



BUDGET CLIMAT

Restitution des résultats
CA2024

Ville de Saint-Herblain

Mai 2025



Oui **ACT.**



Gérer la Cité

SOMMAIRE

1. Présentation du Budget Climat
2. Périmètre étudié
3. Récapitulatif des dépenses à intensité climatique
4. Grandes tendances d'évolution



SOMMAIRE

1. Présentation du Budget Climat
2. Périmètre étudié
3. Récapitulatif des dépenses à intensité climatique
4. Grandes tendances d'évolution



Une démarche pilotée par I4CE

L'institut de l'économie pour le climat est une association experte de l'économie et de la finance dont la mission est de faire avancer l'action contre les dérèglements climatiques. I4CE est une association d'intérêt général à but non lucratif fondée par la CDC et l'AFD. Grâce à ses recherches appliquées, l'Institut contribue aux débats sur les politiques liées au climat. Il rend aussi publiques des analyses pour appuyer la réflexion des institutions financières, des entreprises ou encore des territoires et les aider à intégrer concrètement les enjeux climatiques dans leurs activités.

Avec des collectivités partenaires

Dans l'objectif d'aider les pouvoirs publics - dans un premier temps, nationaux - à évaluer l'impact des lois de finances sur le changement climatique, l'I4CE a proposé la première évaluation environnementale du budget de l'État et a ainsi contribué au lancement du budget vert à l'échelle nationale. Dans la continuité de ces travaux, I4CE a co-construit un cadre méthodologique d'évaluation climatique du budget des collectivités avec cinq villes et métropoles partenaires, et avec l'appui de l'Ademe, EIT Climate-KIC, France Urbaine et l'AMF.

En 2022, la méthodologie d'évaluation climat a été enrichie avec de nouvelles compétences par I4CE avec les Régions Bretagne, Grand Est, Nouvelle-Aquitaine et Occitanie, et en partenariat avec Régions de France.



Soutenu par



PRÉSENTATION DU BUDGET CLIMAT

Qu'est-ce qu'un budget climat ?

La construction puis le vote du budget sont des moments clés où s'incarne concrètement la politique climatique d'une collectivité territoriale. Analyser un budget sous le prisme du climat permet de nourrir les débats budgétaires, de questionner les dépenses et d'arbitrer pour les orienter le plus possible vers la transition climatique.

OBJECTIFS DE LA MÉTHODE

Identifier et comprendre
quelles sont les dépenses
bénéfiques ou négatives
pour le climat

Évaluer la cohérence des
dépenses avec les
objectifs climatiques

Analyser les marges de
manœuvres pour
réorienter les dépenses
selon un prisme climat

Suivre l'évolution de la
coloration des dépenses,
d'exercice en exercice

POINTS DE VIGILANCE

Le spectre d'analyse ne
concerne que
l'atténuation du
changement climatique

Les efforts de sobriété ne
sont pas soulignés

L'analyse ne donne qu'une
vue partielle du coût de
l'inaction

L'exercice ne permet pas
de comparer les
collectivités entre elles :
seule une comparaison
temporelle est possible

À titre d'exemple, la création d'un jardin sera considérée comme neutre par la méthodologie car elle n'a pas d'impact climatique significatif, alors qu'elle sera favorable au développement de la biodiversité, ou pour l'adaptation au changement climatique. L'analyse par les autres prismes permettra alors de qualifier cette dépense différemment.

PRÉSENTATION DU BUDGET CLIMAT

Comment les dépenses sont-elles colorées ?

Une évaluation climat du budget vise à qualifier les impacts sur le climat de chacune des dépenses incluses dans le budget d'une collectivité. La méthode, développée par I4CE, consiste à réaliser une analyse ligne à ligne du budget, se basant sur une liste - ou taxonomie - d'actions considérées selon les catégories suivantes:

TRÈS FAVORABLES

Dépenses ayant un impact très positif sur le climat aujourd'hui et demain : compatibles avec une France neutre en carbone.

FAVORABLES SOUS CONDITIONS

Dépenses permettant une réduction des émissions mais insuffisantes pour la neutralité carbone ou présentant un risque de verrou technologique à long terme.

NEUTRES

Dépenses sans impact significatif sur la trajectoire de neutralité carbone.

DÉFAVORABLES

Dépenses incompatibles avec la neutralité carbone, qui induit des émissions de GES significatives.

À APPROFONDIR

Dépenses ayant a priori un impact sur le climat mais non classable en l'état par manque d'informations ou de données. L'analyse se précisera au fil des années.

INDÉFINI MÉTHODOLOGIQUE

Dépenses ayant a priori un impact sur le climat, mais non classable en l'état actuel des connaissances et du fait de la persistance de controverses scientifiques, ou nécessitant un développement méthodologique spécifique.

Tout au long de cette présentation, les dépenses seront classées selon ces six catégories, et reprendront la même coloration :

TRÈS FAVORABLES

FAVORABLES SOUS CONDITIONS

NEUTRES

DÉFAVORABLES

À APPROFONDIR

INDÉFINI MÉTHODOLOGIQUE

SOMMAIRE

1. Présentation du Budget Climat
2. Périmètre étudié
3. Récapitulatif des dépenses à intensité climatique
4. Grandes tendances d'évolution



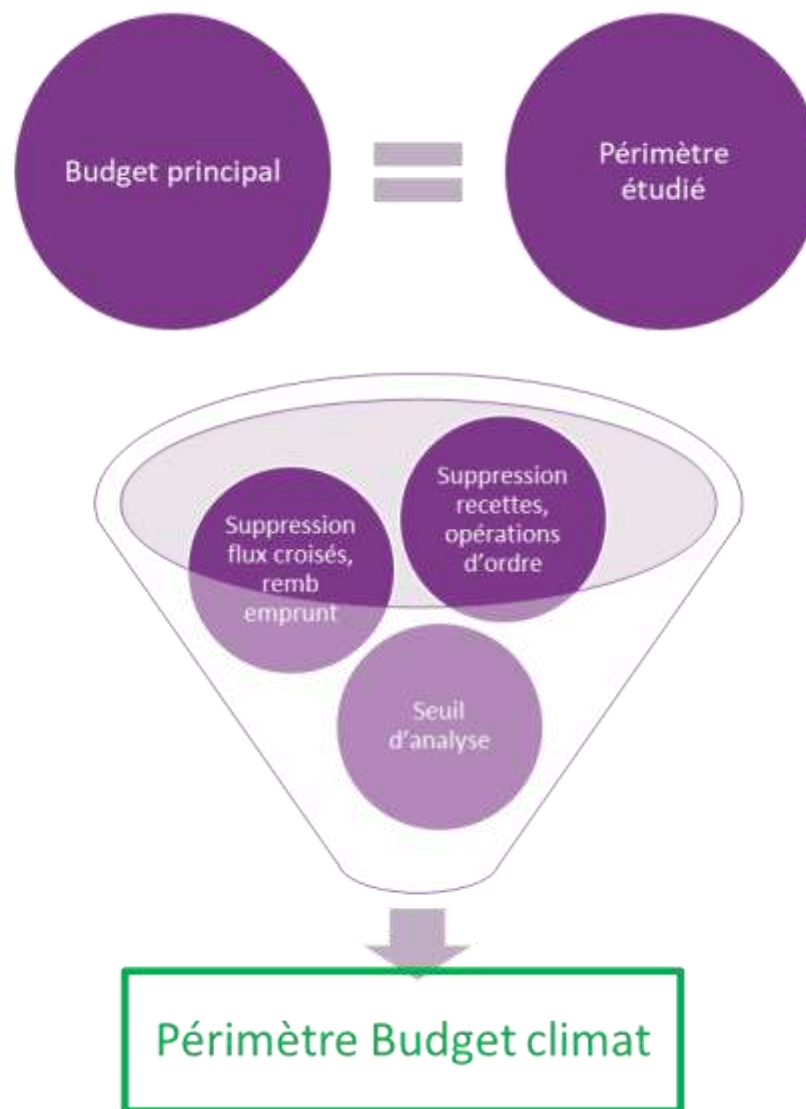
PÉRIMÈTRE ÉTUDIÉ

La définition du périmètre



Gérer la Cité

OuiACT.



Confidentiel



Produit par OuiACT

PÉRIMÈTRE ÉTUDIÉ

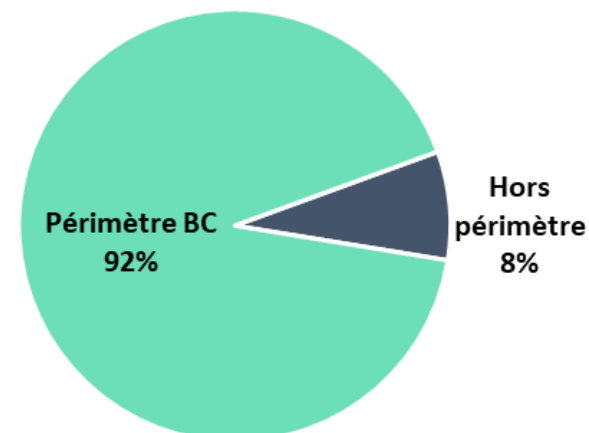
Le retraitement des dépenses en Hors périmètre

Les dépenses classées « Hors Périmètre » ne sont pas pertinentes au regard de la méthodologie. Elles sont essentiellement liées :

- Au remboursement de la dette ;
- Aux opérations d'ordre telles que les dotations aux amortissements ;
- Aux atténuations de recettes telles que le prélèvement FPIC ;
- Aux remboursements de frais (EPCI, CCAS etc.)

Répartition des dépenses du CA 2024

	CA 2024
Remboursement de la dette	1 439 038
Opérations d'ordre	6 047 178
<i>Dont dotations aux amortissements</i>	<i>3 593 338</i>
Atténuations de recettes	259 044
<i>Dont prélèvement FPIC</i>	<i>212 684</i>
Remboursements de frais	188 386
Total dépenses "hors périmètre"	7 933 646



Définition des seuils

Les dépenses ayant un impact climatique doivent être étudiées manuellement. La méthodologie prévoit un seuil minimum de niveau dépense pour que la démarche ne soit pas trop chronophage. La méthode propose de couvrir plus de 85% du volume de chaque section (fonctionnement et investissement).

Les seuils définis pour Saint-Herblain et applicable aux lignes de crédits budgétaires sont:

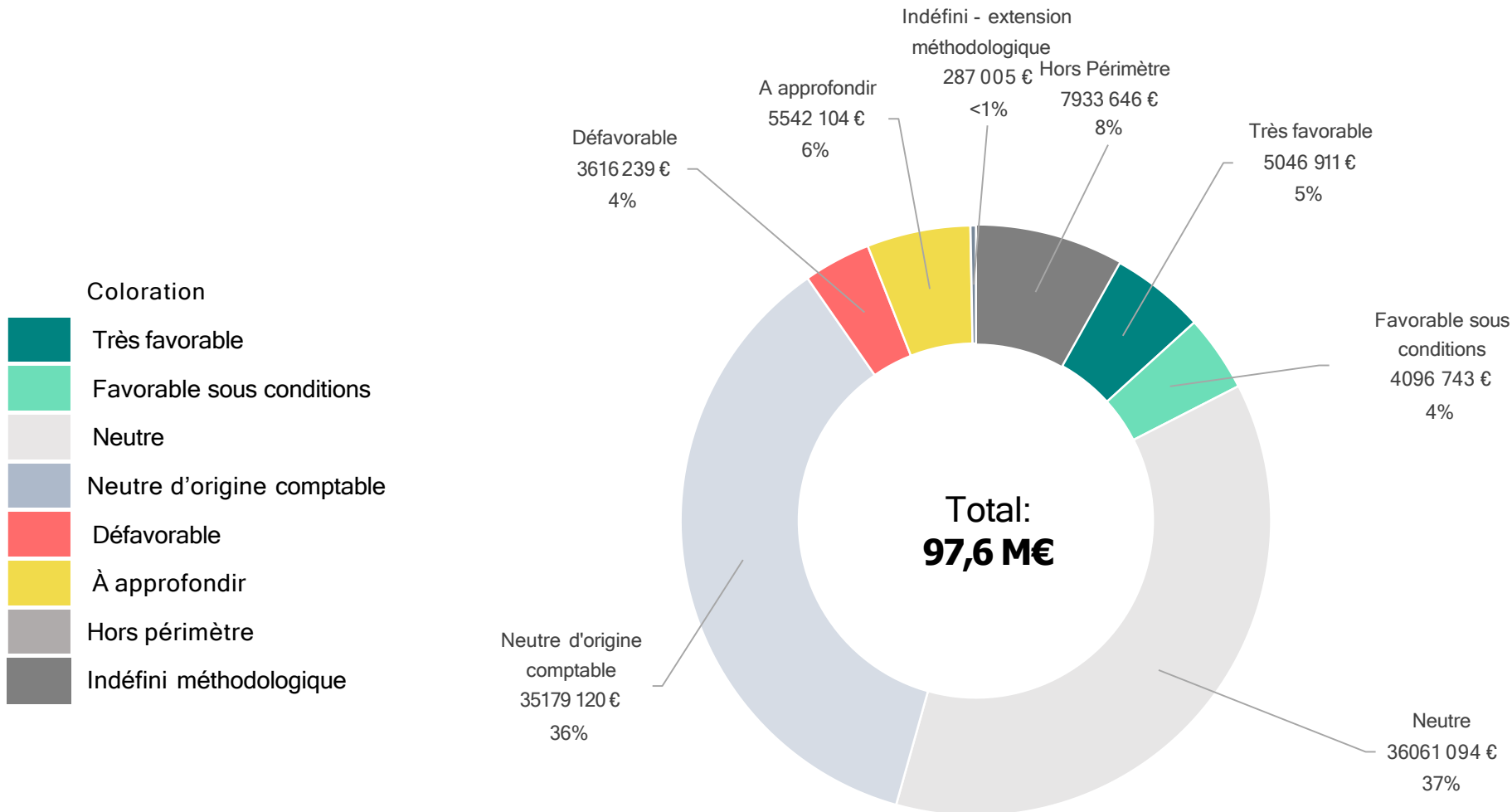
- Fonctionnement : 10 000 €
- Investissement : 30 000 €

Après l'application de ces seuils, les proportions suivantes sont analysées sous le prisme des hypothèses structurantes:

- 94% du volume des dépenses de fonctionnement
- 94% du volume des dépenses d'investissement

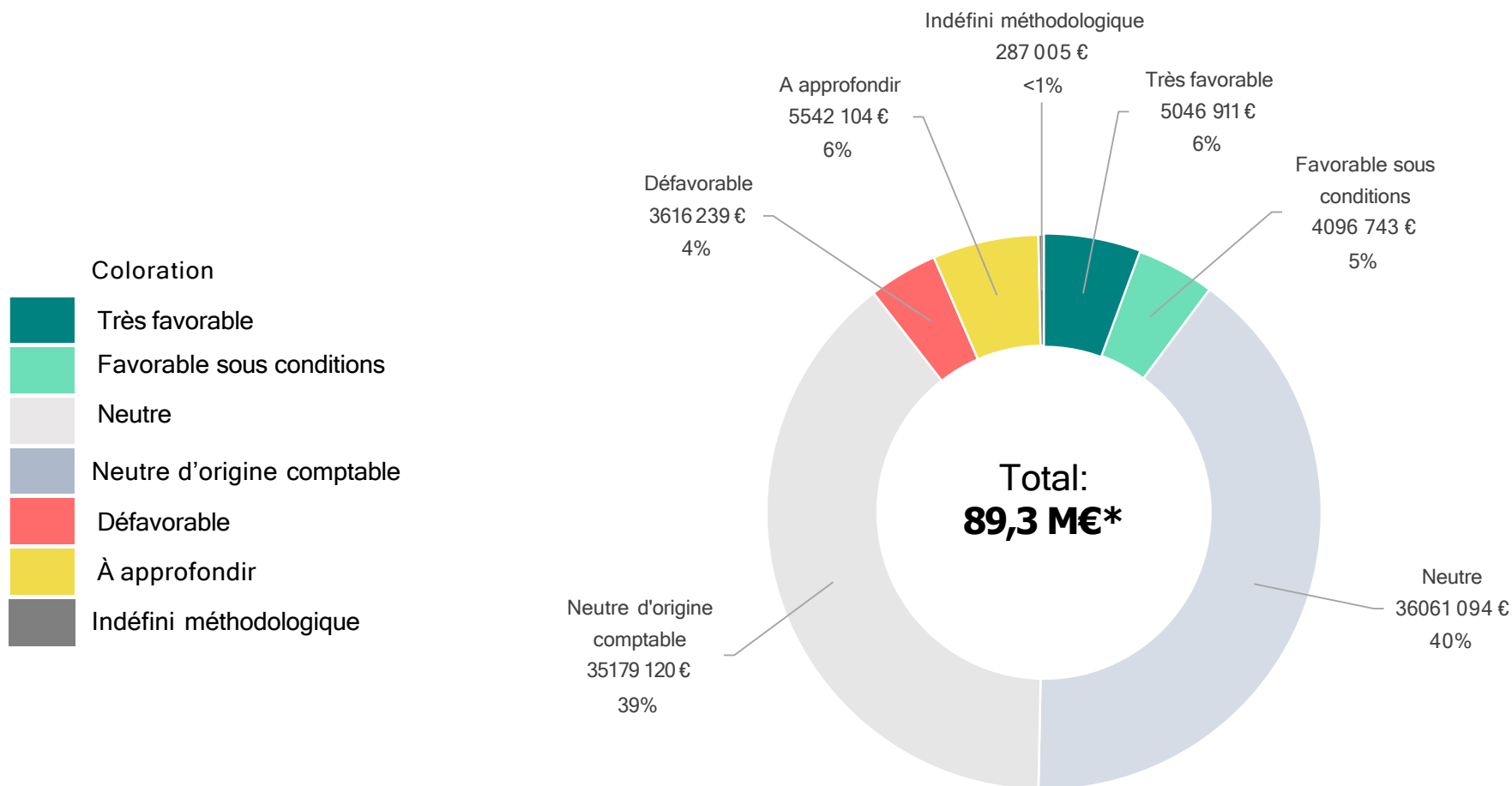
PÉRIMÈTRE ÉTUDIÉ

Quel-est le volume de dépenses global étudiées ?



PÉRIMÈTRE ÉTUDIÉ

Quel-est le volume de dépenses global analysées ?



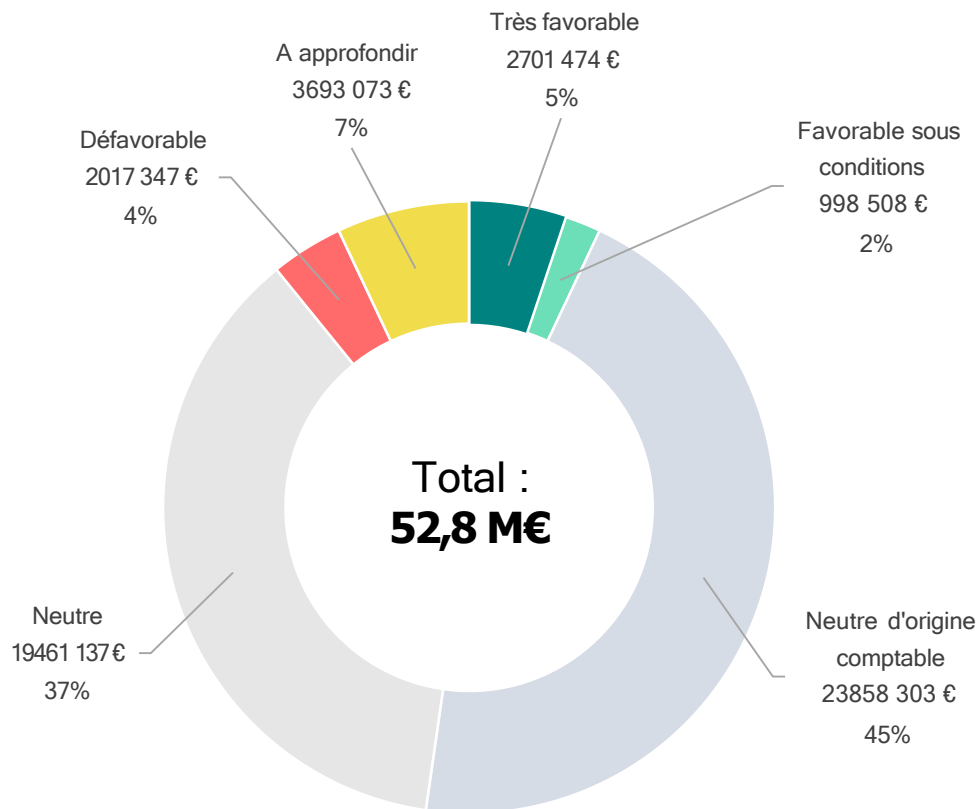
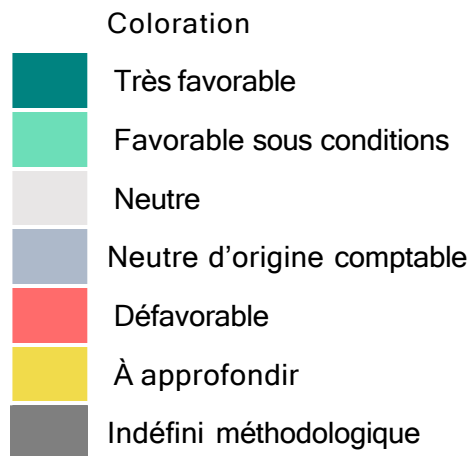
* Dont 52,8 M€ de dépenses de frais de personnel : voir le détail page suivante.

PÉRIMÈTRE ÉTUDIÉ

Zoom sur les dépenses de personnel

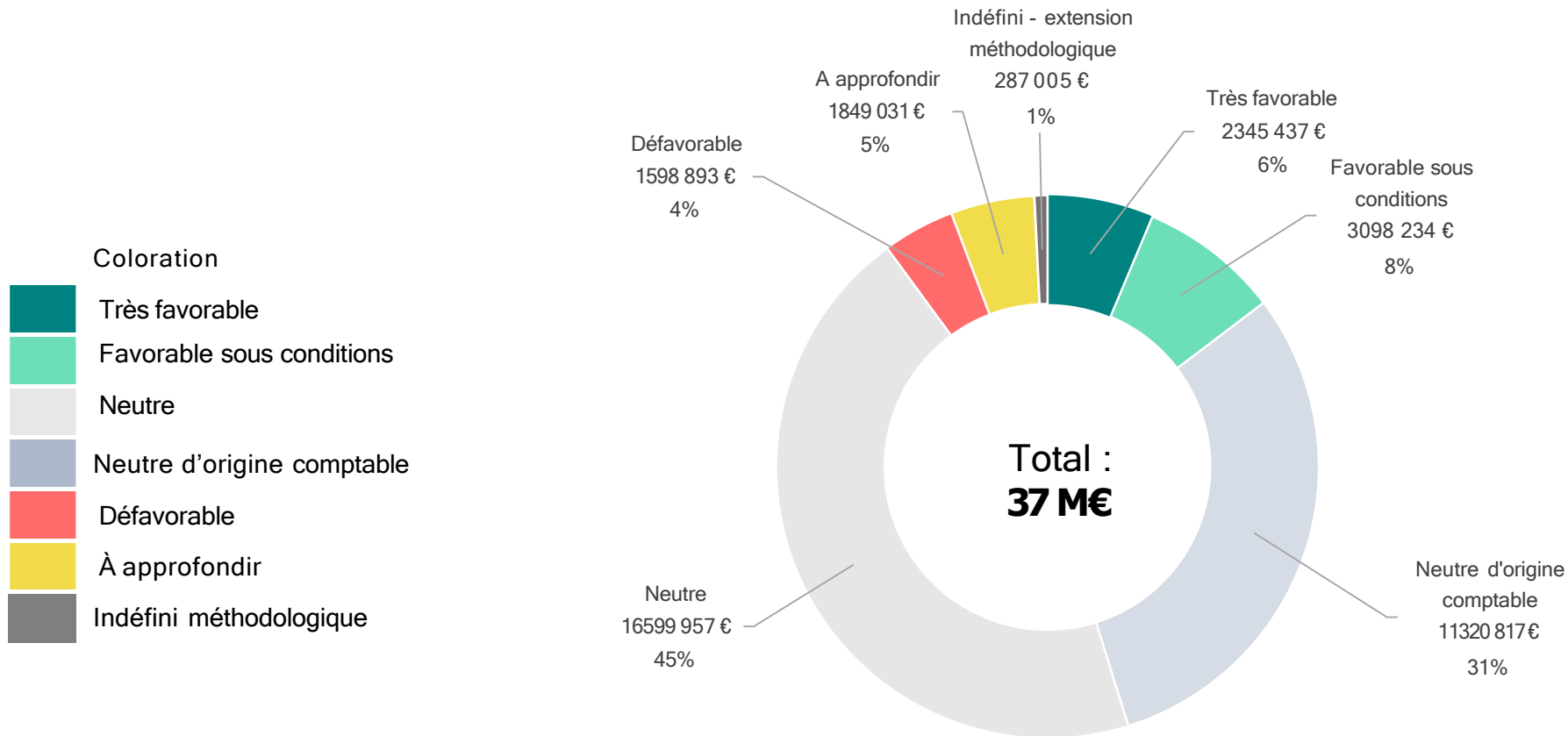
Conformément aux options offertes par la méthodologie, les dépenses de personnel (masse salariale, frais de formation des agents, indemnités de fonction) ont été classées au prorata des sous-fonctions de la ville.

En voici une synthèse :



PÉRIMÈTRE ÉTUDIÉ

Zoom sur les dépenses hors frais de personnel



RAPPEL DU CRITÈRE DE CLASSEMENT DES DÉPENSES DE PERSONNEL

Dépenses de personnel (masse salariale + frais de formation des agents et indemnités de fonction) - option 3b

Classement des dépenses de personnel affectées par fonction ou commission / sous-commission, en lien avec la nomenclature fonctionnelle

Au prorata de l'analyse climat des dépenses menée au niveau du service ou de la commission / sous-commission

Classement des dépenses de personnel non-ventilées par fonction, notamment des services administratifs / moyens généraux

Au prorata de l'analyse climat de l'ensemble des dépenses

Dépenses de personnel (masse salariale + frais de formation des agents et indemnités de fonction) - option 3a

Classement de l'ensemble des dépenses de personnel

Au prorata de l'analyse climat de l'ensemble des dépenses budgétaires

La méthode préconise en priorité l'option 3b : classer les dépenses de personnel au prorata de l'analyse des dépenses de la fonction ou du service auquel sont rattachées les lignes de dépenses de personnel.

Concernant la ville, une répartition par les directions est appliquée sur les dépenses du CA 2024.

SOMMAIRE

1. Présentation du Budget Climat
2. Périmètre étudié
3. Récapitulatif des dépenses à intensité climatique
4. Grandes tendances d'évolution



RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES

Détails des dépenses Neutres



Gérer la Cité

OuiACT.

Types de dépenses	Montants associés
Retraitement des frais de personnel	19 490 612 €
Bâtiment	4 244 106 €
Rénovation sur un poste à enjeu énergétique permettant une réduction de consommation d'énergie inférieure à 30%	2 785 334 €
Rénovation hors performance énergétique	1 083 620 €
Locations immobilières	298 448 €
Opérations de déconstruction	76 704 €
Opérations d'entretien et de maintenance	3 130 494 €
Achat de repas non végétariens	1 890 461 €
Achat d'électricité sans garantie d'origine renouvelable	1 261 165 €
Frais de gestion pour la SPL	1 135 200 €
Entretien d'espaces verts non arborés	1 130 556 €
Opérations de maintenance informatique et logiciels	865 705 €
Spectacles et autres événements non liés au climat	714 823 €
Exploitation et entretien de voiries dédiées aux voitures	655 277 €
Frais d'études et honoraires sans intensité climatique	597 377 €
Subventions sans intensité climatique	232 317 €
Paiement de taxes non liées au climat	182 877 €
Prestations de services sans liens avec le climat	142 829 €
Acquisition de bâtiments et de modulaires	110 589 €
Communication non liée au climat	110 557 €
Cession Théâtre	93 877 €
Entretien de véhicules thermiques	72 273 €
Total général	36 061 094 €

Ces dépenses n'ont pas d'impact significatif sur les émissions ou la séquestration de gaz à effet de serre.

Elles ne contribuent donc ni activement au dérèglement climatique ni à la réduction des émissions de GES, et peuvent subsister dans un monde neutre en carbone.

← Sur le tableau ci-contre, sont présentées les principales catégories de dépenses Neutres.



Confidentiel



Produit par OuiACT

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES

Détails des dépenses Très favorables



Gérer la Cité

OuiACT.

Types de dépenses	Montants associés
Retraitement des frais de personnel	2 707 004 €
Achat de véhicules à motorisation électrique	701 892 €
Achat de repas végétariens	391 627 €
Opérations de voiries dédiées aux mobilités douces et décarbonnées	240 689 €
Energie	359 762 €
Electricité garantie d'origine renouvelable	190 249 €
RCU - part énergie renouvelable	99 872 €
Développement d'infrastructures de production d'électricité renouvelable	64 549 €
Achat de bois	5 092 €
Frais d'étude	196 462 €
Entretien et aménagement d'espaces verts arborés	163 301 €
Création de places de parkings relais, de places avec recharge électrique/hydrogène, aménagements vélos	130 404 €
Traitement des déchets - valorisation organique	59 808 €
Frais d'impression, communication et événements liés au climat	72 771 €
Subventions	21 967 €
Remboursement de frais de déplacement professionnels réalisés en train	1 225 €
Total général	5 177 315 €



Confidentiel



Produit par OuiACT

Budget Climat - Résultats - Ville de Saint Herblain

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES

Détails des dépenses Défavorables



Gérer la Cité

OuiACT.

Types de dépenses	Montants associés
Retraitement des frais de personnel	2 017 709 €
Transport	734 524 €
L'achat de véhicules de société émettant plus de 50 gCO2/km	343 738 €
L'achat/location de transports collectifs publics à motorisation thermique (diesel ou essence ou agrocarburant)	390 787 €
Energie	582 967 €
Achat de gaz sans garantie d'origine renouvelable	378 902 €
Achat de carburants fossiles (essence, diesel, GPL, GTL, GNV non renouvelable)	155 005 €
RCU - Part énergie fossile	49 060 €
Construction de bâtiments engendrant de l'artificialisation des soles	184 057 €
Remboursement de frais de déplacements professionnels réalisés en voiture thermique	45 210 €
Achat de matériel informatique sans respect des critères méthodologiques	22 159 €
Traitement des déchets - incinération / enfouissement	19 712 €
Frais d'étude	9 901 €
Total général	3 616 239 €



Confidentiel



Produit par OuiACT

Budget Climat - Résultats - Ville de Saint Herblain

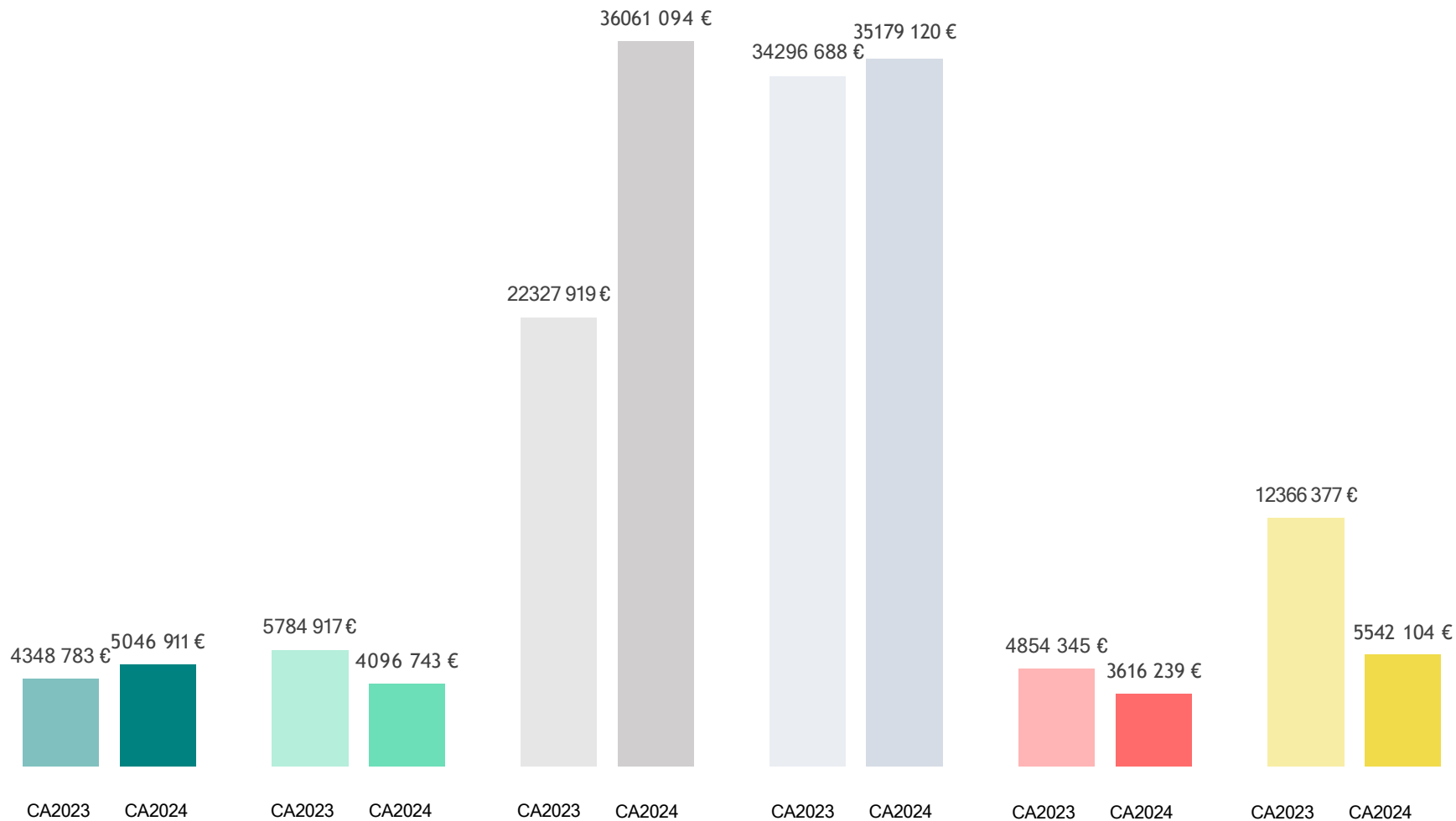
SOMMAIRE

1. Présentation du Budget Climat
2. Périmètre étudié
3. Récapitulatif des dépenses à intensité climatique
4. Grandes tendances d'évolution



GRANDES TENDANCES D'ÉVOLUTION

Principales évolutions CA2023-CA2024



GRANDES TENDANCES D'ÉVOLUTION

Principales évolutions Très favorables

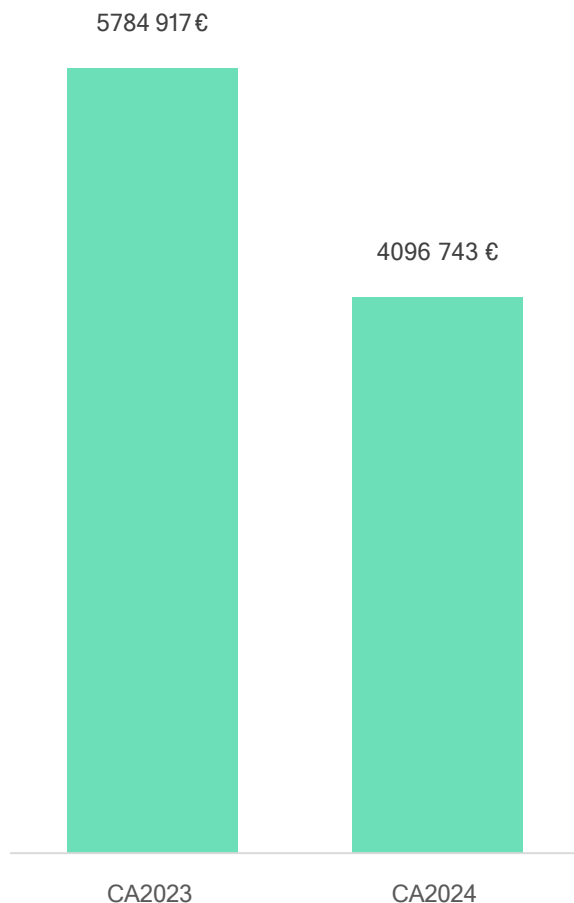


CA2023	TYPES DE DÉPENSES	MONTANTS
	Entretien d'espaces verts arborés	748 K€
	Achat de véhicules à motorisation électrique	458 K€
	Achat de repas végétariens	378 K€
	Entretien de voirie dédiées aux mobilités douces	264 K€

CA2024	TYPES DE DÉPENSES	MONTANTS
	Achat de véhicules à motorisation électrique	702 K€
	Achat de repas végétariens	392 K€
	Entretien de voirie dédiées aux mobilités douces	241 K€
	Achat d'électricité garantie d'origine renouvelable	190 K€

GRANDES TENDANCES D'ÉVOLUTION

Principales évolutions Favorables sous conditions



CA2023

TYPES DE DÉPENSES

MONTANTS

Opération de rénovation permettant des économies d'énergie supérieures à 30%	1,3 M€
Construction de bâtiments n'engendrant pas d'artificialisation des sols	819 K€
RCU - Part de co-génération	156 K€

CA2024

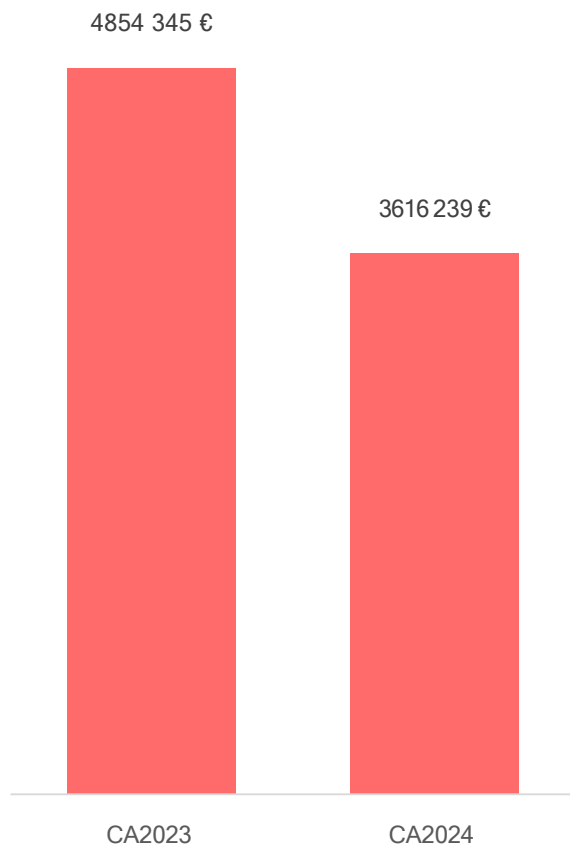
TYPES DE DÉPENSES

MONTANTS

Construction de bâtiments n'engendrant pas d'artificialisation des sols	935 K€
Opérations de maintenance permettant des économies d'énergie	759 K€
Acquisition de matériel informatique respectant les critères I4CE	555 K€
Opération de rénovation permettant des économies d'énergie supérieures à 30%	551 K€

GRANDES TENDANCES D'ÉVOLUTION

Principales évolutions Défavorables

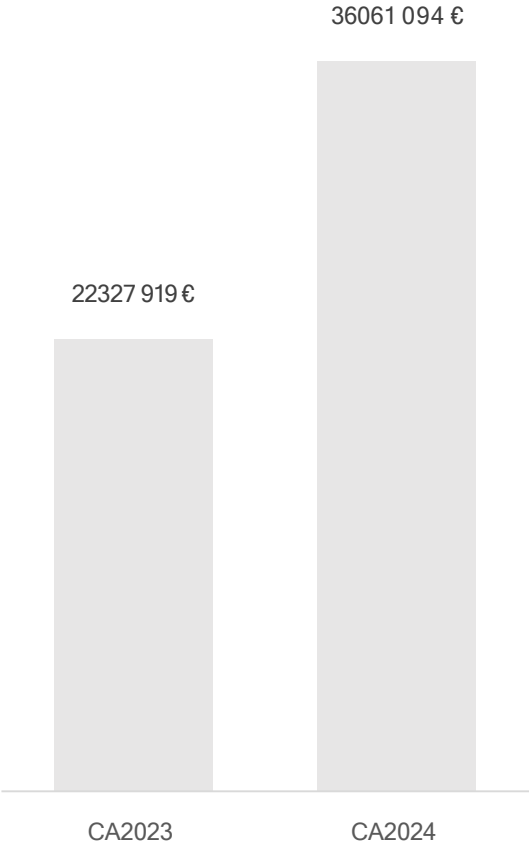


CA2023	TYPES DE DÉPENSES	MONTANTS
	Achat de gaz sans garantie d'origine renouvelable	749 K€
	Prestation de déplacement en transports collectifs thermiques	275 K€
	Achat de carburants fossiles	184 K€
	Achat et locations de véhicules à motorisation fossile	167 K€

CA2024	TYPES DE DÉPENSES	MONTANTS
	Prestation de déplacement en transports collectifs thermiques	390 K€
	Achat de gaz sans garantie d'origine renouvelable	378 K€
	Achat et locations de véhicules à motorisation fossile	343 K€
	Construction de bâtiments engendrant de l'artificialisation des sols	184 K€

GRANDES TENDANCES D'ÉVOLUTION

Principales évolutions Neutres



CA2023	TYPES DE DÉPENSES	MONTANTS
	Entretien d'espaces verts non arborés	2 M€
	Opérations de rénovation hors performance énergétique	1,8 M€
	Achat de repas non végétariens	1,7 M€
	Opération d'entretien et de maintenance	1 M€

CA2024	TYPES DE DÉPENSES	MONTANTS
	Opérations d'entretien et de maintenance	3 M€
	Opérations de rénovation permettant des économies d'énergie inférieures à 30%	2,7 M€
	Achat de repas non végétariens	1,9 M€
	Achat d'électricité sans garantie d'origine renouvelable	1,2 M€



BUDGET CLIMAT

Restitution des résultats

Vos interlocutrices :



Romane Mandonnet
Cheffe de projet
romane.mandonnet@oui-act.com



Philippine Marrière
Consultante
philippine.marriere@oui-act.com



Marie Gibaudan
Consultante
marie.gibaudan@oui-act.com

Mai 2024