

## BUDGET PRIMITIF 2022

## **Préambule**

Les projets de budgets primitifs 2022 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 25 février 2022 et ne pourront être modifiés que par décisions modificatives lors de prochains conseils municipaux.

Le présent rapport de présentation a vocation à expliciter les données contenues dans les maquettes budgétaires, répondant aux exigences du cadre légal de l'instruction comptable et budgétaire.

L'ensemble des documents, relatifs aux différentes étapes budgétaires, est mis à disposition du public sur le 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 transmis dans les délais légaux prévus à l'article L2121-12 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Les ratios prévus à l'article R2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales sont insérés dans la maquette et dans le présent rapport et sont consultables également sur le site internet de la ville (cf supra).

Précisons que ce rapport de présentation fait état de comparaisons avec la moyenne de la strate qui regroupe les communes de 20.000 à 50.000 habitants appartenant à un groupement de fiscalisé.

## **Synthèse générale**

Le budget primitif de la Ville de Compiègne est conforme aux orientations budgétaires présentées lors de la séance du Conseil Municipal du 25 février 2022 à l'exception de quelques ajustements à la marge et compte tenu de la reprise des résultats définitifs du CA 2021.

Il totalise 91,4 M€, comprenant le fonctionnement et l'investissement, à comparer aux 83,6 M€ du budget primitif 2021.

Les recettes de fonctionnement totalisent 63,7 M€ contre 60,7 M€ en 2021. Cette augmentation (+ 4,9 %) tient compte de la reprise du résultat de fonctionnement de 2021 pour 3,7 M€ (+ 1,6 M€), le montant affecté en section d'investissement couvrant uniquement le besoin de financement, contrairement à 2019 et 2020 où l'affectation en investissement avait été abondée.

Il convient néanmoins de poursuivre l'effort de maîtrise budgétaire des dépenses de fonctionnement engagé les années précédentes est poursuivi.

L'amélioration financière constatée ces dernières années permet de présenter un programme d'investissement de 14.6 M€ hors report (4.97 M€) dont le financement est assuré par des ressources propres dont l'affectation du résultat de 2021 complété par des financements extérieurs. L'ensemble des hypothèses aboutit à un recours à un nouvel emprunt de 4,4 M€.

## Table des matières

<b>I. BUDGET PRIMITIF 2022 – BUDGET PRINCIPAL</b> .....	4
<b>A. Les recettes de fonctionnement</b> .....	4
1. Chapitre 73 – Impôts et taxes.....	5
2. Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations.....	6
3. Chapitre 70 – Produits des services.....	7
4. Les autres chapitres budgétaires de recettes de fonctionnement .....	7
<b>B. Les dépenses de fonctionnement</b> .....	8
1. Chapitre 011 – Charges à caractère général.....	9
2. Chapitre 012 – Charges de personnel.....	9
3. Chapitre 65 – Autres charges de dépenses de gestion courante .....	10
4. Chapitre 66 – Charges financières.....	11
5. Autres chapitres budgétaires de dépenses de fonctionnement.....	11
<b>C. Les ressources d’investissement</b> .....	11
1. Chapitre 10 – Dotations et fonds propres .....	12
2. Chapitre 13 – Subventions d’investissement.....	12
3. Chapitre 16 – Emprunts .....	12
<b>D. Les emplois d’investissement</b> .....	13
<b>BUDGET PRIMITIF 2021 - BUDGET ANNEXE – ZAC DU CAMP DE ROYALLIEU</b> .....	16
<b>II. EVOLUTION PREVISIONNELLE DE LA SITUATION FINANCIERE</b> .....	17
<b>A. Epargne</b> .....	17
<b>B. Endettement</b> .....	17
<b>C. Ratios définis à l’article 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales</b> .....	18

## I. BUDGET PRIMITIF 2022 – BUDGET PRINCIPAL

### A. Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	Crédits ouverts 2021	BP 2022	Var de BP à BP	Commentaires BP 2022
002	Résultat reporté	1 386 626	1 968 300	2 138 257	2 138 257	3 706 945	73,4%	CA 2021
013	Atténuation de charges	215 700	248 000	259 500	259 500	250 000	-3,7%	
70	Produits des services	4 541 300	3 566 894	4 468 386	4 189 879	4 586 157	2,6%	Retour des recettes de produits des services au niveau d'avant pandémie
73	Impôts et taxes	42 684 672	42 441 410	43 861 312	42 404 383	43 655 461	-0,5%	Augmentation des bases de 3,4% pour la partie résidentielle, qui entraîne une augmentation de plus de 1M€ entre 2021 et 2022
74	Dotations, subventions et participations	10 027 668	10 248 335	9 236 564	10 764 233	10 517 014	13,9%	Compensation des contributions des établissements industriels intégrée au chapitre
75	Autres produits de gestion courante	648 054	667 428	593 363	583 585	833 196	40,4%	Révision de la répartition des bureaux au sein de l'Hôtel de Ville entre ARC et Ville ce qui entraîne une refacturation plus importante
76	Produits financiers	10	10	10	10		-100,0%	
77	Recettes exceptionnelles	819 695	843 737	70 000	70 000	23 500	-66,4%	La baisse s'explique par l'augmentation pour mise en débit du comptable suite contrôle de la CRC en 2021
78	Reprise de provision	14 390	0	0	43 521	43 500	-	
042 (2)	Opérations d'ordre de transfert entre section	132 860	86 460	60 351	60 351	66 698	10,5%	
<b>Total recettes de fonctionnement :</b>		<b>60 470 974</b>	<b>60 070 573</b>	<b>60 687 742</b>	<b>60 513 720</b>	<b>63 682 470</b>	<b>4,9%</b>	

L'évolution de 4,9 % du niveau de recettes de fonctionnement s'explique par les éléments suivants détaillés par chapitre budgétaire.

## 1. Chapitre 73 – Impôts et taxes

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	Crédits ouverts 2021	BP 2022	Var de BP à BP	Commentaires BP 2022
73	Impôts et taxes	42 684 672	42 441 410	43 861 312	42 404 383	43 655 461	-0,5%	Augmentation des bases de 3,4% pour la partie résidentielle, qui entraîne une augmentation de plus de 1M€ entre 2021 et 2022
73111	Produits des impositions directes	28 226 291	28 711 478	29 684 685	28 182 786	29 549 834	-0,5%	A noter la compensation pour les établissements industriels (1,5 M€) comptabilisé au chapitre 73 au BP 2021 et reclassé au chapitre 74 sur les crédits ouverts 2021 et OB 2022.
73211	attribution de compensation	10 733 893	10 409 627	10 409 627	10 409 627	10 409 627	0,0%	Baisse en 2020 suite au transfert de compétence "gestion des eaux pluviales urbaines"
73212	dotation de solidarité communautaire	908 982	908 288	771 000	873 034	873 000	13,2%	Diminution de la DSC en 2021 liée aux modalités de calcul du reversement du produit de la taxe hippique Hausse de la DSC au niveau des crédits ouverts 2021 par rapport à la prévision 2021. Maintien du montant pour 2022
7351	Taxe sur l'électricité	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	0,0%	
7364	Prélèvement sur produits jeux	175 000	190 000	330 000	165 350	160 000	-51,5%	
7381	Droits mutation	1 650 000	1 375 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	0,0%	Maintien de l'estimation à 1,8M€ compte tenu du marché actuel
73...	Autres impôts et taxes	290 506	146 988	166 000	273 586	163 000	-1,8%	dont FNGIR, droits de place, taxe locale sur la publicité, role supplémentaire

Les prévisions sont établies à partir des données de 2021 dans l'attente des notifications officielles de l'État.

Les crédits budgétaires du chapitre sont évalués en baisse de 206 K€ par rapport au BP 2021. Celle-ci doit néanmoins être relativisée car la compensation de la taxe foncière pour les établissements industriels comptabilisé au chapitre 74 (1.5 M€) avaient été inscrite sur ce chapitre 73 au BP 2021 suite à la réforme de la fiscalité.

Pour rappel, la taxe d'habitation sur les résidences principales est supprimée pour être remplacée par la part départementale de taxe foncière. Ne subsiste que la part de taxe d'habitation provenant de l'imposition des résidences secondaires et des logements vacants (730 K€).

Hormis cette revalorisation, c'est la reconduction sans augmentation des taux d'imposition communaux qui est envisagée pour 2022, pour la 4<sup>ème</sup> année consécutive, afin de ne pas alourdir la fiscalité qui pèse sur les ménages.

On notera que ces prévisions budgétaires correspondent à des simulations effectuées à partir des données 2021 dans l'attente des notifications par les services de l'État dans le courant de mars.

L'**attribution de compensation** stagne à 10 409 K€ après une baisse de 324 K€ du fait de la reprise de compétence de la gestion des eaux pluviales urbaines en 2020, suite à l'attribution à titre obligatoire par la loi NOTRe du 8 août 2015

La **dotation de solidarité communautaire** (DSC) allouée par l'ARC dont les critères ont été revus en 2021 s'établit à 873 K€ en tenant compte du produit de la taxe sur les paris hippiques dont le montant est reversé avec un an de décalage.

Les **droits de mutation** sont estimés à un niveau équivalent au BP 2021, soit un montant inférieur aux recettes 2021 qui atteignent 2 100 000€, et à ce titre prudentiel.

## 2. Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	Crédits ouverts 2021	BP 2022	Var de BP à BP	Commentaires BP 2022
74	Dotations, subventions et participations	10 027 668	10 248 335	9 236 564	10 764 233	10 517 014	13,9%	Compensation des contributions des établissements industriels intégrée au chapitre
7411	dont DGF	3 767 229	3 613 037	3 549 163	3 529 730	3 434 000	-3,2%	Baisse estimée due à l'effet d'écrêtement
74123	DSU	2 449 613	2 576 337	2 705 154	2 682 737	2 793 500	3,3%	Prévision d'une très légère augmentation de la DSU
74127	DNP	177 764	159 988	143 989	143 989	129 600	-10,0%	Reconduction des évolutions appliquées les années précédentes
74718	Autres subv. Etat dont empl. aidés et fds amorage	301 264	481 911	422 079	492 682	801 611	89,9%	Prévision d'un retour au niveau de 2019 des participations de l'état avec une reprise d'activité au même niveau et volonté de recrutement de 10 emplois aidés supplémentaires
7473	Participation CD60	61 000	25 000	25 000	16 500	19 500	-22,0%	
74751	Remboursements ARC	52 500	0	2 000	2 000	2 000	0,0%	
7478	Autres organismes	1 829 253	1 868 880	1 914 100	1 914 100	1 428 100	-25,4%	Modification du mode de versement des participations de la CAF, versement direct aux structures
74834	Etat - compensation établissements industriels	254 600	254 600	256 240	1 747 318	1 757 000	585,7%	Prise en compte de la compensation des contributions des établissements industriels inscrite sur le chapitre 73 en bp 2021
74835	Etat - compensation TH	881 855	921 053	0	0	0	#DIV/0!	Plus de compensation suite à la réforme de la TH
74...	Autres dotations, subv..	252 590	347 529	218 839	235 177	151 703	-30,7%	dotation générale de décentralisation inscrite en subvention d'investissement pour l'année 2022

Ce chapitre est impacté par la compensation de la taxe foncière pour les établissements industriels, comme vu ci-avant.

La dotation globale de fonctionnement est évaluée en baisse de 95 K€, par rapport au montant perçu en 2021, afin de prendre en compte l'effet des mesures d'écrêtement avec un effet de population stable.

	2019	2020	2021	2022	Ecart 2021/2020
Population municipale	40 258	40 199	40 542	40 615	73
Population comptée à part	1 402	1 036	1 025	1 028	3
<b>Population INSEE totale</b>	<b>41 660</b>	<b>41 235</b>	<b>41 567</b>	<b>41 643</b>	<b>76</b>
résidences secondaires	300	345	387	300	-87
<b>population dgf</b>	<b>41 960</b>	<b>41 580</b>	<b>41 954</b>	<b>41 943</b>	<b>-11</b>

NB : les données 2022 concernant les résidences secondaires n'étant pas communiquées à ce jour, il a été retenu l'hypothèse prudente du nombre de résidences secondaires de 2020.

La Dotation de Solidarité Urbaine et de Cohésion Sociale a bénéficié d'un abondement légèrement supérieur à 2021 et la DNP, Dotation Nationale de Péréquation, d'un abondement comparable. Il est donc proposé de reconduire les évolutions de ces dotations à l'identique de celles appliquées en 2021 soit une prévision budgétaire de 2,8 M€ pour la DSU (+ 3.3%) et 130 K€ pour la DNP (- 10 %).

### 3. Chapitre 70 – Produits des services

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	Crédits ouverts 2021	BP 2022	Var de BP à BP	Commentaires BP 2022
70	Produits des services	4 541 300	3 566 894	4 468 386	4 189 879	4 586 157	2,6%	Retour des recettes de produits des services au niveau d'avant pandémie
70321	dont droits de stationnement et location voie publique	136 000	87 800	104 500	104 500	156 000	49,3%	Ajustement au montant réalisé en 2021
70323	Red. Occup. Domaine public	277 200	233 500	265 000	215 000	255 000	-3,8%	
70383	Redevance stationnement	400 000	200 000	400 000	400 000	390 000	-2,5%	
70384	Forfait post stationnement	200 000	90 000	180 000	180 000	200 000	11,1%	
70388	Autres redevances diverses	94 000	88 500	91 000	91 000	83 000	-8,8%	
7062	Redev. culturelles	219 320	182 357	166 111	139 107	214 590	29,2%	
70631	redev. Sportif	561 260	343 000	448 000	243 000	510 000	13,8%	Prévision d'un retour à un niveau de consommation de 2019 avant pandémie et pas de fermeture des services
70632	redev. Loisirs	174 250	140 500	180 300	180 300	190 000	5,4%	
7066	redev. Sociale	349 000	234 400	356 200	356 200	349 000	-2,0%	
7067	redev. Périscolaire	1 097 000	812 250	1 118 500	1 118 500	1 059 000	-5,3%	Retour de consommation au niveau de 2019. En 2021, écritures pour annulation sur exercice antérieur qui s'équilibraient en dépenses
70846	MAD personnel au GFP en faveur de l'ARC	157 472	203 960	123 480	123 480	123 480	0,0%	
70848	MAD personnel - Autres organismes		20 000	317 231	320 728	325 000	2,4%	
70873	Remb. frais CCAS	356 079	393 460	240 000	240 000	240 000	0,0%	
70876	Remb frais ARC	303 000	388 224	313 386	313 386	308 346	-1,6%	
70...	Autres pds services	216 720	148 943	164 678	164 678	182 741	11,0%	

Le montant de ce chapitre totalise 4,6 M€ en légère hausse par rapport au BP 2021, mais à un niveau équivalent au BP 2019.

Les produits des services et du domaine reviennent ainsi au niveau d'avant crise sanitaire.

Néanmoins, les prévisions restent prudentes et tiennent compte d'une reprise de l'activité au niveau de 2019 sans progression, dans le contexte sanitaire actuel.

### 4. Les autres chapitres budgétaires de recettes de fonctionnement

Les autres chapitres budgétaires n'appellent pas de commentaires particuliers hormis le chapitre 75 – Autres produits de gestion courante comprenant en particuliers les loyers. Ce dernier voit son montant progresser de 40% pour s'établir à 833 k€ suite au re-calcul des loyers que l'ARC doit à la ville pour les locaux qu'il occupe ; en effet les services de l'ARC évoluant et la redistribution des bureaux étant effectué il convenait donc de revoir la répartition.

## B. Les dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	Crédits ouverts 2021	BP 2022	Var de BP à BP	Commentaires BP 2022
011	Charges à caractère général	14 733 662	13 947 902	14 361 625	14 265 992	14 948 815	4,1%	Fortte progression sur les fluides compte tenu de l'évolution tarifaire compensé pour partie par une baisse importante sur nos contrats d'assurance due à la diminution de notre sinistralité et nouveaux marchés publics.
012	Charges de personnel	34 141 000	34 005 000	34 167 084	34 157 084	34 782 122	1,8%	Projection du maintien de certaines mesures dues au COVID. Rerutement d'emplois aidés, mise en place du RIFSEEP, adhésion aux ASSEDIC et revalorisation des agents de catégorie C.
014	Atténuation de produits	34 657	25 877	28 500	36 880	34 000	19,3%	
022	Dépenses imprévues		0	0	0		#DIV/0!	
65	Autres charges de gestion courante	4 191 635	3 873 406	4 440 308	4 418 055	4 027 279	-9,3%	Baisse importante résultant de la modification du versement des prestations CAF directement aux organismes gestionnaires (plus de reversement)
66	Charges financières	1 225 000	1 105 000	917 500	917 500	817 500	-10,9%	Baisse des charges financières avec la poursuite du désendettement de la Ville
67	Charges exceptionnelles	299 414	904 597	547 861	556 451	451 875	-17,5%	Pas de subvention pour la ZAC en 2022
68	Dotation aux provisions	15 000	19 947	15 000	0		-100,0%	
023	Virement à la section d'investissement	3 248 434	3 551 072	4 178 122	4 122 263	6 548 747	38,8%	
042 (1)	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 582 173	2 637 773	2 031 742	2 039 495	2 072 132		
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>		<b>60 470 975</b>	<b>60 070 574</b>	<b>60 687 742</b>	<b>60 513 720</b>	<b>63 682 470</b>	<b>4,9%</b>	

Comme pour les recettes de fonctionnement, les dépenses de fonctionnement inscrites au BP 2022 seront en progression de 4,9 %.

À noter que par rapport aux orientations budgétaires, le chapitre 011 a augmenté de 109 k€ principalement en raison de l'ajustement des dépenses d'énergie compte tenu du contexte international. À l'inverse le chapitre 65 a baissé de 83 k€ suite à l'ajustement des montants CAF perçus par les crèches.

Les inscriptions budgétaires peuvent être détaillées par chapitre.



## 1. Chapitre 011 – Charges à caractère général

Dépenses de fonctionnement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	Crédits ouverts 2021	BP 2022	Var de BP à BP	Commentaires BP 2022
011	Charges à caractère général	14 733 662	13 947 902	14 361 625	14 265 992	14 948 815	4,1%	Fortes progressions sur les fluides compte tenu de l'évolution tarifaire compensée pour partie par une baisse importante sur nos contrats d'assurance due à la diminution de notre sinistralité et nouveaux marchés publics.
6042	dont prestations	1 035 375	746 041	949 300	903 286	970 200	2,2%	
6061	fluides	3 630 590	3 435 209	3 300 430	3 449 414	4 377 000	32,6%	Fortes augmentations de la tarification des fluides au niveau national - programme d'investissement pour une maîtrise des consommations prévue
6062 à 6068	Autres fournitures non stockées	2 077 481	2 253 354	2 267 518	2 394 482	2 333 984	2,9%	Retour à niveau d'activité d'avant pandémie mais maintien des dépenses spécifiques COVID
611	contrat prest. service	586 026	559 114	439 460	310 876	330 048	-24,9%	En 2021 baisse importante liée à l'entretien du réseau EP
613 et 614	locations et charges locatives	1 020 828	928 802	918 325	868 622	849 450	-7,5%	Nouveau marché photocopieur (-40k€)
615	entretien et réparation	3 064 972	2 960 056	3 003 163	2 820 962	3 008 364	0,2%	
623	communication	767 387	563 588	645 635	634 308	657 199	1,8%	
011..	Autres dépenses	2 551 004	2 430 416	2 837 794	2 884 041	2 422 570	-14,6%	Retour au niveau de 2019

Les charges à caractère général évoluent globalement de 4,1 %. Même si l'objectif est de contenir au mieux le montant de ces dépenses, un niveau minimum est nécessaire pour permettre le fonctionnement de la collectivité et le maintien en état de son patrimoine.

On notera que comme pour les recettes, l'anticipation d'une reprise d'activité comparable à 2019 est privilégiée, avec cependant une hausse importante des dépenses d'électricité et gaz notamment, pour un surcoût de 1M€, ainsi que la crise sanitaire qui par ailleurs génère des dépenses pour l'achat de produits spécifiques.

## 2. Chapitre 012 – Charges de personnel

Les charges de personnel augmentent de près de 700k€ compte tenu des mesures prises suite à la crise sanitaire, ainsi que la mise en œuvre des mesures réglementaires avec la mise place du régime indemnitaire (RIFSEEP) ou encore la revalorisation des agents de catégorie C.

## Évolution des dépenses de personnel en 2022

Les dépenses de personnel ont atteint 33,9 M€ en 2021.

La prévision pour 2022 s'élève à 34,8M€, soit 2,65% de plus qu'en 2021.

Outre les évolutions liées aux mouvements de personnel (départs et arrivées) et le Glissement Vieillesse Technicité, les dépenses de personnel vont être impactées en 2022, par la refonte des grilles indiciaires de catégorie C.

De plus, pour l'année 2022, plusieurs postes de dépenses vont venir impacter le budget :

- La mise en œuvre du Régime Indemnitaires tenant compte des Fonctions, Sujétions, Expertises et Engagement Professionnel (RIFSEEP), qui va venir remplacer la plupart des primes et indemnités existantes
- L'adhésion aux ASSEDIC avec fin progressive de l'auto-assurance chômage
- L'augmentation des dépenses de personnel dans le domaine de la petite enfance, scolaire et cantines, en raison de la crise sanitaire.

## Démarche de mutualisation

Il est rappelé que des agents de la Ville et de l'Agglomération sont mutualisés dans le cadre de conventions. Il s'agit notamment d'agents du service juridique, foncier, de la communication et de la Direction générale.

Les services partagés avec l'ensemble des communes sont : le droit des sols, ingénierie VRD, commande publique, SIG et CSI.

Plus récemment, les services communs des archives et de la DSI ont été créés.

D'autres mesures qui répondent aux objectifs du schéma de mutualisation, pourront être étudiées dans le courant de l'année 2022.

## 3. Chapitre 65 – Autres charges de dépenses de gestion courante

Dépenses de fonctionnement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	Crédits ouverts 2021	BP 2022	Var de BP à BP	Commentaires BP 2022
65	Autres charges de gestion courante	4 191 635	3 873 406	4 440 308	4 418 055	4 027 279	-9,3%	Baisse importante résultant de la modification du versement des prestations CAF directement aux organismes gestionnaires (plus de reversement)
6521	Dont Déficit budget annexe	450 000	0	0	0			Participation à prévoir en chapitre 67
657362	Sub. CCAS	265 000	337 000	320 000	320 000	265 000	-17,2%	retour à un niveau normal
6574	Sub; associations	2 756 229	2 802 616	3 461 455	3 404 912	3 103 998	-10,3%	Baisse du reversement CAF suite à la modification du mode de versement pour les crèches familiales, La Croix Rouge, les subventions correspondantes étant versées directement à ces structures.
65.	Autres char gest. cour.	720 406	733 790	658 853	693 143	658 281	-0,1%	

Ce chapitre est en diminution suite à la modification de versement des aides de la CAF pour les crèches, en effet ces prestations sont versées directement et la ville n'a plus de reversement à faire.

À noter que la subvention versé au CCAS revient à son niveau normal de 265 k€ après une augmentation liée à la crise sanitaire en 2020 et une subvention complémentaire de 55k€ pour le versement d'aides au déménagement dans le cadre du NPNRU.

À noter également que les subventions versées aux associations sont stables.

#### 4. Chapitre 66 – Charges financières

La somme de 817.500 € correspond aux échéances de la dette, en diminution de 100 k€ par rapport au BP2021 compte tenu du désendettement.

#### 5. Autres chapitres budgétaires de dépenses de fonctionnement

S'agissant du chapitre 67, le budget annexe de la ZAC du Camp de Royallieu ne nécessite pas de besoin de subvention.

### C. Les ressources d'investissement

Recettes d'investissement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	Crédits ouverts 2021	BP 2022	Var de BP à BP	Commentaires BP 2022
001	Solde N-1	0	0	0	0		nc	
-	Restes à réaliser (RAR)	0	0	3 482 486	0	4 369 016	25,5%	Selon CA 2021
10	Dotations et fds propres	4 477 067	5 340 754	5 930 000	5 930 000	4 845 024	-18,3%	Affection du résultat 2021 à hauteur des besoins réels pour couvrir le besoin de financement de 2021 et les Restes à Réaliser
13	Subventions d'investissement	6 762 545	4 683 007	3 825 011	6 492 074	4 729 221	23,6%	Taux de subventionnement de nos dépenses d'équipement très correct
16	Recours à l'emprunt	4 850 070	6 101 664	2 252 000	3 483 900	4 411 503	95,9%	Recours à l'emprunt
20-23-27	Autres recettes d'équipement	16 200	0	0	0		nc	
024	Pdts de cessions	-18 266	-82 554	839 532	839 532	754 000	-10,2%	Cessions immobilières
454201	Opérations pour compte de tiers		7 000	7 000	7 000			
021	Prélèvement en provenance de la section de fct.	3 248 434	3 551 072	4 178 122	4 122 263	6 548 747	56,7%	
040	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 582 173	2 637 773	2 031 742	2 039 495	2 072 132	2,0%	
041	Opérations patrimoniales	735 652	321 611	321 612	321 612	2 674	-99,2%	
<b>Total recettes d'investissement :</b>		<b>22 653 875</b>	<b>22 560 327</b>	<b>22 867 505</b>	<b>23 235 876</b>	<b>27 732 317</b>	<b>21,3%</b>	

Les recettes d'investissement devraient atteindre 27,5 M€ dont 8,6 M€ d'autofinancement (chapitre 021 et 040) et 4.369M€ de restes à réaliser (dont 2 M€ d'emprunt).

À noter que par rapport aux orientations budgétaires les subventions d'investissement perçues augmente de 64 k€ compte tenu des travaux supplémentaires prévus pour le déménagement de BB Services financé à 80% par la CAF.

La prévision d'emprunt quant à elle augmente très légèrement de 84 k€ compte tenu des ajustements en dépenses d'équipement.

## 1. Chapitre 10 – Dotations et fonds propres

Recettes d'investissement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	Crédits ouverts 2021	BP 2022	Var de BP à BP	Commentaires BP 2022
10	Dotations et fds propres	4 477 067	5 340 754	5 930 000	5 930 000	4 845 024	-18,3%	Affectation du résultat 2021 à hauteur des besoins réels pour couvrir le besoin de financement de 2021 et les Restes à Réaliser
10222	dont FCTVA	877 967	1 407 421	930 000	930 000	935 000	0,5%	Montant évalué selon les dépenses éligibles 2021
10226	Taxe aménagement	500 000	333 333	500 000	500 000	350 000	-30,0%	produits issus des opérations d'aménagement sur la commune hors ZAC
1068	Excédent de fct. capitalisé	3 099 100	3 600 000	4 500 000	4 500 000	3 560 024	-20,9%	Affectation du résultat suivant besoin de financement calculé

L'excédent de fonctionnement capitalisé correspond à la part du résultat de fonctionnement affectée à l'investissement est de 3,6 M€, soit une baisse de 20 %. En effet, l'excédent de fonctionnement sera affecté en fonctionnement afin de garder de la souplesse.

## 2. Chapitre 13 – Subventions d'investissement

Recettes d'investissement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	Crédits ouverts 2021	BP 2022	Var de BP à BP	Commentaires BP 2022
13	Subventions d'investissement	6 762 545	4 683 007	3 825 011	6 492 074	4 729 220,85	23,6%	Taux de subventionnement de nos dépenses d'équipement très correct
131/2	dont subventions	6 305 102	4 225 564	3 475 011	5 818 295	3 425 671,85	-1,4%	
1342	Amendes de police	457 443	457 443	350 000	216 694	300 000,00	-14,3%	
13.	Autres dont DSIL	0	0	0	457 085	1 003 549,00	nc	

Les subventions d'investissements sont directement liées au programme d'investissement sur lequel sont mobilisés nos différents partenaires (Etat, Région des Hauts de France, ANRU, Départements de l'Oise, Agglomération de la Région de Compiègne et de la Basse Automne,...). A noter que s'ajoute au montant indiqué les restes à réaliser à hauteur de 2,37 M€.

## 3. Chapitre 16 – Emprunts

En lien avec le programme des investissements, le recours à l'emprunt pour 2022 devrait être de 4,4 M€ auxquels s'ajoute le report de 2 M€.

L'encours de dette au 1<sup>er</sup> janvier 2022 est de 34.7 M€ soit une dette par habitant de 836 € pour une moyenne nationale de 1.011 € pour les communes de même strate (source : comptes des communes 2020).

## D. Les emplois d'investissement

Dépenses d'investissement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	Crédits ouverts 2021	BP 2022	Var de BP à BP	Commentaires BP 2022
001	Solde N-1	3 619 056	5 419 744	3 023 272	3 023 272	2 960 287		selon CA 2021
-	Restes à réaliser (RAR)	0	0	2 272 768	0	4 968 753	49,7%	selon CA 2021
10/13	Remb. Subventions /dotations	82 478	98 828	50 000	50 000	50 000	0,0%	Dégrèvement des taxes d'aménagement
16	Emprunts et dettes assimilées (sf. 166 )	4 752 000	5 052 000	4 882 000	4 882 000	5 084 400	4,1%	Remboursement en capital des emprunts
	Dépenses d'équipement	13 331 829	11 330 934	12 119 252	14 760 391	14 599 505	20,5%	Programme annuel des investissements
26/27	Immob. Financières	0	243 750	131 250	131 250		nc	
454101	Opérations pour compte de tiers		7 000	7 000	7 000			
040	opérations d'ordre de transfert entre section	132 860	86 460	60 351	60 351	66 698	10,5%	
041	Opérations patrimoniales	735 652	321 611	321 612	321 612	2 674	-99,2%	
<b>Total dépenses d'investissement :</b>		<b>22 653 875</b>	<b>22 560 327</b>	<b>22 867 505</b>	<b>23 235 876</b>	<b>27 732 317</b>	<b>21,3%</b>	

Le programme d'investissement totalise 14,6 M€ auxquels s'ajoutent les restes à réaliser pour près de 5 M€ qui concernent des dépenses engagées juridiquement et financièrement mais qui n'ont pas pu être réalisées.

Les projets suivants sont notamment concernés : les travaux d'aménagement du Stade équestre (964 k€), l'acquisition de l'église Anglicane (635 k€), le réaménagement du Centre Anne Marie Vivé (377 k€), la voirie de la chaufferie Biomasse (346 k€), les travaux de la Place Saint Antoine (262 k€), l'agrandissement de l'Archerie (239 k€), les travaux du Centre équestre (156 k€), les aires de jeux ( 149 k€),les équipements de vidéosurveillance (144 K€), l'éclairage public (135 k€), les travaux du gymnase Tainturier (101 k), liaisons piétonnes et cyclistes (72 K€)...

Par rapport aux orientations budgétaires les dépenses d'équipements augmentent de 247 k€ avec notamment 150 k€ pour le bâtiment administratif et social du CTM, 96 k€ pour les travaux suite au déménagement de BB services...

Les dépenses d'équipement sont consacrées pour une part aux investissements visant à entretenir le patrimoine et les équipements afin d'assurer un service public efficient, dont les principaux sont les suivants :

EQUIPEMENTS INFORMATIQUES	Montants € TTC	
ACQUISITION MATERIEL INFORMATIQUE	253 700	Matériel informatique pour l'ensemble des services et équipements communaux
TRAV.CABLAGE INFO.BATIMENTS	232 300	Programme de câblage informatique et travaux d'optimisation de lien réseaux entre bâtiments municipaux
ESPACES URBAINS : éclairage public, voirie	Montants € TTC	
INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE ECLAIRAGE PUBLIC SIGNALISATION	218 000	Bornes amovibles Signalisation et divers mise en sécurité d'éclairage public dont rue des acacias et Royalieu
TRAVAUX AMELIORATION CIRCUIT ECLAIRAGE PUBLIC	114 000	Frais d'études , coussins berlinois, passerelle Malraux Détection de réseaux
RENOVATION ECLAIRAGE PUBLIC	146 000	Rénovation éclairage public de style rue Solférino , Pont Louis XV, rue Leprince et rue de l'Etoile
TRAVAUX MISE EN SOUTERRAIN RESEAUX	530 000	Avenue de la Forêt, Réseaux rue Dubloc
PROGRAMME ANNUEL DE VOIRIE	1 216 000	Réinscription Rue de la Glacière (retard travaux) Rue Carnot tronçon Clamart Réservoirs détection des réseaux Rue des Sablons (revêtement sur une séquence)
TX ACCESSIBILITE PMR SUR VOIRIES	200 000	Toutes voiries dont travaux d'accessibilité à 1 immeuble
PROGRAMME ANNUEL REFECTION TROTTOIRS	80 000	Avenue Chemin de fer
REFECTION ET REAMENAGEMENT DE PARKINGS	256 000	Parking Koenig et programme annuel
TRAVAUX SECURITE ROUTIERE	60 000	Mise aux normes feu tricolores Schéma directeur accessibilité quai bus
TRAVAUX CIMETIERE	46 000	Portail cimetière Sud et Ossuaire implantation cavurnes cimetière Nord
INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS PAYSAGERS	381 000	Mobiliers urbains et clotures - Matériels et outillages Plantation d'arbres et arbustes, carrés potagers pour les écoles Rampoteur, aménagement des squares, remise en service puit dans parc, Place Grisel
MATERIEL ET EQUIPEMENT	195 000	Pont élévateur , balayeuse
PATRIMOINE ET EQUIPEMENTS	Montants € TTC	
TRAVAUX ECOLES DONT TOITURES	150 000	Dont toiture école Faroux
ECOLE PHILEAS LEBESQUE	90 000	Verdissement de la cour de l'école Philéas Lebesque
TRAVAUX DE RENOVATION DES BATIMENTS COMMUNAUX	1 114 500	Dont Maison de l'europe, Cloison acoustique, Descente Salle Bleue, Mise aux normes des ascenseurs, divers logements et petite chancellerie Etudes Chapelle St Louis Programme de rénovation des toitures et travaux de mise en sécurité
CLIMATISATION CRECHES	107 000	Crèche Ste Elisabeth Mare-Gaudry Bellicart
MENUISERIES BATIMENTS COMMUNAUX	150 000	Divers bâtiments 3ème tranche
TX ACCESSIBILITE BATIMENTS COMMUNAUX	100 000	Programme annuel
MATERIEL DE TRANSPORT	350 000	1 poids lourd pour le service Espaces Verts, 1 camion benne pour le service propreté urbaine, rachat de voitures en fin de LLD 1 camion événementiel Voitures

Les dépenses d'équipements concernent d'autre part des projets uniques, tels qu'identifiés pour les principaux, ci-après :

SPORTS	Montants € TTC	
TRAVAUX STADE DE MERCIERES	40 000	Rénovation des vestiaires poursuite des travaux
GYMNASE POMPIDOU	700 000	Rénovation du Gymnase Pompidou 1ère phase
GYMNASE HUY	120 000	Rénovation des vestiaires gymnase Huy
CLUB HOUSE STADE COSYNS	144 000	Club house bâtiment provisoire
STADE CLOS DES ROSES- TRAVAUX	130 000	Deuxième partie de la rénovation des terrains
STADE COSYNS	59 600	Travaux de terrassement pour accès de la Nacelle
ARCHERIE - TRAVAUX AGRANDISSEMENT JO 2024	296 000	Poursuite du programme commencé en 2021, panneaux photovoltaïques
TRAVAUX PISCINE DE MERCIERES	98 000	Travaux et matériels divers Diagnostic pour rénovation de la piscine
TRAVAUX STADE SIS	115 000	Mat d'éclairage et vestiaire et matériels techniques
SKATE PARK	150 000	Remise en état
SALLE TAINTURIER	48 000	Travaux de refecton des réseaux EU EP suite infiltrations
<b>CULTURE</b>		
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	550 000	Mess de l'école d'etat major pour le Musée de la figurine
MUSEE DE LA FIGURINE	813 995	Etudes et commencement des travaux pour le musée de la figurine
AUTRES IMMOB MOBILIER BIBLIOTHEQUE	219 808	Equipement RIFD - Extension horaires Projet aménagement accueil Projet 2021 repoussé en 2022
RENOVATION ESPACE JEAN LEGENDRE ET THEATRE	98 000	Consoles de son et accessoires, gradateurs
MEMORIAL DE LA DEPORTATION	150 000	Réaménagement du parcours
CENTRE D'IMMERSION HISTORIQUE - TRAVAUX	480 000	Maitrise d'Œuvre et début des travaux octobre
<b>AMENAGEMENT URBAIN</b>		
AMENAGEMENT PLACE SAINT ANTOINE	79 000	Poursuite du programme commencé en 2021
PROGRAMME ANRU II	722 089	Puy du Roy, Groupe Scolaire Faroux, Centre Anne Marie Vivé, Centre de Rencontre de la Victoire
RENFORCEMENT DES LIAISONS PIETONNES ET CYCLISTES - PLAN VELO	216 000	Sas vélos et cedez le passage Généralisation zone 30 -Extension dans centre Ville Piste cyclable Rue Saint Germain et rue de Noyon et Giratoire Juchat De plus intervention ARC prévue sur Compiègne au titre de 2022 correspondant à un investissement de l'ordre de 340 k€ au titre du plan vélo et de plus d'1 M€ dans le cadre de l'ANRU correspondant à la transformation de la pénétrante en boulevard urbain (Rue Clément Bayard et pour partie avenue de Bury Saint Edmunds)
EQUIPEMENT VIDEOSURVEILLANCE URBAINE	182 600	Programme vidéoprotection 2022
<b>PATRIMOINE ET EQUIPEMENTS</b>		
EGLISE SAINT JACQUES	112 000	Etudes et volet presbytère
RENOVATION SALONS D'HONNEUR et SALLE DU CONSEIL	165 000	Poursuite du programme de rénovation de l'Hôtel de Ville et salles de réception
MAISON DES PARENTS	204 000	Aménagement
CTM - CREATION BATIMENT DEDIE - LOCAUX ADM ET SOC	550 000	Bureaux, réfectoire, salle de réunion
CTM -PANNEAUX PHOTOVOLTAIQUES	395 000	Panneaux photovoltaïques
AMENAGEMENT D'AIRES DE JEUX	302 000	Dont aires de jeux dans les écoles - Programme 2022

## BUDGET PRIMITIF 2021 - BUDGET ANNEXE – ZAC DU CAMP DE ROYALLIEU

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	BP 2022	Var. de BP à BP	Commentaires BP 2022
1	Excédent de fonctionnement				0		
70	Vente de terrains	56 100	56 100	214 000	370 000	72,9%	Cession de 5 lots
74	Subventions partenaires externes	0	0	150 000		-100,0%	
75	Subventions d'équilibre	450 002	600 000	131 000	0	-100,0%	Pas de subvention en provenance du budget principal
-	Mouvements d'ordre	550 002	661 550	212 833	15 000	-93,0%	dont mouvements de stocks
TOTAL recettes de Fct :		1 056 104	1 317 650	707 833	385 000	-45,6%	
Dépenses de fonctionnement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	BP 2022	Var. de BP à BP	Commentaires BP 2022
6015	Terrains à aménager	275 000	5 000	0		#DIV/0!	
6045	Frais d'études	51 000	70 000	6 600		-100,0%	Fin des travaux
605	Travaux	205 000	580 000	200 000	15 000	-92,5%	
66	Intérêts des emprunts	3 000	750	0		#DIV/0!	Dette soldée en 2020
-	Autres frais	13 002	5 050	6 233		-100,0%	-
-	Mouvements d'ordre	509 102	656 850	495 000	370 000	-25,3%	dont mouvements de stocks
TOTAL dépenses de Fct :		1 056 104	1 317 650	707 833	385 000	-45,6%	
Recettes d'investissement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	BP 2022	Var. de BP à BP	Commentaires BP 2022
1641	Emprunt	644 515	668 650	0		#DIV/0!	
-	Mouvements d'ordre	506 102	656 100	495 000	370 000	-25,3%	dont mouvements de stocks
TOTAL recettes d'inv. :		1 150 617	1 324 750	495 000	370 000	-25,3%	
Dépenses d'investissement		Crédits ouverts 2019	Crédits ouverts 2020	BP 2021	BP 2022	Var. de BP à BP	Commentaires BP 2022
001	Déficit invest.	213 896	508 000	282 167	197 903	-29,9%	reprise déficit N-1 (montant issu du CA2021)
1641	Emprunt	389 719	156 000	0		#DIV/0!	Dette soldée en 2020
-	Mouvements d'ordre	547 002	660 750	212 833	15 000	-93,0%	dont mouvements de stocks
TOTAL Dépenses d'inv. :		1 150 617	1 324 750	495 000	212 903	-57,0%	

L'aménagement du lotissement Square de l'Abbé Stock devrait se terminer courant 2022 avec les premières cessions. Compte tenu des ventes de terrains estimées à 370 k€, la participation du budget principal de la ville est nulle. Le budget de la ZAC devrait être excédentaire en 2022.



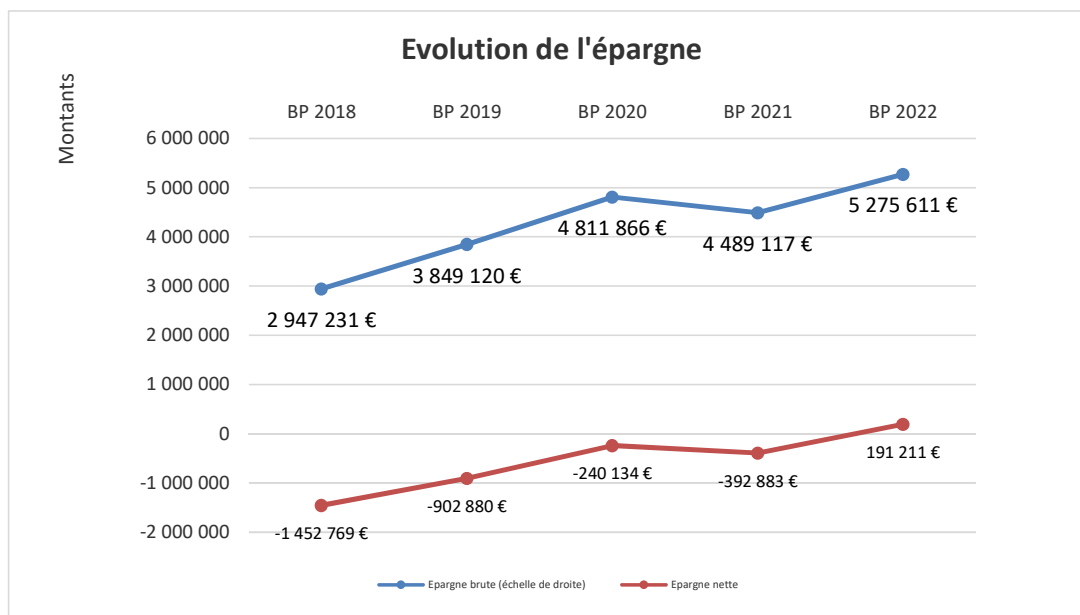
## II. EVOLUTION PREVISIONNELLE DE LA SITUATION FINANCIERE

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

### A. Epargne

Epargne	repère	BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022
Recettes réelles de fct (RRF) hors reprise de résultat	1	57 786 754	57 941 407	58 341 243	58 489 134	59 908 827
Chapitre 77 "recettes exceptionnelles"	2	554 500	194 990	27 000	70 000	23 500
Recettes Réelles de Fonctionnement hors reprise de résultat et produits exceptionnels (échelle de gauche)	3=1-2	57 232 254	57 746 417	58 314 243	58 419 134	59 885 327
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	4	54 579 893	54 136 411	54 383 721	54 477 878	55 061 591
Chapitre 67 "dépenses exceptionnelles"	5	294 870	239 114	881 345	547 861	451 875
Dépenses Réelles de Fonctionnement hors charges exceptionnelles (échelle de gauche)	6=4-5	54 285 023	53 897 297	53 502 376	53 930 017	54 609 716
<b>Epargne brute (échelle de droite)</b>	<b>7=3-6</b>	<b>2 947 231</b>	<b>3 849 120</b>	<b>4 811 866</b>	<b>4 489 117</b>	<b>5 275 611</b>
Remb. en capital	8	4 400 000	4 752 000	5 052 000	4 882 000	5 084 400
<b>Epargne nette</b>	<b>9=7-8</b>	<b>-1 452 769</b>	<b>-902 880</b>	<b>-240 134</b>	<b>-392 883</b>	<b>191 211</b>

L'évolution des épargnes s'améliorait de ce fait par rapport au BP 2021 avec une épargne brute de 5,3 M€ (contre 4,5 M€ au BP 2021) et une épargne nette positive à 191 k€ contre une épargne négative en 2021 à -392 k€, résultant des efforts dans la maîtrise de nos dépenses et une bonne progression de nos recettes en partie avec la revalorisation des bases toujours sans augmentation des taux d'imposition.



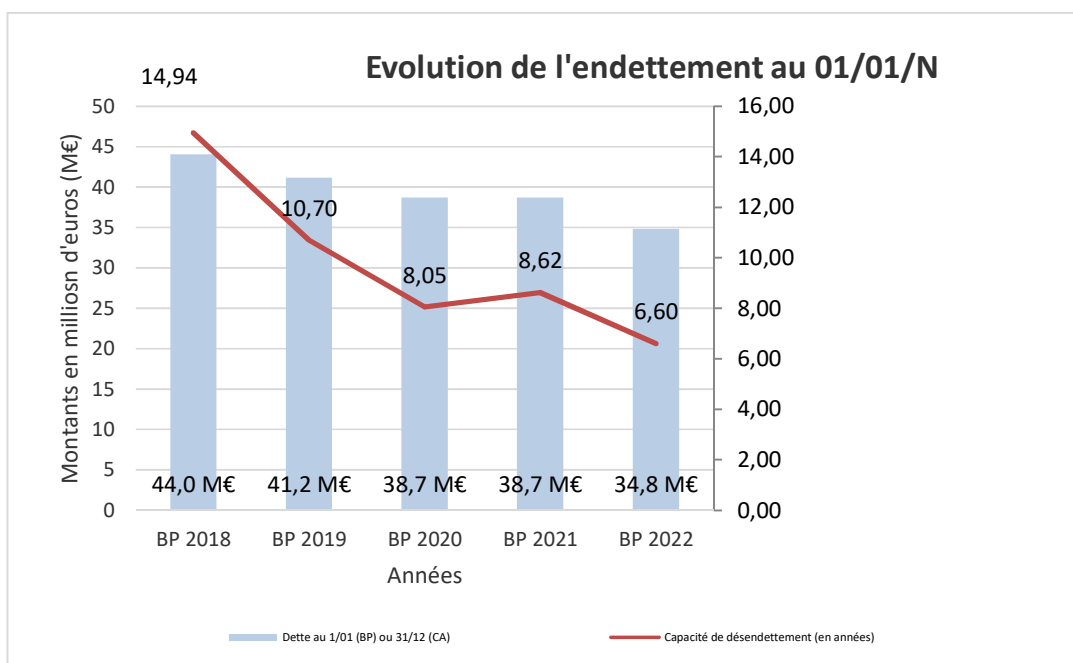
### B. Endettement

Endettement	repère	BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022
<b>Dette au 1/01 (BP) ou 31/12 (CA)</b>	<b>10</b>	<b>44 036 206</b>	<b>41 171 506</b>	<b>38 724 012</b>	<b>38 712 106</b>	<b>34 797 382</b>
Recours à l'emprunt (hors reports N-1)	11	2 202 000	3 002 000	2 952 000	2 252 000	4 411 503
Encours de la dette / RRF	12=10/1	76,20%	71,06%	66,38%	66,19%	58,08%
Besoin de financement	13=11-8	-2 198 000	-1 750 000	-2 100 000	-2 630 000	-672 897
<b>Capacité de désendettement (en années)</b>	<b>14=10/7</b>	<b>14,94</b>	<b>10,70</b>	<b>8,05</b>	<b>8,62</b>	<b>6,60</b>

La capacité de désendettement, résultant du rapport entre l'encours de dette et l'épargne brute, serait de 6.6 ans contre 8,62 au BP 2020 (pour mémoire, la capacité de désendettement était de 17,6 ans au BP 2017). On retient généralement un seuil de vigilance de 10-11 ans avec un niveau critique de 11-12

ans (nb : on cite cette norme pour information car elle s'applique aux comptes administratifs mais elle reste un indicateur de référence).

La capacité de désendettement d'une collectivité est à comparer avec la durée d'extinction de sa dette, qui exprime en nombre d'années le rapport entre l'encours de dette et l'amortissement annuel moyen pour toujours lui être inférieure. Ce qui est le cas avec une capacité de désendettement de 6,6 ans pour une durée d'extinction de 8 ans et 9 mois.



### C. Ratios définis à l'article 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales

Ratios	Num	BP 2018	BP2019	BP 2020	BP2021	BP2022	Moyenne strate (2)
Population (1)		41 622	41 660	41 235	41 567	41 643	
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1	1 311	1 299	1 319	1 311	1 322	1 259
Produit des impositions directes / population(3)	2	668	678	694	714	710	653
Recettes réelles de fonctionnement / population	3	1 388	1 391	1 415	1 407	1 439	1 447
Dépenses d'équipement brut / population	4	155	222	236	292	351	320
Encours de dette / population	5	1 058	988	939	931	836	1 011
DGF / population	6	151	146	149	150	150	202
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonct.	7	63,1%	63,2%	62,9%	62,7%	63,2%	60,7%
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital / recettes réelles de fonct.	8	102,1%	101,6%	101,9%	101,5%	100,4%	92,0%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	9	11,1%	16,0%	16,7%	20,7%	24,4%	21,1%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	10	76,2%	71,1%	66,4%	66,2%	58,1%	69,9%

(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 2022 données de l'année 2020