

**Extrait du registre des délibérations  
du Conseil Municipal du 15 avril 2023****N° 20** **BUDGET ANNEXE DE LA REGIE FUNERAIRE : BUDGET PRIMITIF 2023***Rapporteur : Monsieur Fabrice WERTHE*

L'an deux mille vingt-trois, le quinze avril, le Conseil Municipal étant assemblé en session ordinaire, au lieu habituel de ses réunions, après convocation légale envoyée le 11 avril 2023 sous la présidence de Madame Anne-Marie BARDET, Maire.

En exercice : 29

**Présents (13) : BARDET Anne-Marie, FLAGEAT Patrice, RICHARD-FLORES Stéphanie, CARRETIER Alain, BOURRET Stéphane, MASTICE Mireille, CARAMICO Marc, LUIGGI Florence, WERTHE Fabrice, LUIGGI Jean-François, MERCIER Sandrine, BORDIGA Sabrina, GRAS Corinne**

**Absents excusés (7) : FABRE Maurice (donne pouvoir à CARAMICO Marc), FRANQUET Audrey (donne pouvoir à WERTHE Fabrice), GAALOUL Mohamed (donne pouvoir à LUIGGI Jean-François), GARCIA CACERES Sandra (donne pouvoir à LUIGGI Florence), HAOUZI Fatima (donne pouvoir à BARDET Anne-Marie), LOISEAU Arnauld (donne pouvoir à FLAGEAT Patrice), REDONDO Belinda (donne pouvoir à GRAS Corinne)**

**Absents (9) : RAMBOURE Sébastien, TELL Charles, KORMANYOS Alexandre, DERIVE Annie, BUSCA Corinne, SERVONNAT Brigitte, ADAM Denis, BRUNEL Paul, MARINELLI Béatrice**

**Secrétaire de séance : Stéphane BOURRET**

VU le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment les articles L 1612-1 et suivants, l'article L 2312-1 et les articles L 2221-11 et suivants portant régime juridique applicable aux régies dotées de la seule autonomie financière,  
VU l'instruction comptable M4,

Madame le Maire présente le budget primitif 2023 du budget annexe de la régie funéraire.

|   |              |
|---|--------------|
| Le montant des dépenses de fonctionnement s'élève à : | 189 520 €    |
| Le montant des recettes de fonctionnement s'élève à : | 189 520 €    |
| Le montant des dépenses d'investissement s'élève à :  | 253 724.42 € |
| Le montant des recettes d'investissement s'élève à :  | 253 724.42 € |

Le budget est équilibré dans les deux sections.

**Conseil Municipal,**  
**Report de Madame le Maire,**  
**Après avoir délibéré, à l'unanimité,**

**APPROUVE** le budget primitif 2023  
du budget annexe de la régie funéraire joint en annexe à la présente délibération ;

**AUTORISE** Madame le Maire à signer les documents nécessaires à l'exécution de la présente délibération.

**Le Maire,**



**Anne-Marie-BARDET**

La présente délibération, à supposer que celle-ci fasse grief, peut faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa notification ou de sa publication et/ou de son affichage, d'un recours contentieux auprès du Tribunal administratif de Nîmes (16 Avenue Feuchères – CS 88010 – 30941 NIMES Cedex 09) ou d'un recours gracieux auprès de la Commune, étant précisé que celle-ci dispose alors d'un délai de deux mois pour répondre. Un silence de deux mois vaut alors décision implicite de rejet. La décision ainsi prise, qu'elle soit expresse ou implicite, pourra elle-même être déférée au tribunal administratif dans un délai de deux mois. Conformément aux termes de l'article R 421-7 du Code de Justice administrative, les personnes résidant outre-mer et à l'étranger disposent d'un délai supplémentaire de distance de respectivement un et deux mois pour saisir le Tribunal. Toute personne qui saisit le juge administratif doit s'acquitter d'une contribution pour l'aide juridique prévue à l'article 1635 bis Q du Code Général des Impôts, à l'exception des personnes qui bénéficient de l'aide juridictionnelle et des référés libérés (article L521-2 du CJA). A défaut de son paiement, la demande sera déclarée irrecevable.

**Délibération affichée le :**

**Mise en ligne le :**

Département de Vaucluse

MAJ le 28/03/2023

Commune de Sarrians

**RESULTATS**  
**BUDGET ANNEXE FUNERAIRE 2022**

| SECTION            | Résultats de clôture précédent | Part affectée à l'investissement en 2022 | Repris au BP 2022 | Exercice 2022 Total Recettes | Exercice 2022 Total Dépenses | Résultats Exercice 2022 | Résultats de clôture 2022 |
|--------------------|--------------------------------|--|-------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| INVESTISSEMENT     | 491 171,95                     |  | 491 171,95        | 49 286,33                    | 492 102,81                   | -442 816,48             | 48 355,47                 |
| FONCTIONNEMENT     | 12 732,27                      |  | 12 732,27         | 105 641,66                   | 138 166,11                   | -32 524,45              | -19 792,18                |
| Cumul des Sections | 503 904,22                     |  | 503 904,22        | 154 927,99                   | 630 268,92                   |                         | 28 563,29                 |

| Budget 2022    | Résultats de clôture 2022 | Restes à réaliser Recettes | Restes à réaliser Dépenses | Différences sur les restes à réaliser | Besoin de financement | Part à affecter à l'investissement en 2023 | Résultats repris au BP 2023 |
|----------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|--|-----------------------------|
| INVESTISSEMENT | 48 355,47                 | 189 180,00                 | 0,00                       | 189 180,00                            |                       |  | 48 355,47                   |
| FONCTIONNEMENT | -19 792,18                |                            |                            |                                       |                       |  | -19 792,18                  |

001 recettes

002 dépenses

# BUDGET ANNEXE FUNERAIRE BUDGET PRIMITIF 2023

## NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE

Le budget de fonctionnement est proposé en équilibre à hauteur de **189 520.00 €**  
Le budget d'investissement est proposé en équilibre à hauteur de **249 724.42 €**

### FONCTIONNEMENT

#### A – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

##### 1 - Les produits des services (chapitre 70)

Les produits des services comprennent essentiellement les recettes liées aux obsèques, à l'activité de la chambre funéraire et à la vente de caveaux/cavernes.

Il est proposé d'inscrire au chapitre 70 un montant prévisionnel de recettes de 189 520.00 € (pour mémoire : réalisé 2022 = 105 641.66 €). La prévisionnelle recette a été augmentée à la vue du surcroît d'activité due à l'ouverture de la Chambre Funéraire.

#### B – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Le résultat de clôture de la section de fonctionnement en 2022 est déficitaire, il s'élève à – 19 792.18 €. Il est proposé au conseil municipal de reporter en section de fonctionnement, dépenses, la totalité de cette somme (chapitre 002 – affectation du résultat).

##### 1 – Charges à caractère général (chapitre 011)

Les charges à caractère général sont estimées à 65 400.00 € pour 2023 (pour mémoire : réalisé en 2022 = 51 283.16 €). Cette revalorisation est due à l'augmentation du coût de l'énergie (électricité, carburant) et aux dépenses supplémentaires engendrées par le surcroît d'activité de la Chambre funéraire (achat de cercueil, caveaux ...)

##### 2 – Dépenses de personnel (chapitre 012)

Les charges de personnel sont estimées en 2023 à 77 796 € (pour mémoire : réalisé 2022= 71 079.50 €). Ce chapitre est en augmentation car les soins de thanatopraxie sont directement facturés à la Régie Funéraire depuis 2021 ainsi que par la valorisation du point d'indice de la Fonction Publique.

Elles comprennent également les sociétés de portages auxquelles le service fait appel lors des enterrements, la prévision de ces dépenses (liée au nombre d'obsèques) est difficilement prévisible.



### 3 – Les charges financières (chapitre 66)

Les charges financières sont évaluées à 7510.00 € (natures 66111 et 66112), il s'agit là des intérêts relatifs au prêt contracté pour la construction de la Chambre Funéraire.

## II - INVESTISSEMENT

Le résultat de clôture de la section d'investissement en 2022 s'élève à **48 355.47€ €**.

Il est proposé au conseil municipal de reporter en section d'investissement, recettes la totalité de cette somme (chapitre 001 – excédent d'investissement antérieur reporté).

Il apparait également un reste à réaliser de 189 180.00 € correspondant à l'acompte n°2 de la subvention du FRAT dans le cadre de la construction de la Chambre Funéraire.

### A – DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Le total des dépenses réelles d'investissement devrait atteindre 249 724.42 € € en 2023 (pour mémoire : réalisé 2022 = 492 102.81 €). Ces dépenses concerneront principalement l'aménagement du parking extérieur du cimetière, l'automatisation des portails, l'achat d'un véhicule pour l'entretien du cimetière, l'aménagement du jardin de la Chambre Funéraire.

#### 1 – La dette (chapitre 16)

La part de capital à rembourser sur 2023 s'élève à 21 011.19 € ; Ce prêt a été contracté auprès du Crédit Agricole en 2020 pour la création d'une athanée.

### B – RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement comprennent le résultat de clôture de la section d'investissement qui s'élève à 48 355.47 €, les opérations d'ordre (chapitre 040) d'un montant prévisionnel de 12 188.95 € ainsi que d'un Reste à Réaliser de 189 180.00 € (2<sup>ème</sup> acompte du FRAT).

## CONCLUSION

L'année 2023 sera principalement consacrée à l'organisation des obsèques ainsi qu'à l'activité de la nouvelle Chambre Funéraire.

Une gestion rigoureuse devra être maintenue afin de maîtriser les dépenses et de ce fait maintenir l'équilibre budgétaire du budget annexe du funéraire.

**BUDGET ANNEXE FUNÉRAIRE**

| Fonctionnement Dépenses                     |  |                     |
|---|--|---------------------|
| Chap.                                       | Libellé                                    | Propositions        |
| 002   | Affectation des résultats                  | 19 792,18 €         |
| 011   | Charges à caractère général                | 65 400,00           |
| 012   | Charges de personnel                       | 77 796,00           |
| 042   | Opérat.d'ordre de transfert entre sections | 12 188,95           |
| 65  | Autres charges de gestion courante         | 1 722,87            |
| 66  | Intérêts                                   | 7 510,00            |
| 67  | Charges exceptionnelles                    | 5 100,00            |
| 69  | Impôts sur les bénéfices                   | 10,00               |
| <b>Total des Dépenses de Fonctionnement</b> |  | <b>189 520,00 €</b> |

**BUDGET PRIMITIF 2023**

| Fonctionnement Recettes                     |                              |                     |
|---|------------------------------|---------------------|
| Chap.                                       | Libellé                      | Propositions        |
| 002   | Excédent antérieur reporté   |                     |
| 70  | Produits des services        | 189 520,00 €        |
| 75  | Produits de gestion courante |                     |
| 77  | Produits exceptionnels       |                     |
| <b>Total des Recettes de Fonctionnement</b> |                              | <b>189 520,00 €</b> |

| Investissement Dépenses                            |                               |                   |                     |
|--|-------------------------------|-------------------|---------------------|
| Chap.  | Libellé                       | Restes à réaliser | Propositions        |
| 16   | remboursement du capital      |                   | 21 011,19 €         |
| 20   | Immobilisations incorporelles |                   | 1 000,00 €          |
| 21   | Immobilisations corporelles   |                   | 105 010,73 €        |
| 23   | Immobilisations en cours      |                   | 118 702,50 €        |
| 041  | Transfert d'annonces          |                   | 4 000,00 €          |
| <b>Total des Dépenses d'Investissement</b>         |                               | <b>0,00 €</b>     | <b>249 724,42 €</b> |
| <b>Cumul Investissement Dépenses R.A.R. + B.P.</b> |                               |                   | <b>249 724,42 €</b> |

| Investissement Recettes                         |                                 |                     |                     |
|---|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Chap.   | Libellé                         | Crédits Reports     | Propositions        |
| 001   | Solde d'exécution d'inv.reporté |                     | 48 355,47 €         |
| 040   | Opérations d'ordre de transfert |                     | 12 188,95 €         |
| 041   | Transfert d'annonces            |                     |                     |
| 13  | Subventions                     | 189 180,00 €        |                     |
| <b>Total des Recettes d'Investissement</b>      |                                 | <b>189 180,00 €</b> | <b>60 544,42 €</b>  |
| <b>Cumul Investissement Recettes C.R + B.P.</b> |                                 |                     | <b>249 724,42 €</b> |

MAJ le 28/03/2023