

PRINCIPAUX RÉSULTATS DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2019

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

—

La maîtrise des dépenses réelles de fonctionnement :

	CA 2018	CA 2019	Evolution
Dépenses réelles de fonctionnement	171,246 M€	171,607 M€	
Périscolaire/extrascolaire Pôle Fismes Ardre et Vesle et Beine Bourgogne (*)		- 0,35 M€	
Parcs enclos restitués (*)		+ 0,04 M€	
Transfert personnel Voirie (*)		- 0,10 M€	
Restitution fourrière automobile(*)		+ 0,06 M€	
Restitution églises Lhéry et Jonquery(*)		+ 0,001M€	
Transfert éclairage monuments historiques(*)		- 0,004 M€	
Transfert Défense extérieure contre incendie(*)		- 0,02 M€	
Dépenses réelles de fonctionnement à périmètre constant	171,246 M€	171,236 M€	- 0,006 %

À périmètre constant, les Dépenses réelles de fonctionnement **sont stables** par rapport à l'exercice 2018

(*) impacts des transferts de compétences actés en CLECT du 10/09/2019

Une maîtrise des dépenses réelles de fonctionnement permettant :

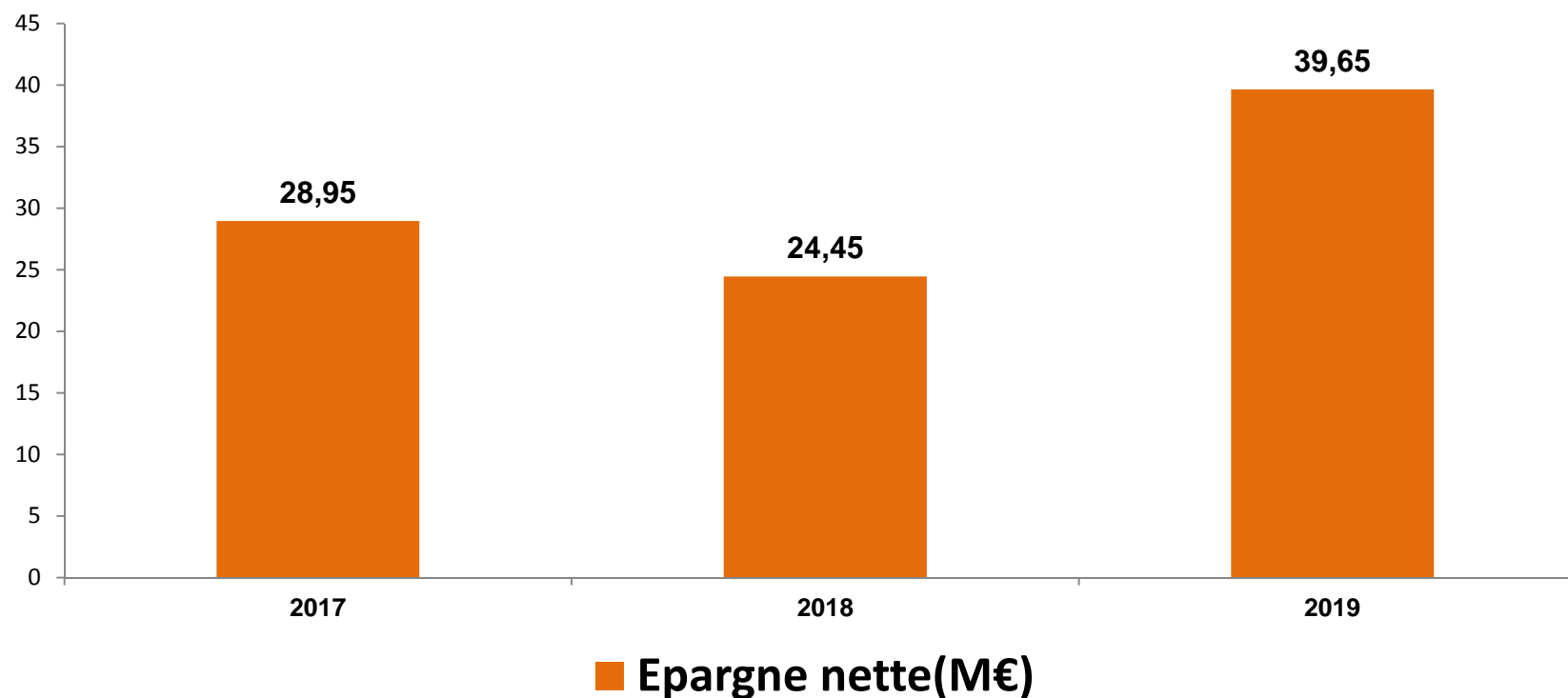
un montant d'épargne brute assurant un autofinancement élevé des investissements:

Total des recettes réelles de fonctionnement	223 619K€
Total des dépenses réelles de fonctionnement	- 171 607K€
Epargne brute (budget principal)	= 52 013 K€ (*)

(*) En hausse de 0,7M€ par rapport à 2018

Une maîtrise des dépenses réelles de fonctionnement permettant :

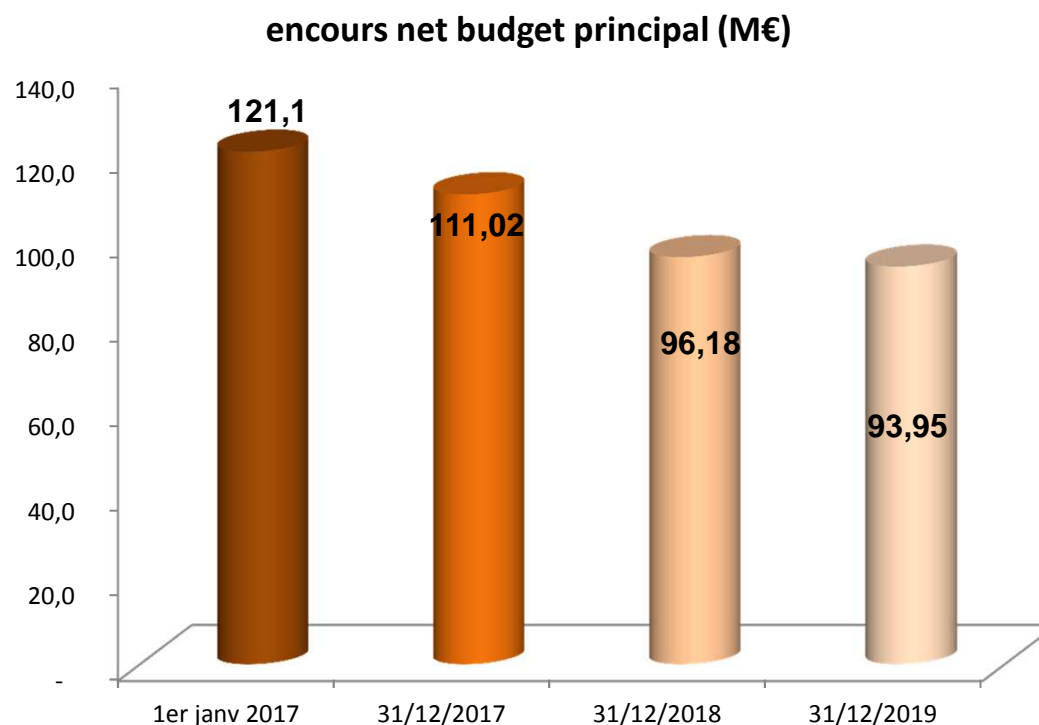
un montant d'épargne brute assurant un autofinancement (épargne nette) élevé des investissements:



Une maîtrise des dépenses réelles de fonctionnement permettant :

→ un recours à l’emprunt maîtrisé, soit pour le budget principal:

Encours de dette au budget principal au 31/12/2018	Encours de dette au budget principal au 31/12/2019
96,18 M€	93,95 M€



Une baisse de l’encours de la dette de 27M€ en 3 ans (-22%)

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

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

	Base 2017	Objectif 2018	Objectif 2019
Dépenses réelles	123,314 M€	124,794 M€	126,291 M€

- 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 de l'année suivante
- **Les dépenses de fonctionnement prises en compte pour le calcul de la trajectoire définie par l'Etat sont calculées de la manière suivante :**
 - Dépenses réelles de fonctionnement arrêtées au compte de gestion**
 - Moins les atténuations de charges (chapitre 013) et les atténuations de produits (chapitre 014)**
 - Plus les incidences liées aux transferts de compétences**

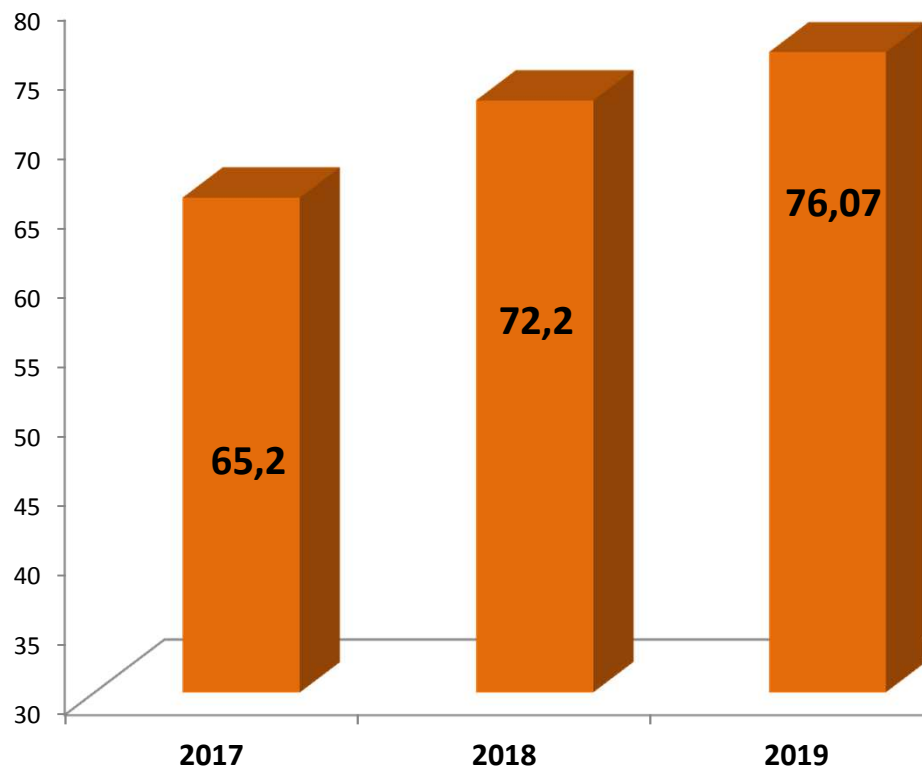
Les dépenses ainsi calculées s'élèvent donc à 121,84 M€ :

	Résultats CA 2019
Dépenses Réelles de Fonctionnement	171,607 M€
Retraitements imposés par la loi : soustraction des chap. 014 et 013	- 45,322 M€
Retraitements liés aux transferts de compétences	- 4,445 M€
Dépenses réelles de fonctionnement contractuelles	121,84 M€

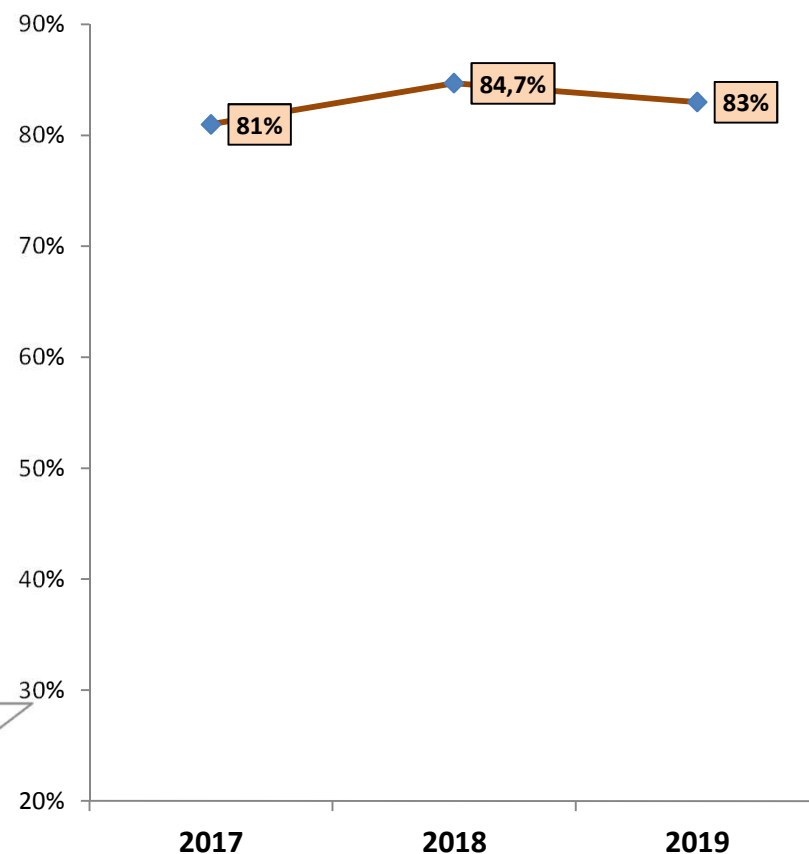
- **Une stabilité des dépenses contractuelles entre 2018 et 2019**
- un **résultat inférieur de 4,45 M€ à l'objectif contractualisé**
- **Une baisse de 1,2% des DRF contractuelles en 2 ans alors que l'objectif autorise une hausse de 2,41%**

Un niveau d'investissement élevé : Pour le budget principal, en dépenses comme en taux de réalisation:

Dépenses d'équipement (M€) budget principal
(hors avances reprises forfaitaires)

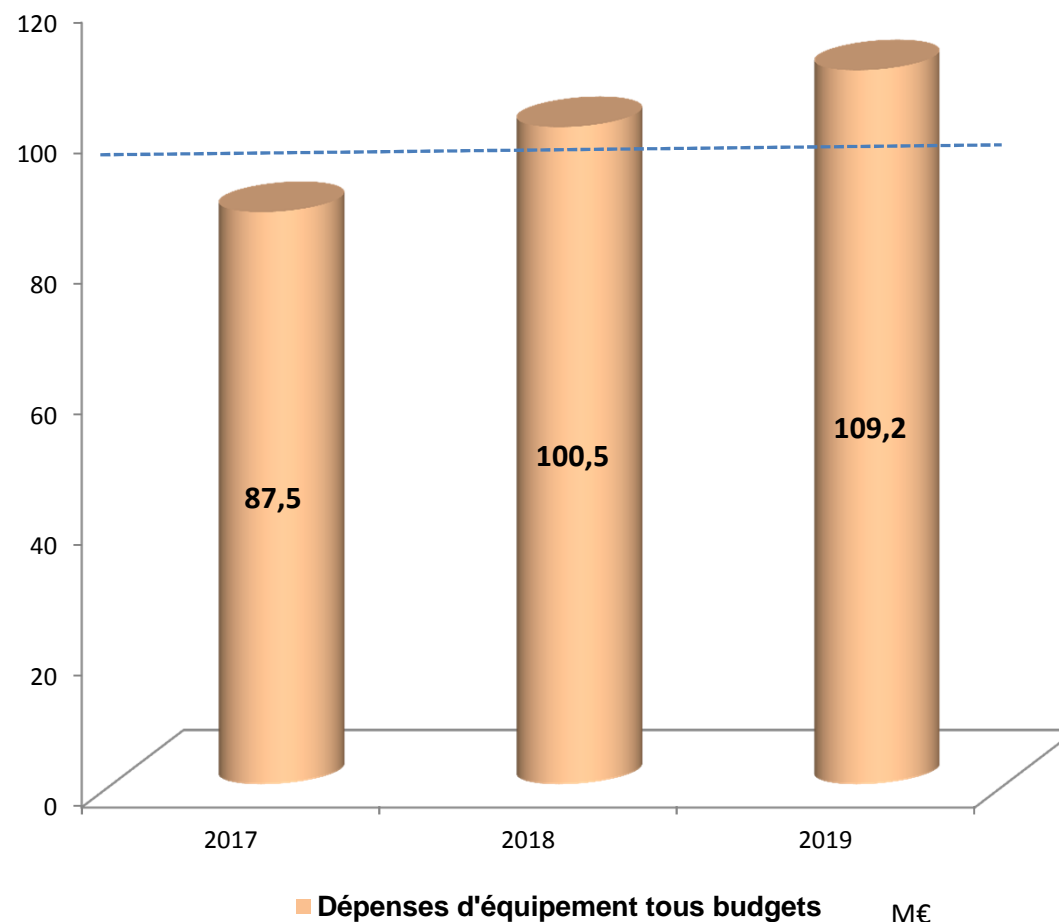


Taux de réalisation - budget principal



Un niveau d'investissement élevé : Mais aussi au total des budgets

Budget (M€)	CP 2019 (réalisations)
Principal	76,070
Eau potable	10,400
Assainissement	18,300
Transports publics	1,550
Ordures ménagères	2,630
Archéologie	0,065
Boucle locale	0,048
Camping	0,020
Phare de Verzenay	0,034
MARPA	0,087
Total 2019 :	109,204



La liste des 20 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	Zone d'activités Val des Bois	Zac de Bezannes	Zone d'activités Pontfaverger Moronvilliers	Parc d'activités de la Malle	Parc d'activités la Husselle
-----------------------------------	-------------------------------	-----------------	---	------------------------------	------------------------------

Le budget principal

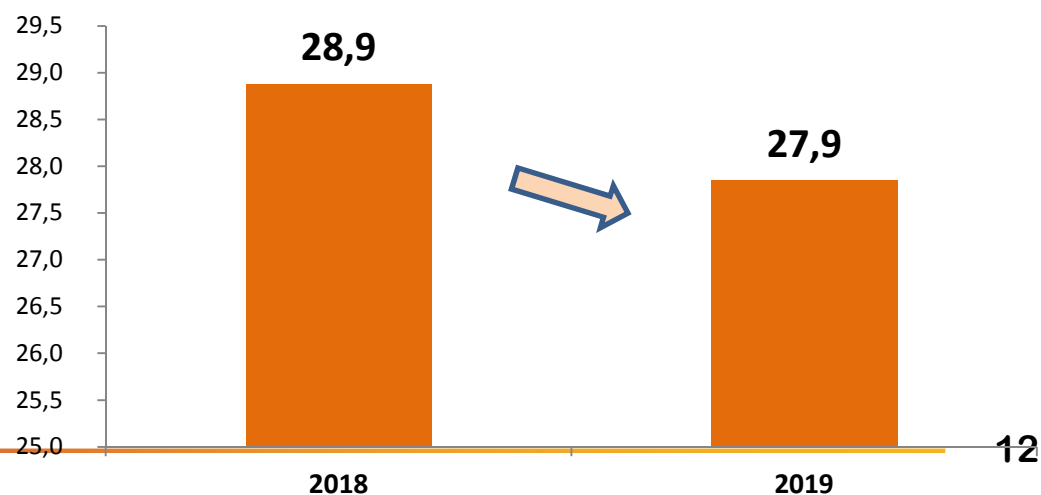
Des dépenses réelles de fonctionnement stables

	en k€	CA 2018	CA 2019
Charges à caractère général		28 881	27 852
Charges de personnel		51 560	52 553
Atténuations de produits (principalement AC et DSC)		44 892	44 696
Charges de gestion courante		41 477	42 791
Charges financières		2 753	2 212
Charges exceptionnelles		1 632	1 503
Dotations aux amort et provisions		50	0
Total dépenses réelles de fonctionnement		171 245	171 607

Hors dépenses liées aux charges transférées en 2019 (zones d'activité économique, transports de la région) **les DRF se stabilisent à 171,24 M€.**

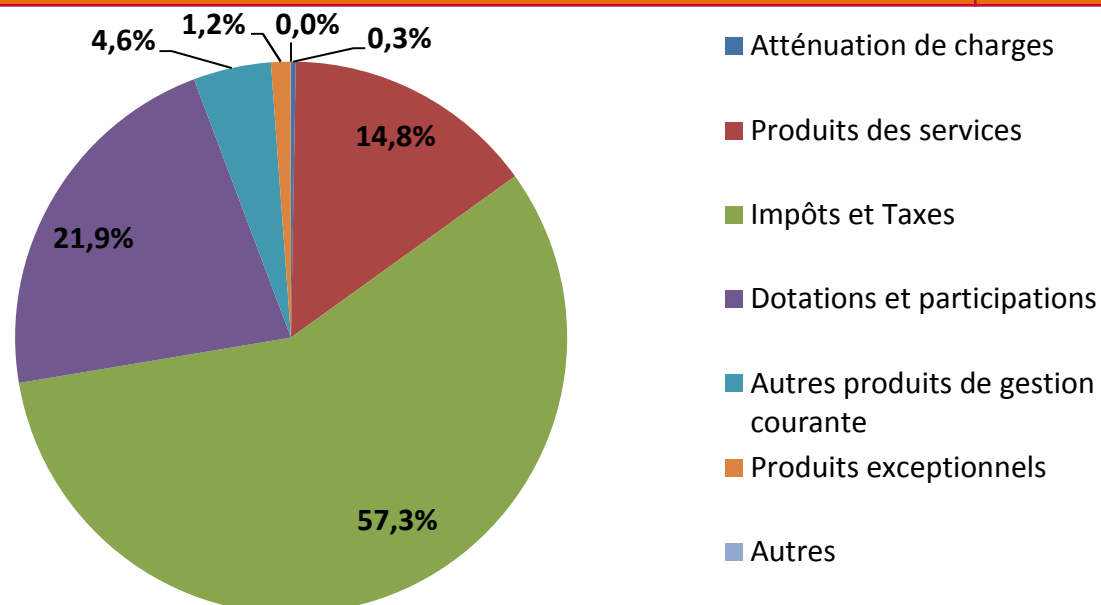
Une stabilité assurée en particulier grâce à la baisse des charges à caractère général.

Charges à caractère général (M€)



Des recettes réelles de fonctionnement dynamiques

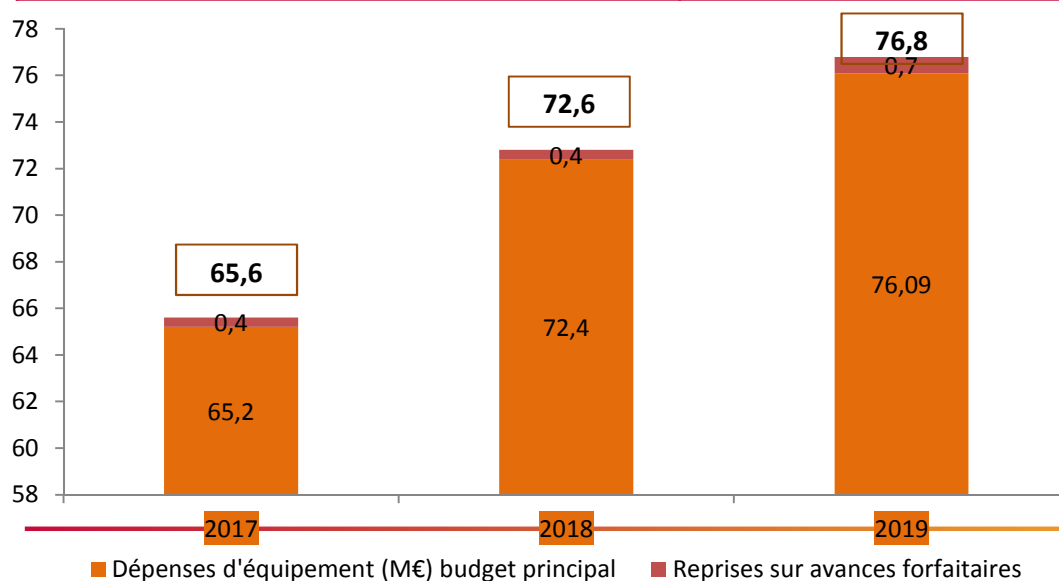
	en k€	CA 2018	CA 2019
Atténuation de charges		562	626
Produits des services		33 451	34 865
Impôts et Taxes		133 513	134 928
Dotations et participations		52 078	51 623
Autres produits de gestion courante		6 531	10 718 (*)
Produits exceptionnels		2 850	2 718
Autres		123	48
Total recettes réelles de fonctionnement		229 108	235 526



(*) Dont 8,4M€ au titre des reversements des budgets annexes Parcs activités Coubertin et ZAC Bezannes

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

	2018	2019
CP réalisés courant	45,96 M€	47,26 M€
CP réalisés projet	26,28 M€	28,81 M€
Avances forfaitaires	0,40M€	0,72M€
Total	72,64 M€	76,79 M€

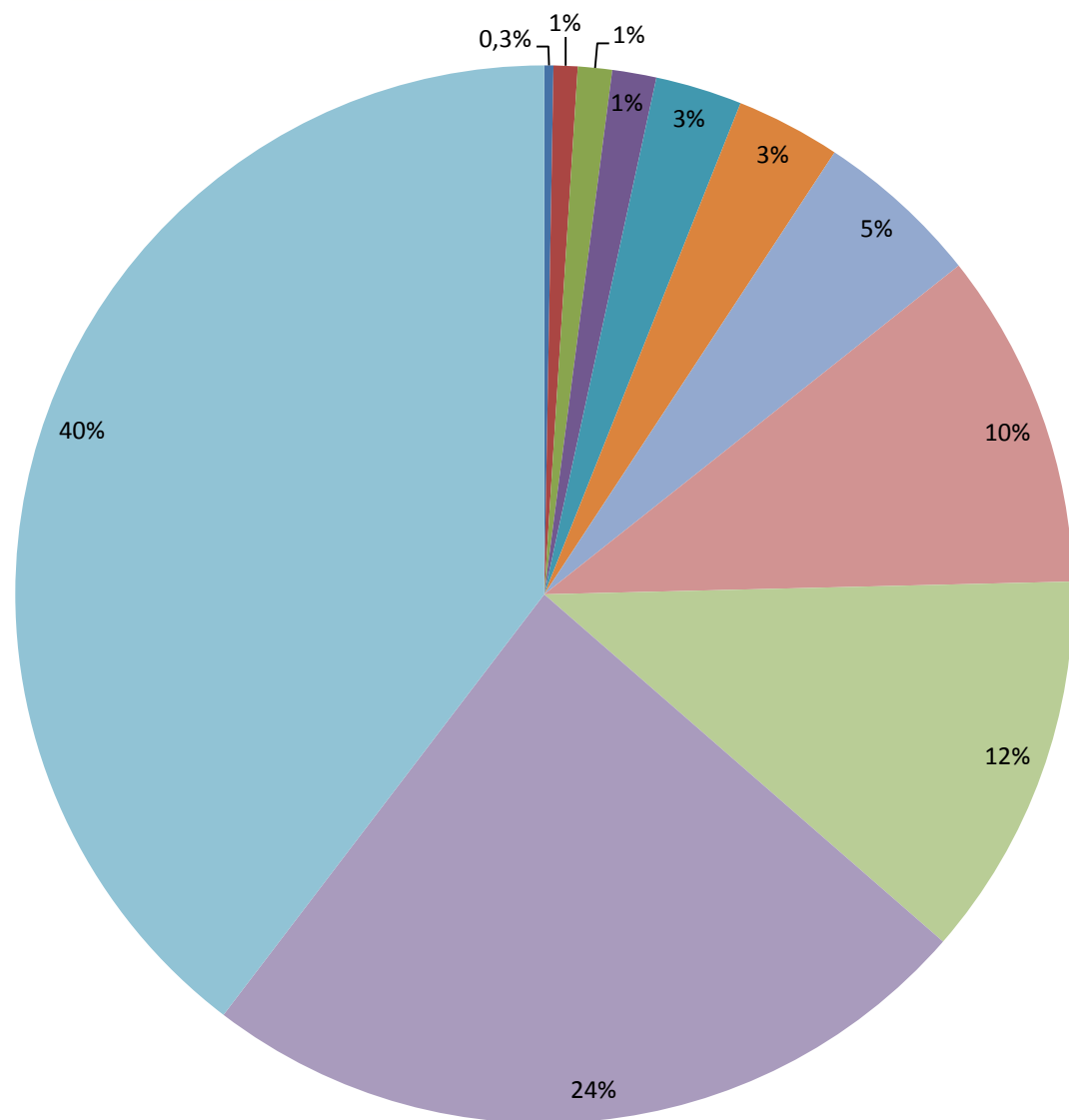


✓ **215 M€ investis en 3 ans** sur le seul budget principal

✓ Une dépense moyenne de **71,6M€/an**

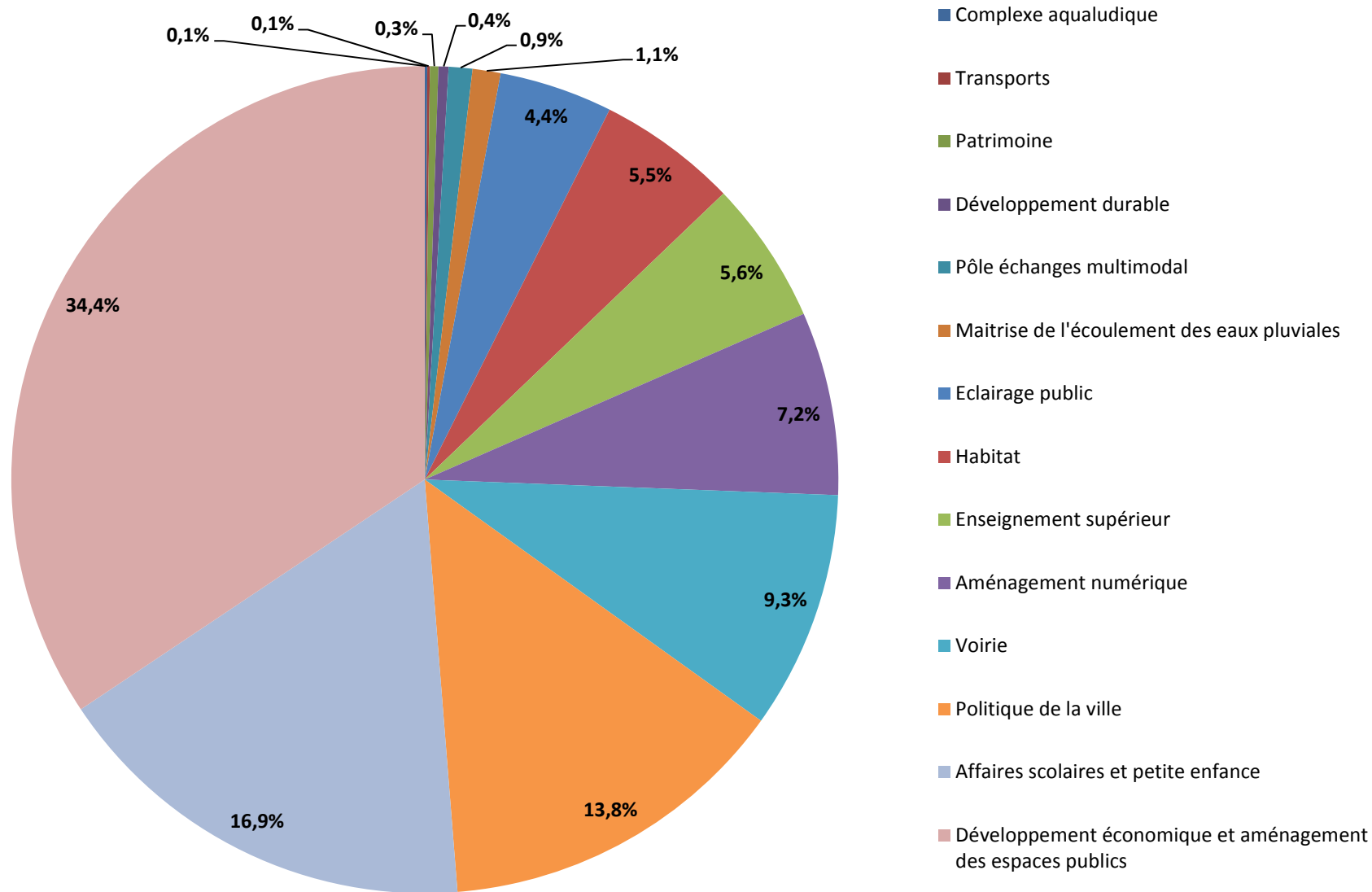
✓ L'engagement de 70M€/an est respecté

Les investissements courants : 47,26 M€



- Incendie et secours
- Voirie des ex-EPCI
- Enseignement supérieur et développement économique
- Environnement et cadre de vie
- Affaires scolaires et petite enfance
- Moyens généraux
- Patrimoine de la collectivité
- Eclairage public (ex-RM)
- Eaux pluviales
- Voirie périmètre Ville de Reims
- Voirie (hors Reims) et éclairage public (hors ex-RM)

Les investissements Projets : 28,8 M€

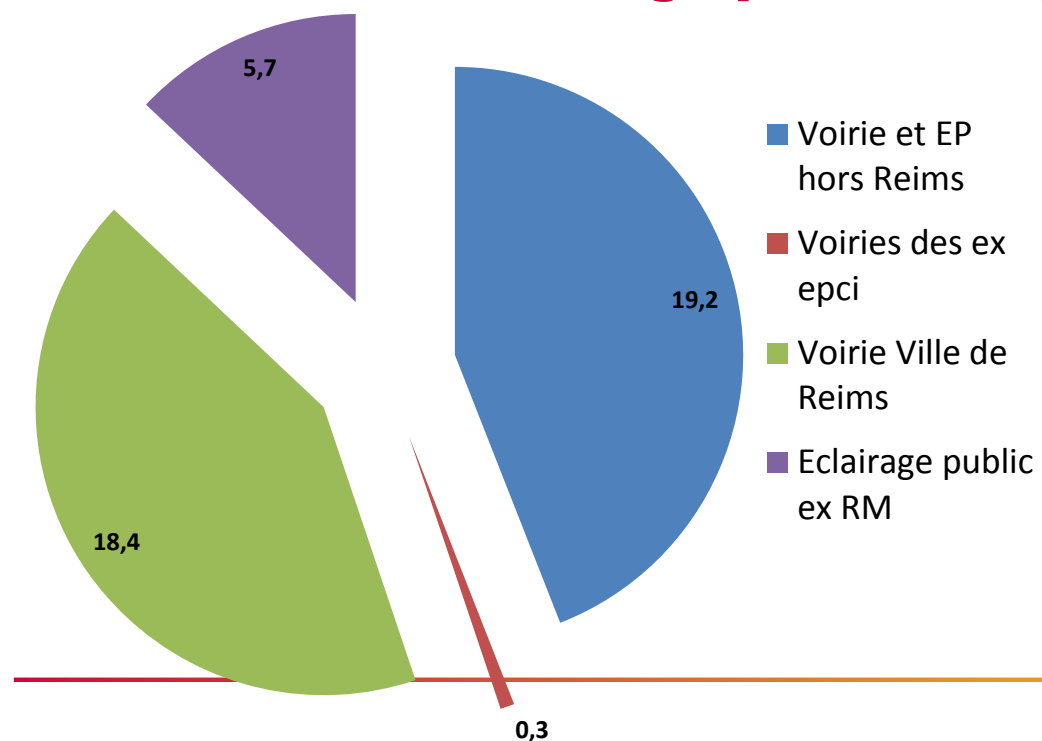


Les investissements

En M€

	Courant	Projet	Total
Spécifiques pôles territoriaux	22,86	7,82	30,68
Autres AP	24,41	20,99	45,39
Total	47,26	28,81	76,07

Dont : Voirie et Eclairage public : 43,6 M€



Les dépenses voirie

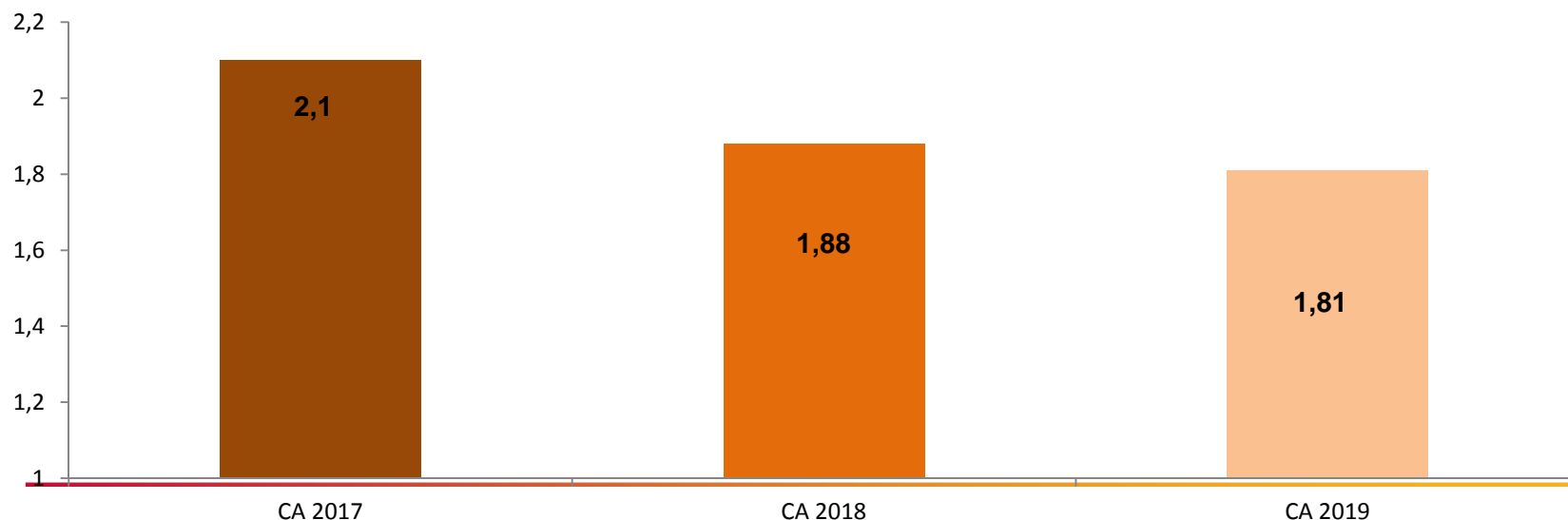
- Ville de Reims (18,4M€)
- Voirie et EP Hors Ville de Reims (19,5M€)

assurent pleinement une réalisation respective moyenne annuelle de 17M€ et 12M€

L'encours de la dette maîtrisé et sécurisé

Budget principal	Encours de dette au 31/12/2018	Encours de dette au 31/12/2019
Dette réelle	54,8 M€	57,7 M€
Dette remboursée aux communes	41,6 M€	36,4 M€
Dette remboursée par les communes	-0,23 M€	-0,19 M€
TOTAL	96,18 M€	93,95 M€

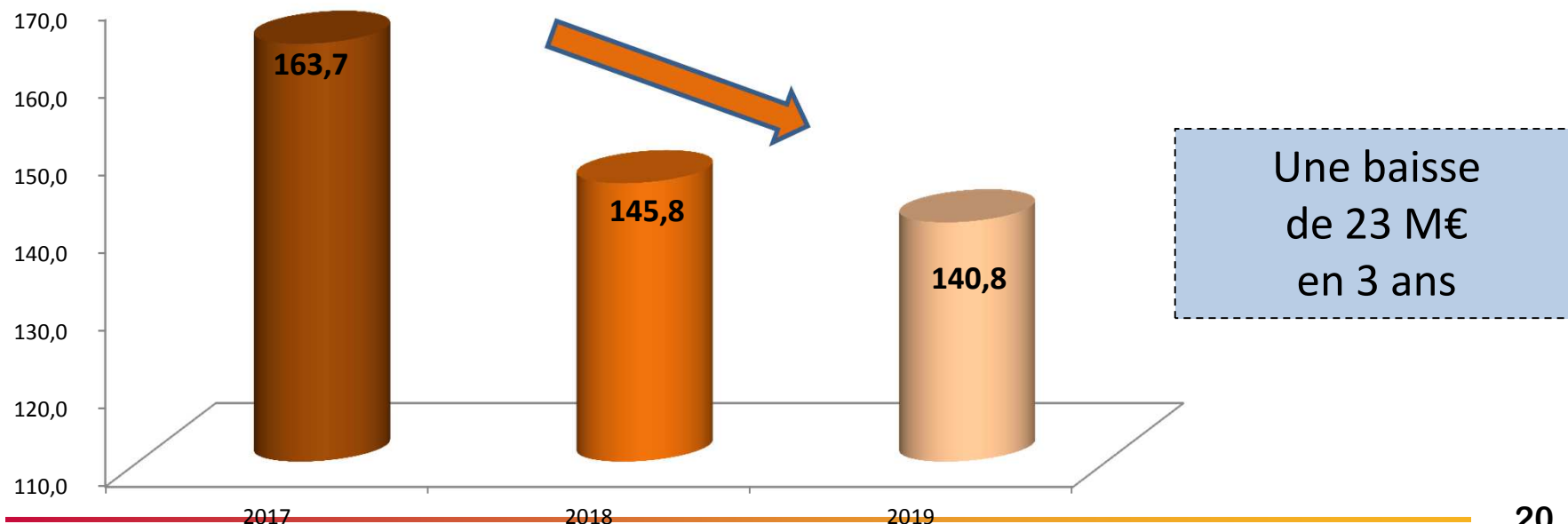
Capacité de désendettement budget principal (en années)



L'encours de dette tous budgets

Budget	Encours au 31/12/2019
Budget Principal (réel + théorique)	93,95
Budget Eau	17,49
Budget Assainissement	26,59
Budget Ordures Ménagères	1,09
Budget ZA Poilly	0,032
Budget bail commercial Muizon	0,065
Budget MARPA	1,023
Budget ZAE Pontfaverger	0,507
TOTAL	140,75M€

encours tous budgets

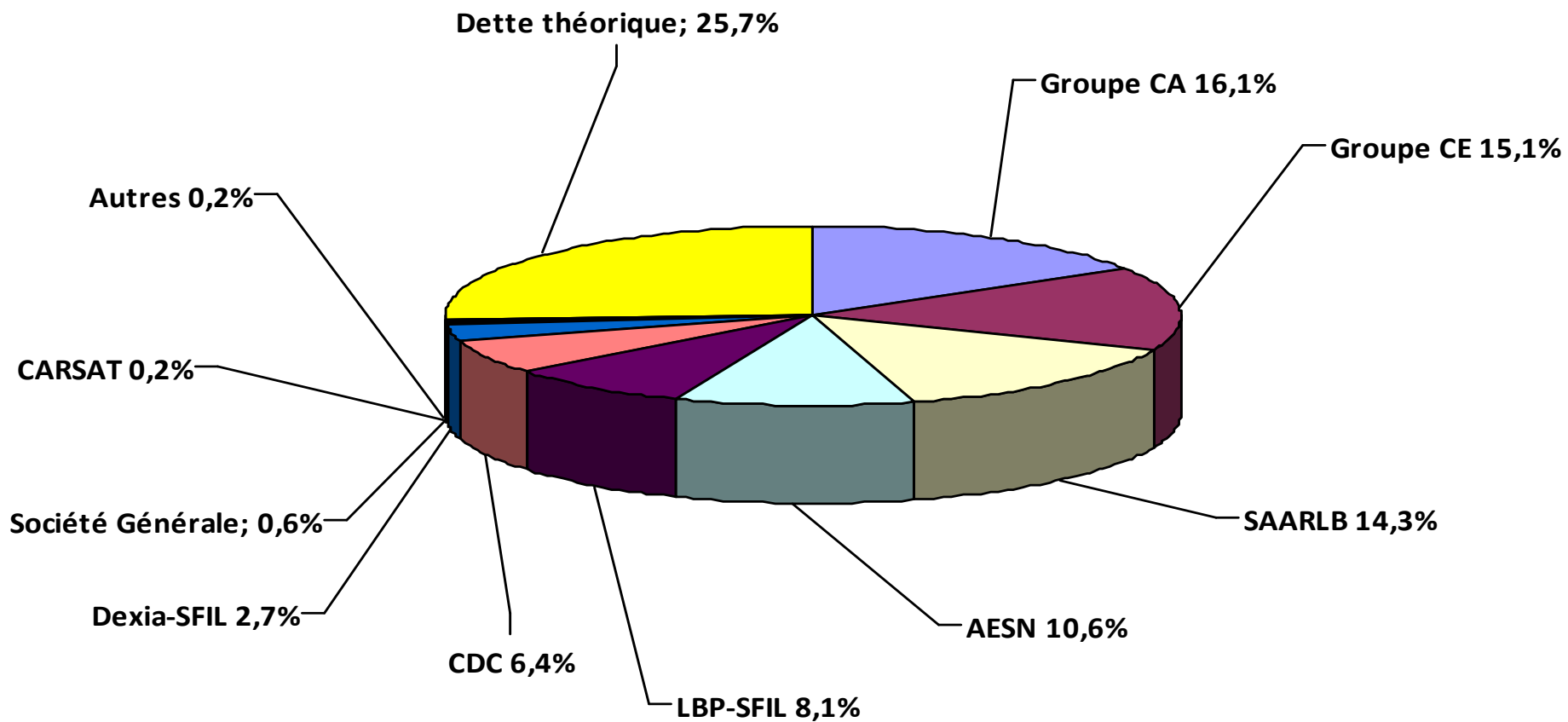


UNE DETTE SECURISEE	Au 31 décembre 2019
Classification Gissler	A1 : 99,1% B1 : 0,9%

LE TAUX MOYEN DE LA DETTE	Au 31 décembre 2019
Taux moyen (dont dette théorique)	1,65%

Taux moyen de la strate au 31/12/2018 (Ville et EPCI de plus de 100 000 hab) : 2,07%

LA REPARTITION DE LA DETTE	Au 31 décembre 2019
Dette à taux révisable	30 %
Dette à taux fixe	70%



LES BUDGETS ANNEXES

Le budget

Ordures Ménagères

La section de fonctionnement

en k€	CA 2018	CA 2019
Produits des services	3 041	2 916
Impôts et Taxes	24 904	25 597
Dotations et participations	3 579	4 154
Autres produits de gestion courante	323	236
Autres	200	107
Total recettes réelles de fonctionnement	32 047	33 010

en k€	CA 2018	CA 2019
Charges à caractère général	27 661	28 017
Charges de personnel	5 019	5 151
Charges financières	39	29
Autres	18	80
Total dépenses réelles de fonctionnement	32 737	33 277

en k€ CA 2019		en k€ CA 2019	
Total recettes réelles de fonctionnement	33 010	Total dépenses réelles de fonctionnement	33 277

Résultat négatif (fonctionnement) : - 0,27 M€

Les dépenses d'investissement : 2 630 K€

Remboursement en capital de la dette : 370 K€

**Besoin de financement de l'exercice : 3,1 M€
financé sur les excédents antérieurs
qui passent de 15,3 M€ à 12,2 M€**

Le budget des transports publics

	en k€	CA 2018	CA 2019
Produits des services		153	289
Impôts et Taxes		41 370	42 883
Dotations et participations		15 583	15 702
Autres produits de gestion courante		544	552
Produits exceptionnels		288	217
Total recettes réelles de fonctionnement		57 938	59 642
	en k€	CA 2018	CA 2019
Charges à caractère général		1 511	4 232
Charges de personnel		227	241
Atténuations de produits		24	23
Charges de gestion courante		55 439	54 302
Total dépenses réelles de fonctionnement		57 201	58 799

- **En 2019 : reprise des marchés de transporteurs (0,6M€ lignes interurbaines et 2,48M€ pour Trema), impactant les charges à caractère général.**
- **Des dépenses d'investissement de 1,55 M€**

Le budget de l'eau

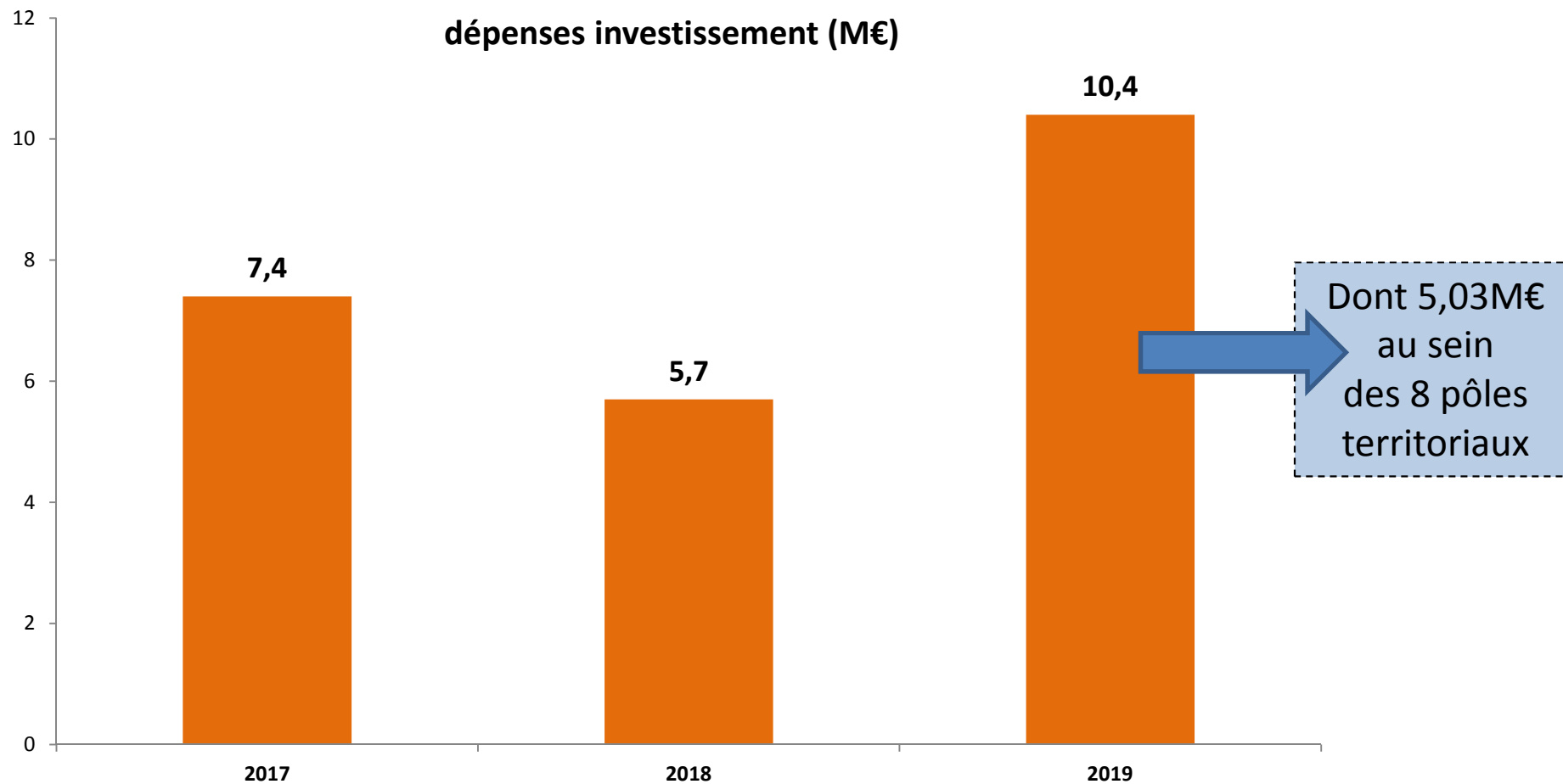
La section de fonctionnement

	en k€	CA 2018	CA 2019
Produits des services		20 877	22 051
Subventions d'exploitation		106	524
Autres produits de gestion courante		1 578	1 230
Autres		4 050	289
Total recettes réelles de fonctionnement		26 610	24 094

	en k€	CA 2018	CA 2019
Charges à caractère général		5 406	4 811
Charges de personnel		7 626	8 047
Atténuations de produits		6 396	3 536
Charges de gestion courante		230	317
Charges financières		238	208
Charges exceptionnelles		801	552
Total dépenses réelles de fonctionnement		20 697	17 472

En 2018, des recettes exceptionnelles : reprise des résultats des communes membres (1M€) et annulations de mouvements émis en 2016 (2,62M€- mandatés en 2018)

Les dépenses d'investissement



Plus de 23 M€ investis en 3 ans

Le budget de l'assainissement

La section de fonctionnement

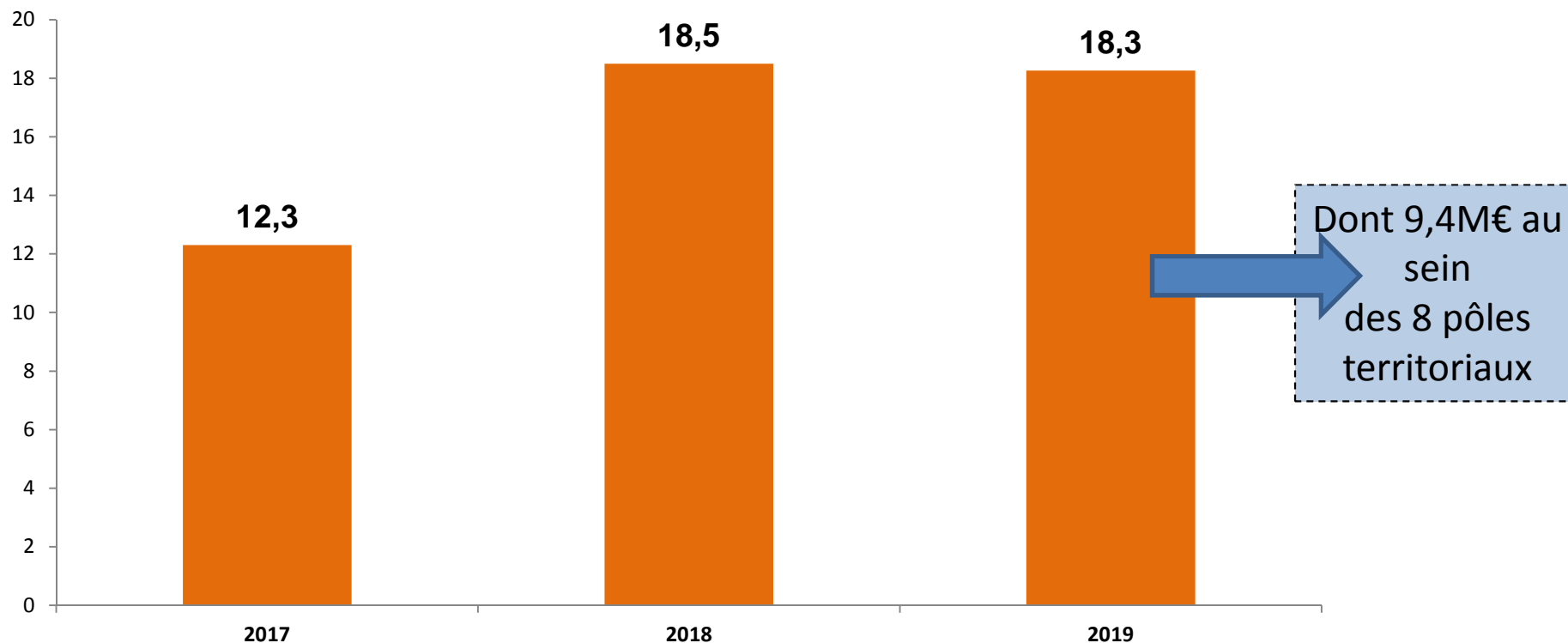
	en k€	CA 2018	CA 2019
Produits des services		21 574	24 202
Subventions d'exploitation		2 655	3 438
Autres produits de gestion courante		2 130	1 929
Autres		1 889	305
Total recettes réelles de fonctionnement		28 248	29 874

	en k€	CA 2018	CA 2019
Charges à caractère général		7 365	8 854
Charges de personnel		3 916	4 030
Atténuations de produits		5 376	2 048
Charges financières		341	276
Autres		1 004	1 458
Total dépenses réelles de fonctionnement		18 001	16 666

En 2018, des recettes exceptionnelles : annulations de mouvements émis en 2016 (1,63M€ - mandatés en 2018)

Les dépenses d'investissement

dépenses d'investissement (M€)



Plus de 49 M€ investis en 3 ans

Les autres budgets annexes

Budget	Dépenses réelles de fonctionnement	Recettes réelles de fonctionnement	Dépenses d'équipement	Remboursement capital de la dette
SPANC	530 €	822 K€	0 €	Sans objet
Phare de Verzenay	347 K€	370 K€ dont subvention du budget principal : 188 K€	34 K€	Sans objet
Camping de Val de Vesle	111 K€	102 K€	20 K€	Sans objet
MARPA	17 K€	76 K€	87 K€	40 K€
Pôle multiservices	7 K€	21 K€	0 €	Sans objet

Budget	Dépenses réelles de fonctionnement	Recettes réelles de fonctionnement	Dépenses d'équipement	Remboursement capital de la dette
Bail commercial Muizon	5 K€	23 K€	0 €	6 K€
ZA de Poilly	10 K€	7 K€	0 €	21 K€
Archéologie	2 462 K€	2 089 K€	65 K€	Sans objet
Aménagement numérique – Boucle locale	392 K€	691 K€	48 k€	Sans objet

Les budgets gérés par avance du budget principal

CA 2019	Zac Bezannes	La Malle	La Husselle	Val des Bois	Pontfaverger
Remboursement d'avances	0 €	0 K€	403 K€	41 K€	0€
Perception d'avances	0 €	19 K€	0 €	0 K€	37 K€
Stock d'avances au 31/12/2019	Soldé 2018	4 260 K€	5 750 K€	2 320 K€	252 K€