



# CONSEIL FINANCIER 2022

## RÉGIE A AUTONOMIE FINANCIÈRE DU CRÉMATORIUM

**SECTION D'EXPLOITATION:**

**Les dépenses d'exploitation représentent 261 045.10 €**

EVOLUTION DES DEPENSES ENTRE 2021 ET 2022			
DEPENSES	2021	2022	EVOLUTION
Charges à caractère général	78 201,35 €	85 701,07 €	10%
Charges de personnel	96 926,00 €	99 668,00 €	3%
Charges de gestion courante	528,71 €	1 821,82 €	
Charges financières	- €	231,46 €	
Charges exceptionnelles	9 541,29 €	425,00 €	
Dotations aux prov et dépréciation	1 045,00 €	- €	
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>185 197,35 €</b>	<b>187 847,35 €</b>	1,43%
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>55 222,78 €</b>	<b>73 197,75 €</b>	33%
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>240 420,13 €</b>	<b>261 045,10 €</b>	9%

Les dépenses 2022 sont en hausse par rapport à celles constatées en 2021 (+9 %).

**Les dépenses réelles (qui donnent lieu à décaissement) sont stables par rapport à celles de 2021**

- **Les charges à caractère général** représentent 85 701.07 € en augmentation de 10 % par rapport à l'année précédente.

On trouve au sein de ce chapitre les dépenses liées:

- Au fonctionnement du service (fluides, télécommunications, diverses fournitures et réparations)
- Les maintenances pour 28 816 € dont celle du four pour 26 595 €(conformément au marché de maintenance)

Les autres dépenses courantes sont stables.

- **Le poste des dépenses de personnel** augmente de 2 700 € suite à la revalorisation de l'indice en cours d'année 2022
- **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). En 2022, suite au contrôle effectué par la Préfecture, nous avons dû retirer notre délibération. En effet, de nouvelles dispositions ne permettent plus de faire un don au CCAS. Le conseil d'exploitation pourra choisir une association auprès de laquelle le don sera possible.

**Les dépenses d'ordre 2022 : 73 197.75 €**

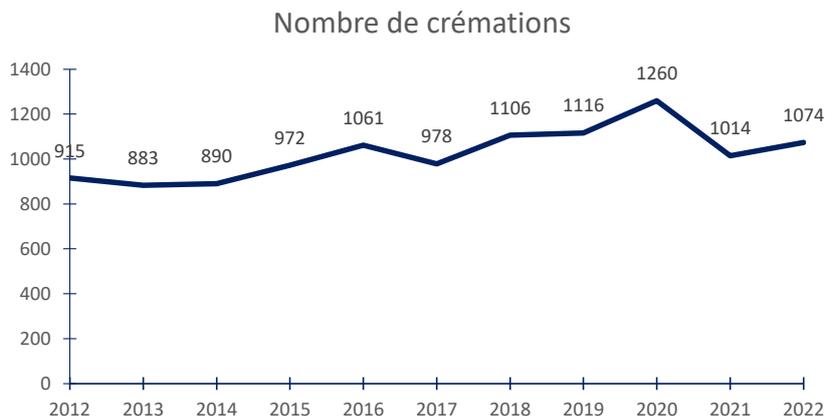
**SECTION D'EXPLOITATION:**

**Les recettes d'exploitation représentent 2 190 364.95 €**

EVOLUTION DES RECETTES ENTRE 2021 ET 2022			
RECETTES	2021	2022	EVOLUTION
Vente de produits et prestations	432 719,24 €	457 583,40 €	6%
Autres produits	- €	- €	
Produits exceptionnels	16 928,01 €	8 652,48 €	-49%
Reprise de provisions	- €	- €	
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>449 647,25 €</b>	<b>466 235,88 €</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL OPERATIONS DE L'EXERCICE</b>	<b>449 647,25 €</b>	<b>466 235,88 €</b>	
<b>EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE</b>	<b>1 515 946,95 €</b>	<b>1 724 129,07 €</b>	
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>1 965 594,20 €</b>	<b>2 190 364,95 €</b>	<b>11%</b>

Les recettes réelles correspondent au produit de la facturation des crémations (457 583 €) et au versement pour les métaux précieux (8 652 €). Le montant de ce versement reste variable et fluctue suivant les quantités de métaux récupérables.

Malgré l'ouverture du crématorium de Laval, l'activité reste très importante avec plus 1 000 crémations annuelles.



L'excédent reporté de 2021 repris sur 2022 s'élève à 1 724 129.07 € permettant l'autofinancement des diverses acquisitions et travaux en cours de réflexion.

**La section d'exploitation en fin d'exercice 2022 est excédentaire de 1 929 319.85 €**

La section d'exploitation se solde fin 2022 par un excédent de clôture de **1 929 319.85 €**  
Ce résultat a été repris, par anticipation, lors du vote du budget le 13 Avril 2023.

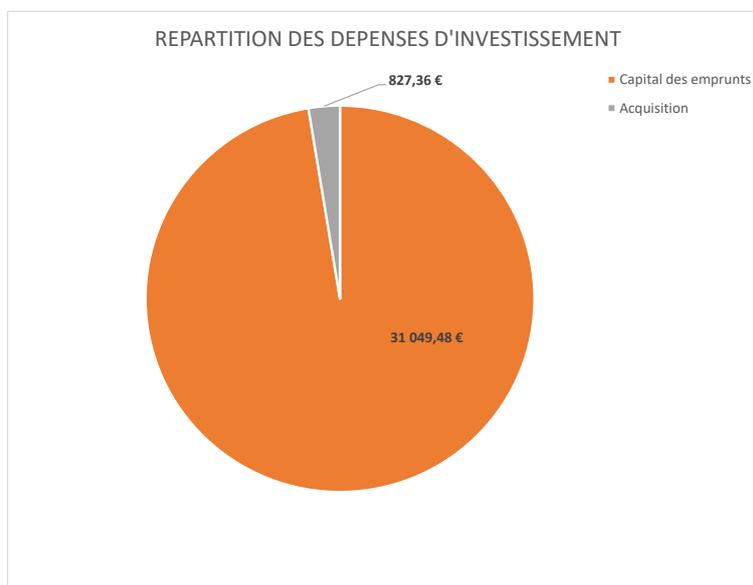
### SECTION D'INVESTISSEMENT :

**Les dépenses d'investissement représentent 31 876.84 €**

Elles sont ainsi réparties :

- **31 049.48 €** de remboursement du capital de l'emprunt.

**827.36 €** d'acquisitions pour une tablette et une enseigne pour la salle de convivialité



**Les recettes d'investissement représentent 91 940.46 €**

Elles sont ainsi réparties :

- **18 742.71 €** d'excédent d'investissement 2021 reporté
- **73 197.75 €** d'amortissements. Ce montant est en augmentation par rapport à 2021 (+17 900 €). Cela s'explique par l'amortissement des travaux de la salle de convivialité.

**La section d'investissement en fin d'exercice 2022 est excédentaire de 60 063.62 €.**

**DETTE – le capital restant dû au 31/12/2022 représente 104 683.29 €**

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**

Encours	0,00	73 633,80	73 633,80
Pourcentage global	0,00%	100,00%	100,00%
Durée de vie moyenne		1 an	1 an
Duration		1 an	1 an
Nombre d'emprunts	0	1	1
Taux actuariel	0,00%	2,45%	2,45%
Encours moyen avant couverture	286,80	85 079,24	85 366,05
Charge d'intérêts avant couverture	0,00	234,52	234,52
Taux moyen	0,00%	0,28%	0,27%

▪ **Profil d'extinction**

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2022	104 683,29	31 049,49	0,00	0,27	1,48	31 049,49
2023	73 633,80	32 067,77	1 557,86	3,28	3,00	33 625,63
2024	41 566,03	33 119,45	1 144,80	3,71	3,93	34 264,25
2025	8 446,57	8 446,57	69,84	3,28	3,32	8 516,41