

Direction des Finances
et du Conseil de Gestion

BUDGET PRIMITIF 2024

POMPES FUNÈBRES

PRÉSENTATION TECHNIQUE

Table des matières

<u>I.INTRODUCTION.....</u>	<u>3</u>
<u>II.PRÉSENTATION BUDGÉTAIRE :.....</u>	<u>4</u>
<u>LA SECTION D'EXPLOITATION.....</u>	<u>4</u>
<u>LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....</u>	<u>6</u>

I. INTRODUCTION

Le budget global 2024 s'élève à 322 K€. Ce dernier intègre les écritures relatives au Crématorium dont le budget annexe est désormais fermé à compter du 01/01/2024.

La section d'investissement se monte à 82 K€ en dépenses et à 115 K€ en recettes.

La section d'exploitation s'équilibre à 207 K€.

Cette dernière dégage un autofinancement de 115 K€

II. PRÉSENTATION BUDGÉTAIRE :

LA SECTION D'EXPLOITATION

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Pour mémoire budget primitif précédent(1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=RAR + voté)
011	Charges à caractère général	92 000,00		65 000,00	65 000,00	65 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés					
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante	500,00				
Total des dépenses des services		92 500,00		65 000,00	65 000,00	65 000,00
66	Charges financières	30 500,00		26 500,00	26 500,00	26 500,00
67	Charges exceptionnelles					
68	Dotations aux provisions (4)					
69	Impôts sur les bénéficiaires et assimilés (5)					
022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles d'exploitation		123 000,00		91 500,00	91 500,00	91 500,00
023	Virement à la section d'investissement (6)					
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections (6)	65 500,00		115 500,00	115 500,00	115 500,00
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.(6)					
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		65 500,00		115 500,00	115 500,00	115 500,00
TOTAL		188 500,00		207 000,00	207 000,00	207 000,00

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	
=	
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	207 000,00

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Pour mémoire budget primitif précédent(1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL IV=I+II+III
013	Atténuations de charges					
70	Ventes de produits fabriqués, prestations...	80 000,00		45 000,00	45 000,00	45 000,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)					
74	Subventions d'exploitation					
75	Autres produits de gestion courante	71 400,00		113 600,00	113 600,00	113 600,00
Total des recettes de gestion courante		151 400,00		158 600,00	158 600,00	158 600,00
76	Produits financiers	10 300,00				
77	Produits exceptionnels	26 800,00		48 400,00	48 400,00	48 400,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations(4)					
Total des recettes réelles d'exploitation		188 500,00		207 000,00	207 000,00	207 000,00
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections (6)					
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct. (6)					
Total des recettes d'ordre d'exploitation						
TOTAL		188 500,00		207 000,00	207 000,00	207 000,00

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	
=	
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	207 000,00

Les dépenses :

Le total des dépenses réelles d'exploitation est de 91 K€ en 2024 contre 123 K€ en 2023.

Le plus gros poste est constitué par la prise en charge des dépenses de fluides (gaz et électricité) à hauteur de 45 K€ afin de faire bénéficier les Pompes Funèbres Intercommunales des marchés de groupement d'électricité et de gaz gérés par le SDE 22 et dont bénéficie la Ville.

Les deux autres postes sont :

- **les charges à caractère général** (taxes foncières) : 20 K€
- **Les charges financières** : 26 K€.

Les recettes :

Le total des recettes réelles d'exploitation est de 207 K€ en 2024. En 2023, il était de 188 K€.

Elles sont constituées par :

- **La vente de produits** : est imputé sur ce compte le remboursement des dépenses de fluides par les Pompes Funèbres Intercommunales à hauteur de 45 K€
- **les autres produits de gestion courante** dont notamment la **redevance** versée par le concessionnaire : 114 K€
- **les produits exceptionnels** : 48 K€

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Pour mémoire budget primitif précédent(1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=RAR + voté)
20	Immobilisations incorporelles					
21	Immobilisations corporelles					
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours					
	Total des opérations d'équipement					
Total des dépenses d'équipement						
10	Dotations, fonds divers et réserves					
13	Subventions d'investissement					
16	Emprunts et dettes assimilées	78 000,00		82 000,00	82 000,00	82 000,00
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie) (5)					
26	Particip., créances rattachées à des particip.					
27	Autres immobilisations financières					
020	Dépenses imprévues					
	Total des dépenses financières	78 000,00		82 000,00	82 000,00	82 000,00
45X-1	Total des opé. Pour compte de tiers (6)					
	Total des dépenses réelles d'investissement	78 000,00		82 000,00	82 000,00	82 000,00
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (4)					
041	Opérations patrimoniales (4)					
	Total des dépenses d'ordre d'investissement					
TOTAL		78 000,00		82 000,00	82 000,00	82 000,00

		+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (2)		
		=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEEES		82 000,00

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Pour mémoire budget primitif précédent(1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL IV=I+II+III
13	Subventions d'investissement					
16	Emprunts et dettes assimilées	12 500,00				
20	Immobilisations incorporelles					
21	Immobilisations corporelles					
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours					
	Total des opérations d'équipement					
	Total des recettes d'équipement	12 500,00				
10	Dot., fonds divers et réserves					
106	Réserves (7)					
165	Dépôts et cautionnements reçus					
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)(5)					
26	Particip., créances rattachées à des particip.					
27	Autres immobilisations financières					
	Total des recettes financières					
45X-2	Total des opé. pour le compte de tiers (6)					
	Total des recettes réelles d'investissement	12 500,00				
021	Virement de la section de fonctionnement (4)					
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (4)	65 500,00		115 500,00	115 500,00	115 500,00
041	Opérations patrimoniales (4)					
	Total des recettes d'ordre d'investissement	65 500,00		115 500,00	115 500,00	115 500,00
TOTAL		78 000,00		115 500,00	115 500,00	115 500,00

		+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)		
		=
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEEES		115 500,00

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (8)	115 500,00
---	-------------------

Les dépenses :

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 82 k€ correspondant au remboursement du capital de la dette.

Les recettes :

Les dotations aux amortissements, constituant l'autofinancement, s'élèvent à 115 K€.