

LIMOGES METROPOLE – BUDGET PRIMITIF 2025

PRESENTATION SYNTHETIQUE

La loi de finances n'ayant pas encore été votée à la date de la rédaction de ce document, le budget 2025 a été construit sur les hypothèses présentées par le premier ministre dans sa déclaration de politique générale du 14 janvier dernier, avec un effort demandé aux collectivités locales à hauteur de 2,2Md€ au niveau national.

En matière de dépenses, 120M€ d'investissement (hors dette) sont inscrits, dont 82M€ pour le seul budget principal, un niveau historiquement élevé pour Limoges Métropole.

Pour permettre le financement de ces programmes à taux de fiscalité inchangés, les dépenses de fonctionnement seront nécessairement contraintes. A périmètre constant, elles n'évolueront que de 0,7% par rapport au budget précédent.

Limoges métropole poursuit ainsi la réalisation de son projet de territoire en conservant un endettement soutenable : la capacité de désendettement qui approchera 5,5 années au compte administratif 2024 restera inférieure à 6 ans en 2025.

1. LE POIDS FINANCIER DES DIFFERENTS BUDGETS

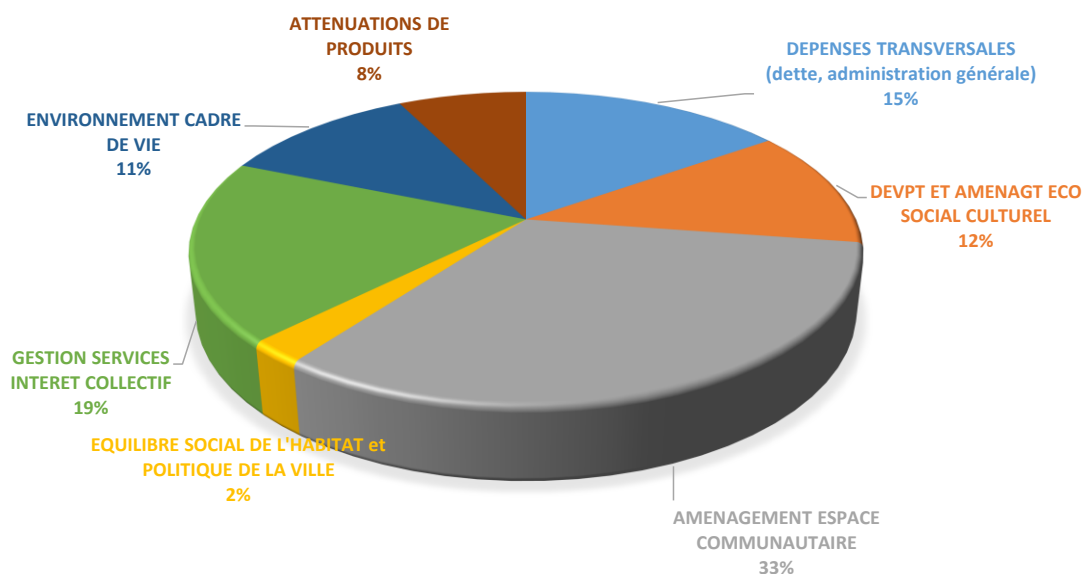
Le budget principal regroupe les deux tiers des dépenses, ainsi que les principales ressources de fiscalité et la dotation globale de fonctionnement. Les budgets annexes ont vocation à être équilibrés par des ressources spécifiquement affectées à leur activité : versement mobilité, redevances assainissement et eau, prestations de tri des déchets, prestations de crémation, vente de terrains.

BUDGET 2025: DEPENSES REELLES (hors opérations d'ordre) CONSOLIDEES

	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Budget Principal	141 183 975 €	118 374 411 €	259 558 386 €
Budget Annexe Transport Urbain	40 143 466 €	17 971 805 €	58 115 271 €
Budget Annexe Assainissement	14 452 197 €	12 715 300 €	27 167 497 €
Budget Annexe Eau	13 227 582 €	12 494 700 €	25 722 282 €
Budget Annexe Centre de Recyclage	5 369 847 €	1 281 853 €	6 651 700 €
Budget Annexe Crématorium de Landouge	786 461 €	416 000 €	1 202 461 €
Budgets annexes des parcs d'activités	4 764 150 €	532 416 €	5 296 566 €
TOTAL BP 2025	219 927 678 €	163 786 485 €	383 714 163 €
<i>pour mémoire TOTAL BP 2024</i>	<i>212 485 074 €</i>	<i>165 261 736 €</i>	<i>377 746 810 €</i>

N.B. les dépenses réelles d'investissement comprennent le remboursement du capital de la dette

2. LE BUDGET CONSOLIDE PAR COMPETENCE



3. L'EFFORT D'INVESTISSEMENT

Limoges Métropole a pour vocation d'assumer les investissements structurants du territoire communautaire. Au total près de 120 M€ de dépenses seront proposés cette année et inscrits dans les différents budgets de Limoges Métropole pour les compétences :

- Aménagement de l'espace communautaire : 57 M€.

L'enveloppe annuelle des travaux de voirie s'établit à 18,9 M€, auxquels s'ajoutent 4,4 M€ de dépenses transversales.

Le programme de rénovation urbaine « quartiers en mieux » (qui concerne les quartiers des Portes ferrées, du Val de l'Aurence sud et de Beaubreuil) totalise 9,9 M€ en 2025. D'autres programmes d'aménagement concernent les RN 147 et 520, la requalification de l'entrée sud de Limoges et le secteur des Casseaux.

Les déplacements urbains pèsent pour 1,3 M€ sur le budget principal (pistes cyclables) et pour 12,3 M€ sur le budget des transports sur lequel sont inscrits les crédits nécessaires au projet Moovéo (6,8 M€), la mise en accessibilité du réseau (1,3 M€) ainsi que le pôle d'échange multimodal (1,2 M€).

- Développement et aménagement économique, social et culturel : 32 M€.

De nombreux projets en cours avec la rénovation énergétique de la coupole d'Ester (7,2 M€), la construction du centre de ressources électroniques hyperfréquences photonique (5,2 M€), la création d'un camping communautaire (2,4 M€), ainsi qu'une nouvelle patinoire (2 M€).

Poursuite des travaux d'aménagement et de voirie sur les zones d'activités du territoire (4 M€), ainsi que du soutien aux entreprises (1,7 M€).

• Gestion des services d'intérêt collectif : 22 M€.

10,7 M€ sont inscrits pour l'assainissement (dont 4,1 M€ pour la réhabilitation des réseaux), 9 M€ pour le budget de l'eau (dont 4 M€ de travaux sur les réseaux et 2,8 M€ pour les stations), 416 k€ pour le crématorium, 813 k€ pour la transition énergétique, 820 k€ pour la gestion des eaux pluviales et 500 k€ pour le nouvel abattoir paysan.

• Environnement et cadre de vie : 3,6 M€.

- 1,2 M€ pour les déchets et 1M€ pour l'unité de valorisation énergétique
- 1,1 M€ pour l'aménagement des eaux et la préservation des espaces naturels
- 241 k€ pour le centre de recyclage

• L'équilibre social de l'habitat : 3 M€. Les aides à la redynamisation du territoire, à la production de logements sociaux, à la rénovation du bâti ancien ainsi que l'accueil et le logement des gens du voyage se poursuivent.

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT HORS DETTE ET DOTATIONS

(compris les investissements comptabilisés en stock sur les lotissements d'activité)

Investissement par compétences	119 987 966 €
DEVELOPPEMENT ET AMENAGEMENT ECONOMIQUE SOCIAL ET CULTUREL	32 089 123 €
Budget Principal	27 324 973 €
Budgets Annexes des parcs d'activités économiques (y compris stock)	4 764 150 €
AMENAGEMENT DE L' ESP ACE COMMUNAUTAIRE	57 152 473 €
Budget Principal	44 803 168 €
Budget Annexe Transport Urbain	12 349 305 €
EQUILIBRE SOCIAL DE L'HABITAT	3 171 000 €
P OLITIQUE DE LA VILLE	82 000 €
GESTION DES SERVICES D'INTERET COLLECTIF	22 427 300 €
Budget Principal	2 242 700 €
Budget Annexe Eau	9 075 700 €
Budget Annexe Assainissement	10 692 900 €
Budget Annexe Crématorium	416 000 €
ENVIRONNEMENT ET CADRE DE VIE	3 616 570 €
Budget Principal	3 375 070 €
Budget Annexe Centre de Recyclage	241 500 €
DEP ENSES TRANSVERSALES (administration générale)	1 449 500 €

4. LA FISCALITE

La fiscalité locale devrait bénéficier d'une revalorisation des bases de 1,7% compte tenu de l'indice des prix à la consommation harmonisé de novembre 2024. Les taux proposés sont stables, à un niveau modéré au regard des moyennes nationales

	Taux Limoges Métropole 2025	Taux moyen 2024
CFE	26,40 %	30,43 %
Foncier bâti	2,20 %	3,99 %
Foncier non bâti	3,46 %	5,49 %
TEOM	6,12 % ou 8,58 %	9,69 %
TH résid. secondaires	8,84%	10,48 %

Source : FSL « taux de fiscalité 2024 des grandes collectivités locales »

Le taux de versement mobilité, taxe assise sur la masse salariale des employeurs de plus de 11 salariés reste inchangé à 1,80 %, mais il profitera en année pleine du changement de taux intervenu le 1^{er} juillet 2024 permettant au budget transport de maintenir sa capacité d'autofinancement.

5. L'EQUILIBRE DU BUDGET PRINCIPAL ET LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement du budget principal est une variable essentielle pour assurer le caractère soutenable du financement de l'investissement.

Mouvements réels, en €	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025
Produits réels de fonctionnement	140 848 473	150 947 600	157 768 230	166 128 830
Charges réelles de fonctionnement	120 942 440	128 927 300	137 320 820	141 183 975
SOLDE DES OPERATIONS REELLES	19 906 033	22 020 300	20 447 410	24 944 855
Travaux en régie	1 600 000	1 600 000	1 600 000	700 000
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVIS.	21 506 033	23 620 300	22 047 410	25 644 855

Le niveau de la capacité d'autofinancement prévisionnelle proposé pour ce budget 2025 s'élève à 25,62 M€. L'évolution des recettes est supérieure à celle des dépenses, et s'explique notamment la vente de certificats d'économie d'énergie à hauteur de 3,2M€, une opération ponctuelle liée à l'interconnexion des réseaux de chaleur.

6. LA DETTE

La dette totale de Limoges Métropole est de 242 M€ au 31/12/2024, dont 149 M€ pour le budget principal.

La capacité de désendettement (encours de dette/épargne brute) du budget principal proche de 5,5 ans, est à un niveau satisfaisant éloigné du seuil d'alerte fixé par la loi à 12 ans.

	CRD au 31/12/2023 (A)	nouvelle dette 2024 (B)	amortissement 2024 (C)	Variation sur 2024 (D=B-C)	CRD au 31/12/2024 (A+D)
Budget Principal (hors CEDLM)	139 891 177 €	22 000 000 €	13 289 590 €	8 710 410 €	148 601 587 €
Centrale Energie Déchets	1 254 272 €	0 €	418 319 €	-418 319 €	835 953 €
Dette récupérable	162 504 €	0 €	135 096 €	-135 096 €	27 408 €
Total Budget Principal	141 307 953 €	22 000 000 €	13 843 005 €	8 156 995 €	149 464 948 €
Transports Urbains	31 908 166 €	4 000 000 €	3 518 193 €	481 807 €	32 389 973 €
Eau	15 833 425 €	5 000 000 €	1 343 051 €	3 656 949 €	19 490 374 €
Assainissement	26 674 818 €	5 000 000 €	1 524 083 €	3 475 917 €	30 150 735 €
Centre de Recyclage	6 203 500 €	0 €	588 000 €	-588 000 €	5 615 500 €
Lotissements d'Activités Eco	50 000 €	0 €	50 000 €	-50 000 €	0 €
Parc d'Activités Grande Pièce	5 000 000 €	0 €	0 €	0 €	5 000 000 €
OCEALIM	252 000 €	0 €	112 000 €	-112 000 €	140 000 €
Total des Budgets Annexes	85 921 909 €	14 000 000 €	7 135 327 €	6 864 673 €	92 786 582 €
BUDGET GLOBAL	227 229 862 €	36 000 000 €	20 978 332 €	15 021 668 €	242 251 530 €

CRD : capital restant dû