BUDGET ANNEXE FUNÉRAIRE

BUDGET PRIMITIF 2017

Fonctionnement Dépenses

Chap.	Libellé	Propositions
002	Déficit de fonctionnement antérieur reporté	
023	Virement à la section d'investissement	
011	Charges à caractère général	69 234,00
012	Charges de personnel	60 280,00
022	Dépenses imprévues fonctionnement	
042	Opérat.d'ordre de transfert entre sections	1 587,00
65	Autres charges de gestion courante	500,00
66	Charges financières	
67	Charges exceptionnelles	500,00
69	Impôts sur les bénéfices	6 000,00
Total des Dépenses de Fonctionnement		**138 101,00 €**

Fonctionnement Recettes

Chap.	Libellé	Propositions
002	Excédent antérieur reporté	35 800,90
013	Atténuation de charges	
042	Opérations d'ordre entre section	
70	Produits des services	102 000,00
73	Impôts et taxes	
74	Dotations et participations	
75	Autres produits de gestion courante	30,52
76	Produits financiers	
77	Produits exceptionnels	269,58
Total des Recettes de Fonctionnement		**138 101,00 €**

Investissement Dépenses

Chap.	Libellé	Crédits Reports	Propositions
001	Déficit antérieur d'investissement		
040	Opérations d'ordre de transfert		
041	Opérations patrimoniales		
16	Remboursement d'emprunts		
20	Immobilisations incorporelles		
204	Subventions d'équipement versées		
21	Immobilisations corporelles		22 541,37
23	Immobilisations en cours		
27	Autres immobilisations financières		
Total des Dépenses d'Investissement 2015		**0,00 €**	**22 541,37 €**
Cumul Investissement Dépenses C.R. + B.P.		**22 541,37 €**	

Investissement Recettes

Chap.	Libellé	Crédits Reports	Propositions
001	Solde d'exécution d'inv.reporté		20 954,37
021	Virement de la section de fonct,		
040	Opérations d'ordre de transfert		1 587,00
041	Opérations patrimoniales		
10	Dotations, fonds divers et réserves		
13	Subventions d'investissement		
16	Emprunts et dettes assimilées		
23	Immobilisations en cours		
27	Autres immobilisations financières		
Total des Recettes d'Investissement 2015		**0,00 €**	**22 541,37 €**
Cumul Investissement Recettes C.R + B.P.		**22 541,37 €**	

MAJ le 14/03/17

BUDGET ANNEXE FUNERAIRE
BUDGET PRIMITIF 2017

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE

Le budget de fonctionnement est proposé en équilibre à hauteur de **138 101,00 €**
Le budget d'investissement est proposé en équilibre à hauteur de **22 541.37 €**

FONCTIONNEMENT

A – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Compte tenu du résultat de clôture 2016, il est proposé de le reporter intégralement au chapitre 002 – Excédent de fonctionnement soit **35 800,90 €.**

NB : L'évaluation des recettes dans un budget primitif doit toujours être effectuée de manière sincère et prudente afin de ne risquer un résultat de fonctionnement déficitaire.

1 - Les produits des services (chapitre 70)

Les produits des services comprennent essentiellement les recettes liées aux obsèques et à la vente de caveaux.

Il est proposé d'inscrire au chapitre 70 un montant prévisionnel de recettes de 102 000 € (pour mémoire : réalisé 2016 = 123 498,79 €).

B – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

1 – Charges à caractère général (chapitre 011)

Les charges à caractère général sont estimées à 69 234 € pour 2017 (pour mémoire : réalisé en 2016 = 54 436,73 €). Pour information l'augmentation de ce chapitre s'explique par la prévision de l'achat de caveaux estimé à 26 000 € ainsi que l'achat d'autres matières et fournitures (cercueils) estimé à 30 000 €. Cependant ces dépenses engendreront une recette inscrite en fonctionnement (article 707).
L'effort de réduction des charges à caractère général engagé par la collectivité ces dernières années se poursuit.

2 – Dépenses de personnel (chapitre 012)

Les charges de personnel sont estimées en 2017 à 60 280 € (pour mémoire : réalisé 2016 = 51 160,55 €).

Elles comprennent également les sociétés de portages auxquelles le service fait appel lors des enterrements ; ces dépenses (liées au nombre d'obsèques) sont difficilement prévisibles. Aussi, les crédits inscrits sont légèrement augmentés soit 8 500 € (contre 6 695 € réalisés en 2016).

3 – Les charges financières (chapitre 66)

Le budget annexe du funéraire n'a pas d'emprunt en cours.

II - INVESTISSEMENT

Le résultat de clôture de la section d'investissement en 2016 s'élève à **20 954,37 €.**
Il est proposé au conseil municipal de reporter en section d'investissement en recettes la totalité de cette somme (chapitre 001 – excédent d'investissement antérieur reporté).

A – DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Le total des dépenses réelles d'investissement devrait atteindre 22 541,37 € en 2017 (pour mémoire : réalisé 2016 = 0 €).

1 – Les dépenses d'équipement (chapitre 21)

Les dépenses d'équipement sont estimées à hauteur de 22 541,37 €.
Les principaux investissements prévus en 2017 concernent l'acquisition d'un véhicule supplémentaire, de l'outillage industriel (vide cave et aspirateur à eau), du mobilier (ureau et fauteuil) ainsi que 2 écrans et un ordinateur suite à la dématérialisation et à la réorganisation des services des budgets annexes.

2 – La dette (chapitre 16)

Le budget annexe du funéraire n'a pas d'emprunt en cours.

B – RECETTES D'INVESTISSEMENT

Le résultat de clôture 2016 en section d'investissement s'élève à 20 954,37 €. Il sera repris intégralement en recettes au chapitre 001 – Excédent d'investissement antérieur reporté.
A cet excédent reporté s'ajoutent les opérations d'ordre (chapitre 040) d'un montant prévisionnel de 1 587 €.

CONCLUSION

La gestion rigoureuse de 2015 et 2016 et les efforts de maîtrise des dépenses effectués ont permis de conserver un équilibre budgétaire correct du budget annexe du funéraire .