



**CSE
FRET**



Bulletin n° 70

LES INFOS CSE

Juillet 2023

COMPTES CLOS 2022 ET BUDGET 2023 SONT SUR UN BATEAU...

La commission économique du comité social et économique de Fret SNCF s'est réunie en mai dernier pour une présentation du budget 2023, suivie d'une analyse des comptes clos 2022.

Le compte est bon ?

Ce qu'il faut retenir sur les comptes clos de 2022, c'est qu'ils se placent dans la droite ligne de la trajectoire des dix années de réforme qui ont précédé. Un bilan qui se répète inlassablement. Côté évolution des effectifs, on constate à nouveau une hausse de la structure centrale alors que côté production, nous n'arrivons pas à tirer nos trains par manque de personnel au sol et d'agents de conduite. En faisant preuve de pragmatisme, on pourrait donc considérer que nos commerciaux, qui font partie de cette structure centrale, sont actuellement à la recherche de nouveaux trafics que nous ne sommes pas en mesure d'assurer.

Les charges de personnel sont en dessous du budget, à la suite d'un retard dans l'embauche de 33 opérateurs fret. Elles se montent seulement à 2,6 M€ pour 7 M€ budgétisés. Nous devrions donc démarrer 2023 avec un niveau supérieur au montant budgétisé. Cependant, cette année est, pour la seconde fois, à marquer d'une pierre blanche, car la fameuse et capitale marge opérationnelle s'affiche fièrement positive et culmine à 2,3 M€.

Pendant les travaux, la vente continue.

Pour rester totalement honnête et comprendre de quelle manière l'exploit de terminer l'année 2022 avec une marge positive a été possible, il faut évoquer la cession d'actifs d'un montant de 22,9 M€ pour un prévisionnel budgétisé de 18,7 M€, (soit + 4,2 M€). Cette manne salvatrice se répartit de la façon suivante : cessions immobilières pour 11,2 M€ et cessions d'engins moteurs pour 11,7 M€.



C'est assez étonnant de constater que pour gagner de l'argent et équilibrer le budget, Fret SNCF vend ses terrains, ses immeubles et ses locomotives pour finalement budgétiser la location des locaux et des locomotives nécessaires à la production. Non seulement les décideurs bradent le patrimoine, mais ils finissent même par rogner sur les investissements en les revoyant à la baisse de 16,3 M€ par rapport à la budgétisation initiale. Adieu toute ambition.

C'est ubuesque. Accroche-toi au pinceau, je retire l'échelle.

Comptes de faits.

Le chiffre d'affaires pour l'exercice 2022 est supérieur de + 1,3 M€ par rapport à 2021 et est en quasi-stagnation. Les produits du trafic plafonnent à 652,3 M€. On constate avec amertume que la hausse significative amorcée en 2021 n'était qu'un effet post-covid et non une prise de conscience collective sur le développement durable.

Si l'on note de bons résultats de maintien de flux, certains secteurs industriels affichent une baisse d'activité. Du côté du wagon isolé, la chimie et les produits longs et plats annoncent une légère baisse. Conséquence de la crise actuelle internationale, le train entier est en recul, notamment avec Arcelor et le marché automobile en baisse de volume. Néanmoins, d'autres secteurs présentent une dynamique positive : l'armée, les céréales et sucres, le BTP & minéraux, et quelques nouveaux trafics qui viennent booster le chiffre d'affaires.

Comptes bloqués.

En passant en revue ces comptes et sans s'étaler sur le détail des charges, on se rend compte que Fret SNCF semble vivre au jour le jour, en oubliant un peu trop souvent de faire acte d'ambition commerciale. La direction nous raconte tranquillement qu'un jour, on gagne, un autre, on perd. Et pour le reste, on verra bien au fur et à mesure...

Ce qui est malheureusement clair et net dans la litanie de chiffres présentés, c'est la banale constatation de l'accélération des économies et de la recherche effrénée de l'optimisation des coûts, alors qu'on pensait déjà avoir trop pressé le citron. Il est tristement encore nécessaire, en 2023, de rappeler à la direction que faire des économies n'est pas une stratégie de développement, mais juste un moyen d'équilibrer et d'affiner ses comptes.

Montre-moi ton budget, je te dirai qui tu es.

Il faut garder en tête que le budget prévisionnel est une image donnée au moment de sa réalisation. Un budget prévisionnel est un outil qui permet, au début de chaque exercice comptable, de chiffrer et de matérialiser des objectifs. Il permet de mettre en perspective les charges sur l'année à venir. Disposer d'un budget prévisionnel permet également de réajuster la trajectoire des divers objectifs tout au long de l'année afin de les mettre en adéquation avec l'évolution des moyens et événements inopinés. L'ajustement avec le réel, au fur et à mesure, permet de prévoir le résultat correct d'atterrissage en fin d'année et de conserver des projections de trésorerie précises. Le budget est donc mis à jour régulièrement, à minima tous les mois.

Le budget de tous les dangers

L'étude du budget 2023 a été réalisée en septembre 2022 - il y a donc neuf mois - et va engendrer un accouchement qui risque d'être très difficile. Depuis le début de l'année 2023, Fret SNCF prend de plein fouet des orages destructeurs : une réforme des retraites injuste qui a provoqué de larges mouvements sociaux, une enquête de la Commission européenne et la mise en place d'un plan d'économie dont on ignore les contours exacts.

Ces événements n'ont pas été pris en compte dans l'élaboration du budget 2023. On peut donc sans problème affirmer qu'il ne reflètera pas la réalité de l'année qui va s'écouler. Une mise à jour sera opérée en septembre prochain en ce qui concerne les comptes semestriels. En attendant, l'UNSA-Ferroviaire ne validera pas les promesses d'un budget sans ambition et déconnecté de la sauvegarde de l'outil ferroviaire historique, seul garant des préoccupations environnementales.

