

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL

Séance du Mardi 8 Avril 2025

L'an deux mil vingt-cinq, le huit 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 BLONDEL, FERLONI, GRILLAT, JARRY, LEGENDRE, LEJEUNE, SAINTIER, THIERRY, THOREL,

Mesdames BENOIT, BRIATTE, DANIEL, HERSANT, JORAND, PAPI, PERRETO, PINSON, ROUSSEL,

Absents excusés :

Madame CALVARIO
Madame CHABANI
Madame CHALUPET
Madame NEVEU
Madame PAIN
Madame TREMOLLIÈRES
Madame VAN ELSUE
Monsieur COULIBALY
Monsieur DARTOIS

Absents :

Madame MONOT
Monsieur BOUFELLE
Monsieur LEVAIGNEUR

Absents ayant donné pouvoir :

Madame PAIN à Monsieur JARRY
Madame CHABANI à Madame JORAND
Madame CHALUPET à Madame BRIATTE
Madame NEVEU à Monsieur THIERRY
Madame TREMOLLIÈRES à Monsieur SAINTIER
Monsieur COULIBALY à Monsieur BLONDEL
Monsieur DARTOIS à Monsieur LEJEUNE

Secrétaire de séance :

Monsieur LEJEUNE

Date de la convocation :

25 Mars 2025

Nombre de conseillers :

En exercice	31
Présents	19
Pouvoirs	7
Votants	26

19-08-04-25 : BUDGET PRINCIPAL : VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2025



Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2024. 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 2025 lors de la dernière séance de Conseil Municipal du 4 Mars 2025.

L'équilibre global du budget principal proposé pour 2025 se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement 2025	9 350 244.46 €	7 145 775.30 €
Excédent de fonctionnement 2024	0.00 €	2 204 469.16 €
Total Fonctionnement	9 350 244.46 €	9 350 244.46 €
Investissement 2025	3 502 379.04 €	3 967 565.20 €
Reste à réaliser 2024	1 148 183.22 €	894 316.80 €
Déficit de financement 2024	211 319.74 €	0.00€
Total Investissement	4 861 882.00€	4 861 882.00 €
Total Budget	14 212 126.46 €	14 212 126.46 €

1. Dépenses de fonctionnement

Le détail par chapitre des dépenses de fonctionnement prévues pour le budget 2025 est le suivant :

	CA 2023	CA 2024	Proposition 2025
<u>Chapitre 011</u> : Charges à caractère général	1 637 297 €	1 806 325 €	1 940 000 €
<u>Chapitre 012</u> : Charges de personnel	3 895 986 €	3 847 636 €	4 050 000 €
<u>Chapitre 014</u> : Atténuation des produits	83 899 €	74 073 €	75 000 €
<u>Chapitre 65</u> : Autres charges de gestion courante	652 426 €	707 420 €	679 619 €
<u>Chapitre 66</u> : Charges financières	47 473 €	41 911 €	39 850 €
<u>Chapitre 67</u> : Charges exceptionnelles	5 919 €	517 €	10 000 €
<u>Chapitre 68</u> : Provisions	5 275 €	3 198 €	4 732 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	6 328 275 €	6 481 080 €	6 799 201 €
<u>Chapitre 023</u> : Virement à la section d'investissement	0 €	0 €	2 034 043 €
<u>Chapitre 042</u> : Opération d'ordre entre sections	417 745 €	381 950 €	517 000 €
Total dépenses de fonctionnement	6 746 020 €	6 863 030€	9 350 244 €



Les dépenses réelles de fonctionnement prévues au budget primitif 2025 enregistrent une hausse prévisionnelle de 4,92% par rapport aux dépenses réalisées en 2024. Comme évoqué dans le Rapport d'orientations budgétaires de 2025, les éléments suivants ont notamment été pris en compte :

- ✓ Hausse de 3 points de la cotisation CNRACL (retraite) : +56.483€ (Idem pour 2026, 2027 et 2028),
- ✓ Augmentation de la cotisation Urssaf sur les Accidents de Travail en 2025 : +19.045 €,
- ✓ Hausse des assurances « bâtiments et multirisque » : hausse de + 8.000€ entre 2024 et 2025,
- ✓ Impact de l'inflation sur le chapitre 011 (1,9M€ x 1,6%) : 30.400€.

Ces dépenses supplémentaires incompressibles et imposées à la Commune s'élèvent à 114.000€ environ.

2. Recettes de fonctionnement

Le détail par chapitre des recettes de fonctionnement prévues pour le budget 2025 est le suivant :

	CA 2023	CA 2024	Proposition 2025
<u>Chapitre 013 : Atténuation des charges</u>	62 273 €	52 779 €	52 000 €
<u>Chapitre 70 : Vente de produits fabriqués, prestations de services</u>	307 223 €	316 079 €	318 150 €
<u>Chapitre 73 : Impôts et taxes (sauf 731)</u>	2 501 818 €	2 529 426 €	2 507 325 €
<u>Chapitre 731 : Fiscalité locale</u>	2 138 778 €	2 129 923 €	2 119 311 €
<u>Chapitre 74 : Dotations et participations</u>	2 277 306 €	2 016 528 €	2 019 384 €
<u>Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante</u>	85 646 €	81 910 €	71 400 €
<u>Chapitre 76 : Produits financiers</u>	5 €	5 €	5 €
<u>Chapitre 77 : Produits exceptionnels</u>	49 279 €	11 642 €	10 000 €
<u>Chapitre 78 : Reprise sur amort, dépréciation et provision</u>	0 €	5 275 €	3 200 €
Total recettes réelles de fonctionnement	7 422 328 €	7 143 387 €	7 100 775 €
<u>Chapitre 042 : Opérations d'ordre entre sections</u>	10 283 €	9 995 €	45 000 €
Excédent de fonctionnement N-1	1 878 308 €	2 379 303 €	2 204 469 €
Total recettes de fonctionnement	9 310 919 €	9 532 685 €	9 350 244 €

Les recettes réelles de fonctionnement prévues au budget primitif 2025 enregistrent une baisse prévisionnelle de 0.59% par rapport aux recettes obtenues en 2024. Les éléments suivants ont notamment été pris en compte :

- ✓ DMTO (recettes des droits de mutation) : -50.000€ en 2025 (155K€ au BP 2024 et 105K€ perçus),
- ✓ DGF : -4.000€ suite à la baisse continue de la population,
- ✓ Ponction par l'Etat de 30.721€ de recettes en 2025 pour contribuer au redressement des comptes de l'Etat (DILICO).
- ✓ Suppression pour la Commune de la recette DCRTP (Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle) pour 2025 d'un montant de 15.492€ suite à la Loi de Finances 2025 (information communiquée à la Commune le 18 Mars 2025).



Ces baisses de recettes imposées à la Commune s'élèvent à 100.200€ environ.

Au total, entre la hausse des dépenses obligatoires et les baisses de recettes, c'est un montant de 215 000 € qui doit être supporté par la section de fonctionnement du budget 2025 de la Commune.

3. Recettes d'investissement

Le détail par chapitre des recettes d'investissement prévues pour le budget 2025 est le suivant :

	CA 2023	CA 2024	Proposition 2025
<u>Chapitre 013</u> : Subventions	185 044 €	139 495 €	739 000 €
<u>Chapitre 10</u> : Dotations Fonds divers et réserves	182 187 €	433 287 €	160 000 €
<u>Chapitre 1068</u> : Excédents de fonctionnement capitalisés	691 873 €	185 596 €	465 186 €
<u>Chapitre 165</u> : Dépôts et cautionnement reçus	0 €	0 €	0 €
<u>Chapitre 024</u> : Produits des cessions	0 €	0 €	50 000 €
Total recettes réelles d'investissement	1 059 104 €	758 378 €	1 414 186 €
<u>Chapitre 021</u> : Virement de la section de fonctionnement	0 €	0 €	2 034 043 €
<u>Chapitre 040</u> : Opérations d'ordre transfert entre sections	417 745 €	381 950 €	517 000 €
<u>Chapitre 041</u> : Opérations patrimoniales	0 €	5 489 €	2 336 €
Reste à réaliser	904 726 €	894 317 €	894 317 €
Solde d'exécution de la section d'investissement N-1	1 494 494 €	1 407 185 €	0 €
Total recettes d'investissement	3 876 069 €	3 447 319 €	4 861 882 €

Les principales subventions d'équipement identifiées pour le budget 2025 sont les suivantes :

- Réhabilitation thermique du bâtiment « la Poste » (bureau de poste et logement) : 30 000 € (Etat Fonds Vert) et 40 000 € (Agglomération Seine-Eure),
- Sentiers nature et développement des mobilités douces (Petites Villes de Demain) : 34 000 € (Fonds Européens LEADER) et 35 000 € (Etat Banque Des Territoires),
- Aménagement salle du Préau : 180 000 € (Agglomération Seine Eure),
- Réaménagement Espace Culturel Marcel Pagnol : 410 000 € (Département),
- Projet Nefle école Grand Charlemagne : 10 000 € (Etat).

4. Dépenses d'investissement

Le détail par chapitre des dépenses d'investissement prévues pour le budget 2025 est le suivant :



	CA 2023	CA 2024	Proposition 2025
Chapitre 204 : Subvention équipements versées	9 981 €	31 940 €	147 000 €
Chapitre 20, 21, 23 : Dépenses d'équipement	1 376 028 €	2 545 771 €	3 132 943 €
Chapitre 16 : Remboursement d'emprunts et caution	167 8656 €	171 126 €	175 100 €
Total Dépenses réelles d'investissement	1 553 874 €	2 748 837 €	3 455 043 €
Chapitre 001 : Solde d'exécution d'investissement reporté	0 €	0 €	211 320 €
Chapitre 040 : Opération d'ordre transfert entre sections	10 283 €	9 995 €	45 000 €
Chapitre 041 : Opérations patrimoniales	0 €	5 489 €	2 336 €
Reste à réaliser	2 497 507 €	1 148 183 €	1 148 183 €
Total Dépenses d'investissement	4 601 664 €	3 912 504 €	4 861 882 €

Pour le budget 2025, les principales dépenses d'équipement suivantes sont prévues (en TTC) :

- Réaménagement de la salle des fêtes de Vieux Villez pour 450.000€ environ,
- Réhabilitation thermique du bâtiment « la Poste » (bureaux et logement) pour 426 000 € environ,
- Rénovation thermique de l'école Grand Charlemagne pour 100.000 € environ,
- Poursuite de la réhabilitation et extension du centre culturel Marcel Pagnol : 150.000 € environ (révision des prix des marchés de travaux),
- Remplacement de lampes au sodium par des dispositifs « leds » pour l'éclairage public de la Commune pour 100 000€ environ,
- Sécurisation des écoles pour 10 000 € environ,
- Aménagement et mobilier pour les sentiers nature et développement des mobilités douces : 140.000€ environ,
- Toiture école Grand Charlemagne : 80 000 € environ,
- Relève des tombes du cimetière de Sainte Barbe sur Gaillon pour 45 000 € environ,
- Aménagement d'un parking à côté du cimetière de Vieux Villez : 32 000€ environ,
- Aménagement de voirie par Seine Eure Agglomération pour 50 000 € environ,
- 4 tables de ping-pong en extérieur en accès libre : 25 000 € 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 4 emprunts dont :

- Deux emprunts à taux fixe avec un capital restant dû au 31 Décembre 2024 de 470 934 € se terminant en septembre 2025 et 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 2024 de 447 674 € se terminant en octobre 2029 et en décembre 2029.

La dette au 31 décembre 2024 est donc composée à 51 % d'emprunts à taux fixe et 49 % d'emprunts à taux variables.

Ces quatre 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).

On observe que la Commune s'est désendettée de 2019 à 2024. Ce processus se poursuivra en 2025 car il ne sera pas nécessaire de réaliser un emprunt pour financer les investissements de 2025 et un emprunt se termine en septembre 2025.

Cela permettra 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 2024, la Commune poursuivra en 2025 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 € ; épargne nette 2024 : 494 497 €).

Néanmoins l'équilibre global reste fragile, et la vigilance doit être maintenue en 2025 et surement en 2026. Il nous faudra impérativement contenir les dépenses de fonctionnement dans la mesure où les recettes restent sensibles et de plus en plus aléatoires, 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 2025 est annexée à l'ordre du jour.

Le Conseil Municipal,

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 2025 présenté et acté par le Conseil Municipal le 4 Mars 2025,

VU l'avis de la commission des finances du 19 Mars 2025,



Sur proposition du rapporteur,

À l'unanimité

ADOpte le budget primitif 2025 qui s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes à la somme de :

⇒ 9 350 244,46 € pour la section de fonctionnement.

⇒ 4 861 882,00 € pour la section d'investissement.

Fait à Le Val d'Hazey, le 8 Avril 2025

✓ 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 « Télérécoeurs citoyens » accessible par le site internet www.telerecoeurs.fr

Le Maire,

Philippe COLLAS

