

# Compte Administratif 2020

## Note brève et synthétique de présentation



**I – INTRODUCTION**

**II - LES CHIFFRES CLES 2020**

**III - PRESENTATION GLOBALE**

**IV – LES INDICATEURS FINANCIERS FONDAMENTAUX**

- **LE RESULTAT COMPTABLE : 30,8 M€**
- **L'EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT : 54,9 M€**
- **LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE : 38,8 M€**
- **LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE : 17,3 M€**
- **TAUX D'EPARGNE BRUTE : 21,22 % (NORME >10 %)**
- **LE DELAI MOYEN DE REMBOURSEMENT DU STOCK DE DETTE : 5,17 (NORME <12 ANS)**

**V - ANALYSE DETAILLEE** (*méthode ANAFI*)

**VI – ANALYSE DETAILLEE PAR CHAPITRE**

- **LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**
  - ◆ **LES DEPENSES**
  - ◆ **LES RECETTES**
- **LA SECTION D'INVESTISSEMENT**
  - ◆ **LES DEPENSES**
  - ◆ **LES RECETTES**

## I – INTRODUCTION

Le Compte administratif 2020 est fortement impacté par les conséquences de la pandémie du Covid-19 et des 2 confinements qui ont marqué cet exercice budgétaire.

En effet, de nombreux services publics ont été contraints d'arrêter leur activité notamment dans les domaines sportifs, culturels, animations touristiques et patrimoniales. Les services scolaire et petite enfance ont également vu leur activité stoppée ou ralentie pendant plusieurs semaines.

Par conséquent, des évolutions importantes sont observées sur certains comptes de dépenses et recettes.

De même en investissement, l'activité des chantiers a été stoppée pendant plusieurs semaines ce qui a conduit à réduire le niveau des dépenses d'équipement et des conventions de gestion mandatées en 2020.

## II - LES CHIFFRES CLES 2020

### /// REALISATIONS DE L'EXERCICE

#### → EN FONCTIONNEMENT

- ◆ 157,1 M€ EN DEPENSE
- ◆ 187,9 M€ EN RECETTE

#### → EN INVESTISSEMENT

- ◆ 64,3 M€ EN DEPENSE
- ◆ 74,2 M€ EN RECETTE

/// DEPENSES D'EQUIPEMENT (convention de gestion Communauté urbaine comprise) \_\_\_\_\_ 40,1 M€

/// AUTOFINANCEMENT BRUT \_\_\_\_\_ 38,8 M€

/// AUTOFINANCEMENT NET \_\_\_\_\_ 17,3 M€

/// TAUX D'EPARGNE BRUTE \_\_\_\_\_ 21,22 %

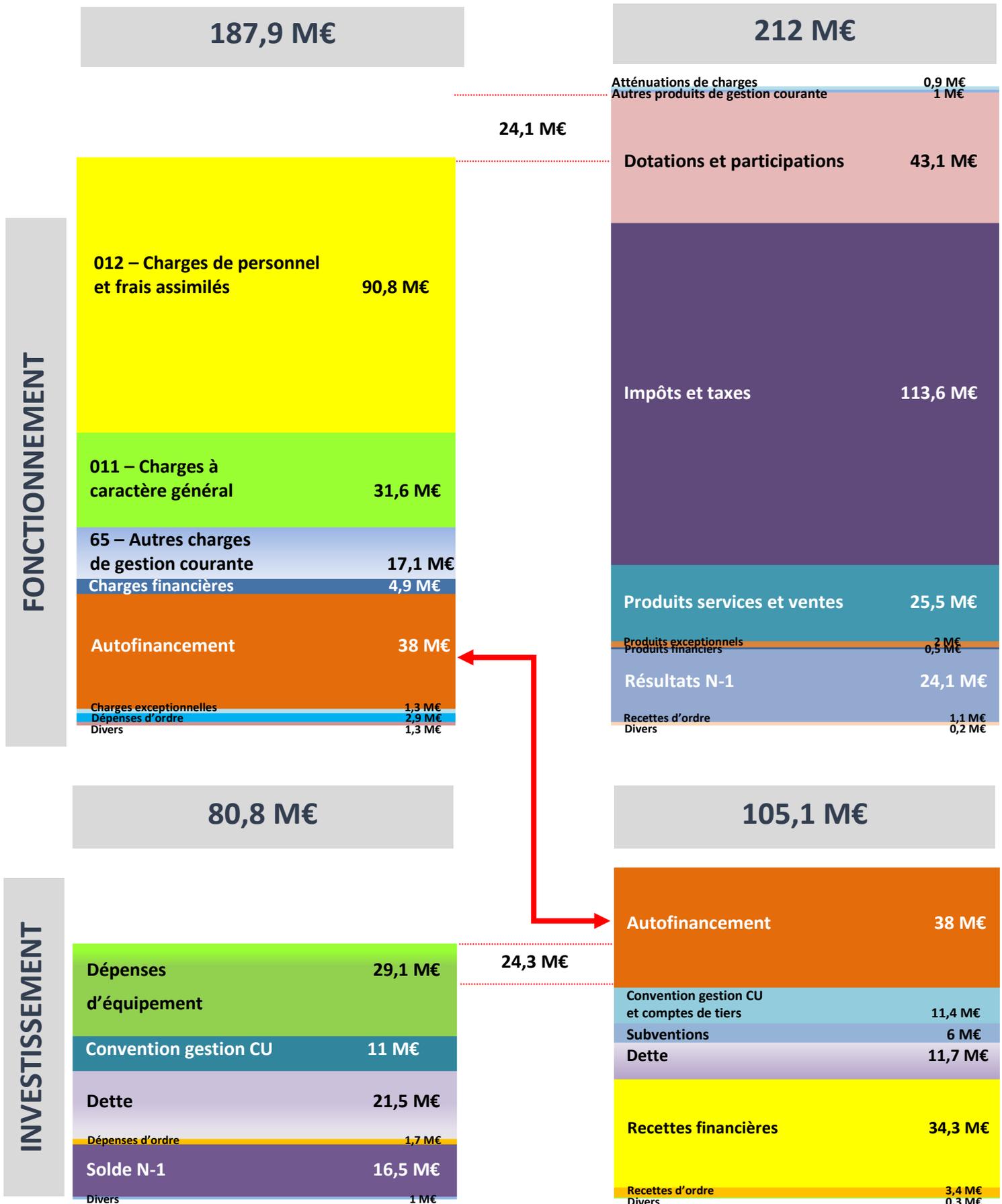
(Norme supérieure à 10 %)

### /// DETTE

→ DELAI MOYEN DE REMBOURSEMENT DU STOCK DE DETTE \_\_\_\_\_ 5,17 ans

(Norme inférieure à 12 ans)

### III – PRESENTATION GLOBALE



Globalement, le Compte Administratif 2020 du budget principal se présente ainsi :

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
PREVISIONS	162 800 000,00	131 950 000,00	199 000 000,00	199 000 000,00
Virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement(*)		30 850 000,00	30 850 000,00	
<b>Total prévisions (hors virement)</b>	<b>162 800 000,00</b>	<b>101 100 000,00</b>	<b>168 150 000,00</b>	<b>199 000 000,00</b>
Pour info, Résultat 2019 inclus dans les prévisions	16 481 852,83			** 24 104 398,19
Opérations de l'exercice : réalisations	64 336 564,03	74 229 120,85	157 060 123,57	187 867 387,11
<b>Total réalisations (avec résultat 2019)</b>	<b>80 818 416,86</b>	<b>74 229 120,85</b>	<b>157 060 123,57</b>	<b>211 971 785,30</b>
<b>Solde de clôture avant affectation du résultat</b>	<b>6 589 296,01</b>			<b>54 911 661,73</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	-6 589 296,01	54 911 661,73
Affectation du résultat N	30 850 000,00	-30 850 000,00
Solde de clôture après affectation du résultat N	24 260 703,99	24 061 661,73

Le résultat global de clôture (investissement, hors restes à réaliser, et fonctionnement) s'élève à 48.322.365,72 €

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

	2019	2020
<b>Gestion des services</b>		
<b>DEPENSES</b>		
011 Charges à caractère général	34 594 799,62	31 614 035,14
012 Charges de personnel et frais assimilés	90 289 259,05	90 764 893,40
014 Atténuations de produits	1 070 000,00	1 102 828,59
65 Autres charges de gestion courante	18 697 374,09	17 070 899,46
656 Frais de fonctionnement des groupes d'élus	183 593,56	151 281,21
<b>TOTAL DES DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>	<b>144 835 026,32</b>	<b>140 703 937,80</b>
<b>RECETTES</b>		
013 Atténuations de charges	821 366,00	857 198,73
70 Produits des services, du domaine et ventes diverses	28 632 979,65	25 518 942,24
73 Impôts et taxes	112 998 295,78	113 612 065,17
74 Dotations et participations	42 682 021,21	43 073 190,95
75 Autres produits de gestion courante	1 087 952,86	1 016 316,47
<b>TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTE</b>	<b>186 222 615,50</b>	<b>184 077 713,56</b>
<b>EXCEDENT BRUT COURANT</b>	<b>41 387 589,18</b>	<b>43 373 775,76</b>
<b>Résultat financier</b>		
66 Charges financières	5 474 706,10	4 896 895,67
68 Dotations provisions semi-budgétaires		225 000,00
76 Produits financiers	522 072,78	517 497,78
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-4 952 633,32</b>	<b>-4 604 397,89</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		
67 Charges exceptionnelles	222 525,71	1 252 229,50
77 Produits exceptionnels	537 072,39	2 039 093,81
78 reprises provisions semi-budgétaires		94 696,19
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>314 546,68</b>	<b>881 560,50</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>150 532 258,13</b>	<b>147 078 062,97</b>
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>187 281 760,67</b>	<b>186 729 001,34</b>
<b>RESULTAT DES OPERATIONS REELLES</b>	<b>36 749 502,54</b>	<b>39 650 938,37</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 112 419,06</b>	<b>9 982 060,60</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 274 228,80</b>	<b>1 138 385,77</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>162 644 677,19</b>	<b>157 060 123,57</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>191 555 989,47</b>	<b>187 867 387,11</b>
Résultat reporté N-1	25 420 085,91	24 104 398,19
<b>TOTAL GENERAL RECETTES</b>	<b>216 976 075,38</b>	<b>211 971 785,30</b>
Solde de clôture avant affectation du résultat	54 331 398,19	54 911 661,73
Solde de clôture après affectation du résultat	<b>24 104 398,19</b>	<b>24 061 661,73</b>

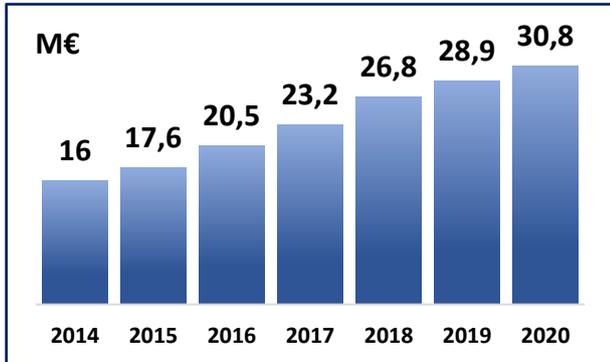
**SECTION D'INVESTISSEMENT**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>27 366 931,47</b>	<b>29 057 573,25</b>
10 Dotations, fonds divers et réserves	173 507,23	63 746,46
13 Subventions d'investissement	19 139,89	550 745,76
16 Emprunts et dettes assimilées	21 891 724,87	21 507 997,89
27 Autres immobilisations financières	23 550,00	18 900,00
<b>TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES</b>	<b>22 107 921,99</b>	<b>22 141 390,11</b>
45 Total des opérations pour compte de tiers	17 208 991,38	11 394 794,69
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>66 683 844,84</b>	<b>62 593 758,05</b>
13 Subventions d'investissement	4 491 254,68	5 973 463,36
16 Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	10 164 687,00	11 760 313,00
20 Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00
204 Subventions d'équipement versées	0,00	0,00
21 Immobilisations corporelles	6 112,59	2 187,47
23 Immobilisations en cours	1 563 742,69	188 730,30
<b>TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT</b>	<b>16 225 796,96</b>	<b>17 924 694,13</b>
10 Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	4 799 474,13	4 031 800,18
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	26 427 000,00	30 227 000,00
138 Autres subventions d'investissement non transférables	98 234,20	64 351,04
165 Dépôts et cautionnements reçus	260,00	0,00
27 Autres immobilisations financières	0,00	0,00
<b>TOTAL DES RECETTES FINANCIERES</b>	<b>31 324 968,33</b>	<b>34 323 151,22</b>
45 Total des opérations pour compte de tiers	17 208 991,38	11 394 794,69
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>64 759 756,67</b>	<b>63 642 640,04</b>
<b>OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION</b>		
Opérations patrimoniales dépenses	540 505,97	604 420,21
Opérations patrimoniales recettes	540 505,97	604 420,21
<b>OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION</b>		
Dépenses	4 274 228,80	1 138 385,77
Recettes	12 112 419,06	9 982 060,60
<b>TOTAL DEPENSES DE L'EXERCICE</b>	<b>71 498 579,61</b>	<b>64 336 564,03</b>
<b>TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE</b>	<b>77 412 681,70</b>	<b>74 229 120,85</b>
Résultat reporté N-1 en dépenses	-22 395 954,92	-16 481 852,83
TOTAL DEPENSES AVEC RESULTAT REPORTE	93 894 534,53	80 818 416,86
<b>Affectation du résultat de fonctionnement N</b>		
SOLDE DE CLOTURE AVANT AFFECTATION DU RESULTAT	-16 481 852,83	-6 589 296,01
<b>Solde de clôture après affectation du résultat N</b>	<b>13 745 147,17</b>	<b>24 260 703,99</b>

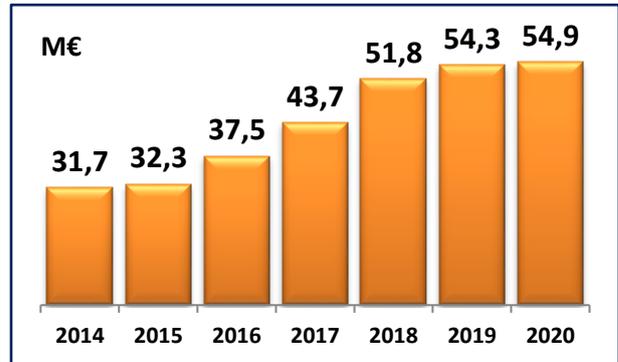
## IV – LES INDICATEURS FINANCIERS FONDAMENTAUX

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 2014/2020 sont principalement :

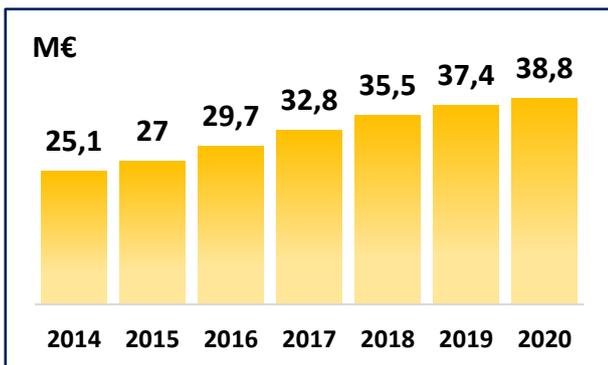
**RESULTAT COMPTABLE = 30,8 M€**



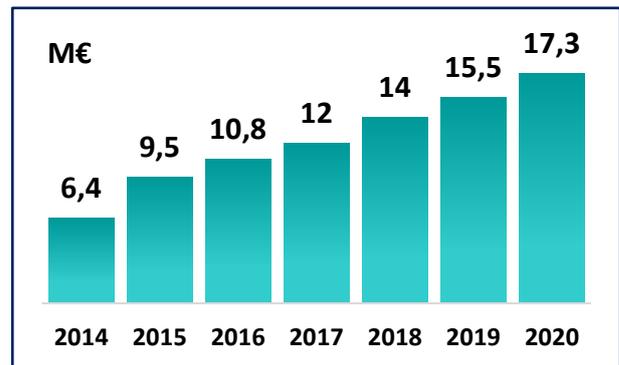
**EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT = 54,9 M€**



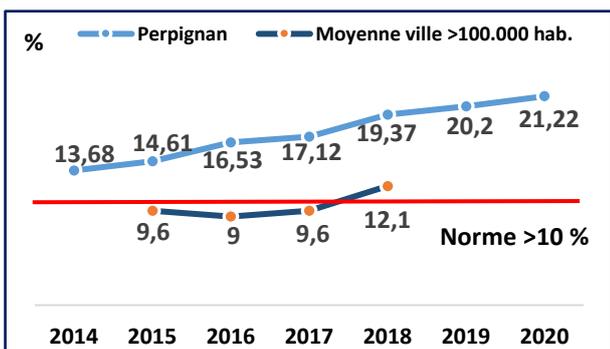
**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE = 38,8 M€**



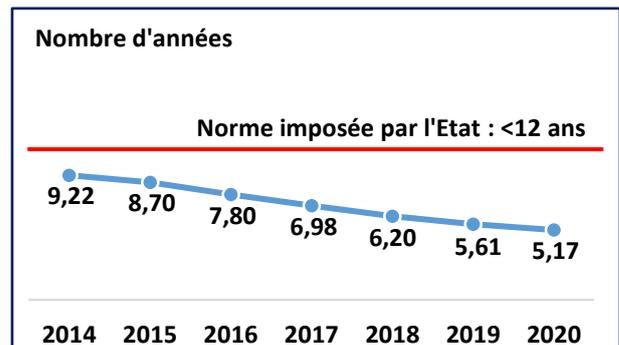
**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE = 17,3 M€**



**TAUX D'EPARGNE BRUTE = 21,22 %**  
(norme >10 %)



**DELAI MOYEN DE REMBOURSEMENT DU STOCK DE DETTE = 5,17 ANS** (norme 12 ans)



(Source : analyses DGFIP/Anafi)

## V - ANALYSE DETAILLEE (méthode Anafi)

FONCTIONNEMENT	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Total des produits de fonctionnement = A</b>	<b>187.261.490</b>	<b>184.395.790</b>	<b>186.610.364</b>	<b>183 905 249</b>	<b>189 664 623</b>	<b>185 907 360</b>
<b>dont : Produits de fonctionnement réels</b>	<b>185.597.597</b>	<b>180.522.410</b>	<b>182.588.651</b>	<b>183 640 963</b>	<b>186 026 790</b>	<b>183 672 715</b>
dont : Impôts locaux	82.734.947	82.236.397	83.201.772	84 025 510	85 785 546	86 126 949
Fiscalité reversée par les GFP c7321	31.286.348	14.060.338	14.408.791	15 783 970	15 587 500	15 391 030
Autres impôts et taxes c732 (7321)+733 à 738 -739	12.367.736	13.618.206	13.586.577	127 097	11 451 431	12 093 379
Dotation globale de fonctionnement c741	29.964.304	28.301.869	27.785.031	28 679 562	29 308 306	29 640 466
Autres dotations et participations c74 (-c741)	16.136.685	14.689.072	15.279.305	14 346 724	13 373 715	13 432 725
<b>Total des charges de fonctionnement = B</b>	<b>169.643.891</b>	<b>163.891.656</b>	<b>173.078.571</b>	<b>157 067 897</b>	<b>160 753 311</b>	<b>155 100 096</b>
<b>dont : Charges de fonctionnement réelles</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>	<b>144 893 036</b>
dont : Charges de personnel (montant net) = tableau calcul drh	92.411.303	91.522.267	90.973.761	90 089 088	89 818 805	90 286 526
Achat et charges externes (montants nets)	33.541.049	33.131.391	32.319.554	32 579 633	33 467 187	30 472 604
Charges financières d66	7.245.643	6.644.644	6.250.207	5 932 310	5 474 706	4 896 896
Subventions versées d657	15.486.749	15.269.393	15.860.963	15 098 622	15 765 245	14 319 188
Contingents d655	6.893.962	1.381.661	1.435.004	1 501 338	1 430 668	1 359 605
<b>Résultat comptable = A - B = R</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>30 807 264</b>
<b>Capacité d'autofinancement brute = CAF</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>38 779 680</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Total ressources d'investissement budgétaires=C = recettes nettes cdg - c45</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>	<b>62 160 748</b>
dont : Excédents de fonctionnement capitalisés c1068	17.000.000	15.400.000	16.964.000	18 650 000	26 427 000	30 227 000
Dettes bancaires et assimilées (hors ICNE) (1) c164	20.962.072	15.611.428	14.651.791	11 453 474	10 164 687	11 760 313
Autres dettes à moyen long terme c165+1676+1687	1.813	0	1.600	1 070	260	-
Subventions reçues c13	6.694.238	6.310.524	8.919.615	6 279 357	4 589 489	6 037 814
FCTVA c10222	5.354.547	5.244.820	5.099.294	5 225 493	3 545 976	3 329 369
Autres fonds globalisés d'investissement c1022-10222	900.386	1.516.412	744.631	103 175	1 253 499	702 431
Amortissements c28	9.704.687	9.432.418	8.813.296	7 822 175	7 750 944	7 120 974
<b>Total des emplois d'investissement budgétaires = D = dépenses nettes cdg -c45</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>	<b>52 268 191</b>
dont : Dépenses d'équipement d20+21+23-c237+238	42.607.925	36.592.794	38.514.558	29 155 005	28 833 508	29 052 358
Remboursement de dettes bancaires et assimilées (1) d164	17.520.650	18.865.511	20.795.968	21 419 347	21 891 725	21 507 998
Remboursements autres dettes à moyen long terme d165+167+168	34.077	33.238	33.054	33 844	938	966
Reprise s/amortissements et provisions d28	340.468	242.154	3.960	3 600	0	94 696
<b>DETTE</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Encours total de la dette au 31 décembre	234.932.804	231.645.483	235.019.852*	225 050 915**	214 521 832***	204 774 148****
dont encours des dettes bancaires et assimilées	234.796.727	231.542.644	234.948.468*	225 012 305**	214 482 962***	204 735 277****
<b>Encours des dettes bancaires et assimilées retraité du solde du compte 441.21 (fonds de soutien)</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>	<b>200 595 479</b>
Annuités des dettes bancaires et assimilées (1)	24.481.052	25.445.369	26.958.837	27 304 071	27 352 731	26 381 844

COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Excédent Brut de Fonctionnement = EBF	33.988.812	36.178.676	38.445.945	40 944 357	42 325 600	44 318 252
Résultat comptable = A - B = R	17.617.599	20.504.134	23.184.673	26 837 352	28 911 312	30 807 264
Produits de fonctionnement réels	185.597.597	180.522.410	182.588.651	183 640 963	186 026 788	183 672 715
Charges de fonctionnement réelles	158.615.780	150.828.011	149.798.808	148 189 203	148 640 892	144 893 036
Capacité d'autofinancement brute = CAF	26.981.817	29.694.399	32.789.843	35 451 761	37 385 898	38 779 680
Produits de cessions d'immobilisations	1.201.413	3.410.909	3.286.751	257 636	301 616	1 946 039
CAF nette de remboursements de dettes bancaires et assimilées (1)	9.461.167	10.828.888		14 032 413	15 494 173	17 271 703
CAF nette de remboursements réels de dettes bancaires et assimilées (2)	9.461.167	10.828.888	11.993.876	14 032 413	15 494 173	17 271 703
AUTRES RATIOS	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Encours des dettes bancaires et assimilées au 31/12 - CAF	8,7	7,8	7,17	6,35	5,74	5,28
Encours des dettes bancaires et assimilées retraitées du solde du compte 441.21/CAF	8,7	7,8	6,98	6,20	5,61	5,17

*\*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 fonds de soutien, le stock de dette est réduit de 4.657.273,45 €*

*\*\*\*\*en tenant compte du fonds de soutien, le stock de dette est réduit de 4.139.798,62 €*

## VI – ANALYSE DETAILLEE PAR CHAPITRE

### ➤ LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### ◆ LES DEPENSES

Elles baissent globalement de 5,6 M€ essentiellement sur le chapitre 011 (-3 M€), sur le chapitre 65 (-1,6 M€) sur le chapitre 66 (-0,6 M€). Le chapitre 012 progresse de 0,5 M€ et le 67 de 1 M€. Les autres évolutions concernent les dépenses d'ordre.

#### ➤ Chap. 011 – charges à caractère général = 31,6 M€ (34,6 M€ en 2019)



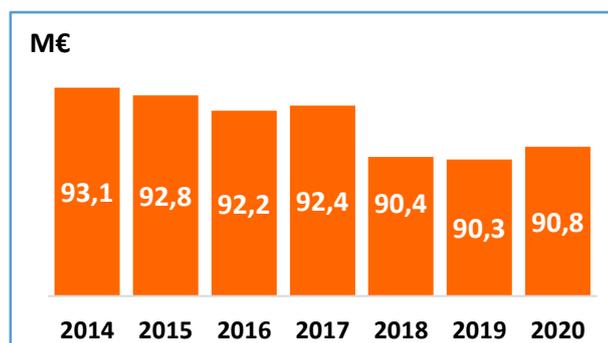
(Sources : Comptes administratifs)

Les comptes de ce chapitre subissent souvent des variations importantes liées aux conséquences du Covid-19. On peut notamment observer :

- Comptes 60223-fournitures des ateliers municipaux (-77 K€) et 60228-autres fournitures consommables (+1.033 K€) : l'arrêt de l'activité municipale conduit à des achats non réalisés. Dans le même temps, d'autres nouveaux achats, notamment, les masques et ceux liés aux mesures sanitaires connaissent un bond très significatif. Ainsi, sur 2020 l'achat de masques représente 1.004 K€ (une aide de l'Etat de 395 K€ est constatée aussi en recette sur le compte 74718).
- Compte 6042-achats prestations de service : il baisse de 487 K€ suite à l'annulation d'une grande partie des animations sur l'espace public.
- Compte 611-contrats de prestations de services : il baisse de 787 K€ en lien avec l'arrêt des prestations de restauration en écoles maternelles, primaires et crèches.
- Compte 6188-autres frais divers : il baisse de 2.164 K€ du fait, notamment, de l'arrêt des activités périscolaires, enfance/loisirs et jeunesse.

➤ Chapitre 012 – dépenses de personnel = 90,8 M€ (90,3 M€ en 2019)

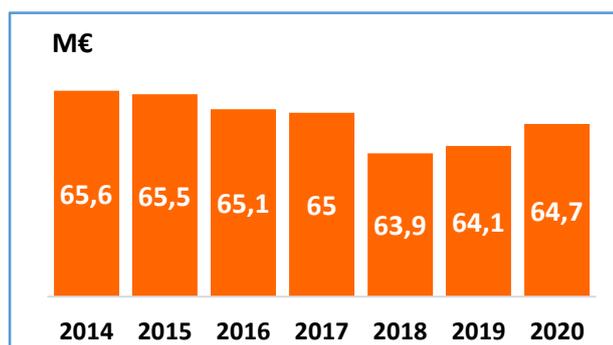
**TOTAL BRUT = CHAPITRE 012**



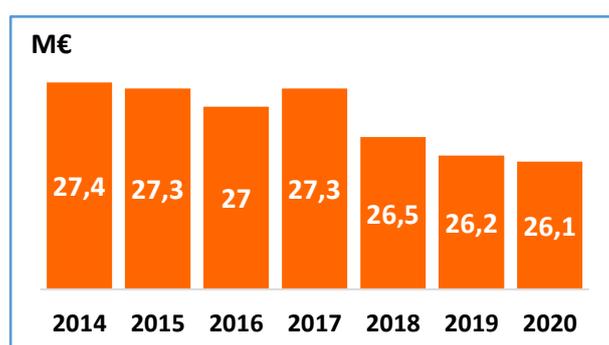
(Sources : Comptes administratifs)

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 (méthode Anafi).

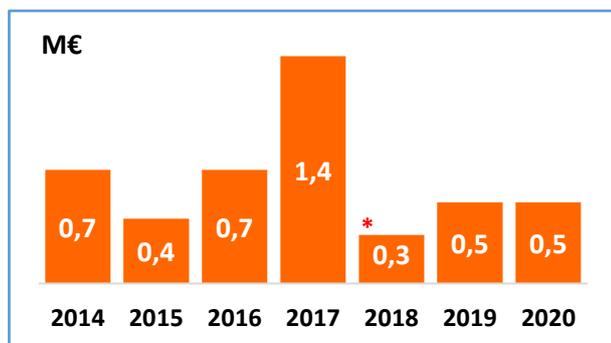
**TOTAL REMUNERATIONS**



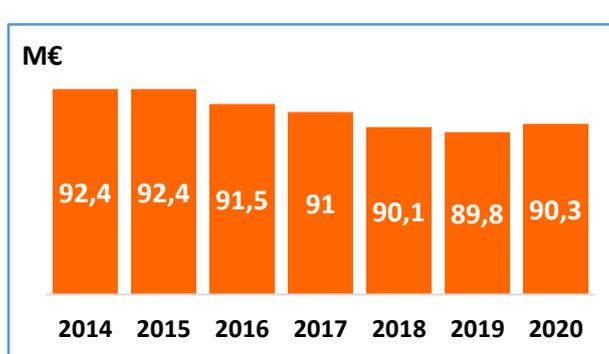
**TOTAL CHARGES SOCIALES**



**TOTAL REMBOURSEMENTS SUR SALAIRE**



**MONTANTS NETS**



\*changement de méthode : le remboursement des salaires, des 3 directions mutualisées avec PMM, est intégré à partir de 2018 dans l'Attribution de compensation (AC) pour un montant de 935 K€.

(Source : DGFIP - Compte de gestion)

Représentant 61,71 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2020, le poids de la masse salariale augmente sensiblement du fait de la baisse de tous les autres chapitres en lien avec le Covid-19. En effet, l'intégralité des salaires ont été payés pendant les confinements aux agents municipaux, même si certains étaient en autorisation spéciale d'absence (ASA).

Le total des rémunérations augmente de 0,9% (de 64,1M€ à 64,7 M€). En 2020, les charges sociales restent cependant stables.

En 2020, l'absence de mesures imposées aux collectivités a permis de limiter la hausse de la masse salariale. L'application du cadencement unique en matière de changement d'échelon a néanmoins représenté 330 K€ sur l'année, ajouté aux avancements de grade, ce sont donc au total plus de 780 K€ qui ont été affectés au déroulement de carrière des agents territoriaux.

Les effectifs qui ont diminué de 354 agents en 11 ans, grâce notamment, à un plan de mobilité privilégiant les bourses internes pour pourvoir une majorité des postes, ont connu une légère hausse en 2020. Celle-ci s'explique notamment par des recrutements nécessaires en vue d'assurer un fonctionnement optimal de la nouvelle Médiathèque rénovée mais aussi pour continuer de développer les services à la population notamment dans les domaines de l'enfance et de l'éducation, de la cohésion citoyenne mais également des espaces verts.

Cet effort important effectué dans le domaine de la proximité et de la culture, traduit les priorités de la Collectivité pour maintenir des services publics attractifs et embellir le cadre de vie.

➤ **Chap. 014 – atténuations de produits = 1,1 M€ (idem en 2019)**

Ce poste correspond au reversement des forfaits post stationnement en partie au délégataire, conformément au contrat, le solde étant versé à PMM.

➤ **Chap. 65 – autres charges de gestion courante = 17,1 M€ (18,7 M€ en 2019)**

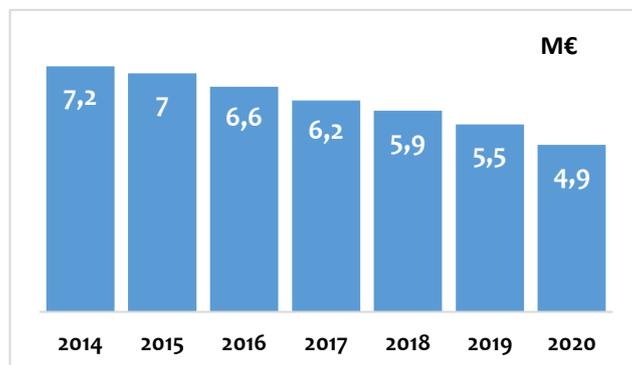
Le Covid-19 a conduit à l'annulation de certaines activités culturelles.

Les subventions aux régies culturelles n'ont pas été payées en totalité (musée Rigaud = -0,4 M€ ; TDA = -0,35 M€) ; de même, le Live in Campo a été annulé (-0,1 M€), ainsi que les missions d'intérêt général des Dragons catalans.

➤ **Chap. 656 – frais de fonctionnement des groupes d'élus = 0,15 M€ (0,18 M€ en 2019)**

➤ **Chap. 66 – charges financières = 4,9 M€ (5,5 M€ en 2019)**

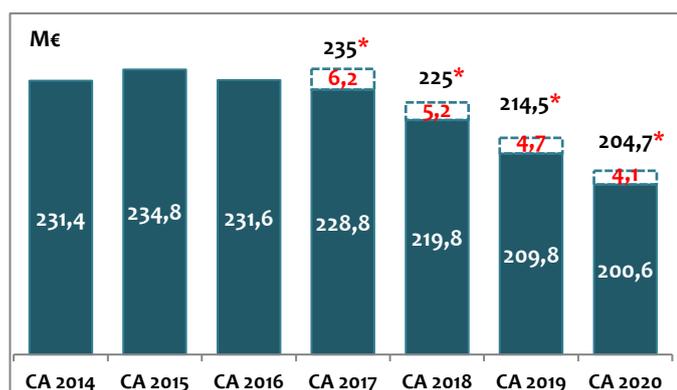
Les intérêts payés sur les emprunts diminuent en lien avec la réduction du stock de dette et de la baisse des taux d'intérêt.



(Source : Comptes administratifs)

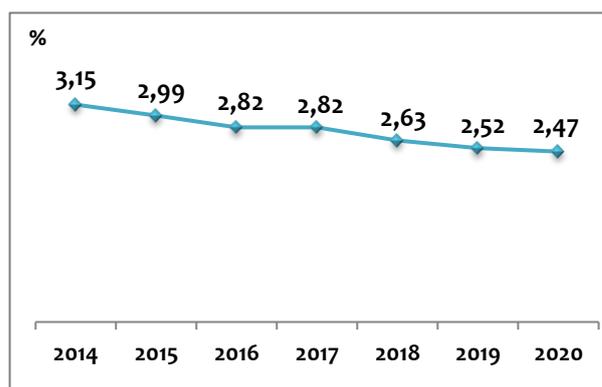
En effet, le stock de dette diminue sur la période et le taux d'intérêt moyen également.

**STOCK DE DETTE**



\*en tenant compte de l'aide du fonds de soutien

**EVOLUTION DU TAUX D'INTERET MOYEN**



(Source : Comptes administratifs et prévisions)

➤ **Chap. 67 – charges exceptionnelles = 1,3 M€ (0,2 M€ en 2019)**

La baisse d'activité des régies a conduit aux versements de subventions exceptionnelles.

Ainsi en 2020, les Espaces Aquatiques (+0,2 M€), le parking Arago (+0,3 M€) et le Palais des congrès (+0,3 M€) ont bénéficié de subventions exceptionnelles (+0,8 M€). Par ailleurs, les aides exceptionnelles versées à l'USAP s'élèvent à +0,3 M€.

➤ **Chap. 68 – dotations provisions semi-budgétaires = 0,2 M€ (0 en 2019)**

Conformément à la délibération du conseil municipal.

## ➤ LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### ◆ LES RECETTES

Elles baissent globalement de 3,7 M€, notamment les produits des services domaines et ventes diverses (-3,1 M€). Les impôts et taxes progressent de 0,6 M€, les dotations de 0,4 M€. Les produits exceptionnels progressent de 1,5 M€ et les recettes d'ordre baissent de 3,1 M€, en lien avec les cessions immobilières.

#### ➤ Chap. 013 – atténuations des charges = 0,9 M€ (0,8 M€ en 2019)

*Ce chapitre concerne les écritures de variations de stock et divers remboursements liés au personnel.*

#### ➤ Chap. 70 – produits des services, du domaine et ventes diverses = 25,5 M€ (28,6 M€ en 2019)

Ce chapitre baisse suite aux décisions du conseil municipal d'accorder des gratuités pour soutenir notamment les commerces du centre-ville, les restaurateurs et les bars d'une part et aussi suite aux avenants passés pour les redevances d'occupation du domaine public qui ont vu leurs activités 2020 amputées du fait de la Covid-19.

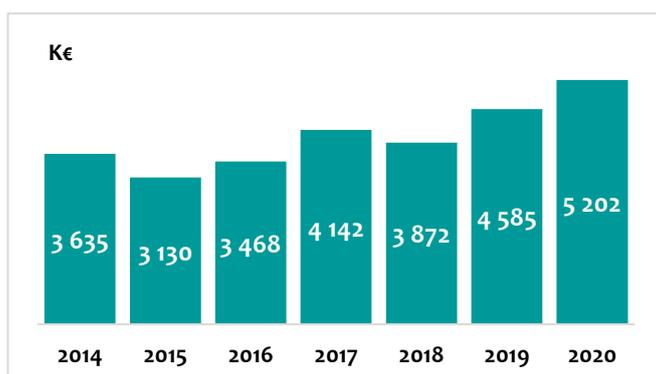
#### ➤ Chap. 73 – impôts et taxes = 113,6 M€ (113 M€ en 2019)

Le produit des taxes directes locales enregistrées à l'article 73111 s'établit en 2020 à 85.916.549 €. Il s'agit du produit des contributions correspondant aux taxes foncières (propriétés bâties et non bâties) et de la taxe d'habitation. Cet article comptable enregistre également les recettes issues des rôles dits complémentaires et perçues au cours de l'exercice au titre duquel les impositions sont dues.

Les prévisions budgétaires sont, pour leurs parts, déterminées suivant les bases prévisionnelles notifiées en début d'année par l'Etat avec le plus souvent un écart positif en fin d'année. L'année 2020 est cependant marquée par des recettes définitives du rôle général de taxe d'habitation inférieures aux prévisions (-149.856 €).

La taxe d'habitation sur les résidences principales est supprimée à compter de 2021. Elle est compensée par le transfert de la part départementale de la taxe foncière.

**Droits de mutation :** malgré la Covid-19, et l'arrêt de l'activité des services de l'Etat pendant plusieurs semaines, une partie du très gros retard enregistrée aux hypothèques a été rattrapée en fin d'année, ce qui a conduit à une excellente année pour les recouvrements des droits de mutation.



(Source : Comptes administratifs)

➤ **Chap. 74 – dotations et participations = 43,1 M€ (42,7 M€ en 2019)**

**DOTATIONS DE L'ÉTAT** (*péréquations verticales*)

<b>Libellé</b>	<b>Réel 2014</b>	<b>Réel 2015</b>	<b>Réel 2016</b>	<b>Réel 2017</b>	<b>Réel 2018</b>	<b>Réel 2019</b>	<b>Réel 2020</b>
DGF	22 831	19 775	16 399	14 589	14 754	14 743	14 522
DSU	5 759	7 496	9 199	10 429	11 174	11 809	12 460
DNP	2 429	2 693	2 704	2 768	2 753	2 756	2 658
<b>sous total</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>	<b>29 640</b>
Compensation TP	532	351	298	93	0	0	0
Compensation TF	663	481	540	414	403	413	416
<b>Totaux</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>	<b>30 056</b>

(Source : Comptes administratifs)

On trouve également dans ce chapitre la compensation TH versée par l'Etat (6,3 M€), la participation de la CAF pour les structures petite enfance, jeunesse et scolaire (4 M€). La dotation globale de décentralisation (0,5 M€) et des participations de l'Etat (1 M€) dans lequel se trouvent les 395 K€ d'aides pour l'achat des masques.

➤ **Chap. 75 – autres produits de gestion courante = 1 M€ (1,1 M€ en 2019)**

Il s'agit des loyers encaissés sur nos immeubles.

➤ **Chap. 76 – produits financiers = 0,5 M€ (idem 2019)**

Il s'agit d'une recette provenant du Fonds de soutien de l'Etat consécutive à la renégociation d'un emprunt.

➤ **Chap. 77 – produits exceptionnels = 2 M€ (0,5 M€ en 2019)**

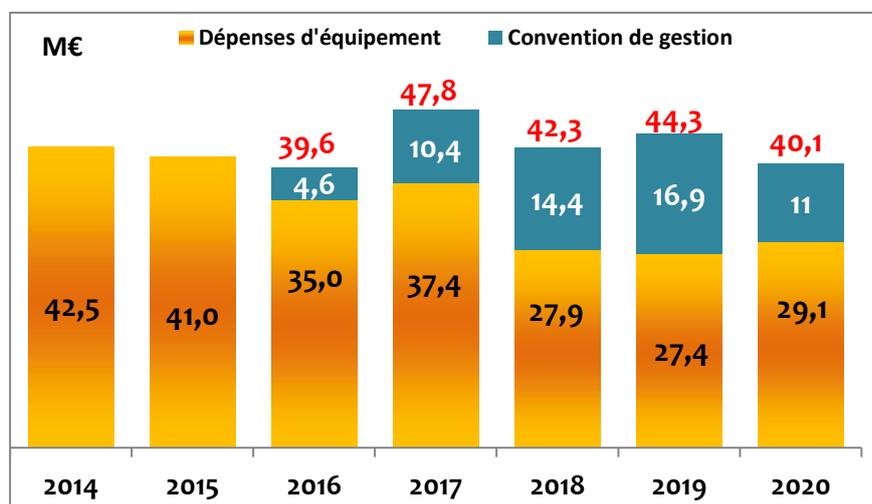
La variation s'explique par les ventes foncières, conformément au plan comptable écriture en dépense, et recette en fonctionnement et en investissement pour le produit de la vente.

➤ **Chap. 78 – reprise provision semi budgétaires = 0,1 M€ (0 en 2019)**

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### LES DEPENSES

#### LES DEPENSES D'EQUIPEMENT ET LES CONVENTIONS DE GESTION



(Source : Comptes administratifs)

Les principales opérations mandatées en 2020 sont :

#### ➤ Opérations structurantes 2020 (supérieurs à 500 K€)

- Parc Sant Vicens ..... 1 535 K€
- Campus Mailly ..... 1 320 K€
- Médiathèque ..... 1 230 K€
- Travaux stade A. Giral, éclairage ..... 1 174 K€
- Couvent Ste Claire ..... 888 K€
- Chapelle du Tiers Ordre ..... 795 K€
- Pont Joffre ..... 713 K€
- Maison pour tous rue Nature ..... 678 K€
- Campus Mailly T2 Rolland/Immeuble Delacroix ..... 616 K€
- Police Municipale avenue du Dr Torreilles ..... 541 K€

#### ➤ Opérations de proximité 2020 (supérieurs à 500 K€)

- Travaux petite voirie ..... 1 570 K€
- Programme économie éclairage public ..... 1 141 K€
- Requalification espace public Champ de Mars - NPNRU ..... 1 044 K€
- Extension vidéo protection ..... 1 143 K€
- Travaux groupes scolaires ..... 621 K€

➤ **Par domaine, l'investissement se décompose comme suit :**

- Voirie/espace public .....12,6 M€
- Environnement..... 5,6 M€
- Habitat/foncier ..... 2,4 M€
- Culture ..... 3,3 M€
- Sport ..... 2,4 M€
- Scolaire/petite enfance.....1,2 M€
- Patrimoine historique .....2,2 M€
- Bâtiments ..... 6 M€
- Logistique..... 4,4 M€

➤ **Perpignan toujours engagée en faveur de la transition énergétique et écologique**

Notre Ville est engagée depuis de nombreuses années en faveur de la transition écologique et énergétique. En janvier 2020 aux Assises Européennes du même nom, le Président de l'Ademe a officialisé le renouvellement du label Cit'ergie de Perpignan.

Pour rappel, Cit'ergie est une démarche d'évaluation et de labellisation européenne qui distingue les collectivités engagées dans des politiques Energie Climat ambitieuses.

En matière de label environnemental, Perpignan se distingue tout particulièrement puisqu'en 2020, notre Ville a aussi renouvelé son label 4 fleurs, remporté la 3<sup>e</sup> étoile du label éco-propre et obtenu pour la 2<sup>e</sup> année consécutive, le label écomobilité décerné par l'ADEME.

Concernant les actions menées en 2020, en faveur de la transition énergétique et écologique, on citera notamment :

➤ **Sur le volet habitat**

- **L'adoption au conseil municipal du 24 septembre 2020 du « permis de louer » :** sur tout le périmètre du « cœur de ville » élargi (centre-ville, quartiers gare, Mermoz-Las Cobas, Saint-Assisclé, Saint-Martin et Bas Vernet), Perpignan impose désormais aux propriétaires de faire une demande préalable d'autorisation de louer auprès de la Mairie. L'objectif est de lutter contre l'habitat indigne, les marchands de sommeil et de protéger les personnes en précarité. La commune pourra ainsi s'assurer que les logements mis en location ne portent pas atteinte ni à la sécurité des occupants, ni à la salubrité publique.
- **Un nouveau dispositif d'aide à la rénovation des logements privés et un périmètre élargi :** dans le cadre de la nouvelle Opération programmée d'Amélioration de l'Habitat 2020-2025, lancée en juin 2020, la Ville a adopté un nouveau dispositif d'aide assorti d'un budget alloué par la commune de 5 M€ sur 5 ans. Ce dispositif s'applique sur un périmètre comprenant le centre-ville, les rues connexes et au nord le secteur Notre-Dame qui assurent la jonction avec le quartier du Vernet ainsi que les quartiers Las Cobas, Bas Vernet, Saint Martin, Saint-Assisclé.

Sur ce secteur, des aides massives et incitatives sont mobilisées et un règlement simplifié et unique s'applique, ainsi qu'un taux d'aide fixe selon le taux d'effort du propriétaire.

➤ **Sur le volet nature en ville :**

- **En 2020, Perpignan a travaillé sur la réhabilitation et la sauvegarde du Bois des chênes, situé sur le quartier Est.** Seul bois urbain préservé de l'urbanisation, le bois des chênes souffrait en effet d'une forte dégradation de la qualité des sols entraînant un dépérissement des arbres. Les sols ont été amendés, des chênes replantés et le site mis en pâturage.
- **Sur le quartier du Champ de Mars :** les travaux de création du parc urbain et des jardins familiaux de la lunette de Canet ont démarré en 2020 et interviendront jusqu'à la fin du premier semestre 2021.
- **Parc Sant Vicens :** les travaux d'extension, démarrés en septembre 2019, se sont poursuivis sur toute l'année 2020 pour une ouverture effective en avril 2021. Avec son extension de 40.850 m<sup>2</sup> supplémentaires, Sant Vicens devient le plus grand parc fermé de la Ville.

➤ **Sur le volet mobilité active :**

- **Gros succès pour les trottinettes électriques :** après une phase de test concluante menée en 2019, la Ville, en lien avec la Communauté Urbaine, a lancé l'été dernier le déploiement de trottinettes électriques en libre-service. Au total près de 200 trottinettes ont été mises en circulation en 2020. L'opération a généré une moyenne de 900 utilisateurs chaque jour.
- **Les premiers tronçons de la voie verte de la Basse aménagés :** le premier tronçon reliant l'avenue du Dr Torreilles au chemin du Foulon a été réalisé entre septembre 2019 et octobre 2020. Puis en suivant, ce tronçon a été raccordé à l'avenue Julien Panchot et à la zone de loisirs située au nord du stade Saint-Assisclé. A terme, en 2023, cette voie cyclable sécurisée de plus de 4 km, reliera la zone économique Saint-Charles au centre-ville.

➤ **Sur le thème de la maîtrise des consommations :**

- **Une chaudière bois au groupe scolaire Anatole France.** Chaque année Perpignan rénove son patrimoine pour réduire ses consommations et ses émissions de gaz à effet de serre. En 2020, la chaudière fioul du groupe scolaire Anatole France, très émettrice de CO<sub>2</sub>, a été remplacée par une chaudière écologique au bois. En parallèle, toutes les façades exposées au nord ont été isolées par l'extérieur afin de renforcer l'efficacité thermique des bâtiments et limiter les pertes de chaleur.
- **Pilotage des bâtiments :** Perpignan poursuit le déploiement du système de gestion de la performance énergétique des bâtiments. Des capteurs implantés sur chaque site permettent de mesurer les consommations, la température, l'hygrométrie en temps réel et de recevoir des alertes en cas de surconsommations. En 2020, 10 sites supplémentaires, dont le centre technique municipal, ont été équipés par le dispositif Bat'NRJ. A ce jour 42 bâtiments, représentant 59 % des surfaces bâties, sont pilotés par ce système.

- De son côté, **la Direction des sports a recruté en 2020 un économe de flux** pour remettre à plat tous les contrats et consommations énergétiques et rédiger des préconisations d'amélioration en vue de faire des économies d'énergie. Ce travail a été fait sur 2020, ce qui a permis de résilier certains contrats et d'en modifier d'autres.
- **Modernisation de l'éclairage public** : le premier programme lancé en 2009 a permis le remplacement de 8.750 luminaires. Depuis 2018, un second programme de modernisation a été mis en place. A ce jour 3.060 points lumineux ont été remplacés. En 2020 ce programme s'est poursuivi avec plus de 1.600 points lumineux remplacés par des LED, dont 260 lampes à mercure et lampadaires « boules » supprimés, et 2.700 ballasts électroniques posés. Les sites Mas Vermeil, Mas Llaro et avenue d'Argelès ont été traités. Ces aménagements permettent de diminuer la pollution lumineuse, d'améliorer le cadre de vie, et également de réaliser des économies d'énergie.
- **Performance de la flotte de véhicules** : en 2020, Perpignan a fait l'acquisition de 3 véhicules électriques (2 goupils et 1 berline). La Ville dispose aujourd'hui de 43 « véhicules propres », soit plus de 6 % de sa flotte de véhicules légers et compte 99 vélos de services dont 34 électriques. La consommation continue à diminuer : à nouveau - 38.367 litres en 2020 par rapport à 2019. Au total, depuis la mise en place du programme en 2013, la consommation de carburant des services de la Ville a baissé de plus de 134.172 litres.

➤ **Sur le thème « Bâtiment innovant » :**

- **Autre réalisation emblématique, la 2<sup>e</sup> tranche du bâtiment universitaire rue Côte Saint-Sauveur** : en cohérence avec son Plan Climat Air Energie, Perpignan a décidé de faire de Saint-Sauveur un bâtiment exemplaire en s'inscrivant dans la démarche de labellisation Bâtiments Durables Occitanie (BDO). BDO est une démarche d'excellence environnementale qui récompense les opérations innovantes de construction ou de rénovation économes et sobres en ressources. Le projet présenté à la commission Bâtiments Durables Occitanie a obtenu le niveau OR en phase conception.
- Les travaux de démolition ont été réalisés au début de l'année 2020 et se sont poursuivis par les fondations générales, l'élévation du RDC, la consolidation du clocher, le forage et les installations pour le puits canadien. A ce stade d'avancée des travaux, la livraison est prévue pour février 2022.

➤ **Chap. 16 – emprunts et dettes assimilées = 21,5 M€ (21,9 M€ en 2019)**

- 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.

- 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.

La trajectoire rétrospective entre les nouveaux emprunts et les emprunts remboursés montre la diminution du stock de dette.

K€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
(1) Nouveaux emprunts	18 391	20 964	15 611	14 653	11 453	10 165	11 760
(2) Remboursement	18 767	17 555	18 899	20 829	21 452	21 892	21 507
<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>	<b>-9 747</b>

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 5,17 ans au 31/12/2020. 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).

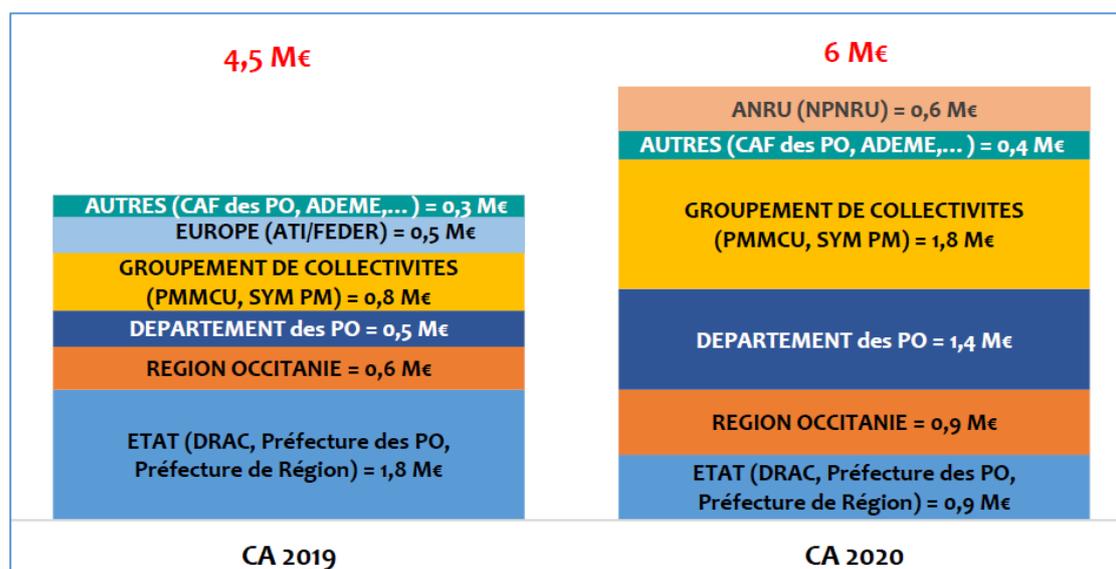
#### ◆ LES RECETTES

##### ➤ Chap. 10 – dotations, fonds divers et réserves = 34,3 M€ (31,2 M€ en 2019)

Ce chapitre regroupe le FCTVA (3,3 M€) encaissé sur les travaux réalisés en 2019, un reversement de la dynamique de la taxe d'aménagement versée par PMM (0,7 M€) en fonction de la méthode définie et de l'excédent de fonctionnement capitalisé (30,2 M€) en progression entre 2019 et 2020 suite à la décision d'augmenter l'autofinancement.

##### ➤ Chap. 13 – subventions d'investissement = 6 M€ (4,5 M€ au CA 2019)

Il s'agit ici des subventions titrées et encaissées en lien avec l'avancement des chantiers.



(Source : Comptes administratifs)

➤ **Chap. 16 – Emprunts = 11,8 M€ (10,2 M€ en 2019)**

Il s'agit des nouveaux emprunts mobilisés sensiblement moins élevés que le capital remboursé, ce qui conduit à une diminution du stock de dette comme déjà analysé.

➤ **Chap. 454 et 458 – Comptes de tiers et Convention de gestion avec PMM = 11,4 M€ (un montant identique en Dépense et Recette).**

➤ **L'autre source de financement de la section d'investissement est l'autofinancement, issu de la section de fonctionnement. L'autofinancement financier s'élève à 38,8 M€ en 2020, d'après la méthode Anafi.**

\*\*\*

NB :

Budgets annexes : les opérations constatées en 2020 sont retracées dans les synthèses qui figurent en fin de document.

Les résultats 2020, y compris l'affectation des résultats d'exploitation, ont déjà été repris par anticipation dans le Budget Primitif 2021.

\*\*\*

## I - BUDGET PRINCIPAL

LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		TOTAL	
	DEPENSES OU DEFICITS	RECETTES OU EXCEDENTS	DEPENSES OU DEFICITS	RECETTES OU EXCEDENTS	DEPENSES OU DEFICITS	RECETTES OU EXCEDENTS
RESULTATS REPORTEES	16 481 852,83			24 104 398,19		7 622 545,36
RESULTATS AFFECTES		30 227 000,00				30 227 000,00
OPERATIONS DE L'EXERCICE	64 336 564,03	44 002 120,85	157 060 123,57	187 867 387,11	221 396 687,60	231 869 507,96
<b>TOTAUX</b>	<b>80 818 416,86</b>	<b>74 229 120,85</b>	<b>157 060 123,57</b>	<b>211 971 785,30</b>	<b>221 396 687,60</b>	<b>269 719 053,32</b>
RESULTATS DE CLOTURE	6 589 296,01			54 911 661,73		48 322 365,72
RESTES A REALISER	57 626 562,69	35 557 232,93			57 626 562,69	35 557 232,93
<b>TOTAUX CUMULES</b>	<b>64 215 858,70</b>	<b>35 557 232,93</b>	<b>0,00</b>	<b>54 911 661,73</b>	<b>57 626 562,69</b>	<b>83 879 598,65</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>	<b>28 658 625,77</b>			<b>54 911 661,73</b>		<b>26 253 035,96</b>

## II - BUDGET ANNEXE : PNRQAD

LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		TOTAL	
	DEPENSES OU DEFICITS	RECETTES OU EXCEDENTS	DEPENSES OU DEFICITS	RECETTES OU EXCEDENTS	DEPENSES OU DEFICITS	RECETTES OU EXCEDENTS
RESULTATS REPORTEES	1 462 088,51				1 462 088,51	
RESULTATS AFFECTES		36 958,60				36 958,60
OPERATIONS DE L'EXERCICE	116 440,50	312 628,16	325 384,19	381 151,30	441 824,69	693 779,46
<b>TOTAUX</b>	<b>1 578 529,01</b>	<b>349 586,76</b>	<b>325 384,19</b>	<b>381 151,30</b>	<b>1 903 913,20</b>	<b>730 738,06</b>
RESULTATS DE CLOTURE	1 228 942,25			55 767,11	1 173 175,14	
RESTES A REALISER	560 000,00	53 000,00			560 000,00	53 000,00
<b>TOTAUX CUMULES</b>	<b>1 788 942,25</b>	<b>53 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 767,11</b>	<b>1 733 175,14</b>	<b>53 000,00</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>	<b>1 735 942,25</b>			<b>55 767,11</b>	<b>1 680 175,14</b>	