Envoyé en préfecture le 30/06/2022
Reçu en préfecture le 30/06/2022
Affiché le
ID : 053-215301474-20220623-CM23062022_09-DE

COMPTE FINANCIER 2021

RÉGIE A AUTONOMIE FINANCIÈRE DU CRÉMATORIUM

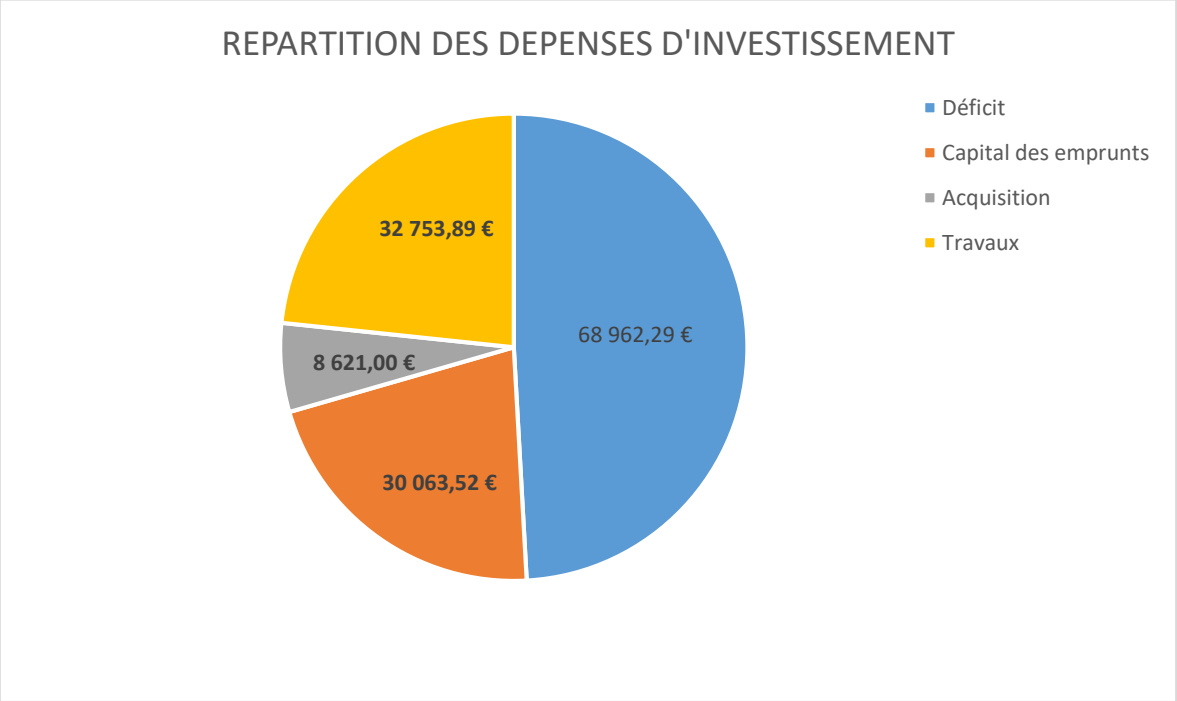
Envoyé en préfecture le 30/06/2022
Reçu en préfecture le 30/06/2022
Affiché le
ID : 053-215301474-20220623-CM23062022_09-DE

SECTION D'INVESTISSEMENT :

Les dépenses d'investissement représentent 140 400.70 €

Elles sont ainsi réparties :

- **30 063.52 €** de remboursement du capital de l'emprunt.
- **8 621.00 €** d'acquisitions avec notamment un chariot hydroélectrique pour l'introduction des cercueils dans le four (3 192 €), du complément de sonorisation (3 860 €) et de mobilier (1 569 €) pour la nouvelle salle de recueillement
- **32 753.89 €** constatés au chapitre 23 (travaux en cours) :
  - La fin de la rémunération de l'AMO pour la salle de recueillement (463,21 €)
  - L'insonorisation de la porte de l'alcôve de la salle de recueillement (1 070 €)
  - Le système de refroidissement de la salle de recueillement (27 193,43 €)
  - L'habillage de la cheminée extérieure (2 532 €)
  - La porte des sanitaires extérieurs (1 495,25 €)
- **68 962.29 €** de déficit de 2020 (reprise du résultat de la section d'investissement)



Les recettes d'investissement représentent 159 143,41 €

Ces recettes concernent des écritures d'ordre (55 222,78 €) et 103 920,63 € de réserves pour combler le besoin de financement de l'exercice 2020.

La section d'investissement en fin d'exercice 2021 est excédentaire de 18 742,71 €.

Envoyé en préfecture le 30/06/2022
Reçu en préfecture le 30/06/2022
Affiché le
ID : 053-215301474-20220623-CM23062022_09-DE

SECTION D'EXPLOITATION:

Les dépenses d'exploitation représentent 241 465,13 €

EVOLUTION DES DEPENSES ENTRE 2020 ET 2021

DEPENSES	2020	2021	EVOLUTION
Charges à caractère général	109 664,24 €	78 201,35 €	-29%
Charges de personnel	104 033,00 €	96 926,00 €	-7%
Charges de gestion courante	1,37 €	528,71 €	
Charges exceptionnelles	425,00 €	9 541,29 €	
Dotations aux prov et dépéciations		1 045,00 €	
DEPENSES REELLES	**214 123,61 €**	**186 242,35 €**	-13,02%
DEPENSES D'ORDRE	**43 241,99 €**	**55 222,78 €**	28%
TOTAL DES DEPENSES	**257 365,60 €**	**241 465,13 €**	-6%

Les dépenses 2021 sont en baisse par rapport à celles constatées en 2020 (- 6 %).

Les dépenses réelles (qui donnent lieu à décaissement) sont en diminution de plus de 28 000 € par rapport à celles de 2020

- **Les charges à caractère général représentent 78 201,35 € et représente le poste enregistrant la plus forte baisse**

On trouve au sein de ce chapitre les dépenses liées:

- Au fonctionnement du service (fluides, télécommunications, diverses fournitures et réparations)
- La maintenance du four 27 445 € (conformément au marché de maintenance)

L'économie de 31 400 € sur ce poste provient de l'arrêt de la location des modulaires (ayant servi de salle de recueillement durant les travaux) pour un montant de 15 726 €. Par ailleurs 9 470 € avaient servi à « rafraichir » la salle de convivialité en 2020.
Les autres dépenses courantes sont stables.

- **Le poste des dépenses de personnel** baisse de plus de 7 000 €. En effet, en 2020, les interventions des services techniques avaient été plus importantes avec l'ouverture de la salle de recueillement.

- **Au sein du chapitre des charges exceptionnelles** est, normalement, comptabilisé le don destiné au CCAS (correspondant à la somme perçue au titre de la récupération des métaux précieux). Un versement de 8 691.29 € a été fait sur l'exercice 2021 et concernait un encaissement de 2020.
  A noter qu'en 2022, suite au contrôle effectué par la Préfecture, nous avons dû retirer notre délibération. En effet, les dispositions permettant ce don sont en évolution. Le décret d'application, non paru à ce jour, nous permettra de savoir dans quelles conditions, le don reste possible.

Les dépenses d'ordre 2021 : **55 222,78 €**

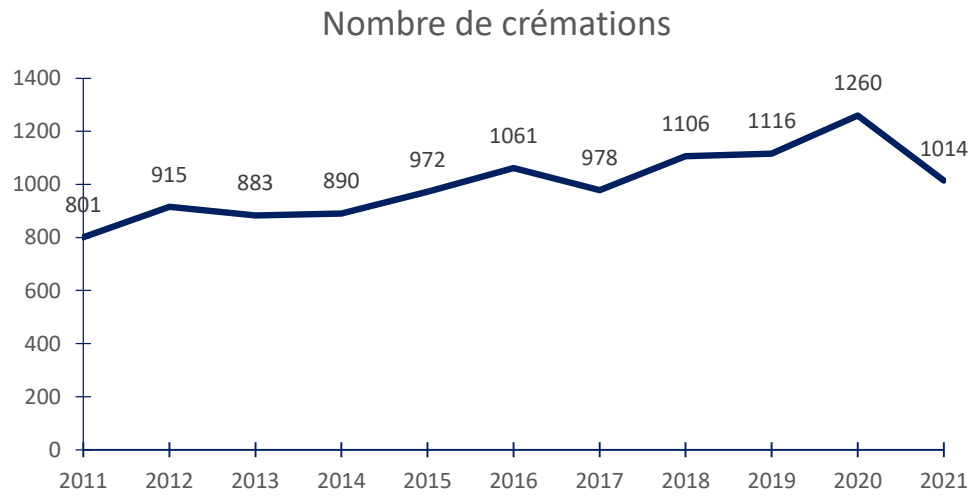
Envoyé en préfecture le 30/06/2022
Reçu en préfecture le 30/06/2022
Affiché le
ID : 053-215301474-20220623-CM23062022_09-DE

Les recettes d'exploitation représentent 1 965 594,20 €

EVOLUTION DES RECETTES ENTRE 2020 ET 2021

RECETTES	2020	2021	EVOLUTION
Vente de produits et prestations	539 700,80 €	432 719,24 €	-20%
Autres produits	- €	- €	
Produits exceptionnels	16 003,51 €	16 928,01 €	6%
Reprise de provisions	- €	- €	
RECETTES REELLES	**555 704,31 €**	**449 647,25 €**	-19%
TOTAL OPERATIONS DE L'EXERCICE	**555 704,31 €**	**449 647,25 €**	
EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	**1 321 528,87 €**	**1 515 946,95 €**	
TOTAL DES RECETTES	**1 877 233,18 €**	**1 965 594,20 €**	5%

Les recettes réelles correspondent au produit de la facturation des crémations (432 700 €) et au versement pour les métaux précieux (16 900 €).
A noter que notre produit recule de 20 % en lien avec le nombre de crémations en baisse (-246) suite à l'ouverture du crématorium de Laval. L'activité reste malgré tout importante par rapport à la capacité du four. L'année 2022 permettra de conforter ou non ce chiffre.



L'excédent reporté de 2020 repris sur 2021 s'élève à **1 515 946,95 € permettant l'autofinancement des diverses acquisitions et travaux en cours de réflexion.**

Envoyé en préfecture le 30/06/2022
Reçu en préfecture le 30/06/2022
Affiché le
ID : 053-215301474-20220623-CM23062022_09-DE

La section d'exploitation en fin d'exercice 2021 est excédentaire de 1 724 129.07 €

La section d'exploitation se solde fin 2021 par un excédent de clôture de **1 724 129,07 €**

La section d'investissement enregistre également un excédent de clôture à hauteur de **18 742,71 €**

Ces résultats ont été repris, par anticipation, lors du vote du budget le 7 Avril 2021.

DETTE – le capital restant dû au 31/12/2021 représente 104 683 €

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

	Taux fixes	Taux variables	Total
Encours	0,00	104 683,29	104 683,29
Pourcentage global	0,00%	100,00%	100,00%
Durée de vie moyenne		1 an, 6 mois	1 an, 6 mois
Duration		1 an, 6 mois	1 an, 6 mois
Nombre d'emprunts	0	1	1
Taux actuariel	0,00%	0,52%	0,52%
Taux moyen	0,00%	0,00%	0,00%

- Profil d'extinction

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2021	134 746,81	30 063,51	0,00	0,00	0,36	30 063,51
2022	104 683,29	31 049,49	0,00	0,00	0,00	31 049,49
2023	73 633,79	32 067,77	0,00	0,00	0,00	32 067,77
2024	41 566,02	33 119,45	0,00	0,00	0,00	33 119,45
2025	8 446,57	8 446,57	0,00	0,00	0,00	8 446,57