

**EXTRAIT
DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE - CAVBS**

Date de la convocation : 05 juin 2024

Date d'affichage : 17 juin 2024

Date de publication sur site Internet CAVBS : 17 juin 2024

Nombre de membres du Conseil : 60

A.R. Télétransmission
Sous-Préfecture
089 200 040 590 00016

18 juin 2024

OBJET : FINANCES - Arrêt du compte administratif 2023- Budget Annexe Crématorium

L'an **DEUX MILLE VINGT QUATRE le DOUZE JUIN**

Le Conseil de la Communauté d'Agglomération Villefranche Beaujolais Saône s'est réuni dans le lieu habituel de ses séances sous la présidence de **Monsieur DUTHEL**.

PRÉSENTS : AURION Rémy, BAUDU-LAMARQUE Stylite, BLANC Muriel, BOIRAUD Patrick, BUTET Catherine, CADI Myriam, CARANO Christine, CHAUMAT Denis, CHOLLAT Françoise, CHOPIN Marie-Andrée, de LONGEVIALLE Ghislain, DESMULES Marielle, DUMONTET Jean-Pierre, DUPIT Emmanuel, DUTHEL Gilles, FROMENT Benoit, GIRIN Pascal, JAMBON Bernard, JAMBON Michel, LAFORET Edith, LICI Vassili, LIEVRE Gaëtan, LONGEFAY Fabrice, MANDON Olivier, MATRAY Bernard, MONTAGNIER Michèle, MOULIN Didier, PARIOT Véronique, PARIZOT Stéphane, PARLIER Frédérique, PERRIN Jean-Charles, PHULPIN Patrick, PRIVAT Sylvie, RABOURDIN Catherine, REIX Marie-Laure, REVERCHON Jean-Pierre, ROMANET-CHANCRIN Michel, RONZIERE Pascal, TACHON Gérard, THIEN Michel.

Delphine d'HARCOURT (suppléante de Michel TROUVE).

ABSENTS EXCUSÉS / REPRÉSENTÉS : ALLIX Jean-Louis (pouvoir à BLANC Muriel), CHEVALIER Armelle (pouvoir à RABOURDIN Catherine), DECEUR Patrice (pouvoir à PHULPIN Patrick), DUBOST STIVAL Delphine (pouvoir à CADI Myriam), ESPASA Christophe (pouvoir à FROMENT Benoit), GLANDIER Martine (pouvoir à MOULIN Didier), LIEVRE Patrick (pouvoir à JAMBON Michel), PORTIER Alexandre (pouvoir à RONZIERE Pascal), RAVIER Thomas (pouvoir à BAUDU-LAMARQUE Stylite), REBOULE Anne (pouvoir à LONGEFAY Fabrice), AKSU GIRISIT Keziban, BEROUJON MOTTA Angèle, BERTHOUX Béatrice, GIFFON Georges, GUIDOUM Kamel, JONARD Geneviève, LUTZ Sophie, REYNAUD Pascale, SEIVE Capucine.

Sur l'invitation du Président, il est procédé à l'élection d'un secrétaire désigné au sein du Conseil. **Madame Véronique PARIOT** ayant obtenu la majorité des suffrages, a été désignée pour remplir ces fonctions qu'elle a acceptées.

Le compte administratif 2023 du budget annexe Crématorium présente un résultat de clôture de 724 192,10 €.

Il est constitué du résultat des opérations de l'exercice (+ 97 038,57 €) et de la reprise des résultats antérieurs (627 153,33 €).

Globalement, la section de fonctionnement présente un excédent de 627 828,66 € et la section d'investissement un excédent de 96 363,44 €, résultats antérieurs compris.

	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
A- OPERATIONS DE L'EXERCICE			
SECTION DE FONCTIONNEMENT	102 375,82	164 314,83	61 939,01
SECTION D'INVESTISSEMENT	7 204,57	42 304,13	35 099,56
TOTAL DES OPERATIONS DE L'EXERCICE	109 580,39	206 618,96	97 038,57
B- RESULTATS ANTERIEURS REPORTEES			
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT ANTERIEUR REPORTE :			
SECTION DE FONCTIONNEMENT		565 889,65	565 889,65
SECTION D'INVESTISSEMENT			
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT ANTERIEUR REPORTE :			
SECTION D'INVESTISSEMENT		61 263,88	61 263,88
TOTAL DES RESULTATS ANTERIEURS	0,00	627 153,53	627 153,53
C- TOTAL OPERATIONS DE L'EXERCICE ET RESULTATS ANTERIEURS REPORTEES (C = A + B)			
SECTION DE FONCTIONNEMENT	102 375,82	730 204,48	627 828,66
SECTION D'INVESTISSEMENT	7 204,57	103 568,01	96 363,44
TOTAL DES OPERATIONS DE L'EXERCICE ET RESULTATS ANTERIEURS	109 580,39	833 772,49	724 192,10
D- RESTES A REALISER 2023 (SECTION D'INVESTISSEMENT)			
	0,00	0	0,00
E-TOTAL 2023 - (y. c Restes à réaliser) (E=C+D)			
SECTION DE FONCTIONNEMENT	102 375,82	730 204,48	627 828,66
SECTION D'INVESTISSEMENT	7 204,57	103 568,01	96 363,44
⇒ RESULTAT 2023			724 192,10

Le détail des sections d'exploitation et d'investissement est le suivant :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes d'exploitation : 730 204,48 €

Chapitre voté	CA 2022	BP 2023	BUDGETE 2023 (BP+DM)	CA 2023	taux de réalisation	variation 2023/2022 %
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	159 655,20	168 500,00	168 500,00	163 560,26	97%	2%
Recettes réelles d'exploitation	159 655,20	168 500,00	168 500,00	163 560,26	97%	2%
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	461 879,79	0,00	565 889,65	565 889,65	100%	23%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	754,57	1 050,00	1 050,00	754,57	72%	0%
Total recettes d'exploitation	622 289,56	169 550,00	735 439,65	730 204,48	99%	17%

Dépenses d'exploitation : 102 375,82 €

Chapitre voté	CA 2022	BP 2023	BUDGETE 2023 (BP+DM)	CA 2023	taux de réalisation	variation 2023/2022 %
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 100,27	50 000,00	50 000,00	46 530,73	93%	4129%
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	12 994,89	13 650,00	13 650,00	13 540,28	99%	4%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,62	0,00	10,00	0,68	7%	10%
Dépenses réelles d'exploitation	14 095,78	63 650,00	63 660,00	60 071,69	94%	326%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	55 900,00	621 779,65	0,00	0%	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	42 304,13	50 000,00	50 000,00	42 304,13	85%	0%
Total dépenses d'exploitation	56 399,91	169 550,00	735 439,65	102 375,82	14%	82%

Epargne : 103 488,57 €

(=Recettes réelles d'exploitation moins dépenses réelles d'exploitation)

Chapitre voté	CA 2022	BP 2023	BUDGETE 2023 (BP+DM)	CA 2023	taux de réalisation	variation 2023/2022 %
TOTAL RECETTES REELLES	159 655,20	168 500,00	168 500,00	163 560,26	97%	2%
TOTAL DEPENSES REELLES	14 095,78	63 650,00	63 660,00	60 071,69	94%	326%
EPARGNE BRUTE	145 559,42	104 850,00	104 840,00	103 488,57	99%	-29%

1. Les recettes totales d'exploitation : 730 204,48 €Recettes réelles d'exploitation : 163 560,26 € (+2 % par rapport à 2022)

Les recettes réelles d'exploitation sont exclusivement composées de la redevance perçue du fermier chargé de la gestion du crématorium, en hausse de 2 % par rapport à 2022.

Recettes d'ordre : 754,57 € correspondant à l'amortissement des subventions reçues, qui trouve sa contrepartie en dépenses d'investissement.

Résultat reporté de fonctionnement 2022 : 565 889,65 €.**2. Les dépenses totales d'exploitation : 102 375,82 €**

Les dépenses réelles de fonctionnement : 60 071,69 €, (+45 975, 91 € par rapport à 2022) sont composées principalement des charges de personnel, en légère hausse, et des charges pour l'accompagnement au renouvellement de la Délégation de Service Public pour la gestion de l'équipement à intervenir en 2024 ainsi que divers audits techniques.

Les opérations d'ordre budgétaire : 42 304,13 €, sont constituées des dotations aux amortissements, dont on retrouve l'exacte contrepartie en recettes d'ordre de la section d'investissement.

3. L'épargne : 103 488,57 € (-29 % par rapport à 2022)**SECTION D'INVESTISSEMENT****Recettes d'investissement : 103 568,01 €**

Chapitre voté	CA 2022	BP 2023	RAR 2022	BUDGETE 2023 (BP+DM+RAR)	CA 2023	taux de réalisation	variation CA 2023/2022
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	0,00	470 150,00	0	0,00	0,00	0%	
Recettes réelles d'investissement de l'exercice	0,00	470 150,00	0	0,00	0,00	0%	
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	35 464,32	0,00	0	61 263,88	61 263,88	100%	73%
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00	55 900,00	0	621 779,65	0,00	0%	
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	42 304,13	50 000,00	0	50 000,00	42 304,13	85%	0%
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0	17 100,00	0,00	0%	
Total recettes d'investissement	77 768,45	576 050,00	0	750 143,53	103 568,01	14%	33%

Dépenses d'investissement : 7 204,57 €

Chapitre voté	CA 2022	BP 2023	RAR 2022	BUDGETE 2023 (BP+DM+RAR)	CA 2023	taux de réalisation	variation CA 2023/2022
2814001 CREMATORIUM	15 750,00	575 000,00	14 250	731 993,53	6 450,00	1%	-59%
Dépenses réelles d'investissement de l'exercice	15 750,00	575 000,00	14 250	731 993,53	6 450,00	1%	-59%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	754,57	1 050,00	0	1 050,00	754,57	72%	0%
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0	17 100,00	0,00	0%	
Total dépenses d'investissement	16 504,57	576 050,00	14 250	750 143,53	7 204,57	1%	-56%

1. Les recettes totales d'investissement : 103 568,01 €

Les recettes d'investissement sont composées de recettes d'ordre budgétaire (dotations aux amortissements : 42 304,13 €) et des résultats de l'exercice antérieur (61 263,88 €).

2. Les dépenses totales d'investissement : 7 204,57 €

Dépenses réelles : 6 450 €

Une réflexion d'ensemble pour définir les investissements nécessaires au bon fonctionnement de l'équipement a été conduite en 2023. Dans ce cadre, l'aménagement de l'esplanade, de la terrasse et du parking ont été décalés sur 2024, seules les études de maîtrise d'œuvre ont été poursuivies sur 2023.

Les opérations d'ordre : 754,57 € correspondant à l'amortissement des subventions reçues dont on retrouve la contrepartie en recettes d'ordre de fonctionnement.

RESULTAT DE L'EXERCICE :

Les opérations de l'exercice dégagent un excédent de 97 038,57 €, qui, augmenté des résultats passés, conduisent à un résultat de clôture de 724 192,10 €. Il permettra de financer les investissements à intervenir sur l'équipement.

Monsieur Pascal RONZIERE ne prend pas part au vote et se retire avant le vote.

Vu :

- L'article L.5211-1 du code général des collectivités territoriales ;
- L'avis de la commission ;
- L'avis du Bureau ;
- Le rapport ci-dessus.

Le Conseil communautaire, après avoir délibéré, décide à l'unanimité :

Article 1 : d'arrêter le compte administratif 2023 du budget annexe Crematorium de la Communauté d'Agglomération Villefranche-Beaujolais-Saône.

Gilles DUTHEL
Vice-Président

