

Conditions de financement

Montant des fonds propres (capital social)	2 215 187 €
Rentabilité attendue Fonds Propres	4.70%

Montant dette bancaire	
Taux	
Durée d'emprunt	

Taux de financement moyen

4.70%

Amortissement technique et financier de l'opération

Dotations aux amortissements
Charges financières

Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7	Année 8	Année 9	Année 10	Année 11	Année 12	Année 13
88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 655 €	88 655 €	88 655 €	88 655 €	95 479 €	96 166 €	96 166 €	96 166 €	101 166 €
104 114 €	101 841 €	99 460 €	96 969 €	94 359 €	91 628 €	88 768 €	85 773 €	82 638 €	79 355 €	75 918 €	72 320 €	68 552 €

Dotations aux amortissements
Charges financières

Année 14	Année 15	Année 16	Année 17	Année 18	Année 19	Année 20	Année 21	Année 22	Année 23	Année 24	Année 25
101 166 €	101 257 €	101 257 €	101 257 €	115 757 €	115 757 €	117 590 €	117 590 €	117 590 €	139 257 €	139 257 €	140 257 €
64 608 €	60 478 €	56 154 €	51 626 €	46 886 €	41 923 €	36 727 €	31 287 €	25 590 €	19 627 €	13 382 €	6 845 €

Compte d'exploitation prévisionnel – Activité et chiffre d'affaires

ACTIVITES	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7	Année 8	Année 9	Année 10	Année 11	Année 12	Année 13
Crémation adulte	584	599	616	633	651	670	691	712	735	759	771	783	795
Crémation adulte bénéficiaire RSA ou ASPA	31	32	33	33	34	35	36	38	39	40	41	41	42
Crémation enfant jusqu'à 12 ans	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Crémation enfant jusqu'à 1 an	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Crémation pour les exhumations de la CC de Bray-Eauvy	6	6	7	7	7	7	7	8	8	8	8	8	8
Crémation personnes dépourvues de ressource CC de Bray-Eauvy	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3
Crémation personnes dépourvues de ressource CC de Bray-Eauvy	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Reliquaires 200L Max	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4
Reliquaires 100L Max	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Crémation après exhumation supérieure à 5 ans	12	13	13	13	14	14	15	15	16	16	16	17	17
Don du corps	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- PAOH de 100 l ou 30 kg maximum	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4
- PAOH de 200 l ou 60 kg maximum	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4
TOTAL CREMATIONS	617	633	651	669	688	708	730	753	777	803	815	827	840
Supplément crémation le samedi	31	32	33	33	34	35	36	38	39	40	41	41	42
Supplément réservation du site fin de journée	19	19	20	20	21	21	22	23	23	24	24	25	25
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (30 min) - géré par OPF	247	253	260	267	275	283	292	301	311	321	326	331	336
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (30 min) - géré par OGF	309	317	325	334	344	354	365	376	389	401	407	414	420
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (60 min) - géré par OGF ou OPF	6	6	7	7	7	7	7	7	8	8	8	8	8
Location de la salle de cérémonie (hors crémation/Pour Inhumation) 30 min	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4
Location de la salle de cérémonie (hors crémation/Pour Inhumation) 60 min	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4
Dispersion des cendres	62	63	65	67	69	71	73	75	78	80	81	83	84
Plaque mémoire ou gravure sur le mur de la mémoire près du jardin aux souvenirs	31	32	33	33	34	35	36	38	39	40	41	41	42
Conservation de l'urne (par mois suivant indivisible) (3 premiers mois gratuits)	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4

ACTIVITES	Année 14	Année 15	Année 16	Année 17	Année 18	Année 19	Année 20	Année 21	Année 22	Année 23	Année 24	Année 25	TOTAL	Moyenne annuelle
Crémation adulte	807	817	827	835	841	846	850	853	855	857	859	861	19 107	764
Crémation adulte bénéficiaire RSA ou ASPA	43	43	44	44	44	45	45	45	45	45	45	45	1 010	40
Crémation enfant jusqu'à 12 ans	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	0
Crémation enfant jusqu'à 1 an	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0
Crémation pour les exhumations de la CC de Bray Eawy	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	202	8
Crémation personnes dépourvues de ressource CC de Bray Eawy	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	61	2
Reliquaires 200l. Max	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	81	3
Reliquaires 100l. Max	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	101	4
Crémation après exhumation supérieure à 5 ans	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Don du corps	17	17	17	18	18	18	18	18	18	18	18	18	404	16
- PAOH de 100 l ou 30 kg maximum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- PAOH de 200 l ou 60 kg maximum	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	101	4
	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	101	4
TOTAL CRÉMATIONS	852	864	874	882	889	894	898	901	904	906	908	910	20 191	808
Supplément crémation le samedi	43	43	44	44	44	45	45	45	45	45	45	45	1 010	40
Supplément réservation du site fin de journée	26	26	26	26	27	27	27	27	27	27	27	27	606	24
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (30 min) - géré par OPF	341	345	349	353	356	358	359	361	361	362	363	364	8 077	323
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (30 min) - géré par OGF	426	432	437	441	444	447	449	451	452	453	454	455	10 096	404
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (60 min) - géré par OGF ou OPF	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	202	8
Location de la salle de cérémonie (hors crémation/Pour inhumation) 30 min	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	101	4
Location de la salle de cérémonie (hors crémation/Pour inhumation) 60 min	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	101	4
Dispersion des cendres	85	86	87	88	89	89	90	90	90	91	91	91	2 019	81
Plaque mémoire ou gravure sur le mur de la mémoire près du jardin aux souvenirs	43	43	44	44	44	45	45	45	45	45	45	45	1 010	40
Conservation de l'urne (par mois suivant indivisible) (3 premiers mois gratuits)	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	101	4

CHIFFRE D'AFFAIRES	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7	Année 8	Année 9	Année 10	Année 11	Année 12	Année 13
Création adulte	367 846 €	377 641 €	387 900 €	398 656 €	410 061 €	422 121 €	435 029 €	448 708 €	463 238 €	478 478 €	485 803 €	493 304 €	500 910 €
Création adulte bénéficiaire RSA ou ASPA	12 633 €	12 969 €	13 322 €	13 691 €	14 083 €	14 497 €	14 940 €	15 410 €	15 909 €	16 433 €	16 984 €	17 662 €	17 203 €
Création enfant jusqu'à 12 ans	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Création enfant jusqu'à 1 an	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Création pour les exhumations de la CC de Bray Eawy	2 449 €	2 514 €	2 582 €	2 654 €	2 730 €	2 810 €	2 896 €	2 987 €	3 084 €	3 185 €	3 284 €	3 385 €	3 335 €
Création personnes dépourvues de ressource CC de Bray Eawy	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Reliquaires 200L Max	777 €	798 €	820 €	843 €	867 €	892 €	919 €	948 €	979 €	1 011 €	1 027 €	1 043 €	1 059 €
Reliquaires 100L Max	486 €	499 €	512 €	527 €	542 €	558 €	575 €	593 €	612 €	632 €	642 €	652 €	662 €
Création après exhumation supérieure à 5 ans	3 887 €	3 991 €	4 099 €	4 213 €	4 333 €	4 461 €	4 597 €	4 742 €	4 895 €	5 056 €	5 134 €	5 213 €	5 293 €
- PAOH de 100 l ou 30 kg maximum	486 €	499 €	512 €	527 €	542 €	558 €	575 €	593 €	612 €	632 €	642 €	652 €	662 €
- PAOH de 200 l ou 60 kg maximum	972 €	998 €	1 025 €	1 051 €	1 083 €	1 115 €	1 149 €	1 185 €	1 224 €	1 264 €	1 283 €	1 303 €	1 323 €
TOTAL CREMATIONS	389 536 €	399 908 €	410 772 €	422 163 €	434 240 €	447 013 €	460 680 €	475 166 €	490 553 €	506 691 €	514 448 €	522 392 €	530 446 €
Supplément crémation le samedi	3 085 €	3 167 €	3 253 €	3 343 €	3 439 €	3 540 €	3 648 €	3 763 €	3 885 €	4 013 €	4 074 €	4 137 €	4 201 €
Supplément réservation du site fin de journée	9 255 €	9 501 €	9 760 €	10 030 €	10 317 €	10 621 €	10 945 €	11 289 €	11 655 €	12 038 €	12 223 €	12 412 €	12 603 €
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (30 min) - géré par OGF	29 616 €	30 405 €	31 231 €	32 097 €	33 015 €	33 986 €	35 025 €	36 126 €	37 296 €	38 523 €	39 713 €	39 717 €	40 329 €
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (30 min) - géré par OGF	43 190 €	44 340 €	45 545 €	46 808 €	48 147 €	49 563 €	51 078 €	52 684 €	54 390 €	56 180 €	57 040 €	57 920 €	58 813 €
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (60 min) - géré par OGF ou OGF	1 234 €	1 267 €	1 301 €	1 337 €	1 376 €	1 416 €	1 459 €	1 505 €	1 554 €	1 605 €	1 630 €	1 655 €	1 680 €
Location de la salle de cérémonie (hors crémation/Pour Inhumation) 30 min	463 €	475 €	488 €	502 €	516 €	531 €	547 €	564 €	583 €	602 €	611 €	621 €	630 €
Location de la salle de cérémonie (hors crémation/Pour Inhumation) 60 min	617 €	633 €	651 €	669 €	688 €	708 €	730 €	753 €	777 €	803 €	815 €	827 €	840 €
Dispersion des cendres	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Plaque mémoire ou gravure sur le mur de la mémoire près du jardin aux souvenirs	4 319 €	4 434 €	4 554 €	4 681 €	4 815 €	4 956 €	5 108 €	5 268 €	5 439 €	5 618 €	5 704 €	5 792 €	5 881 €
Conservation de l'urne (par mois suivant indivisible) (3 premiers mois gratuits)	4 936 €	5 067 €	5 205 €	5 349 €	5 502 €	5 664 €	5 838 €	6 021 €	6 216 €	6 421 €	6 519 €	6 619 €	6 722 €
Panneaux photovoltaïques	154 €	158 €	163 €	167 €	172 €	177 €	183 €	188 €	194 €	201 €	204 €	207 €	210 €
TOTAL AUTRES	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	101 869 €	104 448 €	107 150 €	109 983 €	112 986 €	116 162 €	119 561 €	123 165 €	126 990 €	131 003 €	132 932 €	134 907 €	136 910 €
	491 405 €	504 357 €	517 922 €	532 145 €	547 226 €	563 176 €	580 241 €	598 329 €	617 543 €	637 694 €	647 380 €	657 299 €	667 356 €



CHIFFRE D'AFFAIRES	Année 14	Année 15	Année 16	Année 17	Année 18	Année 19	Année 20	Année 21	Année 22	Année 23	Année 24	Année 25	TOTAL	Moyenne annuelle
Création adulte	508 139 €	514 915 €	520 897 €	525 950 €	529 993 €	533 123 €	535 493 €	537 317 €	538 768 €	539 953 €	541 140 €	542 331 €	12 037 715 €	481 509 €
Création adulte bénéficiaire RSA ou ASPA	17 451 €	17 694 €	17 889 €	18 063 €	18 202 €	18 309 €	18 391 €	18 453 €	18 503 €	18 544 €	18 585 €	18 625 €	413 416 €	16 537 €
Création enfant jusqu'à 12 ans	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Création enfant jusqu'à 12 ans	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Création pour les exhumations de la CC de Bray Eaux	3 383 €	3 428 €	3 468 €	3 501 €	3 528 €	3 549 €	3 565 €	3 577 €	3 587 €	3 595 €	3 603 €	3 610 €	80 139 €	3 206 €
Création personnes dépourvues de ressource CC de Bray Eaux	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Reliquaires 200L Max	1 074 €	1 088 €	1 101 €	1 112 €	1 120 €	1 127 €	1 132 €	1 136 €	1 139 €	1 141 €	1 144 €	1 146 €	25 441 €	1 018 €
Reliquaires 100L Max	671 €	680 €	688 €	695 €	700 €	704 €	707 €	710 €	712 €	713 €	715 €	716 €	15 901 €	636 €
Création après exhumation supérieure à 5 ans	5 370 €	5 441 €	5 504 €	5 558 €	5 601 €	5 634 €	5 659 €	5 678 €	5 693 €	5 706 €	5 718 €	5 731 €	127 205 €	5 088 €
- PAOH de 100 l ou 30 kg maximum	671 €	680 €	688 €	695 €	700 €	704 €	707 €	710 €	712 €	713 €	715 €	716 €	15 901 €	636 €
- PAOH de 200 l ou 60 kg maximum	1 342 €	1 360 €	1 376 €	1 389 €	1 400 €	1 408 €	1 415 €	1 419 €	1 423 €	1 426 €	1 430 €	1 433 €	31 801 €	1 272 €
TOTAL CREMATIONS	538 101 €	545 277 €	551 612 €	556 962 €	561 244 €	564 559 €	567 068 €	569 000 €	570 536 €	571 791 €	573 049 €	574 309 €	12 747 518 €	509 901 €
Supplément crémation le samedi	4 262 €	4 318 €	4 369 €	4 411 €	4 445 €	4 471 €	4 491 €	4 506 €	4 518 €	4 528 €	4 538 €	4 548 €	100 956 €	4 038 €
Supplément réservation du site fin de journée	17 785 €	17 955 €	18 106 €	18 233 €	18 335 €	18 413 €	18 473 €	18 519 €	18 555 €	18 585 €	18 615 €	18 645 €	302 869 €	12 115 €
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (30 min) - géré par OPF	40 911 €	41 457 €	41 938 €	42 345 €	42 671 €	42 933 €	43 114 €	43 260 €	43 377 €	43 473 €	43 568 €	43 664 €	969 180 €	38 767 €
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (30 min) - géré par OGF	59 662 €	60 458 €	61 160 €	61 753 €	62 228 €	62 596 €	62 874 €	63 088 €	63 259 €	63 398 €	63 537 €	63 677 €	1 413 388 €	56 536 €
Mise à disposition de la salle de cérémonie pour la crémation (60 min) - géré par OGF ou OPF	1 705 €	1 727 €	1 747 €	1 764 €	1 778 €	1 788 €	1 796 €	1 803 €	1 807 €	1 811 €	1 815 €	1 819 €	40 383 €	1 615 €
Location de la salle de cérémonie (hors crémation/Pour inhumation) 30 min	639 €	648 €	655 €	662 €	667 €	671 €	674 €	676 €	678 €	679 €	681 €	682 €	15 143 €	606 €
Location de la salle de cérémonie (hors crémation/Pour inhumation) 60 min	852 €	864 €	874 €	882 €	889 €	894 €	898 €	901 €	904 €	906 €	908 €	910 €	20 191 €	808 €
Dispersion des cendres	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Plaque mémoire ou gravure sur le mur de la mémoire près du jardin aux souvenirs	5 966 €	6 046 €	6 116 €	6 175 €	6 223 €	6 260 €	6 287 €	6 309 €	6 326 €	6 340 €	6 354 €	6 368 €	141 339 €	5 654 €
Conservation de l'urne (par mois suivant indivisible) (3 premiers mois gratuits)	6 819 €	6 909 €	6 990 €	7 058 €	7 112 €	7 154 €	7 186 €	7 210 €	7 230 €	7 245 €	7 261 €	7 277 €	161 530 €	6 461 €
Panneaux photovoltaïques	213 €	216 €	218 €	221 €	222 €	224 €	225 €	225 €	226 €	226 €	227 €	227 €	5 048 €	202 €
TOTAL AUTRES	138 814 €	140 598 €	142 174 €	143 504 €	144 569 €	145 393 €	146 017 €	146 988 €	148 880 €	149 192 €	149 505 €	149 818 €	3 295 027 €	131 801 €
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	676 915 €	685 876 €	693 786 €	700 467 €	705 813 €	709 952 €	713 085 €	715 988 €	717 416 €	718 983 €	720 553 €	722 127 €	16 042 545 €	641 702 €



Compte d'exploitation prévisionnel – Frais de personnel

Fonction	ETP compris dans le poste "charges de personnel"	ETP compris dans le poste "frais de siège"	Salaire annuel brut/ETP (€)	Charges patronales annuelles/ETP (€)	Côut annuel total affecté aux frais de personnel	Côut annuel total affecté au frais de siège	Nbre ETP statut permanent
Direction (chef de site)	0,5		16 450,00 €	5 642,35 €	22 092 €	0 €	0,5
Agent de crématorium polyvalent	1,7		38 746,40 €	13 290,02 €	52 036 €	0 €	1,7
Autres (à préciser)					0 €	0 €	
Autres (à préciser)					0 €	0 €	
Autres (à préciser)					0 €	0 €	
Autres (à préciser)					0 €	0 €	
TOTAL FRAIS DE PERSONNEL en € HT				18 932,37 €	74 129 €	0 €	

Compte d'exploitation prévisionnel – Frais de siège

Les frais de siège recouvrent l'assistance administrative assurée par les différents services centraux d'OGF en matière de comptabilité, finance, ressources humaines, informatique, qualité, gestion des achats, juridique, direction des travaux, direction des crématoriums...

Les frais de gestion concernent les honoraires des commissaires aux comptes pour un montant de 15 000 € par an.

Le montant total frais de siège et frais de gestion est fixé et plafonné à un taux de 8.7 % du chiffre d'affaires.



Compte d'exploitation prévisionnel – Détail fluides

Détails P1

Année 1			Tarifs	Conso/crémation	Montant (€)/crémation
Eau	P1	au m3			0,40 €
Electricité	P1	au KWH	0,33 €	82	27,00 €
Gaz	P1	au KWH	0,10 €	690	69,00 €

Compte d'exploitation prévisionnel



Compte de résultat analytique prévisionnel en € HT															
	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7	Année 8	Année 9	Année 10	Année 11	Année 12	Année 13	Année 14	Année 15
Recettes crémations	389 536 €	399 908 €	410 772 €	422 163 €	434 240 €	447 013 €	460 680 €	475 166 €	490 553 €	506 091 €	514 448 €	523 392 €	530 446 €	538 101 €	545 277 €
Recettes autres prestations	101 869 €	104 448 €	107 150 €	109 983 €	112 986 €	116 162 €	119 561 €	123 163 €	126 990 €	131 003 €	132 932 €	134 907 €	136 910 €	138 814 €	140 598 €
TOTAL PRODUITS en € HT	491 405 €	504 357 €	517 922 €	532 145 €	547 226 €	563 176 €	580 241 €	598 329 €	617 543 €	637 694 €	647 380 €	657 299 €	667 356 €	676 915 €	685 876 €
Matières et fournitures non stockées	61 252,37 €	62 883,36 €	64 591,65 €	66 382,76 €	68 261,89 €	70 230,40 €	72 439,42 €	74 717,18 €	77 135,78 €	79 674,36 €	80 894,16 €	82 143,27 €	83 409,72 €	84 613,47 €	85 741,83 €
Eau	254 €	261 €	268 €	275 €	283 €	292 €	301 €	310 €	320 €	331 €	336 €	341 €	346 €	351 €	356 €
Electricité	17 156 €	17 613 €	18 091 €	18 593 €	19 125 €	19 687 €	20 289 €	20 927 €	21 605 €	22 315 €	22 657 €	23 007 €	23 362 €	23 699 €	24 015 €
Gaz	43 842 €	45 010 €	46 233 €	47 515 €	48 874 €	50 312 €	51 850 €	53 480 €	55 212 €	57 028 €	57 901 €	58 795 €	59 702 €	60 584 €	61 371 €
Frais administratifs et autres charges externes	31 858,32 €	32 518,94 €	33 228,48 €	33 984,31 €	34 784,23 €	35 629,15 €	36 519,07 €	37 454,99 €	38 434,91 €	39 459,83 €	40 529,75 €	41 644,67 €	42 809,59 €	43 919,51 €	45 074,43 €
Fournitures diverses et administratives	3 686 €	3 783 €	3 884 €	3 991 €	4 104 €	4 224 €	4 352 €	4 487 €	4 632 €	4 783 €	4 855 €	4 930 €	5 005 €	5 077 €	5 144 €
Frais postaux et télécommunications	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €
Tenue de travail	1 415 €	-	1 415 €	-	1 415 €	-	1 415 €	-	1 415 €	-	1 736 €	-	1 736 €	-	1 736 €
Consommables - équipement de crémation	4 448 €	4 566 €	4 690 €	4 820 €	4 958 €	5 104 €	5 260 €	5 426 €	5 601 €	5 785 €	5 974 €	6 166 €	6 358 €	6 549 €	6 739 €
Autres achats courants	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €
PTI (téléphone - protection des travailleurs isolés)	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €
Certification de service SGS	1 013 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €
Certification ISO 14001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 250 €	3 150 €	3 150 €	3 150 €	3 150 €	3 150 €
Traitement des déchets verts (achat et location de la benne)	4 620 €	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vidéosurveillance	-	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €
Enquête de satisfaction	3 150 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €
Contrôle incendie	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €
Contrôle rejets atmosphériques (four #1)	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €
Contrôle Gaz Combustibles	2 430 €	-	2 430 €	-	2 430 €	-	2 430 €	-	2 430 €	-	2 430 €	-	2 430 €	-	2 430 €
Contrôle dispositifs de sécurité des fours	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €
Contrôle de conformité de l'ensemble des installations du crématorium	630 €	-	630 €	-	630 €	-	630 €	-	630 €	-	630 €	-	630 €	-	630 €
Contrôle des installations électriques (four #1)	314 €	314 €	314 €	314 €	314 €	314 €	314 €	314 €	314 €	314 €	314 €	314 €	314 €	314 €	314 €
Contrôle CVC	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €
Publicité (inauguration du crémation, réception avec les élus, plaque d'information)	-	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €
Honoraires	5 250 €	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assurances	1 890 €	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entretien et maintenance	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €	23 379 €
Entretien des équipements	-	-	22 253 €	22 870 €	23 524 €	24 216 €	24 957 €	25 741 €	26 575 €	27 449 €	27 869 €	28 300 €	28 736 €	29 151 €	29 540 €
Entretien locaux	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €
Entretien espaces extérieurs	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €
GER : réparations diverses	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €
Autres	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €	74 129 €
Salaire brut	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €	51 254 €
Charges sociales	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €	22 875 €
Personnel en cas de sous traite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impôts et taxes	12 336 €	12 357 €	12 379 €	12 401 €	12 426 €	12 451 €	12 478 €	12 507 €	12 538 €	12 570 €	12 586 €	12 602 €	12 618 €	12 633 €	12 647 €
Taxes Foncière :	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
Contribution Foncière des entreprises (CFE)	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €	1 550 €
Taxe organique	786 €	807 €	829 €	851 €	876 €	901 €	928 €	957 €	988 €	1 020 €	1 036 €	1 052 €	1 068 €	1 083 €	1 097 €
Redevance d'occupation part fixe	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €
Redevance d'occupation part variable	14 742 €	15 131 €	15 538 €	15 964 €	16 417 €	16 891 €	17 391 €	17 916 €	18 466 €	19 042 €	19 639 €	20 257 €	20 896 €	21 557 €	22 239 €
TOTAL CHARGES DIRECTES	238 587 €	245 288 €	252 388 €	259 104 €	266 763 €	274 013 €	281 813 €	290 113 €	298 913 €	308 213 €	317 513 €	326 813 €	336 113 €	345 413 €	354 713 €
Résultat sur charges directes	252 818 €	279 068 €	263 534 €	279 041 €	286 463 €	292 163 €	300 030 €	318 855 €	329 131 €	315 070 €	320 157 €	332 220 €	346 890 €	348 737 €	358 167 €
Charges indirectes	42 752 €	43 879 €	45 006 €	46 297 €	47 609 €	48 996 €	50 481 €	52 055 €	53 726 €	55 479 €	56 322 €	57 185 €	58 080 €	58 992 €	59 911 €
Frais d'administration générale (frais de siège)	27 752 €	28 879 €	30 006 €	31 297 €	32 669 €	33 996 €	35 481 €	37 055 €	38 726 €	40 479 €	41 322 €	42 185 €	43 080 €	43 992 €	44 911 €
Frais de gestion	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €
TOTAL CHARGES INDIRECTES	42 752 €	43 879 €	45 006 €	46 297 €	47 609 €	48 996 €	50 481 €	52 055 €	53 726 €	55 479 €	56 322 €	57 185 €	58 080 €	58 992 €	59 911 €
Résultat sur charges indirectes	210 065 €	235 189 €	218 075 €	232 744 €	238 855 €	243 167 €	249 549 €	266 805 €	275 405 €	260 591 €	263 834 €	273 035 €	276 267 €	287 998 €	299 066 €
Charges calculées	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 655 €	88 655 €	88 655 €	88 655 €	95 479 €	96 166 €	96 166 €	96 166 €	101 166 €	101 166 €	101 257 €
Dotations aux Amortissements	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €
Charges financières	104 114 €	101 841 €	99 460 €	96 969 €	94 359 €	91 628 €	88 768 €	85 773 €	82 658 €	79 531 €	76 394 €	73 247 €	70 090 €	66 923 €	63 756 €
Charges exceptionnelles	192 721 €	190 448 €	188 068 €	185 576 €	183 015 €	180 283 €	177 423 €	174 428 €	178 117 €	175 521 €	172 085 €	168 486 €	169 719 €	165 774 €	161 735 €
TOTAL CHARGES CALCULEES ET EXCEPTIONNELLES	17 344 €	44 741 €	30 407 €	47 168 €	55 840 €	62 884 €	72 127 €	92 376 €	97 288 €	84 669 €	91 750 €	106 549 €	122 224 €	127 331 €	132 933 €
RESULTAT SUR CHARGES CALCULEES ET EXCEPT.	474 061 €	459 615 €	487 515 €	484 977 €	491 386 €	500 292 €	508 115 €	505 952 €	520 255 €	553 024 €	555 630 €	550 750 €	560 808 €	554 691 €	558 545 €
TOTAL CHARGES	17 344 €	44 741 €	30 407 €	47 168 €	55 840 €	62 884 €	72 127 €	92 376 €	97 288 €	84 669 €	91 750 €	106 549 €	122 224 €	127 331 €	132 933 €
RESULTAT EXPLOITATION (hors charges Fin et IS)	17 344 €	44 741 €	30 407 €	47 168 €	55 840 €	62 884 €	72 127 €	92 376 €	97 288 €	84 669 €	91 750 €	106 549 €	122 224 €	127 331 €	132 933 €



Compte de résultat analytique prévisionnel en € HT												
	Année 16	Année 17	Année 18	Année 19	Année 20	Année 21	Année 22	Année 23	Année 24	Année 25	Cumul	Moyenne
Recettes crémations	551 612 €	556 962 €	561 244 €	564 559 €	567 068 €	569 000 €	570 536 €	571 791 €	573 049 €	574 309 €	12 747 518 €	509 900,72 €
Recettes autres prestations	424 174 €	443 504 €	445 504 €	445 593 €	446 017 €	446 498 €	446 880 €	447 192 €	447 505 €	447 818 €	3 295 027 €	131 801,08 €
	693 786 €	700 467 €	705 813 €	709 952 €	713 085 €	715 498 €	717 416 €	718 983 €	720 553 €	722 127 €	16 042 545 €	641 702 €
TOTAL PRODUITS en € HT												
Matières et fournitures non stockées	86 737,97 €	87 579,25 €	88 252,55 €	88 773,74 €	89 168,30 €	89 472,08 €	89 713,68 €	89 911,00 €	90 108,74 €	90 306,92 €	2 004 477 €	80 179,07 €
Eau	360 €	363 €	366 €	368 €	370 €	371 €	372 €	373 €	374 €	375 €	3 767 €	333 €
Electricité	24 294 €	24 529 €	24 718 €	24 864 €	24 975 €	25 060 €	25 127 €	25 183 €	25 238 €	25 293 €	561 420 €	22 457 €
Gaz	62 084 €	62 688 €	63 168 €	63 541 €	63 824 €	64 041 €	64 216 €	64 355 €	64 497 €	64 639 €	1 434 740 €	57 390 €
Frais administratifs et autres charges externes	22 927,90 €	27 786,29 €	23 022,03 €	23 596,62 €	23 449,12 €	27 988,47 €	23 215,15 €	28 046,48 €	23 712,42 €	28 759,26 €	597 834 €	23 913 €
Fournitures diverses et administratives	5 203 €	5 253 €	5 294 €	5 325 €	5 348 €	5 366 €	5 381 €	5 392 €	5 404 €	5 416 €	120 319 €	4 813 €
Frais postaux et télécommunications	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	630 €	15 720 €	630 €
Tenue de travail	-	1 736 €	-	1 736 €	-	1 736 €	-	1 736 €	-	1 736 €	20 982 €	838 €
Consommables - équipement de crémation	6 298 €	6 359 €	6 408 €	6 446 €	6 475 €	6 497 €	6 514 €	6 529 €	6 543 €	6 558 €	145 553 €	5 822 €
Autres achats courants	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	10 500 €	420 €
PTI (téléphone - protection des travailleurs isolés)	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	272 €	6 799 €	272 €
Contrôle de conformité de l'ensemble des installations du crématorium	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	525 €	13 613 €	525 €
Certification ISO 14001	3 150 €	3 150 €	3 150 €	3 150 €	3 150 €	3 150 €	3 150 €	3 150 €	3 150 €	3 150 €	32 500 €	1 250 €
Traitement des déchets verts (achat et location de la benne)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 620 €	185 €
Vidéosurveillance	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	3 780 €	151 €
Enquête de satisfaction	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	48 510 €	1 940 €
Contrôle incendie	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	420 €	10 500 €	420 €
Contrôle rejets atmosphériques (four #1)	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	158 €	3 938 €	158 €
Contrôle gaz Combustibles	-	2 430 €	-	2 430 €	-	2 430 €	-	2 430 €	-	2 430 €	31 506 €	1 263 €
Contrôle dispositifs de sécurité des fours	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	234 €	5 854 €	234 €
Contrôle de conformité de l'ensemble des installations du crématorium	-	639 €	-	639 €	-	639 €	-	639 €	-	639 €	8 313 €	333 €
Contrôle des installations électriques (four #1)	420 €	314 €	314 €	314 €	420 €	314 €	314 €	420 €	314 €	420 €	3 302 €	132 €
Contrôle CVC	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	2 100 €	52 500 €	2 100 €
Publicité	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	1 050 €	25 200 €	1 008 €
Publicité (inauguration du crémation, réception avec les élus, plaquette d'information)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 250 €	210 €
Honoraires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assurances	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	1 890 €	47 250 €	1 890 €
Entretien et maintenance	29 883 €	30 173 €	30 405 €	30 584 €	30 720 €	30 825 €	30 908 €	30 976 €	31 044 €	31 112 €	1 233 286 €	49 292 €
Entretien des locaux	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	11 579 €	288 485 €	11 579 €
Entretien espaces extérieurs	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	20 000 €	8 000 €
GER : réparations diverses	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	3 800 €	95 000 €	3 800 €
Autres	89 434 €	89 434 €	89 434 €	89 434 €	89 434 €	89 434 €	89 434 €	89 434 €	89 434 €	89 434 €	893 926,86 €	35 163,61 €
Salaire bruts	61 836 €	61 836 €	61 836 €	61 836 €	61 836 €	61 836 €	61 836 €	61 836 €	61 836 €	61 836 €	1 058 657 €	58 026,28 €
Charges sociales	27 598 €	27 598 €	27 598 €	27 598 €	27 598 €	27 598 €	27 598 €	27 598 €	27 598 €	27 598 €	647 439 €	25 897,58 €
Taxes Foncière :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cotisation Foncière des entreprises (CFE)	12 660 €	12 671 €	12 679 €	12 686 €	12 691 €	12 695 €	12 698 €	12 700 €	12 703 €	12 705 €	314 418 €	13 576,72 €
Taxe organie	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	250 000 €	10 000 €
Redevance d'occupation part fixe	1 110 €	1 121 €	1 129 €	1 136 €	1 141 €	1 145 €	1 148 €	1 150 €	1 153 €	1 155 €	38 750 €	1 550 €
Redevance pour frais de contrôle	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	375 000 €	15 000 €
TOTAL CHARGES DIRECTES	334 077 €	340 897 €	337 468 €	344 000 €	339 447 €	337 715 €	343 721 €	349 133 €	345 043 €	341 012 €	8 208 786 €	328 349 €
Résultat sur charges directes	359 309 €	359 570 €	368 345 €	365 952 €	373 638 €	377 715 €	383 721 €	395 511 €	395 511 €	395 511 €	11 833 759 €	473 357,32 €
Charges indirectes	60 359 €	60 941 €	61 406 €	61 766 €	62 038 €	62 248 €	62 415 €	62 552 €	62 688 €	62 825 €	1 395 701 €	55 828 €
Frais d'administration générale (frais de siège)	45 359 €	45 941 €	46 406 €	46 766 €	47 038 €	47 248 €	47 415 €	47 552 €	47 688 €	47 825 €	1 020 701 €	40 528 €
Frais de gestion	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	375 000 €	15 000 €
TOTAL CHARGES INDIRECTES	60 359 €	60 941 €	61 406 €	61 766 €	62 038 €	62 248 €	62 415 €	62 552 €	62 688 €	62 825 €	1 395 701 €	55 828 €
Résultat sur charges indirectes	298 950 €	298 629 €	306 939 €	304 186 €	311 599 €	315 467 €	321 280 €	322 959 €	322 822 €	322 686 €	6 438 108 €	257 524 €
Charges calculées	101 257 €	115 757 €	115 757 €	115 757 €	117 590 €	117 590 €	117 590 €	117 590 €	117 590 €	117 590 €	1 402 187 €	54 287,92 €
Dotations aux Amortissements	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	88 607 €	886 070 €	35 252,92 €
GER	12 650 €	12 650 €	12 650 €	12 650 €	12 650 €	12 650 €	12 650 €	12 650 €	12 650 €	12 650 €	319 500 €	12 650 €
Charges financières	56 154 €	56 154 €	56 154 €	56 154 €	56 154 €	56 154 €	56 154 €	56 154 €	56 154 €	56 154 €	1 403 856 €	56 154 €
Charges exceptionnelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CHARGES CALCULEES ET EXCEPTIONNELLES	157 411 €	152 883 €	152 883 €	152 883 €	157 680 €	157 680 €	157 680 €	157 680 €	157 680 €	157 680 €	1 818 737 €	68 037,92 €
RESULTAT SUR CHARGES CALCULEES ET EXCEPT.	141 539 €	145 746 €	145 746 €	145 746 €	157 282 €	157 282 €	157 282 €	157 282 €	157 282 €	157 282 €	3 224 808 €	127 270,40 €
TOTAL CHARGES	552 247 €	554 720 €	561 517 €	563 446 €	555 808 €	555 808 €	560 569 €	560 569 €	560 569 €	560 569 €	6 503 939 €	252 138 €
RESULTAT EXPLOITATION (hors charges Fin et IS)	141 539 €	145 746 €	144 296 €	146 506 €	157 282 €	166 590 €	176 099 €	185 414 €	194 688 €	203 963 €	2 239 092 €	89 564 €