

COMPTES ADMINISTRATIFS 2018

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

—

Une maîtrise des dépenses réelles de fonctionnement :

| | | Résultats CA 2018 |
|--|--|----------------------|
| Dépenses réelles de Fonctionnement | | 171 245 977 € |
| Retraitements liés au périmètre des compétences (impacts transferts du 1/1/2018) (*) | Compétence « transports scolaires » de la Région | - 3 621 309 € |
| | Compétence « Zones d'Activités Economiques » | - 404 965 € |
| Dépenses réelles de fonctionnement retraitées | | 167 219 703 € |

À périmètre constant, les Dépenses réelles de fonctionnement **baissent de 1,23M€** par rapport au CA 2017.

(*) impacts évalués lors de la CLECT du 12 septembre 2018

Une maîtrise des dépenses réelles de fonctionnement permettant :

*** un niveau élevé d'épargne brute** assurant un autofinancement suffisant des investissements

*** et donc un recours à l'emprunt maîtrisé.**

| | |
|--|---------------------|
| Total des recettes réelles de fonctionnement (*) | 222 543 K€ |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | - 171 245 K€ |
| Epargne brute (budget principal) | = 51 296 K€ |

| | |
|--|--|
| Encours de dette au budget principal au 31/12/2017 | Encours de dette au budget principal au 31/12/2018 |
| 111,02 M€ | 96,18 M€ |




Une baisse de l'encours de la dette de 15 M€ pour le budget principal

Le respect des objectifs fixés au contrat signé avec l'Etat

A - La maîtrise des dépenses de fonctionnement

- **Rappel de l'objectif fixé au contrat signé avec l'Etat le 30 juin 2018 :**

| | Base - 2017 | Objectif 2018 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Dépenses réelles | 123 313 761 € | 124 793 526 € |

- Les Dépenses Réelles de Fonctionnement ne doivent pas progresser de plus de **1,2%**
- En cas de non respect de cet objectif, un prélèvement de 75% du dépassement est opéré sur les dotations 2019
- **Les dépenses réelles de fonctionnement suivies dans le contrat avec l'Etat :**
 - Sont soustraits les résultats des chapitres 013** (atténuations de charges) **et 014** (atténuations de produits) = modalité de calcul prévue dans la loi.
 - Sont soustraits les impacts liés aux transferts de compétences au 1/1/2018** (transports scolaires et zones d'activités économiques)
 -  Ces retraitements ont préalablement été validés par la Préfecture.

A - La maîtrise des dépenses de fonctionnement

- Les résultats constatés au CA 2018 de la CUGR sont les suivants :

| | Résultats CA 2018 |
|--|----------------------|
| Dépenses Réelles de Fonctionnement | 171 245 977 € |
| Retraitements imposés par la loi : soustraction des chap. 014 et 013 | - 45 503 474 € |
| Retraitements liés aux transferts de compétences du 1/1/18 | - 4 026 274 € |
| Dépenses réelles de fonctionnement contractuelles | 121 716 228 € |

- Les dépenses réelles de fonctionnement retraitées de la **Communauté urbaine du Grand Reims** subissent un recul de 1,30% en 2018 par rapport à 2017,
- Ces dépenses sont **inférieures de 3 077 298 € au maximum contractualisé** avec l'Etat,
- **L'objectif est pleinement atteint** (recul de 1,3% contre progression limitée à 1,2%)

B - L'amélioration du besoin de financement

- **Rappel de l'objectif fixé au contrat signé avec l'Etat le 30 juin 2018 :**

| | Base - 2017 | Objectif 2018 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Besoin de financement | - 9 992 930 € | - 1 800 000 € |

- Le besoin de financement est défini, dans le contrat, comme la différence entre les emprunts souscrits et les remboursements d'emprunt
- Cet objectif n'est pas assorti de sanctions financières

- **Les résultats constatés au CA 2018 de la CUGR sont les suivants :**

| | Résultats CA 2018 |
|--|-------------------|
| Emprunts contractés (chap.16) | + 10 279 026 € |
| Remboursements d'emprunts (chap.16) | - 26 846 734 € |
| Remboursement dette restituées aux communes | + 46 343 € |
| Besoin de financement | - 16 521 365 € |

Le besoin de financement 2018 de la Communauté urbaine du Grand Reims est de **- 16,521 M€**, soit un **écart favorable** de **14,721 M€ par rapport à l'objectif contractuel**, confirmant la trajectoire de désendettement de la collectivité.

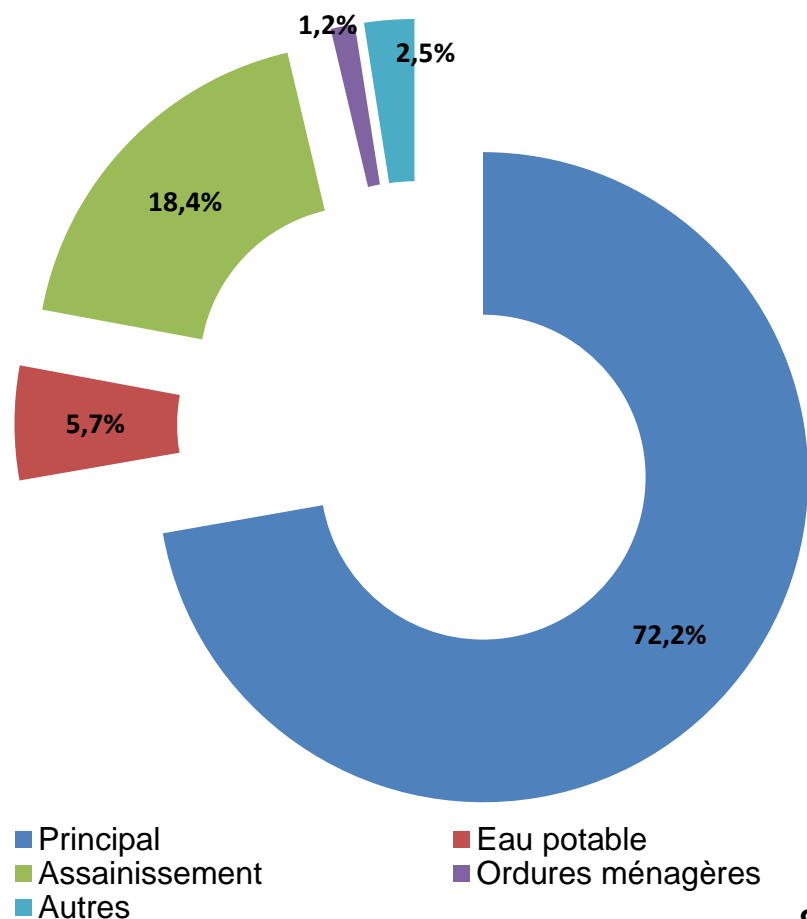
Synthèse

- **La Communauté urbaine du Grand Reims a atteint ses objectifs**
- **Le Préfet peut majorer les taux de subvention pour les dossiers déposés dans le cadre de la Dotation de Soutien à l'Investissement Local (DSIL)**
- **La CUGR a déposé 20 dossiers :**
 - coût des opérations 11,6 M€ HT
 - subvention DSIL sollicitée (40%) : 4,64 M€

Un niveau d'investissement élevé :

- Près de 73 M€ pour le budget principal soit 84,7% de taux de réalisation,
- Plus de 100,5 M€ tous budgets confondus.

| Budget | CP 2018 (réalisations) |
|---------------------|---------------------------|
| Principal | 72 636 k€ |
| Eau potable | 5 729 k€ |
| Assainissement | 18 545 k€ |
| Transports publics | 1 509 k€ |
| Ordures ménagères | 1 196 k€ |
| Archéologie | 25 k€ |
| Boucle locale | 802 k€ |
| Camping | 0,7K€ |
| Phare de Verzenay | 69 k€ |
| MARPA | 39 k€ |
| Total 2018 : | 100 548 k€ |



La liste des 21 budgets de la communauté urbaine

Budget principal

| | | | | | |
|-------------------|---------------------------------|-------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Ordures ménagères | Transports publics de personnes | Eau potable | Assainissement Collectif | Assainissement Non Collectif | Boucle locale de télécom |
|-------------------|---------------------------------|-------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|

Budgets à vocation patrimoniale

| | | | | | | |
|-------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|--|---------------------------|--------------------------------------|
| Archéologie | Phare de Verzenay | Camping de Val de Vesle | Zone artisanale de Poilly | Pôle Multiservices de Ville en Tardenois | MARPA de Pargny les Reims | Dev. Éco – bail commercial de Muizon |
|-------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|--|---------------------------|--------------------------------------|

Budgets à vocation de développement économique :

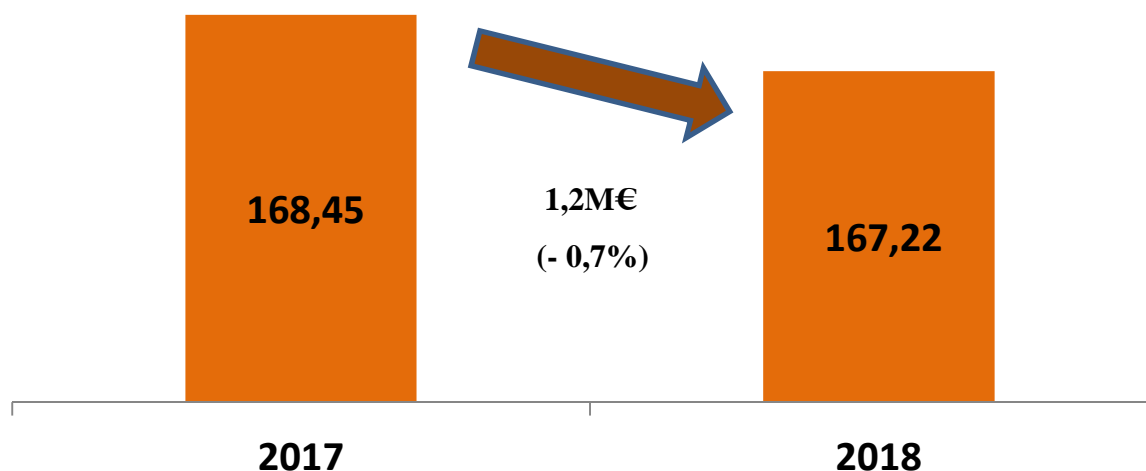
| | | | | | | |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------|---|
| Parc d'activités P. de Courbertin | Parc d'activités la Husselle | ZA Les Grands longerons | Parc d'activités de la Malle | Zone d'activités Val des Bois | Zac de Bezannes | Zone d'activités Pontfaverger Moronvilliers |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------|---|

Le budget principal

Les dépenses réelles de fonctionnement

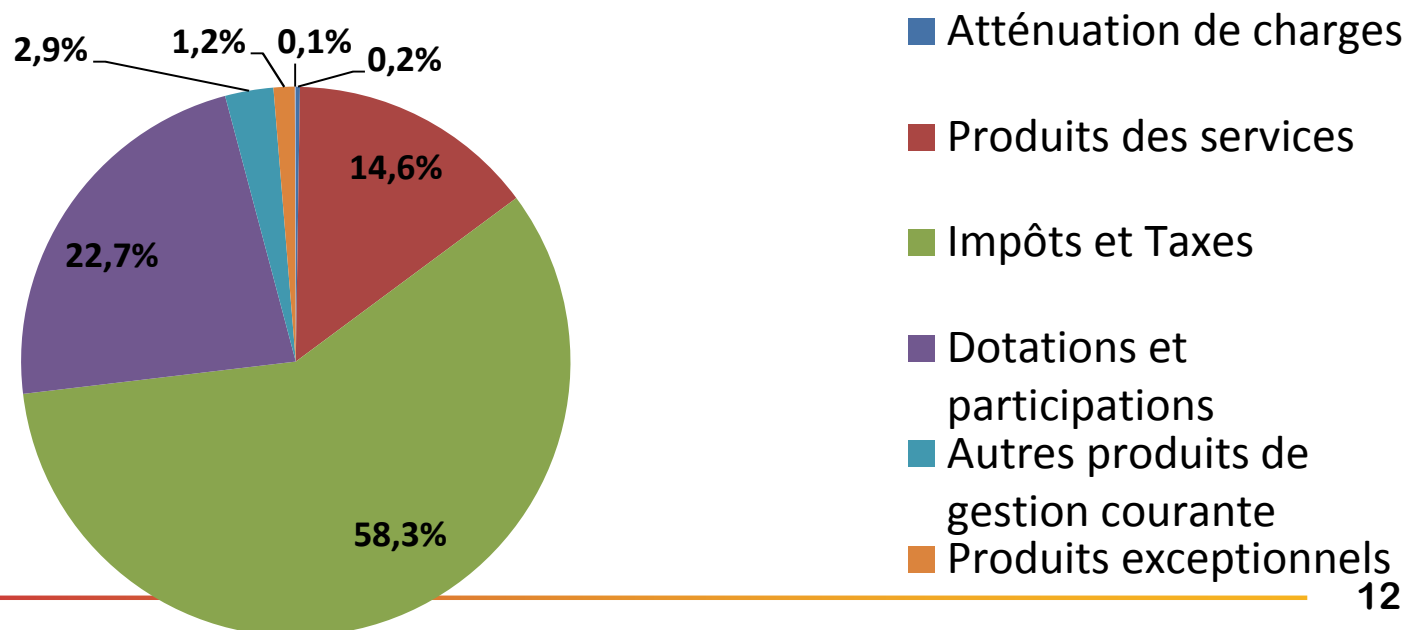
| | en k€ | CA 2017 | CA 2018 |
|---|-------|----------------|----------------|
| Charges à caractère général | | 24 310 | 28 881 |
| Charges de personnel | | 51 100 | 51 560 |
| Atténuations de produits (principalement AC et DSC) | | 44 625 | 44 892 |
| Charges de gestion courante | | 42 860 | 41 477 |
| Charges financières | | 3 791 | 2 753 |
| Charges exceptionnelles | | 1 763 | 1 632 |
| Dotations aux amort et provisions | | 0 | 50 |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | | 168 449 | 171 245 |

Hors dépenses liées aux charges transférées en 2018 (zones d'activité économique, transports de la région) **les DRF s'élèvent à 167,22 M€**



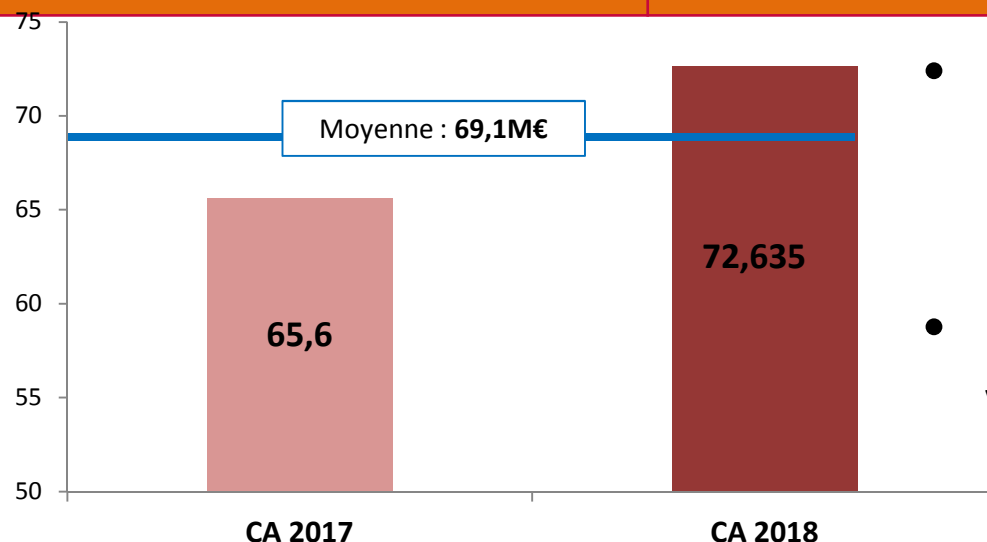
Les recettes réelles de fonctionnement

| | en k€ | CA 2017 | CA 2018 |
|---|-------|----------------|----------------|
| Atténuation de charges | | 510 | 562 |
| Produits des services | | 30 425 | 33 451 |
| Impôts et Taxes | | 137 474 | 133 513 |
| Dotations et participations | | 49 158 | 52 078 |
| Autres produits de gestion courante | | 2 334 | 6 531 |
| Produits exceptionnels | | 8 001 | 2 850 |
| Autres | | 145 | 123 |
| Total recettes réelles de fonctionnement | | 228 048 | 229 108 |



Une Epargne brute qui permet de maintenir un haut niveau d'investissement tout en se désendettant

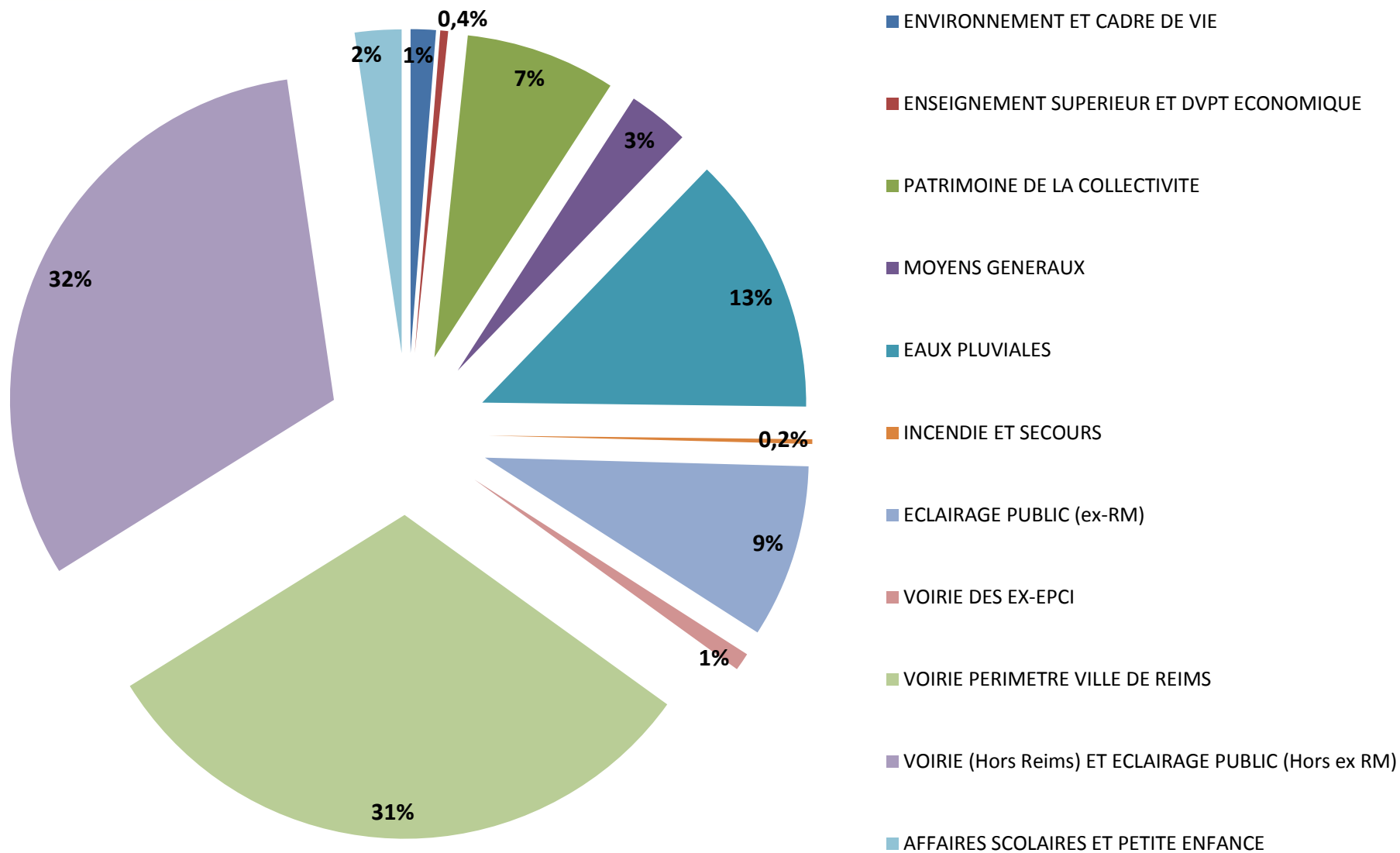
| | 2017 | 2018 |
|-----------------------------|-----------------|---------------------|
| CP réalisés courant | 40,61 M€ | 45,96 M€ |
| CP réalisés projet | 24,59 M€ | 26,28 M€ |
| Avances forfaitaires | 0,4M€ | 0,40M€ |
| Total | 65,6M€ | 72,64 M€ (*) |



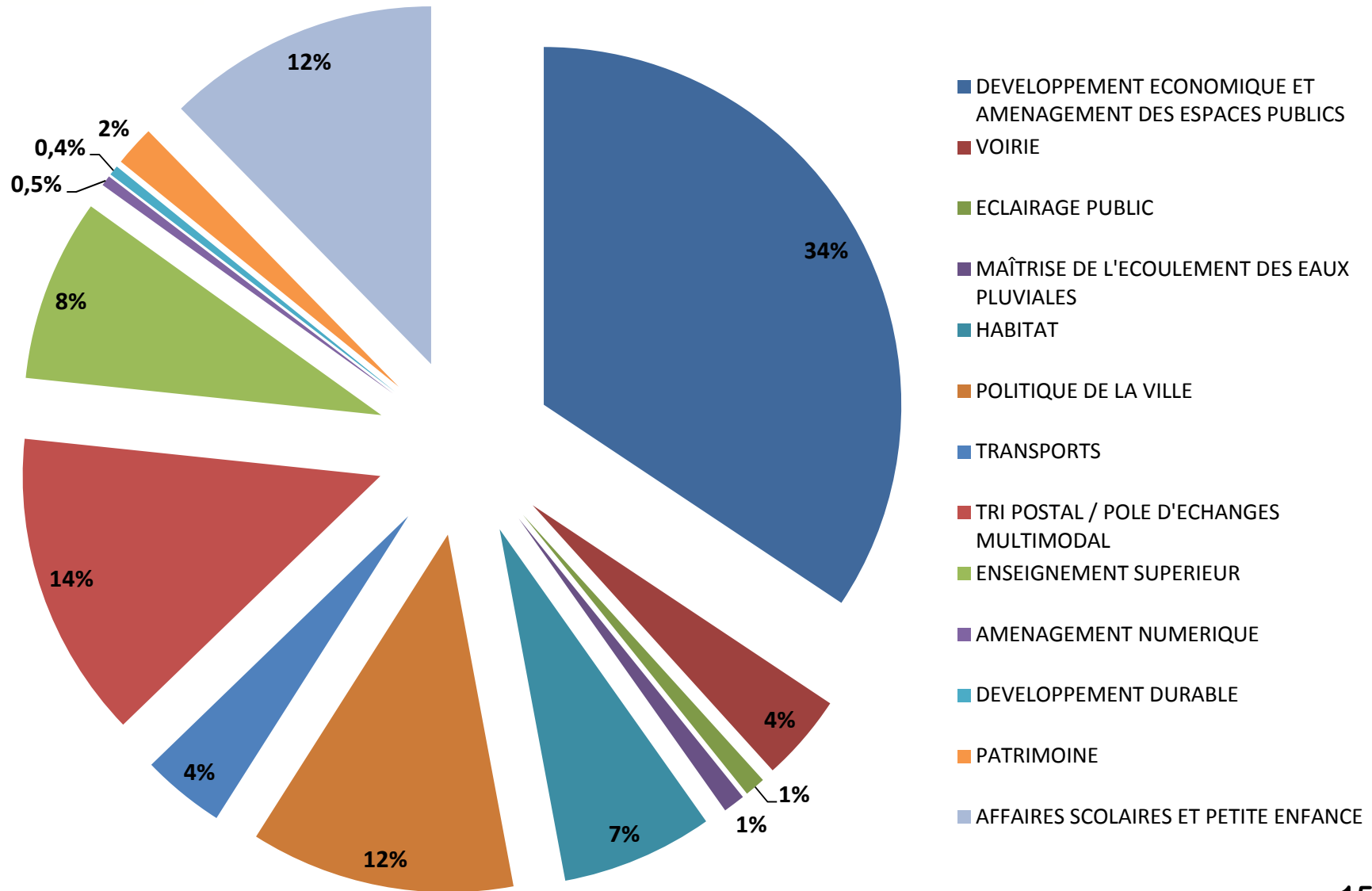
- **Une dépense moyenne de 69,1M€**, conforme aux engagements pris (70M€/an)
- **Un taux de réalisation** (sur crédits votés) de : 81% en 2017
84% en 2018

(*) avec les produits de cession et la régularisation comptable Port Colbert, les dépenses d'équipement atteignent 73,36 M€

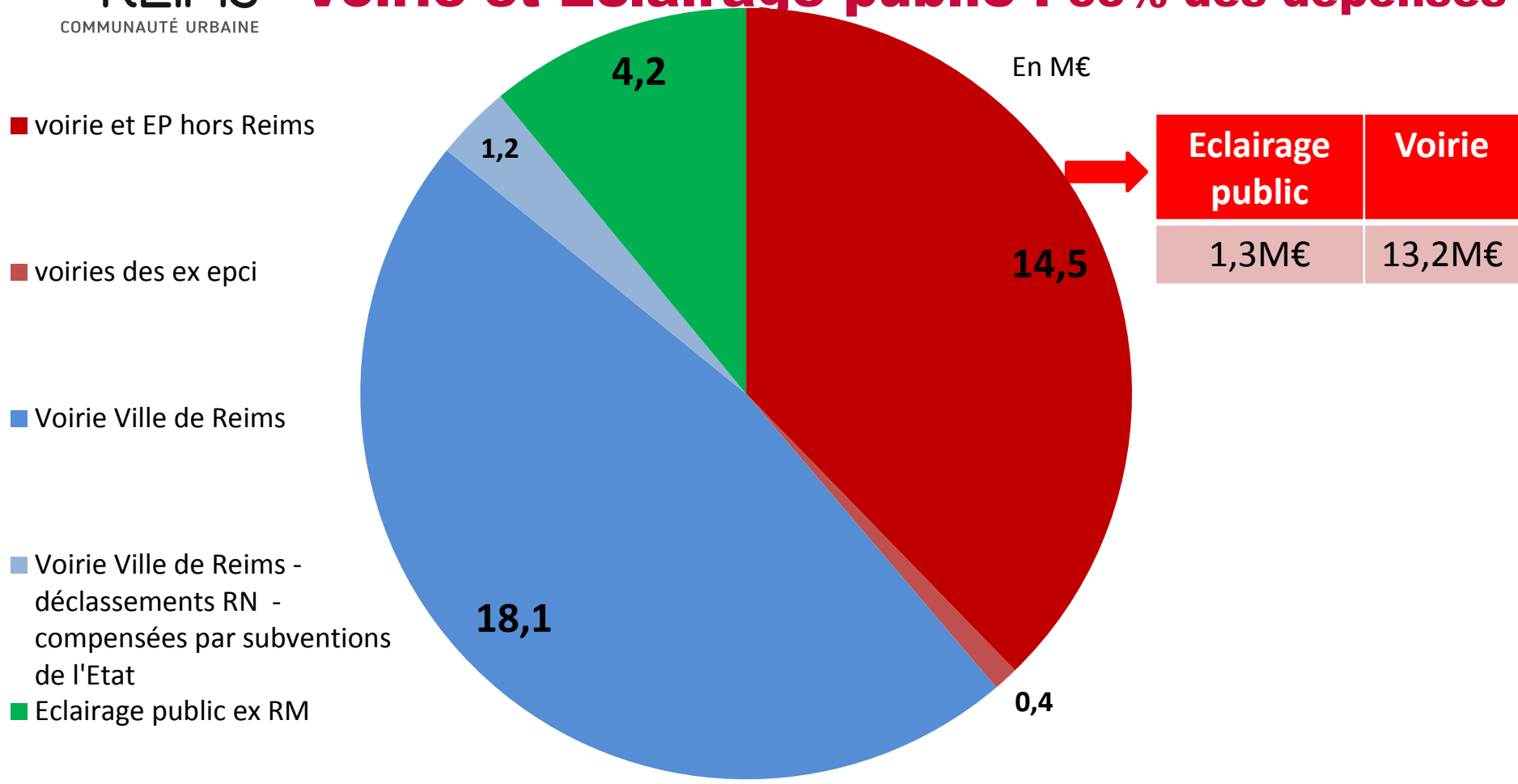
Les investissements courants : 45,96 M€



Les investissements Projets : 26,28 M€



Voirie et Eclairage public : 53% des dépenses



Les dépenses voirie Ville de Reims (18,1M€) et Voirie et EP Hors Ville de Reims (14,5M€) assurent une réalisation respective moyenne annuelle de 17M€ et 12M€

Ces chiffres ne tiennent pas compte des travaux réalisés sur les Routes Départementales (compte de tiers) : 0,35 M€.

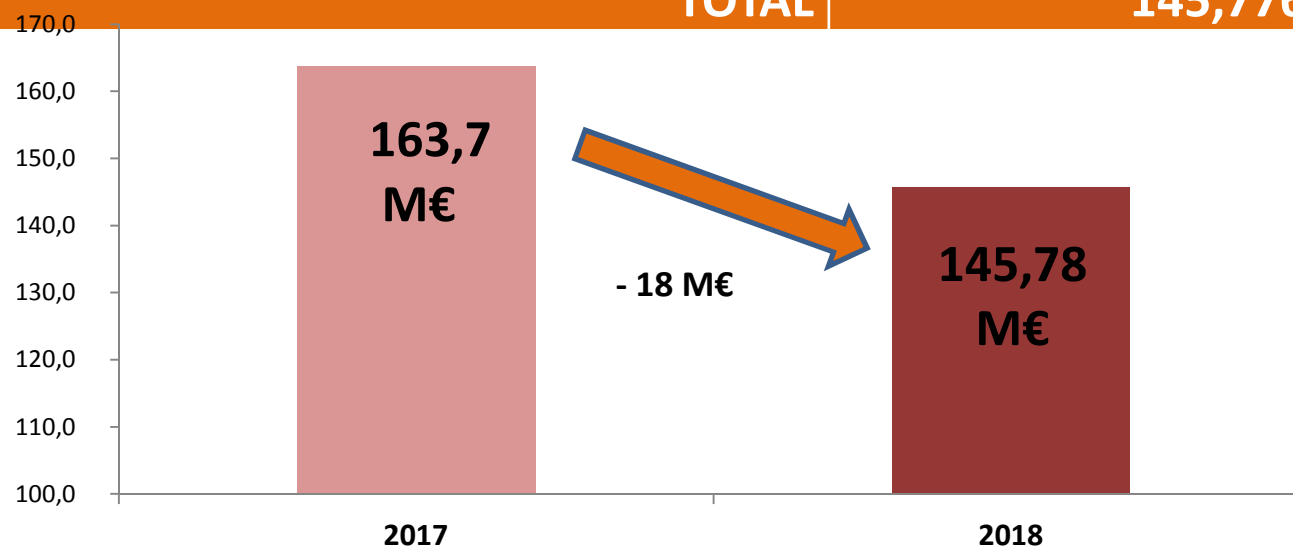
L'encours de la dette maîtrisé et sécurisé

| Budget principal | Encours de dette au 31/12/2017 | Encours de dette au 31/12/2018 |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Dettes réelles | 64,7 M€ | 54,8 M€ |
| Dettes remboursées aux communes | 46,6 M€ | 41,6 M€ |
| Dettes remboursées par les communes | -0,27 M€ | -0,23 M€ |
| TOTAL | 111,02 M€ | 96,18 M€ |

Une capacité de désendettement qui passe de 2,12 années au 31/12/2017 à 1,88 années au 31/12/2018

L'encours de dette tous budgets

| Budget | Encours au 31/12/2018 |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Budget Principal (réel + théorique) | 96,183 M€ |
| Budget Eau | 19,493 M€ |
| Budget Assainissement | 26,903 M€ |
| Budget Ordures Ménagères | 1,464 M€ |
| Budget ZA Poilly | 0,054 M€ |
| Budget bail commercial Muizon | 0,071 M€ |
| Budget MARPA | 1,064 M€ |
| Budget ZAE Pontfaverger | 0,544 M€ |
| TOTAL | 145,776 M€ |

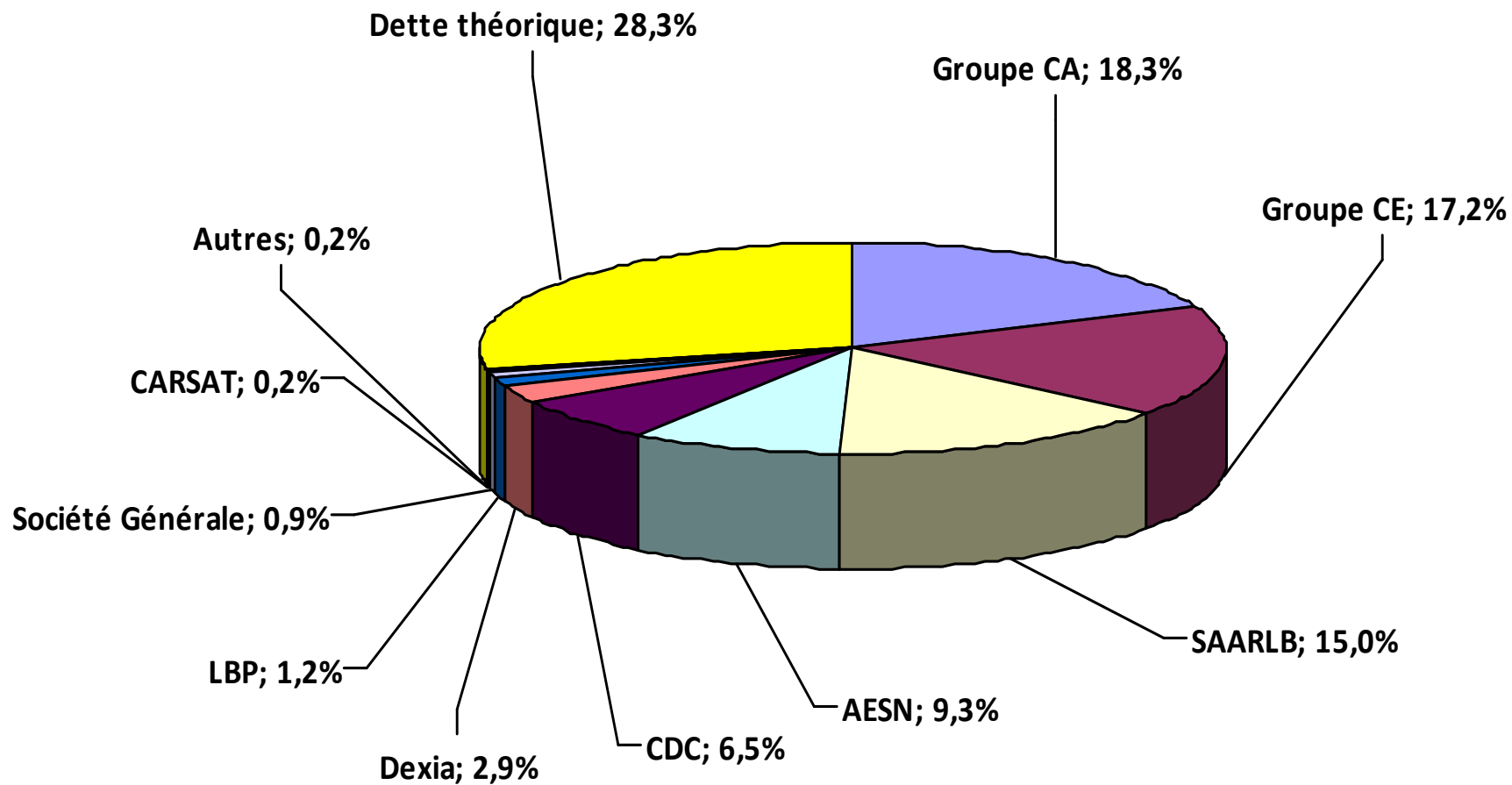


| UNE DETTE SECURISEE | Au 31 décembre 2018 |
|----------------------------|---------------------------------------|
| Classification Gissler | A1 : 98,9% B1 : 1,1% |

| LE TAUX MOYEN DE LA DETTE | Au 31 décembre 2018 |
|-----------------------------------|----------------------------|
| Taux moyen (dont dette théorique) | 1,8% |

Taux moyen de la strate au 31/12/2018 (Ville et EPCI de plus de 100 000 hab) : 2,17%

| LA REPARTITION DE LA DETTE | Au 31 décembre 2018 |
|-----------------------------------|----------------------------|
| Dette à taux révisable | 25 % |
| Dette à taux fixe | 75 % |



LES BUDGETS ANNEXES

Le budget

Ordures Ménagères

La section de fonctionnement

| en k€ | CA 2017 | CA 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Produits des services | 2 732 | 3 041 |
| Impôts et Taxes | 24 348 | 24 904 |
| Dotations et participations | 4 522 | 3 579 |
| Autres produits de gestion courante | 453 | 323 |
| Autres | 168 | 200 |
| Total recettes réelles de fonctionnement | 32 225 | 32 047 |

| en k€ | CA 2017 | CA 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Charges à caractère général | 28 544 | 27 661 |
| Charges de personnel | 5 038 | 5 019 |
| Charges financières | 61 | 39 |
| Autres | 52 | 18 |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | 33 695 | 32 737 |

| en k€ CA 2018 | | en k€ CA 2018 | |
|---|---------------|---|---------------|
| Total recettes réelles de fonctionnement | 32 047 | Total dépenses réelles de fonctionnement | 32 737 |

Résultat négatif (fonctionnement) : - 0,69 M€

Les dépenses d'investissement : 1,2 M€

Remboursement en capital de la dette : 462 K€

(financées par des recettes propres pour 250 K€)

**Besoin de financement de l'exercice : 2,1 M€
financés sur les excédents antérieurs qui passent de 17,4 M€ à 15,3 M€**

Le budget des transports publics

La section de fonctionnement

| | en k€ | CA 2017 | CA 2018 |
|---|-------|---------------|---------------|
| Produits des services | | 59 | 153 |
| Impôts et Taxes | | 40 568 | 41 370 |
| Dotations et participations | | 16 551 | 15 583 |
| Autres produits de gestion courante | | 512 | 544 |
| Produits exceptionnels | | 599 | 288 |
| Total recettes réelles de fonctionnement | | 58 288 | 57 938 |
| | en k€ | CA 2017 | CA 2018 |
| Charges à caractère général | | 1 144 | 1 511 |
| Charges de personnel | | 226 | 227 |
| Atténuations de produits | | 76 | 24 |
| Charges de gestion courante | | 56 117 | 55 439 |
| Charges exceptionnelles | | 0,5 | |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | | 57 563 | 57 201 |

- **En 2018 : la reprise des lignes régulières de la Région**
- **Des dépenses d'investissement de 1,5 M€**

Le budget de l'eau

La section de fonctionnement

| | en k€ | CA 2017 | CA 2018 |
|---|-------|---------------|---------------|
| Produits des services | | 20 500 | 20 877 |
| Subventions d'exploitation | | 459 | 106 |
| Autres produits de gestion courante | | 963 | 1 578 |
| Autres | | 196 | 4 050 |
| Total recettes réelles de fonctionnement | | 22 118 | 26 610 |

| | en k€ | CA 2017 | CA 2018 |
|---|-------|---------------|---------------|
| Charges à caractère général | | 4 939 | 5 406 |
| Charges de personnel | | 7 213 | 7 626 |
| Atténuations de produits | | 4 314 | 6 396 |
| Charges de gestion courante | | 215 | 230 |
| Charges financières | | 298 | 238 |
| Charges exceptionnelles | | 411 | 801 |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | | 17 390 | 20 697 |

- **Des recettes exceptionnelles** : reprise des résultats des communes membres (1M€)
- **Les dépenses d'investissement** : 5,7 M€

Le budget de l'assainissement

La section de fonctionnement

| | en k€ | CA 2017 | CA 2018 |
|---|-------|---------------|---------------|
| Produits des services | | 21 681 | 21 574 |
| Subventions d'exploitation | | 2 990 | 2 655 |
| Autres produits de gestion courante | | 1 401 | 2 130 |
| Autres | | 263 | 1 889 |
| Total recettes réelles de fonctionnement | | 26 336 | 28 248 |

| | en k€ | CA 2017 | CA 2018 |
|---|-------|---------------|---------------|
| Charges à caractère général | | 7 163 | 7 365 |
| Charges de personnel | | 3 836 | 3 916 |
| Atténuations de produits | | 3 569 | 5 376 |
| Charges financières | | 514 | 341 |
| Autres | | 932 | 1 004 |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | | 16 014 | 18 001 |

- Les dépenses d'investissement : 18,5 M€

Les autres budgets annexes

| Budget | Dépenses réelles de fonctionnement | Recettes réelles de fonctionnement | Dépenses d'équipement | Remboursement capital de la dette |
|--------------------------------|------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------------------|
| SPANC | 423 466 € | 423 466 € | 0 € | Sans objet |
| Phare de Verzenay | 348 420 € | 473 886 € dont subvention du budget principal : 276 774 € | 68 862 € | Sans objet |
| Camping de Val de Vesle | 103 824 € | 105 803 € | 688 € | Sans objet |
| MARPA | 17 805 € | 74 431 € | 39 174 € | 36 929 € |
| Pole multiservices | 7 717 € | 16 671 € | 0 € | Sans objet |

| Budget | Dépenses réelles de fonctionnement | Recettes réelles de fonctionnement | Dépenses d'équipement | Remboursement capital de la dette |
|--|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Bail commercial Muizon | 5 295 € | 22 967€ | 0 € | 5 765 € |
| ZA de Poilly | 98 854 € | 20 882 € | 0 € | 20 308 € |
| ZA les Grands Longerons | 0 € | 222 € | 0€ | Sans objet |
| Archéologie | 3 375 K€ | 4 292 k€ | 24,5 k€ | Sans objet |
| Aménagement numérique – Boucle locale | 426 k€ | 466 k€ | 802 k€ | Sans objet |

Les budgets gérés par avance du budget principal

| CA 2018 | Zac Bezannes | La Malle | La Husselle | P. de Coubertin | Val des Bois | Pontfaver ger |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| Remboursement d'avances | 7 981 K€ | 70 K€ | 0 € | 0 € | 0€ | 0€ |
| Perception d'avances | 0 € | 0 K€ | 1 879 K€ | 0 € | 2 283 K€ | 170 K€ |
| Stock d'avances au 31/12/2018 | Soldé 2018 | 4 246 K€ | 6 157 K€ | Soldé 2017 | 2 283 K€ | 170 K€ |