

RAPPORT DE PRESENTATION
DU BUDGET PRIMITIF 2025 du Budget
annexe « Construction, vente et entretien
de caveaux dans les cimetières »

SOMMAIRE

Préambule

I – SECTION DE FONCTIONNEMENT

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| 1. Les dépenses de fonctionnement | page 2 |
| 2. Les recettes de fonctionnement | page 2 |

<u>II – SECTION D'INVESTISSEMENT</u>	page 3
---	---------------

- | | |
|----------------------------------|--------|
| 1. Les dépenses d'investissement | page 3 |
| 2. Les recettes d'investissement | page 3 |

Préambule

Par délibération du conseil municipal du 06 février 2002, la collectivité a décidé de créer un budget annexe « Construction, vente et entretien de caveaux dans les cimetières » afin de permettre la construction de caveaux d'avance vendus aux familles avec les concessions de terrains.

Budget annexe créé dans le cadre d'une activité commerciale d'intérêt public, connexe au service extérieur des pompes funèbres à caractère industriel et commercial, il est soumis à la TVA.

A ce titre, les documents budgétaires doivent être établis et présentés en Hors Taxes.

Depuis le 1^{er} janvier 2021, la commune a donc doté ce budget annexe d'une régie autonome, un Directeur a été nommé par délibération en Conseil municipal et un Conseil d'exploitation a été créé pour l'administrer.

Le budget primitif 2025 du budget annexe « Construction, vente et entretien de caveaux dans les cimetières » toutes sections confondues, s'équilibre en dépenses et en recettes à un montant global de 970 444,80 € qui se répartit de la façon suivante :

Section de fonctionnement	528 455,53	54,5%
Section d'investissement	441 989,27	45,5%
Total	970 444,80	100,0%

Par ailleurs, suite à l'adoption préalable du Compte Financier Unique 2024, la Ville procédera à la reprise des résultats de l'exercice 2024 dès le vote du budget primitif 2024.

I – SECTION DE FONCTIONNEMENT

1. Les dépenses

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution des différents chapitres par rapport au budget primitif 2024 :

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Variation	%
011	Charges à caractère général	153 950,00	34 900,00	-119 050,00	-77,33%
012	Charges de personnel	39 000,00	40 000,00	1 000,00	2,56%
65	Autres charges de gestion courante	100,00	100,00	0,00	0,00%
67	Charges exceptionnelles	0,00	308 120,73	308 120,73	
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	20 000,00	30 000,00	10 000,00	50,00%
023	Virement section d'investissement	154 970,16	42 373,42	-112 596,74	-72,66%
042	Opérations de transfert entre sections	183 548,00	72 961,38	-110 586,62	-60,25%
	Dépenses de fonctionnement	551 568,16	528 455,53	-23 112,63	-4,19%

Les principales dépenses réelles concernent les charges à caractère général notamment le reversement de l'excédent de fonctionnement au profit du budget principal (308 120,73 €), les achats de matériels et d'équipements (34 900 €) et les dépenses de personnel (40 000 €).

Un virement 42 373,42 € est prévu au profit de la section d'investissement.

2. Les recettes

Les recettes totales de fonctionnement pour l'année 2025 s'établissent à 528 455,53 €.

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution des différents chapitres par rapport au Budget Primitif 2024 :

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Variation	%
70	Produits des services du domaine	140 000,00	150 000,00	10 000,00	7,14%
042	Opérations de transfert entre sections	245 000,00	70 334,80	-174 665,20	-71,29%
002	Résultat reporté	166 568,16	308 120,73	141 552,57	84,98%
	Recettes de fonctionnement	551 568,16	528 455,53	-23 112,63	-4,19%

Les principales recettes sont constituées du résultat reporté de 2024 (308 120,73 €), des produits des ventes de caveaux estimés à 150 000 € et des stocks de caveaux.

II – SECTION D'INVESTISSEMENT

1. Les dépenses d'investissement

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Variation	%
21	Immobilisations corporelles	309 586,67	371 654,47	62 067,80	20,05%
040	Opérations de transfert entre sections	245 000,00	70 334,80	-174 665,20	-71,29%
	Dépenses d'investissement	554 586,67	441 989,27	-112 597,40	-20,30%

Un montant d'opérations de travaux de 371 654,47 € est inscrit au budget primitif 2025.

2. Les recettes réelles d'investissement

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Variation	%
021	Virement de la section de fonctionnement	154 970,16	42 373,42	-112 596,74	-72,66%
040	Opérations de transfert entre sections	183 548,00	72 961,38	-110 586,62	-60,25%
001	Résultat reporté	216 068,51	326 654,47	110 585,96	51,18%
	Recettes d'investissement	554 586,67	441 989,27	-112 597,40	-20,30%

Les recettes d'investissement sont constituées du virement de la section d'exploitation, du résultat reporté et des stocks de caveaux.