

RAPPORT
D'ORIENTATIONS

BUDGETAIRES
2024



OBJECTIFS

ROB 2024



✓ 2024 - Objectifs

Accompagner la ville de LIMOUX dans les transitions pour :

- ✓ LIMOUX, une ville aménagée et apaisée,
- ✓ LIMOUX, une ville nature et durable,
- ✓ LIMOUX, une ville bienveillante et inclusive,
- ✓ LIMOUX, une ville sûre et de proximité,
- ✓ LIMOUX, une ville attractive et dynamique,

CONTEXTE

GENERAL



✓ Contexte général économique et financier 2024



⇒ Prévisions de croissance Europe 2024 : + 1,1 % ;

⇒ Prévisions de croissance France 2024 : +1,4 % revues à la baisse en Janvier 2024;

⇒ Inflation toujours très élevée

. 2023 : + 6 % - Inflation sous jacente : + 4,3 %

. 2024 : + 4,8 % - Inflation sous jacente : + 2,8 %

. Forte augmentation des coûts de l'emprunt

✓ Contexte général économique et financier 2024



➤ DEFICIT PUBLIC :

Les prévisions de déficit public 2024 s'établiraient à 4,4 % du PIB (contre 4,8 % en 2022 et 4,9 en 2023).

➤ DETTE PUBLIQUE :

Le déficit public a diminué en 2023 à 109,7 % (contre 111,5 % en 2022).

Les perspectives de désendettement se stabiliseraient en 2024.

⇒ *Dettes des collectivités locales = 8,9 % en 2024 (contre 9% en 2023)*

✓ Principales mesures de la LF 2024



- Aménagement de la suppression de la CVAE sur 4 ans pour les entreprises
- Extension du périmètre des communes éligibles à la majoration de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS :136 M€),
- Revalorisation annuelle des bases fiscales de +3,9% en 2024,

✓ Principales incidences du contexte 2024



- Niveau élevé du prix de l'énergie,
- Niveau élevé des matières premières avec une répercussion sur les marchés de travaux et de fournitures contractés par la commune,
- Hausse des dépenses de personnel : en raison des mécanismes d'indexation des salaires en lien avec l'inflation tels que la revalorisation des fonctionnaires et les mesures catégorielles,
- Clauses d'indexation des marchés conclus entre la commune et ses fournisseurs,
- Réduction des enveloppes de l'Etat et des partenaires institutionnels allouées aux communes [*Par exemple la hausse du fonds Vert allouées aux collectivités dont l'enveloppe ne croit de 100 M€ (PLFR) au lieu des 500M€ prévus initialement dans la Loi de finances 2024.*]

BILAN DE L'EXERCICE 2023



✓ Bilan exercice 2023



Face au choc énergétique et aux effets de l'inflation, la collectivité a fait le choix d'absorber sur l'exercice 2023, les incidences financières sur son budget principal sans le répercuter :

- Sur le fonctionnement courant des services afin de ne pas pénaliser le tissu économique local (70 % des achats courants bénéficient aux entreprises du territoire) ;
- Sur les associations en maintenant l'accompagnement financier et logistique à ces maillons fondamentaux pour le territoire ;
- Sur l'investissement car 85 % sont réalisés par des entreprises du territoire et du département de l'Aude.

✓ Les principales réalisations 2023

- Livraison de l'école maternelle Jacques Prévert – 550 000 €
- Livraison du gymnase Treymesaygues – 750 000 €
- Rénovation de l'éclairage public – 220 000 €
- Effacement des réseaux rue Empaute / AM Jahouvey – 120 000 €

✓ Les principales réalisations 2023

- Renforcement Défense contre les incendies secteurs Carliqui et Combe Loubine – 600 000€ compris réseaux eau potable
- Création du passage TIVOLI – 200 000 €
- Création de l'aire de jeux de Flassian – 60 000 €
- Renaturation des cours d'écoles

✓ Les principales réalisations 2023



➤ Aménagement du cadre de vie – 600 000 €

- . Rue des Gours : 65 000 €
- . Rues des Flandres et Picardie : 60 000 €
- . Rue de l'Orme : 4 000 €
- . Rues Appolinaire et Baudelaire : 225 000 €
- . Route de Carcassonne : 15 000 €
- . Chemin Lacanal : 150 000 €
- . Aménagement Marronniers : 15 000 €
- . Aménagement PMR Sournies : 58 000 €
- . Aménagements Av. de Catalogne / Rue Maquis de Picaussel : 10 000 €

✓ Section de Fonctionnement 2023



	2022	2023	
Dépenses réelles de fonctionnement	12 340 404,74 €	14 376 466,00 €	+ 16,50 %
Recettes réelles de fonctionnement	13 898 315,58 €	15 218 830,87 €	+ 9,50 %

✓ **Faits majeurs 2023**



. Fort impact du choc énergétique 2023 :

☞ **Gaz : + 323 743,22 € (+ 63,02 %) malgré – 36,85 % de consommations**

☞ **Electricité : + 324 799,98 € (+ 41,81 %) malgré – 19,05 % de consommations**

. Incidence des décisions gouvernementales en matière de point d'indice (+ 200 000 €),

. Effets de l'inflation généralisée (+- 6% : 450 000 €),

✓ Contrat de ville 2023



Un programme d'actions maintenu à un niveau élevé => 510 000 €

- ◆ Finalisation du contrat de ville 2015-2022 et projection sur Engagements Quartiers 2030
- ◆ Ouverture de 5 nouvelles boutiques relais
- ◆ Renforcement des partenariats de l'espace Colette LAGOUTTE (près de 20 000 personnes accueillies)

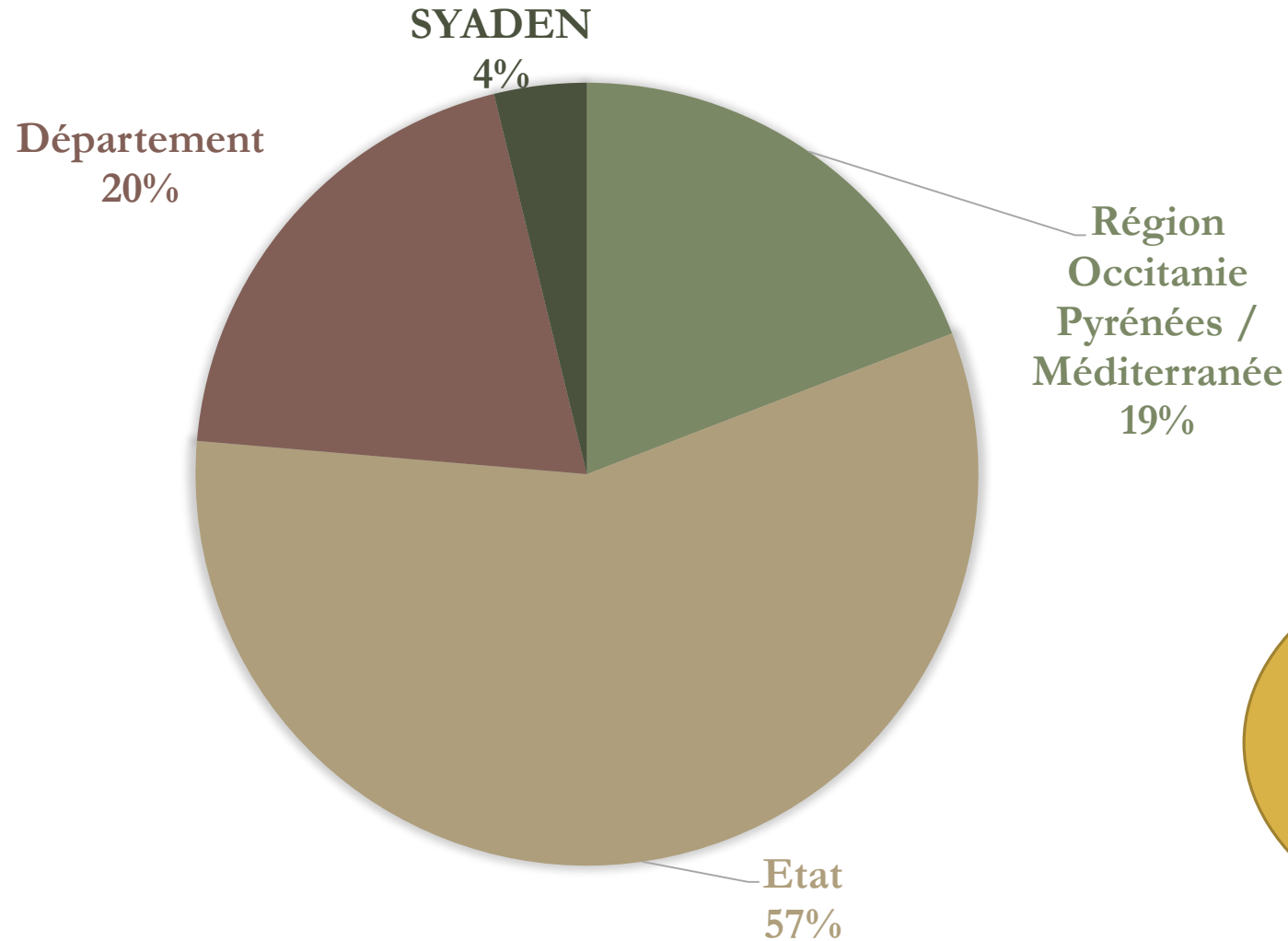
✓ Principales dépenses d'investissements 2023



Dépenses d'équipement brutes 2023 /
population : 431,68 € (+ 6,30 % / 2022)

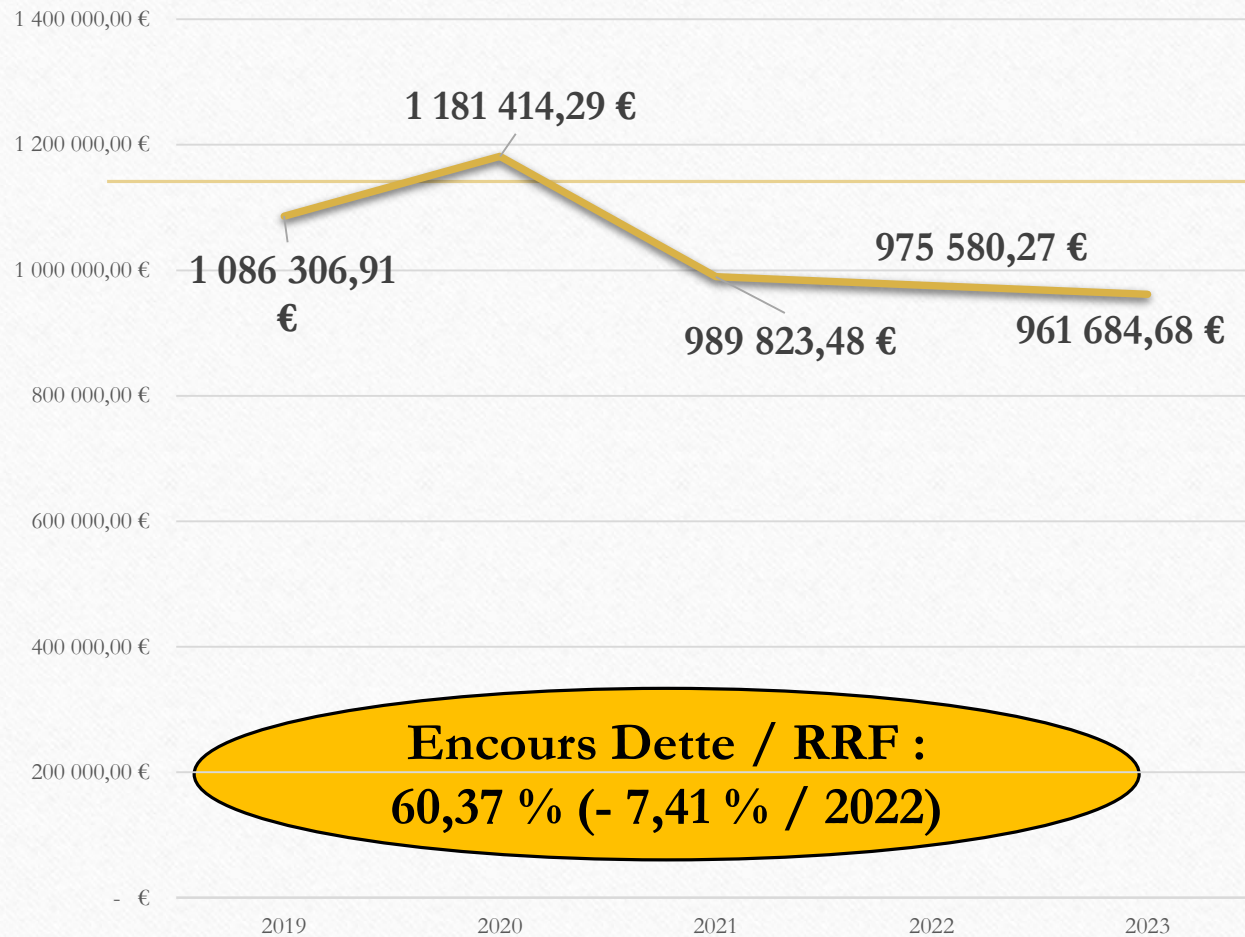


✓ Etat des subventions perçues 2023



1 341 005 € de subventions publiques à l'appui des projets de la commune

✓ Etat de la dette 2023



Face au contexte inflationniste 2023, diminution du niveau d'endettement en préservant la structure financière de la commune

Ratio de désendettement 2023 : 0,64 (contre 0,73 en 2022)

Situation conjoncturelle revenant à la normale en 2024 (-40 % des tarifs énergétiques et diminution de l'inflation)

✓ Résultats 2023



Résultat global → 3 156 256,38 €

3,8 mois de trésorerie

Préservation de la
situation financière
de la commune

BA Production eau potable : 470 056,32 €

RATIOS

FINANCIERS



	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	<i>Strate 2023</i>
1 - Dépenses Réelles de Fonctionnement / Population	1 034,85 €	1 064,06 €	1 160,33 €	1 339,84 €	<i>1 154 €</i>
2 - Produits des impositions directes (7311) / Pop.	560,75 €	553,25 €	662,81 €	697,99 €	<i>819 €</i>
3 - Recettes réelles de fonctionnements / Population	1 211,49 €	1 248,61 €	1 306,82 €	1 418,34 €	<i>1 351 €</i>
4 - Dépenses d'équipement brut / Population	399,30 €	485,55 €	406,11 €	429,70 €	<i>331 €</i>
5 - En cours de la dette / Population	778,70 €	834,52 €	852,03 €	856,25 €	<i>862 €</i>
6 - DGF / Population	73,06 €	79,60 €	78,28 €	79,03 €	<i>172 €</i>
7 - Charges de personnel / DRF	61,46%	61,99%	61,12%	55,58%	<i>59,07 %</i>
8 - Coefficient de mobilisation fiscale	71,36%	70,48%	68,75%	73,43%	
9 - Marge d'autofinancement	85,42%	85,22%	88,79%	94,46%	<i>92,00 %</i>
10 - Dépenses d'équipement brut / RRF	32,96%	38,89%	31,08%	30,30%	<i>24,50 %</i>
11 - Encours de la dette / RRF	64,28%	66,84%	65,20%	60,37%	<i>60,40%</i>



CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
---------	---------	---------	---------

RATIOS RESEAU D'ALERTE

1 - COEFFICIENT D'AUTOFINANCEMENT COURANT	0,91	0,93	0,94	0,94	Seuil d'alerte à 1 sur 2 ex.
2 - RATIO D'ENDETTEMENT	0,73	0,75	0,73	0,64	Seuil d'alerte à 1,6
3 - RATIO DE RIGIDITE STRUCTURELLE	0,56	0,62	0,61	0,59	Seuil d'alerte à 0,80
4- CAPACITE DE DESENETTEMENT	4,04	4,41	5,82	10,91	Plafond national : 12 ans

ORIENTATIONS BUDGETAIRES

2024



Orientations 2024

Rétablissement des marges de manœuvre de la commune après l'absorption du choc énergétique 2023

Mise en œuvre d'une politique Achats au sein de la commune

Poursuite de la dématérialisation des procédures internes et externes de la collectivité

Orientations 2024

**Maintien de
l'ensemble des
tarifs des services**

**Pas d'augmentation
de la pression
fiscale ni de
l'endettement**

**Indice dette
GISSLER : 1A**

**Maintien d'un
niveau élevé
d'investissements
pour soutenir le
tissu économique
local**

Orientations 2024



**Poursuite du
soutien aux acteurs
du lien social**



**Anticipation des
transitions
économiques,
environnementales
et territoriales**

Orientations 2024



Prise en compte du
développement
démographique de
la ville de LIMOUX



. 01/01/2022 : 10 521²
. 01/01/2023 : 10 681
. 01/01/2024 : 10 750

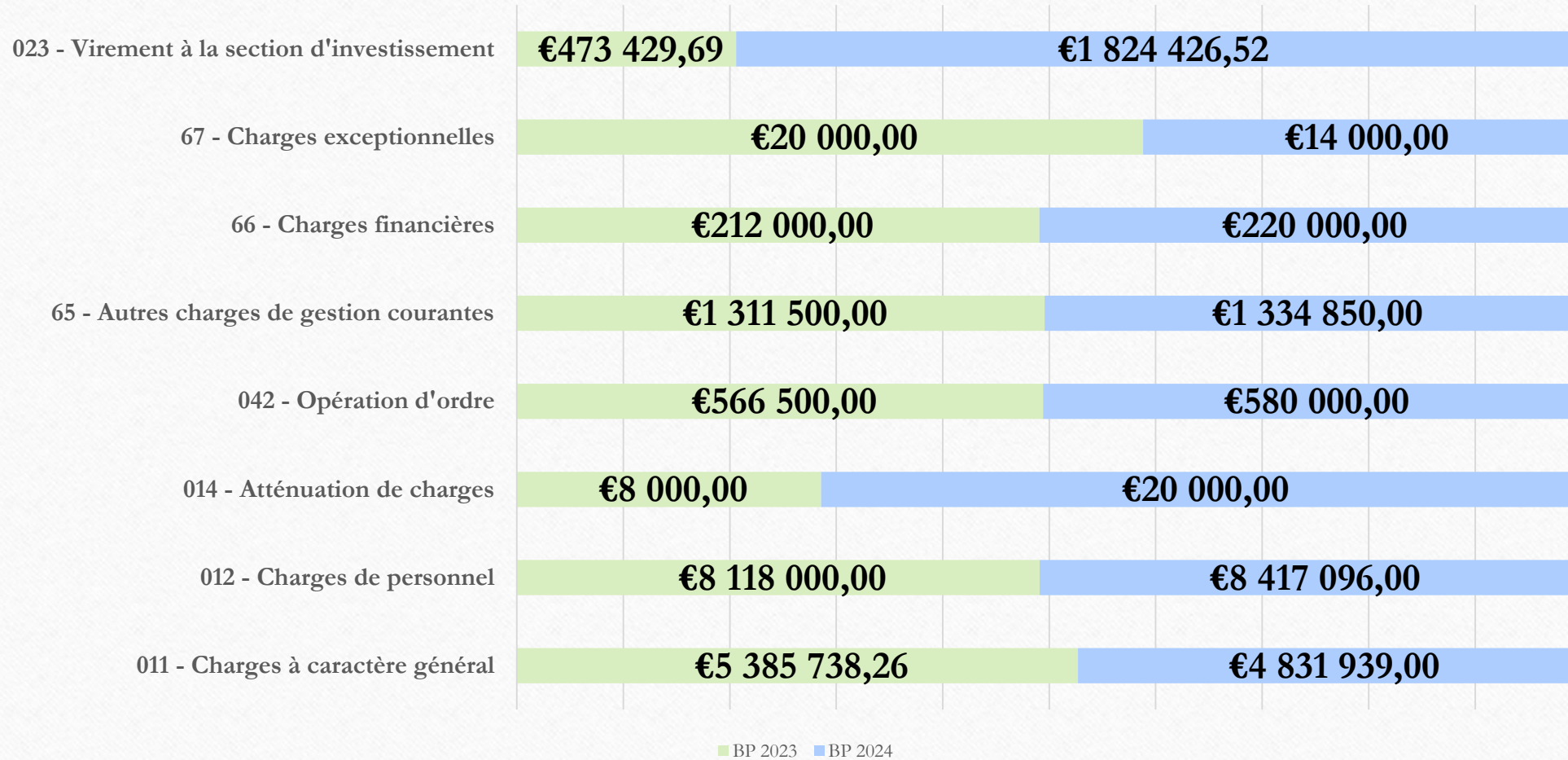
² Données INSEE

✓ 2024 : Section de fonctionnement



	2023	2024	
Dépenses réelles de fonctionnement	15 031 238 €	14 837 885 €	- 1,29%
Recettes réelles de fonctionnement	15 923 168 €	16 444 357€	+ 3,27 %

✓ 2024 – Section de fonctionnement



✓ 2024 – Ressources Humaines

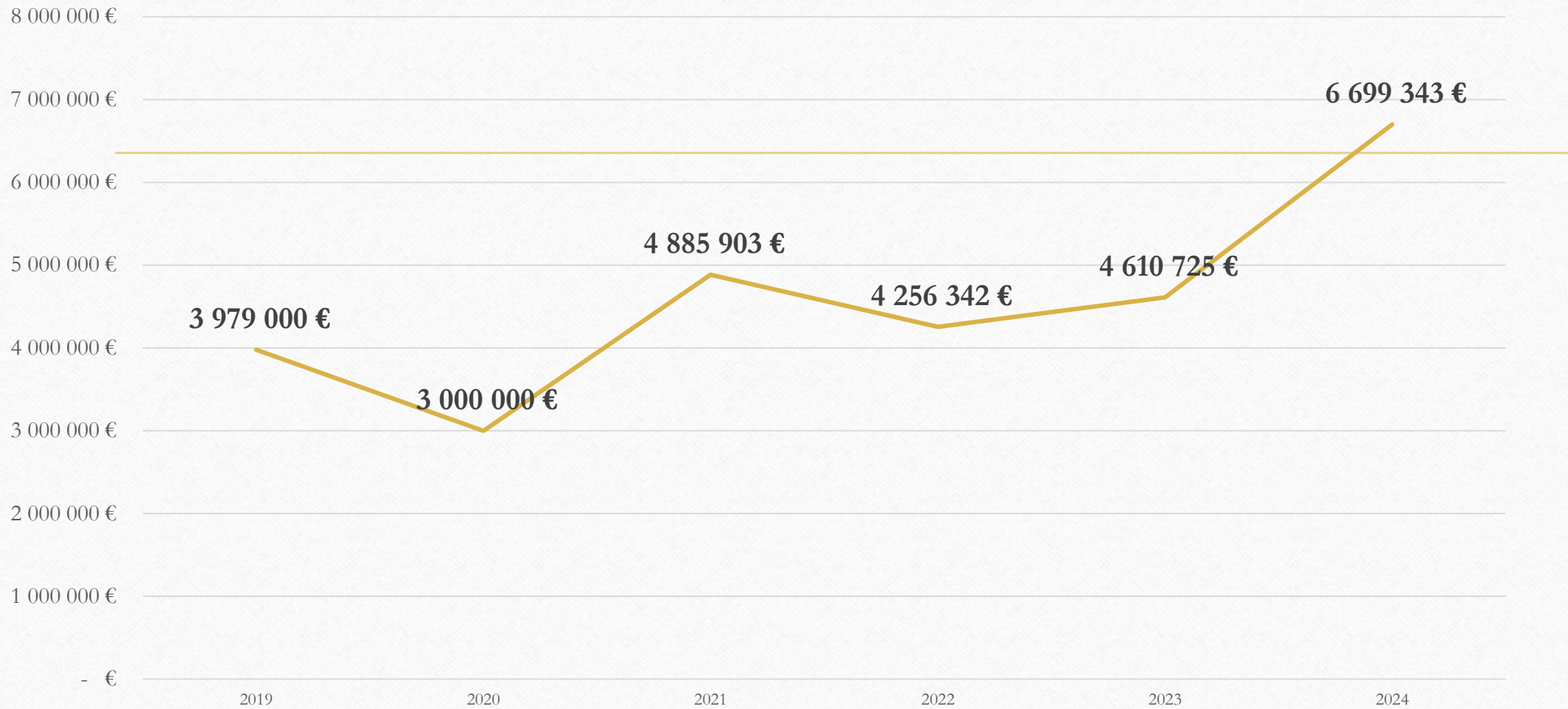
Nombre d'agents en ETP	AU 31 12 2023	PREVISIONS 2024
TITULAIRES	142,98	143,93
NON TITULAIRES	39,53	36,05
EMPLOIS AIDES/INSERTION	2	2
SAISONNIERS	6,09	6,09
TOTAL	190,60	188,07
Variation ETP (en pourcentage)		- 1,33 %

**Absentéisme :
-3,71 % / 2022**

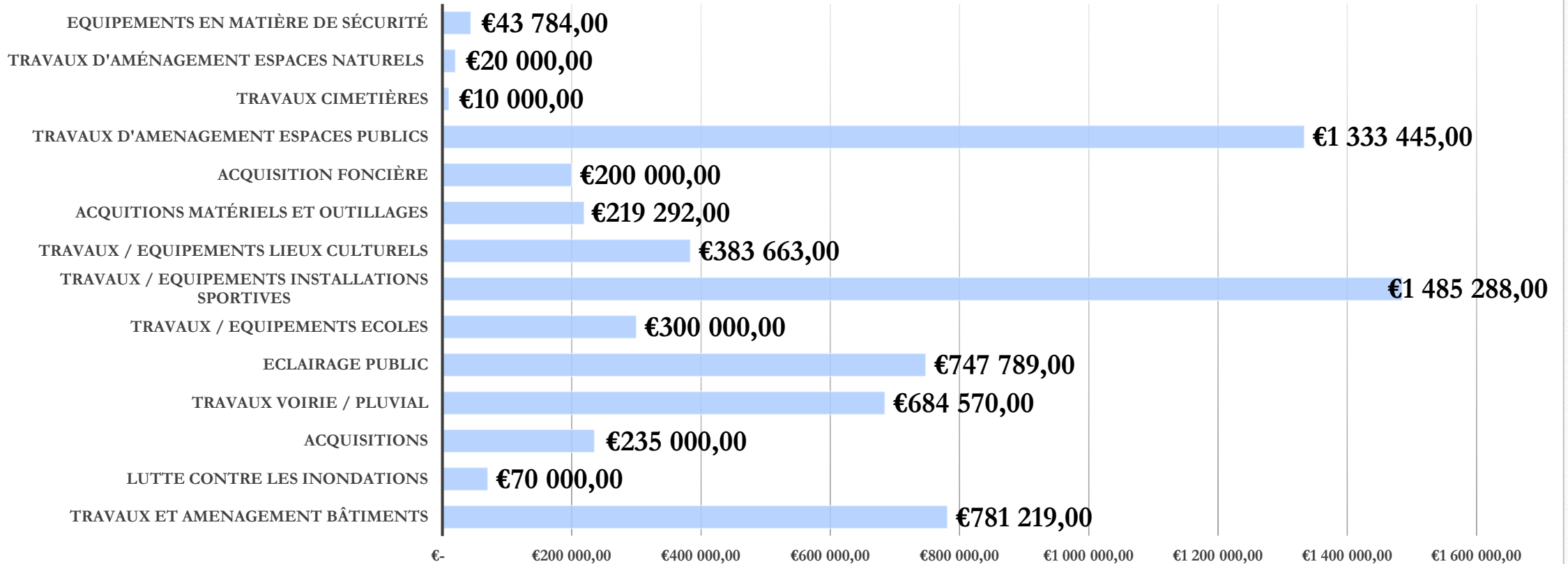
**Stabilité des
effectifs**

✓ Evolution financière maîtrisée par rapport aux prévisions 2023 : + 3,68 %

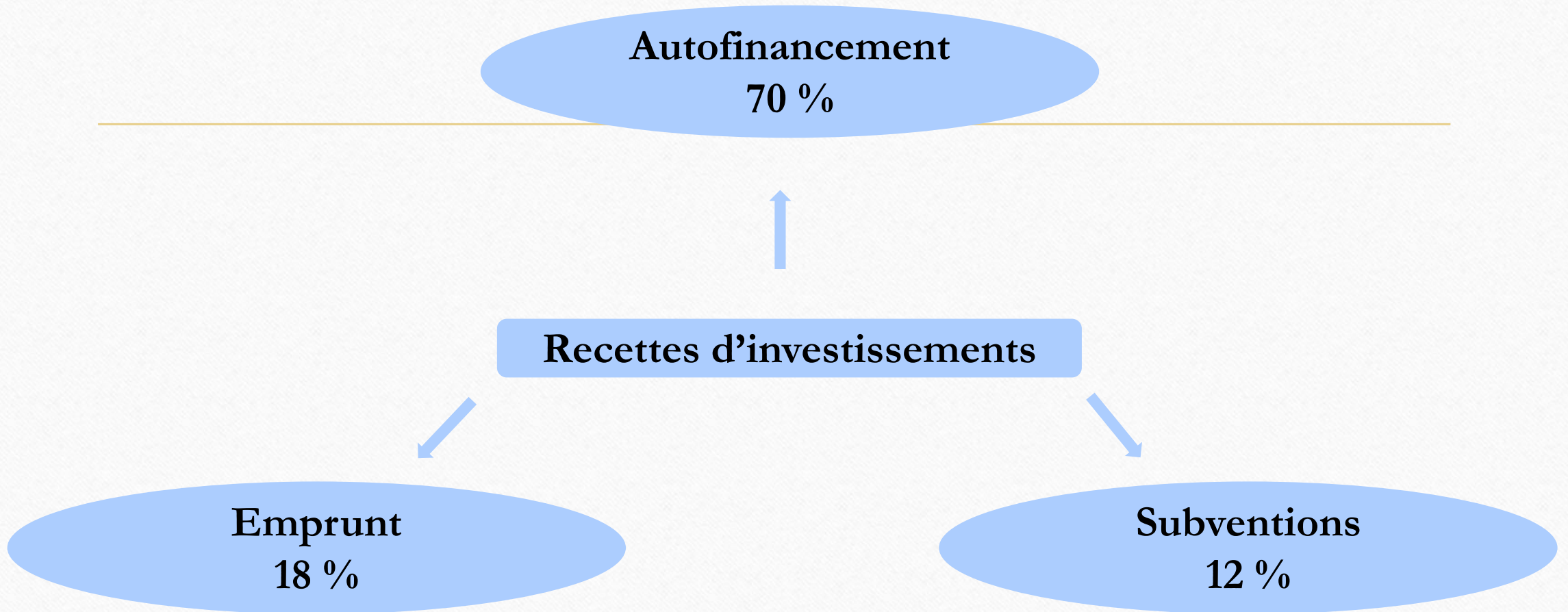
✓ 2024 – Politique d'Investissements



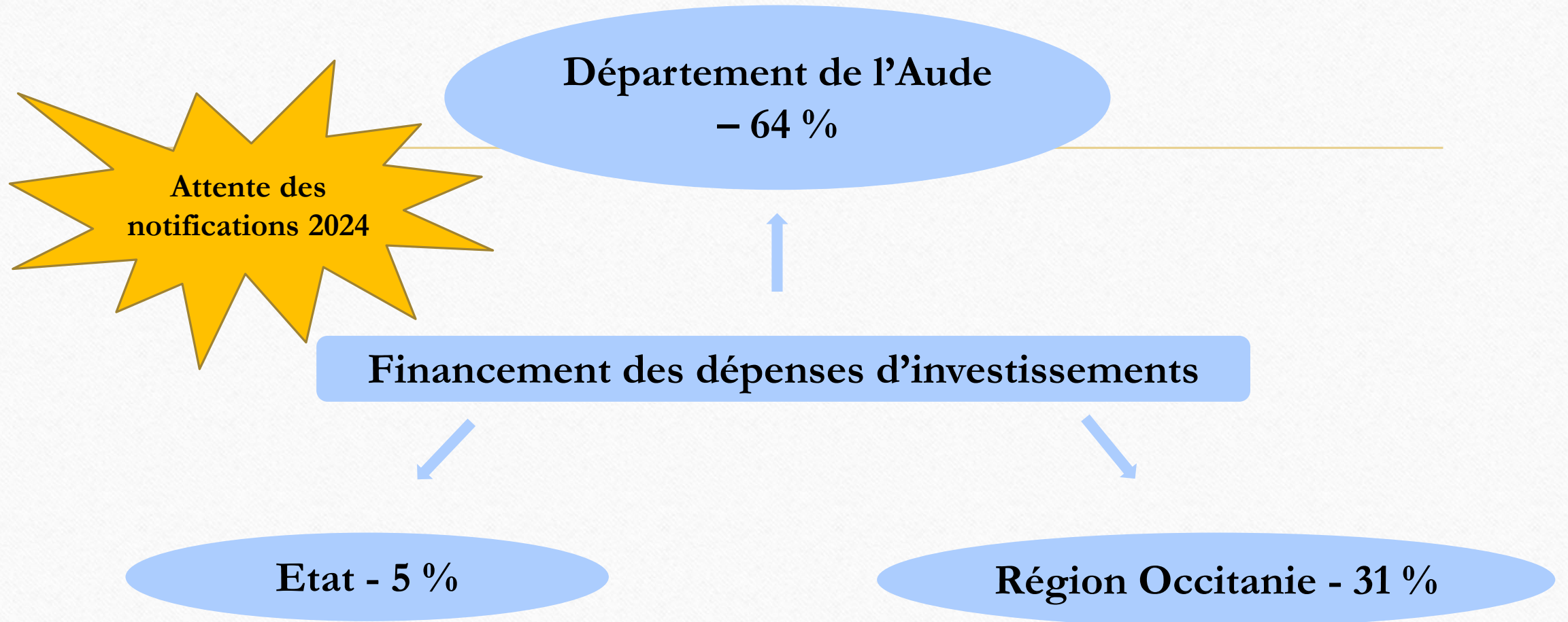
✓ 2024 – Dépenses d'investissements



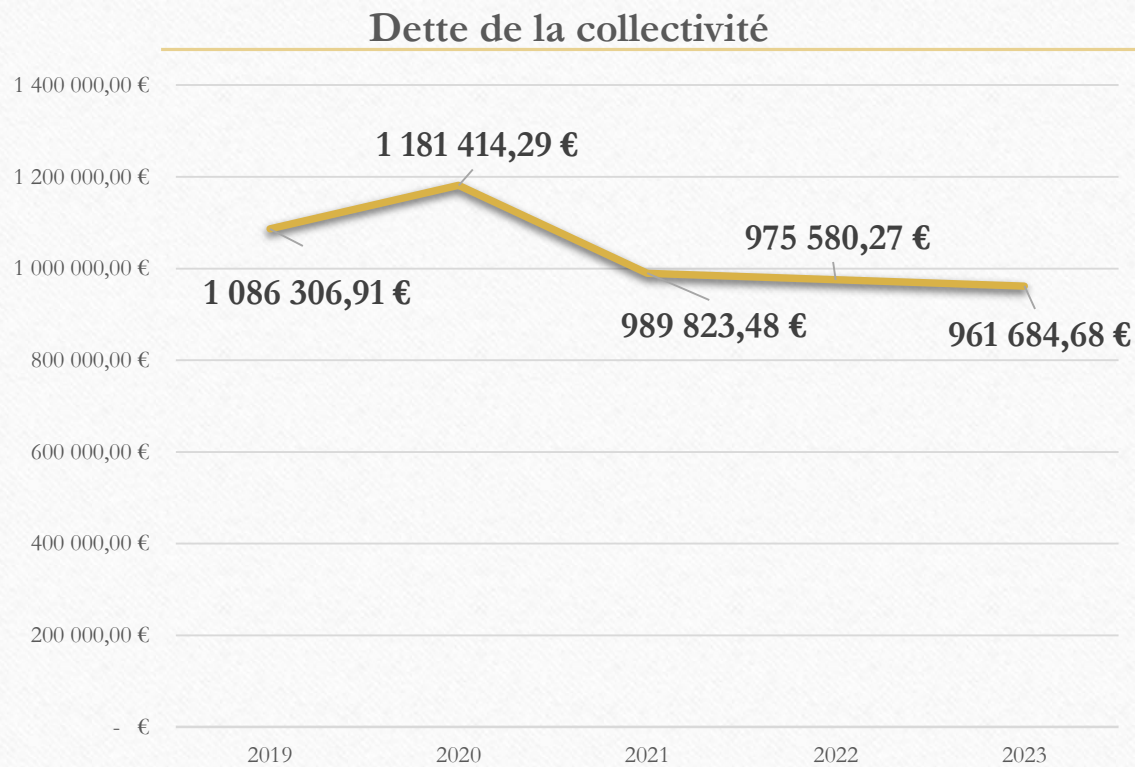
✓ 2024 – Financement des investissements



✓ 2024 – Financement des investissements



✓ 2024 – Orientations de la Dette



Réalisation d'un volume prévisionnel d'emprunt équivalent au remboursement de la dette 2023 (875 000 €)

⇒ *Maintien du poids de la dette de la commune*

CONCLUSION



**Renforcer le soutien aux
acteurs du lien social**

**Maintenir une politique
d'investissements
ambitieuse**

**Renforcer le pouvoir
d'achat des limouxins**

2024

**Sanctuariser la situation
financière de la collectivité
face au contexte
international et national**

**Préparer le territoire aux
enjeux environnementaux
d'aujourd'hui et de demain**

RAPPORT
D'ORIENTATIONS

BUDGETAIRES
2024

