



www.compiègne.fr

Débat d'Orientations Budgétaires 2024

Commission du 21 février 2024



Sommaire

- Les principales dispositions de la loi de finances 2024
- Prospective budgétaire :
 - ✓ Budget principal : fonctionnement
 - ✓ Budget principal : investissement
 - ✓ Budget annexe ZAC du Camp de Royallieu
- Évolution prévisionnelle de la situation financière pour 2024



Dispositions de la loi de finances 2024

- Au niveau national, augmentation du montant de la Dotation Globale de Fonctionnement
 - ✓ + 140 millions d'€ pour la dotation de solidarité urbaine (DSU)
 - ✓ + 150 millions d'€ pour la dotation de solidarité rurale (DSR).
 - ✓ + 30 millions d'€ pour la dotation d'intercommunalité
- Coefficient de revalorisation des bases fixé à 3,90 % pour la partie résidentielle
- Au niveau national, stabilisation du soutien à l'investissement local en 2024 au niveau de 2023



Prospective budgétaire 2024 : budget principal

Recettes de fonctionnement : des recettes plus faibles que l'inflation

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	Propositions 2024	Variation BP à BP en %	Variation Crédits Ouverts à BP en %
002	Résultat reporté	2 138 257	3 706 945	1 560 386	1 560 386	1 733 845	11,12%	11,12%
013	Atténuation de charges	259 500	349 516	315 000	315 000	265 000	-15,87%	-15,87%
70	Produits des services	4 189 879	4 781 157	4 973 927	5 325 927	5 214 011	4,83%	-2,10%
73	Impôts et taxes	42 404 383	43 930 191	45 577 791	44 929 205	46 354 453	1,70%	3,17%
74	Dotations, subventions et participations	10 764 233	11 089 572	11 708 047	11 853 011	12 164 999	3,90%	2,63%
75	Autres produits de gestion courante	583 585	833 196	1 128 847	1 116 847	1 186 456	5,10%	6,23%
76	Produits financiers	10						
77	Recettes exceptionnelles	70 000	70 413	40 000	787 814		-100,00%	-100,00%
78	Reprise de provision	43 521	43 500	5 000	5 000	6 000	20,00%	20,00%
042 (2)	Opérations d'ordre de transfert entre section	60 351	66 698	70 371	81 371	20 380	-71,04%	-74,95%
Total recettes de fonctionnement :		60 513 720	64 871 187	65 379 368	65 974 560	66 945 144	2,39%	1,47%

(2)

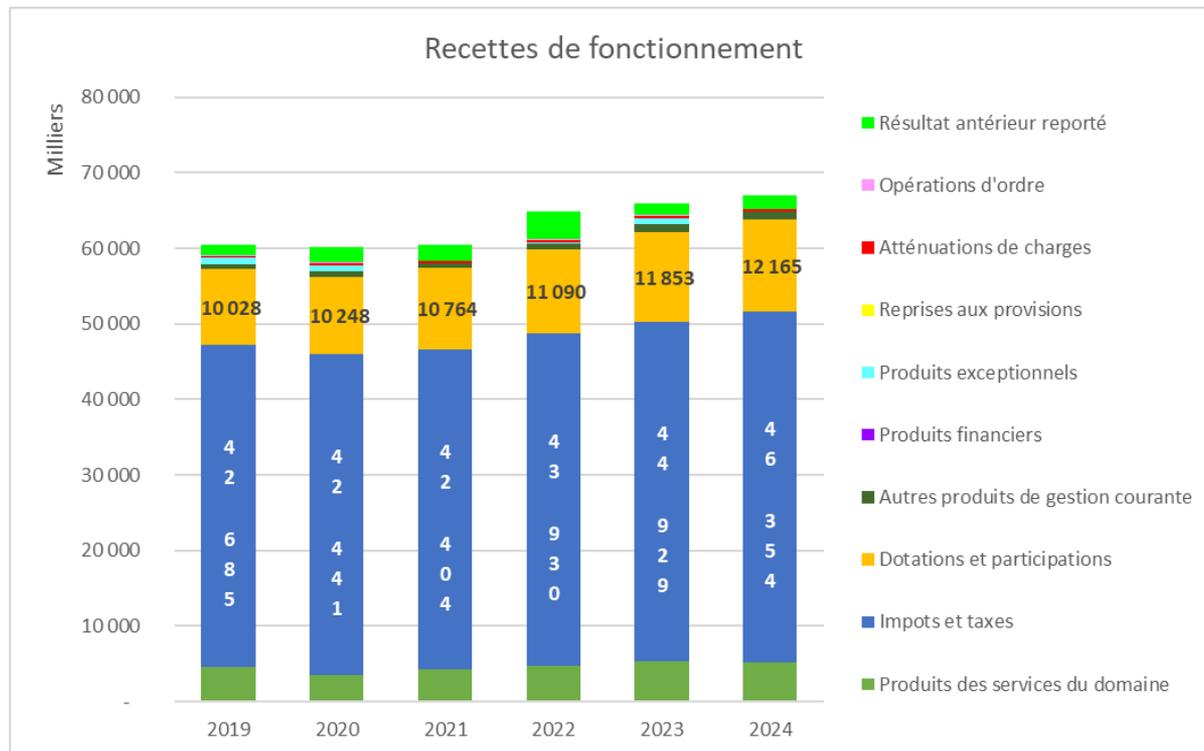
(1)

- **Gel du taux d'imposition après une baisse de 1% en 2023**
- Augmentation des recettes de fonctionnement de 2,39% par rapport au budget 2023, inférieur à l'inflation hors résultat reporté (002) **de 0,8 M€**, comparaison entre 2023 et 2022 sur le calcul suivant (1)-(2)
- Baisse des produits des services par rapport aux crédits ouverts compte tenu de la forte augmentation en 2023 suite à des régularisations d'occupation du domaine public (DSP)
- Progression de 1,4M€ par rapport aux crédits ouverts 2023 des Impôts et taxes due entre autre à la revalorisation des bases appliquée au niveau national et incluant la baisse des droits de mutation



Prospective budgétaire 2024 : budget principal

Des recettes de fonctionnement



Hors résultat antérieur, les recettes ne sont en progression que de 1,24% en 2024 par rapport au crédits ouverts 2023, malgré la revalorisation des bases à 3,9%.

Cette évolution s'explique par une faible revalorisation des dotations de l'État, la baisse très importante des droits de mutation et des recettes exceptionnelles en 2023 sur les droits d'occupation du domaine public



Prospective budgétaire 2024 : budget principal

Dépenses de fonctionnement : Une volonté de poursuivre la maîtrise des dépenses de fonctionnement

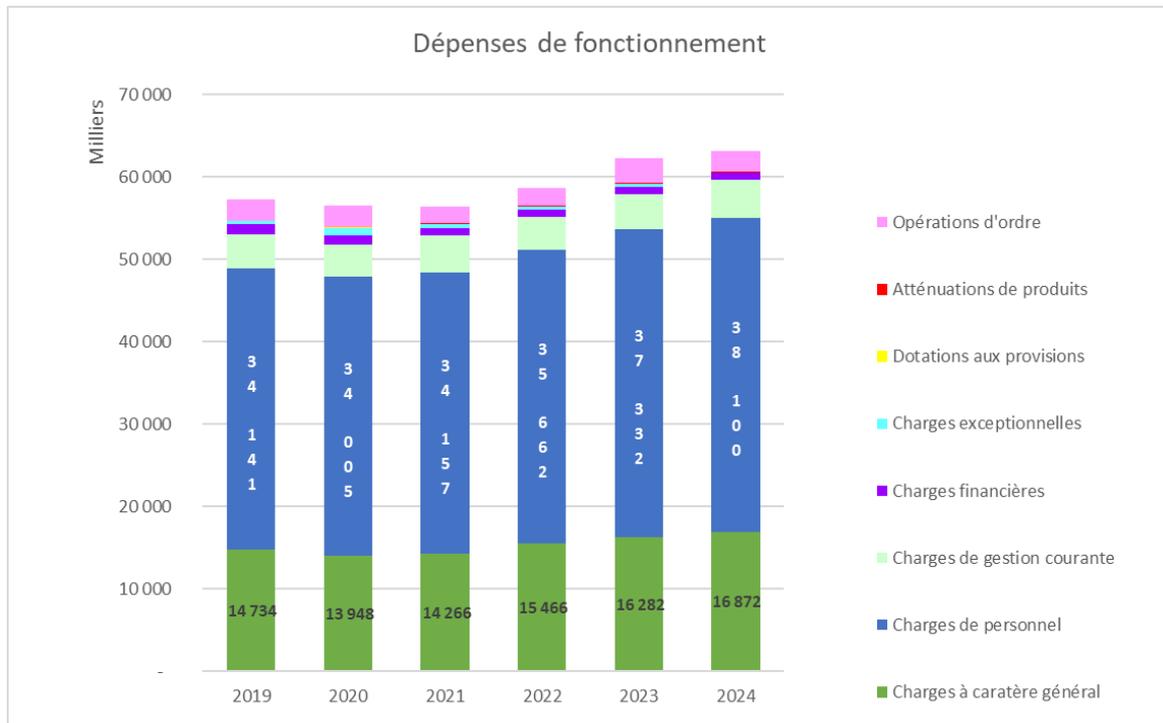
Dépenses de fonctionnement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	Propositions 2024	Variation BP à BP en %	Variation Crédits Ouverts à BP en %
011	Charges à caractère général	14 265 992	15 466 160	16 154 763	16 281 781	16 871 805	4,44%	3,62%
012	Charges de personnel	34 157 084	35 662 122	37 331 594	37 331 594	38 100 000	2,06%	2,06%
014	Atténuation de produits	36 880	51 688	51 000	121 000	117 000	129,41%	-3,31%
022	Dépenses imprévues	0					#DIV/0!	
65	Autres charges de gestion courante	4 418 055	4 052 279	4 071 118	4 236 218	4 700 970	15,47%	10,97%
66	Charges financières	917 500	817 500	876 500	876 500	876 300	-0,02%	-0,02%
67	Charges exceptionnelles	556 451	451 875	292 990	424 229	15 000	-94,88%	-96,46%
68	Dotations aux provisions	0				10 000	#DIV/0!	
023	Virement à la section d'investissement	4 122 263	6 269 603	4 409 018	3 752 039	3 734 327	-15,30%	-0,47%
042 (1)	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 039 495	2 099 960	2 192 385	2 951 199	2 519 742	14,93%	-14,62%
Total dépenses de fonctionnement		60 513 720	64 871 187	65 379 368	65 974 560	66 945 144	2,39%	1,47%

- Hausse des charges à caractère général mais contenu grâce aux efforts d'optimisation dans un contexte inflationniste important.
- Des charges de personnel en progression avec la prise en compte de la revalorisation du point d'indice en année pleine
- Suite au passage à la M57, transfert d'une grosse partie du chapitre 67 vers le chapitre 65 et maintien du niveau des subventions aux associations



Prospective budgétaire 2024 : budget principal

Des dépenses de fonctionnement maîtrisées,



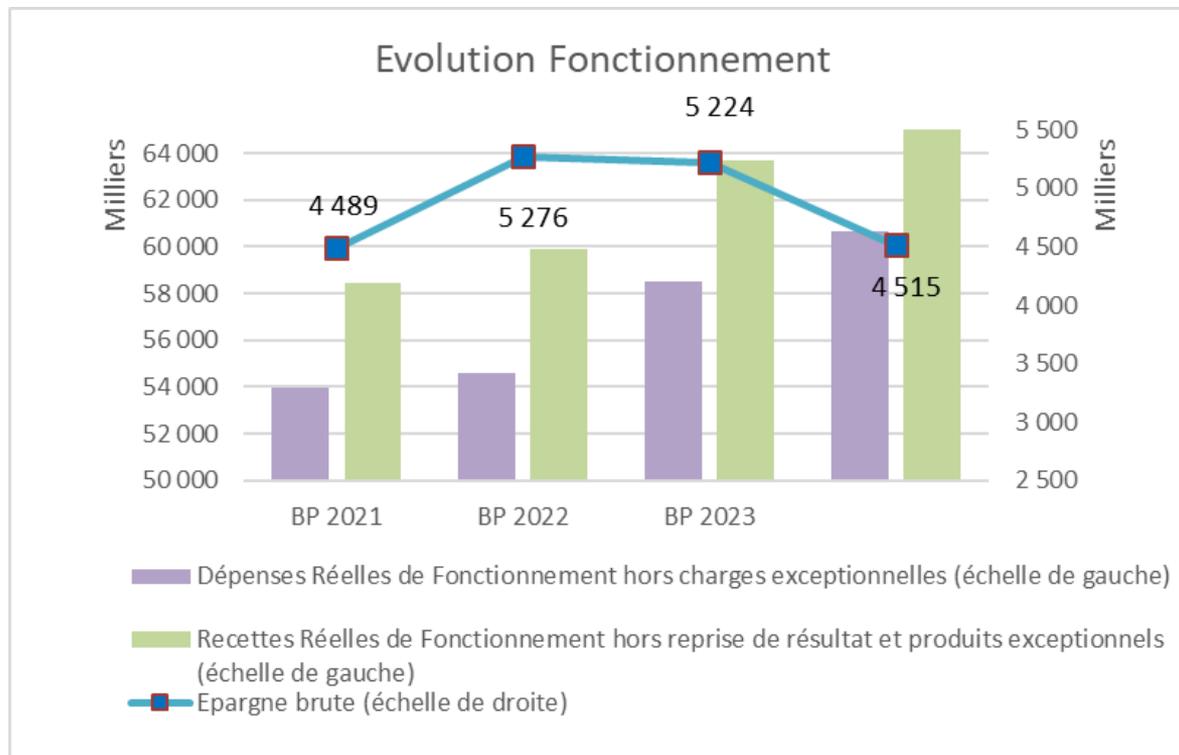
Les charges à caractère général sont en progression de 3,62% avec l'impact de l'inflation.

Compte tenu de la progression des dépenses de fonctionnement, l'ajustement se fait sur la base d'un autofinancement qui se réduit.



Prospective budgétaire 2024 : budget principal

Maintien de l'épargne brute à un niveau important malgré des recettes de fonctionnement inférieures à la progression des dépenses





Recettes d'investissement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	Propositions 2024	Variation BP à BP en %	Variation Crédits Ouverts à BP en %
-	Restes à réaliser (RAR)	0		1 485 869		3 215 032	116,37%	
10	Dotations et fds propres	5 930 000	5 013 024	8 781 837	9 626 819	5 964 991	-32,08%	-38,04%
13	Subventions d'investissement	6 492 074	6 685 160	3 540 423	5 024 432	3 192 639	-9,82%	-36,46%
16	Recours à l'emprunt	3 483 900	7 004 185	7 360 194	7 360 194	5 665 749	-23,02%	-23,02%
024	Pdts de cessions	839 532	123 147	787 000	39 186	1 377 000	74,97%	3414,01%
454201	Opérations pour compte de tiers	7 000	2 000	7 000	8 860	7 000	0,00%	-20,99%
021	Prélèvement en provenance de la section de fct.	4 122 263	6 269 603	4 409 018	3 752 039	3 734 327	-15,30%	-0,47%
040	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 039 495	2 099 960	2 192 385	2 951 199	2 519 742	14,93%	-14,62%
041	Opérations patrimoniales	321 612	132 674	430 000	784 142	325 000	-24,42%	-58,55%
Total recettes d'investissement :		23 235 876	27 329 754	28 993 727	29 546 872	26 001 480	-10,32%	-12,00%

- Un recours à un emprunt d'équilibre de 5,7 M€ pour 2024 soit une majoration théorique de l'endettement de l'ordre de 1 M€ par rapport à 2023, compte tenu du remboursement en capital de 4,7M€. Il est à noter par ailleurs un reste à réaliser d'emprunt de 2,1 M€ au titre de 2023.
- Une baisse du montant des subventions d'investissement de l'ordre de 700 k€ compte tenu du cumul des subventions et Restes à Réaliser



Prospective budgétaire 2024 : budget principal

Dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	Propositions 2024	Variation BP à BP en %	Variation Crédits Ouverts à BP en %
001	Solde N-1	3 023 272	2 960 287	5 652 339	5 652 339	1 719 201		
-	Restes à réaliser (RAR)	0	0	3 165 366		5 810 823		
10/13	Remb. Subventions /dotations	50 000	50 000	70 000	416 227	100 000	42,86%	-75,97%
16	Emprunts et dettes assimilées	4 882 000	5 084 400	4 984 400	4 984 400	4 659 400	-6,52%	-6,52%
	Dépenses d'équipement	14 760 391	19 033 013	14 614 250	17 619 532	13 359 677	-8,58%	-24,18%
20	dont Immob. incorporelles	662 204	667 984	1 100 552	1 128 515	1 309 920	19,02%	16,07%
204	Subventions d'équipement versées	450 307	460 742	524 454	594 454	856 329	63,28%	44,05%
21	Immobilisations corporelles	2 512 317	2 931 205	2 608 797	2 794 355	1 365 200	-47,67%	-51,14%
23	Immobilisations en cours	11 135 564	14 973 082	10 380 447	13 102 209	9 828 228	-5,32%	-24,99%
26/27	Immob. Financières	131 250	681					
454101	Opérations pour compte de tiers	7 000	2 000	7 000	8 860	7 000	0,00%	-20,99%
040	opérations d'ordre de transfert entre section	60 351	66 698	70 371	81 371	20 380	-71,04%	-74,95%
041	Opérations patrimoniales	321 612	132 674	430 000	784 142	325 000	-24,42%	-58,55%
Total dépenses d'investissement :		23 235 876	27 329 754	28 993 727	29 546 872	26 001 480	-10,32%	-12,00%

➔ Un programme d'investissement de 13,4 M€ auxquels s'ajoutent 5,8 M€ de reports soit 19,2 M€ en 2024 contre 17,6M€ en 2023 et 19 M€ en 2022 avec un remboursement du capital de la dette relativement stable



- Les économies d'énergie et de développement durable dont :
 - Développement de l'éclairage par LED pour l'éclairage public et dans les bâtiments
 - Réhabilitation du gymnase Pompidou
 - Poursuite des travaux d'isolation des bâtiments par le remplacement des menuiseries
 - Changement des chaudières
 - Programme d'accessibilité des voiries et bâtiments

- La modernisation de nos équipements culturels et la rénovation de nos équipements muséographiques pour renforcer leur attractivité, dont :
 - Musée de la figurine
 - Mémorial de l'internement et de la déportation

- La modernisation de nos équipements sportifs dont :
 - Travaux dans les piscines
 - City stade Peupleraies
 - Ventilation salle de boxe
 - Skate Park



Prospective budgétaire 2024 : budget principal

Un programme d'investissement reposant sur les priorités suivantes :

- Un effort significatif sur les voiries et espaces publics dont :
 - Enfouissement des réseaux
 - Boulevard Gambetta – États-Unis
 - Rue de Pierrefonds

- L'engagement opérationnel de l'ANRU et des projets à vocation sociale, dont :
 - Centre de rencontre de la Victoire
 - École Faroux
 - Puy du Roy
 - Stade du Clos des Roses
 - Rénovation de sanitaires dans les écoles



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

EQUIPEMENTS INFORMATIQUES	Montants € TTC	
ACQUISITION MATERIEL INFORMATIQUE	280 000	Matériel informatique pour l'ensemble des services et équipements communaux réseaux fibres renouvellement tous les 10 ans
TRAV.CABLAGE INFO.BATIMENTS	100 000	Programme de cablage informatique et travaux d'optimisation de lien réseaux entre bâtiments municipaux
ESPACES URBAINS : éclairage public, voirie	Montants € TTC	
VOIRIE	759 500	Matériels et outillage divers, travaux e sécurité routière, Programme annuel de voirie dont trottoirs rue Demonchy, mise aux normes accessibilité, rénovation des bornes amovibles
AMENAGEMENT EXTERIEUR	503 000	Plantations d'arbres et aménagements paysagers contenneurs enterrés, refection des fontaine...
RENOVATION ECLAIRAGE PUBLIC	228 000	Entretien et rénovations diverses
VIDEOSURVEILLANCE	210 400	Programme 2024 et renouvellement de caméras existantes
AMENAGEMENT AIRES DE JEUX	160 000	Poursuite du programme, aménagemetn aire de la Peupleraie
REFECTION PISTES CYCLABLES	150 000	Rénovation pistes cyclables



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

PATRIMOINE ET EQUIPEMENTS	Montants € TTC	
RENOVATION DES BATIMENTS COMMUNAUX	987 300	Acquisition matériels et outillage, études diverses, travaux de rénovation des bâtiments de la ville, mise aux normes des ascenseurs, poursuite du remplacement des menuiseries tous bâtiments, réparations toitures dont Hotel de Ville et logement Pompidou
CULTURE ET SPORTS	416 448	Acquisition de matériel sportif et petits travaux salle de sport. Achat d'instruments, console son, plateau lumière, restauration œuvres, matériel Renouvellement tables et chaises diverses salles, illuminations
ENFANCE DONT COURS D'ECOLE	290 000	Matériels et travaux dans les écoles et crèches, aménagement cours d'école, rénovation sanitaires
MATERIEL DE TRANSPORT	228 000	1 véhicule Poids Lourd, rachat fin de LLD, renouvellement de véhicule en fin de vie



Les projets
d'investissements

SPORTS	Montants € TTC	
Gymnase Pompidou	600 000	Démarrage des travaux de rénovation du gymnase
Stade Cosyns	310 000	Espace d'accueil
Projets Divers sport	310 000	City stade Peupleraies, Cheminement terre pierre Grand Parc, système de ventilation salle de boxe
Travaux piscines	272 000	Études de rénovation du complexe et travaux urgents
Skate Park	150 000	Nouveau skate park
Stade Clos des Roses	70 000	Rénovation des terrains
CULTURE		
Musée de la figurine	150 000	Études et Maitrise d'Œuvre
Espace Jean Legendre	60 000	Études
Mémorial de la déportation	55 000	Études



Les projets
d'investissements
(suite)

AMENAGEMENT URBAIN		
Enfouissement des réseaux	672 000	Rue Charmolue et 1ère tranche rue Saint Joseph
Accélération réhabilitation voirie	572 000	Reprise suite émeutes urbaines, Parking rue de la Calmette, plateau surélevé rue Couttolenc et rue du Bataillon de France ,,,
Boulevard Gambetta Etats Unis	500 000	Poursuite de la rénovation 2ème tronçon
Rue de Pierrefonds	400 000	Travaux de requalification
Réhabilitation éclairage public	185 000	Passage LED divers équipement sportif
Verdissement des cours d'écoles	120 000	Végétalisation groupe Saint Germain et plantation d'arbres école Pompidou
Murs et enceinte	100 000	Reprise des murs en pierre, Tennis Pompadour, rue de Clermont
PATRIMOINE ET EQUIPEMENTS		
Centre de Rencontre de la Victoire	1 500 000	Travaux
Eglise Saint Jacques	400 000	Début des travaux de restauration
Ecole Faroux	320 000	Études et travaux
Accessibilité des bâtiments	303 480	Accélération du programme
Programme d'économie d'énergie	293 000	Poursuite du passage en LED des divers bâtiments
Changement des chaudières	280 000	Poursuite de la transition écologique
Puy du Roy	112 320	Études
Eclairage Led dans les écoles	80 000	Poursuite de la transition écologique
Optimisation gestion des fluides	55 000	Pour une meilleur consommation
Diagnostic thermique	50 000	Poursuite de la transition écologique



Prospective budgétaire 2024 : budget ZAC du Camp de Royallieu

Dépenses :

- Travaux : 90 K€

Recettes :

- Cession prévue pour 4 lots : 200 K€
- Excédent 2023 : 17 k€

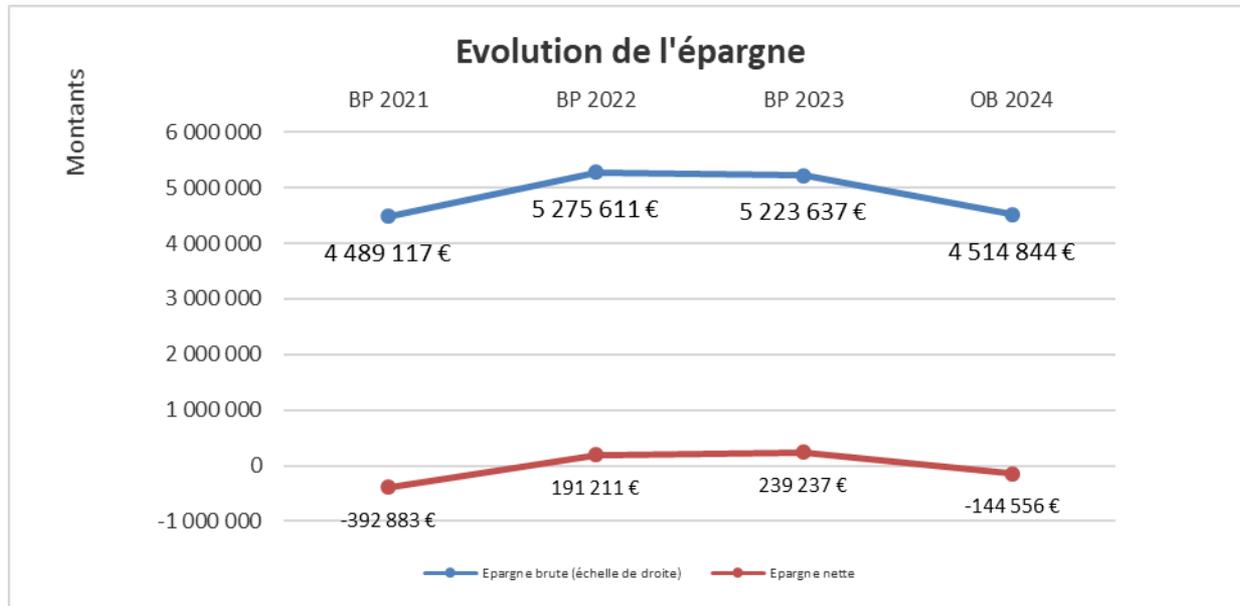
Nb : pas de participation de la ville en 2024

Budget prévu en déséquilibre excédentaire en 2024

L'excédent sera réintégré dans le budget principal à la clôture de l'opération



Évolution prévisionnelle de la situation financière



Maintien d'un niveau d'épargne prévisionnelle à 4,5 M€ comparable à 2021 et réduction du remboursement en capital de la dette ce qui limite la baisse prévisionnelle de l'épargne nette.

A noter qu'en réalisation l'épargne réelle dégagée est nettement supérieure : ainsi l'épargne nette sera de l'ordre de 1,9 M€ en 2023 par rapport au 239 k€ affiché en BP de la même année.

Un taux d'épargne brute qui représente 6,93 % des recettes réelles de fonctionnement

Un niveau d'épargne qui se tasse compte tenu des recettes de fonctionnement qui progressent moins vite que nos dépenses.



Évolution prévisionnelle de la situation financière

Un endettement maîtrisé :

Une capacité de désendettement de 7,04 ans (seuil de vigilance admis de 10-11 ans)

Endettement	repère	BP 2021	BP 2022	BP 2023	OB 2024
Dette au 1/01 (BP) ou 31/12 (CA)	10	38 712 106	34 797 382	34 003 681	31 770 188
Recours à l'emprunt (hors reports N-1)	11	2 252 000	4 411 503	7 360 194	5 665 749
Pour info: recours à l'emprunt (Report N-1)		1 000 000	2 000 000		2 100 000
Encours de la dette / RRF	12=10/1	66,19%	58,08%	53,34%	48,73%
Emprunt supplémentaire théorique	13=11-8	-2 630 000	-672 897	2 375 794	1 006 349
Capacité de désendettement (en années)	14=10/7	8,62	6,60	6,51	7,04

Une dette par habitant de 787 € inférieure à la moyenne de la strate (995€)*

* Source comptes des communes 2022



Conclusion

Les orientations budgétaires de 2024 s'inscrivent dans la continuité des années précédentes avec rigueur et dynamisme, à savoir :

- maîtriser au mieux les dépenses de fonctionnement malgré le contexte économique inflationniste,
- optimiser les recettes de fonctionnement et en particulier les produits des services et du domaine pour compenser la faible progression des dotations de l'État,
- dégager une épargne brute substantielle à hauteur de 4,5 M€,
- geler les taux de fiscalité après une baisse de 1% en 2023,
- maintenir un haut niveau d'investissement pour le porter à 13 M€ hors reports soit 322€/habitant conformément au Plan Pluriannuel d'Investissements 2023 - 2026,
- limiter le recours à l'emprunt,
- offrir un service public de qualité aux Compiégnoises et aux Compiégnois,
- développer l'attractivité économique et touristique de Compiègne.



MERCI DE VOTRE ATTENTION