

Rapport Annuel d'Activité

2017

Pôle
Vernéa

Partie 2 :
Volet financier

TABLE DES MATIERES

LISTE DES TABLEAUX	3
PARTIE 2 : RAPPORT ANNUEL D'ACTIVITE VOLET FINANCIER	4
1. INTRODUCTION :	4
1.1 Rappel des exigences du contrat (art. 23 de la convention d'exploitation) :	5
1.2 Résumé de l'année 2017 :	6
2. COMPTE RENDU FINANCIER :	6
2.1 Comptes sociaux et ses annexes :	6
2.2 Etat annuel DADS destiné à l'URSAFF :	6
2.3 Rapport des Commissaires aux Comptes :	6
2.4 Bilan Financier 2017	7
2.4.1 Recettes :	8
2.4.2 Charges :	9
2.4.3 Conclusion :	12
2.5 Bilan Financier prévisionnel 2018	13
2.6 Dépenses détaillées de GER	14
2.7 Dépenses prévisionnel GER	14
2.8 Méthodologie comptable	14
2.9 Inventaires des actifs immobilisés	14
2.10 Conventions passées	14
2.11 Etat des recettes des déchets extérieurs	Erreur ! Signet non défini.
2.12 Extrait KBIS	14
2.13 Certificat d'assurances à jour	14
PARTIE 3 : SOMMAIRE DES ANNEXES FINANCIERES	15
GLOSSAIRE	16

LISTE DES TABLEAUX

<i>Tableau N°1 : Compte de Résultat 2017</i>	07
<i>Tableau N°2 : Compte de Résultat Prévisionnel 2018</i>	13

PARTIE 2 : RAPPORT ANNUEL D'ACTIVITE VOLET FINANCIER

1. INTRODUCTION :

VERNEA est une délégation de service public avec BEA et convention d'exploitation non détachable signée en décembre 2005 avec le VALTOM, ayant pour objet la conception, la réalisation et l'exploitation d'une unité de valorisation énergétique et d'une unité de stabilisation privilégiant la valorisation de tous les déchets réceptionnés. Ce contrat a fait l'objet de trois avenants depuis 2013.

La mise en service industrielle a été prononcée le 16 novembre 2013 pour une durée de vingt ans.

Le contrat est adossé à un montage déconsolidant de la dette associée à la construction des installations, avec une cession Dailly notifiée et acceptée par le VALTOM vis-à-vis des banques ayant participées au portage de l'emprunt.

1.1 Rappel des exigences du contrat (art. 23 de la convention d'exploitation) :

Le compte-rendu financier annuel

Il comportera les documents suivants :

- Les comptes sociaux de l'exercice (bilans, comptes de résultat et annexes) présentés en forme CERFA (liasse fiscale complète) ;
- Le(s) rapport(s) du commissaire aux comptes ;
- Le compte d'exploitation annuel prévisionnel de l'exercice en cours et, sous la même forme, le compte d'exploitation réalisé sur l'exercice antérieur ;
- Un état détaillé des dépenses réelles de gros entretien (détail de l'imputation comptable) et de renouvellement (détail de l'imputation comptable) de l'exercice écoulé ;
- Les méthodes d'affectation des charges générales, dont les charges de siège : assiettes et clefs de répartition de chaque catégorie de charges, montant affecté pour l'exercice écoulé ;
- Un état mensuel prévisionnel au 01 janvier des dépenses de gros entretien et renouvellement à engager sur l'exercice suivant ;
- Une note sur la justification et la méthode comptable utilisée :
 - * pour l'amortissement des ouvrages
 - * pour la constitution de provisions relatives au Gros Entretien et Renouvellement des ouvrages
 - * pour l'imputation des charges à étaler ;
- Un inventaire actualisé des actifs immobilisés au titre de la délégation ;
- Les conventions passées avec la ou les maisons mères (convention d'assistance générale, mise à disposition de personnel, conventions de comptes courants, prestations de service, etc...) ;
- Les conventions passées avec les apporteurs de déchets autres que le DELEGANT ;
- L'état des recettes déchets extérieurs ;
- Un extrait K Bis à jour ;
- Les certificats d'assurance à jour ;
- Et plus généralement, toutes les informations financières relatives aux emprunts ou financements contractés, aux garanties mises en œuvre par le délégataire et qui sont susceptibles d'avoir des conséquences sur l'équilibre du service, dont notamment : un état annuel de la dette contractée, avec les contrats d'emprunt ou de financement, ainsi que les modalités de mobilisation et de consolidation des fonds (par exemple : les tableaux d'amortissement, les taux d'intérêt retenus) ; un état annuel des garanties accordées par le délégataire, ainsi que les provisions relatives à ses garanties éventuellement enregistrées.

Le délégataire fournira ses éléments, au besoin, par le biais d'une comptabilité analytique, accompagnée de sa méthode d'élaboration.

Dans le cadre de ce contrôle, le délégataire s'engage à mettre à disposition du DELEGANT l'ensemble des éléments jugés nécessaires. A cet effet, ses agents accrédités pourront se faire présenter toutes pièces de comptabilité nécessaires à leur vérification. Ils pourront procéder à toutes vérifications utiles pour s'assurer que l'installation est exploitée dans les conditions du présent cahier des charges et prendre connaissance localement de tous les documents techniques, financiers et comptables nécessaires à l'accomplissement de leur mission.

1.2 Résumé de l'année 2017 :

Le compte de résultat 2017, au titre de la Délégation de Service Public, couvre la période du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2017. Il est présenté conformément aux dispositions actuelles en vigueur (art. 25-2-2 du BEA).

La société VERNEA exploite une Unité de Valorisation Energétique, une Unité de Valorisation Biologique et une Unité de Stabilisation Biologique. Les charges et produits des différentes activités sont donc compris dans les comptes de VERNEA. La constitution des comptes contrat a fait l'objet d'un travail partenarial entre le VALTOM et le délégataire. Il s'agissait de mettre en place une analyse de résultat permettant de retracer l'équilibre économique. Les comptes présentés ci-après résultent de ce travail, effectué avec une volonté de transparence financière optimisée et de pilotage technique et financier.

Ainsi, en 2017, les résultats synthétiques sont présentés comme suit :

- **211 889 tonnes** de déchets ont été traités et valorisés sur le site de VERNEA.
190 440 tonnes provenant du territoire du VALTOM et **21 449 tonnes** de déchets tiers.
143 569 tonnes ont été valorisés par incinération sur l'Unité de Valorisation Energétique et **20 263 tonnes** ont été valorisés au sein de l'Unité de Valorisation Biologique.
41 673 tonnes ont été orientés vers l'ISDND de PUY LONG dans le cadre du schéma d'enfouissement des déchets non valorisables dont 41 151 tonnes de déchets stabilisés.
- Une valorisation électrique comme suit :

Production	:	102 990 MWh
Vente	:	84 209 MWh
Auto consommation	:	18 781 MWh
Achat Edf	:	2 598 MWh

Ce qui se traduit dans les comptes par :

- **Un chiffre d'affaires de 33 822 K€** dont la moitié représente la partie financement des installations, le solde étant le reflet de l'exploitation à la tonne entrante.
- **Un résultat de – 3 557 K€**, qui traduit en social le poids pour VERNEA des charges liées au financement (dotations et intérêts d'emprunt).

2. COMPTE RENDU FINANCIER :

2.1 Comptes sociaux et ses annexes :

Les éléments sont présentés en [Annexe n°1](#) et [Annexe n°2](#).

2.2 Etat annuel DADS destiné à l'URSAFF :

Pour des raisons de confidentialité évidentes (CNIL), nous ne pouvons pas publier ce fichier. En revanche, vous (membre de la direction du VALTOM ou bureau de contrôle) pouvez venir le consulter sur le site VERNEA.

2.3 Rapport des Commissaires aux Comptes :

Cf. [Annexe n°3](#).

2.4 Bilan Financier 2017

CRF VERNEA 2017								
Libellés	DSP UVE-UVB-STAB		Activité DAE		TOTAL		Comparatif	
	2 017	2016	2 017	2016	Année N	Année N-1	Evolution	%
En K€ HT								
Redevance fixe financière En + amort K	15 295	15 078			15 295	15 078	217	1,44
Redevance d'exploitation hors Val. G.	14 482	14 313			14 482	14 313	169	1,18
Redevance de valorisation garantie	-6 024	-6 204			-6 024	-6 204	181	-2,91
Redevance Intéressements	0				0		0	N/A
Redevances DAE	-883	-883			-883	-883	0	0,00
Redevances Frais d'entretien	15	17			15	17	-2	-11,81
TGAP	1 048	1 319			1 048	1 319	-271	-20,57
CET Année N	678	607			678	607	71	11,70
CET Année N-1	81	241			81	241	-159	-66,18
Taxes Foncières Année N	1 409	1 403			1 409	1 403	6	0,41
Taxes Foncières Année N-1	0				0		0	N/A
Différence recettes réelles vs compta.	9	424			9	424	-415	-97,95
Total recette Valtom	26 109	26 314	0	0	26 109	26 314	-205	-0,78
Recettes électriques	5 371	5 197			5 371	5 197	175	3,36
Redevance DAE (dont TGAP)			1 917	1 731	1 917	1 731	186	N/A
<i>Dont reversé au Valtom</i>					0			N/A
<i>Recette Ferrailles</i>	367	249			367	249	118	47,47
Différence recettes réelles vs compta.	97	6	-40	33	57	39	19	48,13
Total recette Valorisation	5 836	5 452	1 877	1 763	7 713	7 215	498	6,90
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRE	31 945	31 765	1 877	1 763	33 822	33 529	293	0,87
Subvention d'exploitation	5				5	0	5	N/A
Reprises amort.Prov et transfert de charges	24				24	0	24	N/A
Autres produits	1 948				1 948	0	1 948	N/A
Total Autres Produits	1 977	0	0	0	1 977	0	1 977	N/A
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	33 921	31 765	1 877	1 763	35 799	33 529	2 270	6,77
Electricité	-199	-247			-199	-247	47	-19,18
Gaz	-111	-173			-111	-173	61	-35,55
Eau	-57	-45			-57	-45	-13	28,35
Gasoil	-99	-72			-99	-72	-26	36,64
Chaux et produits chimiques	-818	-808			-818	-808	-10	1,29
Fournitures, entretien et divers	-702	-777			-702	-777	75	-9,63
Achats	-1 987	-2 120	0	0	-1 987	-2 120	134	-6,32
Enlèvement de sous produits (dont détours)	-5 152	-4 524			-5 152	-4 524	-628	13,88
Travaux sous traités (hors GER)	-716	-722			-716	-722	6	-0,88
Autres services extérieurs	-276	-279			-276	-279	3	-0,95
GER dépenses réelles	-2 845	-2 494			-2 845	-2 494	-350	14,05
Assurances	-772	-753			-772	-753	-19	2,52
Services extérieurs	-9 760	-8 771	0	0	-9 760	-8 771	-988	11,27
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N	-703	-758			-703	-758	55	-7,31
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N-1	-13				-13		-13	N/A
Taxes Foncières - Année N	-1 543	-1 537			-1 543	-1 537	-6	0,41
Taxes Foncières - Année N-1	0				0		0	N/A
TGAP	-432	-577			-432	-577	145	-25,19
Autres impôts	-24	-21			-24	-21	-3	13,48
Impôts et taxes	-2 714	-2 893	0	0	-2 714	-2 893	179	-6,19
Charges de Personnel hors GER	-3 019	-3 141			-3 019	-3 141	123	-3,91
Charges de Personnel GER	0				0		0	N/A
Charges de Personnel	-3 019	-3 141	0	0	-3 019	-3 141	123	-3,91
Redevances versées à la collectivité	-420	-447			-420	-447	26	-5,93
Autres frais divers . (Dont pub)	-63	-68			-63	-68	5	-6,73
Honoraires	-70	-22			-70	-22	-48	215,29
Autres frais	-554	-537	0	0	-554	-537	-17	3,15
Assistance maison mère	-1 355	-1 355			-1 355	-1 355	0	0,00
Frais de siège	-1 355	-1 355	0	0	-1 355	-1 355	0	0,00
Dotations aux amortissements	-10 677	-10 677			-10 677	-10 677	0	0,00
Dotations aux provisions pour GER	0	0			0	0	0	N/A
Autres dotations et reprises sur provisions	-20	0			-20	0	-20	N/A
Dotations aux amort et aux provisions	-10 697	-10 677	0	0	-10 697	-10 677	-20	0,19
N-1	82	128			82	128	-46	-35,61
Différences charges réelles vs comptabilisées	82	128	0	0	82	128	-46	-35,61
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-30 002	-29 367	0	0	-30 002	-29 367	-635	2,16
RESULTAT D'EXPLOITATION CORRIGE	3 919	2 399	1 877	1 763	5 797	4 162	1 634	39,27
Licence de marque	-226	-255			-226	-255	29	-11,52
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 693	2 143	1 877	1 763	5 571	3 907	1 664	42,59
Autres intérêts et produits assimilés					0	0	0	N/A
Produits financiers	0	0	0	0	0	0	0	N/A
Frais financiers et intérêts emprunts	-9 085	-9 358			-9 085	-9 358	274	-2,92
Charges financières	-9 085	-9 358	0	0	-9 085	-9 358	274	-2,92
RESULTAT FINANCIER	-9 085	-9 358	0	0	-9 085	-9 358	274	-2,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-5 391	-7 215	1 877	1 763	-3 514	-5 452	1 937	-35,54
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0			0	0	0	N/A
Produits exceptionnels	0	0	0	0	0	0	0	N/A
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0			0	0	0	N/A
Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0	0	N/A
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0	0	0	0	0	0	N/A
Participation	-42	0			-42	0	-42	N/A
Impôts sur les bénéfices					0	0	0	N/A
BENEFICE OU PERTE	-5 434	-7 215	1 877	1 763	-3 557	-5 452	1 895	-34,76

Tableau N°1 : Compte de Résultat 2017

2.4.1 Recettes :

Les redevances correspondent aux ventes effectuées par VERNEA au VALTOM et aux tiers.

Elles se décomposent en 3 grandes catégories :

- Redevances fixes : Redevance de financement
- Redevances proportionnelles : A/B/C/F/G, entretien des locaux.
- Refacturation TGAP et impôts

Auxquelles viennent en déduction les redevances de valorisation énergétique.

Ainsi :

- Les redevances d'exploitation, lesquelles varient selon le tonnage traité, s'élèvent à **14 482 K€**. Les tonnages apportés par le VALTOM sont stables par rapport à l'année précédente. Le montant des redevances évolue peu.
- Les redevances de valorisation représentent un montant de **- 6 024 K€** en 2017 (intéressements électrique et matières, biogaz). Une partie de ces intéressements sont forfaitisés et ne dépendent pas du tonnage entrant. Le montant est en diminution de 2,91% pour un montant de 180 k€ par rapport à 2016.
- Les redevances de loyers correspondant aux annuités du financement des installations d'origine pour un montant de **15 295 K€**.
- La refacturation de la TGAP et des impôts et taxes tel que prévu au contrat pour un montant de **3 216 K€** en 2017. Ces taxes font l'objet d'une refacturation au délégataire selon les règles de répartition de l'avenant n°1.
- Les recettes ferrailles représentent **367 K€** dont le détail est présenté en **Annexe n°4**. Elles étaient de 249 K€ en 2016, soit une augmentation de 76% expliquée, d'une part, par la remontée des cours des matières premières et les volumes traités et d'autre part d'une régularisation des volumes non facturés en 2016.
- Les recettes électriques totalisent **5 371 K€**, détaillées en **Annexe n°5**. En 2016, elles s'établissaient à 5 197 K€, soit une hausse de 3,35% due à l'augmentation de la prime fixe, elle-même liée à la bonne performance énergétique de l'année et plus faiblement par les volumes mis à disposition sur le réseau E.D.F.
- Les recettes de déchets tiers s'élèvent à **1 917 K€**, dont le détail est présenté en **Annexe n°6**. En 2016, elles étaient de 1 731 K€, soit une augmentation de 9,24% des réceptions par rapport à l'exercice précédent.

Différence recettes réelles vs comptabilisées : **-4 K€**

Ce poste permet de présenter les recettes réelles et de montrer l'écart avec le comptabilisé qui provient de notre période d'arrêté de décembre estimée et de recadrer avec la liasse fiscale de l'exercice. Cet écart est non significatif en 2017.

2.4.2 Charges :

- Achats d'exploitation 1 987 K€ :

Les dépenses affectées à ce poste représentent un cumul de 1 987 k€, en baisse de 6,3% par rapport à 2016. Elle s'explique par une diminution de 12,9% des achats en énergie, liée au nombre de redémarrage du four moins nombreux qu'en 2016, une baisse de 9,6% des dépenses de fournitures et de petit entretien et maintenance effectuées lors des arrêts préventifs. Le poste « réactifs et produits chimique » reste constant. Ce poste intègre les achats d'électricité, d'eau, de gaz, de réactifs (bicarbonate, acide et soude, eau ammoniacale, traitement des eaux, ...), de petites fournitures d'entretien.

- Dépenses de services extérieurs 9 760 K€ :

Ce poste intègre les enlèvements de sous-produits (mâchefers, REFIOM, déchets de maintenance) et les détournements, du fait des évacuations de déchets vers PUY LONG conformément au schéma contractuel. Sont également intégrés les travaux sous-traités (location, ...) et les autres services extérieurs. L'augmentation est principalement due aux quantités supplémentaires de détournements de déchet envoyées sur Puy Long.

Les assurances constituent une charge de 772 K€ en hausse de 2,5% due à l'augmentation de nos primes vis-à-vis de nos assureurs. Elles s'inscrivent dans le cadre d'une renégociation des contrats groupe en lien avec le marché de l'incinération.

Quant aux dépenses GER (Gros Entretien Renouvellement), celles-ci représentent en 2017 un cumul de 2 845 k€, en progression de 350 k€ (+14,1%). Au bout de la quatrième année d'exploitation, le solde reste négatif. Des gros travaux ont été engagés par anticipation et ne devraient pas se reproduire à la même fréquence. Suivant le contrat, les recettes GER vont être supérieures aux dépenses dans les années à venir.

Le détail des dépenses GER est fourni en [Annexe n°7](#).

Les opérations de gros entretiens et de renouvellements ont lieu en majorité pendant les périodes d'arrêt programmés dont les CR sont communiqués dans la partie technique du bilan 2017.

GER en €	Total des Recettes	Total des Dépenses	Recettes - Dépenses	Solde Cumul
Année 2013	77 087	0	77 087	77 087
Année 2014	773 698	820 182	-46 484	30 603
Année 2015	773 313	1 430 253	-656 940	-626 337
Année 2016	1 818 796	2 494 359	-675 563	-1 301 900
Année 2017	1 815 708	2 844 696	-1 028 988	-2 330 888
Cumul	5 258 602	7 589 490	-2 330 888	

- **Charges de personnel : 3 061 K€**

Le montant du poste personnel représente 3 061 K€. Il est constitué de l'ensemble des charges directes ou indirectes (dotation retraite par exemple) liées au personnel. Ce poste augmente avec des augmentations liées aux négociations annuelles obligatoires (NAO) et prime d'ancienneté (5 %) à effectif stable.

Ces charges restent très élevées par rapport au prévisionnel de départ. Cela vient principalement du sureffectif employé au regard des prévisions.

LA MASSE SALARIALE (en €)		
1/ LA MASSE SALARIALE		Cumul 2017
Salaire brut soumis à charges	+	1 750 641
Total Masse Salariale	+	2 731 228
2/ LE SUIVI DES PROVISIONS		Cumul 2017
Total provisions et autres éléments comptables	+	- 63 826
3/ CICE		Cumul 2017
Crédit d'impôt Compétitivité Emploi (c) Ecritures complémentaires		- 98 164
TOTAL		Ratio 2017
Total frais de personnel interne + externe		2 663 287
Autres Eléments de Frais de Personnel		Cumul 2017
Cession interne / Refacturation / détachés		75 609
Déplacement et Frais divers		12 166
Intéressement & Participation		123 888
Dot/Rep. Engagements collectifs		25 836
Autres frais		160 256
Total Frais de Personnel		3 061 042

- **Frais de siège 1 581 K€**

Ce poste correspond aux assistances apportées par la maison-mère de VERNEA (SUEZ RV et SUEZ RV Energie) au niveau juridique, financier, développement commercial, technique...

Le montant cumulé de ces assistances est calculé sur les pourcentages de gestion des services dispensés à la filiale par les maisons mères.

Ce poste reste constant par rapport à 2016.

Le montant de la licence de marque s'élève à 226k€ contre 255k€ en 2016.

- Impôts et taxes 2 714 K€

La CET (anciennement taxe professionnelle) représente un cumul de 716 k€.

La taxe foncière représente un cumul de 1 543 K€.

La TGAP représente 432 k€ versée aux douanes.

L'écart par rapport à la TGAP refacturée (1 048 k€) correspond aux tonnages de déchets ayant fait l'objet de détournements en ISDND (PUY LONG) auprès desquels le coût de traitement payé par VERNEA intègre déjà cette taxe.

Enfin, les autres taxes représentent 24 k€ (contribution sociale de solidarité des sociétés, cartes grises).

Le poste impôts et taxes est en légère diminution par rapport à 2016 du fait de la TGAP car il y a eu plus de détournements en ISDND sur l'exercice 2017.

- Autres frais 554 K€

Ce poste comprend la redevance versée à la collectivité, les honoraires (avocats, bureaux d'étude, commissaires aux comptes) et les autres frais divers (insertions publicitaires, visites de site, journées portes ouvertes, etc. ...).

Ce poste (hors redevances versées aux collectivités, selon des termes définis contractuellement), peut varier d'une année à l'autre selon les demandes plus ou moins importantes dans le domaine du parrainage ou des honoraires. La variation de ce poste provient essentiellement de l'augmentation des frais d'honoraires, hors commissaires aux comptes, pour un montant de 48 k€.

- Frais financiers et intérêts des emprunts 9 085 k€

La baisse de 274 K€, s'explique par l'échéancier de remboursement du prêt.

- Dotations aux amortissements 10 697 k€

Le montant des dotations aux amortissements correspond, pour la très grande majorité, à la part d'amortissement de l'installation sur les 20 années du contrat en linéaire.

2.4.3 Conclusion :

En 2017, le chiffre d'affaires est en progression de 0,9% pour un montant de 293 k€.

D'autre part, la signature d'un accord transactionnel avec Vinci Construction a permis d'augmenter le total des produits de 1 948 k€.

Cependant, bien que le résultat obtenu soit en amélioration par rapport à 2016, il reste très nettement négatif à – 3 557 k€.

Comme pour 2016, les faits générateurs de ce résultat restent les dépenses de maintenance et de GER, ainsi que les charges affectées aux enlèvements de sous-produits et des détournements consécutifs aux arrêts de l'UVE.

2.5 Bilan Financier prévisionnel 2018

CRF VERNEA - PREVISIONNEL 2018

Libellés	DSP UVE-UVB-STAB		Activité DAE		TOTAL		Comparatif	
	Prev.2018	2017	Prev.2018	2017	Prev.2018	2017	Evolution	%
En K€ HT								
Redevance fixe financière En + amort K	15 387	15 295			15 387	15 295	92	0,60
Redevance d'exploitation hors Val. G.	15 036	14 482			15 036	14 482	555	3,83
Redevance de valorisation garantie	-6 183	-6 024			-6 183	-6 024	-159	2,64
Redevance Intéressements		0			0		0	N/A
Redevances DAE	-883	-883			-883	-883	0	0,00
Redevances Frais d'entretien	15	15			15	15	0	0,14
TGAP	1 125	1 048			1 125	1 048	77	7,35
CET Année N	641	678			641	678	-38	-5,55
CET Année N-1		81			0	81	-81	N/A
Taxes Foncières Année N	1 362	1 409			1 362	1 409	-47	-3,30
Taxes Foncières Année N-1		0			0	0	0	N/A
Différence recettes réelles vs compta.		9			0	9	-9	N/A
Total recette Valtom	26 500	26 109	0	0	26 500	26 109	391	1,50
Recettes électriques	5 549	5 371			5 549	5 371	179	3,32
Redevance DAE (dont TGAP)			2 394	1 917	2 394	1 917	477	N/A
<i>Dont reversé au Valtom</i>					0			N/A
<i>Recette Ferrailles</i>	430	438			430	438	-9	-2,03
Différence recettes réelles vs compta.		27		-40	0	-13	13	N/A
Total recette Valorisation	5 979	5 836	2 394	1 877	8 373	7 713	660	8,55
Subvention d'exploitation		5			0	5		N/A
Reprises amort.Prov et transfert de charges		24			0	24		N/A
Autres produits		1 948			0	1 948	-1 948	N/A
Total Autres Produits	0	1 977	0	0	0	1 977	-1 977	N/A
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	32 479	33 921	2 394	1 877	34 872	35 799	-926	-2,59
Electricité	-130	-199			-130	-199	69	-34,77
Gaz	-76	-111			-76	-111	35	-31,79
Eau	-46	-57			-46	-57	11	-19,78
Gasoil	-76	-99			-76	-99	23	-23,00
Chaux et produits chimiques	-897	-818			-897	-818	-79	9,65
Fournitures, entretien et divers	-556	-702			-556	-702	146	-20,77
Achats	-1 781	-1 987	0	0	-1 781	-1 987	206	-10,35
Enlèvement de sous produits (dont détours)	-4 627	-5 152			-4 627	-5 152	525	-10,18
Travaux sous traités (hors GER)	-746	-716			-746	-716	-30	4,23
Autres services extérieurs	-279	-276			-279	-276	-3	1,04
GER dépenses réelles	-2 774	-2 845			-2 774	-2 845	71	-2,49
Assurances	-729	-772			-729	-772	43	-5,51
Services extérieurs	-9 155	-9 760	0	0	-9 155	-9 760	605	-6,20
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N	-716	-703			-716	-703	-13	1,86
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N-1		-13			0	-13	13	N/A
Taxes Foncières - Année N	-1 476	-1 543			-1 476	-1 543	67	-4,35
Taxes Foncières - Année N-1		0			0	0	0	N/A
TGAP	-450	-432			-450	-432	-18	4,28
Autres impôts	-10	-24			-10	-24	14	-58,24
Impôts et taxes	-2 652	-2 714	0	0	-2 652	-2 714	62	-2,29
Charges de Personnel hors GER	-3 204	-3 019			-3 204	-3 019	-185	6,14
Charges de Personnel GER					0	0		N/A
Charges de Personnel	-3 204	-3 019	0	0	-3 204	-3 019	-185	6,14
Redevances versées à la collectivité	-440	-420			-440	-420	-20	4,70
Autres frais divers . (Dont pub)	-69	-63			-69	-63	-6	9,22
Honoraires	-25	-70			-25	-70	45	-64,38
Autres frais	-534	-554	0	0	-534	-554	20	-3,54
Assistance maison mère	-1 355	-1 355			-1 355	-1 355	0	0,02
								N/A
Frais de siège	-1 355	-1 355	0	0	-1 355	-1 355	0	0,02
Dotation aux amortissements	-10 677	-10 677			-10 677	-10 677	0	0,00
Dotations aux provisions pour GER		0			0	0	0	N/A
Autres dotations et reprises sur provisions	539	-20			539	-20	559	-2 795,00
Dotations aux amort et aux provisions	-10 138	-10 697	0	0	-10 138	-10 697	559	-5,23
N-1		82			0	82	-82	N/A
Différences charges réelles vs comptabilisées	0	82	0	0	0	82	-82	N/A
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-28 819	-30 002	0	0	-28 819	-30 002	1 183	-3,94
RESULTAT D'EXPLOITATION CORRIGE	3 660	3 919	2 394	1 877	6 053	5 797	257	4,43
Licence de marque	-226	-226			-226	-226	0	0,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 434	3 693	2 394	1 877	5 827	5 571	257	4,61
Autres intérêts et produits assimilés					0	0	0	N/A
Produits financiers	0	0	0	0	0	0	0	N/A
Frais financiers et intérêts emprunts	-8 773	-9 085			-8 773	-9 085	312	-3,43
Charges financières	-8 773	-9 085	0	0	-8 773	-9 085	312	-3,43
RESULTAT FINANCIER	-8 773	-9 085	0	0	-8 773	-9 085	312	-3,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-5 340	-5 391	2 394	1 877	-2 946	-3 514	569	-16,18
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0			0	0	0	N/A
Produits exceptionnels	0	0	0	0	0	0	0	N/A
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0			0	0	0	N/A
Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0	0	N/A
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0	0	0	0	0	0	N/A
Participation	-72	-42			-72	-42	-30	69,43
Impôts sur les bénéfices					0	0	0	N/A
BENEFICE OU PERTE	-5 411	-5 434	2 394	1 877	-3 018	-3 557	539	-15,16

Tableau N°2 : Compte de Résultat Prévisionnel 2018

2.6 Dépenses détaillées de GER

En 2017, VERNEA a dépensé 2 845 K€ pour le Gros Entretien et Renouvellement des installations. Le détail de ces dépenses est présenté en [Annexe n°7](#).

Le montant du stock contractuel de pièces détachées s'élève à **735 K€**, par sécurité VERNEA s'est constitué un stock complémentaire d'un montant de **676 K€**. Le détail de ces stocks vous est présenté en [Annexe n°8](#) et [Annexe n°9](#). Le montant du stock complémentaire est justifié par les délais de livraison de certaines pièces détachées et pour limiter le risque d'indisponibilité des outils.

2.7 Dépenses prévisionnel GER

Le détail des dépenses prévisionnel pour l'année 2018 est présenté en [Annexe n°10](#).

2.8 Méthodologie comptable

La méthodologie comptable retenue vous est présentée en page 11 de [l'Annexe n°1](#).

2.9 Inventaires des actifs immobilisés

Cf. [Annexe n°11](#).

2.10 Conventions passées

En 2017, aucune autre convention n'a été signée par VERNEA

2.11 Extrait KBIS

Cf. [Annexe n°12](#).

2.12 Certificat d'assurances à jour

Cf. [Annexe n°13](#).

PARTIE 3 : SOMMAIRE DES ANNEXES FINANCIERES

- Annexe N° 1 : Plaquette Liasse 2017**
- Annexe N° 2 : Liasse fiscale CERFA 2017**
- Annexe N° 3 : Rapport des Commissaires aux Comptes 2017**
- Annexe N° 4 : Recettes mensuels métaux 2017**
- Annexe N° 5 : Recettes mensuels EDF 2017**
- Annexe N° 6 : Recettes déchets extérieurs 2017**
- Annexe N° 7 : Bilan dépenses GER 2017**
- Annexe N° 8 : Liste contractuelle des pièces détachées**
- Annexe N° 9 : Liste des pièces détachées complémentaires**
- Annexe N°10 : Dépenses prévisionnel GER 2018**
- Annexe N°11 : Inventaire des actifs immobilisés**
- Annexe N°12 : Extrait KBIS**
- Annexe N°13 : Certificats d'assurances**

GLOSSAIRE

APC : Arrêté Préfectoral Complémentaire

BEA : Bail Emphytéotique Administratif

CNIL : Commission Nationale de l'Informatique et des Libertés

DADS : Déclaration Automatisée des Données Sociales

DAE : Déchets d'Activités Economiques

GER : Gros Entretien et Renouvellement

ISDND : Installation de Stockage de Déchets Non Dangereux

K€ : Kilo euro

Kw : Kilowatt

MIDND : Mâchefers d'Incinération de Déchets Non Dangereux

MWh : Mégawatt-heure

OM : Ordures Ménagères

OMr : Ordures Ménagères Résiduelles

REFIOM : Résidus d'Épuration de Fumées d'Incinération des Ordures Ménagères

Refus Tri CS : Refus de Tri de Collecte Sélective

SASU : Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

TGAP : Taxe Générale sur les Activités Polluantes

URSSAF : Union de Recouvrement des cotisations de Sécurité Sociale et d'Allocations Familiales

USB : Unité de Stabilisation Biologique

UTA : Unité de Traitement de l'Air

UTM : Unité de Tri Mécanique

UVB : Unité de Valorisation Biologique

UVE : Unité de Valorisation Energétique