

Date de convocation : 23 janvier 2020

A.R. Télétransmission

Date d'affichage : 5 février 2020

Scs Préfecture  
069 200 040 590 00016

5 février 2020

Nombre de conseillers en exercice : 56

**OBJET : FINANCES : Budget Primitif 2020 : Budget annexe crematorium**

\*\*\*\*\*

L'an DEUX MILLE VINGT, le TRENTE JANVIER

Le Conseil de la Communauté d'Agglomération Villefranche Beaujolais Saône s'est réuni dans le lieu habituel de ses séances sous la présidence de **Monsieur FAURITE**

**PRÉSENTS** : ALLAIN MONNIER Ghyslaine, AURION Rémy, BAUDU-LAMARQUE Stylitt, BEROUJON Angèle, BERTHOUX Béatrice, BLANC Muriel, BRAILLON Jean-Claude, BRAYER Daniel, BURLLOT Pierre-Yves, CHEVALIER Armelle, de LONGEVIALLE Ghislain, DECEUR Patrice, DUMONTET Jean-Pierre, DUTHEL Gilles, ECHALLIER Christiane, FAURITE Daniel, FOURNET Jacqueline, GAIDON Alain, GAUTHIER Andrée, GLANDIER Martine, GROS Yves, GUIDOUM Kamel, HYVERNAT Agnès, JACQUEMET Marie-Camille, LAFORET Edith, LEBAIL Danielle, LIEVRE Maurice, LONCHANBON Valérie, LONGEFAY Fabrice, LONGEFAY Marie-Claude, LUTZ Sophie, MOULIN Didier, PARLIER Frédérique, PHILIBERT Raymond, PORTIER Alexandre, PRIVAT Sylvie, RAVIER Thomas, REBAUD Catherine, REGODIAT Christian, REVERCHON Jean-Pierre, REYNAUD Pascale, ROCHE Petrus, ROMANET CHANCRIN Michel, RONZIERE Pascal, SEIVE Capucine, SOULIER Christine, THIEN Michel

**ABSENTS EXCUSES** : BARRY Didier (pouvoir à Pascale REYNAUD), CHARRIN Olivier, GREVOZ Georges (pouvoir à Pierre-Yves BURLLOT), LIEVRE Daniel, MANDON Olivier (pouvoir à Gilles DUTHEL), MEAUDRE Janine (pouvoir à Michel ROMANET CHANCRIN), ORIOL Florian, PERRIN Nicole (pouvoir à Yves GROS), PERRUT Bernard (pouvoir à Daniel FAURITE)

Sur l'invitation du Président, il est procédé à l'élection d'un secrétaire pris dans le sein du Conseil. **Mme REBAUD** ayant obtenu la majorité des suffrages, a été désignée pour remplir ces fonctions qu'elle a acceptées.

**Monsieur DUTHEL** expose que le budget annexe du crématorium s'élève globalement à 425 600 €, dont 169 800 € en section de fonctionnement et 255 800 € en section d'investissement.

**1. La section de fonctionnement : 169 800 €**

**Recettes d'exploitation**

Chapitre	BP 2019	BP 2020	Variation par rapport au BP 2019 en euros	Variation par rapport au BP 2019 en %
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	156 000,00	169 000,00	13 000	8%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 660,00	0,00	-9 660	-100%
<b>Total recettes réelles de Fonctionnement</b>	<b>165 660,00</b>	<b>169 000,00</b>	<b>3 340,00</b>	<b>2%</b>

042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	755,00	800,00
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	136 594,46	0,00

<b>Total recettes de Fonctionnement</b>	<b>303 009,46</b>	<b>169 800,00</b>
---	-------------------	-------------------

## Dépenses d'exploitation

Chapitre	BP 2019	BP 2020	Variation par rapport au BP 2019 en euros	Variation par rapport au BP 2019 en %
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 390,00	5 390,00	0	0%
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	8 090,00	11 150,00	3 060	38%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	600,00	600,00	0	0%
<b>Total Dépenses réelles de Fonctionnement</b>	<b>14 080,00</b>	<b>17 140,00</b>	<b>3 060,00</b>	<b>22%</b>

  

023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	284 429,46	119 160,00
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	4 500,00	33 500,00

  

<b>Total dépenses de Fonctionnement</b>	<b>303 009,46</b>	<b>169 800,00</b>
---	-------------------	-------------------

### 1.1 Les recettes d'exploitation

*Les recettes réelles de fonctionnement* : 169 800 €

Les recettes réelles d'exploitation, en hausse de 2% par rapport au BP de l'exercice 2018, comprennent la redevance fixe et variable (adossée au chiffre d'affaire de l'exploitation) versée par le délégataire de service public.

*Les recettes d'ordre de fonctionnement* : 800 € correspondant à la dotation aux amortissements de subventions d'investissement et trouvant son exacte correspondance en dépenses d'ordre d'investissement.

### 1.2 Les dépenses de fonctionnement

*Les dépenses réelles de fonctionnement* : 17 140 €

Les dépenses réelles de fonctionnement progressent sous l'effet de la hausse des charges de personnel affectées à ce budget.

*Les dépenses d'ordre de fonctionnement* : 152 600 €

Elles comprennent le virement à la section d'investissement pour un montant de 119 160 € ainsi que les dotations aux amortissements à hauteur de 33 500 € (en progression compte tenu de la réalisation de travaux de requalification de l'équipement).

### 1.3 L'épargne

L'épargne de l'exercice 2020 se fixe ainsi à 151 680 €, un niveau stable par rapport à 2019.

	BP 2019	BP 2020
Total recettes réelles de Fonctionnement	165 660	169 000
Total Dépenses réelles de Fonctionnement	14 080	17 140
<b>Epargne brute de l'exercice</b>	<b>151 580</b>	<b>151 860</b>

## 2. La section d'investissement : 255 800 €

### Recettes d'investissement :

Chapitre	BP 2019	BP 2020
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	0,00	103 140,00
<b>Total recettes réelles d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>103 140,00</b>
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	284 429,46	119 160,00
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	4 500,00	33 500,00
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	18 152,30	0,00
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	632 236,12	0,00
<b>Total Recettes d'Investissement</b>	<b>939 317,88</b>	<b>255 800,00</b>

### Dépenses d'investissement :

Chapitre	BP 2019	BP 2020
OPERATION CREMATORIUM	288 174,46	255 000,00
<b>Total Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>288 174,46</b>	<b>255 000,00</b>
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS RAR 2018	755,00 650 388,42	800,00
<b>Total dépenses d'Investissement</b>	<b>939 317,88</b>	<b>255 800,00</b>

#### 2.1 Les recettes d'investissement

Les recettes réelles d'investissement comprennent l'emprunt nécessaire à l'équilibre du budget 2020 : 103 140 € (avant reprise du résultat 2019).

#### 2.2 Les dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement : 255 000 €

Le crématorium a fait l'objet de travaux d'agrandissement et d'aménagement, engagés en 2018.

Pour 2019, il était proposé des crédits d'investissement pour assurer la gestion des eaux pluviales sur le parking ainsi que son éclairage. Ces travaux n'ont pu être entièrement engagés et réalisés sur cette période et les crédits sont reconduits sur 2020. Les crédits ouverts comprennent également l'extension du parking.

Les dépenses d'ordre d'investissement : 800 € correspondant aux amortissements des subventions d'investissement reçues.

### 3. Synthèse et Besoin de financement de l'exercice

Les opérations réelles de l'exercice 2020 se traduisent par un besoin de financement de 103 140 €.

Néanmoins, sachant que les investissements prévus en 2019 n'ont pu être réalisés, l'exercice 2019 devrait dégager un résultat positif. La reprise du résultat 2019 devrait ainsi permettre de ne pas mobiliser l'emprunt en 2020.

		BP 2019	BP 2020
A	Dépenses Réelles d'investissement	288 174	255 000
B	Recettes réelles d'investissement hors emprunt	0	0
C = A - B	Besoin de financement de la section d'investissement	-288 174	-255 000
D	Recettes réelles de fonctionnement	165 660	169 000
E	Dépenses Réelles de fonctionnement	14 080	17 140
F = D - E	Epargne brute de l'exercice	151 580	151 860
G = F - C	Besoin de financement des opérations de l'exercice	-136 594	-103 140
H	Résultats cumulés passés (après couverture des reports)	136 594,46	
I	Besoin de financement ( emprunt )	0	-103 140

Vu :

- L'article L 5211.1 du code général des collectivités territoriales,
- Le procès-verbal du conseil communautaire du 19 décembre 2019 sur le rapport d'orientations budgétaires,
- Les avis de la commission des finances et du bureau,
- Le rapport ci-dessus,

Le Conseil communautaire, après avoir délibéré, décide à l'unanimité :  
**Article 1** : d'adopter le budget primitif annexe du crématorium 2020.



Daniel FAURITE  
Président