

Crématorium d'Aubagne : Compte d'exploitation prévisionnel sur la fin de la DSP

| en € courant HT  | Réel 2019      | Réel 2020      | Réel 2021      | Prév. 2022     | Prév. 2023     | Prév. 2024     | Prév. 2025     | Prév. 2026     | Prév. 2027     | Prév. 2028     | Prév. 2029     | Prév. 2030     | Prév. 2031     | TOTAL Prévisions |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Volumes de crémations</b>   | <b>951</b>     | <b>923</b>     | <b>1 005</b>   | <b>1 002</b>   | <b>1 158</b>   | <b>11 424</b>    |
| Crémation d'un cercueil adulte   | 845            | 887            | 920            | 923            | 1 067          | 1 067          | 1 067          | 1 067          | 1 067          | 1 067          | 1 067          | 1 067          | 1 067          | 10 529           |
| Crémation d'un cercueil enfant : 1 à 12 ans  | 1              | 1              | 1              | 1              | 1              | 1              | 1              | 1              | 1              | 1              | 1              | 1              | 1              | 11               |
| Crémation d'un cercueil enfant : jusqu'à un an   | 19             | 15             | 13             | 16             | 19             | 19             | 19             | 19             | 19             | 19             | 19             | 19             | 19             | 187              |
| Crémation d'un cercueil après exhumation : moins de 5 ans après inhumation                                   | 3              | 9              | 1              | 5              | 5              | 5              | 5              | 5              | 5              | 5              | 5              | 5              | 5              | 53               |
| Crémation d'un cercueil après exhumation : plus de 5 ans après inhumation                                    | 66             |                | 57             | 63             | 73             | 73             | 73             | 73             | 73             | 73             | 73             | 73             | 73             | 720              |
| Crémation des pièces anatomiques : conteneur de 30 Kg et 100 litres maximum                                  | 17             | 9              | 10             | 13             | 15             | 15             | 15             | 15             | 15             | 15             | 15             | 15             | 15             | 143              |
| Crémation à titre gratuit  | 1              | 3              | 3              | 3              | 3              | 3              | 3              | 3              | 3              | 3              | 3              | 3              | 3              | 30               |
| Salle de cérémonie non suivie d'une crémation : 1 heure  | 4              | 2              |                | 2              | 2              | 2              | 2              | 2              | 2              | 2              | 2              | 2              | 2              | 20               |
| Supplément pour une cérémonie personnalisée : 1 heure  | 31             | 10             | 7              | 7              | 7              | 7              | 7              | 7              | 7              | 7              | 7              | 7              | 7              | 70               |
| Dépôt provisoire de l'urne : forfait par mois après le 1er mois  | 19             |                | 16             | 16             | 16             | 16             | 16             | 16             | 16             | 16             | 16             | 16             | 16             | 160              |
| Dispersion de cendres au cimetière (Fenestrelles)  | 12             | 12             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 200              |
| Dépôt provisoire de l'urne : forfait par mois durant le 1er mois   | 919            | 912            | 960            | 960            | 960            | 960            | 960            | 960            | 960            | 960            | 960            | 960            | 960            | 9 600            |
|  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                | 0                |
| <b>Tarifs (Prix de vente moyen = CA / Volumes)</b>   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Crémation d'un cercueil adulte   | 637            | 636            | 625            | 682            | 682            | 682            | 682            | 682            | 682            | 682            | 682            | 682            | 682            | 682              |
| Crémation d'un cercueil enfant : 1 à 12 ans  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                |
| Crémation d'un cercueil enfant : jusqu'à un an   | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                |
| Crémation d'un cercueil après exhumation : moins de 5 ans après inhumation                                   | 519            | 0              | 509            | 556            | 556            | 556            | 556            | 556            | 556            | 556            | 556            | 556            | 556            | 556              |
| Crémation d'un cercueil après exhumation : plus de 5 ans après inhumation                                    | 260            | 259            | 254            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278              |
| Crémation des pièces anatomiques : conteneur de 30 Kg et 100 litres maximum                                  | 260            | 259            | 254            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278            | 278              |
| Crémation à titre gratuit  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                |
| Salle de cérémonie non suivie d'une crémation : 1 heure  | 108            | 108            | 106            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116              |
| Supplément pour une cérémonie personnalisée : 1 heure  | 108            | 108            | 106            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116            | 116              |
| Dépôt provisoire de l'urne : forfait par mois après le 1er mois  | 19             | 19             | 18             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20             | 20               |
| Dispersion de cendres au cimetière (Fenestrelles)  | 72             | 72             | 71             | 77             | 77             | 77             | 77             | 77             | 77             | 77             | 77             | 77             | 77             | 77               |
| Dépôt provisoire de l'urne : forfait par mois durant le 1er mois   | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                |
|  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                | 0                |
| <b>Recettes</b>  | <b>566 150</b> | <b>570 690</b> | <b>594 778</b> | <b>656 403</b> | <b>758 146</b> | <b>7 479 718</b> |
| Crémation d'un cercueil adulte   | 538 060        | 563 876        | 574 841        | 629 889        | 727 955        | 727 955        | 727 955        | 727 955        | 727 955        | 727 955        | 727 955        | 727 955        | 727 955        | 7 181 488        |
| Crémation d'un cercueil enfant : 1 à 12 ans  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                |
| Crémation d'un cercueil enfant : jusqu'à un an   | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                |
| Crémation d'un cercueil après exhumation : moins de 5 ans après inhumation                                   | 1 557          | 0              | 509            | 2 579          | 2 981          | 2 981          | 2 981          | 2 981          | 2 981          | 2 981          | 2 981          | 2 981          | 2 981          | 29 407           |
| Crémation d'un cercueil après exhumation : plus de 5 ans après inhumation                                    | 17 128         | 2 330          | 14 504         | 17 551         | 20 284         | 20 284         | 20 284         | 20 284         | 20 284         | 20 284         | 20 284         | 20 284         | 20 284         | 200 107          |
| Crémation des pièces anatomiques : conteneur de 30 Kg et 100 litres maximum                                  | 4 412          | 2 330          | 2 545          | 3 486          | 4 029          | 4 029          | 4 029          | 4 029          | 4 029          | 4 029          | 4 029          | 4 029          | 4 029          | 39 748           |
| Crémation à titre gratuit  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                |
| Salle de cérémonie non suivie d'une crémation : 1 heure  | 432            | 215            |                | 231            | 231            | 231            | 231            | 231            | 231            | 231            | 231            | 231            | 231            | 2 310            |
| Supplément pour une cérémonie personnalisée : 1 heure  | 3 346          | 1 077          | 741            | 809            | 809            | 809            | 809            | 809            | 809            | 809            | 809            | 809            | 809            | 8 086            |
| Dépôt provisoire de l'urne : forfait par mois après le 1er mois  | 352            |                | 290            | 317            | 317            | 317            | 317            | 317            | 317            | 317            | 317            | 317            | 317            | 3 168            |
| Dispersion de cendres au cimetière (Fenestrelles)  | 863            | 861            | 1 164          | 1 540          | 1 540          | 1 540          | 1 540          | 1 540          | 1 540          | 1 540          | 1 540          | 1 540          | 1 540          | 15 402           |
| Dépôt provisoire de l'urne : forfait par mois durant le 1er mois   | 0              | 0              | 185            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                |
|  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                | 0                |
| <b>Dépenses</b>  | <b>438 863</b> | <b>422 269</b> | <b>449 987</b> | <b>476 653</b> | <b>584 182</b> | <b>609 182</b> | <b>609 182</b> | <b>609 182</b> | <b>609 182</b> | <b>5 834 287</b> |
| Gaz  | 30 991         | 25 793         | 29 811         | 29 722         | 84 500         | 84 500         | 84 500         | 84 500         | 84 500         | 84 500         | 84 500         | 84 500         | 84 500         | 790 226          |
| Electricité  | 10 903         | 10 538         | 10 232         | 10 232         | 21 222         | 21 222         | 21 222         | 21 222         | 21 222         | 21 222         | 21 222         | 21 222         | 21 222         | 201 201          |
| Eau  | 149            | 354            | 67             | 74             | 85             | 85             | 85             | 85             | 85             | 85             | 85             | 85             | 85             | 839              |
| Frais postaux et téléphone   | 588            | 536            | 455            | 502            | 580            | 580            | 580            | 580            | 580            | 580            | 580            | 580            | 580            | 5 722            |
| Personnel  | 134 300        | 120 588        | 136 400        | 150 533        | 167 497        | 167 497        | 167 497        | 167 497        | 167 497        | 167 497        | 167 497        | 167 497        | 167 497        | 1 658 002        |
| Frais de direction   | 44 160         | 46 226         | 50 556         | 55 794         | 64 442         | 64 442         | 64 442         | 64 442         | 64 442         | 64 442         | 64 442         | 64 442         | 64 442         | 635 776          |
| Équipement des opérateurs de crémation   | 1 688          | 1 113          | 1 158          | 1 278          | 1 476          | 1 476          | 1 476          | 1 476          | 1 476          | 1 476          | 1 476          | 1 476          | 1 476          | 14 559           |
| Fournitures et locaux diverses, publicité  | 3 421          | 4 534          | 7 759          | 8 563          | 9 891          | 9 891          | 9 891          | 9 891          | 9 891          | 9 891          | 9 891          | 9 891          | 9 891          | 97 878           |
| Frais de déplacement   | 2 025          | 278            | 274            | 302            | 349            | 349            | 349            | 349            | 349            | 349            | 349            | 349            | 349            | 3 446            |
| Entretien équipement de crémation  | 25 404         | 30 454         | 32 018         | 31 922         | 36 892         | 36 892         | 36 892         | 36 892         | 36 892         | 36 892         | 36 892         | 36 892         | 36 892         | 363 952          |
| Entretien des locaux et abords   | 29 058         | 29 760         | 23 703         | 26 158         | 30 213         | 30 213         | 30 213         | 30 213         | 30 213         | 30 213         | 30 213         | 30 213         | 30 213         | 298 075          |
| Honoraires divers (bureau de contrôle)   | 7 775          | 2 820          | 5 970          | 6 589          | 7 610          | 7 610          | 7 610          | 7 610          | 7 610          | 7 610          | 7 610          | 7 610          | 7 610          | 75 077           |
| Assurances   | 1 650          | 1 957          | 2 008          | 2 216          | 2 559          | 2 559          | 2 559          | 2 559          | 2 559          | 2 559          | 2 559          | 2 559          | 2 559          | 25 248           |
| Impôts   | 8 687          | 8 855          | 5 443          | 6 007          | 6 938          | 6 938          | 6 938          | 6 938          | 6 938          | 6 938          | 6 938          | 6 938          | 6 938          | 68 451           |
| Redevance d'occupation de domaine public fixée à 3 000€ et révisée annuellement selon la formule de révision | 3 688          | 3 679          | 3 616          | 3 947          | 3 947          | 3 947          | 3 947          | 3 947          | 3 947          | 3 947          | 3 947          | 3 947          | 3 947          | 39 473           |
| Redevance d'intéressement fixée 3% du CA HT de crémation   | 16 834         | 17 056         | 17 772         | 19 805         | 22 657         | 22 657         | 22 657         | 22 657         | 22 657         | 22 657         | 22 657         | 22 657         | 22 657         | 223 523          |
| Redevance de frais de contrôle fixée à 4000€ et révisée annuellement selon la formule de révision            | 4 917          | 4 906          | 4 821          | 5 263          | 5 263          | 5 263          | 5 263          | 5 263          | 5 263          | 5 263          | 5 263          | 5 263          | 5 263          | 52 631           |
| Autres charges   | 221            | 740            | 490            | 541            | 625            | 625            | 625            | 625            | 625            | 625            | 625            | 625            | 625            | 6 162            |
| Amortissements   | 112 407        | 112 083        | 117 435        | 117 435        | 117 435        | 117 435        | 117 435        | 117 435        | 117 435        | 142 435        | 142 435        | 142 435        | 142 435        | 1 274 346        |
|  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                | 0                |
| <b>Résultat brut</b>   | <b>127 287</b> | <b>148 421</b> | <b>144 790</b> | <b>179 749</b> | <b>173 965</b> | <b>148 965</b> | <b>148 965</b> | <b>148 965</b> | <b>148 965</b> | <b>1 645 430</b> |
| Impôts sur les sociétés  | 43 825         | 47 524         | 39 917         | 49 431         | 47 840         | 47 840         | 47 840         | 47 840         | 47 840         | 40 965         | 40 965         | 40 965         | 40 965         | 452 493          |
| <b>Résultat net</b>  | <b>83 462</b>  | <b>100 896</b> | <b>104 873</b> | <b>130 318</b> | <b>126 124</b> | <b>107 999</b> | <b>107 999</b> | <b>107 999</b> | <b>107 999</b> | <b>1 192 937</b> |
| <b>RV %</b>  | <b>14,7%</b>   | <b>17,7%</b>   | <b>17,6%</b>   | <b>19,9%</b>   | <b>16,6%</b>   | <b>16,6%</b>   | <b>16,6%</b>   | <b>16,6%</b>   | <b>16,6%</b>   | <b>14,2%</b>   | <b>14,2%</b>   | <b>14,2%</b>   | <b>14,2%</b>   | <b>15,9%</b>     |