

BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « CREMATORIUMS »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DES DECISIONS MODIFICATIVES

EXERCICE 2023

SOMMAIRE

1. Présentation générale des décisions modificatives des budgets annexes de l'activité « crématoriums »	3
1.1 Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « CT1 – crématorium »	3
1.2 Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « crématorium métropole »	3
2. La trajectoire financière consolidée des budgets annexes de l'activité « crématoriums »	4
2.1 Les indicateurs de gestion consolidée des budgets annexes de l'activité « crématoriums »	4
2.2 La dette consolidée des budgets annexes de l'activité « crématoriums »	5
3. La décision modificative n°1 du budget annexe « CT1 - crématorium »	6
3.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT1 - crématorium »	6
3.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT1 - crématorium »	6
3.1.2 La dette du budget annexe « CT1 - crématorium »	7
3.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT1 - crématorium »	8
3.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT1 - crématorium »	9
3.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1	9
3.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1	10
3.4 La section d'investissement du budget annexe « CT1 - crématorium »	11
3.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	11
3.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	12
4. La décision modificative n°1 du budget annexe « crématorium métropole »	13
4.1 La trajectoire financière du budget annexe « crématorium métropole »	13
4.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « crématorium métropole »	13
4.1.2 La dette du budget annexe « crématorium métropole »	14
4.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « crématorium métropole »	14
4.3 La section d'exploitation du budget annexe « crématorium métropole »	15
4.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1	15
4.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1	16
4.4 La section d'investissement du budget annexe « crématorium métropole »	17
4.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	17
4.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	18

1. PRESENTATION GENERALE DES DECISIONS MODIFICATIVES DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « CREMATORIUMS »

La décision modificative a pour vocation de prendre en compte, de réajuster, en cours d'exercice, les prévisions et / ou les affectations budgétaires, et permet ainsi d'intégrer des besoins qui n'avaient pas été identifiés lors des étapes budgétaires précédentes.

La décision modificative de l'activité crématoriums est votée en Conseil de la Métropole.

1.1 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT1 – CREMATORIUM »

La décision modificative n°1 du budget annexe « CT1 – crématorium » ne prévoit pas d'augmentation de crédits en section d'exploitation et en section d'investissement.

1.2 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

La décision modificative n°1 du budget annexe « crématorium métropole » ne prévoit pas d'augmentation de crédits en section d'exploitation et en section d'investissement.

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE CONSOLIDEE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « CREMATORIUMS »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION CONSOLIDEE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « CREMATORIUMS »

Afin de mieux appréhender la trajectoire des budgets annexes suite aux décisions modificatives, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

Epargne de gestion courante	= recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles) => Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement
Epargne de gestion	= Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large => Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).
Epargne brute	= recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement => Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement
Epargne nette	= épargne brute - annuité en capital de la dette => Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	2,70	2,82	2,82	0,00	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	2,83	2,70	2,84	0,15	5%
Epargne de gestion courante (EBG)	-0,13	0,12	-0,02	-0,15	-117%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	-4,9%	4,4%	-0,7%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,01	0,00	0,00	0,00	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,17	0,15	0,15	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	-0,16	-0,15	-0,15	0,00	0%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	-0,29	-0,03	-0,17	-0,15	547%
Taux d'épargne de gestion	-11%	-1%	-6%		
<i>Recettes réelles</i>	2,70	2,82	2,82	0,00	0%
<i>Dépenses réelles</i>	3,00	2,85	2,99	0,15	5%
Epargne brute (EBE)	-0,29	-0,03	-0,17	-0,15	521%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	-10,9%	-1,0%	-6,1%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,01	0,01	0,01	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	-0,30	-0,04	-0,18	-0,15	400%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-11,2%	-1,3%	-6,4%		
Encours de dette (année précédente)	0,10	0,09	0,09	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	-0,3	-3,2	-0,5		

On constate une légère dégradation des taux d'épargnes suite à la prise en compte de dépenses réelles supplémentaires qui ne sont pas compensées par l'inscription de recettes réelles mais par la diminution du virement entre section.

2.2 LA DETTE CONSOLIDÉE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITÉ « CREMATORIUMS »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette des budgets annexes « crématoriums ».

	En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette en 2023*	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt 2023 inscrit avant DM n°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Crématorium CT1	Volume	0	0	0	0	40 K€	40 K€
Crématorium Métropolitain	Volume	90 K€	8 K€	1 K€	0	105 K€	187 K€
TOTAL	Volume	90 K€	8 K€	1 K€	0	145 K€	227 K€

Une consolidation des budgets annexes permettrait d'obtenir une variation annuelle du stock de la dette de l'ordre de 145 K€. Si la réalisation des dépenses d'investissement est partielle, l'emprunt inscrit à la décision modificative sera pas perçu.

3. LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT1 - CREMATORIUM »

3.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - CREMATORIUM »

3.1.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT1 - CREMATORIUM »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT1 - crématorium » suite à la décision modificative, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

Epargne de gestion courante	= recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles) => Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement
Epargne de gestion	= Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large => Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).
Epargne brute	= recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement => Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement
Epargne nette	= épargne brute - annuité en capital de la dette => Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	2,07	2,20	2,20	0,00	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	1,57	1,62	1,66	0,04	2%
Epargne de gestion courante (EBG)	0,49	0,58	0,54	-0,04	-7%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	23,9%	26,4%	24,5%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,01	0,00	0,00	0,00	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,11	0,06	0,06	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	-0,10	-0,06	-0,06	0,00	0%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	0,39	0,52	0,48	-0,04	-8%
Taux d'épargne de gestion	19%	23%	22%		
<i>Recettes réelles</i>	2,08	2,20	2,20	0,00	0%
<i>Dépenses réelles</i>	1,68	1,69	1,73	0,04	2%
Epargne brute (EBE)	0,39	0,52	0,48	-0,04	-8%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	18,9%	23,4%	21,6%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Epargne nette (ENE)	0,39	0,52	0,48	-0,04	-8%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	18,9%	23,4%	21,6%		
Encours de dette (année précédente)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capacité dynamique de désendettement	0,0	0,0	0,0		

Seulement 0,04 M€ de crédits supplémentaires en dépenses de gestion courante sont demandés suite à la décision modificative. L'impact sur les taux d'épargnes n'est pas significatif.

3.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - CREMATORIUM »

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt 2023 inscrit avant DM n°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Volume	0	0	0	0	40 K€	40 K€

L'emprunt d'équilibre est positionné pour 40 K€ mais les taux de réalisation en fin d'année n'entraîneront peut-être pas de levée d'emprunt sur ce budget.

3.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - CREMATORIUM »

Le tableau ci-dessous présente les programmes qui apparaissent dans la PPI du budget annexe « CT1 – crématorium » avec les principaux indicateurs de suivi.

Libellé opération	Montant pluriannuel de l'opération voté au 31/12/2022 (en K€)	Montant pluriannuel mandaté de l'opération au 31/12/2022 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 avant DM (en K€)	DM (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 après DM (en K€)	Taux d'avancement prévisionnel de l'opération au 31/12/2023
Crématorium CT1	4 571,00	1 710,36	655,00	0,00	655,00	52%
TOTAL	4 571,00	1 710,36	655,00	0,00	655,00	52%

La décision modificative est sans incidence sur l'inscription des CP 2023.

3.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT1 - CREMATORIUM »

3.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	2,08	2,20	0,00	2,20	0,00%
Recettes de gestion courante	2,07	2,20	0,00	2,20	0,00%
013 - Atténuations de charges		0,00		0,00	0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1,91	2,04		2,04	0,00%
73 - Impôts et taxes				0,00	
74 - Dotations et participations		0,00		0,00	
75 - Autres produits de gestion courante	0,16	0,16		0,16	0,00%
Autres recettes de fonctionnement	0,01	0,00	0,00	0,00	
76 - Produits financiers				0,00	
77 - Produits exceptionnels	0,01			0,00	
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)				0,00	
Recettes d'ordre	0,04	0,04	0,00	0,04	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,04	0,04		0,04	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section				0,00	
Total recettes de fonctionnement	2,11	2,24	0,00	2,24	0,00%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	4,07	4,11		4,11	0,00%
Total recettes de fonctionnement cumulées	6,18	6,34	0,00	6,34	0,00%

Pas de variation.

3.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	1,68	1,69	0,04	1,73	2,37%
Dépenses de gestion courante	1,57	1,62	0,04	1,66	2,47%
011 - Charges à caractère général	0,74	0,85		0,85	0,00%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,81	0,75	0,04	0,79	5,34%
014 - Atténuations de produits				0,00	
017 - RSA / Régularisation de RMI				0,00	
65 - Autres charges de gestion courante	0,02	0,02		0,02	0,00%
Autres dépenses de fonctionnement	0,11	0,06	0,00	0,06	0,00%
66 - Charges financières				0,00	
67 - Charges exceptionnelles	0,11	0,06		0,06	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations				0,00	
Dépenses d'ordre	0,55	0,53	0,00	0,53	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,55	0,53		0,53	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section					
Total dépenses de fonctionnement hors virement	2,24	2,22	0,04	2,26	1,80%
023 - Virement à la section d'investissement	3,94	4,13	-0,04	4,09	-0,97%
Total dépenses de fonctionnement	6,18	6,34	0,00	6,34	0,00%

Au chapitre 012, 0,04 M€ supplémentaires sont inscrits suite à un réajustement de la masse salariale. Le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement est diminué d'autant pour assurer l'équilibre de la section de fonctionnement.

3.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT1 - CREMATORIUM »

3.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	0,88	5,87	0,00	5,87	0,0%
Dépenses d'équipement	0,88	5,87	0,00	5,87	0,0%
20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations)				0,00	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)				0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)		5,21		5,21	
Total des opérations d'équipement	0,88	0,66		0,66	0,0%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00 ✓	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Dépenses financières	0,00	0,00	0,00 ✓	0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées				0,00	
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières				0,00	
Dépenses d'ordre	0,43	0,09	0,00 ✓	0,09	0,0%
040 - Opérations de transfert entre sections	0,04	0,04		0,04	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,39	0,05		0,05	0,0%
Total dépenses d'investissement	1,31	5,96	0,00	5,96	0,0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"					
Total dépenses d'investissement cumulées	1,31	5,96	0,00	5,96	0,0%

Pas de variation.

3.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	0,00	0,00	0,04	0,04	
Recettes d'équipement	0,00	0,00	0,04	0,04	
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)			0,04	0,04	
20 - Immobilisations incorporelles				0,00	
204 - Subventions d'équipement versées				0,00	
21 - Immobilisations corporelles				0,00	
23 - Immobilisations en cours				0,00	
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)				0,00	
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés				0,00	
138 - Autres subventions d'investissement non transférables				0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)				0,00	
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières				0,00	
024 - Produit des cessions d'immobilisations					
Recettes d'ordre	0,95	0,58	0,00	0,58	0,0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,55	0,53		0,53	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,39	0,05		0,05	0,0%
Total recettes d'investissement hors virement	0,95	0,58	0,04	0,62	6,9%
021 - Virement de la section de fonctionnement	3,94	4,13	-0,04	4,09	-1,0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	1,23	1,25		1,25	0,00
Total recettes d'investissement	6,12	5,96	0,00	5,96	0,0%

Le virement entre section est diminué de 0,04 M€. Un emprunt d'équilibre est positionné pour compenser cette réduction de recette.

4. LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

4.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

4.1.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « crématorium métropole » suite à la décision modificative, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

Epargne de gestion courante	= recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles) => Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement
Epargne de gestion	= Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large => Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).
Epargne brute	= recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement => Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement
Epargne nette	= épargne brute - annuité en capital de la dette => Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	0,63	0,62	0,62	0,00	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	1,25	1,08	1,18	0,11	10%
Epargne de gestion courante (EBG)	-0,63	-0,46	-0,56	-0,11	23%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	-99,8%	-73,5%	-90,5%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	0,06	0,09	0,09	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	-0,06	-0,09	-0,09	0,00	0%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	-0,68	-0,54	-0,65	-0,11	19%
Taux d'épargne de gestion	-109%	-87%	-104%		
<i>Recettes réelles</i>	0,63	0,62	0,62	0,00	0%
<i>Dépenses réelles</i>	1,31	1,16	1,27	0,11	9%
Epargne brute (EBE)	-0,69	-0,54	-0,65	-0,11	19%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	-109,3%	-87,7%	-104,6%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,01	0,01	0,01	0,00	
Epargne nette (ENE)	-0,69	-0,55	-0,66	-0,11	19%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-110,7%	-89,0%	-106,0%		
Encours de dette (année précédente)	0,10	0,09	0,09	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	-0,1	-0,2	-0,1		

Suite à la décision modificative, l'inscription de 0,11 M€ de crédits supplémentaires en dépenses de gestion courante dégradent les taux d'épargnes.

4.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt 2023 inscrit avant DM n°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Volume	90 K€	8 K€	1 K€	0	105 K€	187 K€

Un emprunt d'équilibre de 105 K€ est positionné. En fonction de la réalisation des dépenses d'investissement, il ne sera peut-être pas perçu.

4.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

Libellé opération	Montant pluriannuel de l'opération voté au 31/12/2022 (en K€)	Montant pluriannuel mandaté de l'opération au 31/12/2022 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 avant DM (en K€)	DM (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 après DM (en K€)	Taux d'avancement prévisionnel de l'opération au 31/12/2023
Crématorium Métropole	408,00	78,49	330,00	0,00	330,00	100%
TOTAL	408,00	78,49	330,00	0,00	330,00	100%

La décision modificative est sans incidence sur l'inscription des crédits de paiement 2023.

4.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

4.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	0,63	0,62	0,00	0,62	0,00%
Recettes de gestion courante	0,63	0,62	0,00	0,62	0,00%
013 - Atténuations de charges				0,00	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	0,63	0,62		0,62	0,00%
73 - Impôts et taxes				0,00	
74 - Dotations et participations				0,00	
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00		0,00	0,00%
Autres recettes de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	
76 - Produits financiers				0,00	
77 - Produits exceptionnels	0,00			0,00	
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)				0,00	
Recettes d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections				0,00	
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section				0,00	
Total recettes de fonctionnement	0,63	0,62	0,00	0,62	0,00%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0,77	0,88		0,88	0,00%
Total recettes de fonctionnement cumulées	1,40	1,50	0,00	1,50	0,00%

Pas de variation

4.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	1,31	1,16	0,11	1,27	9,02%
Dépenses de gestion courante	1,25	1,08	0,11	1,18	9,76%
011 - Charges à caractère général	0,62	0,76		0,76	0,00%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,63	0,31	0,11	0,42	33,45%
014 - Atténuations de produits				0,00	
017 - RSA / Régularisation de RMI				0,00	
65 - Autres charges de gestion courante	0,00	0,00		0,00	0,00%
Autres dépenses de fonctionnement	0,06	0,09	0,00	0,09	0,00%
66 - Charges financières	0,00	0,00		0,00	
67 - Charges exceptionnelles	0,05	0,09		0,09	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	0,01			0,00	
Dépenses d'ordre	0,01	0,01	0,00	0,01	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,01	0,01		0,01	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section					
Total dépenses de fonctionnement hors virement	1,32	1,18	0,11	1,28	8,93%
023 - Virement à la section d'investissement	0,08	0,32	-0,11	0,22	-32,77%
Total dépenses de fonctionnement	1,40	1,50	0,00	1,50	0,00%

Au chapitre 012, 0,11 M€ supplémentaires sont demandés suite à un réajustement de masse salariale. Le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement est diminué d'autant.

4.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

4.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	0,57	0,66	0,00	0,66	0,0%
Dépenses d'équipement	0,56	0,65	0,00	0,65	0,0%
20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations)				0,00	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)				0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)		0,30		0,30	
Total des opérations d'équipement	0,56	0,35		0,35	0,0%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Dépenses financières	0,01	0,01	0,00	0,01	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,01	0,01		0,01	0,0%
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières				0,00	
Dépenses d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
040 - Opérations de transfert entre sections				0,00	
041 - Opérations patrimoniales		0,00		0,00	0,0%
Total dépenses d'investissement	0,57	0,66	0,00	0,66	0,0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"					
Total dépenses d'investissement cumulées	0,57	0,66	0,00	0,66	0,0%

Pas de variation.

4.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	0,36	0,00	0,11	0,11	
Recettes d'équipement	0,00	0,00	0,11	0,11	
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)			0,11	0,11	
20 - Immobilisations incorporelles				0,00	
204 - Subventions d'équipement versées				0,00	
21 - Immobilisations corporelles				0,00	
23 - Immobilisations en cours				0,00	
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Recettes financières	0,36	0,00	0,00	0,00	
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)				0,00	
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0,36			0,00	
138 - Autres subventions d'investissement non transférables				0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)				0,00	
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières				0,00	
024 - Produit des cessions d'immobilisations					
Recettes d'ordre	0,01	0,01	0,00	0,01	0,0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,01	0,01		0,01	0,0%
041 - Opérations patrimoniales		0,00		0,00	0,0%
Total recettes d'investissement hors virement	0,36	0,01	0,11	0,12	766,8%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,08	0,32	-0,11	0,22	-32,8%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0,12	0,41		0,41	0,00
Total recettes d'investissement	0,57	0,74	0,00	0,74	0,0%

Le virement entre section est diminué de -0,11 M€. Un emprunt d'équilibre du même montant est positionné pour équilibrer la section. En fonction de la réalisation des dépenses d'investissement, il ne sera peut-être pas perçu.