



# CONSEIL D'EXPLOITATION DU 20 JUIN 2019

## ORDRE DU JOUR

- ***budget pompes funèbres et funérarium***

Présentation du compte financier 2018, des résultats de clôture 2018

- ***budget crématorium***

Présentation du compte financier 2018, des résultats de clôture 2018

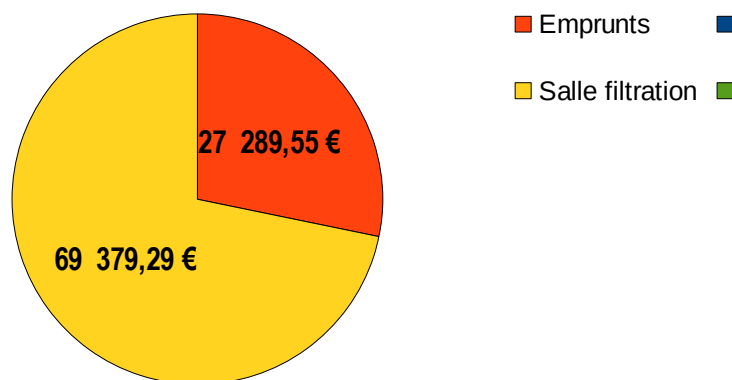
**SECTION D'INVESTISSEMENT :**

**Les dépenses d'investissement représentent 96 668,84 €**

Elles sont ainsi réparties :

- 27 289,55 € de remboursement du capital de l'emprunt
- 61 912,51 € concernent les travaux de la salle de filtration
- 7 466,78 € pour les débuts de l'agrandissement de la salle de recueillement (prime candidats non retenus, sondage sol, maîtrise d'œuvre)

**REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT  
96 668,84 €**



**SECTION D'INVESTISSEMENT :**

**Les recettes d'investissement représentent 138 495,03 €**

Il s'agit:

- 68 313,05 € d'excédent reporté de 2017
- 70 181,98 € de recettes d'ordre

**La section d'investissement en fin d'exercice 2018 est excédentaire de 41 826,19 €**

## SECTION D'EXPLOITATION :

**Les dépenses d'exploitation représentent 239 480,30 €**

Les dépenses de 2018 ont progressé de près de 32 % par rapport à celles de 2017.

### EVOLUTION DES DEPENSES ENTRE 2017 ET 2018

Dépenses	2017	2018	Evolution
Charges à caractère général	48 108,43 €	38 934,66 €	-19,07%
Charges de personnel	100 563,00 €	125 155,00 €	24,45%
Charges de gestion courante	0,00 €	2 012,31 €	
Charges exceptionnelles	0,00 €	3 196,35 €	
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>148 671,43 €</b>	<b>169 298,32 €</b>	<b>13,87%</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>32 771,54 €</b>	<b>70 181,98 €</b>	<b>114,16%</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>181 442,97 €</b>	<b>239 480,30 €</b>	<b>31,99%</b>

→ **Les charges générales** représentent **38 934,66 €** et sont à nouveau en baisse (-20%)

Cette baisse s'explique principalement par une baisse des charges de fluides et de la maintenance.

- L'énergie .....**31 206,32 €** (-7 000 €)
- Maintenance.....**1 138,47 €** (pas de maintenance de four pendant 2 ans après les travaux)

→ **Le poste des dépenses de personnel** augmente de près de 25 000 €. Ces dépenses concernent le remboursement fait à Mayenne Communauté au titre des agents affectés au service crématorium, ainsi que les remboursements faits au titre des personnels administratifs et des heures réalisées par les agents des services techniques.

→ **Les dépenses d'ordre**, contrepartie de la recette d'investissement (dotations aux amortissements, écritures liées aux stocks) atteignent 70 181,98 €. Cette somme est plus importante que les années précédentes du fait de la sorties de 2 biens de l'actif (49 195 €)

→ A noter que le niveau de l'euribor permet de ne pas régler de charges d'intérêts sur la dette. Cette situation perdure depuis avril 2016.

## COMPTE FINANCIER 2018 - CREMATORIUM

### SECTION D'EXPLOITATION :

Les recettes d'exploitation représentent 1 794 803,90 €

### EVOLUTION DES RECETTES ENTRE 2017 ET 2018

Recettes	2017	2018	Evolution
Ventes produits et prestations	412 756,70	481 886,58	16,75%
Autres produits	3,68	1,84	
Produits exceptionnels	4 432,29	7 188,31	
Reprise de provisions	0,00	470 000,00	
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>417 192,67</b>	<b>959 076,73</b>	<b>129,89%</b>

<b>TOTAL DES OPERATIONS DE L'EXERCICE</b>	<b>417 192,67</b>	<b>959 076,73</b>	<b>129,89%</b>
---	-------------------	-------------------	----------------

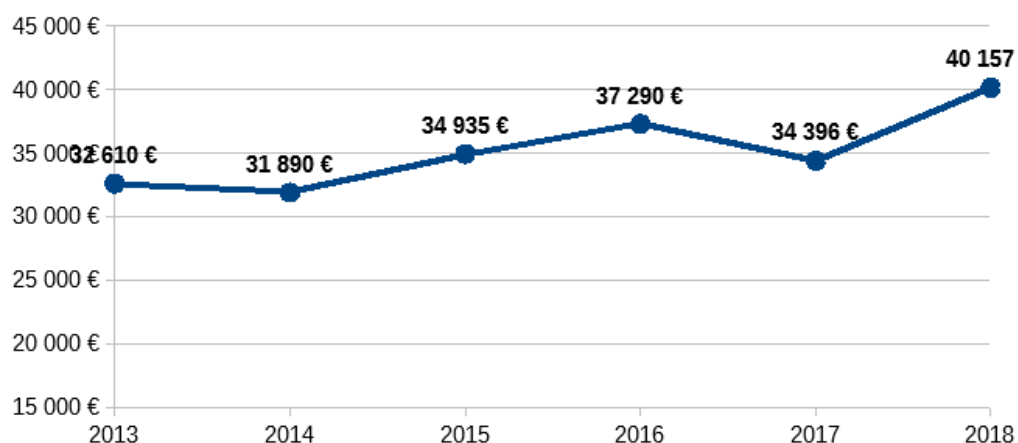
<b>EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE</b>	<b>599 977,47</b>	<b>835 727,17</b>	<b>39,29%</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------	---------------

<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>1 017 170,14</b>	<b>1 794 803,90</b>	<b>76,45%</b>
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------

Les recettes réelles correspondant au produit de la facturation des crémations (+ 69 000 €) et autres produits exceptionnels (rachat des objets métalliques pour 7 188,31 €)

La mise en conformité du four étant achevée (pour un total de 501 542,97 € HT), la reprise de la provision de 470 000 € a été effectuée sur l'exercice 2018 (délibération 2 du 11/10/18).

EVOLUTION DES PRODUITS DE SERVICES  
(recettes moyennes mensuelles)



**La section d'exploitation en fin d'exercice 2017 est excédentaire de 1 555 323,60 €**

## RÉSULTATS 2018 - CREMATORIUM

La section d'exploitation se solde fin 2018 par un excédent de clôture de **1 555 323,60 €** . Cet excédent permet de financer le besoin de financement de la section d'investissement de 9 661,43 €, déterminant un résultat de reprise de 1 545 662,17 €.

La section d'investissement enregistre un résultat positif de **41 826,19 €** .

Ces résultats ont été repris, par anticipation, lors du vote du budget primitif le 28 Février 2019.

### **DETTE – le capital restant dû au 31/12/18 représente 192 040 €**

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

#### **▣Tableau de synthèse**

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes	Marge sur Euribor 3 mois (%)
192 040 €	0,00 %	6 ans	3 ans et 2 mois	1	0,50 %

#### **▣Profil d'extinction**

Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2018	219 329,76 €	27 289,56 €	0,00 €	27 289,56 €	192 040,20 €
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 €	17,57 €	32 085,34 €	41 566,02 €
2024	41 566,02 €	33 119,46 €	56,57 €	33 176,03 €	8 446,57 €
2025	8 446,57 €	8 446,57 €	7,08 €	8 453,65 €	0,00 €
<b>total</b>		<b>219 329,77 €</b>	<b>81,22 €</b>	<b>219 410,99 €</b>	