



www.compiègne.fr

Débat d'Orientations Budgétaires 2023

Commission du 22 février 2023



Sommaire

- Les principales dispositions de la loi de finances 2023
- Prospective budgétaire :
 - ✓ Budget principal : fonctionnement
 - ✓ Budget principal : investissement
 - ✓ Budget annexe ZAC du Camp de Royallieu
- Évolution prévisionnelle de la situation financière pour 2023



Dispositions de la loi de finances 2023

- Au niveau national, augmentation du montant de la Dotation Globale de Fonctionnement
 - ✓ + 90 millions d'€ pour la dotation de solidarité urbaine (DSU)
 - ✓ + 90 millions d'€ pour la dotation de solidarité rurale (DSR).
 - ✓ + 30 millions d'€ pour la dotation d'intercommunalité
- Coefficient de revalorisation des bases fixé à 7,10 % pour la partie résidentielle
- Au niveau national, stabilisation du soutien à l'investissement local, majoration de 337 M€ de la DSIL non reconduite en 2023



Estimation du CA 2022

Amélioration du résultat de 1,67 M€ (1)

	CA 2021	CA 2022 Provisoire	
Dépenses de fonctionnement total réalisées	55 453 290	56 791 104	
Recettes de fonctionnement total réalisées	60 582 002	62 050 091	
Excédent de fonctionnement reporté	2 138 257	3 706 945	
Soit un résultat excédentaire de	7 266 969	8 965 932	(1)
Dépenses d'investissement réalisés	12 454 354	17 589 211	
Recettes d'investissement réalisées	12 517 339	14 897 159	
Besoin de financement reporté	- 3 023 272	- 2 960 287	
Soit un besoin de financement de	2 960 287	- 5 652 339	(2)
Restes à réaliser en dépenses pour 2022	4 968 753	3 165 366	
Restes à réaliser en recettes pour 2022	4 369 016	1 485 869	
Soit un résultat des RAR	599 737	- 1 679 497	(3)
RESULTAT AFFECTE			
Fonctionnement	3 706 945	1 634 096	(1)-(4)
Investissement (art 1068)	3 560 024	7 331 837	(4) = -((2)+(3))



Prospective budgétaire 2023 : budget principal

Recettes de fonctionnement :

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts 2020	Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	Proposition 2023	Variation BP à BP en %
002	Résultat reporté	1 968 300	2 138 257	3 706 945	1 634 096	-55,92%
013	Atténuation de charges	248 000	259 500	349 516	315 000	-9,88%
70	Produits des services	3 566 894	4 189 879	4 781 157	4 973 927	4,03%
73	Impôts et taxes	42 441 410	42 404 383	43 930 191	45 577 791	3,75%
74	Dotations, subventions et participations	10 248 335	10 764 233	11 089 572	11 758 047	6,03%
75	Autres produits de gestion courante	667 428	583 585	833 196	1 128 847	35,48%
76	Produits financiers	10	10			#DIV/0!
77	Recettes exceptionnelles	843 737	70 000	70 413	40 000	-43,19%
78	Reprise de provision	0	43 521	43 500	5 000	-88,51%
042 (2)	Opérations d'ordre de transfert entre section	86 460	60 351	66 698	70 371	5,51%
Total recettes de fonctionnement :		60 070 573	60 513 720	64 871 187	65 503 078	0,97%

- **Baisse du taux d'imposition de 1% après 4 années de gel**
- Augmentation des recettes de fonctionnement hors résultat reporté (002) de 2,7M€, comparaison entre 2023 et 2022 sur le calcul suivant (1)-(2)
- Reprise de la progression des produits des services après un retour à un niveau d'avant crise sanitaire
- Progression de 1,6M€ par rapport aux crédits ouverts 2022 des Impôts et taxes due entre autre à la revalorisation des bases appliquée au niveau national et incluant la baisse des taux



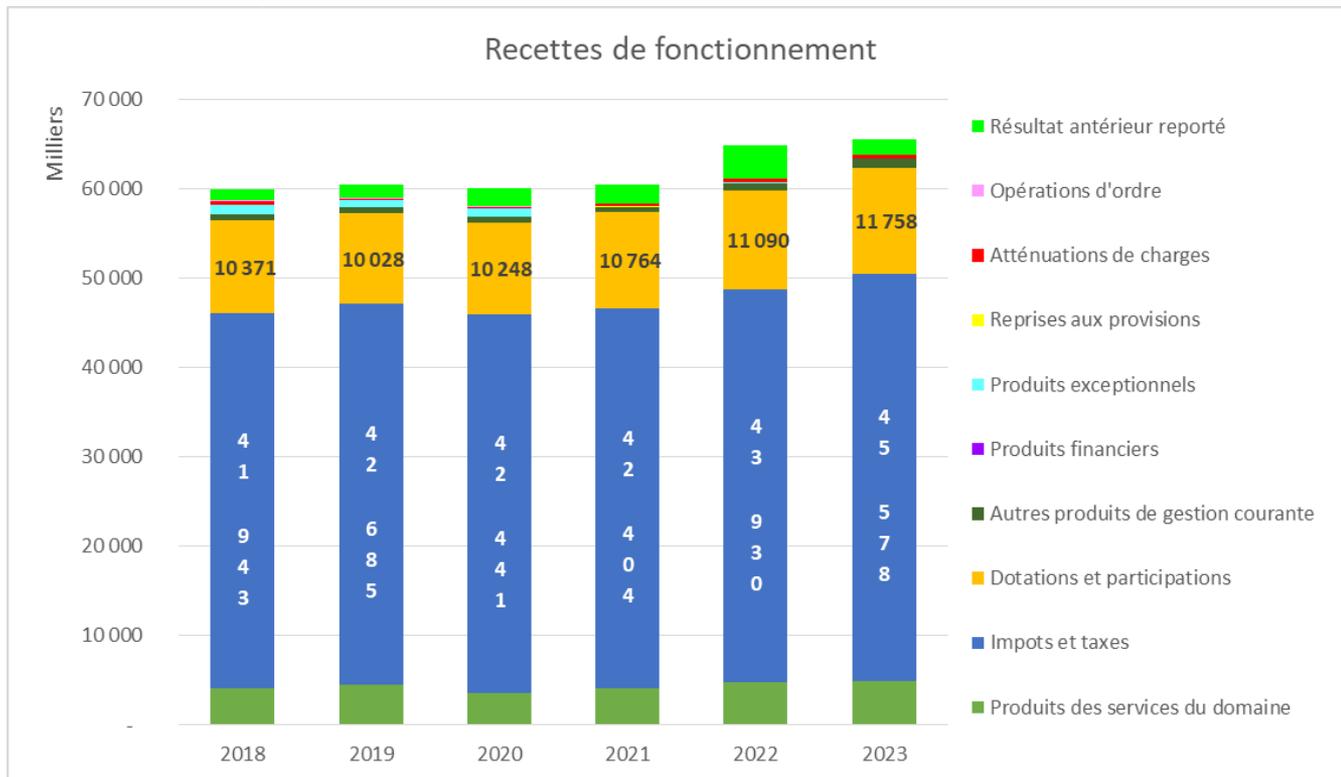
Prospective budgétaire 2023 : budget principal

Dépenses de fonctionnement :

Une volonté de poursuivre la maîtrise des dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement		Crédits ouverts 2020	Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	Proposition 2023	Variation BP à BP en %
011	Charges à caractère général	13 947 902	14 265 992	15 466 160	16 221 763	4,89%
012	Charges de personnel	34 005 000	34 157 084	35 662 122	37 331 594	4,68%
014	Atténuation de produits	25 877	36 880	51 688	51 000	-1,33%
022	Dépenses imprévues	0	0			#DIV/0!
65	Autres charges de gestion courante	3 873 406	4 418 055	4 052 279	4 024 005	-0,70%
66	Charges financières	1 105 000	917 500	817 500	876 500	7,22%
67	Charges exceptionnelles	904 597	556 451	451 875	314 275	-30,45%
68	Dotation aux provisions	19 947	0			#DIV/0!
023	Virement à la section d'investissement	3 551 072	4 122 263	6 269 603	4 491 556	-28,36%
042 (1)	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 637 773	2 039 495	2 099 960	2 192 385	4,40%
Total dépenses de fonctionnement		60 070 574	60 513 720	64 871 187	65 503 078	0,97%

- Mais hausse des dépenses d'énergie avec l'évolution des tarifs mais des projets d'investissement ambitieux visant à maîtriser la consommation d'énergie.
- Des charges de personnel en progression avec la prise en compte de la revalorisation du point d'indice en année pleine
- Maintien du niveau des subventions aux associations

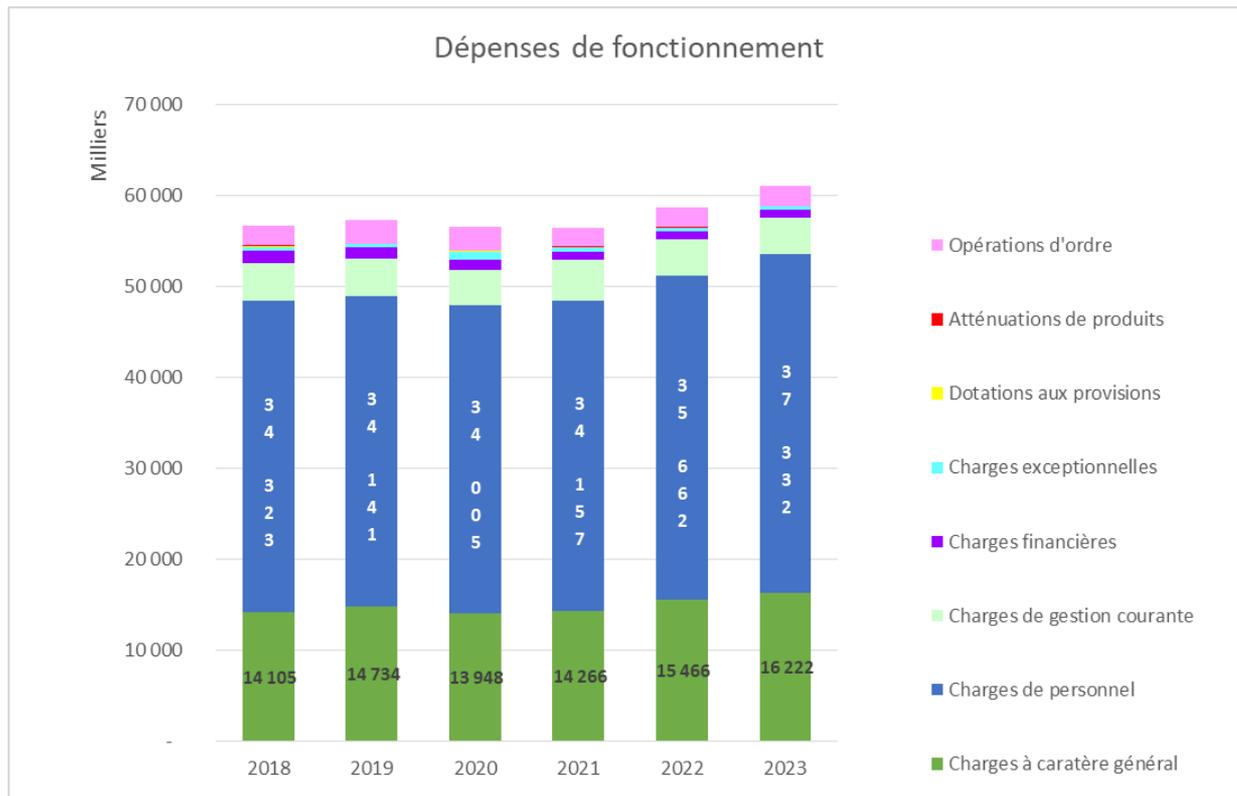


Hors résultat antérieur, les recettes sont en progression de 4,1% en 2023, grâce à la revalorisation des base à 7,1% malgré une baisse du résultat antérieur reporté et du taux des imposition



Prospective budgétaire 2023 : budget principal

Les dépenses de fonctionnement sont maîtrisées,



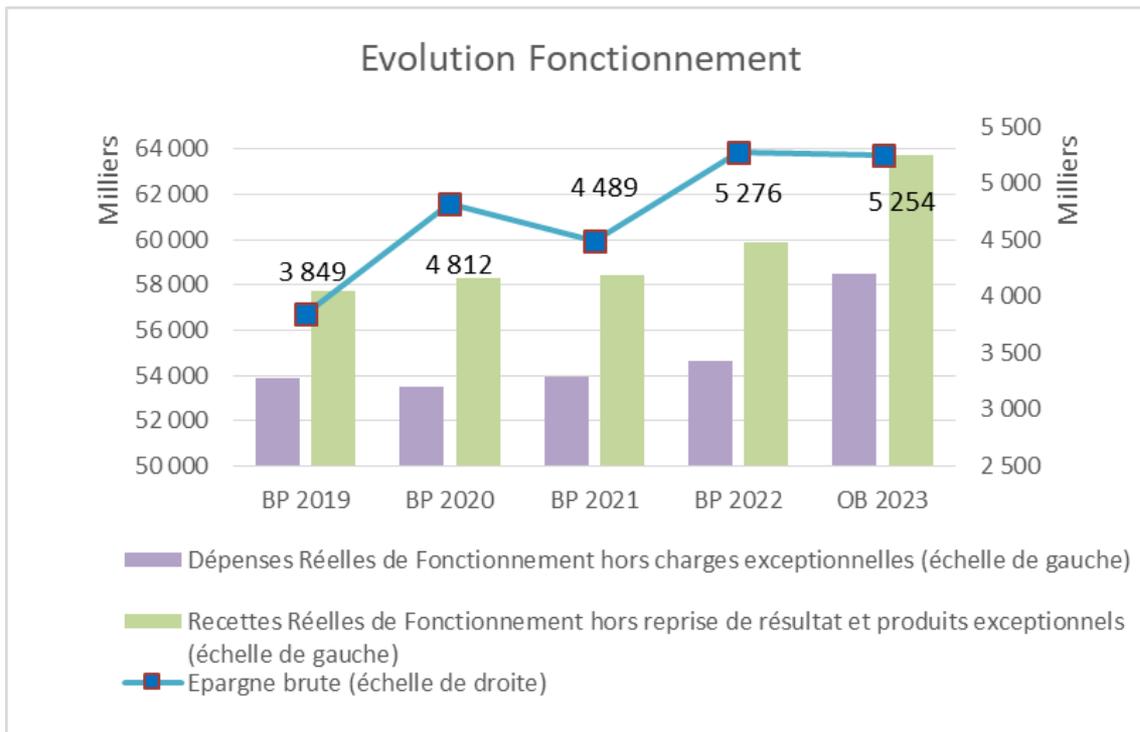
Les charges à caractère général sont en progression avec l'impact de l'inflation, en particulier une hausse du coût des fluides mais reste cependant inférieur au niveau de l'inflation

Progression des dépenses de personnel avec la revalorisation du point d'indice



Prospective budgétaire 2023 : budget principal

Maintien de l'épargne brute à un niveau important





Recettes d'investissement		Crédits ouverts 2020	Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	Proposition 2023	Variation BP à BP en %
-	Restes à réaliser (RAR)	0	0		1 485 869	
10	Dotations et fds propres	5 340 754	5 930 000	5 013 024	8 781 837	75,18%
13	Subventions d'investissement	4 683 007	6 492 074	6 685 160	3 468 423	-48,12%
16	Recours à l'emprunt	6 101 664	3 483 900	7 004 185	7 195 156	2,73%
20-23-27	Autres recettes d'équipement	0	0			#DIV/0!
024	Pdts de cessions	-82 554	839 532	123 147	787 000	539,07%
454201	Opérations pour compte de tiers	7 000	7 000	2 000	7 000	250,00%
021	Prélèvement en provenance de la section de fct.	3 551 072	4 122 263	6 269 603	4 491 556	-28,36%
040	opérations d'ordre entre section (amortissements)	2 637 773	2 039 495	2 099 960	2 192 385	4,40%
041	Opérations patrimoniales	321 611	321 612	132 674	150 000	13,06%
Total recettes d'investissement :		22 560 327	23 235 876	27 329 754	28 559 227	4,50%

- Un recours à un emprunt d'équilibre de 7,2M€ sans report.
- une baisse du montant des subventions d'investissement de l'ordre de 25% report compris



Prospective budgétaire 2022 : budget principal

Dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement		Crédits ouverts 2020	Crédits ouverts 2021	Crédits ouverts 2022	Proposition 2023	Variation BP à BP en %
001	Solde N-1	5 419 744	3 023 272	2 960 287	5 652 339	
-	Restes à réaliser (RAR)	0	0	0	3 165 366	
10/13	Remb. Subventions /dotations	98 828	50 000	50 000	70 000	40,00%
16	Emprunts et dettes assimilées (sf. 166)	5 052 000	4 882 000	5 084 400	4 984 400	-1,97%
	Dépenses d'équipement	11 330 934	14 760 391	19 033 013	14 459 750	-24,03%
20	dont Immob. incorporelles	560 258	662 204	667 984	1 058 552	58,47%
204	Subventions d'équipement versées	465 400	450 307	460 742	524 454	13,83%
21	Immobilisations corporelles	1 975 408	2 512 317	2 931 205	2 567 297	-12,41%
23	Travaux en cours	8 105 461	11 135 564	14 973 082	10 309 447	-31,15%
-	Opérations d'équipement	224 407				
26/27	Immob. Financières	243 750	131 250	681		-100,00%
454101	Opérations pour compte de tiers	7 000	7 000	2 000	7 000	250,00%
040	opérations d'ordre de transfert entre section	86 460	60 351	66 698	70 371	5,51%
041	Opérations patrimoniales	321 611	321 612	132 674	150 000	13,06%
Total dépenses d'investissement :		22 560 327	23 235 876	27 329 754	28 559 227	4,50%

→ Un programme d'investissement de 14,5 M€ auxquels s'ajoutent 3,2 M€ de reports soit 17,6 M€ en 2023 contre 19M€ en 2022 et 14,8 M€ en 2021



- 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
 - 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
 - Modernisation du Musée Vivenel et Centre d'immersion Historique
 - Mémorial de l'internement et de la déportation
 - Rénovation des Picantins
 - Rénovation de l'espace Jean Legendre

- La modernisation de nos équipements sportifs dont :
 - Stade Jouve Senez
 - Travaux dans les piscines
 - Club House stade Cosyns et vestiaire
 - Skate Park



- Un effort significatif sur les voiries et espaces publics dont :
 - Finalisation avenue de la Forêt
 - Avenue de la Marne
 - Parking Koenig
 - Boulevard Gambetta – États-Unis
 - Mise en lumière du pont Louis XV
 - Plan vélo

- L'engagement opérationnel de l'ANRU et des projets à vocation sociale, dont :
 - Cours de récréation de l'école Phileas Lebesgue
 - Maison des parents
 - Centre de rencontre de la Victoire
 - Puy du Roy
 - Stade du Clos des Roses



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

EQUIPEMENTS INFORMATIQUES	Montants € TTC	
ACQUISITION MATERIEL INFORMATIQUE	272 600	Matériel informatique pour l'ensemble des services et équipements communaux Finalisation du déploiement VPI dans les écoles
TRAV.CABLAGE INFO.BATIMENTS	150 000	Programme de câblage informatique et travaux d'optimisation de lien réseaux entre bâtiments municipaux
ESPACES URBAINS : éclairage public, voirie	Montants € TTC	
VOIRIE	1 161 600	Matériels et outillage divers Travaux de sécurité routière Frais d'études Programme annuel de voirie dont finalisation de l'avenue de la Forêt et rue de la Marne
AMENAGEMENT EXTERIEUR	446 000	Plantations d'arbre et arbustes, matériels, mobiliers urbains, clotures, conteneurs verre enterrés
REFECTION PISTES CYCLABLES	250 000	Rénovation pistes cyclables Plan vélos
VIDEOSURVEILLANCE	242 600	Programme 2023 Extension de la vidéosurveillance au Mémorial de la Déportation
RENOVATION ECLAIRAGE PUBLIC	206 000	Mise en lumière du Pont Louis XV, rénovation éclairage divers
AMENAGEMENT AIRES DE JEUX	156 000	Poursuite du programme dans les quartiers



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	861 172	Acquisition de matériels et outillage Divers études, diagnostics et travaux de rénovation des bâtiments de la ville dont logments, Hôtel de ville, Centre Technique Municipal ,,, Mise au norme des bâtiments Travaux de toitures Poursuite de la rénovation des menuiseries (4ème tranche HDV, 2ème parc Bayser)
ENFANCE DONT COURS D'ECOLE	391 000	Acquisition de matériels et mobiliers pour les écoles, crèches et centre de loisirs Travaux pour dédoublement de classe à l'école Robert Desnos Rénovation des Aires de jeux dans les cours d'école Cheminement Pompidou
CULTURE ET SPORTS	488 547	Acquisition de matériels et mobiliers pour les bibliothèques, musée, salle de sports, piscine et patinoire. Acquisition et rénovation d'Œuvres d'Art. Travaux de d'amélioration des équipements sportifs.
MATERIEL DE TRANSPORT	220 000	3 véhicules électriques en remplacement de véhicules thermiques 2 camions benne pour la propreté urbaine Rachat de véhicule en fin de location longue durée



Les projets
d'investissements

SPORTS	Montants € TTC	
GYMNASE POMPIDOU	700 000	Rénovation du Gymnase Pompidou 1ère phase
STADE JOUVE SENEZ	559 176	Travaux de réhabilitation
STADE COSYNS	363 120	Création Club House + vetiaire AFC
TRAVAUX PISCINE	332 000	Travaux et matériels divers Diagnostic pour rénovation de la piscine Rénovation carrelage des bassins
SKATE PARK	150 000	Remise en état
STADE CLOS DES ROSES	108 050	Rénovation des terrains
CULTURE		
MUSEE DE LA FIGURINE	610 000	Acquisition Mess de l'école d'etat major et études pour le transfert du Musée de la figurine
MUSEE VIVENEL - CENTRE D'IMMERSION HISTORIQUE	400 700	Modernisation
RENOVATION ESPACE JEAN LEGENDRE	100 000	Travaux isolation énergétique
MEMORIAL DE LA DEPORTATION	74 500	Etude scénographique et mobilier



Les projets
d'investissements
(suite)

AMENAGEMENT URBAIN		
REHABILITATION DE L'ECLAIRAGE PUBLIC	800 000	Travaux d'amélioration du circuit d'éclairage public et passage en LED, montant à ajuster en fonction des subventions obtenues
REQUALIFICATION D'UNE RUE	500 000	Boulevard Gambetta Etats Unis, accompagnement de la création d'une piste cyclable
ACCESSIBILITE PMR	130 000	Programme voirie et bâtiments
PATRIMOINE ET EQUIPEMENTS		
CENTRE DE RENCONTRE DE LA VICTOIRE	700 000	Programme NPRU Phase 1
PROGRAMME ECONOMIE D'ENERGIE - ECOLES	510 000	Remplacement luminaire par LED et mise en place de robinets thermostatiques
PROGRAMME D'ECONOMIE D'ENERGIE	470 000	Travaux d'économie d'énergie dans divers bâtiments Amélioration du réseau de chaleur Installation de centrale de traitement d'air
CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL	469 000	Installation de panneaux photovoltaïques Démolition de l'ancien bungalow et remise en état de l'enrobé
PETITE CHANCELLERIE	300 000	Reprise Pignon et façade
MAISON DES PARENTS	240 000	Phase II
PUY DU ROY	170 380	Programme NPRU
ECOLE FAROUX	150 000	Réhabilitation de l'école Programme NPRU
EGLISE SAINT JACQUES	150 000	Etudes complètes pour programmation des travaux et remise en état du chemin de service du comble nef
REFECTION PARKING KOENIG	130 000	Réfection et réaménagement
TELERELEVES COMPTEURS	120 000	Télérelève des compteurs d'eau
RENOVATION MURS ET ENCEINTES	113 200	Mur Pompadour
RESTAURATION ŒUVRES ARCHITECTURALES HDV	106 000	Restauration des Picantins, des vitraux ...



Prospective budgétaire 2023 : budget ZAC du Camp de Royallieu

Dépenses :

- Reprise du déficit 2022 : 137 K€
- Études : 20k€
- Travaux : 50 K€

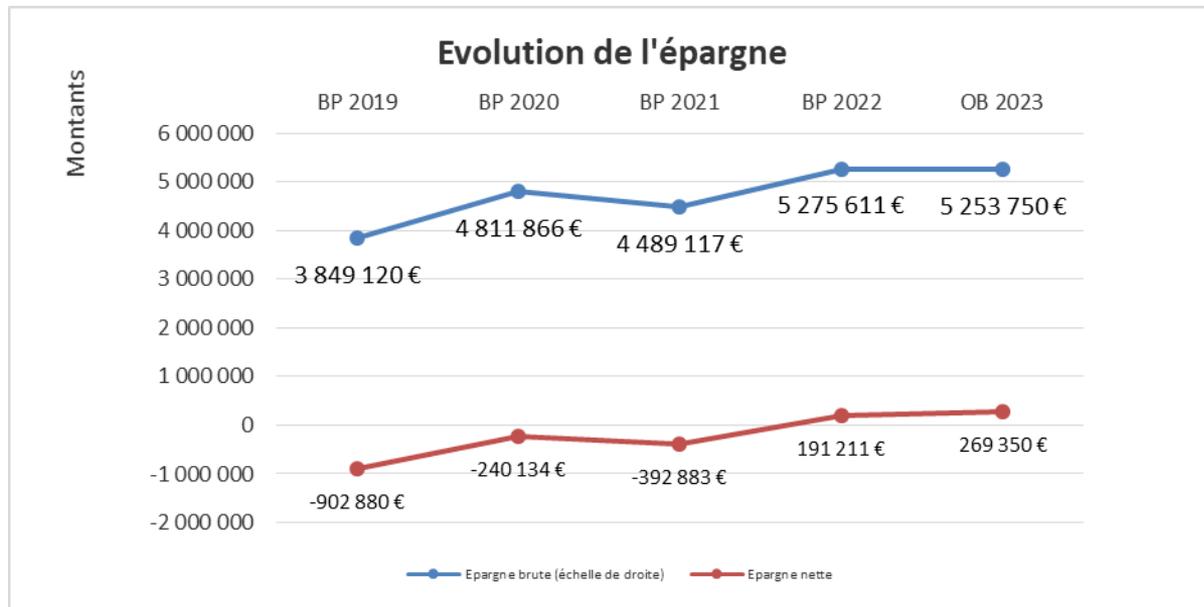
Recettes :

- Cession prévue pour 4 lots : 280 K€

Nb : pas de participation de la ville en 2023
Budget prévu en déséquilibre excédentaire en 2023



Évolution prévisionnelle de la situation financière



Maintien du niveau d'épargne à 5,3 M€ et réduction des charges de remboursement en capital qui entraîne une épargne en amélioration

Un taux d'épargne brute qui représente 8,24 % des recettes réelles de fonctionnement



Évolution prévisionnelle de la situation financière

Un endettement maîtrisé :

Une capacité de désendettement de 6,47 ans (seuil de vigilance admis de 10-11 ans)

Endettement	repère	BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	OB 2023
Dette au 1/01 (BP) ou 31/12 (CA)	10	41 171 506	38 724 012	38 712 106	34 797 382	34 003 681
Recours à l'emprunt (hors reports N-1)	11	3 002 000	2 952 000	2 252 000	4 411 503	7 195 156
Pour info: recours à l'emprunt (Report N-1)		2 200 000	2 500 000	1 000 000	2 000 000	
Encours de la dette / RRF	12=10/1	71,06%	66,38%	66,19%	58,08%	53,30%
Besoin de financement	13=11-8	-1 750 000	-2 100 000	-2 630 000	-672 897	2 210 756
Capacité de désendettement (en années)	14=10/7	10,70	8,05	8,62	6,60	6,47

Une dette par habitant de 820 € inférieure à la moyenne de la strate (1 010€)*

* Source comptes des communes 2021