

La décision modificative n°1

Mécanismes équilibrant la DM1

Les dépenses d'investissement sont proposées en hausse de 291 058,72 € tout comme les recettes d'investissement.

Compte tenu des inscriptions en dépenses pour 41 058,72 € concernant un indu de FCTVA à rembourser (222,86 €) et de nouveaux besoins pour des travaux sur le site du collège Renan (140 000 €) et l'ajustement à la baisse de la ligne provision du chapitre 23 (- 99 164,14 €),

Il est proposé en recettes d'investissement l'inscription de 41 058,72 € pour la régularisation comptable concernant la mise en jeu de la garantie d'emprunt pour le Centre culturel breton Yezhou ha sevenadur.

Les dépenses de fonctionnement sont elles proposées à la baisse de 35 320 € tout comme les recettes de fonctionnement.

Compte tenu de l'inscription en dépenses de 41 058, 72 € pour la régularisation comptable concernant la mise en jeu de la garantie d'emprunt pour le Centre culturel breton Yezhou ha sevenadur, de nouveaux besoins pour la DEDUC pour l'entretien et la réparation de matériel de restauration dans différents groupes scolaires (15 000 €) et l'ajustement à la baisse de la ligne de provisions (- 91 378, 72 €) pour le chapitre 011.

Il est proposé en recettes de fonctionnement l'ajustement de subventions pour la DAC (+ 12 000 € de la DRAC et - 5 000 € du Conseil Départemental) ainsi que divers ajustements pour la DPR à hauteur de - 42 320 € concernant la dotation pour les Titres sécurisés (- 8 950 €), la TLPE (+ 15 630 €) , les droits de place marchés (+ 18 000 €), les droits de stationnement sur l'espace public (-54 000 €) et les frais d'obsèques et ventes de caveaux d'occasion (-13 000 €).

Il est proposé l'inscription de 223 013 € correspondant à des opérations d'ordre d'ajustement en dépenses et en recettes pour l'ajustement de la provision 2025 du Compte Epargne Temps, et un virement entre section pour l'équilibre de la décision modificative à hauteur de 223 013 €.

DECISION MODIFICATIVE N°1 - Octobre 2025
RECAPITULATIF PAR SECTION

TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT REELLES (CREDITS NOUVEAUX)	41 058,72
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT D'ORDRE	250 000,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	291 058,72

TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT REELLES (CREDITS NOUVEAUX)	41 058,72
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT D'ORDRE	250 000,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	291 058,72

DISPONIBLE EN INVESTISSEMENT	0,00
-------------------------------------	-------------

--

TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT REELLES	-35 320,00
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT D'ORDRE	0,00
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	-35 320,00

TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT REELLES	-35 320,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT D'ORDRE	0,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	-35 320,00

BESOIN EN FONCTIONNEMENT	0,00
---------------------------------	-------------

EXCEDENT GENERAL	0,00
-------------------------	-------------

Autofinancement dégagé par la section de fonctionnement (recettes d'investissement d'ordre - dépenses d'investissement d'ordre)	0,00
--	-------------

Budget 2025 mouvements réels

	BP	BS*	DM1	Total Budget 2025	% DM1 / BP
Dép Fonct	77 484 558,85	1 841 012,09	-35 320,00	79 290 250,94	0,0%
Dép Invt	25 149 026,55	1 415 583,00	41 058,72	26 605 668,27	0,2%
Total Dépenses	102 633 585,40	3 256 595,09	5 738,72	105 895 919,21	0,0%
Rec Fonct	85 379 295,05	339 014,79	-35 320,00	85 682 989,84	0,0%
Rec Invt	17 254 290,35	-12 992 717,26	41 058,72	4 302 631,81	0,2%
Total Recettes	102 633 585,40	-12 653 702,47	5 738,72	89 985 621,65	0,0%

* hors reports et affectation du résultat

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT				
Vue	nature	fonction et Opération	Détail de la demande	Montant
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT				41 058,72
DIRECTION DES RESSOURCES STRATEGIQUES				- 98 941,28
Finances et stratégie financière				- 98 941,28
2313	20	99999 Enveloppe Finances		- 99 164,14
10222	01	00001 Divers Finances	FCTVA	222,86
DIRECTION DE LA NATURE DES PAYSAGES ET DE L'ESPACE PUBLIC				-
2188	511	10038 Amélioration des jeux et équipements sportifs extérieurs	Autres immobilisations	- 10 000,00
2312	511	00271 Espace jeux petite enfance quartiers	Agencements et aménagement de terrains	10 000,00
2312	518	00229 Travaux aménagement des rives de Loire	Agencements et aménagement de terrains	- 18 500,00
2031	70	10006 Etudes générales DEPE	Frais d'études	18 500,00
2313	518	00231 Aménagements extérieurs GS CSC SL	Construction	- 1 000,00
2031	518	00231 Aménagements extérieurs GS CSC SL	Frais d'études	1 000,00
2312	70	00226 Zones humides centre bourg - connexion gare Pelousière	Agencements et aménagement de terrains	- 20 500,00
2031	70	00226 Zones humides centre bourg - connexion gare Pelousière	Frais d'études	20 500,00
2312	511	00214 Projet urbain cours hermeland	Agencements et aménagement de terrains	- 8 620,00
2031	511	00214 Projet urbain cours hermeland	Frais d'études	8 620,00
2312	511	00261 Projet urbain cours hermeland et quatre vents	Agencements et aménagement de terrains	- 10 000,00
2031	511	00261 Projet urbain cours hermeland et quatre vents	Frais d'études	10 000,00
DIRECTION DU PATRIMOINE				140 000,00
*	2313	020 00264 Travaux relocalisation temporaire Collège Renan	Construction	140 000,00

* demandes de crédits supplémentaires

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT					
Vue	nature	fonction	Détail de la demande	Montant	Montant
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT				41 058,72	41 058,72
DIRECTION DES RESSOURCES STRATEGIQUES				41 058,72	41 058,72
Finances et stratégie financière				41 058,72	41 058,72
*	2761	01	00001	créances pour avance en garantie d'emprunt	41 058,72

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
Vue	nature	fonction	Détail de la demande	Montant
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				- 35 320,00
DIRECTION DES RESSOURCES STRATEGIQUES				- 50 320,00
Finances et stratégie financière				- 50 320,00
6188	020	31101	Ligne provision Chapitre 011	- 91 378,72
*	65182	01 31101	Mise en jeu de la garantie	41 058,72
DIRECTION DES RESSOURCES HUMAINES				20 000,00
6228	020	32003	Divers	20 000,00
DIRECTION DES RESSOURCES HUMAINES - chap 012				- 33 200,00
64111	020		Rémunération principale	- 13 200,00
64 111	020		Rémunération principale	- 20 000,00
DIRECTION JEUNESSE, SPORTS ET ACTION SOCIOCULTURELLE				13 200,00
65748	338	42022	Autres personnes de droit privé	13 200,00
DIRECTION DE L'EDUCATION				15 000,00
*	61558	281 43003	Autres biens mobiliers	15 000,00

* demandes de crédits supplémentaires

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
Vue	nature	fonction	Détail de la demande	Montant
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				- 35 320,00
DIRECTION DES AFFAIRES CULTURELLES				7 000,00
	74718	316 41006	Autres	12 000,00
	7473	316 41009	Départements	- 5 000,00
DIRECTION DE LA PREVENTION ET DE LA REGLEMENTATION				- 42 320,00
	7485	026 53009	Dotation pour les titres sécurisés	- 8 950,00
	73714	020 53008	Taxe locale sur la publicité extérieure	15 630,00
	73154	020 53008	Droits de place	18 000,00
	70321	20 53008	Droits de stationnement et de location sur la voie publique	- 54 000,00
	70878	026 53007	Par des tiers	- 13 000,00

Liste des imputations de dépenses et de recettes d'ordre, inscrits à la DM1 2025

OPERATIONS D'ORDRE			Dépenses Investissement	Dépenses Fonctionnement	Recettes Investissement	Recettes Fonctionnement
OPERATIONS D'ORDRE FAISANT JOUER LES DEUX SECTIONS (A)						
PRELEVEMENT SUR RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
023	01	virement vers section invt		-223 013,00		
021	01	virement de la section fct			-223 013,00	
Ecritures d'ordre						
6815	01	dotation aux provisions pour risques et charges de fonctionnement		223 013,00		
1542	01	provision pour compte épargne temps			223 013,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (A)			0,00	0,00	0,00	0,00
OPERATIONS D'ORDRE NE FAISANT JOUER QUE LA SECTION D'INVESTISSEMENT						
2313	01	Travaux en cours	250 000,00			
238	01	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles			250 000,00	
TOTAL (B)			250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
TOTAL GENERAL (A+B)			250 000,00 (C)	0,00 (D)	250 000,00 (E)	0,00 (F)
TOTAL DEPENSES D'ORDRE (C+D)				250 000,00		
TOTAL RECETTES D'ORDRE (E+F)				250 000,00		
Calcul de l'autofinancement dégagé à la DM1			Recettes d'ordre invest totales			250 000,00
			- Dépenses d'ordre d'investissement			-250 000,00
Autofin propre à la DM1						0,00