

Rapport de présentation du projet de la décision modificative n°1 de l'exercice 2025

I. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE

La décision modificative a pour but d'ajuster des prévisions budgétaires en fonction d'impératifs juridiques, économiques et sociaux initialement difficiles à prévoir. Elle prévoit des dépenses nouvelles en contrepartie, soit de suppressions de crédits antérieurement votés, soit de ressources nouvelles.

La décision modificative s'équilibre de la façon suivante :

VILLE DE MONTFERMEIL - BUDGET PRINCIPAL MONTFERMEIL - DM - 2025			
II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET		II	
VUE D'ENSEMBLE		A	
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068) (1)	DEPENSES	RECETTES
		-6 089 762,57	-6 089 762,57
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (2)	0,00	0,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 0,00
	=	=	=
	Total de la section d'investissement (3)	-6 089 762,57	-6 089 762,57
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget (1)	DEPENSES	RECETTES
		0,00	0,00
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (2)	0,00	0,00
	002 Résultat de fonctionnement reporté (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 0,00
	=	=	=
	Total de la section de fonctionnement (4)	0,00	0,00
	TOTAL DU BUDGET (5)	-6 089 762,57	-6 089 762,57

Les nouvelles inscriptions de la décision modificatives sont détaillées dans les paragraphes qui suivent.

II. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 0,00 €

Les dépenses de fonctionnement se détaillent ainsi :

Chapitre	libellé	type de chapitre	BP 2025	BS 2025	Reports de crédits	DM 2025	TOTAL BUDGET 2025
011	CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉRAL	REEL	13 363 828,15	1 097 066,93	1 036 169,64	0,00	15 497 064,72
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILÉS	REEL	25 000 000,00	600 000,00	0,00	0,00	25 600 000,00
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	REEL	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	REEL	5 903 353,80	39 252,14	156 817,90	277 501,55	6 376 925,39
66	CHARGES FINANCIÈRES	REEL	470 000,00	0,00	73 709,10	0,00	543 709,10
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	REEL	20 000,00	50 000,00	0,00	-40 000,00	30 000,00
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	REEL	0,00	105 895,93		0,00	105 895,93
023	VIREMENT À LA SECTION D'INVESTISSEMENT	ORDRE	5 155 732,30	1 504 492,06		-237 501,55	6 422 722,81
042	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	ORDRE	2 600 000,00	540 000,00		0,00	3 140 000,00
TOTAL			52 522 914,25	3 936 707,06	1 266 696,64	0,00	57 726 317,95

Chapitre 65 :

Il convient d'ajuster les subventions du CCAS (+ 260 642,59 €) et PRE (+ 10 658,97 €) aux montants des besoins constatés au cours de l'exercice.

Une subvention d'équilibre pour le budget annexe parking de 6 199,99 € au regard de l'écart entre les recettes réalisées et les dépenses à couvrir sur l'exercice 2025.

Chapitre 67 :

Il convient de corriger l'inscription budgétaire du BS qui était une erreur matérielle (-40 000 €)

Chapitre 023 :

L'équilibre de la DM se fait par une diminution du virement de la section de fonctionnement de – 237 501,55 €.

B. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 0,00 €

Les recettes de fonctionnement se détaillent ainsi :

Chapitre	libellé	type de chapitre	BP 2025	BS 2025	Reports de crédits	DM1 2025	TOTAL BUDGET 2025
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	REEL	250 000,00	0,00	45 433,40	0,00	295 433,40
70	PRODUITS DE SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	REEL	3 795 006,00	0,00	749 510,34	0,00	4 544 516,34
73	IMPOTS ET TAXES	REEL	5 409 445,00	-44 000,00	0,00	0,00	5 365 445,00
731	FISCALITE LOCALES	REEL	29 447 400,00	-530 609,00	387 142,42	0,00	29 303 933,42
74	DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	REEL	13 017 413,25	77 133,00	4 300 660,87	0,00	17 395 207,12
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	REEL	453 650,00	0,00	123,60	0,00	453 773,60
76	PRODUITS FINANCIERS	REEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	REEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	REEL	0,00	218 009,07		0,00	218 009,07
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	ORDRE				0,00	0,00
TOTAL			52 522 914,25	-279 466,93	5 482 870,63	0,00	57 726 317,95

Il n'y a pas modification sur la section recettes de la section de fonctionnement

III. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : - 6 089 762,57 M€

Les dépenses de la section d'investissement se dressent comme suit :

Chapitre	libellé	type de chapitre	BP 2025	BS 2025	Reports de crédits	DM1 2025	TOTAL BUDGET 2025
10	DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	REEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS RECUES	REEL	0,00	0,00	0,00	214 200,00	214 200,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	REEL	3 311 520,89	0,00	0,00	0,00	3 311 520,89
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	REEL	1 946 775,37	-61 348,88	573 953,92	-61 844,48	2 397 535,93
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	REEL	0,00	400 000,00	204 292,31	0,00	604 292,31
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	REEL	8 103 835,00	8 729 186,57	10 874 903,14	0,00	27 707 924,71
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	REEL	14 407 774,00	500 000,00	118 216,68	-6 242 118,09	8 783 872,59
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	REEL	1 000 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
45411	TRAVAUX EXECUTES D'OFFICES DEPENSES	REEL	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	ORDRE	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	MIXTE	525 000,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00
TOTAL			29 644 905,26	9 667 937,69	11 771 366,05	-6 089 762,57	44 994 446,43

Les modifications concernent l'ajustement des AP/CP

Les dépenses relatives aux opérations d'équipement suivies en AP/CP s'élèvent à 6.898 M€ pour l'année 2025 et se présentent de la manière suivante :

PROGRAMME	LIBELLE OPERATION	MONTANT DE L'AUTORISATION DE PROGRAMME (AP)	Montants des Crédits de paiement CP				
			Réalisé	2025	2026	2027	2028
BATIMENT	TOTAL	16 373 135,41 €	1 051 949,55 €	3 852 025,73 €	4 201 836,13 €	5 853 724,00 €	1 413 600,00 €
VOIRIE	TOTAL	14 383 000,00 €	2 943 897,76 €	3 046 764,07 €	7 799 738,17 €	592 600,00 €	0,00 €
	TOTAL DES OPERATIONS	30 756 135,41 €	3 995 847,31 €	6 898 789,80 €	12 001 574,30 €	6 446 324,00 €	1 413 600,00 €

Pour tenir compte de l'avancement physique des opérations qui s'inscrivent dans une autorisation de programme, il convient d'ajuster les montants comme suit :

Equipements scolaires / loisirs

- Extension de l'école maternelle Eluard (-1.130 M€)
- Pavillon Simon (-0.40 K€)
- Réfection de la toiture du centre de loisirs Hergé-Moulinsart (-450 K€)

Autres bâtiments

- Création d'un tiers lieu numérique (-300 K€)
- Réfection du club tennis (-0.29 K€)
- Création d'une salle de musculation au complexe sportif Henri Vidal (-792 K€)
- Réfection de la trésorerie municipale (0.22 K€)

Voirie

- Rénovation de la rue Daniel Perdrigé (-1.991 M€)
- Eclairage public (finalisation) (-413 K€)
- Requalification de la rue des Moulins (-530 K€)
- Aménagement du carrefour Mésanges/ Clos Roger (-650 K€)

Il convient également de créditer le chapitre 13 de 214 200 € afin de procéder aux écritures d'amortissement des subventions d'équipements.

B. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT : - 6 089 762,57 M€

Les recettes de la section d'investissement se présentent comme suit :

Chapitre	libellé	type de chap	BP 2025	BS 2025	Reports de crédits	DM 2025	TOTAL BUDGET 2025
001	RESULTAT REPORTÉ D'INVESTISSEMENT	REEL	0,00	17 618 137,20	0,00	0,00	17 618 137,20
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	REEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVE	REEL	1 089 500,00	7 525 459,24	216 892,23	0,00	8 831 851,47
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	REEL	2 741 414,40	0,00	5 272 843,64	-1 535 954,20	6 478 303,84
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	REEL	16 318 258,56	-11 238 520,63	0,00	-4 316 306,82	763 431,11
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	REEL	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
45412	TRAVAUX EXÉCUTÉS D'OFFICES RECETTES	REEL	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	ORDRE	5 155 732,30	1 504 492,06	0,00	-237 501,55	6 422 722,81
040	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	ORDRE	2 600 000,00	540 000,00	0,00	0,00	3 140 000,00
041	OPÉRATIONS PATRIMONIALES	MIXTE	525 000,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00
TOTAL			29 644 905,26	15 949 567,87	5 489 735,87	-6 089 762,57	44 994 446,43

Les recettes du chapitre 13 sont impactées par l'ajustement des subventions reçues des AP/CP ; elles-mêmes décalées du fait de l'avancement des opérations.

Le chapitre 021 est modifié du montant du chapitre 023 en fonctionnement

L'équilibre de la DM se fait par une diminution du recours à l'emprunt qui est réduit de – 4 316 306,82 €.