Budget Primitif 2025

Lundi 16 Décembre 2024

Cavaillon
La ville du Luberon

Budget Primitif 2025

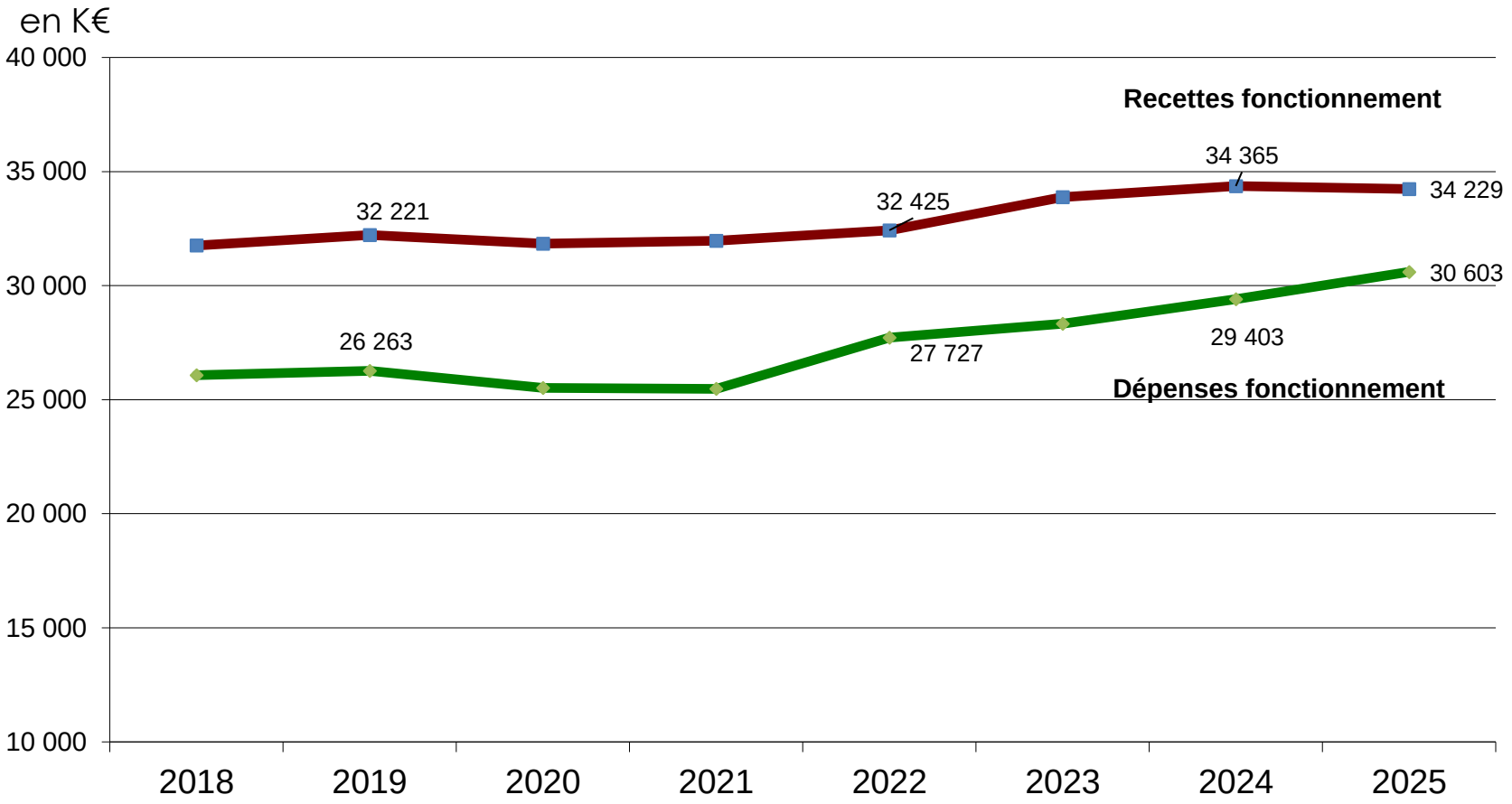
Le projet de loi de finances pour 2025

- **Retour de l'écrêtement de la Dotation Globale de Fonctionnement** : A partir de 2025, le Gouvernement propose un retour à l'écrêtement de la DGF (supprimé totalement en 2023 et partiellement en 2024) pour les communes ayant un **potentiel fiscal/hab > à 85% du potentiel fiscal moyen/hab national** comme c'est le cas de Cavaillon.
- **Péréquation verticale** : abondements quasi-stables et clarifications apportées aux dotations de péréquations
- **Diminution du « fonds vert »,** principale « victime » de la diminution du soutien apporté à l'investissement des collectivités par l'Etat
- Les **mesures de soutien à l'investissement** sont reconduites pour un montant de 2 Mds€ réparti en quatre enveloppes distinctes comprenant des conditions d'éligibilité différentes (DSIL, DETR, DPV et DSID).
- **Fin de l'éligibilité au FCTVA des dépenses d'entretien inscrites en fonctionnement et baisse du taux de remboursement de 16,404 % à 14,85 %**
- Augmentation progressive des taux de cotisations employeurs à la CNRACL sur la période 2025-2028, à raison de **3 points par an.** A terme le taux passera de 31,65 % à 43,65%.

Les finances communales

Budget Primitif 2025

Evolution du budget de fonctionnement (budget principal)



Cavaillon
La ville du Luberon

Budget Primitif 2025

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement

en milliers d'euros	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	Variation 2025/2024
Charges à caractère général (y compris gestions en DSP cantines / ALSH imputées au chap.65)	5 978	7 818	7 952	8 109	1,97%
Charges de personnel et assimilées	16 800	17 468	18 212	18 490	1,53%
Subventions, cotisations, indemnités (hors gestion en DSP Cantines et ALSH)	3 406	3 293	2 984	3 013	0,97%
Intérêts de la dette	540	535	745	636	-14,63%
FPIC et autres reversements de fiscalité	740	453	453	350	-22,74%
Autres charges exceptionnelles	10	5	5	5	0%
TOTAL	**27 474**	**29 572**	**30 351**	**30 603**	**0,83%**

Budget Primitif 2025

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement

- Evolution à la hausse des charges à caractère général en raison des nouveaux équipements ;

- Maintien des coûts à la hausse sur les matériaux servant à l'entretien des équipements publics, les fournitures d'entretien et d'hygiène des bâtiments et les prestations de transports des élèves ;

- Augmentation plus importante de la masse salariale en raison des mesures gouvernementales annoncées ;

- Révision du coût des repas servis dans les cantines.

Budget Primitif 2025

Evolution des dépenses de fonctionnement

Focus sur la masse salariale : impacts des mesures gouvernementales

ESTIMATION 2025	Montant
Augmentation SMIC	2 500
Hausse cotisation CNRACL	300 000
Application du nouveau régime indemnitaire PM	50 000
TOTAL MASSE SALARIALE	**352 500**

Budget Primitif 2025

Evolution des recettes réelles de fonctionnement

en milliers d'euros	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	Variation 2025/2024
Impôts et Taxes	18 225	19 421	20 202	19 942	-1,29%
Reversements fiscaux LMV (AC et DSC)	7 493	7 700	7 589	7 450	-1,83%
Dotations et fds de concours	4 576	4 935	4 981	5 385	8,11%
Recettes des tarifications	851	930	950	1 054	10,95%
Loyers, rembsts d'assurances	115	192	246	226	-8,13%
Autres recettes (rembsts assurances, cessions)	174	93	135	172	27,41%
TOTAL	**31 434**	**33 271**	**34 103**	**34 229**	**0,37%**

Budget Primitif 2025

L'autofinancement de la commune

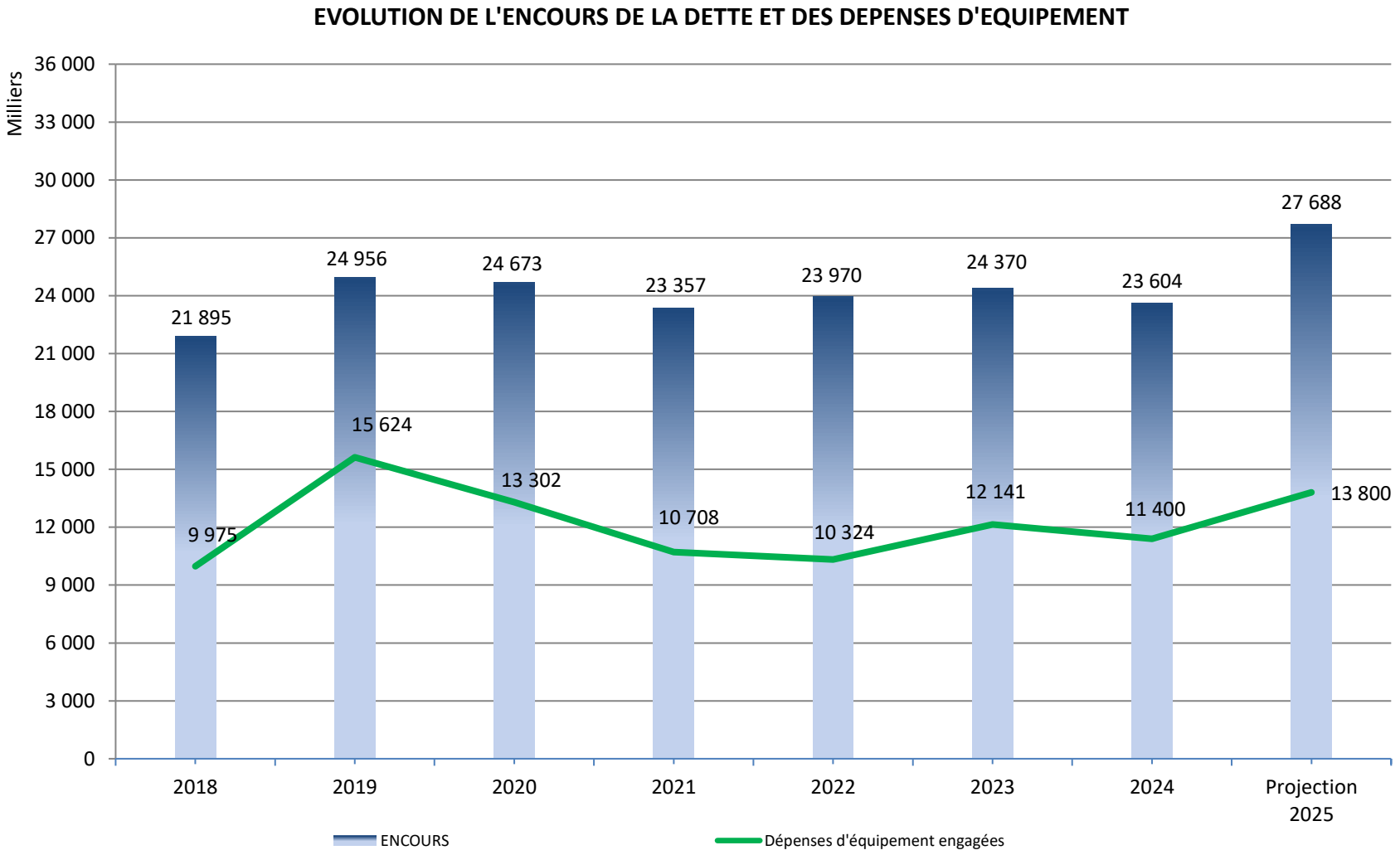
Epargne brute ou Capacité d'Autofinancement Brute (CAF) : 3,6 M€
(Recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement)

Epargne nette ou CAF nette : 766 k€
(Epargne ou CAF brute – remboursement en capital de la dette)

en milliers d'euros	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	Variation 2025/2024
Epargne brute	3 960	3 699	3 752	3 626	-3,36%
Amortissement en K de la dette	2 390	2 600	2 775	2 860	3,06%
Epargne nette	**1 570**	**1 099**	**977**	**766**	**-21,60%**

Avec la baisse prévisionnelle des recettes de fonctionnement, et après remboursement du capital annuel de sa dette, la collectivité prévoit une baisse de son épargne nette de 21 % par rapport au BP 2024.

Budget Primitif 2025



Cavaillon
La ville du Luberon

Budget Primitif 2025

La capacité de désendettement de la commune

Encours de dette par habitant au 1er janvier 2025 : **897 €**

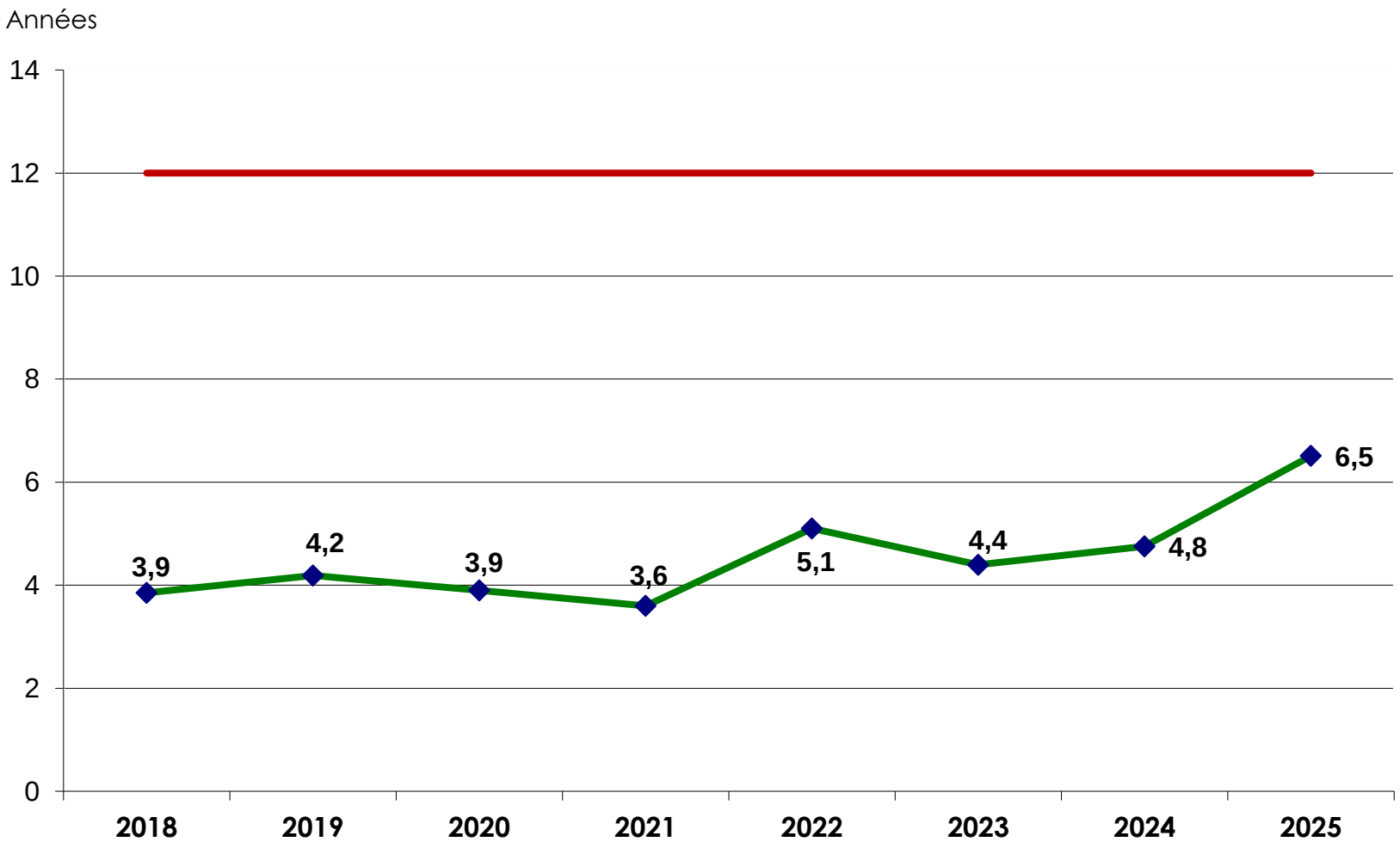
Capacité de désendettement (nombre d'années de CAF brute permettant de rembourser intégralement l'encours de la dette actuel)

- au 1er janvier 2025 **: 6,5** années d'épargne brute

en milliers d'euros	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025
Encours de dette au 1er janvier	23 357	23 970	24 370	23 604
Epargne brute	3 960	3 699	3 752	3 626
Désendettement (années)	5,9	6,5	6,5	6,5
SEUIL de référence Etat	**12**	**12**	**12**	**12**

Budget Primitif 2025

La capacité de désendettement de la commune



Cavaillon
La ville du Luberon

Budget Primitif 2025

FISCALITE

Comparaison avec les autres villes de Vaucluse (taux 2024)

Taux 2024				
Classement	**Villes**	**TFPB**	**Villes**	**TFPNB**
1	ORANGE	35,60%	APT	35,33%
2	SORGUES	36,96%	ISLE S/SORGUE	42,72%
3	**CAVAILLON**	**37,13%**	**CAVAILLON**	**45,32%**
4	APT	39,29%	ORANGE	48,81%
5	ISLE S/SORGUE	40,77%	SORGUES	49,36%
6	CARPENTRAS	41,95%	AVIGNON	58,77%
7	AVIGNON	42,44%	PERTUIS	61,09%
8	PERTUIS	44,88%	CARPENTRAS	66,81%
9	LE PONTET	47,99%	LE PONTET	95,54%
	Moyenne	**40,67%**	**Moyenne**	**55,87%**

Les taux 2024 sont identiques aux taux 2023 pour l'ensemble des collectivités et Cavaillon reste en tête des communes moyennes où la pression fiscale est la moins importante.

Budget Primitif 2025

Les projets d'investissement et les autorisations de programme 2025

- Fin des travaux de réhabilitation et de mise en valeur de l'église paroissiale Notre-Dame-et-Saint-Véran : 800 000 €

- Réaménagement de la place Cabassole : 3,1 M€ TTC, études et maitrise d'œuvre comprises. Sollicitation des aides auprès de l'Etat, de la Région SUD et de LMV (FDC). Démarrage des travaux en mars 2025.

- Réfection du théâtre de plein air Georges Brassens qui a débuté par l'acquisition puis la démolition de deux habitations et se poursuivra en 2025 par l'élargissement de l'accès au site, la réfection totale des tribunes et des loges, la création de sanitaires et l'agrandissement de la scène actuelle. Le budget consacré au projet s'élèvera en tout à 1,7 M€ TTC hors acquisitions foncières (240 000 €).

- Poursuite des acquisitions foncières dans le cadre du projet « action cœur de ville » et les travaux de réhabilitation du quartier du Docteur AYME se poursuivront en 2025 avec les aménagements des voiries et des espaces publics (3,9 M€) ainsi que le lancement des consultations pour la réalisation des équipements publics (maison France Services, club jeunes, espace bailleurs, centre social)

Budget Primitif 2025

Les projets d'investissement et les autorisations de programme 2025

- Concernant les études la ville engagera les maîtrises d'œuvre pré-opérationnelles nécessaires au lancement de l'aménagement de la ZAC des quartiers Est dont le conseil municipal a déjà validé le principe

- Le montant de la dotation aux investissements récurrents sera sensiblement identique aux années précédentes (3 M€) et permettra de renouveler les matériels et équipements municipaux, de poursuivre la rénovation des écoles (menuiseries, blocs sanitaires…), des gymnases et de l'éclairage public, de procéder à l'enfouissement des réseaux électriques et à la réhabilitation de nouvelles voiries communales.