



www.compiègne.fr

Comptes Administratifs 2022
Budget principal et budget annexe
ZAC du Camp de Royallieu

Conseil municipal du 14 avril 2023



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

Section	Reprise résultats 2021	Résultat d'exécution 2022	Résultats de clôture 2022 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)	Affectation décidée
Fonctionnement	3 706 945,07	5 185 277,37	8 892 222,44	0,00	8 892 222,44	1 560 385,62
Investissement	-2 960 287,20	-2 692 052,26	-5 652 339,46	-1 679 497,36	-7 331 836,82	-7 331 836,82
Total :	746 657,87	2 493 225,11	3 239 882,98	-1 679 497,36	1 560 385,62	

Il est proposé d'affecter le résultat à hauteur de 1,6 M€ en fonctionnement au BP 2023.



Budget principal

Analyse du fonctionnement

Recettes de fonctionnement		CA 2020	CA 2021	Crédits ouverts 2022	CA 2022	Taux d'exécution
002	Résultat reporté	1 968 300	2 138 257	3 706 945	3 706 945	100,0%
013	Atténuation de charges	421 150	376 941	349 516	379 578	108,6%
70	Produits des services	3 272 199	4 327 631	4 781 157	4 778 096	99,9%
73	Impôts et taxes	42 809 997	43 330 558	43 930 191	44 619 037	101,6%
74	Dotations, subventions et participations	10 484 517	10 781 338	11 089 572	11 223 875	101,2%
75	Autres produits de gestion courante	664 627	726 672	833 196	755 659	90,7%
76	Produits financiers	0	10	0	10	#DIV/0!
77	Recettes exceptionnelles	914 736	928 940	70 413	218 767	310,7%
78	Reprise de provision	0	43 521	43 500	8 855	20,4%
042 (2)	Opérations d'ordre de transfert entre section	82 477	66 390	66 698	66 362	99,5%
Total recettes de fonctionnement :		60 618 002	62 720 259	64 871 187	65 757 184	101,4%

- Une reprise du résultat reporté de 3,7 M€ en 2021 contre 2,1 en 2020 soit + 1,6 M€
- Un niveau des produits des services qui est supérieur à son niveau d'avant crise sanitaire
- Une progression des impôts et taxes de 1,3 M€ avec notamment la revalorisation des bases de 3,4% et l'augmentation de la taxe sur les droits de mutation de 232 k€ (chapitre 73).



Budget principal

Analyse du fonctionnement

Dépenses de fonctionnement		CA 2020	CA 2021	Crédits ouverts 2022	CA 2022	Taux d'exécution
011	Charges à caractère général	12 669 749	13 086 624	15 466 160	14 126 264	91,3%
012	Charges de personnel	33 044 346	33 941 333	35 662 122	35 660 820	100,0%
014	Atténuation de produits	25 877	36 880	51 688	44 011	85,1%
022	Dépenses imprévues	0				nc
65	Autres charges de gestion courante	3 717 113	4 291 227	4 052 279	3 918 621	96,7%
66	Charges financières	1 018 378	881 844	817 500	780 607	95,5%
67	Charges exceptionnelles	846 563	470 912	451 875	234 681	51,9%
68	Dotation aux provisions	19 947	0			#DIV/0!
023	Virement à la section d'investissement	0		6 269 603		0,0%
042 (1)	opérations d'ordre entre section	2 637 773	2 744 470	2 099 960	2 099 957	100,0%
Total dépenses de fonctionnement		53 979 745	55 453 290	64 871 187	56 864 962	97,04%

- Un niveau de réalisation par rapport à 2021 intégrant une progression importante des fluides. Ce poste représente plus de 100% de la progression.
- Une augmentation des dépenses de personnel liée notamment à l'augmentation du point d'indice en juillet 2022
- Un maintien des subventions versées aux associations mais une diminution liée au versement du Contrat Global Territoire de la CAF qui se fait dorénavant directement aux crèches associatives.
- Une diminution des charges financières liée au désendettement



Budget principal

Analyse de l'investissement

Recettes d'investissement		CA 2020	CA 2021	Crédits ouverts 2022	CA 2022	Taux d'exécution
10	Dotations et fds propres	6 034 763	6 096 471	5 013 024	4 855 807	96,9%
10222	dont FCTVA	1 407 421	1 167 579	1 103 000	1 103 892	100,1%
10226	Taxe aménagement	1 027 343	428 892	350 000	191 891	54,8%
1068	Excédent de fct. capitalisé	3 600 000	4 500 000	3 560 024	3 560 024	100,0%
13	Subventions d'investissement	1 824 451	2 675 717	6 685 160	3 664 986	54,8%
16	Recours à l'emprunt	5 001 184	1 000 000	7 004 185	4 200 805	60,0%
20-23-27	Autres recettes d'équipement	36 555	681			nc
024	Pdts de cessions	0	0	123 147		nc
454201	Opérations pour compte de tiers			2 000		
021	Relevement en provenance de la section de fct.	0	0	6 269 603	0	nc
040	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 637 773	2 744 470	2 099 960	2 099 957	100,0%
041	Opérations patrimoniales	0	0	132 674	75 604	57,0%
Total recettes d'investissement :		15 534 725	12 517 339	27 329 754	14 897 159	70,74%

- Un produit de taxe d'aménagement en baisse de 237 k€, après une baisse de 600 k€ l'année précédente l'année 2020 ayant été une année remarquable.
- Une affectation du résultat en excédent de fonctionnement capitalisé qui diminue du fait d'une affectation supérieure aux besoins en 2021



Budget principal

Analyse de l'investissement

Dépenses d'investissement		CA 2020	CA 2021	Crédits ouverts 2022	CA 2022	Taux d'exécution
001	Solde N-1	5 419 744	3 023 272	2 960 287	2 960 287	100,0%
10/13	Remb. Subventions /dotations	98 302	0	50 000		0,0%
16	Emprunts et dettes assimilées (sf. 166)	5 011 906	4 838 449	5 084 400	4 993 208	98,2%
	Dépenses d'équipement	7 701 820	7 418 265	19 033 013	12 453 356	65,4%
26/27	Immob. Financières	243 750	131 250	681	681	100,0%
454101	Opérations pour compte de tiers	0	0	2 000		0,0%
040	opérations d'ordre de transfert entre section	82 477	66 390	66 698	66 362	99,5%
041	Opérations patrimoniales	0	0	132 674	75 604	57,0%
Total dépenses d'investissement :		18 557 998	15 477 626	27 329 754	20 549 498	75,19%

Une réalisation du programme d'investissement supérieur de 5 M€ comparée à 2021, soit 12,5 M€

Un déficit antérieur repris de 3 M€ stable par rapport à 2021

Stabilité du remboursement de l'emprunt



Budget principal

Analyse de l'investissement

SECURITE	Montants en €
Matériel Police Municipale	44 005
Equipements de vidéo surveillance	17 270
BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	Montants en €
Centre Anne Marie Vivé	792 060
Centre Technique Municipal-Locaux administratifs et sociaux	446 988
Menuiseries bâtiments communaux	193 311
Câblage informatique des bâtiments communaux	138 701
Rénovation Salon d'honneur	122 619
SPORT	Montants en €
Stade équestre du Grand Parc	1 093 014
Travaux d'agrandissement de l'archerie	513 527
Travaux Centre équestre / Cercle hippique	418 280
Réaménagement vestiaires Salle Tainturier	87 785
CULTURE	Montants en €
Modernisation du Musée Vivenel et Centre d'immersion historique	637 008
Système sonore et de lumières du Théâtre impérial	112 815

FOCUS sur les dépenses d'investissement

ESPACES URBAINS	Montants en €
Voiries (aménagement, travaux, enfouissement des réseaux, accessibilité, parkings, pistes cyclables et piétonnes)	1 133 312
Requalification de la rue Carnot avec enfouissement des réseaux	416 758
Eclairage public	414 472
Aménagement PL SAINT ANTOINE	405 167
Voirie nouvelle chaufferie biomasse	330 975
Travaux dans les écoles	265 015
Programme voirie rue de la glacière	257 498
MOYENS TECHNIQUES	Montants en €
Matériel espaces verts et voirie	234 545
Matériel de transport	101 091



Budget annexe ZAC DU Camp de Royallieu

Résultats

Section	Reprise résultats 2021 (1)	Résultat d'exécution 2022	Résultats de clôture 2022 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	-0,07	0,07	0,00	0,00	0,00
Investissement	-197 902,84	61 030,44	-136 872,40	0,00	-136 872,40
Total :	-197 902,91	61 030,51	-136 872,40	0,00	-136 872,40

Un résultat d'exécution 2022 positif permettant la réduction de près du tiers du déficit

Pas de participation du budget principal

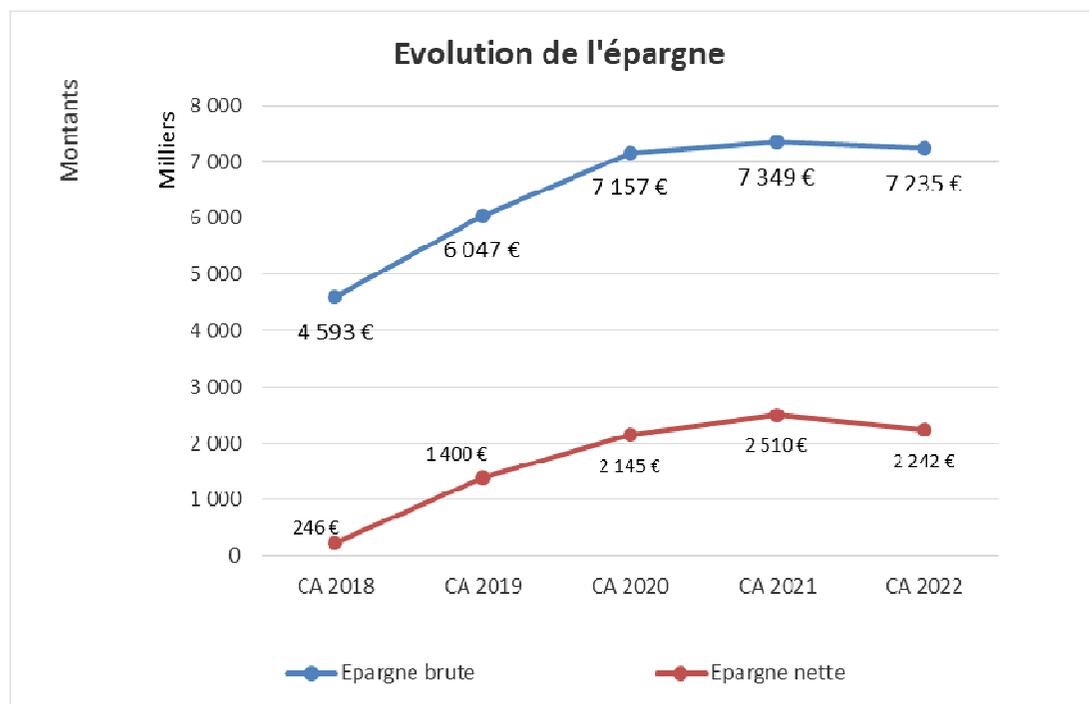
Des travaux réalisés pour 10 k€

Un dette intégralement remboursée



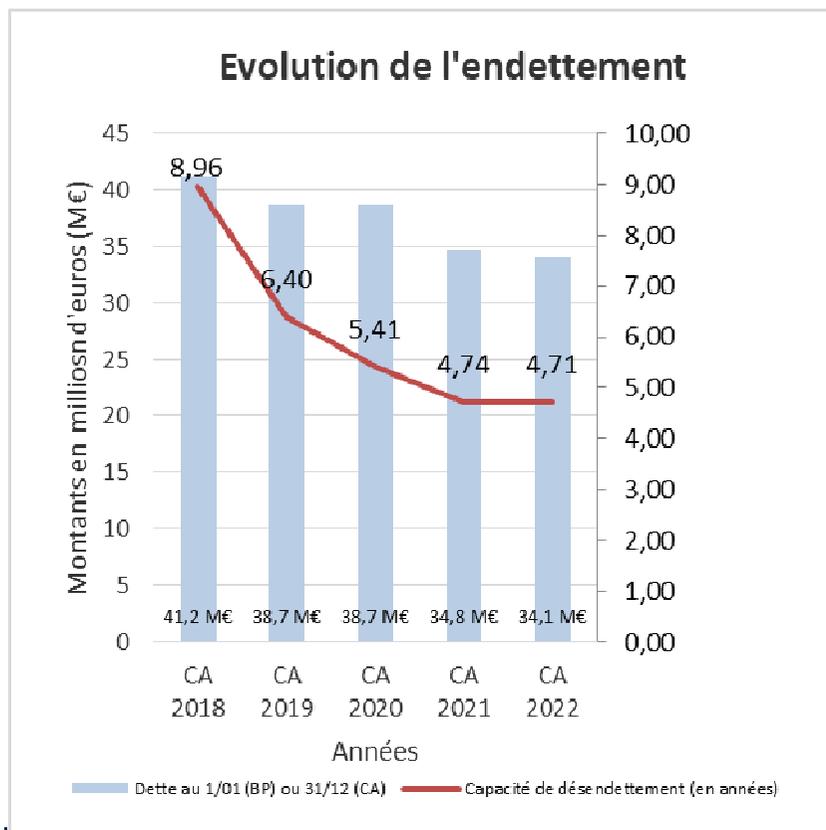
Évolution de la situation financière

Un niveau d'épargne stable





Évolution de la situation financière



Un endettement maîtrisé avec :

- Une capacité de désendettement de 4,71 années
- Une dette par habitant de 818 euros (pour une moyenne de la strate de 999 €)



Ratios

Ratios	Num	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Moyenne strate ⁽²⁾
Population ⁽¹⁾		41 622	41 660	41 235	41 567	41 643	
Dépenses réelles de fonctionnement /population	1	1 278	1 266	1 245	1 268	1 315	1 378
Produit des impositions directes /population	2	667	681	695	693	714	669
Recettes réelles de fonctionnement/population	3	1 405	1 425	1 420	1 456	1 488	1 519
Dépenses d'équipement brut/population	4	150	239	187	178	299	341
Encours de dette/population	5	989	930	939	837	818	999
DGF/population	6	150	153	154	153	152	201
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonct.	7	63,2%	63,4%	64,4%	64,4%	65,1%	60,6%
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital / recettes réelles de fonct.	8	98,3%	96,6%	96,2%	95,1%	96,4%	92,9%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	9	10,7%	16,8%	13,2%	12,3%	20,1%	23,0%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	10	70,4%	65,2%	66,1%	57,5%	55,0%	67,4%

Malgré une DGF relativement faible , le niveau d'investissement a fortement progressé pour se rapprocher de la moyenne de la strate, tout en ayant 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 reprise des produits de services avec la fin de la crise sanitaire et un résultat de fonctionnement 2022 en progression,
- Stabilité de la pression fiscale avec un gel des taux pour la quatrième année consécutive,
- Maîtrise au mieux des dépenses de fonctionnement compte tenu de l'inflation et du prix de l'énergie avec une reprise des activités,
- Stabilisation des épargnes,
- Maîtrise de la dette



www.compiègne.fr

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