

VILLE DE REIMS

**PRINCIPAUX RÉSULTATS DES
COMPTES ADMINISTRATIFS 2023**

**NOTE BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE EN APPLICATION DE
L'ARTICLE L2313-1 DU CGCT**

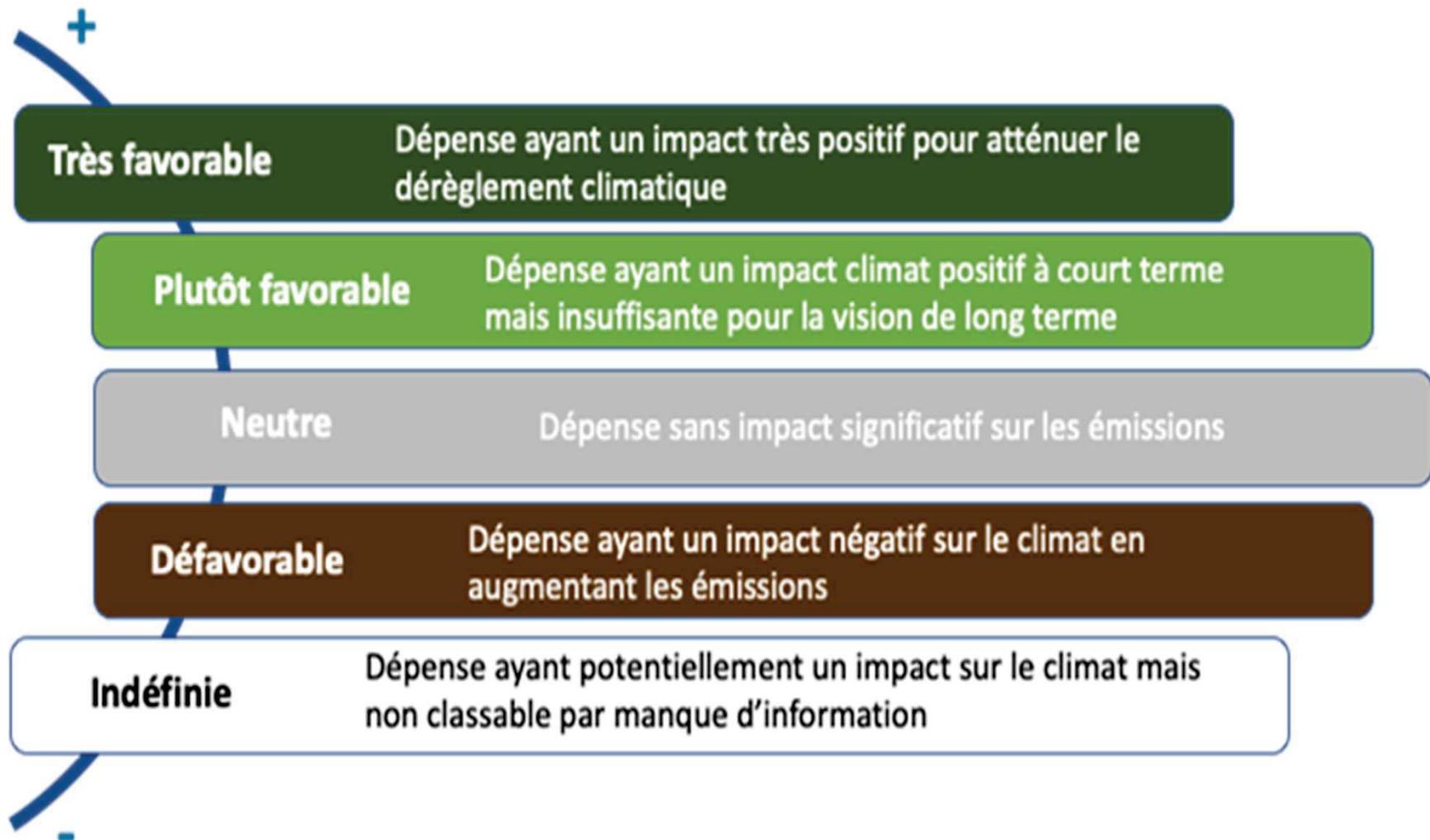
Reims.fr

EVALUATION CLIMAT DU BUDGET

- **L'évaluation climat du budget** consiste à classer les dépenses de la collectivité en fonction de leur impact sur le climat
- **I4CE (Institut de l'Économie pour le Climat)** a proposé une méthodologie adaptée aux collectivités territoriales, en collaboration avec France Urbaine, qui tient compte de leur nomenclature comptable.

Méthodologie

- Il s'agit d'évaluer pour chaque ligne du budget si celle-ci est très favorable au climat, plutôt favorable, neutre, défavorable ou indéfini selon une grille de couleurs.



Périmètre de l'analyse

- ▶ Périmètre des dépenses
 - ▶ Budget Principal
 - ▶ Compte administratif 2023
 - ▶ Dépenses d'investissement et de fonctionnement
 - ▶ Dépenses supérieures à 50 000 €
- Une enveloppe de 316 M€ de dépenses était concernée par l'analyse (3 000 lignes budgétaires).
- Après application du seuil de 50 000€, 93% du budget a été analysé, pour un total de 295 M€, représentant 600 lignes budgétaires.
- Certaines dépenses ont été classées « hors périmètre » : 35 M€
Les versements aux budgets annexes, les dotations aux amortissements, les emprunts et opérations afférentes à l'emprunt, les immobilisations incorporelles et corporelles, ...
- Les dépenses de personnel sont sorties de l'analyse
*Une réflexion est menée pour catégoriser, à termes, les dépenses de personnel.
Dans l'attente, ces dépenses sont sorties de l'analyse.*
- **Montant des dépenses analysées et classées selon leur impact sur le climat : 165,2 M€**

COMPARAISON 2022 / 2023 *

VILLE CA 2022			Ville CA 2023			évolution 2022/2023	
total budget analysé	147 008 545 €		total budget analysé	165 196 832 €			
Très favorable	8 236 999 €	5,60%	Très favorable	14 873 788 €	9,00%	+6,7 M€	+81%
Favorable	3 582 001 €	2,44%	Favorable	4 654 353 €	2,82%	+1,1 M€	+30%
Neutre	84 608 188 €	57,55%	Neutre	99 663 656 €	60,33%	+15,1 M€	+18%
Défavorable	6 499 170 €	4,42%	Défavorable	6 236 820 €	3,78%	-0,3 M€	-4%
Indéfini	44 082 188 €	29,99%	Indéfini	39 768 215 €	24,07%	-4,3 M€	-10%

*Hors dépenses de personnel et hors périmètre

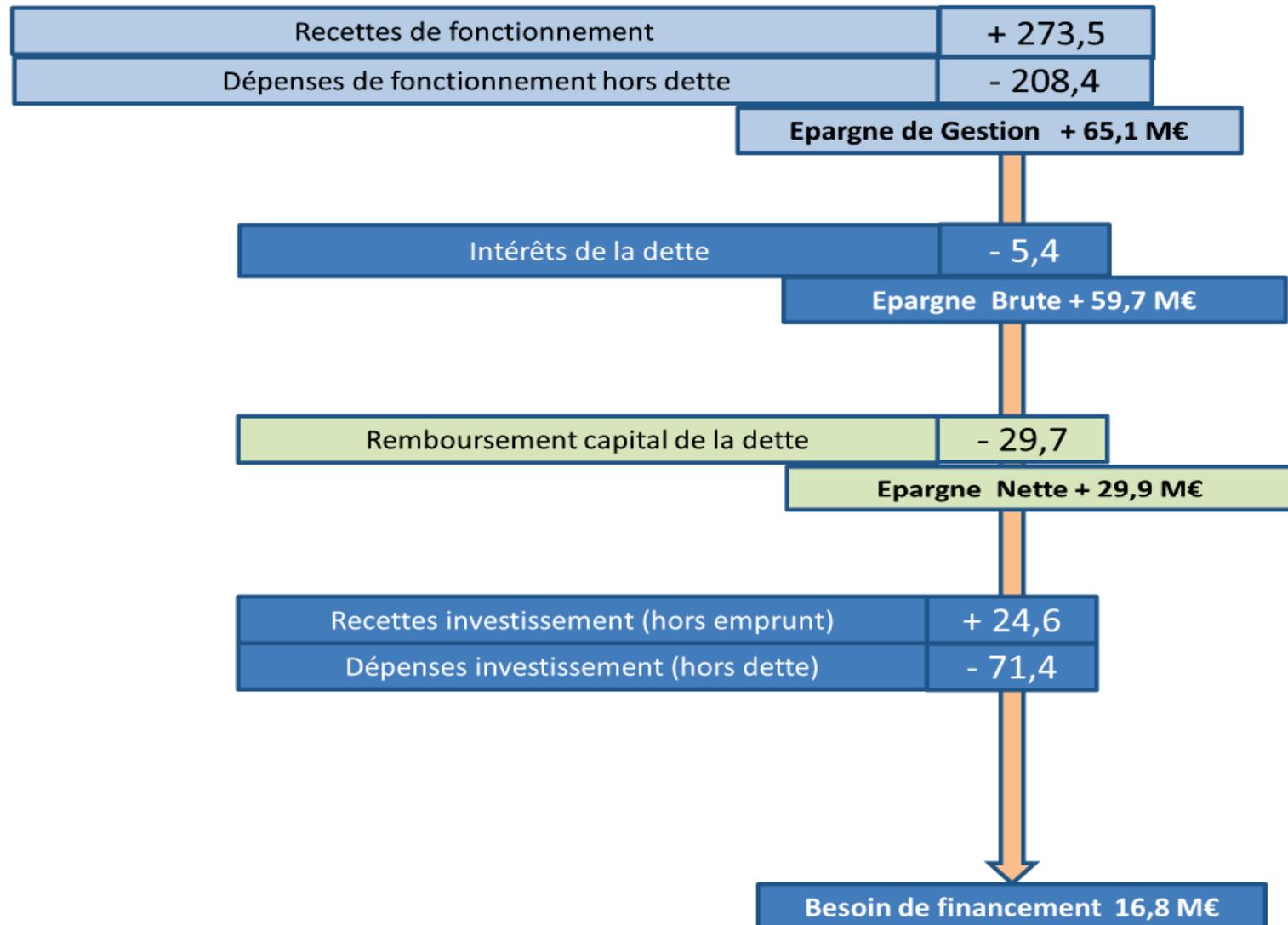
La fonction comptable regroupe les dépenses relatives à la thématique, quelle que soit la direction qui l'engage.

fonction	Mandaté	très favorable	plutôt favorable	neutre	indéfini	défavorable
0 SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES	44 600 224	1 211 996	657 788	17 315 910	23 238 938	2 175 591
1 SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES	1 431 460	98 389	18 434	811 827	228 821	273 990
2 ENSEIGNEMENT - FORMATION	22 453 906	3 514 743	2 206 127	11 820 700	3 747 178	1 165 159
3 CULTURE	27 980 793	1 755 470	104 474	25 107 626	467 491	545 731
4 SPORTS ET JEUNESSE	17 131 625	853 810	646 553	10 391 437	4 467 838	771 988
5 INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	14 018 181	12 258	918 421	12 920 502	167 000	0
6 FAMILLE	3 257 867	46 605	0	3 211 262	0	0
7 LOGEMENT	0	0	0	0	0	0
8 AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT	25 624 172	7 280 988	102 556	15 903 589	1 137 935	1 199 104
9 ACTION ECONOMIQUE	8 795 486	99 530	0	2 180 802	6 409 898	105 256
TOTAL	165 293 716	14 873 788	4 654 353	99 663 656	39 865 098	6 236 820

*Hors dépenses de personnel et hors périmètre

Les démarches entreprises dans le cadre de l'axe *pilotage* du PCAET

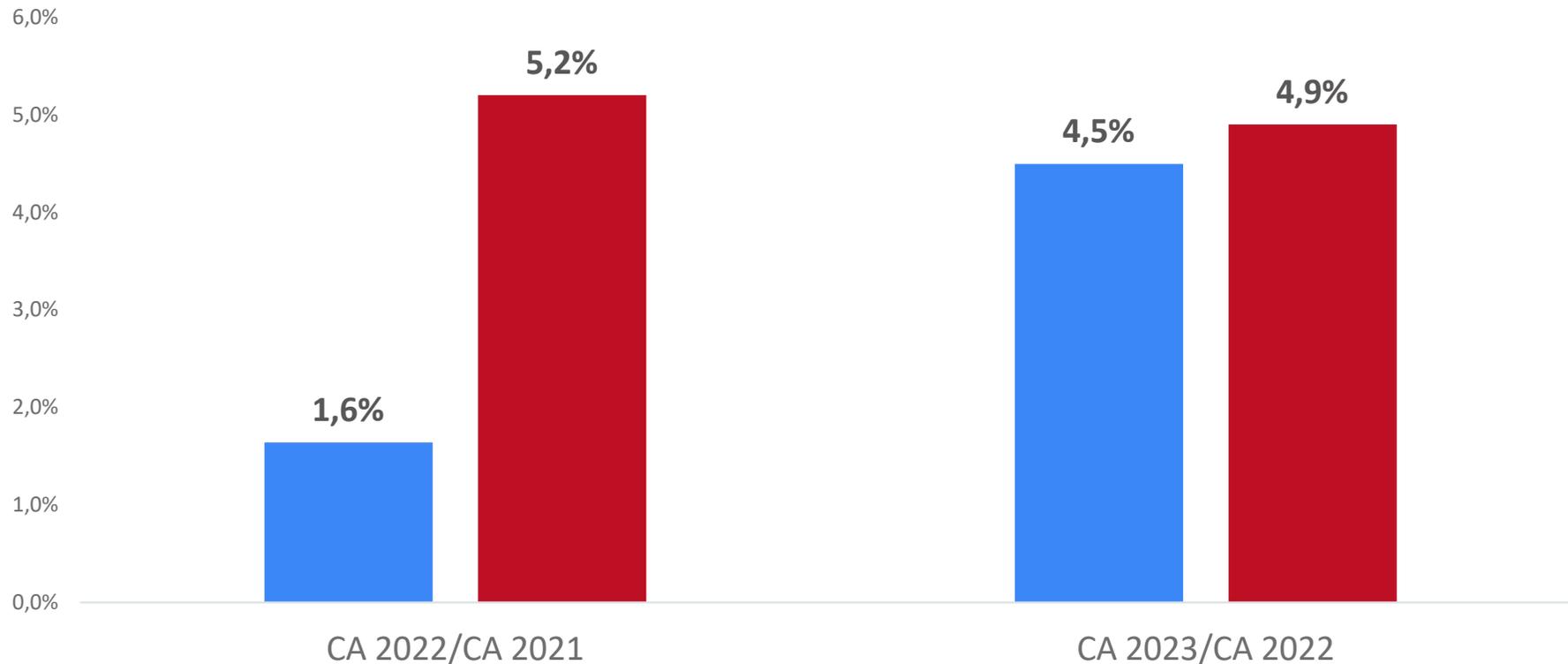
- L'évaluation climat du budget, qui mesure l'impact sur le climat des euros dépensés
- Le bilan carbone, qui mesure les émissions de Gaz à effet de serre liées à nos activités et à nos services.



	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Dépenses réelles de fonctionnement (M€)	201,3	204,6	213,8

Des dépenses de fonctionnement progressant moins que l'inflation

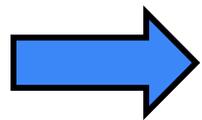
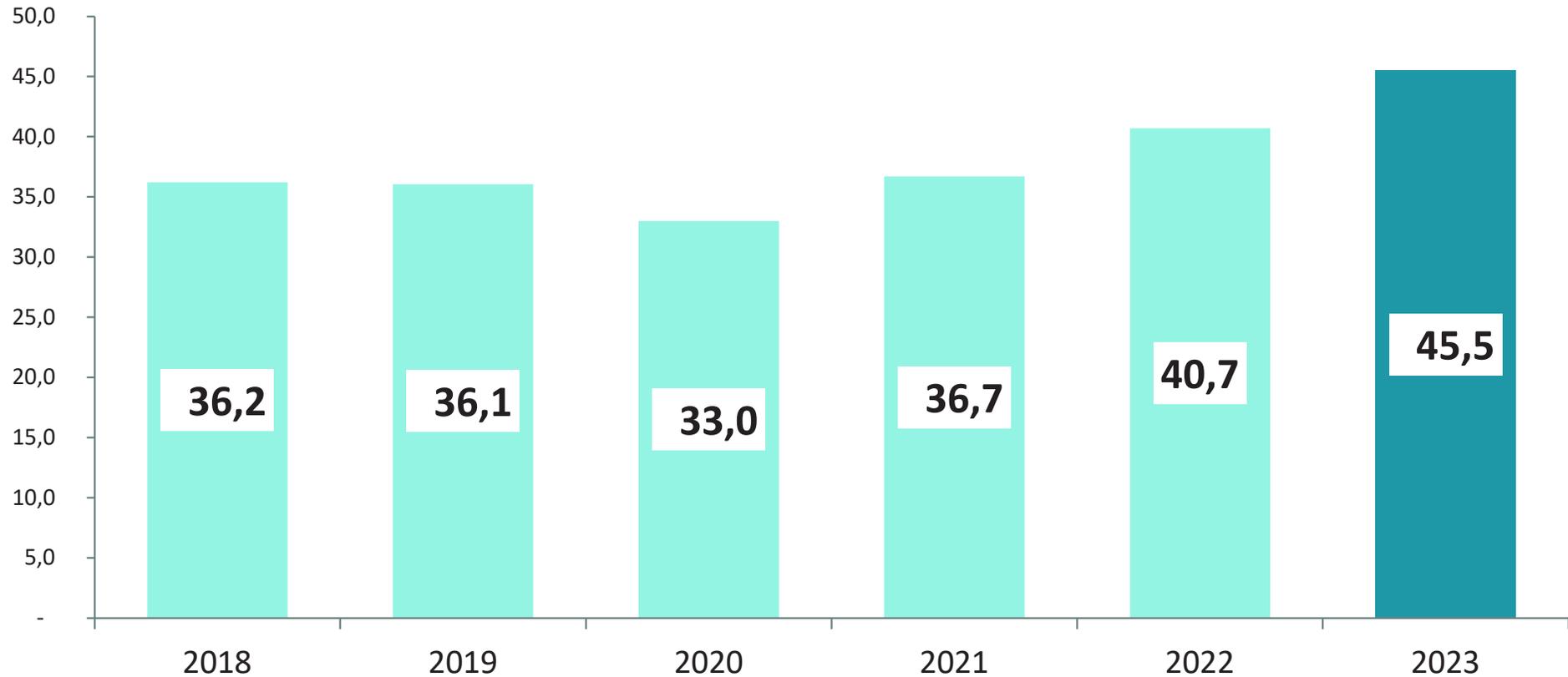
+ 9,2M€
+4,5%



LES CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

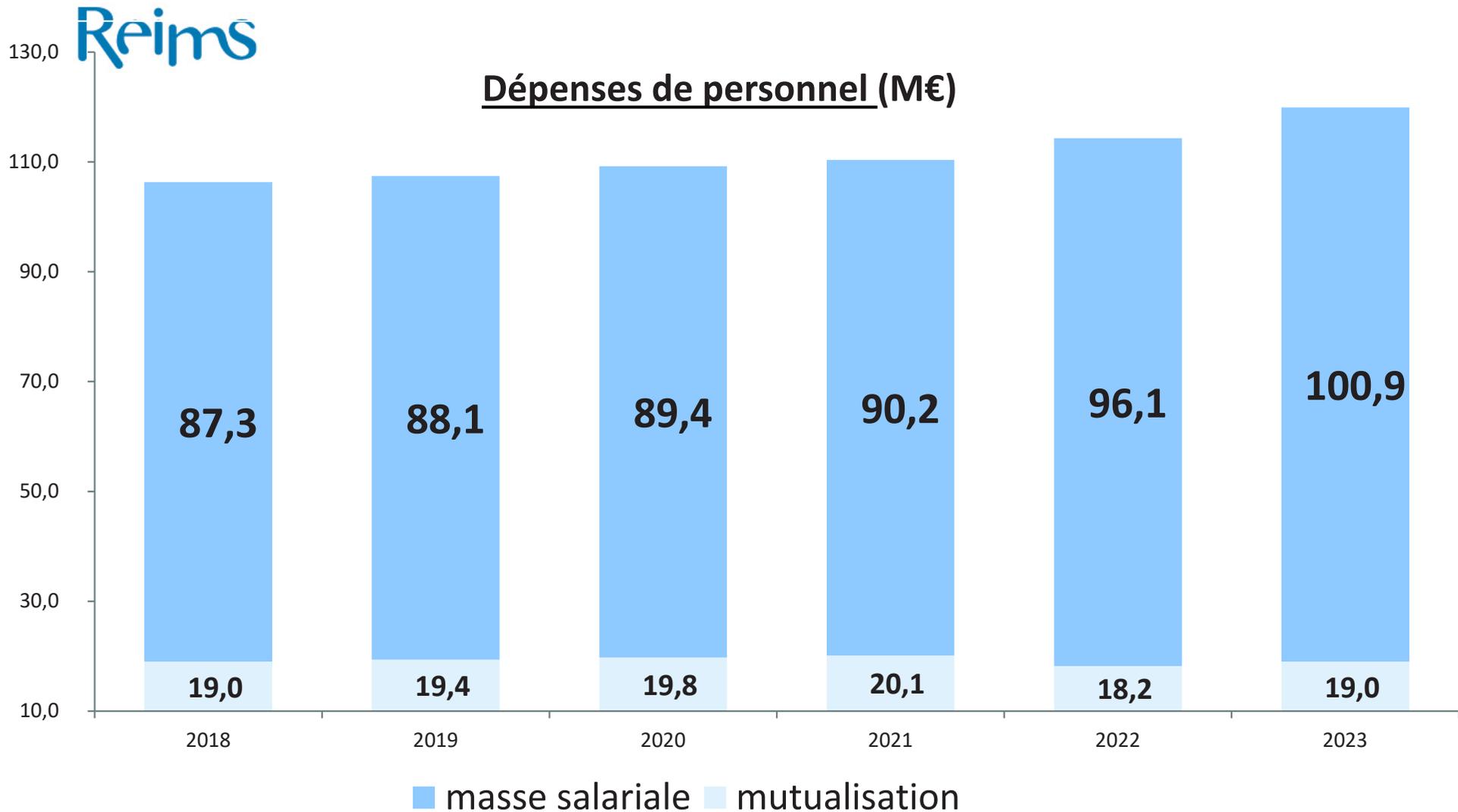
Reims

Charges à caractère général (M€)



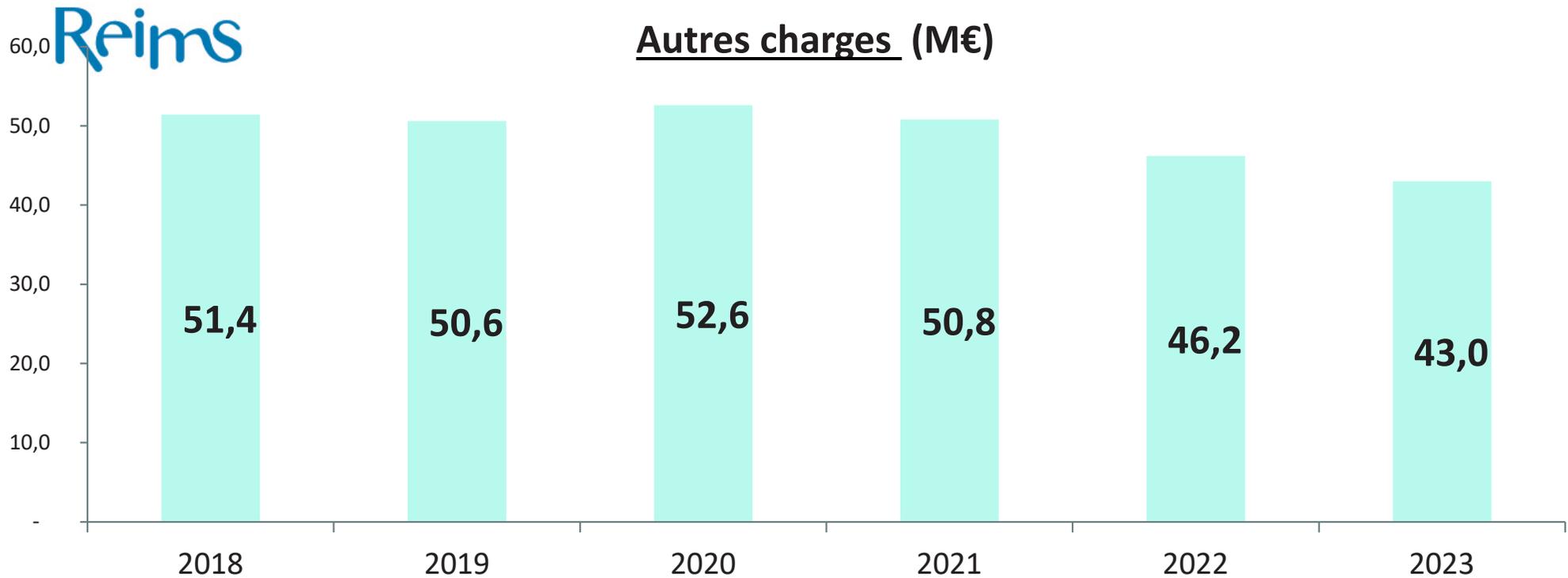
+ 4,8M€, soit + 12%

- Une forte progression de la dépense liée au coût de l'énergie et à la reprise des activités de la REMS
- Elles représentent **21 % du total des dépenses**



Au total près de 120 M€ de frais de personnel, en hausse de 5,6 M€ soit + 4,9 %

Elles représentent **56 % du total des dépenses**



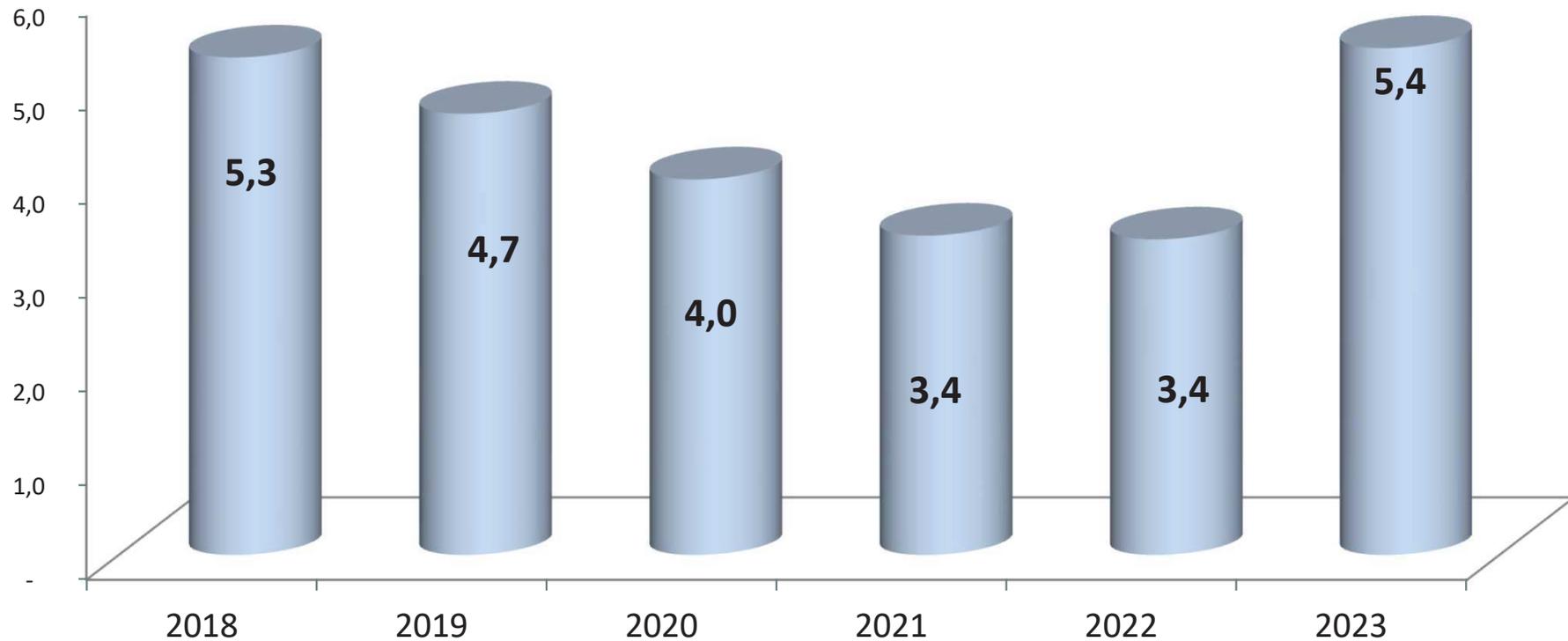
Elles représentent **20% du total des dépenses**

Fin de la subvention à la REMS : - 4,2M€

Mais hausse de la subvention à la Caisse des écoles : + 1,2M€ en 2023



Frais financiers (M€)

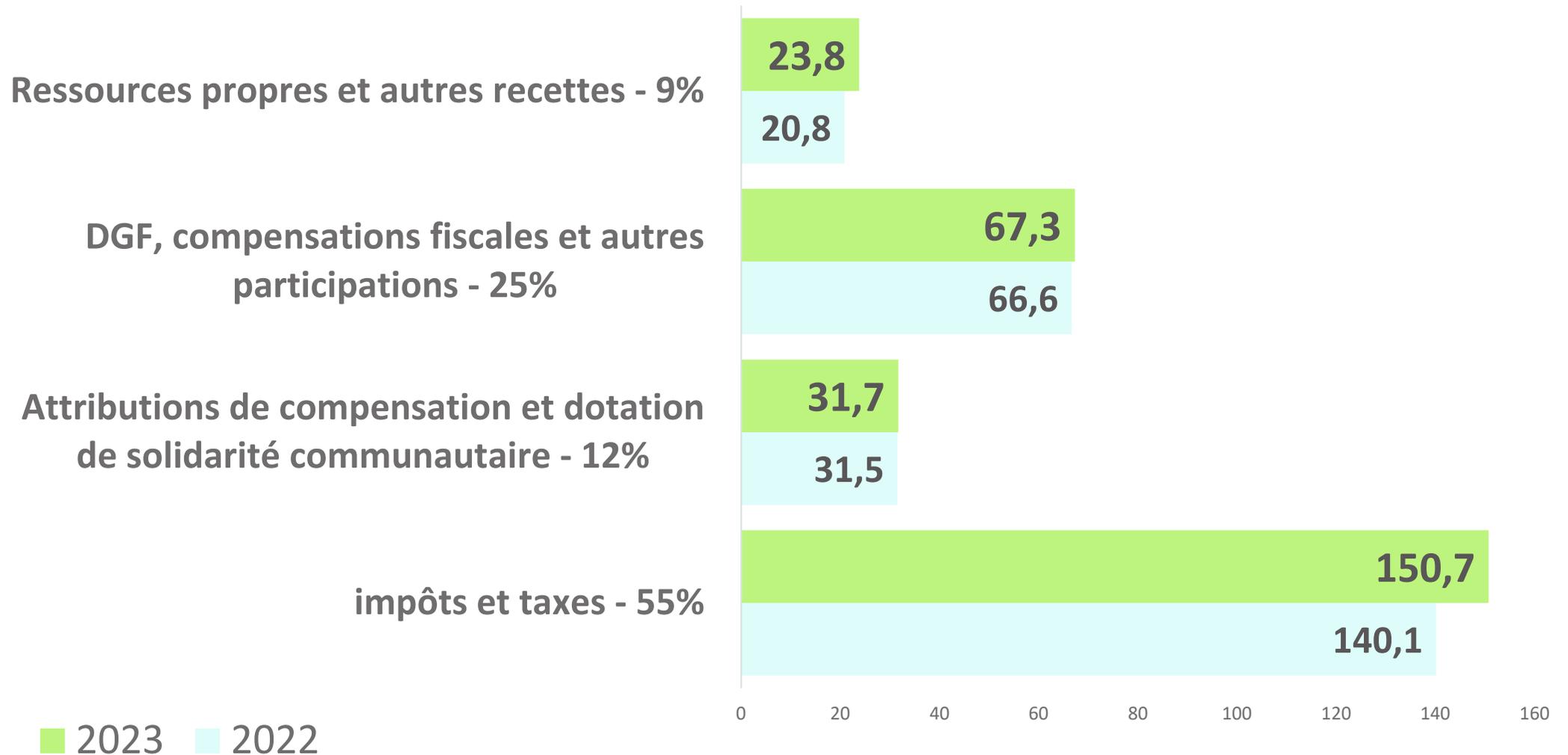


Ils représentent **3% du total des dépenses**

Une hausse des frais financiers sous l'effet de l'explosion des taux d'intérêts
Mais limitée par le désendettement de la Ville de Reims

Part encours à taux variable	40%
Taux moyen de la dette	2,68%
Part encours A1 charte Gissler	100%

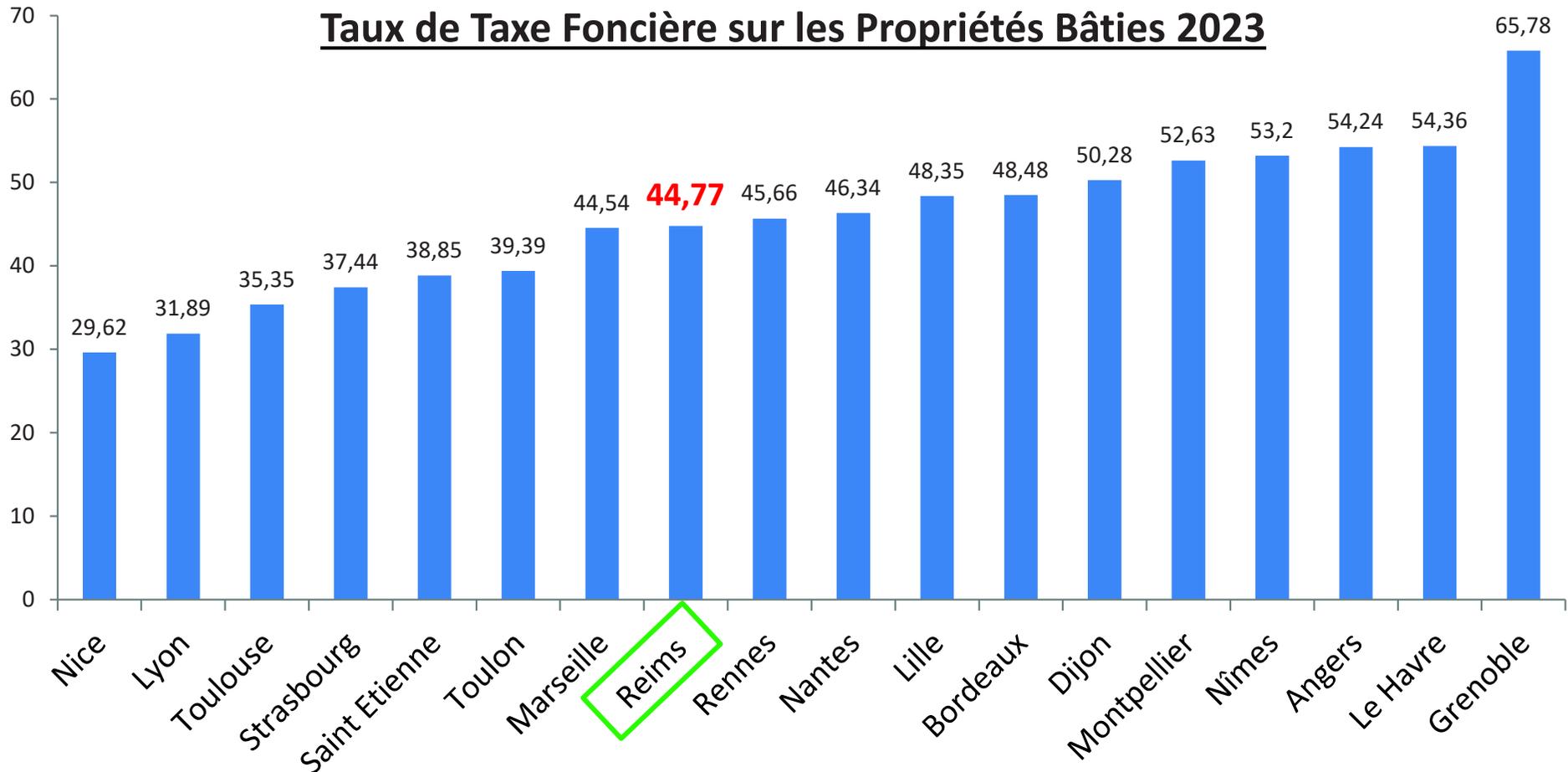
Les recettes réelles de fonctionnement : 273,5 M€



Une hausse de 14,4 M€ des recettes de fonctionnement, notamment sous l'effet des bases de fiscalité

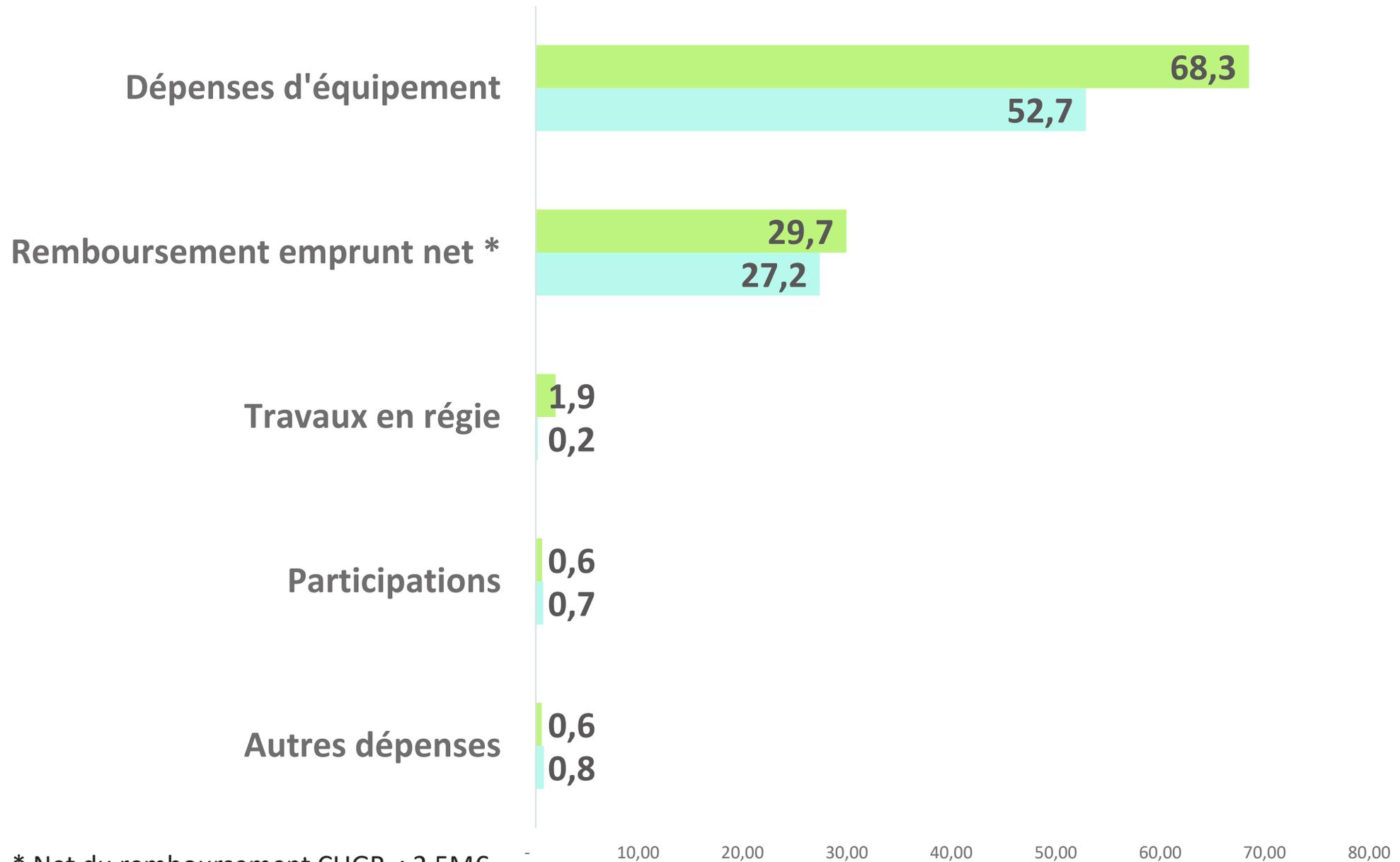
Les contributions directes : 138,3 M€

dont 120,3M€ de taxe foncière



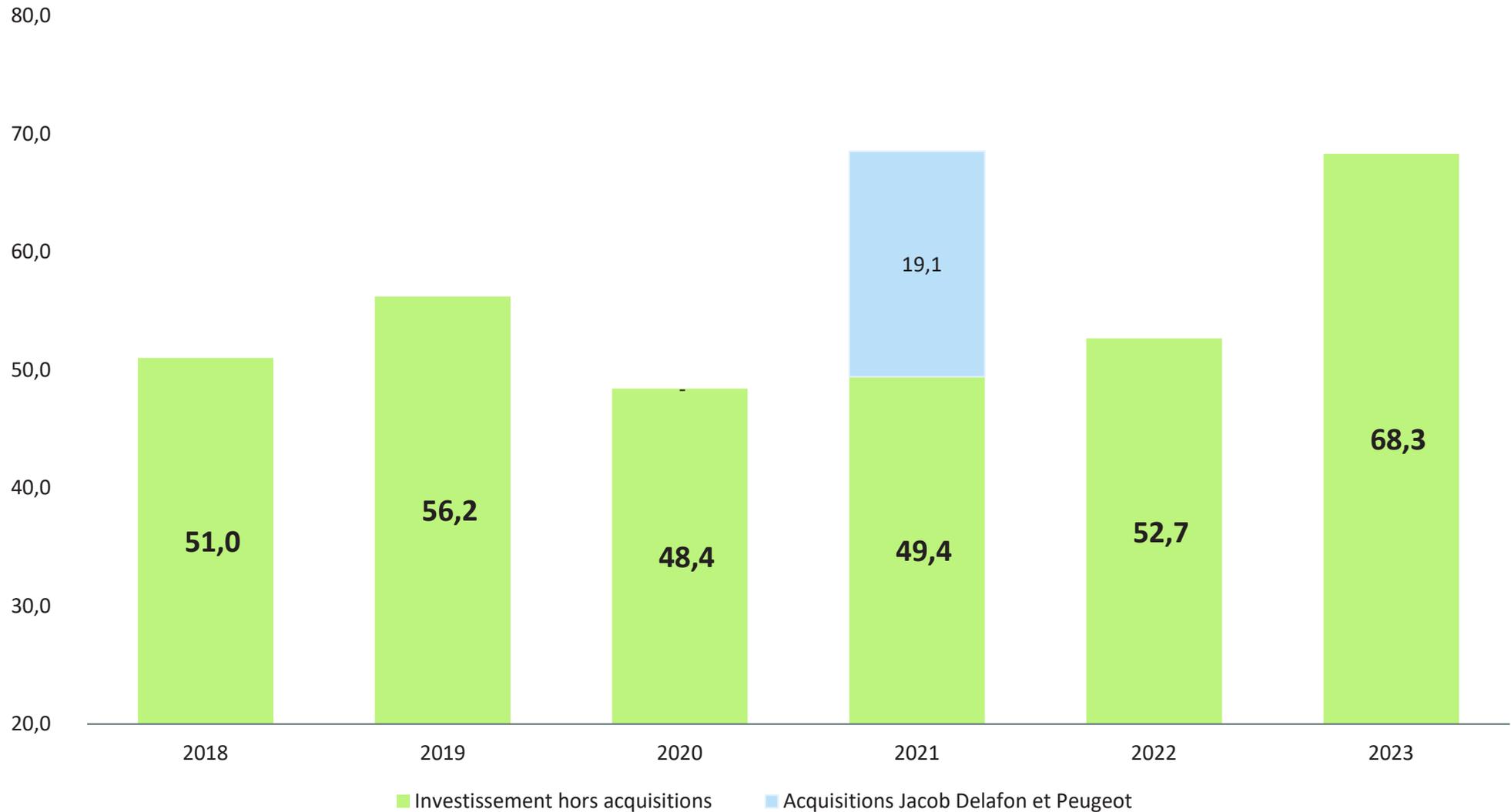
Cabinet SFL les taux d'impositions 2023 – communes de plus de 150 000 habitants

Une stabilité des taux depuis 10 ans !

Les dépenses d'investissement – budget principal : **101 M€ en 2023***81,6M€ en 2022*

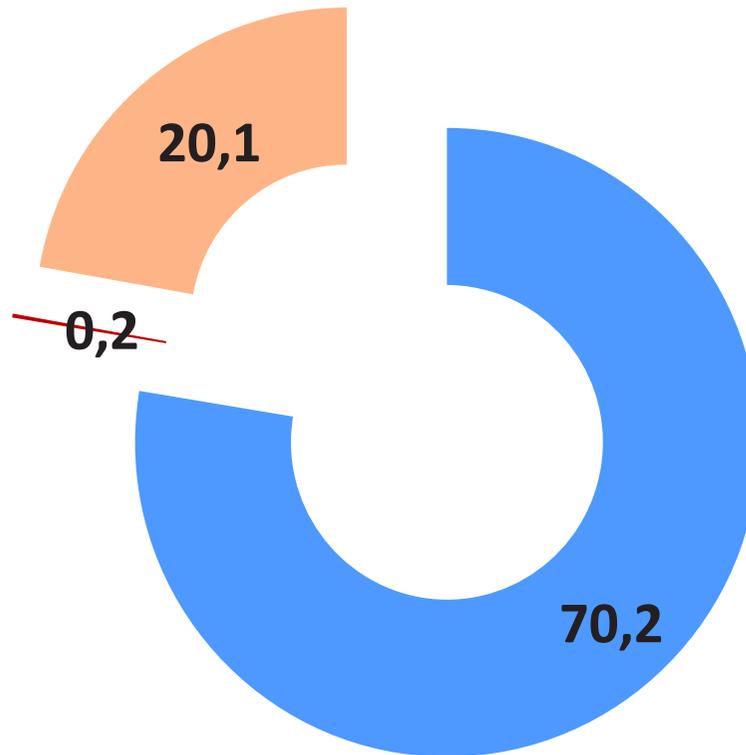
* Net du remboursement CUGR : 2,5M€

Dépenses d'équipement (M€) – budget principal



Une hausse de 15,6 M€ à périmètre constant
Un niveau d'investissement inégalé

Dépenses totales d'équipement sur la Ville de Reims 2023 (M€)



- Principal Ville (dont travaux en régie)
- Budget annexe Sernam
- Travaux financés par la CUGR

Budget	2023
Principal (hors travaux en régie)	68,3
Travaux en régie	1,9
Budget Annexe Sernam	0,2
Travaux CUGR	20,1
<u>Total</u>	<u>90,4</u>

	CA 2018	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Epargne Brute (M€)	47,27	48,42	54,4	59,7
% sur recettes réelles de fonctionnement	19,2%	19,4%	21%	21,8%

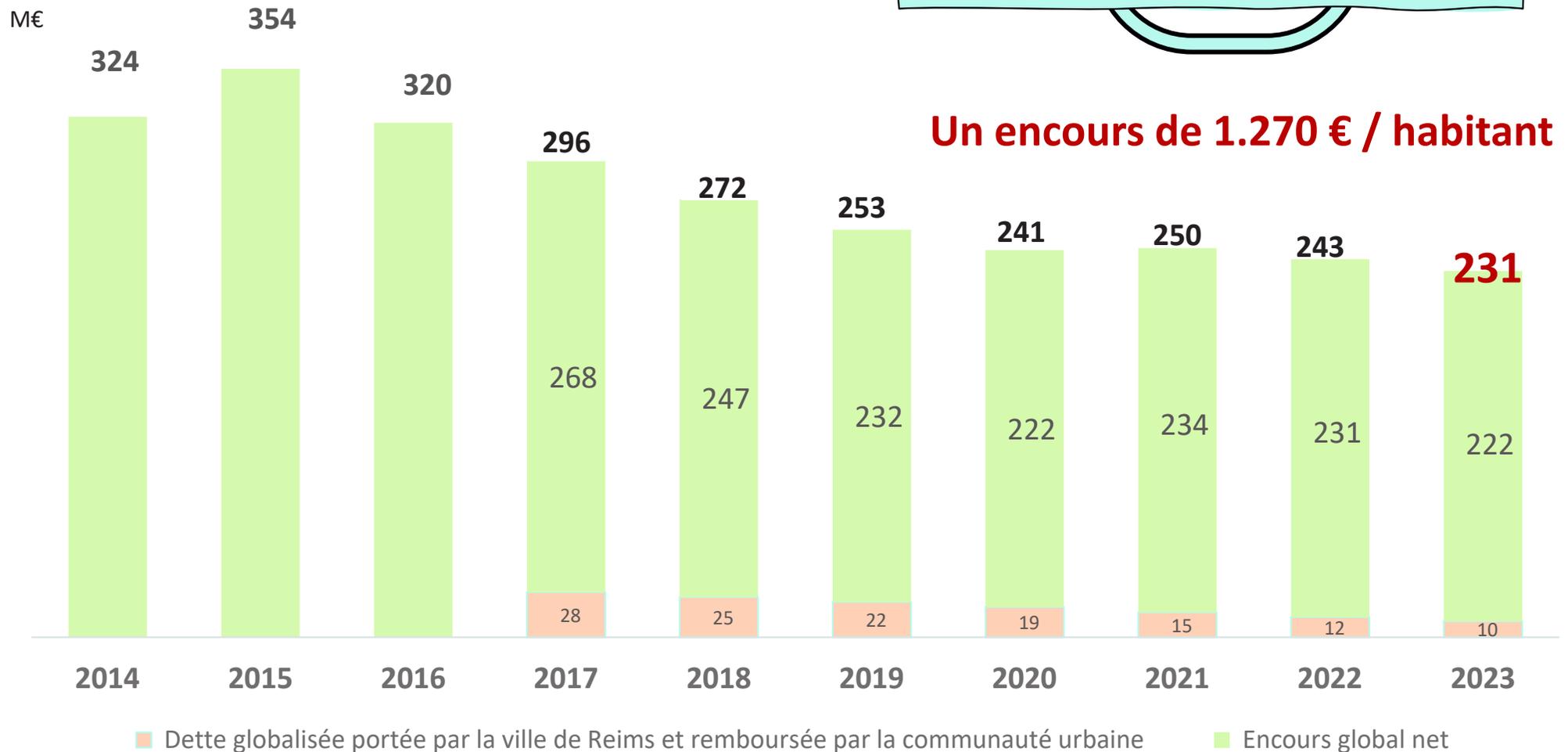
+ 5,3M€
+ 9,7%

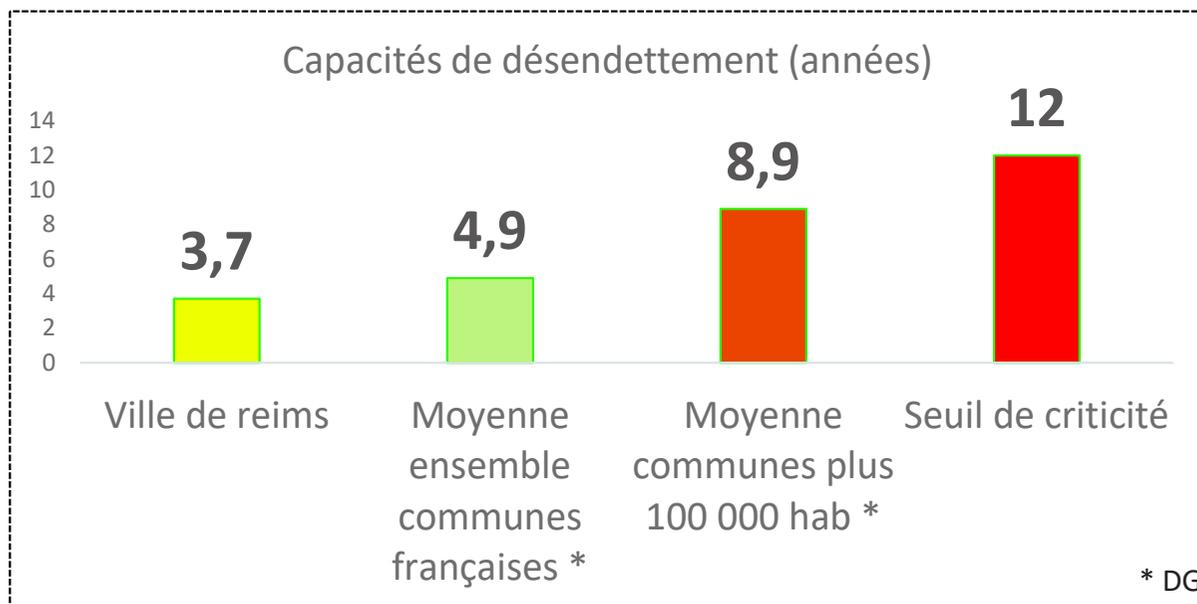
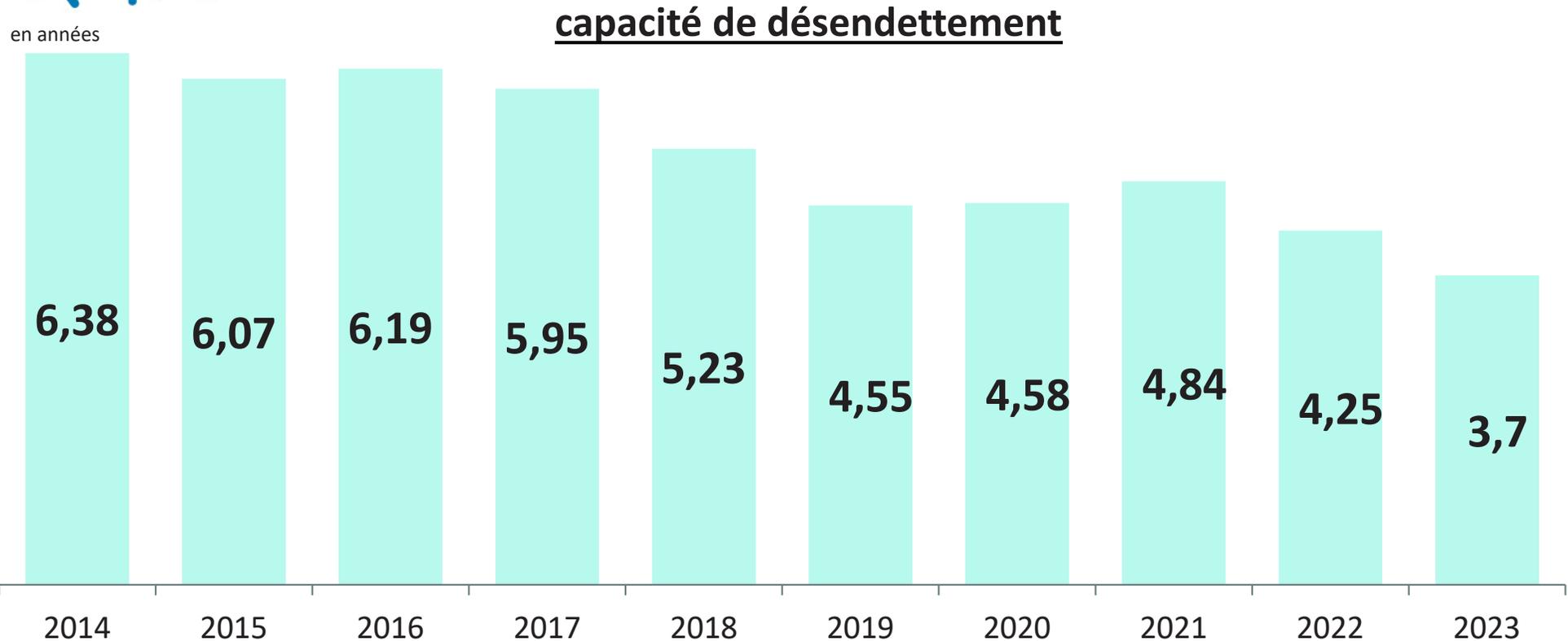
- Une progression de l'épargne conforme à celle des autres communes françaises (+ 10,4% en moyenne – Localtis Banque des Territoires – 19 janvier 2024)
- Une épargne brute qui finance : 59% des dépenses d'investissement (101 M€)
87% des dépenses d'équipement (68,3 M€)
- 5 M€ d'autofinancement supplémentaires / an :
 - l'annuité d'un emprunt de **60 M€** / 15 ans
 - c'est peu ou prou le coût de la rénovation du Musée des Beaux-Arts

ENCOURS DE LA DETTE

	Encours au 31/12/2022	Encours au 31/12/2023
Dettes de la Ville de Reims hors part portée par la communauté urbaine	231,2 M€	221,5 M€
Dettes globalisées portées par la Ville de Reims et remboursées par la CU	12,5 M€	10 M€
Encours total au compte administratif de la Ville de Reims	243,7 M€	231,5 M€

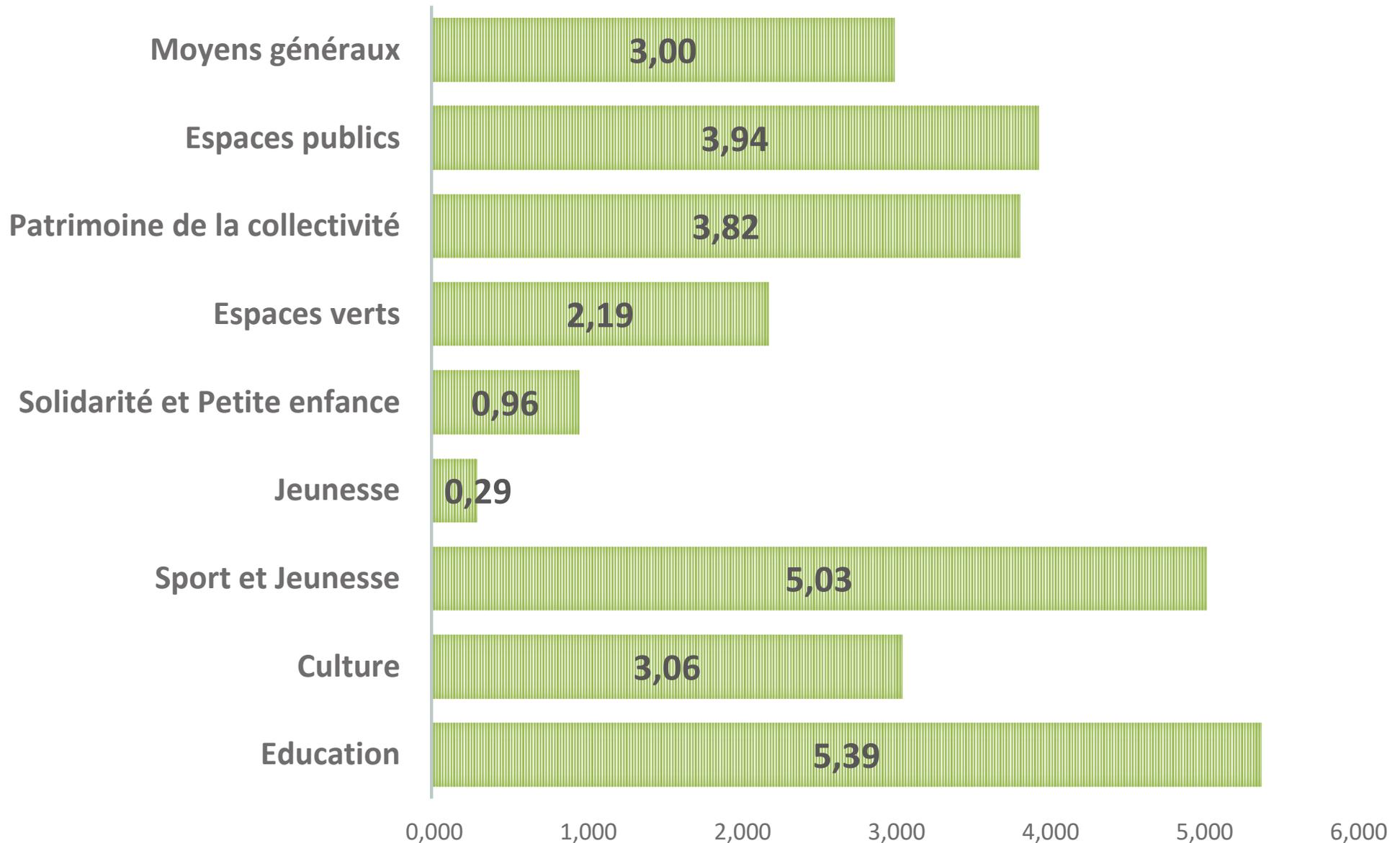
Appel emprunt : + 20 M€
Remboursement en capital : - 32,2 M€





En dessous de l'objectif fixé pour la mandature = 6 années

Investissement « Courant » = 27,7 M€



Reims

Paddle Géo André



Reims

Equipement de René Tys



Reims

Jardin éphémère Place du Chapitre

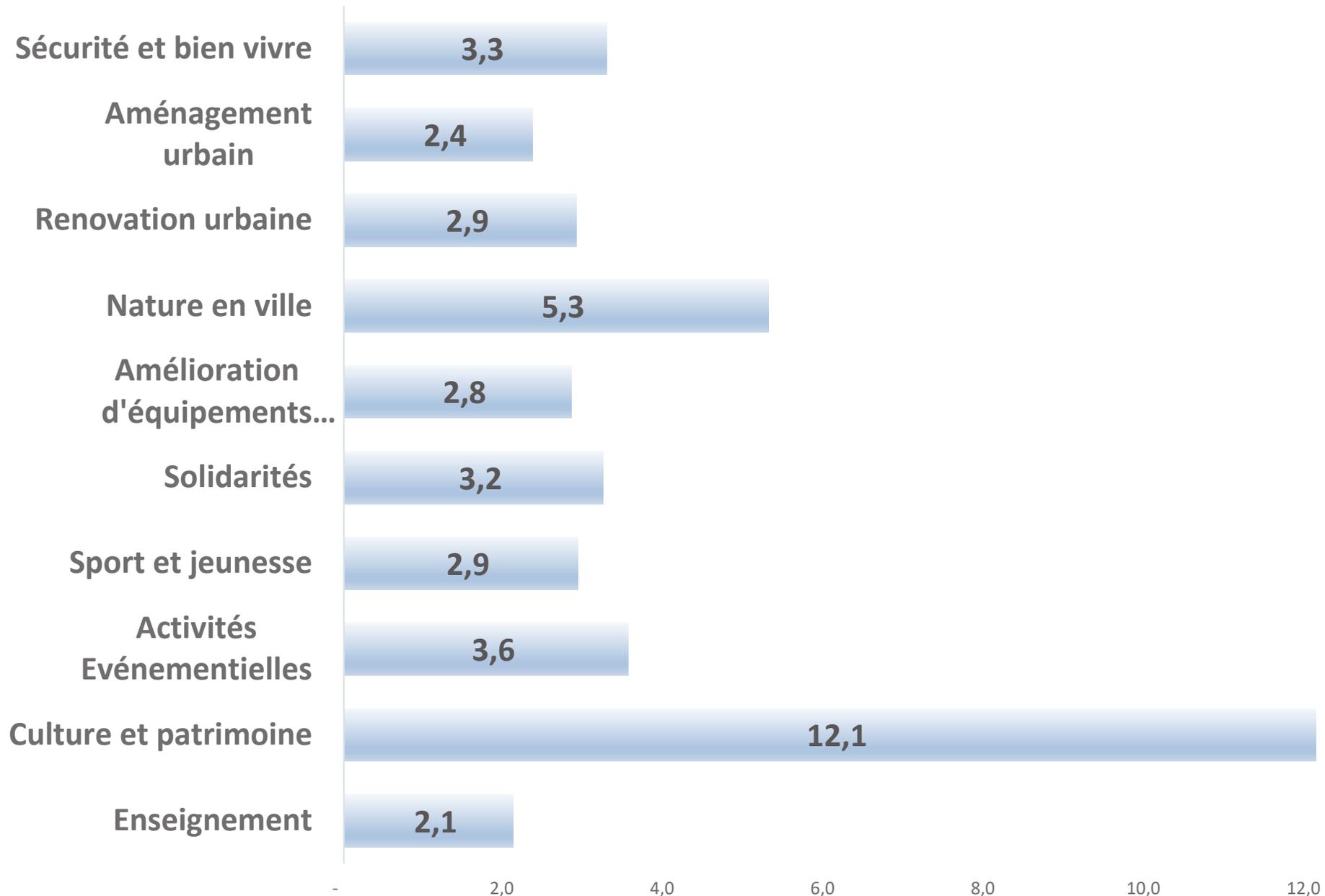


Verdissement de la flotte automobile



Elémentaire Gerbault



Investissement « Projet » = 40,6 M€

La Porte de Mars



Reims

Le Musée des Beaux-Arts



Les réserves des Musées



Reims

Le secteur Berges de Reims



Reims

Parc Henri Paris



Reims

Parc Jean Moulin (1^{ère} phase)



Square Rue René Descartes



Reims

Parc Maryse Bastié



Aménagements Parc Raoul Dufy



Parking et place de Fermat



Reims

Maison de quartier Les Châtillons

