

BUDGET PRIMITIF 2024

Préambule

Les projets de budgets primitifs 2024 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 15 mars 2024 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 15 mars 2024 à l'exception de quelques ajustements à la marge et compte tenu de la reprise des résultats définitifs du CA 2023.

Il totalise 93 M€, comprenant le fonctionnement et l'investissement, à comparer aux 94,4 M€ du budget primitif 2023 et 91,4 M€ du budget primitif 2022.

Les recettes de fonctionnement totalisent 66,9 M€ contre 65,4M€en 2023 et 63,7 M€ en 2022. Cette augmentation (+ 2,4 %) tient compte de la reprise du résultat de fonctionnement de 2023 pour 1,7 M€ (+ 0,2 M€), le montant affecté en section d'investissement couvrant uniquement le besoin de financement.

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

L'amélioration financière constatée ces dernières années permet de présenter un programme d'investissement de 13,5 M€ hors report (5,8 M€) dont le financement est assuré par des ressources propres dont l'affectation du résultat de 2023 complété par des financements extérieurs. L'ensemble des hypothèses aboutit à un emprunt d'équilibre de 5,7 M€.

Table des matières

I. BUDGET PRIMITIF 2024 – BUDGET PRINCIPAL	4
A. Les recettes de fonctionnement	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. Les dépenses de fonctionnement	8
1. Chapitre 011 – Charges à caractère général	8
2. Chapitre 012 – Charges de personnel	9
3. Chapitre 65 – Autres charges de dépenses de gestion courante	10
4. Chapitre 66 – Charges financières.....	10
5. Autres chapitres budgétaires de dépenses de fonctionnement	10
C. Les ressources d’investissement	11
1. Chapitre 10 – Dotations et fonds propres	11
2. Chapitre 13 – Subventions d’investissement	12
3. Chapitre 16 – Emprunts	12
D. Les emplois d’investissement	12
BUDGET PRIMITIF 2024 - BUDGET ANNEXE – ZAC DU CAMP DE ROYALLIEU	18
II. EVOLUTION PREVISIONNELLE DE LA SITUATION FINANCIERE	19
A. Épargne	19
B. Endettement	20
C. Ratios définis à l’article 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales	21

I. BUDGET PRIMITIF 2024 – BUDGET PRINCIPAL

A. Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	BP 2024	Var de BP à BP
002	Résultat reporté	2 138 257	3 706 945	1 560 386	1 560 386	1 733 845	11,1%
013	Atténuation de charges	259 500	349 516	315 000	315 000	265 000	-15,9%
70	Produits des services	4 189 879	4 781 157	4 973 927	5 325 927	5 214 011	4,8%
73	Impôts et taxes	42 404 383	43 930 191	45 577 791	44 929 205	46 354 453	1,7%
74	Dotations, subventions et participations	10 764 233	11 089 572	11 708 047	11 853 011	12 164 999	3,9%
75	Autres produits de gestion courante	583 585	833 196	1 128 847	1 116 847	1 186 456	5,1%
76	Produits financiers	10	0	0			#DIV/0!
77	Recettes exceptionnelles	70 000	70 413	40 000	787 814		-100,0%
78	Reprise de provision	43 521	43 500	5 000	5 000	6 000	20,0%
042 (2)	Opérations d'ordre de transfert entre section	60 351	66 698	70 371	81 371	20 380	-71,0%
		60 513 720	64 871 187	65 379 368	65 974 560	66 945 144	2,4%

Les recettes sont globalement en progression de 2,4% par rapport au BP 2023, cela s'explique par les éléments suivants détaillés par chapitre budgétaire.

Les recettes réelles (hors 002 et 042) sont en augmentation 1,44M€ soit 65,2 au BP 2024 contre 63,7M€ au BP 2023 soit +2,3%.

1. Chapitre 73 – Impôts et taxes

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	BP 2024	Var de BP à BP
73	Impôts et taxes	42 404 383	43 930 191	45 577 791	44 929 205	46 354 453	1,7%
73111	Produits des impositions directes	28 182 786	29 644 704	31 212 164	30 913 578	32 200 338	3,2%
73123 (ancien 7381)	Droits mutation	1 800 000	1 800 000	2 050 000	1 700 000	1 580 000	-22,9%
73141 (ancien 7351)	Taxe sur l'électricité	700 000	700 000	700 000	700 000	950 000	35,7%
73211	attribution de compensation	10 409 627	10 409 627	10 409 627	10 409 627	10 409 627	0,0%
73212	dotation de solidarité communautaire	873 034	873 000	873 000	873 000	873 000	0,0%
7323 (ancien 7364)	Prélèvement sur produits jeux	165 350	339 860	170 000	170 000	180 000	5,9%
73...	Autres impôts et taxes	273 586	163 000	163 000	163 000	161 488	-0,9%

Les prévisions sont établies à partir des données de 2023 dans l'attente des notifications officielles de l'État.

Le coefficient de revalorisation forfaitaire des bases des locaux d'habitation légalement prévu, est de 3,9% contre 7.1% en 2023, 3.4% en 2022, 0.2% en 2021.

Hormis cette revalorisation, après une baisse de 1% des taux d'imposition communaux en 2023, précédée de 4 années consécutives de gel, une nouvelle année de gel des taux est prévue afin de ne pas alourdir la fiscalité qui pèse sur les ménages.

Cette revalorisation des bases entraine une hausse des contributions directes de 1M€ par rapport au BP 2023, l'augmentation des bases fiscales de 3,9 % concerne le bâti, le non bâti et les locaux industriels mais pas les locaux professionnels ni les locaux commerciaux.

Les crédits budgétaires du chapitre sont évalués en hausse de 1,9 M€ par rapport au BP 2023.

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 (791 k€).

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 1,58 M€ un niveau inférieur au BP 2023, mais un montant très légèrement supérieur aux recettes 2023 qui atteignent 1,55 M€.

Le **prélèvement sur les produits des jeux** stable rapport au montant perçu en 2023.

2. Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	BP 2024	Var de BP à BP
74	Dotations, subventions et participations	10 764 233	11 089 572	11 708 047	11 853 011	12 164 999	3,9%
74111 (ancien 7411)	dont DGF	3 529 730	3 404 300	3 415 543	3 384 822	3 383 381	-0,9%
741123 (ancien 74123)	DSU	2 682 737	2 809 170	2 934 109	2 934 448	3 134 568	6,8%
741127 (ancien 74127)	DNP	143 989	129 600	155 508	116 631	104 968	-32,5%
74718	Autres subv. Etat dont empl. aidés et fds amorçage	492 682	645 634	820 711	915 917	1 044 695	27,3%
7473	Participation CD60	16 500	19 500	13 500	16 500	60 295	346,6%
74751	Remboursements ARC	2 000	2 000	5 500	11 500	0	-100,0%
747888 (ancien 7478)	Autres organismes	1 914 100	1 705 600	1 995 682	1 995 682	1 888 200	-5,4%
74833 (ancien 74834)	Etat - compensation établissements industriels	1 747 318	1 989 700	2 115 760	2 199 387	2 276 423	7,6%
74...	Autres dotations, subv..	235 177	384 068	251 734	278 124	272 469	8,2%

L'ensemble des dotations, subvention et participations progresse de 3,9%

La **dotation globale de fonctionnement** est évaluée en baisse de 32 k€, par rapport au BP 2023 mais stable par rapport au montant perçu en 2022.

	2021	2022	2023	2024	Ecart 2024/2023
Population municipale	40 542	40 615	40 453	40 394	- 59
Population comptée à part	1 025	1 028	1 017	1 024	7
Population INSEE totale	41 567	41 643	41 470	41 418	- 52
Résidences secondaires	387	300	345	345	-
Population DGF	41 954	41 943	41 815	41 763	- 52

NB : les données 2024 concernant les résidences secondaires n'étant pas communiquées à ce jour, il a été retenu l'hypothèse prudente du nombre de résidences secondaires de 2023.

La **Dotation de Solidarité Urbaine et de Cohésion Sociale** devrait être abondée en 2023 de près de 200k€ soit 6,8% grâce à l'augmentation de l'enveloppe.

La **Dotation Nationale de Péréquation** devrait quant à elle continuer à baisser légèrement en 2023.

La participation de la **Caisse d'Allocations Familiales** est en baisse (- 5,4%) par rapport au BP 2023 mais en progression par rapport au montant perçu.

3. Chapitre 70 – Produits des services

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	BP 2024	Var de BP à BP
70	Produits des services	4 189 879	4 781 157	4 973 927	5 325 927	5 214 011	4,8%
70321	dont droits de stationnement et location voie publique	104 500	156 000	181 000	181 000	339 600	87,6%
70323	Red. Occup. Domaine public	215 000	282 000	180 000	520 000	180 000	0,0%
70383	Redevance stationnement	400 000	440 000	500 000	500 000	500 000	0,0%
70384	Forfait post stationnement	180 000	235 000	300 000	300 000	270 000	-10,0%
70388	Autres redevances diverses	91 000	83 000	69 000	81 000	74 500	8,0%
7062	Redev. culturelles	139 107	214 590	250 900	250 900	267 289	6,5%
70631	redev. Sportif	243 000	471 000	495 600	495 600	482 500	-2,6%
70632	redev. Loisirs	180 300	190 000	197 000	197 000	197 000	0,0%
7066	redev. Sociale	356 200	384 000	384 000	384 000	439 000	14,3%
7067	redev. Périscolaire	1 118 500	1 084 000	1 061 000	1 061 000	1 007 000	-5,1%
70846	MAD personnel au GFP en faveur de l'ARC	123 480	123 480	130 000	130 000	192 000	47,7%
70848	MAD personnel - Autres organismes	320 728	325 000	360 000	360 000	360 000	0,0%
70873	Remb. frais CCAS	240 000	240 000	240 000	240 000	325 000	35,4%
70876	Remb frais ARC	313 386	308 436	350 000	350 000	344 422	-1,6%
70...	Autres pdts services	164 678	244 651	275 427	275 427	235 700	-14,4%

Le montant de ce chapitre totalise presque 5,2 M€ en hausse par rapport au BP 2023, avec un retour à des niveaux supérieurs à la crise sanitaire.

4. Les autres chapitres budgétaires de recettes de fonctionnement

Les autres chapitres budgétaires n'appellent pas de commentaires particuliers à noter que le chapitre 77 est réservé désormais uniquement aux opérations de cession et titres annulés sur exercice antérieur, le reste du chapitre étant fusionné avec le chapitre 75.

B. Les dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	BP 2024	Var de BP à BP
011	Charges à caractère général	14 265 992	15 466 160	16 154 763	16 281 781	16 871 805	4,4%
012	Charges de personnel	34 157 084	35 662 122	37 331 594	37 331 594	38 100 000	2,1%
014	Atténuation de produits	36 880	51 688	51 000	121 000	117 000	129,4%
65	Autres charges de gestion courante	4 418 055	4 052 279	4 071 118	4 236 218	4 675 970	14,9%
66	Charges financières	917 500	817 500	876 500	876 500	876 300	0,0%
67	Charges exceptionnelles	556 451	451 875	292 990	424 229	40 000	-86,3%
68	Dotation aux provisions	0				10 000	
023	Virement à la section d'investissement	4 122 263	6 269 603	4 409 018	3 752 039	3 734 327	-15,3%
042 (1)	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 039 495	2 099 960	2 192 385	2 951 199	2 519 742	14,9%
Total dépenses de fonctionnement		60 513 720	64 871 187	65 379 368	65 974 560	66 945 144	2,4%

Comme pour les recettes de fonctionnement, les dépenses de fonctionnement inscrites au BP 2023 seront en progression de 2,4 %.

Les inscriptions budgétaires peuvent être détaillées par chapitre.

1. Chapitre 011 – Charges à caractère général

Dépenses de fonctionnement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	BP 2024	Var de BP à BP
011	Charges à caractère général	14 265 992	15 466 160	16 154 763	16 281 781	16 871 805	4,4%
6042	dont prestations	903 286	1 024 189	1 099 363	1 109 064	1 065 827	-3,1%
6061	fluides	3 449 414	4 673 194	4 948 000	5 030 671	5 072 000	2,5%
6062 à 6068	Autres fournitures non stockées	2 394 482	2 266 571	2 217 079	2 276 854	2 216 501	0,0%
611	contrat prest. service	310 876	344 228	346 320	371 068	383 900	10,9%
613 et 614	locations et charges locatives	868 622	863 420	893 310	911 743	948 700	6,2%
615	entretien et réparation	2 820 962	2 997 561	3 151 678	2 906 648	3 255 083	3,3%
623	communication, publications, manifestations...	634 308	672 375	668 651	764 446	933 813	39,7%
011..	Autres dépenses	2 884 041	2 624 622	2 830 362	2 911 286	2 995 981	5,9%

Les charges à caractère général évoluent globalement de 4,4 % par rapport au BP 2023 soit 717 k€. 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.

Les charges concernant la communication et les relations publiques sont majorés par des projets nouveaux comme le changement de nomenclature comptable qui intègre désormais les frais de réception, mais aussi la location d'un podium pour le 11 novembre ainsi que celle d'une patinoire au mois de décembre. À cela s'ajoute des charges initiées en 2023 comme les petits déjeuners en année pleine sur 5 écoles supplémentaires, la refacturation de la TGAP pour l'élimination des déchets...

Les autres charges à caractère général comportent notamment les frais de télécommunications et frais postaux (178 k€), les frais de missions (119 k€), les frais de nettoyage des locaux (87 k€), les remboursements de frais à l'ARC (392 k€), les transports collectifs (241 k€), les concours divers (163k€) ou encore les taxes foncières (164 k€).

2. Chapitre 012 – Charges de personnel

Les mesures réglementaires, notamment la hausse du point d'indice en 2023, qui se répercute en année pleine en 2024, l'ajout de 5 points d'indice de rémunération au 1^{er} janvier 2024, ainsi que la modification du régime indemnitaire conduisent à prévoir un budget de 38,1 M€ contre 37,3 M€ au budget 2023.

Évolution prévisible des dépenses de personnel en 2024

Les dépenses de personnel ont atteint 36,9 M€ en 2023.
La prévision pour 2024 s'élève à 38,1 M€, soit 3,3% de plus qu'en 2023.

Outre les évolutions liées aux mouvements de personnel (départs et arrivées) et le Glissement Vieillesse Technicité, les dépenses de personnel vont être impactées en 2024, par l'impact en année pleine de la hausse du point d'indice de juillet 2023.

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.

En 2022, le Conseil municipal a voté la mise en place d'une convention de mise à disposition de personnel du service évènementiel de la Ville vers l'ARC.

D'autres mesures qui répondent aux objectifs du schéma de mutualisation, pourront être étudiées dans le courant de l'année 2024.

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

Dépenses de fonctionnement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	BP 2024	Var de BP à BP
65	Autres charges de gestion courante	4 418 055	4 052 279	4 071 118	4 236 218	4 675 970	14,9%
657362	Sub. CCAS	320 000	265 000	265 000	265 000	265 000	0,0%
6574	Sub; associations	3 404 912	3 126 037	3 149 154	3 405 379	3 587 488	13,9%
65..	Autres char gest. cour.	693 143	661 242	656 964	565 839	823 482	25,3%

Ce chapitre est en augmentation de 14.9 % par rapport au BP 2023 suite à la suppression du chapitre 67 correspondant aux charges exceptionnelles (crédits intégrés au chapitre 65). On notera également une modification du mode de gestion des classes découvertes et au reversement de la subvention perçue au titre de la cité éducative aux organismes partenaires.

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

4. Chapitre 66 – Charges financières

La somme de 876 300 € correspond aux échéances de la dette, stable par rapport au BP2023.

5. Autres chapitres budgétaires de dépenses de fonctionnement

S'agissant du chapitre 67, seuls subsistent sur ce chapitre les annulations de titres su exercices antérieurs et les opérations de cessions.

C. Les ressources d'investissement

Recettes d'investissement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	BP 2024	Var de BP à BP
-	Restes à réaliser (RAR)	0		1 485 869		3 215 032	116,4%
10	Dotations et fds propres	5 930 000	5 013 024	8 781 837	9 626 819	5 964 991	-32,1%
13	Subventions d'investissement	6 492 074	6 685 160	3 540 423	5 024 432	3 192 639	-9,8%
16	Recours à l'emprunt	3 483 900	7 004 185	7 360 194	7 360 194	6 065 749	-17,6%
024	Pdts de cessions	839 532	123 147	787 000	39 186	1 377 000	75,0%
454201	Opérations pour compte de tiers	7 000	2 000	7 000	8 860	7 000	0,0%
021	Prélèvement en provenance de la section de fct.	4 122 263	6 269 603	4 409 018	3 752 039	3 734 327	-15,3%
040	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 039 495	2 099 960	2 192 385	2 951 199	2 519 742	14,9%
041	Opérations patrimoniales	321 612	132 674	430 000	784 142	325 000	-24,4%
Total recettes d'investissement :		23 235 876	27 329 754	28 993 727	29 546 872	26 401 480	-8,9%

Les recettes d'investissement devraient atteindre 26,4 M€ dont 6,3 M€ d'autofinancement (chapitre 021 et 040) et 3,2 M€ de restes à réaliser dont 2,1 M€ d'emprunt.

À noter que par rapport au débat d'orientations budgétaires, la prévision d'emprunt est très légèrement augmentée de 400 k€ compte tenu des ajustements en dépenses d'équipement.

1. Chapitre 10 – Dotations et fonds propres

Recettes d'investissement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	BP 2024	Var de BP à BP
10	Dotations et fds propres	5 930 000	5 013 024	8 781 837	9 626 819	5 964 991	-32,1%
10222	dont FCTVA	930 000	1 103 000	1 250 000	1 844 982	1 200 000	-4,0%
10226	Taxe aménagement	500 000	350 000	200 000	450 000	450 000	125,0%
1068	Excédent de fct. capitalisé	4 500 000	3 560 024	7 331 837	7 331 837	4 314 991	-41,1%

L'excédent de fonctionnement capitalisé correspond à la part du résultat de fonctionnement affectée obligatoirement à l'investissement ; son montant, est de 4,31 M€, soit une baisse de 41,1%. En effet, en 2023 le besoin de financement est moins important compte tenu du montant de réalisation des investissements en baisse et de la consolidation d'emprunt reporté en fin d'année.

2. Chapitre 13 – Subventions d’investissement

Recettes d’investissement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	BP 2024	Var de BP à BP
13	Subventions d’investissement	6 492 074	6 685 160	3 540 423	5 024 432	3 192 639	-9,8%
131/2	dont subventions	5 818 295	5 407 971	2 325 742	3 562 290	2 652 639	14,1%
1345 (ancien 1342)	Amendes de police	216 694	340 205	350 000	350 000	450 000	28,6%
13462 (ancien 1347)	DSIL	457 085	936 984	864 681	1 112 142	90 000	-89,6%

Les subventions d’investissements sont directement liées au programme d’investissement sur lequel sont mobilisés nos différents partenaires (État, Région des Hauts de France, ANRU, Départements de l’Oise, Agglomération de la Région de Compiègne et de la Basse Automne,...). À noter que s’ajoute au montant indiqué les restes à réaliser à hauteur de 1,1 M€.

3. Chapitre 16 – Emprunts

En lien avec le programme des investissements, le recours à l’emprunt pour 2024 devrait être de 6,1M€ avec un report d’emprunt 2023 d’un montant de 2,1 M€.

L’encours de dette au 1^{er} janvier 2024 est de 31,8 M€ soit une dette par habitant de 787 € pour une moyenne nationale de 995 € pour les communes de même strate (source : comptes des communes 2022).

D. Les emplois d’investissement

Dépenses d’investissement		Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	BP 2023	Crédits ouverts 2023	BP 2024	Var de BP à BP
001	Solde N-1	3 023 272	2 960 287	5 652 339	5 652 339	1 719 201	-69,6%
-	Restes à réaliser (RAR)	0		3 165 366		5 810 823	83,6%
10/13	Remb. Subventions /dotations	50 000	50 000	70 000	416 227	100 000	42,9%
16	Emprunts et dettes assimilées (sf. 166)	4 882 000	5 084 400	4 984 400	4 984 400	4 659 400	-6,5%
	Dépenses d’équipement	14 760 391	19 033 013	14 614 250	17 619 532	13 759 677	-5,8%
26/27	Immob. Financières	131 250	681				
454101	Opérations pour compte de tiers	7 000	2 000	7 000	8 860	7 000	0,0%
040	opérations d’ordre de transfert entre section	60 351	66 698	70 371	81 371	20 380	-71,0%
041	Opérations patrimoniales	321 612	132 674	430 000	784 142	325 000	-24,4%
Total dépenses d’investissement :		23 235 876	27 329 754	28 993 727	29 546 872	26 401 480	-8,9%

Le programme d'investissement totalise 13,8 M€ auxquels s'ajoutent les restes à réaliser pour plus de 5,8 M€ qui concernent des dépenses engagées juridiquement et financièrement mais qui n'ont pas pu être réalisées.

Les projets suivants sont notamment concernés : : la réhabilitation de l'éclairage public dans le cadre de la maîtrise d'énergie (657 k€), les travaux du Centre de Rencontre de la Victoire (543 k€), la réfection du stade Jouve Senez (402 k€), travaux petite Chancellerie (246 k€), équipements de vidéosurveillance (234 k€), la mise en souterrain de réseaux (187 k€), du matériel de transport (142k€), des travaux de câblage (131k€), le verdissement des cours d'école (129 k€), le raccordement au réseau de chaleur (129 k€), du matériel informatique (123 k€), la mise en lumière du pont Louis XV (117 k€), les études pour la rénovation du gymnase Pompidou (112 k€), des menuiseries Bayser (105 k€), la restauration de l'église Saint Jacques (95 k€) l'aménagement des aires de jeux (86k€), ...

Par rapport aux orientations budgétaires les dépenses d'équipements augmentent de 400 k€ suite à l'ajout de 100k€ pour le changement du groupe froid pour la patinoire et 300k€ pour des travaux d'adaptation de la cantine de Royallieu pour la production de repas en régie.

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	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 câblage 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 <u>accessibilité</u> , <u>renovation des bornes amovibles</u>
AMENAGEMENT EXTERIEUR	503 000	Plantations d'arbres et aménagements paysagers contenueurs 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, aménagementn aire de la Peupleraie
REFECTION PISTES CYCLABLES	150 000	Rénovation pistes cyclables
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	516 448	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 Changement du groupe froid de la patinoire
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 dépenses d'équipements concernent d'autre part des projets uniques, tels qu'identifiés pour les principaux, ci-après :

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 Peupleraie, Stationnement Grand Parc, système de ventilation salle de boxe
Travaux piscines	372 000	Etudes de rénovation du complexe de Mercières et travaux urgents remplacement groupe froid de la patinoire
Skate Park	150 000	Nouveau skate park
Stade Clos des Roses	70 000	Rénovation des terrains
CULTURE	Montants € TTC	
Musée de la figurine	150 000	Études et Maitrise d'Œuvre
Espace Jean Legendre	60 000	Études
Mémorial de la déportation	55 000	Études
AMENAGEMENT URBAIN	Montants € TTC	
Enfouissement des réseaux	672 000	Rue Charmolue et 1ère tranche rue Saint Joseph
Accélération réhabilitation voirie	572 000	Reprise suite émeutes urbaines, Parking rue 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	Montants € TTC	
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
Cantine pour repas en régie	300 000	Aménagement cantines pour préparation des repas en régie
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

Le budget 2024 porte une attention particulière aux dépenses d'économie d'énergie, aux travaux dans les écoles, aux investissements en faveur des PMR et dans le domaine de l'inclusion et poursuit son effort sur le plan vélo.

Economie d'énergie	Travaux réalisés 2023	Travaux prévus 2024
Installation Centrale Traitement air gymnase		163 000
Remplacemnet LED divers Bâtiments communaux		130 000
Travaux écoles robinets thermostatiques		80 000
Travaux électriques écoles	165 910	29 674
Travaux éco d'énergie chaudières	45 264	130 000
Amélioration réseau de chauffage divers Bâtiments	143 110	255 739
Menuiserie Bâtiments communaux	151 561	150 000
Frais d'études Audit énergétique		50 000
Travaux amélioration circuit éclairage public	413 317	387 539
Installation éclairage et proj LEDS stades et bat sportifs	-	175 000
Acquisition Eclairage et proj LEDS stades et bat sportifs	-	10 000
Ecole Faroux	9 790	121 600
Centre de Rencontre de la Victoire	43 455	739 100
Espace Jean Legendre		19 000
Gymnase Pompidou	15 027	270 629
	987 435	2 711 280

Travaux dans les écoles	Travaux réalisés 2023	Travaux prévus 2024
Travaux cantines pour préparation repas en régie		300 000
Clôture Robida		40 000
Cloture école Philéas Lebesgue		50 000
Sanitaires Robida	85 630	80 000
Dédoublement classes Desnos	27 799	
Changement de porte école Hammel	34 281	
Raccordement écoles au réseau de chaleur : Desnos, St Germain, Hersan, Jeanne D'Arc		75 000
Travaux électriques écoles	113 722	29 674
Travaux écoles robinets thermostatiques		80 000
Végétalisation cours d'écoles	32 162	248 557
Aire de jeux dans les écoles		80 000
Refection cours d'écoles	101 153	
Réhabilitation école Faroux	25 764	320 000
Plantation école Pierre Sauvage		40 000
Désamiantage écoles	93 866	50 000
Peinture		50 000
	514 376	1 443 231

PMR Inclusion	Travaux réalisés 2023	Travaux prévus 2024
Travaux accessibilité bâtiments communaux	58 855	298 565
Travaux accessibilité PMR sur voiries	39 315	80 000
Aire de jeux inclusive	85 662	60 000
Travaux en régie d'aménagement PMR création de bateaux, potelés, aménagement de voirie ...	100 000	104 000
	283 832	542 565

Plan vélo porté par l'ARC	2021	2022	2023	2024
Stationnement Vélos - installation de 16 abris de 6 places		30 000 €	30 000 €	50 000 €
Abri vélo sécurisé au sud de Compiègne				100 000 €
Sécurisation et signalétique des itinéraires cyclables		20 000 €		
VELO-ROUTE Mercières				
PISTE CYCLABLE BIDIRECTIONNELLE			82 000 €	402 000 €
LES LYCEES tranche 2 de Giratoire de l'Abbaye à Mercières				
VOIE VERTE + JALON				222 000 €
LES LYCEES tranche 1 de 25ème RGA au Giratoire de l'Abbaye				
VOIE VERTE	440 000 €			
RALEIGH - OISE				
VOIE VERTE				25 000 €
RALEIGH - GAMBETTA				
VOIE VERTE				50 000 €
OISE - FORET via GAMBETTA			100 000 €	170 000 €
ARMISTICE - VIEUX-MOULIN Boucle les Beaux-Monts itinéraire Compiègne-Pierrefonds via vieux-Moulin				
		100 000 €		
TOTAL HT	440 000 €	150 000 €	212 000 €	1 019 000 €
TOTAL TTC	528 000 €	180 000 €	254 400 €	1 222 800 €

Plan vélo porté par la Ville	2021	2022	2023	2024
ZONE 30 ET AMENAGEMENTS CYCLABLES RUE CARNOT	70 000 €	60 000 €		
ZONE 30 ET DSC CENTRE-VILLE	50 000 €			
DSC CENTRE-VILLE PHASE 2			45 000 €	
DSC RUE SAINT-GERMAIN		58 000 €		
PISTE CYCLABLE VOIE NOUVELLE ENTRE CASERNE ET CHAUFFERIE		30 000 €		
ZONE 30 ET DSC RUE DE LA GLACIERE		50 000 €		
DSC CENTRE-VILLE PHASE 3			45 000 €	
DSC CENTRE-VILLE PHASE 4				32 000 €
OPERATIONS DIVERSES (Réparations)			40 000 €	97 000 €
TOTAL HT	120 000 €	198 000 €	130 000 €	129 000 €
TOTAL TTC	144 000 €	237 600 €	156 000 €	154 800 €

PLAN VELO	2021	2022	2023	2024	Période 202
TOTAL VILLE	144 000 €	237 600 €	156 000 €	154 800 €	692 400 €
TOTAL ARC	528 000 €	180 000 €	254 400 €	1 222 800 €	2 185 200 €
TOTAL GENERAL PLAN VELO	672 000 €	417 600 €	410 400 €	1 377 600 €	2 877 600 €

BUDGET PRIMITIF 2024 - BUDGET ANNEXE – ZAC DU CAMP DE ROYALLIEU

Recettes de fonctionnement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Var. de BP à BP
70	Vente de terrains	214 000	370 000	280 000	200 000	-40,0%
74	Subventions partenaires externes	150 000				
75	Subventions d'équilibre	131 000	0			
-	Mouvements d'ordre	212 833	15 000	85 100	90 000	5,4%
TOTAL recettes de Fct :		707 833	385 000	365 100	290 000	-25,9%

Dépenses de fonctionnement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Var. de BP à BP
6015	Terrains à aménager	0		15 000		
6045	Frais d'études	6 600		20 000		
605	Travaux	200 000	15 000	50 000	90 000	44,4%
66	Intérêts des emprunts	0				
-	Autres frais	6 233		100		
-	Mouvements d'ordre	495 000	370 000	280 000	200 000	-40,0%
TOTAL dépenses de Fct :		707 833	385 000	365 100	290 000	-25,9%

Recettes d'investissement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Var. de BP à BP
001	Excédent invest				16 979	
1641	Emprunt	0				
-	Mouvements d'ordre	495 000	370 000	280 000	200 000	-40,0%
TOTAL recettes d'inv. :		495 000	370 000	280 000	216 979	-29,0%

Dépenses d'investissement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Var. de BP à BP
001	Déficit invest.	282 167	197 903	136 872		
1641	Emprunt	0				
-	Mouvements d'ordre	212 833	15 000	85 100	90 000	5,4%
TOTAL Dépenses d'inv. :		495 000	212 903	221 972	90 000	-146,6%

L'aménagement du lotissement Square de l'Abbé Stock devrait se terminer courant 2024 avec les dernières cessions. Compte tenu des ventes de terrains estimées à 200 k€, la participation du budget principal de la ville est nulle. Le budget de la ZAC devrait être excédentaire en 2024.

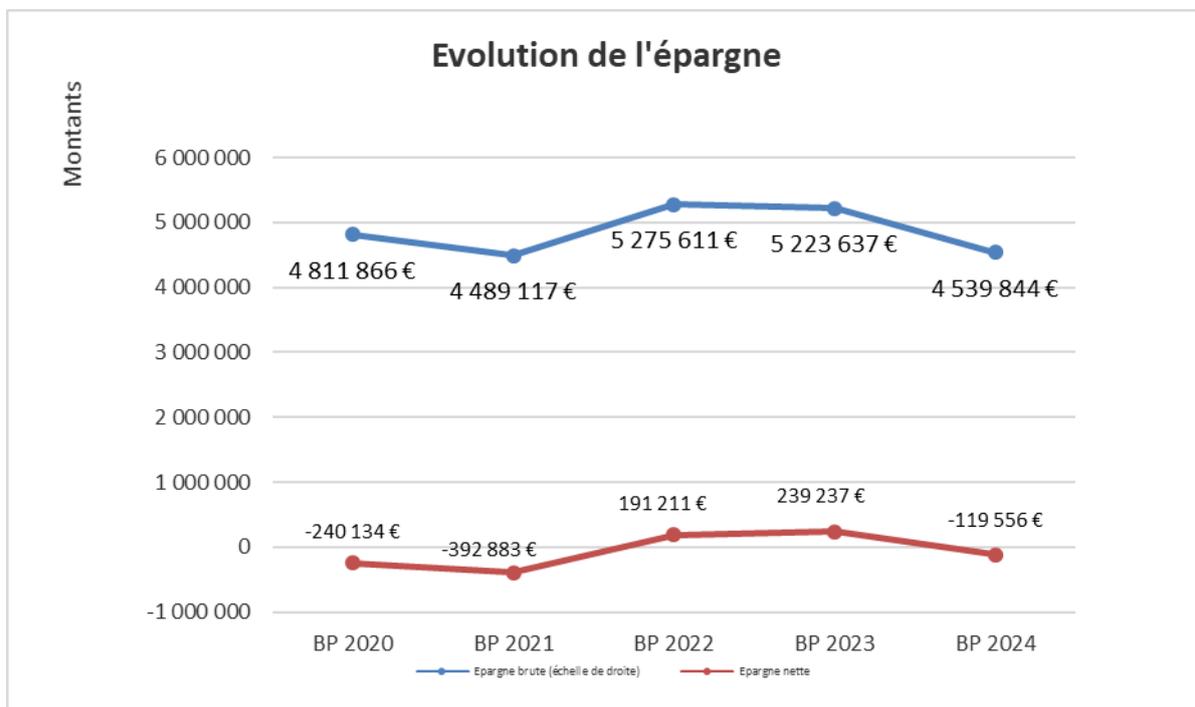
II. EVOLUTION PREVISIONNELLE DE LA SITUATION FINANCIERE

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. Épargne

Epargne	repère	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024
Recettes réelles de fct (RRF) hors reprise de résultat	1	58 341 243	58 489 134	59 908 827	63 748 612	65 190 919
Chapitre 77 "recettes exceptionnelles"	2	27 000	70 000	23 500	40 000	0
Recettes Réelles de Fonctionnement hors reprise de résultat et produits exceptionnels (échelle de gauche)	3=1-2	58 314 243	58 419 134	59 885 327	63 708 612	65 190 919
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	4	54 383 721	54 477 878	55 061 591	58 777 965	60 691 075
Chapitre 67 "dépenses exceptionnelles"	5	881 345	547 861	451 875	292 990	40 000
Dépenses Réelles de Fonctionnement hors charges exceptionnelles (échelle de gauche)	6=4-5	53 502 376	53 930 017	54 609 716	58 484 975	60 651 075
Epargne brute (échelle de droite)	7=3-6	4 811 866	4 489 117	5 275 611	5 223 637	4 539 844
Remb. en capital	8	5 052 000	4 882 000	5 084 400	4 984 400	4 659 400
Epargne nette	9=7-8	-240 134	-392 883	191 211	239 237	-119 556

L'épargne brute revient à un niveau comparable à 2021 avec une épargne brute de 4,5 M€ et une épargne nette qui baisse à -137 k€ contre 239 k€ en BP 2023 qui reste supérieur à 2021 suite aux efforts de désendettement de la ville depuis plusieurs années. Il est à noter que l'épargne réelle est toujours supérieure à l'épargne prévisionnelle, pour exemple l'épargne 2023 se situe à 1,9 M€.

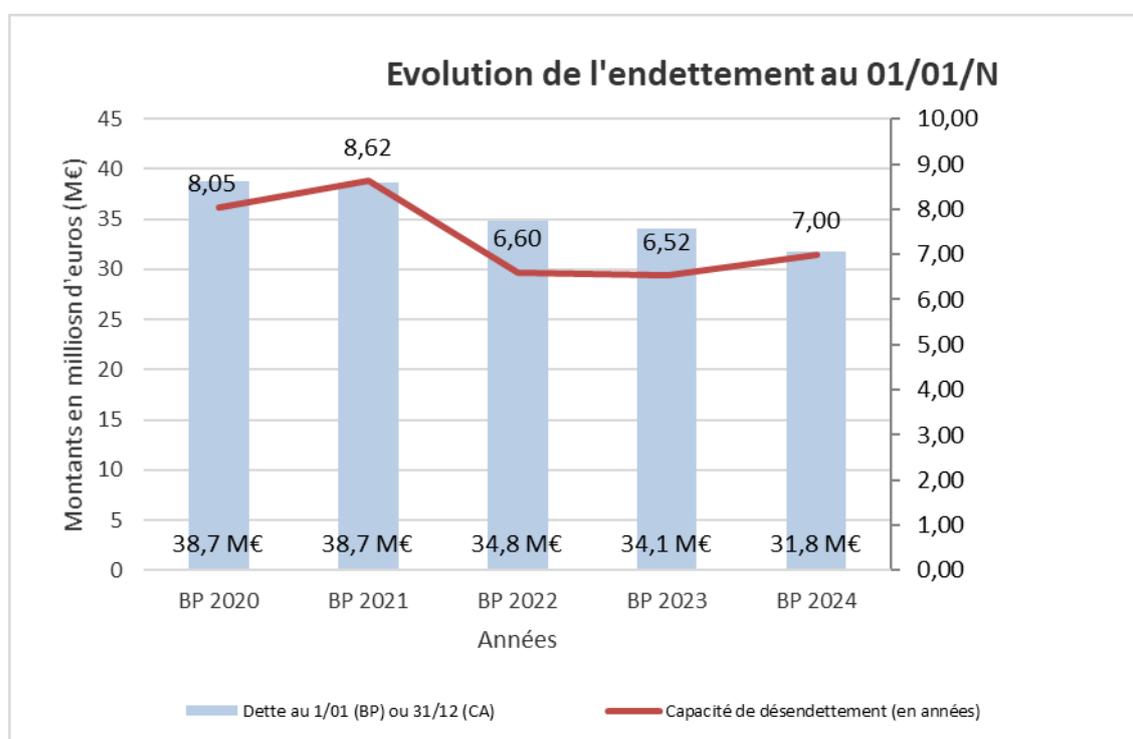


B. Endettement

Endettement	repère	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024
Dettes au 1/01 (BP) ou 31/12 (CA)	10	38 724 012	38 712 106	34 797 382	34 081 996	31 770 188
Recours à l'emprunt (hors reports N-1)	11	2 952 000	2 252 000	4 411 503	7 360 194	6 065 749
Encours de la dette / RRF	12=10/1	66,38%	66,19%	58,08%	53,46%	48,73%
Besoin de financement	13=11-8	-2 100 000	-2 630 000	-672 897	2 375 794	1 406 349
Capacité de désendettement (en années)	14=10/7	8,05	8,62	6,60	6,52	7,00

La capacité de désendettement, résultant du rapport entre l'encours de dette et l'épargne brute, serait de 7 ans contre 6,52 au BP2023. 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 7 ans pour une durée d'extinction de 7 ans et 5 mois.



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

Ratios	Num	BP2021	BP2022	BP2023	BP 2024	Moyenne strate (2)
Population (1)		41 567	41 643	41 470	41 418	
Dépenses réelles de fonctionnement /population	1	1 311	1 322	1 417	1 465	1 459
Recettes réelles de fonctionnement/population	2	1 407	1 439	1 537	1 574	1 584
Dépenses d'équipement brut/population	3	292	351	352	325	364
Encours de dette/population	4	931	836	822	767	995
DGF/population	5	150	150	153	157	200
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonct.	6	62,7%	63,2%	63,5%	62,8%	60,0%
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital / recettes réelles de fonct.	7	101,5%	100,4%	100,0%	100,2%	94,3%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	8	20,7%	24,4%	22,9%	20,6%	23,7%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	9	66,3%	58,1%	53,5%	48,7%	64,8%
Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement	10	7,7%	8,8%	8,2%	6,9%	nc

(1) population légale (municipale et comptée à part) au 1er janvier de l'année.

(2) site internet www.collectivites-locales.gouv.fr, publication les collectivités locales en chiffres 2024 données de l'année 2022