



[www.compiègne.fr](http://www.compiègne.fr)

# Rapport d'Orientations Budgétaires 2021

*Conseil Municipal du 12  
février 2021*



## Sommaire

- Les principales dispositions de la loi de finances 2021
- Prospective budgétaire :
  - ✓ Budget principal : fonctionnement
  - ✓ Budget principal : investissement
  - ✓ Budget annexe ZAC du Camp de Royallieu
- Évolution prévisionnelle de la situation financière pour 2021



## Dispositions de la loi de finances 2021

- Poursuite de la suppression de la taxe d'habitation et compensation par la part départementale de la taxe sur le foncier bâti
- Maintien des modalités de calcul de la Dotation Globale de Fonctionnement
  - ✓ Variation de la population
  - ✓ Mécanisme d'écèlement en fonction de l'écart à la moyenne du potentiel fiscal
- Coefficient de revalorisation des bases fixé à 0,20 %
- Soutien à l'investissement local renforcé via la DSIL



# Prospective budgétaire 2021 : budget principal

## Recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 18	Crédits ouverts 19	BP 2020	Crédits ouverts 2020	OB 2021	Var de BP à BP	Commentaires OB 2021
002	Résultat reporté	1 207 695	1 386 626	1 968 300	1 968 300	2 000 000	1,6%	Hypothèse CA2020 en cours de clôture
013	Atténuation de charges	400 000	215 700	248 000	248 000	259 500	4,6%	
70	Produits des services	4 153 265	4 541 300	4 456 000	3 566 894	4 468 386	0,3%	Baisse des produits des services liée à la crise sanitaire masquée par la recette relative au remboursement des charges de personnel mis à disposition des crèches (300 K€)
73	Impôts et taxes	41 943 440	42 684 672	42 970 270	42 441 410	43 913 312	2,2%	Hausse globale de 858 K€ par rapport au BP 2020 mais : --> perte compensation de TH suite réforme fiscale (900 K€) au chapitre 74 --> baisse dsc liée reversement taxe hippique
74	Dotations, subventions et participations	10 371 352	10 027 668	9 965 402	10 248 335	9 236 564	-7,3%	Compensation TH intégrée dans chapitre 73
75	Autres produits de gestion courante	693 973	648 054	674 561	667 428	582 363	-13,7%	Perte DSP Parking
76	Produits financiers	11	10	10	10	10	0,0%	
77	Recettes exceptionnelles	1 041 670	819 695	27 000	843 737	70 000	159,3%	Donc 50,000 pour procédure de dette donc neutre car même somme en dépense
78	Reprise de provision		14 390	0	0	0	-	
042 (2)	Opérations d'ordre de transfert entre section	92 464	132 860	65 825	86 460	60 351	-8,3%	Neutre
<b>Total recettes de fonctionnement :</b>		<b>59 903 869</b>	<b>60 470 974</b>	<b>60 375 367</b>	<b>60 070 573</b>	<b>60 590 485</b>	<b>0,4%</b>	

- Stagnation des recettes de fonctionnement
- Baisse des produits des services liée à la crise sanitaire
- Maintien d'un niveau de résultat comparable à 2020 grâce notamment à la progression des droits de mutation liée aux dynamiques de constructions
- Pas d'augmentation des taux d'imposition



## Prospective budgétaire 2021 : budget principal

## Dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement		Crédits ouverts 18	Crédits ouverts 19	BP 2020	Crédits ouverts 2020	OB 2021	Var de BP à BP	Commentaires OB 2021
011	Charges à caractère général	14 103 107	14 733 662	14 114 052	13 947 902	14 351 875	1,7%	
012	Charges de personnel	34 322 570	34 141 000	34 220 000	34 005 000	34 167 084	-0,2%	Dont 60 K€ pour l'augmentation du taux d'AT
014	Atténuation de produits	35 000	34 657	15 000	25 877	28 500	90,0%	Evaluation selon moyenne des dégrèvements de 2017 à 2020 (réalisé 2020 : 25.000 €)
022	Dépenses imprévues			250 000	0	0	-100,0%	
65	Autres charges de gestion courante	4 147 646	4 191 635	3 783 324	3 873 406	4 431 308	17,1%	Incidence du versement de la contribution pour obligation de service public au Pole Equestre du Compiègnais ainsi que de la mise en place de la nouvelle convention financière conclue avec les crèches (augmentation des subventions pour permettre le remboursement des mises à disposition du personnel)
66	Charges financières	1 350 000	1 225 000	1 105 000	1 105 000	917 500	-17,0%	Diminution liée au profil d'amortissement de la dette
67	Charges exceptionnelles	387 476	299 414	881 345	904 597	498 992	-43,4%	Hypothèse subvention ZAC Camp de Royallieu : 131 K€ Titres annulés sur exercices antérieurs (+33 K€) : procédure liée à une action de recouvrement auprès de la caf Ecriture exceptionnelle de 50 K€ dans le cadre de la mise en débit du trésorier
68	Dotation aux provisions	142 980	15 000	15 000	19 947	15 000	0,0%	Idem 2020
023	Virement à la section d'investissement	3 285 577	3 248 434	4 084 527	3 551 072	4 148 484	3,1%	Virement à la section d'investissement + amortissements, soit un autofinancement de 6,2 M€ contre 6 M€ au BP 2020.
042 (1)	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 129 513	2 582 173	1 907 119	2 637 773	2 031 742		
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>		<b>59 903 869</b>	<b>60 470 975</b>	<b>60 375 367</b>	<b>60 070 574</b>	<b>60 590 485</b>	<b>0,4%</b>	

- Une certaine stabilité des dépenses de fonctionnement
- Augmentation modérée des charges à caractère général
- Stabilité des dépenses de personnel
- Maintien du niveau des subventions aux associations : 2,9 M€
- Autofinancement de 6,2 M€ comparable aux 6 M€ du BP 2020



## Prospective budgétaire 2021 : budget principal

## Recettes d'investissement

Recettes d'investissement		Crédits ouverts 18	Crédits ouverts 19	BP 2020	Crédits ouverts 2020	OB 2021	Var de BP à BP	Commentaires OB 2021
001	Solde N-1	61 528	0	0	0	0	nc	
-	Restes à réaliser (RAR)	0	0	5 060 083	0	3 482 486	-31,2%	Selon CA 2020
10	Dotations et fds propres	5 178 411	4 477 067	5 300 000	5 340 754	5 930 000	11,9%	
10222	dont FCTVA	1 644 501	877 967	1 300 000	1 407 421	930 000	-28,5%	Montant évalué selon les dépenses d'équipement 2020
10226	Taxe aménagement	500 000	500 000	400 000	333 333	500 000	25,0%	Produits issus des opérations d'aménagement réalisées sur la commune hors ZAC
1068	Excédent de fct. capitalisé	3 033 910	3 099 100	3 600 000	3 600 000	4 500 000	25,0%	Affectation du résultat 2020
10.	Autres	0	0	0	0	0	nc	
13	Subventions d'investissement	4 333 769	6 762 545	1 934 832	4 683 007	3 834 731	98,2%	
16	Recours à l'emprunt	3 685 000	4 850 070	2 952 000	6 101 664	2 252 000	-23,7%	Recours à ajouter à l'emprunt reporté de 1M€ soit un total de 3,25 M€ permettant le financement du programme d'investissement tout en assurant la maîtrise du niveau d'endettement
20-23-27	Autres recettes d'équipement	31 035	16 200	0	0	0	nc	
024	Pdts de cessions	508 446	-18 266	1 326 750	-82 554	839 532	-36,7%	Cession immobilières
	Opérations pour compte de tiers				7 000	7 000		Dépenses sur l'habitat indigne si intervention nécessaire
021	Prélèvement en provenance de la section de fct.	3 285 577	3 248 434	4 084 527	3 551 072	4 148 484	1,6%	Autofinancement 6,2 M€ à comparer au montant de 6 M€ au BP 2020
040	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 129 513	2 582 173	1 907 119	2 637 773	2 031 742	6,5%	
041	Opérations patrimoniales	776 804	735 652	321 611	321 611	321 612	0,0%	Rétrocession des collèges au CD60
<b>Total recettes d'investissement :</b>		<b>19 990 083</b>	<b>22 653 875</b>	<b>22 886 921</b>	<b>22 560 327</b>	<b>22 847 587</b>	<b>-0,2%</b>	

- Des ressources propres en progression grâce à un excédent de fonctionnement de 4,5 M€
- Un niveau d'autofinancement maintenu à un niveau comparable au BP 2020
- Un recours à l'emprunt de ce fait limité à 2,25 M€ + 1 M€ en report, permettant de poursuivre la maîtrise de l'endettement



# Prospective budgétaire 2021 : budget principal

## Dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement		Crédits ouverts 18	Crédits ouverts 19	BP 2020	Crédits ouverts 2020	OB 2021	Var de BP à BP	Commentaires OB 2021
001	Solde N-1	3 228 541	3 619 056	5 419 744	5 419 744	3 029 216		Selon CA 2020
-	Restes à réaliser (RAR)	0	0	2 270 203	0	2 272 768	-31,1%	Selon CA 2020
10/13	Remb. Subventions /dotations	75 529	82 478	21 000	98 828	50 000	138,1%	Dégrèvement des taxes d'aménagement
16	Emprunts et dettes assimilées (sf. 166)	4 402 000	4 752 000	5 052 000	5 052 000	4 882 000	-3,4%	Remboursement en capital des emprunts
	Dépenses d'équipement	11 384 746	13 331 829	9 736 539	11 330 934	12 093 390	24,2%	
20	dont Immob. incorporelles	573 628	443 446	590 920	560 258	621 391	5,2%	
204	Subventions d'équipement versées	544 000	530 640	796 000	465 400	783 651	-1,6%	Programme annuel des investissements
21	Immobilisations corporelles	2 180 880	1 921 796	1 413 316	1 975 408	1 665 275	17,8%	
23	Travaux en cours	6 190 164	9 085 440	6 885 303	8 105 461	8 983 073	30,5%	
-	Opérations d'équipement	1 896 075	1 350 508	51 000	224 407	40 000	-21,6%	
26/27	Immob. Financières	30 000	0	0	243 750	131 250	nc	Solde du versement du capital de constitution de la SPL Pôle Equestre du Compiègnais
	Opérations pour compte de tiers				7 000	7 000		Habitat indigne
040	opérations d'ordre de transfert entre section	92 464	132 860	65 825	86 460	60 351	-8,3%	
041	Opérations patrimoniales	776 804	735 652	321 611	321 611	321 612	0,0%	Retrocession des collèges au CD 60
<b>Total dépenses d'investissement :</b>		<b>19 990 083</b>	<b>22 653 875</b>	<b>22 886 921</b>	<b>22 560 327</b>	<b>22 847 587</b>	<b>-0,2%</b>	

Un programme  
d'investissement de  
12 M€ auxquels  
s'ajoutent 2,3 M€ de  
reports détaillé ci-  
après



## Prospective budgétaire 2021 : budget principal

## Les projets d'investissement

Les principaux investissements récurrents : entretien du patrimoine et des équipements pour un service public efficient

EQUIPEMENTS INFORMATIQUES	Montants € TTC	
ACQUISITION MATERIEL INFORMATIQUE	216 816	Matériel informatique pour l'ensemble des services et équipements communaux
TRAV.CABLAGE INFO.BATIMENTS	350 900	Programme de câblage informatique et travaux d'optimisation de lien réseaux entre bâtiments municipaux
ESPACES URBAINS : éclairage public, voirie		
INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE ECLAIRAGE PUBLIC SIGNALISATION	193 506	Programme économie d'énergie Programme de remplacement des armoires d'éclairage public
TRAVAUX AMELIORATION CIRCUIT ECLAIRAGE PUBLIC	101 206	Aménagement carrefour feux tricolores Rue de Senlis/rue Vivier Corax
RENOVATION ECLAIRAGE PUBLIC	128 000	Rue Bachaga Boualam - 16 mâts HS Place de l'Hôtel de Ville Avenue de Royallieu
TRAVAUX MISE EN SOUTERRAIN RESEAUX	613 601	Rue Lavoisier en coordination Orange et Enedis Rue Carnot : Tronçon Rue de Metz/rue des Réservoirs Rue Carnot
RESEAUX - POSE DE FOURREAUX	115 000	Pose de fourreaux fibre optique sur secteur Bellicart en coordination avec les travaux ENEDIS
PROGRAMME ANNUEL DE VOIRIE	582 896	Requalification Rue de la Glacière et Rue Carnot
TX ACCESSIBILITE PMR SUR VOIRIES	80 108	Toutes voiries
PROGRAMME ANNUEL REFECTION TROTTOIRS	104 384	Avenue Chemin de Fer - 1ère tranche
TRAVAUX DE REFECTION DES COURS D'ECOLLES	50 000	Ensemble des écoles
REFECTION ET REAMENAGEMENT DE PARKINGS	100 000	Rénovation voirie parking Cimetière Nord Parking Square Commandant Fournaise
TRAVAUX SECURITE ROUTIERE	134 113	Sécurité abribus - Schéma directeur accessibilité programmée
INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS PAYSAGERS	95 000	Aménagement paysager label cour école Philéas Lebesgue Aménagements paysagers squares





Les principaux investissements récurrents : entretien du patrimoine et des équipements pour un service public efficient (suite)

ESPACES URBAINS : éclairage public, voirie (suite)	Montants € TTC	
TRAVAUX SECURITE ROUTIERE	134 113	Sécurité abribus - Schéma directeur accessibilité programmée
INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS PAYSAGERS	95 000	Aménagement paysager label cour école Philéas Lebesgue Aménagements paysagers squares
PATRIMOINE ET EQUIPEMENTS		
DESAMIANTAGE - ECOLES	80 000	Maternelle Pompidou 2 - Primaire Philéas Lebesgue - Désamiantage + repose dalles + peinture
TRAVAUX DE RENOVATION DES BATIMENTS COMMUNAUX	329 138	Petite chancellerie : façade parking rue Sarloveze
AMELIORATION RESEAU DE CHAUFFAGE	83 159	Divers bâtiments
CLIMATISATION CRECHES	87 281	Crèche Ste Elisabeth Mare-Gaudry Bellicart
MENUISERIES BATIMENTS COMMUNAUX	239 428	Divers bâtiments
TX ACCESSIBILITE BATIMENTS COMMUNAUX	144 690	Programme annuel
MATERIEL DE TRANSPORT	320 704	2 véhicules SKODA OCTAVIA sérigraphiés pour la PM (substitution véhicules existants, donc maintien de la flotte) véhicule électrique pour arrosage en centre ville véhicules divers (6 véhicules d'occasion)



Les projets  
d'investissements

SPORTS	Montants € TTC	
TRAVAUX STADE DE MERCIERES	112 209	Installation de l'arrosage automatique des deux terrains engazonnés
STADE CLOS DES ROSES- TRAVAUX	122 200	Rénovation du drainage du terrain d'honneur (50.000 €) Volet sportif ANRU II (Rénovation terrains, tribune végétale, city stade)
ARCHERIE - TRAVAUX AGRANDISSEMENT JO 2024	710 000	Projet d'agrandissement 1,2 M€ (60 % réalisé en 2021) + mise aux normes éclairage LEDs et cibles
TRAVAUX PISCINE DE MERCIERES	88 592	Rénovation de la zone vestiaires et douches
CENTRE EQUESTRE / CERCLE HIPPIQUE JO 2024	599 578	Seconde partie du programme
STADE EQUESTRE JO 2024	900 000	Programme de travaux : transformation carrière principale en sable fibré, création d'un espace polyvalent, rénovation bâtiment sanitaire
REAMENAGEMENT DES VESTIAIRES SALLE TAINURIER	320 000	Création des nouveaux vestiaires (ancien club house) Reprise en sous-œuvre des évacuations des eaux pluviales suite diag
CULTURE		
AUTRES IMMOB MOBILIER BIBLIOTHEQUE	219 760	Equipement RIFD - Extension horaires Projet aménagement accueil
CENTRE D'IMMERSION HISTORIQUE - TRAVAUX	185 000	Création salle CIH + accès PMR + déplacement de la bibliothèque



Les projets  
d'investissements  
(suite)

AMENAGEMENT URBAIN	Montants € TTC	
AMENAGEMENT PLACE SAINT ANTOINE	300 000	
PROGRAMME ANRU II	1 188 239	Centre Anne Marie Vivé, Groupe Scolaire Faroux, subventions d'équipements bailleurs sociaux
VOIRIE CHAUFFERIE BIOMASSE	347 000	Voirie + géomètre
RESEAU DE CHALEUR - TRAVAUX CHAUFFERIE	180 743	Dévoisement des réseaux pour construction chaufferie biomasse
RENFORCEMENT DES LIAISONS PIETONNES ET CYCLISTES - PLAN VELO	331 398	Zones 30 et aménagements divers - Rues Domeliers/Capuçins Rue Carnot/Sablons Abri vélos 6 places Rue de la Surveillance
EQUIPEMENT VIDEOSURVEILLANCE URBAINE	317 532	Programme vidéoprotection 2021 : - Clos des Roses - Les Sablons - Les Capuçins - Les Avenues
PATRIMOINE ET EQUIPEMENTS		
RENOVATION SALONS D'HONNEUR et SALLE DU CONSEIL	190 600	Programme de rénovation de l'Hôtel de Ville dans le cadre du mécénat
CTM - CREATION BATIMENT DEDIE - LOCAUX ADM ET SOC	300 000	Bureaux, réfectoire, salle de réunion
VESTIAIRES SERVICE JARDIN	129 372	Centre technique municipal
AMENAGEMENT D'AIRES DE JEUX	244 230	Dont aires de jeux dans les écoles



## Les projets liés au NPNRU

	2021	2022	2023	2024	2025
Centre Anne-Marie Vivé	500 576	274 012			
Puy du Roy	132 433	120 121	112 673	1 319 882	1 319 882
Centre de Rencontre de la Victoire	72 943	912 618	912 618		
Groupe Scolaire Faroux	98 943	104 576	129 284	1 141 284	1 141 284

	2021	2022	2023	2024	2025
Accompagnement bailleurs sociaux	383 344	545 836	445 836	162 492	162 492



## Les principales opérations de travaux sous maîtrise d'ouvrage Ville dans le cadre du NPNRU

Opération	Montant en € HT	Montant en € TTC	Ville de Compiègne		ANRU		Région Hauts-de- France		Autres financeurs (ADEME, CD60,...)	
			Montant	Pourcentage	Montant	Pourcentage	Montant	Pourcentage	Montant	Pourcentage
Réhabilitation et extension du Centre Anne-Marie Vivé	660 632	792 759	135 422	20%	187 320	28%	175 000	26%	162 890	25%
Requalification du Centre de Rencontres de la Victoire	1 643 301	1 971 961	328 660	20%	492 990	30%	575 155	29%	246 495	15%
Requalification et extension du groupe scolaire Faroux	4 156 979	4 988 375	831 396	20%	1 454 943	35%	1 358 748	33%	511 892	12%
Réhabilitation et création d'espaces au Puy du Roy	4 758 356	5 710 027	1 039 231	22%	1 665 425	35%	1 577 875	33%	475 836	10%



## Prospective budgétaire 2021 : budget ZAC du Camp de Royallieu

### Dépenses :

- Reprise du déficit 2020 : 282 K€
- Travaux 200 K€

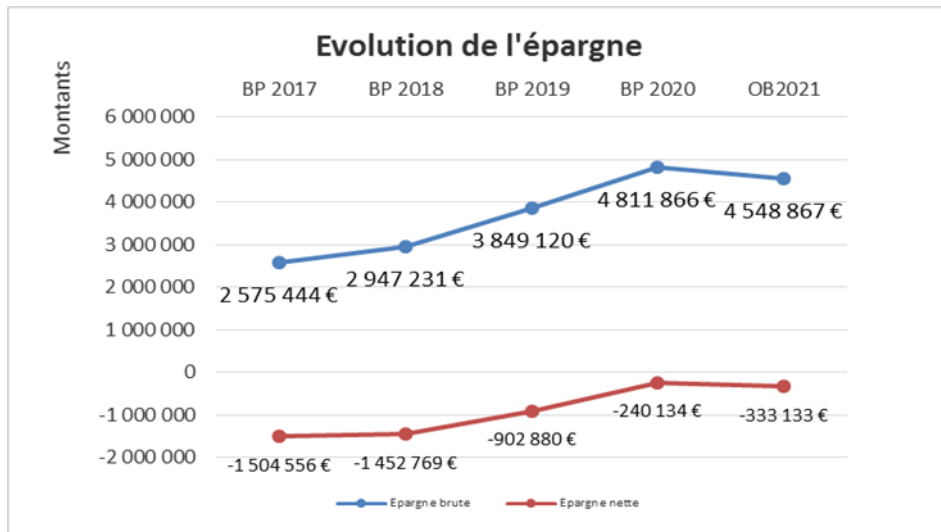
### Recettes :

- Subvention DSIL : 150 K€
- Participation du budget principal de la Ville : 131 K€
- Cession prévue pour 4 lots : 214 K€

Nb : dette totalement remboursée en 2020



## Evolution prévisionnelle de la situation financière



Les conséquences financières de la crise sanitaire impactent de façon réduite notre épargne

Un taux d'épargne brute de 7,8 %



## Evolution prévisionnelle de la situation financière

Un endettement maîtrisé :

Une capacité de désendettement de 8,51 ans (seuil de vigilance admis de 10-11 ans)

Endettement	repère	BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	OB2021
<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>	<b>38 712 106</b>
Recours à l'emprunt (hors reports N-1)	11	2 635 000	2 202 000	3 002 000	2 952 000	2 252 000
Encours de la dette / RRF	12=10/1	81,34%	76,20%	71,06%	66,38%	66,14%
Besoin de financement	13=11-8	-1 445 000	-2 198 000	-1 750 000	-2 100 000	-2 630 000
<b>Capacité de désendettement (en années)</b>	<b>14=10/7</b>	<b>17,58</b>	<b>14,94</b>	<b>10,70</b>	<b>8,05</b>	<b>8,51</b>

Une dette par habitant de 925 € inférieure à la moyenne de la strate (1.050 €)