

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025



OBJECTIFS

ROB 2025



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 2025



⇒ **Prévisions de croissance Europe 2025 : + 1,3 % (+0,8 % en 2024);**

⇒ **Prévisions de croissance France 2025 : + 0,9 % (+ 1,1 % en 2024);**

⇒ **Inflation toujours très élevée**

. **2023 : + 4,3 %**

. **2024 : + 2,4 %**

. **2025 : + 1,6 %**

=> Coûts de l'emprunt en diminution mais toujours élevés

✓ Contexte général économique et financier 2025



➤ DEFICIT PUBLIC :

Les prévisions de déficit public 2025 s'établiraient à **5,4 %** du PIB (contre 6,1 % en 2024 pour une prévision à 4,4 %).

➤ DETTE PUBLIQUE :

Le déficit public 2025 est prévu à **115,5 %** (contre 112,9 % en 2024 et à 109,7 % en 2023).

⇒ **Dettes des collectivités locales = 8 %**

✓ Principales mesures de la LF 2025



- **Plus de Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) ; moins de Dotation de Soutien à l'Investissement Local (DSIL) - 150 M€**
- **FCTVA** : le taux reste finalement inchangé
(projet initial prévoyant une baisse de 16,4 % à 14,85 %)
- **Réduction des moyens alloués au fonds vert**

✓ Principales mesures de la LF 2025



- **Report de la suppression de la CVAE (Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises)** (article 62). Prévues pour 2027, la suppression définitive de la CVAE est reportée. La CVAE sera totalement supprimée en 2030.
- Possibilité de moduler **de 4,5 % à 5 % pendant 3 ans** le plafond des DMTO (droits de mutation à titre onéreux) sur les transactions immobilières.
- **Revalorisation des valeurs locatives cadastrales décidée par le Parlement:**
+ 1,77 %
[Rappel : 2021 = + 0,2% / 2022 = + 3,4 % / 2023 = + 7,1 % / 2024 = + 3,9 %]

✓ Principales mesures de la LF 2025



- **Hausse du taux de cotisation à la CNRACL : + 3 % par an pendant 4 ans.**

Le taux de cotisation actuel de **31,65 %** va atteindre en part patronale **43,65 %** à l'horizon **2028**.

Charges supplémentaires pour la collectivité : + 500 000 €

- **Pour les fonctionnaires en maladie, les indemnités journalières** versées atteindront désormais le niveau de **90 %** et non plus 100 % comme actuellement.

✓ Principales incidences de la LF 2025 pour Limoux



- **Mise en place du dispositif de lissage des concours financiers – Prélèvements sur 1 906 communes, 131 EPCI, 50 départements et 12 régions**
- **Augmentation des charges pour le financement de la caisse de retraites ;**
- **Capacité d'autofinancement des collectivités territoriales en diminution ;**
- **Réduction des enveloppes de l'Etat et des partenaires institutionnels allouées aux communes**

BILAN DE L'EXERCICE 2024



Face à une inflation toujours importante et aux contraintes financières des partenaires institutionnels, la collectivité a poursuivi sa gestion maîtrisée et rigoureuse :

- **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 2024



- **Aménagement / Ouverture du Parc de Cluny – 100 000 €**
- **Construction d'une halle de padels – 1 100 000 €**
- **Réalisation du passage couvert du Tivoli – 205 000 €**
- **Effacement des réseaux rue du Palais / rue du Cougaing – 115 000 €**

✓ Les principales réalisations 2024



- **Création de l'aire de jeux de Flassian – 60 000 €**
- **Renaturation des cours d'écoles**
- **Sécurisation passage piéton Oscar Rougé – 85 000 €**
- **Aménagement d'une voie douce – Berges de l'Aude – 80 000 €**

✓ Les principales réalisations 2024



- **Finalisation du CPE Eclairage public – 300 000 €**
- **Rénovation du musée Petiet – 90 000 €**
- **Aménagement d'une voie douce Route de Saint Polycarpe**
- **Ouverture du dispositif micro folies – 100 000 €**

✓ Les principales réalisations 2024



- **Aménagement du cadre de vie – 550 000 € dont notamment :**
 - . **Rue des Pâquerettes : 25 000 €**
 - . **Rues de la Marne : 60 000 €**
 - . **Rue Lavoisier : 100 000 €**
 - . **Travaux voirie en régie : 60 000 €**

✓ Section de fonctionnement 2024



	2023	2024	
Dépenses de fonctionnement	15 408 111 €	14 775 416 €	- 4,11 %
Recettes de fonctionnement	15 218 831 €	15 972 308 €	+ 4,95 %

✓ Faits majeurs 2024



- . Charges énergétiques toujours élevées évoluant moins vite que les cours des marchés,**
- . Incidence des décisions gouvernementales en matière de point d'indice (+ 200 000 €),**
- . Maitrise des charges de fonctionnement et des ressources humaines,**

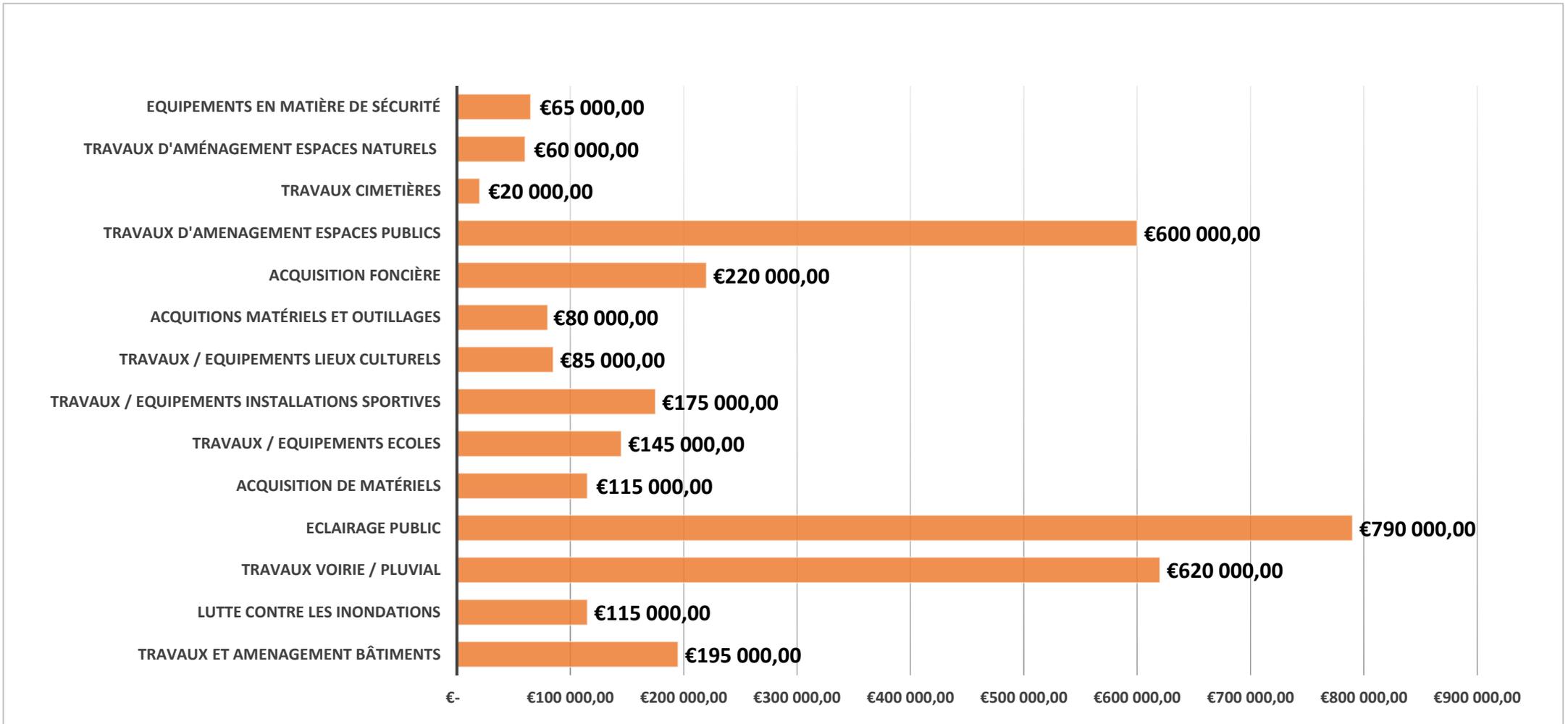
✓ Contrat de ville 2024



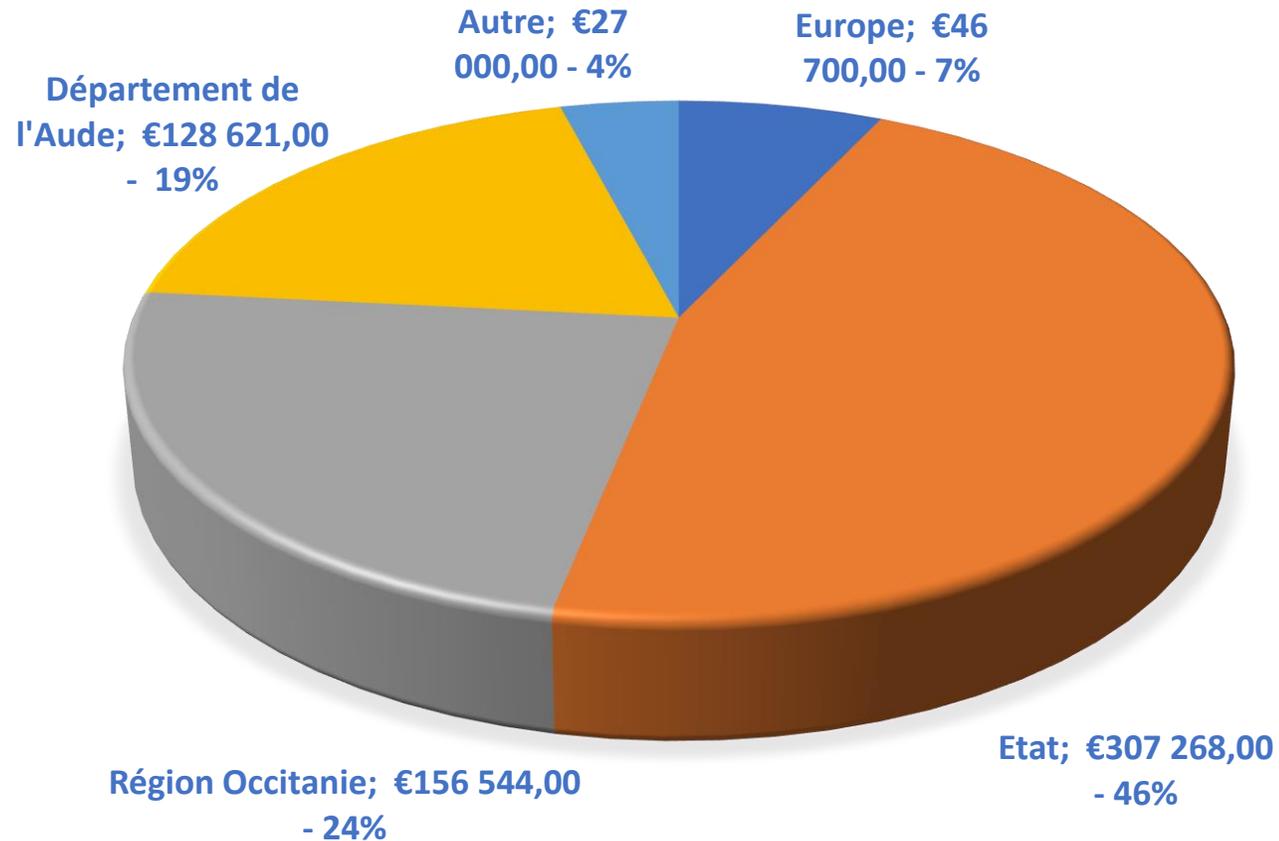
Un programme d'actions maintenu à un niveau élevé => 400 000 €

- ◆ **Finalisation du contrat Engagements Quartiers 2030**
- ◆ **Ouverture de 6 nouvelles boutiques relais**
- ◆ **Renforcement des partenariats de l'espace Colette LAGOUTTE (près de 25 000 personnes accueillies)**

✓ Principales dépenses d'investissement 2024

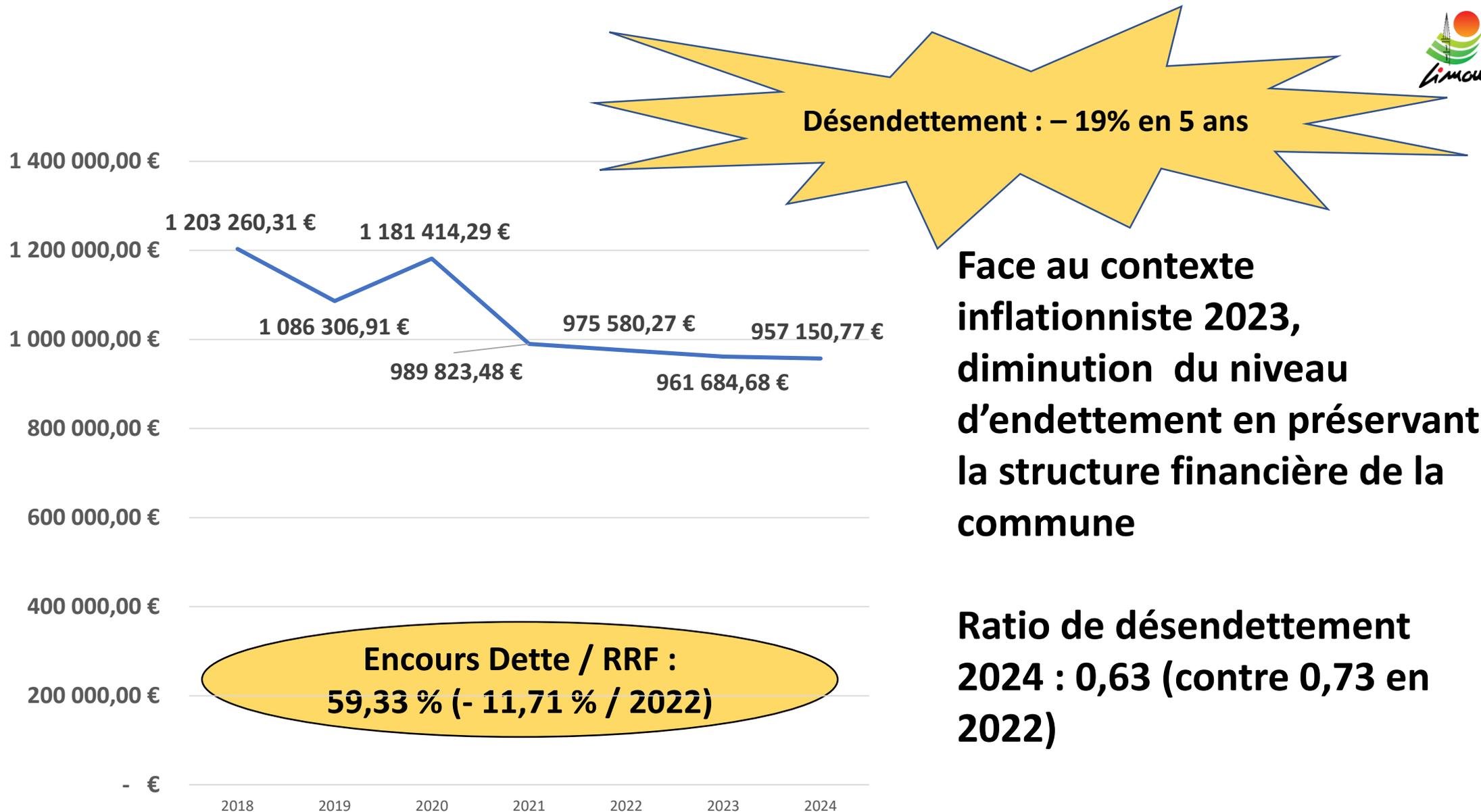


✓ Etat des subventions perçues 2024



680 000 € de subventions publiques à l'appui des projets de la commune

✓ Etat de la Dette 2024



Résultat global → 3 091 981 €

3,9 mois de trésorerie

**Préservation de la
situation financière
de la commune**

BA Production eau potable : 637 903 €

RATIOS

FINANCIERS





	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	<i>Strate 2024</i>
1 - Dépenses Réelles de Fonctionnement / Population	1 064,06 €	1 160,33 €	1 339,84 €	1 335,56 €	1 203 €
2 - Produits des impositions directes (7311) / Pop.	553,25 €	662,81 €	697,99 €	719,91 €	867 €
3 - Recettes réelles de fonctionnements / Population	1 248,61 €	1 306,82 €	1 418,34 €	1 413,33 €	1 415 €
4 - Dépenses d'équipement brut / Population	485,55 €	406,11 €	429,70 €	234,67 €	364 €
5 - En cours de la dette / Population	834,52 €	852,03 €	856,25 €	838,49 €	860 €
6 - DGF / Population	196,71 €	196,52 €	202,23 €	207,91 €	175 €
7 - Charges de personnel / DRF	61,99%	61,12%	55,58%	57,89%	58,90%
8 - Coefficient de mobilisation fiscale	70,48%	68,75%	73,43%	74,41%	
9 - Marge d'autofinancement	85,22%	88,79%	94,46%	94,50%	91,20%
10 - Dépenses d'équipement brut / RRF	38,89%	31,08%	30,30%	16,60%	25,70 %
11 - Encours de la dette / RRF	66,84%	65,20%	60,37%	59,33%	60,20%

CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
---------	---------	---------	---------

RATIOS RESEAU D'ALERTE

1 - COEFFICIENT D'AUTOFINANCEMENT COURANT	0,93	0,94	0,94	0,95	Seuil d'alerte à 1 sur 2 ex.
2 - RATIO D'ENDETTEMENT	0,75	0,73	0,64	0,63	Seuil d'alerte à 1,6
3 - RATIO DE RIGIDITE STRUCTURELLE	0,62	0,61	0,59	0,61	Seuil d'alerte à 0,80
4- CAPACITE DE DESENDETTEMENT	4,41	5,82	10,91	10,78	Plafond national : 12 ans

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025



Orientations 2025



**Maîtrise de la
gestion financière
de la collectivité**



**Préservation du
tissu économique
local en préservant
un niveau d'achats
et d'investissement
important**



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

Orientations 2025

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

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

**Indice dette
GISSLER : 1A**

Orientations 2025

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

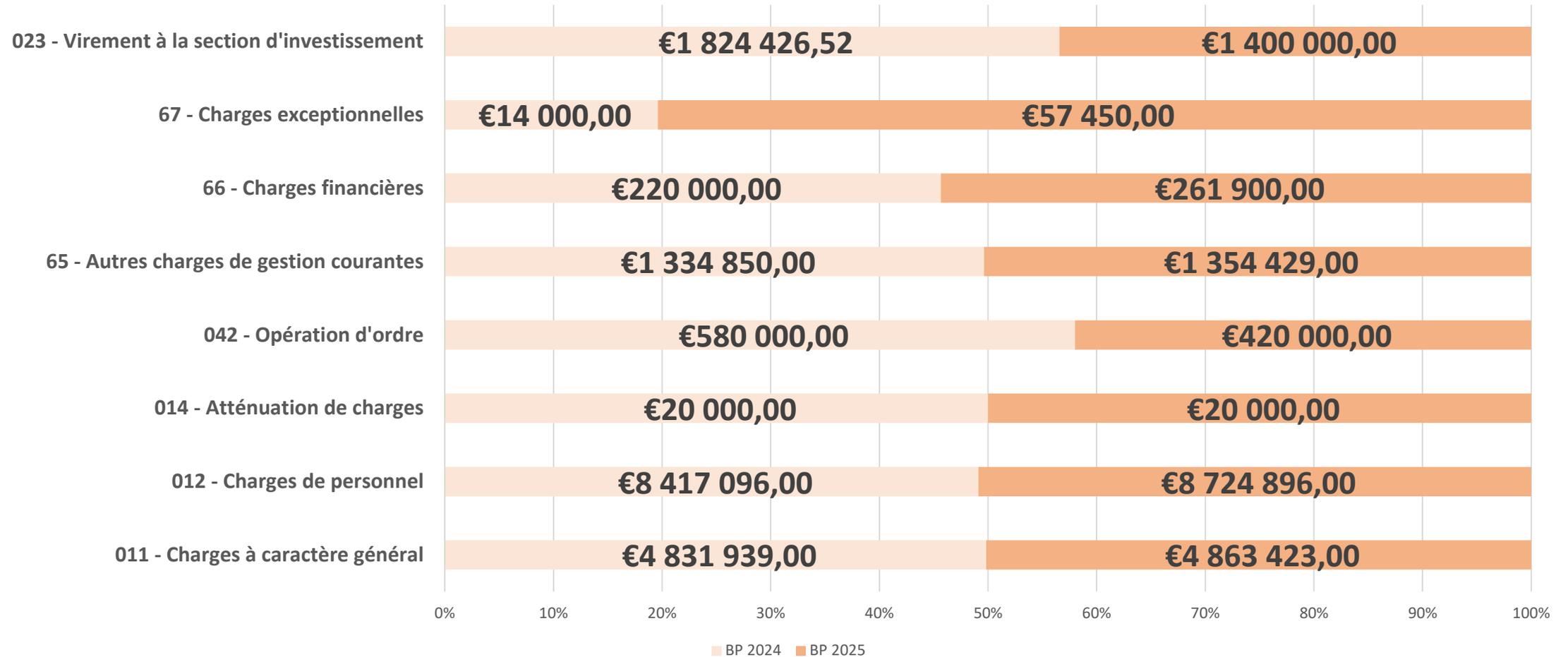
**Anticipation des
transitions
économiques,
réglementaires,
environnementales
et territoriales**

✓ 2025 : Section de fonctionnement



	2024	2025	
Dépenses réelles de fonctionnement	14 837 885 €	15 282 098 €	+ 2,99 %
Recettes réelles de fonctionnement	16 444 357 €	16 949 098 €	+ 3,06 %

✓ 2025 : Section de fonctionnement



✓ 2025 : Ressources humaines



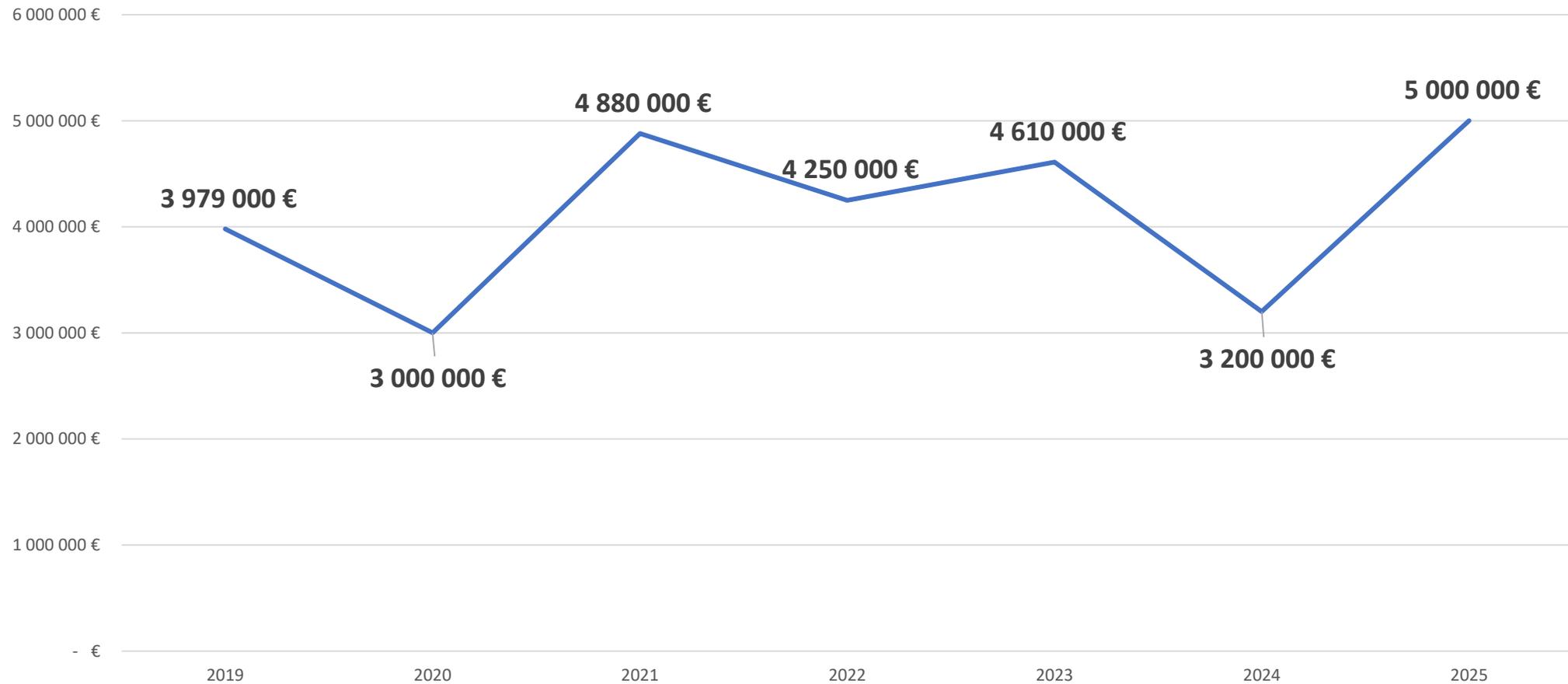
Nombre d'agents en ETP	AU 31 12 2024	PREVISIONS 2025
TITULAIRES	143,93	142,48
NON TITULAIRES	36,05	35
EMPLOIS AIDES/INSERTION	2	2
SAISONNIERS	6,09	6,09
TOTAL	188,07	186,57
Variation ETP (en pourcentage)		- 0,80 %

**Absentéisme :
-30 % / 2023**

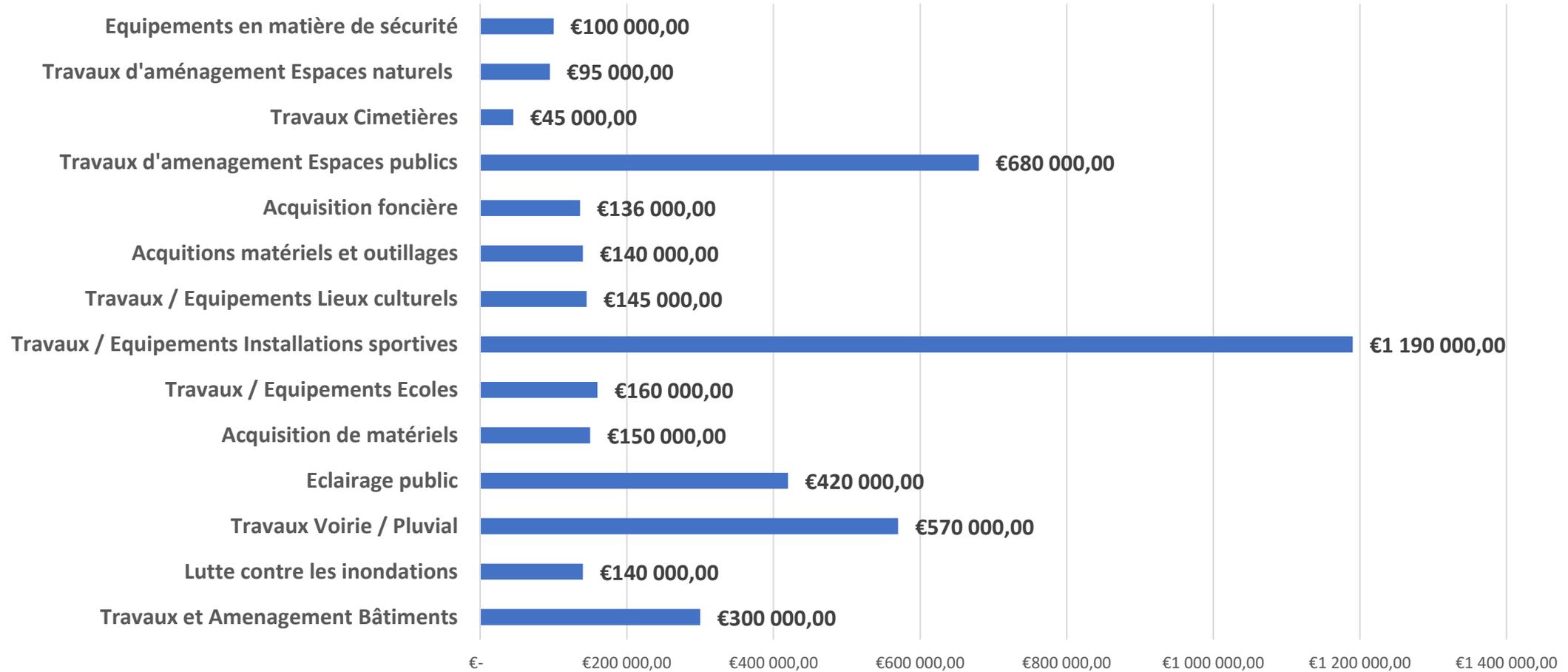
**Maîtrise des
effectifs**

✓ Evolution financière maîtrisée par rapport aux prévisions 2024 : + 3,36 % liée à la hausse de taux CNRACL

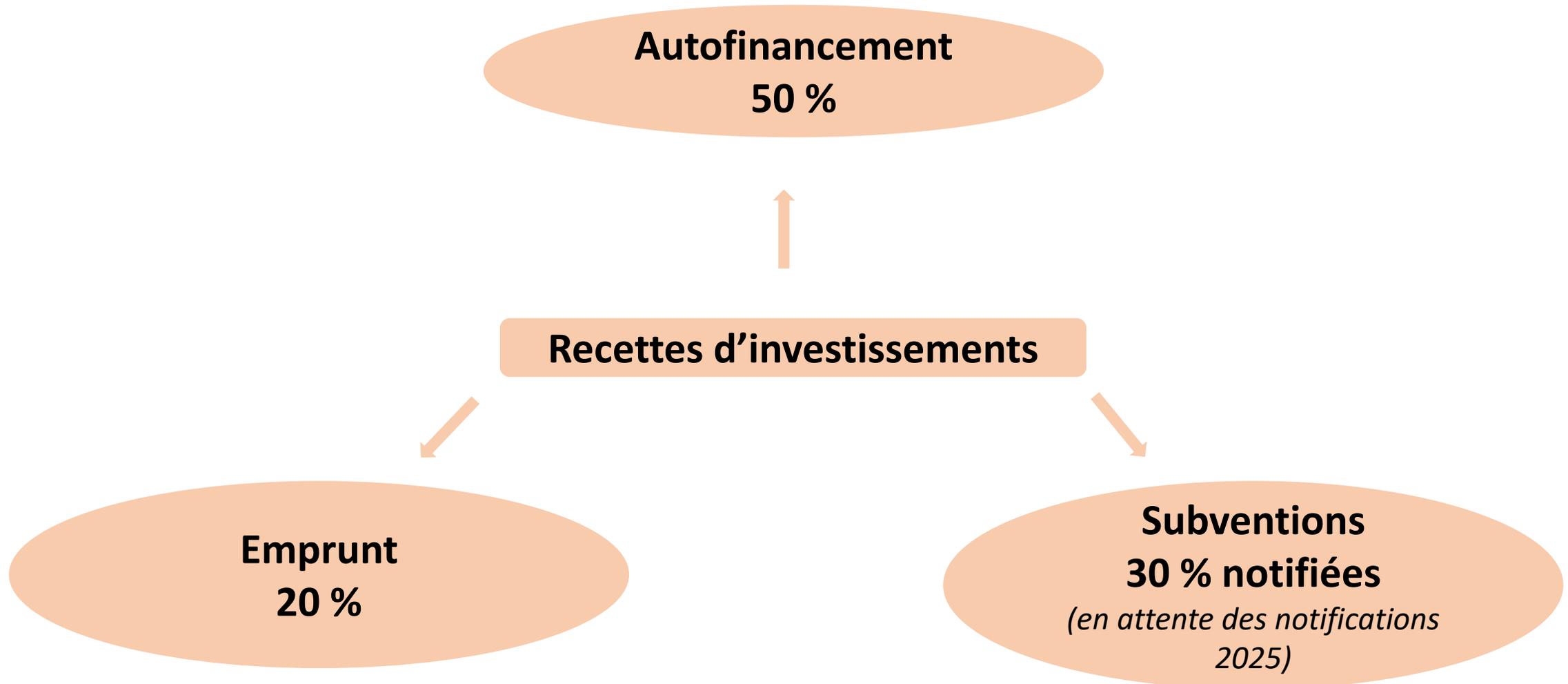
✓ 2025 : Politique d'investissements



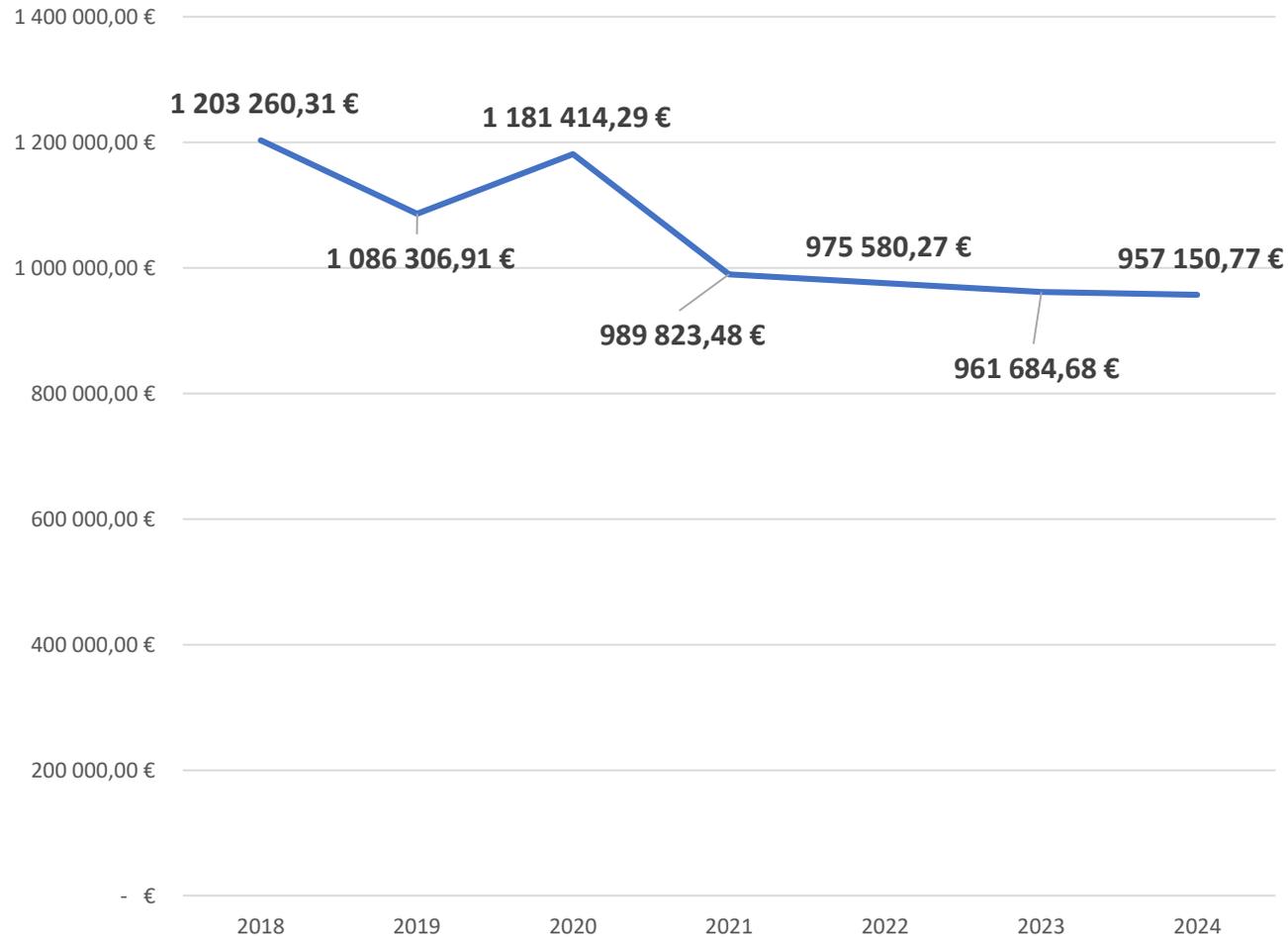
✓ 2025 : Dépenses d'investissement



✓ 2025 : Financement des investissements



✓ 2025 : Orientations de la dette



Réalisation d'un volume prévisionnel d'emprunt équivalent au remboursement de la dette 2024 (875 000 €)

⇒ Diminution 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**

2025

**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 2025

