

CREMATORIUM DIJON METROPOLE BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À

La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

M Bernard MAISON

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/01/2023 AU 07/03/2024

Nomenclature M4 spic

Voté par Nature

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE	: Situation patrimoniale	3
	1 Bilan synthétique	Etat I-1 4
2	Bilan	Etat I-2 5
	2.1 Bilan Actif	
	2.2 Bilan Passif	
	3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 13
	4 Compte de résultat	Etat I-4 14
5	Annexe	18
	Etats des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 19
2EME PARTIE	: Exécution budgétaire	21
	1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-1 22
	2 Résultats d'exécution	Etat II-2 23
	3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 26
	4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 30
3EME PARTIE	: Comptabilité des deniers et valeurs	34
	1 Balance des comptes	Etat III-1 35
	2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 45
4EME PARTIE	: Page des signatures	46

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)	3,14	Dotations	
Terrains	301,21	Fonds Globalisés	3,87
Constructions	5 095,09	Réserves	4 054,16
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	5,39	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours	6,02	Report à nouveau	609,24
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	375,08
Autres immobilisations corporelles	66,70	Subventions transférables	310,73
Total immobilisations corporelles (nettes)	5 474,41	Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermage et du remettant	379,87
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 477,55	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	5 732,96
Créances	265,69	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	0,41
Disponibilités		Fournisseurs ⁽²⁾	9,87
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	265,69	Total dettes à court terme	9,87
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	10,28
		Comptes de régularisations	
TOTAL ACTIF	5 743,24	TOTAL PASSIF	5 743,24

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2024

BILAN (en Euros)

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement				
	Frais d'études, de R et D				
	Conces, brev, licences, marques, procéd	7 286,05	4 151,00	3 135,05	4 591,05
	Fonds commercial, droit au bail				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété	333 260,41	32 053,00	301 207,41	312 315,41
	Constructions en toute propriété	7 426 154,34	2 331 066,73	5 095 087,61	4 103 362,25
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Instal, mat et outil techn en tte prop	372 400,13	367 011,07	5 389,06	4 903,46
	Oeuvres d'art	53 220,00		53 220,00	53 220,00
	Autres immobilisations corporelles	164 047,18	150 563,02	13 484,16	15 027,84
	Immobilisations corporelles en cours	6 022,29		6 022,29	1 171 602,96
	Immobilisations affectées en toute prop				
	Immobilisations mises en concession ou à				
	Terrains reçus au titre de mise à dispo				
Constructions mises à disposition					
Construction sur sol autrui mise à dispo					
MONTANT A REPORTER	8 362 390,40	2 884 844,82	5 477 545,58	5 665 022,97	

BILAN (en Euros)

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	8 362 390,40	2 884 844,82	5 477 545,58	5 665 022,97
	Instal, mat et outil tech mise à dispo				
	Autres immob corpo mise à dispo				
	Immobilisations en cours mises à dispo				
	Terrains reçus en affect ou concess				
	Construct reçues au titre d'affectation				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Autres immobilisations corporelles				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres créances				
ACTIF IMMOBILISE TOTAL I	8 362 390,40	2 884 844,82	5 477 545,58	5 665 022,97	

BILAN (en Euros)

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Matières premières et autres approvision				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances				
	Clients et comptes rattachés				42 000,00
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres	132 877,61		132 877,61	269 765,38
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP	132 816,49		132 816,49	560 909,17
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	265 694,10		265 694,10	872 674,55

BILAN (en Euros)

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer et à régulariser	0,32		0,32	0,65
	Écarts de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III	0,32		0,32	0,65
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	8 628 084,82	2 884 844,82	5 743 240,00	6 537 698,17

BILAN (en Euros)

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement	379 874,72	379 874,72
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	4 054 161,39	4 054 161,39
	Report à nouveau	609 241,43	249 652,05
	Résultat de l'exercice	375 081,13	359 589,38
	Subventions d'investissement	310 733,49	320 874,49
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés	3 866,00	3 866,00
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I	5 732 958,16	5 368 018,03	

BILAN (en Euros)

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		

BILAN (en Euros)

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits	413,70	984 706,29
	Emprunts et dettes financières		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 486,01	484,34
	Dettes fiscales et sociales		
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations	8 382,13	69 719,70
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		69 355,81
	Dettes fiscales (impôts sur bénéfices)		
	Dettes envers les BA ou le BP		
	Opérations pour le compte de tiers		
Autres dettes		45 414,00	
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	10 281,84	1 169 680,14	

BILAN (en Euros)

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser		
	Écart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	5 743 240,00	6 537 698,17

Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services		
Autres produits	698,12	684,29
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	698,12	684,29
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	72,76	76,79
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	194,82	206,52
Autres charges	42,49	45,41
Charges courantes non financières	310,08	328,72
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	388,04	355,57
Produits courants financiers		
Charges courantes financières	23,10	6,12
RESULTAT COURANT FINANCIER	-23,10	-6,12
RESULTAT COURANT	364,94	349,45
Produits exceptionnels	10,14	10,14
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10,14	10,14
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	375,08	359,59

COMPTE DE RESULTAT 2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Prestations de services		
Divers		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits issus de la fiscalité		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	698 118,64	684 287,48
TOTAL I	698 118,64	684 287,48
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	72 757,57	76 786,67
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés		

COMPTE DE RESULTAT 2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations amortissements sur immob	194 824,00	206 518,42
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges	42 494,00	45 414,00
TOTAL II	310 075,57	328 719,09
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	388 043,07	355 568,39
PRODUITS FINANCIERS		
Valeurs mobilières et créances		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Gains de change		
Produits net sur cessions de VMP		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	23 102,94	6 120,01

COMPTE DE RESULTAT 2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV	23 102,94	6 120,01
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-23 102,94	-6 120,01
A + B - RESULTAT COURANT	364 940,13	349 448,38
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital	10 141,00	10 141,00
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V	10 141,00	10 141,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
TOTAL VI		

COMPTE DE RESULTAT 2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	10 141,00	10 141,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	708 259,64	694 428,48
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	333 178,51	334 839,10
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	375 081,13	359 589,38

Opérations Compte de Tiers

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur

Opérations Compte de Tiers

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur



Résultats budgétaires de l'exercice

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	1 220 205,59	1 321 441,43	2 541 647,02
Titres de recette émis (b)	194 824,00	708 259,64	903 083,64
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	194 824,00	708 259,64	903 083,64
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	1 220 205,59	1 321 441,43	2 541 647,02
Mandats émis (f)	1 001 698,13	333 674,27	1 335 372,40
Annulations de mandats (g)		495,76	495,76
Depenses nettes (h = f - g)	1 001 698,13	333 178,51	1 334 876,64
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent		375 081,13	
(h - d) Déficit	806 874,13		431 793,00

Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
CREMATORIUM DIJON METROPOLE					
Investissement	77 964,16		-806 874,13		-728 909,97
Fonctionnement	609 241,43		375 081,13		984 322,56
Sous-Total	687 205,59		-431 793,00		255 412,59
TOTAL III	687 205,59		-431 793,00		255 412,59
TOTAL I + II + III	687 205,59		-431 793,00		255 412,59

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	58 000,00	927 000,00	985 000,00	984 210,52		984 210,52	789,48
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	100 000,00	-78 822,72	21 177,28				21 177,28
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	110 000,00	-80 000,00	30 000,00	1 324,32		1 324,32	28 675,68
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	243 800,00	-80 971,69	162 828,31	6 022,29		6 022,29	156 806,02
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	511 800,00	687 205,59	1 199 005,59	991 557,13		991 557,13	207 448,46
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	511 800,00	687 205,59	1 199 005,59	991 557,13		991 557,13	207 448,46
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 200,00		17 200,00	10 141,00		10 141,00	7 059,00
041	Opérations patrimoniales	4 000,00		4 000,00				4 000,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	21 200,00		21 200,00	10 141,00		10 141,00	11 059,00
TOTAL GENERAL		533 000,00	687 205,59	1 220 205,59	1 001 698,13		1 001 698,13	218 507,46

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
021	Virement de la section d'exploitation	279 000,00	659 391,43	938 391,43				938 391,43
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	250 000,00	-50 150,00	199 850,00	194 824,00		194 824,00	5 026,00
041	Opérations patrimoniales	4 000,00		4 000,00				4 000,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	533 000,00	609 241,43	1 142 241,43	194 824,00		194 824,00	947 417,43
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		77 964,16	77 964,16				77 964,16
TOTAL GENERAL		533 000,00	687 205,59	1 220 205,59	194 824,00		194 824,00	1 025 381,59

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
011	Charges à caractère général	42 200,00		42 200,00	13 638,70		13 638,70	28 561,30
012	Charges de personnel et frais assimilés	61 000,00		61 000,00	59 118,87		59 118,87	1 881,13
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	45 000,00		45 000,00	42 494,00		42 494,00	2 506,00
66	CHARGES FINANCIÈRES	35 000,00		35 000,00	23 598,70	495,76	23 102,94	11 897,06
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	183 200,00		183 200,00	138 850,27	495,76	138 354,51	44 845,49
023	Virement à la section d'investissement (section de fonctionnement)	279 000,00	659 391,43	938 391,43				938 391,43
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	250 000,00	-50 150,00	199 850,00	194 824,00		194 824,00	5 026,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	529 000,00	609 241,43	1 138 241,43	194 824,00		194 824,00	943 417,43
TOTAL GENERAL		712 200,00	609 241,43	1 321 441,43	333 674,27	495,76	333 178,51	988 262,92

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	695 000,00		695 000,00	698 118,64		698 118,64	-3 118,64
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS							
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	695 000,00		695 000,00	698 118,64		698 118,64	-3 118,64
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 200,00		17 200,00	10 141,00		10 141,00	7 059,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	17 200,00		17 200,00	10 141,00		10 141,00	7 059,00
002	Résultat d'exploitation reporté		609 241,43	609 241,43				609 241,43
TOTAL GENERAL		712 200,00	609 241,43	1 321 441,43	708 259,64		708 259,64	613 181,79

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
1641	Emprunts en euro	984 210,52		984 210,52
SOUS-TOTAL CHAPITRE 16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	984 210,52		984 210,52
2188	Autres	1 324,32		1 324,32
SOUS-TOTAL CHAPITRE 21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 324,32		1 324,32
2312	Terrains	4 011,15		4 011,15
2313	Constructions	2 011,14		2 011,14
SOUS-TOTAL CHAPITRE 23	IMMOBILISATIONS EN COURS	6 022,29		6 022,29
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	991 557,13		991 557,13
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	991 557,13		991 557,13
13911	État et établissements nationaux	10 141,00		10 141,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 141,00		10 141,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	10 141,00		10 141,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 001 698,13		1 001 698,13

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, droits et valeurs similaires	1 456,00		1 456,00
28128	Autres terrains	11 108,00		11 108,00
28131	Bâtiments	179 004,00		179 004,00
28153	Installations à caractère spécifique	252,00		252,00
28154	Matériel industriel	136,00		136,00
28183	Matériel de bureau et matériel informatique	1 673,00		1 673,00
28184	Mobilier	1 195,00		1 195,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	194 824,00		194 824,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	194 824,00		194 824,00
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	194 824,00		194 824,00

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
61521	Bâtiments publics	8 328,70		8 328,70
6281	Concours divers (cotisations)	2 310,00		2 310,00
6282	Frais de gardiennage	3 000,00		3 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	13 638,70		13 638,70
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	59 118,87		59 118,87
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	59 118,87		59 118,87
658	Charges diverses de gestion courante	42 494,00		42 494,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	42 494,00		42 494,00
66111	Intérêts réglés à l'échéance	15 542,90		15 542,90
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	413,69	495,76	-82,07
6688	Autres	7 642,11		7 642,11
SOUS-TOTAL CHAPITRE 66	CHARGES FINANCIÈRES	23 598,70	495,76	23 102,94
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	138 850,27	495,76	138 354,51
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	194 824,00		194 824,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	194 824,00		194 824,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	194 824,00		194 824,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	333 674,27	495,76	333 178,51

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
757	Redevances versées par les fermiers et concessionnaires	698 118,64		698 118,64
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	698 118,64		698 118,64
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	698 118,64		698 118,64
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	10 141,00		10 141,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 141,00		10 141,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	10 141,00		10 141,00
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	708 259,64		708 259,64

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
10222	FCTVA		3 866,00						3 866,00		3 866,00
1022	Sous Total compte 1022		3 866,00						3 866,00		3 866,00
102	Sous Total compte 102		3 866,00						3 866,00		3 866,00
1068	Autres réserves		4 054 161,39						4 054 161,39		4 054 161,39
106	Sous Total compte 106		4 054 161,39						4 054 161,39		4 054 161,39
10	Sous Total compte 10		4 058 027,39						4 058 027,39		4 058 027,39
110	Report à nouveau (solde créditeur)		249 652,05		359 589,38				609 241,43		609 241,43
11	Sous Total compte 11		249 652,05		359 589,38				609 241,43		609 241,43
12	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou pert		359 589,38	359 589,38				359 589,38	359 589,38		0,00
12	Sous Total compte 12		359 589,38	359 589,38				359 589,38	359 589,38		0,00
1311	État et établissements nationaux		354 955,23						354 955,23		354 955,23
131	Sous Total compte 131		354 955,23						354 955,23		354 955,23
13911	État et établissements nationaux	34 080,74				10 141,00		44 221,74		44 221,74	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1391	Sous Total compte 1391	34 080,74				10 141,00		44 221,74		44 221,74	
139	Sous Total compte 139	34 080,74				10 141,00		44 221,74		44 221,74	
13	Sous Total compte 13	34 080,74	354 955,23			10 141,00		44 221,74	354 955,23		310 733,49
1641	Emprunts en euro		984 210,53			984 210,52		984 210,52	984 210,53		0,01
164	Sous Total compte 164		984 210,53			984 210,52		984 210,52	984 210,53		0,01
16884	Intérêts courus sur emprunts auprès des		495,76	495,76	413,69			495,76	909,45		413,69
1688	Sous Total compte 1688		495,76	495,76	413,69			495,76	909,45		413,69
168	Sous Total compte 168		495,76	495,76	413,69			495,76	909,45		413,69
16	Sous Total compte 16		984 706,29	495,76	413,69	984 210,52		984 706,28	985 119,98		413,70
181	Compte de liaison : affectation...		379 874,72						379 874,72		379 874,72
18	Sous Total compte 18		379 874,72						379 874,72		379 874,72
	Total classe 1	34 080,74	6 386 805,06	360 085,14	360 003,07	994 351,52		1 388 517,40	6 746 808,13	44 221,74	5 402 512,47
2051	Concessions et droits assimilés	7 286,05						7 286,05		7 286,05	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
205	Sous Total compte 205	7 286,05						7 286,05		7 286,05	
20	Sous Total compte 20	7 286,05						7 286,05		7 286,05	
2128	Autres terrains	333 260,41						333 260,41		333 260,41	
212	Sous Total compte 212	333 260,41						333 260,41		333 260,41	
2131	Bâtiments	6 255 424,98		1 170 729,36				7 426 154,34		7 426 154,34	
213	Sous Total compte 213	6 255 424,98		1 170 729,36				7 426 154,34		7 426 154,34	
2153	Installations à caractère spécifique	3 793,46						3 793,46		3 793,46	
2154	Matériel industriel	368 890,22		873,60	1 157,15			369 763,82	1 157,15	368 606,67	
215	Sous Total compte 215	372 683,68		873,60	1 157,15			373 557,28	1 157,15	372 400,13	
216	Collections et oeuvres d'art	53 220,00						53 220,00		53 220,00	
2183	Matériel de bureau et matériel informati	9 316,80						9 316,80		9 316,80	
2184	Mobilier	190 314,26			36 908,20			190 314,26	36 908,20	153 406,06	
2188	Autres					1 324,32		1 324,32		1 324,32	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
218	Sous Total compte 218	199 631,06			36 908,20	1 324,32		200 955,38	36 908,20	164 047,18	
21	Sous Total compte 21	7 214 220,13		1 171 602,96	38 065,35	1 324,32		8 387 147,41	38 065,35	8 349 082,06	
2312	Terrains					4 011,15		4 011,15		4 011,15	
2313	Constructions	1 170 729,36			1 170 729,36	2 011,14		1 172 740,50	1 170 729,36	2 011,14	
2315	Installations, matériel et outillage tec	873,60			873,60			873,60	873,60		0,00
231	Sous Total compte 231	1 171 602,96			1 171 602,96	6 022,29		1 177 625,25	1 171 602,96	6 022,29	
23	Sous Total compte 23	1 171 602,96			1 171 602,96	6 022,29		1 177 625,25	1 171 602,96	6 022,29	
2805	Concessions et droits similaires, brevet		2 695,00				1 456,00		4 151,00		4 151,00
280	Sous Total compte 280		2 695,00				1 456,00		4 151,00		4 151,00
28128	Autres terrains		20 945,00				11 108,00		32 053,00		32 053,00
2812	Sous Total compte 2812		20 945,00				11 108,00		32 053,00		32 053,00
28131	Bâtiments		2 152 062,73				179 004,00		2 331 066,73		2 331 066,73
2813	Sous Total compte 2813		2 152 062,73				179 004,00		2 331 066,73		2 331 066,73

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
28153	Installations à caractère spécifique		252,00				252,00		504,00		504,00
28154	Matériel industriel		367 528,22	1 157,15			136,00	1 157,15	367 664,22		366 507,07
2815	Sous Total compte 2815		367 780,22	1 157,15			388,00	1 157,15	368 168,22		367 011,07
28183	Matériel de bureau et matériel informati		2 622,00				1 673,00		4 295,00		4 295,00
28184	Mobilier		181 981,22	36 908,20			1 195,00	36 908,20	183 176,22		146 268,02
2818	Sous Total compte 2818		184 603,22	36 908,20			2 868,00	36 908,20	187 471,22		150 563,02
281	Sous Total compte 281		2 725 391,17	38 065,35			193 368,00	38 065,35	2 918 759,17		2 880 693,82
28	Sous Total compte 28		2 728 086,17	38 065,35			194 824,00	38 065,35	2 922 910,17		2 884 844,82
	Total classe 2	8 393 109,14	2 728 086,17	1 209 668,31	1 209 668,31	7 346,61	194 824,00	9 610 124,06	4 132 578,48	8 362 390,40	2 884 844,82
4011	Fournisseurs		484,34	14 302,77	13 818,43			14 302,77	14 302,77		0,00
401	Sous Total compte 401		484,34	14 302,77	13 818,43			14 302,77	14 302,77		0,00
4041	Fournisseurs d'immobilisatio		17 596,75	25 734,09	8 416,50			25 734,09	26 013,25		279,16
40471	Fournisseurs d'immobilisatio - Retenue		46 260,91	38 724,96				38 724,96	46 260,91		7 535,95

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
40473	Fournisseurs d'immobilisations - Pénalités		5 862,04	5 295,02				5 295,02	5 862,04		567,02
4047	Sous Total compte 4047		52 122,95	44 019,98				44 019,98	52 122,95		8 102,97
404	Sous Total compte 404		69 719,70	69 754,07	8 416,50			69 754,07	78 136,20		8 382,13
408	Fournisseurs - Factures non parvenues				1 486,01				1 486,01		1 486,01
40	Sous Total compte 40		70 204,04	84 056,84	23 720,94			84 056,84	93 924,98		9 868,14
411	Clients	42 000,00		837 742,37	879 742,37			879 742,37	879 742,37		0,00
41	Sous Total compte 41	42 000,00		837 742,37	879 742,37			879 742,37	879 742,37		0,00
4431	Dépenses		69 355,81	128 474,68	59 118,87			128 474,68	128 474,68		0,00
443	Sous Total compte 443		69 355,81	128 474,68	59 118,87			128 474,68	128 474,68		0,00
44562	TVA sur immobilisations	2 932,38		1 070,74	3 971,51			4 003,12	3 971,51	31,61	
44566	TVA sur autres biens et services			1 666,00	1 666,00			1 666,00	1 666,00		0,00
44567	Crédit de TVA à reporter	266 833,00		2 769 067,00	2 903 054,00			3 035 900,00	2 903 054,00	132 846,00	
4456	Sous Total compte 4456	269 765,38		2 771 803,74	2 908 691,51			3 041 569,12	2 908 691,51	132 877,61	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
44571	TVA collectée			139 624,00	139 624,00			139 624,00	139 624,00		0,00
4457	Sous Total compte 4457			139 624,00	139 624,00			139 624,00	139 624,00		0,00
445	Sous Total compte 445	269 765,38		2 911 427,74	3 048 315,51			3 181 193,12	3 048 315,51	132 877,61	
44	Sous Total compte 44	269 765,38	69 355,81	3 039 902,42	3 107 434,38			3 309 667,80	3 176 790,19	132 877,61	
451003	Compte de rattachement avec (à subdivis	560 909,17		879 742,37	1 307 835,05			1 440 651,54	1 307 835,05	132 816,49	
451	Sous Total compte 451	560 909,17		879 742,37	1 307 835,05			1 440 651,54	1 307 835,05	132 816,49	
45	Sous Total compte 45	560 909,17		879 742,37	1 307 835,05			1 440 651,54	1 307 835,05	132 816,49	
46711	Autres comptes créditeurs		45 414,00	1 095 303,53	1 049 889,53			1 095 303,53	1 095 303,53		0,00
4671	Sous Total compte 4671		45 414,00	1 095 303,53	1 049 889,53			1 095 303,53	1 095 303,53		0,00
467	Sous Total compte 467		45 414,00	1 095 303,53	1 049 889,53			1 095 303,53	1 095 303,53		0,00
46	Sous Total compte 46		45 414,00	1 095 303,53	1 049 889,53			1 095 303,53	1 095 303,53		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA	0,65		0,78	1,11			1,43	1,11	0,32	
478	Sous Total compte 478	0,65		0,78	1,11			1,43	1,11	0,32	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
47	Sous Total compte 47	0,65		0,78	1,11			1,43	1,11	0,32	
	Total classe 4	872 675,20	184 973,85	5 936 748,31	6 368 623,38			6 809 423,51	6 553 597,23	265 694,42	9 868,14
580	Opérations d'ordre budgétaire			204 965,00	204 965,00			204 965,00	204 965,00		0,00
58	Sous Total compte 58			204 965,00	204 965,00			204 965,00	204 965,00		0,00
	Total classe 5			204 965,00	204 965,00			204 965,00	204 965,00		0,00
61521	Bâtiments publics					8 328,70		8 328,70		8 328,70	
6152	Sous Total compte 6152					8 328,70		8 328,70		8 328,70	
615	Sous Total compte 615					8 328,70		8 328,70		8 328,70	
61	Sous Total compte 61					8 328,70		8 328,70		8 328,70	
6215	Personnel affecté par la collectivité de					59 118,87		59 118,87		59 118,87	
621	Sous Total compte 621					59 118,87		59 118,87		59 118,87	
6281	Concours divers (cotisations)					2 310,00		2 310,00		2 310,00	
6282	Frais de gardiennage					3 000,00		3 000,00		3 000,00	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
628	Sous Total compte 628					5 310,00		5 310,00		5 310,00	
62	Sous Total compte 62					64 428,87		64 428,87		64 428,87	
658	Charges diverses de gestion courante					42 494,00		42 494,00		42 494,00	
65	Sous Total compte 65					42 494,00		42 494,00		42 494,00	
66111	Intérêts réglés à l'échéance					15 542,90		15 542,90		15 542,90	
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE					413,69	495,76	413,69	495,76		82,07
6611	Sous Total compte 6611					15 956,59	495,76	15 956,59	495,76	15 460,83	
661	Sous Total compte 661					15 956,59	495,76	15 956,59	495,76	15 460,83	
6688	Autres					7 642,11		7 642,11		7 642,11	
668	Sous Total compte 668					7 642,11		7 642,11		7 642,11	
66	Sous Total compte 66					23 598,70	495,76	23 598,70	495,76	23 102,94	
6811	Dotations aux amortissements sur immobil					194 824,00		194 824,00		194 824,00	
681	Sous Total compte 681					194 824,00		194 824,00		194 824,00	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
68	Sous Total compte 68					194 824,00		194 824,00		194 824,00	
	Total classe 6					333 674,27	495,76	333 674,27	495,76	333 260,58	82,07
757	Redevances versées par les fermiers et c						698 118,64		698 118,64		698 118,64
75	Sous Total compte 75						698 118,64		698 118,64		698 118,64
777	Quote-part des subventions d'investissem						10 141,00		10 141,00		10 141,00
77	Sous Total compte 77						10 141,00		10 141,00		10 141,00
	Total classe 7						708 259,64		708 259,64		708 259,64
	Total général	9 299 865,08	9 299 865,08	7 711 466,76	8 143 259,76	1 335 372,40	903 579,40	18 346 704,24	18 346 704,24	9 005 567,14	9 005 567,14

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

DESIGNATION DES COMPTES N° Intitulé Nature des valeurs inactives	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861								
Portefeuille								
NEANT								
Sous Total compte 861								
862								
Correspondant								
NEANT								
Sous Total compte 862								
863								
Prise en charge titre et valeur								
NEANT								
Sous Total compte 863								
TOTAUX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Page des signatures

01303 - CREMATORIUM DIJON METROPOLE

Exercice 2023

Vu et certifié par le comptable supérieur ou son délégué qui déclare que le présent compte est exact en ses résultats.

Observations :

LERICHE Luc (1026806564-0), Contrôleur des Finances Publiques 2ème classe

A DRFIP DE BOURGOGNE ET DE LA ..., le 08/03/2024

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.

Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de **CREMATORIUM DIJON METROPOLE** pendant l'année 2023 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

MAISON Bernard (1004719169-0), CSC des Finances Publiques de 3ème catégorie

A DIJON METROPOLE, le 11/03/2024

Vu par l'ordonnateur ou son délégué qui certifie que le présent compte dont le montant des titres à recouvrer et des mandats émis est conforme aux écritures de sa comptabilité administrative, a été voté le ... par l'organe délibérant.

A , le