



DÉLIBÉRATION

du Conseil Communautaire

Réunion du jeudi 6 février 2025 à 18 h 30

Convocation envoyée le 31 janvier 2025

Présents : Alexandre HUVET (Président), Thierry RICARDEAU, Rémi PASCRAEU, François PETIT, Jean-Yves BILLON, Jean-Luc MENUET, Richard SIGWALT, Thomas GISBERT, Yoann GRALL, Philippe GUERIN, Didier BUTON, Michel WOLOCH, Sophie BRIÉE, Stéphane CHIFFOLEAU, Claude DELAFOSSÉ, Roselyne DURAND FLAIRE, Jacqueline FLAIRE, Florence FRONT, Stéphanie GENDRE, Francette GIRARD, Pascale LABBÉ, Géraldine LAIDET, Sébastien LE LANNIC, Marie-Noëlle MANDIN, Carine MIGNÉ, Béatrice PATOIZEAU, Marie-Claude RIOU, Peggy SAUZEAU, Stéphane VIOLLEAU, Corine VRIGNAUD

Représentés : Jean-Marc FOUQUET par Roselyne DURAND FLAIRE
Yves-Marie HEULIN par Francette GIRARD
Gildas VALLÉ par Jacqueline FLAIRE
Marie-Laure GIRAUDET par Géraldine LAIDET
Thomas MERLET par Pascale LABBÉ

Excusées non représentées : Isabelle BIRON et Karine GIARD

Absent : Jean-François PILLET

Secrétaire : Richard SIGWALT

N° délibération	Nombre de délégués en exercice	Nombre de présents	Nombre de pouvoirs	Nombre de votants
2025_CC_005	38	30	5	35

Objet : Finances

Rapport d'orientation budgétaire 2025

Rappel des dispositions règlementaires du débat d'orientation budgétaire

Suite à l'adoption du référentiel M57 au 1er janvier 2023 (délibération du Conseil Communautaire du 3 novembre 2022), le délai prévu dans lequel doit se tenir le débat d'orientation budgétaire avant le vote du budget primitif est de dix semaines (article L. 5217-10-4 du CGCT), il porte sur les orientations générales à retenir, permet de faire connaître les choix budgétaires prioritaires et aux élus d'exprimer leurs vues sur une politique budgétaire d'ensemble. Il s'effectue dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L. 2121-8 du CGCT.

Le rapport d'orientation budgétaire 2025

Conformément aux articles L. 2121-12 et 13 du Code Général des Collectivités Territoriales, une note explicative de synthèse, document d'analyse économique et financière, présentant les principaux résultats 2024 du budget et de l'ensemble des budgets annexes a été joint au dossier de Conseil Communautaire avec l'ordre du jour, afin de servir de support au débat.

Ce rapport d'orientation budgétaire :

- apporte un éclairage sur le contexte particulier économique et législatif dans lequel s'inscrit la préparation budgétaire 2025 suite au report de l'adoption du projet de loi de finances 2025, en janvier 2025
- décrypte ensuite la situation financière de l'établissement public au travers des indicateurs les plus pertinents en matière d'analyse financière,
- décline les orientations stratégiques et financières qui présideront à l'élaboration du futur budget 2025.

Les membres de l'assemblée délibérante sont invités à prendre connaissance de ce rapport et à débattre sur les orientations budgétaires pour l'exercice 2025.

Le Conseil Communautaire :

- Vu les articles L. 2312-1 et L. 5217-10-4 du CGCT,
- Vu la note explicative de synthèse, constituant le rapport d'orientation budgétaire 2025, jointe en annexe conformément aux articles L. 2121-12 et 13 du Code Général des Collectivités Territoriales,
- Considérant la présentation en Commission Finances le 30 janvier 2025,

*PREND acte de l'organisation d'un débat d'orientation budgétaire 2025, tant pour le budget principal que pour les budgets annexes « Activités Economiques », « Ateliers-relais », « Parc d'activités du Vendéopôle », « Service Public d'Assainissement Non Collectif », « Site des Presnes », et « Gestion des déchets ».

Pour Extrait Conforme,

Le Président,




Alexandre HUDET



Challans Gois
Communauté

Rapport d'orientation budgétaire 2025

Conseil communautaire du 6 février 2025



Challans Gois
Communauté

SOMMAIRE	pages
1-Rappel des dispositions réglementaires du débat d'orientation budgétaire	3-4
2-Contexte national et conjoncture économique	5-8
3-Principales mesures de la loi de finances spéciale et du projet de loi de finances 2025 relatives aux collectivités locales	9-12
4-Tendances financières de réalisation 2024 du budget principal et des budgets annexes	13-19
5-Orientations budgétaires 2025 - Fonctionnement - Budget principal & budgets annexes	20-34
6-Orientations budgétaires 2025 - Ressources Humaines - Budget principal & budgets annexes	35-42
7-Orientations budgétaires 2025 - Investissement par politique publique - Budget principal & budgets annexes	43-52
8-Eléments de prospective - 2025-2027 - Budget principal	53-57
9-Le Plan Pluriannuel d'Investissement - 2025-2027 - Budgets consolidés	58-62
10-Structure de la dette projetée au 31 décembre 2025 - Budget principal et budgets annexes	63-66

1- Rappel des dispositions réglementaires du débat d'orientation budgétaire

Le Débat d'Orientation Budgétaire (D.O.B.) constitue la première étape de la préparation budgétaire pour l'assemblée délibérante. Moment majeur de la communication financière de la collectivité, il permet de faire un point sur sa situation financière, mettre en avant les projets et priorités qui caractériseront le budget primitif et les budgets annexes, et définir la trajectoire financière des années à venir.

Ce DOB doit faire l'objet d'un Rapport d'Orientation Budgétaire (R.O.B.) faisant figurer les orientations envisagées au prochain budget, les engagements pluriannuels notamment en termes de programmation d'investissement et des informations relatives à la structure et gestion de la dette. Il doit également comprendre des informations relatives aux ressources humaines de la collectivité.

Outre les dispositions réglementaires en la matière, le présent ROB apporte un éclairage sur le contexte économique et législatif dans lequel s'inscrit la préparation budgétaire 2025, décrypte ensuite la situation financière de l'établissement public au travers des indicateurs les plus pertinents en matière d'analyse financière, puis décline les orientations stratégiques et financières qui présideront à l'élaboration du futur budget 2025.

2- Contexte national et conjoncture économique

2-1 Contexte national

La **discussion du Projet de Loi de Finances (PLF)** pour 2025, déposé en octobre 2024, a été **interrompue par la démission du gouvernement** le 5 décembre suivant.

La **loi spéciale du 20 décembre 2024**, prévue par la loi organique relative aux lois de finances, permettant la perception de l'impôt et le recours à l'emprunt pour financer les dépenses de l'État et de la sécurité sociale, ne prévoit aucune mesure fiscale nouvelle pour 2025.

Au stade de l'élaboration du présent ROB, les travaux parlementaires sur le budget ont repris et un nouveau PLF pour 2025 est attendu.

Près de quatre mois après son dépôt au Parlement, le **PLF pour 2025 a été adopté le 23 janvier dernier par le Sénat**, avant son passage devant la Commission Mixte Paritaire.

2-2 Conjoncture économique (1/2)

L'économie française a **progressé un peu plus que prévu au deuxième trimestre 2024**, tirée par la demande intérieure et un rebond de la production.

Selon l'INSEE, au troisième trimestre 2024, le **PIB a augmenté de 0,4 %** et le **pouvoir d'achat des ménages de 0,7 %** ; en décembre 2024, les prix à la consommation ont augmenté de 0,2 % sur un mois et de 1,3 % sur un an.

Une **revalorisation à hauteur de 1,7 % des valeurs locatives cadastrales**, qui servent à établir les bases de la fiscalité locale, après des hausses de 7,1 % et 3,9 % les deux dernières années, est établie.

L'INSEE anticipe un **début d'année timide pour l'économie française**, avec une croissance du PIB de 0,2% par trimestre au premier semestre 2025.



2-2 Conjoncture économique (2/2)

La situation des finances publiques s'annonce toujours aussi incertaine en 2025 avec un **déficit public du PIB** à hauteur de 5,5% en 2023, lequel devrait atteindre 6,1% en 2024.

Afin de **contenir la dégradation du déficit public**, le projet de loi de finances pour 2025 impose une **cure de rigueur drastique aux collectivités**, combinant des mesures d'économies à rendement immédiat et un dispositif inédit de régulation reposant sur la mise en réserve d'une partie de leurs recettes.

3- Principales mesures de la loi de finances spéciale et du projet de loi de finances 2025 relatives aux collectivités locales

3-1 L'effort demandé aux collectivités s'élève à 2,2 milliards €

La ponction sur les recettes des collectivités grâce au **gel de la TVA en 2025** coûterait aux collectivités 1,2 milliard €, et la **création d'un dispositif de mise en réserve** 1 milliard €.

- Une baisse du **taux de compensation** forfaitaire pour la TVA est **fixée à 14,85%** pour les attributions versées à partir du 1er janvier 2025 **contre 16,40% en 2024** et les **dépenses de fonctionnement supprimées de l'assiette d'éligibilité**.
- Les sénateurs ont remodelé le « fonds de précaution » du gouvernement Barnier en le remplaçant par un **nouveau « Dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales » d'1 milliard €** (appelé DILICO) ; plus de 2 500 collectivités seraient concernées, dont 131 Etablissements Publics de Coopération Intercommunale et Etablissement Public Territorial.

3-2 Des incertitudes sur les ressources des collectivités

- **Un abondement de 290 millions € de la DGF** est prévu mais une régularisation est à prévoir lorsque la loi de finances sera votée car la **répartition reste à définir**.
- Une **incertitude** plane également sur les **dotations budgétaires** (DETR, DSIL, Fonds d'accélération de la transition écologique dans les territoires - Fonds vert*,...) qui appelle les collectivités à être **prudentes dans l'inscription des recettes prévisionnelles 2025** au titre de leurs investissements.

**ramené à 1 milliard € en 2025 contre 2,5 en 2024 et 2 en 2023, année de création du fonds.*

- Une **incertitude sur le niveau d'augmentation du taux** de cotisation à la Caisse nationale de retraites des agents des collectivités locales (**CNRACL**). Le Projet de loi de Finances de la Sécurité Sociale (PLFSS) incluait les conséquences d'une augmentation progressive du taux de cotisation (+ 12 points sur 4 ans). Une telle augmentation relève d'un décret dont le projet a reçu un avis consultatif défavorable des élus locaux. Un décret entérinant cette hausse pourrait être pris prochainement.

3-3 De nouveaux dispositifs aux contours encore flous

- La **création d'un fonds territorial climat** de 200 millions € « à la main » des collectivités. Les financements de ce fonds seraient directement répartis entre les EPCI ayant adopté un Plan Climat-Air-Énergie Territorial (PCAET), à raison de 4 € par habitant.
- Le **budget dédié à la prévention des risques** (Fonds Barnier), au **recul du trait de cote**, abondé à hauteur de 230 millions €. À noter qu'1 million € serait débloqué pour créer un « *fonds érosion côtière* ».
- En parallèle, le Fonds chaleur a été augmenté de 10 millions €.
- À noter que pour abonder ces fonds ainsi que le « fonds territorial climat », les autorisations d'engagement du Fonds vert seraient minorées de 435 millions €, et seraient donc finalement portées à 715 millions €.

4- Tendances financières de réalisation 2024 du budget principal et des budgets annexes

4-1 Une maîtrise de la situation financière au service de l'action intercommunale (1/4)

Les recettes réelles de fonctionnement - Budget principal

	CA 2023	PREVU 2024	CA 2024	Proposé 2025 au 30/01/2025	% crédits réalisés CA24/BP24
Réel	25 351 425,65 €	25 872 322,42 €	25 951 100,77 €	26 338 820,00 €	100,30%
013-Atténuations de charges	63 383,72 €	50 000,00 €	120 348,25 €	90 000,00 €	240,70%
70-Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 199 365,72 €	2 295 550,00 €	2 162 960,50 €	2 164 978,00 €	94,22%
731-Fiscalité locale	10 635 273,71 €	7 724 183,68 €	8 255 191,06 €	8 419 646,00 €	106,87%
73-Impôts et taxes	7 735 495,39 €	11 007 712,34 €	10 701 345,46 €	10 701 345,00 €	97,22%
74-Dotations et participations	4 693 640,39 €	4 758 876,40 €	4 660 989,17 €	4 913 551,00 €	97,94%
75-Autres produits de gestion courante	24 215,16 €	24 000,00 €	40 654,89 €	39 300,00 €	169,40%
76-Produits financiers	22,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
77-Produits spécifiques	29,00 €	12 000,00 €	8 051,55 €	10 000,00 €	67,10%
78-Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	1 559,89 €	0,00 €	

Un taux de réalisation des crédits en recettes réelles de fonctionnement de 100,30 % par rapport au BP 2024

4-1 Une maîtrise de la situation financière au service de l'action intercommunale (2/4)

Les dépenses réelles de fonctionnement - Budget principal

	CA 2023	PREVU 2024	CA 2024	Proposé 2025 au 30/01/2025	% crédits réalisés CA24/BP24
Réel	18 530 199,69 €	22 296 405,53 €	21 201 587,40 €	23 258 664,87 €	95,09%
011-Charges à caractère général	2 176 944,24 €	3 924 071,30 €	3 190 097,41 €	4 185 609,36 €	81,30%
012-Charges de personnel et frais assimilés	5 372 545,44 €	6 060 130,36 €	5 910 806,35 €	6 603 812,03 €	97,54%
014-Atténuations de produits	8 423 699,91 €	8 423 699,91 €	8 420 197,91 €	8 420 699,91 €	99,96%
65-Autres charges de gestion courante	2 550 070,19 €	3 775 264,30 €	3 582 617,48 €	3 957 197,73 €	94,90%
66-Charges financières	101 546,58 €	96 939,66 €	93 573,90 €	86 245,84 €	96,53%
67-Charges spécifiques	177,51 €	6 100,00 €	4 294,35 €	5 100,00 €	70,40%
68-Dotations aux provisions et dépréciations	3 615,77 €	10 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%

Un taux de réalisation des crédits en dépenses réelles de fonctionnement de 95,09 % par rapport au BP 2024

4-1 Une maîtrise de la situation financière au service de l'action intercommunale (3/4)

Les recettes réelles d'investissement - Budget principal

	CA 2023	PREVU 2024	CA 2024	RAR 2024	Nvx crédits 2025	Proposition crédits 2025 (RAR2024+nvx crédits2025)	% crédits réalisés CA24+RAR24/BP24
Réel	7 274 938,60 €	2 764 182,41 €	1 497 830,80 €	55 100,40 €	3 094 208,33 €	3 149 308,73 €	56,18%
024-Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	
10-Dotations, fonds divers et réserves	5 238 435,05 €	736 000,00 €	247 010,53 €	0,00 €	956 673,33 €	956 673,33 €	33,56%
13-Subventions d'investissement	1 976 298,84 €	1 842 977,70 €	1 124 976,22 €	55 100,40 €	1 804 000,00 €	1 859 100,40 €	64,03%
204-Subventions d'équipement versées	0,00 €	0,00 €	444,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
27-Autres immobilisations financières	60 204,71 €	185 204,71 €	125 400,00 €	0,00 €	33 535,00 €	33 535,00 €	67,71%

Des subventions d'investissement perçues à hauteur de 64% par rapport au BP 2024

4-1 Une maîtrise de la situation financière au service de l'action intercommunale (4/4)

Les dépenses réelles d'investissement - Budget principal

	CA 2023	Prévu 2024	CA 2024	RAR 2024	Nvx crédits 2025	Proposition crédits 2025 (RAR24+Nvx crédits2025)	% crédits réalisés CA24+RAR24/BP24
Réel	3 301 999,34 €	12 138 436,18 €	3 329 061,06 €	1 148 821,41 €	13 298 770,65 €	14 447 592,06 €	36,89%
Hors opération	1 602 035,09 €	4 135 303,84 €	2 147 500,17 €		3 483 227,65 €	4 167 891,65 €	51,93%
13-Subventions d'investissement	0,00 €	30 349,00 €	30 349,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00%
16-Emprunts et dettes assimilées	457 968,80 €	428 020,90 €	428 020,90 €	0,00 €	428 091,65 €	428 091,65 €	100,00%
204-Subventions d'équipement versées	677 823,96 €	1 206 103,95 €	378 115,13 €	699 153,90 €	1 362 000,00 €	2 061 153,90 €	89,32%
20-Immobilisations incorporelles	111 684,56 €	251 529,05 €	82 369,33 €	97 938,19 €	71 000,00 €	168 938,19 €	71,68%
21-Immobilisations corporelles	318 707,77 €	2 034 300,94 €	1 221 945,10 €	78 505,51 €	1 319 636,00 €	1 398 141,51 €	63,93%
23-Immobilisations en cours	0,00 €	50 000,00 €	6 700,71 €	15 578,16 €	100 000,00 €	115 578,16 €	44,56%
27-Autres immobilisations financières	35 850,00 €	135 000,00 €	0,00 €	0,00 €	202 500,00 €	202 500,00 €	0,00%
101 - CENTRE AQUATIQUE	422 633,18 €	550 133,71 €	376 624,00 €	0,00 €	250 000,00 €	250 000,00 €	68,46%
102 - MULTI-ACCUEIL CHALLANS	2 158,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
104 - RECONSTRUCTION MULTI-ACCUEIL LES P'TITS LOUPS	0,00 €	50 000,00 €	15 421,70 €	0,00 €	401 000,00 €	401 000,00 €	30,84%
110 - ZAC DE LA ROMAZIERE	20 079,75 €	2 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 040 000,00 €	2 040 000,00 €	0,00%
111 - PISTES CYCLABLES	188 532,17 €	1 275 333,16 €	256 099,73 €	39 529,91 €	600 000,00 €	639 529,91 €	23,18%
112 - HABITAT PRIVE 2021-2025	213 626,00 €	511 505,00 €	210 865,00 €	0,00 €	582 043,00 €	582 043,00 €	41,22%
113 - HABITAT PUBLIC	5 000,00 €	663 000,00 €	6 000,00 €	0,00 €	1 065 500,00 €	1 065 500,00 €	0,90%
114 - AIRE GENS DU VOYAGE	67 300,78 €	80 000,00 €	5 830,45 €	2 340,00 €	57 000,00 €	59 340,00 €	10,21%
115 - AMENAGEMENT DU TERRAIN DE GRANDS RASSEMBLEMENTS	0,00 €	370 000,00 €	10 348,80 €	0,00 €	430 000,00 €	430 000,00 €	2,80%
116 - REALISATION DE LOGEMENTS SAISONNIERS MOBILES	0,00 €	1 000 000,00 €	1 093,19 €	145 785,36 €	1 000 000,00 €	1 145 785,36 €	14,69%
123 - CAMPUS	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	564 000,00 €	584 000,00 €	100,00%
132 - GEMAPI	72 536,75 €	924 920,00 €	53 257,94 €	0,00 €	2 635 000,00 €	2 635 000,00 €	5,76%
141 - SIEGE ADMINISTRATIF	677 041,16 €	271 824,49 €	241 851,28 €	17 623,20 €	0,00 €	17 623,20 €	95,46%
144 - AGRANDISSEMENT DES LOCAUX ADMIN ET INTEGRATION D'UN CENTRE TECH	0,00 €	150 000,00 €	120,00 €	0,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	0,08%
142 - MAISON REGIONALE DU PATRIMOINE VIVANT	31 055,70 €	136 415,98 €	4 048,80 €	32 367,18 €	41 000,00 €	73 367,18 €	26,69%

Des dépenses d'investissement consacrées à hauteur de 3,33 M€

4-2 Résultats de l'exercice budgétaires prévisionnels 2024 (comprenant les opérations d'ordre) Vue globale consolidée Budget principal et budgets annexes

	Budget principal	Budgets annexes					
		Ateliers relais	Activités Economiques	Parc d'activités du Vendéopôle	Site des Presnes	SPANC	Gestion des Déchets
Section de fonctionnement Résultat de l'exercice 2024 prévisionnel	3 787 838 €	326 997 €	-268 146 €	-12 618 €	28 882 €	20 851 €	1 517 737 €
Section d'investissement Résultat de l'exercice 2024 prévisionnel	-869 550 €	-1 423 565 €	-305 978 €	-679 530 €	160 587 €	-15 823 €	-477 512 €
Résultats de l'exercice prévisionnels consolidés de l'exercice 2024	2 918 288 €	-1 096 569 €	-574 123 €	-692 148 €	189 468 €	5 028 €	1 040 225 €

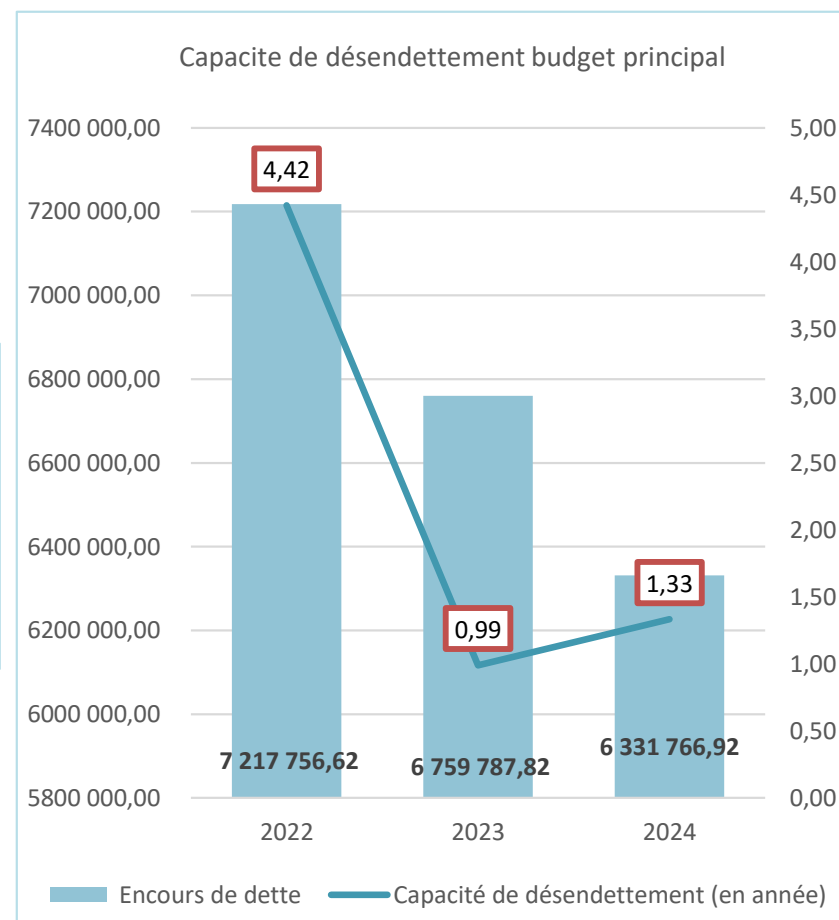
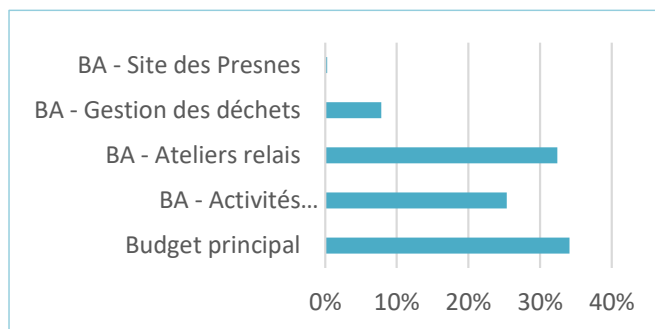


Le fonds de roulement estimatif au 31 décembre 2024 pour le budget principal s'élèverait à 15,46M€

4-3 Une capacité de désendettement poursuivie

La capacité de désendettement est l'indicateur permettant d'apprécier la solvabilité de la collectivité, dans la mesure où il identifie le nombre d'années nécessaires pour rembourser intégralement sa dette, en y consacrant son autofinancement. L'encours de la dette au 31 décembre 2024 du Budget principal est de **6 331 766,92 €**.

Encours de dette par budget	
Budget principal	6 331 767
BA - Activités Economiques	4 705 675
BA - Ateliers relais	6 018 835
BA - Gestion des déchets	1 453 750
BA - Site des Presnes	58 090
Total au 31/12/2024	18 568 117



Pour mémoire

- Réhabilitation de digues littorales
1 849 276 € en 2022
- Encours de dette dédié à la gestion des déchets
2 124 550 €, transféré en 2022 au budget annexe



5- Orientations budgétaires 2025

Fonctionnement

Budget principal & budgets annexes

5-1 Budget principal - BP 2025 section de fonctionnement – recettes réelles

Chapitres	CA 2023	PREVU 2024	CA 2024	Proposé 2025 au 30/01/2025	Ecart BP25/BP24		Ecart BP25/CA24	
					en valeur	en %	en valeur	en %
Réel	25 351 425,65 €	25 872 322,42 €	25 951 100,77 €	26 338 820,00 €	466 497,58 €	1,80%	387 719,23 €	1,49%
013-Atténuations de charges	63 383,72 €	50 000,00 €	120 348,25 €	90 000,00 €	40 000,00 €	80,00%	-30 348,25 €	-25,22%
70-Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 199 365,72 €	2 295 550,00 €	2 162 960,50 €	2 164 978,00 €	-130 572,00 €	-5,69%	2 017,50 €	0,09%
731-Fiscalité locale	10 635 273,71 €	7 724 183,68 €	8 255 191,06 €	8 419 646,00 €	695 462,32 €	9,00%	164 454,94 €	1,99%
73-Impôts et taxes	7 735 495,39 €	11 007 712,34 €	10 701 345,46 €	10 701 345,00 €	-306 367,34 €	-2,78%	-0,46 €	0,00%
74-Dotations et participations	4 693 640,39 €	4 758 876,40 €	4 660 989,17 €	4 913 551,00 €	154 674,60 €	3,25%	252 561,83 €	5,42%
75-Autres produits de gestion courante	24 215,16 €	24 000,00 €	40 654,89 €	39 300,00 €	15 300,00 €	63,75%	-1 354,89 €	-3,33%
76-Produits financiers	22,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
77-Produits spécifiques	29,00 €	12 000,00 €	8 051,55 €	10 000,00 €	-2 000,00 €	-16,67%	1 948,45 €	24,20%
78-Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	1 559,89 €	0,00 €	0,00 €		-1 559,89 €	

5-2 Budget principal - BP 2025 section de fonctionnement - focus sur la fiscalité (1/2)

Chapitre	Imputation	CA 2024	Montant ou base valeurs locatives foncières notifiés en 2024	Taux de réévaluation montant ou base valeurs locatives foncières - effet volume	Base réévaluée - effet volume	Base réévaluée - IPCH nov. 2024 : + 1,70%	Taux 2024 reconduits sans hausse	BP 2025	Ecart BP 2025 / CA 2024
Chapitre 73 - Impôts et taxes	732221-Fonds de péréquation des ressources intercommunales (FPIC)	420 456,00 €	420 456,00 €	0,00%				420 456,00 €	0,00 €
	7323 - Reversement du prélèvement sur les jeux et paris hippiques	3 477,46 €						3 477,00 €	0,46 €
	7351 - Fraction TVA - fraction compensatrice de la taxe foncière sur propriétés bâties et TH sur résidences principales	7 500 576,00 €	7 500 576,00 €	0,00%				7 500 576,00 €	0,00 €
	7352 - Fraction TVA - fraction compensatrice de la CVAE	2 776 836,00 €	2 776 836,00 €	0,00%				2 776 836,00 €	0,00 €
	Total - impôts et taxes 73	10 701 345,46 €						10 701 345,00 €	0,46 €
Chapitre 731 - Fiscalité locale	73111 - Taxe d'habitation résidence secondaire (THRS)	477 993,60 €	5 622 294,00 €	0,50%	5 650 405,47 €	5 746 462,36 €	10,08%	579 243,41 €	101 249,81 €
	73111 - Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB)	592 220,00 €	59 222 000,00 €	0,80%	59 695 776,00 €	60 710 604,19 €	1,00%	607 106,04 €	14 886,04 €
	73111 - Taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB)	55 036,40 €	2 468 000,00 €	0,50%	2 480 340,00 €	2 522 505,78 €	2,23%	56 251,88 €	1 215,48 €
	73111 - Cotisation foncière des entreprises (CFE)	3 876 475,90 €	15 803 000,00 €	0,80%	15 929 424,00 €		24,53%	3 907 487,71 €	31 011,81 €
	73111 - Taxe foncière additionnelle sur les propriétés non bâties (TFAPNB)	119 441,00 €						119 441,00 €	0,00 €
	73111 - Régularisations non affectées (en attente de la fiche AEFf émise en N+1)	103 885,10 €						70 000,00 €	-33 885,10 €
	Sous-total 73111	5 225 052,00 €						5 339 530,03 €	114 478,03 €
	73113 - Taxe sur les surfaces commerciales (Tascom)	1 383 763,00 €	1 383 763,00 €	5,00%	Revalorisation du coefficient de + 5% en 2025			1 452 951,15 €	69 188,15 €
	73114 - Imposition forfaitaire des entreprises de réseaux (IFER)	492 642,00 €	492 642,00 €	4,00%				512 347,68 €	19 705,68 €
	73118 - Autres contributions directes	142 504,00 €						120 000,00 €	-22 504,00 €
	73136 - Taxe pour la GEMAPI	857 647,00 €	854 817,00 €	0,00%				854 817,00 €	-2 830,00 €
	731721 - Taxe de séjour	153 289,00 €	140 000,00 €	0,00%				140 000,00 €	13 289,00 €
	731722 - Taxe additionnelle de séjour	294,06 €						0,00 €	-294,06 €
Total - fiscalité locale 731	8 255 191,06 €						8 419 645,86 €	191 032,80 €	

5-2 Budget principal - BP 2025 - section de fonctionnement - focus sur la fiscalité (2/2)

Chapitre	Imputation	CA 2024	Montant ou base valeurs locatives foncières notifiés en 2024	Taux de réévaluation montant ou base valeurs locatives foncières - effet volume	Base réévaluée - effet volume	Base réévaluée - IPCH nov. 2024 : + 1,70%	Taux 2024 reconduits sans hausse	BP 2025	Ecart BP 2025 / CA 2024
Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	74832 - Etat - compensation au titre de la Contribution Economique Territoriale (CET à savoir CFE et CVAE)	729 628,00 €	729 628,00 €	0,00%				729 628,00 €	0,00 €
	74833 - Etat - compensation au titre des exonérations des taxes foncières	309,00 €							-309,00 €
	74834 - Etat - compensation au titre des exonérations de taxe d'habitation								0,00 €
	748388 - Autres attributions de péréquation et de compensation (GEMAPI)	22 527,00 €	22 527,00 €	0,00%				22 527,00 €	0,00 €
	748388 - Autres attributions de péréquation et de compensation (GEMAPI)	345 816,00 €	345 816,00 €	0,00%				345 816,00 €	0,00 €
	Total - articles 74832/33/34 + 748388		1 098 280,00 €						1 097 971,00 €
Chapitre 014 - Atténuations des produits	7391111 - Dégrèvement de taxe foncière sur les propriétés non bâties en faveur des jeunes agriculteurs	-150,00 €						0,00 €	150,00 €
	7391118 - Autres restitutions au titre des dégrèvements sur les contributions directes	-26 928,00 €	-32 000,00 €					-32 000,00 €	-5 072,00 €
	739221 - Fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR)	-1 155 404,00 €	-1 155 404,00 €	0,00%				-1 155 404,00 €	0,00 €
	Total - articles 7391111/8 + 739 221		-1 182 482,00 €						-1 187 404,00 €
	Total des produits impôts et taxes - atténuation des produits	24 097 386,52 €						24 371 087,90 €	300 280,30 €

5-3 Budget principal - BP 2025 - section de fonctionnement – dépenses réelles

Vue globale

Chapitres	CA 2023	PREVU 2024	CA 2024	Proposé 2025 au 30/01/2025	Ecart BP25/BP24		Ecart BP25/CA24	
					en valeur	en %	en valeur	en %
Réel	18 530 199,69 €	22 296 405,53 €	21 201 587,40 €	23 258 664,87 €	962 259,34 €	4,32%	2 057 077,47 €	9,70%
011-Charges à caractère général	2 176 944,24 €	3 924 071,30 €	3 190 097,41 €	4 185 609,36 €	261 538,06 €	6,66%	995 511,95 €	31,21%
012-Charges de personnel et frais assimilés	5 372 545,44 €	6 060 130,36 €	5 910 806,35 €	6 603 812,03 €	543 681,67 €	8,97%	693 005,68 €	11,72%
014-Atténuations de produits	8 423 699,91 €	8 423 699,91 €	8 420 197,91 €	8 420 699,91 €	-3 000,00 €	-0,04%	502,00 €	0,01%
65-Autres charges de gestion courante	2 550 070,19 €	3 775 264,30 €	3 582 617,48 €	3 957 197,73 €	181 933,43 €	4,82%	374 580,25 €	10,46%
66-Charges financières	101 546,58 €	96 939,66 €	93 573,90 €	86 245,84 €	-10 693,82 €	-11,03%	-7 328,06 €	-7,83%
67-Charges spécifiques	177,51 €	6 100,00 €	4 294,35 €	5 100,00 €	-1 000,00 €	-16,39%	805,65 €	18,76%
68-Dotations aux provisions et dépréciations	3 615,77 €	10 200,00 €	0,00 €	0,00 €	-10 200,00 €	-100,00%	0,00 €	

5-4 Budget principal - BP 2025 section de fonctionnement

Focus sur les chapitres 011 & 65 (1/8)

Principales variations des dépenses de fonctionnement, au chapitre 011 - charges à caractère général

	BUDGET PRINCIPAL - CHALLANS GOIS COMMUNAUITE Section de fonctionnement - dépenses réelles	BP + DM 2024	CA 2024 estimé mi-janvier 2025	Proposition BP 2025	Commentaires Ecart BP 2025/BP & CA 2024	Ecart BP2025/BP2024	Variation BP2025/BP2024	Ecart BP 2025/CA 2024	Variation BP2025/CA2024
011	Charges à caractère général	3 924 071,30	3 190 097,41	4 185 609,36		261 538,06	7%	995 511,95	31%
60632	Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	41 105,00	55 917,64	60 000,00	Fournitures pour réparations, petits aménagements locaux 10 000€ pièces détachées véhicules 8 000€ pour Maison France Services 1 500€ OT 7 000€ Ecluses 500€ Fresque Climat 5 000€ Réparation Aire GDV 6 500€ Malle pédagogique Sport + panneaux orientation 9 200€ petite enfance 6 500€ jeunesse (dont malle pédagogique) 5 000€ Siège	18 895,00	46%	4 082,36	7%
611	Contrats de prestations de services	628 517,00	659 722,47	834 114,36	30 000€ Gestion locative (Solihou ou Agropolis) pour logements déplaçables 20 000 € 160 rdv flash + 40 perm conseil part + 20 perm pro 1 évènement 1 500 € MISSION GAL LEADER 215 038,80 - Coût Opérateurs TTC OPAH 132 075,56 - Coût Opérateurs TTC PTFR 54 000 € Marché VAGO - Gestion AAP + TGP (53 455 € / an) 8 000 € Hébergement Inetum (7 560 €) - Nouvelle prestation prévue en 2025 = hébergement du serveur pour ADS 265 000 € DSP NOVA / sur base BP2024 x index 2024 15% 15 000€ - AMO pour suivi DSP sur base contrat + prestations complémentaires 42 000 € Gestion service de location de vélos 3 500 € GUH - ADILE Perm PB fiscalité 48 000 € prestation pour instruction ADS dans l'attente recrutement au sein du service + de 200 000€ en 2025 : 30 000€ Gestion Tiny ; 1 500€ Mission Leader ; 150 000€ Habitat ; 4 000€ Gestion Aire d'accueil ; 5 000€ Hébergement Inetum ; 15 000€ Suivi DSP NOVA ; 30 000€ Gestion location vélos sur 1 an (en 2024 12 000€) ; 48 000€ ADS ; - 80 000€ pour natation scolaire car en 2024 344 000€ liées à des régulier de 2024	205 597,36	33%	174 391,89	26%
61521	Entretien et réparations sur terrains	7 500,00	19 302,12	21 000,00	5 000 € Entretien Terrain Tiny Houses 1 000 € Merlon Aire GDV - entretiens 10 000€ TGP Chemin des Hérissons = Stabiliser entrée = Empierrement 5 000 € ZAC. de la Romazière- entretien	13 500,00	180%	1 697,88	9%
615221	Entretien et réparations sur bâtiments publics	7 250,00	48 404,40	72 420,00	2 400 € pour campus 8 500€ pour siège (1000€ pour contrôle périodique + volets 3K€+ nettoyage vitres 1500€+cloisnement pôle aménagement 3K€) 2 000 € Maison enfance 25 000 € provision hors compte GER DSP Challans 25 000 € provision hors compte GER DSP Beauvoir 9 000€ pour travaux sur Maison France Services (à noter + 8 000€ au 60632 + 10 000€ en IVT)	65 170,00	899%	24 015,60	50%

5-4 Budget principal - BP 2025 section de fonctionnement Focus sur les chapitres 011 & 65 (2/8)

Principales variations des dépenses de fonctionnement, au chapitre 011 - charges à caractère général

	BUDGET PRINCIPAL - CHALLANS GOIS COMMUNAUTE Section de fonctionnement - dépenses réelles	BP + DM 2024	CA 2024 estimé mi-janvier 2025	Proposition BP 2025	Commentaires Ecart BP 2025/BP & CA 2024	Ecart BP2025/ BP2024	Variation BP2025/ BP2024	Ecart BP 2025/ CA 2024	Variation BP2025/ CA2024
615228	Entretien et réparations sur autres bâtiments	2 000,00	2 081,00	20 000,00	20 000€ pour travaux réfection local Groupement de Gestion Aquacole Bouin - Eco	18 000,00	900%	17 919,00	861%
615231	Entretien et réparations sur voiries	105 000,00	104 276,58	166 000,00	150 000 € Entretien et réparation des digues 1 000 € Remise en état parking siège 15 000 € Entretien des pistes cyclables + Signalétique	61 000,00	58%	61 723,42	59%
6156	Maintenance	81 290,00	74 140,84	130 000,00	Maintenance informatique / logiciels Nveaux budgets pour 2025 (env 60 000€): 6 000€ pour Campus 35 000€ Orphee pour politique culturelle 13 000€ SIRH Hébergement logiciel instruction + 1 500€ A noter pour 2025 pour ot- maintenance site internet (3600 €) + forfait d'intervention (648 €) maintenance 3D Ouest (logiciel Taxe de séjour) pour 920.22 € maintenance des TPE (1218.25 €) maintenance skapping (1440 €) maintenance Clavister (1065 €) Pour mémoire Maintenance SI 2024 NOVAGORA Site internet 3 000€ . Blevrault 5 600€ - NOVA 20 000€ Maintenance photocopieur 9 500€ - Chauffage env, 18 000€ - Logiciel portage 500€/an extincteurs : 500€/an - Gere ton relais : 700€/an- logiciel Familles et domino : 3 000€/an Maintenance logiciel instruction : 8 000€/an - Maintenance SIG :4 000€/an Surveillance pompage des eaux Romazière : 1 800€/an - Fluxnet: 1 000€/AN Logiciel ECO (AGCMO) : 2 500€/an - Logiciel Taxe de séjour : 1 500€/an Borne WIFI OT : 4 000€/an - Divers OT : 3 500€/an	48 710,00	60%	55 859,16	75%
6162	Assurance obligatoire			20 000,00	DO pour modulaire Campus	20 000,00		20 000,00	

5-4 Budget principal - BP 2025 section de fonctionnement

Focus sur les chapitres 011 & 65 (3/8)

Principales variations des dépenses de fonctionnement, au chapitre 011 - charges à caractère général

	BUDGET PRINCIPAL - CHALLANS GOIS COMMUNAUTE Section de fonctionnement - dépenses réelles	BP + DM 2024	CA 2024 estimé mi-janvier 2025	Proposition BP 2025	Commentaires Ecart BP 2025/BP & CA 2024	Ecart BP2025/ BP2024	Variation BP2025/ BP2024	Ecart BP 2025/ CA 2024	Variation BP2025/ CA2024
6184	Versements à des organismes de formation	25 000,00	26 833,84	73 250,00	5 000€ permis remorque Infra 6 000€ formation Coordonateur Campus 2 500€ portage de repas 25 000 € Excel, Outlook, autres formations perso et groupes 20 000€ Formation pour SIRH 15 000 € Divers (dont apprentis)	48 250,00	193%	46 416,16	173%
6188	Autres frais divers	87 500,00	84 155,87	124 200,00	Propositions 2025 15 000€ pour Evenement Vert l'avenir 10 000 € Sensibilisation et formation éco-matériaux en lien avec le service éco et habitat et ECOBAT 5 000€ Animation plan haie (avec inventaire pole aménagement) 5 000€ Traitement déchets Terrain Grand Passage GDV 42 500€ pour mobilité (bla bla car) 2 000€ réunion annuelle des industriels 1 000€ Adhésion cap Com 1 000€ Mission Leader 26 000€ pour politique sportive (comprenant 20 000€ pour gestion écran géant sur la base de 1 presta / commune 1500/2000x 11) 4 200€ Trophées, paniers garnis, goodies Challans Gois (dont lots pour la Foire des Minées) =111 700€ + 1 500€ pour RGPD ; 2 300€ petite enfance ; 2 000€ Habitat ; 5 550€ Economie ; 300€ PCRS/SIG ; 200€ OT ; 150€ prévention santé ; 500€ Connecteur e parafeur)	36 700,00	42%	40 044,13	48%
62268	Autres honoraires, conseils..	111 892,00	97 811,35	264 440,00	Principalement (261 000€) 7 000€ pour bulletins paye réalisée en interne (13/14€/an ; sur la base de 6 mois) 10 000€ Semaine mobilité 65 000€ 55 K€ pour projets culturels communes + 10K€ fête des bibliothèques 60 000€ frais avocats 10 000 € Honoraires - géomètre (achat digue notaire et bornage) 1 800€ Protecats suivi assurances 65 000€ 2 diagnostics : CLS + CTG + enveloppe imprévis projets /opportunité 25 000€ enveloppe intervenants ateliers actions de prévention 3 000€ PLUI 1 500€ Conf Petite enfance 5 000 € Local du Gois 8 000 € frais de négociation (intervention de l'agence Terres de patrimoine) : 6 000 € + Étude indemnitaire (chambre d'agriculture) : 2 000 € - Acquisition de Terrain Grand Passage Pour mémoire 2024 : Env, 13 000€ pour bulletins de paye Centre de gestion 7 000€ Protecats pour assurances - 8 500€ Vendee Expansion négo foncière 10 000€ Ateliers santé -seniors - 1 700€ Spectacles Petite enfance 40 000€ Honoraires PLUI et autres conseils 18 000€ Bornage et leve topo GEMAPI	152 548,00	136%	166 628,65	170%

5-4 Budget principal - BP 2025 section de fonctionnement

Focus sur les chapitres 011 & 65 (4/8)

Principales variations des dépenses de fonctionnement, au chapitre 011 - charges à caractère général

	BUDGET PRINCIPAL - CHALLANS GOIS COMMUNAUTE Section de fonctionnement - dépenses réelles	BP + DM 2024	CA 2024 estimé mi-janvier 2025	Proposition BP 2025	Commentaires Ecart BP 2025/BP & CA 2024	Ecart BP2025/ BP2024	Variation BP2025/ BP2024	Ecart BP 2025/ CA 2024	Variation BP2025/ CA2024
6232	Fêtes et cérémonies	300,00	40,00	300,00	300 € GERBES DE FLEURS CEREMONIE OFFICIELLE A NOTER 6232 Fetes et cérémonies + 6233 Foire et expositions +6234 réceptions = 89 000€ BP24 - 35 300€ CA 23 - 54 300€ CA 24 -68 000€ BP 25	-	0%	260,00	650%
6233	Foires et expositions	55 000,00	34 836,09	28 000,00	5 000€ Présence Challans Gois - Foire des Minées 2025 10 000€ Actions ot 3 000€ Evenement médiation numérique 10 000€ Engagement événement jeunesse 2025	27 000,00	-49%	6 836,09	-20%
6234	Réceptions	33 700,00	19 270,89	39 700,00	850€ Inauguration piste cyclable Challans St-Christophe 4 550€ Evènements transition écologique (Vert l'avenir, inauguration pour la zone de la Cautuère) 3 500€ Conseils communautaires 9 350€ Soirée de fin d'année ; restauration divers 7 500€ Afterwork 2025 : musique, animation, cocktail, entretien salle, achats divers 1 500€ LEADER 1 050€ GEMAPI 800€ Fête des bibliothèques 2 000€ Divers événements 1 000 € Enveloppe départ retraite tous les services 1 400 € Soirée "rénover pour louer" : Animateur+Envoi La Poste + Mise sous pli 3 000 € Cocktail soirée "Rénover pour louer" 1 000€ ECO 1 700€ OT 500 € Prévention santé	6 000,00	18%	20 429,11	106%
6236	Catalogues et imprimés	84 100,00	80 888,06	128 865,00	650€ GUH 9 300€ Mobilité 250€ Plaqueette SPANC 35 100€ Magazine, cartes de visite, de correspondance, stickers, chemises, lettre "Nouveaux arrivants", communication interne (mugs, tapis), trombinoscope, carte de vœux + enveloppes 5 400€ Mois du solaire, vert l'avenir, livrets matériaux biosourcés et sensibilisation RGE , Atlas de la biodiversité) 600€ Diagnostic de vulnérabilité et entretien des berges 6 950€ Culture 300€ Plaqueette PLUI 2 420€ Soirées Rénover pour louer, Observatoire des loyers,"Bail Rénov, Café artisan 200€ Affiches Portraits d'entrepreneurs 2 000€ Territoire d'industrie 50 000€ OT 3 200€ Numérique + Maison France Services 6 530€ Santé séniors, portage de repas à domicile, guide pro santé 1 500€ Petite enfance 3 465€ Jeunesse 1 000€ Prévention routière A noter : 6236 Catalogues et imprimés + 6238 Publicité, publications, relations publiques, divers 225 950€ BP24 - 239 128€ CA 24 - 185 935€ BP 25	44 765,00	53%	47 976,94	59%

5-4 Budget principal - BP 2025 section de fonctionnement

Focus sur les chapitres 011 & 65 (5/8)

Principales variations des dépenses de fonctionnement, au chapitre 011 - charges à caractère général

	BUDGET PRINCIPAL - CHALLANS GOIS COMMUNAUTE Section de fonctionnement - dépenses réelles	BP + DM 2024	CA 2024 estimé mi-janvier 2025	Proposition BP 2025	Commentaires Ecart BP 2025/BP & CA 2024	Ecart BP2025/ BP2024	Variation BP2025/ BP2024	Ecart BP 2025/ CA 2024	Variation BP2025/ CA2024
6238	Publicité, publications, relations publiques - Divers	141 850,00	158 240,71	57 070,00	10 000 € Campagne photo Challans Gois 2 000€ Flocage véhicules Challans Gois 1 000€ Imprévus Cohésion sociale 1 000€ Animation sportive 3 100€ Mobilités radio NOV et Ouest-France + 150€ Réservation et gestion nom de domaine "Yolé" 8 190€ Application Destineo - A supprimer - Note du Pôle : convention contrat avec la Région? 15 000€ TECEDI 5 000€ Signalétique "Campus connecté" // mettre en investissement - montant à ajuster pour le 6238 17 700€ ECO 6 000 € Campus plaquette - vidéo - inauguration - cocktail - invitation - roll-up 1 000 € CADEAUX NAISSANCES + DEPART RETRAITES POUR TOUS LES SERVICES <i>Pour mémoire 2024</i> <i>Forum Bien vieillir : 4 700€ - Agenda culturel : 3 500€</i> <i>Actions prévention santé, forum séniors : 6 000€ - Terre de jeux : 12 000€</i> <i>Mobilité - blablacar + marque Yale : 35 000€</i> <i>Vert l'avenir : 7000€ - Timescope : 6 000€</i>	84 780,00	-60%	101 170,71	-64%
6245	Transports de personnes extérieures à la collectivité	261 000,00	204 244,99	295 500,00	500€ GAL LEADER 15 000€ Transports collectifs Culture 80 000 € Transport natation (73 000€ en 23, 63 000€ en 24) 200 000€ Chall'en Bus - Augmentation du service + 70k€ selon étude	34 500,00	13%	91 255,01	45%
6281	Concours divers (cotisations...)	59 450,00	21 064,72	46 050,00	7 700 € AMF + AVEL 2 000€ Abonnement France Digues 3 000€ Adhésion Air PL + RECIT 200€ Cotisation CAUE - A ajuster à 300€ 2 600 € France hydrogène 3 550€ - ot 2 000€ Adhésion VNE (Visitez Nos Adhérents) ot nov au 655658 Nouvelles adhésions proposées 2 400€ Adhésion AGIR TRANSPORT 9 500€ Adhésion ASLO (en lieu et place des communes) 10 000€ Cotisation à l'Université de Nantes - Campus connecté 3 000€ Soutien aux projets Entreprendre pour Apprendre portés par nos établissements - Campus	13 400,00	-23%	24 985,28	119%
6284	Redevance pour services rendus	850,00	7 384,98	7 940,00	Redevance incitative pour les sites de Challans Gois Communauté	7 090,00	834%	555,02	8%
62875	Remboursements de frais aux communes membres du GFP	182 600,00	243 053,03	360 000,00	Remboursement Services Informatiques Ville de Challans 280 000€ : 140 postes au coût de 2 000€ 40 000€ pour OUTLOOK Pour mémoire en 2024 après inventaire parc informatique CGC 140 postes au lieu de 80 estimés + paiement licences Outlook sur 1 an) 40 000€ Remboursement frais spectacle théâtre à ville Challans	177 400,00	97%	116 946,97	48%
63513	Impôts directs			10 000,00	Taxe aménagement Campus	10 000,00		10 000,00	
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	1 200,00	1 185,80	650,00		550,00	-46%	535,80	-45%

5-4 Budget principal - BP 2025 section de fonctionnement

Focus sur les chapitres 011 & 65 (6/8)

Principales variations des dépenses de fonctionnement, au chapitre 65 - autres charges de gestion courante

	BUDGET PRINCIPAL - CHALLANS GOIS COMMUNAUTE Section de fonctionnement - dépenses réelles	BP + DM 2024	CA 2024 estimé mi-janvier 2025	Proposition BP 2025	Commentaires Ecart BP 2025/BP & CA 2024	Ecart BP2025/ BP2024	Variation BP2025/ BP2024	Ecart BP 2025/ CA 2024	Variation BP2025/ CA2024
65	Autres charges de gestion courante	3 775 264,30	3 582 617,48	3 957 197,73		181 933,43	5%	374 580,25	10%
6553	Service d'incendie	731 220,30	731 220,30	751 002,53	Notification reçue le 23/12/2024	19 782,23	3%	19 782,23	3%
65568	Contributions aux organismes de regroupement	794 400,00	795 006,63	982 030,00	<p>9 000€ : cotisation e collectivité 71 870€ Animation + entretien du site La Cautuère 30 000 € + Animation ABI 41 870 € 690 000€ : Contribution SMBB - 630 000 € + contribution SMVLJ - 60 000 € (SMBB en 22, 36K€ ; 135k€ en 23 et Syndicat Marais de la Vie, du Ligneron et fu Jaunay 50K€ par an) 16 500€ : CrehaOuest+ADILE (Observatoire Habitat + OLL) 80 000€ Versement SMMBO (10k€ en 2022, 12k€ en 23, 17k€ en 24) 3 600€ SM Aéroport seulement 101 000€ : INOV 43 000 € + MLVA 58 000 € 10 000€ Maison Départementale des Ados</p> <p>Principales propositions nouvelles dépenses en 2025 pour env. 183 000€ : la Cautuère + 72k€ SMMBO + 63k€ INOV : + 3 000€ MLVA : + 2 000€ SMMBB : + 43k€</p>	187 630,00	24%	187 023,37	24%
6558	Autres contributions obligatoires	572 043,00	533 378,97	600 000,00	gestion NOVA - Sur base 2024 x 5% pour contrat avec PRESTALIS	27 957,00	5%	66 621,03	12%
6574	Subv. fonct. aux personnes, aux association et autres organismes de droit privé	-	-	10 000,00	Subvention entreprises - étude de structure (Transition écologique)	10 000,00		10 000,00	
65748	Subv. de fonctionnement aux autres personnes de droit privé	335 700,00	338 570,00	370 308,00	<p>En plus pour 2025 : 15 000€ Athlé Championnat France 8 300€ CMA 20 000€ Diag vert pour entreprises industrielles</p> <p>Pour mémoire en 2024 - 338 570€ 2 200€ Amicale perso ; 56 300€ NOV ; 2 000€ Amicale Sapeurs pompiers ; 94 600€ Vendée Challans Basket ; 10 000 € Circuit Plages Vendée ; 2 000€ Jets Ultimate Club ; 3 500€ Badminton ; 15 000€ Amis du Gois ; 6 000€ Athlé ; 35 000€ Foot ; 9 000€ Basket Sallertaine ; 5 000€ Jumpin ; 6 000€ CDOS ; SHR 5 000€ ; 50 JUMP 5 000€ ; 3 000€ Patrimoine et Tradition ; 15 000€ Autefois Challans ; 15 000€ L'île aux artisans ; 15 000€ Ile Chauvet 304 600€</p> <p>Subventions Habitat - 23 000€ - 20 000€ Habitat et humanisme ; 3 000€ Gabrielle et Léo</p> <p>Subventions PCAET - 3 000€ - 500€ Solidarité paysans ; 2 500€ Comité 21</p> <p>Subventions ECO - 8 000€ - 5 000€ France Active ; 3 000€ ADIE</p>	34 608,00	10%	31 738,00	9%

5-4 Budget principal - BP 2025 section de fonctionnement

Focus sur les chapitres 011 & 65 (7/8)

Principales variations des dépenses de fonctionnement, au chapitre 065 - autres charges de gestion courante

	BUDGET PRINCIPAL - CHALLANS GOIS COMMUNAUTE Section de fonctionnement - dépenses réelles	BP + DM 2024	CA 2024 estimé mi-janvier 2025	Proposition BP 2025	Commentaires Ecart BP 2025/BP & CA 2024	Ecart BP2025/ BP2024	Variation BP2025/ BP2024	Ecart BP 2025/ CA 2024	Variation BP2025/ CA2024
65811	Droits d'utilisation - Informatique en nuage	35 640,00	59 035,99	61 030,00	Env. 60 000€ consommés en 2024 : 2160€ CIRIL RH 475€ UGAP - BIBLIOTHEQUE 1590€ LOGICIEL PORTAGE REPAS 840€ LOGICIEL AIRE ACCUEIL GENS VOYAGE 11500€ LOGICIEL INSTRUCTION 27000€ SIG 750 € FLUXNET 13800€ LOGICIELS OT (site internet, paiements en ligne, tourinsoft,billetterie,;;)	25 390,00	71%	1 994,01	3%
65818	Autres redevances pour concessions, brevets, licences, procédés	21 500,00	8 459,10	49 027,20	13 165 € Licences ADOBE + licence Canva Pro 4 675€ Droits de copie - revue de presse 3 600€ Logiciel manty aide décision- RH 15 100€ Abonnement BLevrault (1 500€) + FINANCES ACTIVES (10 000€) + MANTY Finances (3 600€) 7 210€ Vigifoncier (montant convention SAFER) 5 280€ Licence GEO Mobilité + Prestations Mémo 2024 Uniquement Licences ADOBE pour 8 000€ + CTV Autres licences en 65188 en 2024- 18 701,99€ Pour 2025 : + 7 000€ Manty ; + 5 280€ Licences Géo Mobilité ; + 4 675€ Droits de copie ;	27 527,20	128%	40 568,10	480%
65888	Autres charges diverses de gestion courante	12 020,00	11 765,16	275 000,00	Indemnités d'éviction	262 980,00	2188%	263 234,84	2237%

5-4 Budget principal - BP 2025 section de fonctionnement

Focus sur les chapitres 011 & 65 (8/8)

Synthèse des principales variations des dépenses de fonctionnement

Les **propositions de dépenses nouvelles inscrites** au BP 2025 correspondent principalement aux **actions suivantes** :

- ✓ Travaux d'aménagement pour la Maison France Services : 17 000 €
- ✓ Gestion des logements déplaçables : 35 000€
- ✓ Campus connecté à 2 pas : 63 400€
- ✓ Politique de la mobilité : 303 700€
- ✓ Prestation pour l'instruction des ADS : 48 000€
- ✓ Politique de l'habitat : 357 000€
- ✓ NOVA – Gros Entretien et Renouvellement (GER) et suivi de contrat : 65 000€
- ✓ Coordination & médiation culturelles : 122 000€
- ✓ Transition écologique : 200 000€
- ✓ Contrat Local de santé & Convention Territoriale Globale : 65 000€

5-5 Budget annexe - BP 2025 Gestion des déchets

section de fonctionnement – recettes réelles

Chapitres	CA 2023	PREVU 2024	CA2024	PROPOSITION BP2025
Réel	7 371 835,12 €	7 455 108,85 €	7 963 098,60 €	6 827 271,00 €
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	11 113,96 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €
70-PRODUITS DE SERVICE DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	7 348 080,16 €	7 341 990,85 €	7 830 969,55 €	6 827 271,00 €
73-IMPOTS ET TAXES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74-DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	98 118,00 €	114 672,03 €	0,00 €
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	484,26 €	0,00 €	3 155,03 €	0,00 €
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 156,74 €	0,00 €	14 301,99 €	0,00 €

section de fonctionnement – dépenses réelles

Chapitres	CA 2023	PREVU 2024	CA2024	PROPOSITION BP2025
Réel	5 224 524,14 €	5 851 035,34 €	5 706 243,94 €	6 207 553,62 €
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	756 756,33 €	865 431,00 €	865 307,90 €	966 350,00 €
012-CHARGES DE PERSONNEL	1 764 404,72 €	1 893 526,02 €	1 890 251,98 €	1 950 379,21 €
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 587 850,88 €	2 813 466,00 €	2 808 612,37 €	2 898 710,00 €
66-CHARGES FINANCIERES	6 465,80 €	5 612,32 €	5 612,32 €	6 319,21 €
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	293,75 €	73 000,00 €	51 604,20 €	185 795,20 €
68-DOTATIONS AUX PROVISIONS	109 239,66 €	200 000,00 €	84 855,17 €	200 000,00 €
Epargne de gestion (RRF-DRF)	2 147 310,98€	1 604 073,51 €	2 256 854,66 €	619 717,38 €

5-6 Autres budgets annexes - BP 2025

A ce stade du processus budgétaire, seules les dépenses des sections de fonctionnement des budgets annexes, repris ci-dessous, sont présentées

Chapitres	Activités Economiques	Ateliers Relais	Parc d'activités du Vendéopôle	Site des Presnes	SPANC
Réel	808 129,04 €	441 759,00 €	29 100,00 €	100 343,42 €	82 799,14 €
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	654 444,00 €	215 770,00 €	24 100,00 €	60 410,00 €	29 630,00 €
012-CHARGES DE PERSONNEL	39 000,00 €	40 000,00 €	5 000,00 €	37 000,00 €	48 469,14 €
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5,00 €	67 005,00 €	0,00 €	5,00 €	3 200,00 €
66-CHARGES FINANCIERES	100 680,04 €	96 984,00 €	0,00 €	1 928,42 €	0,00 €
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
68-DOTATIONS AUX PROVISIONS	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €

CA estimatif 2024-Dépenses réelles de fonctionnement	504 006,16 €	376 361,00 €	19 395,34 €	99 712,36 €	83 913,97 €
--	--------------	--------------	-------------	-------------	-------------

6- Orientations budgétaires 2025

Ressources Humaines

Budget principal & budgets annexes

6-1 Budget principal - BP 2025 – Ressources humaines (1/4)

	BP 24	CA 24 prévisionnel	Proposition BP 25	Variation BP 25/BP 24
Total Personnel statutaire	5 411 544,06 €	5 411 544,06 €	5 609 904,28 €	4%
Permanents dont recrutements N-1	5 164 765,58 €	5 164 765,58 €	5 415 145,26 €	5%
Propositions recrutements N	246 778,48 €	246 778,48 €	194 759,02 €	21%

Rappel des recrutements permanents effectués en N-1 avec des effets financiers sur 1 année pleine (140k€)

- poste de chargée de mission coordination et médiation culturelle (1 ETP) – 9 mois en 2024
- poste d'assistante instruction des ADS (1 ETP) – 7 mois en 2024
- poste d'assistante conseil en habitat (1 ETP) – 7 mois en 2024
- poste de chargé de projet territoire d'industrie Loire Vendée Océan (1 ETP) – 4 mois en 2024
- poste d'animatrice médiatrice jeunesse (1 ETP) – 8 mois en 2024
- poste de responsable du service cycle de l'eau (1 ETP) – 8 mois en 2024
- poste de chargé de projet GEMAPI suite restructuration du service (1 ETP) – 6 mois en 2024
- Nota : sur le BP 2025, le poste de Chargé de sports est reconduit sur l'année (contrat sept 2023/sept 2025)

Pour mémoire, les recettes prévues en 2024 :

- Chargée de mission coordination et médiation culturelle : 15 000€ sur le contrat
- Chargé de projets territoires d'industrie Loire Vendée Océan : 60 000€ pour 2 années de programme et prise en charge de la moitié du salaire

6-1 Budget principal - BP 2025 – Ressources humaines (2/4)

Dépenses obligatoires principales impactantes financièrement sur l'année 2025 ou faisant suite à des décisions adoptées en 2024 (+ 400 k€)

- augmentation de la CNRACL : cotisation de + 4% : + 125k€
- mise en place du contrat de prévoyance obligatoire : + 25k€
- mise en place des astreintes sur 1 année pleine : + 20k€ (40k€ sur 1 an)
- RIFSEEP : + 190k€ sur le budget principal (10k€ sur budget SPIC)
- GVT : + 40k€

Focus sur le budget SPIC

- transfert des agents titulaires sur le budget SPIC (droit privé SPIC) : - **270k€**

Autres dépenses principales proposées impactantes financièrement sur l'année 2025 (+ 434k€)

- Ouverture de nouveaux postes : + 195k€ (cf propositions ci-dessous)
- Postes remplaçants pour congé longue maladie ou mi-temps thérapeutique, et alternants : + 239K€

Propositions recrutements 2025 Dans le cadre des dialogues de gestion (sept/nov 2024)	Durée selon date de recrutement prévisionnel	Propositions BP 2025	Recettes potentielles
Poste agent comptable – cadre C	9 mois	27 882,10 €	
Poste instruction ADS – cadre C	6 mois	19 420,38 €	
Formateur campus – cadre A	9 mois	37 694,67 €	25 000,00 € sur 1 an
Poste Educateur/trice Jeunes Enfants – cadre A	10 mois	32 641,06 €	Env. 55% du poste dans le cadre de la CTG (CAF)
Agent polyvalent pour le service Infrastructures et Secteur portage de repas – cadre C	12 mois	33 754,38 €	
Chargé de mission PI terrestre et GEMA – cadre A	6 mois	23 288,16 €	<i>Info : une baisse de la participation au SMMB viendra en diminution</i>
Agriculture et souveraineté pour le Plan Alimentaire Territorial – cadre A	6 mois	20 078,26 €	50 000,00 € LEADER et 100 000,00 € DRAAF sur 3 ans
Total		194 759,02€	

6-1 Budget principal - BP 2025 – Ressources humaines (3/4)

Proposition d'enveloppe budgétaire revalorisée au vu de l'exécution des 2 dernières années pour remplacements en cas d'absences ou pour accroissement d'activités : accueil général (1ETP), portage de repas (1 ETP), petite enfance (4 ETP), infrastructures (1 ETP), tous pôles (1 ETP).

Les remboursements des assurances s'élèvent à 52k€ en 2023 et 66k€ en 2024; étant précisé que pour les arrêts de maladie ordinaire, la collectivité s'auto-assure.

Poursuite de la politique d'apprentissage et d'alternance Au sein de la collectivité : services communication, petite enfance, ressources humaines, économie, tourisme

	BP 24	CA 24 – projection estimative	Proposition BP 25
Total Personnel temporaire	217 354,54 €	377 336,22 €	456 461,78 €
Remplacements/absences	137 734,40 €	296 012,47 €	350 158,366
Saisonniers (office de tourisme pour 2025)	64 803,50 €	64 093,96 €	54 943,42 €
Apprentissage, alternance	14 816,64 €	17 229,79 €	51 360,00 €

Une **enveloppe complémentaire correspondante à l'évolution du GVT (Glissement Vieillesse Technicité)**, à hauteur de 4,5 %, et à **l'actualisation du RIFSEEP**, à hauteur de 200k€ (budget principal et budget déchets) est proposée dans le cadre du BP 2025.

	Proposition BP 25
Evolution TOTAL GVT + régime indemnitaire	230 000,00 €
Echelon/Grade	40 000,00 €
Actualisation RIFSEEP * Une enveloppe d'env. 10 000 € est proposée au budget gestion des déchets	190 000,00 €

6-1 Budget principal - BP 2025 – Ressources humaines (4/4)

	BP 24	CA 24 prévisionnel	Proposition BP 25
Autres dépenses	298 127,00 €	236 536,34 €	307 445,97€
Divers	25 000,00 €	45 090,51 €	73 250,00€
Personnel affecté par la collectivité membre du GFP	50 000,00 €	38 000,00 €	36 700,00€
Autre personnel extérieur	50 000,00 €	60 158,97 €	71 591,98€
Déplacements et missions	15 557,00 €	13 160,80 €	15 400,00€
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	120 000,00 €	51 785,77 €	75 000,00€
Autres charges sociales	20 070,00 €	19 836,00 €	25 000,00€
Visites médicales	2 500,00 €	1 534,75 €	2 503,99 €
Autres charges de personnel	15 000,00 €	6 969,54 €	8 000,00 €

6-2 Budget annexe des déchets - BP 2025 – Ressources humaines (1/2)

Quelques orientations à retenir

- Remplacement des agents permanents par des contrats de droit privé relevant du SPIC : env. 180k€*
- Recrutement temporaires/saisonniers/absences : + env. 60k€
- Complément indemnitaire annuel : 10k€ (dans le cadre de l'actualisation du RIFSEEP)
- Réorganisation du service avec une évolution de l'agent positionné sur le poste Responsable du secteur de la régie collecte des déchets, à compter du 2^o semestre 2025

	BP + DM 24	CA 24 – projection estimative	Proposition BP 25
Total SPIC Déchets	663 526,02 €	663 526,02 €	733 875,49€
Permanents	613 526,02€	584 237,47 €	611 417,92€
Temporaires/saisonniers	50 000,00€	74 201,55€	112 457,57€
Régime indemnitaire équivalent au « RIFSEEP »	0,00 €	5 087,00€	10 000,00€

Précision

* L'évolution du budget SPIC est en hausse du fait du remplacement des agents titulaires de la Fonction Publique Territoriale par des agents relevant du SPIC, au moment de leur départ (mutation, retraite). Une baisse du 012, pour le service Gestion des déchets, est constatée sur le budget principal

6-2 Budget annexe des déchets - BP 2025 – Ressources humaines (2/2)

	BP 24	Proposition BP 25
TOTAL Autres dépenses	121 075,00 €	188 227,00 €
Divers	25 000,00 €	25 000,00 €
Autre personnel extérieur	50 000,00 €	116 802,00 €
Déplacements et missions	1 500,00 €	1 500,00 €
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	30 000,00 €	30 000,00 €
Autres charges sociales	5 575,00 €	5 625,00 €
Visites médicales	6 000,00 €	6 000,00 €
Autres charges de personnel	3 000,00 €	3 300,00 €

6-3 Présentation consolidée des propositions pour les Budgets Principal & Annexe Gestion des déchets - BP 2025 – Ressources humaines

	CA 2023	BP + DM 24	CA 24 prévisionnel	Evolution CA2023/CA 2024	Proposition BP 25	Evolution BP25/BP24
TOTAL Budget Principal	5 372 545,44 €	6 060 130,36 €	5 910 806,35 €	538 260,91€	6 603 812,03 €	543 681,67€
TOTAL Budget Déchets	487 926,47 €	663 526,02 €	663 526,02 €	175 599,55€	922 102,49€	258 576,47€
TOTAL Général	5 860 471,91	6 723 656,38 €	6 574 332,37 €	713 860,46€	7 525 914,52€	802 258,14€

Rappel des statistiques de l'OFGL - Observatoire des Finances et de la Gestion Publique Locales - Rapport 2024 établi à partir des données des comptes de gestion 2023 :

Le ratio n°7 - dépenses de personnel / DRF, mesure la charge de personnel de la collectivité, C'est un coefficient de rigidité, car c'est une dépense incompressible à court terme, quelle que soit la population de la collectivité. **Un ratio d'une moyenne de 39.4** est à noter et pour les Communautés de communes à FPU.

Aux BP 2024 et 2025, les ressources humaines de la collectivité représentent entre 24 et 25%, en-deçà du ratio de l'OFGL.



Dans le cadre du ROB, le rapport sur la structure des effectifs de Challans Gois Communauté et la situation en matière d'égalité Femmes-Hommes 2024 est approuvé lors de la même séance.

Au 31/12/2024 la collectivité compte 141 ETP contre 123 au 31/12/2022.

7- Orientations budgétaires 2025

Investissement par politique publique

Budget principal & budgets annexes

7-1 Aménagement de territoire (1/2)

Pôle Aménagement du territoire / section d'investissement	2025 - dépenses investissement (prévisions BP + BA)	2025 - recettes investissement (prévisions BP + BA)
Politique urbanisme et planification territoriale	2 580 000,00	0,00
<i>HORS OPERATIONS</i>		
PLUi	40 000,00	
Réserve foncière (hors opérations ciblées)	500 000,00	
<i>OP110-ZAC DE LA ROMAZIÈRE</i>		
Réserve foncière	2 000 000,00	
Etude sur aménagement ZAC de la Romazière	40 000,00	
Politique habitat	2 647 543,00	95 000,00
<i>HORS OPERATIONS</i>		
OPAH 2015-2021 - RAR 28 864 €		
<i>OP112-HABITAT PRIVE - OPAH 2015-2021 (82101)</i>		
<i>Subventions OPAH 2025</i>	313 000,00	
PTRE 2021-2024	30 000,00	
PTFR (= PTRE 2025)	85 443,00	
3 habitats inclusifs (Challans, Froidfond et SCDL)	120 000,00	
15 eco-pass	22 500,00	
Programme Département	11 100,00	
<i>OP113-HABITAT PUBLIC - PTRE1 2021-2024 (82103)</i>		
SOUTIEN A LA REALISATION DE CONSTRUCTIONS NEUVES - BAILLEUR PUBLIC	497 000,00	
Soutien à la rénovation énergétique - LLS (logement locatif social)	25 000,00	
SOUTIEN AUX PROGRAMMES D'ACCESSION SOCIALE - PSLA / BRS	143 500,00	
SOUTIEN A LA RESIDENCE SOCIALE-RESIDENCE HOTELIERE A VOCATION SOCIALE - Sub d'équipement	200 000,00	
SOUTIEN A LA RESIDENCE SOCIALE-RESIDENCE HOTELIERE A VOCATION SOCIALE -Terrain	200 000,00	
<i>OP116 - REALISATION DE LOGEMENTS SAISONNIERS MOBILES</i>		
Acquisition et réseaux pour installation logements déplaçables	1 000 000,00	95 000,00

7-1 Aménagement de territoire (2/2)

Pôle Aménagement du territoire / section d'investissement	2025 - dépenses investissement (prévisions BP + BA)	2025 - recettes investissement (prévisions BP + BA)
Politique accueil gens du voyage	489 000,00	0,00
<i>HORS OPERATIONS</i>	2 000,00	
<i>OP114 - AIRE GENS DU VOYAGE</i>	57 000,00	
<i>OP115- AMENAGEMENT TERRAIN DE GRANDS RASSEMBLEMENTS</i>		
- Achat foncier TGP + moe + aménagements /150K€ + 280K€	430 000,00	
Politique mobilités	1 925 000,00	219 000,00
<i>OP111-PISTES CYCLABLES</i>		
Aménagement sections pistes cyclables et études préalables (500k€+100k€)	600 000,00	25 000,00
Fonds de concours = projets communaux = mobilité active	1 100 000,00	
Achat arrêt Chall'en bus + pose	25 000,00	
Acquisition vélos loc	100 000,00	170 000,00
Abris de vélos	100 000,00	24 000,00
Politique système d'information géographique (SIG)	15 000,00	0,00
Jumeau numérique	15 000,00	
Total Pôle Aménagement du territoire	7 656 543,00	314 000,00

7-2 Économie & tourisme (1/2)

Pôle Economie et tourisme / section d'investissement	2025 - dépenses investissement (prévisions BP + BA)	2025 - recettes investissement (prévisions BP + BA)
Politique économie	1 721 500,00	962 535,00
HORS OPERATIONS		
Dispositifs d'aide à l'immobilier d'entreprise	142 500,00	
27638 - Créance sur Région des PDL		33 535,00
OP123 - CAMPUS		
Installation générales-Bâtiments publics	72 000,00	200 000,00
Matériel informatique scolaire	30 000,00	25 000,00
Autres matériels de bureau et mobiliers	42 000,00	
Autres immobilisations corporelles	6 000,00	
Constructions	414 000,00	
BUDGET ANNEXE ATELIERS RELAIS	975 000,00	704 000,00
PROJET 301 - ATELIER RELAIS 1		290 000,00
PROJET 302 - ATELIER RELAIS 2		
PROJET 303 - ATELIER RELAIS 3		
PROJET 304 - ATELIER RELAIS 4		
PROJET 306 - ATELIER RELAIS 6		
PROJET 308 - ATELIER RELAIS 8		
PROJET 310- ATELIER RELAIS 10		264 000,00
PROJET 311 - ATELIER RELAIS 11		
Immobilisations corporelles en cours (2313)	5 000,00	
PROJET 315 - MAISON DE L'ECONOMIE		
PROJET 316- ATELIER RELAIS 16-LHYFE		
PROJET 317 - ATELIER RELAIS 17 - SAINT-CHRISTOPHE DU LIGNERON		
Immobilisations corporelles en cours (2313)	190 000,00	19 566,00
PROJET 318 - ATELIER RELAIS 18 - LA GARNACHE		
Immobilisations corporelles en cours (2313)	50 000,00	26 087,00

7-2 Économie & tourisme (2/2)

Pôle Economie et tourisme / section d'investissement	2025 - dépenses investissement (prévisions BP + BA)	2025 - recettes investissement (prévisions BP + BA)
<i>PROJET 319 - ATELIER RELAIS 19 - BEAUVOIR-SUR-MER</i>		
Immobilisations corporelles en cours (2313)	370 000,00	39 130,00
<i>PROJET 320 - ATELIER RELAIS 20 - CHALLANS</i>		65 217,00
<i>PROJET 321 - ATELIER RELAIS 21 - CGA BOUIN</i>		
Transfert au BP	300 000,00	
<i>PROJET 322 - ESPACE MULTI-FONCTIONNEL - BEAUVOIR-SUR-MER</i>	5 000,00	
Travaux d'amélioration	5 000,00	
<i>PROJET 361-VILLAGE ARTISANAL 1 LA BLOIRE-M19 A M26</i>		
<i>PROJET 362-VILLAGE ARTISANAL 21 LA BLOIRE-M19 A M27</i>		
<i>PROJET 363- Les judices C1 à C8</i>		
<i>PROJET 365 - VILLAGE ARTISANAL SALLERTAINE</i>		
Changement menuiseries	50 000,00	
<i>PROJET - VILLAGE ARTISANAL DE LA BLOIRE</i>		
BUDGET ANNEXE ACTIVITES ECONOMIQUES ⁽¹⁾ (gestion de stock - section de fonctionnement)	0,00	
BUDGET ANNEXE PARC D'ACTIVITES DU VENDEOPÔLE	40 000,00	
Frais d'études	40 000,00	
Politique tourisme	225 000,00	0,00
<i>HORS OPERATIONS</i>		
Aménagements de sentiers suite au schéma randos	100 000,00	
Signalétique (panneaux touristiques)	10 000,00	
Centrale téléphonique	5 000,00	
Solution temporaire (chalet) BIT Sallertaine	10 000,00	
Batiment Passage du Gois	100 000,00	
Total Pôle Economie et tourisme	1 946 500,00	962 535,00

7-3 Cohésion sociale

Pôle Cohésion sociale / section d'investissement	2025 - dépenses investissement (prévisions BP + BA)	2025 - recettes investissement (prévisions BP + BA)
Politique petite enfance	430 000,00	0,00
<i>OP104-RECONSTRUCTION DE LA CRECHE LES P'TITS LOUPS</i>		
Etudes, acquisition, 1ers travaux et frais insertion	401 000,00	
<i>Hors opération</i>		
Mobiliers extérieurs, matériels pédagogiques, espaces verts	29 000,00	
Politique santé, solidarité et seniors (dont portage de repas, conseil en numérique, France services)	50 000,00	0,00
Véhicule frigo pour portage de repas	40 000,00	
Travaux aménagement pour Maison France Services	10 000,00	
Politique jeunesse et sports (animation jeunesse, prévention routière, animation sportive)	300 000,00	0,00
<i>OP101-CENTRE AQUATIQUE</i>		
Constructions (2313)	250 000,00	
BUDGET ANNEXE HARAS DES PRESNES	50 000,00	
DIAG GRANGE ET ETUDE SALLE GROUPE	10 000,00	
Volets gites 4K€ + FACADES BOXS 25 K€ HT + MOBILIER T3 + DIVERS 5K€	40 000,00	
Politique culture	41 000,00	0,00
<i>OP142-MAISON REGIONALE DES PATRIMOINES VIVANTS (service culture - 331)</i>		
Frais d'études - y compris RAR - solde tranche ferme AMO 35 K€ + etude envtale 6 K€	41 000,00	
Total Pôle Cohésion sociale	821 000,00	0,00

7-4 Transition écologique, cycle de l'eau, déchets et infrastructures (1/2)

Pôle Transition écologique, cycle de l'eau, déchets et infrastructures / section d'investissement	2025 - dépenses investissement (prévisions BP + BA)	2025 - recettes investissement (prévisions BP + BA)
Politique transition écologique	312 000,00	72 000,00
Aménagements du site de la Cautuère	80 000,00	64 000,00
Challans Gois Energie	135 000,00	
Subvention SALVAE (abattoir sur place)	87 000,00	
Programme plantation Haie sur sites communautaires	10 000,00	8 000,00
Politique cycle de l'eau	2 793 000,00	1 420 000,00
<i>HORS OPERATIONS GEMAPI</i>		
Achat parcelles	40 000,00	
Achat telephones satellites + gps	8 000,00	
Mise en place barrièreset panneaux pour limiter accès digues	6 000,00	
Frais insertion	1 000,00	
<i>HORS OPERATIONS GESTION DES ECLUSES</i>		
<i>OP132-GEMAPI</i>		
Merlon du grand Pont - reprise ; Ouvrages traversants ; Port du Bec ; 2ème phase de travaux d'urgence + Moe suivi de travaux + frais insertion 1 080 000€ + études pour 1 555 000€	2 635 000,00	1 420 000,00
<i>HORS OPERATIONS SPANC (SUR BP)</i>		
Subv. d'équipement aux personnes de droit privé - Bâtiment et installation (20422)	100 000,00	
BUDGET ANNEXE SPANC	3 000,00	0,00
Optimisation Logicile Ypresia	2 000,00	
Achat d'une tablette pour saisie des rapports sur le terrain	1 000,00	

7-4 Transition écologique, cycle de l'eau, déchets et infrastructures (2/2)

Pôle Transition écologique, cycle de l'eau, déchets et infrastructures / section d'investissement	2025 - dépenses investissement (prévisions BP + BA)	2025 - recettes investissement (prévisions BP + BA)
Politique prévention et gestion des déchets – Budget annexe Gestion des déchets	6 602 357,00	282 500,00
HORS OPERATIONS		
Matériel roulant : ampliroll grue	270 000,00	
Equipement déchetterie (béton et caméras)	27 059,00	
Travaux CTI (participation au budget principal qui porte l'opération)	2 500 000,00	
OP130 (ou 194)-DECHETERIE		
Frais d'études (2031)	50 000,00	
Travaux déchetterie Challans	3 500 000,00	
OP131 (ou 191)-CONTENEURISATION		
Autres immobilisations corporelles (2188)	45 298,00	
OP133 (ou 192)-COLONNES DE TRI ENTERREES		
Autres immobilisations corporelles (2188) -3 sites de PAV enterrés	210 000,00	
Politique infrastructures	301 500,00	0,00
HORS OPERATIONS		
Climatisation 35K€ -- Rideau air chaud 25K€ -- Raccordement cli sur GTB 11K€	71 000,00	
Outillage 1,5K€, materiel EV 2K€, echaffaudage 2K€	5 500,00	
Véhicule	40 000,00	
Vestiaire	1 000,00	
FIlm solaire tout le bâtiment12K€+ Stores 20K€	32 000,00	
Radiateurs électriques	2 000,00	
OP141 - SIEGE ADMINISTRATIF		
OP144- LOCAUX ADMINISTRATIFS ET INTEGRATION D'UN CENTRE TECHNIQUE		
Frais d'études (2031)	150 000,00	
Total Pôle Transition écologique, cycle de l'eau, déchets et infrastructures	10 008 857,00	1 774 500,00

7-5 Ressources & Direction générale

Pôle Ressources / section d'investissement	2025 - dépenses investissement (prévisions BP + BA)	2025 - recettes investissement (prévisions BP + BA)
Politique ressources humaines	30 000,00	0,00
Logiciel RH + AMO	30 000,00	
Politique finances	640 000,00	0,00
Redistribution subvention Région aux communes	640 000,00	
Politique marchés publics		
Politique systèmes d'information	70 000,00	0,00
Matériel informatique (2183)	70 000,00	
Total Pôle Ressources	740 000,00	0,00

Direction générale / section d'investissement	2025 - dépenses investissement (prévisions BP + BA)	2025 - recettes investissement (prévisions BP + BA)
Politique secretariat général - accueil	13 936,00	0,00
Matériel de téléphonie	3 000,00	
Matériel de bureau et mobilier divers (2184)	10 000,00	
Matériel- Coupeuse grand plan	936,00	
Politique communication	4 200,00	0,00
Signalétique siège CC, panneaux "Course d'orientation", oriflamme Yolé, roll-up "Vélo Yolé", plaqueabri-vélo	4 200,00	
Total Direction générale	18 136,00	0,00

7-6 Synthèse des propositions de budgets par politique publique

	2025 dépenses investissement (prévisions BP + BA)	2025 recettes investissement (prévisions BP + BA)
Total Pôle Aménagement du territoire	7 656 543 €	314 000 €
Total Pôle Economie et tourisme	1 946 500 €	962 535 €
Total Pôle Cohésion sociale	821 000 €	- €
Total Pôle Transition écologique, cycle de l'eau, déchets et infrastructures	10 008 857 €	1 774 500 €
Total Pôle Ressources	740 000 €	- €
Total Direction générale	18 136 €	- €
Total investissements 2024 (BP + BA)	21 191 036 €	3 051 035 €
<i>dont budget principal</i>	<i>13 520 679 €</i>	<i>2 064 535 €</i>
<i>dont budgets annexes</i>	<i>7 670 357 €</i>	<i>986 500 €</i>

8- Éléments de prospective 2025-2027 Budget principal

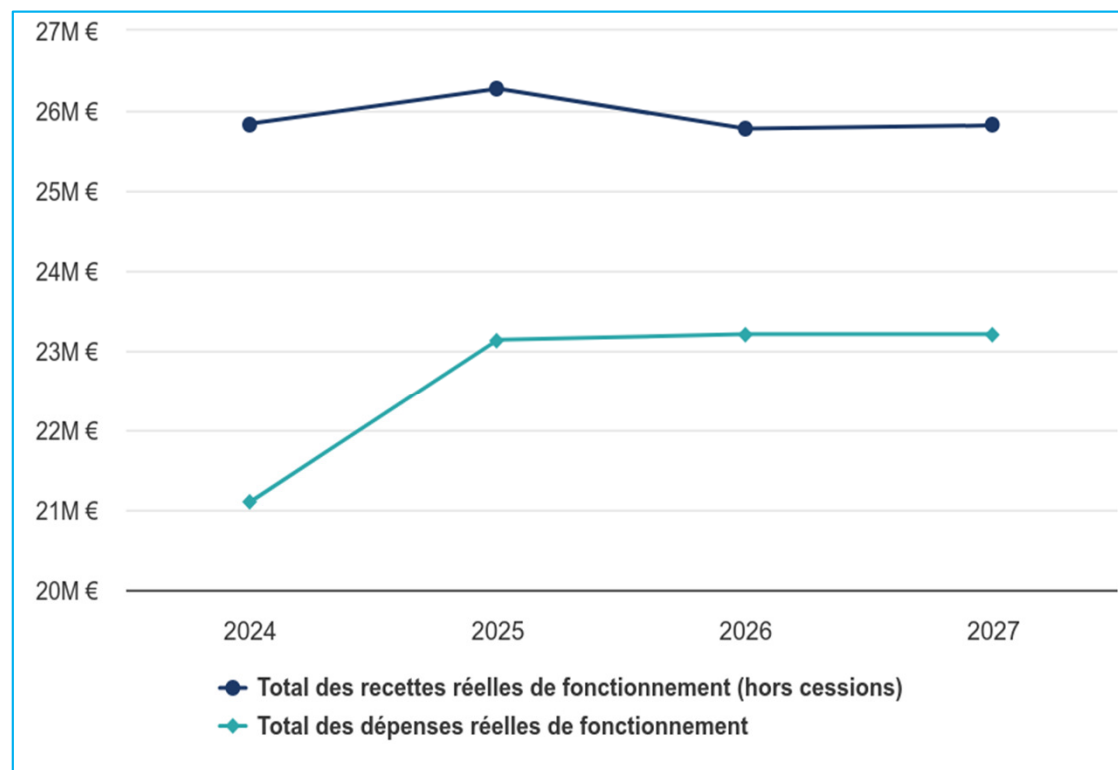
8-1 Une dynamique des recettes de fonctionnement préservée, associée à une maîtrise des dépenses de fonctionnement sur la période 2025/2027

Le graphique met en évidence **des recettes toujours en hausse et supérieures aux dépenses** pour la période 2025/2027.

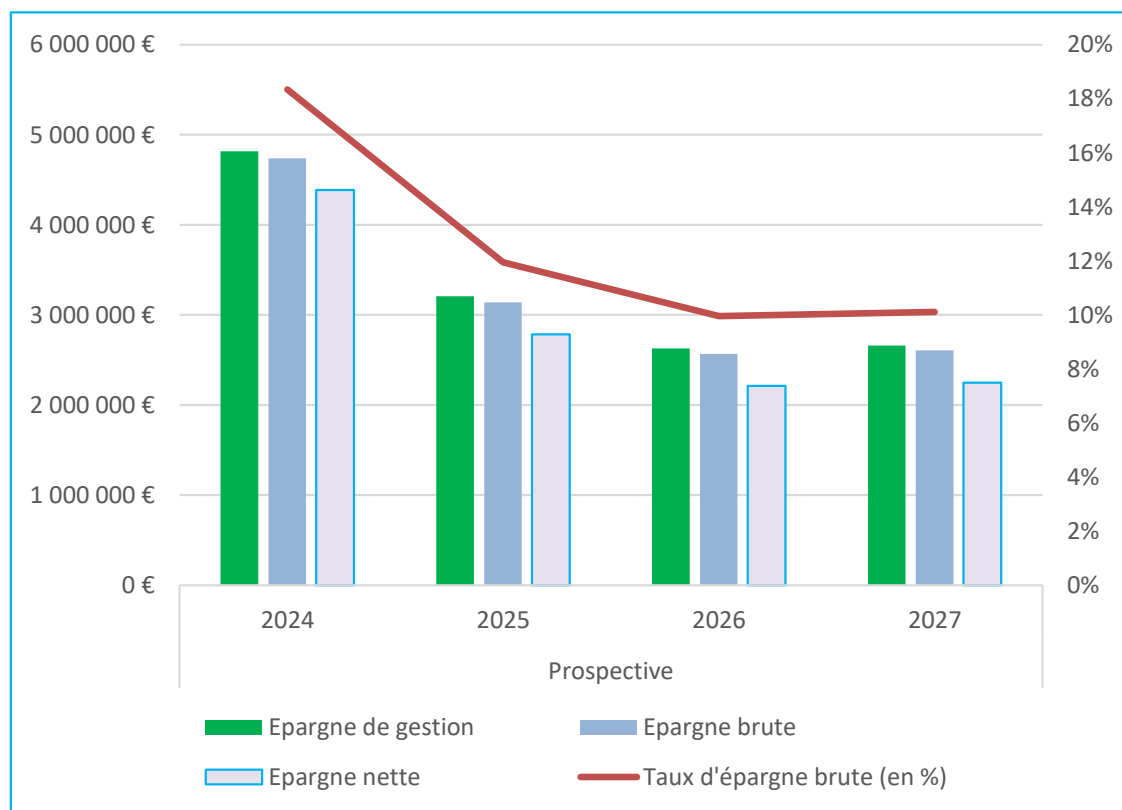
A noter que les recettes ou dépenses exceptionnelles ne sont pas comptabilisées et sont de nature à faire varier les agrégats d'une année sur l'autre.

Le **delta entre recettes et dépenses** mis en évidence, **nourrit la section d'investissement**.

Il permet alors de financer les dépenses d'équipement ou de se désendetter.



8-2 Un taux d'épargne brute toujours bien positionné



Le taux d'épargne brute indique la part de recettes de fonctionnement pouvant être consacrée pour investir et/ou rembourser la dette.

Traditionnellement, **un ratio compris entre 8% et 15% est satisfaisant.**

Avec une inscription prudente des recettes de fonctionnement sur la période concernée, le taux d'épargne brute, pour le budget principal en 2024, à hauteur de plus de 18% s'établirait à **près de 12% pour 2025 pour atterrir à 10% en 2027**, conforme au ratio de référence (entre 8 et 15%).

8-3 Une capacité d'investissement soutenue sur 2025/2027

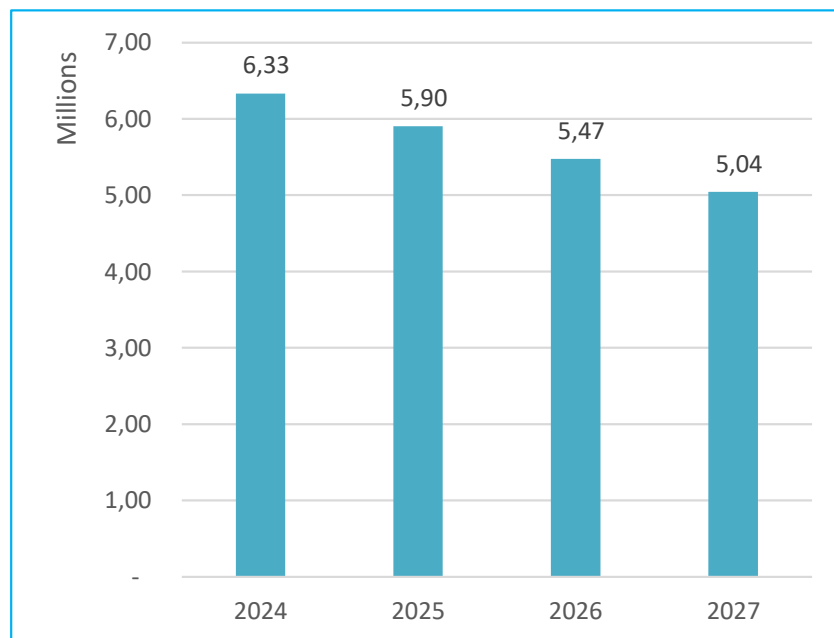
	CA prévisionnel 2024	BP prévisionnel Budget principal 2025	BP 2026	BP 2027
Epargne nette	4 321 492 €	2 652 063 €	2 210 000 €	2 248 000 €
FCTVA	247 011 €	956 673 €	1 000 000 €	1 000 000 €
Ressources propres	4 568 503 €	3 608 736 €	3 210 000 €	3 248 000 €
Subventions	1 124 976 €	1 859 100 €	1 500 000 €	1 500 000 €
Ressources externes	1 124 976 €	1 859 100 €	1 500 000 €	1 500 000 €
Utilisation des excédents	10 262 707 €	15 333 840 €		
TOTAL	15 956 186 €	20 801 676 €	4 710 000 €	4 748 000 €
Dépenses d'équipement, avec 204	* 1 719 479 €	* 14 019 000 €		
Capacité d'investissement résiduelle		* 6 782 676 €	* 4 710 000 €	* 4 748 000 €

Sur la période 2024/2027, **31,98 M€ (*)** de dépenses d'équipement peuvent être financés sur la période grâce, notamment, à ses **ressources propres**, avec une **capacité d'investissement résiduelle de 16,25 M€ entre 2025 et 2027** (hors FCTVA et hors subventions supplémentaires).

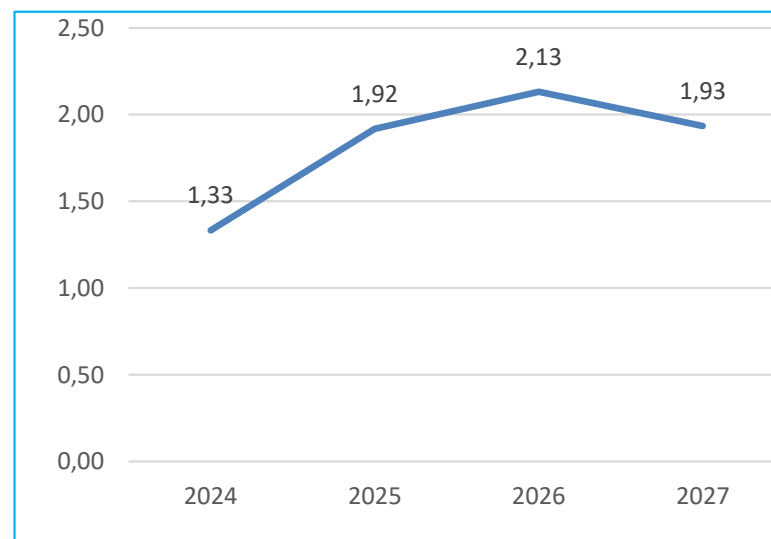
Dans le scénario étudié, aucun emprunt n'a été inscrit, cependant, l'EPCI serait en mesure de supporter des charges générées par des nouveaux emprunts, sans détériorer sa situation financière.

8-4 Un ratio de désendettement proche de 2 ans

Évolution de l'encours de dette et du recours à l'emprunt



Capacité de désendettement (en années)



Sur la période, la collectivité ne devrait pas mobiliser d'emprunts. Le capital restant dû serait de **5,90 M€ fin 2025, contre 6,33 M€ fin 2024.**

Le ratio de désendettement serait très bien positionné par rapport au seuil limite de 12 ans recommandé en finances publiques.

9- Le Plan Pluriannuel d'Investissement 2025-2027

Budgets consolidés

9-1 Le Plan Pluriannuel d'Investissement 2025/2027 - budgets consolidés (1/4)

Politique publique	2025	2026	2027
Aménagement du territoire			
Urbanisme et planification territoriale (dont réserve foncière)	2 580 000 €	500 000 €	500 000 €
Habitats public et privé (dont Tiny House-logements déplaçables)	2 647 543 €	1 500 000 €	500 000 €
Accueil des gens du voyage	489 000 €	50 000 €	50 000 €
Mobilités (dont fonds de concours aux communes en 2025)	1 925 000 €	500 000 €	500 000 €
SIG	15 000 €	50 000 €	50 000 €
Total du pôle	7 656 543 €	2 600 000 €	1 600 000 €
Economie et tourisme			
Economie (aides économiques, ateliers-relais, activités économiques)	1 721 500 €	100 000 €	100 000 €
Village prestations de services sommaires - Budget ateliers relais			400 000 €
Tourisme	225 000 €	90 000 €	90 000 €
Total du pôle	1 946 500 €	190 000 €	590 000 €
<i>Dont Budgets annexes ECO</i>	<i>1 015 000 €</i>		

9-1 Le Plan Pluriannuel d'Investissement 2025/2027 - budgets consolidés (2/4)

Politique publique	2025	2026	2027
Cohésion sociale			
Petite enfance (dont reconstruction crèche Les P'tits Loups)	430 000 €	730 000 €	900 000 €
Santé, solidarités et séniors (MFServices en 2026)	50 000 €	50 000 €	
Jeunesse et sports (animation jeunesse, prévention routière, animation sportive, NOVA pour 2025 - RAR, Haras des Presnes pour 2026 et 2027)	300 000 €	80 000 €	80 000 €
Culture (dont Maison Régionale des Patrimoines vivants)	41 000 €	500 000 €	1 500 000 €
Total du pôle	821 000 €	1 360 000 €	2 480 000 €
<i>Dont Budget Haras des Presnes</i>	<i>50 000 €</i>		

Transition écologique, cycle de l'eau, déchets			
Politique transition écologique	312 000 €	850 000 €	750 000 €
Cycle de l'eau (GEMAPI et Assainissement) *	2 793 000 €	6 059 740 €	6 637 795 €
Prévention et gestion des déchets (dont déchetterie de Challans et intégration CTI dans extension du siège)	6 602 357 €		
Total du pôle	9 707 357 €	6 909 740 €	7 387 795 €
*sur 3 ans GEMAPI 13 435 535€ et Réhabilitation ANC 500 000€ - Pour les opérations liées à la GEMAPI, le niveau de financement des partenaires (Etat, Région, Département) est de l'ordre de 70 à 80% des montants engagés.			

9-1 Le Plan Pluriannuel d'Investissement 2025/2027 - budgets consolidés (3/4)

Politique publique	2025	2026	2027
Supports : Infrastructures, Ressources et Direction Générale			
Acquisition logiciel RH	30 000 €		
Entretien du patrimoine bâti	151 500 €	80 000 €	80 000 €
Locaux administratifs et intégration d'un Centre Technique / aménagements extérieurs- AP/CP 3 650 000 € 2024/2028	150 000 €	750 000 €	750 000 €
Enveloppe récurrente parc de véhicules		50 000 €	50 000 €
Enveloppe récurrente système d'information	70 000 €	50 000 €	50 000 €
Enveloppe récurrente communication	4 200 €	3 000 €	3 000 €
Enveloppe récurrente matériel, fournitures, mobilier, téléphonie	13 936 €	10 000 €	10 000 €
Fonds de soutien "Région" aux communes	640 000 €		
Total du pôle	1 059 636 €	943 000 €	943 000 €

9-2 Vue globale et synthétique du Plan Pluriannuel d'Investissement 2025/2027

	2025	2026	2027
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENTS PRÉVISIONNELS			
Hors Projets Déchèterie et intégration du CTI dans l'extension du siège et hors budgets annexes	13 520 679 €	11 252 740 €	12 250 795 €
			37 024 214 €
Déchèterie et intégration du CTI	6 602 357 €	750 000 €	750 000 €
Autres budgets annexes (ECO & HARAS)	1 068 000 €		

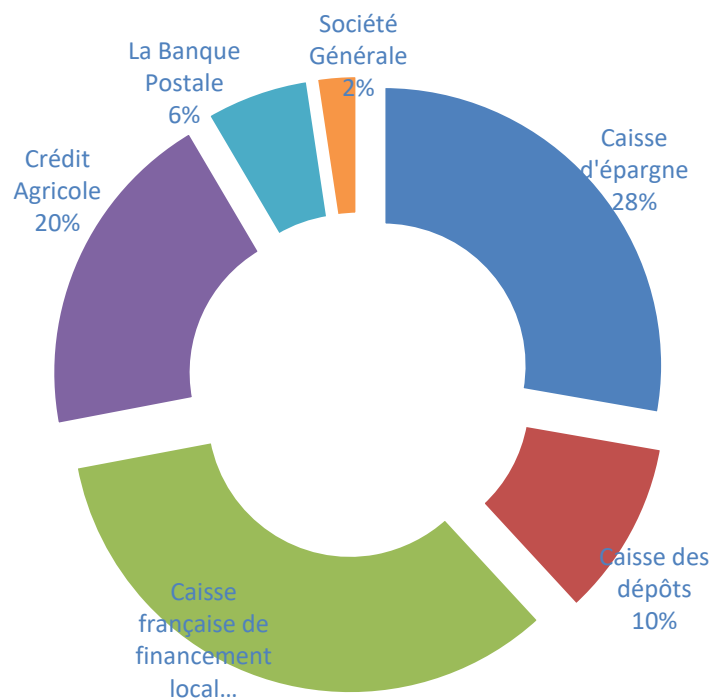
La prospective, actualisée en janvier 2025, établit qu'en l'absence de recours à l'emprunt, Challans Gois Communauté serait en mesure, sur 2025/2027, de financer l'intégralité de ses investissements à hauteur de 30,26M€ (cf page 56 : 16,25M€ auxquels sont ajoutés 14,01M€ du BP prévisionnel 2025)

Avec un taux de subvention moyen de 15%, la cible du montant total théorique des dépenses pourrait être de l'ordre de 36,77M€, sans recourir à l'emprunt.

10- Structure de la dette projetée au 31 décembre 2025

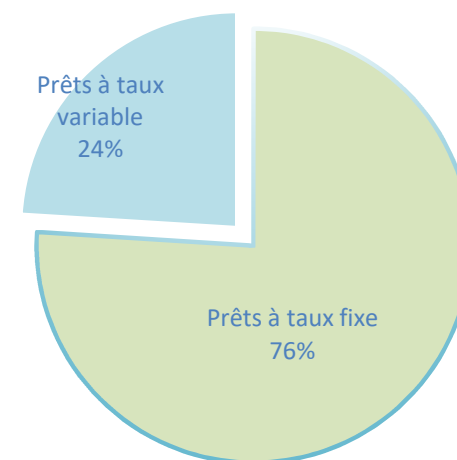
Budget principal et budgets annexes

10-1 Répartition de la dette par prêteur et type de taux au 31 décembre 2025

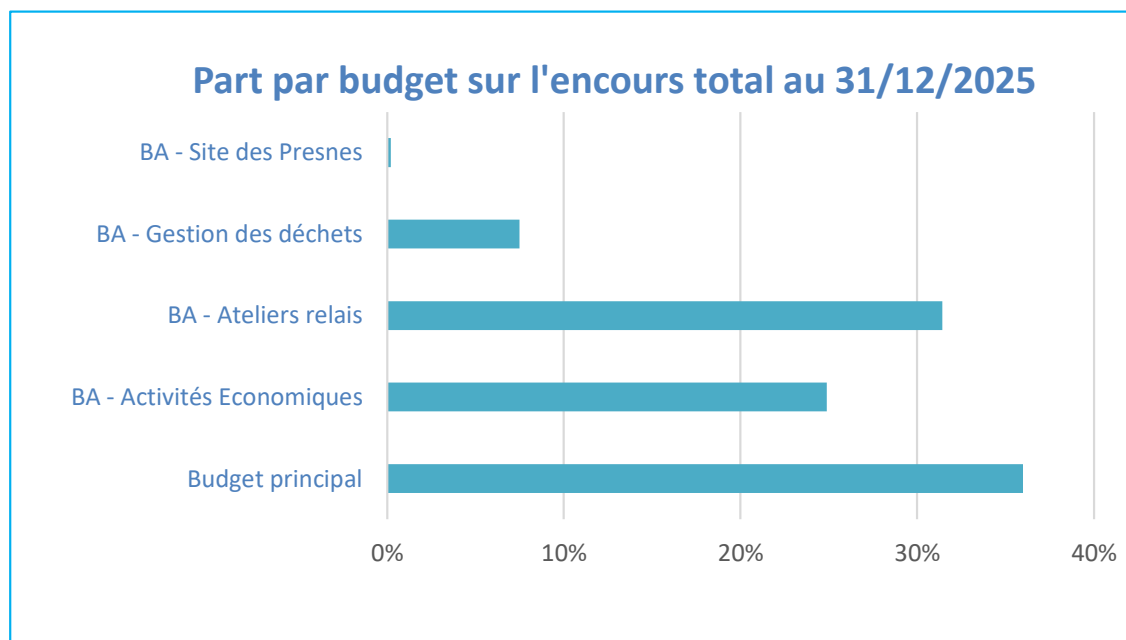


Dette répartition par prêteur	Montant de capital restant dû
Caisse d'épargne	4 554 674,76 €
Caisse des dépôts	1 706 359,50 €
Caisse française de financement local	5 553 559,66 €
Crédit Agricole	3 201 027,37 €
La Banque Postale	999 381,40 €
Société Générale	391 767,28 €
Total au 31/12/2025	16 406 769,97 €

Nature des prêts	Nombre
Prêts à taux fixe	19
Prêts à taux variable	6
Total	25



10-2 Répartition de la dette par budget au 31 décembre 2025



En 2024 et 2025, remboursement anticipé de 2 emprunts au budget Ateliers Relais (409 832,98€) (Décision du 17/10/2024)

Encours de dette par budget	
Budget principal	5 903 679
BA - Activités Economiques	4 082 748
BA - Ateliers relais	5 156 327
BA - Gestion des déchets	1 230 150
BA - Site des Presnes	33 865
Total au 31/12/2025	16 406 770



Challans Gois
— Communauté —

Échanges



Challans Gois
— Communauté —