



VILLE DE ROUEN

CREMATORIUM

RAPPORT DE SYNTHESE 2007

Par convention du 14 avril 1997, la Ville de Rouen a confié la construction et l'exploitation d'un crématorium à la société Pompes Funèbres Générales Nord Ouest devenue depuis juin 1998 la société OGF.

La durée de la concession a été fixée à 20 ans.

1. Les crémations

	2005	2006	2007	Évolution 2007/2006
Nombre annuel	1740	1691	1736	+ 2,66 %
Moyenne mensuelle	145	141	144	

En 2007, le nombre de crémations a progressé de 2,66 %.

Sur les 5 dernières années, le délégataire a procédé, en moyenne, à 1761 crémations par an.

Depuis 2001, il y a eu au moins 1680 crémations par an, alors qu'avant l'an 2000, le nombre de personnes incinérées était systématiquement inférieur à 1 450.

2. Tarifs TTC

	2005	2006	2007	Évolution
Adulte	473,00	509,30	517,51	1,61%
Enfant				
Enfant jusqu'à 1 an	118,25	127,30	129,41	1,61%
Enfant de 1 à 12 ans	236,50	254,65	258,75	1,61%
Exhumation				
- de 5ans après l'inhumation	473,00	509,30	517,51	1,61%
+ de 5ans après l'inhumation	236,50	254,65	258,75	1,61%
Salle de cérémonie	115,00	123,82	125,82	1,61%

Une révision tarifaire est intervenue au 1er juillet 2007 : celle-ci a conduit à une augmentation des tarifs d'incinération de 1,61 %.

Le taux de TVA pratiqué en matière d'incinération est de 19,60 %.

3. Chiffre d'affaire TTC.

	2005	2006	2007	Évolution 2007/2006
C.A. Créations	795 739	786 155	867 491	+ 10,34 %
Location grande salle	35 638	44 376	35 840	- 19,23 %
C.A. Autres créations	19 401	21 338	17 957	- 15,84 %
Total	850 778	851 869	921 288	+ 8,15 %

Le chiffre d'affaires global du crématorium a augmenté de 8,15 %; cette progression étant le résultat de la hausse du nombre d'incinérations et de la révision tarifaire.

4. Redevance.

La redevance versée par le délégataire correspond à 10 % des recettes HT d'exploitation.

	2005	2006	2007	Évolution 2007/2006
redevance	71 135	71 226	77 031	+ 8,15 %

5. Prestations proposées aux familles

Pour la seconde année consécutive, une journée du souvenir a été organisée afin d'accompagner les familles dont l'un des membres avait été incinéré.

Par ailleurs, il existe une salle de cérémonie pour accueillir les familles.

6. Contrôles.

- Les contrôles auxquels le crématorium est assujetti sont les suivants:

- contrôle des rejets atmosphériques pour chaque four tous les 2 ans
- contrôle des dispositifs de sécurité des fours tous les 2 ans
- contrôle des installations de gaz tous les ans
- contrôle des extincteurs tous les ans

Les contrôles pour la délivrance par la DDASS de l'attestation de conformité sont à renouveler tous les 6 ans; la DDASS pouvant effectuer des contrôles à tout moment.

- S'agissant des fours, chacun fait l'objet de 2 visites de maintenance par an. Au cours de ces visites, les fours sont inspectés et les réparations "préventives" sont planifiées de manière à préserver la continuité du service public.

7. Données économiques relatives à l'activité

€ Hors Taxes	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>évolution</u>
Chiffre d'affaires (C.A.)	712 265	770 308	+ 8,15 %
<i>consommations de l'exercice</i>	246 868	254 576	+ 3,12 %
Valeur ajoutée (V.A.)	465 397	515 732	+ 10,81 %
<i>charges de personnel</i>	122 912	116 722	- 5,03 %
<i>impôts et taxes</i>	16 461	16 768	+ 1,86 %
Excédent Brut d'Exploitation (E.B.E.)	326 024	382 242	+ 17,24 %
<i>dotations aux amortissements</i>	91 546	92 919	+ 1,50 %
Résultat d'exploitation	234 477	289 323	+ 23,39 %
<i>impôts sur les sociétés</i>	80 731	99 614	+ 23,39 %
Résultat net (R)	153 747	189 709	+ 23,39 %

Le résultat net de la délégation progresse de près de 24 %.

Cela reflète la progression de l'activité et la maîtrise de l'ensemble des charges.

Les ratios économiques qui suivent traduisent également la "bonne santé" financière du crématorium :

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
Taux de marge nette (E.B.E./C.A.)	45,8 %	49,62 %
Marge nette (R/C.A.)	21,58 %	24,62 %
Capacité d'autofinancement (C.A.F.) (résultat net + dotations aux amortissements)	245 293	282 628
Rentabilité de l'exploitation (C.A.F./V.A.)	52,7 %	54,8 %