



Rapport d'orientations Budgetaires

Conseil Municipal du 27 janvier 2025





**Orientations politiques
et
Ambitions sur nos investissements**





Malgré les turbulences et incertitudes, la ville, en responsabilité, y fera face, tout en maintenant son ADN dans ses choix budgétaires ;

✓ Préserver le niveau de soutien financier apporté à nos associations, nos établissements scolaires et notre Centre communal d'action sociale.

L'enveloppe de 3 400 000 € sera reconduite.

✓ Protéger le pouvoir d'achat de nos habitants.

Pas de hausse de notre taux d'imposition de Taxe Foncière et gel des tarifs scolaires.

✓ Sur le volet des ressources humaines ; mobiliser nos attentions sur les moyens humains existants dans un objectif de fidélisation.

Enveloppe de 200 000 € engagée pour réévaluer la cotation des postes et instauration du forfait mobilités.

Maintenir notre capacité à investir pour adapter notre ville aux besoins de nos habitants et aux enjeux des transitions environnementales.



Dans le respect des engagements pris et ce malgré un contexte financier difficile, ci-dessous, les principaux projets d'investissements :

TRAVAUX A TERMINER

Bâtiment périscolaire La Hodeyère
Piste Cyclable Vitré-Erbrée
Rénovation Eclairage public
Végétalisation de la cour – Ecole maternelle Jean Guehenno
Eclairage leds (site COSEC et Promenades B)

TRAVAUX A LANCER

Aménagement Vallée de la Vilaine
Sécurisation Eglise St Martin
Réfection des toitures du FJT
Construction d'un terrain de football synthétique
Végétalisation de la cour - Ecole Pierre Lemaître
Extension du Cimetière St Gilles
Aménagement d'espaces de jeux

ETUDES ET PROGRAMMES A PREPARER

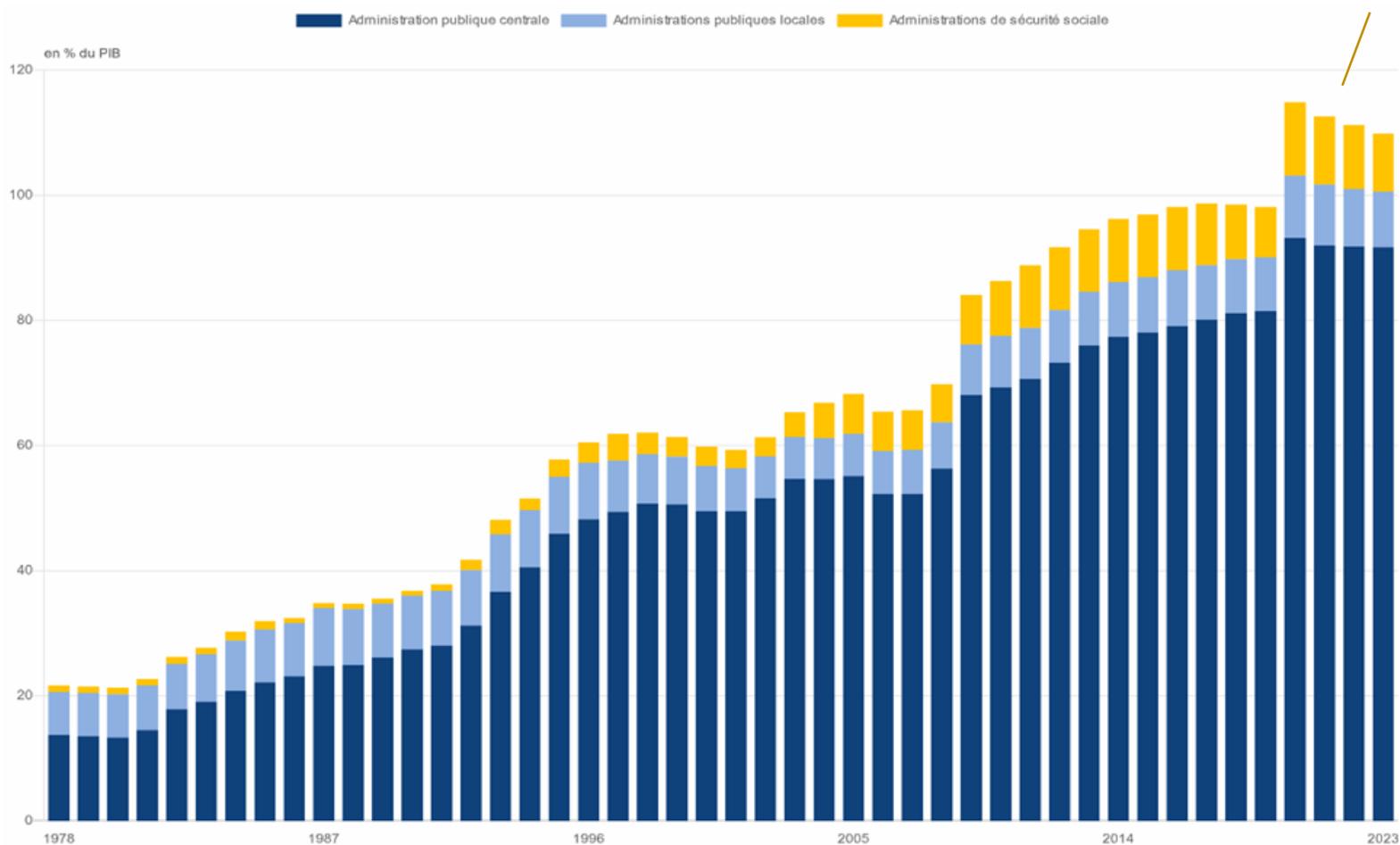
Maison de santé pluridisciplinaire
Rénovation et végétalisation Groupe scolaire La Hodeyère
Passage Souterrain gare SNCF
Réalisation d'une piste d'athlétisme
Rénovation du Châtelet
Reconstruction d'une crèche
Rénovation de la Maison de l'Enfance
CVC du Parc des expositions



Le contexte national et les enjeux associés



Le contexte national ; une situation des finances publiques en crise qui met en tension les collectivités locales



Etat ; de 15 à 90 % du PIB
Collectivités; de 5 à 8 % du PIB



La situation financière de la ville



La situation financière et les principales composantes ; le budget de la ville a tangué mais il a tenu.

	2020	2021	2022	2023	2024
Recettes réelles de fonctionnement	23 074 678 €	22 436 615 €	24 746 012 €	24 782 979 €	25 960 000 €
<i>évolution</i>		-2,8%	10,3%	0,1%	4,7%
Dépenses réelles de fonctionnement	18 853 360 €	19 180 435 €	20 974 181 €	21 929 912 €	22 940 000 €
<i>évolution</i>		1,7%	9,4%	4,6%	4,6%

	2020	2021	2022	2023	2024
Épargne brute	4 221 318 €	3 256 180 €	3 771 831 €	2 853 067 €	3 020 000 €
Épargne nette	2 629 466 €	1 479 413 €	1 869 252 €	800 937 €	710 000 €
Produits cessions	408 717 €	182 243 €	1 745 071 €	640 196 €	515 819 €
Épargne nette retraitée	2 220 749 €	1 297 170 €	124 181 €	160 741 €	194 181 €



Effet ciseau stoppé ; l'enjeu est de retrouver une dynamique sur notre épargne brute.

Le dégradation du niveau de notre capacité d'autofinancement pour 2021 est principalement liée :

- Crise inflationniste sur l'énergie ; une facture énergétique qui est passée de 700 k€ en 2021 à près 1 700 k€ en 2023 (1 400 k€ en 2024).
- Crise immobilière ; un produit des DMTO (taxes sur les transactions immobilières) qui est passé de 1 053 k€ en 2022 à 550 k€ en 2024.

La composition du budget communal ; les dépenses



Les spécificités de notre répartition budgétaire :

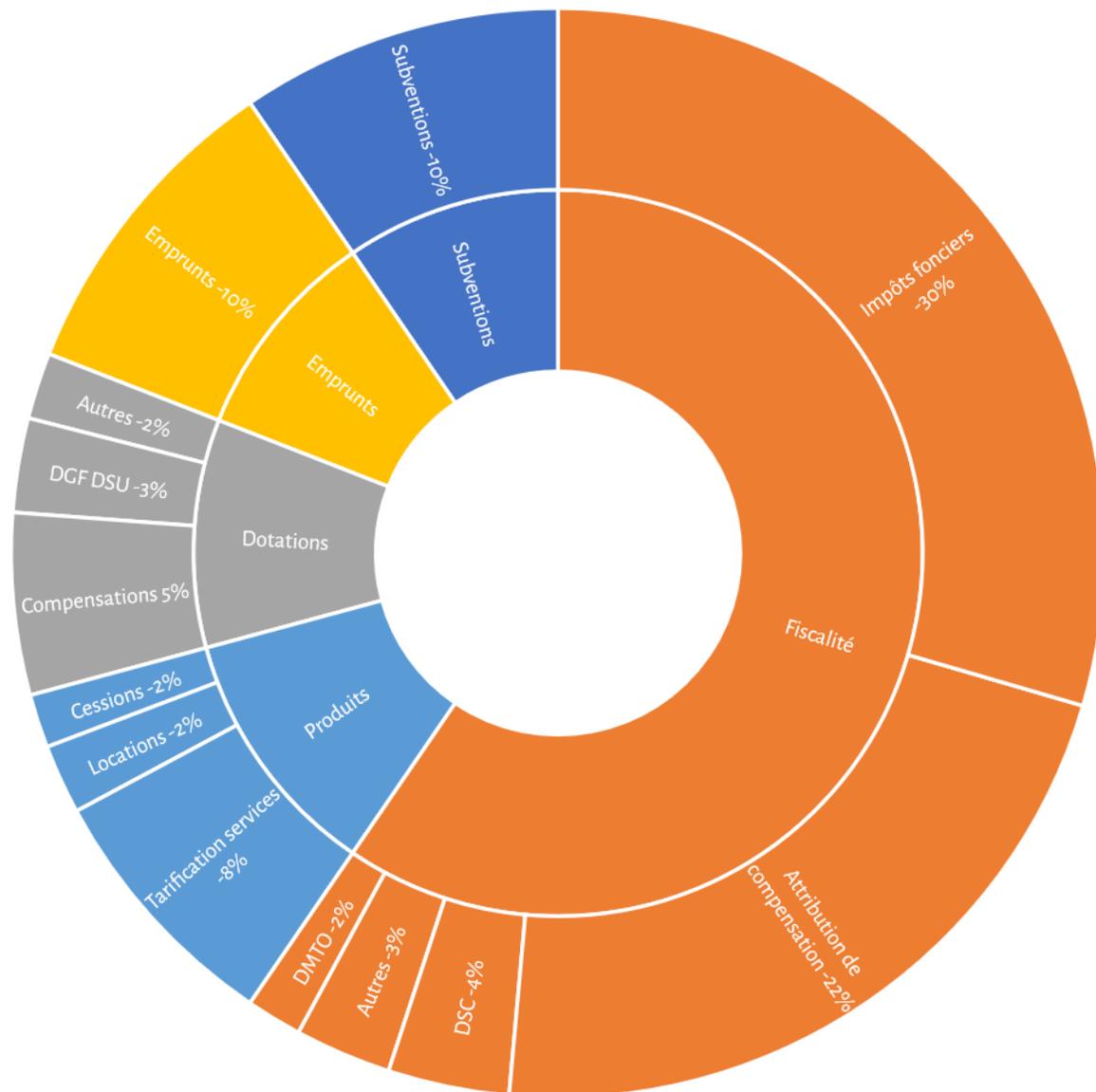
Un niveau de charges de fonctionnement de 1 319 € par habitant (1 199 € au niveau départemental) qui s'explique notamment par :

- des charges dites de centralité (services et équipements),
- un niveau de subventions nettement plus important (172 € par habitant – 99 € pour la moyenne départementale).

Un niveau des dépenses d'équipement et de charges de dette dans la moyenne départementale.

Un niveau de masse salariale en-dessous de la moyenne mais par le fait de la mutualisation. De manière retraitée, les dépenses en masse salariale sont légèrement en-dessous de la moyenne.

La composition du budget communal ; les recettes



Les spécificités de notre répartition budgétaire :

Sur les produits de fiscalité,

- Le produit des impôts locaux est de 434 € par habitant (608 € pour la moyenne départementale). Les taux de la ville sont en fait quasiment 20% en-dessous de la moyenne départementale.
- La fiscalité dite reversée (Attributions de compensation – fiscalité économique), le produit pour Vitré est de 416 € par habitant (196 € pour la moyenne départementale). L'écart est de fait très significatif, c'est la traduction budgétaire de la richesse économique de Vitré. A noter que ce reversement est figé, et l'absence de dynamique avec le temps et dans un contexte d'inflation que l'on vient de connaître contraint le budget de la ville.
- Le produit de DGF ; 45 € par habitant contre 94 € pour la moyenne départementale.

Focus sur la Masse salariale

Charges de personnel	2020	2021	2022	2023	2024
Budget primitif	9 330 000 €	9 860 000 €	10 415 000 €	10 750 000 €	11 660 000 €
Réalisations	9 264 464 €	9 358 388 €	9 997 091 €	10 348 620 €	11 120 000 €
Taux de réalisations	99%	95%	96%	96%	95%
Evolution des réalisations		1,0%	6,8%	3,5%	7,5%
Charges mutualisation	878 331 €	1 010 488 €	1 024 613 €	1 038 215 €	nc

- La masse salariale de la ville de Vitré doit s'entendre comme l'addition entre les charges de personnel et les charges de mutualisation (composées essentiellement des salaires des agents des services communs et/ou mis à disposition).

- Sur la progression 2024, il faut intégrer la reprise en régie du centre de loisirs (310 000 €). En retraitant cet élément la progression entre 2023 et 2024 est de +4,5%. Les dernières augmentations du SMIC et du point d'indice (courant 2023) ont eu un effet année pleine en 2024.

- Le taux d'absentéisme pour 2023 est de 5,64% (6,31% en 2022) et demeure moins élevé que la moyenne dans la FPT (9,6% en 2023).

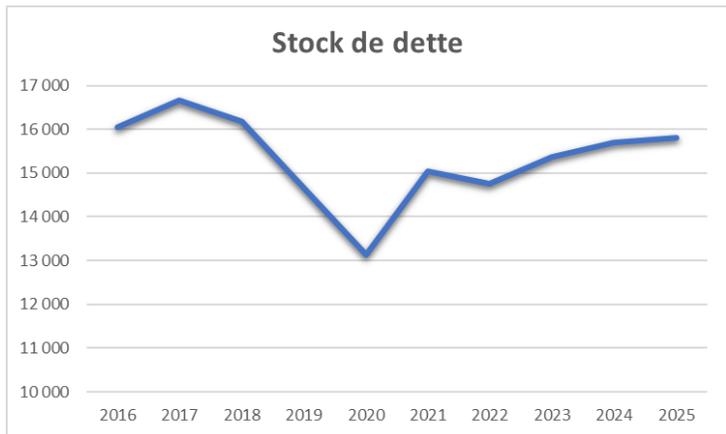


Pour 2025, l'orientation financière sur les charges de personnel est de 11 800 000 € soit une progression de 1,2% par rapport au BP 2024.

Les priorités politiques ;

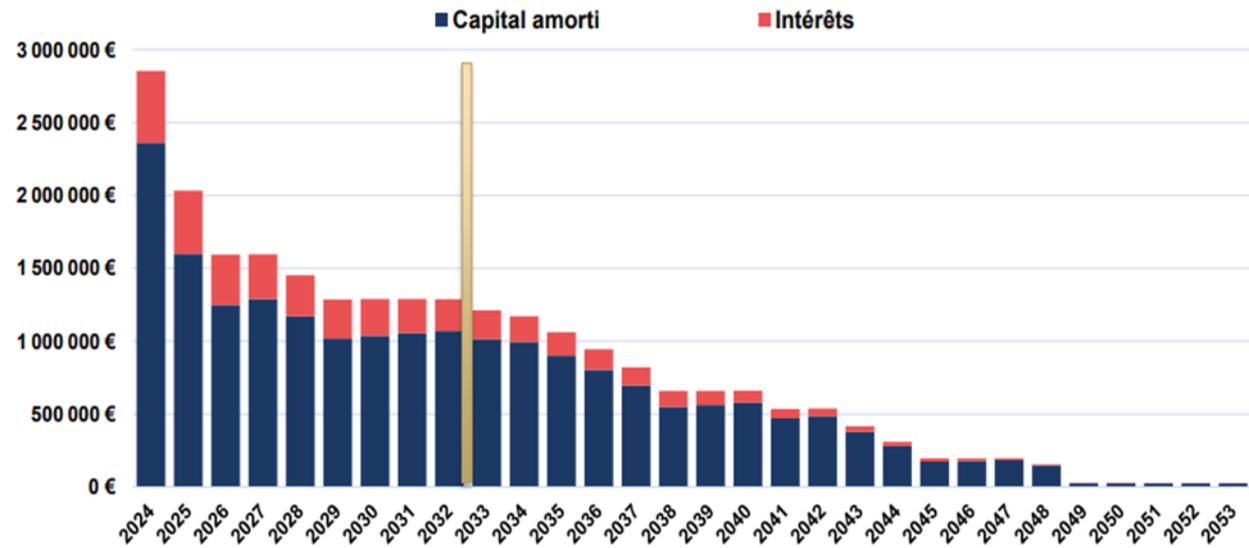
- ✓ Fidélisation des agents
- ✓ Reconnaissance des agents
- ✓ Accueil des apprentis
- ✓ Accompagnement des managers

Focus sur la Dette propre : une dette sûre, d'un niveau raisonnable et diversifiée



Un stock de dette stabilisé et un peu en-dessous de la moyenne de notre strate

Fort palier d'extinctions en 2025 et un autre palier plus modeste en 2026



Un stock de dette qui offre une marge d'endettement.

BUDGETS ANNEXES : les principaux enjeux

Budget annexe Camping :

Taux de fréquentation en progression ; un effet du circuit de La Régalante.
Un budget en léger excédent et une ambition de poursuivre la dynamique

Budget annexe La Roncinière :

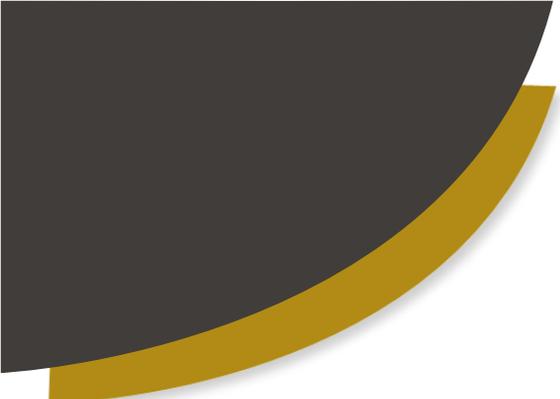
Des travaux à venir sur les aménagements de voirie et sur la réalisation d'une aire de jeux
Commercialisation relancée

Budget annexe Zone des Artisans et Les Ormeaux :

Poursuite du programme

Budget annexe La Fréminière et ZAC du Parc :

Cession du dernier îlot en cours puis clôture du budget ZAC du Parc
Clôture des deux budgets en 2026 pour compenser déficit-excédent



La prospective financière et les objectifs associés



Prospective financière

Une situation financière saine mais qui reste à consolider

	Prospective					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Dépenses réelles de fonctionnement	20 974	21 929	22 940	23 743	24 336	24 945
<i>Evolution en %</i>		4,6%	4,6%	3,5%	2,5%	2,5%
Recettes réelles de fonctionnement	24 746	24 782	25 960	27 128	28 078	29 060
<i>Evolution en %</i>		0,1%	4,7%	4,5%	3,5%	3,5%
Epargne brute	3 772	2 853	3 020	3 385	3 741	4 116
Rbt capital de la dette	1 902	2 052	2 310	1 750	1 950	2 150
Epargne nette	1 870	801	710	1 635	1 791	1 966
<i>Taux épargne brute</i>	15,2%	11,5%	11,6%	12,5%	13,3%	14,2%
Stock de dette	15 359	15 672	15 798	17 048	18 500	20 500
<i>Délai de désendettement</i>	4,1	5,5	5,2	5,0	4,9	5,0



Un taux d'épargne brute proche de 15%
Un délai de désendettement inférieur à 7 ans



Rapport d'orientations Budgétaires

A retenir





Agir avec responsabilité, courage et sérénité.
Tenir sur la rigueur de gestion et la recherche permanente de l'efficacité
afin de voter un Budget 2025 permettant :

De maintenir le **soutien à nos associations**,
De **protéger le pouvoir d'achat** de nos habitants,
De porter des **investissements** nécessaires, attendus et avec une dominante sur les
enjeux de la transition écologique.

La ville de Vitré entend ainsi :

Tenir le cap malgré la tempête !
En préservant ses fondamentaux dans ses choix budgétaires.