

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL

Séance du Mardi 21 avril 2026

L'an deux mil vingt-six, le vingt-et-un avril à dix-neuf heures, le Conseil Municipal de la commune du Val d'Hazey, légalement convoqué, s'est réuni à la mairie – salle du conseil, quartier d'Aubevoye, en séance ordinaire, sous la présidence de Monsieur Philippe COLLAS, Maire, et en présence de :

Messieurs ADELIN, BITJOKA, BLANQUET, BLONDEL, DARTOIS, DODELER, FERLONI, GRILLAT, JARRY, LÉBOUGAULT, LEJEUNE, SAINTIER,

Mesdames BENOIT, CARDON, EL OUNI, HERSANT, ISSARTELE, LEQUETTE, PAIN, PERRETO, PINSON, PLANTAIN, ROUSSEL.

Absents excusés :

Mesdames DANIEL, DIAGNE, JORAND, MONOT, PAPI,
Messieurs, HIBLOT, LEGENDRE, LEVAIGNEUR, THOREL,

Absents :

Néant

Absents ayant donné pouvoir :

Madame DANIEL donne pouvoir à Monsieur BLONDEL,
Madame DIAGNE donne pouvoir à Madame BENOIT,
Madame JORAND donne pouvoir à Monsieur COLLAS,
Madame MONOT donne pouvoir à Madame PLANTAIN,
Madame PAPI donne pouvoir à Monsieur SAINTIER,
Monsieur HIBLOT donne pouvoir à Monsieur JARRY,
Monsieur LEGENDRE donne pouvoir à Monsieur GRILLAT,
Monsieur LEVAIGNEUR donne pouvoir à Madame LEQUETTE,
Monsieur THOREL donne pouvoir à Monsieur LEJEUNE,

Secrétaire de séance :

Monsieur LEJEUNE

Date de la convocation :

08 avril 2026

Nombre de conseillers :

En exercice	33
Présents	24
Pouvoirs	9
Votants	33

14-21-04-26 : BUDGET PRINCIPAL : VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2026



Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2026. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le Maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile.

Pour rappel, la nomenclature M 57 est utilisée depuis 1er janvier 2023 pour le budget principal de la Commune.

Le vote du présent budget intervient après la présentation du Rapport d'Orientations Budgétaires pour l'année 2026 lors de la dernière séance de Conseil Municipal du 10 mars 2026.

L'équilibre global du budget principal proposé pour 2026 se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement 2026	9 614 508.41 €	7 074 248.18 €
Excédent de fonctionnement 2025	0.00 €	2 540 260.23 €
Total Fonctionnement	9 614 508.41 €	9 614 508.41 €
Investissement 2026	3 570 405.00 €	3 467 164.99 €
Reste à réaliser 2025	1 279 085.61 €	339 713.00 €
Excédent d'investissement 2025	0.00 €	1 042 612.62 €
Total Investissement	4 849 490.61 €	4 849 490.61 €
Total Budget	14 463 999.02 €	14 463 999.02 €

1. Dépenses de fonctionnement

Le détail par chapitre des dépenses de fonctionnement prévues pour le budget 2026 est le suivant :

	CA 2024	CA 2025	Proposition 2026
<u>Chapitre 011</u> : Charges à caractère général	1 806 325 €	1 708 028 €	1 904 550 €
<u>Chapitre 012</u> : Charges de personnel	3 847 636 €	3 964 375 €	4 099 423 €
<u>Chapitre 014</u> : Atténuation des produits	74 073 €	99 967 €	75 000 €
<u>Chapitre 65</u> : Autres charges de gestion courante	707 420 €	622 935 €	696 280 €
<u>Chapitre 66</u> : Charges financières	41 911 €	33 010 €	30 000 €
<u>Chapitre 67</u> : Charges exceptionnelles	517 €	5 €	10 000 €
<u>Chapitre 68</u> : Provisions	3 198 €	4 731 €	850 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	6 481 080 €	6 433 051 €	6 816 103 €
<u>Chapitre 023</u> : Virement à la section d'investissement	0 €	0 €	2 223 405 €
<u>Chapitre 042</u> : Opération d'ordre entre sections	381 950 €	439 401 €	575 000 €
Total dépenses de fonctionnement	6 863 030 €	6 872 452 €	9 614 508 €

Les dépenses réelles de fonctionnement prévues au budget primitif 2026 enregistrent une hausse prévisionnelle de **5.95 %** par rapport aux dépenses réalisées en 2025. Comme évoqué dans le Rapport d'Orientations Budgétaires de 2026, les éléments suivants ont notamment été pris en compte :

- ✓ Hausse de 3 points de la cotisation CNRACL (retraite) : +58.000 € (Idem pour les années 2027 et 2028),
- ✓ Mise en œuvre d'une indemnité différentielle suite à l'augmentation du SMIC pour les bas salaires : impact estimé à +18.000€ sur la masse salariale en 2026,
- ✓ Impact de la Loi Egalim sur le marché de fourniture des repas dans les écoles de la Commune notifié le 1^{er} septembre 2025 : surcoût estimé à + 30.000 € sur le BP 2026.
- ✓ Estimation de l'impact de l'inflation 2026 sur le chapitre 011 (1,89M€ x 1,3%) : 24.570 €.
- ✓ Suite à la promulgation de la loi de Finances 2026, le DILICO pour les communes a finalement été supprimé. Il était estimé à 30.000€ dans le ROB 2026 et a donc été supprimé du BP 2026.

Ces dépenses supplémentaires incompressibles et imposées à la Commune s'élèvent à 130 570 € environ.

2. Recettes de fonctionnement :

Le détail par chapitre des recettes de fonctionnement prévues pour le budget 2026 est le suivant :

	CA 2024	CA 2025	Proposition 2026
Chapitre 013 : Atténuation des charges	52 779 €	32 596 €	15 000 €
Chapitre 70 : Vente de produits fabriqués, prestations de services	316 079 €	381 691 €	437 260 €
Chapitre 73 : Impôts et taxes (sauf 731)	2 529 426 €	2 507 108 €	2 507 325 €
Chapitre 731 : Fiscalité locale	2 129 923 €	2 146 404 €	2 166 828 €
Chapitre 74 : Dotations et participations	2 016 528 €	2 037 622 €	1 726 663 €
Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante	81 910 €	83 640 €	145 500 €
Chapitre 76 : Produits financiers	5 €	4 €	5 €
Chapitre 77 : Produits exceptionnels	11 642 €	959 €	10 000 €
Chapitre 78 : Reprise sur amort, dépréciation et provision	5 275 €	3 198 €	4 732 €
Total recettes réelles de fonctionnement	7 143 387 €	7 193 222 €	7 013 313 €
Chapitre 042 : Opérations d'ordre entre sections	9 995 €	15 021 €	60 935 €
Excédent de fonctionnement N-1	2 379 303 €	2 204 469 €	2 540 260 €
Total recettes de fonctionnement	9 532 685 €	9 412 712 €	9 614 508 €

Les recettes réelles de fonctionnement inscrites au budget primitif 2026 affichent une diminution prévisionnelle de **2,51%** par rapport aux recettes constatées en 2025 soit une baisse de 180.000€ environ de recettes réelles de fonctionnement.

Cette évolution s'explique notamment par les éléments suivants :

- ✓ Un tassement des recettes issues des droits de mutation (DMTO), avec une prévision en baisse de **50 000 €** pour 2026 (155 K€ inscrits au BP 2024, pour un montant réalisé de 105 K€ en 2024 et 2025) ;
- ✓ Une diminution de la dotation globale de fonctionnement (DGF) estimée à **4 000 €**, liée à la baisse continue de la population ;



- ✓ La suppression, pour la commune, de la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP), représentant une perte de **15 492 €** en 2026, conformément aux lois de finances 2025 et 2026 ;
- ✓ L'état 1259 reçu en Commune le 24 mars 2026 indique une forte baisse des allocations compensatrices liées au foncier bâti des locaux industriels, soit **-300 821 €** par rapport à 2025. En effet, le montant de cette allocation compensatrice passe de 1 547 309€ en 2025 à 1 246 488€ en 2026.

Le total des baisses de recettes imposées à la Commune s'élève à 370 313 €.

Entre la hausse des dépenses obligatoires et les baisses de recettes, c'est un montant de 500 883 € qui doit être supportée par le budget 2026 de la Commune.

3. Recettes d'investissement :

Le détail par chapitre des recettes d'investissement prévues pour le budget 2026 est le suivant :

	CA 2024	CA 2025	Proposition 2026
<u>Chapitre 013</u> : Subventions	139 495 €	1 376 054 €	273 760 €
<u>Chapitre 10</u> : Dotations Fonds divers et réserves	433 287 €	685 766 €	145 000 €
<u>Chapitre 1068</u> : Excédents de fonctionnement capitalisés	185 596 €	465 186 €	0 €
<u>Chapitre 165</u> : Dépôts et cautionnement reçus	0 €	0 €	0 €
<u>Chapitre 024</u> : Produits des cessions	0 €	0 €	50 000 €
<u>Chapitre 23</u> : Immobilisation en cours	0 €	524 €	0 €
Total recettes réelles d'investissement	758 378 €	2 527 530 €	468 760 €
<u>Chapitre 021</u> : Virement de la section de fonctionnement	0 €	0 €	2 223 405 €
<u>Chapitre 040</u> : Opérations d'ordre transfert entre sections	381 950 €	439 401 €	575 000 €
<u>Chapitre 041</u> : Opérations patrimoniales	5 489 €	2 335 €	200 000 €
Reste à réaliser	894 317 €	339 713 €	339 713 €
Solde d'exécution de la section d'investissement N-1	1 407 185 €	0 €	1 042 613 €
Total recettes d'investissement	3 447 319 €	3 308 979 €	4 849 491 €

Les principales subventions d'équipement identifiées pour le budget 2026 sont les suivantes :

- ✓ Réhabilitation thermique du bâtiment « la Poste » : 150 000 € (Etat - Fonds Vert) : demande faite,
- ✓ Sentiers nature : 45 000 € (Fonds Européens LEADER), 22 500 € (Région), 22 500 € (Département) et 16 500 € (Agglomération Seine-Eure),
- ✓ Signalétique (Petites Villes de Demain) : 10 000 € (Banque Des Territoires) et 6 000 € (LEADER),

4. Dépenses d'investissement :

Le détail par chapitre des dépenses d'investissement prévues pour le budget 2026 est le suivant :



	CA 2024	CA 2025	Proposition 2026
Chapitre 204 : Subvention équipements versées	31 940 €	211 320 €	620 000 €
Chapitre 20, 21, 23 : Dépenses d'équipement	2 545 771 €	1 522 929 €	2 543 470 €
Chapitre 16 : Remboursement d'emprunts et caution	171 126 €	175 048 €	146 000 €
Total Dépenses réelles d'investissement	2 748 837 €	1 697 977 €	3 309 470 €
Chapitre 001 : Solde d'exécution d'investissement reporté	0 €	0 €	0 €
Chapitre 040 : Opération d'ordre transfert entre sections	9 995 €	15 021 €	60 935 €
Chapitre 041 : Opérations patrimoniales	5 489 €	2 335 €	200 000 €
Reste à réaliser	1 148 183 €	1 279 086 €	1 279 086 €
Total Dépenses d'investissement	3 912 504 €	3 205 379 €	4 849 491 €

Pour le budget 2026, les principales dépenses d'équipement suivantes sont prévues (en TTC) :

- ✓ Aménagement de la rue Maurice Ravel (Programme Petites Villes de Demain) : 350 000 € environ,
- ✓ Réseau de chaleur chaudière bois : 200 000 € environ,
- ✓ Aménagements des sentiers nature (Programme Petites Villes de Demain) : 180 000 € environ,
- ✓ Réhabilitation thermique du bâtiment « la Poste » (Programme Petites Villes de Demain) : 60 000 € environ (révision des prix des marchés de travaux et avenants potentiels),
- ✓ Réaménagement de la salle des fêtes de Vieux Villez : 50.000€ environ (révision des prix des marchés de travaux et avenants potentiels),
- ✓ Signalétique d'Information Locale (programme Petites Villes de Demain) : 40 000 € environ,
- ✓ Rénovation thermique des écoles Grand Charlemagne et Petit Charlemagne : 50.000 € environ (études),
- ✓ Rénovation thermique du gymnase Saint Fiacre : 50.000 € environ (études),
- ✓ Finalisation de la réhabilitation et extension du centre culturel Marcel Pagnol : 50 000 € environ (révision des prix des marchés de travaux),
- ✓ Relève des tombes du cimetière de Sainte Barbe sur Gaillon pour 50 000 € environ,
- ✓ Aménagement du cimetière d'Aubevoye : 40 000 € environ,
- ✓ Et les investissements récurrents annuels (matériel informatique, travaux dans les écoles et autres bâtiments communaux, matériels divers, etc...).

5. L'endettement :

La dette est actuellement composée de 3 emprunts dont :

- Un emprunt à taux fixe avec un capital restant dû au 31 Décembre 2025 de 385 421 € se terminant en mars 2031,
- Deux emprunts à taux variable euribor 3 mois avec une marge de 0,65 % avec un capital restant dû au 31 Décembre 2025 de 358 140 € se terminant en octobre 2029 et en décembre 2029.

La dette totale au 31 décembre 2025 est de 743.561€ et est donc composée à 52% d'emprunts à taux fixe et 48% d'emprunts à taux variables.

Ces trois emprunts ne sont pas structurés ni « toxiques ». Ils sont classés A-1 dans la charte Gissler (1 : indices de la zone euros ; A : taux fixes et variables simples sans effet de levier ni effet multiplicateur).

Depuis 2016, on constate un désendettement continu de la Commune. Ce processus se poursuivra en 2026 car il ne sera pas nécessaire de réaliser un emprunt pour financer les investissements de 2026.

Cela permettra éventuellement à la Commune de pouvoir recourir à l'emprunt si nécessaire au cours des prochaines années pour financer notamment les projets à venir dans le cadre du programme « Petites Villes de Demain ».

L'objectif est de poursuivre les investissements de la Commune sur des projets structurants pour améliorer le quotidien et le cadre de vie des habitants tout en poursuivant le travail de recherche des financements auprès des partenaires. Dans la continuité de 2025, la Commune poursuivra en 2026 ses investissements dans la transition écologique.



Les efforts constants réalisés par les agents et par les élus (dans le cadre de leurs décisions) permettent à la commune de se maintenir avec un résultat satisfaisant en particulier depuis le choc énergétique et l'inflation subis depuis 2022 (épargne nette 2022 : 222.219 € ; 2023 : 882 359 € ; 2024 : 494 497 € ; 2025 : 588 672 €).

Néanmoins, l'équilibre global reste fragile, notamment avec la baisse des recettes et des dotations imposées par l'Etat et la vigilance doit être maintenue en 2026 et très certainement en 2027.

Il faudra impérativement contenir les dépenses de fonctionnement dans la mesure où les recettes restent sensibles et de plus en plus aléatoires car soumises aux décisions gouvernementales : c'est la seule solution pour permettre à la commune d'envisager les investissements futurs pour assurer le bien-être des habitants et l'attractivité de la commune.

La proposition de budget primitif 2026 est annexée à l'ordre du jour.

Le Conseil Municipal,

Sur proposition du rapporteur,

Vu le Code général des collectivités territoriales,

Vu le Livre II du Code général des collectivités territoriales et notamment son article L. 2312-2 relatif au vote et règlement du budget,

Vu le Rapport d'Orientations Budgétaires pour l'année 2026 présenté et acté par le Conseil Municipal le 10 mars 2026,

Vu l'avis de la commission des finances du 16 avril 2026,

À LA MAJORITÉ POUR et 6 ABSTENTIONS (Mme LEQUETTE, Mme PLANTAIN, Mr DODELER, Mr LEBOUGAULT, Mme LEQUETTE ayant pouvoir de Mr LEVAIGNEUR et Mme PLANTAIN ayant pouvoir de Mme MONOT)

ADOpte le budget primitif 2026 qui s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes à la somme de :

- ⇒ 9 614 508.41 € pour la section de fonctionnement,
- ⇒ 4 849 490.61 € pour la section d'investissement.

Fait à Le Val d'Hazey, le 21 avril 2026

✓ Certifie le caractère exécutoire de cet acte
✓ Informe que cette délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir auprès du Tribunal Administratif de Rouen dans un délai de 2 mois à compter de l'obtention du caractère exécutoire. Le Tribunal Administratif peut être saisi via l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site internet www.telerecours.fr

Le Maire,



Philippe COLLAS 27940

