

Rapport Annuel d'Activité

2020

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 2020 :	6
2. COMPTE RENDU FINANCIER :	7
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 2020	8
2.4.1 Recettes :	9
2.4.2 Charges :	10
2.4.3 Conclusion :	14
2.5 Bilan Financier prévisionnel 2021	15
2.6 Dépenses détaillées de GER	16
2.7 Dépenses prévisionnel GER	16
2.8 Méthodologie comptable	16
2.9 Inventaires des actifs immobilisés	16
2.10 Conventions passées	16
2.11 Extrait KBIS	16
2.12 Certificat d'assurances à jour	16
PARTIE 3 : SOMMAIRE DES ANNEXES FINANCIERES	17
GLOSSAIRE	18

LISTE DES TABLEAUX

<i>Tableau N°1 : Compte de Résultat 2020</i>	08
<i>Tableau N°2 : Compte de Résultat Prévisionnel 2021</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 cinq 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 2020 :

Le compte de résultat 2020, au titre de la Délégation de Service Public, couvre la période du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020. 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 2020, les résultats synthétiques sont présentés comme suit :

- **211 989 tonnes** de déchets ont été réceptionnés par le site de VERNEA
 - Dont : 210 148 tonnes** de déchets ont été traités et valorisés sur le site de VERNEA.
 - 1 841 tonnes** ont été détournées
 - 199 166 tonnes** provenant du territoire du VALTOM et **12 823 tonnes** de déchets tiers.
 - 151 674 tonnes** ont été valorisés par incinération sur l'Unité de Valorisation Energétique et
 - 21 068 tonnes** ont été valorisés au sein de l'Unité de Valorisation Biologique.
 - 25 812 tonnes** ont été orientés vers l'ISDND de PUY LONG dans le cadre du schéma d'enfouissement des déchets non valorisables dont 23 844 tonnes de déchets stabilisés.

- Une valorisation électrique comme suit :

Production	: 112 685 MWh
Vente	: 92 978 MWh
Auto-conso	: 19 707 MWh
Achat E.D.F.	: 1 452 MWh
Consommation totale	: 21 159 MWh

Ce qui se traduit dans les comptes par :

- **Un chiffre d'affaires de 36 162 K€** dont 44,2% représente la partie financement des installations, le solde étant le reflet de l'exploitation à la tonne entrante.

- **Un résultat de – 4 811 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 :

Ce document est présenté en **Annexe n°3**.

2.4 Bilan Financier 2020

CRF VERNEA 2020

Libellés	DSP UVE-UVB-STAB		Activité DAE		TOTAL		Comparatif	
	2 020	2019	2 020	2019	Année N	Année N-1	Evolution	%
En K€ HT								
Redevance fixe financière En + amort K	15 993	15 757			15 993	15 757	236	1,50
Redevance d'exploitation hors Val. G.	16 786	16 664			16 786	16 664	122	0,73
Redevance de valorisation garantie	-6 422	-6 463			-6 422	-6 463	41	0,63
Redevances DAE	-948	-934			-948	-934	-14	1,50
Redevances Frais d'entretien	0	15			0	15	-16	100,67
TGAP UVE	428	423			428	423	5	1,17
TGAP ISDND	623	733			623	733	-110	14,99
CET Année N	692	692			692	692	0	-
Taxes Foncières Année N	1 539	1 512			1 539	1 512	27	1,82
Différence recettes réelles vs compta.	-486	130			-486	130	-616	474,92
Total recette Valcom	28 205	28 529	0	0	28 205	28 529	-324	1,14
Recettes électriques	6 089	6 049			6 089	6 049	40	0,66
Redevance DAE			1 334	1 321	1 334	1 321	13	0,99
TGAP UVE			34	52	34	52	-18	34,79
Recette Ferrailles	430	461			430	461	-31	6,63
Différence recettes réelles vs compta.	0	-35	-21	-8	-21	-43	23	52,24
Total recette Valorisation	6 519	6 475	1 347	1 365	7 867	7 840	27	0,34
Autres recettes	90	1			90	1	89	5 923,56
Chiffres d'affaires nets	34 815	35 006	1 347	1 365	36 162	36 371	-209	0,57
Subvention d'exploitation	0	0			0	0	0	N/A
Reprises amort.Prov et transfert de charges	17	8			17	8	8	98,23
Autres produits	0	13			0	13	-13	99,89
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	34 831	35 027	1 347	1 365	36 179	36 392	-213	0,59
Electricité	-115	-129			-115	-129	13	10,43
Gaz	-105	-120			-105	-120	15	12,63
Eau	-73	-74			-73	-74	1	1,62
Gasoil	-69	-102			-69	-102	32	31,76
Chaux et produits chimiques	-795	-779			-795	-779	-16	2,02
Fournitures, entretien et divers	-494	-581			-494	-581	87	15,02
Achats	-1 651	-1 784	0	0	-1 651	-1 784	134	7,48
Enlèvement de sous produits (dont détours)	-2 970	-3 703			-2 970	-3 703	733	19,79
TGAP ISDND sur détournements	-48	-157			-48	-157	110	69,78
TGAP ISDND sur évacuations	-765	-784			-765	-784	19	2,36
Travaux sous traités (hors GER)	-1 018	-801			-1 018	-801	-217	27,15
Autres services extérieurs	-333	-399			-333	-399	66	16,59
GER dépenses réelles	-5 050	-3 536			-5 050	-3 536	-1 514	42,81
Assurances	-707	-609			-707	-609	-98	16,01
Services extérieurs	-10 891	-9 989	0	0	-10 891	-9 989	-901	9,02
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N	-671	-701			-671	-701	30	4,26
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N-1	0	-16			0	-16	16	100,00
Taxes Foncières - Année N	-1 640	-1 663			-1 640	-1 663	23	1,40
Taxes Foncières - Année N-1	0	0			0	0	0	N/A
TGAP UVE (payable aux douanes)	-547	-546			-547	-546	-1	0,20
Autres impôts	-57	-115			-57	-115	58	50,25
Impôts et taxes	-2 915	-3 041	0	0	-2 915	-3 041	126	4,15
Charges de Personnel hors GER	-3 391	-2 967			-3 391	-2 967	-424	14,29
Charges de Personnel GER	0	0			0	0	0	N/A
Charges de Personnel	-3 391	-2 967	0	0	-3 391	-2 967	-424	14,29
Redevances versées à la collectivité	-563	-521			-563	-521	-42	7,97
Intéressement valorisation	-543	-440			-543	-440	-103	23,30
Autres frais divers . (Dont pub)	-54	-76			-54	-76	22	28,57
Honoraires	-58	-40			-58	-40	-19	47,21
Autres frais	-1 217	-1 076	0	0	-1 217	-1 076	-141	13,10
Assistance maison mère	-2 005	-1 844			-2 005	-1 844	-161	8,73
Frais de siège	-2 005	-1 844	0	0	-2 005	-1 844	-161	8,73
Dotations aux amortissements	-10 776	-10 688			-10 776	-10 688	-88	0,83
Dotations aux provisions pour GER	0	0			0	0	0	N/A
Autres dotations et reprises sur provisions	-7	-54			-7	-54	47	87,78
Dotations aux amort et aux provisions	-10 782	-10 741	0	0	-10 782	-10 741	-41	0,38
N-1	0	-158			0	-158	158	100,17
Différences charges réelles vs comptabilisées	0	-158	0	0	0	-158	158	100,17
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-32 852	-31 601	0	0	-32 852	-31 601	-1 251	3,96
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 980	3 426	1 347	1 959	3 327	4 791	-1 464	30,56
Autres intérêts et produits assimilés	0	0			0	0	0	N/A
Produits financiers	0	0	0	0	0	0	0	N/A
Frais financiers et intérêts emprunts	-8 102	-8 463			-8 102	-8 463	361	4,27
Charges financières	-8 102	-8 463	0	0	-8 102	-8 463	361	4,27
RESULTAT FINANCIER	-8 102	-8 463	0	0	-8 102	-8 463	361	4,27
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-6 122	-5 037	1 347	1 959	-4 775	-3 672	-1 103	30,03
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	-3			0	-3	3	98,51
Charges exceptionnelles	0	-3	0	0	0	-3	3	98,51
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	-3	0	0	0	-3	3	98,51
Participation	-36	-83			-36	-83	48	57,03
Impôts sur les bénéfices	0	0			0	0	0	N/A
BENEFICE OU PERTE	-6 158	-5 123	1 347	1 959	-4 811	-3 759	-1 052	27,99

Tableau N°1 : Compte de Résultat 2020

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 **16 786 K€**. Montant en légère progression de 122 k€ liée aux indices de révision et aux 242 tonnes supplémentaires facturées au VALTOM versus 2019.

- Les redevances de valorisation représentent un montant de - **6 422 K€** en 2020 (intéressements électrique et matières, biogaz). Une partie de ces intéressements sont forfaitisés et ne dépendent pas du tonnage entrant. Le montant est en baisse de 0,6% pour un montant de 41 k€ par rapport à 2019.
- Les redevances de loyers correspondant aux annuités du financement des installations d'origine pour un montant de **15 993 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 **3 283 K€** en 2020 (TGAP UVE, TGAP ISDND, CET et taxes Foncières). Ces taxes font l'objet d'une refacturation au délégataire selon les règles de répartition de l'avenant n°1.
- Les recettes ferrailles représentent **430 K€** dont le détail est présenté en [Annexe n°4](#). Elles étaient de 461 k€ en 2019, soit une diminution de 6,6% expliquée, d'une part, par la volatilité des cours des matières premières et la baisse des volumes traités d'autre part.
- Les recettes électriques totalisent **6 089 K€**, détaillées en [Annexe n°5](#). En 2019, elles s'établissaient à 6 049 k€, soit une hausse de 0,7% pour un montant de 40 k€. Cette augmentation est en partie liée à l'augmentation du volume mis à disposition sur le réseau E.D.F. en augmentation de 651 MWh.
- Les recettes de déchets tiers, constantes par rapport à l'exercice précédent, malgré la baisse de 1 925 tonnes, s'élèvent à **1 368 K€**, TGAP incluse, dont le détail est présenté en [Annexe n°6](#).

Différence recettes réelles vs comptabilisées : - **507 K€**

En 2020, ce poste enregistre les effets suivants :

- 141 k€ au titre de l'estimation de 2019
- 143 k€ au titre de l'écart d'estimation du mois décembre 2020
- 223 k€ de régularisation de facturation en 2020

2.4.2 Charges :

- Achats d'exploitation 1 651 K€ :

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.

Les dépenses affectées à ce poste représentent un cumul de 1 651 k€, en baisse de 7,5% par rapport à 2019, pour un montant de 134 k€. Cet écart provient, essentiellement, de la diminution des achats d'énergie (électricité, gaz et fioul) pour 62 k€ et des dépenses de petit entretien pour 87 k€. La variation du volume de tonnage incinéré entraînant une augmentation des achats de réactifs de 16 k€.

- Dépenses de services extérieurs 10 891 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. Ces dépenses représentent un cumul de 3 782 k€, en baisse de 18,5% par rapport à 2019, pour un montant de 861 k€. Cet écart s'explique essentiellement par la réduction de volume des évacuations des stabilisats en enfouissement induit par l'arrêt de l'UTM durant le premier confinement (du 23/03 au 01/07) et l'optimisation des refus autres du site.

Sont également intégrés les travaux sous-traités (location, ...) et les autres services extérieurs. Les dépenses de travaux sous-traités augmentent de 217 k€ sur l'exercice, les autres services extérieurs diminuent de 66 k€.

Les assurances constituent une charge de 707 K€, en hausse de 98 k€ par rapport à l'exercice précédent

Quant aux dépenses GER (Gros Entretien Renouvellement), celles-ci représentent en 2020 un cumul de 5 050 k€, en augmentation de 1 514 k€ (+42,81%). Au bout de la septième année d'exploitation, le solde reste négatif. Le détail des dépenses GER est fourni en [Annexe n°7](#).

Les opérations de gros entretiens et de renouvellements ont lieu majoritairement pendant les périodes d'arrêt programmés dont les CR sont communiqués dans la partie technique du bilan 2020.

Afin de tenir compte de la prise en compte de la révision du terme C, charges de GER, pour l'exercice 2018 facturée sur l'exercice 2019, une ligne spécifique a été créée dans le tableau de suivi du solde GER ci-après.

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
	116 744		116 744	-3 179 359
Année 2019	2 972 344	3 536 274	-563 931	-3 743 289
Année 2020	3 021 110	5 049 981	-2 028 871	-5 772 161
Cumul	13 345 210	19 117 371	-5 772 161	

- Charges de personnel : 3 427 K€

Le montant du poste personnel est constitué de l'ensemble des charges directes ou indirectes liées au personnel. Ce poste augmente avec des augmentations liées aux négociations annuelles obligatoires (NAO) et prime d'ancienneté (5 %). En 2020, la masse salariale augmente de 376 k€, soit 12,34%

Ce montant se décompose entre les éléments suivants :

	2020	2019	Ecart	Commentaires
Personnel interne d'exploitation	2 553,14	2 455,50	97,64	
Personnel interne de structure	194,33	167,78	26,55	Tuilage S. Dessagne
Personnel interimaire	395,58	195,29	200,29	
Personnel détaché	30,44	57,20	- 26,76	
Frais de déplacements et séminaires	20,51	28,54	- 8,03	
Autres frais de personnel	109,43	19,47	89,97	Effets Covid - EPI et nettoyage tenues
Intéressement & participation	123,10	126,39	- 3,29	
	3 426,53	3 050,17	376,37	

- Frais de siège 2 005 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. Les principes et le mécanisme de la domiciliation est fourni en [Annexe n°7 BIS](#).

Ce poste est en augmentation de 8,73% par rapport à 2019, et représente 5.5% du chiffre d'affaires.

Ci-dessous le comparatif des frais de siège 2020 vs 2019.

Les frais de siège 2020 sont en hausse de 161 k€ par rapport à 2019.

Cette hausse s'explique principalement par la modification de la clé SMPR (-63k€), l'augmentation des assiettes à répartir de la DG & DT VAE (-46k€) et des SG&A communs – Immobilier (-50k€), amoindrie par la baisse de l'assiette à répartir de l'offre de valo de la BLC (+92k€).

VERNEA	Réel 2019	Réel 2020	var vs R19	en%	Commentaires
Support aux territoires	-186	-232	-46	25%	
VAE - DG & DT	-186	-232	-46	25%	Hausse de l'assiette à répartir
Support aux opérations	-357	-334	23	-6%	
COL - Dév. & commerce: offre de valo	-274	-182	92	-34%	Baisse de l'assiette à répartir
COL - Dév. & commerce: Marketing & animation	-13	-14	-1	6%	
COL - DG		-25	-25	0%	
INFRA - DG	-10	-10	0	0%	
INFRA - Développement	-6	-7	-1	20%	
INFRA - Direction industrielle	-17	-43	-27	158%	
INFRA - Ingénierie & Travaux	-37	-53	-16	43%	
Fonctions Transverses	-884	-1 052	-168	19%	
DG	-9	-8	1	-12%	
Communication & DD	-63	-65	-2	3%	
Juridique	-19	-14	5	-28%	
RH	-87	-114	-27	31%	
Finance	-184	-186	-2	1%	
SI	-282	-311	-29	10%	
LMM	-	-	0	0%	
Achats	-43	-53	-9	22%	
SMPR	-74	-137	-63	84%	Nouvelle clé décidée par les directeurs SMPR: Temps consacré par collaborateurs SMPR
Grands Projets & Innovation	-18	-9	8	-47%	
Direction des Relations Institutionnelles	-6	-7	-1	10%	
SG&A Communs - Immobilier	-99	-149	-50	51%	Hausse de l'assiette à répartir
BL Digital	-12	-9	3	-25%	
Domiciliation Suez	-126	-115	11	-9%	
Refacturation SG&A Finance (agence XX05)		23	23	0%	
Sous-total Domiciliations	-1 566	-1 719	-153	10%	
Redevances de marque et de savoir-faire	-278	-286	-8	3%	
Sous-total redevances de marque et de savoir-faire	-278	-286	-8	3%	
TOTAL Domiciliations et Redevances	-1 844	-2 005	-161	9%	

- Impôts et taxes 2 915 K€

La CET (anciennement taxe professionnelle) représente un cumul de 671 k€.

La taxe foncière représente un cumul de 1 640 K€.

La TGAP versée aux douanes représente 547 k€.

L'écart par rapport à la TGAP refacturée (1 085 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 57 k€ (contribution sociale de solidarité des sociétés, cartes grises, TICFE).

- **Autres frais 1 217 K€**

Ce poste comprend la redevance versée à la collectivité, le complément d'intéressement de valorisation, 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.

L'écart de 141 k€ par rapport à 2019 correspond, essentiellement, à la provision d'intéressement de valorisation garanti de l'année pour 103 k€.

- **Frais financiers et intérêts des emprunts 8 102 k€**

La baisse de 361 k€, s'explique par l'échéancier de remboursement du prêt.

- **Dotations aux amortissements 10 782 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.

Le détail des biens immobilisés est fourni en [Annexe n°09](#).

2.4.3 Conclusion :

Le chiffre d'affaires relatif à l'activité de l'exercice 2020 est en progression de 1,06% pour un montant de 385 k€.

La légère baisse inscrite au rapport financier de 0,57% pour un montant de 209 k€ est due aux éléments relatifs aux écarts d'estimation énoncés au paragraphe 1.2 du présent rapport.

Hors écarts d'estimation, les recettes du Valtom progressent de 1,03% pour un montant de 292 k€. la variation est expliquée au paragraphe 2.4.1.

Les recettes de valorisation restent stables à 7,8 millions d'euros, avec,

Les recettes de valorisations énergétiques progressent encore cette année de 40 k€
Les recettes de ventes de métaux en baisse de -31 k€

Le résultat obtenu reste très nettement négatif à -4 811 k€,

Cependant, corrigé du décalage entre la recette de financement et les charges financières et dotations aux amortissements (calcul détaillé ci-dessous pour les quatre dernier exercices), le résultat s'élève en 2020 à -2 075 k€ par rapport à -425 k€ en 2019.

Cet écart est lié au montant de dépenses GER dont le détail est joint en annexe.

2017 Redevance de financement 15 295 – Frais financiers 9 085 – Amortissements 10 627 = - 4 417 k€

2018 Redevance de financement 15 524 – Frais financiers 8 817 – Amortissements 10 627 = - 3 920 k€

2019 Redevance de financement 15 757 – Frais financiers 8 463 – Amortissements 10 627 = - 3 333 k€

2020 Redevance de financement 15 993 – Frais financiers 8 102 – Amortissements 10 627 = - 2 736 k€

2.5 Bilan Financier prévisionnel 2021

CRF VERNEA 2020- PREVISIONNEL 2021								
Libellés	DSP UVE-UVB-STAB		Activité DAE		TOTAL		Comparatif	
	Prev.2021	2020	Prev.2021	2020	Prev.2021	2020	Evolution	%
En K€ HT								
Redevance fixe financière En + amort K	16 233	15 993			16 233	15 993	240	1,50
Redevance d'exploitation hors Val. G.	16 586	16 786			16 586	16 786	-200	-1,19
Redevance de valorisation garantie	-6 335	-6 422			-6 335	-6 422	87	-1,35
Redevance Intéressements	0	0			0	0	0	N/A
Redevances DAE	-962	-948			-962	-948	-14	1,50
Redevances Frais d'entretien	422	0			422	0	422	N/A
TGAP UVE	2 554	428			2 554	428	1 503	142,98
ISDND		623				623		
CET Année N	496	692			496	692	-197	-28,42
Taxes Foncières Année N	744	1 539			744	1 539	-795	-51,67
T.I.C.F.E.	87	0			87	0	87	N/A
Différence recettes réelles vs compta.		-486			0	-486	486	N/A
Total recette Valom	29 823	28 205	0	0	29 823	28 205	1 617	5,73
Recettes électriques	5 654	6 089		0	5 654	6 089	-435	-7,14
Redevance DAE		0	2 103	1 334	2 103	1 334	769	N/A
TGAP UVE		0	141	34	141	34	107	N/A
Recette Ferrailles	285	430		0	285	430	-146	-33,85
Différence recettes réelles vs compta.		0		-21	0	-21	21	N/A
Total recette Valorisation	5 939	6 519	2 244	1 347	8 183	7 867	316	4,02
Autres recettes		90			0	90	-90	N/A
Chiffres d'affaires nets	35 762	34 815	2 244	1 347	38 006	36 162	1 844	5,10
Subvention d'exploitation				0	0	0	0	N/A
Reprises amort.Prov et transfert de charges		17		0	0	17	-17	N/A
Autres produits		0		0	0	0	0	N/A
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	35 762	34 832	2 244	1 347	38 006	36 179	1 827	5,05
Electricité	-187	-115			-187	-115	-72	62,25
Gaz	-143	-105			-143	-105	-38	36,08
Eau	-76	-73			-76	-73	-3	3,87
Gasoil	-69	-69			-69	-69	0	-0,05
Chaux et produits chimiques	-876	-795			-876	-795	-81	10,23
Fournitures, entretien et divers	-478	-494			-478	-494	16	-3,17
Achats	-1 829	-1 651	0	0	-1 829	-1 651	-178	10,77
Enlèvement de sous produits (dont détours)	-3 364	-2 970			-3 364	-2 970	-394	13,26
TGAP ISDND sur détournements	-74	-48			-74	-48	-26	55,67
TGAP ISDND sur évacuations	-1 257	-765			-1 257	-765	-492	64,29
Travaux sous traités (hors GER)	-1 420	-1 018			-1 420	-1 018	-401	39,41
Autres services extérieurs	-321	-333			-321	-333	12	-3,50
GER dépenses réelles	-3 032	-5 050			-3 032	-5 050	2 018	-39,96
Assurances	-707	-707			-707	-707	0	0,03
Services extérieurs	-10 175	-10 891	0	0	-10 175	-10 891	716	-6,57
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N	-552	-671			-552	-671	119	-17,68
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N-1		0			0	0	0	N/A
Taxes Foncières - Année N	-829	-1 640			-829	-1 640	810	-49,43
Taxes Foncières - Année N-1		0			0	0	0	N/A
TGAP	-1 425	-547			-1 425	-547	-878	160,37
Autres impôts	-127	-57			-127	-57	-70	122,11
Impôts et taxes	-2 933	-2 915	0	0	-2 933	-2 915	-18	0,63
Charges de Personnel hors GER	-3 378	-3 391			-3 378	-3 391	13	-0,37
Charges de Personnel GER					0	0	0	N/A
Charges de Personnel	-3 378	-3 391	0	0	-3 378	-3 391	13	-0,37
Redevances versées à la collectivité	-732	-563			-732	-563	-169	30,13
Intéressement valorisation	-529	-543			-529	-543	13	-2,42
Autres frais divers . (Dont pub)		-54			0	-54	54	N/A
Honoraires		-58			0	-58	58	N/A
Autres frais	-1 261	-1 217	0	0	-1 261	-1 217	-44	3,61
Assistance maison mère	-2 021	-2 005			-2 021	-2 005	-16	0,77
Frais de siège	-2 021	-2 005	0	0	-2 021	-2 005	-16	0,77
Dotations aux amortissements	-10 776	-10 776			-10 776	-10 776	0	0,00
Dotations aux provisions pour GER		0			0	0	0	N/A
Autres dotations et reprises sur provisions		-7			0	-7	7	N/A
Dotations aux amort et aux provisions	-10 776	-10 782	0	0	-10 776	-10 782	6	-0,06
N-1		0			0	0	0	N/A
Différences charges réelles vs comptabilisées	0	0	0	0	0	0	0	N/A
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-32 373	-32 852	0	0	-32 373	-32 852	479	-1,46
RESULTAT D'EXPLOITATION CORRIGE	3 389	1 980	2 244	1 347	5 633	3 327	2 306	69,31
Licence de marque		0			0	0	0	N/A
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 389	1 980	2 244	1 347	5 633	3 327	2 306	69,31
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	-7 723	-8 102			-7 723	-8 102	379	-4,68
Charges financières	-7 723	-8 102	0	0	-7 723	-8 102	379	-4,68
RESULTAT FINANCIER	-7 723	-8 102	0	0	-7 723	-8 102	379	-4,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-4 334	-6 122	2 244	1 347	-2 090	-4 775	2 685	-56,23
Reprises sur provisions et transferts de charges		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	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	-29	-36			-29	-36	7	-19,01
Impôts sur les bénéfices					0	0	0	N/A
BENEFICE OU PERTE	-4 363	-6 158	2 244	1 347	-2 119	-4 811	2 692	-55,95

Tableau N°2 : Compte de Résultat prévisionnel 2021

2.6 Dépenses détaillées de GER

En 2020, VERNEA a dépensé **5 050 K€** pour le Gros Entretien et Renouvellement des installations. Le détail de ces dépenses est présenté en [Annexe n°7](#).

Le détail du stock 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 prévisionnelles pour l'année 2021 est présenté en [Annexe n°7](#).

2.8 Méthodologie comptable

Aucune modification n'a été apportée durant l'exercice 2020

2.9 Inventaires des actifs immobilisés

Cf. [Annexe n°09](#).

2.10 Conventions passées

En 2020, aucune autre convention n'a été signée par VERNEA

2.11 Extrait KBIS

Cf. [Annexe n°10](#).

2.12 Certificat d'assurances à jour

Cf. [Annexe n°11](#).

PARTIE 3 : SOMMAIRE DES ANNEXES FINANCIERES

- Annexe N° 1 : Plaquette Liasse 2020**
- Annexe N° 2 : Liasse fiscale CERFA 2020**
- Annexe N° 3 : Rapport des Commissaires aux Comptes 2020**
- Annexe N° 4 : Recettes mensuels métaux 2020**
- Annexe N° 5 : Recettes mensuels EDF 2010**
- Annexe N° 6 : Recettes déchets extérieurs 2020**
- Annexe N° 7 : fichier de suivi EMR**
- Annexe N° 7 BIS : Principes et mécanisme domiciliation**
- Annexe N° 8 : Liste contractuelle des pièces détachées**
- Annexe N° 9 : Inventaire des actifs immobilisés**
- Annexe N° 10 : Extrait KBIS**
- Annexe N° 11 : 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'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