

Nombre de membres élus au Bureau : 50	Membres en fonction : 50	Membres présents : 30	Absent(s) excusé(s) : 8	Absent(s) : 12	Pouvoir(s) : 1
---------------------------------------	--------------------------	-----------------------	-------------------------	----------------	----------------

Date de convocation : 6 novembre 2019

Vote(s) pour : 31
Vote(s) contre : 0
Abstention(s) : 0

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU BUREAU

Séance du Mardi 12 novembre 2019,

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

Secrétaire de séance : Barbara FALK.

Point n°2019-11-12-BD-1 :

Délégation de Service Public relative à l'exploitation du crématorium - Rapport Annuel 2018.

Rapporteur : Monsieur Pierre MUEL

Le Bureau,
Les Commissions entendues,

VU le Code Général des Collectivités Territoriales, et notamment son article L. 1411-3,
VU l'article L.3131-5 du Code de la Commande Publique,
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 2018 dont une synthèse est annexée à la présente délibération,
VU l'avis de la Commission Consultative des Services Publics Locaux en date du 7 novembre 2019,

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 2019
Pour le Président et par délégation
La Directrice Générale des Services


Barbara FALK



Délégation de Service Public

CREMATORIUM


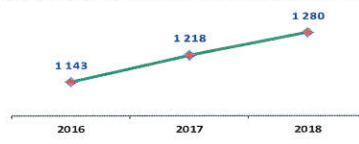

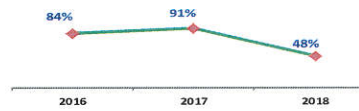
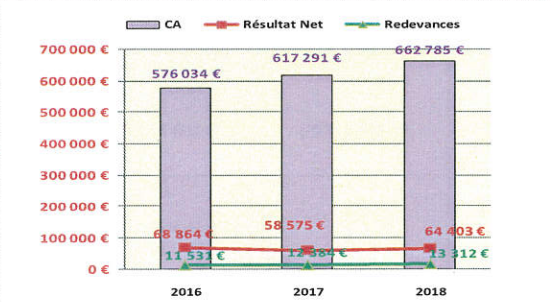
Synthèse du rapport annuel

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

Exercice 2018

"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

		<h3>Tableau de bord - Délégations de Service Public</h3>																									
Service : Direction Organisation, Méthodes, Contrôle de Gestion, Evaluation Année : 2018 Service gestionnaire : DGA Attractivité et Animation du Territoire		Code délégation : M_CREMA	Date : 27 septembre 2019 Politique publique : Améliorer la qualité de vie Domaine d'activité : Logement et politique de la Ville - Crématorium																								
		<h2>Crématorium</h2>																									
Etablissement Situé à : 1, Impasse des Hauts peupliers 57070 METZ Nature du contrat : Concession Signé le : 19/07/2004 Avec effet au : 03/07/2006 Échéance : 02/01/2034 Durée : 27,5 ans		INDICATEURS ♦ Activité																									
		Éléments Financiers (En euros)																									
		Nbre de crémations annuelles																									
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2016</th> <th>2017</th> <th>2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CA</td> <td>576 034 €</td> <td>617 291 €</td> <td>662 785 €</td> </tr> <tr> <td>Résultat Net</td> <td>68 864 €</td> <td>58 575 €</td> <td>64 403 €</td> </tr> <tr> <td>Redevances</td> <td>11 531 €</td> <td>12 384 €</td> <td>13 312 €</td> </tr> <tr> <td>Nbre de location de salles</td> <td>721</td> <td>764</td> <td>773</td> </tr> <tr> <td>Nbre de crémations annuelles</td> <td>1 143</td> <td>1 218</td> <td>1 280</td> </tr> </tbody> </table>			2016	2017	2018	CA	576 034 €	617 291 €	662 785 €	Résultat Net	68 864 €	58 575 €	64 403 €	Redevances	11 531 €	12 384 €	13 312 €	Nbre de location de salles	721	764	773	Nbre de crémations annuelles	1 143	1 218	1 280
	2016	2017	2018																								
CA	576 034 €	617 291 €	662 785 €																								
Résultat Net	68 864 €	58 575 €	64 403 €																								
Redevances	11 531 €	12 384 €	13 312 €																								
Nbre de location de salles	721	764	773																								
Nbre de crémations annuelles	1 143	1 218	1 280																								
		Nbre de location de salles																									
																											
		Taux d'utilisation four (en%)																									
																											
Exploitant : Raison sociale : SA Crématoriums de France Forme juridique : SA Adresse : 144 Avenue de la Libération 59270 BAILLEUL Capital : 731 755 € Société dédiciée : O Société Mère :																											

Taux d'utilisation four 2017 : inscrit à hauteur de 91% dans le rapport annuel 2017 car la première année d'utilisation du second four n'avait pas été prise en compte

1. COMPTE DE RESULTAT DE LA DELEGATION

<i>Compte de résultat de la délégation</i>				
Délégation :	Année 2018			
Crématorium	Logement et politique de la Ville - Crématorium			
	2017	2018	Ecart en €	Ecart en %
Produits d'exploitation				
Recettes Activité	617 291	662 785	45 494	7%
Production stockée immob.	-	-	-	
Subventions	-	-	-	
Autres Produits et reprises	33	885	852	
Total Produits d'exploitation	617 324	663 670	46 346	8%
Charges d'exploitation				
Achats, Serv Ext et autres	106 316	130 543	24 227	23%
Charges de personnel	158 993	170 837	11 844	7%
Redevances Collectivité	12 384	13 312	928	7%
Redevances autres collectivités				
Frais de siège	100 293	91 330	- 8 963	-9%
Dotations aux amortissements	136 274	163 417	27 143	20%
Dotations aux provisions	-	-	-	
Autres charges	-	1 693	1 693	
Total Charges d'exploitation	514 260	571 132	56 872	11%
Résultat d'exploitation	103 064	92 538	- 10 526	-10%
Excédent Brut d'Exploitation	239 305	256 763	17 458	7%
Résultat financier	-	-	-	
Résultat exceptionnel	- 15 201	- 3 090	12 111	
Participation des salariés	-	-	-	
Impôts bénéfice	29 288	25 045	- 4 243	-14%
Résultat net	58 575	64 403	5 828	10%

Compte de résultat en € H.T

2. ANALYSE FINANCIERE

Les recettes d'activité sont en hausse entre 2017 et 2018 de +7%, soit +45K€. Cela s'explique par une augmentation des crémations de +5%, passant de 1 197 en 2017 à 1 261 crémations en 2018 auxquelles s'ajoutent, 19 crémations de pièces anatomiques en 2018 contre 21 en 2017, et à une hausse de +2% des locations de salle, passant de 764 locations en 2017 à 773 locations en 2018. 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 2018 (+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 +11%, soit +57K€ en 2018, sous l'effet notamment d'une progression des achats et services de +24K€. Cela s'explique par la mise à disposition de collaborateurs d'autres établissements de La Société des Crématoriums de France suite à la démission d'un assistant funéraire en décembre 2017. Les frais de transport et d'hébergement de ce personnel provisoire ont été ainsi affectés à la section analytique comptable du crématorium de Metz.

Les charges de personnel augmentent de 12K€. Cette évolution de la masse salariale est liée :

- A la promotion d'un agent au poste d'Adjointe de l'établissement et donc la révision de ses conditions de rémunération,
- A la création d'un 4ème poste en octobre 2018, avec le recrutement d'une assistante funéraire,
- Aux renforts de personnel au cours des six premiers mois de l'année 2018 (impact 3 954 € brut).

Le Délégué enregistre un résultat d'exploitation en baisse de -10K€ en raison de la plus forte croissance des charges par rapport aux produits sur 2018. A noter que le résultat financier est nul et le résultat exceptionnel est négatif (-3K€ contre -15K€ en 2017).

La diminution du déficit du résultat exceptionnel, permet au délégué de dégager un résultat net 2018 en hausse passant de 59K€ à 64K€.

Concernant les redevances dues à Metz Métropole :

Deux redevances sont versées à Metz Métropole :

- La redevance d'occupation du domaine public s'est élevée en 2018 à 1 917,78€ contre 1 877,24€ en 2017. Cette somme correspond à une valeur fixe annuelle de 1 500€ indexée.
- La redevance variable basée sur le chiffre d'affaires s'est élevée en 2018 à 11 365,15€, contre 10 477,60€ en 2017. Cette somme comprend une variable correspondant à 2% du Chiffre d'Affaires crémations adultes allant jusqu'à 600K€. Si les recettes sont supérieures à 600K€ et jusqu'à 900K€, alors le taux est de 3%. Au-delà de 900K€, le taux est de 4%.

3. ECARTS ENTRE LE BUDGET DE DEPART ET LES REALISATIONS

Par rapport au Compte d'Exploitation initial du Délégitaire 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 de -11%, soit -726K€; alors que les charges d'exploitation cumulées sont sur-réalisées à hauteur de +117K€, soit +2%. En dépit d'un résultat financier cumulé réalisé meilleur que les prévisions (+339K€), le résultat net cumulé sur la période apparaît en deçà des prévisions du compte d'exploitation du Délégitaire (écart de 518K€ entre les prévisions et les réalisations cumulées).

Il est à noter que le plus grand écart concerne les frais de siège qui étaient prévus à hauteur de 150K€ et présentent un réalisé de 620K€. Ces frais supplémentaires sont expliqués par le délégitaire par le renforcement des ressources humaines et techniques suite au développement de la société des Crématoriums de France. Aussi, l'effort de structuration et d'organisation mis en œuvre, mais surtout la nécessité de répondre à la montée constante des contraintes et exigences légales et réglementaires sur les plans techniques (filtration), des ressources humaines (droit social) et juridiques (droit des concessions), génèrent un coût financier et humain conséquent. Ces prestations spécialisées ont permis notamment de mettre en conformité le crématorium en matière de traitements des effluents rejetés à l'atmosphère, et ceux dans le respect des délais prévus par la réglementation. Tous ces éléments ont contribué à l'augmentation des frais d'assistance constatée sur les derniers exercices.

Le niveau de ces frais est donc voué à diminuer dans les prochaines années, notamment au regard de fin des efforts de réorganisation structurelle susvisés. Cette tendance à la baisse commence dès 2018 car les frais de siège diminuent de 9K€.

◆ Période de	2006	à fin	2018	
En Euros	Cumul Réalisé	Cumul Prévu	Ecart	
Recettes Activité	5 761 016	6 680 951	-14%	
Production stockée immob.	0	0		
Subventions	0	0		
Autres Produits et reprises	193 497	0		
Σ Produits	5 954 513	6 680 951	-11%	
Achats, Serv Ext et autres	1 945 982	1 976 723	-2%	
Charges de personnel	1 620 014	1 689 685	-4%	
Redevances Collectivité	110 564	139 135	-21%	
Frais de siège	620 434	149 872	314%	
Dotations aux amortissements	1 123 373	1 391 858	-19%	
Dotations aux provisions	137 047	0		
Autres charges	1 693	94 465	-98%	
Σ Charges	5 559 107	5 441 737	2%	
Résultat d'exploitation	395 406	1 239 214	-68%	
Résultat financier	-294 831	-634 579	-54%	
Résultat exceptionnel	-13 790	0		
Participation des salariés	0	0		
Résultat Net avant IS	86 785	604 635	-86%	

Comparaison du Cumul des Réalisations par rapport aux Prévisions (en € H.T.) et actualisé au CEP revu dans l'avenant 5 du contrat au 29/08/2016.

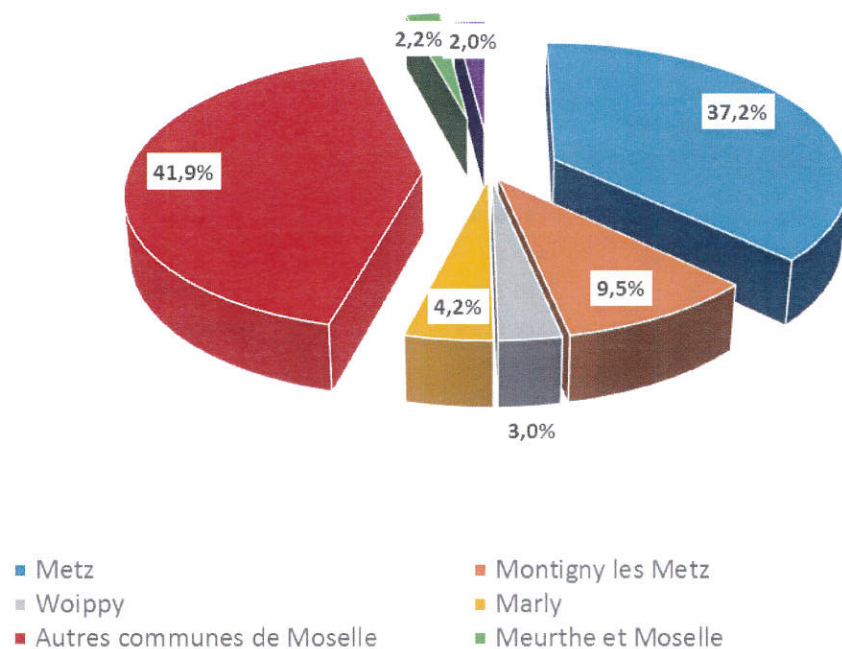
4. ANALYSE DE L'ACTIVITE 2018

L'année 2018 est marquée par une progression du nombre de crémations de 5 % (1 261 contre 1 197 en 2017).

A noter, l'augmentation d'urnes en attente dans l'établissement (251 dont 83 de plus de 1 an contre 131 en 2017).

En 2018, près de 97 % des défunts résidaient dans le département de la Moselle (dont 469 domiciliés à Metz) et ils sont 73% à résider sur le territoire de Metz Métropole contre 72% en 2017.

Provenance des crémations 2018 - Selon le lieu de résidence



Source : Rapport annuel 2018 du Crématorium

Le nombre de locations des salles de recueillement est en légère hausse (773 contre 764 en 2017).

Le taux d'utilisation de l'équipement est de 48 % en 2018. Ce taux était affiché à 91% dans le rapport annuel 2017 mais ne correspondait qu'à l'utilisation d'un four. En effet, le crématorium a acquis un second appareil depuis fin mars 2017, aussi, en intégrant ce second four, le taux d'utilisation sur deux jours s'élève à 45,5 % en 2017.

5. SITUATION PATRIMONIALE

Mise en place d'un éclairage pour l'accès piétons.

Mise à jour des plans d'évacuation.

Intervention pour un problème avec l'air supérieur de l'appareil de crémation 1.

Remplacement de l'ordinateur de l'appareil de crémation 1.

Maintenance à froid sur les appareils de crémation 1 et 2.

Entretien du portail, de la barrière et des portes sectionnelles.

Entretien de la toiture.

Intervention sur l'alarme.

Suivis de conformité pour la mise en sécurité.

6. ELEMENTS D'ANALYSE DE LA QUALITE DU SERVICE

Sur un taux de retour d'enquêtes de satisfaction de 26,4 % en 2018 (197 questionnaires), l'indice de satisfaction au niveau de l'accueil est de 87,3 %, de 99 % pour le déroulement du moment de recueillement, de 83,2% pour le confort et l'intimité de l'établissement et 96,4 % 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 2018.

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

Extension du parking en cours d'étude

Objectif de certification ISO 9001 dans l'objectif de bénéficier d'un audit sur l'ensemble des branches de l'entreprise.

Résumé de l'acte

057-200039865-20191112-11-2019-DB1-DE

Numéro de l'acte : 11-2019-DB1
Date de décision : mardi 12 novembre 2019
Nature de l'acte : DE
Objet : Délégation de Service Public relative à l'exploitation du crématorium - Rapport Annuel 2018
Classification : 1.2 - Délégation de service public
Rédacteur : Catherine DELLES
AR reçu le : 18/11/2019
Numéro AR : 057-200039865-20191112-11-2019-DB1-DE
Document principal : 99_DE-1.pdf

Historique :

18/11/19 08:45	En cours de création	
18/11/19 08:47	En préparation	Catherine DELLES
18/11/19 11:42	Reçu	Catherine DELLES
18/11/19 11:42	En cours de transmission	
18/11/19 11:42	Transmis en Préfecture	
18/11/19 11:44	Accusé de réception reçu	