Envoyé en préfecture le 11/03/2020
Reçu en préfecture le 11/03/2020
Affiché le 05/03/2020
ID : 053-215301474-20200227-CM270220DELIB15-BF

Après reprise anticipée des résultats 2019, le budget primitif 2020 du crématorium s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de :

- **1 987 815 €** en section d'investissement,
- **1 771 528 €** en section d'exploitation soit une évolution de - 12% par rapport au BP 2019

La Section d'exploitation

LES RECETTES D'EXPLOITATION 2020:

Chap	Intitulé	BP 2019	CA 2019	BP 2020	Ecart de BP à BP
706	Produits des services	446 000,00	478 953,39	439 999,13	- 6 001 €
7788	Produits exceptionnels	10 371,86	10 464,95	10 000,00	- 372 €
	TOTAL Recettes réélles de fonctionnement	456 371,86	489 418,34	449 999,13	- 6 373 €
002	Reprise excédent N-1	1 545 662,17	1 545 662,17	1 321 528,87	- 224 133 €
	TOTAL Recettes de fonctionnement	2 002 034,03	2 035 080,51	1 771 528,00	- 230 506 €

Les recettes d'exploitation enregistrent une diminution de 230 506 € portant sur la baisse du niveau de la reprise d'excédent entre 2020 et 2019.

- le produit des crémations (440 000 €) est inscrit à un niveau inférieur au réalisé 2019 qui se situait à 478 953 €.
  Sachant :
  qu'en 2019 le service a réalisé 1116 crémations, soit une moyenne mensuelle de 93,
  que notre activité n'a cessé de croître puisque la moyenne mensuelle de 2016 était de 88,
  nous avons tenu compte dans notre prévision de recettes des répercussions de l'ouverture du crématorium de Laval programmée pour la fin d'année 2020.

- Le produit exceptionnel issu de la reprise des déchets métalliques est attendu pour 10 000 €

- Le résultat reporté 2019 de 1 321 528,87 € (inférieur à celui de 2018 reporté au BP 2019 pour 1 545 662 €).

Envoyé en préfecture le 11/03/2020
Reçu en préfecture le 11/03/2020
Affiché le 05/03/2020
ID : 053-215301474-20200227-CM270220DELIB15-BF

LES DÉPENSES D'EXPLOITATION 2020 : 1 771 528 €

Chap	Intitulé	BP 2019	CA 2019	BP 2020	Ecart de BP à BP
011	Charges générales	130 100,00	90 565,15	114 100,00	- 16 000 €
012	Charges de personnel	128 000,00	108 439,00	104 100,00	- 23 900 €
022	Dépenses imprévues	15 000,00		12 000,00	- 3 000 €
65	Charges diverses	3 000,00	2 597,85	3 000,00	- €
66	Charges financières	500,00	0,00	99,63	- 400 €
67	Charges exceptionnelles	13 371,03	11 537,70	3 000,00	- 10 371 €
	TOTAL Dépenses réélles de fonctionnement	289 971,03	213 139,70	236 299,63	- 53 671 €
042	Amortissements	81 428,69	47 825,31	54 300,00	- 27 129 €
023	Virement à la section d'inv	1 630 634,31		1 480 928,37	- 149 706 €
	TOTAL Dépenses de fonctionnement	2 002 034,03	260 965,01	1 771 528,00	- 230 506 €

Des dépenses d'exploitation en diminution en raison de la fin de la location des modulaires et des charges de personnel avec :

- Les charges de personnel à rembourser au budget général sont inscrites en 2020 à hauteur de 104 100 €.
- Les charges à caractère général sont inscrites pour 114 100 €, en diminution puisque la dépense de 55 000 € inscrite en 2019 pour la location des modulaires pendant les travaux d'agrandissement de la salle de recueillement était ponctuelle. A ce titre pour 2020 la dépense est inscrite à hauteur de 20 000 € (- 25 000 €) jusqu'à la fin de la location programmée début mars.
- Les charges financières pour 100 €,
- Les autres dépenses se chiffrent à 15 000 €. On y trouve des charges de gestion courante pour 3 000 €, des charges exceptionnelles pour 3 000 € et des dépenses imprévues pour 12 000 €
- Les amortissements 2020 s'élèvent à 54 300 €.
- Le virement à la section d'investissement se chiffre à 1 480 928 €. Il constitue l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement pour la section d'investissement.

Section d'investissement

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT = 1 987 815 €

En dépenses, on retrouve :

- le remboursement du capital de l'emprunt pour **29 500 €**,
- les crédits d'équipement 2020 sont proposés à hauteur de **1 505 728 €,** et sont affectés aux travaux d'agrandissement de la salle de recueillement pour l'achat de mobilier notamment et matériel audiovisuel.

Envoyé en préfecture le 11/03/2020
Reçu en préfecture le 11/03/2020
Affiché le 05/03/2020
ID : 053-215301474-20200227-CM270220DELIB15-BF

- les reports de crédits 2019 s'élèvent à **258 613,75 €**. Ils concernent les travaux d'agrandissement de la salle de recueillement.

- La reprise du déficit d'investissement reporté de 2019 pour **193 972,88 €**

Ces dépenses d'investissement pourront être financées par les recettes suivantes pour 1 987 815 € :

- Les opérations d'ordre avec les amortissements : **54 300 €**

- Le virement de la section d'exploitation de **1 480 928,37 €**

- L'excédent de financement capitalisé de 2020 soit **452 586,63 €** issu du besoin de financement de 2019

FOCUS sur la dette du budget annexe du crématorium :

La dette au 1/01/2020 s'élève à **163 856 €**. Elle comprend un emprunt sans intérêt à ce jour (considérant la faiblesse des taux Euribor actuels) et dispose d'une durée résiduelle de 5 années.

Par type de risque :

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	0,00 €	0.00 %	0.00 %
Variable	163 855,67 €	100.00 %	0.00 %
Ensemble des risques	163 855,67 €	100.00 %	0.00 %

Par prêteur :

Prêteur	CRD	% du CRD
SFIL CAFFIL	163 855,67 €	100.00 %
Ensemble des prêteurs	163 855,67 €	100.00 %

Notre profil d'extinction :

	2019	2020	2021	2022	2023	2028
Encours moyen	174 428,16 €	145 696,09 €	115 960,63 €	85 280,99 €	53 595,19 €	0,00 €
Capital payé sur la période	28 184,52 €	29 108,87 €	30 063,52 €	31 049,50 €	32 067,77 €	
Intérêts payés sur la période	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Taux moyen sur la période	-	-	-	-	-	-