



## VILLE DE COMPIEGNE

Rapport de présentation

**BUDGETS PRIMITIFS 2019**

Conseil Municipal du 29 mars 2019

**Préambule**

Les projets de budgets primitifs 2019 s'inscrivent dans le cycle annuel budgétaire de l'année : ils ont été précédés par le débat d'orientation budgétaire qui s'est tenu le 15 février 2019 (rapport de présentation mis en ligne sur le site internet de la Ville – cf. infra) et seront suivis de décisions modificatives inscrites à l'ordre du jour de prochains conseils municipaux.

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal de l'instruction comptable et budgétaire (M14). Le présent rapport et les maquettes budgétaires sont mis à disposition du public à partir du site internet de la Ville (<http://www.mairie-compiegne.fr>, rubrique « délibérations »).

Pour ce qui concerne les élus municipaux, ces documents sont insérés au dossier du conseil municipal qui est transmis dans les délais légaux prévus à l'article L2121-12 du CGCT.

S'agissant des ratios prévus à l'article R2313-1 du CGCT, ils sont insérés dans la maquette budgétaire et dans le présent rapport de présentation. Leur communication au public s'effectue via le site internet de la Ville de Compiègne (cf. supra).

Précisons que le rapport de présentation qui suit fait état de comparaisons avec la moyenne de la strate <sup>(3)</sup> qui regroupe les communes de 20.000 à 50.000 habitants appartenant à un groupement fiscalisé.

**Synthèse générale**

Le budget primitif de la Ville de Compiègne totalise **82,1M€** (fonctionnement + investissement) à comparer aux 76,7M€ de 2018.

S'agissant des recettes de fonctionnement, la progression par rapport au BP 2018 atteindrait **+0,2M€** ou **+0,6%** avec un total de **59,4M€** en 2019. Cette progression des recettes de fonctionnement s'explique principalement avec la reprise de résultat de l'année N-1 (**+0,2M€**), puisque la hausse des seules bases d'imposition du foncier bâti en l'absence d'augmentation des taux d'imposition et le dynamisme des droits de mutations) sont annihilés par la diminution des recettes exceptionnelles (indemnisation sinistres en 2018).

Afin de maintenir l'équilibre de la section de fonctionnement, des mesures visant à contenir l'évolution des dépenses de fonctionnement ont été rendues nécessaires et portent sur l'ensemble des dépenses réelles (chapters des charges à caractère général, des dépenses de personnel, des charges de gestion courantes dont les subventions aux associations et des charges financières). L'ensemble de ces mesures permettra d'augmenter le niveau de l'autofinancement de **+10%** avec **4,8M€** en 2018 à **5,3M€** en 2019.

S'agissant du programme annuel d'investissement, il atteint **9,3M€**, en progression notable par rapport à l'année passée de **+44%**, progression rendue possible avec l'amélioration de la situation financière de ces dernières années (la capacité de désendettement passe ainsi de **21,1 ans** au BP 2016 à **10,7 ans** BP 2019). L'ensemble de ces hypothèses aboutit à un recours prévisionnel à l'emprunt en 2019 de **5,2M€** (**2,2M€** de reports de 2018 et **3M€** d'inscriptions nouvelles au BP2019), à comparer au niveau des remboursements à effectuer en cours d'année (**4,75M€**). Cette légère augmentation de l'endettement en 2019 (**+0,5M€** ou **+1,2%**) est à corréliser avec l'amélioration de l'autofinancement (**+0,5M€** ou **+9%**).

**Sommaire**

| <b>Repère</b> |   | <b>objet</b>  | <b>Page</b> |
|---------------|---|---|-------------|
| I             |   | BUDGET PRINCIPAL  | 3           |
|               | A | LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT                                    |             |
|               |   | 1 Chapitre 73 - Impôts et taxes                                   |             |
|               |   | 2 Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations          |             |
|               |   | 3 Les autres chapitres budgétaires des recettes de fonctionnement |             |
|               | B | LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT                                    | 7           |
|               |   | 1 Chapitre 011 – Charges à caractère général                      |             |
|               |   | 2 Chapitre 012 – Charges de personnel                             |             |
|               |   | 3 Chapitre 65 – Autres dépenses de gestion courante               |             |
|               |   | 4 Chapitre 66 – Charges financières                               |             |
|               |   | 5 Les autres Chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement |             |
|               | C | LES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT                                   | 10          |
|               | D | LES EMPLOIS D'INVESTISSEMENT                                      | 11          |
| II            |   | BUDGET ANNEXE ZAC CAMP DE ROYALLIEU                               | 13          |
| III           |   | EVOLUTION PREVISIONNELLE DE LA SITUATION FINANCIERE               | 14          |
|               | A | Epargne   |             |
|               | B | Endettement   |             |
|               | C | Evolution du fonctionnement                                       |             |
|               | D | Ratios définis à l'article R2313-1 du CGCT                        |             |
| IV            |   | ANNEXES   | 15          |

**BUDGET PRIMITIF 2019 DU BUDGET PRINCIPAL****A LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

| Recettes de fonctionnement                |   | BP 2016           | BP 2017           | BP2018            | BP 2019           | Var de BP à BP | Commentaires BP 2019 sf. mention année  |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|---|
| 002                                       | Résultat reporté                              | 1 752 473         | 1 400 556         | 1 198 319         | 1 386 626         | 15,7%          | Selon CA 2018   |
| 013                                       | Atténuation de charges                        | 510 000           | 420 000           | 400 000           | 211 000           | -47,3%         | Transfert remb. CCAS au chapitre 70 (-287k€)  |
| 70  | Produits des services                         | 2 920 000         | 2 930 000         | 4 050 150         | 4 506 470         | 11,3%          | Transfert remb. en provenance des chapitres 013 et 74 (CCAS +280k€ et Arc +100k€).                          |
| 73  | Impôts et taxes                               | 40 560 947        | 41 021 871        | 41 993 258        | 42 453 003        | 1,1%           | Progression des seules bases d'imposition et mise au niveau du réalisé 2018 des droits de mutation          |
| 74  | Dotations, subventions et participations      | 10 361 180        | 10 350 473        | 10 094 862        | 9 935 734         | -1,6%          | Diminution liée à l'écrêtement de la DGF  |
| 75  | Autres produits de gestion courante           | 482 300           | 642 000           | 693 973           | 640 200           | -7,7%          | Ajustement lié au niveau des loyers perçus en 2018  |
| 76  | Produits financiers                           | 100               | 100               | 11                | 10                | -6,5%          |   |
| 77  | Recettes exceptionnelles                      | 66 000            | 290 000           | 554 500           | 194 990           | -64,8%         | En 2017 et 2018, remb. sinistre CTM budgété (-526k€), mais indemnisation en 2019 pour la patinoire (+190k€) |
| 042 (2)                                   | Opérations d'ordre de transfert entre section | 162 000           | 125 000           | 81 250            | 67 680            | -16,7%         | dont amort. subv. équipement  |
| <b>Total recettes de fonctionnement :</b> |   | <b>56 815 000</b> | <b>57 180 000</b> | <b>59 066 323</b> | <b>59 395 712</b> | <b>0,6%</b>    |   |

C'est une légère augmentation du niveau des recettes de fonctionnement qui est anticipée (+0,6%) pour atteindre 59,4M€.

Les évolutions anticipées au niveau des chapitres budgétaires s'expliquent par les éléments suivants :

1 Chapitre 73 - Impôts et taxes

| Recettes de fonctionnement |                                      | BP 2016    | BP 2017    | BP2018     | BP 2019    | Var de BP à BP | Commentaires BP 2019 sf. mention année   |
|----------------------------|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|----------------|--|
| 73                         | Impôts et taxes                      | 40 560 947 | 41 021 871 | 41 993 258 | 42 452 903 | 1,1%           | Progression des seules bases d'imposition et mise au niveau du réalisé 2018 des droits de mutation |
| 73111                      | dont taxe habitation                 | 10 522 413 | 10 421 401 | 10 613 974 | 10 689 109 | 0,7%           | Pas de hausse de taux et seule évolution des bases   |
| 73111                      | taxe foncier bâti                    | 16 143 754 | 16 661 455 | 17 206 053 | 17 537 182 | 1,9%           | diminution suite transfert ZAE à l'ARC   |
| 73211                      | attribution de compensation          | 10 832 000 | 10 832 000 | 10 832 000 | 10 733 893 | -0,9%          |  |
| 73212                      | dotation de solidarité communautaire | 405 000    | 405 000    | 848 036    | 908 982    | 7,2%           | Hypothèse selon pacte fiscal et financier, dont reversement taxe hippique de 232k€.                |
| 7337                       | Droits stationnement                 | 220 000    | 240 000    | 0          | 0          | -              | Ligne à zéro depuis 2018 avec la réforme du stationnement.   |
| 7351                       | Taxe sur l'électricité               | 730 000    | 730 000    | 730 000    | 700 000    | -4,1%          | Au vu du réalisé 2018  |
| 7381                       | Droits mutation                      | 1 318 000  | 1 415 000  | 1 457 195  | 1 650 000  | 13,2%          | Prévision 2019 au niveau du réalisé de 2018  |
| 73...                      | Autres impôts et taxes               | 389 781    | 317 015    | 306 000    | 233 738    | -23,6%         | Diminution TLPE avec transfert ZAE (-70k€) et FNGIR (-25k€) partiellement compensées               |

Nb : les prévisions 2019 correspondent aux simulations établies à partir des données 2018 dans l'attente des notifications officielles par les services de l'Etat.

S'agissant du tableau qui précède, il peut être relevé :

- **les impositions directes (article 73111)** sont estimées sur la base des hypothèses suivantes :

| <b>Détail état 1259</b><br>(BP = bases prévisionnelles<br>CA= bases effectives) |                 | BP 2016    | BP 2017    | BP 2018    | BP 2019    | commentaires BP 2019  |
|---|-----------------|------------|------------|------------|------------|---|
| <b>73111</b>  |                 |            |            |            |            |   |
| TH  | Bases           | 73 738 000 | 71 971 000 | 72 599 000 | 73 113 000 | En 2018, la réforme de la TH s'obtient par des dégrèvements qui sont accordés aux contribuables, d'où le maintien du niveau des bases fiscales. |
|   | Evolution bases | 3,06%      | -2,40%     | 0,87%      | 0,71%      |   |
|   | Taux            | 14,27%     | 14,48%     | 14,62%     | 14,62%     |   |
|   | Evolution taux  | 1,49%      | 1,47%      | 0,97%      | 0,00%      |   |
|   | Montant         | 10 522 413 | 10 421 401 | 10 613 974 | 10 689 121 |   |
| FB  | Bases           | 62 283 000 | 63 002 000 | 64 376 000 | 65 652 000 |   |
|   | Evolution bases | 0,67%      | 1,15%      | 2,18%      | 1,98%      |   |
|   | Taux            | 25,92%     | 26,31%     | 26,57%     | 26,57%     |   |
|   | Evolution taux  | 1,49%      | 1,50%      | 0,99%      | 0,00%      |   |
|   | Montant         | 16 143 754 | 16 575 826 | 17 104 703 | 17 443 736 |   |
| FNB   | Bases           | 152 200    | 146 100    | 171 200    | 157 900    |   |
|   | Evolution bases | -3,30%     | -4,01%     | 17,18%     | -7,77%     |   |
|   | Taux            | 57,75%     | 58,61%     | 59,18%     | 59,18%     |   |
|   | Evolution taux  | 1,49%      | 1,49%      | 0,97%      | 0,00%      |   |
|   | Montant         | 87 896     | 85 629     | 101 350    | 93 445     |   |
| TOTAL   |                 | 26 754 062 | 27 082 856 | 27 820 027 | 28 226 302 |   |

Nb : les prévisions 2019 correspondent aux informations communiquées par les services fiscaux le 7 mars 2019 dans l'attente des notifications officielles par les services de l'Etat. En matière de taxe d'habitation, l'écart entre 2018 et 2019 des bases prévisionnelles s'explique par le renoncement du gouvernement à la suppression de la ½ part veuve.

C'est donc **la reconduction sans augmentation des taux d'imposition communaux** qui est envisagée pour 2019 (contre +1% en 2018 et +1,5% en 2017), afin de ne pas alourdir plus encore la fiscalité qui pèse sur les ménages.

Ainsi, la seule évolution de la fiscalité communale serait liée à la revalorisation des bases d'imposition des locaux d'habitation qui depuis 2018 sont automatiquement mises à jour annuellement en fonction du dernier taux d'inflation constaté (article 1518 du CGI). L'évolution de l'indice des prix à la consommation (IPCH) entre le mois de novembre 2018 et le mois de novembre 2017 a été de +2,2% et s'appliquera en 2019.

- **l'attribution de compensation (AC)** versée par l'ARC est en diminution par rapport à 2018 puisque l'an passé l'agglomération a repris des zones d'activités économiques (ZAC de Royallieu, ZI Nord et ZAC de Mercières). Cette diminution (-64k€) correspond à l'évaluation établie par la CLECT (commission locale d'évaluation des charges transférées) dans son rapport du 6 juin 2018 et telle qu'adoptée par le conseil municipal (délibération du 29 juin 2018). Il est rappelé que l'équilibre budgétaire n'est pas modifié puisque la diminution de l'AC correspond aux charges que n'assumera plus la ville de Compiègne.

- **la dotation de solidarité communautaire (DSC)** allouée par l'ARC fait partie du pacte fiscal et financier tel qu'adopté en mars 2018. Son application en 2019 sur la base des critères retenus aboutit à une

DSC en faveur de la commune de Compiègne de 909k€, soit un montant en progression de +7% par rapport à celui de 2018 (848k€). Cette augmentation est liée à la progression de la part « paris hippiques ».

- Les **droits de stationnement** sont dorénavant perçus au chapitre 70 (voir commentaires ci-après).

## 2 Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

| Recettes de fonctionnement |  | BP 2016    | BP 2017    | BP2018     | BP 2019   | Var de BP à BP | Commentaires BP 2019 sf. mention année  |
|----------------------------|--|------------|------------|------------|-----------|----------------|---|
| 74                         | Dotations, subventions et participations           | 10 361 180 | 10 350 473 | 10 094 862 | 9 935 734 | -1,6%          | Diminution liée à l'écrêtement de la DGF  |
| 7411                       | dont DGF   | 4 772 000  | 4 100 000  | 4 004 520  | 3 740 000 | -6,6%          | diminution avec écrêtement  |
| 74123                      | DSU  | 1 929 809  | 2 200 000  | 2 281 000  | 2 350 000 | 3,0%           | augment. liée part progressivité  |
| 74127                      | DNP  | 201 000    | 197 000    | 218 000    | 197 000   | -9,6%          | selon montant perçu en 2018   |
| 74718                      | Autres subv. Etat dont empl. aidés et fds amorçage | 575 132    | 632 510    | 470 825    | 285 770   | -39,3%         | Fin du soutien rythmes scolaires (Fds amorçage en 2018 de 115k€)                      |
| 7473                       | Participation CD60                                 |            | 61 000     | 86 800     | 139 879   | 61,2%          | Nouveauté avec subv. FSE "retour à l'emploi (+68k€)"                                  |
| 74751                      | Remboursements ARC                                 | 66 000     | 96 000     | 136 000    | 35 000    | -74,3%         | Transfert remb. ARC au chapitre 70 (-100k€)   |
| 7478                       | Autres organismes                                  | 1 755 542  | 1 796 980  | 1 877 500  | 1 833 500 | -2,3%          | Selon montant perçu en 2018   |
| 74834                      | Etat - compensation TF                             | 269 900    | 251 755    | 238 425    | 244 610   | 2,6%           | selon données services fiscaux  |
| 74835                      | Etat - compensation TH                             | 561 306    | 787 833    | 524 360    | 833 450   | 58,9%          | Selon montant perçu en 2018. Compensation non soumise à un coefficient de minoration. |
| 74...                      | Autres dotations, subv..                           | 230 491    | 227 395    | 257 432    | 276 525   | 7,4%           | Au vu du réalisé 2018   |

Nb : les prévisions budgétaires 2019 correspondent à des simulations effectuées à partir des données 2018, dans l'attente des notifications officielles par les services de l'Etat.

Par comparaison avec les montants effectivement perçus ne 2018 (CA2018), la perte en matière de DGF pour la ville de Compiègne atteindrait près de 165.000 euros. A contrario, la DSU devrait progresser d'environ 70.000 euros compte tenu de l'abondement décidé de la part de progressivité.

On peut par ailleurs relever qu'avec le passage à la semaine de 4 jours en septembre 2018, il est anticipé une baisse de 115k€ du fonds de soutien au rythme scolaire.

## 3 Les autres chapitres budgétaires des recettes de fonctionnement

Les autres chapitres budgétaires n'appellent pas de commentaires particuliers hormis le chapitre 70 « produits des services » dont la progression supérieure à 1M€ mérite des explications.

La décomposition de ce chapitre est la suivante :

| Recettes de fonctionnement |  | BP 2016   | BP 2017   | BP2018    | BP 2019   | Var de BP à BP | Commentaires BP 2019<br>sf. mention année   |
|----------------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------|---|
| 70                         | Produits des services                                  | 2 920 000 | 2 930 000 | 4 050 150 | 4 506 470 | 11,3%          | Transfert remb. en provenance des chapitres 013 et 74 (CCAS +280k€ et Arc +100k€).              |
| 70321                      | dont droits de stationnement et location voie publique | 116 500   | 128 000   | 129 500   | 136 000   | 5,0%           | dont droits de voirie   |
| 70323                      | Red. Occup. Domaine public                             | 271 000   | 273 000   | 273 000   | 273 000   | 0,0%           |   |
| 70383                      | Redevance stationnement                                | 0         | 0         | 500 000   | 400 000   | -20,0%         | Ajustement à la baisse au vu du réalisé 2018  |
| 70384                      | Forfait post stationnement                             | 0         | 0         | 200 000   | 200 000   | 0,0%           |   |
| 70388                      | Autres redevances diverses                             | 102 000   | 102 000   | 88 000    | 94 000    | 6,8%           | dont redevance Enedis,  |
| 7062                       | Redev. culturelles                                     | 176 500   | 201 500   | 211 500   | 219 320   | 3,7%           | conservatoire (105k€) et école des beaux arts (75k€), mémorial (13k€) et Figurine (9k€).        |
| 70631                      | redev. Sportif   | 461 000   | 465 000   | 548 000   | 554 000   | 1,1%           | Piscine mercières (320k€), patinoire (170k€) et stade Gd Parc (35k€).                           |
| 70632                      | redev. Loisirs   | 142 000   | 146 000   | 157 000   | 174 250   | 11,0%          | Centres de loisirs  |
| 7066                       | redev. Sociale   | 356 000   | 369 000   | 353 000   | 349 000   | -1,1%          | Crèches   |
| 7067                       | redev. Périscolaire                                    | 839 000   | 830 000   | 975 000   | 1 097 000 | 12,5%          | Liée à la hausse fréquentation cantines en 2018   |
| 70846                      | MAD personnel au GFP en faveur de l'ARC                | 121 600   | 121 600   | 265 400   | 224 000   | -15,6%         | en diminution car départ d'agents ville qui ne sont plus remboursés par l'Arc (délib 7/12/2018) |
| 70876                      | Remb frais ARC   | 159 000   | 137 000   | 137 000   | 303 000   | 121,2%         | Remb. entretien ZAE transférées (+64k€) et transferts remb. de l'Arc (+100k€)                   |
| 70...                      | Autres pdts services                                   | 175 400   | 156 900   | 212 750   | 482 900   | 127,0%         | Transfert remb. CCAS à partir du chapitre 013 (+287k€)  |

Les prévisions de recettes en provenance des usagers des services publics locaux (articles 706) avec les redevances en matière de services périscolaires, sportifs, culturels, sociaux) ont été ajustées en fonction des montants effectivement encaissés au cours de l'année 2018 et sur la base d'une revalorisation annuelle des tarifs corrélée à l'inflation (+2,2% constatée en 2018).

**B LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

| Dépenses de fonctionnement                |   | BP 2016           | BP 2017           | BP2018            | BP 2019           | Var de BP à BP | Commentaires BP 2019<br>sf. mention année  |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|--|
| 011                                       | Charges à caractère général                       | 13 942 000        | 13 730 000        | 14 017 570        | 14 205 162        | 1,3%           | Evolution maîtrisée (inférieure à l'inflation de +1,8%)  |
| 012                                       | Charges de personnel                              | 32 364 000        | 33 400 000        | 34 420 000        | 34 220 000        | -0,6%          | Maîtrise de l'évolution de la masse salariale  |
| 014                                       | Atténuation de produits                           | 0                 | 45 000            | 35 000            | 25 500            | -27,1%         | dégrav. TH logements vacants   |
| 65  | Autres charges de gestion courante                | 4 662 000         | 4 114 000         | 4 139 453         | 4 196 635         | 1,4%           | Maintien du niveau des subventions allouées aux associations   |
| 66  | Charges financières                               | 1 617 000         | 1 500 000         | 1 350 000         | 1 225 000         | -9,3%          | Diminution liée au désendettement et à la baisse des taux d'intérêts constatés ces dernières années                              |
| 67  | Charges exceptionnelles                           | 310 000           | 291 000           | 294 870           | 239 114           | -18,9%         | dont Noël des anciens et subventions exceptionnelles. Diminution car protocole accord contentieux patinoire payé en 2018 (41k€). |
| 68  | Dotation aux provisions                           |                   | 0                 | 0                 | 25 000            | -              | Pour ajustement provision constituée en 2018 (impayés).  |
| 023                                       | Virement à la section d'investissement            | 2 290 000         | 2 480 000         | 3 126 000         | 3 500 000         | 12,0%          | constitue la part d'autofinancement consacrée aux investissements (total de 5,3M€)   |
| 042 (1)                                   | opérations d'ordre entre section (amortissements) | 1 630 000         | 1 620 000         | 1 683 430         | 1 759 301         | 4,5%           |  |
| <b>Total dépenses de fonctionnement :</b> |   | <b>56 815 000</b> | <b>57 180 000</b> | <b>59 066 323</b> | <b>59 395 712</b> | <b>0,6%</b>    |  |

L'augmentation du niveau des dépenses de fonctionnement est de **+0,6%** pour atteindre **59,4M€**.

Les variations au niveau des chapitres budgétaires s'expliquent par les éléments suivants :

1 Chapitre 011 – Charges à caractère général

| Dépenses de fonctionnement |                                 | BP 2016    | BP 2017    | BP2018     | BP 2019    | Var de BP à BP | Commentaires BP 2019<br>sf. mention année  |
|----------------------------|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|----------------|--|
| 011                        | Charges à caractère général     | 13 942 000 | 13 730 000 | 14 017 570 | 14 205 162 | 1,3%           | Evolution maîtrisée (inférieure à l'inflation de +1,8%)                                      |
| 6042                       | dont prestations                | 1 113 300  | 1 064 500  | 1 041 000  | 1 024 465  | -1,6%          |  |
| 6061                       | fluides                         | 3 487 100  | 3 285 050  | 3 291 000  | 3 298 000  | 0,2%           | Quasi stable malgré hausse des coûts mais avec les mesures en matière d'économies d'énergie. |
| 6062 à 6068                | Autres fournitures non stockées | 2 001 419  | 1 864 368  | 1 965 372  | 2 075 411  | 5,6%           | contribue à l'entretien du patrimoine existant   |
| 611                        | contrat prest. service          | 591 150    | 512 050    | 529 804    | 635 247    | 19,9%          | part. eaux pluviales (+70k€).  |
| 613 et 614                 | locations et charges locatives  | 1 194 500  | 1 130 220  | 1 053 200  | 957 550    | -9,1%          | Moindre locations immobilières et mobilières et charges locatives                            |
| 615                        | entretien et réparation         | 2 936 005  | 2 977 010  | 2 961 124  | 3 004 915  | 1,5%           | budget nécessaire à l'entretien du patrimoine existant                                       |
| 623                        | communication                   | 185 435    | 520 610    | 751 153    | 678 248    | -9,7%          | En diminution car en 2018, événements exceptionnels dont le centenaire de l'Armistice        |
| 011..                      | Autres dépenses                 | 2 433 091  | 2 376 192  | 2 424 917  | 2 531 326  | 4,4%           | Mutualisation service des archives (+49k€) + vidéo protection (+20k€).                       |

La hausse de ce chapitre budgétaire atteint +1,3% ou +185k€ et s'explique essentiellement par la nécessité d'abonder les budgets pour le maintien du patrimoine communal (budgets fournitures d'équipement, entretien et réparations), l'ajustement de la prévision en matière de contribution versée à l'Arc pour le traitement des eaux pluviales (+70k€) et les mutualisations des services archives et vidéo protection (+70k€).

## 2 Chapitre 012 – Charges de personnel

| Dépenses de fonctionnement |  | BP 2016    | BP 2017    | BP2018     | BP 2019    | Var de BP à BP | Commentaires BP 2019 sf. mention année   |
|----------------------------|--|------------|------------|------------|------------|----------------|--|
| 012                        | Charges de personnel                   | 32 364 000 | 33 400 000 | 34 420 000 | 34 220 000 | -0,6%          | Maîtrise de l'évolution de la masse salariale  |
| 6216                       | dont personnel affecté par l'ARC       |            | 1 348 000  | 1 376 600  | 1 507 000  | 9,5%           | Remb. des personnels mutualisés avec l'ARC. L'augmentation s'explique avec le transfert à l'Arc de 4 agents de la DSI. |
| 6411                       | Rémunération personnels titulaires     |            | 17 549 120 | 17 727 784 | 17 452 167 | -1,6%          | CA2018 +2% pour anticiper les avancements de grades, promotions internes, le Glissement Vieillesse                     |
| 6413                       | Rémunération personnels non titulaires |            | 4 491 400  | 5 000 043  | 5 318 672  | 6,4%           | Technicité (GVT), la 2de phase PPCR + suppression de 15 postes supplémentaires.  |
| 6416/7                     | Emplois d'insertion et apprentis       |            | 395 000    | 448 801    | 368 351    | -17,9%         |  |
| 645 à 647                  | Charges sociales                       |            | 9 280 750  | 9 526 425  | 9 227 812  | -3,1%          |  |
| 012                        | Autres charges de personnel            | 32 364 000 | 335 730    | 340 347    | 345 998    | 1,7%           |  |

Ainsi, au global, les charges de personnel qui ont atteint 33,6M€ en 2018 augmenteraient de +2% en 2019 avec une prévision de 34,2M€. Cette variation de 0,6M€ s'explique principalement par des avancements de grades, promotions internes et la réforme des parcours professionnels carrières et rémunérations (PPCR), la baisse des heures supplémentaires, le GVT Glissement Vieillesse Technicité, l'anticipation de la suppression de 10 à 15 postes dans le courant de l'année, etc.

Il est par ailleurs rappelé que des personnels de la ville ou de l'agglomération sont mutualisés ou mis à disposition dans le cadre de conventions et que la dernière délibération du conseil municipal s'y rapportant a été adoptée le [7 décembre 2018](#).

Le montant prévu en 2018 de 1,38M€ est porté à 1,5M€ pour tenir des évolutions exposées auparavant et du transfert de 4 agents de la DSI à l'Arc, agents qui ne seront donc plus rémunérés par la ville mais par l'Arc, mais qui seront remboursés à l'Arc par la ville dans le cadre de cette nouvelle mutualisation de service. Au-delà de cette nouvelle mutualisation de service, d'autres pourraient être décidées et feraient l'objet de délibérations de la part du conseil. Elles seraient alors intégrées au budget 2019 par décision modificative.

Rappelons que la Ville de Compiègne a émis un avis favorable au projet de schéma de mutualisation des services le 27 mai 2016 de l'ARC qui prévoit de renforcer et d'actualiser les mutualisations existantes entre l'ARC et la Ville de Compiègne d'une part et les services partagés avec l'ensemble des communes d'autre part (droit des sols, ingénierie VRD, commande publique, SIG, vidéo protection) et de définir le cadre d'une mutualisation transversale entre les communes.

3 Chapitre 65 – Autres dépenses de gestion courante

| Dépenses de fonctionnement |                                    | BP 2016   | BP 2017   | BP2018    | BP 2019   | Var de BP à BP | Commentaires BP 2019 sf. mention année   |
|----------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------|--|
| 65                         | Autres charges de gestion courante | 4 662 000 | 4 114 000 | 4 139 453 | 4 196 535 | 1,4%           | Maintien du niveau des subventions allouées aux associations   |
| 657362                     | dont Sub. CCAS                     | 350 000   | 350 000   | 323 000   | 265 000   | -18,0%         | Diminution en lien avec la reprise des subventions du CCAS (-60k€)                                     |
| 6574                       | Sub: associations                  | 3 237 445 | 2 736 005 | 2 762 253 | 2 851 129 | 3,2%           | Maintien du niveau des subventions allouées + intégration des subventions allouées par le CCAS (+52k€) |
| 65..                       | Autres char gest. cour.            | 1 074 555 | 1 027 995 | 1 054 200 | 1 080 406 | 2,5%           | dont 400k€ en faveur budget annexe ZAC Royallieu, 300k€ indemnités élus et 263k€ part.eaux pluviales   |

Tout comme pour le chapitre 011, les contraintes budgétaires qui pèsent sur le budget de la ville de Compiègne implique de limiter l'évolution de ce chapitre budgétaire (+1,4% ou +57k€).

**S'agissant des subventions aux associations**, le choix du maintien du niveau atteint en 2018 est confirmé conformément à la volonté affichée lors des orientations budgétaires.

#### Chapitre 66 – Charges financières

La somme de 1.225.000 euros correspond aux échéances des emprunts actuels et d'un nouvel emprunt de 1M€ à échéance infra-annuelle (hypothèse d'un au taux annuel de 1,5% et d'une levée des fonds au [30 juin 2019](#)).

#### 4 Les autres Chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement

Le virement à la section de fonctionnement ([3,5M€](#)) et les dotations aux amortissements ([1,76M€](#)) totalisent 5,3M€ en 2018 à comparer aux 4,8M€ du BP 2018. Cette augmentation significative ([+0,5M€ ou +10%](#)) de l'autofinancement participe directement aux objectifs d'amélioration de la situation financière de la collectivité et telle que décrite au point [III](#) du présent rapport.

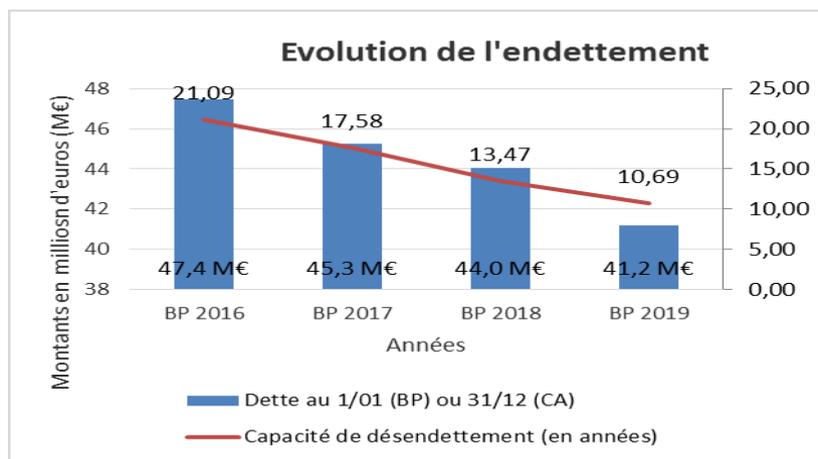
## C LES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT

| Recettes d'investissement                |   | BP 2016           | BP 2017           | BP2018            | Reste à réaliser 2018 | BP 2019           | Var de BP à BP | Commentaires BP 2019 sf. mention année  |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------|---|
| -  | Restes à réaliser (RAR)                           | 3 814 451         | 2 829 484         | 3 641 066         |                       | 4 722 468         | 29,7%          | selon CA2018  |
| 10                                       | Dotations et fds propres                          | 3 260 476         | 2 810 208         | 4 273 911         |                       | 4 339 100         | 1,5%           | dont affectation résultat 2018  |
| 10222                                    | dont FCTVA  | 710 000           | 750 000           | 740 001           |                       | 740 000           | 0,0%           |   |
| 10226                                    | Taxe aménagement                                  | 256 000           | 243 000           | 500 000           |                       | 500 000           | 0,0%           | Fort dynamisme actuel (projets intermarché et école état-major)   |
| 1068                                     | Excédent de fct. capitalisé                       | 2 294 476         | 1 817 208         | 3 033 910         |                       | 3 099 100         | 2,1%           | Hyp. affectation résultat CA 2018   |
| 10.                                      | Autres  | 0                 | 0                 | 0                 |                       | 0                 |                |   |
| 13                                       | Subventions d'investissement                      | 929 000           | 2 091 000         | 1 590 321         | 2 522 468             | 3 489 237         | 119,4%         |   |
| 131/2                                    | dont subventions                                  | 679 000           | 1 851 000         | 1 490 321         | 2 522 468             | 3 339 237         | 124,1%         | Ensemble partenaires  |
| 1342                                     | Amendes de police                                 | 250 000           | 240 000           | 100 000           | 0                     | 150 000           | 50,0%          | En diminution avec transfert en fct. lié à la réforme stationnement   |
| 16                                       | Recours à l'emprunt                               | 1 927 000         | 2 635 000         | 2 202 000         | 2 200 000             | 3 002 000         | 36,3%          | les reports d'emprunts non réalisés en 2018 seraient de 2,2M€ et la prévision au BP2019 de 3M€, soit 5,2M€ au total |
| 20-27                                    | Recettes d'équipement                             | 30 000            | 26 000            | 2 000             |                       | 0                 | -100,0%        |   |
| 024                                      | Pdts de cessions                                  | 1 198 000         | 1 135 000         | 1 092 000         |                       | 1 160 613         | 6,3%           | Cessions immobilières   |
| 021                                      | Prélèvement en provenance de la section de fct.   | 2 290 000         | 2 480 000         | 3 126 000         |                       | 3 500 000         | 12,0%          | Autofinancement en provenance du fct (5,3M€)  |
| 040                                      | opérations d'ordre entre section (amortissements) | 1 630 000         | 1 620 000         | 1 683 430         |                       | 1 759 301         | 4,5%           |   |
| 041                                      | Opérations patrimoniales                          | 0                 | 0                 | 15 000            |                       | 702 755           | -              | reprise collèges par CD60   |
| <b>Total recettes d'investissement :</b> |   | <b>15 078 927</b> | <b>15 626 692</b> | <b>17 625 728</b> | <b>4 722 468</b>      | <b>22 675 474</b> | <b>28,6%</b>   |   |

NB : les restes à réaliser (4.722.468 euros) et l'excédent de fonctionnement capitalisé (3.099.100 euros) totalisent 7.821.568 euros et s'équilibrent en dépenses avec le solde issu de 2018 (3.619.056 euros) et les restes à réaliser (4.202.512 euros).

Les recettes d'investissement totalisent **22,7M€ (+28,7%)**, ce qui s'explique avec les points notables sont les suivants :

- Des restes à réaliser qui augmentent de **+1,1M€** tant en matière de subventions d'investissement (**+1,1M€**) que de recours à l'emprunt (**+0,7M€**), hausses compensées par une baisse du report en matière de FCTVA (**-0.7M€**) ;
- les subventions attendues cumulent **3,3M€** et sont liées au programme d'investissement ;
- le recours prévisionnel à des emprunts nouveaux atteint **3M€** auquel s'ajoute les emprunts reportés de 2018 (2,2M€), pour atteindre un total de **5,2M€**, soit un montant supérieur de près de 0,5M€ par rapport au total des emprunts remboursés en 2019 (**4,75M€**). Ainsi, si le recours prévisionnel à l'emprunt est en totalité réalisé dans le courant de l'année 2019, l'augmentation de l'endettement du budget principal en 2019 atteindrait 0,5M€ et passerait de **41,17M€** au 1/01/2019 à **4,65M€** au 31/12/2019 (soit + 1,2%). Cette augmentation est contenue au niveau de l'amélioration de la part d'autofinancement (**+0,5M€** en 2019) et limitée au regard du désendettement constatée sur ces dernières années :



On peut en outre relever l'endettement par habitant au 1/01/2019 ressort à 988 euros pour une moyenne nationale de 1.109 euros (écart de -11%).

Source : publication « les collectivités locales en chiffres 2018 » accessible à l'adresse <https://www.collectivites-locales.gouv.fr/collectivites-locales-chiffres-2018>.

- Les produits de cessions portent sur les principales propriétés suivantes : rues Desnos (150k€), du Bernago (180k€), Churchill (80k€), de l'Oise (45k€), le Leg Mauprivez (200k€), une parcelle de terrain de l'Echarge (100k€) et la maison rue des minimes (400k€).

#### D LES EMPLOIS D'INVESTISSEMENT

| Dépenses d'investissement                |   | BP 2016           | BP 2017           | BP2018            | Reste à réaliser 2018 | BP 2019           | Var de BP à BP | Commentaires BP 2019 sf. mention année  |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------|---|
| 001                                      | Solde N-1                                     | 2 063 392         | 2 275 936         | 3 228 541         |                       | 3 619 056         | 12,1%          | Selon CA 2018   |
| -  | Restes à réaliser (RAR)                       | 4 045 534         | 2 370 755         | 3 446 435         |                       | 4 202 512         | 21,9%          | Dépenses d'équipement reportées   |
| 10/13                                    | Remb. Subventions /dotations                  | 0                 | 31 800            | 10 000            | 418                   | 82 060            | 720,6%         | dégrèvement de taxe d'aménagement   |
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilées (sf. 166 )      | 4 022 000         | 4 082 000         | 4 402 000         | 0                     | 4 752 000         | 8,0%           | Remb. en capital des emprunts.  |
|  | Dépenses d'équipement                         | 4 786 000         | 6 739 200         | 6 442 502         | 4 202 094             | 9 249 411         | 43,6%          | Forte progression rendue possible avec l'amélioration de la situation financière. |
| 26/27                                    | Immob. Financières                            | 0                 | 2 000             | 0                 | 0                     | 0                 | -              |   |
| 040                                      | opérations d'ordre de transfert entre section | 162 000           | 125 000           | 81 250            |                       | 67 680            | -16,7%         | dont amort. subv. équipement  |
| 041                                      | Opérations patrimoniales                      | 0                 | 0                 | 15 000            |                       | 702 755           | -              | reprise collèges par CD60   |
| <b>Total dépenses d'investissement :</b> |   | <b>15 078 927</b> | <b>15 626 692</b> | <b>17 625 728</b> | <b>4 202 512</b>      | <b>22 675 474</b> | <b>28,6%</b>   |   |

NB : le solde issu de 2018 (3.619.056 euros) et les restes à réaliser (4.202.512 euros) totalisent 7.821.568 euros et s'équilibrent en dépenses avec les restes à réaliser (4.722.468 euros) et l'excédent de fonctionnement capitalisé (3.099.100 euros).

Les éléments qui peuvent être soulignés en matière de dépenses d'investissement sont les suivants :

- La somme de 4.752.000 euros correspond aux échéances des emprunts actuels et d'un nouvel emprunt de 1M€ à échéance infra-annuelle (hypothèse d'un au taux annuel de 1,5% et d'une levée des fonds au 30 juin 2019) ;
- la programmation annuelle en matière d'investissement atteint 9,3M€. Cette programmation annuelle comporte les principaux projets suivants :

| Objet   | Report 2018<br>sur 2019 | BP 2019   | Total     |
|---|-------------------------|-----------|-----------|
| <b>Sports</b>   |                         |           |           |
| Stade Cosyns terrain synthétique                                    | 0                       | 1 155 000 | 1 155 000 |
| Stade Cosyns vestiaires   | 0                       | 120 000   | 120 000   |
| Salle Tainturier vestiaires   | 0                       | 120 000   | 120 000   |
| <b>Culture</b>  |                         |           |           |
| Renouvellement du système de diffusion sonore du théâtre impérial   | 0                       | 155 017   | 155 017   |
| Travaux musée Vivenel   | 0                       | 160 000   | 160 000   |
| <b>Scolaire</b>   |                         |           |           |
| Aménagement cours et aires de jeux écoles                           | 13 100                  | 152 000   | 165 100   |
| <b>Aménagements espace urbain</b>                                   |                         |           |           |
| Place du change   | 359 136                 | 612 000   | 971 136   |
| Square Echarde  | 200 000                 | 500 000   | 700 000   |
| Square du Vivier Corax  | 199 136                 | 405 000   | 604 136   |
| Aménagement aires de jeux   | 47 800                  | 264 000   | 311 800   |
| Renforcement liaisons pistes cyclables                              | 159 136                 | 226 800   | 385 936   |
| Programme de voirie<br>dont rue et square Puy du Roy, rue A. Wemyss | 251 108                 | 290 000   | 541 108   |
| <b>Bâtiments publics</b>  |                         |           |           |
| Panneaux photovoltaïque CTM   | 0                       | 527 956   | 527 956   |
| Petite chancellerie   | 23 435                  | 432 000   | 455 435   |
| Création de vestiaires et locaux sociaux CTM                        | 30 000                  | 110 000   | 140 000   |
| Travaux accessibilité bâtiments communaux                           | 27 324                  | 100 000   | 127 324   |
| Remplacement menuiseries bâtiments communaux                        | 0                       | 100 000   | 100 000   |
| Travaux école des beaux arts  | 0                       | 120 000   | 120 000   |

## II BUDGET ANNEXE ZAC CAMP DE ROYALLIEU (2)

| Recettes de fonctionnement |                                     | BP 2016   | BP 2017 | BP2018  | BP2019    | Var.<br>de BP à BP | Commentaires BP 2019<br>sf. mention année  |
|----------------------------|-------------------------------------|-----------|---------|---------|-----------|--------------------|--|
| 70                         | Vente de terrains                   | 315 000   | 250 000 | 56 100  | 56 100    | 0,0%               | parcelle IB14  |
| 74                         | Subventions partenaires<br>externes | 60 000    | 48 000  | 0       | 0         | -                  |  |
| 75                         | Subventions d'équilibre             | 400 000   | 370 000 | 400 000 | 400 000   | 0,0%               | Subvention en provenance du<br>budget principal  |
| -                          | Mouvements d'ordre                  | 305 000   | 285 290 | 421 000 | 500 000   | 18,8%              | dont mouvements de stocks  |
| TOTAL recettes de Fct :    |                                     | 1 080 000 | 953 290 | 877 100 | 956 100   | 9,0%               |  |
| Dépenses de fonctionnement |                                     | BP 2016   | BP 2017 | BP2018  | BP2019    | Var.<br>de BP à BP | Commentaires BP 2018<br>sf. mention année  |
| 6015                       | Terrains à aménager                 | 0         | 0       | 100 000 | 275 000   | 175,0%             | Immeuble 67 <sup>e</sup> infanterie  |
| 605                        | Travaux                             | 270 000   | 200 000 | 280 000 | 205 000   | -26,8%             | travaux de finition des voiries,<br>inspection des réseaux avant<br>rétrocession à l'ARC |
| 66                         | Intérêts des emprunts               | 15 000    | 11 000  | 10 000  | 3 000     | -70,0%             | selon échéancier dette   |
| -                          | Autres frais                        | 5 000     | 63 290  | 31 000  | 14 000    | -54,8%             | -  |
| -                          | Mouvements d'ordre                  | 790 000   | 679 000 | 456 100 | 459 100   | 0,7%               | dont mouvements de stocks  |
| TOTAL dépenses de Fct :    |                                     | 1 080 000 | 953 290 | 877 100 | 956 100   | 9,0%               |  |
| Recettes d'investissement  |                                     | BP 2016   | BP 2017 | BP2018  | BP2019    | Var.<br>de BP à BP | Commentaires BP 2018<br>sf. mention année  |
| 1641                       | Emprunt                             | 185 000   | 150 000 | 474 300 | 643 800   | 35,7%              | recours prévisionnel à<br>l'emprunt  |
| -                          | Mouvements d'ordre                  | 775 000   | 668 000 | 456 100 | 456 100   | 0,0%               | dont mouvements de stocks  |
| TOTAL recettes d'inv. :    |                                     | 960 000   | 818 000 | 930 400 | 1 099 900 | 18,2%              |  |
| Dépenses d'investissement  |                                     | BP 2016   | BP 2017 | BP2018  | BP2019    | Var.<br>de BP à BP | Commentaires BP 2018<br>sf. mention année  |
| 001                        | Déficit invest.                     | 287 644   | 159 310 | 129 394 | 213 896   | 65,3%              | reprise déficit N-1  |
| 1641                       | Emprunt                             | 382 356   | 384 400 | 390 006 | 389 004   | -0,3%              | Remboursements en cours<br>d'année   |
| -                          | Mouvements d'ordre                  | 290 000   | 274 290 | 421 000 | 497 000   | 18,1%              | dont mouvements de stocks  |
| TOTAL Dépenses d'inv. :    |                                     | 960 000   | 818 000 | 940 400 | 1 099 900 | 17,0%              |  |

La subvention en provenance du budget principal de 400.000 euros est nécessaire pour le financement des opérations engagées avant le lancement de la nouvelle opération avec l'acquisition de l'immeuble rue du 67<sup>ème</sup> d'infanterie.

Par ailleurs, l'encours actuel des emprunts rattaché à ce budget annexe sera totalement remboursé en 2020.

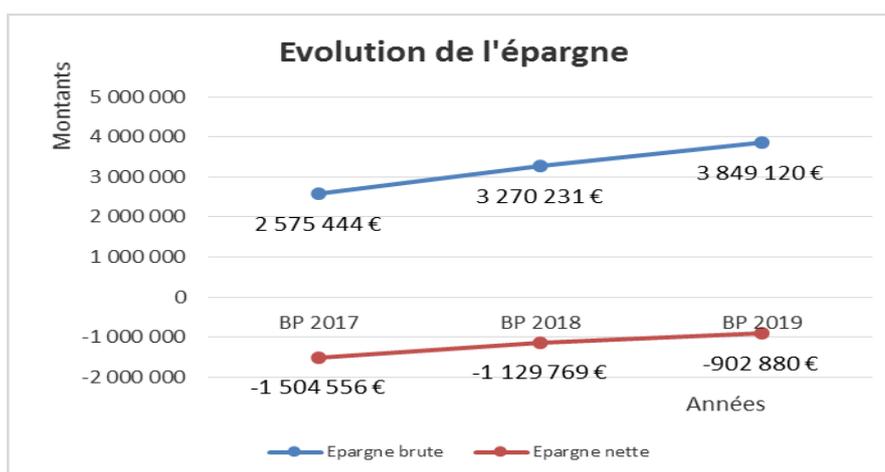
### III EVOLUTION PREVISIONNELLE DE LA SITUATION FINANCIERE

Nb : cette analyse est établie sur la base du seul budget principal et donc hors budget annexe, à partir des budgets primitifs (BP), car le budget annexe de la ZAC de Royallieu est un budget qui comptabilise les travaux en section de fonctionnement et donc le calcul d'une épargne consolidée du budget principal avec ce budget annexe fausse l'analyse financière.

#### A EPARGNE

| Epargne  | repère       | BP 2016           | BP 2017           | BP 2018           | BP 2019          |
|--|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Recettes réelles de fct (RRF) hors reprise de résultat | 1            | 54 900 527        | 55 654 444        | 57 786 754        | 57 941 407       |
| Chapitre 77 "recettes exceptionnelles"                 | 2            | 66 000            | 290 000           | 554 500           | 194 990          |
| RRF hors reprise de résultat et produits exceptionnels | 3=1-2        | 54 834 527        | 55 364 444        | 57 232 254        | 57 746 417       |
| Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)               | 4            | 52 895 000        | 53 080 000        | 54 256 893        | 54 136 411       |
| Chapitre 67 "dépenses exceptionnelles"                 | 5            | 310 000           | 291 000           | 294 870           | 239 114          |
| DRF hors charges exceptionnelles                       | 6=4-5        | 52 585 000        | 52 789 000        | 53 962 023        | 53 897 297       |
| <b>Epargne brute</b>                                   | <b>7=3-6</b> | <b>2 249 527</b>  | <b>2 575 444</b>  | <b>3 270 231</b>  | <b>3 849 120</b> |
| Remb. en capital                                       | 8            | 3 920 000         | 4 080 000         | 4 400 000         | 4 752 000        |
| <b>Epargne nette</b>                                   | <b>9=7-8</b> | <b>-1 670 473</b> | <b>-1 504 556</b> | <b>-1 129 769</b> | <b>-902 880</b>  |

Entre 2016 et 2019, l'épargne brute s'améliore significativement (+1,6M€) ainsi que l'épargne nette (+0,8M€) :



La progression des remboursements en capital d'emprunts (+0,8M€) explique l'écart de progression de ces deux épargnes.

#### B ENDETTEMENT

| Endettement                                   | repère         | BP 2016           | BP 2017           | BP 2018           | BP 2019           |
|---|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dette au 1/01 (BP) ou 31/12 (CA)</b>       | <b>10</b>      | <b>47 449 739</b> | <b>45 268 982</b> | <b>44 036 206</b> | <b>41 171 506</b> |
| Recours à l'emprunt (hors reports N-1)        | 11             | 1 927 000         | 2 635 000         | 2 202 000         | 3 002 000         |
| Encours de la dette / RRF                     | 12=10/1        | 86,43%            | 81,34%            | 76,20%            | 71,06%            |
| Besoin de financement                         | 13=11-8        | -1 993 000        | -1 445 000        | -2 198 000        | -1 750 000        |
| <b>Capacité de désendettement (en années)</b> | <b>14=10/7</b> | <b>21,09</b>      | <b>17,58</b>      | <b>13,47</b>      | <b>10,70</b>      |

Le désendettement de la ville de Compiègne et l'augmentation de sa part d'autofinancement permet d'améliorer le ratio encours de la dette / RRF et donc sa capacité de désendettement. C'est ainsi qu'entre 2016 et 2019, la capacité de désendettement passe de 21,1 ans à 10,7 ans.

Attention, le calcul est opéré sur la base des budgets primitifs, la norme de 12 années retenue par le législateur s'applique aux comptes administratifs.

### C EVOLUTION DU FONCTIONNEMENT

| Fonctionnement   | repère | BP2016/2017 | BP2017 /2018 | BP2018/BP2019 |
|--|--------|-------------|--------------|---------------|
| Recettes réelles de fct (RRF) hors recettes exceptionnelles            | val.   | 529 917     | 1 867 810    | 514 163       |
|  | %      | 0,97%       | 3,37%        | 0,90%         |
| Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) hors dépenses exceptionnelles | Val.   | 204 000     | 1 173 023    | -64 726       |
|  | %      | 0,39%       | 2,22%        | -0,12%        |

L'évolution des recettes réelles de fonctionnement (RRF) est supérieure à celle des dépenses réelles de fonctionnement (DRF), ce qui permet d'améliorer l'épargne (cf. supra).

### D Ratios définis à l'article 2313-1 du CGCT

|   | Num | BP 2016 | BP 2017 | BP 2018 | BP2019  | Moyenne strate (2) |
|---|-----|---------|---------|---------|---------|--------------------|
| Population (1)  |     | 42 166  | 42 184  | 41 622  | 41 660  |                    |
| Dépenses réelles de fonctionnement /population                            | 1   | 1 254   | 1 258   | 1 304   | 1 299   | 1 237              |
| Produit des impositions directes /population                              | 2   | 632     | 642     | 668     | 678     | 628                |
| Recettes réelles de fonctionnement/population                             | 3   | 1 302   | 1 319   | 1 388   | 1 391   | 1 423              |
| Dépenses d'équipement brut/population                                     | 4   | 114     | 160     | 155     | 222     | 253                |
| Encours de dette/population   | 5   | 1 125   | 1 073   | 1 058   | 988     | 1 109              |
| DGF/population  | 6   | 159     | 149     | 151     | 146     | 213                |
| Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonct.                          | 7   | 61,19%  | 62,92%  | 63,44%  | 63,21%  | 60,50%             |
| Dépenses de fonct. et remb. dette en capital / recettes réelles de fonct. | 8   | 103,67% | 102,69% | 101,51% | 101,63% | 94,50%             |
| Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement           | 9   | 8,72%   | 12,11%  | 11,15%  | 15,96%  | 17,80%             |
| Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement                  | 10  | 86,43%  | 81,34%  | 76,20%  | 71,06%  | 77,90%             |

(1) population légale (municipale et comptée à part) au 1er janvier de l'année.

(2) site internet [www.collectivites-locales.gouv.fr](http://www.collectivites-locales.gouv.fr), publication les collectivités locales en chiffres 2018, données de l'année 2016

## IV ANNEXES

<sup>(1)</sup> Dégrèvements en matière de TH : L'Etat prendra en charge les dégrèvements (à hauteur de 30% en 2018, 65% en 2019, 100% en 2020), dans la limite des taux et des abattements en vigueur pour les impositions de 2017. Aussi, Les éventuelles augmentations de taux ou diminutions/suppressions d'abattement seront supportées par les contribuables.

<sup>(2)</sup> un seul budget annexe proposé en 2019 (ZAC Camp de Royallieu) et donc absence de projet de budget annexe de l'Eau puisque l'ARC est devenue compétence en la matière et que la convention de gestion signée entre ces deux entités se terminait le 31/12/2017 (cf. délibération du conseil municipal du 21/12/2016). La clôture du budget annexe de l'Eau de la ville de Compiègne a été prononcée (délibération du 23 mars 2018).

<sup>(3)</sup> source : <http://www.colloc.bercy.gouv.fr> du ministère du budget et des comptes publics.