



VILLE DE COMPIEGNE

Budgets primitifs 2020

Budget principal *et ZAC du Camp de Royallieu*

Conseil Municipal
du 6 mars 2020

Version au 24/02/2020

Sommaire

- 1) Budget principal**
 - 1.1) Budget principal - fonctionnement Page 03
 - 1.2) Budget principal - Investissement Page 06
- 2) Budget annexe ZAC Camp de Royallieu** Page 08
- 3) Evolution prévisionnelle situation financière** page 09

1) Budget principal ⁽¹⁾ 1.1) Fonctionnement (recettes)

3

NB : les prévisions 2020 correspondent aux simulations établies à partir des données 2019 dans l'attente des notifications officielles par les services de l'Etat.

| Recettes de fonctionnement | | BP2018 | BP 2019 | BP 2020 | Var de BP à BP | Commentaires BP 2020 sf. mention année |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|---|
| 002 | Résultat reporté | 1 198 319 | 1 386 626 | 1 968 300 | 41,9% | selon CA2019 |
| 013 | Atténuation de charges | 400 000 | 211 000 | 248 000 | 17,5% | En 2019, transfert remb. CCAS au chapitre 70. Prév. 2020 selon réalisé 2019. |
| 70 | Produits des services | 4 050 150 | 4 506 470 | 4 456 000 | -1,1% | Baisse principalement liée à la diminution de remb. par l'Arc avec le transfert d'agents. |
| 73 | Impôts et taxes | 41 993 258 | 42 453 003 | 42 970 270 | 1,2% | Maintien sans augmentation des taux d'imposition. |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 10 094 862 | 9 935 734 | 9 965 402 | 0,3% | Faible évolution anticipée. |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 693 973 | 640 200 | 674 561 | 5,4% | selon prévisions 2020 |
| 76 | Produits financiers | 11 | 10 | 10 | 0,0% | |
| 77 | Recettes exceptionnelles | 554 500 | 194 990 | 27 000 | -86,2% | Pas de remb. sinistres except. tels CTM ou Patinoire comme par le passé. |
| 042 (2) | Opérations d'ordre de transfert entre section | 81 250 | 67 680 | 65 825 | -2,7% | dont amort. subv. équipement et travaux en régie |
| Total recettes de fonctionnement : | | 59 066 323 | 59 395 712 | 60 375 367 | 1,6% | |

À noter la non-augmentation des taux d'imposition en matière de foncier bâti et non bâti. Pour ce qui concerne la taxe d'habitation, la décision ne relève plus du conseil municipal.

Les recettes de fonctionnement augmentent de +1M€ ou +1,6% principalement en raison de :

- 1) La reprise du résultat de l'année N-1 (+0,6M€) ;
- 2) la hausse des seules bases d'imposition en l'absence d'augmentation des taux d'imposition (+0,4 M€)

1) Budget principal 1.1) Fonctionnement (dépenses)

4

| Dépenses de fonctionnement | | BP2018 | BP 2019 | BP 2020 | Var de BP à BP | Commentaires BP 2020 sf. mention année |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|---|
| 011 | Charges à caractère général | 14 017 570 | 14 205 162 | 14 114 052 | -0,6% | Effort de gestion pour minorer ces dépenses |
| 012 | Charges de personnel | 34 420 000 | 34 220 000 | 34 220 000 | 0,0% | Absence d'augmentation de la prévision depuis 2018 |
| 014 | Atténuation de produits | 35 000 | 25 500 | 15 000 | -41,2% | dégrev. TH logements vacants |
| 022 | Dépenses imprévues | 0 | 0 | 250 000 | - | Crédits inscrits à titre prudentiel représentant 0,4% des crédits ouverts en fct. |
| 65 | Autres charges de gestion courante hors subvention budget annexe | 3 739 453 | 3 796 635 | 3 783 324 | -0,4% | dont 2,8M€ de subventions aux associations |
| 6521 puis 67441 | Subvention exceptionnelle budget annexe | 400 000 | 400 000 | 600 000 | 50,0% | Subvention du budget annexe ZAC Camp de Royallieu |
| 66 | Charges financières | 1 350 000 | 1 225 000 | 1 105 000 | -9,8% | Diminution liée au désendettement et à la baisse des taux d'intérêts constatés |
| 67 | Charges exceptionnelles | 294 870 | 239 114 | 281 345 | - | dont Noël des anciens et aux subventions exceptionnelles. |
| 68 | Dotations aux provisions | 0 | 25 000 | 15 000 | -40,0% | Pour éventuel ajustement provision constituée pour les impayés. |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 3 126 000 | 3 500 000 | 4 084 527 | 13,9% | constitue la part d'autofinancement consacrée aux investissements qui passerait de 5,3M€ en 2019 à 6M€ en 2020 (+14%) |
| 042 (1) | opérations d'ordre entre section (amortissements) | 1 683 430 | 1 759 301 | 1 907 119 | | |
| Total dépenses de fonctionnement : | | 59 066 323 | 59 395 712 | 60 375 367 | 1,6% | |

L'augmentation des dépenses de fonctionnement (+1M€ ou +1,6%) s'explique avec :

- 1) l'augmentation de l'autofinancement de +0,7M€ ou +14% (virement à l'investissement et dotations aux amortissements) contribue à l'amélioration de la capacité d'investissement et d'endettement de la ville ;
- 2) L'augmentation de la subvention allouée au budget annexe ZAC Camp de Royallieu (+0,2M€) et la prévision de crédits pour faire face à des dépenses imprévues (+0,25M€)
- 3) Les autres dépenses n'évoluent pas, voire diminuent, ce qui démontre leur totale maîtrise (exemples des charges à caractère général et des dépenses de personnel).

1) Budget principal 1.2) Investissement (recettes)

5

Si les recettes d'investissement n'évoluent guère (+0,2M€), on peut cependant relever :

- La progression de la part d'autofinancement (+0,7M€ ou +14%)
- L'augmentation du FCTVA à percevoir (+0,6M€)
- La baisse du niveau des subventions attendues (-1,6M€), mais qui est compensée par l'importance des restes à percevoir de 2019 (2,6M€).

8,7M€ issus du CA 2019 à comparer aux 7,7M€ repris en dépenses : la différence de 1M€ correspond à la part volontaire d'affectation du résultat 2019 pour le financement de l'investissement

| Recettes d'investissement | | BP2018 | BP 2019 | Reste à réaliser 2019 | BP 2020 | Var de BP à BP | Commentaires BP 2020 sf. mention année |
|--|---|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------|---|
| - | Restes à réaliser (RAR) | 3 641 066 | 4 722 468 | | 5 060 083 | 7,1% | selon CA2019 |
| 10 | Dotations et fds propres | 4 273 911 | 4 339 100 | | 5 300 000 | 22,1% | |
| 10222 | dont FCTVA | 740 001 | 740 000 | | 1 300 000 | 75,7% | Augmentation liée à l'importance du programme annuel d'investissement de 2019 |
| 10226 | Taxe aménagement | 500 000 | 500 000 | | 400 000 | -20,0% | au vu du réalisé 2019 |
| 1068 | Excédent de fct. capitalisé | 3 033 910 | 3 099 100 | | 3 600 000 | 16,2% | selon CA2019 simulé |
| 13 | Subventions d'investissement | 1 590 321 | 3 489 237 | 2 560 083 | 1 934 832 | -44,5% | |
| 131/2 | dont subventions | 1 490 321 | 3 339 237 | 2 560 083 | 1 784 832 | -46,5% | Ensemble partenaires |
| 1342 | Amendes de police | 100 000 | 150 000 | | 150 000 | 0,0% | hors amendes liées au stationnement payant |
| 16 | Recours à l'emprunt | 2 202 000 | 3 002 000 | 2 500 000 | 2 952 000 | -1,7% | les reports d'emprunts non réalisés en 2019 seraient de 2,5M€ et la prévision au BP2020 de 2,95M€, soit un total de 5,45M€. |
| 20-27 | Recettes d'équipement | 2 000 | 0 | | 0 | - | |
| 024 | Pdts de cessions | 1 092 000 | 1 160 613 | | 1 326 750 | 14,3% | Cessions immobilières |
| 021 | Prélèvement en provenance de la section de fct. | 3 126 000 | 3 500 000 | | 4 084 527 | 16,7% | Autofinancement en provenance du fct (6M€) |
| 040 | opérations d'ordre entre section (amortissements) | 1 683 430 | 1 759 301 | | 1 907 119 | 8,4% | |
| 041 | Opérations patrimoniales | 15 000 | 702 755 | | 321 611 | -54,2% | reprise collèges par CD60 |
| Total recettes d'investissement : | | 17 625 728 | 22 675 474 | 5 060 083 | 22 886 921 | 0,9% | |

1) Budget principal 1.2) Investissement (dépenses)

6

7,7M€ issus du CA 2019 à comparer aux 8,7M€ repris en recettes : la différence de 1M€ correspond à la part volontaire d'affectation du résultat 2019 pour le financement de l'investissement

| Dépenses d'investissement | | BP2018 | BP 2019 | Reste à réaliser 2019 | BP 2020 | Var de BP à BP | Commentaires BP 2020 sf. mention année |
|--|---|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------|--|
| 001 | Solde N-1 | 3 228 541 | 3 619 056 | | 5 419 744 | | selon CA2019 |
| - | Restes à réaliser (RAR) | 3 446 435 | 4 202 512 | | 2 270 203 | -1,7% | selon CA2019 |
| 10/13 | Remb. Subventions /dotations | 10 000 | 82 060 | 0 | 21 000 | -74,4% | dégrèvement de taxe d'aménagement |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sf. 166) | 4 402 000 | 4 752 000 | | 5 052 000 | 6,3% | Remb. en capital des emprunts. |
| | Dépenses d'équipement | 6 442 502 | 9 249 411 | 2 270 203 | 9 736 539 | 5,3% | Programme annuel d'investissement important rendu possible avec l'amélioration de la situation financière. |
| 040 | opérations d'ordre de transfert entre section | 81 250 | 67 680 | | 65 825 | -2,7% | dont amort. subv. équipement et travaux en régie |
| 041 | Opérations patrimoniales | 15 000 | 702 755 | | 321 611 | -54,2% | reprise collèges par CD60 |
| Total dépenses d'investissement : | | 17 625 728 | 22 675 474 | 2 270 203 | 22 886 921 | 0,9% | |

Les dépenses d'investissement augmentent peu (+0,2M€), mais on peut relever :

- 1) l'importance du programme d'investissement (+9,7M€);
- 2) Le niveau des remboursements d'emprunts (plus de 5M€ seront remboursés en 2020).

1) Budget principal

7

1.2) Investissement (dépenses - suite)

**FOCUS sur le
programme annuel
d'investissement :**

| Objet | Report 2019 sur 2020 | BP 2020 | Total |
|---|-------------------------|---------|---------|
| Sports | | | |
| Stade Cosyns terrain synthétique (solde) | 237 606 | 0 | 237 606 |
| Travaux agrandissement Archerie | 0 | 125 000 | 125 000 |
| Travaux piscine Mercières | 0 | 130 000 | 130 000 |
| Salle Tainturier vestiaires | 1 262 | 163 415 | 164 677 |
| Stade Equestre du grand parc | 0 | 125 000 | 125 000 |
| Culture | | | |
| Travaux centre interprétation multimédia | 0 | 356 000 | 356 000 |
| Etude reconfiguration scénographie Mémorial | 0 | 72 000 | 72 000 |
| Renouvellement du système de diffusion sonore du théâtre impérial | 0 | 110 000 | 110 000 |
| Travaux musée Vivanel (suite) | 36 986 | 40 000 | 76 986 |
| Aménagt Salon de thé Cloître Saint Corneille | 0 | 60 000 | 60 000 |
| Scolaire | | | |
| Aménagement cours et aires de jeux écoles | 12 450 | 150 000 | 162 450 |
| Aménagements espace urbain | | | |
| Vidéo surveillance urbaine | 206 778 | 166 300 | 373 078 |
| Place Saint Antoine | 0 | 282 000 | 282 000 |
| Square Echarde | 75 164 | 700 000 | 775 164 |
| Square du Vivier Corax | 128 096 | 202 000 | 330 096 |
| Renforcement liaisons pistes cyclables | 116 079 | 120 000 | 236 079 |
| Programme de voirie | | | |
| dont rue Carnot, Saint Lazare, études et trottoirs | 66 208 | 594 000 | 660 208 |
| Travaux mise en souterrain des réseaux des rues de Plémont et Carnot | 16 512 | 502 000 | 518 512 |
| Programme ANRU 2 | | | |
| dont études Centre AM Vivé, Puy du Roy, Centre de rencontre Victoire et participation programme OPAC | 0 | 335 000 | 335 000 |
| Réfection parking Pompadour | 0 | 160 000 | 160 000 |
| Pose de fourreaux pour futur déploiement fibre optique secteur Bellicart en lien avec travaux Enedis. | 0 | 115 900 | 115 900 |
| Amélioration et rénovation éclairage public | 106 744 | 260 000 | 366 744 |
| Aménagement aire de jeux | 0 | 240 000 | 240 000 |
| Bâtiments publics | | | |
| Panneaux photovoltaïque CTM | 31 802 | 366 103 | 397 905 |
| Création de vestiaires et locaux sociaux CTM | 125 504 | 144 000 | 269 504 |
| Travaux accessibilité bâtiments communaux | 36 145 | 90 000 | 126 145 |
| Rénovation bâtiments communaux | 0 | 330 000 | 330 000 |
| Travaux école des beaux arts | 2 036 | 181 978 | 184 014 |

2) Budget annexe ZAC Camp de ROYALLIEU

Ce budget annexe intègre les principales inscriptions suivantes :

1) Recettes :

- Participation en provenance du budget principal (0,6M€)
- Nouvel emprunt prévisionnel (0,7M€)

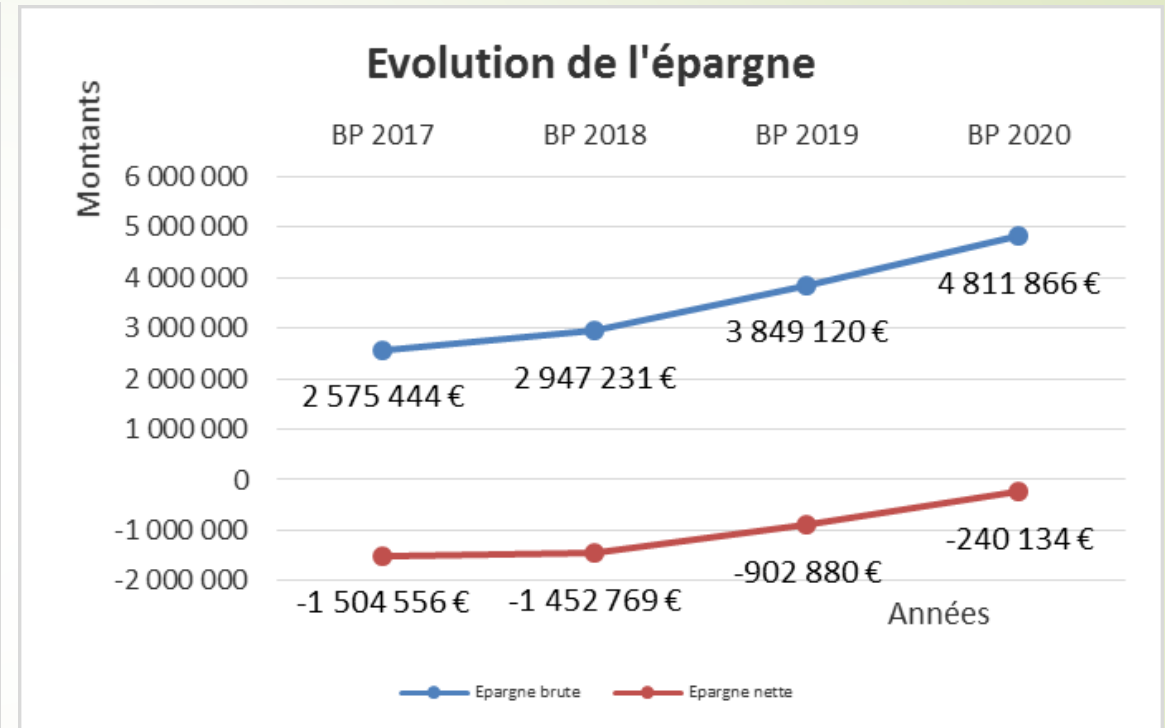
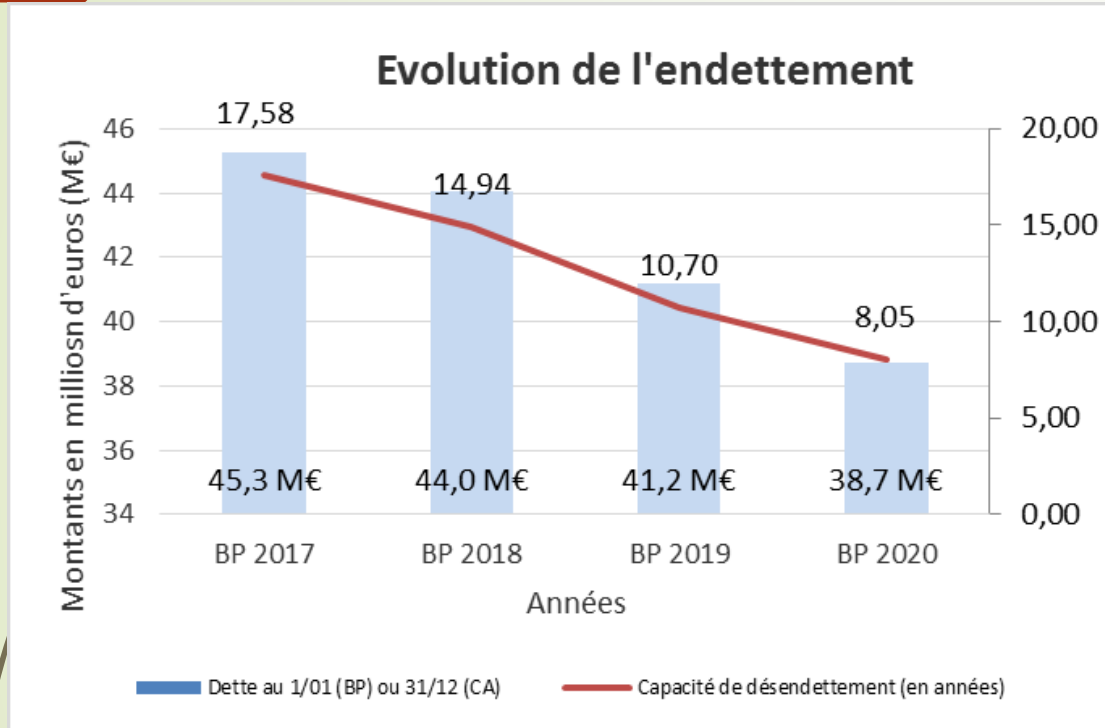
2) Dépenses :

- Travaux (0,65M€)
- Reprise du déficit de 2019 (0,5M€)
- Remboursement des emprunts en cours (0,16M€).

NB : l'encours actuel des emprunts rattachés à ce budget annexe sera totalement remboursé en 2020 et les recettes attendues avec les cessions de parcelles seront perçues ultérieurement.

3) Evolution prévisionnelle de la situation financière

9



- Sur la période 2017 à 2020, **l'épargne brute** s'améliore significativement (+2,2M€) ainsi que **l'épargne nette** (+1,3M€) ;
- **La dette par habitant** ressort au BP2020 à **939 euros** alors que la moyenne nationale de la strate (communes de 20.000 à 50.000 habitants) en 2017 (dernière année connue) est de 1.076 euros (écart favorable de -13%).