



DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2024

Conseil municipal du 7 février 2024

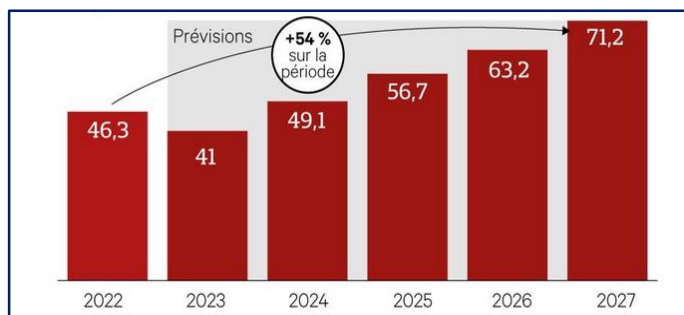


Médiathèque/EAJ – Diagonale du Vernet

I – LE CONTEXTE MACRO-ÉCONOMIQUE

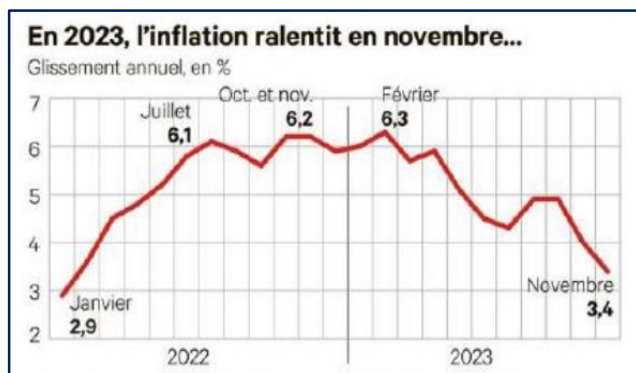
DES COMPTES PUBLICS TRÈS DÉGRADÉS

CHARGE DE LA DETTE



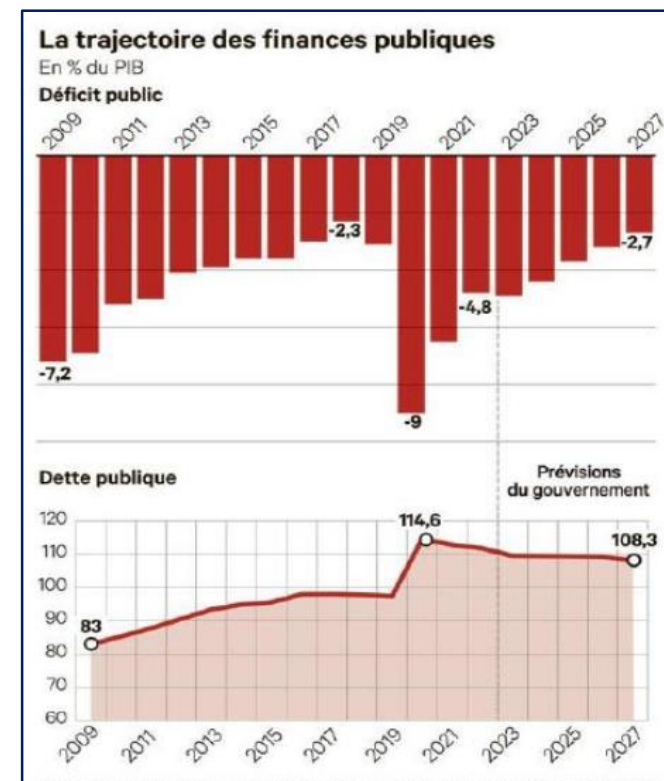
(Source : Les Échos/programme de stabilité 2023 – août 2023)

L'INFLATION



(Source : Les Échos/Insee)

LE DÉFICIT ET LA DETTE PUBLIQUE



(Source : INSEE/Les Echos)

I – LE CONTEXTE MACRO-ÉCONOMIQUE

LA LOI DE PROGRAMMATION DES FINANCES PUBLIQUES 2023/2027

| Evolution annuelle en % | TEXTE INITIAL (septembre 2022) | | | | | NOUVEAU TEXTE | | | | |
|--|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Dépenses de fonctionnement (évolution en valeur) | 3,8% | 2,5% | 1,6% | 1,3% | 1,3% | 4,8% | 2,0% | 1,5% | 1,3% | 1,3% |
| Inflation prévisionnelle (IPC hors tabac) | 4,30% | 3,00% | 2,10% | 1,75% | 1,75% | 4,80% | 2,50% | 2,00% | 1,75% | 1,75% |
| Dépenses de fonctionnement (évolution en volume) | -0,50% | -0,50% | -0,50% | -0,45% | -0,45% | 0,00% | -0,50% | -0,50% | -0,45% | -0,45% |

► L'Etat associe une nouvelle fois les collectivités au redressement des comptes publics.

I – LE CONTEXTE MACRO-ÉCONOMIQUE

LES COLLECTIVITÉS EN 1^{ère} LIGNE SUR DE NOMBREUX SUJETS

⇒ Sécurité

⇒ Santé

⇒ Transition écologique

⇒ Transition numérique

⇒ mais aussi l'uniforme scolaire....

▶ **Comment respecter une évolution de 2 % des dépenses réelles de fonctionnement ?**

I – LE CONTEXTE MACRO-ÉCONOMIQUE

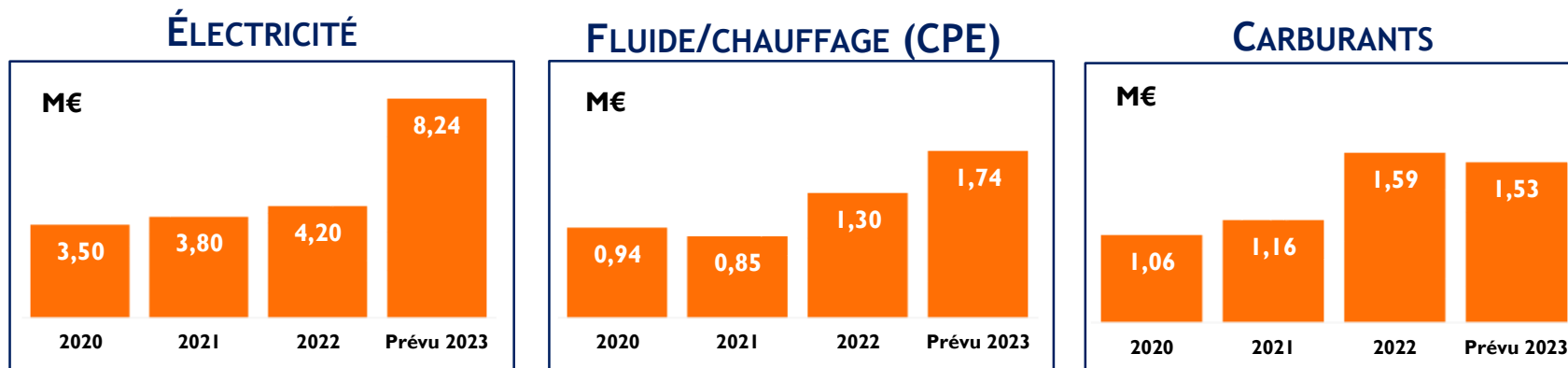
DES PRÉVISIONS PEU OPTIMISTES...

- ✓ **La Banque Postale (septembre 2023)** : « l'année 2023 devrait se terminer difficilement pour les finances des collectivités locales »
- ✓ **La Cour des comptes (octobre 2023)** : « la situation financière des collectivités locales moins favorable »

▶ **Baisse de l'épargne brute de l'ensemble des communes**

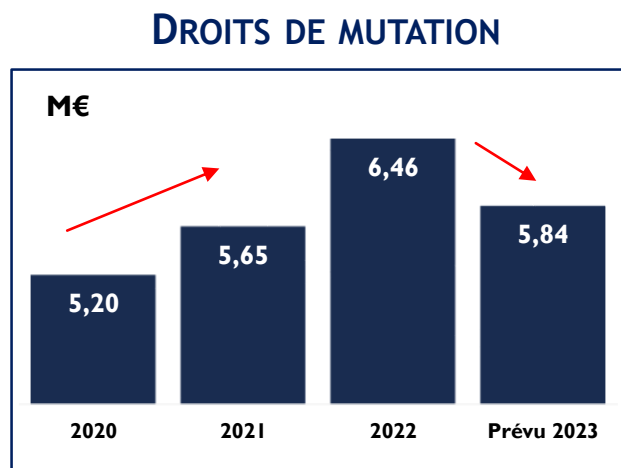
II - LA SITUATION FINANCIÈRE DE PERPIGNAN

EFFET DE CISEAU : AUGMENTATION DES DÉPENSES ET BAISSÉ DES RECETTES
= BAISSÉ DE L'AUTOFINANCEMENT



(Source : Comptes administratifs)

✓ TAUX D'INTÉRÊT/SECTEUR IMMOBILIER EN BAISSÉ

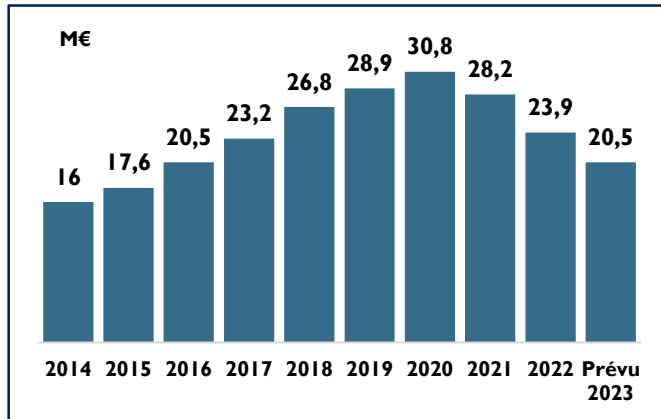


(Source : Comptes administratifs)

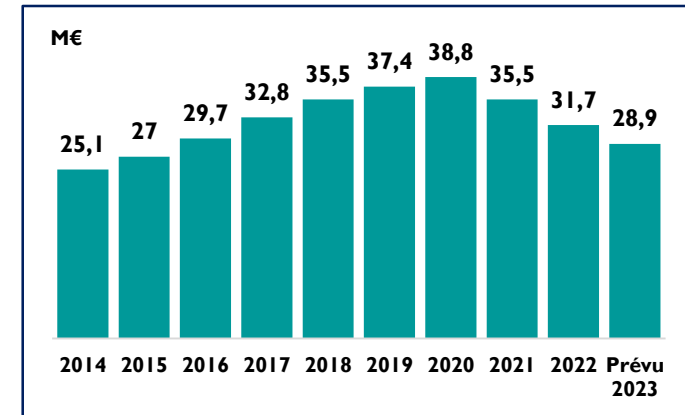
II - LA SITUATION FINANCIÈRE DE PERPIGNAN

ANALYSE DES INDICATEURS CLÉS - DONNÉES RÉTROSPECTIVES

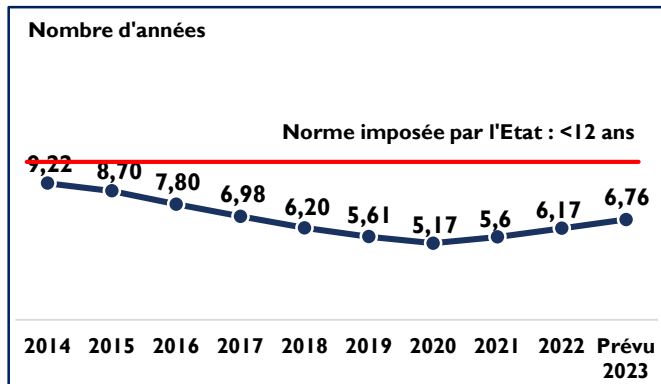
RÉSULTAT COMPTABLE



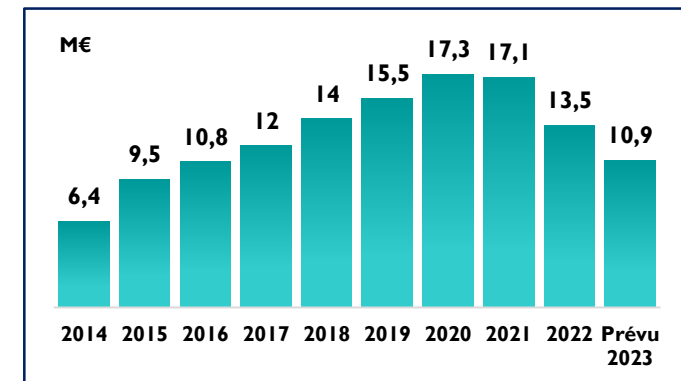
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT BRUTE



LE DÉLAI MOYEN DE REMBOURSEMENT DU STOCK DE DETTE



CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT NETTE



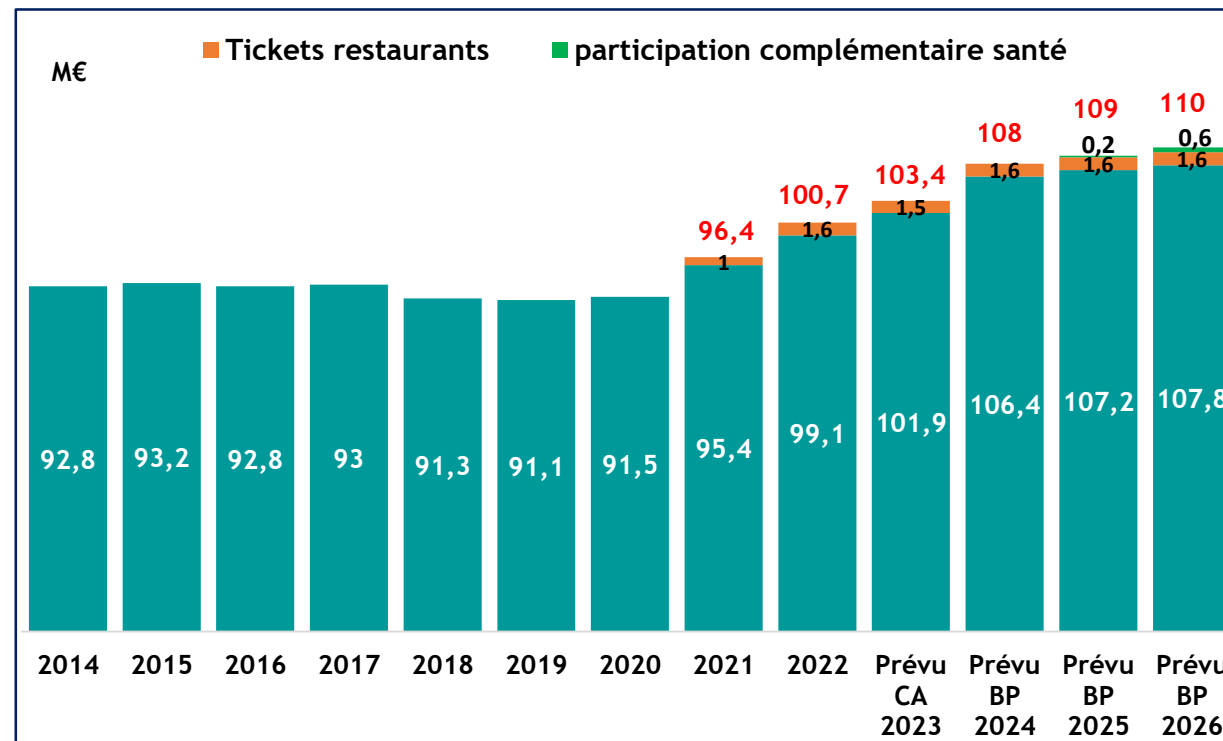
(Source : méthode Anafi/Dgfp)

(Source : Comptes de gestion/Comptes administratifs ; méthode Anafi/Dgfp)

II - LA SITUATION FINANCIÈRE DE PERPIGNAN

ANALYSE PROSPECTIVE DES PRINCIPAUX POSTES : LA MASSE SALARIALE

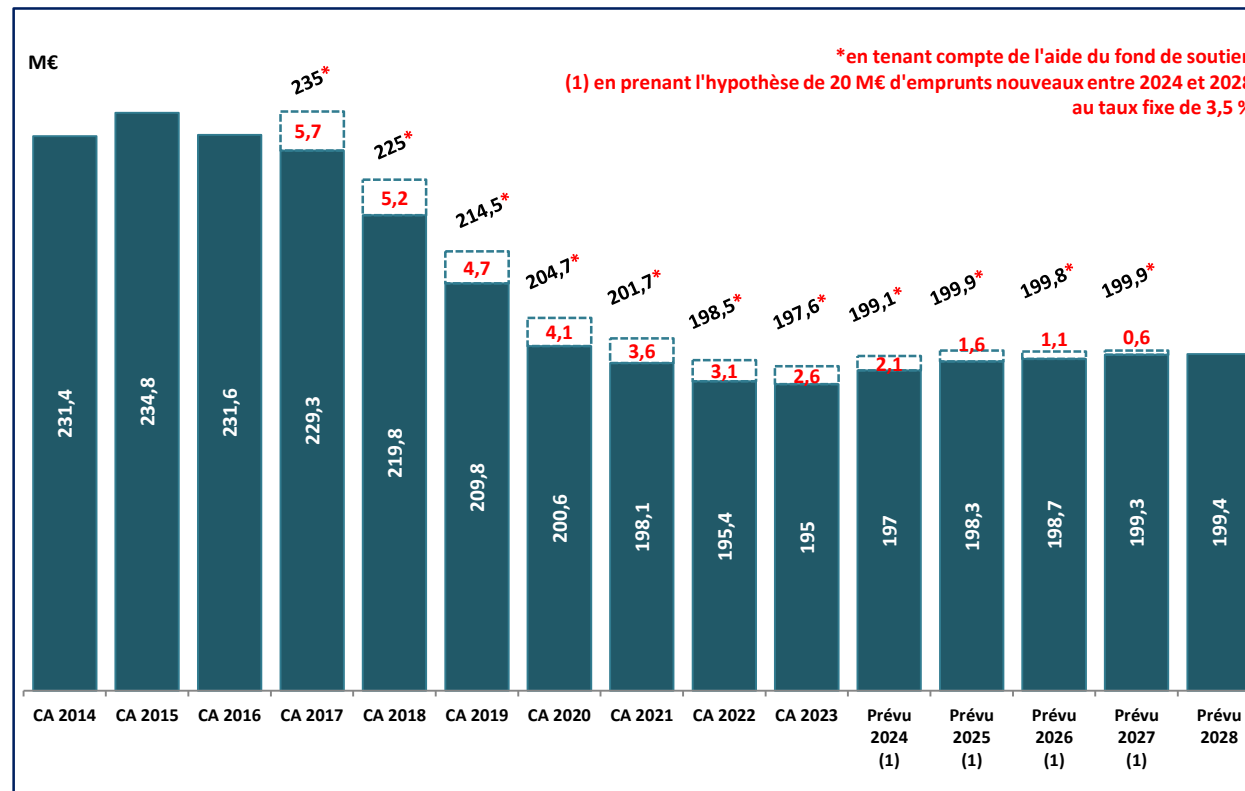
ÉVOLUTION DU COÛT DE LA MASSE SALARIALE DES EFFECTIFS
PERMANENTS ET DES MESURES AFFÉRENTES AU PERSONNEL
(TICKETS RESTAURANT...)



II - LA SITUATION FINANCIÈRE DE PERPIGNAN

ANALYSE PROSPECTIVE DES PRINCIPAUX POSTES : LE STOCK DE DETTE

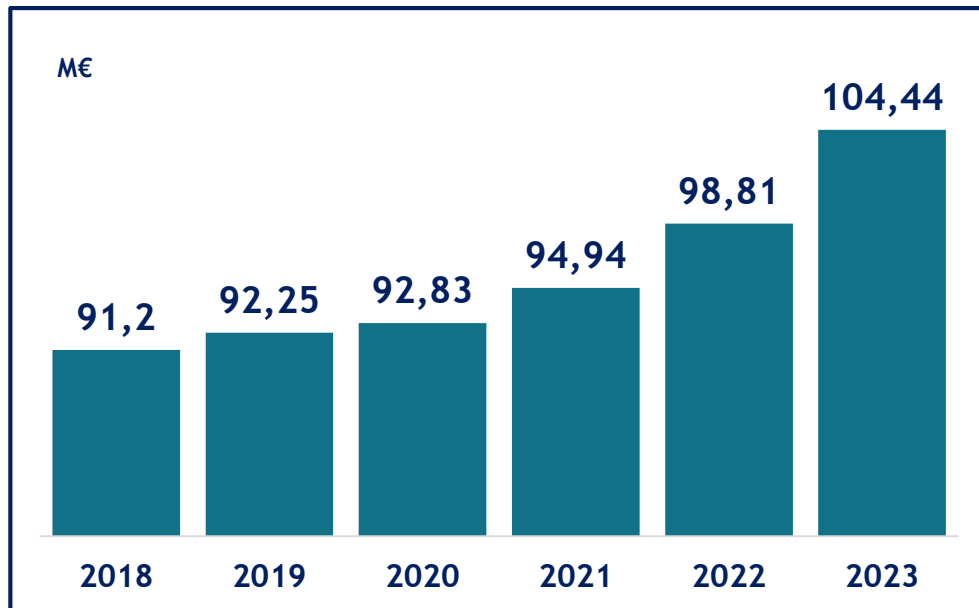
STOCK DE DETTE ET PROFIL D'EXTINCTION AU 31/12/2023



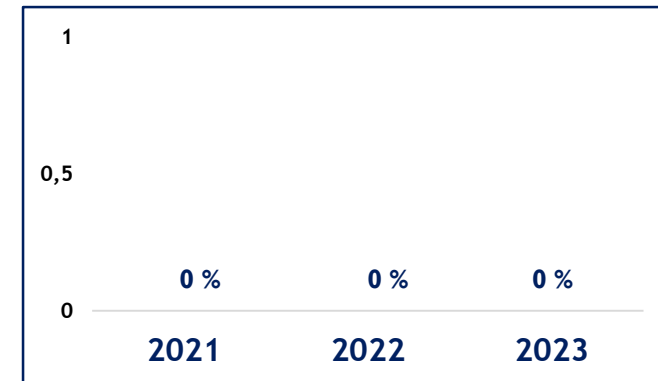
II - LA SITUATION FINANCIÈRE DE PERPIGNAN

ANALYSE PROSPECTIVE DES PRINCIPAUX POSTES : LA FISCALITÉ

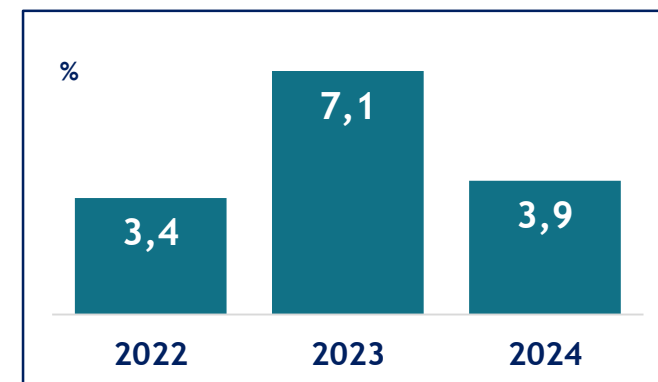
ÉVOLUTION DU PRODUIT FISCAL



ÉVOLUTION DU TAUX COMMUNAL



REVALORISATION DES BASES FISCALES



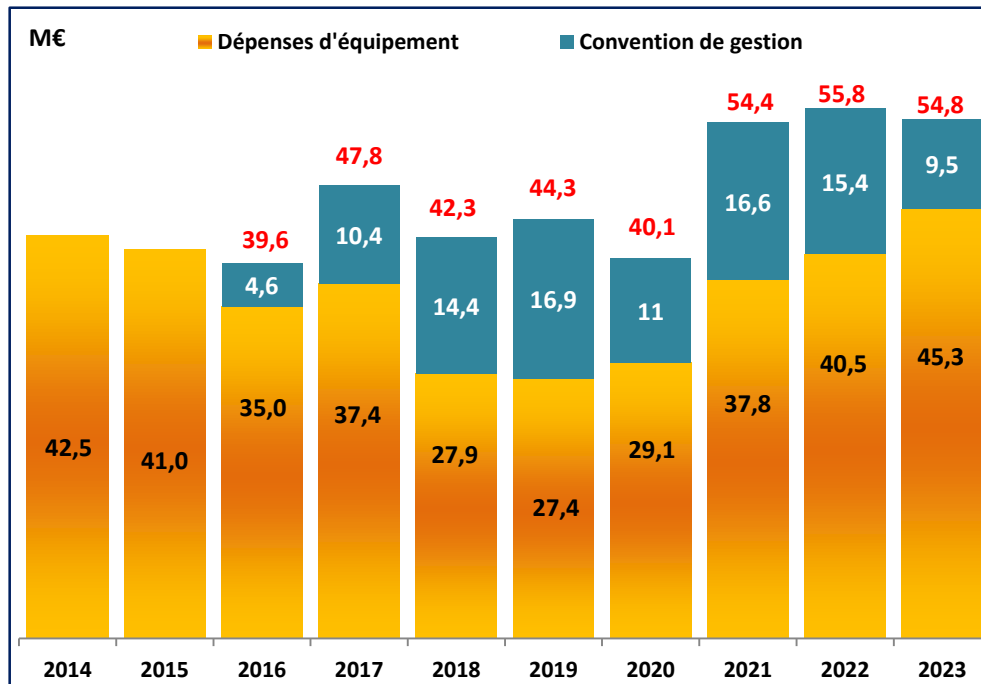
► 2024 : taux communaux inchangés

(Source : comptes administratifs)

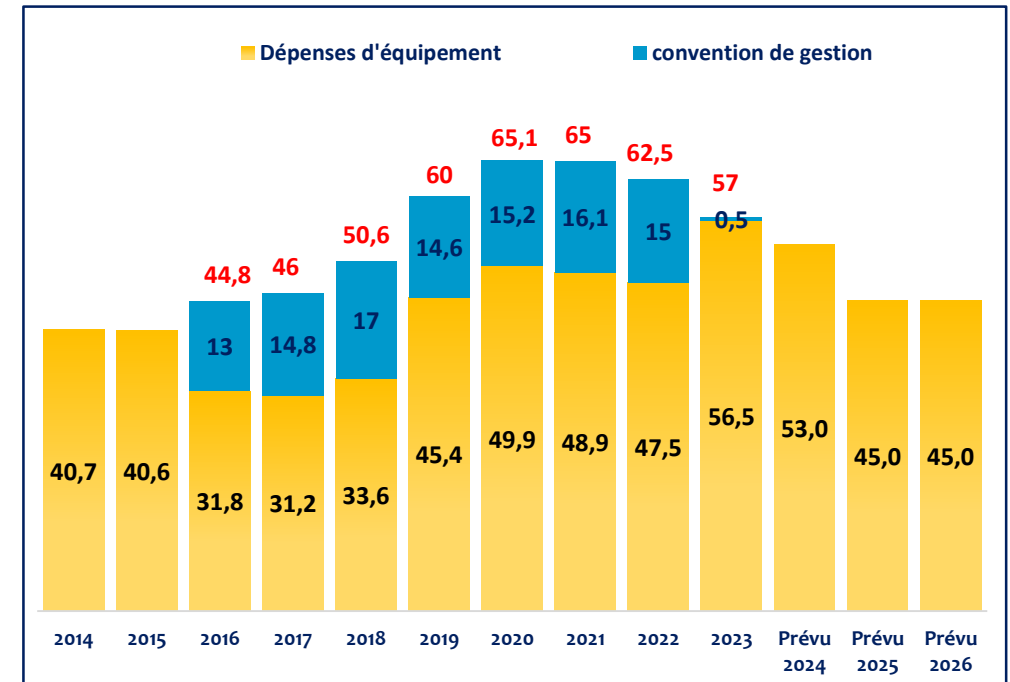
II - LA SITUATION FINANCIÈRE DE PERPIGNAN

ANALYSE PROSPECTIVE DES PRINCIPAUX POSTES : L'INVESTISSEMENT

LES TRAVAUX ET DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT



(Source : comptes administratifs)



(Source : budgets primitifs)

II - LA SITUATION FINANCIÈRE DE PERPIGNAN

BOUCLAGE PRÉVISIONNEL DU BUDGET PRIMITIF 2024

FINANCEMENT PRÉVISIONNEL DES TRAVAUX D'ÉQUIPEMENT
BP 2024 = 53 M€

