

VILLE DE ROANNE

DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL

Séance publique du jeudi 9 novembre 2023

MONSIEUR LE MAIRE CERTIFIE :

N°9.1

FINANCES - MOYENS **GENERAUX**

- **Décision Modificative de crédits n° 2**
- **Budget Annexe Service Funéraire Public**
- **Exercice 2023**
- **Approbation**

1. *que la convocation de tous les conseillers municipaux en exercice a été faite dans les formes et délais prescrits par la loi ;*
2. *que le nombre des conseillers en exercice, au jour de la séance était de 39 sur lesquels il y avait 37 membres présents lors de la présente délibération, à savoir :*

M. Yves NICOLIN, Mme Clotilde ROBIN, M. Lucien MURZI, Mme Sophie ROTKOPF, M. Jean-Jacques BANCHET, Mme Corinne TRONCY, M. Fabien LAMBERT, Mme Catherine DUFOSSE, M. Gilles PASSOT, Mme Fanny FESNOUX, M. Pascal LASSAIGNE, M. Edmond BOURGEON, Mme Hélène LAPALUS, M. Guy SERGENTON, Mme Maryvonne LOUGHRAIEB, Mme Catherine BRUN, M. Christian DORANGE, Mme Valérie PROST MALLET, Mme Virginie BERNIER, M. Guillaume BRASSEUR MINARD, Mme Adina LUPU BRATILOVEANU, Mme Jade PETIT, M. Mahdi NOUIBAT, Mme Vanessa BARBANT, Mme Vickie REDEUILH, M. Romain BOST, M. Quentin GUILLERMIN, M. Alexandre GRANGE, Mme Sabine VERMOREL, M. Estéban PIAT, M. Christophe PION, Mme Christine CHEVILLARD, M. Franck BEYSSON, M. Denis VANHECKE, Mme Brigitte DUMOULIN, Mme Marie-Hélène RIAMON, M. Andrea IACOVELLA

Secrétaire élu(e) pour la durée de la session : Mme Vanessa BARBANT

A l'ouverture de la séance, Monsieur le Président a déposé sur le bureau de l'assemblée, le pouvoir écrit donné à un collègue par les conseillers municipaux empêchés d'assister à la séance, de voter en leur nom, par application de l'article L. 2121-20 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Absents ayant donné mandat :

Mme Marie-Laure DANA BURNICHON à Mme Clotilde ROBIN, M. Bernard GERBOT à M. Franck BEYSSON

Absents sans mandat :

Le Conseil Municipal a donné acte de ce dépôt.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

042-214201873-20231109-09NOVN91-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 20/11/2023

Affichage : 20/11/2023

Mme Valérie PROST MALLET, Conseillère Municipale, soumet au Conseil Municipal le rapport suivant :

Le Budget Annexe du Service Funéraire Public retrace les activités du service funéraire public, géré en régie directe et soumis à l'instruction budgétaire et comptable M4 appliquée aux Services Publics à caractère Industriel et Commercial. Il est assujéti à l'impôt sur les sociétés et à la T.V.A., ce qui explique son mode de présentation en € H.T..

Afin de prendre en compte des ajustements de crédits prévus au budget 2023, une Décision Modificative doit intervenir, détaillée dans le tableau ci-après.

FONCTIONNEMENT

DEPENSES	BP 2023 + DM1	DM2	TOTAL
011 - Charges à caractère général	977 0,00	- 14 300,00	963 470,00
012 - Charges de personnel	579 300,00	49 000,00	628 300,00
65 - Autres charges de gestion courante	20 160,00	10 800,00	30 960,00
66 - Charges financières	4 000,00	500,00	4 500,00
67 - Charges exceptionnelles	13 000,00	0,00	13 000,00
68 - Provisions	4 860,00	0,00	4 860,00
69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés	47 000,00	0,00	47 000,00
Total des dépenses réelles	1 646 090,00	46 000,00	1 692 090,00
023 - Virement à la section d'investissement	188 108,17	- 46 000,00	142 108,17
042 - Opérations d'ordre de section à section	140 000,00	0,00	140 000,00
TOTAL DES DEPENSES	1 974 198,17	0,00	1 974 198,17

RECETTES	BP 2023 + DM1	DM2	TOTAL
013 - Atténuations de charges	88 000,00	0,00	88 000,00
70 - Produits des services	1 703 100,00	0,00	1 703 100,00
74 - Dotations, subventions et participations	0,00	0,00	0,00
75 - Autres produits de gestion courante	3 130,00	0,00	3 130,00
77 - Produits exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles	1 794 230,00	0,00	1 794 230,00
042 - Opérations d'ordre de section à section	0,00	0,00	0,00
002 - Résultat reporté de fonctionnement	179 968,17	0,00	179 968,17
TOTAL DES RECETTES	1 974 198,17	0,00	1 974 198,17

INVESTISSEMENT

DEPENSES	BP 2023 + DM1	DM2	TOTAL
16 - Emprunts et dettes assimilées	70 000,00	0,00	70 000,00
21 - Immobilisations corporelles	206 494,04	0,00	206 494,04
23 - Immobilisations en-cours	59 258,17	- 59 000,00	258,17
Opérations d'équipements	0,00	13 000,00	13 000,00
Total des dépenses réelles	335 752,21	- 46 000,00	289 752,21
040 - Opérations d'ordre de section à section	0,00	0,00	0,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00
001 - Résultat d'investissement reporté	316 246,56	0,00	316 246,56
TOTAL DES DEPENSES	651 998,77	- 46 000,00	605 998,77

RECETTES	BP 2023 + DM1	DM2	TOTAL
10 - Dotations, fonds divers et réserves	323 890,60	0,00	323 890,60
13 - Subventions d'investissement reçues	0,00	0,00	0,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles	323 890,60	0,00	323 890,60
021 - Virement de la section de fonctionnement	188 108,17	- 46 000,00	142 108,17
040 - Opérations d'ordre de section à section	140 000,00	0,00	140 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES	651 998,77	- 46 000,00	605 998,77

La Décision Modificative proposée s'équilibre à 0 € en fonctionnement et à - 46 000 € en investissement.

La section de fonctionnement

Il est prévu une hausse du coût de l'énergie non prévue au BP (+ 22 000 €) et des frais de personnel (+ 49 000 € : ajustement des heures supplémentaires et des vacations, reprise à temps complet d'un agent, revalorisation du point d'indice) ainsi que l'ajustement des crédits concernant les admissions en non-valeur (10 800 €), des achats de marchandises (- 36 300 €) et des intérêts de l'emprunt (+ 500 €).

La section d'investissement

Les dépenses d'investissement comportent le paiement du solde des marchés concernant l'extension du funérarium (13 000 €) ainsi que la diminution des travaux divers (- 59 000 €).

Les recettes contiennent la diminution du virement de la section de fonctionnement (- 46 000 €).

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,
Vu l'instruction budgétaire et comptable M4,
Vu la délibération du Conseil Municipal en date du 14 décembre 2022 approuvant le Budget Primitif 2023 du budget annexe Service Funéraire Public,
Vu la délibération du Conseil Municipal en date du 9 juin 2023 approuvant la Décision Modificative n° 1 du budget annexe Service Funéraire Public,
Vu le rapport présenté ci-dessus,
Considérant que le budget est voté, hors taxes, par chapitre au niveau de la section de fonctionnement et par chapitre-opération au niveau de la section d'investissement.

Il est demandé au Conseil Municipal de bien vouloir :

- examiner et approuver cette Décision Modificative de crédits n° 2.

Après en avoir délibéré, le Conseil Municipal

ADOpte A L'UNANIMITE

Le Groupe "Collectif 88 %" s'est abstenu.

ROANNE, le 20 NOV. 2023

La Secrétaire de séance,

Vanessa BARBANT

Le Maire,



Yves NICOLIN

Président de Roannais Agglomération