

Annexe au rapport n°115

DFCP-SBC-CT

(Séance C.M. du 23 novembre 2020)

Finances – Exercice 2020 – budget 2020- décision modificative faisant suite au budget supplémentaire –
abondement subvention au CCAS

Rapport,

J'ai l'honneur de soumettre à votre examen le projet de décision modificative pour l'exercice
2020 des budgets suivants:

- Budget principal ;
- Budget annexe régie production énergie photovoltaïque;
- ZAC Lorient/St Brieuc;
- ZAC Atalante Villejean;
- ZAC. Atalante-Champeaux;
- ZAC de la Madeleine;
- ZAC Plaisance;
- ZAC Brasserie Saint Hélier;
- ZAC Armorique
- ZAC Blosne Est;
- ZAC Normandie Saumurois;
- ZAC Landry-Chateaugiron (ex-Haut-Sancé).

BUDGET PRINCIPAL

Le budget primitif 2020 a été modifié par l'adoption en juillet 2020 d'un budget supplémentaire intégrant les crédits budgétaires de reprise des résultats 2019, les restes à réaliser d'investissements et diverses modifications budgétaires.

La présente décision modificative au BP 2020 intègre les modifications budgétaires du second semestre 2020 comprenant les transferts neutres de crédits entre chapitres budgétaires et les ajustements à la hausse ou la baisse des crédits votés au budget primitif. La présentation à suivre fait ressortir l'évaluation des moindres recettes et moindres dépenses liés à la crise sanitaire impactant le budget 2020 telles qu'ils ont été évalués à ce stade, l'année n'étant pas achevée.

De façon globalisée les modifications budgétaires en section de fonctionnement apportées au budget primitif 2020 du fait de la crise sanitaire est présenté dans le schéma ci-dessous et impacte l'autofinancement à la baisse pour -7,8 M€.

Modifications budgétaires crise sanitaire COVID 19 en M€

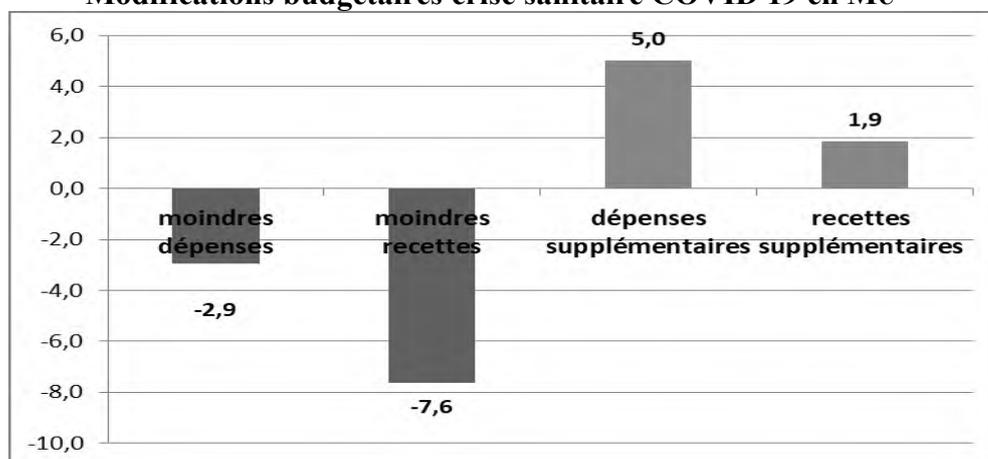


Tableau de synthèse de la décision modificative

	A	B	C	D	E	F+D+E	G+A+B+C+F
	BP 2020	Budget supplémentaire					
		Restes à réaliser	reprise résultats 2019	Autres modifications BS	décision modificative	Total modifications budgétaires 2020 hors reprise de résultats	Crédits ouverts
Fonctionnement							
Dépenses réelles	274 568 525			7 368 367	- 922 076	6 446 291	281 014 816
<i>dont dépenses imprévues</i>	1 000 000					-	
Recettes réelles (rec-dep)	302 430 995		3 563 885	1 637 938	- 5 993 379	- 4 355 441	301 639 439
				774 000	- 137 408	636 592	636 592
Autofinancement	27 862 470	-	3 563 885	- 4 956 429	- 5 208 711	- 10 165 140	21 261 215
Investissement							
Dépenses réelles	116 854 152	15 146 207	18 474 126	10 998 403	- 12 778 817	- 1 780 414	148 694 071
Recettes réelles (hors emprunt équilibre) (rec-dep)	13 853 532	1 221 300	32 399 032	760 721	1 408 504	2 169 225	49 643 089
				- 774 000	137 408	- 636 592	636 592
besoin de financement	103 000 620	13 924 907	- 13 924 906	11 011 682	- 14 324 729	- 3 313 047	99 687 574
Equilibre							
Emprunt d'équilibre	75 138 150			12 404 226	- 9 116 017	3 288 209	78 426 359
Autofinancement	27 862 470			- 1 392 544	- 5 208 711	- 6 601 255	21 261 215

Les modifications budgétaires de la présente décision modificative se chiffrent en fonctionnement:

- dépenses réelles à -0,922 M€
- recettes réelles à - 5,99 M€
- solde opération d'ordre de -0,137 M€

et conduisent à une **baisse de l'autofinancement** (virement à la section d'investissement) de **5,2 M€**.

En investissement, les **dépenses réelles sont réduites de 12,78 M€**, les **recettes sont en hausse de 1,4 M€** et une dépense d'ordre est ajustée de +0,137 M€. Compte tenu de ces éléments, **le besoin de financement de la section d'investissement en baisse de 14,3 M€** corrigé par la baisse du virement de la section de fonctionnement de 5,2 M€ conduit à un **ajustement de l'emprunt d'équilibre de -9,1 M€**.

Ces soldes globaux sont détaillées à suivre par section.

A - Section de fonctionnement

Les mouvements réels de la décision modificative sont les suivants par chapitres:

Dépenses réelles	-922 076,08
012 - Charges de personnel et frais assimilés	-1 200 000,00
022 - Dépenses imprévues	-1 000 000,00
011 - Charges à caractère général	-757 913,08
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	98 000,00
014 - Atténuations de produits	100 000,00
67 - Charges exceptionnelles	127 500,00
65 - Autres charges de gestion courante	1 710 337,00
Recettes réelles	-5 993 379,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-5 600 365,00
73 - Impôts et taxes	-1 022 400,00
75 - Autres produits de gestion courante	-746 357,00
77 - Produits exceptionnels	-169 500,00
76 - Produits financiers	105 000,00
74 - Dotations, subventions et participations	1 440 243,00

Dépenses de fonctionnement

Les ajustements de crédits en dépenses réelles se chiffrent en synthèse à -0,922 M€. Ils comprennent des crédits supplémentaires de 3,33 M€ atténués par la reprise des crédits de l'enveloppe de dépenses imprévues pour 1M€. Les moindres crédits s'élèvent à 3,2 M€. Les transferts entre chapitres sont neutres et résiduels.

Dépense	Crédits supplémentaires	Moindres crédits	Transferts de crédits entre chapitres	Total
	2 330 500	-3 252 576	0	-922 076
012 - Charges de personnel et frais assimilés		-1 200 000		-1 200 000
022 - Dépenses imprévues	-1 000 000			-1 000 000
011 - Charges à caractère général	815 000	-1 540 913	-32 000	-757 913
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	98 000			98 000
014 - Atténuations de produits	100 000			100 000
67 - Charges exceptionnelles	112 500		15 000	127 500
65 - Autres charges de gestion courante	2 205 000	-511 663	17 000	1 710 337

1. Crise sanitaire – COVID 19

Le budget supplémentaire voté en juillet 2020 a ajouté au budget primitif 2020 les dépenses supplémentaires liées à la crise sanitaire pour un montant total de 4,3 M€ comprenant principalement l'acquisition de masques pour 3,67 M€, 0,395 M€ de remboursement des abonnements pour les usagers des piscines, du conservatoire et l'annulation de spectacles de l'opéra et des crédits supplémentaires pour un montant total de 0,447 M€ permettant d'augmenter l'offre d'animations durant l'été en faveur de la jeunesse, des étudiants et des quartiers mais également pour renforcer la médiation dans les piscines.

Dans le cadre de cette décision modificative les impacts de la crise nécessitent d'abonder pour 0,620 M€ les crédits dédiés aux fournitures COVID 19 (masques, gel hydro alcoolique, désinfectant).

Dans le même temps, la crise impacte également le budget à la baisse. Les moindres dépenses à retirer du budget 2020 s'élèvent à 2,9 M€. Cette évaluation des moindres dépenses à ce stade de l'année et compte tenu de l'évolution de la crise sanitaire ne sont cependant pas exhaustifs. Les principales baisses concernent :

- Le pilotage de l'action publique et notamment les ressources humaines pour -1,3 M€ dont 1,2 M€ de masse salariale. Les recrutements ont été moins nombreux ou décalés notamment pour les contractuels dans la période de fermeture des écoles. Le poste de fluides, chauffage et électricité est réduit de 0,400 M€ ainsi que la consommation de carburant et les dépenses d'entretien du parc engins et automobile (-0,078 M€);
- la culture pour 0,787 M€ dont 0,449 M€ pour les équipements culturels et 0,260 M€ d'annulation de la location du couvent des jacobins prévue pour accueillir la seconde exposition d'été d'art contemporain des œuvres de la fondation Pinault;
- les équipements sportifs et le subventionnement aux événements sportifs annulés pour un total de 0,195 M€;
- L'ajustement des crédits dédiés à l'organisation des élections municipales qui avait été abondés par prudence au budget supplémentaire pour 0,078 M€ (logistique des élections).

Détail des moindres crédits par politique publique

PILOTAGE DE L'ACTION PUBLIQUE	-1 822 080
Ressources humaines	-1 300 000
Administration générale RH	
011 - Charges à caractère général	-25 000
Emploi et Compétences	
011 - Charges à caractère général	-10 000
Masse salariale	
012 - Charges de personnel et frais assimilés	-1 200 000
Prestations agents	
011 - Charges à caractère général	-65 000
Stratégie et gestion immobilière	-400 000
Chauffage	
011 - Charges à caractère général	-200 000
Électricité	
011 - Charges à caractère général	-200 000
Logistique	-78 080
Exploitation des véhicules et engins	
011 - Charges à caractère général	-78 080
Communication	-44 000
Matériel et fournitures	
011 - Charges à caractère général	-14 000
Objets promotionnels et outils	
011 - Charges à caractère général	-30 000
CULTURE, PATRIMOINE ET RAYONNEMENT	-787 496
Équipements culturels	-449 005
Accueil, diffusion de spectacles, action culturelle	
011 - Charges à caractère général	-312 740
65 - Autres charges de gestion courante	-26 422
Action culturelle	
011 - Charges à caractère général	-4 000
Action culturelle et médiation	
011 - Charges à caractère général	-15 400
Communication	
011 - Charges à caractère général	-2 800
Communication et diffusion	
011 - Charges à caractère général	-8 000
Enseignement en cursus	
011 - Charges à caractère général	-2 000
Expositions et éditions	
011 - Charges à caractère général	-5 000
Fonctionnement du Conservatoire	
011 - Charges à caractère général	-3 000
Mettre à disposition les salles et ressources culturelles	
011 - Charges à caractère général	-10 000
Opéra(s) sur écrans	
011 - Charges à caractère général	-45 280
Pasteur - Hôtel à projets	

011 - Charges à caractère général	-14 363
Soutien à la vie culturelle et artistique	-260 000
Manifestations et évènements	
011 - Charges à caractère général	-260 000
Relations internationales, coopération et rayonnement	-78 491
Promouvoir la citoyenneté européenne-internationale	
65 - Autres charges de gestion courante	-43 741
011 - Charges à caractère général	-9 820
Promouvoir la paix la solidarité et l'inclusion	
011 - Charges à caractère général	-1 500
Valoriser les politiques publiques- contribuer à l'attractivité du territoire	
011 - Charges à caractère général	-23 430
SPORTS ET ACTIVITES PHYSIQUES	-195 000
Manifestations sportives	-195 000
Créer, accueillir et accompagner de grands événements sportifs	
65 - Autres charges de gestion courante	-125 000
011 - Charges à caractère général	-70 000
CITOYENNETE ET VIE EN SOCIETE	-114 700
Prestations citoyenneté	-78 200
Élections municipales	
011 - Charges à caractère général	-78 200
Vie associative de proximité	-36 500
Plan d'Actions en faveur de l'Énergie Durable et du Climat	
011 - Charges à caractère général	-35 000
65 - Autres charges de gestion courante	-1 500
QUALITE DES ESPACES PUBLICS	-18 300
Jardins et biodiversité	-18 300
Observatoire de la Biodiversité	
011 - Charges à caractère général	-18 300
65 - Autres charges de gestion courante	
ENFANCE, JEUNESSE ET POLITIQUES EDUCATIVES	-10 000
Actions en faveur de la jeunesse et de la vie étudiante	-10 000
Accompagner les projets jeunes	
65 - Autres charges de gestion courante	-10 000
Total moindres dépenses	-2 947 576

2. Autres modifications budgétaires

Les modifications budgétaires autres que liées à la crise sanitaire se chiffrent à 2,39 M€. Les moindres crédits pour 0,305 M€ concernent notamment:

- L'ajustement à la baisse de la contribution annuelle à l'enseignement privé pour 0,090 M€. La prévision budgétaire anticipait une hausse des prix forfaitaires aux conditions du contrat et une évolution des effectifs. Ces derniers sont constatés à la baisse. La contribution 2020 sera quasiment au niveau de l'année 2019 et se chiffrera à 3,47 M€;
- L'ajustement de la contribution au syndicat intercommunal Lamoura pour - 0,050 M€ au regard de l'extinction progressive des charges restantes à couvrir et dans la perspective de dissolution du syndicat à venir;

- La baisse des crédits dédiés à la constatation annuelle des non valeurs pour - 0,165 M€. La prévision budgétaire intégrait la continuité du niveau d'admissions des années précédentes dans le cadre du plan d'apurement mené par le comptable public. Le niveau 2020 proposé par ce dernier est nettement inférieur à l'année précédente. Les crédits budgétaires sont donc ajustés à la baisse;

	Moindres crédits
PILOTAGE DE L'ACTION PUBLIQUE VR	-215 000
Stratégie et gestion financière	-215 000
Gestion comptable centralisée SBC	
65 - Autres charges de gestion courante	-215 000
ENFANCE, JEUNESSE ET POLITIQUES EDUCATIVES	-90 000
Temps scolaire	-90 000
Dépenses obligatoires forfait communal	
65 - Autres charges de gestion courante	-90 000
Total	-305 000

Les crédits supplémentaires se chiffrent à 2,7 M€ et concernent:

- Un soutien renforcé au CCAS de 2,2 M€ pour lui permettre de mener à bien l'accueil d'urgence mais aussi faire face au renforcement des protocoles conditions sanitaires des EHPAD dans le contexte de crise sanitaire. La subvention annuelle versée au budget principal du CCAS prévue au BP pour 12,4 M€ sera donc au total pour 2020 de 14 634 936 €; La présente délibération vaut attribution de l'abondement à la subvention annuelle pour un montant de 2 200 000 €;
- 0,195 M€ d'ajustement de remboursement annuel provisionnel 2020 à Rennes Métropole des dépenses mutualisées de gestion du système d'information et téléphonie. Cette évolution est en lien avec l'évolution des dépenses estimées de 2020 et des clés de répartition entre les 2 collectivités;
- 0,109 M€ sont ajoutés pour pouvoir opérer les régularisations comptables notamment les régularisations de rattachements de recettes non réalisées;
- 0,100 M€ d'ajustement des crédits dédiés au remboursement des dégrèvements de taxe foncière sur les logements vacants suite aux notifications;
- 0,098 M€ de crédits dédiés aux régularisations de provisions notamment pour 0,088 M€ de dotation pour couvrir un risque d'indemnisation dans le cadre d'un contentieux conformément à la délibération examinée à la même séance.

	Crédits supplémentaires
PILOTAGE DE L'ACTION PUBLIQUE VR	502 000
Gestion et développement du système d'information	195 000
Gestion et développement du système d'information	
011 - Charges à caractère général	195 000
Stratégie et gestion financière	307 000
Fiscalité	
014 - Atténuations de produits	100 000
Gestion comptable centralisée SBC	

68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	98 000
67 - Charges exceptionnelles	109 000
SOLIDARITES ET COHESION SOCIALE	2 200 000
Action sociale et accompagnement des publics	2 200 000
Soutien au CCAS	
65 - Autres charges de gestion courante	2 200 000
Total	2 702 000

L'enveloppe de dépenses imprévues budgétée pour 1 M€ au budget primitif est annulée afin de couvrir crédits supplémentaires de cette décision modificative.

Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont en baisse de 6 M€. Cette baisse s'analyse pour 7,97 M€ par les moindres recettes de l'année 2020 dont 7,6 M€ liées à la crise sanitaire. Des crédits supplémentaires pour 1,97 M€ atténuent cette baisse.

1. Crise sanitaire – COVID 19

Les pertes de recettes de l'année 2020 liées à la crise sanitaire se chiffrent à - 6,3 M€ constituée de moindres recettes de -7,6 M€ et d'une recette exceptionnelle versée par la CAF de 1,25 M€.

Ces réductions des crédits budgétaires concernent:

- les accueils périscolaires pour 1,846 M€ dont 1,336 M€ pour la pause méridienne;
- l'accueil en crèche collective avec une perte de recettes CAF et contribution famille est estimée à 3 M€. Cette perte est atténuée par une aide exceptionnelle de la CAF de 1,25 M€. La perte nette sera donc de 1,75 M€. La perte de 3 M€ ne se matérialise pas dans les modifications budgétaires compte tenu d'un décalage annuel en N+1 (recettes 2019 perçues en 2020) de la perception des recettes PSU. Des retraitements extracomptables seront donc nécessaires au compte administratif pour rendre visible le niveau réel de recettes de l'accueil collectif relatif à 2020;
- les recettes de stationnement 1,3 M€ et d'occupation du domaine public par les entreprises pour 0,450 M€;
- les pertes de recettes des équipements sportifs pour 0,940 M€ concernent principalement la billetterie piscine (-0,900 M€);
- la gratuité des loyers pour 0,780 M€;
- les recettes des équipements culturels pour -0,776 M€;
- l'occupation du domaine public de l'activité commerciale avec -0,500 M€ pour les terrasses et 0,078M€ pour les marchés;
- les recettes de la fourrière pour -0,075 M€;
- la perte de taxe locale de publicité extérieure estimée à -0,140 M€.

Détail des moindres crédits de recettes liées à la crise sanitaire

	Crédits supplémentaires	Moindres crédits
QUALITE DES ESPACES PUBLICS		-1 775 000
Gestion du domaine public et des espaces de circulation		-1 770 000
Achat et exploitation des horodateurs et équipements		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		-1 300 000
Forfait post stationnement		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		-20 000
Stationnement et occupation sur domaine public		
73 - Impôts et taxes		-450 000
Jardins et biodiversité		-5 000
Maintenance des espaces verts		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		-5 000
ENFANCE, JEUNESSE ET POLITIQUES EDUCATIVES	1 254 719	-2 521 755
Temps périscolaire		-1 706 000
Recettes accueil matin soir		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		-216 000
Recettes études et ateliers		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		-154 000
Recettes pause méridienne		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		-1 336 000
Temps scolaire		-140 000
Dotation pédagogique Petites vacances		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		-140 000
Accueil de la petite enfance	1 254 719	-675 755
Soutien à l'offre d'accueil collective municipale		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		-650 567
74 - Dotations, subventions et participations	1 121 386	
Soutien à l'offre d'accueil familiale municipale		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		-25 188
74 - Dotations, subventions et participations	133 333	
SPORTS ET ACTIVITES PHYSIQUES		-940 000
Équipements sportifs		-940 000
Gymnases et salles		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		-30 000
Piscines		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		-900 000
Stades et plateaux		
70 - Produits des services, du domaine et ventes		-10 000

diverses	
PILOTAGE DE L'ACTION PUBLIQUE VR	-793 167
Stratégie et gestion immobilière	-780 167
Valorisation du patrimoine immobilier	
75 - Autres produits de gestion courante	-746 357
70 - Produits des services, du domaine et ventes	
diverses	-33 810
Communication	-13 000
Les Rennais - Fabrication du bi-mensuel	
70 - Produits des services, du domaine et ventes	
diverses	-13 000
CULTURE, PATRIMOINE ET RAYONNEMENT	-776 476
Équipements culturels	-776 476
Accueil, diffusion de spectacles, action culturelle	
70 - Produits des services, du domaine et ventes	
diverses	-493 750
74 - Dotations, subventions et participations	-67 806
Communication	
70 - Produits des services, du domaine et ventes	
diverses	-3 000
Expositions et éditions	
70 - Produits des services, du domaine et ventes	
diverses	-107 000
Mettre à disposition les salles et ressources culturelles	
70 - Produits des services, du domaine et ventes	
diverses	-50 000
Opéra(s) sur écrans	
74 - Dotations, subventions et participations	-54 920
Opérations diverses	
74 - Dotations, subventions et participations	
CITOYENNETE ET VIE EN SOCIETE	-653 100
Commerce de proximité et action commerciale	-578 100
Marchés, occupation annuelle	
73 - Impôts et taxes	-35 000
70 - Produits des services, du domaine et ventes	
diverses	-5 700
Occupation temporaire du domaine public	
73 - Impôts et taxes	-37 400
Terrasses, étalages	
73 - Impôts et taxes	-500 000
Tranquillité publique et prévention des risques	-75 000
Fourrière	
70 - Produits des services, du domaine et ventes	
diverses	-75 000
AMENAGEMENT DURABLE ET SOLIDAIRE	-140 000
Aménagement urbain	-140 000
Instruction Autorisation Droit des Sols	
73 - Impôts et taxes	-140 000
Total	1 254 719 -7 599 498

2. Autres modifications de crédits de recettes de fonctionnement

Les crédits supplémentaires inscrits en décision modificative s'élèvent à 0,245 M€. Ils comprennent d'une part des produits financiers pour 0,105 M€ relatifs aux intérêts à percevoir au titre des avances consenties aux aménageurs de ZAC concédées et d'autre par l'ajustement des crédits de taxe sur le foncier bâti pour +0,140 M€ suite aux notifications définitives portant le montant de la fiscalité directe à percevoir à 147,9 M€.

Opérations d'ordre

Les opérations d'ordre comprennent un ajustement à la baisse des crédits de recettes dédiés aux travaux en régie transférés en investissement pour -0,165 M€ et un ajustement des amortissements pour +0,027 M€. Cette baisse de recette en fonctionnement trouve son équivalence en baisse des dépenses d'ordre en section d'investissement.

L'ensemble des modifications budgétaires ont pour conséquence de réduire le virement à la section d'investissement pour 5,2 M€.

Dépense	-5 208 711
023 - Virement à la section d'investissement	-5 208 711
Recette	-137 408
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-137 408

B - Section d'investissement

Les ajustements de crédits proposés au budget supplémentaire pour les crédits réels et hors ajustement de l'emprunt pour équilibre de la section d'investissement se chiffrent à -12,7 M€ pour les dépenses et +1,4 M€ pour les recettes.

	Crédits supplémentaires	Moindres crédits	Transfert de crédits entre chapitres	Total
Dépense	2 699 934	-15 478 751	0	-12 778 817
23 - Immobilisations en cours	1 352 033	-9 256 858	220 000	-7 684 825
204 - Subventions d'équipement versées	27 000	-2 500 914	-31 277	-2 505 191
21 - Immobilisations corporelles	486 131	-2 260 241	31 277	-1 742 833
20 - Immobilisations incorporelles	149 050	-1 460 737	-220 000	-1 531 687
16 - Emprunts et dettes assimilées			-9 150	-9 150
26 - Participations et créances rattachées à des participations	100			100
21 - Immobilisations corporelles	5 620			5 620
10 - Dotations, fonds divers et réserves	65 000			65 000
458128 - Lotissement Victor Rault	135 000			135 000
27 - Autres immobilisations financières	480 000		9 150	489 150
Recette	3 968 988	-2 560 484		1 408 504
13 - Subventions d'investissement (reçues)	491 538	-2 560 484		-2 068 946
23 - Immobilisations en cours	12 450			12 450
10 - Dotations, fonds divers et réserves	3 465 000			3 465 000

Dépenses d'investissement

La présente décision modificative a pour but à ce stade de l'année et compte tenu de la nouvelle gestion en ACP de corriger les dépenses d'équipement (chapitre 20,204,21 et 23) en ajustant le séquençement des crédits de paiement entre 2020 et les années suivantes en fonction des besoins de crédits pour liquider les dépenses en lien avec l'avancement des acquisitions, études et travaux pour un solde total de 13,46 M€ (conformément aux montants présentés en délibération de modifications des autorisations de programmes examinée à cette même séance). De nouveaux crédits sont inscrits pour 2,04 M€ et des moindres crédits (glissement vers années ultérieures) pour 15,48 M€.

Les crédits budgétaires des autres chapitres évoluent de +0,685 M€. Les modifications budgétaires sont détaillées par politiques publiques ci-dessous.

Les inscriptions nouvelles (crédits supplémentaires) concernent notamment:

- Concernant l'accompagnement des ZAC pour 0,732 M€: une hausse des participations aux ZAC pour 0,480 M€ au chapitre 27; des dépenses relatives à la ZAC Bois Perrin dont le budget annexe va être créé en 2021. Dans l'attente les premières dépenses sont portées par le budget principal pour 0,130 M€ (chapitre 23). Elles seront ensuite transférées au budget annexe; des travaux d'infrastructures publiques de la ZAC Blosne EST pour 0,122 M€;
- l'ajustement des crédits de développement du réseau FOR pour 0,120 M€;
- l'ajustement de l'enveloppe de travaux des abords de station de métro pour 0,330 M€;
- l'ajustement de l'enveloppe des travaux des passerelles pour 0,352 M€.

Les moindres crédits concernent le lissage vers les années suivantes des dépenses équipements pour un total de 15,47 M€.

Détail des modifications budgétaires par politique publique

PILOTAGE DE L'ACTION PUBLIQUE VR	-3 825 856
Stratégie et gestion immobilière	-3 819 236
Gestion immobilière	
16 - Emprunts et dettes assimilées	-9 150
27 - Autres immobilisations financières	9 150
Patrimoine municipal : construction, restructuration, entretien et maintenance	
23 - Immobilisations en cours	-3 051 471
21 - Immobilisations corporelles	-723 765
20 - Immobilisations incorporelles	-44 000
Gestion et développement du système de données territoriales	-84 000
Données territoriales	
20 - Immobilisations incorporelles	-84 000
Stratégie et gestion financière	-900
Opérations particulières	
20 - Immobilisations incorporelles	-1 000
26 - Participations et créances rattachées à des participations	100
Logistique	34 050
Mettre à disposition et entretenir des véhicules et engins techniques	
204 - Subventions d'équipement versées	27 000
21 - Immobilisations corporelles	103 500

Assurer de bonnes conditions de travail	
21 - Immobilisations corporelles	9 500
Logistique	
21 - Immobilisations corporelles	-105 950
Communication	44 230
Informer le public	
21 - Immobilisations corporelles	-500
20 - Immobilisations incorporelles	39 230
Communiquer autour des opérations grand public et de l'événementiel	
21 - Immobilisations corporelles	-3 000
20 - Immobilisations incorporelles	13 500
Piloter la stratégie de communication	
21 - Immobilisations corporelles	-5 000
QUALITE DES ESPACES PUBLICS	-2 661 886
Jardins et biodiversité	-2 494 556
Créer et assurer la maintenance des jardins familiaux et partagés	
23 - Immobilisations en cours	-141 000
20 - Immobilisations incorporelles	-17 999
21 - Immobilisations corporelles	-2 000
Assurer la maintenance des espaces verts	
23 - Immobilisations en cours	-270 519
21 - Immobilisations corporelles	-264 800
20 - Immobilisations incorporelles	-35 314
Aménager et assurer la maintenance des espaces funéraires	
23 - Immobilisations en cours	-708 225
20 - Immobilisations incorporelles	-31 746
21 - Immobilisations corporelles	-11 000
Aménager et rénover les espaces verts	
23 - Immobilisations en cours	-643 637
20 - Immobilisations incorporelles	-194 754
21 - Immobilisations corporelles	-173 562
Gestion du domaine public et des espaces de circulation	-167 330
Aménager et gérer les espaces publics de compétence commune hors espaces verts	
23 - Immobilisations en cours	352 000
Accompagner les opérations de voirie	
204 - Subventions d'équipement versées	-240 000
23 - Immobilisations en cours	-128 830
458128 - Lotissement Victor Rault	135 000
27 - Autres immobilisations financières	480 000
Assurer la circulation et le stationnement sur le domaine public	
204 - Subventions d'équipement versées	-763 000
23 - Immobilisations en cours	-1 500
21 - Immobilisations corporelles	-1 000
CULTURE, PATRIMOINE ET RAYONNEMENT	-1 638 084
Patrimoine	-1 449 586
Patrimoine matériel et immatériel	
23 - Immobilisations en cours	-285 000
Création et entretien des équipements culturels communaux	

23 - Immobilisations en cours	-864 886
20 - Immobilisations incorporelles	-287 200
21 - Immobilisations corporelles	-12 500
Soutien à la vie culturelle et artistique	-185 752
Soutenir les projets culturels et artistiques	
204 - Subventions d'équipement versées	-49 752
Soutenir les acteurs culturels	
204 - Subventions d'équipement versées	-136 000
Equipements culturels	-2 746
Conserver, développer et diffuser les collections du Musée des beaux-arts	
23 - Immobilisations en cours	-7 577
21 - Immobilisations corporelles	41 331
Soutenir et transmettre la création contemporaine au sein de La Criée	
21 - Immobilisations corporelles	-7 500
Opéra	
21 - Immobilisations corporelles	-13 000
Développer une offre de lecture publique	
21 - Immobilisations corporelles	-16 000
CITOYENNETE ET VIE EN SOCIETE	-1 466 322
Vie associative de proximité	-1 184 900
Accompagnement des initiatives dans le domaine de l'environnement et de l'énergie	
20 - Immobilisations incorporelles	-25 000
Vie associative de proximité	
204 - Subventions d'équipement versées	-1 040 000
23 - Immobilisations en cours	-70 000
21 - Immobilisations corporelles	-49 900
Démocratie locale et vie des quartiers	-454 422
Soutenir les projets de quartier	
23 - Immobilisations en cours	-252 658
21 - Immobilisations corporelles	-171 764
20 - Immobilisations incorporelles	-30 000
Commerce de proximité et action commerciale	-23 500
Gérer les marchés et le domaine public	
23 - Immobilisations en cours	3 500
Soutenir des animations	
21 - Immobilisations corporelles	-27 000
Tranquillité publique et prévention des risques	56 500
Assurer la tranquillité publique et prévenir la délinquance	
23 - Immobilisations en cours	56 500
Prestations citoyenneté	140 000
Organiser les élections politiques	
21 - Immobilisations corporelles	140 000
SPORTS ET ACTIVITES PHYSIQUES	-1 062 120
Equipements sportifs	-1 062 120
Equipements sportifs	
21 - Immobilisations corporelles	85 500
Créer et rénover le patrimoine sportif de la ville	
23 - Immobilisations en cours	-783 944

20 - Immobilisations incorporelles	-363 676
SOLIDARITES ET COHESION SOCIALE	-1 017 052
Politique de la ville, lutte contre les discriminations, égalité femmes-hommes et laïcité	-414 500
Egalité	
204 - Subventions d'équipement versées	-260 000
23 - Immobilisations en cours	-149 500
21 - Immobilisations corporelles	-5 000
Handicap et accessibilité	-300 000
Mettre en accessibilité les ERP	
23 - Immobilisations en cours	-300 000
Action sociale et accompagnement des publics	-252 552
Action en faveur des personnes âgées	
23 - Immobilisations en cours	-25 000
Permettre l'accueil de proximité dans les espaces sociaux communs	
23 - Immobilisations en cours	-227 552
Prévention et promotion de la santé	-50 000
Développer une démarche globale de santé publique dans la ville et ses quartiers	
21 - Immobilisations corporelles	-50 000
ENFANCE, JEUNESSE ET POLITIQUES EDUCATIVES	-722 496
Temps scolaire	-407 080
Scolarité publique	
21 - Immobilisations corporelles	57 645
Maintenir et développer le patrimoine scolaire	
20 - Immobilisations incorporelles	-305 868
23 - Immobilisations en cours	-143 857
21 - Immobilisations corporelles	-15 000
Temps périscolaire	-186 404
Délivrer aux enfants une restauration responsable et de qualité	
23 - Immobilisations en cours	-230 679
20 - Immobilisations incorporelles	-8 000
21 - Immobilisations corporelles	5 620
21 - Immobilisations corporelles	46 655
Accueil de la petite enfance	-131 512
Accueillir les enfants au sein d'Etablissement d'Accueil des Jeunes Enfants adaptés	
23 - Immobilisations en cours	-63 490
20 - Immobilisations incorporelles	-55 860
204 - Subventions d'équipement versées	-43 439
21 - Immobilisations corporelles	31 277
Temps extrascolaire	2 500
Promouvoir l'éco-citoyenneté et la sensibilisation au développement durable	
23 - Immobilisations en cours	1 500
Promouvoir l'autonomie et le vivre-ensemble au sein des centres de loisirs municipaux	
23 - Immobilisations en cours	1 000
AMENAGEMENT DURABLE ET SOLIDAIRE	-385 000
Aménagement urbain	-515 000
Aménagement urbain	
21 - Immobilisations corporelles	-600 000

20 - Immobilisations incorporelles	-100 000
10 - Dotations, fonds divers et réserves	65 000
23 - Immobilisations en cours	120 000
Développement urbain	130 000
Créer, développer et gérer les infrastructures Télécom	
23 - Immobilisations en cours	130 000
Total général	-12 778 817

Recettes d'investissement

Les modifications budgétaires des recettes d'investissement sont en hausse de 1,4 M€. Cette hausse s'explique d'une part par la révision des crédits de FCTVA à percevoir en 2020 pour 3,46 M€. Cet ajustement est effectué suite à la déclaration annuelle réalisée sur les dépenses d'investissement et de fonctionnement bénéficiant du FCTVA. La base 2019 est de 57,7 M€ de dépenses éligibles contre 39,67 M€ en 2018 (6,5 M€ de FCTVA perçu). En 2020, le total de la recette sera de 9,465 M€.

Les moindres recettes de subventions tiennent au décalage du versement en 2021 en fonction de l'avancement des opérations qu'elles financent.

Opération d'ordre

Les modifications des opérations d'ordre comptabilisent les modifications des travaux en régie et amortissements pour 0,137 M€ (cf.supra) et d'autres part les intégrations des études aux immobilisations pour 0,869 M€.

Dépense	-1 006 408
041 - Opérations patrimoniales	-869 000
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-137 408
Recette	-869 000
041 - Opérations patrimoniales	-869 000

C. Équilibre de la décision modificative

Les modifications budgétaires constatées dans cette décision modificative conduisent à réduire le virement à la section d'investissement pour 5,2 M€ et l'emprunt d'équilibre pour 9,1 M€. L'emprunt réellement mobilisé sur l'exercice 2020 sera ajusté en fonction de la réalisation et de l'exécution constatée des dépenses sur l'exercice.

Fonctionnement	
Dépense	-5 208 711
023 - Virement à la section d'investissement	-5 208 711
Investissement	
Recette	-14 324 729
16 - Emprunts et dettes assimilées	-9 116 018
021 - Virement de la section de fonctionnement	-5 208 711

1. Balance de la première décision modificative

Compte tenu des éléments figurant dans la présente décision modificative, la balance présente un total cumulé fonctionnement et investissement de -19 916 012,78 €

Budget principal Ville de Rennes- EXERCICE 2020						
Décision modificative						
Chapitres	Mouvements budgétaires		Mouvements d'Ordre		Mouvements Réels	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
011 - charges à caractère général	-757 913,08	0,00			-757 913,08	
012 - charges de personnel et frais assimilés	-1 200 000,00	0,00			-1 200 000,00	
013 - atténuations de charges		0,00				
014 - atténuations de produits	100 000,00	0,00			100 000,00	
023 - virement a la section d'investissement	-5 208 711,38		-5 208 711,38			
65 - autres charges de gestion courante	1 710 337,00	0,00			1 710 337,00	
6586- frais de fonctionnement des groupes d'élus	0,00					
66 - charges financières	0,00	0,00				
67 - charges exceptionnelles	127 500,00	0,00			127 500,00	
68 - dotations aux amort. et provisions	98 000,00	0,00			98 000,00	
70 - produits de services, du domaine et ventes diverses	0,00	-5 600 365,00				-5 600 365,00
73 - impôts et taxes	0,00	-1 022 400,00				-1 022 400,00
74 - dotations, subventions et participations	0,00	1 440 243,00				1 440 243,00
75 - autres produits de gestion courante	0,00	-746 357,00				-746 357,00
76 - produits financiers	0,00	105 000,00				105 000,00
77 - produits exceptionnels	0,00	-169 500,00				-169 500,00
78 - reprises sur provisions	0,00	0,00				
022 - dépenses imprévues	-1 000 000,00	0,00			-1 000 000,00	
042 - op d'ordre de transferts entre sections	0,00	-137 408,46		-137 408,46		
Section De Fonctionnement	-6 130 787,46	-6 130 787,46	-5 208 711,38	-137 408,46	-922 076,08	-5 993 379,00
021 - virement de la section de fonctionnement	0,00	-5 208 711,38		-5 208 711,38		
10 - dotations, fonds divers et réserves	65 000,00	3 465 000,00			65 000,00	3 465 000,00
13 - subventions d'investissement reçues	0,00	-2 068 945,90				-2 068 945,90
16 - emprunts et dettes assimilées	-9 150,00	-9 116 018,04			-9 150,00	-9 116 018,04
18 - comptes de liaison : affectation	0,00	0,00				
20 - immobilisations incorporelles	-1 531 686,72	0,00			-1 531 686,72	
204 - subventions d'équipements versées	-2 505 191,40	0,00			-2 505 191,40	
21 - immobilisations corporelles	-1 737 213,38	0,00			-1 737 213,38	
23 - immobilisations en cours	-7 684 825,36	12 450,00			-7 684 825,36	12 450,00
26 - participations, créances rattachées a des participation	100,00	0,00			100,00	
27 - autres immobilisations financières	489 150,00	0,00			489 150,00	
458128 - opérations sous mandat - lot.victor rault	135 000,00	0,00			135 000,00	
040 - opérations d'ordre de transferts entre sections	-137 408,46	0,00	-137 408,46			
041 - opérations patrimoniales	-869 000,00	-869 000,00	-869 000,00	-869 000,00		
Section d'Investissement	-13 785 225,32	-13 785 225,32	-1 006 408,46	-6 077 711,38	-12 778 816,86	-7 707 513,94
Cumul Fonctionnement + Investissement	-19 916 012,78	-19 916 012,78	-6 215 119,84	-6 215 119,84	-13 700 892,94	-13 700 892,94

BUDGET ANNEXE RÉGIE PRODUCTION ENERGIE PHOTOVOLTAÏQUE

La décision modificative du budget annexe "Production d'Énergie Photovoltaïque" détaillée par chapitre dans la balance ci-dessous, intègre divers ajustements des crédits votés aux budgets primitif et supplémentaire 2020.

	Dépense
Investissement	-30 000,00
Réal	-30 000,00
23 - Immobilisations en cours	-30 000,00

La diminution des dépenses réelles d'investissement est liée à la crise sanitaire.

L'inscription de 30 000 € en dépenses d'immobilisations en cours prévue au budget primitif 2020 est décalée en 2021 suite au retard de l'avancement des travaux relatifs à l'installation photovoltaïque sur le gymnase Beauregard.

Compte tenu de cette modification budgétaire, l'équilibre de la section d'investissement se traduit par l'inscription d'une dépense de 30 000 € au chapitre 21.

BUDGETS ANNEXES DES ZAC EN REGIE

La présente décision modificative vise à procéder à des ajustements comptables et budgétaires sur certains budgets annexes de ZAC. Sur l'ensemble des budgets annexes de ZAC et de lotissement, seuls 10 sont concernés par cette décision modificative pour 2020.

Les modification des budgets annexes agrégés des ZAC a pour objet d'ajuster les crédits en dépenses et en recettes pour 12 552 573 € et se présente par ZAC comme suit :

Budget	Dépenses	Recettes
Zac Armorique	1 075 750 €	1 075 750 €
Zac Atalante Champeaux		0 €
Zac Atalante Villejean	0 €	
Zac Blosne Est	3 118 780 €	3 118 780 €
Zac Brasserie Saint-Hélier	152 000 €	152 000 €
Zac Landry-Chateaugiron	1 444 000 €	1 444 000 €
Zac Madeleine	2 174 000 €	2 174 000 €
Zac Lorient/Saint-Brieuc		0 €
Zac Normandie/Saumurois	1 786 825 €	1 786 825 €
Zac Plaisance	2 801 218 €	2 801 218 €
Total général	12 552 573 €	12 552 573 €

Ces ajustements de crédits concernent :

1. Les dépenses réelles des services pour un montant global de - 534 000 € réparti par ZAC comme suit :

Budget	Objet	Montant
Zac Blosne Est	Crédits supplémentaires pour études en régie	100 000 €
Zac Brasserie Saint-Hélier	Crédits complémentaires pour la construction d'un mur (éclairage intégré, terre végétale, branchements)	76 000 €
Zac Landry-Chateaugiron	Diminution des crédits pour la déconstruction du gymnase et pour la participation de la ZAC aux équipements de superstructure	-835 000 €
Zac Plaisance	Ajustement du montant des crédits pour travaux de dépollution	125 000 €
Total		-534 000 €

2. Figurent également à la présente décision modificative des **ajustements de crédits en recettes réelles** pour un montant total de -14 118 793 € et répartis par ZAC comme suit :

Budget	Objet	Montant
Zac Armorique	Report des cessions foncières (-2,84M€) et crédits nouveaux pour participation du constructeurs au coût des équipements publics (+1,76M€)	-1 075 750 €
Zac Atalante Champeaux	Report des cessions foncières à 2021	-1 650 000 €
Zac Blosne Est	Report sur 2021 d'une cession suite à la découverte d'une pollution du sol	-883 000 €
Zac Landry-Chateaugiron	Report sur 2021 de la vente de 2 lots et décalage sur 2021 d'une participation aux équipements publics en ZAC	-3 114 000 €
Zac Madeleine	report sur 2021 de la cession de charges foncières du lot H	-2 174 000 €
Zac Lorient/Saint-Brieuc	ajustement suite à la cession des derniers lots (lots 2a et 3)	-884 000 €
Zac Normandie Saumurois	reports sur 2021 des lots C1, C2 et E ; derniers programmes de l'opération	-1 786 825 €
Zac Plaisance	Ajustement des crédits suite au rattachement de 5,259 M€ relatif à la vente SCCV Plaisance (DCM 2018-0446)	-2 551 218 €
Zac Atalante Champeaux	Cession du lot AC9 reportée sur 2021	-1 650 000 €
Total		-14 118 793 €

3. Les opérations d'ordre

Les ZAC postérieures à 1996 font l'objet d'une comptabilisation de stocks. En sus des ajustements de crédits précités, des crédits complémentaires sont inscrits pour procéder aux écritures de variation de stocks annuelles (annulation du stock initial de début d'exercice et constatation du stock de fin d'exercice).

Pour trois ZAC antérieures à 1996, les dépenses de fonctionnement ne sont pas comptabilisées en stock mais transférées à la section d'investissement par opération d'ordre. L'excédent prévisionnel d'exploitation est viré en investissement et permet l'équilibre de la section de fonctionnement. Des crédits sont inscrits également pour intégrer aux comptes de travaux correspondants les études constatées au titre de l'exercice et des années précédentes.

Les ajustements de crédits pour opérations de stocks se répartissent par budget annexes de ZAC en dépenses et en recettes comme suit :

Budget	Dépense	Recette
Zac Armorique	1 075 750 €	1 075 750 €
Zac Atalante Villejean	0 €	
Zac Blosne Est	3 018 780 €	3 018 780 €
Zac Brasserie Saint-Hélier	76 000 €	76 000 €
Zac Landry-Chateaugiron	2 279 000 €	2 279 000 €
Zac Madeleine	2 174 000 €	2 174 000 €
Zac Normandie Saumurois	1 786 825 €	1 786 825 €
Zac Plaisance	2 676 218 €	2 676 218 €
Total	13 086 573 €	13 086 573 €

4. Les opérations d'équilibre

Compte-tenu des inscriptions qui précèdent, l'équilibre sur chacun de ces budgets annexes ne peut être obtenu qu'avec un ajustement du niveau du recours à l'emprunt prévisionnel d'équilibre. Cet ajustement se répartit par ZAC comme suit :

Budget	Recettes
Zac Armorique	1 075 750 €
Zac Atalante Champeaux	1 650 000 €
Zac Blosne Est	983 000 €
Zac Brasserie Saint-Hélier	76 000 €
Zac Landry-Chateaugiron	2 279 000 €
Zac Madeleine	2 174 000 €
Zac Lorient/Saint-Brieuc	884 000 €
Zac Normandie Saumurois	1 786 825 €
Zac Plaisance	2 676 218 €
Total	13 584 793 €

5. Détail par ZAC

ZAC Lorient/Saint-Brieuc

Il vous est proposé aujourd'hui de diminuer les crédits pour cession foncière à hauteur de -884 000 M€ du fait du décalage, en 2021, de la vente des deux derniers lots de la ZAC prévue initialement 2020.

Ce budget annexe ayant été créé avant 1996, il n'est pas tenu en comptabilité de stock. Par conséquent, les ajustements de crédits n'impactent que la seule section d'investissement. L'équilibre s'obtient grâce à une majoration du montant de l'emprunt prévisionnel d'équilibre.

INVESTISSEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
024	024	Produits des cessions d'immobilisations		-884 000,00
16	1641	Emprunts auprès des établissements de crédits		884 000,00
		Opérations réelles	0	0,00
		Total nouveaux crédits	0	0

ZAC Atalante Villejean

Une erreur technique intervenue lors du budget supplémentaires 2020 liée à un mauvais paramétrage du nouveau logiciel comptable nécessite d'être corrigée (des crédits apparaissaient ainsi au chapitre 023 alors qu'ils devaient être imputés au chapitre 040).

FONCTIONNEMENT				
Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
023	023	Virement à la section d'investissement *	136 445,93	
040	023	Erreur de paramétrage à la DMI	-136 445,93	
		Écritures d'ordre	0,00	0,00
		Total nouveaux crédits	0,00	0,00

ZAC Atalante Champeaux

Les crédits pour cession foncière sont diminués à hauteur de 1,65 M€ du fait du décalage, en 2021, de la vente d'un lot.

Ce budget annexe ayant été créé avant 1996, il n'est pas tenu en comptabilité de stock. Par conséquent, les ajustements de crédits n'impactent que la seule section d'investissement. L'équilibre s'obtient grâce à une majoration du montant de l'emprunt prévisionnel d'équilibre.

INVESTISSEMENT				
Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
024	024	Produits des cessions d'immobilisations		-1 650 000,00
16	1641	Emprunts auprès des établissements de crédits	-	1 650 000,00
		Opérations réelles		0,00
		Total nouveaux crédits		0,00

ZAC de la Madeleine

Pour la ZAC de la Madeleine, les crédits de cessions foncières sont réduits. Cette modification impacte les variations de stock et l'emprunt d'équilibre :

FONCTIONNEMENT				
Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
70	7015	Ventes de terrains aménagés		-2 174 000,00
		Écritures réelles	0,00	-2 174 000,00
043	608	Opération transfert charges financières	0,00	
042	71355	Variation des terrains aménagés	-	2 174 000,00
		Écritures d'ordre	0,00	2 174 000,00
		Total nouveaux crédits	0,00	0,00

INVESTISSEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
16	1641	Emprunts auprès des établissements de crédits Écritures réelles		2 174 000,00 2 174 000,00
040	3555	Stocks de terrains aménagés Écritures d'ordre	2 174 000,00 2 174 000,00	
		Total nouveaux crédits	2 174 000,00	2 174 000,00

ZAC Plaisance

Les crédits pour travaux de dépollution sont augmentés et les crédits de cessions foncières sont diminués avec pour conséquence un ajustement des variations de stock et de l'emprunt d'équilibre :

FONCTIONNEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
011	605	Travaux de dépollution	125 000,00	
70	7015	Ventes de terrains aménagés Écritures réelles	125 000,00	-2 551 218,00 -2 551 218,00
042	71355	Variation des terrains aménagés Écritures d'ordre		2 676 218,00 2 676 218,00
		Total nouveaux crédits	125 000,00	125 000,00

INVESTISSEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
16	1641	Emprunts auprès des établissements de crédits Écritures réelles		2 676 218,00 2 676 218,00
040	3555	Stocks de terrains aménagés Écritures d'ordre	2 676 218,00 2 676 218,00	
		Total nouveaux crédits	2 676 218,00	2 676 218,00

ZAC Brasserie Saint-Héliier

Les dépenses sont ajustées afin d'intégrer des travaux supplémentaires :

FONCTIONNEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
011	605	Achat de matériel Opérations réelles	76 000 76 000	
042	71355	Variation des terrains aménagés Opérations d'ordre		76 000 76 000
		Total nouveaux crédits	76 000	76 000

INVESTISSEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
16	1641	Emprunts auprès des établissements de crédits Opérations réelles		76 000 76 000
040	3555	Stocks de terrains aménagés Opérations d'ordre	76 000 76 000	
		Total nouveaux crédits	76 000	76 000

ZAC Armorique

Pour la ZAC Armorique, il est proposé d'ajuster, en recettes, le montant des crédits pour participation au titre de l'article L311-4 du Code de l'Urbanisme et de constater le report, sur 2021 des cessions foncières prévues initialement en 2020:

FONCTIONNEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
70	7015	Vente de terrains aménagés		-2 839 750,00
74	7478	Participations autres organismes Opérations réelles		1 764 000,00 -1 075 750,00
042	71355	Variation des terrains aménagés Opérations d'ordre		1 075 750,00 1 075 750,00
		Total nouveaux crédits		0,00

INVESTISSEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
16	1641	Emprunts auprès des établissements de crédits		1 075 750,00
		Opérations réelles		1 075 750,00
040	3555	Stocks de terrains aménagés	1 075 750,00	
		Opérations d'ordre	1 075 750,00	
		Total nouveaux crédits	1 075 750,00	1 075 750,00

ZAC Blosne Est

Les crédits de recettes sont ajustés, pour constater le report, en 2021, de la cession d'un lot et, en dépenses, pour majorer le montant des études en régie.

FONCTIONNEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
011	6045	Achat d'études	100 000	
70	7015	Ventes de terrains aménagés		-883 000
		Opérations réelles	100 000	-883 000
042	71355	Variation des terrains aménagés	1 017 890,00	2 000 890,00
		Opérations d'ordre	1 017 890,00	2 000 890,00
		Total nouveaux crédits	1 117 890,00	1 117 890,00

INVESTISSEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
16	1641	Emprunts auprès des établissements de crédits		983 000,00
		Opérations réelles	0	983 000,00
040	3555	Stocks de terrains aménagés	2 000 890,00	1 017 890,00
		Opérations d'ordre	2 000 890,00	1 017 890,00
		Total nouveaux crédits	2 000 890,00	2 000 890,00

ZAC Normandie Saumurois

Les crédits pour la cession foncière des trois derniers lots de la ZAC initialement prévus en 2020 sont reportés en 2021 :

FONCTIONNEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
70	7015	Ventes de terrains aménagés		-1 786 825,00
		Écritures réelles		-1 786 825,00
042	71355	Variation des terrains aménagés	1 786 825,00	
		Écritures d'ordre	1 786 825,00	
		Total nouveaux crédits		0,00

INVESTISSEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
16	1641	Emprunts auprès des établissements de crédits		1 786 825,00
		Écritures réelles	0,00	1 786 825,00
040	3555	Stocks de terrains aménagés *	1 786 825,00	0,00
		Écritures d'ordre	1 786 825,00	0,00
		Total nouveaux crédits	1 786 825,00	1 786 825,00

ZAC Landry Chateaugiron (ex "Haut-Sancé")

Les crédits sont diminués en dépenses, pour le montant des travaux de déconstruction du gymnase (-475K€) et de participation aux équipements de superstructure de la ZAC (-360K€) et, en recettes, du report sur 2021 de la cession de 2 lots (-3M€) ainsi que de la diminution des produits de participation des constructeurs (-114K€) :

FONCTIONNEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
011	605	Travaux	-835 000,00	
70	7015	Ventes de terrains aménagés		-3 000 000,00
74	7478	Participations		-114 000,00
		Écritures réelles	-835 000,00	-3 114 000,00
042	71355	Variation des terrains aménagés *		2 279 000,00
		Écritures d'ordre		2 279 000,00
		Total nouveaux crédits	-835 000,00	-835 000,00

INVESTISSEMENT

Chap.	Art.	Libellé	Dépense	Recette
16	1641	Emprunts auprès des établissements de crédits		2 279 000,00
		Écritures réelles		2 279 000,00
040	3555	Stocks de terrains aménagés	2 279 000,00	
		Écritures d'ordre	2 279 000,00	
		Total nouveaux crédits	2 279 000,00	2 279 000,00

J'ai l'honneur, mes chers collègues, de vous demander de bien vouloir :

1) Adopter les décisions modificatives portant les ajustements de crédits sur l'exercice 2020, dont les équilibres, s'établissent :

- Pour le budget principal à hauteur de -6 130 787,46 € en section de fonctionnement et de -13 785 225,32 € en section d'investissement ;

- Pour le budget annexe production énergie photovoltaïque pour la modification de 30 000 € entre 2 chapitres de la section d'investissement neutres sur l'équilibre;
- Pour les budgets annexes des opérations d'aménagement en régie ZAC et lotissement pour les montants détaillés ci-avant.

2) Abonder l'aide annuelle au CCAS par l'attribution d'une subvention complémentaire de 2 200 000 € au chapitre 65, nature comptable 657362 fonction 520.