

CREMATORIUM BRISSAC LOIRE AUBANCE - Compte Prévisionnel d'Exploitation

	TOTAUX	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nombre de crémations :	33 375			450	630	633	665	698	733	770	809	849	891	936	884,7
En Euros Hors Taxes :															
CA	23 070 802			302 000	429 800	440 780	466 900	492 680	516 420	541 493	567 899	594 978	623 391	653 797	620 660
Recette des services de base (crémations)	22 027 302			297 000	415 800	417 780	438 900	460 680	483 780	508 200	533 940	560 340	588 060	617 760	583 902
Autres prestations	834 800			4 000	11 200	18 400	22 400	25 600	26 112	26 634	27 167	27 710	28 264	28 830	29 406
Mémorialisation	208 700			1 000	2 800	4 600	5 600	6 400	6 528	6 659	6 792	6 928	7 066	7 207	7 352
Produits divers	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>															
Salaires et charges sociales	2 811 436			64 000	64 000	64 000	64 000	84 000	85 680	87 394	89 141	90 924	92 743	94 598	96 490
Consommation énergie	3 170 597			42 750	59 850	60 135	63 175	66 310	69 635	73 150	76 855	80 655	84 645	88 920	84 047
Maintenance des appareils techniques et des systèmes de filtration	133 687				4 000	4 000	4 000	4 000	4 080	4 162	4 245	4 330	4 416	4 505	4 595
Contrôle de réalisation et de mise en service	12 000	6 000	6 000												
Contrôles réglementaires	106 000				2 000	6 000	2 000	6 000	2 000	6 000	2 000	6 000	2 000	6 000	2 000
Maintenances divers	749 281			18 000	18 000	22 000	22 000	22 000	22 440	22 889	23 347	23 814	24 290	24 776	25 271
Informatique	86 055			2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 550	2 601	2 653	2 706	2 760	2 815	2 872
Loyers divers	0														
Assurances	172 109			5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 100	5 202	5 306	5 412	5 520	5 631	5 743
Frais postaux	43 027			1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 275	1 301	1 327	1 353	1 380	1 408	1 436
Télécoms	43 027			1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 275	1 301	1 327	1 353	1 380	1 408	1 436
Véhicules et frais de déplacement	172 109			5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 100	5 202	5 306	5 412	5 520	5 631	5 743
Autres achats & charges externes	386 640			15 000	15 000	11 000	11 000	11 000	11 220	11 444	11 673	11 907	12 145	12 388	12 636
Impôts et taxes et versements assimilés	500 621			6 750	9 450	9 495	9 975	10 470	10 995	11 550	12 135	12 735	13 365	14 040	13 271
Redevance FIXE versées à la collectivité	560 000			20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Redevance VARIABLE versées à la collectivité	1 281 413			755	3 224	3 306	3 502	3 695	3 873	8 122	8 518	8 925	9 351	9 807	9 310
Frais de siège	1 835 609			24 750	34 650	34 815	36 575	38 390	40 315	42 350	44 495	46 695	49 005	51 480	48 659
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION HT</b>	<b>12 063 612</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>207 005</b>	<b>245 174</b>	<b>249 751</b>	<b>251 227</b>	<b>280 865</b>	<b>285 538</b>	<b>302 667</b>	<b>308 328</b>	<b>322 220</b>	<b>328 521</b>	<b>343 405</b>	<b>333 507</b>
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (calculé selon PCG)</b>	<b>11 007 190</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>94 995</b>	<b>184 627</b>	<b>191 029</b>	<b>215 673</b>	<b>211 815</b>	<b>230 882</b>	<b>238 826</b>	<b>259 571</b>	<b>272 757</b>	<b>294 870</b>	<b>310 392</b>	<b>287 153</b>
	0														
Dotations aux amortissements	2 656 000			78 786	78 786	78 786	76 786	76 786	76 786	76 786	76 786	76 786	76 786	76 786	76 786
Dotation au titre des biens de reprise	0														
Provisions pour Gros entretien et Renouvellem	1 043 933			26 525	29 135	29 179	29 643	30 121	30 629	31 165	31 731	32 311	32 920	33 572	32 828
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 307 257</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-10 316</b>	<b>76 706</b>	<b>83 065</b>	<b>109 245</b>	<b>104 908</b>	<b>123 468</b>	<b>130 875</b>	<b>151 055</b>	<b>163 661</b>	<b>185 165</b>	<b>200 034</b>	<b>177 539</b>
	0														
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-518 157</b>			<b>-41 810</b>	<b>-40 040</b>	<b>-38 235</b>	<b>-36 394</b>	<b>-34 516</b>	<b>-32 600</b>	<b>-30 646</b>	<b>-28 653</b>	<b>-26 620</b>	<b>-24 547</b>	<b>-22 432</b>	<b>-20 274</b>
	0														
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0</b>														
	0														
<b>RESULTAT AVANT IS</b>	<b>6 789 099</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-52 126</b>	<b>36 666</b>	<b>44 830</b>	<b>72 851</b>	<b>70 393</b>	<b>90 868</b>	<b>100 229</b>	<b>122 402</b>	<b>137 041</b>	<b>160 618</b>	<b>177 603</b>	<b>157 265</b>
	0														
Impôt sur les bénéfices	-2 263 033			0	0	-5 790	-24 284	-23 464	-30 289	-33 410	-40 801	-45 680	-53 539	-59 201	-52 422
	0														
<b>RESULTAT NET</b>	<b>4 526 066</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-52 126</b>	<b>36 666</b>	<b>39 040</b>	<b>48 568</b>	<b>46 928</b>	<b>60 578</b>	<b>66 819</b>	<b>81 601</b>	<b>91 361</b>	<b>107 079</b>	<b>118 402</b>	<b>104 843</b>

**HYPOTHESES**

Investissement initial : 2 150 k€ Investissement Compl. Année 17 : 500 k€ pour acquisition d'un deuxième four  
 Emprunt initial : 2 150 k€ sur 20 ans au taux de 2% Emprunt Compl. Année 17 : 500 k€ sur 12 ans au taux de 2%  
 Durée d'exploitation : 28 ans Délégation : 30 ans

Redevance fixe ville : redevance annuelle de 20 k€

Redevance variable ville : 0,25% du CA (chiffre d'affaires) si le nombre de crémations est inférieur à 600  
 0,75% du CA (chiffre d'affaires) si le nombre de crémations est compris entre 601 et 750  
 1,50% du CA (chiffre d'affaires) si le nombre de crémations est compris entre 751 et 1 000  
 6,00% du CA (chiffre d'affaires) si le nombre de crémations est compris entre 1 001 et 1 500  
 8,00% du CA (chiffre d'affaires) si le nombre de crémations est supérieur à 1 500

CREMATORIUM BRISSAC LOIRE AUBANCE - CorCREMATORIUM BRISSAC LOIRE AUBANCE - Compte Prévisionnel d'Exploitation

	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
Nombre de crémations :	1032	1084	1138	1195	1255	1318	1384	1453	1526	1602	1682	1766	1854	1947	2044	2146
En Euros Hors Taxes :																
CA	718 613	753 683	790 088	828 488	868 884	911 275	955 663	1 002 048	1 051 089	1 102 128	1 155 824	1 212 178	1 271 190	1 333 521	1 398 511	1 466 821
Recette des services de base (crémations)	681 120	715 440	751 080	788 700	828 300	869 880	913 440	958 980	1 007 160	1 057 320	1 110 120	1 165 560	1 223 640	1 285 020	1 349 040	1 416 360
Autres prestations	29 994	30 594	31 206	31 830	32 467	33 116	33 779	34 454	35 143	35 846	36 563	37 294	38 040	38 801	39 577	40 369
Mémorialisation	7 499	7 649	7 802	7 958	8 117	8 279	8 445	8 614	8 786	8 962	9 141	9 324	9 510	9 700	9 894	10 092
Produits divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>																
Salaires et charges sociales	98 419	100 388	102 396	104 443	106 532	108 663	110 836	113 053	115 314	117 620	119 973	122 372	124 820	127 316	129 862	132 460
Consommation énergie	98 040	102 980	108 110	113 525	119 225	125 210	131 480	138 035	144 970	152 190	159 790	167 770	176 130	184 965	194 180	203 870
Maintenance des appareils techniques et des systèmes de filtration	4 687	4 780	4 876	4 973	5 073	5 174	5 278	5 383	5 491	5 601	5 713	5 827	5 944	6 063	6 184	6 308
Contrôle de réalisation et de mise en service																
Contrôles réglementaires	6 000	2 000	6 000	2 000	6 000	2 000	6 000	2 000	6 000	2 000	6 000	2 000	6 000	2 000	6 000	2 000
Maintenances divers	25 777	26 292	26 818	27 354	27 901	28 459	29 029	29 609	30 201	30 805	31 421	32 050	32 691	33 345	34 012	34 692
Informatique	2 929	2 988	3 047	3 108	3 171	3 234	3 299	3 365	3 432	3 501	3 571	3 642	3 715	3 789	3 865	3 942
Loyers divers																
Assurances	5 858	5 975	6 095	6 217	6 341	6 468	6 597	6 729	6 864	7 001	7 141	7 284	7 430	7 578	7 730	7 884
Frais postaux	1 465	1 494	1 524	1 554	1 585	1 617	1 649	1 682	1 716	1 750	1 785	1 821	1 857	1 895	1 932	1 971
Télécoms	1 465	1 494	1 524	1 554	1 585	1 617	1 649	1 682	1 716	1 750	1 785	1 821	1 857	1 895	1 932	1 971
Véhicules et frais de déplacement	5 858	5 975	6 095	6 217	6 341	6 468	6 597	6 729	6 864	7 001	7 141	7 284	7 430	7 578	7 730	7 884
Autres achats & charges externes	12 888	13 146	13 409	13 677	13 951	14 230	14 514	14 805	15 101	15 403	15 711	16 025	16 345	16 672	17 006	17 346
Impôts et taxes et versements assimilés	15 480	16 260	17 070	17 925	18 825	19 770	20 760	21 795	22 890	24 030	25 230	26 490	27 810	29 205	30 660	32 190
Redevance FIXE versées à la collectivité	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Redevance VARIABLE versées à la collectivité	43 117	45 221	47 405	49 709	52 133	54 677	57 340	60 123	64 087	68 170	72 466	76 974	81 695	86 632	91 881	97 436
Frais de siège	56 760	59 620	62 590	65 725	69 025	72 490	76 120	79 915	83 930	88 110	92 510	97 130	101 970	107 085	112 420	118 030
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION HT</b>	<b>398 742</b>	<b>408 614</b>	<b>426 959</b>	<b>437 983</b>	<b>457 689</b>	<b>470 077</b>	<b>491 149</b>	<b>504 906</b>	<b>548 576</b>	<b>564 933</b>	<b>590 237</b>	<b>608 491</b>	<b>635 694</b>	<b>656 067</b>	<b>685 394</b>	<b>707 894</b>
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (calculé selon PCG)</b>	<b>319 871</b>	<b>345 069</b>	<b>363 129</b>	<b>390 505</b>	<b>411 195</b>	<b>441 198</b>	<b>464 514</b>	<b>497 142</b>	<b>502 513</b>	<b>537 195</b>	<b>565 586</b>	<b>603 687</b>	<b>635 496</b>	<b>677 454</b>	<b>713 117</b>	<b>758 927</b>
Dotations aux amortissements	76 786	76 786	76 786	76 786	118 452	118 452	118 452	118 452	118 452	118 452	118 452	118 452	118 452	118 452	118 452	118 452
Dotation au titre des biens de reprise																
Provisions pour Gros entretien et Renouvellem	34 964	35 718	36 501	37 328	38 198	39 111	40 068	41 069	42 127	43 229	44 389	45 607	46 883	48 232	49 638	51 117
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>208 121</b>	<b>232 566</b>	<b>249 843</b>	<b>276 392</b>	<b>254 545</b>	<b>283 635</b>	<b>305 994</b>	<b>337 621</b>	<b>341 934</b>	<b>375 513</b>	<b>402 745</b>	<b>439 628</b>	<b>470 161</b>	<b>510 770</b>	<b>545 027</b>	<b>589 357</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-18 074</b>	<b>-15 829</b>	<b>-13 540</b>	<b>-11 205</b>	<b>-18 395</b>	<b>-15 220</b>	<b>-11 982</b>	<b>-8 678</b>	<b>-6 499</b>	<b>-5 692</b>	<b>-4 869</b>	<b>-4 029</b>	<b>-3 173</b>	<b>-2 299</b>	<b>-1 408</b>	<b>-499</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>																
<b>RESULTAT AVANT IS</b>	<b>190 047</b>	<b>216 736</b>	<b>236 302</b>	<b>265 187</b>	<b>236 150</b>	<b>268 415</b>	<b>294 012</b>	<b>328 943</b>	<b>335 435</b>	<b>369 821</b>	<b>397 876</b>	<b>435 599</b>	<b>466 988</b>	<b>508 471</b>	<b>543 619</b>	<b>588 858</b>
Impôt sur les bénéfices	-63 349	-72 245	-78 767	-88 396	-78 717	-89 472	-98 004	-109 648	-111 812	-123 274	-132 625	-145 200	-155 663	-169 490	-181 206	-196 286
<b>RESULTAT NET</b>	<b>126 698</b>	<b>144 491</b>	<b>157 535</b>	<b>176 791</b>	<b>157 433</b>	<b>178 944</b>	<b>196 008</b>	<b>219 295</b>	<b>223 623</b>	<b>246 548</b>	<b>265 251</b>	<b>290 399</b>	<b>311 325</b>	<b>338 981</b>	<b>362 413</b>	<b>392 572</b>

**HYPOTHESES**

Investissement initial : 2 150 k€ Investissement Compl. Année 17 : 500 k€ pour acquisition d'un deuxième four  
 Emprunt initial : 2 150 k€ sur 20 ans au taux de 2% Emprunt Compl. Année 17 : 500 k€ sur 12 ans au taux de 2%  
 Durée d'exploitation : 28 ans Délégation : 30 ans

Redevance fixe ville : redevance annuelle de 20 k€  
 Redevance variable ville : 0,25% du CA (chiffre d'affaires) si le nombre de crémations est inférieur à 600  
 0,75% du CA (chiffre d'affaires) si le nombre de crémations est compris entre 601 et 750  
 1,50% du CA (chiffre d'affaires) si le nombre de crémations est compris entre 751 et 1 000  
 6,00% du CA (chiffre d'affaires) si le nombre de crémations est compris entre 1 001 et 1 500  
 8,00% du CA (chiffre d'affaires) si le nombre de crémations est supérieur à 1 500