

VILLE DE REIMS

**PRINCIPAUX RÉSULTATS DES
COMPTES ADMINISTRATIFS 2023**

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

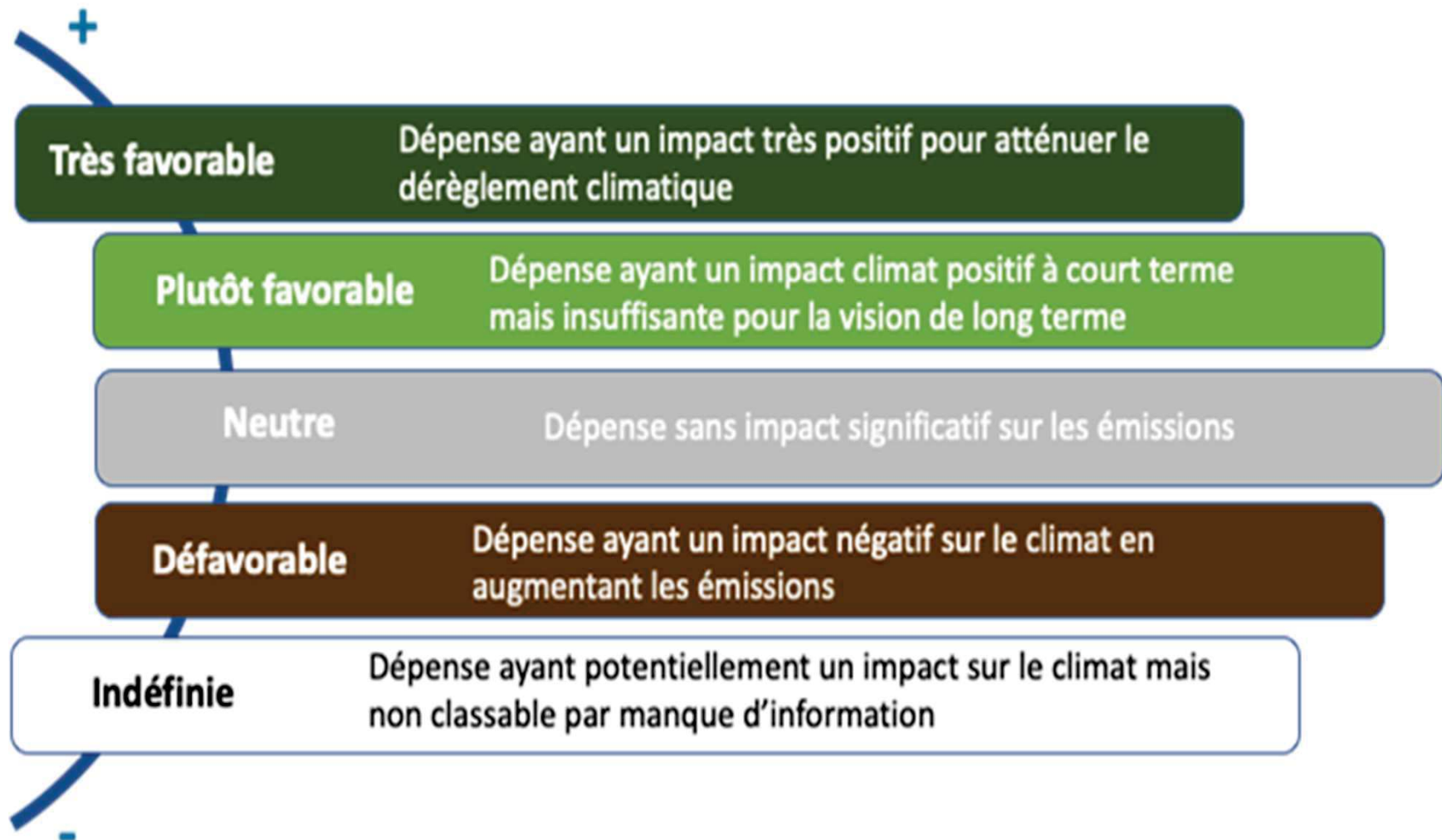
Reims.fr

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

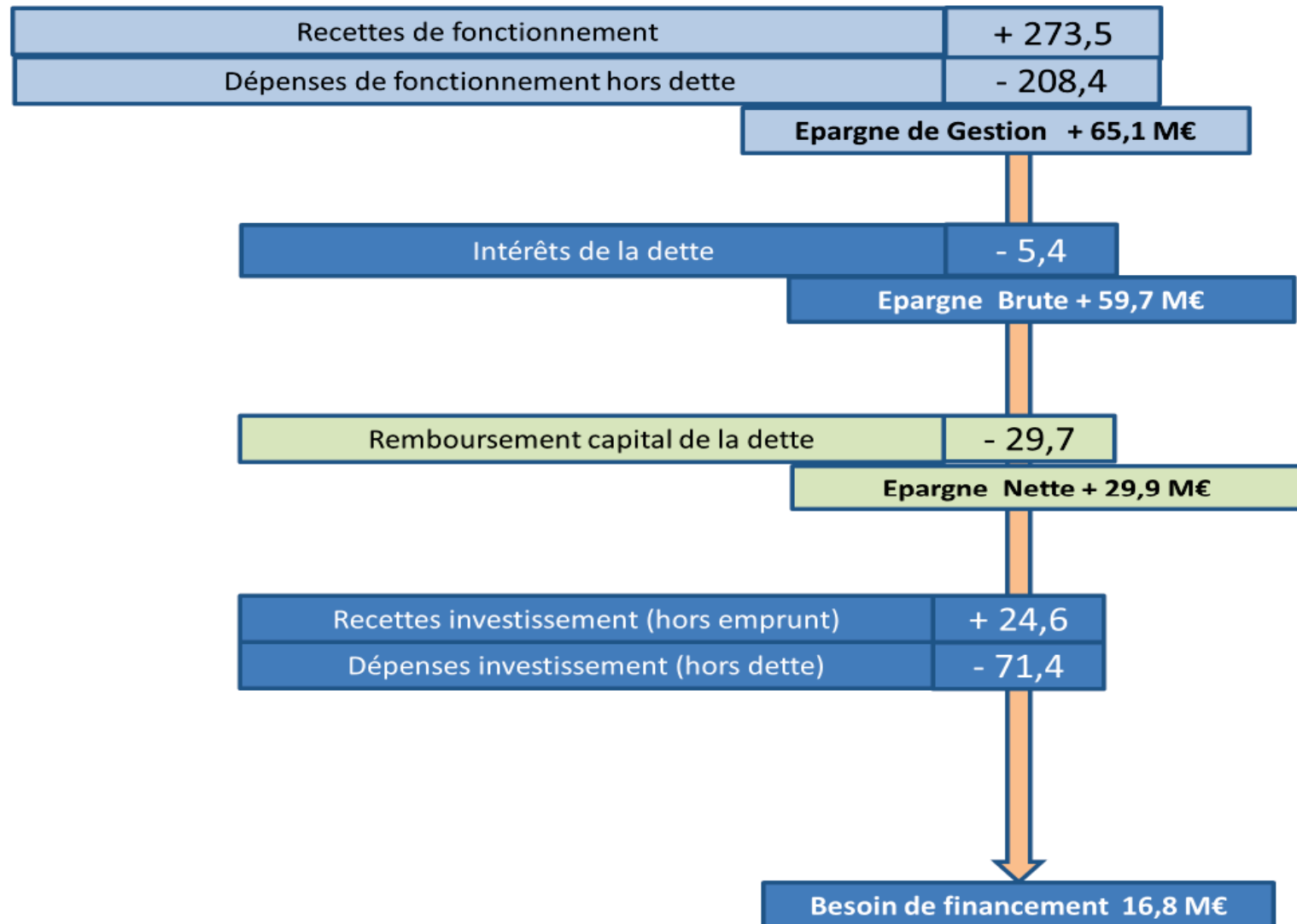
La fonction comptable regroupe les dépenses relatives à la thématique, quelle que soit la direction qui l'engage.

| 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

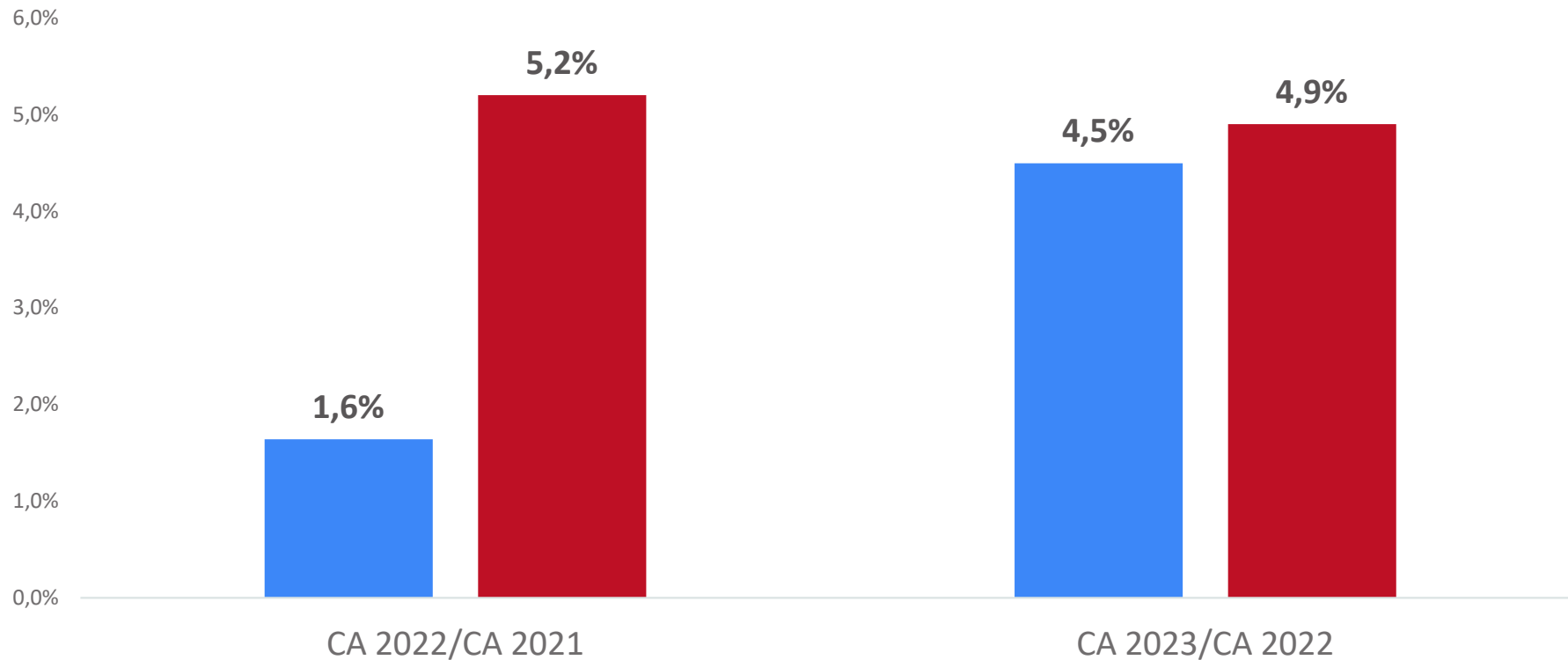
- L'évaluation climat du budget, qui mesure l'impact sur le climat des euros dépensés
- Le bilan carbone, qui mesure les émissions de Gaz à effet de serre liées à nos activités et à nos services.



| | 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

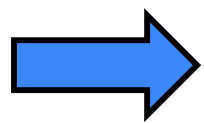
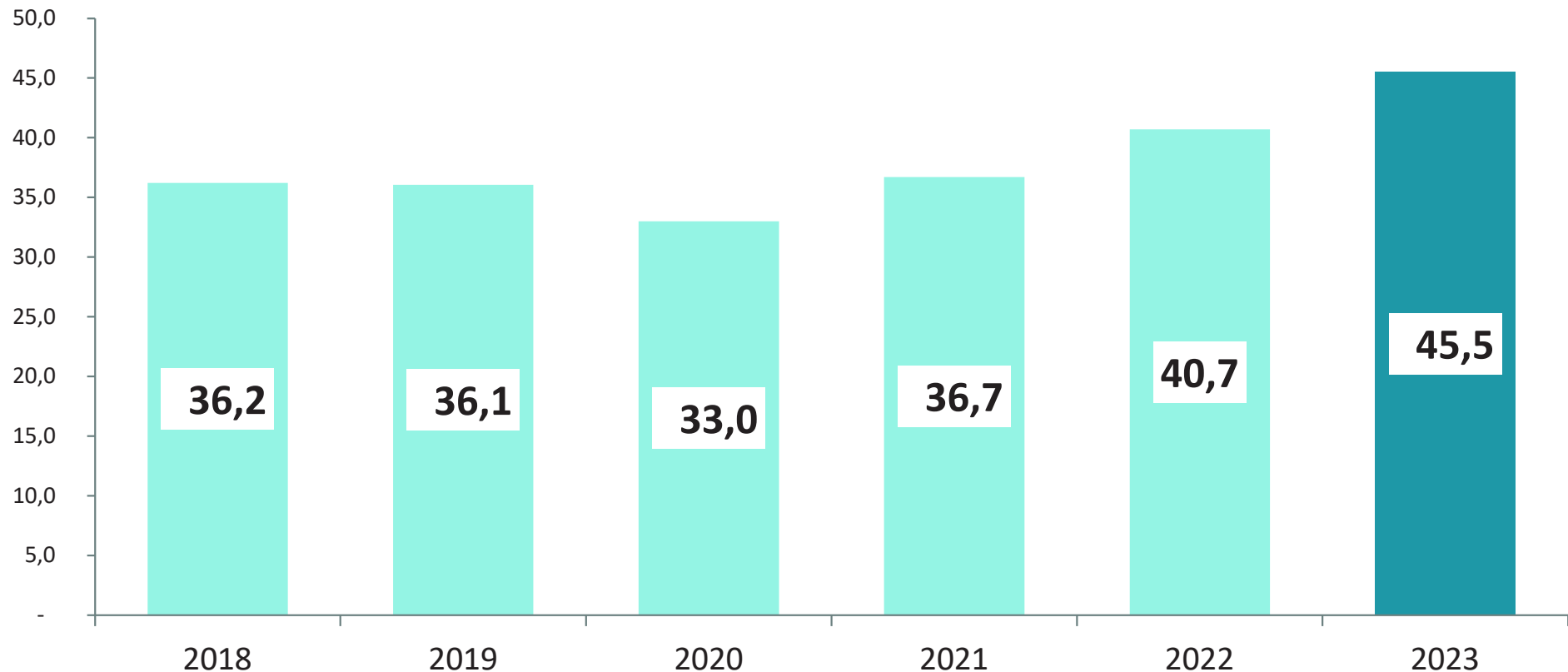
+ 9,2M€
+4,5%



LES CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

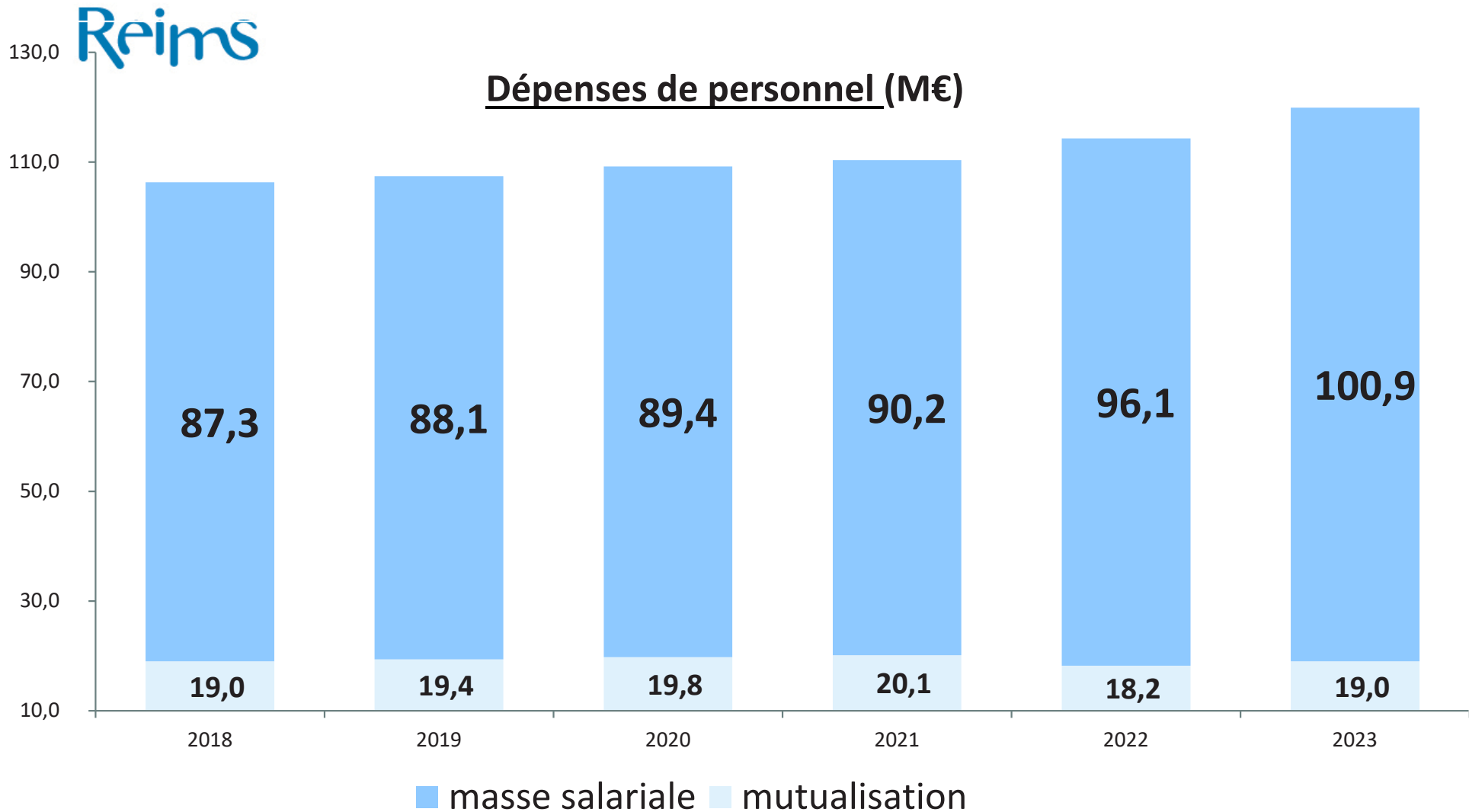
Reims

Charges à caractère général (M€)



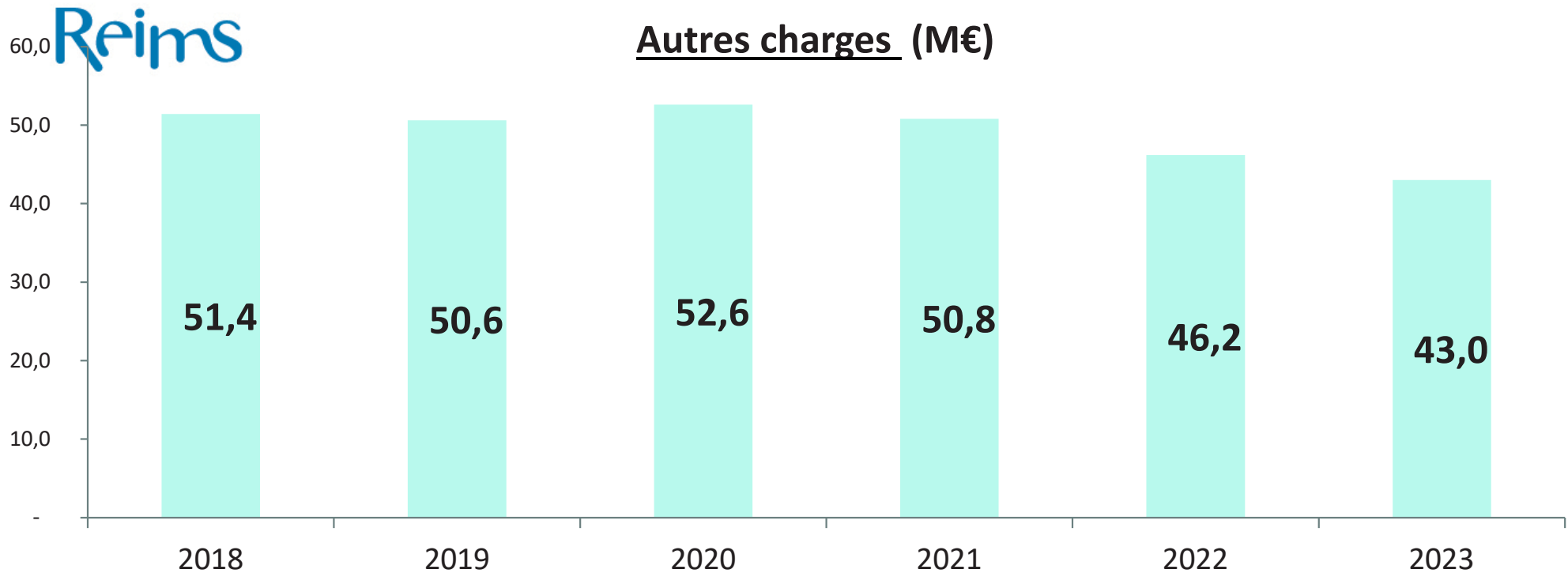
+ 4,8M€, soit + 12%

- 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 %

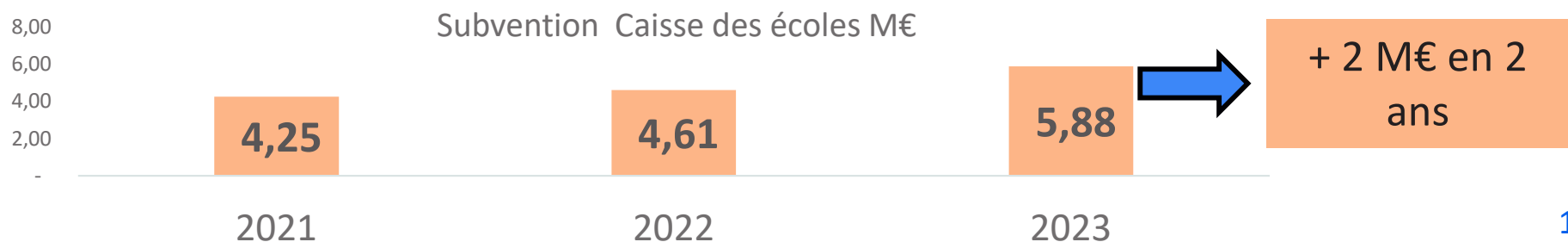
Elles représentent **56 % du total des dépenses**



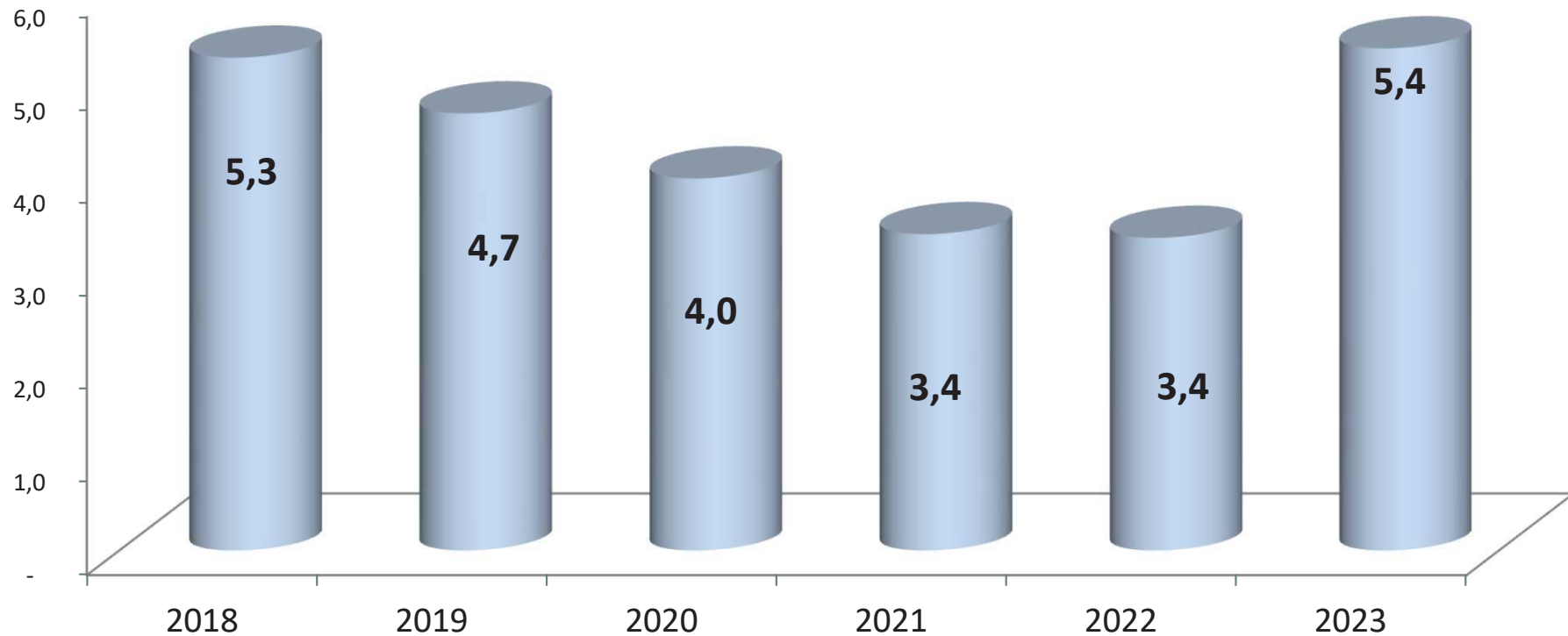
Elles représentent **20% du total des dépenses**

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€)

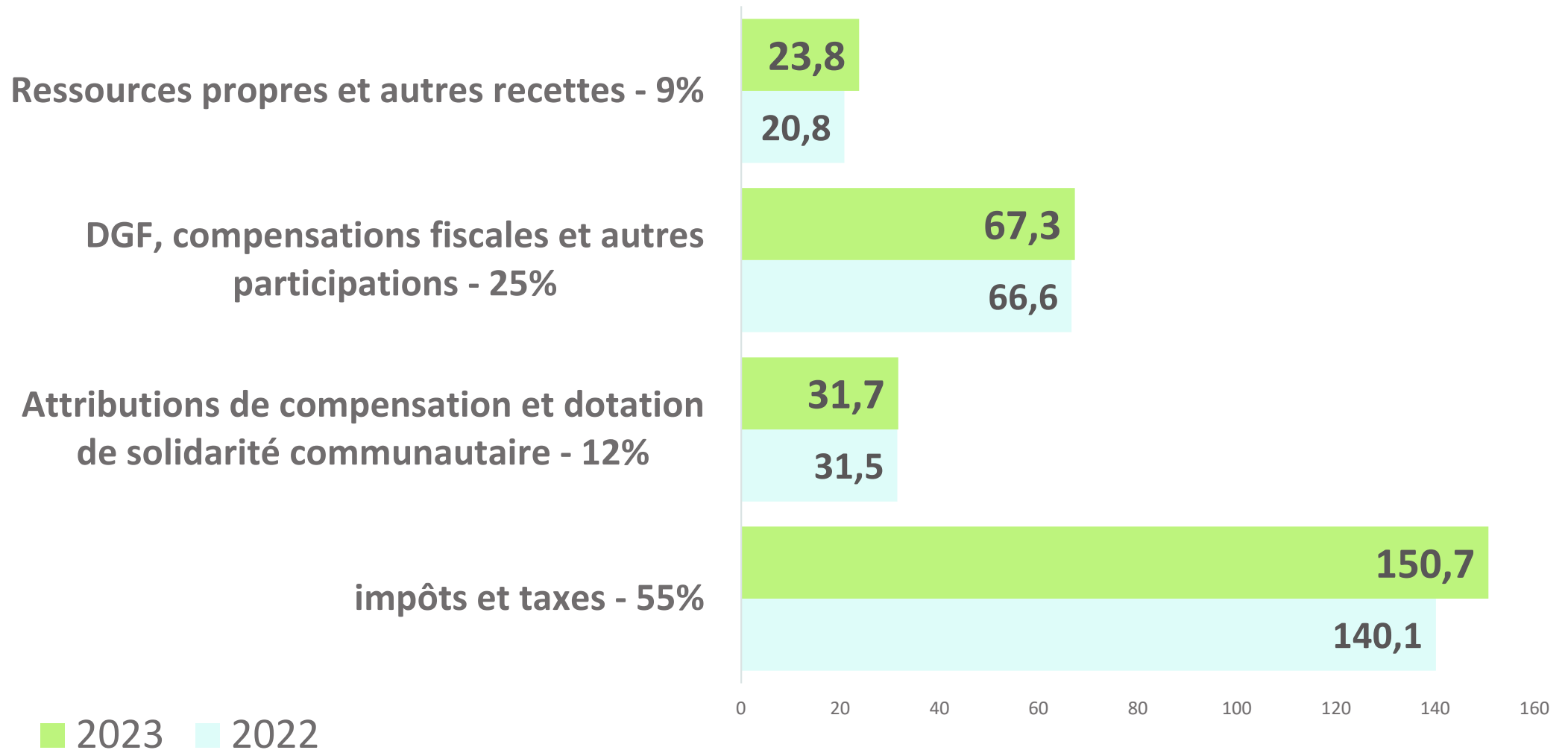


Ils représentent **3% du total des dépenses**

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

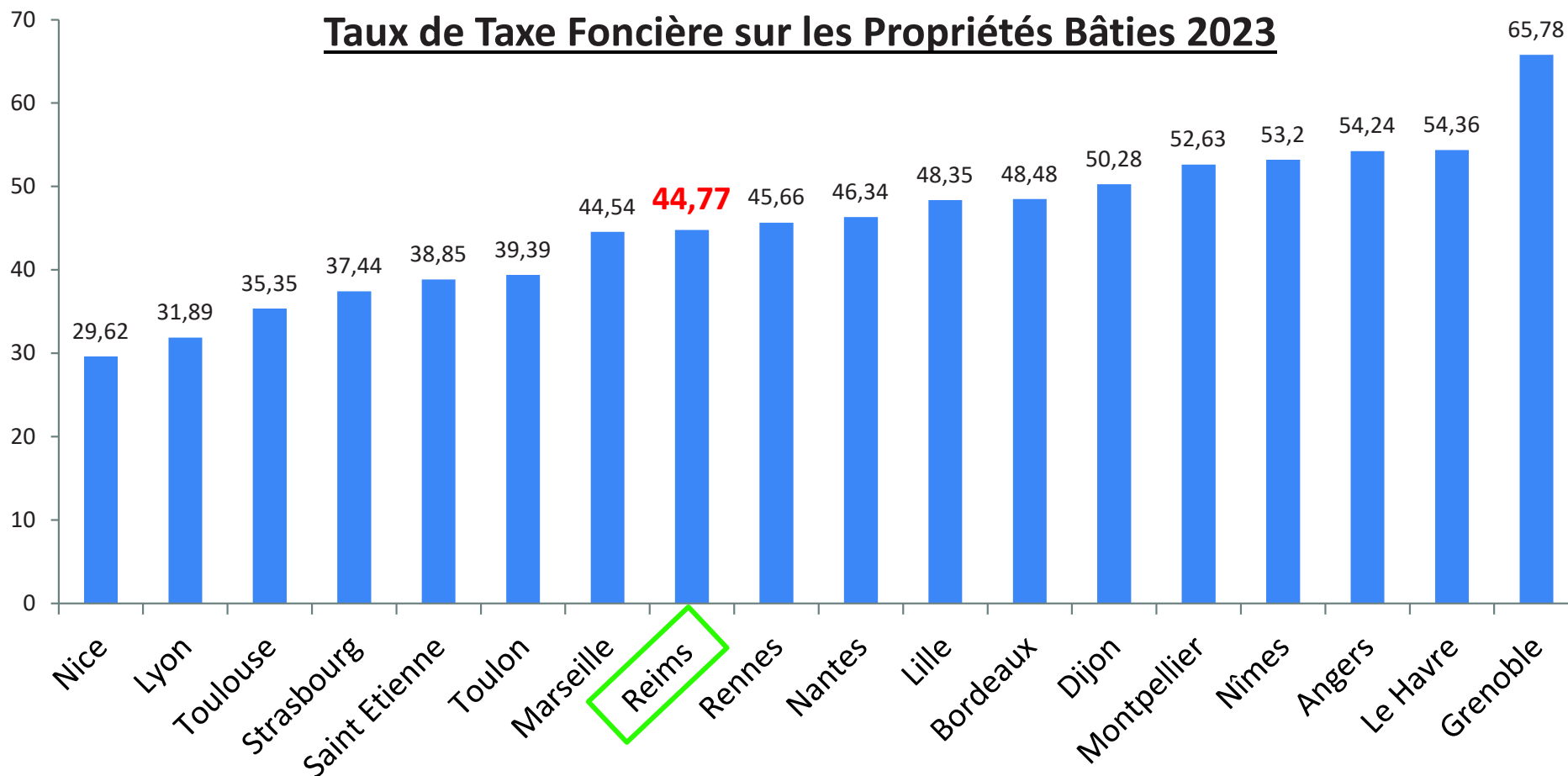
| | |
|--------------------------------|-------|
| Part encours à taux variable | 40% |
| Taux moyen de la dette | 2,68% |
| Part encours A1 charte Gissler | 100% |

Les recettes réelles de fonctionnement : 273,5 M€



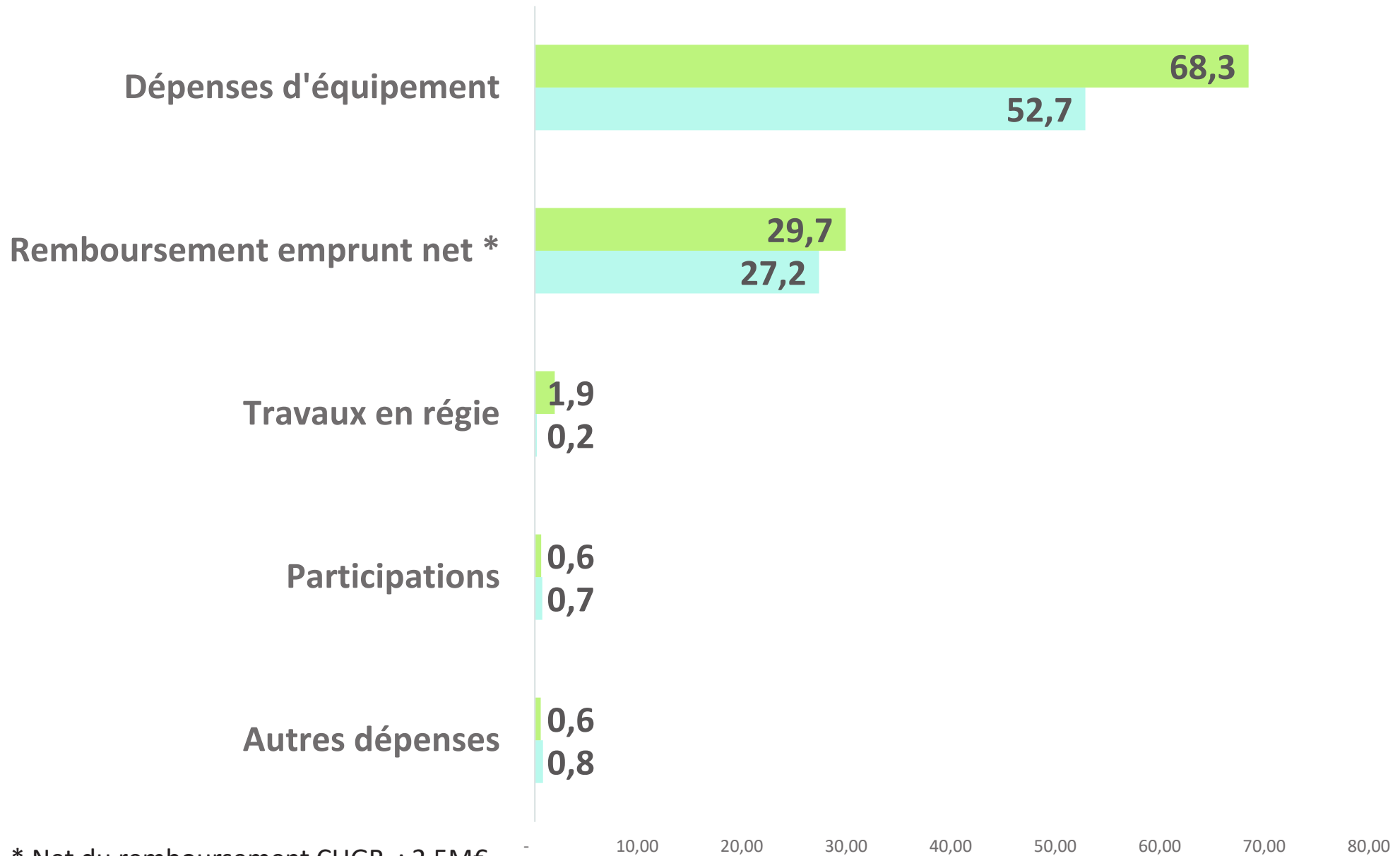
Une hausse de 14,4 M€ des recettes de fonctionnement, notamment sous l'effet des bases de fiscalité

Les contributions directes : 138,3 M€
dont 120,3M€ de taxe foncière



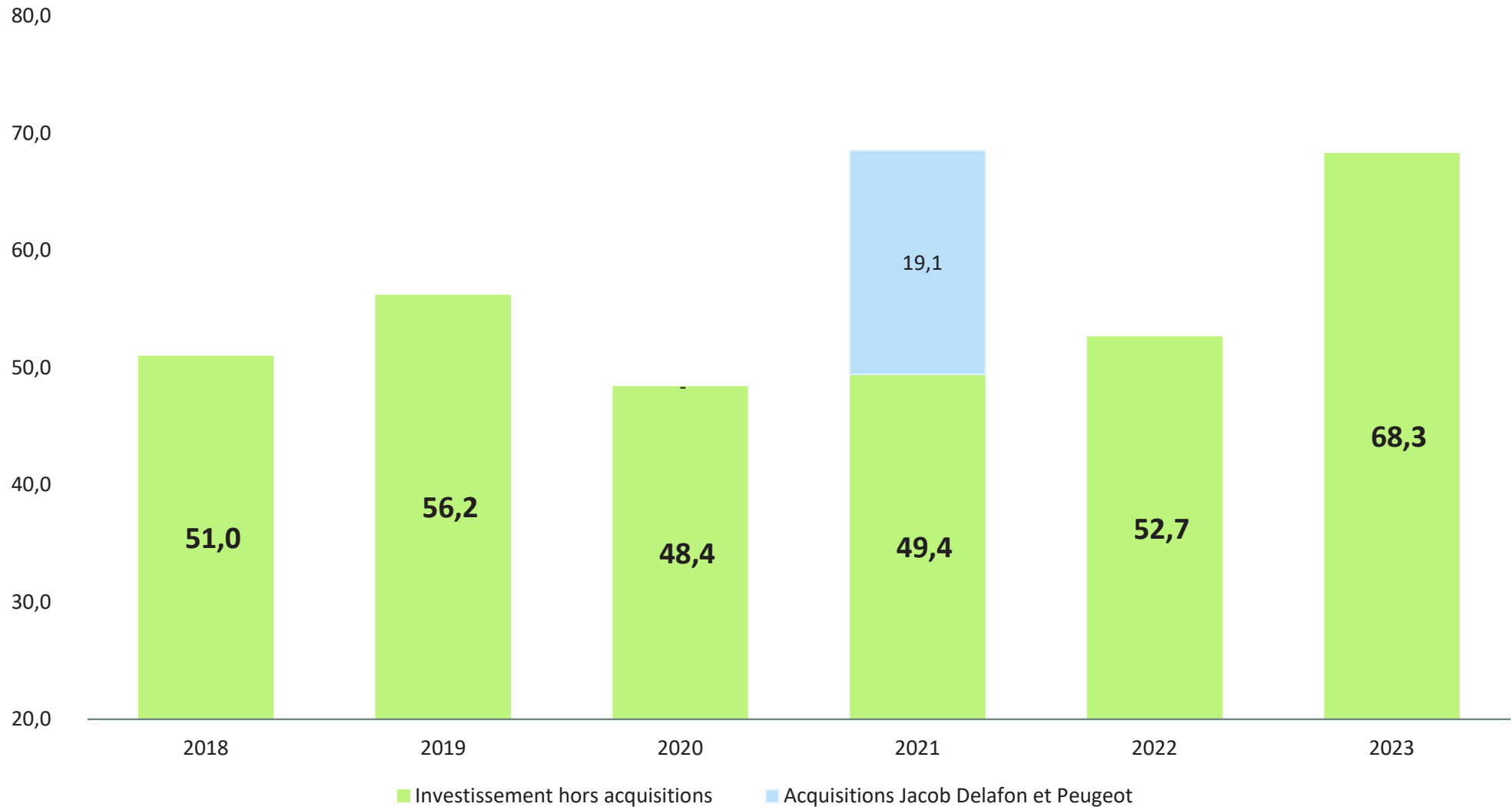
Cabinet SFL les taux d'impositions 2023 – communes de plus de 150 000 habitants

Une stabilité des taux depuis 10 ans !

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

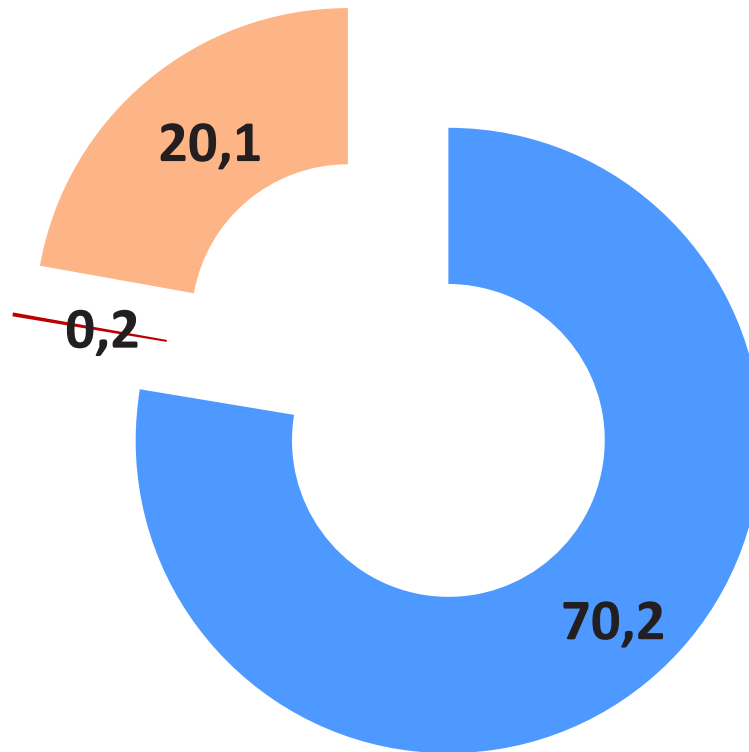
* Net du remboursement CUGR : 2,5M€

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% |

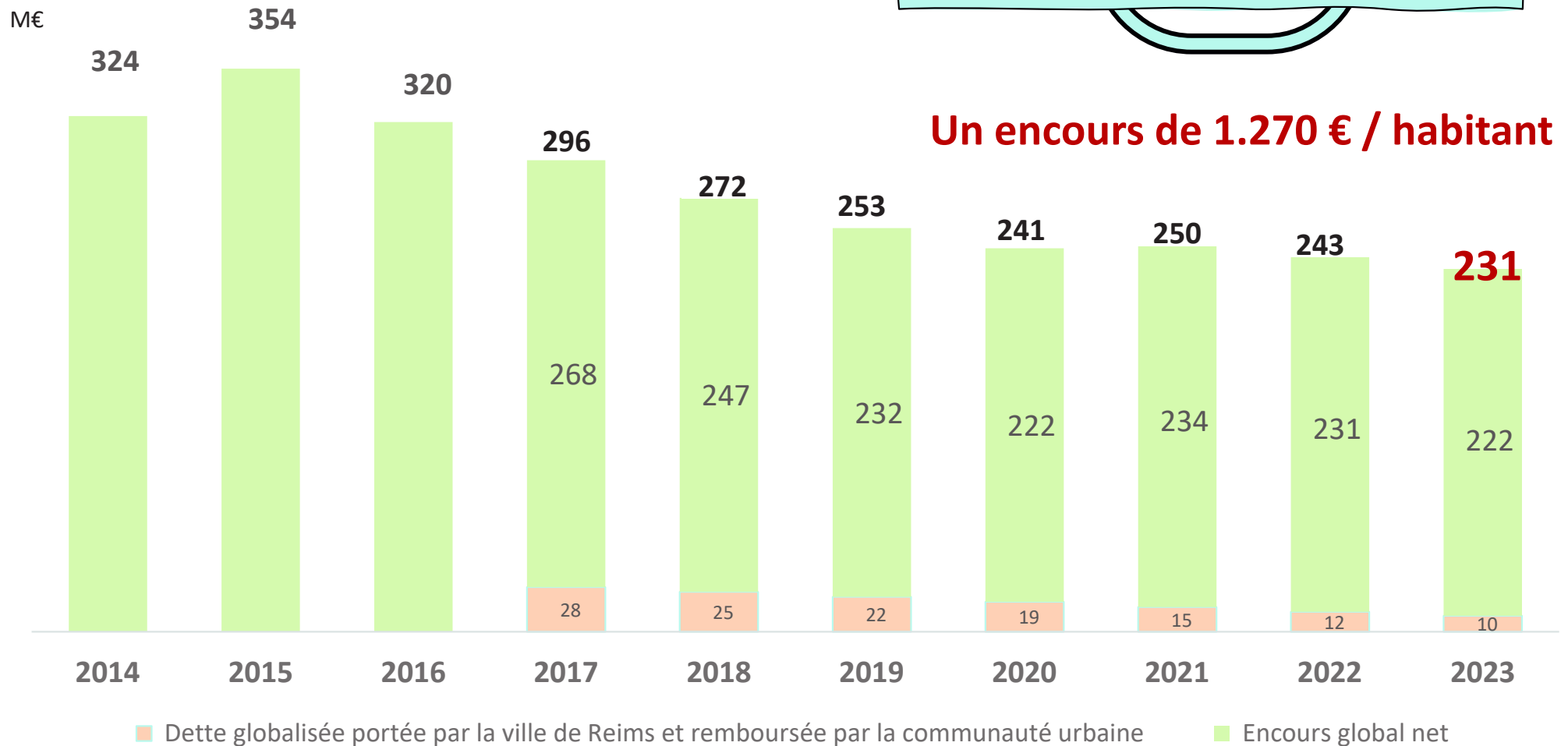
+ 5,3M€
+ 9,7%

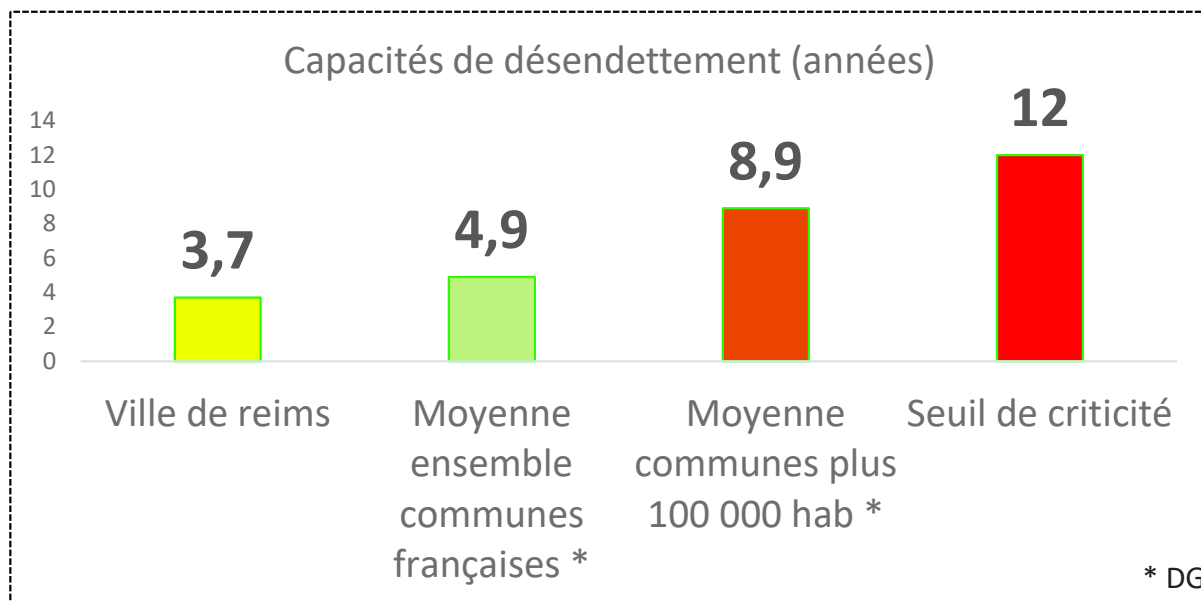
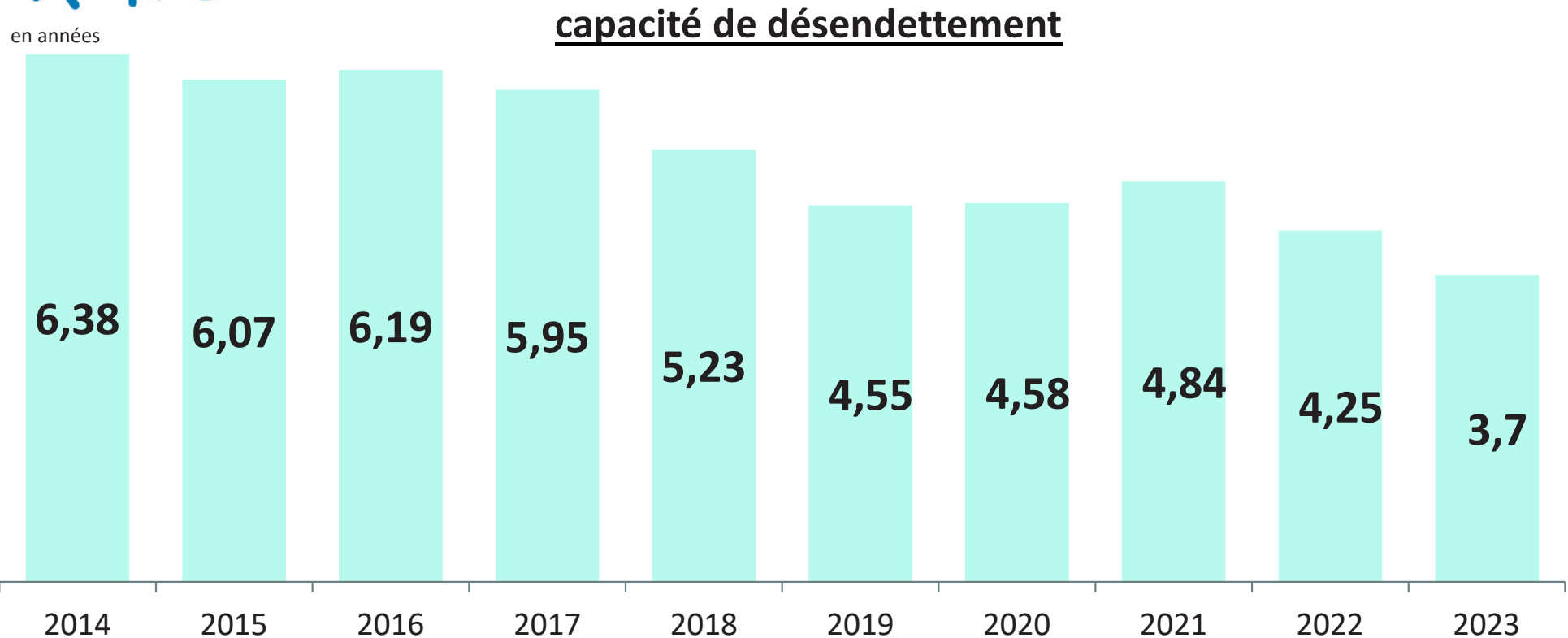
- Une progression de l'épargne conforme à celle des autres communes françaises (+ 10,4% en moyenne – Localtis Banque des Territoires – 19 janvier 2024)
- Une épargne brute qui finance : 59% des dépenses d'investissement (101 M€)
87% des dépenses d'équipement (68,3 M€)
- 5 M€ d'autofinancement supplémentaires / 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€ |

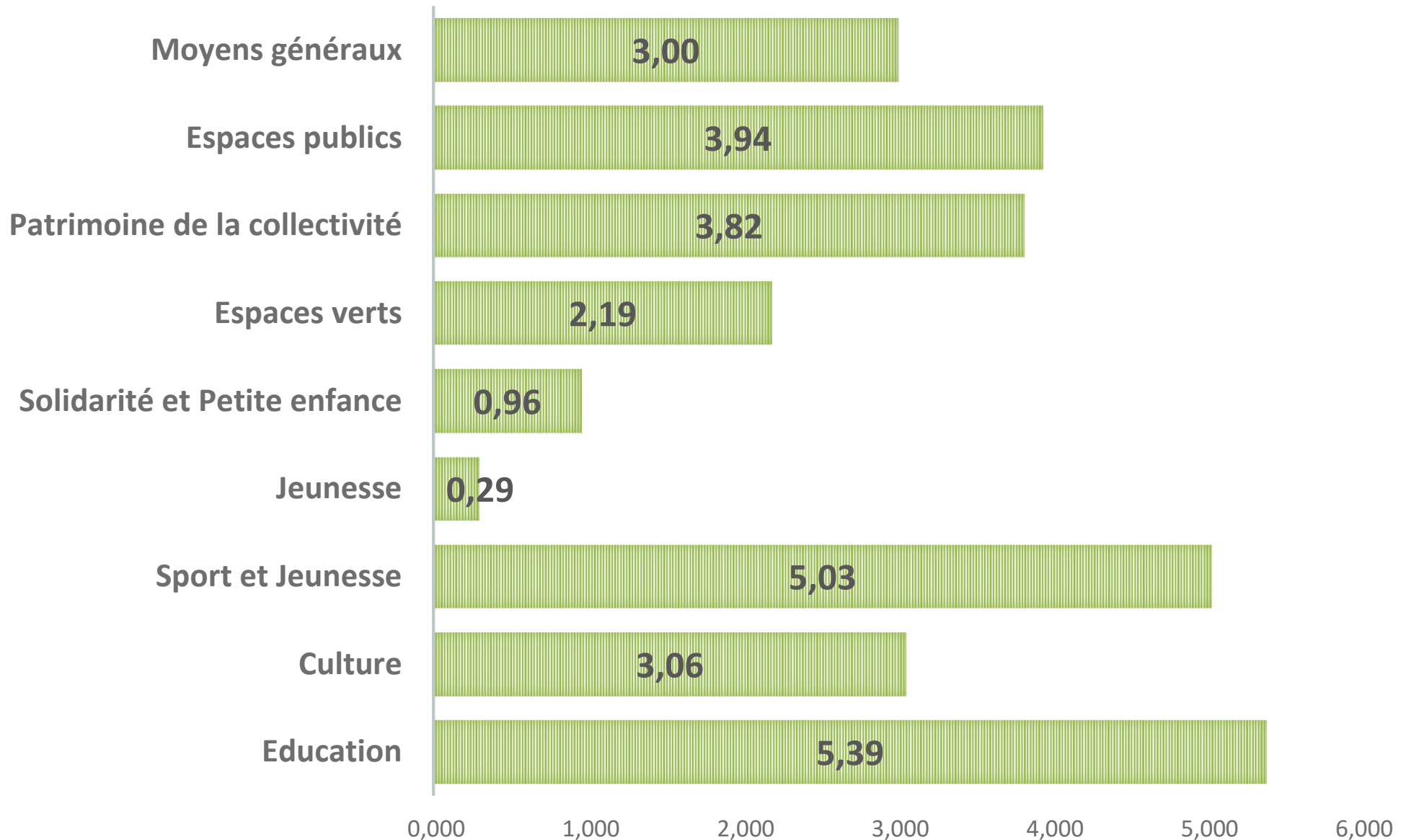
Appel emprunt : + 20 M€
Remboursement en capital : - 32,2 M€





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

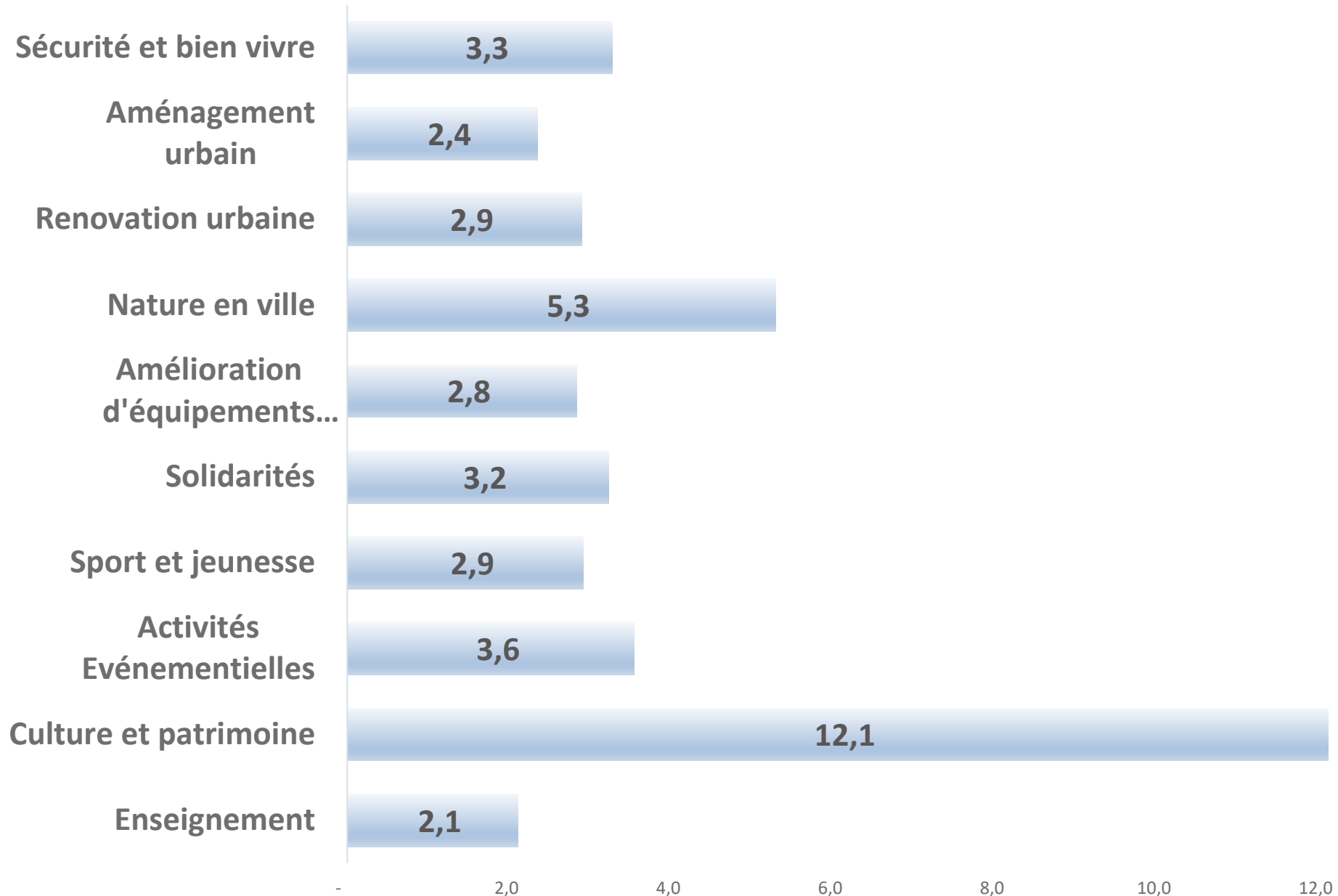


Verdissement de la flotte automobile



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



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

