

# Rapport Annuel d'Activité

## 2018

Pôle  
Vernéa

Partie 2 :  
Volet financier

# TABLE DES MATIERES

<b>LISTE DES TABLEAUX</b>	<b>3</b>
<b>PARTIE 2 : RAPPORT ANNUEL D'ACTIVITE VOLET FINANCIER</b>	<b>4</b>
<b>1. INTRODUCTION :</b>	<b>4</b>
1.1 Rappel des exigences du contrat (art. 23 de la convention d'exploitation) :	5
1.2 Résumé de l'année 2018 :	6
<b>2. COMPTE RENDU FINANCIER :</b>	<b>7</b>
2.1 Comptes sociaux et ses annexes :	7
2.2 Etat annuel DADS destiné à l'URSAFF :	7
2.3 Rapport des Commissaires aux Comptes :	7
2.4 Bilan Financier 2018	8
2.4.1 Recettes :	9
2.4.2 Charges :	10
2.4.3 Conclusion :	13
2.5 Bilan Financier prévisionnel 2019	14
2.6 Dépenses détaillées de GER	15
2.7 Dépenses prévisionnel GER	15
2.8 Méthodologie comptable	15
2.9 Inventaires des actifs immobilisés	15
2.10 Conventions passées	15
2.11 Extrait KBIS	15
2.12 Certificat d'assurances à jour	15
2.13 Evolution des principaux postes depuis 2014	15
<b>PARTIE 3 : SOMMAIRE DES ANNEXES FINANCIERES</b>	<b>16</b>
<b>GLOSSAIRE</b>	<b>17</b>

## LISTE DES TABLEAUX

<i>Tableau N°1 : Compte de Résultat 2018</i> .....	08
<i>Tableau N°2 : Compte de Résultat Prévisionnel 2019</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 2018 :

Le compte de résultat 2018, au titre de la Délégation de Service Public, couvre la période du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018. 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 2018, les résultats synthétiques sont présentés comme suit :

- **225 602 tonnes** de déchets ont été facturées par le site de VERNEA, dont **219 046 tonnes** de déchets ont été traitées et valorisées sur le site de VERNEA. **6 557 tonnes** ont été détournées.

Sur les **219 046 tonnes** traitées, **198 573 tonnes** ont été réceptionnées en provenance du territoire du VALTOM et **20 473 tonnes** issues de déchets tiers.

**149 002 tonnes** ont été valorisées par incinération sur l'Unité de Valorisation Energétique.

**21 256 tonnes** ont été valorisés au sein de l'Unité de Valorisation Biologique.

**32 646 tonnes** ont été orientés vers l'ISDND de PUY LONG dans le cadre du schéma d'enfouissement des déchets non valorisables dont **31 470 tonnes** de déchets stabilisés.

- Une valorisation électrique comme suit :

<b>Production</b>	:	<b>109 284 MWh</b>
<b>Vente</b>	:	<b>91 742 MWh</b>
<b>Auto-conso</b>	:	<b>17 542 MWh</b>
<b>Achat Edf</b>	:	<b>2019 MWh</b>

Ce qui se traduit dans les comptes par :

- **Un chiffre d'affaires de 36 028 K€** dont 43% représente la partie financement des installations, le solde étant le reflet de l'exploitation à la tonne entrante.
- **Un résultat de - 3 887 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 2018

### CRF VERNEA 2018

Libellés	DSP UVE-UVB-STAB		Activité DAE		TOTAL		Comparatif	
	2018	2017	2018	2017	Année N	Année N-1	Evolution	%
En K€ HT								
Redevance fixe financière En + amort K	15 524	15 295			15 524	15 295	229	1,50
Redevance d'exploitation hors Val. G.	15 583	14 482			15 583	14 482	1 101	7,60
Redevance de valorisation garantie	-6 333	-6 024			-6 333	-6 024	-310	5,14
Redevance Intéressements	0	0			0	0	0	
Redevances DAE	-903	-883			-903	-883	-20	2,23
Redevances Frais d'entretien	15	15			15	15	0	0,00
TGAP UVE	419				419			
TGAP ISDND	750	1 048			750	1 048	121	11,55
CET Année N	692	678			692	678	14	2,09
CET Année N-1	58	81			58	81	-23	-28,43
Taxes Foncières Année N	1 543	1 409			1 543	1 409	134	9,53
Taxes Foncières Année N-1	0	0			0	0	0	
Différence recettes réelles vs compta.	239	9			239	9	230	2 642,29
<b>Total recette Valtom</b>	<b>27 586</b>	<b>26 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 586</b>	<b>26 109</b>	<b>1 477</b>	<b>5,66</b>
Recettes électriques	5 941	5 371			5 941	5 371	569	10,60
Redevance DAE			1 858		1 858			
TGAP UVE			52	1 917	52	1 917	-7	
<i>Dont reversé au Valtom</i>					0	0	0	
Recette Ferrailles	500	367			500	367	133	36,17
Différence recettes réelles vs compta.	-2	97	49	-40	47	57	-10	-17,75
<b>Total recette Valorisation</b>	<b>6 439</b>	<b>5 836</b>	<b>1 959</b>	<b>1 877</b>	<b>8 398</b>	<b>7 713</b>	<b>685</b>	<b>8,88</b>
Autres recettes	44				44	0	44	
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>34 069</b>	<b>31 945</b>	<b>1 959</b>	<b>1 877</b>	<b>36 028</b>	<b>33 822</b>	<b>2 206</b>	<b>6,52</b>
Subvention d'exploitation	1	5			1	5	-3	-69,78
Reprises amort.Prov et transfert de charges	8	24			8	24	-16	-68,38
Autres produits	0	1 948			0	1 948	-1 948	-100,00
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>34 078</b>	<b>33 921</b>	<b>1 959</b>	<b>1 877</b>	<b>36 037</b>	<b>35 799</b>	<b>238</b>	<b>0,67</b>
Electricité	-134	-199			-134	-199	65	-32,59
Gaz	-171	-111			-171	-111	-59	53,14
Eau	-54	-57			-54	-57	4	-6,53
Gasoil	-108	-99			-108	-99	-9	9,46
Chaux et produits chimiques	-924	-818			-924	-818	-106	12,98
Fournitures, entretien et divers	-863	-702			-863	-702	-162	23,02
Achats	-2 254	-1 987	0	0	-2 254	-1 987	-268	13,47
Enlèvement de sous produits (dont détiours)	-4 283				-4 283			
TGAP ISDND sur détournements	-157	-5 152			-157	-5 152	-73	1,41
TGAP ISDND sur évacuations	-784				-784			
Travaux sous traités (hors GER)	-817	-716			-817	-716	-102	14,19
Autres services extérieurs	-339	-276			-339	-276	-62	22,62
GER dépenses réelles	-2 942	-2 845			-2 942	-2 845	-97	3,41
Assurances	-772	-772			-772	-772	-1	0,09
Services extérieurs	-10 094	-9 760	0	0	-10 094	-9 760	-334	3,42
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N	-817	-703			-817	-703	-114	16,21
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N-1	-1	-13			-1	-13	12	-91,32
Taxes Foncières - Année N	-1 543	-1 543			-1 543	-1 543	0	0,00
Taxes Foncières - Année N-1	0	0			0	0	0	
TGAP UVE (payable aux douanes)	-491	-432			-491	-432	-59	13,68
Autres impôts	-95	-24			-95	-24	-71	296,00
Impôts et taxes	-2 946	-2 714	0	0	-2 946	-2 714	-232	8,56
Charges de Personnel hors GER	-3 098	-3 019			-3 098	-3 019	-80	2,64
Charges de Personnel GER	0	0			0	0	0	
Charges de Personnel	-3 098	-3 019	0	0	-3 098	-3 019	-80	2,64
Redevances versées à la collectivité	-539	-420			-539	-420	-119	28,26
Autres frais divers (Dont pub)	-78	-63			-78	-63	-15	23,46
Honoraires	-20	-70			-20	-70	50	-71,79
Autres frais	-637	-554	0	0	-637	-554	-83	15,03
Assistance maison mère	-1 456	-1 581			-1 456	-1 581	124	-7,86
Frais de siège	-1 456	-1 581	0	0	-1 456	-1 581	124	-7,86
Dotation aux amortissements	-10 699	-10 677			-10 699	-10 677	-22	0,20
Dotations aux provisions pour GER	0	0			0	0	0	
Autres dotations et reprises sur provisions	-8	-20			-8	-20	12	-59,38
Dotations aux amort et aux provisions	-10 707	-10 697	0	0	-10 707	-10 697	-10	0,09
N-1	-526	82			-526	82	-609	-739,47
Différences charges réelles vs comptabilisées	-526	82	0	0	-526	82	-609	-739,47
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>-31 719</b>	<b>-30 228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-31 719</b>	<b>-30 228</b>	<b>-1 491</b>	<b>4,93</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 359</b>	<b>3 693</b>	<b>1 959</b>	<b>1 877</b>	<b>4 318</b>	<b>5 571</b>	<b>-1 253</b>	<b>-22,49</b>
Autres intérêts et produits assimilés					0	0	0	
Produits financiers	0	0	0	0	0	0	0	
Frais financiers et intérêts emprunts	-8 817	-9 085			-8 817	-9 085	268	-2,94
Charges financières	-8 817	-9 085	0	0	-8 817	-9 085	268	-2,94
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-8 817</b>	<b>-9 085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 817</b>	<b>-9 085</b>	<b>268</b>	<b>-2,94</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-6 458</b>	<b>-5 391</b>	<b>1 959</b>	<b>1 877</b>	<b>-4 500</b>	<b>-3 514</b>	<b>-985</b>	<b>28,04</b>
Reprises sur provisions et transferts de charges	603				603	0	603	
Produits exceptionnels	603	0	0	0	603	0	603	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0			0	0	0	
Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0	0	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>603</b>	<b>0</b>	<b>603</b>	
Participation	10	-42			10	-42	53	-124,20
Impôts sur les bénéfices					0	0	0	
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-5 846</b>	<b>-5 434</b>	<b>1 959</b>	<b>1 877</b>	<b>-3 887</b>	<b>-3 557</b>	<b>-330</b>	<b>9,28</b>

Tableau N°1 : Compte de Résultat 2018



## 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 **15 583 K€**. Les tonnages facturés au VALTOM sont en augmentation de 14 689 tonnes par rapport à l'année précédente. Il est tout de même à rappeler que les détournements des exercices 2016 et 2017 n'étaient pas facturés au Valtom et que la régularisation est intervenue sur l'exercice 2018. Cet impact de chiffre d'affaire est inscrit sur la ligne « différence recettes réelles vs compta » pour ne pas fausser le calcul du prix unitaire réellement versé par le Valtom. Le montant de la redevance d'exploitation évolue de 1 101 k€.
- Les redevances de valorisation représentent un montant de - **6 333 K€** en 2018 (intéressements électrique et matières, biogaz). Une partie de ces intéressements sont forfaitisés et ne dépendent pas du tonnage entrant. Le montant est en augmentation de 310 k€, soit + 5,14% par rapport à 2017.
- Les redevances de loyers correspondant aux annuités du financement des installations d'origine pour un montant de **15 524 K€**, en progression de 1,5% conformément au plan de financement.
- La refacturation de la TGAP et des impôts et taxes tel que prévu au contrat pour un montant de **3 462 K€** en 2018. Ces taxes font l'objet d'une refacturation au délégataire selon les règles de répartition de l'avenant n°1.
- Les recettes ferrailles représentent **500 K€** dont le détail est présenté en [Annexe n°4](#). Elles étaient de 367 K€ en 2017, soit une progression de 36.2% expliquée, d'une part, par la remontée des cours des matières premières et l'augmentation des volumes traités d'autre part.
- Les recettes électriques totalisent **5 941 K€**, détaillées en [Annexe n°5](#). En 2017, elles s'établissaient à 5 371 K€, soit une hausse de 10,6% due à l'augmentation de la prime fixe, elle-même liée à la bonne performance énergétique de l'année et aux volumes mis à disposition sur le réseau E.D.F. en augmentation de 7 533 MWh.
- Les recettes de déchets tiers s'élèvent à **1 910 K€**, dont le détail est présenté en [Annexe n°6](#). En 2017, elles étaient de 1 917 K€, soit une stabilité des réceptions par rapport à l'exercice précédent.

Différence recettes réelles vs comptabilisées : + **286 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.

Ce montant est essentiellement constituer de la facturation des détournements des années 2016 et 2017.

## 2.4.2 Charges :

### - Achats d'exploitation 2 254 K€ :

Les dépenses affectées à ce poste représentent un cumul de 2 254 k€, en hausse de 13,5% par rapport à 2017. L'essentiel de cet écart provient d'une augmentation des coûts de fournitures et entretien de 23%, et du poste réactif en augmentation de 13%. 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 10 094 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.

Les assurances constituent une charge de 772 K€, stable par rapport à l'exercice précédent

Quant aux dépenses GER (Gros Entretien Renouvellement), celles-ci représentent en 2018 un cumul de 2 942 k€, en augmentation de 97 k€ (+3.41%). Au bout de la cinquième année d'exploitation, le solde reste négatif. Des gros travaux ont été engagés pour fiabiliser l'ensemble « four-chaudière » ; ces grosses maintenances 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 2018.

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
Année 2018	1 976 410	2 941 625	-965 215	-3 296 102
Cumul	7 235 013	10 531 115	-3 296 102	

- Charges de personnel : 3 088 K€

Le montant du poste personnel représente 3 088 K€ (+2.6% par rapport à 2017). Il est constitué de l'ensemble des charges directes ou indirectes (dotation retraite par exemple) liées au personnel. La masse salariale brute de Vernéa passe de 2 731 k€ en 2017 à 2 727 k€ en 2018 soit une baisse de 0,14% ; les frais « d'intérim » passent quant à eux, de 94 k€ à 155 k€, ce qui explique l'essentiel de l'augmentation des frais de personnel.

### LA MASSE SALARIALE (en €)

<b>1/ LA MASSE SALARIALE</b>		<b>Cumul 2018</b>
Salaire brut soumis à charges	+	1 700 872
Total Masse Salariale	+	2 727 490
<b>2/ LE SUIVI DES PROVISIONS</b>		<b>Cumul 2018</b>
Total provisions et autres élts comptables	+	- 20 291
<b>3/ CICE</b>		<b>Cumul 2018</b>
Crédit d'impôt Compétitivité Emploi ( c ) Ecritures complémentaires		- 82 826
Interim		155 569
<b>TOTAL</b>		<b>Ratio 2018</b>
Total frais de personnel interne + externe		2 779 942
<b>Autres Elts de Frais de Personnel</b>		<b>Cumul 2018</b>
Cession interne / Refacturation / détachés		109 202
Déplacement et Frais divers		1 901
Intéressement & Participation		45 722
Dot/Rep. Engagements collectifs		52 575
autres frais		98 537
<b>Total Frais de Personnel</b>		<b>3 087 879</b>

Evolution des effectifs	2013	2014	2015	2016	2017	2018
ENTREES	53	3	6	7	11	3
SORTIES	3	2	7	4	10	7
Total effectifs au 31/12	50	51	50	53	54	50
Intérim		1,4	1,3	2,9	2,3	3,8
Total effectifs au 31/12	50	52,4	51,3	55,9	56,3	53,8

## - Frais de siège 1 456 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 est en diminution de 7,9% par rapport à 2017 :

Données (en K€)	2017		2018		Ecart	
	Montant	% du CA	Montant	% du CA	Montant	%
Chiffre d'affaires	33 821,8		36 027,9		2 206,1	6,5%
Frais généraux	1 580,7	4,7%	1 456,4	4,0%	-124,3	-7,9%
Dont Domiciliation maison mère	1 354,7	4,0%	1 197,1	3,3%	-157,7	-11,6%
Dont Licence de marque et savoir faire	226,0	0,7%	259,3	0,7%	33,4	14,8%

  

TOTAL SG&A R&V F	11,50%	Répartition des frais de domiciliation	2017		2018		Ecart	
			Montant	% du CA	Montant	% du CA	Montant	%
Structures des implantations (frais fixes immobiliers, loyer, foncier, ...)	3,7%		436,8	1,3%	385,9	1,1%	-50,8	
Support Territoires / Métiers	0,5%		61,4	0,2%	54,2	0,2%	-7,1	
Support aux opérations (Ingénierie travaux direction technique, ...)	1,1%		124,6	0,4%	110,1	0,3%	-14,5	
Direction Générale	0,1%		9,9	0,0%	8,8	0,0%	-1,2	
Communication & DD	0,3%		38,6	0,1%	34,1	0,1%	-4,5	
Juridique, assurances	0,1%		11,5	0,0%	10,1	0,0%	-1,3	
RH (Paie, service formation, administration du personnel, ...)	0,8%		92,0	0,3%	81,3	0,2%	-10,7	
Finance (Comptabilité, finance, recouvrement, ...)	1,3%		153,4	0,5%	135,5	0,4%	-17,8	
Systèmes d'information (Informatique, logiciels métier, ...)	1,6%		191,1	0,6%	168,9	0,5%	-22,2	
Matériel et logistique (gestion matériels roulants et non roulants)	0,1%		9,1	0,0%	8,1	0,0%	-1,1	
Achats (Contrats cadres, AO, ...)	0,2%		20,7	0,1%	18,3	0,1%	-2,4	
Santé Management Prévention des Risques (risques industriels, environnement, comités scientifiques, ...)	0,5%		59,2	0,2%	52,3	0,1%	-6,9	
Grands Projets & Innovation	0,1%		12,6	0,0%	11,1	0,0%	-1,5	
Direction des Relations Institutionnelles	0,1%		6,0	0,0%	5,3	0,0%	-0,7	
Frais généraux Communs	0,3%		31,2	0,1%	27,5	0,1%	-3,6	
BL Digital	0,1%		17,7	0,1%	15,6	0,0%	-2,1	
Participatio frais généraux SUEZ GROUP	0,6%		79,2	0,2%	70,0	0,2%	-9,2	
			1 354,7	4,0%	1 197,1	3,3%	-157,7	

## - Impôts et taxes 2 946 K€

La CET (anciennement taxe professionnelle) représente un cumul de 818 k€.

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

La TGAP représente 491 k€ versée aux douanes.

Enfin, les autres taxes représentent 95 k€ (contribution sociale de solidarité des sociétés, cartes grises).

- **Autres frais 637 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.

- **Frais financiers et intérêts des emprunts 8 817 k€**

La baisse de 268 K€, s'explique par l'échéancier de remboursement du prêt.

- **Dotations aux amortissements 10 699 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 2018, le chiffre d'affaires est en progression de 6,52% pour un montant de 2 206 k€.

La progression de 8,9% des recettes de valorisation, pour un montant de 685 k€, est essentiellement liée à la bonne performance énergétique pour 585 k€.

Les apports Tiers complète cette performance de 82 k€ et les recettes de ventes de métaux de 19 k€.

La progression de 5,66% des recettes du Valtom s'explique par les éléments suivants :

- Retraité de 5 444 t détournées en 2017 pour une recette de 257,5 k€, le prix unitaire de traitement des apports du Valtom baisse de 3,74 €/t passant de 137,05 €/t en 2017 à 133,32 €/t en 2018
- Retraité des détournements, l'exercice 2018 enregistre une augmentation des apports de 9 246 tonnes ce qui représente l'essentielle de la progression.

Cependant, bien que le résultat obtenu soit en amélioration par rapport à 2017 (retraité de 1 946 k€ au titre de protocole transactionnel avec Vinci), il reste très nettement négatif à - 3 887 k€.

Le fait générateur principal de ce résultat reste le décalage entre la facturation de la redevance de financement qui progresse de 1,5% chaque année, les frais financiers du plan de financement qui évolue à la baisse chaque année (-268 k€ en 2018) et le montant des amortissements qui sont linéaires sur la durée de la délégation de service publique.

Redevance de financement 15 524 k€ - Frais financiers 8 817 k€ - Amortissements 10 627 k€ =  
- 3 920 k€

## 2.5 Bilan Financier prévisionnel 2019

CRF VERNEA 2018 - PREVISIONNEL 2019								
Libellés	DSP UVE-UVB-STAB		Activité DAE		TOTAL		Comparatif	
	Prev.2019	2018	Prev.2019	2018	Prev.2019	2018	Evolution	%
En K€ HT								
Redevance fixe financière En + amort K	15 757	15 524			15 757	15 524	233	1,50
Redevance d'exploitation hors Val. G.	16 401	15 583			16 401	15 583	819	5,25
Redevance de valorisation garantie	-6 748	-6 333			-6 748	-6 333	-415	6,55
Redevance Intéressements	0	0			0	0	0	N/A
Redevances DAE	-747	-903			-747	-903	156	-17,25
Redevances Frais d'entretien	15	15			15	15	0	0,14
TGAP	1 254	1 169			1 254	1 169	85	7,27
CET Année N	643	692			643	692	-50	-7,16
CET Année N-1		58			0	58	-58	N/A
Taxes Foncières Année N	1 389	1 543			1 389	1 543	-154	-10,00
Taxes Foncières Année N-1		0			0	0	0	N/A
Différence recettes réelles vs compta.		239			0	239	-239	N/A
<b>Total recette Valtom</b>	<b>27 963</b>	<b>27 586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 963</b>	<b>27 586</b>	<b>377</b>	<b>1,37</b>
Recettes électriques	5 942	5 941		0	5 942	5 941	1	0,02
Redevance DAE (dont TGAP)		0	668	1 910	668	1 910	-1 242	N/A
<i>Dont reversé au Valtom</i>		0		0	0	0	0	N/A
Recette Ferrailles	546	500		0	546	500	46	9,17
Différence recettes réelles vs compta.		-2		49	0	47	-47	N/A
<b>Total recette Valorisation</b>	<b>6 488</b>	<b>6 439</b>	<b>668</b>	<b>1 959</b>	<b>7 156</b>	<b>8 398</b>	<b>-1 242</b>	<b>-14,79</b>
Autres recettes		44			0	44	-44	N/A
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>34 451</b>	<b>34 069</b>	<b>668</b>	<b>1 959</b>	<b>35 119</b>	<b>36 028</b>	<b>-909</b>	<b>-2,52</b>
Subvention d'exploitation		1		0	0	1	-1	N/A
Reprises amort.Prov et transfert de charges		8		0	0	8	-8	N/A
Autres produits		0		0	0	0	0	N/A
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>34 451</b>	<b>34 078</b>	<b>668</b>	<b>1 959</b>	<b>35 119</b>	<b>36 037</b>	<b>-918</b>	<b>-2,55</b>
Electricité	-146	-134			-146	-134	-12	8,69
Gaz	-150	-171			-150	-171	21	-12,09
Eau	-65	-54			-65	-54	-11	21,28
Gasoil	-84	-108			-84	-108	24	-22,25
Chaux et produits chimiques	-876	-924			-876	-924	48	-5,21
Fournitures, entretien et divers	-729	-863			-729	-863	134	-15,55
Achats	-2 050	-2 254	0	0	-2 050	-2 254	204	-9,05
Enlèvement de sous produits (dont détours)	-4 366	-5 224			-4 366	-5 224	858	-16,43
Travaux sous traités (hors GER)	0	-817			0	-817	817	N/A
Autres services extérieurs	-892	-339			-892	-339	-553	163,43
GER dépenses réelles	-3 041	-2 942			-3 041	-2 942	-99	3,38
Assurances	-757	-772			-757	-772	15	-1,97
Services extérieurs	-9 056	-10 094	0	0	-9 056	-10 094	1 038	-10,28
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N	-704	-817			-704	-817	113	-13,82
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N-1	0	-1			0	-1	1	N/A
Taxes Foncières - Année N	-1 522	-1 543			-1 522	-1 543	21	-1,37
Taxes Foncières - Année N-1	0	0			0	0	0	N/A
TGAP	-458	-491			-458	-491	33	-6,74
Autres impôts	-34	-95			-34	-95	61	-64,15
Impôts et taxes	-2 718	-2 946	0	0	-2 718	-2 946	229	-7,77
Charges de Personnel hors GER	-3 302	-3 098			-3 302	-3 098	-204	6,58
Charges de Personnel GER					0	0	0	N/A
Charges de Personnel	-3 302	-3 098	0	0	-3 302	-3 098	-204	6,58
Redevances versées à la collectivité	-509	-539			-509	-539	30	-5,57
Autres frais divers . (Dont pub)	-79	-78			-79	-78	-1	1,28
Honoraires	0	-20			0	-20	20	N/A
Autres frais	-588	-637	0	0	-588	-637	49	-7,67
Assistance maison mère	-1 198	-1 456			-1 198	-1 456	258	-17,74
	0	0			0	0	0	N/A
Frais de siège	-1 198	-1 456	0	0	-1 198	-1 456	258	-17,74
Dotations aux amortissements	-10 699	-10 699			-10 699	-10 699	0	0,00
Dotations aux provisions pour GER	0	0			0	0	0	N/A
Autres dotations et reprises sur provisions	0	-8			0	-8	8	N/A
Dotations aux amort et aux provisions	-10 699	-10 707	0	0	-10 699	-10 707	8	-0,08
N-1	0	-526			0	-526	526	N/A
Différences charges réelles vs comptabilisées	0	-526	0	0	0	-526	526	N/A
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>-29 610</b>	<b>-31 719</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-29 610</b>	<b>-31 719</b>	<b>2 109</b>	<b>-6,65</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION CORRIGE</b>	<b>4 840</b>	<b>2 359</b>	<b>668</b>	<b>1 959</b>	<b>5 508</b>	<b>4 318</b>	<b>1 191</b>	<b>27,58</b>
Licence de marque	-259	0			-259	0	-259	N/A
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 581</b>	<b>2 359</b>	<b>668</b>	<b>1 959</b>	<b>5 249</b>	<b>4 318</b>	<b>932</b>	<b>21,58</b>
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	-8 495	-8 817			-8 495	-8 817	322	-3,66
Charges financières	-8 495	-8 817	0	0	-8 495	-8 817	322	-3,66
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-8 495</b>	<b>-8 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 495</b>	<b>-8 817</b>	<b>322</b>	<b>-3,66</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-3 914</b>	<b>-6 458</b>	<b>668</b>	<b>1 959</b>	<b>-3 246</b>	<b>-4 500</b>	<b>1 254</b>	<b>-27,87</b>
Reprises sur provisions et transferts de charges		603			0	603	-603	N/A
Produits exceptionnels	0	603	0	0	0	603	-603	N/A
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0			0	0	0	0,00
Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0</b>	<b>603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>603</b>	<b>-603</b>	<b>-100,03</b>
Participation		10			0	10	-10	N/A
Impôts sur les bénéfices					0	0	0	N/A
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-3 914</b>	<b>-5 846</b>	<b>668</b>	<b>1 959</b>	<b>-3 246</b>	<b>-3 887</b>	<b>641</b>	<b>-16,49</b>

Tableau N°2 : Compte de Résultat Prévisionnel 2018

## 2.6 Dépenses détaillées de GER

En 2018, VERNEA a dépensé **2 942 K€** pour le Gros Entretien et Renouvellement des installations. Le détail de ces dépenses est présenté en [Annexe n°7](#).

Le détail de ces stocks vous est présenté en [Annexe n°8](#). 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 2019 est présenté en [Annexe n°9](#).

## 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°10](#).

## 2.10 Conventions passées

En 2018, aucune autre convention n'a été signée par VERNEA

## 2.11 Extrait KBIS

Cf. [Annexe n°11](#).

## 2.12 Certificat d'assurances à jour

Cf. [Annexe n°12](#).

## 2.13 Evolution des principaux postes depuis 2014

Cf. [Annexe n°13](#).

## **PARTIE 3 : SOMMAIRE DES ANNEXES FINANCIERES**

- Annexe N° 1 : Plaquette Liasse 2018**
- Annexe N° 2 : Liasse fiscale CERFA 2018**
- Annexe N° 3 : Rapport des Commissaires aux Comptes 2018**
- Annexe N° 4 : Recettes mensuelles métaux 2018**
- Annexe N° 5 : Recettes mensuelles EDF 2018**
- Annexe N° 6 : Recettes déchets extérieurs 2018**
- Annexe N° 7 : Bilan dépenses GER 2018**
- Annexe N° 8 : Liste des pièces détachées**
- Annexe N°9 : Dépenses prévisionnel GER 2019**
- Annexe N°10 : Inventaire des actifs immobilisés**
- Annexe N°11 : Extrait KBIS**
- Annexe N°12 : Certificats d'assurances**
- Annexe N°13 : Evolution des principaux postes depuis 2014**



## 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'Incineration de Déchets Non Dangereux

**MWh** : Mégawatt-heure

**OM** : Ordures Ménagères

**OMr** : Ordures Ménagères Résiduelles

**REFIOM** : Résidus d'Epuration de Fumées d'Incineration 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