

Compte administratif 2016

Compte de gestion - Affectation du résultat

Note de synthèse

Les principales tendances :

- le plan de redressement des comptes publics de quatre ans, décidé par le Gouvernement, affecte pour la troisième année consécutive la DGF (dotation globale de fonctionnement) des collectivités publiques 6
- le résultat de fonctionnement progresse néanmoins de 5,2 M€ et s'établit à 37,5 M€. C'est la conséquence d'une maîtrise des dépenses de fonctionnement et d'un territoire qui reste attractif 7

- un autofinancement net stabilisé à 7,5 M€ pour la cinquième année consécutive 10
- une dette maîtrisée avec un délai moyen de remboursement sous la barre des 9 années 11
- 39,6 M€ de dépenses d'équipement en investissement (convention de gestion communauté urbaine comprise) pour le rayonnement de Perpignan et la qualité de vie des Perpignanais 12
- les taux de fiscalité communaux bloqués et parmi les plus bas de la région Occitanie / Pyrénées - Méditerranée 15

La future université en cœur de ville



PERPINYÀ

perpinya.com

la catalana

PERPIGNAN

mairie-perpignan.fr

la catalane

●●● SOMMAIRE

▶ ▶ LES CHIFFRES CLES :

☞ PRESENTATION GLOBALE _____ 1

▶ ▶ LES PRINCIPALES TENDANCES :

☞ LE PLAN DE REDRESSEMENT DES COMPTES PUBLICS DE 4 ANS, DECIDE PAR LE GOUVERNEMENT, AFFECTE POUR LA 3^e ANNEE CONSECUTIVE LA DGF DES COLLECTIVITES PUBLIQUES _____ 6

☞ LE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT PROGRESSE NEANMOINS DE 5,2 M€ ET S'ETABLIT A 37,5 M€. C'EST LA CONSEQUENCE D'UNE MAITRISE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'UN TERRITOIRE QUI RESTE ATTRACTIF _____ 7

☞ UN AUTOFINANCEMENT NET STABILISE A 7,5 M€ POUR LA 5^e ANNEE CONSECUTIVE _____ 10

☞ UNE DETTE MAITRISEE AVEC UN DELAI MOYEN DE REMBOURSEMENT SOUS LA BARRE DES 9 ANNEES _____ 11

☞ 39,6 M€ DE DEPENSES D'EQUIPEMENT EN INVESTISSEMENT (CONVENTION DE GESTION COMMUNAUTE URBAINE COMPRISE) POUR LE RAYONNEMENT DE PERPIGNAN ET LA QUALITE DE VIE DES PERPIGNANAIS _____ 12

☞ LES TAUX DE FISCALITE COMMUNAUX BLOQUES ET PARI MI LES PLUS BAS DE LA REGION OCCITANIE PYRENEES-MEDITERRANEE _____ 16

▶ ▶ CONCLUSION _____ 17

▶ ▶ LES CHIFFRES CLES

/ REALISATIONS DE L'EXERCICE _____ 230,0 M€

→ **166,9 M€** EN FONCTIONNEMENT

→ **63,1 M€** EN INVESTISSEMENT

**/ DEPENSES D'EQUIPEMENT (CONVENTION DE GESTION
COMMUNAUTE URBAINE COMPRISE) _____ 39,6 M€**

/ AUTOFINANCEMENT BRUT _____ 26,4 M€

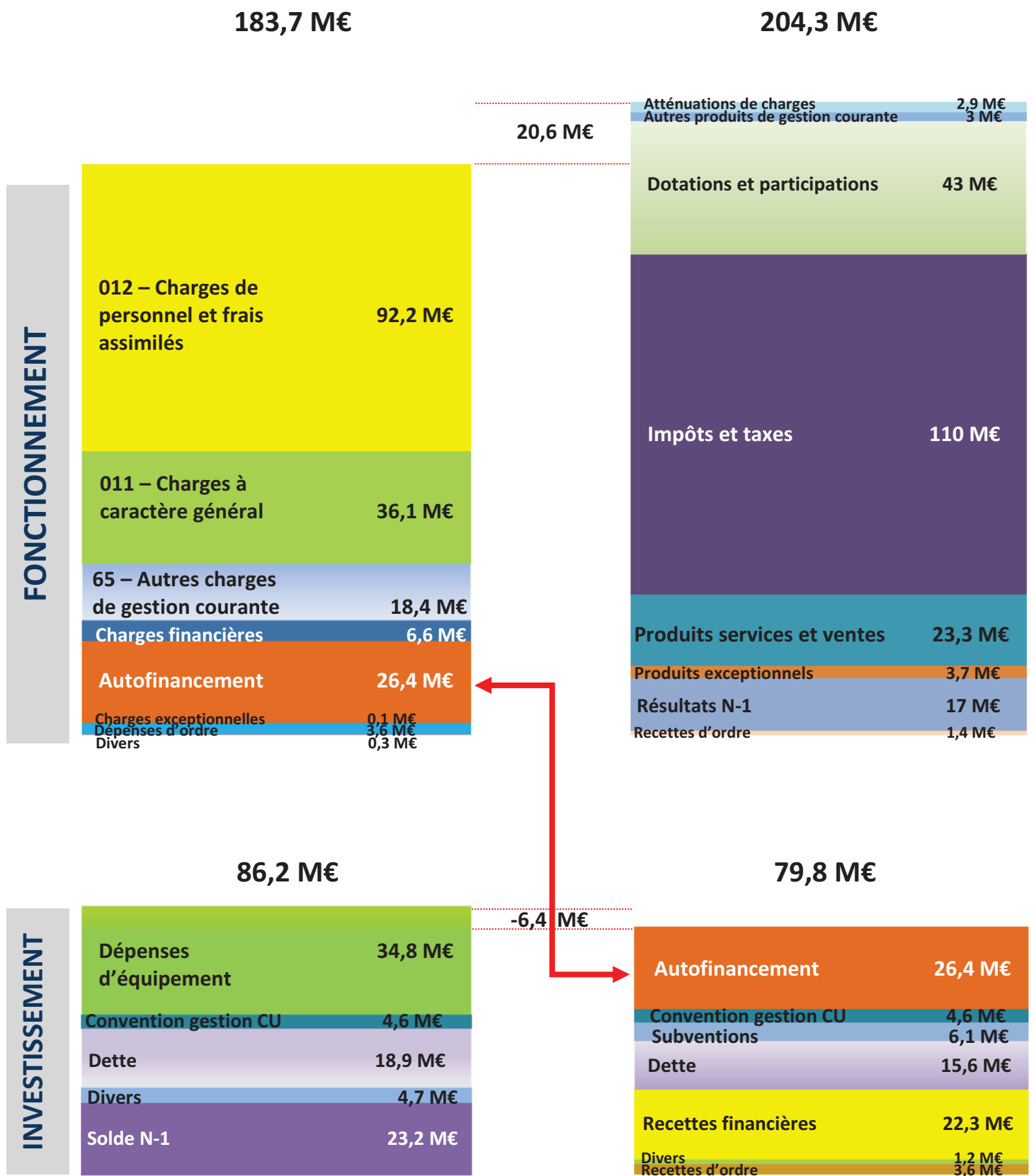
/ AUTOFINANCEMENT NET _____ 7,5 M€

/ DETTE

→ TAUX MOYEN D'INTERET _____ **2,82 %**

→ DELAI MOYEN DE REMBOURSEMENT

DU STOCK DE DETTE _____ **8,85 ans**



Globalement, le Compte Administratif 2016 du budget principal se présente ainsi :

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
PREVISIONS	146 700 000,00	146 700 000,00	192 200 000,00	192 200 000,00
Virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement(*)		16 964 000,00	16 964 000,00	
Total prévisions (hors virement)	146 700 000,00	129 736 000,00	175 236 000,00	192 200 000,00
Pour info, Résultat 2015 inclus dans les prévisions	23 174 925,15			** 16 963 058,83
Opérations de l'exercice : réalisations	63 118 928,90	63 006 061,55	166 852 037,07	187 356 171,43
Total réalisations (avec résultat 2015)	86 293 854,05	63 006 061,55	166 852 037,07	204 319 230,26
Solde de clôture avant affectation du résultat	23 287 792,50			37 467 193,19

(*) 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	-23 287 792,50	37 467 193,19
Affectation du résultat N	16 964 000,00	-16 964 000,00
Solde de clôture après affectation du résultat N	-6 323 792,50	20 503 193,19

Le résultat global de clôture (investissement, hors restes à réaliser, et fonctionnement) s'élève à 14.179.400,69 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	2016
Gestion des services	
*DEPENSES	
011 Charges à caractère général	36 054 403,06
012 Charges de personnel et frais assimilés	92 209 416,56
014 Atténuations de produits	42 849,98
65 Autres charges de gestion courante	18 410 453,16
656 Frais de fonctionnement des groupes d'élus	281 914,40
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION COURANTE	146 999 037,16
*RECETTES	
013 Atténuations de charges	2 917 531,25
70 Produits des services, du domaine et ventes diverses	23 318 277,15
73 Impôts et taxes	109 957 791,28
74 Dotations et participations	42 990 940,89
75 Autres produits de gestion courante	3 069 095,97
TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTE	182 253 636,54
EXCEDENT BRUT COURANT	35 254 599,38
Résultat financier	
66 Charges financières	6 644 644,39
76 Produits financiers	5 548,04
RESULTAT FINANCIER	-6 639 096,35
Résultat exceptionnel	
*67 Charges exceptionnelles	144 710,86
*77 Produits exceptionnels	3 676 729,67
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 532 018,81
78 Reprises sur provisions	0,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	153 788 392,41
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	185 935 914,25
RESULTAT DES OPERATIONS REELLES	32 147 521,84
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	13 063 644,66
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	1 420 257,18
TOTAL DEPENSES	166 852 037,07
TOTAL RECETTES	187 356 171,43
Résultat reporté N-1	16 963 058,83
TOTAL GENERAL RECETTES	204 319 230,26
Solde de clôture avant affectation du résultat	37 467 193,19
Solde de clôture après affectation du résultat	20 503 193,19

SECTION D'INVESTISSEMENT

	2016
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	34 785 496,28
10 Dotations, fonds divers et réserves	2 218 889,00
13 Subventions d'investissement	7,50
16 Emprunts et dettes assimilées	18 898 748,95
27 Autres immobilisations financières	150,00
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	21 117 795,45
45 Total des opérations pour compte de tiers	4 854 857,05
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	60 758 148,78
13 Subventions d'investissement	6 139 727,91
16 Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	15 611 428,00
20 Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00
204 Subventions d'équipement versées	14 090,69
21 Immobilisations corporelles	0,00
23 Immobilisations en cours	13 625,82
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	21 778 872,42
10 Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	6 761 231,89
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	15 400 000,00
138 Autres subventions d'investissement non transférables	170 796,48
165 Dépôts et cautionnements reçus	0,00
27 Autres immobilisations financières	0,00
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	22 332 028,37
45 Total des opérations pour compte de tiers	4 890 993,16
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	49 001 893,95
OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION	
Opérations patrimoniales dépenses	940 522,94
Opérations patrimoniales recettes	940 522,94
OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION	
Dépenses	1 420 257,18
Recettes	13 063 644,66
TOTAL DEPENSES DE L'EXERCICE	63 118 928,90
TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE	63 006 061,55
Résultat reporté N-1 en dépenses	23 174 925,15
TOTAL DEPENSES AVEC RESULTAT REPORTE	86 293 854,05
Affectation du résultat de fonctionnement N	16 964 000,00
TOTAL RECETTES AVEC AFFECTATION DU RESULTAT	79 970 061,55
Solde de clôture après affectation du résultat N	-6 323 792,50

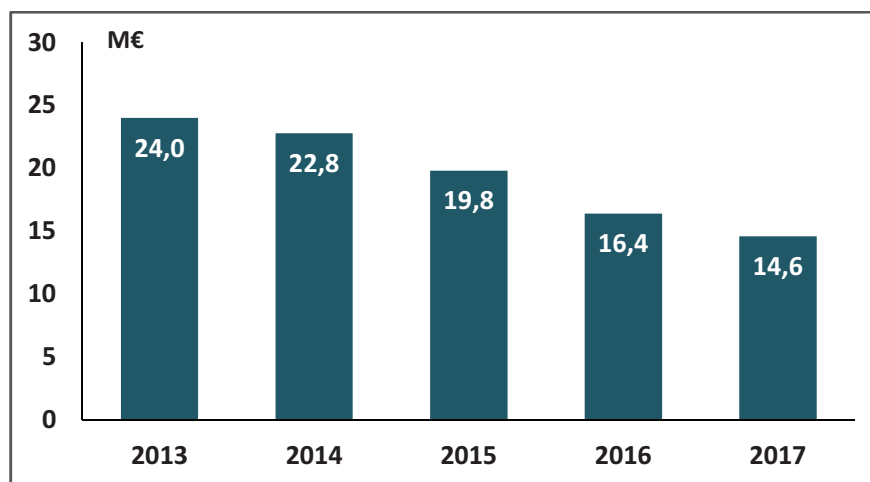
▶ LES PRINCIPALES TENDANCES

☞ LE PLAN DE REDRESSEMENT DES COMPTES PUBLICS DE 4 ANS, DECIDE PAR LE GOUVERNEMENT, AFFECTE POUR LA 3^E ANNEE CONSECUTIVE LA DGF DES COLLECTIVITES PUBLIQUES

Le plan de réduction des dépenses publiques de 50 milliards concernera les collectivités à hauteur de 11 milliards. Ainsi une contrainte financière, inconnue jusqu'ici, 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.

Inscrite dans la loi de finances et calculée en fonction d'un pourcentage appliqué aux recettes réelles de fonctionnement, la ponction sur la DGF de Perpignan s'élèvera à 10 M€ en 2017 soit une baisse cumulée de l'ordre de 24 M€ sur 4 ans par rapport au niveau de DGF réellement perçu en 2013.

EVOLUTION DE LA DGF

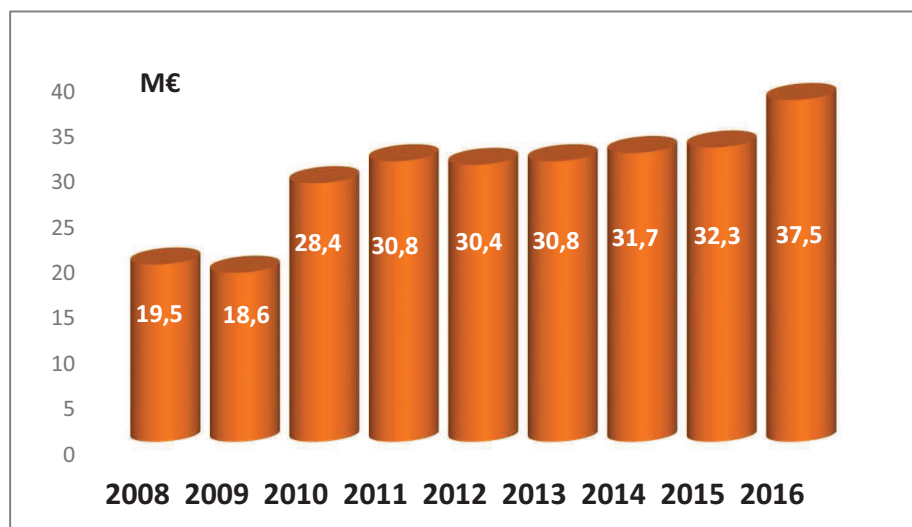


(Source : Comptes Administratifs)

La sévère diminution de la DGF et des variables d'ajustement sont néanmoins en partie atténuées en 2016, 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 horizontale (Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales/FPIC).

👉 **LE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT PROGRESSE NEANMOINS DE 5,2 M€ ET S'ETABLIT A 37,5 M€. C'EST LA CONSEQUENCE D'UNE MAITRISE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'UN TERRITOIRE QUI RESTE ATTRACTIF**

EVOLUTION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT



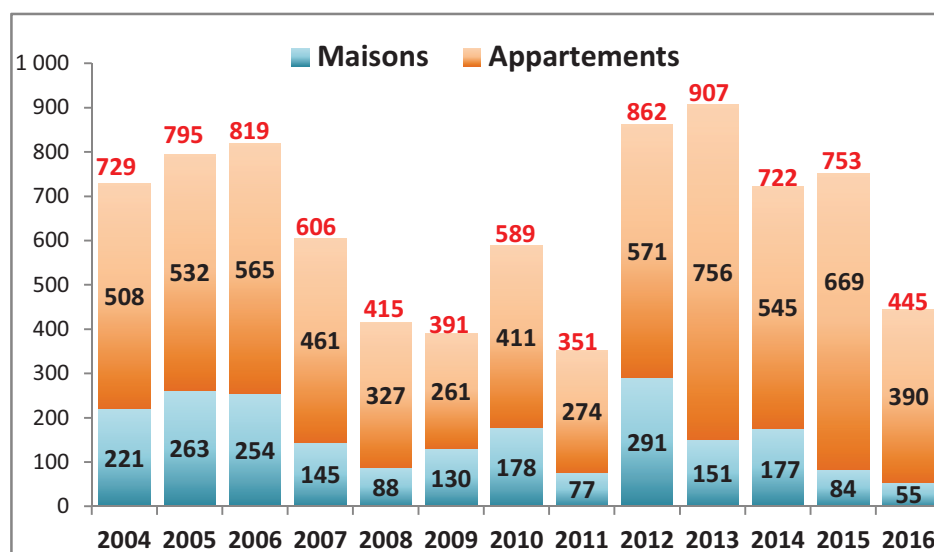
(Source : Comptes Administratifs)

✓ **Un territoire attractif qui génère des recettes dynamiques**

Malgré les effets de la crise, l'attractivité du territoire de Perpignan produit une certaine dynamique dans les recettes.

L'année 2016 est une année moyenne pour la dynamique de la construction de logements sur Perpignan avec un solde net de 445 appartements/maisons créés.

LOGEMENTS CRES 2004/2016 (SOLDE NET)



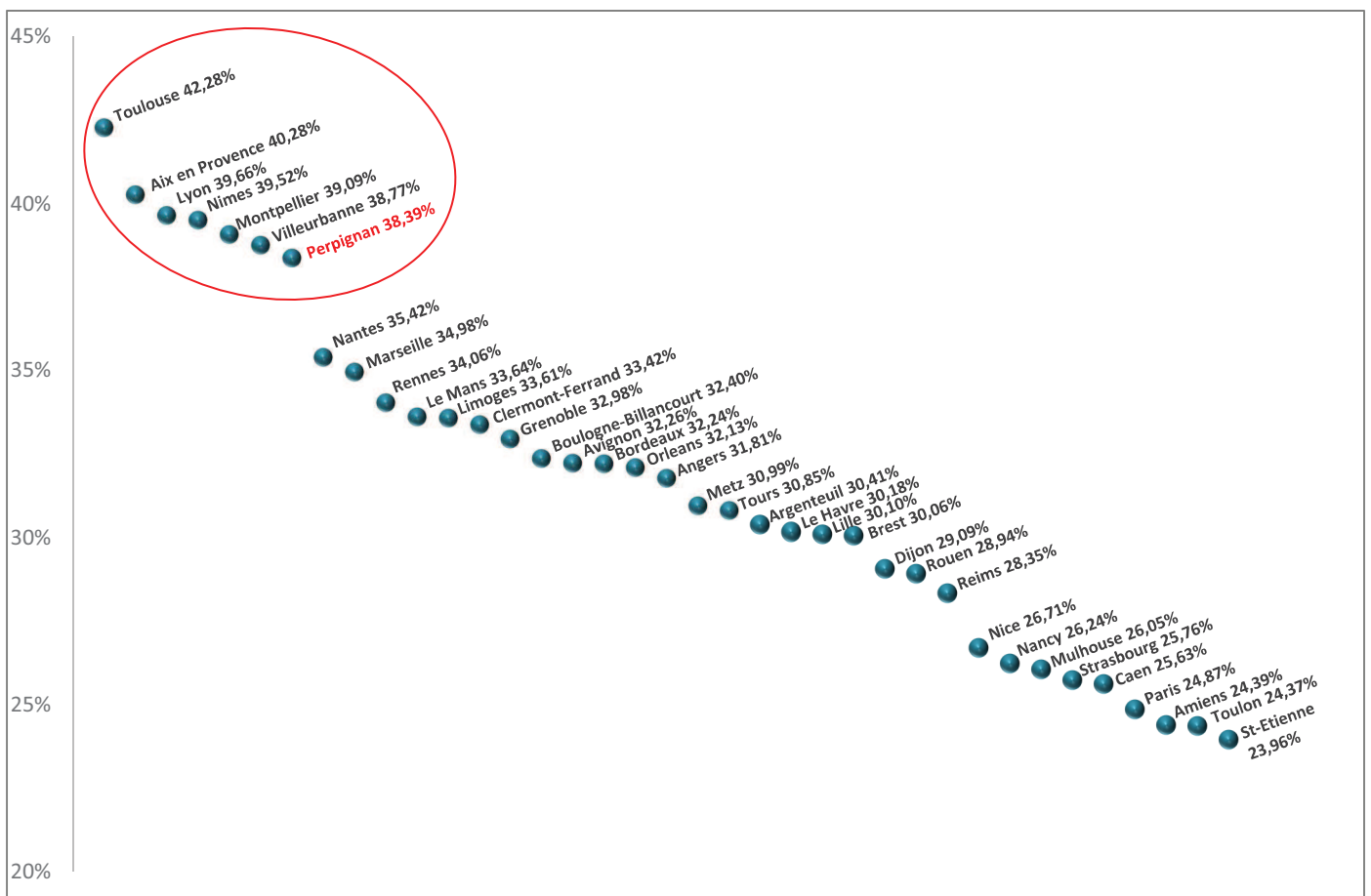
(Source : état fiscal 6034 NR)

Cette attractivité immobilière sur la Ville est génératrice d'emplois et de recettes notamment grâce à l'assiette fiscale qui progresse.

Perpignan connaît la 7^e plus forte progression de bases fiscales nettes du foncier bâti (villes de plus de 100.000 habitants). Celles-ci sont déterminées par l’administration fiscale à chaque nouvelle construction qui se réalise sur la Ville. Ces bases concernent à la fois les secteurs habitat et économie.

Avec une dynamique de la construction de logements soutenue sur Perpignan, l’habitat pèse pour environ 68 % des bases foncières et la part de l’économie progresse régulièrement pour passer en 2016 à 32,43 %.

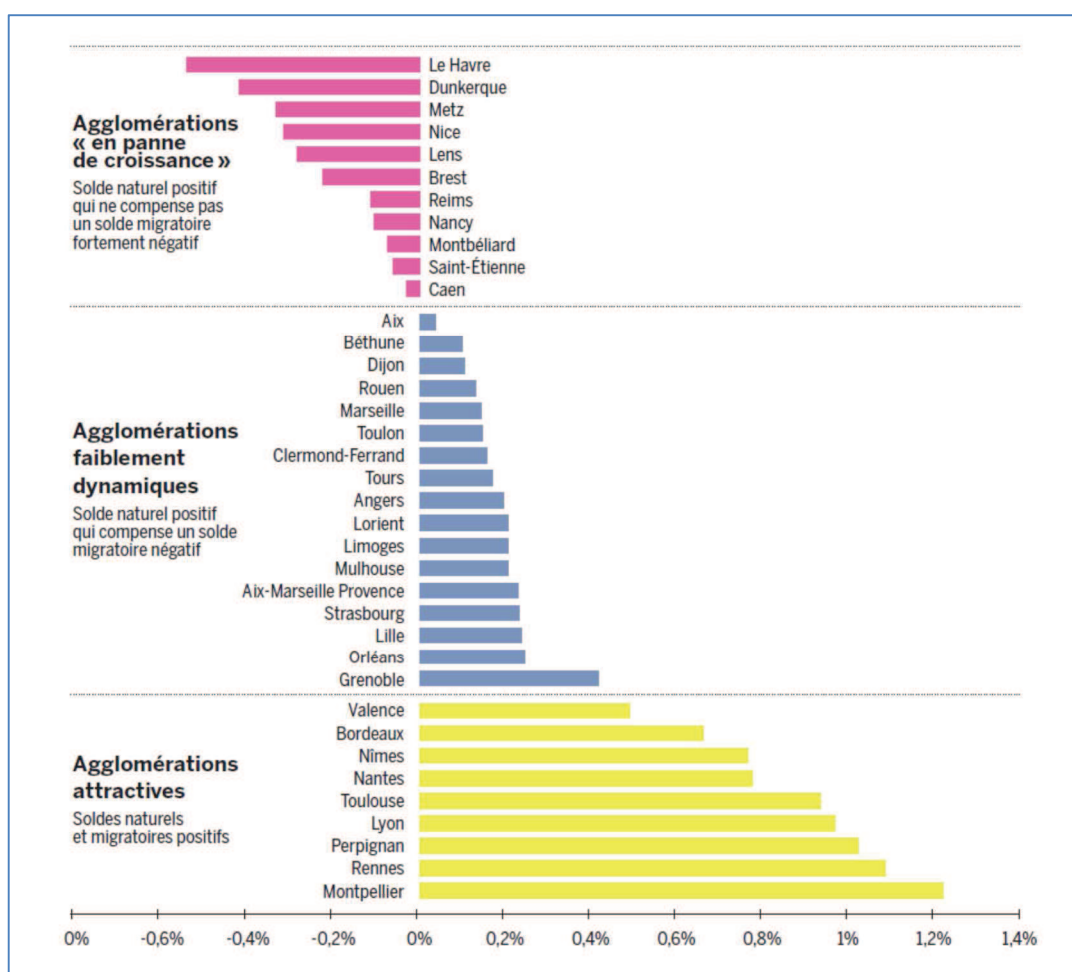
EVOLUTION DES BASES FONCIERES NETTES 2005/2015 (VILLES DE PLUS DE 100.000 HABITANTS)



(Source : impôts.gouv.fr)

TAUX DE CROISSANCE DEMOGRAPHIQUE ANNUEL MOYEN ENTRE 2007 ET 2012

La dynamique démographique contrastée des 36 agglomérations françaises.



(Source : Observ'agglomération – juin 2016)

Perpignan Méditerranée Métropole est la 3^e agglomération la plus attractive de France derrière Montpellier et Rennes et devant Lyon, Toulouse et Nantes, avec un taux de croissance démographique annuel moyen entre 2007 et 2012 situé à un peu plus de 1 %.

✓ Evolution des principales recettes

- La DGF accuse une baisse de l'ordre de 3,4 M€ en 2016.
- Les dotations de péréquation verticale (DSU/DNP) progressent de 1,7 M€ en 2016.
- Le FPIC (fonds de péréquation horizontale), instauré par la loi de finances 2012, continue sa progression liée à la montée en puissance de l'enveloppe : 1,878 M€ en 2016 soit +145 K€.
- Les droits de mutation, concernant le marché immobilier à la revente, s'établissent à 3,4 M€ en progression de 340 K€.

✓ **Des dépenses de fonctionnement maîtrisées et un service public de qualité**

- Les dépenses de personnel baissent de 0,65 % soit -621 K€, malgré les hausses subies comme les augmentations des cotisations, le glissement vieillesse technicité (0,5 M€), la revalorisation de la catégorie B et C du point d'indice (0,9 M€). Les effectifs baissent de 76 agents.

- Les charges à caractère général (chapitre 011) baissent de 1,09 % soit -392 K€.

- Les autres charges de gestion courante diminuent de 24 %, PMM assurant le paiement du contingent SDIS à compter du 1^{er} janvier 2016.

✓ **Perpignan vise l'excellence pour ses services publics à la population**

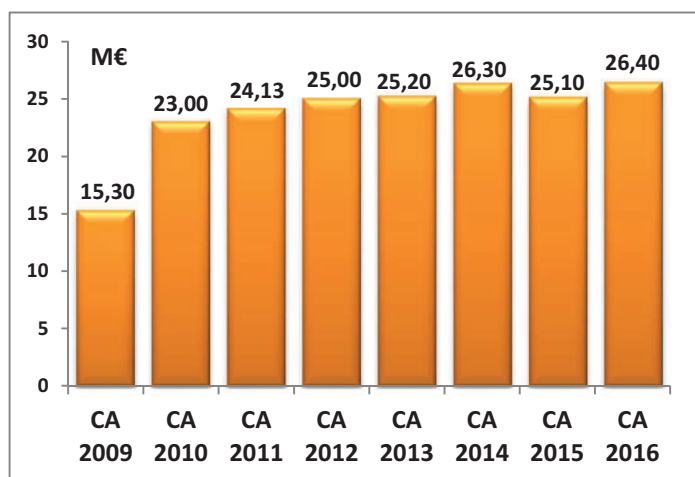
C'est le résultat des moyens alloués (financiers, humains et matériels) pour atteindre ces objectifs de qualité de services publics. Des labels reconnus récompensent la Ville dans divers domaines positionnant Perpignan parmi les rares villes de France disposant de telles distinctions.

☞ **UN AUTOFINANCEMENT NET STABILISE A 7,5 M€ POUR LA 5^E ANNEE CONSECUTIVE**

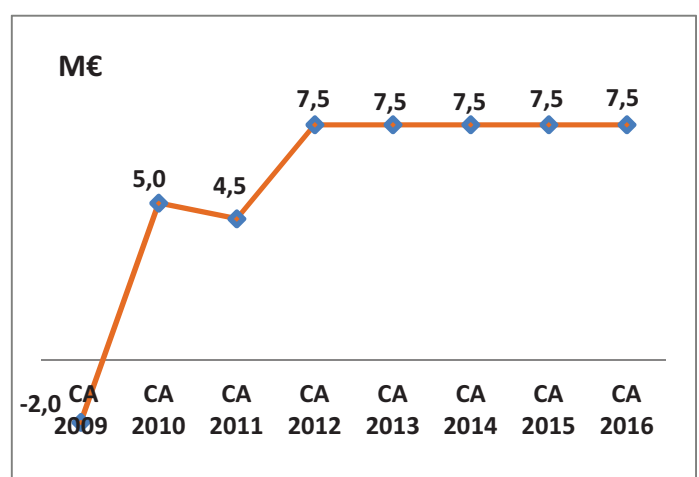
L'objectif de maintenir un autofinancement élevé répond à la volonté de conserver un niveau soutenu des dépenses d'équipement alors même que les subventions d'investissement sont en diminution (fin du dispositif ANRU) et que le stock de dette diminue.

Avec l'autofinancement en progression, le délai moyen de remboursement du stock de dette est en diminution sensible (voir page 11).

AUTOFINANCEMENT BRUT



AUTOFINANCEMENT NET



(Source : Comptes Administratifs)

Une fois l'intégralité de la dette remboursée (capital et intérêt), il reste 7,5 M€ pour autofinancer des dépenses d'équipement.

☞ **UNE DETTE MAITRISEE AVEC UN DELAI MOYEN DE REMBOURSEMENT SOUS LA BARRE DES 9 ANS**

•●● **LES CHIFFRES CLES**

- ▶ **Annuité**..... 25,5 M€
- ▶ **Capital**..... 18,9 M€
- ▶ **Intérêt**..... 6,6 M€
- ▶ **Stock de dette** 231,5 M€
- ▶ **Taux d'intérêt moyen** 2,82 %
- ▶ **Délai moyen de remboursement du stock de dette** : 8,85 ans

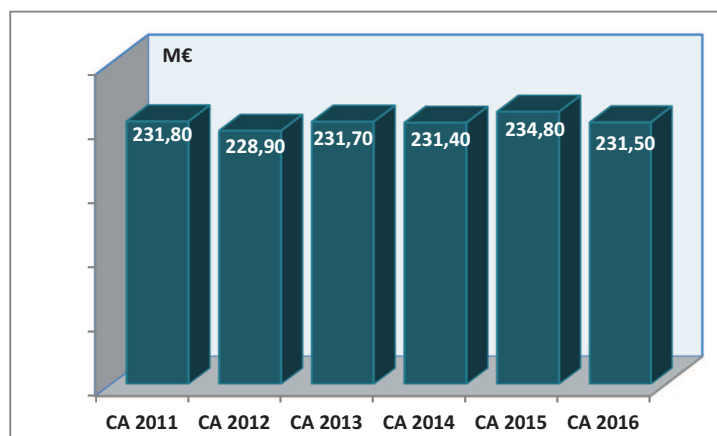
Perpignan a fait le choix de répartir sur la durée d'utilisation de l'équipement, le coût de l'investissement sur les utilisateurs présents et futurs.

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

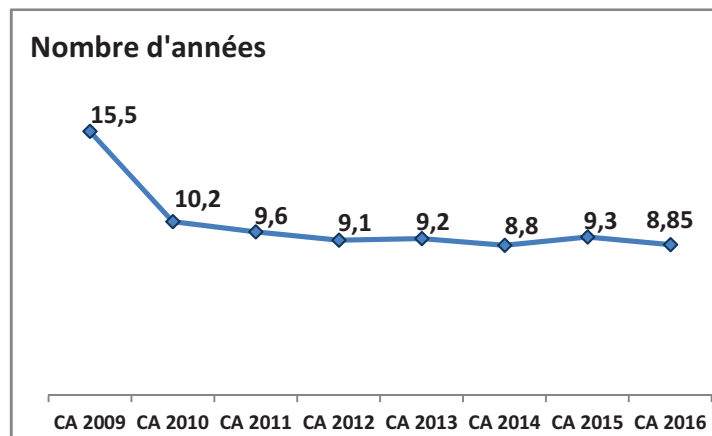
Pour maintenir un niveau élevé d'investissement, sans augmenter le stock de dette, les subventions d'investissement diminuant en raison de la fin du dispositif ANRU, le choix politique a été de conforter l'autofinancement.

Ainsi, le délai moyen de remboursement du stock de dette baisse sous la barre des 9 ans en 2016.

STOCK DE DETTE



DELAJ MOYEN DE REMBOURSEMENT DU STOCK DE DETTE



(Source : Comptes Administratifs)

☞ **39,6 M€ DE DEPENSES D'ÉQUIPEMENT EN INVESTISSEMENT (CONVENTION DE GESTION COMMUNAUTE URBAINE COMPRISE) POUR LE RAYONNEMENT DE PERPIGNAN ET LA QUALITE DE VIE DES PERPIGNANAIS**

••● **LES CHIFFRES CLES**

▶ **Dépenses d'équipement payées : 39,6 M€**

- ✓ **Les dépenses d'équipement sont à la fois un soutien à l'emploi, mais aussi permettent de poursuivre l'embellissement et l'équipement de la Ville afin de la rendre attractive pour les habitants et les entreprises qui s'y installent.**

La progression de la population et les investissements immobiliers et économiques, réalisés sur le territoire Perpignanaise, démontrent le dynamisme de Perpignan ce qui génère une progression des bases fiscales indépendamment de la politique de taux, illustrant le cercle vertueux de l'investissement, axe politique privilégié depuis de nombreuses années.

En période de crise, il est important de porter au plus haut l'investissement pour soutenir l'emploi, sans pour autant détériorer les équilibres financiers ce qui hypothéquerait l'avenir.

En effet, les collectivités soutiennent, par la commande publique, le secteur du BTP durement touché par la crise actuelle.

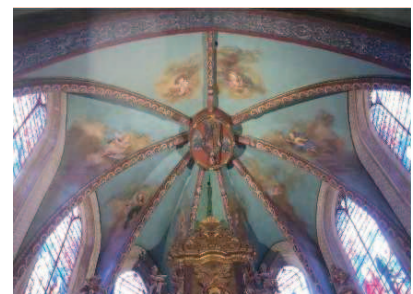
- ▶▶ **Agir pour transformer Perpignan en destination touristique et poursuivre le développement de son attractivité**



Archives municipales



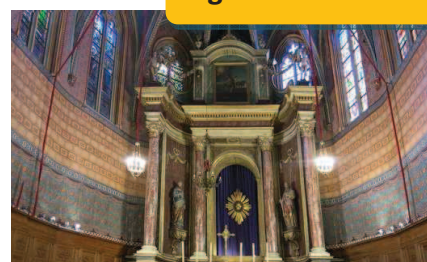
Eglise St Jacques, le Chœur



Cour intérieure Casa Xanxo



Eglise St Matthieu, le Chœur

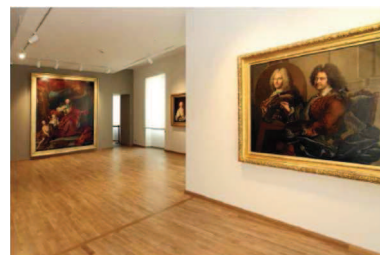
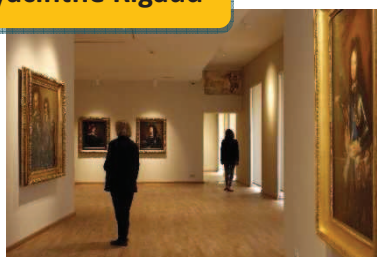
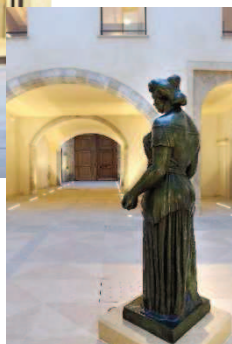




Centre International du Photojournalisme



Musée d'art Hyacinthe Rigaud



► Installer une partie de l'Université de droit en centre historique



► Les travaux de proximité se sont développés pour 11,6 M€ au travers des opérations suivantes :

- Divers aménagements de proximité dans les quartiers (grand programme de travaux sur la voirie, les trottoirs, l'éclairage et les espaces verts)..... 3,6 M€
- Participation logement social habitat 3,3 M€
- Scolaire et petite enfance (hors PNRU) 2,5 M€
- Sport 2,2 M€

- ▶ Développer les équipements structurants et de proximité pour la qualité de vie des perpignanais

Crèche du Haut-Vernet



Parc des sports : halle Cerdan



Parc des sports : skate-park



Parking J. Hachette



Parking des Tamaris



Prolongation quai Vauban



► Il faut également noter :

- Voirie/espaces verts.....	7,9 M€
- Bâtiments.....	3,7 M€
- Foncier.....	1,2 M€
- Logistique/administration.....	3,2 M€
- Culture.....	7,8 M€
- Patrimoine historique.....	4,2 M€

Parvis G.S. D'Alembert



Jardin St Elme



Rues Grande des Fabriques et Incendie



Cheminement piétonnier (rues de l'Horloge et Ribeil) aménagement placette



☞ **LES TAUX DE FISCALITE COMMUNAUX BLOQUES ET PARMIS LES PLUS BAS DE LA REGION OCCITANIE PYRENEES-MEDITERRANEE**

••● **LES CHIFFRES CLES**

▶ **Taxe d’Habitation, Taxe Foncière, TEOM :**

- ✓ Taux communaux inchangés en 2016, pour la 5^e année consécutive

▶ **Produit fiscal 2016 : 110 M€**

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

	Taux 2016	FONCIER BATI	T.E.O.M	TAXE HABITATION
▶ Villes > 100.000 habitants	Toulouse	20,29%	8,50%	18,25%
	Perpignan	27,46%	8,22%	18,73%
	Montpellier	31,18%	11,25%	22,49%
	Nîmes	31,05%	14,25%	29,33%
▶ Villes > 50.000 habitants	Albi	29,38%	12,20%	15,64%
	Montauban	29,13%	9,35%	13,25%
	Narbonne	28,34%	12,00%	11,33%
	Carcassonne	41,69%	12,10%	15,94%

(Source : DGFIP)

CONCLUSION

La crise économique et financière a conduit le gouvernement à baisser de façon drastique la dotation globale de fonctionnement (DGF) versée aux collectivités.

Dans ce contexte difficile, les budgets des collectivités sont malmenés avec une baisse des recettes et une progression des dépenses.

Certaines collectivités sont contraintes d'augmenter les impôts, d'autres baissent leur investissement. Ce n'est pas le choix de Perpignan.

Perpignan bloque les impôts depuis 5 ans, investit pour un projet de territoire ambitieux, pour augmenter l'attractivité de la Ville et améliorer la qualité de vie des habitants, développe le service public en ouvrant de nombreux équipements sportifs, culturels ou sociaux.

Perpignan, pour sa part, continue en 2016 à améliorer sa situation financière, comme l'atteste l'ensemble des indicateurs de gestion. La tendance positive enregistrée depuis plusieurs années se confirme :

- Amélioration de la capacité d'épargne.
- Stabilisation des dépenses de fonctionnement.
- Recours à l'emprunt en baisse.
- Résultat en augmentation sensible.

Le Maire



Jean-Marc PUJOL

NB :

Budgets annexes : les opérations constatées en 2016 sont retracées dans les synthèses qui figurent en fin de document.

Les résultats 2016, y compris l'affectation des résultats d'exploitation, ont déjà été repris par anticipation dans le Budget Primitif 2017.

I - BUDGET PRINCIPAL

	RESULTATS 2015	OPERATIONS DE L'EXERCICE 2016		RESULTATS 2016
		DEPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENT	-23 174 925,15	63 118 928,90	63 006 061,55	-23 287 792,50
FONCTIONNEMENT	* 16 963 058,83	166 852 037,07	187 356 171,43	37 467 193,19
TOTAL	-6 211 866,32	229 970 965,97	250 362 232,98	14 179 400,69

* après affectation des résultats

II - BUDGETS ANNEXES

II A - IMMEUBLES COMMERCIAUX

	RESULTATS 2015	OPERATIONS DE L'EXERCICE 2016		RESULTATS 2016
		DEPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENT	78 660,15	12 717,14	116 876,00	182 819,01
FONCTIONNEMENT	* 267 614,33	147 545,12	130 515,78	250 584,99
TOTAL	346 274,48	160 262,26	247 391,78	433 404,00

* après affectation des résultats

II B - PNRQAD

	RESULTATS 2015	OPERATIONS DE L'EXERCICE 2016		RESULTATS 2016
		DEPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENT	-71 178,07	7 470,30	4 159,00	-74 489,37
FONCTIONNEMENT	-320 472,02	20 993,21	484 544,93	143 079,70
TOTAL	-391 650,09	28 463,51	488 703,93	68 590,33

II C - PRI ST MATTHIEU

	RESULTATS 2015	OPERATIONS DE L'EXERCICE 2016		RESULTATS 2016
		DEPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENT	-522 866,03	940,00	22 899,00	-500 907,03
FONCTIONNEMENT	-201 619,78	46 591,00	7 454,82	-240 755,96
TOTAL	-724 485,81	47 531,00	30 353,82	-741 662,99

II D - ZAC DU FOULON

	RESULTATS 2015	OPERATIONS DE L'EXERCICE 2016		RESULTATS 2016
		DEPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENT	-807 555,75	46 159,86	0,00	-853 715,61
FONCTIONNEMENT	0,00	92 319,72	92 322,18	2,46
TOTAL	-807 555,75	138 479,58	92 322,18	-853 713,15