Envoyé en préfecture le 28/06/2021
Reçu en préfecture le 28/06/2021
Affiché le 29/06/2021
ID : 053-215301474-20210624-CM240621DELIB10-BF

VILLE DE MAYENNE

Rapport de présentation

Compte Administratif 2020

Budget annexe du crématorium

Envoyé en préfecture le 28/06/2021
Reçu en préfecture le 28/06/2021
Affiché le 29/06/2021
ID : 053-215301474-20210624-CM240621DELIB10-BF

Les résultats 2020:

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020 :	
Résultat de fonctionnement reporté de 2019	1 321 528,87 €
Recettes de l'année 2020	555 704,31 €
Dépenses de l'année 2020	- 257 365,60 €
RESULTAT DE CLOTURE 2020 :	**1 619 867,58 €**

RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2020 :	
Résultat d'investissement reporté de 2019	- 193 972,88 €
Recettes de l'année 2020	495 828,62 €
Dépenses de l'année 2020	- 370 818,03 €
RESULTAT DE CLOTURE 2020 :	**68 962,29 €**

Restes à réaliser dépenses 2020	- 34 958,34 €
BESOIN DE FINANCEMENT 2020 :	**103 920,63 €**

DISPONIBLE 2020 :	**1 515 946,95 €**

SECTION D'EXPLOITATION:

Les dépenses d'exploitation représentent 257 365,50 €

Les dépenses 2020 sont stables par rapport à celles constatées en 2019 (- 1 %).

EVOLUTION DES DEPENSES ENTRE 2019 ET 2020

DEPENSES	2019	2020	EVOLUTION
Charges à caractère général	90 565,15 €	109 664,24 €	21%
Charges de personnel	108 439,00 €	104 033,00 €	-4%
Charges de gestion courante	2 597,85 €	1,37 €	-100%
Charges exceptionnelles	11 537,70 €	425,00 €	-96%
DEPENSES REELLES	**213 139,70 €**	**214 123,61 €**	0,46%
DEPENSES D'ORDRE	**47 825,31 €**	**43 241,99 €**	-10%
TOTAL DES DEPENSES	**260 965,01 €**	**257 365,60 €**	-1%

Les dépenses réelles (qui donnent lieu à décaissement) sont stables par rapport à celles de 2019

Envoyé en préfecture le 28/06/2021
Reçu en préfecture le 28/06/2021
Affiché le 29/06/2021
ID : 053-215301474-20210624-CM240621DELIB10-BF

- **Les charges à caractère général représentent 109 664,24 €**

On trouve au sein de ce chapitre les dépenses liées:

- Au fonctionnement du service (fluides, télécommunications, diverses fournitures et réparations)
- A la maintenance du four 31 680 € (maintenance non facturée en 2019, dans le cadre du marché de la salle de filtration)
- Aux salles de recueillement et de convivialité pour 25 744 €

Ci-après les dépenses de ce chapitre en lien direct avec les travaux de la salle de recueillement qui expliquent le montant, à nouveau élevé, des dépenses du chapitre.

FONCTIONNEMENT		Désignation	Entreprises	Réalisé 2020
Dépenses du chapitre liées aux travaux de la salle de recueillement	Hors marché	location modulaire	ALGECO	16 000,97 €
	Hors marché	travaux complémentaires faits par le service "atelier"	RUBION	271,41 €
			TOTAL	**16 272,38 €**

RENOVATION SALLE CONVIVIALITE		Désignation	Entreprises	Réalisé 2020
Dépenses du chapitre liées aux travaux de la salle de convivialité	Hors marché	Rampe sécurité	SARL Brault	517,00 €
	Hors marché	Sols et peinture	MURY	7 281,62 €
	Hors marché	Isolation	LALANDE	720,00 €
	Hors marché	Travaux électriques	DESSAIGNE	385,00 €
	Hors marché	Eaux froides	SCF	568,00 €
			TOTAL	9 471,62 €

- **Le poste des dépenses de personnel** reste stable à 104 000 €

- **Au sein du chapitre des charges exceptionnelles**, une dépense de 425 € a été réalisée pour annuler un titre de recettes émis en 2019 en raison d'une erreur de débiteur.

Les dépenses d'ordre 2020 : **43 241,99 €**

Les recettes d'exploitation représentent 1 877 233,18 €

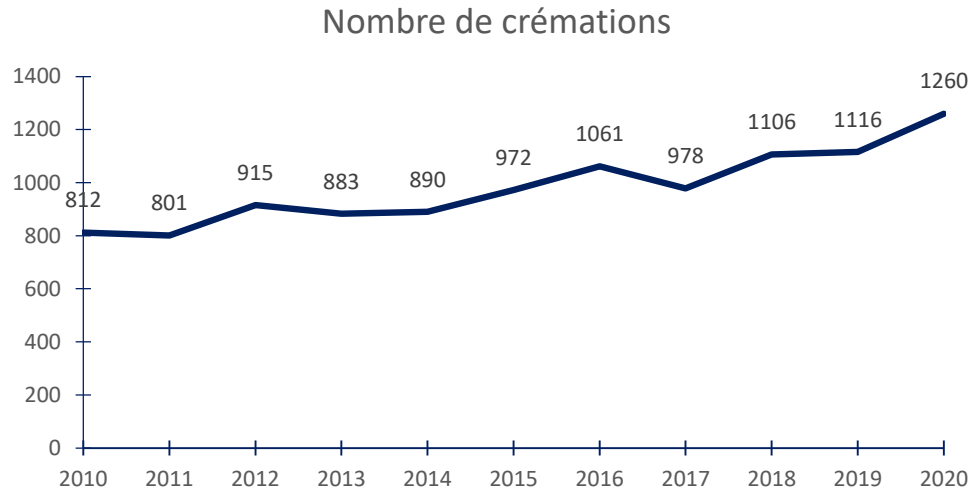
Les recettes diminuent de 8 % par rapport à celles constatées en 2019 en raison d'un excédent antérieur un peu moins élevé qu'en 2018 (une partie plus importante ayant été affectée en investissement pour financer les travaux de la salle de recueillement)

Envoyé en préfecture le 28/06/2021
Reçu en préfecture le 28/06/2021
Affiché le 29/06/2021
ID : 053-215301474-20210624-CM240621DELIB10-BF

EVOLUTION DES RECETTES ENTRE 2019 ET 2020

RECETTES	2019	2020	EVOLUTION
Vente de produits et prestations	478 953,39 €	539 700,80 €	13%
Autres produits	- €	- €	
Produits exceptionnels	10 464,95 €	16 003,51 €	53%
Reprise de provisions	- €	- €	
RECETTES REELLES	**489 418,34 €**	**555 704,31 €**	14%
TOTAL OPERATIONS DE L'EXERCICE	**489 418,34 €**	**555 704,31 €**	
EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	**1 545 662,17 €**	**1 321 528,87 €**	
TOTAL DES RECETTES	**2 035 080,51 €**	**1 877 233,18 €**	-8%

Les recettes réelles correspondent au produit de la facturation des crémations (540 000 €), au versement pour les métaux précieux (8 691.29 €) et des pénalités sur le marché d'électricité (7 312.22 €).
A noter que notre produit progresse à nouveau du fait de la progression des crémations réalisées avec 1 260 crémations en 2020 contre 1 116 en 2019.



<u>L'excédent reporté</u> de 2019 repris sur 2020 s'élève à **1 321 528,87 € permettant l'autofinancement des travaux de la salle de recueillement.**

La section d'exploitation en fin d'exercice 2020 est excédentaire de 1 619 867,58 €

La section d'investissement enregistrant un besoin de financement de **68 962,29 €** auquel s'ajoutent les restes à réaliser de 2020 en dépenses de 34 958,34 €, ce besoin de financement final de 103 920,63 € est à couvrir par le résultat de fonctionnement repris au budget 2021 pour un montant de **1 515 946,95 €**. Ce chiffre a été repris par anticipation lors du vote du budget primitif 2021 le 8 avril dernier.

Envoyé en préfecture le 28/06/2021
Reçu en préfecture le 28/06/2021
Affiché le 29/06/2021
ID : 053-215301474-20210624-CM240621DELIB10-BF

SECTION D'INVESTISSEMENT :

Les dépenses d'investissement représentent 564 790,91 €

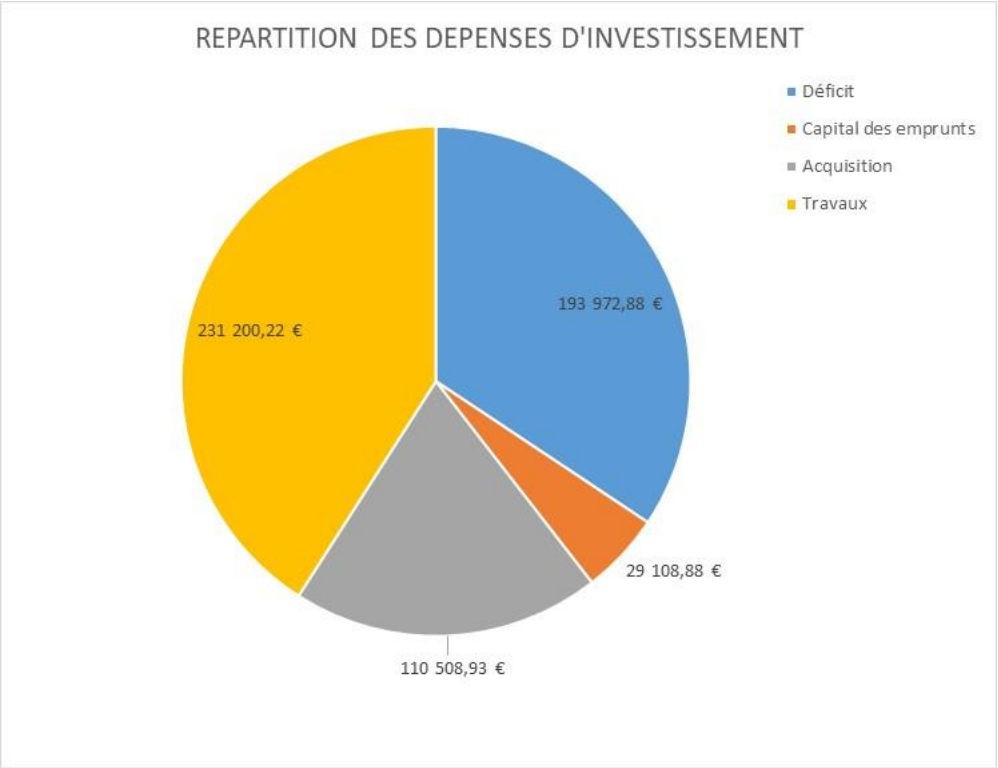
Elles sont ainsi réparties :

- **29 108,88 €** de remboursement du capital de l'emprunt.

- **341 709,15 €** pour la fin des travaux d'agrandissement de la salle de recueillement avec :
  - l'acquisition du mobilier (72 025,08 €), la sonorisation de la salle (32 758,02 €), l'habillage de l'alcôve (5 310 €) et autres fournitures (415,83 €)
  - les travaux pour un total de 231 200,22 €

Une fiche détaillée du suivi des dépenses réalisées sur cet équipement est présentée en page suivante.

- **193 972,88 €** pour le déficit d'investissement, compensé par le virement de la section d'exploitation.



Les recettes d'investissement représentent 495 828,62 €

Ces recettes concernent des écritures d'ordre (43 241.99 €) et 452 586.63 € de réserves permettant l'autofinancement des travaux de la salle de recueillement.

Envoyé en préfecture le 28/06/2021
Reçu en préfecture le 28/06/2021
Affiché le 29/06/2021
ID : 053-215301474-20210624-CM240621DELIB10-BF

La section d'investissement en fin d'exercice 2020 est déficitaire de 68 962,29 €. Après comptabilisation des reports de crédits en dépenses d'un montant de 34 958,34 €, le besoin de financement au 31/12/2020 s'établit à 103 920,63 €

VILLE de MAYENNE – Agrandissement de la salle de recueillement- Dépenses réalisées entre 2018 et 2020

Marché de Maîtrise d'oeuvre

N° lot	N° marché	Désignation	Entreprises	Montant HT	Réalisé 2018	Réalisé 2019	**Réalisé 2020**
1	18SER12	Maîtrise d'œuvre	BOULAND J	30 539,01 €	3 232,58 €	20 755,96 €	6 718,42 €
1	18SER12	Maîtrise d'œuvre	BECB	13 730,26 €		12 104,60 €	1 798,35 €
1	18SER12	Maîtrise d'œuvre	DB THERM	1 300,00 €		1 318,20 €	
			TOTAL	**45 569,27 €**	**3 232,58 €**	**34 178,76 €**	**8 516,77 €**

Marché de Travaux lot 1 à 10

N° lot	N° marché	Désignation	Entreprises	Montant HT	Réalisé 2018	Réalisé 2019	**Réalisé 2020**
1	2019T02	Démolition	BTEM	73 800,59 €		57 518,60 €	14 057,84 €
2	2019T02	Charpente	SARLChevallier	78 017,13 €		36 973,27 €	41 043,86 €
3	2019T02	Etanchéïté	SBEM	32 606,56 €		14 259,70 €	18 346,86 €
4	2019T02	Menuis ext	ACMP	10 777,00 €		8 018,00 €	2 759,00 €
5	2019T02	Menuis int	SARL Brault	28 952,00 €		10 491,10 €	18 460,90 €
6	2019T02	Plaquisterie	LALANDE	20 602,00 €		9 863,00 €	10 739,00 €
7	2019T02	Chape plancher	JANVIER	5 438,50 €		- €	4 998,46 €
8	2019T02	Peinture sols	MURY	17 072,00 €		- €	17 072,00 €
9	2019T02	Electricité	Dessaigne	42 293,72 €		10 254,65 €	32 824,96 €
10	2019T02	Chauffage VMC Plom	SCF	87 799,93 €		53 539,32 €	34 260,61 €
			TOTAL	**397 359,43 €**	**- €**	**200 917,64 €**	**194 563,49 €**

Marché de MOBILIER

N° lot	N° marché	Désignation	Entreprises	Montant HT	Réalisé 2018	Réalisé 2019	**Réalisé 2020**
1	19FOU37	Menuiserie intérieure	INOV'72	52 472,00 €			52 472,00 €
2	19FOU37	Mobilier	INOV'72	19 197,00 €			19 197,00 €
			TOTAL	**71 669,00 €**	**- €**	**- €**	71 669,00 €

Divers	Désignation	Entreprises	Montant HT	Réalisé 2018	Réalisé 2019	**Réalisé 2020**
Hors marché	AMO	APPI	9 800,00 €			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	2° Publication marchés mobilier	SAS Médialex	356,08 €			356,08 €
Hors marché	SPS Travaux	SOCOTEC	1 440,00 €	67,00 €	876,00 €	497,00 €
Hors marché	Contrôle technique	SOCOTEC	2 585,00 €	118,00 €	1 685,00 €	782,00 €
Hors marché	~~Repérage amiante~~	~~SOCOTEC~~				
Hors marché	sondage sous sol	FONDOUEST	3 353,00 €	1 400,00 €	1 953,00 €	
Hors marché	Primes offres non retenues	divers	1 500,00 €	1 500,00 €		
Hors marché	sonorisation	DIGITALIS	32 758,02 €			32 758,02 €
Hors marché	Alcôve	CMTS	22 852,00 €		7 000,00 €	15 852,00 €
Hors marché	Habillage alcôve	ALPHA SIGNALE	5 310,00 €			5 310,00 €
Hors marché	Climatiseurs mobiles	SORIEUL	1 880,00 €		1 880,00 €	
Hors marché	Plans topo aménagement extérieur	KALIGEO	570,00 €			570,00 €
Hors marché	Plans évacuation	EUROFEU	249,42 €			249,42 €
Hors marché	Aspirateur salle recueillement	U Technologie	415,83 €			415,83 €
			85 374,23 €	**4 234,20 €**	**14 549,68 €**	**66 590,35 €**

Total mandaté INVESTISSEMENT	**7 466,78 €**	**249 646,08 €**	**341 339,61 €**

Total OPERATION	**598 452,47 €**

Envoyé en préfecture le 28/06/2021
Reçu en préfecture le 28/06/2021
Affiché le 29/06/2021
ID : 053-215301474-20210624-CM240621DELIB10-BF

DETTE – le capital restant dû au 31/12/2020 représente 134 747 €

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 31/12/2020 — Excel

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
134 747 €	0.00 %	4 ans	2 ans et 1 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
2020	163 855,67 €	29 108,86 €	0,00 €	29 108,87 €	134 746,81 €
2021	134 746,81 €	30 063,51 €	0,00 €	30 063,52 €	104 683,29 €
2022	104 683,29 €	31 049,49 €	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 €	33 119,45 €	0,00 €	33 119,46 €	8 446,57 €
2025	8 446,57 €	8 446,57 €	0,00 €	8 446,57 €	0,00 €
total		**163 855,65 €**	**0,00 €**	**163 855,69 €**	