

Direction des Finances
et du Conseil de Gestion

BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2024

POMPES FUNÈBRES
PRÉSENTATION TECHNIQUE

Table des matières

| | |
|-------------------------------------|---|
| I. INTRODUCTION..... | 3 |
| II. PRÉSENTATION BUDGÉTAIRE : | 5 |
| LA SECTION D'EXPLOITATION..... | 5 |
| LA SECTION D'INVESTISSEMENT..... | 7 |

I. INTRODUCTION

Le budget des pompes funèbres est globalement excédentaire en prévisionnel (BP+BS) de 167 810,14 €, soit +95 626,48 € en investissement et + 72 183,66 € en exploitation. Cette situation est due notamment à la reprise des excédents antérieurs :

- 108 126,48 € en investissement et,
- 98 983,66 € en exploitation.

VUE D'ENSEMBLE

EXPLOITATION

| | | DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION | RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT |
|---|--|--|---|
| V O T E | CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1) | 100,00 | -48 400,00 |
| | + | + | + |
| R E P O R T S | RESTES A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2) | | |
| | 002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2) | | 283 040,29 |
| = | = | = | |
| TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3) | | 100,00 | 234 640,29 |

INVESTISSEMENT

| | | DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT |
|---|--|--|--|
| V O T E | CREDITS D'INVESTISSEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1) (y compris les comptes 1064 et 1068) | | |
| | + | + | + |
| R E P O R T S | RESTES A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2) | | |
| | 001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2) | | 566 996,16 |
| = | = | = | |
| TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3) | | | 566 996,16 |

TOTAL

| | | |
|----------------------------|--------|------------|
| TOTAL DU BUDGET (3) | 100,00 | 801 636,45 |
|----------------------------|--------|------------|

II. PRÉSENTATION BUDGÉTAIRE :

LA SECTION D'EXPLOITATION

DEPENSES D'EXPLOITATION

| Chap | Libellé | Pour mémoire budget primitif précédent(1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | TOTAL (=RAR + voté) |
|--|--|---|---------------------------|------------------------|---------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 65 000,00 | | | 65 000,00 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | | | | |
| 014 | Atténuations de produits | | | | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | | | 100,00 | 100,00 |
| Total des dépenses des services | | 65 000,00 | | 100,00 | 65 100,00 |
| 66 | Charges financières | 26 500,00 | | | 26 500,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | | | | |
| 68 | Dotations aux provisions (4) | | | | |
| 69 | Impôts sur les bénéfices et assimilés (5) | | | | |
| 022 | Dépenses imprévues | | | | |
| Total des dépenses réelles d'exploitation | | 91 500,00 | | 100,00 | 91 600,00 |
| + | | | | | |
| 023 | Virement à la section d'investissement (6) | | | | |
| 042 | Opé. d'ordre de transferts entre sections (6) | 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 | | 115 500,00 | | | 115 500,00 |
| TOTAL | | 207 000,00 | | 100,00 | 207 100,00 |

D002 – RESULTAT REPORTE

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEEES

207 100,00

RECETTES D'EXPLOITATION

| Chap | Libellé | Pour mémoire budget primitif précédent(1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | TOTAL IV=I+II+III |
|--|---|---|---------------------------|------------------------|-------------------|
| 013 | Atténuations de charges | | | | |
| 70 | Ventes de produits fabriqués, prestations... | 45 000,00 | | | 45 000,00 |
| 73 | Produits issus de la fiscalité (7) | | | | |
| 74 | Subventions d'exploitation | | | | |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 113 600,00 | | | 113 600,00 |
| Total des recettes de gestion courante | | 158 600,00 | | | 158 600,00 |
| 76 | Produits financiers | | | | |
| 77 | Produits exceptionnels | 48 400,00 | | -48 400,00 | |
| 78 | Reprises sur provisions et dépréciations(4) | | | | |
| Total des recettes réelles d'exploitation | | 207 000,00 | | -48 400,00 | 158 600,00 |
| + | | | | | |
| 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 | | 207 000,00 | | -48 400,00 | 158 600,00 |

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)

283 040,29

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEEES

441 640,29

SOLDE DE LA SECTION D'EXPLOITATION

234 540,29

Les dépenses :

La section d'exploitation enregistre qu'une nouvelle dépense supplémentaire à hauteur de 100 €.

Les recettes :

Les recettes exceptionnelles enregistrent une diminution de -48 400€ constituant une régularisation du budget primitif 2024.

Les résultats antérieurs constatés au CA 2023 sont repris à hauteur de 283 040,29 € réparti comme suit au vu de la dissolution du budget annexe du Crématorium :

- résultat antérieur constaté au CA 2023 du budget annexe des Pompes Funèbres : 95 187,77 €
- résultat antérieur constaté au CA 2023 du budget annexe du Crématorium : 187 852,52 €

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chap | Libellé | Pour mémoire budget primitif précédent(1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | 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 | 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 | 82 000,00 | | | 82 000,00 |
| 45X-1 | Total des opé. Pour compte de tiers (6) | | | | |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 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 | | 82 000,00 | | | 82 000,00 |

+

| | |
|---|--|
| 01 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE | |
|---|--|

=

| | |
|---|------------------|
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 82 000,00 |
|---|------------------|

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap | Libellé | Pour mémoire budget primitif précédent(1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | TOTAL IV=I+II+III |
|--|--|---|---------------------------|------------------------|-------------------|
| 13 | Subventions d'investissement | | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | | | | |
| 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 | | | | | |
| 10 | Dot., fonds divers et réserves | | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | | | | |
| 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 | | | | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement (4) | | | | |
| 040 | Opé. d'ordre de transferts entre sections (4) | 115 500,00 | | | 115 500,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (4) | | | | |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 115 500,00 | | | 115 500,00 |
| TOTAL | | 115 500,00 | | | 115 500,00 |

+

| | |
|---|-------------------|
| 01 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE | 566 996,16 |
|---|-------------------|

=

| | |
|--|-------------------|
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES BP | 682 496,16 |
|--|-------------------|

| | |
|---|-------------------|
| SOLDE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | 600 496,16 |
|---|-------------------|

La section d'investissement au BS n'enregistre aucune dépense supplémentaire.

En recettes, l'excédent d'investissement constaté à la clôture de l'exercice 2023 est repris à hauteur de 566 996, 16 € réparti comme suit :

- résultat antérieur constaté au CA 2023 du budget annexe des Pompes Funèbres : 95 524,31 €

- résultat antérieur constaté au CA 2023 du budget annexe du Crématorium : 471 471,85 €