



## VILLE DE COMPIEGNE

Rapport de présentation

**COMPTES ADMINISTRATIFS 2019**

Conseil Municipal du 6 mars 2020

**Préambule**

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Ainsi, le compte administratif 2019 du budget principal a été précédé par :

- le débat d'orientation budgétaire tenu le 15 février 2019,
- le vote du budget primitif 2019 intervenu le 29 mars 2019,
- les décisions modificatives adoptées les 27 juin, 27 septembre et 13 décembre 2019.

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires (M14 et M49). Le présent rapport et les maquettes budgétaires sont mis à disposition du public à partir du site internet de la Ville (<https://www.agglo-compiegne.fr/finances-de-la-ville-de-compiegne>).

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>(1)</sup> qui regroupe les communes de 20.000 à 50.000 habitants appartenant à un groupement fiscalisé.

**Synthèse générale**

L'ensemble des budgets (principal + annexe ZAC Camp de Royallieu) des comptes administratifs (bilan) de la Ville de Compiègne dégage un excédent de clôture au 31/12/2019 proche de 1,5M€, montant en augmentation par rapport à celui atteint fin 2018 de +1,2M€.

Le budget principal 2019 totalise 74,3M€ de recette (70,2M€ en 2018). Ce sont 60,9M€ (59,8M€ en 2018) de recettes qui proviennent de la section de fonctionnement, dont les deux principaux postes sont les impôts et taxes qui totalisent 42,9M€ (42M€ en 2018) et les subventions et participations avec 10,1M€ (10,3M€ en 2018).

Quant aux dépenses de fonctionnement, elles totalisent 55,8M€ (55,3M€ en 2018) avec principalement 33,4M€ dépensés en charge de personnel (33,6M€ en 2018) et 17,9M€ (17,8M€ en 2018) au niveau des autres charges de gestion courante (chapitres 011 et 65).

Toujours concernant le budget principal 2019, la section d'investissement enregistre 13,4M€ (10,4M€ en 2018) de recettes avec un recours à l'emprunt limité à 2,2M€ (1,5M€ en 2018) par rapport aux remboursements d'emprunt opérés en cours d'année qui totalisent 4,6M€ (4,3M€ en 2018), d'où une diminution du niveau de l'endettement de la Ville de près de 2,45M€ qui est à constater fin 2019. La programmation annuelle 2019 en matière d'investissement a atteint 9,9M€ (6,2M€ en 2018).

Le budget annexe de la ZAC de Royallieu totalise 1,3M€ de recettes et 1,8M€ de dépenses.

**Sommaire**

<b>Repère</b>		<b>objet</b>	<b>Page</b>
I		BUDGET PRINCIPAL	03
	A	LES RESULTATS	03
	B	LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	04
	1	Chapitre 73 - Impôts et taxes	
	2	Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	
	3	Les autres chapitres budgétaires des recettes de fonctionnement	
	C	LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	09
	1	Chapitre 011 – Charges à caractère général	
	2	Chapitre 012 – Charges de personnel	
	3	Chapitre 65 – Autres dépenses de gestion courante	
	4	Les autres Chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement	
	D	LES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT	12
	E	LES EMPLOIS D'INVESTISSEMENT	13
	1	Chapitre 16 Emprunts et dettes assimilées	
	2	Chapitre 20 à 23 Immobilisations et 204 subventions d'équipement	
	3	Autres chapitres	
II		BUDGET ANNEXE ZAC CAMP DE ROYALLIEU	15
III		EVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIERE	16
	A	Epargne	
	B	Endettement	
	C	Evolution du fonctionnement	
	D	Ratios définis à l'article R2313-1 du CGCT	
IV		ANNEXES	17

**I BUDGET PRINCIPAL****A LES RESULTATS 2019**

Section	Reprise résultats 2018 (1)	Résultat d'exécution 2019	Résultats de clôture 2019 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)	Affectation décidée
<b>Fonctionnement</b>	1 386 625,51	4 181 674,52	5 568 300,03	0,00	5 568 300,03	5 568 300,03
<b>Investissement</b>	-3 619 055,90	-1 800 687,63	-5 419 743,53	2 789 880,00	-2 629 863,53	-3 600 000,00
<b>Total :</b>	-2 232 430,39	2 380 986,89	148 556,50	2 789 880,00	2 938 436,50	1 968 300,03

(1) la reprise des résultats 2018 correspond aux résultats issus du compte administratif 2018 du budget principal (+4.485.725,30 euros en fonctionnement et -3.099.099,79 euros en investissement), de l'affectation partielle du résultat de fonctionnement en investissement (+3.099.099,79 euros par délibération du 29/03/2019), d'où les résultats 2018 reportés de fonctionnement de +1.386.625,51 euros et d'investissement de -3.099.099,79 euros.

**Le résultat de clôture 2019 est excédentaire de 148.556 euros compte tenu des résultats par section suivants :**

- un excédent de **5.568.300 euros** de la section de fonctionnement
- un besoin de financement de **-5.419.744 euros** de la section d'investissement

Il faut souligner que ce résultat global de clôture 2019 est augmenté du solde des restes à réaliser (+2.789.880 euros), d'où un résultat cumulé excédentaire de 2.938.436 euros. Les restes à réaliser comprennent 2.270.203 euros de dépenses et 5.060.083 euros de recettes, recettes qui intègrent un recours à l'emprunt de 2.500.000 euros. Il est proposé d'affecter 3,6M€ du résultat cumulé de fonctionnement 2019 à l'investissement (projet de délibération après le vote des CA2019), ce qui « laisse » un solde de 1,9M€ à reprendre en fonctionnement au BP2020 (1,4M€ repris au BP 2019).

Les prévisions étant équilibrées en dépenses et en recettes, le résultat d'exécution est influencé par :

- les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions (exécution inférieure aux prévisions en dépenses, exécution supérieure ou inférieure aux prévisions en recettes) induits par le principe de prudence avec lequel doivent être élaborés les budgets des collectivités,
- la non-exécution pendant l'exercice du « virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement » prévu au budget, conformément aux dispositions de l'instruction budgétaire et comptable en vigueur.

Ainsi, s'agissant de l'appréciation du compte administratif 2019, il convient de rapprocher les prévisions inscrites au budget avec les réalisations effectives, tant en dépenses qu'en recettes, mais également de constater l'évolution de nos dépenses et recettes depuis ces deux dernières années.

**B LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

Recettes de fonctionnement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 19	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA 2019 sf. mention année
002	Résultat reporté	1 400 556	1 207 695	1 386 626	1 386 626	100,0%	En augmentation de près de 0,2M€ par rapport à l'année précédente.
013	Atténuation de charges	509 449	497 761	215 700	361 843	167,8%	Diminution avec les remb. du CCAS repris au chapitre 70. Reste les remboursements de rémunérations.
70	Produits des services	3 211 478	3 989 375	4 541 300	4 458 272	98,2%	Augmentation avec les remb. du CCAS (+310k€) et la réforme stationnement payant (+156k€)
73	Impôts et taxes	42 032 863	41 998 524	42 684 672	42 935 823	100,6%	Augmentation avec l'évolution des bases d'imposition (+584k€) et la perception de la taxe hippique (+191k€).
74	Dotations, subventions et participations	10 294 333	10 290 222	10 027 668	10 053 178	100,3%	Diminution liée perte DGF (-140k€) et fin du Fonds d'amorçage (-116k€)
75	Autres produits de gestion courante	636 712	646 164	648 054	668 345	103,1%	dont revenus des immeubles (467k€) et divers recouvrements (201k€)
76	Produits financiers	11	11	10	0	0,0%	-
77	Recettes exceptionnelles	1 117 275	1 068 507	819 695	870 297	106,2%	dont cessions immob. (758k€)
78	Reprise de provision			14 390	14 390	100,0%	Reprise provision impayés selon délib du 27/09/2019
042 (2)	Opérations d'ordre de transfert entre section	166 648	84 914	132 860	127 116	95,7%	dont amort. subv. équipement
<b>Total recettes de fonctionnement :</b>		<b>59 369 325</b>	<b>59 783 171</b>	<b>60 470 974</b>	<b>60 875 889</b>	<b>100,7%</b>	

Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement est de 100,7% et donc supérieur à 100%, ce qui correspond à la logique « budgétaire » en matière de recette avec le principe de prudence qui implique l'inscription des seules recettes « certaines ».

L'augmentation du niveau des recettes de fonctionnement en 2019 par rapport à 2018 (+1,1M€ ou +1,8%) s'explique par la progression de la reprise de résultat (+0,17M€) et des chapitres 70 et 73 (cf. infra).

## 1 Chapitre 73 - Impôts et taxes

Recettes de fonctionnement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 19	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA 2019 sf. mention année
73	Impôts et taxes	42 032 863	41 998 524	42 684 672	42 935 823	100,6%	Augmentation avec l'évolution des bases d'imposition (+584k€) et la perception de la taxe hippique (+191k€).
73111	dont taxe habitation	10 384 694	10 480 784	10 689 109	10 766 533	100,7%	Pas de hausse de taux et seule évolution des bases
73111	taxe foncier bâti	16 699 555	17 299 680	17 537 182	17 618 973	100,5%	
73211	attribution de compensation	10 831 971	10 733 893	10 733 893	10 733 864	100,0%	Pas de changement car pas de transfert de compétence en 2019.
73212	dotation de solidarité communautaire	1 082 294	848 036	908 982	908 288	99,9%	Selon pacte fiscal et financier (délibération du 23/03/2018) et progression liée au reversement de taxe hippique.
7337	Droits stationnement	315 494	0	0	0	-	Ligne transférée au chapitre 70 avec la réforme du stationnement payant.
7351	Taxe sur l'électricité	738 137	701 194	700 000	701 179	100,2%	
7364	Prélèvement sur produits jeux			175 000	191 177		la loi de finances 2019 a attribué 50% du produit à la commune.
7381	Droits mutation	1 655 102	1 637 113	1 650 000	1 689 770	102,4%	Dynamisme important sur ces trois dernières années.
73...	Autres impôts et taxes	325 617	297 824	290 507	326 039	112,2%	dont droits marchés (99k€), rôles complémentaires (110k€), taxe apprentissage (52k€), et TLPE (33k€)

Ce chapitre progresse de +937k€ entre 2018 et 2019 avec les principales variations suivantes :

- impositions directes (article 73111) : +605k€ dont +286k€ en TH et +319k€ en FB :

*Evolution de la fiscalité communale directe :*

<b>Détail état 1259</b> (BP = bases prévisionnelles CA= bases effectives)		CA 2017	CA 2018	CA 2019	commentaires CA 2019
<b>73111</b>					
TH	Bases	71 490 938	71 481 955	73 471 787	Evolution des bases de +2,78% alors que la revalorisation forfaitaire de l'Etat a été +2,2%.
	Evolution bases	0,59%	-0,01%	2,78%	
	Taux	14,48%	14,62%	14,62%	
	Evolution taux	1,47%	0,97%	0,00%	
	Montant	10 351 888	10 450 638	10 741 407	
FB	Bases	63 089 847	64 557 514	65 646 338	Evolution des bases des logements et des biens des entreprises de +1,69%
	Evolution bases	1,04%	2,33%	1,69%	
	Taux	26,31%	26,57%	26,57%	
	Evolution taux	1,50%	0,99%	0,00%	
	Montant	16 599 965	17 172 889	17 459 424	
FNB	Bases	169 920	171 556	182 788	Evolution des bases de +6,55%
	Evolution bases	11,37%	0,96%	6,55%	
	Taux	58,61%	59,18%	59,18%	
	Evolution taux	1,49%	0,97%	0,00%	
	Montant	99 590	101 527	108 174	
TOTAL		27 051 443	27 725 054	28 309 005	

- dotation de solidarité communautaire : l'application des dispositions adoptées dans le cadre du pacte fiscal et financier aboutit à une progression de cette dotation de +60k€ qui est liée à la progression du produit de la taxe sur les paris hippiques ;
- en outre, la loi de finances 2019 a attribué 50% du produit de la taxe hipnique à la commune, les autres 50% revenant à l'agglomération.
- droits de mutation : le dynamisme du marché de l'immobilier s'est maintenu au niveau de celui atteint ces deux dernières années (ressource supérieure à 1,6M€).

## 2 Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

Recettes de fonctionnement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 19	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA 2019 sf. mention année
74	Dotations, subventions et participations	10 294 333	10 290 222	10 027 668	10 053 178	100,3%	Diminution liée perte DGF (-140k€) et fin du Fonds d'amorçage (-116k€)
7411	dont DGF	4 103 895	3 906 737	3 767 229	3 767 229	100,0%	Selon notification Préfecture et diminution avec écrêtement
74123	DSU	2 186 568	2 326 931	2 449 613	2 449 613	100,0%	Selon notification Préfecture et augment. liée part progressivité
74127	DNP	219 461	197 515	177 764	177 764	100,0%	Selon notification Préfecture
74718	Autres subv. Etat dont empl. aidés et fds amorçage	594 414	453 228	301 264	301 094	99,9%	dont Emplois Insertion (169k€), actions CUCS (110k€) et FIPD (26k€). Diminution avec fin du fonds d'amorçage (-116k€).
7473	Participation CD60	50 259	67 859	61 000	32 626	53,5%	-
74751	Remboursements ARC	106 557	135 273	52 500	50 000	95,2%	Transfert remb. ARC au chapitre 70 (-67k€)
7478	Autres organismes	1 791 944	1 811 899	1 829 253	1 856 740	101,5%	dont participations CAF
74834	Etat - compensation TF	238 722	246 722	254 600	254 600	100,0%	Selon notification des services fiscaux
74835	Etat - compensation TH	787 833	833 490	881 855	881 855	100,0%	Idem
74...	Autres dotations, subv..	214 680	310 569	252 590	281 658	111,5%	dont FCTVA (68k€), subv. Région CFA (66k€), dotation titres sécurisés (36k€)

Ce chapitre perd 238k€ entre 2018 et 2019 compte tenu :

- DGF : -139k€ en raison de l'écrêtement appliqué pour financer les mesures en faveur par exemple de la hausse de la DSU ;
- DSU : +123k€ liés à la part de progressivité dont bénéficie la Ville ;
- Autres subventions Etat : -116k€ avec la fin du fonds d'amorçage ;
- Transfert au chapitre 70 de remboursements en provenance de l'Arc (-67k€).

3 Les autres chapitres budgétaires des recettes de fonctionnement

Le chapitre 70 « produits des services » enregistre une progression de +469k€ qui s'explique avec les éléments suivants :

Recettes de fonctionnement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 19	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA 2019 sf. mention année
70	Produits des services	3 211 478	3 989 375	4 541 300	4 458 272	98,2%	Augmentation avec les remb. du CCAS (+310k€) et la réforme stationnement payant (+156k€)
	dont droits de stationnement et location voie publique	129 428	138 748	136 000	150 244	110,5%	dont droits de voirie
70321							
70323	Red. Occup. Domaine public	265 533	269 684	277 200	280 789	101,3%	-
70383	Redevance stationnement	0	313 756	400 000	409 751	102,4%	Recettes liées à la réforme du stationnement payant en augmentation (+156k€ au total)
70384	Forfait post stationnement	0	106 804	200 000	167 651	83,8%	
70388	Autres redevances diverses	86 593	94 842	94 000	83 984	89,3%	dont redevances Enedis, Orange
7062	Redev. culturelles	208 003	226 709	219 320	230 816	105,2%	conservatoire (113k€) et école des beaux arts (84k€), mémorial (13,5k€) et Figurine (11k€).
70631	redev. Sportif	399 143	570 749	561 260	543 473	96,8%	Piscine mercières (306k€), patinoire (161k€) et stade Gd Parc (57k€).
70632	redev. Loisirs	156 074	176 552	174 250	190 124	109,1%	Centres de loisirs
7066	redev. Sociale	357 120	352 810	349 000	353 074	101,2%	Crèches
7067	redev. Périscolaire	971 182	1 088 682	1 097 000	1 053 281	96,0%	dont cantines (841k€), garderies (161k€), classes découvertes (44,5k€)
70846	MAD personnel au GFP en faveur de l'ARC	265 338	250 883	157 472	157 472	100,0%	en diminution car départ d'agents ville qui ne sont plus remboursés par l'Arc (délib 27/06/2019)
70873	Remb. frais CCAS	0	6 700	356 079	317 645	89,2%	(délib. du 28/09/2018) de 269k€ et perception subvention FSE action CCAS de 49k€
70876	Remb frais ARC	137 036	201 978	303 000	319 001	105,3%	Remb. stade Petit Poisson (159k€), entretien ZAE transférées (67k€), gymnase Ecole Etat Major (+34k€), Poste Pan (+33k€) etc.
70...	Autres pdts services	236 028	190 477	216 720	200 967	92,7%	dont concession cimetières (71k€), reversement recettes publicitaires journaux (51k), redevances (54k€).

Le chapitre 77 « recettes exceptionnelles » enregistre en 2019 pour 758k€ de cessions immobilières dont celles de la maison 3 rue Bernago (180k€), du legs Mauprivez (200k€), de parcelles de terrain sises 18 bis rue Winston Churchill (80k€), 13 rue Victor Schoelcher (53k€) et 44 rue de l'Oise (46k€). Au-delà des cessions à proprement parler, sont aussi comptabilisées les indemnités suite à sinistre avec 188k€ pour le contentieux patinoire.

## C LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 19	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA 2019 sf. mention année
011	Charges à caractère général	13 121 466	13 736 712	14 733 662	13 745 561	93,3%	Pas d'évolution entre 2018 et 2019
012	Charges de personnel	33 766 734	33 582 404	34 141 000	33 401 784	97,8%	Légère diminution (-0,5%) mais résultat d'une forte mobilisation pour aboutir à la maîtrise de ces dépenses.
014	Atténuation de produits	29 775	25 303	34 657	34 157	98,6%	dégrev. TH logements vacants
65	Autres charges de gestion courante	4 105 761	4 068 439	4 191 635	4 107 833	98,0%	Stabilité au niveau de ce chapitre avec le maintien des subventions allouées aux associations (2,7M€).
66	Charges financières	1 401 638	1 273 006	1 225 000	1 155 509	94,3%	Diminution liée au désendettement et à la baisse des taux d'intérêts constatés ces dernières années
67	Charges exceptionnelles	209 463	343 354	299 414	280 831	93,8%	dont Noël des anciens et subventions exceptionnelles. En diminution car protocole accord patinoire (41k€) + leg Songeons (20k€) payés en 2018.
68	Dotation aux provisions	0	142 978	15 000	0	0,0%	Provision constituée en 2018. Prévision non exécutée car montant revu à la baisse en 2019 (voir recette du chapitre 78).
023	Virement à la section d'investissement	0	0	3 248 434	0	0,0%	* Pas de réalisation sur cette prévision.
042 (1)	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 502 258	2 125 251	2 582 173	2 581 915	100,0%	Selon plan amortissement des immobilisations.
<b>Total dépenses de fonctionnement :</b>		<b>55 137 095</b>	<b>55 297 447</b>	<b>60 470 975</b>	<b>55 307 589</b>	<b>96,7%</b>	* Taux d'exécution des seules prévisions avec exécution

C'est donc un taux d'exécution de 98,1% avec 55,3M€ dépensés en 2019. Ces dépenses de fonctionnement n'augmentent pratiquement pas entre 2018 et 2019 (+10k€ ou +0,02%), ce qui signifie la maîtrise totale de leur évolution.

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

1 Chapitre 011 – Charges à caractère général

Dépenses de fonctionnement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 19	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA 2019 sf. mention année
011	Charges à caractère général	13 121 466	13 736 712	14 733 662	13 745 561	93,3%	Pas d'évolution entre 2018 et 2019
6042	dont prestations	1 057 158	1 043 653	1 035 375	979 581	94,6%	dont 676k€ d'achats de repas scolaires, 110k€ de classes de découverte et 92k€ d'entretien des cimetières par "château pour l'emploi".
6061	fluides	3 126 139	3 570 827	3 630 590	3 611 956	99,5%	Régularisation de factures de 2018 sur 2019 qui explique le niveau de réalisation.
6062 à 6068	Autres fournitures non stockées	1 870 926	1 946 802	2 077 481	1 971 893	94,9%	Budget en hausse pour l'entretien du patrimoine communal (+25k€).
611	contrat prest. service	479 759	518 299	586 026	455 157	77,7%	dont entretien réseaux eaux pluviales (171k€) en diminution par rapport à 2018 (-87k€).
613 et 614	locations et charges locatives	1 092 726	922 009	1 020 828	802 414	78,6%	Baisse de 120k€ ou -13%.
615	entretien et réparation	2 666 537	2 902 807	3 064 972	2 903 805	94,7%	Divers dépenses dont 780k€ pour l'entretien des espaces verts, 361k€ des voiries et réseaux, 213k€ du parc informatique, 160k€ de l'éclairage public.
623	communication	514 932	702 996	767 387	715 768	93,3%	Augmentation avec les 4 jours de Dunkerque (35k€)
011..	Autres dépenses	2 313 288	2 129 319	2 551 004	2 304 987	90,4%	Augmentation liée leg Mauprivez (+108k€) et nouvelle mutualisation des archives (+48k€ - dépenses affectées sur autres lignes auparavant)

C'est une stabilisation des dépenses à ce chapitre qui est à constater entre 2018 et 2019.

2 Chapitre 012 – Charges de personnel

Dépenses de fonctionnement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 19	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA 2019 sf. mention année
012	Charges de personnel	33 766 734	33 582 404	34 140 660	33 401 784	97,8%	Légère diminution (-0,5%) mais résultat d'une forte mobilisation pour aboutir à la maîtrise de ces dépenses.
6216	dont personnel affecté par l'ARC	1 347 300	1 512 711	1 427 000	1 426 514	100,0%	Diminution avec le moindre coût de la direction générale
6411	Rémunération personnels titulaires	17 395 280	17 109 968	17 527 153	17 016 058	97,1%	Globalement (titulaires et non titulaires), le total des rémunérations est quasi-stable (22,3M€).
6413	Rémunération personnels non titulaires	4 909 119	5 214 384	5 294 121	5 253 160	99,2%	
6416/7	Emplois d'insertion et apprentis	503 853	361 128	366 649	369 366	100,7%	
645 à 647	Charges sociales	9 295 101	9 046 874	9 195 287	8 987 190	97,7%	Légère diminution (-0,7%)
012	Autres charges de personnel	316 081	337 338	330 450	349 496	105,8%	

La maîtrise de l'évolution des dépenses de personnel entre 2018 et 2019 est à souligner considérant les augmentations qui découlent des avancements de grades, promotions internes et du GVT (Glissement Vieillesse Technicité).

3 Chapitre 65 – Autres dépenses de gestion courante

Dépenses de fonctionnement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 19	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA 2019 sf. mention année
65	Autres charges de gestion courante	4 105 761	4 068 439	4 191 635	4 107 833	98,0%	Stabilité au niveau de ce chapitre avec le maintien des subventions allouées aux associations (2,7M€).
6521	Dont Déficit budget annexe	370 000	400 000	450 000	450 000	100,0%	Abondement au budget annexe ZAC Camp de Royallieu
657362	Sub. CCAS	350 000	323 000	265 000	265 000	100,0%	Diminution en lien avec la reprise des subventions du CCAS (-60k€)
6574	Sub; associations	2 738 843	2 699 554	2 756 229	2 691 085	97,6%	Maintien niveau des subventions allouées
65.	Autres char gest. cour.	646 918	645 884	720 406	701 748	97,4%	dont 353k€ indemnités élus et 263k€ part.eaux pluviales. Augmentation des admissions en non valeur (+30k€).

Tout comme pour le chapitre 011, les contraintes budgétaires qui pèsent sur le budget de la ville de Compiègne implique une maîtrise du niveau de ces dépenses.

4 Les autres Chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement

S'agissant des charges financières (chapitre 66), elles diminuent de 117k€ ou -9,2% entre 2018 et 2019.

Par comparaison avec les communes de strate démographique équivalente (20.000 à 50.000 habitants), rappelons qu'en 2018, elles totalisaient 2,42% du budget de fonctionnement ou 31 euros par habitant alors que la moyenne est de 2,49% ou 32 euros par habitant (source <http://www.colloc.bercy.gouv.fr/> rubrique : les comptes des communes).

A noter que le chapitre 042 « opération d'ordre » intègre au-delà des amortissements (1,76M€) les écritures de sortie de l'actif des biens cédés (0,8M€).

**D LES RECETTES D'INVESTISSEMENT**

Recettes d'investissement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 19	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA 2019 sf. mention année
001	Solde N-1	0	61 528	0	0	-	
10	Dotations et fds propres	2 154 263	5 133 943	4 477 067	4 333 759	96,8%	
10222	dont FCTVA	0	1 644 502	877 967	877 967	100,0%	FCTVA de l'année N-1 perçu au cours de l'année N, sf pour 2018, avec deux années de FCTVA perçus (année 2017 + 2018).
10226	Taxe aménagement	337 055	455 531	500 000	356 692	71,3%	
1068	Excédent de fct. capitalisé	1 817 208	3 033 910	3 099 100	3 099 100	100,0%	Part résultat fct N-1 affectée à l'investissement
13	Subventions d'investissement	1 483 801	1 519 195	6 762 545	3 872 353	57,3%	
131/2	dont subventions	1 175 800	1 053 534	6 305 102	3 414 910	54,2%	Report sur 2020 de 2,6M€, soit un total de 6M€ plus proche du montant des crédits ouverts.
1342	Amendes de police	308 001	465 661	457 443	457 443	100,0%	Répartition par l'Etat du produit des amendes de l'année 2017 et donc antérieure à la réforme du
16	Recours à l'emprunt	2 825 085	1 483 701	4 850 070	2 201 200	45,4%	report sur 2020 de 2,5M€, soit un total de 4,7M€.
20-27	Recettes d'équipement	0	36 432	16 200	16 200	100,0%	Récupération avances sur marchés publics
024	Pdts de cessions	0	0	-18 266	0	0,0%	* Prévision sans exécution budgétaire mais exécutée en fonctionnement
021	Prélèvement en provenance de la section de fct.	0	0	3 248 434	0	0,0%	* Prévision sans exécution budgétaire
040	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 502 258	2 125 251	2 582 173	2 581 915	100,0%	Amortissements des immobilisations
041	Opérations patrimoniales	71 920	68 819	735 652	414 041	56,3%	dont reprise bâtiment par UTC (381k€)
<b>Total recettes d'investissement :</b>		<b>9 037 327</b>	<b>10 428 868</b>	<b>22 653 875</b>	<b>13 419 468</b>	<b>69,1%</b>	* Taux d'exécution des seules prévisions avec exécution

Les recettes d'investissement totalisent **13,4 M€** en **2019**, à comparer au montant de l'année **2018 (10,4M€)**, soit une progression de **+3M€ ou +29%**.

Cette progression s'explique principalement avec celle des subventions obtenues qui passent de **1M€** en **2018** à **3,4M€** en **2019**.

Ces subventions d'équipement perçues (articles 131 et 132) de 3,4M€ proviennent de l'Etat (1,42M€, soit 40%), du CD60 (0,81M€, soit 24%), de l'ARC (0,47M€, soit 14%), de la Région, y/c les fonds européens (0,35M€, soit 10%) et de partenaires divers (387k€, soit 12%).

Pour ce qui concerne le recours à l'emprunt, 2,2M€ ont été mobilisés (45%) et 2,5M€ reportés sur 2020. Compte tenu des remboursements effectués en cours d'année (4,7M€), le désendettement de la ville se poursuit (voir ci-après).

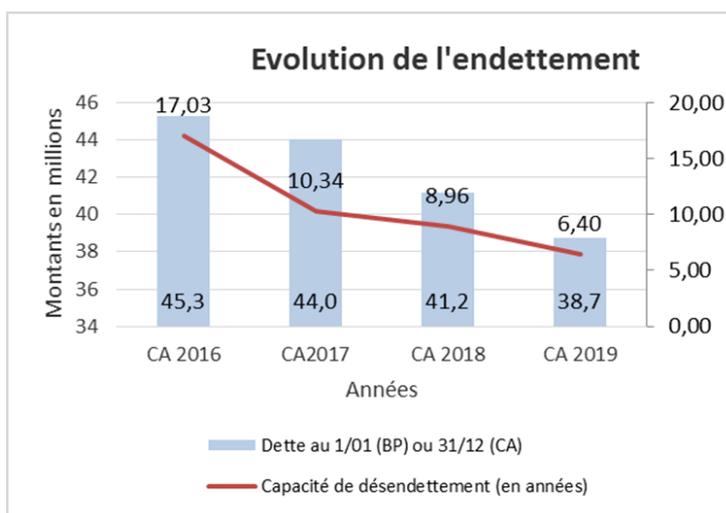
## E LES EMPLOIS D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 19	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA 2019 sf. mention année
001	Solde N-1	2 275 936	3 228 541	3 619 056	3 619 056	100,0%	Reprise résultat N-1
10/13	Remb. Subventions /dotations	31 051	75 036	82 478	82 059	99,5%	dégrèvement de taxe d'aménagement
16	Emprunts et dettes assimilées (sf. 166 )	4 057 776	4 347 700	4 752 000	4 647 494	97,8%	Remb. en capital des emprunts selon échéancier.
	Dépenses d'équipement	5 660 536	6 242 915	13 331 829	9 949 446	74,6%	Forte progression (+ 59% par rapport à 2018) rendue possible avec l'amélioration de la situation financière. Reports sur 2020 limités à 2,3M€ (4,2M€ de reports sur 2019) grâce au bon niveau d'exécution.
26/27	Immob. Financières	2 000	0	0	0	-	-
040	opérations d'ordre de transfert entre section	166 648	84 914	132 860	127 116	95,7%	dont amort. subv. équipement
041	Opérations patrimoniales	71 920	68 819	735 652	414 041	56,3%	dont reprise bâtiment par UTC (381k€)
<b>Total dépenses d'investissement :</b>		<b>12 265 868</b>	<b>14 047 924</b>	<b>22 653 875</b>	<b>18 839 211</b>	<b>83,2%</b>	

Les dépenses d'investissement totalisent **188 M€** en 2019, à comparer au montant de l'année 2018 (14M€), soit une augmentation de **+1,8M€** ou **+34%**. Cette hausse s'explique avec celle des dépenses d'équipement avec un programme annuel en nette progression (**+3,7M€** ou **+59%**).

1 Chapitre 16 Emprunts et dettes assimilées

Ce sont **4,65 M€** d'emprunts qui ont été remboursés dans le courant de l'année 2019, montant à rapprocher des **2,2M€** d'emprunts levés au cours de cette même année. Ainsi la ville de Compiègne poursuit son objectif de désendettement qui atteint **-2,45 M€** en 2019 :



## 2 Chapitre 20 à 23 Immobilisations et 204 subventions d'équipement

Le programme annuel d'investissement a atteint **9,9M€**, montant supérieur à ceux des années passées (**6,2M€ en 2018 et 5,7M€ en 2017**).

Cette programmation annuelle intègre les principales opérations suivantes :

Objet	CA 2019
<b>Sports</b>	
Stade Cosyns terrain synthétique	907 340
Stade Cosyns vestiaires	192 639
Matériel et acquisition salle de boxe	122 865
Travaux gymnases	73 099
<b>Culture</b>	
Renouvellement du système de diffusion sonore du théâtre impérial	152 840
Travaux musée Vivenel	29 640
<b>Scolaire</b>	
Aménagement cours et aires de jeux écoles	138 611
Cantine Rothschild	293 097
<b>Aménagements espace urbain</b>	
Place du change	911 006
Square Echarde	626 027
Square du Vivier Corax	632 040
Aménagement aires de jeux	352 761
Renforcement liaisons pistes cyclables	121 700
Programme de voirie et mise en sous terrain de réseaux dont Av. Wemyss, rue Schœlcher, avenue de la résistance, voirie Intermarché, rue Farroux et square Puy du Roy, allée Armistice etc.	1 173 553
Vidéo protection urbaine	317 511
Participation aux travaux sur réseaux eaux pluviales et bassins tampons	526 640
<b>Bâtiments publics</b>	
Travaux CTM (création de vestiaires et locaux sociaux et panneaux photovoltaïque)	598 215
Petite chancellerie	303 439
Travaux accessibilité bâtiments communaux	84 743
Remplacement menuiseries bâtiments communaux	106 146
Travaux local Vermandois	99 120

## 3 Autres chapitres

Le chapitre 041 « opérations patrimoniales » comptabilise la vente du bâtiment relais à l'UTC (381k€) alors que la rétrocession des collèges au CD60 est différée sur 2020.

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

Les résultats 2019 de ce budget annexe sont les suivants :

Section	Reprise résultats 2018 (1)	Résultat d'exécution 2019	Résultats de clôture 2019 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	-213 895,84	-293 244,34	-507 140,18		-507 140,18
<b>Total :</b>	<b>-213 895,84</b>	<b>-293 244,34</b>	<b>-507 140,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-507 140,18</b>

A noter que le résultat d'exécution budgétaire 2019 est déficitaire (-239k€) et accentue d'autant le déficit de clôture.

Ces résultats découlent de l'exécution budgétaire suivante :

Recettes de fonctionnement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 2019	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA2019 sf. mention année
70	Vente de terrains	250 000	5 513	56 100	0	0,0%	Parcelle non vendue
74	Subventions partenaires externes	38 030	0	0	28 770	-	subvention du CD60 pour l'aménagement d'espaces verts
75	Subventions d'équilibre	370 000	400 000	450 002	450 000	100,0%	Subvention en provenance du budget principal
-	Mouvements d'ordre	254 427	108 248	550 002	384 664	69,9%	dont mouvements de stocks
TOTAL recettes de Fct :		912 457	513 761	1 056 104	863 434	81,8%	
Dépenses de fonctionnement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 2019	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA2019 sf. mention année
6015	Terrains à aménager	0	0	275 000	250 000	90,9%	Immeuble 67è infanterie
6045	Frais d'études			51 000	0	0,0%	crédits en vue étidue pour création nouveau lotissement (non réalisée)
605	Travaux	225 085	97 202	205 000	123 911	60,4%	travaux de finition des voiries et amgt espaces verts
66	Intérêts des emprunts	10 438	5 478	3 000	2 368	78,9%	selon échéancier dette
-	Autres frais	8 466	90	13 002	6 017	46,3%	-
-	Mouvements d'ordre	668 468	410 991	509 102	481 138	94,5%	dont mouvements de stocks
TOTAL dépenses de Fct :		912 457	513 761	1 056 104	863 434	81,8%	
Recettes d'investissement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 2019	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA2019 sf. mention année
1641	Emprunt	0	0	644 515	0	0,0%	recours à l'emprunt non exécuté
-	Mouvements d'ordre	658 030	405 513	506 102	478 770	94,6%	dont mouvements de stocks
TOTAL recettes d'inv. :		658 030	405 513	1 150 617	478 770	41,6%	
Dépenses d'investissement		CA 2017	CA 2018	Crédits ouverts 2019	CA 2019	Taux exécution	Commentaires CA2019 sf. mention année
001	Déficit invest.	159 310	129 394	213 896	213 896	100,0%	reprise déficit N-1
1641	Emprunt	384 124	387 245	389 719	389 718	100,0%	Remboursements en cours d'année
-	Mouvements d'ordre	243 989	102 770	547 002	382 296	69,9%	dont mouvements de stocks
TOTAL Dépenses d'inv. :		787 424	619 409	1 150 617	985 910	85,7%	

A noter que la subvention en provenance du budget principal de 450 k€ couvre la totalité des remboursements d'emprunts effectués en cours d'année (390k€).

### III EVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIERE

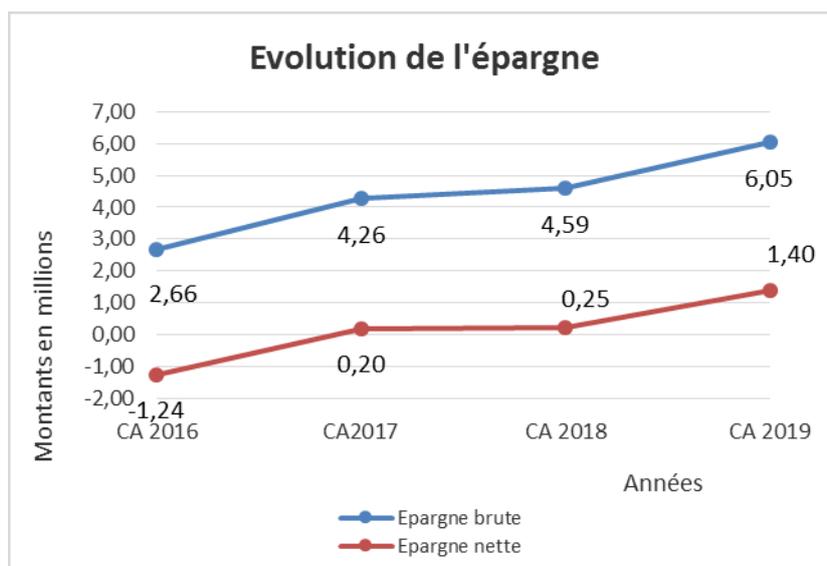
Nb : cette analyse est établie sur la base du seul budget principal et donc hors budget annexe, à partir des comptes administratifs (CA). A noter que le budget annexe de la ZAC de Royallieu est un budget qui comptabilise les travaux en section de fonctionnement, et donc le calcul d'une épargne consolidée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

#### A EPARGNE

Epargne	repère	CA 2016	CA2017	CA 2018	CA 2019
Recettes réelles de fct (RRF) hors reprise de résultat	1	56 505 052	57 802 121	58 490 562	59 362 148
Chapitre 77 "recettes exceptionnelles"	2	1 763 637	1 117 275	1 068 507	870 297
RRF hors reprise de résultat et produits exceptionnels	3=1-2	54 741 415	56 684 846	57 422 056	58 491 850
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	4	52 470 891	52 634 837	53 172 196	52 725 675
Chapitre 67 "dépenses exceptionnelles"	5	387 458	209 463	343 354	280 831
DRF hors charges exceptionnelles	6=4-5	52 083 434	52 425 374	52 828 842	52 444 844
<b>Epargne brute</b>	<b>7=3-6</b>	<b>2 657 981</b>	<b>4 259 472</b>	<b>4 593 214</b>	<b>6 047 007</b>
Remb. en capital	8	3 900 812	4 057 776	4 347 700	4 647 494
<b>Epargne nette</b>	<b>9=7-8</b>	<b>-1 242 831</b>	<b>201 696</b>	<b>245 514</b>	<b>1 399 513</b>

L'épargne brute atteint 6M€ en 2019 et couvre les remboursements d'emprunts (4,6M€), d'où une épargne nette positive (+1,4M€) en nette progression par rapport aux années antérieures.

On peut relever l'amélioration des niveaux d'épargne au cours de ces trois dernières années :



#### B ENDETTEMENT

Endettement	repère	CA 2016	CA2017	CA 2018	CA 2019
<b>Dettes au 1/01 (BP) ou 31/12 (CA)</b>	<b>10</b>	<b>45 268 982</b>	<b>44 036 206</b>	<b>41 171 506</b>	<b>38 724 012</b>
Recours à l'emprunt (hors reports N-1)	11	1 720 000	2 825 085	1 483 000	2 201 200
Encours de la dette / RRF	12=10/1	80,11%	76,18%	70,39%	65,23%
Besoin de financement	13=11-8	-2 180 812	-1 232 691	-2 864 700	-2 446 294
<b>Capacité de désendettement (en années)</b>	<b>14=10/7</b>	<b>17,03</b>	<b>10,34</b>	<b>8,96</b>	<b>6,40</b>

Le désendettement de la ville de Compiègne et l'augmentation son épargne brute permettent d'améliorer le ratio encours de la dette / RRF et sa capacité de désendettement qui atteint 6,4 ans à la fin de l'année 2019.

Pour mémoire, la norme retenue par le législateur est de 12 années maximum pour les communes.

## C EVOLUTION DU FONCTIONNEMENT

Evolution du Fonctionnement	repère	CA2015/2016	CA2016/2017	CA2017/2018	CA2018/2019
Recettes réelles de fct (RRF) hors recettes exceptionnelles	val.	-910 656	1 943 431	737 210	1 069 795
	%	-1,64%	3,55%	1,30%	1,86%
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) hors dépenses exceptionnelles	Val.	528 255	341 940	403 468	-383 998
	%	1,02%	0,66%	0,77%	-0,73%

En 2019, l'évolution des recettes réelles de fonctionnement (+1,9%) est supérieure à celle des dépenses réelles de fonctionnement (+0,7%), ce qui permet d'améliorer l'épargne (cf. supra).

## D RATIOS

Il s'agit des ratios synthétiques sur la situation financière des collectivités, prévus par l'article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales (CGCT).

Ratios	Num	CA 2016	CA2017	CA 2018	CA 2019	Moyenne strate (2)
Population (1)		42 166	42 184	41 622	41 660	
Dépenses réelles de fonctionnement /population	1	1 244	1 248	1 278	1 266	1 234
Produit des impositions directes /population	2	628	643	667	681	633
Recettes réelles de fonctionnement/population	3	1 340	1 370	1 405	1 425	1 415
Dépenses d'équipement brut/population	4	135	134	150	239	302
Encours de dette/population	5	1 074	1 044	989	930	1 076
DGF/population	6	160	149	150	149	198
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonct.	7	62,36%	64,15%	63,16%	63,35%	61,10%
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital / recettes réelles de fonct.	8	99,76%	98,08%	98,34%	96,65%	94,50%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	9	10,08%	9,79%	10,67%	16,76%	21,40%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	10	80,11%	76,18%	70,39%	65,23%	76,00%
(1) population légale (municipale et comptée à part) au 1er janvier de l'année.						
(2) site internet <a href="http://www.collectivites-locales.gouv.fr">www.collectivites-locales.gouv.fr</a> , publication les collectivités locales en chiffres 2019, données de l'année 2017						

## V ANNEXES

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

(2) un seul budget annexe, celui de la ZAC du Camp de Royallieu, puisque la clôture du budget annexe de l'Eau de la ville de Compiègne a été décidée par délibération du 23 mars 2018 (budget intégré à celui de l'ARC).