

018/2025

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL



SEANCE DU 25 MARS 2025  
à 18 Heures 30

**PRESENTS :** Mmc BENDJEBARA-BLAIS, Maire,  
M. SOUCASSE, Mme MATARD, M. DEMANDRILLE, Mme LALIGANT, M. TRANCHEPAIN,  
Mme UNDERWOOD, M. MICHEZ, Adjoints au Maire,  
M. MASSON, Mme ECOLIVET, MM. BECASSE, MICHEL, Mme CREVON, MM. DAVID,  
JULIEN, BORDRON, FOLLET, Mme SENTUNE, MM. MARAIS, LEDÉMÉ, Mme DUBOURG,  
MM. DE PINHO, BUREL, Conseillers Municipaux,

**ABSENTS ET EXCUSES :**  
Mmes BENDJEBARA, CHEVALLIER, DE CASTRO MOREIRA, DARTYGE, M. TALBOT,  
Mme VAN DUFFEL, Conseillers Municipaux,

**AVAIENT DELEGATIONS :** Mme BENDJEBARA-BLAIS (pour Mme DE CASTRO MOREIRA), M.  
DEMANDRILLE (pour Mme DARTYGE), M. DE PINHO (pour Mme VAN DUFFEL)

**SECRETAIRE DE SEANCE :** Monsieur DAVID, Conseiller Municipal,

NOMBRE DE CONSEILLERS EN EXERCICE : 29  
NOMBRE DE PRESENTS : 23  
NOMBRE DE SUFFRAGES EXPRIMES : 26 (3 pouvoirs)

**OBJET :** BUDGET PRIMITIF VILLE – EXERCICE 2025

*La présente délibération annule et remplace celle précédemment envoyée en Préfecture*

## **BUDGET PRIMITIF VILLE – EXERCICE 2025**

Monsieur Gérard SOUCASSE, 1<sup>er</sup> Adjoint au Maire, expose ce qui suit :

### Sommaire

1. **L'équilibre du budget primitif**
2. **La balance du budget primitif**
3. **La section de fonctionnement**
  - A. Les recettes de fonctionnement
  - B. Les dépenses de fonctionnement
4. **La section d'investissement**
  - A. Les recettes d'investissement
  - B. Les dépenses d'investissement

## **1 - L'ÉQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF**

Le budget primitif 2025 est équilibré à hauteur de 23 620 801 € : 14 045 420 € en fonctionnement et 9 575 381 € en investissement. Si l'on s'intéresse uniquement aux mouvements réels, le budget primitif 2025 peut être résumé de la façon suivante :



Le budget primitif 2025 est conforme au rapport d'orientation budgétaire présenté lors du Conseil Municipal du 4 février dernier. La stratégie financière qui a prévalu à la construction de ce budget peut être synthétisée de la manière suivante :

- ■ Une stabilité des taux de fiscalité pour préserver le pouvoir d'achat des habitants et rendre la commune de Saint-Aubin-Lès-Elbeuf attractive.
- ■ Un bon niveau d'épargne pour asseoir l'équilibre financier de la commune à moyen terme et conserver une capacité à investir.
- ■ Des investissements destinés à développer le territoire communal et préserver aussi l'emploi local.
- ■ Une dette toujours maîtrisée, entièrement sécurisée, pour ne pas obérer l'avenir.

## 2 - LA BALANCE DU BUDGET PRIMITIF

Le Budget Primitif 2025 prévoit un niveau d'épargne de 1,980M€ (contre 3,019M€ en 2024). L'épargne permet de maîtriser le recours à l'emprunt et de financer nos programmes d'investissement sans augmenter les taux de fiscalité.

| MOUVEMENTS REELS |   |  |
|------------------|---|--|
|                  | DÉPENSES                                    | RECETTES                                     |
| FONCTIONNEMENT   | Dépenses de personnel 6,208 M€              | Impôts et taxes 9,442 M€                     |
|                  | Charges à caractère général 2,864 M€        | Dotations et participations 2,180 M€         |
|                  | Autres charges de gestion courante 1,530 M€ | Autres produits de gestion courante 0,112 M€ |
|                  | Frais financiers 0,249 M€                   | Produits des services 0,423 M€               |
|                  | Autres dépenses 0,014 M€                    | Autres recettes 0,152 M€                     |
| INVESTISSEMENT   | Dépenses d'équipement 4,730 M€              | Emprunts 1 M€                                |
|                  | Capital de dette 1,230 M€                   | Subventions 0,902 M€                         |
|                  |   | FCTVA 0,859 M€                               |
|                  |   | Autres recettes 0,041 M€                     |
|                  |   | Affect. Résultat 1,793 M€                    |

### 3 - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### A – Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont inscrites à hauteur de 14 045 420 € contre 14 541 998 € en 2024. Les écritures réelles sont en hausse de 4,24 % soit 12 309 411 € contre 11 808 730 € en 2024.

| Chap.                                | Libellé                                 | Montant 2024        | Variation     | Montant 2025        |
|--------------------------------------|---|---------------------|---------------|---------------------|
| 013                                  | Atténuation de Charges                  | 26 000 €            | 92.31%        | 50 000 €            |
| 70                                   | Produits des services du domaine        | 378 961 €           | 11.61%        | 422 942 €           |
| 73                                   | Impôts et taxes                         | 5 187 608 €         | 0.02%         | 5 188 779 €         |
| 731                                  | Fiscalité Locale                        | 4 177 145 €         | 1.82%         | 4 253 333 €         |
| 74                                   | Dotations subventions et participations | 1 949 742 €         | 11.82%        | 2 180 112 €         |
| 75                                   | Autres produits de gestion courante     | 82 000 €            | 36.59%        | 112 003 €           |
| 76                                   | Produits financiers                     | 7 274 €             | 205.77%       | 22 242 €            |
| 78                                   | Reprise de provisions                   | 0 €                 | -             | 80 000 €            |
| <b>Sous-Total Ecritures Réelles</b>  |   | <b>11 808 730 €</b> | <b>4.24%</b>  | <b>12 309 411 €</b> |
| 002                                  | Résultat de fonctionnement reportée     | 2 701 768 €         |               | 1 714 509 €         |
| 042                                  | Opérations d'ordre entre section        | 31 500 €            |               | 21 500 €            |
| <b>Sous-Total Ecritures d'Ordres</b> |   | <b>2 733 268 €</b>  |               | <b>1 736 009 €</b>  |
|                                      |   | <b>14 541 998 €</b> | <b>-3.41%</b> | <b>14 045 420 €</b> |

#### 013 – Atténuation de Charges :

Sont recensées les recettes correspondant aux remboursements des rémunérations et des charges sociales du personnel. Il s'agit principalement de la prise en charge par le Centre de Gestion, des heures utilisées au titre des décharges d'activités de service par deux agents, au titre du droit syndical, ainsi que d'éventuels remboursements de la CPAM pour des arrêts de travail d'agents non titulaires. Une somme de 50 000 € est donc inscrite à ce chapitre.

#### 70 – Produits des Services du Domaine :

Les produits de ce chapitre proviennent en majorité des recettes de la restauration scolaire, et d'autres activités de loisirs, périscolaires et de la petite enfance. Une légère augmentation est à constater qui résulte de l'évolution de la fréquentation des structures concernées, soit 422 942 € contre 378 961 € en 2024.

#### 73 – Impôts et taxes :

Le chapitre 73 – est scindé en deux chapitres en M57.

Le chapitre 73 regroupe la fiscalité provenant de l'intercommunalité à savoir l'Attribution de Compensation, la Dotation de Solidarité Communautaire, le Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources et le Fonds de Péréquation des Ressources Communales et Intercommunales pour un montant total de 5 188 779 €.

Le chapitre 73 I regroupe, quant à lui, la fiscalité locale, c'est-à-dire propre à la commune.

Il est à rappeler que les taux de fiscalité demeurent inchangés depuis 2017.

Compte tenu des renseignements actuellement en notre possession, le produit 2024 des taxes locales s'élève à 3 893 399 €. Aussi, ce budget propose une augmentation d'environ 1 % pour se situer à 3 932 333 €.

Il convient de rappeler que l'article 99 de la loi n° 2016-1917 du 29 décembre 2016 a introduit une revalorisation automatique des bases d'imposition en fonction de l'inflation constatée de novembre à novembre. En théorie, le niveau des bases devrait donc être mécaniquement augmenté d'environ 1,7 % en 2025.

Conformément aux engagements de l'équipe municipale, les taux des taxes foncières n'augmenteront pas non plus en 2025.

La hausse des taux d'intérêt a eu pour conséquence la diminution des transactions immobilières et cela a été ressenti en 2023 avec une recette « droits de mutation à titre onéreux » (DMTO) - souvent appelés « frais de notaire » de 150 109 € contre 266 108 € en 2022. L'année 2024, quant à elle, affiche un montant de 208 240 €.

Ainsi et malgré certains indicateurs qui laissent entrevoir un marché immobilier reparti à la hausse, le produit attendu pour 2025 restera par prudence stable à 200 000 €.

Depuis la loi des Finances de 2021, la Taxe Communale sur les Consommations Finales d'Electricité (TCCFE) est reversée aux communes avec l'application d'un coefficient minimum qui passait de 4 en 2021 à 8.5 en 2023. Désormais cette taxe est intégrée au sein de l'accise sur l'électricité. En effet, il est difficile d'anticiper précisément le produit généré par cette taxe compte-tenu des multiples paramètres susceptibles de l'influencer comme l'évolution des prix de l'énergie, la conjoncture économique et le degré de rigueur des épisodes hivernaux. Ainsi il a été décidé d'inscrire par la somme de 110 000 €.

#### 74 – Dotations-Subventions-Participations :

Pour 2025, la prévision a été construite, pour certaines dotations, à partir des montants notifiés et l'application du coefficient de variation constaté entre 2023 et 2024 pour le reste.

|                                 | 2024             | 2025             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Dotation forfaitaire :          | 267 936 €        | 250 000 €        |
| Dotation de Solidarité Rurale : | 134 761 €        | 134 000 €        |
| <b>Total D.G.F.</b>             | <b>402 697 €</b> | <b>384 000 €</b> |

Après la réforme de la taxe d'habitation, il ne subsiste que l'attribution de compensation des taxes foncières. En 2025, dans l'attente du montant notifié, cette dernière est budgétisée au niveau de réalisation 2024 soit 110 000 €.

Le Fonds Départemental de Péréquation de la Taxe Professionnelle (FDPTP) sera maintenu à 79 000 €.

On trouve aussi dans ce chapitre les participations de l'Etat et d'autres organismes notamment la CAF au titre des activités d'accueil et temps d'activités périscolaires ainsi qu'au titre de la Politique de la Ville, soit 360 000 €. Et en enfin le F.C.T.V.A. sur les dépenses d'entretien des bâtiments publics pour 26 000 €.

#### 75 – Autres Produits de Gestion Courante :

Sont retracés les revenus locatifs des immeubles (52 000 €) ainsi que les produits liés aux remboursements

couvrant les arrêts des agents titulaires (longue maladie, maladie professionnelle et accident du travail), dans le cadre de l'assurance souscrite contre les risques statutaires, soit une somme de 60 000 €.

#### 76 – Autres Produits financiers :

Les recettes de ce chapitre sont portées à 22 242 € dont 18 030 € des dividendes versés par la société publique locale (SPL) Rouen Normandie Aménagement dont la commune est actionnaire et 4 212 € en provenance de la Métropole Rouen Normandie dans le cadre des charges d'intérêts calculées sur les emprunts relatifs à des dépenses de voirie, dont elle a la compétence depuis 2015.

#### 78 – Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions :

Pour mémoire, une provision de 80 000 € pour litiges et contentieux a été constituée en 2022. En 2025, la reprise de cette dernière via le compte 7815 est à prévoir afin de payer éventuellement l'indemnité qui sera fixée par le tribunal administratif.

### B – Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 14 045 420 € contre 14 541 998 € en 2024. Les écritures réelles sont en hausse de 3,46% soit 10 865 024 € contre 10 501 783 € en 2024.

#### Dépenses de fonctionnement (Détail par chapitre)

| Chap. | Libellé                             | Montant 2024        | Variation     | Montant 2025        |
|-------|-------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| 011   | Charges à caractère général         | 2 823 332 €         | 1.45%         | 2 864 136 €         |
| 012   | Charges de personnel                | 6 017 346 €         | 3.16%         | 6 207 697 €         |
| 014   | Atténuation de produits             | 12 000 €            | -8.33%        | 11 000 €            |
| 65    | Autres charges de gestion courante  | 1 457 905 €         | 4.96%         | 1 530 172 €         |
| 66    | Charges financières                 | 189 200 €           | 31.62%        | 249 019 €           |
| 67    | Charges exceptionnelles             | 2 000 €             | 50%           | 3 000 €             |
|       | <b>Sous-Total Ecritures Réelles</b> | <b>10 501 783 €</b> | <b>3.46%</b>  | <b>10 865 024 €</b> |
| 023   | Prélèvement pour dépenses d'inv.    | 3 019 627 €         |               | 1 980 396 €         |
| 042   | Opérations d'ordre entre section    | 1 020 588 €         |               | 1 200 000 €         |
|       | <b>Sous-Total Ecritures d'Ordre</b> | <b>4 040 215 €</b>  |               | <b>3 180 396 €</b>  |
|       |                                     | <b>14 541 998 €</b> | <b>-3.41%</b> | <b>14 045 420 €</b> |

#### 011 – Charges à caractère général :

Les dépenses du Chapitre 011 – « Charges à Caractère général » s'élèvent à 2 864 136 € contre 2 823 332 € en 2024, soit une augmentation de 1,45 % qui s'explique par le taux de réalisation qui a atteint 98%, soit 2 745 524 € par rapport aux crédits inscrits, à savoir 2 815 332 €. Donc, les crédits de ce chapitre augmenteront par conséquent de 4,32% comparés au réalisé de 2024.

Cette hausse permettra d'absorber l'augmentation des prix de nos différents contrats d'assurances et de maintenance indexés sur l'inflation. Elle tient compte aussi d'éventuelles prestations ou interventions sollicitées en urgence au cours de l'année.

#### *012 - Charges de Personnel :*

Les charges de personnel communal ont augmenté d'environ 3%, passant donc de 6 017 346 € en 2024 à 6 207 697 € en 2025, soit une hausse de 190 351 € afin de tenir compte des hausses dues à la valeur du SMIC estimées à 1,6%, la cotisation CNRACL patronale qui passe de 31,65% à 34,65%, le taux de cotisation URSSAF maladie pour les titulaires passant de 8,88% à 9,88% et la participation employeur au titre de la prévoyance devenue obligatoire à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2025 et coûtera 7€ par mois et par agent.

#### *014 – Atténuation de produits :*

Le reversement de la taxe d'habitation sur des logements vacants imposés à tort. En cas d'imposition erronée liée à l'appréciation de la vacance, les dégrèvements en résultant sont à la charge de la commune ayant institué cette taxe. Il est inscrit une somme de 11 000 € à cet effet.

#### *65 - Autres Charges de Gestion Courante :*

Les crédits de ce chapitre sont destinés en majorité au maintien du fonctionnement du CCAS avec une subvention de 535 000 € contre 500 000 € en 2024, soit une augmentation de 7% afin de lui permettre d'accomplir ses missions, et au soutien des associations et des coopératives scolaires avec une enveloppe s'élevant à 706 970 €. Les autres charges sont prévues pour les frais liés à l'assemblée délibérante, les CESA, le forfait communal versé à l'école Saint-Joseph ainsi que les redevances d'utilisation de logiciels pour un montant total de 278 202 €.

A cela s'ajoutent 10 000 € dans le cadre du projet NPNRU mené en lien avec la commune de Cléon.

#### *66 - Charges Financières :*

Il s'agit des charges d'intérêts de la dette actuelle pour 251 000 € diminué des ICNE, soit 1 981€ ramenant le montant de ce chapitre à 249 019 €.

#### *67 - Charges spécifiques :*

Ce chapitre dans la nomenclature budgétaire M57, ne comporte que quelques comptes, dont le 673 « titres annulés sur exercices antérieurs », pour lequel 3 000 € sont prévus.

## 4 - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### A – Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à 9 575 381 €, dont 4 594 985 € de recettes réelles.

#### Recettes d'investissement (Détail par chapitre)

| Libellé   | Montant            |
|---|--------------------|
| 10 Dotations, Fonds et réserves dont 1 793 492 € (affectation du résultat)            | 2 652 492 €        |
| 13 Subventions d'investissement   | 901 916 €          |
| 16 Emprunts et dettes assimilés   | 1 000 000 €        |
| 27 Autres immobilisations financières   | 40 577 €           |
| <b>Sous-Total Recettes Réelles</b>  | <b>4 594 985 €</b> |
| 021 Prélèvement de la section de fonctionnement                                       | 1 980 396 €        |
| 040 Opérations d'ordre de transfert entre sections (Amortissements)                   | 1 200 000 €        |
| 041 Opérations d'ordre de transfert intérieur de la section (opération patrimoniales) | 1 800 000 €        |
| <b>Sous-Total Recettes d'Ordre</b>  | <b>4 980 396 €</b> |
|   | <b>9 575 381 €</b> |

10 - Dotations et fonds divers

#### CHAPITRE 10 - DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| F.C.T.V.A.              | 859 000 €   |
| Affectation de résultat | 1 793 492 € |

**TOTAL 2 652 492 €**

### 13 - Les subventions d'investissement

Il s'agit ici de ce qui reste à solder des subventions notifiées au titre de l'opération de construction du nouveau centre technique municipal par les financeurs listés ci-dessous :

#### CHAPITRE 13 - SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| Etat                      | 297 697 €        |
| Département               | 138 384 €        |
| Métropole Rouen Normandie | 465 835 €        |
|                           | <b>901 916 €</b> |

### 16 - Emprunts et dettes assimilés

Il a été annoncé dans le rapport d'orientation budgétaire, présenté lors du conseil du 4 février dernier, un recours à l'emprunt d'équilibre à hauteur de 1 000 000 €.

### 27 - Autres immobilisations financières

La somme de 40 577 € correspond à la part du capital de la dette, pris en charge par la Métropole Rouen Normandie, au titre du transfert de la compétence voirie en 2015.

## B – Les dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 5 995 390 € contre 8 564 241 € en 2024, dont 4 718 895 € sont gérées en AP-CP, et ce comme suit :

#### Les autorisations de programmes « investissements récurrents » :

##### Dépenses d'investissement

| Prog. P01 | GROS ENTRETIEN ET RENOVATION COURANTE BATIMENTS    | CP - 2025          |
|-----------|--|--------------------|
| P01O001   | ETUDES ET DIAGNOSTICS DIVERS                       | 16 970,00 €        |
| P01O002   | GROS ENTRETIEN HOTEL DE VILLE ET ANNEXES           | 44 700,00 €        |
| P01O003   | GROS ENTRETIEN SALLE DES FETES ET SALLES ASSOCIATI | 58 000,00 €        |
| P01O004   | GROS ENTRETIEN ATELIERS TECHNIQUES                 | 59 380,00 €        |
| P01O005   | GROS ENTRETIEN BATIMENTS SCOLAIRES ET CANTINES     | 710 572,00 €       |
| P01O006   | GROS ENTRETIEN BATIMENTS ET EQUIPEMENTS SPORTIFS   | 497 515,00 €       |
| P01O007   | GROS ENTRETIEN EQUIPEMENTS ET PATRIMOINE CULTUREL  | 61 300,00 €        |
| P01O008   | GROS ENTRETIEN CIMETIERE                           | 51 000,00 €        |
| P01O010   | GROS ENTRETIEN BATIMENTS PETITE ENFANCE            | 29 750,00 €        |
| P01O011   | GROS ENTRETIEN BATIMENTS ET EQUIPEMENTS JEUNESSE   | 27 105,00 €        |
| P01O012   | ENTRETIEN AIRES JEUX AUTRES EQUIPEMENTS PUBLICS    | 250 986,00 €       |
|           | <b>TOTAL</b>                                       | <b>1 807 278 €</b> |

Ce programme comprend différentes opérations, réparties par domaines et thématiques.

Ainsi il est prévu :

**L'opération P01O001 : Montant global restant au 31/12/2024 : 54 579 € – CP 2025 : 16 970 €.**

#### **CHAPITRE 20 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

|  |                    |
|--|--------------------|
| 2031 – Frais d'études suivies de travaux | 16 970,00 €        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>16 970,00 €</b> |

**L'opération P01O002 : Montant global restant au 31/12/2024 : 518 377 € – CP 2025 : 44 700 €.**

#### **CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|  |                 |
|--|-----------------|
| 21313 – Installation de décomptant au CCAS                 | 3 000 €         |
| 21351 - Divers travaux dans le bâtiment « Hôtel de ville » | 41 700 €        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>44 700 €</b> |

**L'opération P01O003 : Montant global restant au 31/12/2024 : 86 229 € - CP 2024 : 58 000 €.**

#### **CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|  |                 |
|--|-----------------|
| 21351 – Remplacement des portes de sortie et réalisation de plafond coupe-feux<br>à la salle des fêtes | 58 000 €        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>58 000 €</b> |

**L'opération P01O004 : Montant global restant au 31/12/2024 : 159 380 € - CP 2024 : 59 380 €.**

#### **CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|   |                 |
|---|-----------------|
| 2158 – Fourniture et installation d'une centrale d'aspiration – nouveau centre technique<br>municipal | 43 520 €        |
| 2188 - Achat de racks et étagères pour rangement – nouveau centre technique municipal                 | 15 860 €        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>59 380 €</b> |

**L'opération P01O005 : Montant global restant au 31/12/2024 : 1 421 512 € - CP 2025 : 710 572 €.**

#### **CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|   |           |
|---|-----------|
| 21351 – Travaux divers d'agencement et aménagement– Ecole Primaire Malraux                                    | 238 293 € |
| 21351 – Remplacement menuiserie extérieures classe Ulyss et création rampe PMR<br>– Ecole Paul Bert / V. Hugo | 19 000 €  |
| 21312 – Création local à vélos – Ecole maternelle Malraux   | 30 000 €  |
| 21351 – Installation eau chaude dans les toilettes – Ecole maternelle Malraux                                 | 6 217 €   |
| 21351 – Revêtement de sol et installation volet roulant extérieur<br>– Ecole maternelle Touchard              | 9 100 €   |

|   |           |
|---|-----------|
| 21351 – Changement menuiseries extérieures 1 <sup>er</sup> étage + volets ... – Ecole primaire Touchard | 111 000 € |
| 21538 – Remplacement de candélabres et porte coupe-feu chaufferie – Ecole primaire Touchard             | 27 442 €  |
| 215741 – Fourniture et installation équipements de cuisine – Cantine Touchard                           | 260 000 € |
| 21351 – Petits travaux d'agencement et d'aménagement dans les écoles                                    | 9 520 €   |

**TOTAL GENERAL 710 572 €**

**L'opération P01O006 : Montant global restant au 31/12/2024 : 906 504 € - CP 2025 : 497 515 €.**

**CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|   |           |
|---|-----------|
| 21314 – Travaux de réfection de couverture –Tennis  | 261 850 € |
| 21351 – Réfection vestiaires et remplacement éclairage par LED - Tennis                   | 86 800 €  |
| 21314 – Remplacement garage - stade Roussel   | 12 000 €  |
| 21314 – Remplacement abris – stade Roussel  | 12 000 €  |
| 21351 – Réfection cheneau par chemisage + remplacement armoire électrique - stade Roussel | 16 320 €  |
| 21351 – Remplacement embases métalliques + porte coupe-feu – salle Colas                  | 50 800 €  |
| 21351 – Remplacement porte chaufferie + porte coupe-feu – salle Ladoumègue                | 16 745 €  |
| 2128 – Remise en état les terrains de tennis + création cheminement                       | 26 000 €  |
| 2188 – Acquisition et installation de matériels de sport                                  | 15 000 €  |

**TOTAL GENERAL 497 515 €**

**L'opération P01O007 : Montant global restant au 31/12/2024 : 161 300 € - CP 2025 : 61 300 €.**

**CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|  |          |
|--|----------|
| 21351 – Travaux de remplacement garde-corps + puits de lumière – Médiathèque | 37 100 € |
| 21351 – Travaux de remplacement divers vitrage dégradés – EMDAE              | 20 000 € |
| 21351 – Réparation menuiserie et tintements cloche - Eglise                  | 4 200 €  |

**TOTAL GENERAL 61 300 €**

**L'opération P01O008 : Montant global restant au 31/12/2024 : 230 043 € - CP 2025 : 51 000 €.**

**CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|  |          |
|--|----------|
| 2128 – Travaux de reprise de concession + aménagement paysager – Cimetière | 40 000 € |
| 21316 – installation de puits de dispersion cendre - Cimetière             | 10 000 € |
| 2152 – Potelets de circulation véhicules - Cimetière                       | 1 000 €  |

**TOTAL GENERAL 51 000 €**

**L'opération P01O010 : Montant global restant au 31/12/2024 : 129 750 € - CP 2025 : 29 750 €.**

**CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|   |          |
|---|----------|
| 21351 – Travaux de conformité – Halte-garderie la Parent'aise | 20 450 € |
| 21351 – Travaux de conformité – Halte-garderie les Lutins     | 9 300 €  |

**TOTAL GENERAL 29 750 €**

**L'opération P01O011 : Montant global restant au 31/12/2024 : 45 963 € - CP 2025 : 27 105 €.**

**CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|  |          |
|--|----------|
| 21351 – Mise en place de garde-corps autoportant – Centre de loisirs | 23 855 € |
| 2188 – Remplacement cylindre organigramme – Centre de loisirs        | 3 250 €  |

**TOTAL GENERAL 27 105 €**

**L'opération P01O012 : Montant global restant au 31/12/2024 : 410 733 € - CP 2025 : 250 986 €.**

**CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|   |           |
|---|-----------|
| 2128 – Travaux de réfection de clôtures           | 32 309 €  |
| 21351 – travaux divers dans les bâtiments publics | 213 677 € |
| 2188 – Provision pour remplacement des jeux H.S.  | 5 000 €   |

**TOTAL GENERAL 250 986 €**

| Prog. P02    | FONDS D'AIDES ET SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT | CP - 2025          |
|--------------|---|--------------------|
| P02O001      | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT AUX ASSOCIATIONS | 1 000,00 €         |
| P02O002      | FONDS D'AIDES AUX PARTICULIERS            | 2 000,00 €         |
| P02O003      | FONDS RISQUES CAVITES ET FALAISE          | 15 000,00 €        |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>18 000,00 €</b> |

Ce programme, dont le montant global s'élève à 89 283 € au 31 décembre 2024 regroupe les différents fonds liés aux aides versées aux Saint Aubinois pour l'acquisition d'équipements destinés à protéger les habitations contre les intrusions. Figurent aussi les subventions d'équipement octroyées aux associations ainsi que celles versées dans le cadre des risques liés aux cavités et falaises.

| Prog. P03    | MOYENS GENERAUX ET TECHNIQUES                  | CP - 2025           |
|--------------|--|---------------------|
| P03O001      | PARC INFORMATIQUE                              | 91 446,00 €         |
| P03O002      | ADMINISTRATION HOTEL DE VILLE                  | 21 500,00 €         |
| P03O003      | SERVICE CULTUREL- EDUCATION-JEUNESSE-ENTRETIEN | 59 988,00 €         |
| P03O004      | PARC DE VEHICULES                              | 79 163,00 €         |
| P03O005      | VOIRIE-ESPACES VERTS-LOGISTIQUE                | 455 520,00 €        |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>707 617,00 €</b> |

**L'opération P03O001 : Montant global restant au 31/12/2024 : 156 128 € - CP 2025 : 91 446 €.**

**CHAPITRE 20 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

2051 – Acquisition de logiciels 6 030 €

**TOTAL GENERAL 6 030 €**

**CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

21831 – Acquisition de matériels informatiques scolaires 7 900 €

21838 – Acquisition de matériels autres 36 002 €

2185 – Matériel de téléphonie dont Autocom & remplacement téléphones 38 514 €

2188 – Acquisition de vidéo projecteur salle de conseil & mariage 3 000 €

**TOTAL GENERAL 85 416 €**

**L'opération P03O002 : Montant global restant au 31/12/2024 : 42 638 € - CP 2025 : 21 500 €.**

**CHAPITRE 20 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

2051 – Création site internet de la ville 4 100 €

**TOTAL GENERAL 4 100 €**

**CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

21831 – Acquisition de mobiliers pour l'hôtel de ville 17 400 €

**TOTAL GENERAL 17 400 €**

**L'opération P03O003 : Montant global restant au 31/12/2024 : 172 879 € - CP 2025 : 59 988 €.**

**CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

2158 – Acquisition de matériel techniques pour atelier bricolage – Trait d'Union 1 314 €

21841 – Acquisition de matériel de bureau et mobilier scolaires 12 538 €

21848 - Acquisition d'autres matériels de bureau et mobiliers 6 357 €

2188 - Autres matériels pour les différentes structures 39 779 €

**TOTAL GENERAL 59 988 €**

**L'opération P03O004 : Montant global restant au 31/12/2024 : 234 424,00 € - CP 2025 : 79 163 €.**

**CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

21828 – Acquisition de véhicules utilitaires 79 163 €

**TOTAL GENERAL 79 163 €**

**L'opération P03O005 : Montant global restant au 31/12/2024 : 665 667 € - CP 2025 : 455 520 €.**

### CHAPITRE 21 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

|   |           |
|---|-----------|
| 2158 – Autres installations, matériel et outillage techniques | 12 420 €  |
| 2152 – Installation de caméras de vidéoprotection             | 145 000 € |
| 21318 - Fourniture et pose de toilettes publiques             | 50 000 €  |
| 2188 – Acquisition de mobiliers urbains                       | 10 800 €  |
| 215731 – Acquisition de camion Ampliroll + Saleuse            | 236 000 € |
| 215738 – Acquisition de barrières de voirie                   | 1 300 €   |

**TOTAL GENERAL 455 520 €**

|                  |  |                    |
|------------------|--|--------------------|
| <b>Prog. P04</b> | <b>DOMAINE PRIVÉ COMMUNAL</b>              | <b>CP - 2025</b>   |
| P04O001          | RESERVE FONCIERE ET DOMAINE PRIVÉ COMMUNAL | 10 000,00 €        |
| <b>TOTAL</b>     |  | <b>10 000,00 €</b> |

Ce programme, dont le montant global s'élève à 307 078 € au 31 décembre 2024, regroupe les biens immobiliers (bâti et non bâti) dont la commune est propriétaire et sur lesquels d'éventuels travaux ou interventions sont nécessaires.

### Les autorisations de programmes « investissements spécifiques » :

|                  |  |                    |
|------------------|--|--------------------|
| <b>Prog. P05</b> | <b>CONSTRUCTION NOUVEAUX ATELIERS TECHNIQUES</b> | <b>CP - 2025</b>   |
| P05O001          | CONSTRUCTION DES NOUVEAUX ATELIERS TECHNIQUES    | 50 000,00 €        |
| <b>TOTAL</b>     |  | <b>50 000,00 €</b> |

### CHAPITRE 23 – IMMOBILISATIONS EN COURS

|  |          |
|--|----------|
| 2313 – Rémunération mandataire - SHEMA | 50 000 € |
|--|----------|

**TOTAL GENERAL 50 000 €**

Le montant global prévu pour cette opération s'élève à 4 290 900 €. Le montant réellement dépensé au 31 décembre 2024 est de 4 253 500 € dont 4 195 000 € d'appel de fonds et 58 500 € pour la rémunération du mandataire « la SHEMA ».

Les travaux de construction ont commencé en décembre 2023 et ont pris fin en janvier 2025.

|                  |   |                   |
|------------------|---|-------------------|
| <b>Prog. P06</b> | <b>REHABILITATION DE L'HOTEL DE VILLE</b> | <b>CP - 2025</b>  |
| P06O001          | REHABILITATION DE L'HOTEL DE VILLE        | 1 000,00 €        |
| <b>TOTAL</b>     |   | <b>1 000,00 €</b> |

Ce programme, dont le montant global s'élève à 595 111 € au 31 décembre 2024, a pour objectif la rénovation énergétique de l'Hôtel de Ville. En effet, il a été décidé de reporter ces travaux afin de dégager suffisamment de crédits budgétaires pour la reconstruction de la cantine Marcel TOUCHARD. 1 000 € sont inscrits pour une régularisation des dépenses antérieures.

| <b>Prog. P07 RECONSTRUCTION CANTINE MARCEL TOUCHARD</b> |  | <b>CP - 2025</b>      |
|---|--|-----------------------|
| P07O001   | RECONSTRUCTION CANTINE MARCEL TOUCHARD | 1 900 000,00 €        |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>1 900 000,00 €</b> |

Ce programme, dont le montant global s'élève à 2 168 058 € au 31 décembre 2024, consiste à la reconstruction de la cantine Marcel TOUCHARD sur le site actuel, avec redistribution des locaux afin d'optimiser l'organisation de travail. En effet, au-delà de l'ambition de performance énergétique, ce nouvel équipement permettra de répondre à d'autres attentes : extension de la zone de restauration, tri des déchets, nouvelle ergonomie des postes de travail... Les travaux, gérés sous délégation de maîtrise d'ouvrage à Rouen Normandie Aménagement, ont débuté en fin d'année 2024 pour un coût global estimé à presque 2,2M€. Une convention a été signée avec le collègue Arthur RIMBAUD afin d'assurer la continuité de service durant les travaux.

| <b>Prog. P08 URBANISME ET POLITIQUE DE LA VILLE</b> |                            | <b>CP - 2025</b>    |
|---|----------------------------|---------------------|
| P08O001   | NPNRU ARTS-FLEURS-FEUGRAIS | 200 000,00 €        |
| <b>TOTAL</b>  |                            | <b>200 000,00 €</b> |

Ce programme, dont le montant global s'élève à 1 589 006 € au 31 décembre 2024, s'articule autour de l'opération NPNRU menée en lien avec la commune de Cléon. Des appels de fonds sont prévus cette année à hauteur de 200 000 €. L'autorisation de programme (AP) prévoit une somme de 932 127 € (somme estimée à ce jour).

| <b>Prog. P09 TRANSITION ECOLOGIQUE ET DEVELOPPEMENT DURABLE</b> |  | <b>CP - 2025</b>   |
|---|--|--------------------|
| P09O004   | CREATION D'ESPACES NATURELS ET VERGERS         | 23 000,00 €        |
| P09O005   | FONDS D'AIDES ACHATS D'EQUIPEMENTS ECOLOGIQUES | 2 000,00 €         |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>25 000,00 €</b> |

Ce programme, dont le montant global s'élève à 190 264 € au 31 décembre 2024, a pour objectif de recenser les opérations d'investissement s'inscrivant directement dans les engagements pris par la commune, au travers des labels « Territoire Engagé pour la Transition Ecologique » ou « Territoire Engagé pour la Nature ». Il y figure aussi les subventions liées au nouveau dispositif « Cent arbres »

Il est donc inscrit 25 000 € afin de créer progressivement des espaces naturels et initier l'implantation d'un verger communal.

Ainsi, le montant prévu de cette AP ne reflète réellement que le montant potentiel des opérations énumérées ci-dessus. Il sera éventuellement revu en fonction des futures opérations qui seront programmées ces prochaines années.

Quant aux dépenses d'investissement générées hors AP et dont le montant s'élève à 4 856 486 €, ces dernières se définissent comme suit :

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>CHAPITRE 001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE N-1</b> | <b>1 792 831,37 €</b> |
| <b>CHAPITRE 040 - OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS</b>     | <b>21 500 €</b>       |
| <b>CHAPITRE 041 - OPERATIONS PATRIMONIALES D'ORDRE</b>      | <b>1 800 000 €</b>    |
| <b>CHAPITRE 13 - SUBVENTION EQUIPEMENT A REMBOURSER</b>     | <b>11 500 €</b>       |
| <b>CHAPITRE 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>          | <b>1 229 995 €</b>    |
| <b>CHAPITRE 16 - CAUTIONS DE LOYERS (compte 165)</b>        | <b>660 €</b>          |

**Conclusion :**

Comme annoncé dans le Rapport d'Orientations Budgétaires, le budget de 2025 assure le maintien des ratios à un bon niveau tout en permettant le financement des investissements de près de 5 millions d'euros.

Compte tenu de cette présentation, il vous est proposé d'approuver le projet de Budget Primitif de la Ville pour l'exercice 2025.

Le Conseil Municipal, après avoir entendu le rapport de M. Gérard SOUCASSE, 1<sup>er</sup> Adjoint au Maire et avoir délibéré,

- Vu le Code Général de la Fonction Publique,
- Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,
- Vu la loi n° 94.504 du 22 Juin 1994 portant dispositions budgétaires et comptables relatives aux collectivités locales,
- Vu les décrets pris en application de la loi n° 94.504 du 22 Juin 1994 portant diverses dispositions budgétaires et comptables, relatives aux collectivités locales et de l'article L 2311.1 du Code Général des Collectivités Territoriales,
- Vu la Commission Finances en date du 12 mars 2025 et la Commission Générale du 18 mars 2025,
- Vu la délibération en date du 25 mars 2025 relative à l'approbation du Compte Financier Unique (CFU) 2024 pour le Budget Principal de la Ville et le Budget Annexe « ZAC des Hautes Noyales »,
- Considérant que dans le cadre de l'année budgétaire 2025, il y a lieu d'adopter un budget primitif,

**DECIDE A L'ISSUE D'UN VOTE :**

-Contre : 0

-Abstention : 5 (1 pouvoir)

-Pour : 21 (2 pouvoirs)

- d'approuver le Budget Primitif pour l'année 2025 tel que défini ci-avant,
- d'autoriser Mme le Maire à intervenir et à signer tous les documents nécessaires à l'application de cette décision municipale,

Il est à noter qu'en vertu de l'article R.421-I du code de justice administrative, la présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal Administratif de ROUEN dans un délai de deux mois à compter de la date de sa publication au recueil des actes administratifs de la Ville de SAINT AUBIN LES ELBEUF.

Ainsi délibéré en séance, les jour, mois et an susdits.

Au registre, suivent les signatures.

Karine BENDJEBARA-BLAIS,  
Maire

