

Pôle finances et administration
Direction du budget
Rapporteur : Gilbert LEPOITTEVIN**CONSEIL MUNICIPAL**
DÉLIBÉRATION N°DEL2025_373
SÉANCE DU 17 DÉCEMBRE 2025**18 - DÉCISION MODIFICATIVE N°2**
ANNÉE 2025

La décision modificative a pour objet essentiel d'ajuster les crédits votés au budget primitif.

La présentation de la décision modificative est identique à celle du budget primitif. L'assemblée est amenée à voter les seules propositions nouvelles figurant sur ce document budgétaire.

Vu le code général des collectivités territoriales,

Ceci étant exposé, le conseil municipal est invité à :

- voter par chapitre la décision modificative du budget principal et des budgets annexes concernés après avoir pris connaissance de la maquette de la décision modificative n°2 et du rapport de présentation de cette dernière,
- autoriser Monsieur le Maire ou le Maire-Adjoint aux finances à signer toute pièce nécessaire à l'exécution de la présente délibération.

Vu l'avis favorable de la commission n°1 et après en avoir délibéré, le conseil municipal adopte.

Heure de vote : 17h57		Nombre de votants : 53	
<u>Pour</u> : 50	<u>Contre</u> : 0	<u>Abstentions</u> : 3 Yvonne PECORARO Nicolas VIVIER Jean-Michel MAGHE	<u>NPPV</u> : 0

Le Président de Séance,

Benoit ARRIVE

Signé électroniquement par : Benoit ARRIVE

Date de signature : 19/12/2025

Qualité : Président de séance

Le Secrétaire de Séance,

Sylvie LAINÉ

Signé électroniquement par : Sylvie LAINÉ

Date de signature : 19/12/2025

Qualité : Secrétaire de séance

PJ : 2

Ville de Cherbourg-en-Cotentin
Département de la Manche
Conseil municipal du 17 décembre 2025

Mentions prescrites par circulaire de M. le Préfet de la Manche le 3/6/1885 :

Nombre de Conseillers en exercice : 55 – Présents à la séance : 47

Date de la convocation et de son affichage : 11 décembre 2025

Extrait du registre des délibérations du conseil municipal de Cherbourg-en-Cotentin

L'An Deux Mille Vingt-cinq, le dix-sept décembre à 17h00, le conseil municipal de Cherbourg-en-Cotentin, dûment convoqué en date du 11 décembre 2025 par M. ARRIVÉ, Maire, s'est réuni à la mairie de Cherbourg-en-Cotentin.

PRÉSENTS

AMBROIS Anne (mandataire HÉBERT Dominique jusqu'à son arrivée 19h04) - AMIOT Florence - ARRIVÉ Benoit - BERHAULT Bernard - BOUSSELMAME Nouredine (mandataire VASSAL Emmanuel jusqu'à son arrivée 19h43) - CATHERINE Arnaud - COUPÉ Stéphanie - DUVAL Karine - FAGNEN Sébastien (mandataire DUVAL Karine jusqu'à son arrivée à 18h51) - FRANÇOISE Bruno (arrivée à 17h27) - GENTILE Catherine - GRUNEWALD Martine - HAMEL Estelle - HÉBERT Dominique - HÉBERT Karine (arrivée à 17h28) - HULIN Bertrand - ISOIRD Valérie (mandataire LEFRANC Bertrand jusqu'à son arrivée 20h00) - JOZEAU-MARIGNÉ Muriel (arrivée à 17h16) - LAGALLARDE Quentin - LAINÉ Sylvie - LEFAIX-VÉRON Odile (mandataire TAVARD Agnès jusqu'à son arrivée 19h12) - LEFRANC Bertrand - LEJAMTEL Ralph - LEJEUNE Pierre-François - LELONG Gilles (mandataire MARTIN Patrice jusqu'à son arrivée à 18h42) - LEMOIGNE Sophie (mandataire PLAINEAU Nadège jusqu'à son arrivée à 17h38) - LEMOINE Morgan - LEPOITTEVIN Gilbert - LEQUILBEC Frédéric (arrivée à 17h19) - MAGHE Jean-Michel - MARGUERITTE Camille (arrivée à 17h16 et mandataire LEMOINE Morgan à son départ à 19h11) - MARTIN Patrice - MORIN Daniel - MORIN Lucie (mandataire PERRIER Didier jusqu'à son arrivée 18h19) - PECORARO Yvonne - PERRIER Didier - PLAINEAU Nadège - RONSIN Chantal - ROUELLÉ Maurice - SIMONIN Philippe - SOURISSE Claudine - TARIN Sandrine (arrivée à 17h14) - TAVARD Agnès - VARENNE Valérie - VASSAL Emmanuel - VILDIER Sandrine - VIVIER Nicolas

ABSENTS EXCUSÉS

BERNARD Christian a donné procuration à GRUNEWALD Martine
BROQUAIRE Guy a donné procuration à LEQUILBEC Frédéric
HÉRY Sophie a donné procuration à TARIN Sandrine
HUREL Karine a donné procuration à VARENNE Valérie
PIC Anna a donné pouvoir à ARRIVÉ Benoit
VALTON Thierry a donné pouvoir à SOURISSE Claudine

ABSENTS

BRANTONNE Pascal
HAMON-BARBÉ Françoise

Mme LAINÉ Sylvie conformément à l'article L.2121-15 du Code Général des Collectivités Territoriales remplit les fonctions de Secrétaire

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours contentieux auprès du Tribunal Administratif de Caen, sis 3 rue Arthur Le Duc, BP 25086, 14050 – CAEN CEDEX 4 ou par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site Internet www.telerecours.fr dans un délai de deux mois à compter de sa publication ou sa notification

RAPPORT DE SYNTHÈSE

DE LA

DECISION MODIFICATIVE N° 2

2025

La décision modificative a pour objet d'ajuster les crédits votés au budget primitif et au budget supplémentaire.

Cette décision modificative comporte peu d'ajustements en fonctionnement. Les modifications en investissement sont surtout à la baisse concernant les crédits de paiement des AP/CP (autorisations de programme et crédits de paiement) dont les montants non réalisés en 2025 sont transférés en 2026.

L'équilibre de la décision modificative ressort ainsi, tous mouvements confondus, à - 1 127 620 € dont -1 362 938 € en mouvements réels.

BUDGET	DEPENSES			RECETTES		
	Mouvements réels	Mouvements d'ordre	Total	Mouvements réels	Mouvements d'ordre	Total
Budget général	-1 362 938,03	235 318,00	-1 127 620,03	-1 362 938,03	235 318,00	-1 127 620,03
Principal	-1 414 705,03	282 318,00	-1 132 387,03	-1 414 705,03	282 318,00	-1 132 387,03
Investissement	-1 426 472,03	424 900,00	-1 001 572,03	-1 283 890,03	282 318,00	-1 001 572,03
Fonctionnement	11 767,00	-142 582,00	-130 815,00	-130 815,00	0,00	-130 815,00
Port de plaisance	40 000,00	-40 000,00	0,00	40 000,00	-40 000,00	0,00
Investissement	0,00	0,00	0,00	40 000,00	-40 000,00	0,00
Fonctionnement	40 000,00	-40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Panneaux Photovoltaïques	0,00	-7 000,00	-7 000,00	0,00	-7 000,00	-7 000,00
Investissement	-7 000,00	0,00	-7 000,00	0,00	-7 000,00	-7 000,00
Fonctionnement	7 000,00	-7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parkings	11 767,00	0,00	11 767,00	11 767,00	0,00	11 767,00
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	11 767,00	0,00	11 767,00	11 767,00	0,00	11 767,00

Le budget principal s'équilibre tous mouvements confondus à hauteur de -130 815 € en section de fonctionnement et à - 1 001 572 € en section d'investissement.

FONCTIONNEMENT

		Propositions nouvelles
<u>DEPENSES</u>	Réelles	11 767,00
	Ordre	- 142 582,00
Total des dépenses de fonctionnement		- 130 815,00
<u>RECETTES</u>	Réelles	- 130 815,00
	Ordre	-
Total des recettes de fonctionnement		- 130 815,00

INVESTISSEMENT

		Propositions nouvelles
<u>DEPENSES</u>	Réelles	-1 426 472,03
	Ordre	424 900,00
Total des dépenses d'investissement		-1 001 572,03
<u>RECETTES</u>	Réelles	-1 283 890,03
	Ordre	282 318,00
Total des recettes d'investissement		-1 001 572,03

A. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à -130 815 € en mouvements réels uniquement.

Chapitres - Libellés	Propositions nouvelles
013 Atténuations de charges	
70 Produits des services, du domaine et ventes diverses	
73 Impôts et taxes	27 679,00
74 Dotations et participations	- 158 494,00
75 Autres produits de gestion courante	
Total des recettes de gestion courante	- 130 815,00
76 Produits financiers	
77 Produits exceptionnels	
78 Reprises provisions semi-budgétaires	
Total des recettes réelles de fonctionnement	- 130 815,00
042 Opération d'ordre transfert entre sections	
043 Opération d'ordre intérieur de la section	
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	-
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	- 130 815,00

La chapitre 73 « Impôts et taxes » augmente de 27 679 €.

Il s'agit de la dotation de solidarité communautaire dont le montant prévu est ajusté au montant notifié.

Le chapitre 74 « Dotations et participations » diminue de 158 494 €.

Cela concerne en partie la recette relative au FDTP (fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle) dont le montant notifié est inférieur à la prévision initiale, ce qui implique une diminution de 175 369 €.

Par ailleurs, deux nouvelles subventions de la DRAC sont attendues à hauteur de 16 875 € pour le financement de la restauration d'œuvres.

B. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élevèrent à -130 815 € dont 11 767 € en mouvements réels et -142 582 € en mouvements d'ordre.

Chapitres - Libellés	Propositions nouvelles
011 Charges à caractère général	- 4 450,00
012 Charges de personnel, frais assimilés	
014 Atténuations de produits	
65 Autres charges de gestion courante	16 217,00
656 Frais fonctionnement des groupes d'élus	
Total des dépenses de gestion courante	11 767,00
66 Charges financières	
67 Charges exceptionnelles	
68 Dotations provisions semi-budgétaires	
022 Dépenses imprévues	
Total des dépenses réelles de fonctionnement	11 767,00
023 Virement à la section d'investissement	- 150 582,00
042 Opérations d'ordre transfert entre sections	8 000,00
043 Opérations d'ordre intérieur de la section	-
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	- 142 582,00
TOTAL	- 130 815,00

Le chapitre 011 « charges à caractère général » diminue de 4 450 €. Les crédits sont transférés au chapitre 65 « autres charges de gestion courante » pour un ajustement relatif à une licence informatique annuelle.

Le chapitre 65 « autres charges de gestion courante » augmente de 16 217 €. Il s'agit pour 4 450 € des crédits provenant du chapitre 011 comme indiqué ci-dessus. Le solde de 11 767 € supplémentaires concerne une subvention prévisionnelle à verser au budget annexe des parkings afin de faire face à un complément de taxe foncière pour le parking Napoléon.

C. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement diminuent de 1 426 472 € en mouvements réels

Chapitres - Libellés	Propositions nouvelles
20 Immobilisations incorporelles (sauf 204)	- 7 917,50
204 Subventions d'équipement versées	
21 Immobilisations corporelles	- 208 857,03
22 Immobilisations reçues en affectation	
23 Immobilisations en cours	- 1 209 697,50
Total des opérations d'équipement	
Total des dépenses d'équipement	- 1 426 472,03
10 Dotations, fonds divers et réserves	-
13 Subventions d'investissement	-
16 Emprunts et dettes assimilées	
Total des dépenses financières	-
45... Total des opérations pour compte de tiers	
Total des dépenses réelles d'investissement	- 1 426 472,03
Total des dépenses d'ordre d'investissement	424 900,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	- 1 001 572,03

Il s'agit d'ajuster les crédits de paiement 2025 de plusieurs AP/CP (autorisations de programme et crédits de paiement) conformément à la délibération présentée lors de ce même Conseil, sans modification du montant de chaque programme. En effet, les crédits équivalents sont transférés en 2026. Il s'agit des programmes concernant l'école Mitterrand (-188 815 €), le pôle petite enfance Agnès Varda (- 92 221 €), le site de la Polle les Fourches (-123 926 €), la voie du Homet (-355 235 €) ou encore le plateau piétonnier (- 653 824 €).

D. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement diminuent de 1 001 572 € dont -1 283 890 € en recettes réelles et + 282 318 € en recettes pour ordre.

Chapitres - Libellés	Propositions nouvelles
13 Subventions d'investissement (hors 138)	174 073,00
16 Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	- 1 457 963,03
Total des recettes d'équipement	- 1 283 890,03
024 Produits des cessions d'immobilisations	
Total des recettes financières	-
45... Total des opérations pour le compte de tiers	
Total des recettes réelles d'investissement	- 1 283 890,03
021 Virement de la section de fonctionnement	- 150 582,00
040 Opérations d'ordre transfert entre section	8 000,00
041 Opérations patrimoniales	424 900,00
Total des recettes d'ordre d'investissement	282 318,00
TOTAL	- 1 001 572,03

Le chapitre 13 « subventions d'investissement » augmente de 174 073 € suite à l'inscription de subventions complémentaires en provenance essentiellement de l'agence de l'eau pour la place Jean Moulin, l'école Batavia ou encore le réaménagement de l'ancien site de la SPA.

Le chapitre 16 « emprunts et dettes assimilées » diminue de -1 457 963 € en raison de la baisse des dépenses d'équipement et de l'enregistrement de subventions d'investissement reçues supplémentaires. Ainsi, le montant d'emprunt prévisionnel total sur 2025 atteint 24 M€.

E. La chaîne de l'épargne et la structure du financement des investissements

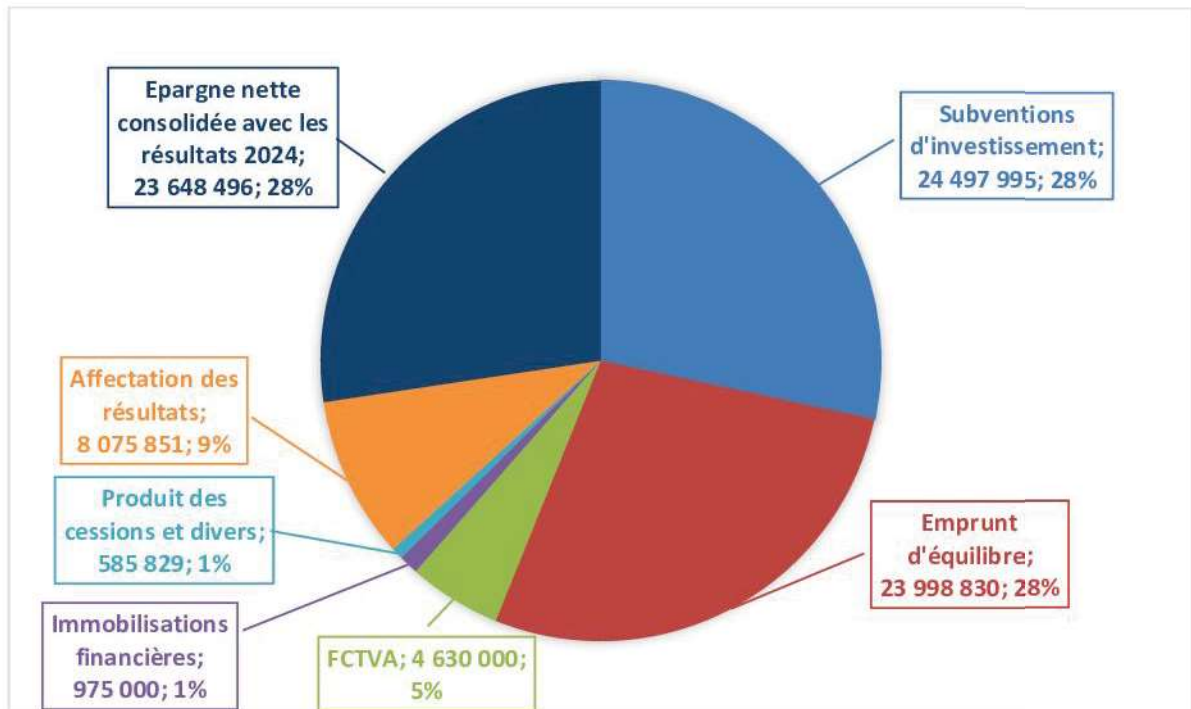
		BP 2025	BS 2025	DM N°1	DM N°2	Total	Variation à la DM en %
+	Recettes réelles de fonctionnement	160 960 998	319 250	31 494	- 130 815	161 180 927	-0,08%
-	Dépenses réelles de fonctionnement (Hors 66)	148 878 963	1 748 977	259 071	11 767	150 898 778	0,01%
=	Epargne de gestion	12 082 035	- 1 429 727	- 227 577	- 142 582	10 282 149	-1,37%
-	Charges financières	1 068 609	-	-	-	1 068 609	0,00%
=	Epargne Brute	11 013 426	- 1 429 727	- 227 577	- 142 582	9 213 540	-1,52%
-	Remboursement capital dette	5 566 545	33 295	2 406	-	5 602 246	0,00%
=	Epargne nette	5 446 881	- 1 463 022	- 229 983	- 142 582	3 611 294	-3,80%
+	Résultat 2024 reporté (002)		20 037 202			20 037 202	
=	Epargne nette consolidée avec résultat 2024 reporté au BS	5 446 881	18 574 180	- 229 983	- 142 582	23 648 496	

En raison de la diminution des recettes de fonctionnement (FDTP), l'épargne nette baisse de 12,2%, soit -3,80 % par rapport à la dernière étape budgétaire.

Cette épargne nette permet de financer les investissements à hauteur de 27,37%. Si on ajoute l'affectation des résultats, on obtient un taux d'autofinancement de 36,72%.

L'emprunt d'équilibre prévisionnel finance 27,77% des investissements.

BP + BS + DM1 + DM2	Dépenses réelles	Recettes réelles	Structure
Total dépenses d'investissement dont déficit d'investissement reporté (hors dette)	86 412 002		
Subventions d'investissement		24 497 995	28,35%
Emprunt d'équilibre		23 998 830	27,77%
FCTVA		4 630 000	5,36%
Immobilisations financières		975 000	1,13%
Produit des cessions et divers		585 829	0,68%
Affectation des résultats		8 075 851	9,35%
Epargne nette consolidée avec les résultats 2024		23 648 496	27,37%
Total	86 412 002	86 412 002	100,00%



1- Le budget annexe du port de plaisance

Le budget annexe du port de plaisance s'équilibre tous mouvements confondus à hauteur de 0 €.

La section d'exploitation s'équilibre à 0 €.

40 000 € supplémentaires sont inscrits en section d'exploitation pour augmenter les crédits relatifs aux impôts sur les bénéfices. Il est nécessaire de diminuer d'autant le virement de la section d'exploitation vers l'investissement pour l'équilibre de la section d'exploitation.

La section d'investissement s'équilibre à 0 €.

Le virement de la section d'exploitation vers la section d'investissement diminue de 40 000 €. Les prévisions d'emprunt d'équilibre sont augmentées d'autant.

2- Le budget annexe des panneaux photovoltaïques

Le budget annexe des panneaux photovoltaïques s'équilibre tous mouvements confondus à hauteur de - 7 000 €.

7 000 € supplémentaires sont inscrits en section d'exploitation pour augmenter les crédits relatifs aux impôts sur les bénéfices. Il est nécessaire de diminuer d'autant le virement de la section d'exploitation vers l'investissement pour l'équilibre de la section d'exploitation. Cela implique de diminuer également les crédits d'investissement de 7 000 €.

3- Le budget annexe des parkings

Le budget annexe des parkings s'équilibre tous mouvements confondus à hauteur de 11 767 €.

La section d'exploitation s'équilibre à 11 767 €.

Il s'agit d'une nouvelle inscription correspondant à deux années de taxes foncières concernant le parking Napoléon. Une subvention équivalente est prévue en provenance du budget principal.

La section d'investissement s'équilibre à 0 €.

Cette section enregistre uniquement un virement de crédits.