

VILLE DE ROANNE

DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL

Séance publique du jeudi 9 novembre 2023

MONSIEUR LE MAIRE CERTIFIE :

N°9.2

FINANCES - MOYENS **GENERAUX**

- **Décision Modificative de crédits n° 2**
- **Budget Annexe Crématorium**
- **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.

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

Le Budget Annexe du Crématorium retrace les activités de crémation, 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	164 400,00	0,00	164 400,00
012 - Charges de personnel	73 100,00	14 000,00	87 100,00
65 - Autres charges de gestion courante	2 510,00	22 610,00	25 120,00
66 - Charges financières	0,00	0,00	0,00
67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
68 - Provisions	0,00	0,00	0,00
69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés	26 000,00	0,00	26 000,00
Total des dépenses réelles	266 010,00	36 610,00	302 620,00
023 – Virement à la section d'investissement	437 931,00	- 37 610,00	400 321,00
042 - Opérations d'ordre de section à section	68 000,00	1 000,00	69 000,00
TOTAL DES DEPENSES	771 941,00	0,00	771 941,00

RECETTES	BP 2023 + DM1	DM2	TOTAL
013 - Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00
70 - Produits des services	325 000,00	0,00	325 000,00
74 - Dotations, subventions et participations	0,00	0,00	0,00
75 - Autres produits de gestion courante	10,00	0,00	10,00
77 - Produits exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions	14 000,00	0,00	14 000,00
Total des recettes réelles	339 010,00	0,00	339 010,00
042 - Opérations d'ordre de section à section	0,00	0,00	0,00
002 – Résultat reporté de fonctionnement	432 931,00	0,00	432 931,00
TOTAL DES RECETTES	771 941,00	0,00	771 941,00

INVESTISSEMENT

DEPENSES	BP 2023 + DM1	DM2	TOTAL
16 - Emprunts et dettes assimilées	15 000,00	0,00	15 000,00
21 - Immobilisations corporelles	30 000,00	0,00	30 000,00
23 - Immobilisations en-cours	441 601,00	- 36 610,00	404 991,00
Opérations d'équipements	20 000,00	0,00	20 000,00
Total des dépenses réelles	506 601,00	- 36 610,00	469 991,00
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	69 278,63	0,00	69 278,63
TOTAL DES DEPENSES	575 879,63	- 36 610,00	539 269,63

RECETTES	BP 2023 + DM1	DM2	TOTAL
10 - Dotations, fonds divers et réserves	69 948,63	0,00	69 948,63
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	69 948,63	0,00	69 948,63
021 - Virement de la section de fonctionnement	437 931,00	- 37 610,00	400 321,00
040 - Opérations d'ordre de section à section	68 000,00	1 000,00	69 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES	575 879,63	- 36 610,00	539 269,63

La décision modificative proposée s'équilibre à 0 € en fonctionnement et à -36 610 € en investissement.

La section de fonctionnement

Il est prévu un ajustement des crédits concernant les admissions en non-valeur (22 610 €) et une hausse des charges de personnel (+ 14 000 €) correspondant à un ajustement des heures supplémentaires et des vacations suite à une hausse de l'activité.

Un complément est aussi nécessaire pour l'amortissement des biens (mouvement d'ordre de + 1 000 € que l'on retrouve aussi en recette d'investissement).

Ces dépenses supplémentaires sont compensées par la diminution du virement à la section d'investissement (- 37 610 €).

La section d'investissement

Il est proposé en dépenses de diminuer le montant des travaux divers (- 36 610 €).

Les recettes contiennent la diminution du virement de la section de fonctionnement (- 37 610 €) et le complément pour les amortissements (+ 1 000 €).

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 Crématorium,

Vu la délibération du Conseil Municipal en date du 9 juin 2023 approuvant la Décision Modificative n° 1 du Budget Annexe Crématorium,

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 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