



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

**Comptes Administratifs 2023**  
**Budget principal et budget annexe**  
**ZAC du Camp de Royallieu**

*Conseil municipal du 12 avril 2024*



## Sommaire

- Budget principal :
  - ✓ Résultats globaux
  - ✓ Analyse du fonctionnement
  - ✓ Analyse de l'investissement
- Budget annexe ZAC du Camp de Royallieu
  - ✓ Résultats
  - ✓ Analyse de l'exécution
- Évolution de la situation financière



## Budget principal

Résultats globaux

Le résultat global de clôture s'élève à 4,3 M€ auquel s'ajoute un solde de restes à réaliser de – 2,6 M€, pour un résultat cumulé de 1,7 M€.

Section	Reprise résultats 2022	Résultat d'exécution 2023	Résultats de clôture 2023 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)	Affectation décidée
Fonctionnement	1 560 385,62	4 488 450,43	6 048 836,05	0,00	6 048 836,05	1 733 845,05
Investissement	-5 652 339,46	3 933 138,75	-1 719 200,71	-2 595 790,29	-4 314 991,00	-4 314 991,00
<b>Total :</b>	<b>-4 091 953,84</b>	<b>8 421 589,18</b>	<b>4 329 635,34</b>	<b>-2 595 790,29</b>	<b>1 733 845,05</b>	

Il est proposé d'affecter le résultat à hauteur de 1,7 M€ en fonctionnement au BP 2024.



## Budget principal

Analyse du fonctionnement

Recettes de fonctionnement		CA 2021	CA 2022	Crédits ouverts 2023	CA 2023	Taux d'exécution	Variation de CA à CA
002	Résultat reporté	2 138 257	3 706 945	1 560 386	1 560 386	100,0%	-57,9%
013	Atténuation de charges	376 941	379 578	315 000	230 822	73,3%	-39,2%
70	Produits des services	4 327 631	4 778 096	5 325 927	5 568 256	104,5%	16,5%
73	Impôts et taxes	43 330 558	44 619 037	44 929 205	45 768 863	101,9%	2,6%
74	Dotations, subventions et participations	10 781 338	11 223 875	11 853 011	11 590 114	97,8%	3,3%
75	Autres produits de gestion courante	726 672	755 659	1 116 847	1 155 506	103,5%	52,9%
76	Produits financiers	10	10		14		35,2%
77	Recettes exceptionnelles	928 940	218 767	787 814	849 036	107,8%	288,1%
78	Reprise de provision	43 521	8 855	5 000	4 088	81,8%	-53,8%
042 (2)	Opérations d'ordre de transfert entre section	66 390	66 362	81 371	76 206	93,7%	14,8%
<b>Total recettes de fonctionnement :</b>		<b>62 720 259</b>	<b>65 757 184</b>	<b>65 974 560</b>	<b>66 803 290</b>	<b>101,3%</b>	<b>1,6%</b>

- Une reprise du résultat reporté de 1,6 M€ en 2023 contre 3,7 en 2022 soit - 2,1 M€ mais pas de report d'emprunt en 2022. Il était de 2 M€ en 2021 reporté sur 2022
- Un niveau des produits des services en progression avec régularisation des droits d'occupation du domaine public
- Une progression des impôts et taxes de 1,3 M€ avec notamment la revalorisation des bases de 7,1%, la baisse des taux de 1% et la forte diminution de la taxe sur les droits de mutation de 796 k€ (chapitre 73).



## Budget principal

### Analyse du fonctionnement

Dépenses de fonctionnement		CA 2021	CA 2022	Crédits ouverts 2023	CA 2023	Taux d'exécution	Variation de CA à CA
011	Charges à caractère général	13 086 624	14 126 264	16 281 781	15 466 898	95,0%	9,5%
012	Charges de personnel	33 941 333	35 660 820	37 331 594	36 901 091	98,8%	3,5%
014	Atténuation de produits	36 880	44 011	121 000	111 728	92,3%	153,9%
65	Autres charges de gestion courante	4 291 227	3 918 621	4 236 218	4 103 967	96,9%	4,7%
66	Charges financières	881 844	780 607	876 500	854 970	97,5%	9,5%
67	Charges exceptionnelles	470 912	234 681	424 229	365 391	86,1%	55,7%
023	Virement à la section d'investissement			3 752 039		0,0%	#DIV/0!
042 (1)	opérations d'ordre entre section	2 744 470	2 099 957	2 951 199	2 950 407	100,0%	40,5%
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>		<b>55 453 290</b>	<b>56 864 962</b>	<b>65 974 560</b>	<b>60 754 454</b>	<b>97,64%</b>	<b>6,84%</b>

- Un niveau de réalisation par rapport à 2022 intégrant encore une progression importante des fluides et une forte inflation.
- Une augmentation des dépenses de personnel liée notamment à l'augmentation du point d'indice en juillet 2023
- Un maintien des subventions versées aux associations et une régularisation de la subvention pour les crèches associatives.
- Une légère augmentation des charges financières.



## Budget principal

### Analyse de l'investissement

Recettes d'investissement		CA 2021	CA 2022	Crédits ouverts 2023	CA 2023	Taux d'exécution
10	Dotations et fds propres	6 096 471	4 855 807	9 626 819	9 720 727	101,0%
10222	dont FCTVA	1 167 579	1 103 892	1 844 982	1 844 982	100,0%
10226	Taxe aménagement	428 892	191 891	450 000	543 908	120,9%
1068	Excédent de fct. capitalisé	4 500 000	3 560 024	7 331 837	7 331 837	100,0%
13	Subventions d'investissement	2 675 717	3 664 986	5 024 432	2 456 032	48,9%
16	Recours à l'emprunt	1 000 000	4 200 805	7 360 194	2 701 500	36,7%
20-23-27	Autres recettes d'équipement	681				
024	Pdts de cessions	0		39 186		
454201	Opérations pour compte de tiers			8 860	1 860	
021	Relevement en provenance de la section de fct.	0	0	3 752 039	0	
040	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 744 470	2 099 957	2 951 199	2 950 407	100,0%
041	Opérations patrimoniales	0	75 604	784 142	657 908	83,9%
<b>Total recettes d'investissement :</b>		<b>12 517 339</b>	<b>14 897 159</b>	<b>29 546 872</b>	<b>18 488 435</b>	<b>71,67%</b>

- Un retour du produit de taxe d'aménagement en progression après une année 2022 en chute importante.
- Une affectation du résultat en excédent de fonctionnement capitalisé qui augmente fortement du fait d'une très bonne réalisation des dépenses d'équipement en 2022.
- Des subventions en baisse à mettre en parallèle du taux d'exécution des dépenses d'investissement.



## Budget principal

### Analyse de l'investissement

Dépenses d'investissement		CA 2021	CA 2022	Crédits ouverts 2023	CA 2023	Taux d'exécution
001	Solde N-1	3 023 272	2 960 287	5 652 339	5 652 339	100,0%
10/13	Remb. Subventions /dotations	0		416 227	413 672	99,4%
16	Emprunts et dettes assimilées (sf. 166 )	4 838 449	4 993 208	4 984 400	4 940 393	99,1%
	Dépenses d'équipement	7 418 265	12 453 356	17 619 532	8 461 369	48,0%
26/27	Immob. Financières	131 250	681			#DIV/0!
454101	Opérations pour compte de tiers	0		8 860	5 748	64,9%
040	opérations d'ordre de transfert entre section	66 390	66 362	81 371	76 206	93,7%
041	Opérations patrimoniales	0	75 604	784 142	657 908	83,9%
<b>Total dépenses d'investissement :</b>		<b>15 477 626</b>	<b>20 549 498</b>	<b>29 546 872</b>	<b>20 207 636</b>	<b>68,39%</b>

Une réalisation du programme d'investissement inférieur de 4 M€ comparée à 2022, soit 8,5 M€

Un déficit antérieur repris de 5,7 M€ en progression par rapport à 2022, stabilité du remboursement de l'emprunt

Des restes à réaliser de 5,8M€ engagés juridiquement tels que les travaux d'éclairage public (657k) pour lesquels il y a eu un retard de facturation et un report sur 2024 suite à l'absence de subvention, le Centre de Rencontre de la Victoire (573 k€) avec un appel d'offre infructueux, le stade Jouve Senez (403 k€), avec un appel d'offre en décembre, des discussions avec les copropriétaires qui ont entraîné un retard dans les travaux de la Petite Chancellerie, des retard de facturation pour l'éclairage public (208k€) comme la mise en lumière du pont Louis XV pour les plus importants



## Budget principal

Analyse de l'investissement

SECURITE	Montants en €
Equipements de vidéo surveillance	254 938
Matériel Police Municipale	52 893
BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	Montants en €
Rénovation bâtiments communaux (accessibilité, menuiserie, mise en sécurité ...)	265 631
Travaux Maison des Parents	253 536
Centre Technique Municipal-Locaux administratifs et sociaux	144 050
Câblage informatique des bâtiments communaux	116 998
Centre Anne Marie Vivé	99 395
Rénovation des Picantins	82 924
SPORT	Montants en €
Stade Jouve Senez	81 030
Piscine Patinoire	80 565
Stade Cosyns	47 993
CULTURE	Montants en €
Acquisition Mess de l'école d'Etat Major	507 300
Modernisation du Musée Vivenel et Centre d'immersion historique	323 313

## FOCUS sur les dépenses d'investissement

ESPACES URBAINS	Montants en €
Voiries (aménagement, travaux, enfouissement des réseaux, accessibilité, parkings, pistes cyclables et piétonnes)	1 491 881
Travaux dans les écoles	481 663
Requalification voirie Boulevard des Etats Unis	233 718
Eclairage public	220 824
Travaux Place du Change	212 315
Requalification de la rue Carnot avec enfouissement des réseaux	180 949
Refection et réaménagement Parking Koenig	139 413
MOYENS TECHNIQUES	Montants en €
Matériel de transport	250 458
Matériel espaces verts et voirie	107 909



## Budget annexe ZAC DU Camp de Royallieu

Résultats

Section	Reprise résultats 2022 (1)	Résultat d'exécution 2023	Résultats de clôture 2023 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
<b>Fonctionnement</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Investissement</b>	-136 872,40	153 851,59	16 979,19	0,00	16 979,19
<b>Total :</b>	-136 872,40	153 851,59	16 979,19	0,00	16 979,19

Un résultat d'exécution 2023 positif permettant d'absorber le déficit antérieur

Pas de participation du budget principal

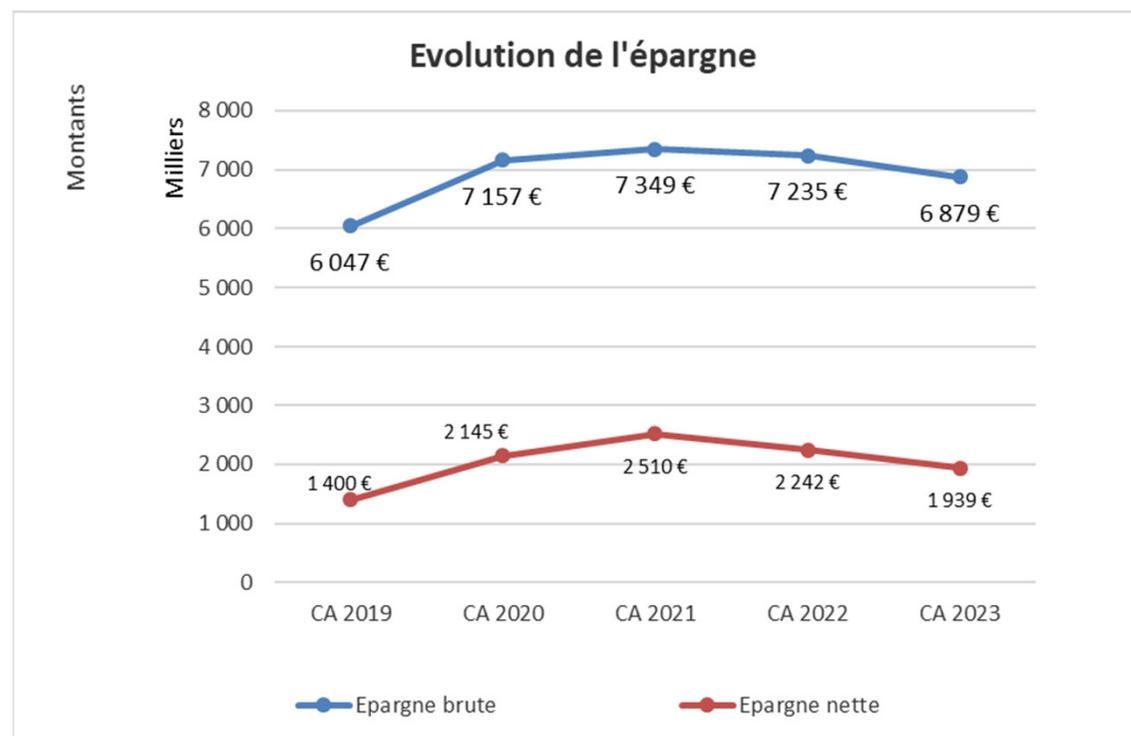
Des études et travaux réalisés pour 70 k€

Un dette intégralement remboursée



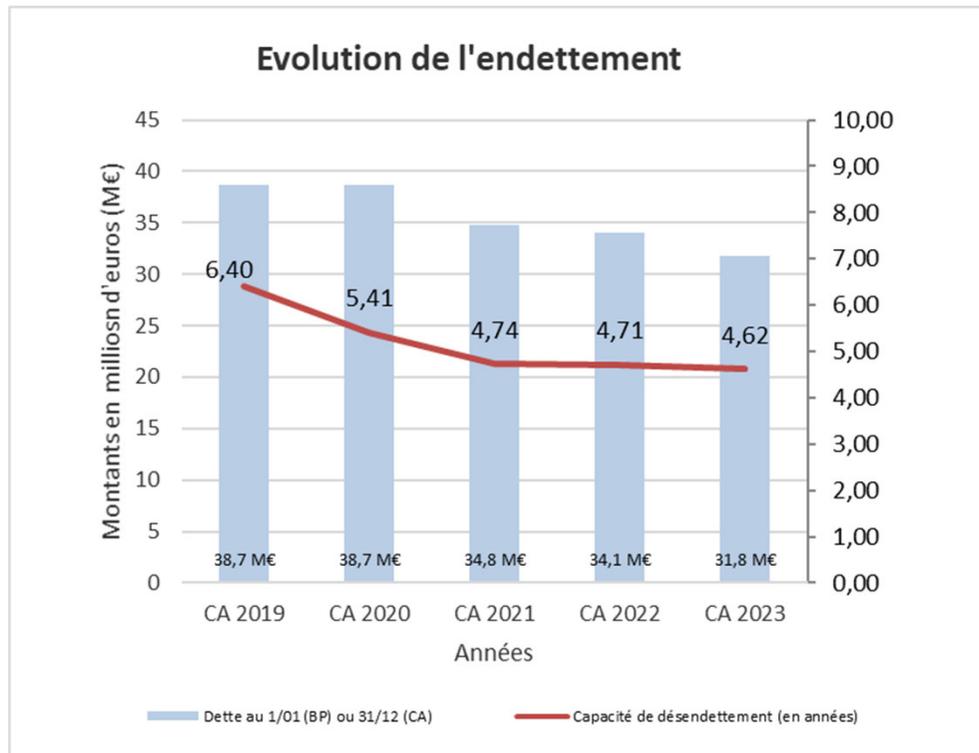
## Évolution de la situation financière

Une baisse du niveau d'épargne contenue, liée notamment à la diminution des recettes des droits de mutation (-800k€)





## Évolution de la situation financière



Un endettement maîtrisé avec :

- Une capacité de désendettement de 4,62 années
- Une dette par habitant de 766 euros (pour une moyenne de la strate de 995 €)



## Ratios

Ratios	Num	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Moyenne strate <sup>(2)</sup>
Population <sup>(1)</sup>		41 660	41 235	41 567	41 643	41 470	
Dépenses réelles de fonctionnement /population	1	1 266	1 245	1 268	1 315	1 394	1 459
Produit des impositions directes /population	2	681	695	693	714	760	700
Recettes réelles de fonctionnement/population	3	1 425	1 420	1 456	1 488	1 571	1 584
Dépenses d'équipement brut/population	4	239	187	178	299	204	364
Encours de dette/population	5	930	939	837	818	766	995
DGF/population	6	153	154	153	152	155	200
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonct.	7	63,4%	64,4%	64,4%	65,1%	63,8%	60,0%
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital / recettes réelles de fonct.	8	96,6%	96,2%	95,1%	96,4%	88,7%	94,3%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	9	16,8%	13,2%	12,3%	20,1%	13,0%	23,7%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	10	65,2%	66,1%	57,5%	55,0%	48,8%	64,8%

(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 2023, données de l'année 2022

Malgré une DGF relativement faible, un niveau d'endettement qui s'est fortement réduit et qui est bien inférieur au niveau d'endettement moyen de la strate



## Synthèse

- Augmentation des recettes de fonctionnement grâce notamment à la revalorisation des bases et une progression du produit de services,
- Baisse des taux d'imposition après un gel de quatre années consécutives,
- Progression des charges à caractère général dans les mêmes proportions qu'en 2022,
- Des dépenses d'équipement en baisse mais des Restes à Réaliser importants, 2023 étant une année d'étude et de démarrage des projets,
- Maîtrise de la dette



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

Mairie de Compiègne - Hôtel de ville - CS 30009 - 60321 Compiègne Cédex - 03 44 40 72 00