



RÉGIE A AUTONOMIE FINANCIÈRE  
DES POMPES FUNÈBRES

# CONSEIL EXPLOITATION DU

## 8 JUIN 2020

### ORDRE DU JOUR :

- ***budget pompes funèbres et funérarium***  
Présentation du compte administratif 2019, des résultats de clôture 2019
- ***budget crématorium***  
Présentation du compte administratif 2019, des résultats de clôture 2019

**SECTION D'INVESTISSEMENT :**

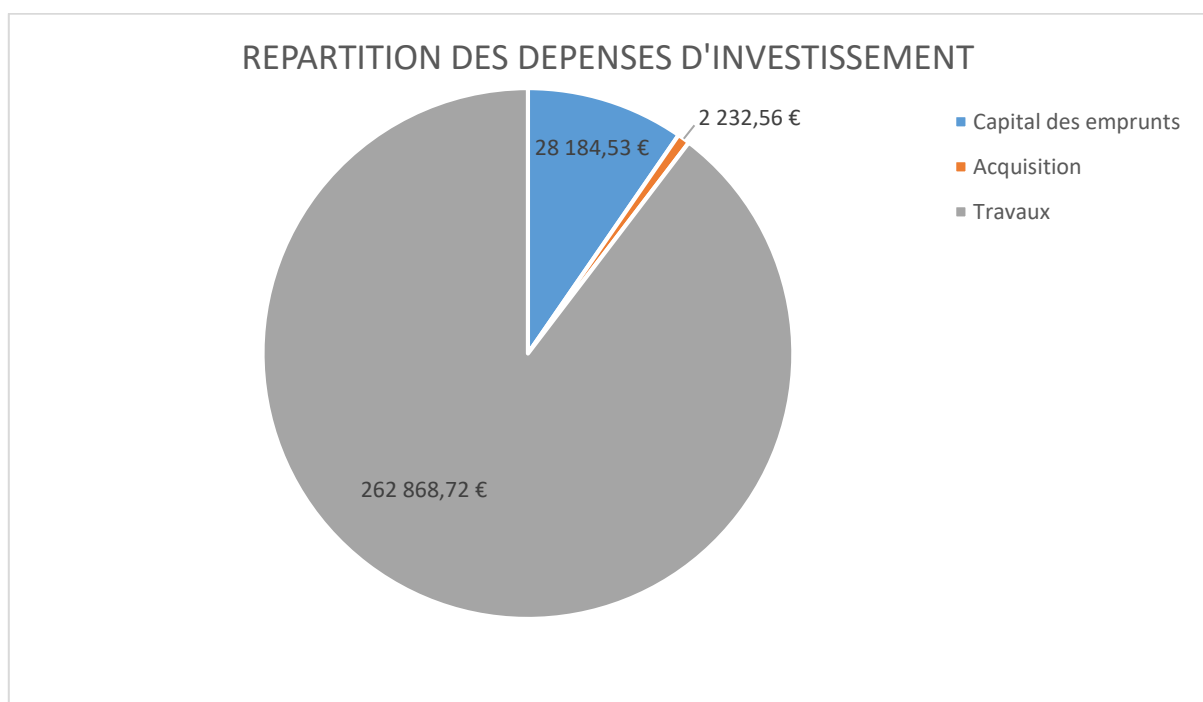
**Les dépenses d'investissement représentent 293 285.81 €**

Elles sont ainsi réparties :

- **28 184.53 €** de remboursement du capital de l'emprunt.
- **249 646,08 €** pour les travaux d'agrandissement de la salle de recueillement avec :
  - l'acquisition de climatiseurs (dans les modulaires pendant la période caniculaire) et l'insertion dans la presse pour le lot mobilier de la salle de recueillement en ce qui concerne la dépense de mobilier pour un total de 2 236,56 €,
  - les travaux pour un total de 247 413,52 €

Une fiche détaillée du suivi des dépenses réalisées sur cet équipement est présentée en page suivante. L'exécution financière de ce marché de travaux impacte le besoin de financement de la section puisque s'ajoutent aux dépenses réalisées, les restes à réaliser 2019 c'est-à-dire les dépenses engagées et non payées au 31/12/19 qui s'élèvent à 258 613,75 €.

- **15 455,20 €** concerne deux soldes du marché sur les travaux de la salle de filtration.



**Les recettes d'investissement représentent 99 312.93 €**

Ces recettes concernent des écritures d'ordre (47 825.31 €), 9 661.43 € de réserves et l'excédent de l'exercice 2018 (41 826.19 €).

**La section d'investissement en fin d'exercice 2019 est déficitaire de 193 972.88 €**

VILLE de MAYENNE – Agrandissement de la salle de recueillement- Dépenses réalisées en 2018 et 2019						
Marché de Maîtrise d'œuvre						
N° lot	N° marché	Désignation	Entreprises	Montant HT	Réalisé 2018	Réalisé 2019
1	18SER12	Maîtrise d'œuvre	BOULAND J	30 539,01 €	3 232,58 €	20 755,96 €
1	18SER12	Maîtrise d'œuvre	BECB	13 730,26 €		12 104,60 €
1	18SER12	Maîtrise d'œuvre	DB THERM	1 300,00 €		1 318,20 €
			<b>TOTAL</b>	<b>45 569,27 €</b>	<b>3 232,58 €</b>	<b>34 178,76 €</b>
Marché de Travaux lot 1 à 10						
N° lot	N° marché	Désignation	Entreprises	Montant HT	Réalisé 2018	Réalisé 2019
1	2019T02	Démolition	BTEM	73 800,59 €		57 518,60 €
2	2019T02	Charpente	SARL Chevallier	78 017,13 €		36 973,27 €
3	2019T02	Etanchéité	SBEM	32 606,56 €		14 259,70 €
4	2019T02	Menuis ext	ACMP	10 777,00 €		8 018,00 €
5	2019T02	Menuis int	SARL Brault	28 952,00 €		10 491,10 €
6	2019T02	Plaquisterie	LALANDE	20 602,00 €		9 863,00 €
7	2019T02	Chape plancher	JANVIER	5 438,50 €		- €
8	2019T02	Peinture sols	MURY	17 072,00 €		- €
9	2019T02	Electricité	Dessaigne	42 293,72 €		10 254,65 €
10	2019T02	Chauffage VMC Plom	SCF	87 799,93 €		53 539,32 €
			<b>TOTAL</b>	<b>397 359,43 €</b>	<b>- €</b>	<b>200 917,64 €</b>
Divers						
		Désignation	Entreprises	Montant HT	Réalisé 2018	Réalisé 2019
	Hors marché	AMO	APPI	9 800,00 €		
	Hors marché	Publication marchés	SAS Médialex	1 952,32 €	1 149,20 €	803,12 €
	Hors marché	Publication marchés mobilier	SAS Médialex	352,56 €		352,56 €
	Hors marché	SPS Travaux	SOCOTEC	1 440,00 €	67,00 €	876,00 €
	Hors marché	Contrôle technique	SOCOTEC	2 585,00 €	118,00 €	1 685,00 €
	Hors marché	Repérage amiante	SOCOTEC	1 165,00 €		
	Hors marché	sondage sous sol	FONDOUEST	3 353,00 €	1 400,00 €	1 953,00 €
	Hors marché	marquage réseau	NETAXIO	450,00 €		
	Hors marché	Primes offres non retenues	divers	1 500,00 €	1 500,00 €	
	Hors marché	sonorisation	DIGITALIS	33 438,00 €		
	Hors marché	Alcôve	CMTS	22 852,00 €		7 000,00 €
	Hors marché	Climatiseurs mobiles	SORIEUL	1 880,00 €		1 880,00 €
	Hors marché	Plans topo aménagement extérieur	KALIGEO	570,00 €		
	Hors marché	Plans évacuation	EUROFEU	249,42 €		
			<b>TOTAL</b>	<b>81 587,30 €</b>	<b>4 234,20 €</b>	<b>14 549,68 €</b>
			<b>Total mandaté INVESTISSEMENT</b>		<b>7 466,78 €</b>	<b>249 646,08 €</b>

**SECTION D'EXPLOITATION:****Les dépenses d'exploitation représentent 260 965.01 €**

Les dépenses 2019 sont en hausse par rapport à celles constatées en 2018 (+9%).

**EVOLUTION DES DEPENSES ENTRE 2018 ET 2019**

DEPENSES	2018	2019	EVOLUTION
Charges à caractère général	38 934,66 €	90 565,15 €	
Charges de personnel	125 155,00 €	108 439,00 €	-13%
Charges de gestion courante	2 012,31 €	2 597,85 €	29%
Charges exceptionnelles	3 196,35 €	11 537,70 €	
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>169 298,32 €</b>	<b>213 139,70 €</b>	<b>26%</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>70 181,98 €</b>	<b>47 825,31 €</b>	<b>-32%</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>239 480,30 €</b>	<b>260 965,01 €</b>	<b>9%</b>

Les dépenses réelles (qui donnent lieu à décaissement) progressent de 26 % à + 21 485 €. Cette progression a pour origine le poste des dépenses des charges à caractère général et plus précisément les dépenses ponctuelles liées à l'extension de la salle de recueillement.

- **Les charges à caractère général représentent 90 565 €, et ont plus que doublé**

On trouve au sein de ce chapitre les dépenses liées:

- Au contrôle des fumées 4 780 €
- Aux insertions pour le marché de la maintenance du four 1 350 €
- Aux travaux de la salle de recueillement 40 959 €

A noter qu'une partie de ces dépenses sera de nouveau présente sur le budget 2020 en ce qui concerne le contrôle des fumées et la location des modulaires jusqu'à leur dépose.

Ci-après les dépenses de ce chapitre en lien direct avec les travaux de la salle de recueillement qui expliquent la forte progression des dépenses du chapitre.

	Désignation	Entreprises	Réalisé 2019
<b>Dépenses du chapitre liées aux travaux de la salle de recueillement</b>	location modulaire	ALGECO	34 041,54 €
	rampe accès modulaire	ALGECO	3 320,00 €
	fournitures modulaire	POINT P	151,68 €
	fournitures modulaire	FRANS BONHOMME	1 191,46 €
	cables pour modulaire	YESS MAYENNE	516,87 €
	signalétique pdt travaux	DDP	810,00 €
	location fontaine à eau	INNODES	817,22 €
	support télé	AMAZON	109,99 €
		<b>TOTAL</b>	<b>40 958,76 €</b>

- **Le poste des dépenses de personnel** baisse de 13 %. Même explication que pour le budget pompes funèbres ; dans les faits, les charges de personnel sont identiques à celles de 2018 (108 400 €). Le montant des charges de personnel sur l'année 2018 était plus important car il avait été comptabilisé les charges de l'année 2018 et une partie de celles de 2017.
- **Au sein du chapitre des charges exceptionnelles** est comptabilisé une dépense nouvelle celle relative au don destiné au CCAS pour un montant 10 371.03 € (correspondant à la somme perçue au titre de la récupération des métaux précieux), conformément à la décision du conseil d'exploitation et du conseil municipal.

Les dépenses d'ordre 2019 : **47 825.31 €**

### SECTION D'EXPLOITATION:

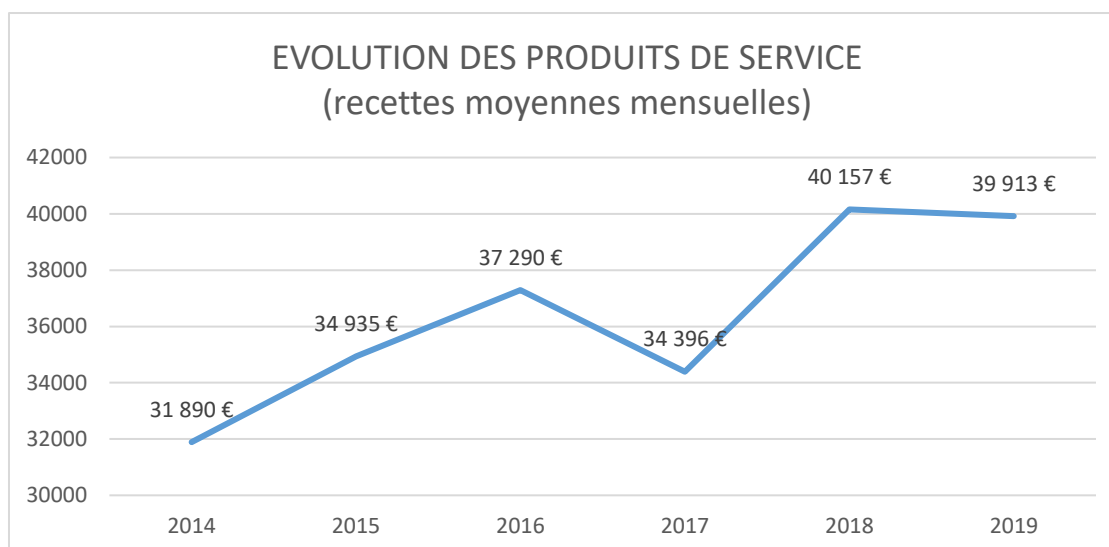
**Les recettes d'exploitation représentent 2 035 080.51 €**

Les recettes progressent de 13% par rapport à celles constatées en 2018 sous l'effet du niveau de 2019 de l'excédent antérieur reporté.

RECETTES	2018	2019	EVOLUTION
Vente de produits et prestations	481 886,58 €	478 953,39 €	-1%
Autres produits	1,84 €	- €	
Produits exceptionnels	7 188,31 €	10 464,95 €	46%
Reprise de provisions	470 000,00 €	- €	
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>959 076,73 €</b>	<b>489 418,34 €</b>	-49%
<b>TOTAL OPERATIONS DE L'EXERCICE</b>	<b>959 076,73 €</b>	<b>489 418,34 €</b>	
<b>EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE</b>	<b>835 727,17 €</b>	<b>1 545 662,17 €</b>	
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>1 794 803,90 €</b>	<b>2 035 080,51 €</b>	13%

Les recettes réelles correspondent au produit de la facturation des crémations (479 000 €) et au versement pour les métaux précieux (10 371.03 €).

A noter que notre produit stagne en 2019 par rapport à 2018 du fait du maintien du niveau de notre activité. Nous comptabilisons en 2019, 1 116 crémations contre 1 106 en 2018.



L'excédent reporté de 2018 repris sur 2019 s'élève à **1 545 662.17 €**. Ce niveau exceptionnel permet d'atteindre un excédent 2019 très favorable.

**La section d'exploitation en fin d'exercice 2019 est excédentaire de  
1 774 115.50 €**

La section d'exploitation se solde fin 2019 par un excédent de clôture de **1 774 115.50 €**

La section d'investissement enregistre un besoin de financement de **193 972.88 €** auquel s'ajoutent les restes à réaliser de 2019 pour 258 613,75€ soit un besoin de financement final de **452 586,63 €** à couvrir par le résultat de la section de fonctionnement 2019.

Ces résultats ont été repris, par anticipation, lors du vote du budget le 27 février 2020.

## DETTE – le capital restant dû au 31/12/2019 représente 163 856 €

Elle est constituée du prêt SFIL (ex Dexia) contracté en 2004, pour 500 000 €, sur 20 ans, en taux variable (Indexé sur Euribor 3M).

### Tableau de synthèse

Synthèse de votre dette au 31/12/2019

Excel

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
163 856 €	0.00 %	5 ans	2 ans et 8 mois	1

### Profil d'extinction

Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2019	192 040,20 €	28 184,52 €	0,00 €	28 184,52 €	163 855,67 €
2020	163 855,67 €	29 108,87 €	0,00 €	29 108,87 €	134 746,81 €
2021	134 746,81 €	30 063,52 €	0,00 €	30 063,52 €	104 683,29 €
2022	104 683,29 €	31 049,50 €	0,00 €	31 049,50 €	73 633,79 €
2023	73 633,79 €	32 067,77 €	0,00 €	32 067,77 €	41 566,02 €
2024	41 566,02 €	33 119,46 €	0,00 €	33 119,46 €	8 446,57 €
2025	8 446,57 €	8 446,57 €	0,00 €	8 446,57 €	0,00 €
<b>total</b>		<b>192 040,21 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>192 040,21 €</b>	