

<i>Nombre de membres au Conseil Métropolitain : 99 titulaires – 40 suppléants</i>	<i>Conseillers en fonction : 98 titulaires – 40 suppléants</i>	<i>Conseillers présents : 89 Dont suppléant(s) : 2 Pouvoirs : 6 Absent(s) excusé(s) : 9 Absent(s) : 2</i>
---	--	---

Date de convocation : 7 décembre 2021

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL METROPOLITAIN

Séance du Lundi 13 décembre 2021,

Sous la présidence de Monsieur François GROSDIDIER, Président de Metz Métropole, Maire de Metz, Membre Honoraire du Parlement.

Secrétaire de séance : Barbara FALK.

Point n° 2021-12-13-CM-20 :

Rapport Annuel 2020 - Délégation de Service Public relative à l'exploitation du Crématorium de Metz Métropole.

Rapporteur : Monsieur Pierre MUEL

Le Conseil,
Les Commissions entendues,

VU le Code Général des Collectivités Territoriales, et notamment son article L. 1411-3,
VU le Code de la Commande Publique, et notamment son article L. 3131-5,
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 de Crématorium de Metz Métropole présenté pour l'exercice 2020 dont une synthèse est annexée à la présente délibération,
VU l'avis de la Commission Consultative des Services Publics Locaux en date du 23 novembre 2021,

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 14 décembre 2021
Pour le Président et par délégation
La Secrétaire Générale


Marjorie MAFFERT-PELLAT


Délégation de Service Public


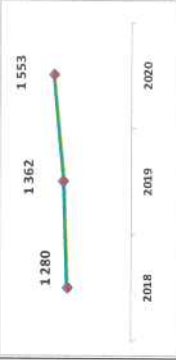
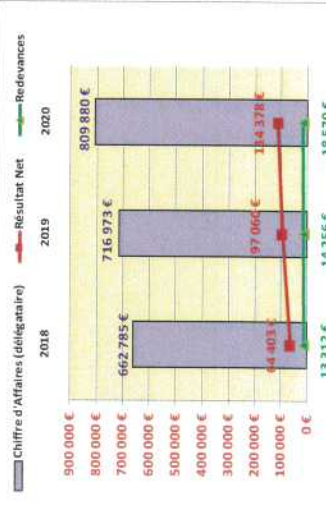


CREMATORIUM

Synthèse du rapport annuel

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

Exercice 2020

"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)".

		Tableau de bord - Délégations de Service Public																									
Direction Organisation, Méthodes, Service : Contrôle de Gestion, Evaluation Année : 2020 DGA Attractivité et Animation du Territoire		Code délégation : M_CREMA	Date : 20 octobre 2021																								
Service gestionnaire : Territoire		Crématorium																									
INDICATEURS ↓ Activité																											
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 : 02/07/2036 Durée : 30 ans		Éléments Financiers (En euros)																									
		Nbre de crémations annuelles 	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Chiffre d'Affaires (délégitaire)</td> <td>662 785 €</td> <td>716 973 €</td> <td>809 880 €</td> </tr> <tr> <td>Résultat Net</td> <td>64 403 €</td> <td>97 060 €</td> <td>114 378 €</td> </tr> <tr> <td>Redevances</td> <td>13 312 €</td> <td>14 256 €</td> <td>18 570 €</td> </tr> <tr> <td>Nbre de location de salles</td> <td>773</td> <td>822</td> <td>759</td> </tr> <tr> <td>Nbre de crémations annuelles</td> <td>1 280</td> <td>1 362</td> <td>1 553</td> </tr> </tbody> </table>		2018	2019	2020	Chiffre d'Affaires (délégitaire)	662 785 €	716 973 €	809 880 €	Résultat Net	64 403 €	97 060 €	114 378 €	Redevances	13 312 €	14 256 €	18 570 €	Nbre de location de salles	773	822	759	Nbre de crémations annuelles	1 280	1 362	1 553
	2018	2019	2020																								
Chiffre d'Affaires (délégitaire)	662 785 €	716 973 €	809 880 €																								
Résultat Net	64 403 €	97 060 €	114 378 €																								
Redevances	13 312 €	14 256 €	18 570 €																								
Nbre de location de salles	773	822	759																								
Nbre de crémations annuelles	1 280	1 362	1 553																								
Exploitant : Raison sociale : SA Crématoriums de France Forme juridique : SA Adresse : 144 Avenue de la Libération 59270 BAILLEUL Capital : 731 755 € Société dédiée : 0 Société Mère :																											
Nbre de location de salles 		Taux d'utilisation four (en%) 																									

1. COMPTE DE RESULTAT DE LA DELEGATION

Délégation :	Année		Ecart en % 2020 - 2019
	2019	2020	
Crématorium	Logement et politique de la Ville - Crématorium		
Produits d'exploitation			
Recettes Activité	716 973	809 880	13%
Autres Produits et reprises	6 215	1 061	-83%
Total Produits d'exploitation	723 188	810 941	12%
Charges d'exploitation			
Achats, Serv Ext et autres	132 617	165 477	25%
Sous traitance	-	-	
Charges de personnel	184 066	178 125	-3%
Redevances Collectivité	14 256	18 570	30%
Frais de siège	103 692	116 274	12%
Dotations aux amortissements	144 640	150 820	4%
Dotations aux provisions	-	-	
Autres charges	-	-	
Total Charges d'exploitation	587 929	640 227	9%
Résultat d'exploitation	135 259	170 714	26%
Excédent Brut d'Exploitation	273 684	320 473	17%
Résultat financier	28	-	-100%
Résultat exceptionnel	480	-	-100%
Impôts bénéfice	37 747	56 336	49%
Résultat net	97 060	114 378	18%

Compte de résultat en € H.T

2. ANALYSE FINANCIERE

Les recettes d'activité sont en hausse entre 2019 et 2020 de +13%, soit +92K€. En effet, les crémations ont augmenté de +12,5%, passant de 1 336 en 2019 à 1 528 en 2020, auxquelles s'ajoutent, 25 crémations de pièces anatomiques (contre 26 en 2019). Une légère baisse de -8,3% des locations de salles est constatée, évoluant de 759 en 2020 à 822 en 2019. Enfin, le Chiffre d'Affaires a également été impacté par la révision des tarifs à la hausse au 1^{er} juillet 2020 (+0,44% par rapport à la période tarifaire précédente) conformément aux clauses contractuelles d'indexation des tarifs. Il est à noter que la hausse de l'activité et du chiffre d'affaire s'explique notamment par la surmortalité liée à la crise sanitaire subie en 2020 et la baisse des locations de salles par les confinements réalisés sur cette période.

Les charges d'exploitation sont en hausse, évoluant de 588K€ à 640K€ (+9%), soit +52K€ en 2020, sous l'effet notamment d'une progression des achats de +33K€. Cela s'explique par la hausse de la consommation de gaz et d'électricité lié aux appareils de crémation. Effectivement, la hausse de l'activité ayant entraîné une hausse des volumes de crémations. A cela s'ajoutent également les frais liés au contrôle de conformité des installations obligatoires et exécutées par les bureaux Veritas, ainsi que les coûts d'entretien et de maintenance des appareils de crémation et filtration. Enfin, les charges de structure (frais de siège) augmentent de 12K€. Ils comprennent les charges d'accompagnement et de gestion de la Direction de La Société des Crématoriums de France (SCF) et l'utilisation des fonctions support et expertises de Funecap Groupe. En 2020, le direction technique et système d'information représentait 38% des frais de siège, l'encadrement opérationnel 26% et la direction des ressources humaines 17%

Les charges de personnel diminuent de 6K€, évoluant de 184K€ à 178K€ entre 2019 et 2020. Il s'agit d'un changement comptable entre 2019 et 2020. Le personnel SCF perçoit chaque année soit un intéressement, soit une participation. En 2019, il s'agissait de l'intéressement qui rentre comptablement dans les frais de personnel alors qu'en 2020, le personnel a touché une participation, montant comptabilisé hors des frais de personnel dans un compte spécifique après le résultat avant impôt.

Le Déléataire enregistre un résultat d'exploitation en hausse de +36K€ en raison de la plus forte croissance des produits par rapport aux charges sur 2020. A noter que le résultat financier est nul et le résultat exceptionnel est négatif (-480K€ contre -0,5K€ en 2019).

Le résultat net 2020 est affiché à 114K€ contre 97K€ en 2019, soit +18%.

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 2020 à **2 021,38€** HT contre 1 992,10€ HT en 2019 correspondant à une valeur fixe annuelle de 1 500€ indexée.
- **La redevance variable** basée sur le chiffre d'affaires s'est élevée en 2020 à 15 404,76€ contre 12 263,97€ en 2019 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

En Euros	Cumul Réalisé	Cumul Prévu	Ecart Réal-Prév	Ecart en %
Recettes Activité	7 287 869	7 819 055	-531 186	-7%
Autres Produits et reprises	200 773	0	200 773	100%
Σ Produits	7 488 642	7 819 055	-330 413	-4%
Achats, Serv Ext et autres	2 122 427	2 232 369	-109 942	-5%
Charges de personnel	1 982 205	2 006 060	-23 855	-1%
Redevances Collectivité	143 390	165 557	-22 167	-15%
Frais de siège	840 400	252 302	588 098	70%
Dotations aux amortissements	1 418 833	1 668 183	-249 350	-18%
Dotations aux provisions	137 047		137 047	100%
Autres charges	1 693	#N/A	#N/A	
Σ Charges	6 787 264	6 449 256	338 008	5%
Résultat d'exploitation	701 378	1 369 799	-668 421	-95%
Résultat financier	-294 803	-685 213	390 410	-132%
Résultat exceptionnel	-14 270	0	-14 270	100%
Résultat Net avant IS	392 305	684 586	-292 281	-75%

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

Les recettes d'activités réalisées au cumulé sont en deçà de -7%, des prévisions (-531K€) par rapport au Compte d'Exploitation réajusté du Délégataire actualisé suite à l'avenant n°5 prévoyant les extensions du crématorium. Les charges d'exploitation cumulées sont sur-réalisées à hauteur de +338K€, soit +5%. En dépit d'un résultat financier cumulé réalisé meilleur que les prévisions (+390K€), le résultat net cumulé sur la période apparaît en deçà des prévisions du compte d'exploitation du Délégataire (écart de 292K€ entre les prévisions et les réalisations cumulées).

Il est à noter que la plus grande différence avec le contrat initial concerne les frais de siège qui étaient prévus à hauteur de 200K€ et présentent un réalisé de 724K€. Ces frais supplémentaires sont expliqués par le délégataire 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.

A noter également que la Certification iso 9001 sera bientôt effective ainsi que la certification 14001, ce qui demande de l'ingénierie des services centraux et entraînement donc des hausses chaque année de frais de siège. Pour le délégataire, être certifié est un gage de qualité et un affichage positif auprès des personnes.

4. ANALYSE DE L'ACTIVITE 2020

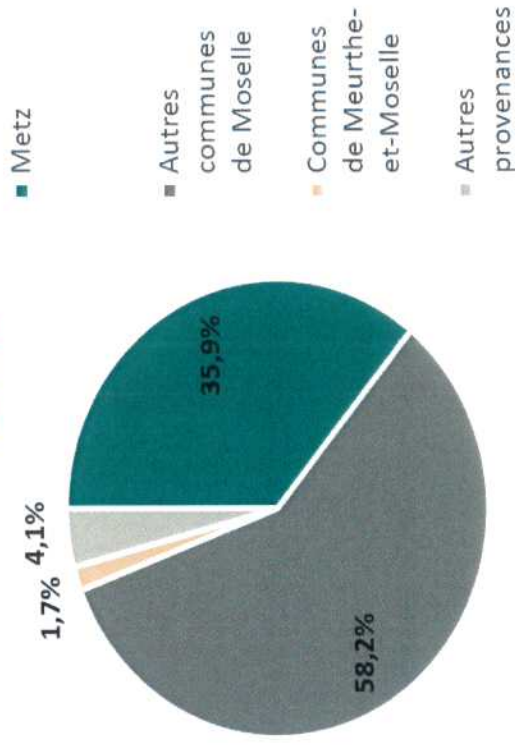
L'année 2020 est marquée par une progression du nombre de crémations de 14,4 % (1 528 contre 1 336 en 2019).

Les salles de recueillement ont été moins sollicitées par les familles en raison des restrictions sanitaires imposées par la crise du COVID-19 : 48,5 % des crémations ont donné lieu à une demande d'organisation de cérémonie au sein du crématorium, (ce taux était de 59,4 % en 2019).

En 2020, 94,1 % des défunts résidaient dans le département de la Moselle, (dont 35,9 % de défunts domiciliés à Metz).

Provenance des crémations en 2020

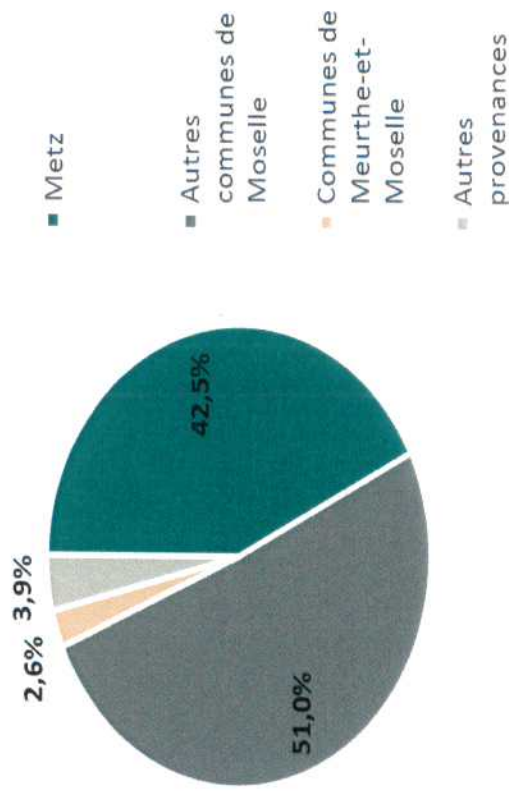
Selon le lieu de résidence des défunts



Source : Rapport annuel 2020 du Crématorium

Provenance des crémations en 2020

Selon le lieu de décès des défunts



Source : Rapport annuel 2020 du Crématorium

Le nombre de locations des salles de recueillement est en baisse (759 contre 822 en 2019), du fait des restrictions sanitaires imposées.

Le taux d'utilisation des fours est de 60,03 % en 2020, (il était de 50,5 % en 2019).

5. SITUATION PATRIMONIALE

Principales opérations de maintenance : entretien des appareils de crémation, remplacement de l'automate de crémation n°1, entretien de la filtration et du pulvérisateur de calcaire.

2020 Crématorium

Principaux travaux de rénovation du bâtiment : Poursuite rénovation peinture, changement de l'extracteur de chaleur de la salle des appareils de crémation, passage en éclairage LED du bandeau lumineux de la grande salle de cérémonie, changement des éclairage extérieurs du cheminement piéton, ...

Les coûts d'entretien et de maintenance des appareils de crémation et de filtration ont augmenté de 17,7 % en raison de la hausse du nombre de crémations.

6. ELEMENTS D'ANALYSE DE LA QUALITE DU SERVICE

La crise sanitaire a ralenti le lancement des questionnaires digitalisés auprès des familles. Les premiers questionnaires n'ont été envoyés qu'à compter de juillet 2021. Le Crématorium de Metz Métropole a obtenu une note globale de 4,81 / 5 aux enquêtes de satisfaction avec un retour de 31 réponses.

7. PISTES D'AMELIORATION DU SERVICE

Extension du parking en cours d'étude.

En 2020, La Société des Crématoriums de France a obtenu la certification ISO 9001 pour plusieurs sites, il s'agit d'une norme de qualité reconnue au niveau national et international. Le site de Metz devrait l'obtenir en 2021. La Société des Crématoriums de France vise la certification de l'ensemble de ses établissements en 2021.

Résumé de l'acte

057-200039865-20211213-2021-12-DC20-DE

Numéro de l'acte : 2021-12-DC20
Date de décision : lundi 13 décembre 2021
Nature de l'acte : DE
Objet : Rapport Annuel 2020 - Délégation de Service Public relative à l'exploitation du Crématorium de Metz Métropole
Classification : 1.2 - Délégation de service public
Rédacteur : Catherine DELLES
AR reçu le : 16/12/2021
Numéro AR : 057-200039865-20211213-2021-12-DC20-DE
Document principal : 99_DE-20.pdf

Historique :

15/12/21 15:55	En cours de création	
15/12/21 15:56	En préparation	Catherine DELLES
16/12/21 14:09	Reçu	Catherine DELLES
16/12/21 14:10	En cours de transmission	
16/12/21 14:13	Transmis en Préfecture	
16/12/21 14:17	Accusé de réception reçu	