

Direction des Finances
et du Conseil de Gestion

BUDGET PRIMITIF 2025

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 2025 s'élève à 279 K€.

La section d'investissement se monte à 86 K€ en dépenses et à 110 K€ en recettes.

La section d'exploitation s'équilibre à 169 K€.

Cette dernière dégage un autofinancement de 110 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	65 000,00		36 000,00	36 000,00	36 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés					
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante			100,00	100,00	100,00
Total des dépenses des services		65 000,00		36 100,00	36 100,00	36 100,00
66	Charges financières	26 500,00		22 600,00	22 600,00	22 600,00
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		58 700,00	58 700,00	58 700,00
023	Virement à la section d'investissement (6)					
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections (6)	115 500,00		110 400,00	110 400,00	110 400,00
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.(6)					
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		115 500,00		110 400,00	110 400,00	110 400,00
TOTAL		207 000,00		169 100,00	169 100,00	169 100,00

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	=
---	---

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	169 100,00
---	-------------------

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...	45 000,00		15 000,00	15 000,00	15 000,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)					
74	Subventions d'exploitation					
75	Autres produits de gestion courante	113 600,00		119 700,00	119 700,00	119 700,00
Total des recettes de gestion courante		158 600,00		134 700,00	134 700,00	134 700,00
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels	48 400,00		34 400,00	34 400,00	34 400,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations(4)					
Total des recettes réelles d'exploitation		207 000,00		169 100,00	169 100,00	169 100,00
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		169 100,00	169 100,00	169 100,00

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	=
---	---

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	169 100,00
---	-------------------

Les dépenses :

Le total des dépenses réelles d'exploitation est de 59 K€ en 2025 contre 91 K€ en 2024.

Les postes sont :

- les charges à caractère général (taxes foncières) : 21 K€
- les charges liées au fluide : 15 K €
- Les charges financières : 23 K€.

Les recettes :

Le total des recettes réelles d'exploitation est de 169 K€ en 2025. En 2024, il était de 207 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 15 K€
- **les autres produits de gestion courante** dont notamment la **redevance** versée par le concessionnaire : 120 K€
- **les produits exceptionnels** : 34 K€

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Libellé	Pour mémoire budget primitif précédent(1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=RAR + voté)
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations reçues en affectation					
Immobilisations en cours					
Total des opérations d'équipement					
des dépenses d'équipement					
Dotations, fonds divers et réserves					
Subventions d'investissement					
Emprunts et dettes assimilées	82 000,00		86 000,00	86 000,00	86 000,00
Compte de liaison : affectation (BA, régie) (5)					
Particip., créances rattachées à des particip.					
Autres immobilisations financières					
Dépenses imprévues					
des dépenses financières	82 000,00		86 000,00	86 000,00	86 000,00
Total des op. Pour compte de tiers (6)					
des dépenses réelles d'investissement	82 000,00		86 000,00	86 000,00	86 000,00
<i>Opé. d'ordre de transferts entre sections (4)</i>					
<i>Opérations patrimoniales (4)</i>					
des dépenses d'ordre d'investissement					
TOTAL	82 000,00		86 000,00	86 000,00	86 000,00

+	
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	
=	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEEES	86 000,00

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Libellé	Pour mémoire budget primitif précédent(1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL IV=I+II+III
Subventions d'investissement					
Emprunts et dettes assimilées					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations reçues en affectation					
Immobilisations en cours					
Total des opérations d'équipement					
Total des recettes d'équipement					
Dot., fonds divers et réserves					
Réserves (7)					
Dépôts et cautionnements reçus					
Compte de liaison : affectation (BA, régie)(5)					
Particip., créances rattachées à des particip.					
Autres immobilisations financières					
Total des recettes financières					
Total des op. pour le compte de tiers (6)					
des recettes réelles d'investissement					
<i>Virement de la section de fonctionnement (4)</i>					
<i>Opé. d'ordre de transferts entre sections (4)</i>	115 500,00		110 400,00	110 400,00	110 400,00
<i>Opérations patrimoniales (4)</i>					
des recettes d'ordre d'investissement	115 500,00		110 400,00	110 400,00	110 400,00
TOTAL	115 500,00		110 400,00	110 400,00	110 400,00

+	
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	
=	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEEES	110 400,00

Pour information :

pour un budget voté en équilibre, des ressources propres
 onnant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les
 es réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement
 al de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (8)	110 400,00
---	-------------------

Les dépenses :

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 86 k€ correspondant au remboursement du capital de la dette.

Les recettes :

Les dotations aux amortissements, constituant l'autofinancement, s'élèvent à 110 K€.