



# VILLE DE COMPIEGNE

# Comptes Administratifs 2019

*Budget principal*  
*et annexe ZAC du Camp de Royallieu*

1

Conseil municipal  
du 6 mars 2020

Version au 24/02/2020

# Sommaire

## 1) Budget principal

1.1) Les résultats

Page 03

1.2) Fonctionnement

Page 04

1.3) Investissement

Page 06

*Dont les principales réalisations*

*Page 08*

## 2) Budget annexe ZAC Camp de Royallieu

2.1) les Résultats

Page 09

2.2) L'exécution

Page 09

## 3) Evolution situation financière

Page 10

# 1) Budget principal

3

## 1.1) les résultats

CA 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
Fonctionnement	1 386 625,51	4 181 674,52	5 568 300,03	0,00	5 568 300,03	5 568 300,03
Investissement	-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>	<b>-2 232 430,39</b>	<b>2 380 986,89</b>	<b>148 556,50</b>	<b>2 789 880,00</b>	<b>2 938 436,50</b>	<b>1 968 300,03</b>

3,1M€ du résultat de fonctionnement 2018 ont été affectés en 2019 à l'investissement

CA 2018 :

Section	Reprise résultats 2017 (1)	Résultat d'exécution 2018	Résultats de clôture 2018 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)	Affectation décidée
Fonctionnement	1 207 694,96	3 278 030,34	4 485 725,30	0,00	4 485 725,30	4 485 725,30
Investissement	-3 167 012,44	-452 043,46	-3 619 055,90	519 956,11	-3 099 099,79	-3 099 099,79
<b>Total :</b>	<b>-1 959 317,48</b>	<b>2 825 986,88</b>	<b>866 669,40</b>	<b>519 956,11</b>	<b>1 386 625,51</b>	<b>1 386 625,51</b>

3M€ du résultat de fonctionnement 2017 ont été affectés en 2018 à l'investissement

- Le résultat total cumulé 2019 atteint 2,9M€ à comparer aux 1,4M€ de 2018. Cette variation entre ces deux fins d'exercice s'explique principalement par la hausse du solde des restes à réaliser.
- 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).

# 1) Budget principal - 1.2) Fonctionnement

4

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>	

**Les recettes de fonctionnement augmentent de près de +1,1 M€ avec :**

- l'évolution des bases d'imposition (+584k€)
- la nouvelle perception d'une part de la taxe hippique (+191k€) ;
- la réforme du stationnement payant (+156k€)
- La progression du résultat reporté (+0,18M€).

## 2) Budget principal - 1.2) Fonctionnement (suite)

5

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	Dotations 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

Les dépenses de fonctionnement n'augmentent pratiquement pas (+10k€ ou +0,02%) entre 2018 et 2019. Cette faible hausse résulte de la diminution de certaines dépenses (essentiellement -180k€ de dépenses de personnel, -117k€ de charges financières et -143k€ de provisions) compensée par l'augmentation des dotations aux amortissements (+450k€), amortissements qui contribuent à l'autofinancement. **Il faut donc souligner la totale maîtrise des dépenses de fonctionnement qui contribue à l'amélioration de la situation financière de la collectivité.**

# 1) Budget principal 1.3) Investissement

6

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

L'importance des subventions perçues est à souligner avec **3.4M€ perçus qui proviennent à hauteur de :**

- 1,42M€ de l'Etat (40%) dont 0,8M€ de TEPCV,
- 0,81M€ du CD60 (24%),
- 0,47M€ de l'ARC (14%),
- 0,35M€ de la Région (y/c fonds européens) (10%)
- et 387k€ de partenaires divers (12%).

**Exemples de subventions perçues parmi les 3,4M€ :**

- Eclairage public = Etat TEPCV 812k€
- Place du change = Région 218k€ et Département 208k€
- Terrain synthétique = Département 264k€
- Clairière Armistice = Etat 166k€
- Centre social Pierre Gand = Arc 145k€
- Salle de boxe EEM = ARC 131k€

# 1) Budget principal - 1.3) Investissement (suite)

7

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 augmentent principalement en raison **de la forte évolution des dépenses d'équipement (+3,7M€ ou +59%) qui totalisent 9,9M€ en 2019.**

# 1) Budget principal

## 1.3) Investissement (suite)

**FOCUS sur le programme annuel d'investissement :**

Objet	CA 2019
Sports	
Stade Cosyns terrain synthétique	907 340
Stade Cosyns vestiaires	192 639
Matériel et acquisition salle de boxe	122 865
Travaux gymnases	73 099
Culture	
Renouvellement du système de diffusion sonore du théâtre impérial	152 840
Travaux musée Vivanel	29 640
Scolaire	
Aménagement cours et aires de jeux écoles	138 611
Cantine Rothschild	293 097
Aménagements espace urbain	
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
Bâtiments publics	
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



## 2) Budget annexe ZAC du Camp de Royallieu

### 2.1 Résultat 2019 :

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>	-213 895,84	-293 244,34	-507 140,18	0,00	-507 140,18

Le déficit s'accroît, mais il s'agit de ne pas lever inutilement un emprunt sur du long terme alors que des recettes avec les cessions de parcelles aménagées sont attendues au cours des prochaines années.

### 2.2 Les principales réalisations sur ce budget annexe sont les suivantes :

#### Recettes :

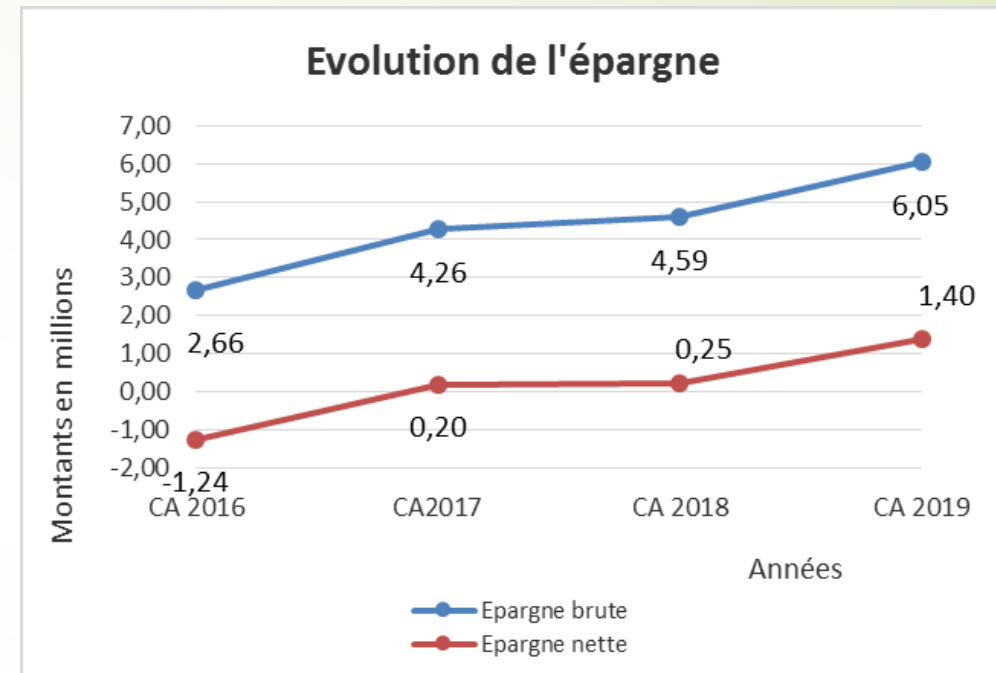
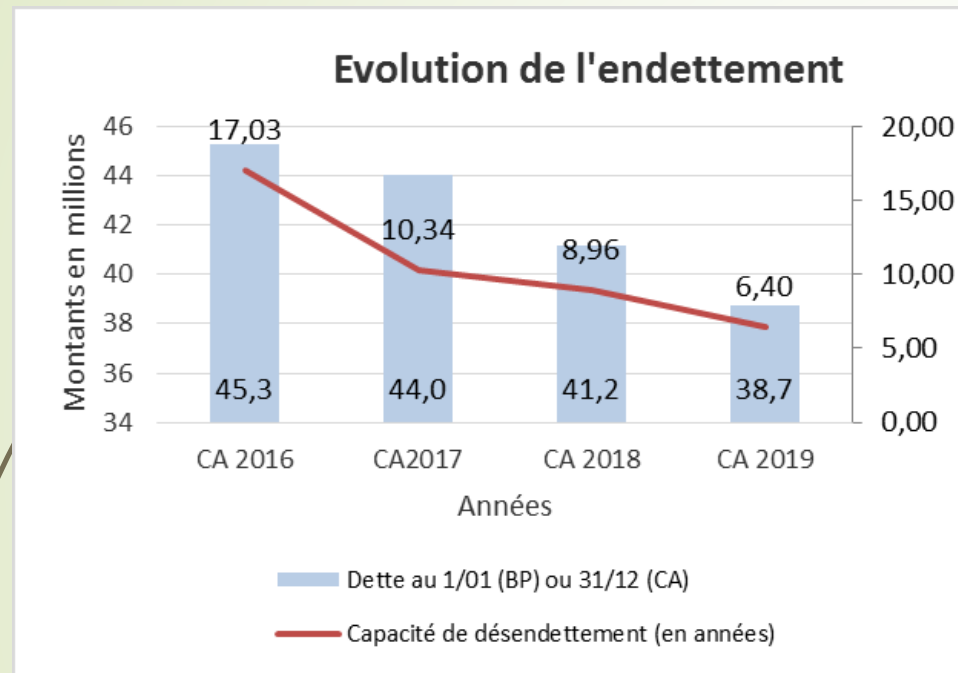
- Participation en provenance du budget principal (0,45M€)

#### Dépenses :

- Travaux de voirie et Aménagement espaces verts (0,1 M€)
- Remboursement des emprunts en cours (0,4M€).

### 3) Evolution situation financière

10



On peut souligner l'amélioration :

- **de la capacité de désendettement** qui atteint en 2019 une durée de 6,4 ans à comparer à la durée maximum mentionnée par le législateur de 12 ans (-47%)
- **La dette par habitant** est à Compiègne fin 2019 de 930 euros pour une moyenne nationale de 1.076 euros (écart de -13%).
- **de l'épargne brute et nette** avec pour cette dernière une valeur positive depuis 2017 (trois années consécutives) et une nouvelle progression en 2019 supérieure à 1M€.