

Nombre de membres élus au Bureau : 50	Membres en fonction : 50	Membres présents : 32	Absent(s) excusé(s) : 8	Absent(s) : 10	Pouvoir(s) : 0
--	-----------------------------	--------------------------	----------------------------	----------------	-------------------

Date de convocation : 6 novembre 2018

Vote(s) pour : 32
Vote(s) contre : 0
Abstention(s) : 0

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU BUREAU

Séance du Lundi 12 novembre 2018,

Sous la présidence de Monsieur Jean-Luc BOHL, Président de Metz Métropole, Maire de Montigny-lès-Metz.

Secrétaire de séance : Hélène KISSEL.

Point n°2018-11-12-BD-23 :

Délégation de Service Public relative à l'exploitation du crématorium - Rapport Annuel 2017.


Rapporteur : Monsieur Jean-Luc BOHL

Le Bureau,
Les Commissions entendues,

VU le Code Général des Collectivités Territoriales, et notamment son article L. 1411-3,
VU l'article 52 de l'ordonnance n° 2016-65 du 29 janvier 2016 relative aux contrats de concession,
VU la délibération du Conseil de Communauté du 28 avril 2014 portant délégation du Conseil au Bureau,
VU la convention de Délégation de Service Public en date du 3 juillet 2006 relative à l'exploitation du crématorium passée entre la Ville de Metz et la Société des Crématoriums de France,
VU le rapport du délégataire chargé de l'exploitation du Crématorium présenté pour l'exercice 2017, dont une synthèse est annexée à la présente délibération,
VU l'avis de la Commission Consultative des Services Publics Locaux en date du 9 novembre 2018,

PREND ACTE de ce rapport, lequel a été mis à disposition des élus et dont une synthèse est jointe à la présente délibération.

Pour extrait conforme
Metz, le 13 novembre 2018
Pour le Président et par délégation
Le Directeur Général des Services



Hélène KISSEL

Délégation de Service Public

CREMATORIUM

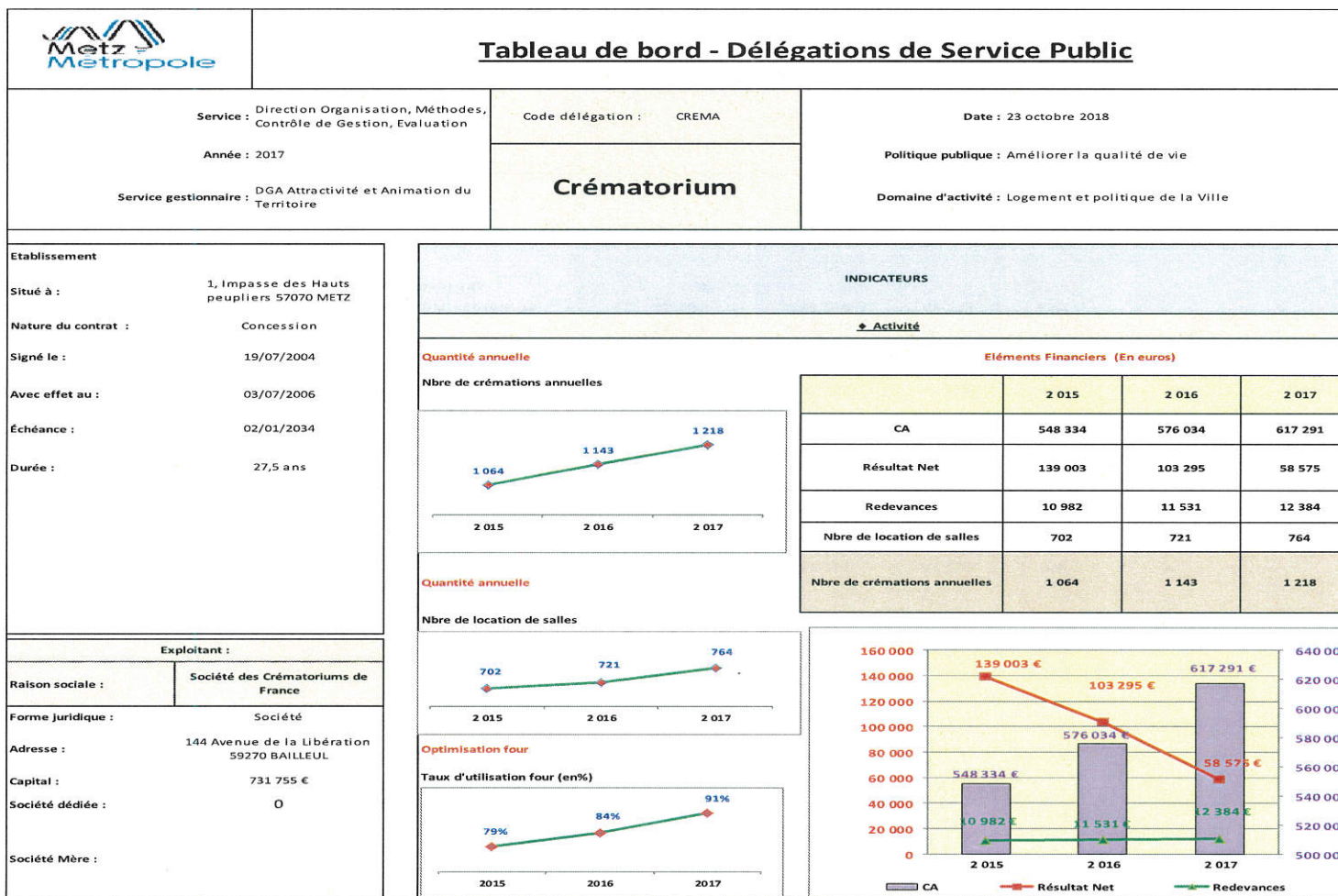
Synthèse du rapport annuel

en application de l'article L.1411-3 du Code Général des Collectivités Territoriales

Exercice 2017

"Toutes les informations fournies dans le présent rapport sont issues des diverses documentations mises à disposition par la société (notamment rapport annuel d'activité, rapport de gestion, comptes annuels certifiés)".

LE CREMATORIUM



Exploitant :	
Raison sociale :	Société des Crématoriums de France
Forme juridique :	Société
Adresse :	144 Avenue de la Libération 59270 BAILLEUL
Capital :	731 755 €
Société dédiée :	O
Société Mère :	

1. COMPTE DE RESULTAT DE LA DELEGATION**Compte de résultat de la délégation**

Délégation : Crématorium	Année		2017	
	2016	2017	Ecart en €	Ecart en %
Produits d'exploitation				
Recettes Activité	576 034	617 291	41 257	7%
Production stockée immob.	-	-	-	
Subventions	-	-	-	
Autres Produits et reprises	-	33	33	
Total Produits d'exploitation	576 034	617 324	41 290	7%
Charges d'exploitation				
Achats, Serv Ext et autres	123 851	106 316	- 17 535	-14%
Charges de personnel	161 286	158 993	- 2 293	-1%
Redevances Collectivité	11 531	12 384	853	7%
Frais de siège	71 831	100 293	28 462	40%
Dotations aux amortissements	88 163	136 274	48 111	55%
Dotations aux provisions	46	-	- 46	-100%
Autres charges	-	-	-	
Total Charges d'exploitation	456 708	514 260	57 552	13%
Résultat d'exploitation	119 326	103 064	- 16 262	-14%
Excédent Brut d'Exploitation	207 535	239 305	31 770	15%
Résultat financier	-	-	-	
Résultat exceptionnel	- 16 031	- 15 201	830	-5%
Impôts bénéfice	-	- 29 288	- 29 288	
Résultat net	103 295	58 575	- 44 720	-43%

Compte de résultat en € H.T

2. ANALYSE FINANCIERE

Les recettes d'activité sont en hausse entre 2016 et 2017 (+41k€). Cela s'explique par une augmentation des crémations de +6.2%, passant de 1 123 crémations en 2016 à 1 197 crémations en 2017, et à une hausse de +5.6% des locations de salle, passant de 721 locations en 2016 à 764 locations en 2017. Il convient de noter que le chiffre d'affaires n'a pas été impacté par la révision des tarifs à la hausse au 1^{er} juillet 2017 (+1.36% par rapport à la période tarifaire précédente) conformément aux clauses contractuelles d'indexation des tarifs.

Les charges d'exploitation sont en hausse de +2.24%, soit +9k€ en 2017, sous l'effet notamment d'une progression des achats de +2K€ et des frais de siège de +28k€. Elle est cependant contre balancée par une baisse de -18k€ des autres achats et charges externes, une baisse de -2k€ des impôts et taxes ainsi qu'une baisse des charges de personnel de -2k€.

Le Délégué enregistre un résultat d'exploitation en baisse (-16k€) en raison de la plus forte croissance des charges par rapport aux produits sur la période considérée. Un résultat exceptionnel négatif (-15k€) vient dégrader également le résultat net de la délégation qui s'élève en 2017 à 88k€ (soit -15k€ par rapport à l'année précédente) malgré un chiffre d'affaires en hausse.

Concernant la redevance due à Metz Métropole :

La redevance revenant à Metz Métropole s'élève pour 2017 à 10 478 €, contre 11 531€ en 2016. Cette somme comprend une valeur fixe annuelle de 1 500€ indexée et une somme variable correspondant à 2% d'une partie du Chiffre d'affaires allant jusqu'à 600k€.

3. ECARTS ENTRE LE BUDGET DE DEPART ET LES REALISATIONS

Par rapport au compte d'exploitation initial du Délégué actualisé lors de la passation de l'avenant n°5 prévoyant les extensions du crématorium, les recettes d'activités réalisées au cumulé sont en deçà des prévisions (-830k€) alors que les charges d'exploitation cumulées sont sur-réalisées à hauteur de 47k€ seulement. En dépit d'un résultat financier cumulé réalisé meilleur que les prévisions (+310k€), le résultat net cumulé sur la période apparaît en deçà des prévisions du compte d'exploitation du Délégué (écart de 550k€ entre les prévisions et les réalisations cumulées).

◆ Période de	2006	à fin	2017	
En Euros	Cumul Réalisé	Cumul Prévu	Ecart	
Recettes Activité	5 098 231	6 120 336	-17%	
Production stockée immob.	0	0		
Subventions	0	0		
<i>Dont CSP</i>	0	0		
Autres Produits et reprises	192 612	0		
Σ Produits	5 290 843	6 120 336	-14%	
Achats, Serv Ext et autres	1 815 439	1 852 455	-2%	
Charges de personnel	1 449 177	1 531 497	-5%	
Redevances Ville	97 252	125 093	-23%	
Frais de siège	529 104	99 417	432%	
Dotations aux amortissements	959 956	1 252 326	-23%	
Dotations aux provisions	137 047	0		
Autres charges	0	79 541	-100%	
Σ Charges	4 987 975	4 941 329	1%	
Résultat d'exploitation	302 868	1 179 007	-74%	
Résultat financier	-294 831	-604 833	51%	
Résultat exceptionnel	-10 700	0		
Résultat Net avant IS	-2 663	574 174	-100%	

Comparaison du Cumul des Réalisations par rapport aux Prévisions (en € H.T.)

4. ANALYSE DE L'ACTIVITE 2017

L'année 2017 est marquée par une progression du nombre de crémations (1197 contre 1123 en 2016).

A noter, la légère baisse d'urnes en attente dans l'établissement (131 dont 76 de plus de 1 an contre 168 en 2016).

En 2017, 94,7 % des crémations sont réalisées pour le compte de familles du Département de la Moselle.

Le nombre de locations des salles de recueillement est en légère hausse (764 contre 721 en 2016).

Le taux d'utilisation de l'équipement est de 91 % en 2017.

5. SITUATION PATRIMONIALE ET INVESTISSEMENTS

Remplacement de l'ensemble du matériel de vidéo-surveillance interne et externe (4 caméras externes – 1 caméra dans le hall d'accueil et 2 écrans de visualisation) suite à l'extension du bâtiment (juillet 2017)

Remise à niveau de l'alarme suite aux travaux de mise en conformité du système de filtration. (juillet 2017)

Mise en place barrière levante au niveau du parking (mars 2017)

Remplacement régulateur et détendeur gaz de la chaudière (avril 2017)

Remplacement de deux portes doubles acoustiques et révision des autres portes du bâtiment (juin 2017)

Passage de l'ensemble de l'éclairage accès piétons extérieur en LED avec changement des candélabres et câblage complet (juillet 2017)

Entretien préventif de la toiture (novembre 2017)

6. ELEMENTS D'ANALYSE DE LA QUALITE DU SERVICE

Sur un taux de retour d'enquêtes de satisfaction de 22,9 % en 2017 (168 questionnaires), l'indice de satisfaction au niveau de l'accueil est de 86,3 %, de 98,2 % pour le déroulement du moment de recueillement, de 81,5% pour le confort et l'intimité de l'établissement et 94 % des familles recommanderaient l'établissement.

Pour permettre l'amélioration du service, un Livre d'Or a été mis à la disposition des familles. Leurs observations soulignent pour l'essentiel la qualité de l'accueil et de l'accompagnement par le personnel du crématorium.

D'autre part, une brochure du crématorium est disponible pour améliorer l'information du public et proposer aux entreprises de pompes funèbres un document à remettre aux familles concernées par la crémation.

Aucune réclamation n'a été enregistrée en 2017.

En 2010, la Société des Crématoriums de France a créé et obtenu une certification dont le référentiel s'intitule "Gérer un crématorium en France : un métier de service public à part entière". Aussi, le Crématorium de Metz a été audité en 2016 (audit externe triennal), les résultats ne démontrent pas de non-conformité aux engagements pris dans le cadre du référentiel. Le prochain audit est prévu en 2019.

7. PISTES D'AMELIORATION DU SERVICE

Un contrôle des rejets atmosphériques avec filtration a été effectué le 31 août 2017 et les résultats sont conformes aux normes réglementaires.

Contrôle conformité du bâtiment suite à l'installation des nouveaux équipements réalisé le 27 novembre 2017.

Résumé de l'acte

057-200039865-20181112-11-2018-DB23-DE

Numéro de l'acte : 11-2018-DB23
Date de décision : lundi 12 novembre 2018
Nature de l'acte : DE
Objet : Délégation de Service Public relative à l'exploitation du crématorium - Rapport Annuel 2017
Classification : 1.2 - Délégation de service public
Rédacteur : Catherine DELLES
AR reçu le : 15/11/2018
Numéro AR : 057-200039865-20181112-11-2018-DB23-DE
Document principal : 99_AU-ERD23.pdf

Historique :

15/11/18 14:01	En cours de création	
15/11/18 14:02	En préparation	Catherine DELLES
15/11/18 14:25	Reçu	Catherine DELLES
15/11/18 14:25	En cours de transmission	
15/11/18 14:27	Transmis en Préfecture	
15/11/18 14:30	Accusé de réception reçu	