

# Compte administratif 2019

## Compte de gestion - Affectation du résultat Note de synthèse



## ▶ LES CHIFFRES CLES 2019

- ✓ Présentation globale

## ▶ LES PRINCIPALES TENDANCES 2014/2019

Source : analyses financières DGFIP

- ✓ Le résultat comptable progresse régulièrement et sensiblement : +12,9 M€ depuis 2014
- ✓ La capacité d'autofinancement brute gagne 12,3 M€ sur la période
- ✓ La capacité d'autofinancement nette s'élève à 15,5 M€
- ✓ Le délai moyen de remboursement du stock de dette a atteint l'excellent niveau de 5,6 ans, en diminution régulière

## ▶ ANALYSE DETAILLEE

- ✓ La progression du résultat comptable
  - ➔ La progression des produits
    - ↪ La fin de la diminution de la Dotation globale de fonctionnement (DGF)
    - ↪ La dynamique fiscale
    - ↪ La baisse du foncier bâti de 0,5 % après 7 années de pause fiscale
  - ➔ La baisse des charges
    - ↪ Charges de personnel
    - ↪ Achats et charges externes
  - ➔ Une année importante pour la transition énergétique
    - ↪ En 2019, Perpignan a renouvelé son label Cit'ergie et adopté un nouveau plan climat
    - ↪ Perpignan reconnue parmi les villes pionnières de la transition énergétique
- ✓ L'investissement priorisé pour développer l'attractivité génératrice de création d'emplois et de richesse et pour améliorer la qualité de vie des Perpignanais
  - ↪ La réalisation du projet urbain
- ✓ La dette parfaitement maîtrisée

## ▶ CONCLUSION

## ▶▶ LES CHIFFRES CLES

### /// REALISATIONS DE L'EXERCICE

#### → EN FONCTIONNEMENT

- ◆ 162,6 M€ en dépense
- ◆ 191,6 M€ en recette

#### → EN INVESTISSEMENT

- ◆ 71,5 M€ en dépense
- ◆ 77,4 M€ en recette

### /// DEPENSES D'EQUIPEMENT (convention de gestion

Communauté urbaine comprise) \_\_\_\_\_ **44,3 M€**

/// AUTOFINANCEMENT BRUT \_\_\_\_\_ **37,4 M€**

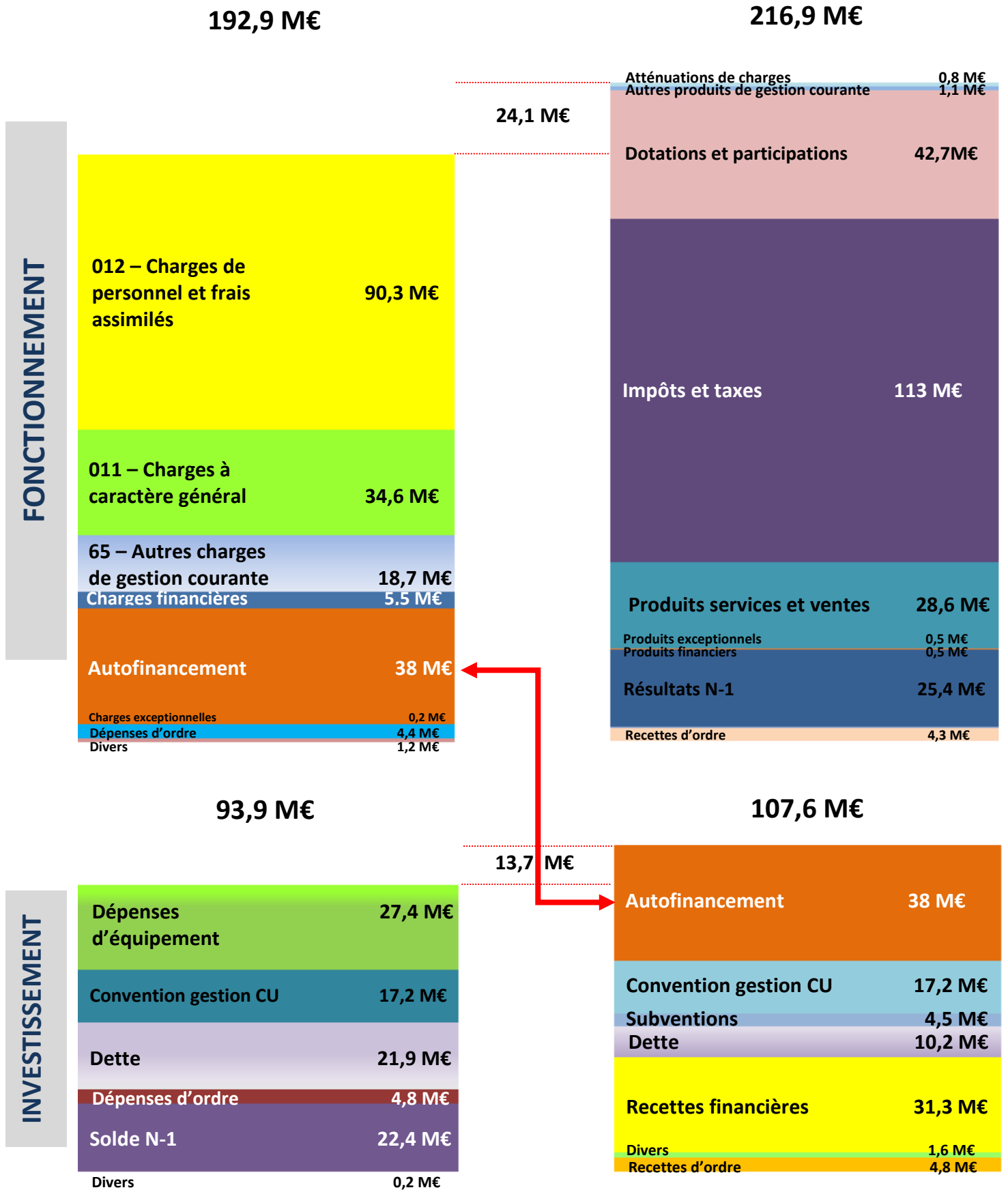
/// AUTOFINANCEMENT NET \_\_\_\_\_ **15,5 M€**

/// TAUX D'EPARGNE BRUTE \_\_\_\_\_ **20,2 %**  
(norme supérieure à 10 %)

### /// DETTE

#### → DELAI MOYEN DE REMBOURSEMENT

DU STOCK DE DETTE \_\_\_\_\_ **5,6 ans**  
(norme inférieure à 12 ans)



Globalement, le Compte Administratif 2019 du budget principal se présente ainsi :

|  | INVESTISSEMENT        |                       | FONCTIONNEMENT        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | DEPENSES              | RECETTES              | DEPENSES              | RECETTES              |
| PREVISIONS   | 173 700 000,00        | 143 473 000,00        | 199 780 000,00        | 199 780 000,00        |
| Virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement(*) |                       | 30 227 000,00         | 30 227 000,00         |                       |
| <b>Total prévisions (hors virement)</b>                                      | <b>173 700 000,00</b> | <b>113 246 000,00</b> | <b>169 553 000,00</b> | <b>199 780 000,00</b> |
| Pour info,<br>Résultat 2018 inclus dans les prévisions                       | 22 395 954,92         |                       |                       | **<br>25 420 085,91   |
| Opérations de l'exercice : réalisations                                      | 71 498 579,61         | 77 412 681,70         | 162 644 677,19        | 191 555 989,47        |
| <b>Total réalisations (avec résultat 2018)</b>                               | <b>93 894 534,53</b>  | <b>77 412 681,70</b>  | <b>162 644 677,19</b> | <b>216 976 075,38</b> |
| <b>Solde de clôture avant affectation du résultat</b>                        | <b>16 481 852,83</b>  |                       |                       | <b>54 331 398,19</b>  |

(\*) Ce virement ne sera réalisé qu'après le vote du Compte Administratif et l'affectation des résultats

(\*\*) Après affectation des résultats

|  | INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|--|----------------|----------------|
| Solde de clôture avant affectation du résultat N | -16 481 852,83 | 54 331 398,19  |
| Affectation du résultat N                        | 30 227 000,00  | -30 227 000,00 |
| Solde de clôture après affectation du résultat N | 13 745 147,17  | 24 104 398,19  |

Le résultat global de clôture (investissement, hors restes à réaliser, et fonctionnement) s'élève à 37 849 545,36 €

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

|   | <b>2019</b>           |
|---|-----------------------|
| <b>Gestion des services</b>                             |                       |
| <b>DEPENSES</b>   |                       |
| 011 Charges à caractère général                         | 34 594 799,62         |
| 012 Charges de personnel et frais assimilés             | 90 289 259,05         |
| 014 Atténuations de produits                            | 1 070 000,00          |
| 65 Autres charges de gestion courante                   | 18 697 374,09         |
| 656 Frais de fonctionnement des groupes d'élus          | 183 593,56            |
| <b>TOTAL DES DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>           | <b>144 835 026,32</b> |
| <b>RECETTES</b>   |                       |
| 013 Atténuations de charges                             | 821 366,00            |
| 70 Produits des services, du domaine et ventes diverses | 28 632 979,65         |
| 73 Impôts et taxes                                      | 112 998 295,78        |
| 74 Dotations et participations                          | 42 682 021,21         |
| 75 Autres produits de gestion courante                  | 1 087 952,86          |
| <b>TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTE</b>           | <b>186 222 615,50</b> |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT</b>                            | <b>41 387 589,18</b>  |
| <b>Résultat financier</b>                               |                       |
| 66 Charges financières                                  | 5 474 706,10          |
| 76 Produits financiers                                  | 522 072,78            |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                               | <b>-4 952 633,32</b>  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                            |                       |
| 67 Charges exceptionnelles                              | 222 525,71            |
| 77 Produits exceptionnels                               | 537 072,39            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                            | <b>314 546,68</b>     |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>     | <b>150 532 258,13</b> |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>     | <b>187 281 760,67</b> |
| <b>RESULTAT DES OPERATIONS REELLES</b>                  | <b>36 749 502,54</b>  |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>     | <b>12 112 419,06</b>  |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>     | <b>4 274 228,80</b>   |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                                   | <b>162 644 677,19</b> |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                                   | <b>191 555 989,47</b> |
| Résultat reporté N-1                                    | 25 420 085,91         |
| <b>TOTAL GENERAL RECETTES</b>                           | <b>216 976 075,38</b> |
| Solde de clôture avant affectation du résultat          | <b>54 331 398,19</b>  |
| Solde de clôture après affectation du résultat          | <b>24 104 398,19</b>  |

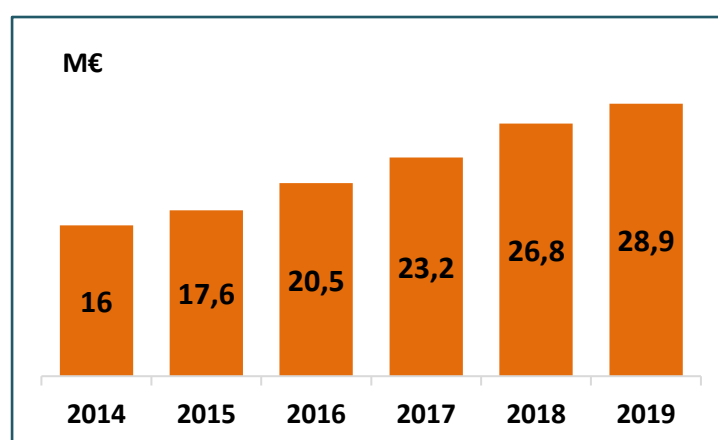
**SECTION D'INVESTISSEMENT**

|   | <b>2019</b>          |
|---|----------------------|
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>                    | <b>27 366 931,47</b> |
| 10 Dotations, fonds divers et réserves                    | 173 507,23           |
| 13 Subventions d'investissement                           | 19 139,89            |
| 16 Emprunts et dettes assimilées                          | 21 891 724,87        |
| 27 Autres immobilisations financières                     | 23 550,00            |
| <b>TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES</b>                     | <b>22 107 921,99</b> |
| 45 Total des opérations pour compte de tiers              | 17 208 991,38        |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>        | <b>66 683 844,84</b> |
| 13 Subventions d'investissement                           | 4 491 254,68         |
| 16 Emprunts et dettes assimilées (hors 165)               | 10 164 687,00        |
| 20 Immobilisations incorporelles (sauf 204)               | 0,00                 |
| 204 Subventions d'équipement versées                      | 0,00                 |
| 21 Immobilisations corporelles                            | 6 112,59             |
| 23 Immobilisations en cours                               | 1 563 742,69         |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT</b>                    | <b>16 225 796,96</b> |
| 10 Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)        | 4 799 474,13         |
| 1068 Excédents de fonctionnement capitalisés              | 26 427 000,00        |
| 138 Autres subventions d'investissement non transférables | 98 234,20            |
| 165 Dépôts et cautionnements reçus                        | 260,00               |
| 27 Autres immobilisations financières                     | 0,00                 |
| <b>TOTAL DES RECETTES FINANCIERES</b>                     | <b>31 324 968,33</b> |
| 45 Total des opérations pour compte de tiers              | 17 208 991,38        |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>        | <b>64 759 756,67</b> |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION</b>     |                      |
| Opérations patrimoniales dépenses                         | 540 505,97           |
| Opérations patrimoniales recettes                         | 540 505,97           |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION</b>            |                      |
| Dépenses  | 4 274 228,80         |
| Recettes  | 12 112 419,06        |
| <b>TOTAL DEPENSES DE L'EXERCICE</b>                       | <b>71 498 579,61</b> |
| <b>TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE</b>                       | <b>77 412 681,70</b> |
| Résultat reporté N-1 en dépenses                          | -22 395 954,92       |
| TOTAL DEPENSES AVEC RESULTAT REPORTE                      | 93 894 534,53        |
| <b>Affectation du résultat de fonctionnement N</b>        |                      |
| SOLDE DE CLOTURE AVANT AFFECTATION DU RESULTAT            | -16 481 852,83       |
| <b>Solde de clôture après affectation du résultat N</b>   | <b>13 745 147,17</b> |

## ▶ LES PRINCIPALES TENDANCES

A partir de l'analyse financière réalisée par la Direction générale des finances publiques (DGFIP) et du logiciel Anafi utilisé par la Chambre régionale des comptes, les tendances observées sur la période 2014/2019 sont principalement :

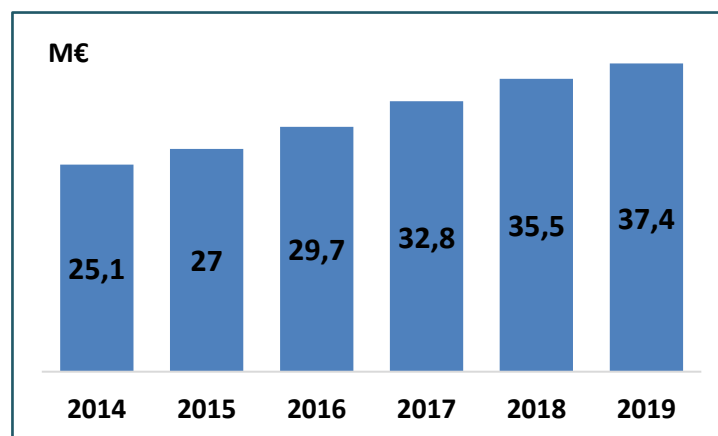
- ✓ **Le résultat comptable progresse régulièrement et sensiblement : +12,9 M€ depuis 2014**



(Source : analyses DGFIP/Anafi)

Cette progression est la conséquence à la fois de la dynamique des produits et de la maîtrise de l'évolution des charges. Nous allons l'analyser de façon détaillée par la suite.

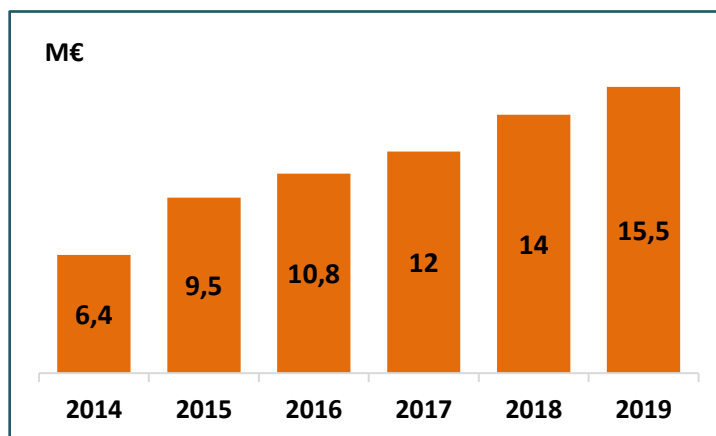
- ✓ **La capacité d'autofinancement brute gagne 12,3 M€ sur la période**



(Source : analyses DGFIP/Anafi)

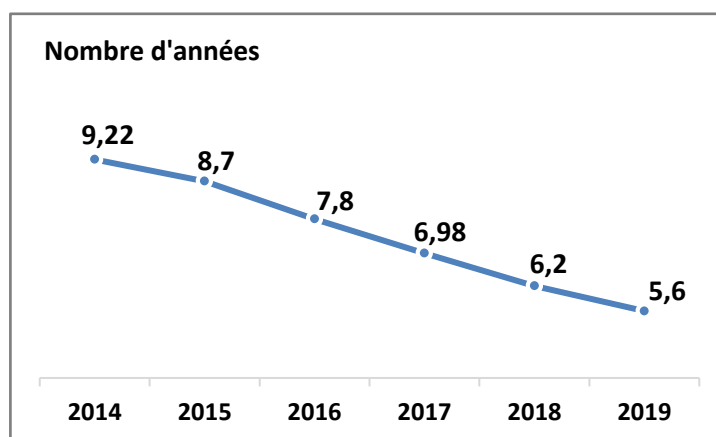


- ✓ La capacité d'autofinancement nette s'élève à 15,5 M€, soit +9,1 M€ en 5 ans



(Source : analyses DGFIP/Anafi)

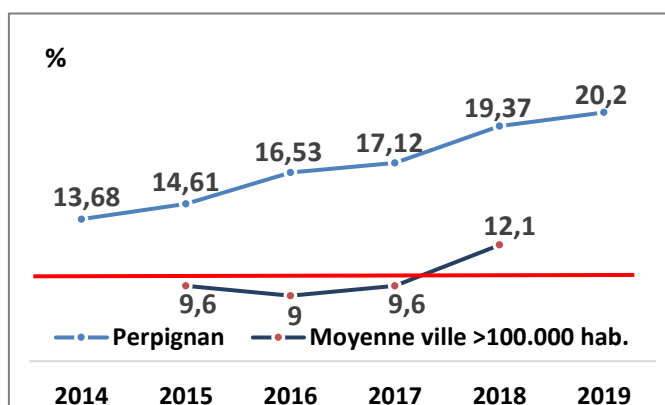
- ✓ Le délai moyen de remboursement du stock de dette atteint l'excellent niveau de 5,6 ans, en diminution régulière



(Source : analyses DGFIP/Anafi)

Il faut rappeler que la norme imposée par l'Etat dans le cadre de la Loi de programmation des finances publiques 2018/2022 est de 12 ans. L'excellent niveau atteint par Perpignan nous a permis de ne pas avoir de contrainte sur ce point dans la convention signée avec l'Etat.

- ✓ Le taux d'épargne brute est 2 fois supérieur (20,2 %) à la norme (10 %) imposée par les analystes financiers



(Source : analyses DGFIP/Anafi)


**ANALYSE DETAILLEE**

| FONCTIONNEMENT  | 2014               | 2015               | 2016               | 2017               | 2018               | 2019               |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Total des produits de fonctionnement = A</b>   | <b>185.560.707</b> | <b>187.261.490</b> | <b>184.395.790</b> | <b>186.610.364</b> | <b>183.905 249</b> | <b>189 664 622</b> |
| <b>dont : Produits de fonctionnement réels</b>  | <b>184.270.561</b> | <b>185.597.597</b> | <b>180.522.410</b> | <b>182.588.651</b> | <b>183 640 963</b> | <b>186 026 789</b> |
| .....dont : Impôts locaux   | 80.440.074         | 82.734.947         | 82.236.397         | 83.201.772         | 84 025 510         | 85 785 546         |
| ..... Fiscalité reversée par les GFP  | 31.286.352         | 31.286.348         | 14.060.338         | 14.408.791         | 15 783 970         | 15 587 500         |
| ..... Autres impôts et taxes  | 12.421.833         | 12.367.736         | 13.618.206         | 13.586.577         | 11 127 097         | 11 001 431         |
| ..... Dotation globale de fonctionnement  | 31.019.717         | 29.964.304         | 28.301.869         | 27.785.031         | 28 679 562         | 29 308 306         |
| ..... Autres dotations et participations  | 14.939.512         | 16.136.685         | 14.689.072         | 15.279.305         | 14 346 724         | 13 373 715         |
| <b>Total des charges de fonctionnement = B</b>  | <b>169.590.248</b> | <b>169.643.891</b> | <b>163.891.656</b> | <b>173.078.571</b> | <b>157 067 897</b> | <b>160 753 310</b> |
| <b>dont : Charges de fonctionnement réelles</b>   | <b>159.175.740</b> | <b>158.615.780</b> | <b>150.828.011</b> | <b>149.798.808</b> | <b>148 189 203</b> | <b>148 640 892</b> |
| ..... dont : Charges de personnel (montant net)   | 92.367.306         | 92.411.303         | 91.522.267         | 90.973.761         | 90 089 088         | 89 818 805         |
| ..... Achat et charges externes (montants nets)   | 31.699.987         | 33.541.049         | 33.131.391         | 32.319.554         | 32 579 633         | 33 467 187         |
| ..... Charges financières   | 7.450.874          | 7.245.643          | 6.644.644          | 6.250.207          | 5 932 310          | 5 474 706          |
| ..... Subventions versées   | 16.802.606         | 15.486.749         | 15.269.393         | 15.860.963         | 15 098 622         | 15 765 245         |
| ..... Contingents   | 6.845.583          | 6.893.962          | 1.381.661          | 1.435.004          | 1 501 338          | 1 430 668          |
| <b>Résultat comptable = A - B = R</b>   | <b>15.970.460</b>  | <b>17.617.599</b>  | <b>20.504.134</b>  | <b>23.184.673</b>  | <b>26 837 352</b>  | <b>28 911 312</b>  |
| <b>Capacité d'autofinancement brute = CAF</b>   | <b>25.094.821</b>  | <b>26.981.817</b>  | <b>29.694.399</b>  | <b>32.789.843</b>  | <b>35 451 761</b>  | <b>37 385 898</b>  |
| <b>INVESTISSEMENT</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Total des ressources d'investissement budgétaires=C</b>  | <b>58.724.081</b>  | <b>71.664.802</b>  | <b>58.115.068</b>  | <b>71.912.222</b>  | <b>54 662 489</b>  | <b>60 203 690</b>  |
| dont : Excédents de fonctionnement capitalisés  | 15.100.000         | 17.000.000         | 15.400.000         | 16.964.000         | 18 650 000         | 26 427 000         |
| ..... Dettes bancaires et assimilées (hors ICNE)  | 18.390.839         | 20.962.072         | 15.611.428         | 14.651.791         | 11 453 474         | 10 164 687         |
| ..... Autres dettes à moyen long terme  | 14                 | 1.813              | 0                  | 1.600              | 1 070              | 260                |
| ..... Subventions reçues  | 5.420.160          | 6.694.238          | 6.310.524          | 8.919.615          | 6 279 357          | 4 589 489          |
| ..... FCTVA   | 7.356.305          | 5.354.547          | 5.244.820          | 5.099.294          | 5 225 493          | 3 545 976          |
| ..... Autres fonds globalisés d'investissement  | 1.068.625          | 900.386            | 1.516.412          | 744.631            | 103 175            | 1 253 499          |
| ..... Amortissements  | 9.280.921          | 9.704.687          | 9.432.418          | 8.813.296          | 7 822 175          | 7 750 944          |
| <b>Total des emplois d'investissement budgétaires = D</b>   | <b>63.482.011</b>  | <b>64.639.976</b>  | <b>58.264.072</b>  | <b>84.680.774</b>  | <b>50 778 799</b>  | <b>54 289 588</b>  |
| dont : Dépenses d'équipement  | 44.055.866         | 42.607.925         | 36.592.794         | 38.514.558         | 29 155 005         | 28 833 508         |
| ..... Remboursement de dettes bancaires et assimilées   | 18.732.822         | 17.520.650         | 18.865.511         | 20.795.968         | 21 419 347         | 21 891 725         |
| ..... Remboursements des autres dettes à moyen long terme   | 33.774             | 34.077             | 33.238             | 33.054             | 33 844             | 938                |
| ..... Reprise sur amortissements et provisions  | 156.559            | 340.468            | 242.154            | 3.960              | 3 600              | 0                  |
| <b>DETTE</b>  | <b>2014</b>        | <b>2015</b>        | <b>2016</b>        | <b>2017</b>        | <b>2018</b>        | <b>2019</b>        |
| Encours total de la dette au 31 décembre  | 231.523.645        | 234.932.804        | 231.645.483        | 235.019.852*       | 225 050 915**      | 214 482 962***     |
| dont encours des dettes bancaires et assimilées   | 231.355.305        | 234.796.727        | 231.542.644        | 234.948.468*       | 225 012 305**      | 214 482 962***     |
| <b>Encours des dettes bancaires et assimilées retraité du solde du compte 441.21 (fonds de soutien)</b> | <b>231.355.305</b> | <b>234.796.727</b> | <b>231.542.644</b> | <b>228.738.770</b> | <b>219 837 557</b> | <b>209 825 689</b> |
| Annuités des dettes bancaires et assimilées   | 25.971.620         | 24.481.052         | 25.445.369         | 26.958.837         | 27 304 071         | 27 351 793         |

\* en tenant compte du fonds de soutien, le stock de dette est réduit de 6.209.698 €

\*\* en tenant compte du fonds de soutien, le stock de dette est réduit de 5.174.748,28 €

\*\*\* en tenant compte du fond de soutien, le stock de dette est réduit de 4 657 273,45 €

| COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT   | 2014             | 2015             | 2016              | 2017              | 2018              | 2019              |
|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Excédent Brut de Fonctionnement = EBF                                      | 32.318.980       | 33.988.812       | 36.178.676        | 38.445.945        | 40 944 357        | 42 253 408        |
| Résultat comptable = A - B = R   | 15.970.460       | 17.617.599       | 20.504.134        | 23.184.673        | 26 837 352        | 28 911 312        |
| Produits de fonctionnement réels   | 184.270.561      | 185.597.597      | 180.522.410       | 182.588.651       | 183 640 963       | 186 026 788       |
| Charges de fonctionnement réelles  | 159.175.740      | 158.615.780      | 150.828.011       | 149.798.808       | 148 189 203       | 148 640 892       |
| Capacité d'autofinancement brute = CAF                                     | 25.094.821       | 26.981.817       | 29.694.399        | 32.789.843        | 35 451 761        | 37 385 898        |
| Produits de cessions d'immobilisations                                     | 698.196          | 1.201.413        | 3.410.909         | 3.286.751         | 257 636           | 301 616           |
| CAF nette de remboursements de dettes bancaires et assimilées              | 6.361.999        | 9.461.167        | 10.828.888        | 8.130.139         | 14 032 413        | 15 494 193        |
| <b>CAF nette de remboursements réels de dettes bancaires et assimilées</b> | <b>6.361.999</b> | <b>9.461.167</b> | <b>10.828.888</b> | <b>11.993.876</b> | <b>14 032 413</b> | <b>15 494 193</b> |

| AUTRES RATIOS  | 2014        | 2015       | 2016       | 2017        | 2018        | 2019        |
|--|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Encours des dettes bancaires et assimilées au 31/12 - CAF                                  | 9,22        | 8,7        | 7,8        | 7,17        | 6,35        | 5.74        |
| <b>Encours des dettes bancaires et assimilées retraitées du solde du compte 441.21/CAF</b> | <b>9,22</b> | <b>8,7</b> | <b>7,8</b> | <b>6,98</b> | <b>6,20</b> | <b>5.60</b> |

(Source : DGFIP)

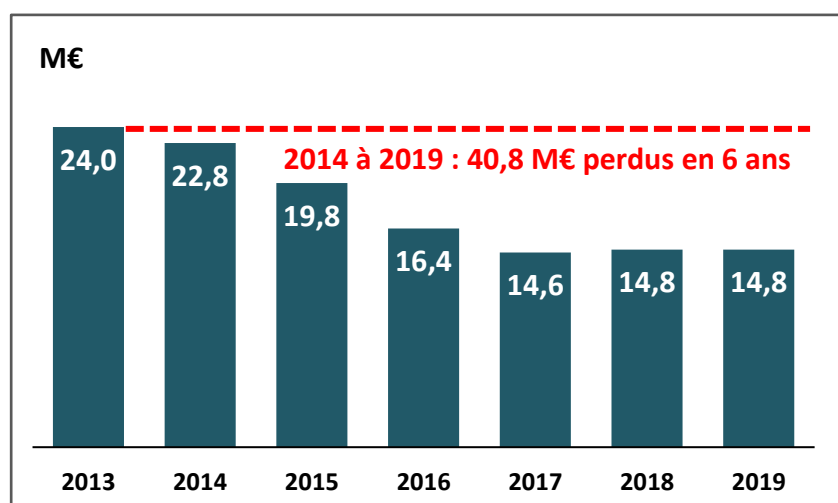
## ✓ La progression du résultat comptable

### ➔ La progression des produits

#### 🏠 La fin de la diminution de la Dotation globale de fonctionnement (DGF)

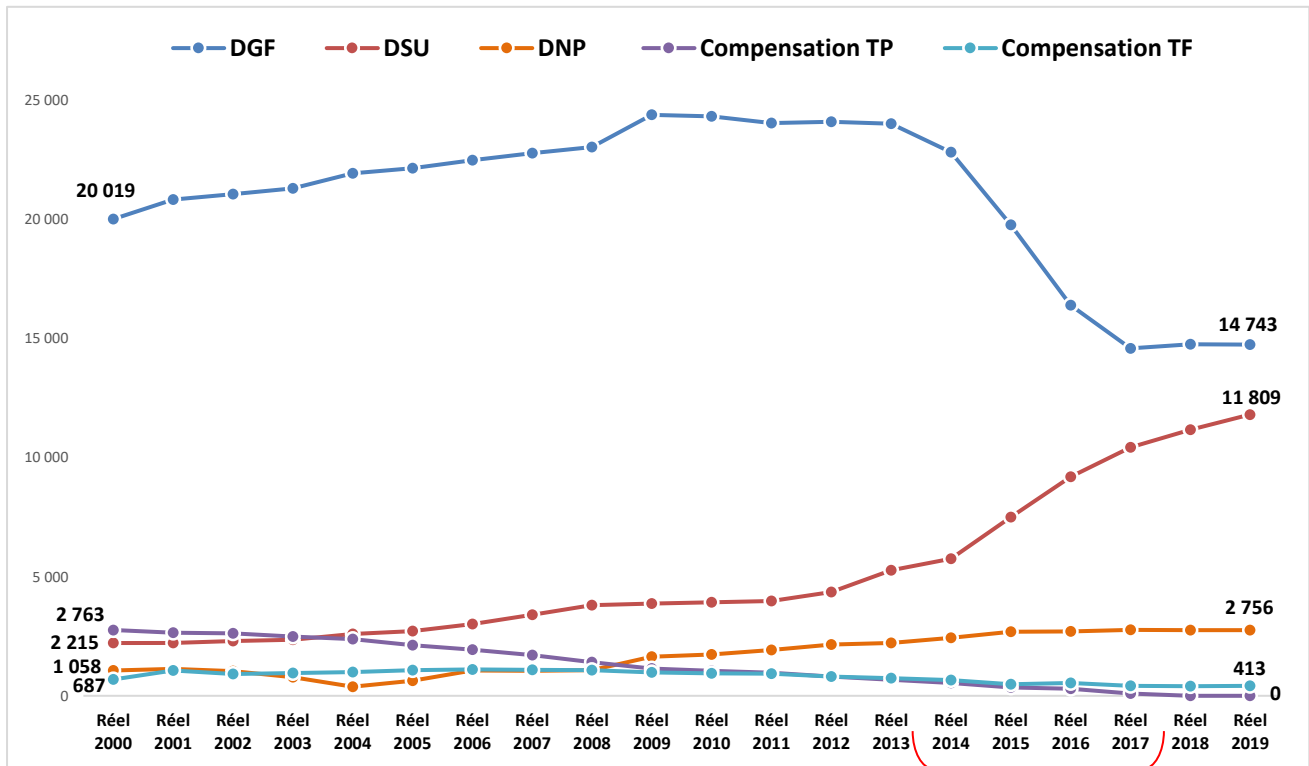
La DGF s'est effondrée sur la période passant de 24.026 K€ en 2013 à 14.589 K€ en 2017. Le plan de réduction des dépenses publiques de 50 milliards d'euros a concerné les collectivités à hauteur de 11 milliards d'euros.

Ainsi une contrainte financière, inconnue jusqu'alors, a débuté en 2014 dans le cadre de la loi de finances 2014 qui lance le processus de baisse des Dotations globales de fonctionnement (DGF) jusqu'en 2017 inclus. En 2018, la DGF cesse de baisser et progresse de 165 K€ par rapport à 2017, lié à la fin du dispositif de baisse et à la progression de la population. En 2019, la DGF est stable. 40,8 M€ ont été perdus sur la DGF depuis 2013.



(Source : Comptes Administratifs)

La sévère diminution de la DGF (de 24 M€ à 14,6 M€ en 4 ans) et des variables d'ajustement (de 2,4 M€ à 0,1 M€ en 13 ans) sont néanmoins en partie atténuées, d'une part par l'augmentation de la population et d'autre part par la dotation de péréquation verticale (Dotation de solidarité urbaine DSU et Dotation nationale de péréquation DNP).



Réduction DGF

(Source : Compte Administratif)

**Ainsi, la DGF « large » de 2019 est quasi égale à la DGF 2006.** La DGF « large » a atteint un pic en 2013 (32,9 M€), elle s'élève en 2019 à 29,7 M€.

| Libellé           | Réel 2004     | Réel 2005     | Réel 2006     | Réel 2007     | Réel 2008     | Réel 2009     | Réel 2010     | Réel 2011     | Réel 2012     | Réel 2013     | Réel 2014     | Réel 2015     | Réel 2016     | Réel 2017     | Réel 2018     | Réel 2019     |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| DGF               | 21 936        | 22 155        | 22 483        | 22 785        | 23 039        | 24 392        | 24 336        | 24 050        | 24 106        | 24 026        | 22 831        | 19 775        | 16 399        | 14 589        | 14 754        | 14 743        |
| DSU               | 2 590         | 2 719         | 3 017         | 3 401         | 3 802         | 3 878         | 3 925         | 3 984         | 4 360         | 5 275         | 5 759         | 7 496         | 9 199         | 10 429        | 11 174        | 11 809        |
| DNP               | 382           | 630           | 1 061         | 1 051         | 1 079         | 1 642         | 1 729         | 1 923         | 2 157         | 2 224         | 2 429         | 2 693         | 2 704         | 2 768         | 2 753         | 2 756         |
| <b>sous total</b> | <b>24 908</b> | <b>25 504</b> | <b>26 561</b> | <b>27 237</b> | <b>27 920</b> | <b>29 912</b> | <b>29 990</b> | <b>29 957</b> | <b>30 623</b> | <b>31 525</b> | <b>31 019</b> | <b>29 964</b> | <b>28 302</b> | <b>27 786</b> | <b>28 681</b> | <b>29 308</b> |
| Compensation TP   | 2 384         | 2 126         | 1 933         | 1 709         | 1 415         | 1 147         | 1 043         | 965           | 807           | 675           | 532           | 351           | 298           | 93            | 0             | 0             |
| Compensation TF   | 995           | 1 076         | 1 107         | 1 086         | 1 079         | 976           | 938           | 934           | 802           | 734           | 663           | 481           | 540           | 414           | 403           | 413           |
| <b>Totaux</b>     | <b>28 287</b> | <b>28 706</b> | <b>29 601</b> | <b>30 032</b> | <b>30 414</b> | <b>32 035</b> | <b>31 971</b> | <b>31 856</b> | <b>32 232</b> | <b>32 934</b> | <b>32 214</b> | <b>30 796</b> | <b>29 140</b> | <b>28 293</b> | <b>29 084</b> | <b>29 721</b> |

(Source : Compte Administratif)

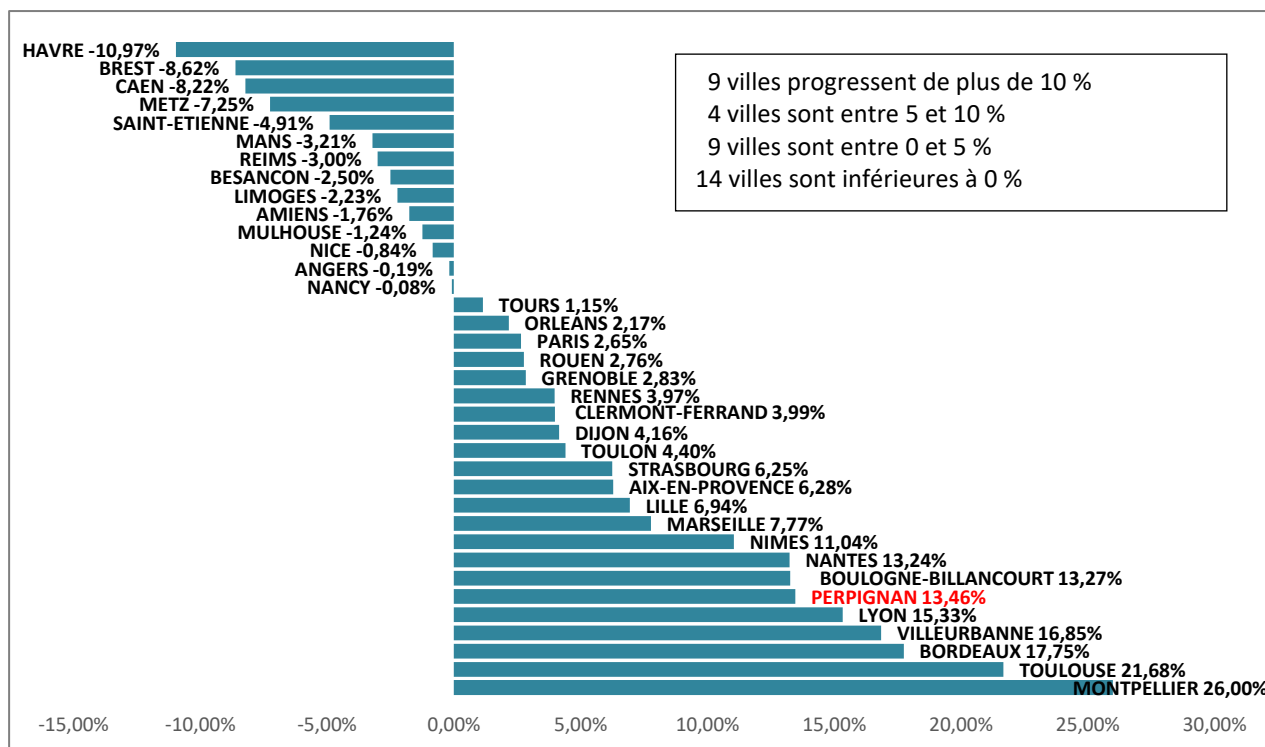
### La dynamique fiscale

C'est l'attractivité de notre territoire qui explique la progression globale de produit, car il génère la création de richesse, notamment fiscale.

Ainsi, le produit des impôts locaux progresse régulièrement alors même que les taux communaux sont bloqués sur la période et qu'ils baissent en 2019 de 0,5 % pour la taxe foncière : 79,3 M€ en 2013 ; 85,5 M€ en 2019.

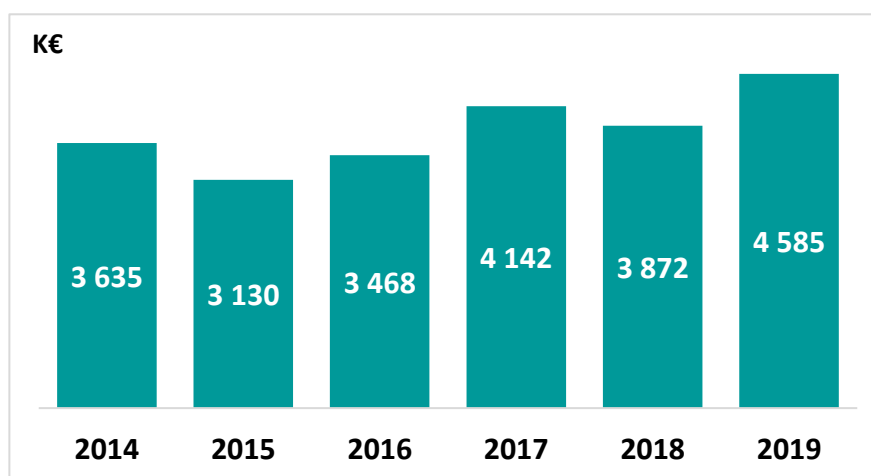
La progression de la population engendre une augmentation des bases fiscales, comme l'illustre la progression des bases fiscales de foncier bâti qui place Perpignan en tête des villes de plus de 100.000 habitants.

### EVOLUTION POPULATION 1999-2017 LA DYNAMIQUE DEMOGRAPHIQUE CREE DE LA RICHESSE FISCALE



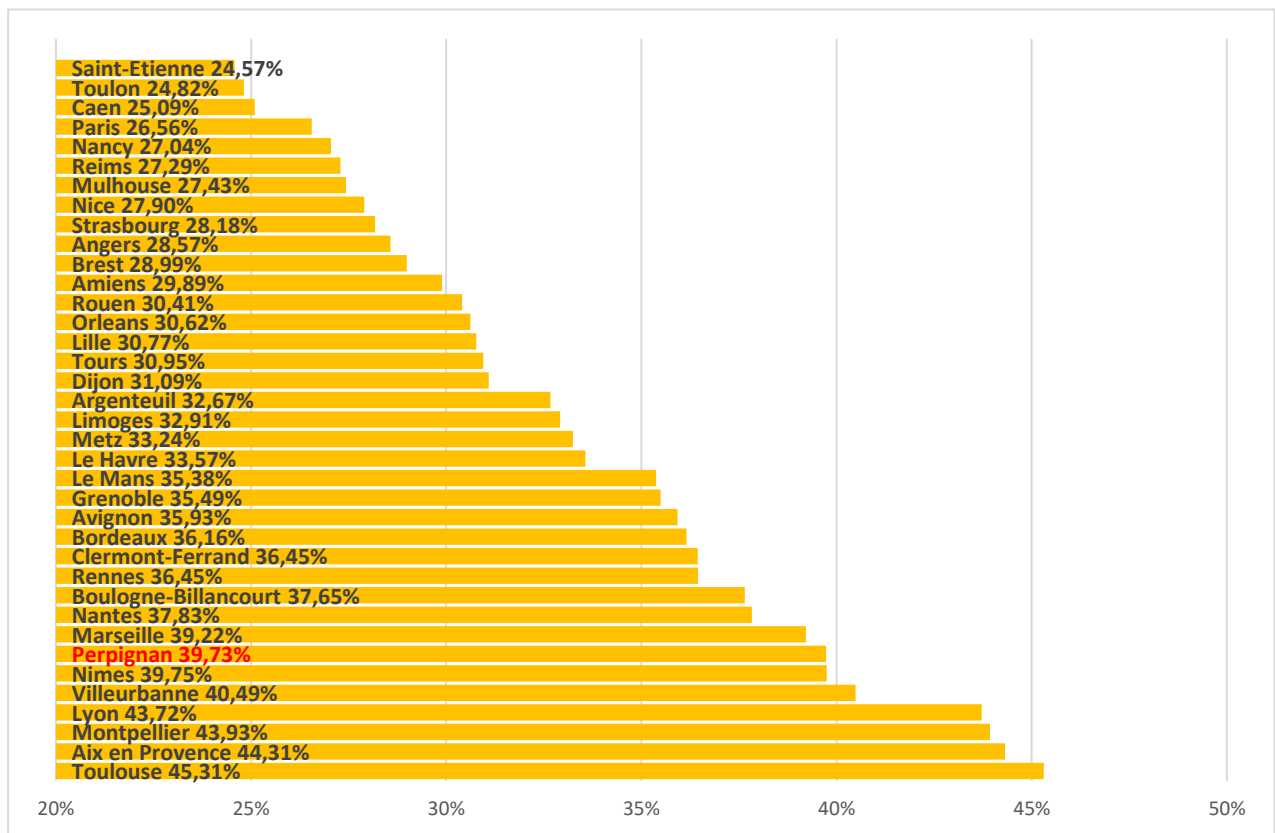
(Source : Insee - population au 01/01/2017 - publiée au JO du 31/12/19)

La progression de la population impacte également la dynamique des droits de mutation qui se situent en 2019 à un niveau jamais atteint.



(Source : Compte Administratif)

## EVOLUTION DES BASES FONCIERES NETTES 2006/2018 (villes de plus de 100.000 habitants)



(Source : DGFIP)

### 🏠 La baisse du taux foncier bâti de 0,5 % après 7 années de pause fiscale

- Perpignan reste parmi les villes les moins chères si on compare les villes de plus de 100.000 habitants

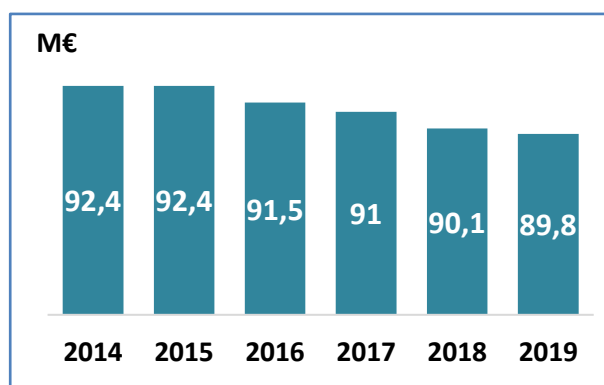
|                              | Taux 2019        | FONCIER BATI  | T.E.O.M      | TAXE HABITATION |
|------------------------------|------------------|---------------|--------------|-----------------|
| ▶ Villes > 100.000 habitants | Toulouse         | 20,29%        | 8,50%        | 18,25%          |
|                              | <b>Perpignan</b> | <b>27,32%</b> | <b>8,22%</b> | <b>18,73%</b>   |
|                              | Nîmes            | 28,55%        | 10,71%       | 29,33%          |
|                              | Montpellier      | 31,18%        | 11,25%       | 22,49%          |
| ▶ Villes > 50.000 habitants  | Béziers          | 26,54%        | 12,27%       | 19,53%          |
|                              | Narbonne         | 28,34%        | 12,00%       | 11,33%          |
|                              | Albi             | 29,97%        | 12,65%       | 15,95%          |
|                              | Montauban        | 30%           | 9,35%        | 13,65%          |

(Source : DGFIP)

## ➔ La baisse des charges

### 👉 Les charges de personnel (montants nets)

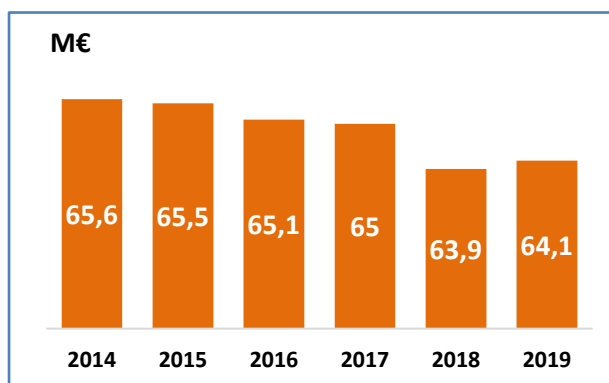
*Charges de personnel* : débits nets des comptes 621, 631, 633, 64 (y compris comptes à solde créditeur). Ce sont les rémunérations des personnels permanents ou temporaires, les charges sociales et les autres impôts et taxes y afférents, déduction faite des remboursements sur ce type de charges.



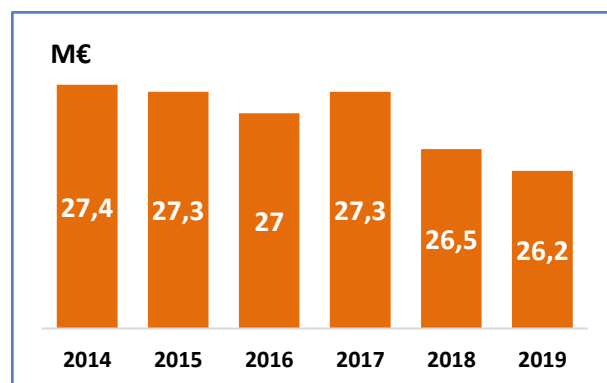
(Source : DGFiP- Compte de gestion)

Représentant 60 % des dépenses réelles de fonctionnement, la masse salariale est largement maîtrisée sur la période puisque celle-ci est globalement stable alors même que nous avons subi de nombreuses augmentations décidées par l'Etat.

### TOTAL REMUNERATIONS

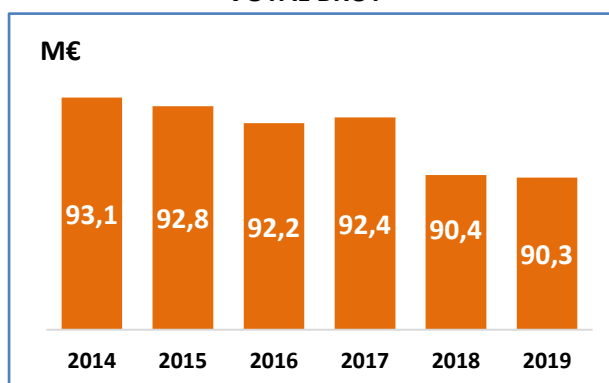


### TOTAL CHARGES SOCIALES

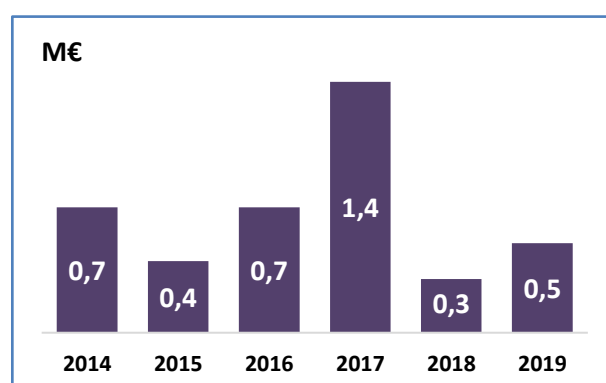


Le total des rémunérations augmente de 0,3% (de 63,9M€ à 64,1 M€). En 2019, les charges sociales baissent quant à elles de 0,3 M€ suite la baisse de cotisations retraite due à la diminution des effectifs.

### TOTAL BRUT



### TOTAL REMBOURSEMENTS SUR SALAIRE



En 2019, l'absence de mesures imposées aux collectivités a permis de continuer de diminuer légèrement la masse salariale. L'application du cadencement unique en matière de changement d'échelon a néanmoins représenté plus de 420 K€ sur l'année, ajouté aux avancements de grade, ce sont donc plus de 730 K€ qui ont été affectés au déroulement de carrière des agents territoriaux.

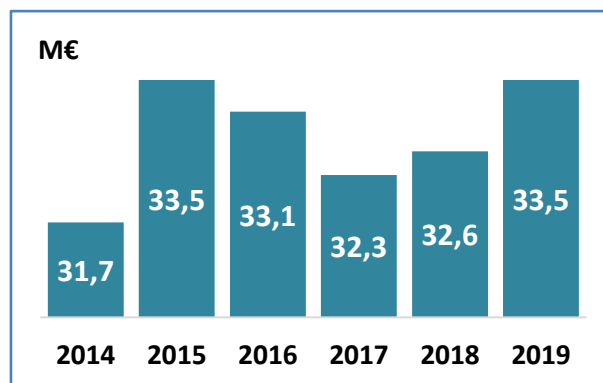
Les effectifs ont été diminués de 354 agents en 11 ans, grâce notamment, à un plan de mobilité privilégiant les bourses internes pour pourvoir une majorité des postes, à une recherche permanente d'optimisation des organisations tout en privilégiant la qualité du service public avec plus de moyens pour la proximité et la réactivité des services par rapport aux demandes des concitoyens. Dans le même temps, les effectifs de la police municipale ont été augmentés de 96 agents de 2010/2019 (soit +135 %), faisant de Perpignan la 1<sup>ère</sup> police de France pour le nombre d'habitants pour un policier municipal.

Un effort important a également été effectué dans le domaine de la proximité avec le recrutement de 13 ilotiers et de 12 jardiniers, notamment par le biais de l'apprentissage, au sein de la Direction du Cadre de Vie.

Cela traduit les priorités de la Collectivité pour maintenir un espace public propre et embellir le cadre de vie.

### Achats et charges externes (montants nets)

*Achats et charges externes : débits nets des comptes 60, 61, 62 (sauf 621) (y compris comptes à solde créditeur).*



(Source : DGFIP)

## Une année importante pour la transition énergétique

### En 2019, Perpignan a renouvelé son label Cit'ergie et adopté un nouveau plan climat

La démarche a démarré dès le premier trimestre 2019. Les services de la Ville, accompagnés d'un bureau d'études, ont organisé plusieurs ateliers de travail, au mois de mars, puis au mois de juin, pour répondre aux critères du label et produire les justificatifs des actions réalisées dans tous les domaines : planification du territoire, aménagement et urbanisme, habitat, patrimoine bâti, flotte de véhicules, espace verts et préservation de la biodiversité, énergie, eau, assainissement, déchets, mobilité, organisation interne, communication et partenariats...



Parallèlement, à la demande de labellisation, la collectivité doit continuer de démontrer son engagement. Ainsi, les élus et services ont aussi élaboré un nouveau programme d'actions Plan Climat Air Energie 2020-2023 qui a été délibéré par le conseil municipal du 7/11/2019.

Ce dernier est organisé autour de 4 axes majeurs : une stratégie « bas carbone », un patrimoine public performant, une administration écoresponsable et enfin, accompagnement et mobilisation des acteurs du territoire dans les démarches énergie/climat.

Entre septembre et octobre 2019, le dossier de Perpignan a été étudié par l'auditrice mandatée par l'Ademe, puis les élus et services ont été soumis à une séance d'audit de 3 heures qui s'est déroulée le 10 octobre 2019.

Enfin, la Commission nationale du label Cit'ergie, composée de professionnels et d'experts du domaine, s'est réunie le 20 novembre 2019. Au regard de l'évaluation réalisée par l'auditrice et du dossier transmis par la Ville, la commission a décidé de renouveler le label de Perpignan pour à nouveau 4 ans !

### **Perpignan reconnue parmi les villes pionnières de la transition énergétique**

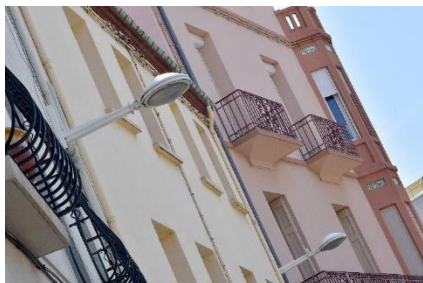
Toutes les collectivités sont évaluées sur la base d'un référentiel des meilleures pratiques dans ce domaine et d'indicateurs communs. Chaque action devant être prouvée et justifiée.

Depuis la signature d'une convention avec l'Etat dans le cadre du Grenelle de l'environnement en 2008, puis l'adoption de son 1<sup>er</sup> plan climat en décembre 2012 conjointement avec la Communauté d'Agglomération, Perpignan est engagée concrètement pour la transition énergétique et écologique. Elle n'a donc pas eu de mal à apporter les preuves d'un niveau de réalisations important en faveur de la transition énergétique et écologique.

A titre d'exemples :

- Des actions sur son patrimoine :
  - Plus de 14.000 m<sup>2</sup> de panneaux photovoltaïques sont installés sur ses bâtiments communaux, dont la plus puissante installation en autoconsommation sur le centre technique municipal. Par ailleurs, 5 autres projets sont lancés ce qui permettra à la Ville de couvrir plus de 30 % des besoins en électricité de son patrimoine bâti d'ici 2020/21.
  - Un premier programme de remplacement de l'éclairage public a permis de remplacer 8.750 points lumineux entre 2009 et 2017. Résultat : un gain de 15,2 gigaWh, soit 1.650 tonnes de CO<sub>2</sub> en moins rejetées dans l'atmosphère. Un second programme a démarré en septembre 2018 et se poursuit. Déjà, 1.460 points lumineux remplacés !
  - Perpignan a aussi été la 1<sup>ère</sup> Ville du Languedoc-Roussillon à signer en 2013, un Contrat de Performance Energétique sur la gestion de ses bâtiments. En 6 ans, l'économie s'élève à 8.165 MWh ce qui équivaut à une réduction de 65 % par rapport à la consommation de référence 2013 et 1.784 tonnes de CO<sub>2</sub> évitées. En termes financiers, ce sont 2,6 M€ économisés pour la Ville.

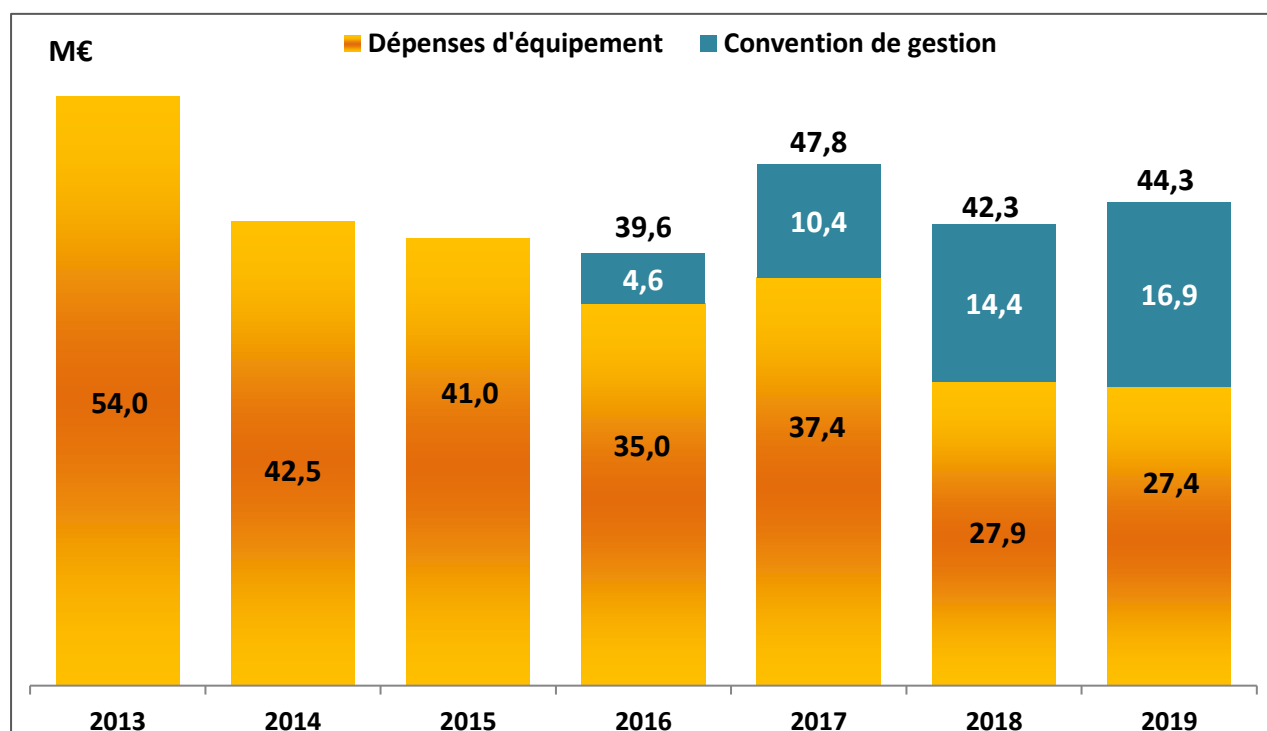
- Par ailleurs, le remplacement de l'éclairage des bâtiments se poursuit sur le patrimoine de la Ville. En 2019, les groupes scolaires Romain Rolland et d'Alembert ainsi que l'Hôtel de Ville ont été équipés en LED, coût 240.244 HT.



- Des actions sur le territoire et vers les habitants :
  - Déjà 30 % de produits locaux et 30 % de bio dans les cantines scolaires et 100 % de bio dans les crèches (alors que la loi EGALIM impose 20 % de bio minimum en 2022).
  - La station d'épuration de Perpignan produit du gaz renouvelable en utilisant les boues issues de l'épuration des eaux usées. Grâce à cette installation, et au projet d'usine de méthanisation Fonroche qui est en cours, le territoire produira dès 2020 > 10 % de gaz vert.
  - La Ville propose des aides à l'habitat en complément des aides de l'Etat et un service public de conseil et d'accompagnement gratuit pour tous les habitants qui souhaitent rénover leur logement.
  - Un appel à projet « Perp'initiatives » doté d'une bourse de 10.000 €, permet de soutenir les initiatives citoyennes en matière de développement durable et de proximité.
  - La Ville a mis en place une gestion durable des espaces verts et n'utilise plus de produits phytosanitaires depuis 2012 sur les parcs et jardins et sur la voirie depuis 2015, soit bien avant l'obligation réglementaire. Par ailleurs, elle plante chaque année 1.000 arbres supplémentaires de plus de 100 essences différentes pour limiter l'impact du changement climatique.



✓ **L'investissement priorisé pour développer l'attractivité génératrice de création d'emplois et de richesse et pour améliorer la qualité de vie des Perpignanais**



(Source : Comptes administratifs)

🏗️ **La réalisation du projet urbain de Perpignan s'est poursuivie en 2019 dans chaque quartier.**

🕒 **Opérations structurantes 2019 (supérieurs à 500 K€)**

- Médiathèque ..... 1.756 K€
- Avenue Joffre ..... 1.498 K€
- Théâtre municipal ..... 1.375 K€
- Maison pour tous, rue Nature ..... 865 K€
- Réfection chaussée structurante ..... 791 K€
- Réhabilitation pont Joffre ..... 778 K€
- Rue remparts Villeneuve ..... 653 K€
- Square Jeantet Violet ..... 626 K€
- Square Bir-Hakeim ..... 587 K€

➤ Opérations de proximité 2019 (supérieurs à 500 K€)

- Travaux petite voirie ..... 2.881 K€
- Travaux chaussées/trottoirs Sud ..... 659 K€
- Travaux chaussées/trottoirs Nord ..... 590 K€
- Travaux chaussées/trottoirs Centre ..... 540 K€
- Programme économie éclairage public ..... 558 K€
- Travaux immeubles dégradés ..... 876 K€
- Anru, habitat indigne hors centre-ville ..... 576 K€



Square Bir-Hakeim



Avenue Joffre



Berges de la Têt

✓ La dette parfaitement maîtrisée

L'emprunt est la seule technique qui permet de répartir, sur la durée d'utilisation de l'équipement, le coût de l'investissement sur les utilisateurs présents et futurs.

Le recours maîtrisé à l'emprunt est nécessaire. L'investissement est donc financé, en partie, par emprunts à taux fixes très attractifs en sécurisant les années à venir.

Pour maintenir un niveau élevé d'investissement sans augmenter le stock de dette, le choix politique a été de conforter l'autofinancement.

Grâce à la maîtrise des dépenses, l'autofinancement a pu être sensiblement augmenté réduisant ainsi le recours à l'emprunt. La trajectoire rétrospective du besoin de financement montre la diminution du stock de dette

| K€                                 | 2014        | 2015         | 2016          | 2017          | 2018          | 2019           |
|------------------------------------|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) Nouveaux emprunts              | 18 391      | 20 964       | 15 611        | 14 653        | 11 453        | 10 165         |
| (2) Remboursement                  | 18 767      | 17 555       | 18 899        | 20 829        | 21 452        | 21 892         |
| <b>(1-2) besoin de financement</b> | <b>-376</b> | <b>3 409</b> | <b>-3 288</b> | <b>-6 176</b> | <b>-9 999</b> | <b>-11 727</b> |

(Source : convention Etat/Ville, Loi de programmation des finances publiques 2018/2022)

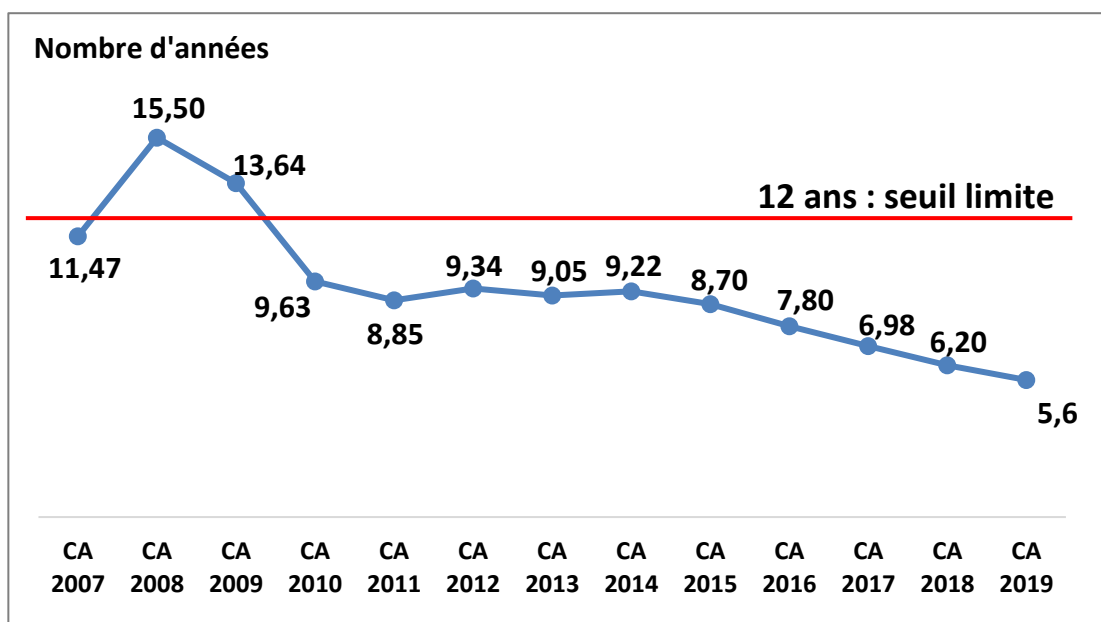
Le délai moyen de remboursement du stock de dette, fixé à 12 ans dans la Loi de programmation des finances publiques pour les années 2018 à 2022, se situe à 5,6 ans au 31/12/2019.

La dette se répartit en emprunts à taux fixe à hauteur de 69 %, en emprunts à taux variables à hauteur de 2 % et en emprunts indexés au Livret A à hauteur de 29 % (prêt CDC).

➔ La structure de la dette

Avec 96,85 % classés en catégorie 1A (sécurité maximale) et 3,15 % en catégorie B (très bonne sécurité) selon la charte de bonne conduite Gissler, Perpignan a une dette parfaitement sécurisée.

**DELAI MOYEN DE REMBOURSEMENT DU STOCK DE DETTE**



(Source : DGFIP – analyses financières)

 **CONCLUSION**

Dans le contexte socio-économique morose, Perpignan dispose d'atouts qui génèrent de l'attractivité économique, des créations de richesse et d'emplois conséquence du projet de territoire mis en œuvre.

Le projet de territoire permet de repérer Perpignan en dotant la ville d'équipements de qualité dans tous les domaines de façon à attirer résidents, entreprises et touristes. Il permet aussi, grâce aux travaux et équipements de proximité dans les quartiers, d'améliorer la qualité de vie des Perpignanais et de promouvoir un service public performant.

Perpignan est désormais le 3<sup>e</sup> pôle régional en poids de population et d'emplois qui dispose des équipements et de fonctions urbains métropolitains, de spécificités territoriales (transfrontalier, identité culturelle catalane), de filières économiques d'excellence (logistique internationale) et de filières d'avenir (connaissance et savoir, nouvelles technologies...).

Au sein de l'aire urbaine, la métropole Perpignan Méditerranée représente 92 % de l'emploi. Perpignan concentre sur son territoire 65.183 emplois. Le Grand St Charles, premier pôle d'emplois des Pyrénées-Orientales, regroupe 9.000 emplois répartis sur 560 établissements.

La Chambre régionale des comptes confirme dans son rapport l'amélioration de la situation financière de Perpignan. La gestion est saine comme l'atteste tous les indicateurs financiers. Pourtant, le contexte n'a jamais été aussi difficile. La Dotation globale de fonctionnement (DGF), versée par l'Etat à Perpignan, est désormais amputée de 10 M€/an, par rapport à son niveau de 2013.

La situation financière n'a jamais été aussi bonne. Sans augmenter les taux de fiscalité pendant 7 ans et en les baissant en 2019 pour la 1<sup>ère</sup> fois, sans baisser l'investissement (comme l'ont fait de nombreuses grandes collectivités) et grâce à une gestion maîtrisée de la dépense publique, Perpignan a su, dans ce contexte économique et financier inédit en rupture radicale avec le passé, maintenir des équilibres financiers sains en les améliorant considérablement. L'autofinancement n'a jamais été aussi élevé et la dette diminue régulièrement. Enfin, les travaux d'investissement élevés permettent d'équiper la ville et ainsi améliorer la qualité de vie des habitants.

Le Maire



**Jean-Marc PUJOL**

NB :

Budgets annexes : les opérations constatées en 2019 sont retracées dans les synthèses qui figurent en fin de document.

Les résultats 2019, y compris l'affectation des résultats d'exploitation, ont déjà été repris par anticipation dans le Budget Primitif 2020.

**I - BUDGET PRINCIPAL**

|                  | RESULTATS<br>2018   | OPERATIONS DE L'EXERCICE 2019 |                       | RESULTATS<br>2019    |
|------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                  |                     | DEPENSES                      | RECETTES              |                      |
| INVESTISSEMENT   | -22 395 954,92      | 71 498 579,61                 | 77 412 681,70         | -16 481 852,83       |
| FONCTIONNEMENT * | 25 420 085,91       | 162 644 677,19                | 191 555 989,47        | 54 331 398,19        |
| <b>TOTAL</b>     | <b>3 024 130,99</b> | <b>234 143 256,80</b>         | <b>268 968 671,17</b> | <b>37 849 545,36</b> |

\* après affectation des résultats

**II - BUDGETS ANNEXES**

**PNRQAD**

|                | RESULTATS<br>2018 | OPERATIONS DE L'EXERCICE 2019 |                  | RESULTATS<br>2019    |
|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|
|                |                   | DEPENSES                      | RECETTES         |                      |
| INVESTISSEMENT | -129 687,38       | 1 346 994,27                  | 14 593,14        | -1 462 088,51        |
| FONCTIONNEMENT | 51 097,54         | 22 455,68                     | 8 316,74         | 36 958,60            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-78 589,84</b> | <b>1 369 449,95</b>           | <b>22 909,88</b> | <b>-1 425 129,91</b> |