

Direction des Finances  
et du Conseil de Gestion

## BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2025

**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 826 771,17 €, soit +624 812,34 € en investissement et + 201 958,83 € en exploitation. Cette situation est due notamment à la reprise des excédents antérieurs :

- 600 412,34 € en investissement et,
- 236 358,83€ en exploitation.

**VUE D'ENSEMBLE**

**EXPLOITATION**

		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
<b>V O T E</b>	<b>CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)</b>		-34 400,00
	+	+	+
<b>R E P O R T S</b>	<b>RESTES A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)</b>		
	<b>002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2)</b>		236 358,83
	=	=	=
<b>TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)</b>			201 958,83

**INVESTISSEMENT**

		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
<b>V O T E</b>	<b>CREDITS D'INVESTISSEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1) (y compris les comptes 1064 et 1068)</b>		
	+	+	+
<b>R E P O R T S</b>	<b>RESTES A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)</b>		
	<b>001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)</b>		600 412,34
	=	=	=
<b>TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)</b>			600 412,34

**TOTAL**

<b>TOTAL DU BUDGET (3)</b>		802 371,17
----------------------------	--	------------

## II. PRÉSENTATION BUDGÉTAIRE :

### LA SECTION D'EXPLOITATION

#### DEPENSES D'EXPLOITATION

Libellé	Pour mémoire budget primitif précédent(1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	TOTAL (=RAR + voté)
Charges à caractère général	36 000,00			36 000,00
Charges de personnel et frais assimilés				
Atténuations de produits				
Autres charges de gestion courante	100,00			100,00
<b>I des dépenses des services</b>	<b>36 100,00</b>			<b>36 100,00</b>
Charges financières	22 600,00			22 600,00
Charges exceptionnelles				
Dotations aux provisions (4)				
Impôts sur les bénéfices et assimilés (5)				
Dépenses imprévues				
<b>II des dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>58 700,00</b>			<b>58 700,00</b>
<i>Virement à la section d'investissement (6)</i>				
<i>Opé. d'ordre de transferts entre sections (6)</i>	110 400,00			110 400,00
<i>Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.(6)</i>				
<b>I des dépenses d'ordre d'exploitation</b>	<b>110 400,00</b>			<b>110 400,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>169 100,00</b>			<b>169 100,00</b>

+

<b>D002 – RESULTAT REPORTE</b>	
--------------------------------	--

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEEES</b>	<b>169 100,00</b>
--	-------------------

#### RECETTES D'EXPLOITATION

Libellé	Pour mémoire budget primitif précédent(1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	TOTAL IV=I+II+III
Atténuations de charges				
Ventes de produits fabriqués, prestations...	15 000,00			15 000,00
Produits issus de la fiscalité (7)				
Subventions d'exploitation				
Autres produits de gestion courante	119 700,00			119 700,00
<b>I des recettes de gestion courante</b>	<b>134 700,00</b>			<b>134 700,00</b>
Produits financiers				
Produits exceptionnels	34 400,00		-34 400,00	
Reprises sur provisions et dépréciations(4)				
<b>II des recettes réelles d'exploitation</b>	<b>169 100,00</b>		<b>-34 400,00</b>	<b>134 700,00</b>
<i>Opé. d'ordre de transferts entre sections (6)</i>				
<i>Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct. (6)</i>				
<b>I des recettes d'ordre d'exploitation</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>169 100,00</b>		<b>-34 400,00</b>	<b>134 700,00</b>

+

<b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>	<b>236 358,83</b>
---	-------------------

=

<b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEEES</b>	<b>371 058,83</b>
--	-------------------

<b>SOLDE DE LA SECTION D'EXPLOITATION</b>	<b>201 958,83</b>
---	-------------------

### **Les dépenses :**

La section d'exploitation n'enregistre aucune nouvelle dépense.

### **Les recettes :**

Les recettes exceptionnelles enregistrent une diminution de -34 400€ constituant une régularisation du budget primitif 2025.

Les résultats antérieurs constatés au CA 2024 sont repris à hauteur de 236 358,83 €.

# 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				
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>				
10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées	86 000,00			86 000,00
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie) (5)				
26	Particip., créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>86 000,00</b>			<b>86 000,00</b>
45X-1	Total des opé. Pour compte de tiers (6)				
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>86 000,00</b>			<b>86 000,00</b>
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (4)				
041	Opérations patrimoniales (4)				
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>				
	<b>TOTAL</b>	<b>86 000,00</b>			<b>86 000,00</b>

+

<b>01 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b>	
---	--

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>86 000,00</b>
---	------------------

## 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				
	<b>Total des recettes d'équipement</b>				
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				
	<b>Total des recettes financières</b>				
45X-2	Total des opé. pour le compte de tiers (6)				
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>				
021	Virement de la section de fonctionnement (4)				
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (4)	105 600,00			105 600,00
041	Opérations patrimoniales (4)				
	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>105 600,00</b>			<b>105 600,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>105 600,00</b>			<b>105 600,00</b>

+

<b>01 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>600 412,34</b>
---	-------------------

=

<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES BP</b>	<b>706 012,34</b>
--	-------------------

<b>SOLDE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>620 012,34</b>
---	-------------------

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

En recettes, l'excédent d'investissement constaté à la clôture de l'exercice 2024 est repris à hauteur de 600412,34 €.