

Débat d'orientations budgétaires

Projections 2025

Environnement économique, financier et législatif du budget 2025

Commune de La Chaize-le-Vicomte

Contexte économique mondial et national

Des banques qui desserrent l'étoupe, des tensions qui montent d'un cran

Nette décélération de l'inflation en 2024 : abaissement des taux directeurs des principales banques mondiales malgré une croissance économique mondiale sans souffle et très déséquilibrée (+ 3 % aux USA ; à peine 1 % dans l'UE),

Intensification de la guerre en Ukraine et du conflit au Moyen-Orient, retour de D. TRUMP aux Etats-Unis avec une vision impérialiste et des menaces sur ses partenaires

Une zone euro atone, au bord de la récession

Croissance attendue à environ 1% en raison de l'impact du conflit en Ukraine, des prix élevés de l'énergie et sa dépendance à la Chine, elle-même en difficultés.

Risque de récession en Allemagne, procédure européenne pour déficit excessif en Italie : ce début 2025 débute sur une fragilité des économies moteurs de l'UE alors que les Etats-Unis se dirigent vers des mesures protectionnistes accentuées.

Un contexte national incertain et complexe

Politique et finances publiques françaises sous tension

L'instabilité politique provoquée par la décision de dissoudre l'Assemblée nationale, le dépôt tardif d'un projet de loi de finances ayant conduit à l'adoption d'une motion de censure n'a pas été levée malgré la nomination d'un nouveau Gouvernement.

Cette instabilité a été renforcée par le dérapage du déficit public, dépassant désormais les 6,1 % du PIB, bien loin des prévisions annoncées à 4,4 %. La dette publique française atteint 112% du PIB, à plus de 3 228 milliards € sans certitude sur sa stabilité en 2025,

La France se trouve aujourd'hui dans une situation inédite d'absence de budget, renforçant l'inquiétude des collectivités sur leur capacité à maintenir les services publics de proximité.

Dans ce contexte, la perspective de croissance diminuée à 0,9 % pour 2025 fait craindre un nouveau tour de vis pour les collectivités : rappelons la réduction drastique du Fonds vert, la remise en cause des règles du fonds de compensation de la TVA, la hausse de cotisations CNRACL, ...

Les tendances budgétaires 2025

Commune de La Chaize-le-Vicomte

Des recettes de fonctionnement robustes

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CAA 2023	Cae 2024
Impôts locaux	1 681 308,00 €	1 569 576,00 €	1 803 495,00 €	2 002 469,00 €	2 035 714,00 €
Fiscalité reversée	485 089,00 €	424 252,00 €	735 745,00 €	719 862,00 €	584 321,91 €
Autres impôts et taxes	171 789,00 €	178 782,00 €	89 466,00 €	85 000,00 €	85 153,00 €
DGF	477 477,00 €	470 521,00 €	472 324,00 €	481 098,00 €	484 607,00 €
Autres dotations attribution particip.	128 481,00 €	238 843,00 €	364 975,00 €	417 825,00 €	429 274,10 €
Produits domaniaux et ventes diverses	42 285,00 €	45 967,00 €	50 584,00 €	43 947,00 €	61 536,77 €
Autres produits + tx en régie	39 330,00 €	36 764,00 €	46 151,00 €	53 838,00 €	49 942,18 €
Produits spécifiques					200 272,50 €
Produits financiers (76)	2,00 €	2,00 €	2,00 €	3,00 €	4,64 €
Produits exceptionnel (77)	1 163,00 €	36 202,00 €	1 463,00 €	101 156,00 €	
RECETTES REELLES DE FONCT.	3 026 925,00 €	3 000 909,00 €	3 564 205,00 €	3 905 198,00 €	3 930 826,10 €

Des recettes stables ...

Après une forte progression en 2022 et 2023, l'année 2024 enregistre une stagnation des recettes de fonctionnement.

... Malgré la baisse inédite des DMTO.

La baisse constatée du reversement des DMTO fut de 165 000 € pour l'année 2024 contre une baisse estimée à 70 000 €.

Dû au coup d'arrêt du secteur de la construction, cette baisse inattendue d'ampleur exige une vigilance accrue pour 2025.

Une fiscalité maîtrisée depuis 2017

	Taux voté
Nesmy	45.41
Dompierre-sur-Yon	44.87
La Roche-sur-Yon	42.69
Venansault	41.37
La Ferrière	40.42
Rives-de-l'Yon	39.80
Mouilleron-le-Captif	39.60
Landeronde	38.92
Aubigny-les-Clouzeaux	38.11
La Chaize-le-Vicomte	37.26
Thorigny	34.44
Fougeré	33.98
Le Tablier	31.54

Des taux communaux gelée depuis 2017

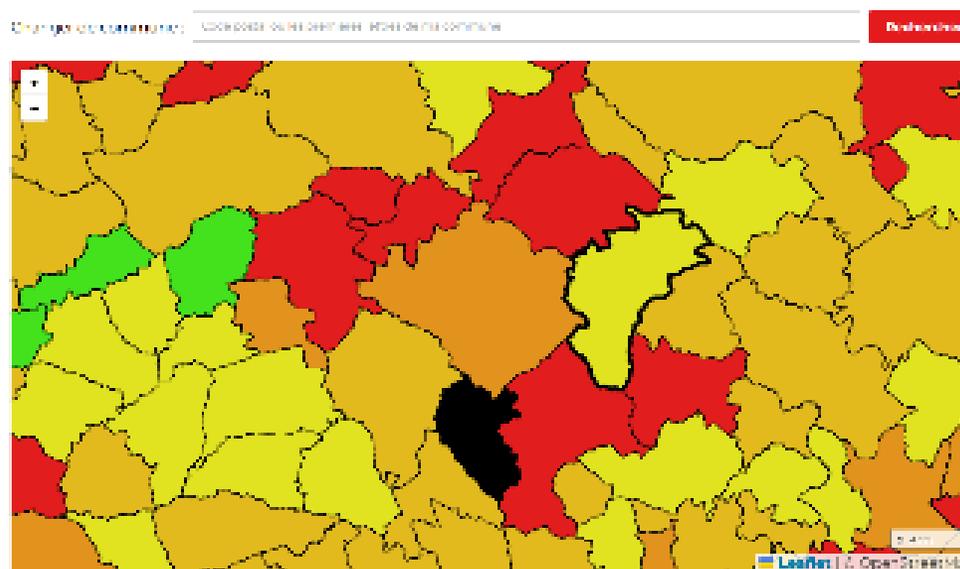
Le taux de fiscalité, levier de la commune, n'a pas augmenté depuis 2017.

Bases nettes imposée	En Milliers €	€ par habitant	Moyenne de la strate
Taxe d'habitation	154	40	228
Foncier Bâti	3720	965	1240
Foncier non bâti	225	58	28
Taux		Taux voté	Taux de la strate
Taxe d'habitation (y compris THLV)		20,17%	14,68%
Foncier Bâti		37,26%	37,76%
Foncier non bâti		50,60%	49,16%

Données : impôts.gouv.fr

Une fiscalité maîtrisée depuis 2017

	Taux voté
Nesmy	45.41
Dompierre-sur-Yon	44.87
La Roche-sur-Yon	42.69
Venansault	41.37
La Ferrière	40.42
Rives-de-l'Yon	39.80
Mouilleron-le-Captif	39.60
Landeronde	38.92
Aubigny-les-Clouzeaux	38.11
La Chaize-le-Vicomte	37.26
Thorigny	34.44
Fougeré	33.98
Le Tablier	31.54



Des prix qui enfin, se stabilisent.

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CAA 2023	CAe 2024
Charges de personnel	936 432 €	1 007 809 €	1 011 761 €	1 046 261 €	1 093 801 €	1 263 903 €	1 384 637 €
Charges à caractère général	651 820 €	750 522 €	765 898 €	865 814 €	986 062 €	1 111 749 €	1 168 224 €
Autres charges	76 606 €	78 298 €	102 676 €	120 648 €	127 508 €	128 454 €	124 211 €
Contingents et participations obligatoires	139 656 €	152 382 €	153 788 €	149 770 €	152 520 €	151 007 €	181 607 €
Subventions	119 357 €	134 797 €	134 725 €	138 632 €	151 275 €	166 184 €	173 882 €
Intérêts des emprunts	101 085 €	91 092 €	81 011 €	76 384 €	70 782 €	59 844 €	52 528 €
Autres charges financières	- €	- €	21 €	- €		47 120 €	52 800 €
Charges exceptionnelles	158 197 €	1 297 €	1 672 €	4 171 €	4 441 €	500 €	
CHARGES REELLES	2 183 153 €	2 216 197 €	2 251 552 €	2 401 680 €	2 586 390 €	2 928 761 €	3 137 889 €
		1,5%	1,6%	6,7%	7,7%	13,2%	7,1%

Des efforts du quotidien pour contenir les charges courantes

Enfin, 2024 aura enregistré une stagnation des prix de l'énergie.

La renégociation des contrats d'assurance a été concluante : la commune est assurée et enregistre une augmentation mesurée de ses cotisations (+ 7000 €)

Des agents pleinement engagés au quotidien sur la recherche d'économie et de maîtrise des dépenses.

Des charges de fonctionnement restant à un niveau raisonnable.

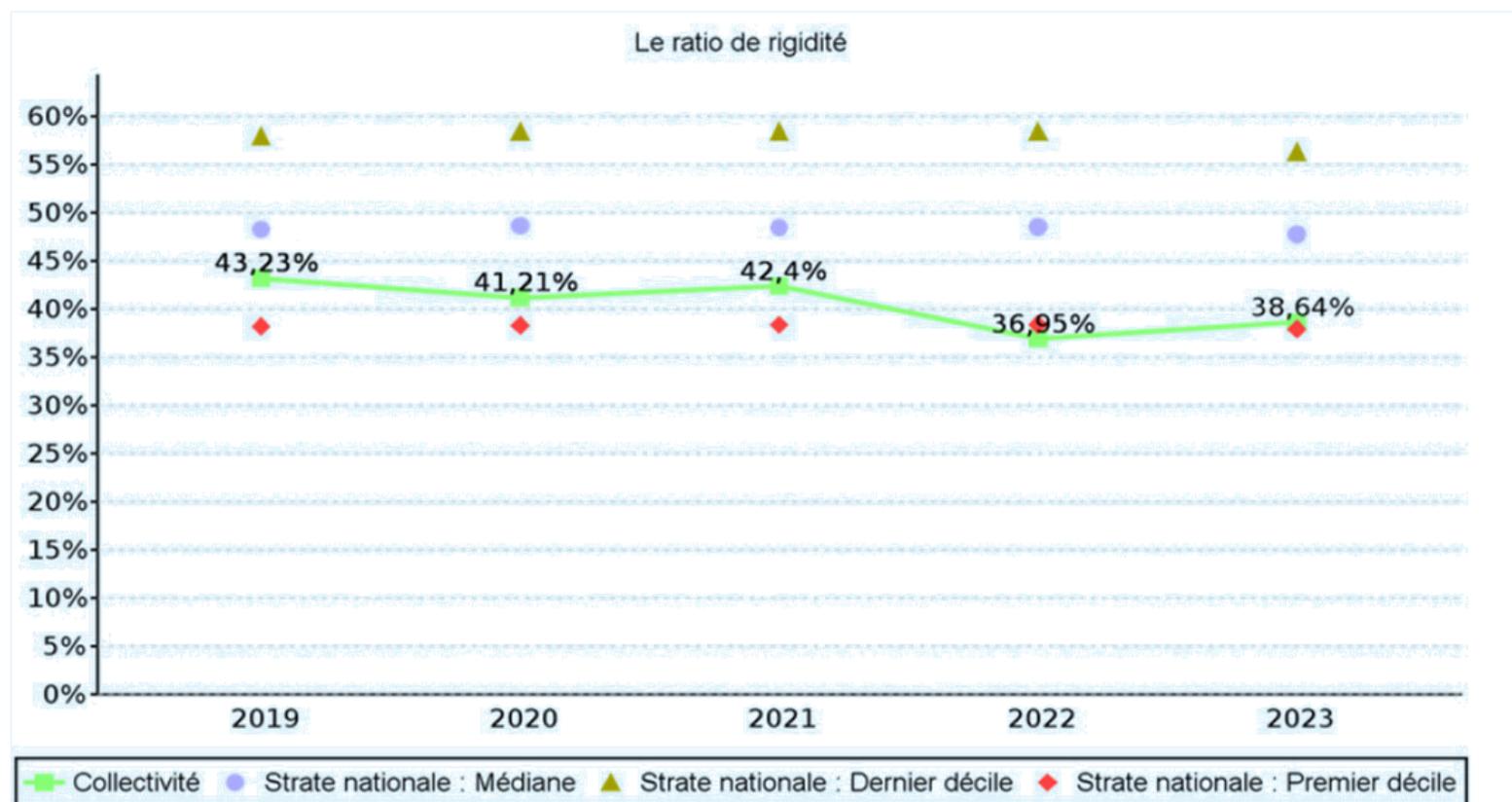
Chiffres clés	En milliers €	€ par habitant	Moyenne de la strate
Total des produits de fonctionnement	3820	980	1201
Total des charges de fonctionnement	3206	823	1052
Résultat comptable	614	158	146
CAF	851	218	214

Données issues du Ministère de l'économie, des Finances et de la Souveraineté industrielle et numérique – Données 2023

En 2023, la commune consacrait 823 € par habitant en dépense de fonctionnement contre une moyenne de strate à 1 052 €. Compte tenu de l'inflation et des résultats dégagés supérieurs aux moyennes de la strate, ces chiffres démontrent la bonne gestion financière de La Chaize-le-Vicomte.

Une rigidité des charges structurelles faible

Ce ratio prend en compte les charges de personnel + contingents + charges d'intérêts et mesure ainsi les marges de manœuvre financières de la collectivité. Plus le taux est fort, plus les charges de la collectivité sont fixes, moins la collectivité ne dispose de marges de manœuvre.



Des charges de personnel stabilisées

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CAA 2023	CAe 2024
Charges de personnel	936 432 €	1 007 809 €	1 011 761 €	1 046 261 €	1 093 801 €	1 263 903 €	1 384 637 €

Une année 2025 sous le signe des ajustements après des années de progression.

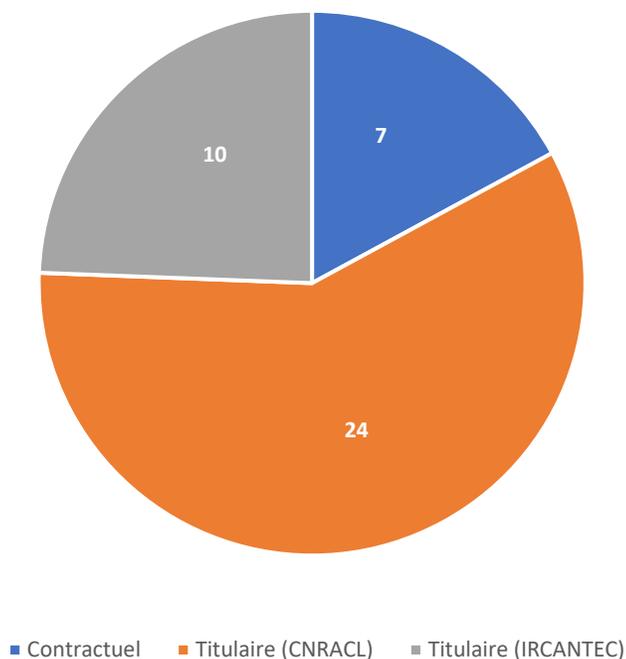
Recrutement d'une responsable RH à temps complet en remplacement d'une prestation extérieure. Assistance sur marchés publics et gestion de l'assemblée

Contractualisation pour l'encadrement de la pause méridienne

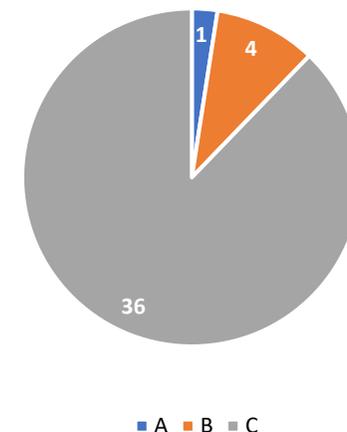
Titularisation de deux agents aux services Espaces Verts

Des charges de personnel qui s'adaptent à la commune

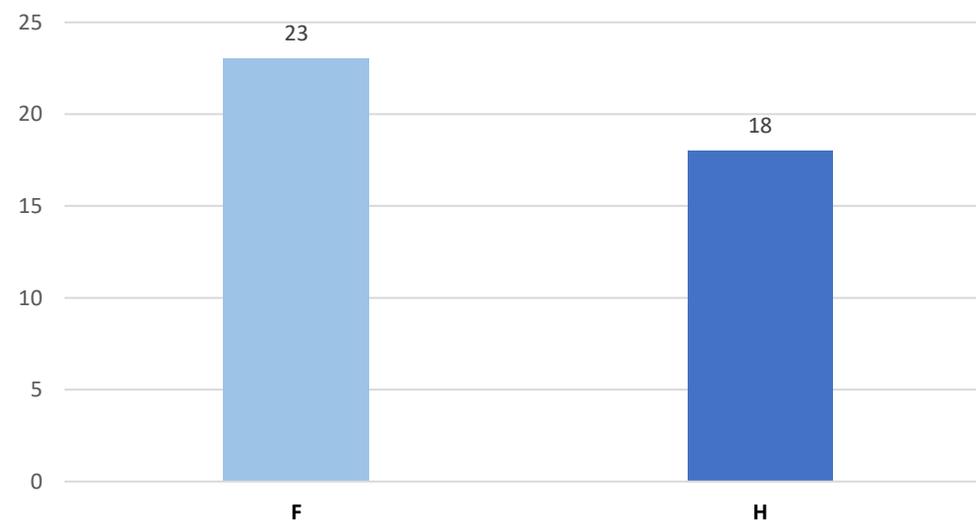
Au 1^{er} janvier 2025, la collectivité compte 41 agents, soit 31,30 ETP :



Répartition par catégorie



Répartition Femmes/Hommes



Quel renfort d'effectif depuis 2021 ?

2021	2022	2023	2024
1 ^{er} policier municipal	Dédoublage d'un poste :	Maintien de 5 postes d'encadrement pour la restauration scolaire	2 ^{ème} policier pluricommunal
Renfort voirie	<ul style="list-style-type: none">• Gestion RH• Communication		
Renfort Accueil / Etat Civil	Renfort Bâtiments	Remplacement d'une ATSEM	Remplacement d'une ATSEM
Remplacement d'une ATSEM	Nomination stagiaire d'une ATSEM	2 contrats renforts Espaces Verts	1 renfort Restaurant Scolaire
			Création d'un poste Responsable des services administratifs

Une santé financière consolidée

Ce résultat n'inclue pas le virement à la section de fonctionnement de 150 000 €.

Un résultat comptable excédentaire confirmé en section de fonctionnement

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CAA 2024
Résultat comptable	642 715,72 €	924 594,72 €	976 437,00 €	792 937,10 €

Une section d'investissement

Une dette vicomtaise maîtrisée

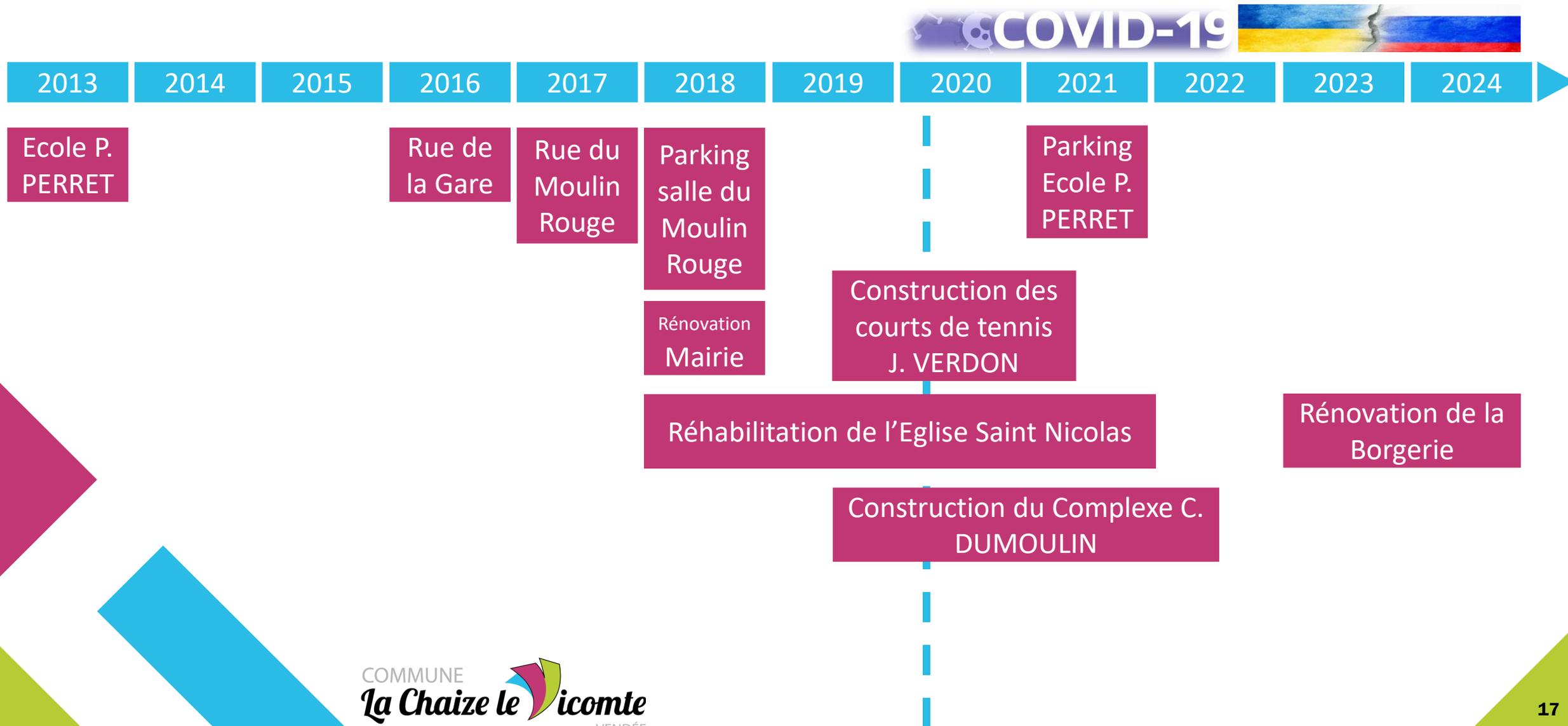
En 2025 :
503 946,97 € de remboursement de capital
57 149,64 d'intérêts

Code emprunt	Objet de l'emprunt	Annuités									
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
10002054529	INVESTISSEMENTS 2021	161 549.56	161 549.56	161 549.56	161 549.56	161 549.56	161 549.56	161 549.56	161 549.56	161 549.56	161 549.56
2015 - 01	EMPRUNT EQUILIBRE	27 242.04	27 242.04	27 242.04	27 242.04	27 242.04	6 810.47	0.00	0.00	0.00	0.00
39353/00020 124805	DIVERS	24 404.09	5 981.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CDC1226309	CONSTRUCTION GROUPE SCOLAIRE	95 497.57	95 497.57	95 497.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CEp6947449	CONSTRUCTION RESTAURANT SCOLAIRE	61 466.24	80 926.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MON516733	INVESTISSEMENTS 2017	146 509.99	144 723.32	142 936.65	141 149.99	139 363.32	137 576.65	135 789.99	100 670.19	0.00	0.00
MON549580 EUR/0552443	INVESTISSEMENTS 2024	44 427.12	56 683.01	55 360.51	54 038.01	52 715.51	51 393.01	50 070.51	48 748.01	47 425.51	46 103.01
Total budget COMMUNE - 32300		561 096.61	572 603.12	482 586.33	383 979.60	380 870.43	357 329.69	347 410.06	310 967.76	208 975.07	207 652.57

Un désendettement progressif

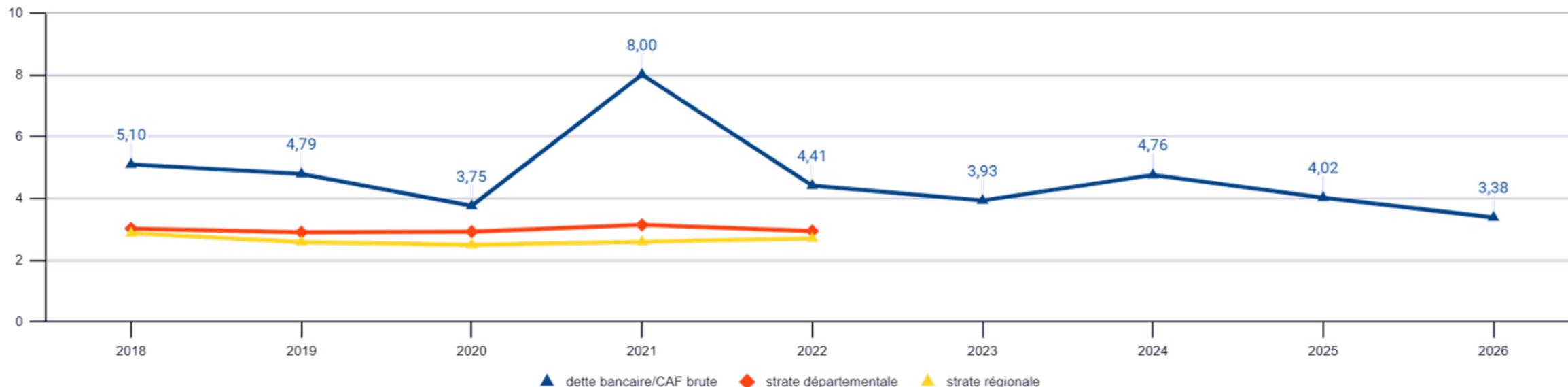
2025 intègre le nouvel emprunt de 576 000€ contracté en fin d'année. Une charge de 44 427,12€ est donc intégrée. La perspective de désendettement à horizon 2026/2027, correspondant à la fin des travaux du Marillet permettent de recourir éventuellement à l'emprunt, selon les accords de subvention.

Une dette : pour quoi faire ?



Etat de la dette vicomtaise

Ratio de désendettement en année CAF



Un résultat comptable dégagant des marges d'investissements

Les perspectives de résultats dégagées couvrant les remboursements de capital, un autofinancement est dégagé par la commune pour lui permettre de relancer ses investissements.

Les grandes orientations budgétaires 2025

Commune de La Chaize-le-Vicomte

Une prudence exigée au regard du contexte

Un niveau d'investissement inédit au service des Vicomtais

Avec les travaux et livraisons d'opérations structurantes pour la commune, le niveau d'investissements de la collectivité sur la période 2018-2024 est sans précédent : 13 millions d'€, hors remboursement d'emprunts.

Un niveau d'investissement maintenu malgré un contexte sanitaire de début de mandat compliqué

Malgré un contexte sanitaire marqué par la crise Covid, les confinements successifs et un fonctionnement de la mairie en mode « Cellule de crise », le choix a été fait très rapidement de maintenir le niveau d'investissement prévu. Occasionnant un glissement dans le temps des livraisons du fait de l'arrêt ou d'un fonctionnement dégradé des entreprises, l'enclenchement de nouveaux projets s'en est retrouvé d'autant décalé.

Deux priorités : Dojo et Accueil périscolaire

Construction d'un dojo par extension du complexe Cyril DUMOULIN

Extension prévue du complexe Cyril DUMOULIN pour un dojo favorable à la pratique du dojo. Sélection de l'équipe de maîtrise d'œuvre après finalisation du programme avec l'association du judo et visite d'équipement.

Réhabilitation de l'espace du Marillet en Accueil de loisirs et accueil périscolaire

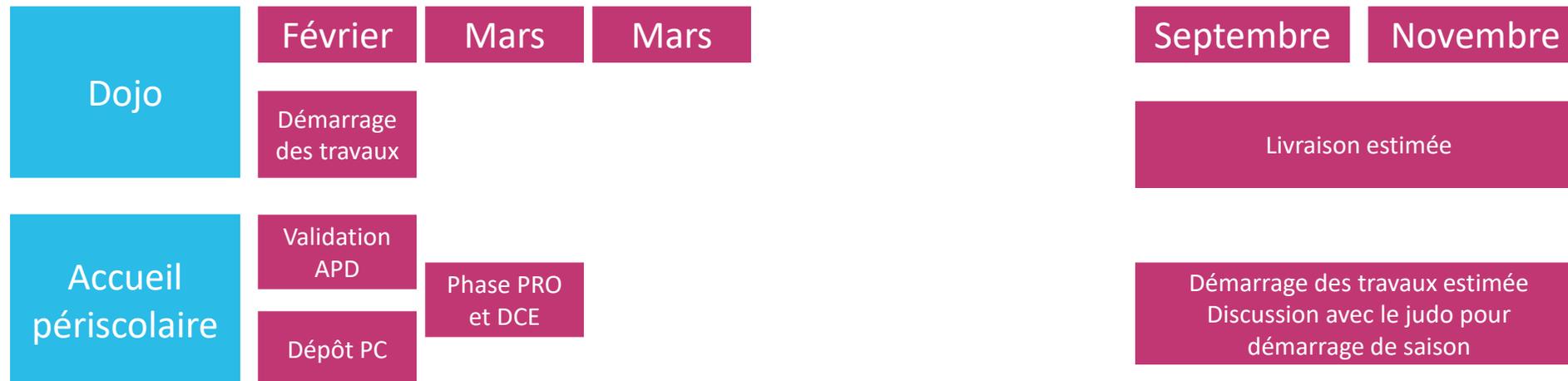
En collaboration avec les associations Arc en Ciel, Les Enfants d'abord et la direction de l'école Pierre PERRET

2 ans de travail pour études de 2 scénarii.

Scénario de réhabilitation de l'espace du Marillet retenue ; mutualisation de locaux communs ; déménagement du dojo ; réhabilitation de la façade de l'école maternelle.

Deux priorités : Dojo et Accueil périscolaire

Calendrier prévisionnel :



Investir pour l'avenir de nos enfants

Sécuriser les abords de l'école Saint-Joseph

Réalisation des travaux de réaménagement du parking de l'école Saint-Joseph tel que travaillé avec la direction de l'école et les associations de parents d'élèves. Création d'un véritable parvis et aménagement sécurisé du parking. Cheminement piéton aménagé pour accéder aux parkings rue des écoliers.

Consolider nos infrastructures sportives

Fin de la réhabilitation du club-house du FEC

Dernier équipement sportif n'ayant pas fait l'objet de travaux d'ampleur. Réhabilitation énergétique et esthétique du club house. Réalisation en interne par les services techniques de la mairie. Livraison prévue début d'année,

La prudence nécessaire, des arbitrages difficiles.

Décalage de l'Aménagement de l'entrée de bourg, rue des Frères Payraudeau - consultation de la population

Délimitation du périmètre d'études établies avec le CAUE de la Vendée, Vendée Expansion et l'Agence routière départementale.

Phasage de l'opération prévue.

Relevé géomètre en cours. Consultation des riverains pour prise en compte des besoins. Consultation de la population pour appropriation de l'entrée de bourg, carte d'identité de la commune.

Intégration du Parc Payraudeau et du Château.

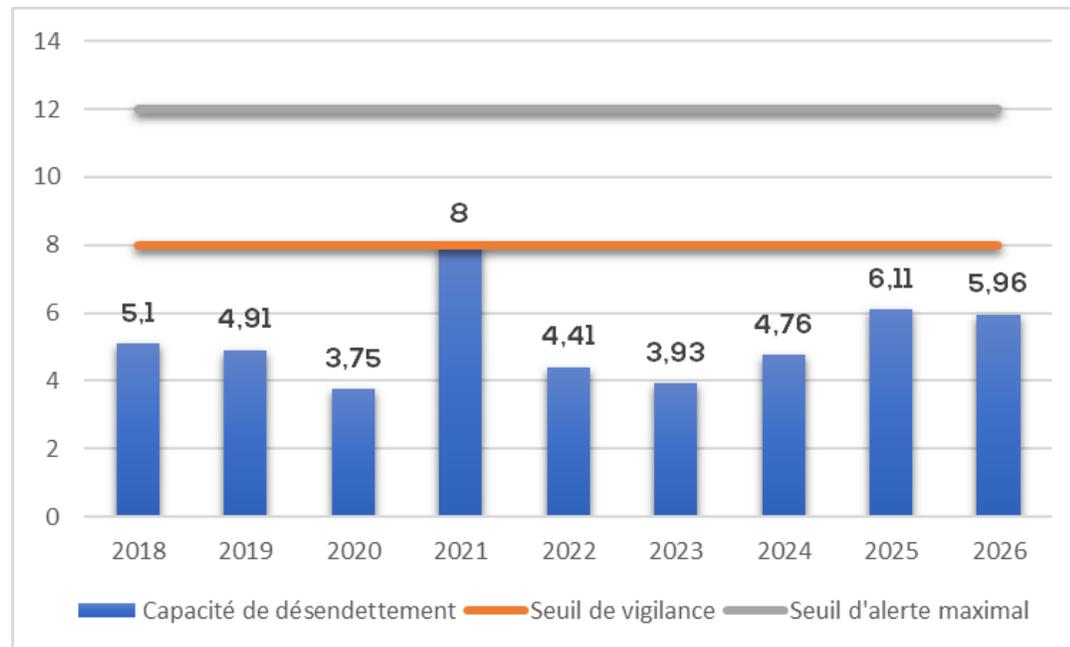
Consultation programmée en ce début d'année

Décalage des travaux en attente de certitudes budgétaires et économiques

Une stratégie financière ambitieuse et raisonnée

Une capacité de désendettement à court terme maîtrisée

Avec une capacité de désendettement proche de 5 années, la commune fait figure de bon élève, notamment au regard de l'emprunt contracté en 2021.



		2024	2025	2026	2027	
Investir pour l'avenir de nos enfants	Réaménagement de la Bourgerie	450000€ Crédits 2023 reportés				
	Parking de l'école Saint Joseph	250000€ Crédits 2023 reportés	250000€ Crédits 2024 reportés			
	Réhabilitation de l'espace du Marillet	Déménagement du Dojo	600 000,00 €	600 000,00 €		
		CLSH / Garderie			1 900 000,00 €	
		Agrandissement du restaurant scolaire				x
		Réhabilitation de l'accueil jeune				x
	Réaménagement du Foyer des jeunes en salles associatives				x	
Consolider nos infrastructures sportives	Réhabilitation du club house FEC	100 000,00 €				
	Tribunes sous ombrières		x En partenariat avec Vendée Energie			
Sécuriser la circulation routière	Entrée de bourg rue des Frères Payraudeau		615 000,00 €	615 000,00 €	521 500,00 €	
	Route de la Guyonnière			350 000,00 €		
	Arrêt de bus	30 000,00 €				
Valoriser le centre bourg et le sécuriser	Dernière phase de vidéo-protection	50 000,00 €				
	Déplacement des locaux de la PM	50 000,00 €				
Adaptation au changement climatique	Végétalisation des cours de récréation			Travaux envisagés selon conclusion du groupe de travail		
	GTB	30 000,00 €	Déploiement progressif			

❖ Nouveau report des travaux du parking de l'école Saint Joseph pour conditions météorologiques défavorables.
Vu avec la Direction et les représentants de parents d'élèves

❖ Travaux 2025 pour réalisation du dojo

❖ Réalisation de la route de la Guyonnière dépendante des travaux d'aménagement du Caillou 3

❖ Au regard du phasage des travaux du CLSH, l'OPC préconise de ne pas réaliser d'aménagements trop important sur la cour maternelle. Accès par la cour pour la rénovation de la façade de l'école maternelle, prévue dans l'opération.

		2024	2025	2026	2027	
Investir pour l'avenir de nos enfants	Réaménagement de la Bergerie	450 000 € Crédits 2023 reportés				
	Parking de l'école Saint Joseph	250 000 € Crédits 2023 reportés	250 000 € Crédits 2024 reportés			
	Réhabilitation de l'espace du Marillet	Déménagement du Dojo	600 000,00 €	600 000,00 €		
		CLSH / Garderie			1 900 000,00 €	
		Agrandissement du restaurant scolaire				x
		Réhabilitation de l'accueil jeune				x
	Réaménagement du Foyer des jeunes en salles associatives				x	
Consolider nos infrastructures sportives	Réhabilitation du club house FEC	100 000,00 €				
	Tribunes sous ombrières		x En partenariat avec Vendée Energie			
Sécuriser la circulation routière	Entrée de bourg rue des Frères Payraudeau		615 000,00 €	615 000,00 €	521 500,00 €	
	Route de la Guyonnière			350 000,00 €		
	Arrêt de bus	30 000,00 €				
Valoriser le centre bourg et le sécuriser	Dernière phase de vidéo-protection	50 000,00 €				
	Déplacement des locaux de la PM	50 000,00 €				
Adaptation au changement climatique	Végétalisation des cours de récréation			Travaux envisagés selon conclusion du groupe de travail		
	GTB	30 000,00 €	Déploiement progressif			

Un PPI consolidé par des aides financières

Construction d'un dojo : 500 000 € HT

Recettes d'investissement (HT)		
Subvention Conseil départemental de la Vendée	93 000 €	18,6 %
Fonds de concours La Roche-sur-Yon Agglomération	207 913,75 €	40,5 %
Reste à charge communal	207 913,75 €	40,5 %

Réhabilitation de l'espace du Marillet : 1 600 000 € HT

Recettes d'investissement (HT)		
Subvention DETR sollicitée	500 000 €	31.25%
Subvention Conseil départemental de la Vendée sollicitée	40 000 €	2.5 %
Fonds de concours La Roche-sur-Yon Agglomération	55 000 €	3.4 %
Accompagnement de la CAF - Subvention et Prêt à taux 0	345 000 €	21.5 %
Subvention ADEME / Sydev	110 000 €	6.9 %
Reste à charge communal	550 000 €	34.4 %