

Après reprise anticipée des résultats 2018, le budget primitif 2019 du crématorium s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de :

- **1 763 551 €** en section d'investissement,
- **1 991 663 €** en section d'exploitation soit une évolution de 14% par rapport au BP 2018

La Section d'exploitation

LES RECETTES D'EXPLOITATION 2019 :

Chap	Intitulé	BP 2018	CA 2018	BP 2019	Ecart de BP à BP
002	Reprise excédent N-1	835 727,17		1 545 662,17	
706	Produits des services	440 000,00	481 886,58	440 000,00	- €
7788	Produits exceptionnels	4 800,00	7 188,31		- 4 800 €
775	Cessions		0,00	6 000,83	6 001 €
7815	Reprise partielle de provision	470 000,00	470 000,00	0,00	- 470 000 €
	TOTAL R.F.	1 750 527,17	959 074,89	1 991 663,00	241 136 €

Les recettes d'exploitation enregistrent une progression de 14%

- le produit des crémations (440 000 €) est inscrit à son niveau du budget 2018 sachant qu'en 2018 le service a réalisé 1106 crémations soit une moyenne mensuelle de 92. Notre activité ne cesse de croître puisque la moyenne mensuelle de 2016 était de 88 (81 en 2017 mais en lien avec la fermeture des fours pour travaux)
- Le produit exceptionnel issu de la reprise des déchets métalliques est attendu pour 6 000 €
- Le résultat reporté 2018 de 1 545 662 € (supérieur à celui de 2017 reporté au BP 2018 pour 835 727 €).

LES DÉPENSES D'EXPLOITATION 2019 : 750 000 €

Chap	Intitulé	BP 2018	CA 2018	BP 2019	Ecart de BP à BP
023	Virement à la section d'inv	469 865,00		1 657 763,00	
011	Charges générales	70 100,00	38 934,66	130 100,00	60 000 €
012	Charges de personnel	128 000,00	125 155,00	128 000,00	- €
022	Dépenses imprévues	4 700,00		15 000,00	10 300 €
042	Amortissements	70 535,00	70 181,98	54 300,00	- 16 235 €
65	Charges diverses	3 000,00	2 012,31	3 000,00	- €
66	Charges financières	500,00	0,00	500,00	- €
67	Charges exceptionnelles	3 300,00	3 196,35	3 000,00	- 300 €
	TOTAL D.F.	750 000	239 480,30	1 991 663,00	1 241 663 €

En dépenses d'exploitation, on peut noter :

Des dépenses en forte progression en raison du respect du principe d'équilibre de la section (en 2018 nous avons fait le choix de voter en suréquilibre) avec :

- Les charges de personnel à rembourser au budget général sont inscrites en 2019 à hauteur de 128 000 €.
- Les charges à caractère général sont inscrites pour 130 100 €, en progression compte tenu de la dépense nouvelle et ponctuelle de 55 000€ liée à la location des modulaires pendant les travaux d'agrandissement de la salle de recueillement
- Les charges financières pour 500 €,
- Les autres dépenses se chiffrent à 11 000 €. On y trouve des charges de gestion courante pour 3 000 €, des charges exceptionnelles pour 3 000 € et des dépenses imprévues pour 5 000 €
- Les amortissements 2019 s'élèvent à 54 300 €.
- Le virement à la section d'investissement se chiffre à 1 657 763 €.

Section d'investissement

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT = 1 763 550,62 €

En dépenses, on retrouve :

- le remboursement du capital des emprunts pour **30 000 €**,
- les crédits d'équipement 2019 sont proposés à hauteur de **1 662 063 €**, et sont affectés aux travaux d'agrandissement de la salle de recueillement pour des

- les reports 2018 s'élèvent à **51 487,62 €**. Ils concernent les travaux d'agrandissement de la salle de recueillement.

Ces dépenses d'investissement pourront être financées par les recettes suivantes pour 1 763 550 €:

- La reprise de l'excédent d'investissement reporté de **41 826,19€**
- Les opérations d'ordre avec les amortissements : **54 300 €**
- Le virement de la section d'exploitation de **1 657 763 €**.

FOCUS sur la dette du budget annexe du crématorium :

La dette au 1/01/19 s'élève à 192 040 €. Elle comprend un emprunt sans intérêt à ce jour (considérant la faiblesse des taux Euribor actuels) et dispose d'une durée résiduelle de 6 années.

Par type de risque :

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	0,00 €	0.00 %	0.00 %
Variable	192 040,20 €	100.00 %	0.00 %
Ensemble des risques	192 040,20 €	100.00 %	0.00 %

Par prêteur :

Prêteur	CRD	% du CRD
SFIL CAFFIL	192 040,20 €	100.00 %
Ensemble des prêteurs	192 040,20 €	100.00 %

Notre profil d'extinction :

	2018	2019	2020	2021	2022	2027
Encours moyen	202 276,97 €	174 428,16 €	145 696,09 €	115 960,63 €	85 280,99 €	0,00 €
Capital payé sur la période	27 289,56 €	28 184,52 €	29 108,87 €	30 063,52 €	31 049,50 €	
Intérêts payés sur la période	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32,62 €	202,87 €	
Taux moyen sur la période	-	-	-	0.06 %	0.28 %	-