

Rapport Annuel d'Activité

2021

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 2021 :	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 2021	8
2.4.1 Recettes :	9
2.4.2 Charges :	10
2.4.3 Bilan Financier – Historique	14
2.4.4 Conclusion	15
2.5 Bilan Financier prévisionnel 2022	16
2.6 Dépenses détaillées de GER	17
2.7 Dépenses prévisionnel GER	17
2.8 Méthodologie comptable	17
2.9 Inventaires des actifs immobilisés	17
2.10 Conventions passées	17
2.11 Extrait KBIS	17
2.12 Certificat d'assurances à jour	17
PARTIE 3 : SOMMAIRE DES ANNEXES FINANCIERES	18
GLOSSAIRE	19

LISTE DES TABLEAUX

<i>Tableau N°1 : Compte de Résultat 2021</i>	08
<i>Tableau N°2 : Compte de Résultat Prévisionnel 2022</i>	14

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 quatre 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 2021 :

Le compte de résultat 2021, au titre de la Délégation de Service Public, couvre la période du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021. 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 2021, les résultats synthétiques sont présentés comme suit :

- **213 651 tonnes** de déchets ont été réceptionnés par le site de VERNEA
Dont : 212 231 tonnes de déchets ont été traités et valorisés sur le site de VERNEA.
1 420 tonnes ont été détournées
199 511 tonnes provenant du territoire du VALTOM et **14 140 tonnes** de déchets tiers.
149 906 tonnes ont été valorisés par incinération sur l'Unité de Valorisation Energétique et
21 713 tonnes ont été valorisés au sein de l'Unité de Valorisation Biologique.
37 228 tonnes ont été orientés vers l'ISDND de PUY LONG dans le cadre du schéma d'enfouissement des déchets non valorisables dont 34 608 tonnes de déchets stabilisés.
- Une valorisation électrique comme suit :

Production	: 107 281 MWh
Vente	: 88 168 MWh
Auto-conso	: 19 113 MWh
Achat E.D.F.	: 2 328 MWh
Consommation totale	: 21 441 MWh

Ce qui se traduit dans les comptes par :

- **Un chiffre d'affaires de 38 818 K€** dont 41,8% représente la partie financement des installations, le solde étant le reflet de l'exploitation à la tonne entrante.
- **Un résultat de -1 801 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**.

Ce document est en cours de rédaction par notre cabinet de commissariat aux comptes (MAZARS) et vous sera transmis dès réception

2.4 Bilan Financier 2021

CRF VERNEA 2021								
Libellés	DSP UVE-UVB-STAB		Activité DAE		TOTAL		Comparatif	
	2 021	2020	2 021	2020	Année N	Année N-1	Evolution	%
En KE HT								
Redevance fixe financière En + amort K	16 233	15 993			16 233	15 993	240	1,50
Redevance d'exploitation hors Val. G.	17 193	16 786			17 193	16 786	407	2,43
Redevance de valorisation garantie	-6 717	-6 422			-6 717	-6 422	-295	4,60
Redevance Intéressements	-109	0			-109	0	-109	N/A
Redevances DAE	-962	-948			-962	-948	-14	1,50
Redevances Frais d'entretien	-10	0			-10	0	-10	N/A
TGAP UVE	1 117	428			1 117	428	689	160,93
TGAP ISDND	1 321	623			1 321	623	698	112,13
CET Année N	692	692			692	692	0	-
Taxes Foncières Année N	766	1 539			766	1 539	-773	- 50,23
Différence recettes réelles vs compta.	-84	-486			-84	-486	402	- 82,65
Total recette Valtom	29 440	28 205	0	0	29 440	28 205	1 235	4,38
Recettes électriques	6 010	6 089			6 010	6 089	-79	- 1,30
Redevance DAE			1 511	1 334	1 511	1 334	178	13,31
TGAP UVE			105	34	105	34	71	208,02
Recette Ferrailles	1 112	430			1 112	430	681	158,28
Différence recettes réelles vs compta.	-62	0	0	-21	-62	-21	-42	202,76
Total recette Valorisation	7 060	6 519	1 616	1 347	8 675	7 867	809	10,28
Autres recettes	702	90			702	90	612	
Chiffres d'affaires nets	37 202	34 815	1 616	1 347	38 818	36 162	2 655	7,34
Subvention d'exploitation	12	0			12	0	12	N/A
Reprises amort.Prov et transfert de charges	13	17			13	17	-3	- 20,23
Autres produits	0	0			0	0	0	166,77
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	37 227	34 831	1 616	1 347	38 843	36 179	2 664	7,36
Electricité	-162	-115			-162	-115	-47	40,77
Gaz	-115	-105			-115	-105	-10	9,57
Eau	-56	-73			-56	-73	17	23,63
Gasoil	-107	-69			-107	-69	-38	54,28
Chaux et produits chimiques	-943	-795			-943	-795	-148	18,63
Fournitures, entretien et divers	-844	-494			-844	-494	-351	71,08
Achats	-2 227	-1 651	0	0	-2 227	-1 651	-576	34,91
Enlèvement de sous produits (dont détours)	-3 148	-2 970			-3 148	-2 970	-178	6,00
TGAP ISDND sur détournements	-53	-48			-53	-48	-5	10,51
TGAP ISDND sur évacuations	-1 400	-765			-1 400	-765	-635	82,95
Travaux sous traités (hors GER)	-1 549	-1 018			-1 549	-1 018	-530	52,06
Autres services extérieurs	-334	-333			-334	-333	-1	0,20
GER dépenses réelles	-3 085	-5 050			-3 085	-5 050	1 965	- 38,91
Assurances	-603	-707			-603	-707	104	- 14,65
Services extérieurs	-10 171	-10 891	0	0	-10 171	-10 891	720	- 6,61
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N	-453	-671			-453	-671	218	- 32,45
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N-1	0	0			0	0	0	N/A
Taxes Foncières - Année N	-821	-1 640			-821	-1 640	819	- 49,93
Taxes Foncières - Année N-1	0	0			0	0	0	N/A
TGAP UVE (payable aux douanes)	-1 244	-547			-1 244	-547	-697	127,42
Autres impôts	-48	-57			-48	-57	9	- 15,60
Impôts et taxes	-2 567	-2 915	0	0	-2 567	-2 915	348	- 11,94
Charges de Personnel hors GER	-3 414	-3 391			-3 414	-3 391	-23	0,67
Charges de Personnel GER	0	0			0	0	0	N/A
Charges de Personnel	-3 414	-3 391	0	0	-3 414	-3 391	-23	0,67
Redevances versées à la collectivité	-532	-563			-532	-563	30	5,38
Intéressement valorisation	-617	-543			-617	-543	-74	13,67
Autres frais divers . (Dont pub)	-116	-54			-116	-54	-62	114,56
Honoraires	-54	-58			-54	-58	4	- 6,71
Autres frais	-1 320	-1 217	0	0	-1 320	-1 217	-102	8,39
Assistance maison mère	-2 177	-2 005			-2 177	-2 005	-172	8,60
Frais de siège	-2 177	-2 005	0	0	-2 177	-2 005	-172	8,60
Dotation aux amortissements	-10 777	-10 776			-10 777	-10 776	-1	0,01
Dotations aux provisions pour GER	0	0			0	0	0	N/A
Autres dotations et reprises sur provisions	-14	-7			-14	-7	-7	N/A
Dotations aux amort et aux provisions	-10 791	-10 782	0	0	-10 791	-10 782	-8	0,08
N-1	-254	0			-254	0	-254	N/A
Différences charges réelles vs comptabilisées	-254	0	0	0	-254	0	-254	-95 487,94
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-32 920	-32 852	0	0	-32 920	-32 852	-68	0,21
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 307	1 980	1 616	1 347	5 922	3 327	2 596	78,02
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	-7 731	-8 102			-7 731	-8 102	371	- 4,57
Charges financières	-7 731	-8 102	0	0	-7 731	-8 102	371	- 4,57
RESULTAT FINANCIER	-7 731	-8 102	0	0	-7 731	-8 102	371	- 4,57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-3 424	-6 122	1 616	1 347	-1 809	-4 775	2 966	- 62,12
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	-1	0			-1	0	-1	1 844,42
Charges exceptionnelles	-1	0	0	0	-1	0	-1	1 844,42
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1	0	0	0	-1	0	-1	1 837,36
Participation	9	-36			9	-36	44	- 123,89
Impôts sur les bénéfices					0	0	0	N/A
BENEFICE OU PERTE	-3 417	-6 158	1 616	1 347	-1 801	-4 811	3 010	- 62,56

Tableau N°1 : Compte de Résultat 2021

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 de loyers correspondant aux annuités du financement des installations d'origine pour un montant de **16 233 K€**, en progression de 1,5% conformément au plan de financement.

Les redevances d'exploitation, lesquelles varient selon le tonnage traité, s'élèvent à **17 193 K€**. Montant en progression de 407 k€ liée aux indices de révision et aux 345 tonnes supplémentaires facturées au VALTOM versus 2020.

- Les redevances de valorisation représentent un montant de **-6 717 K€** en 2021 (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 4,6% pour un montant de 295 k€ par rapport à 2020.
- La refacturation de la TGAP et des impôts et taxes tel que prévu au contrat pour un montant de **3 897 K€** en 2021. Ces taxes font l'objet d'une refacturation au délégataire selon les règles de répartition de l'avenant n°1.
- Les recettes électriques totalisent **6 010 K€**, détaillées en [Annexe n°5](#). En 2020, elles s'établissaient à 6 089 k€, soit une baisse de 1,3% pour un montant de 79 k€. Cette baisse est en partie liée à la diminution du volume mis à disposition sur le réseau E.D.F. de 4 811 MWh suite à l'arrêt du Groupe Turbo-Alternateur pour effectuer la révision majeure préconisée. La révision des tarifs de vente de l'exercice, d'une part et la bonne disponibilité sur la période hivernale 2020-2021 d'autre part ont permis de compenser une partie de cette perte de chiffre d'affaires.
- Les recettes de déchets tiers, en progression par rapport à l'exercice précédent de 1 532 tonnes pour un montant de 248 k€, s'élèvent à **1 616 K€**, TGAP incluse. Le détail est présenté en [Annexe n°6](#).
- Les recettes ferrailles représentent **1 112 K€** dont le détail est présenté en [Annexe n°4](#). Elles étaient de 430 k€ en 2020, soit une augmentation de 158,3% expliquée par la volatilité des cours des matières premières, les volumes traités restant stables.

Différence recettes réelles vs comptabilisées : **-147 K€**

En 2021, ce poste enregistre les effets suivants :

- 301 k€ au titre de l'estimation 2020
- -448 k€ au titre de l'estimation du mois de décembre 2021

2.4.2 Charges :

- Achats d'exploitation 2 227 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 2 227 k€, en hausse de 34,9% par rapport à 2020, pour un montant de 576 k€. Cet écart provient, essentiellement, de la correction de valorisation du stock de pièces pour 498 k€. Hors impact de la variation de stock, les dépenses d'entretien diminuent de 147 k€. Sous l'influence de la révision du Groupe Turbo-Alternateur, les achats d'énergie (électricité, gaz) augmentent de 57 k€. Le poste de dépenses de réactifs augmente de 148 k€ du fait des révisions tarifaires, d'une part, et des consommations supérieures à 2020 d'autre part.

- Dépenses de services extérieurs 10 171 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 4 600 k€ TGAP incluse, en hausse de 21,6% par rapport à 2020, pour un montant de 818 k€. Cet écart s'explique essentiellement par le volume d'évacuation de l'exercice précédent, limité à 25 812 tonnes sur l'exercice 2020, pendant lequel l'Unité de Tri Mécanique et de stabilisation biologique était fermée une partie de l'année pour répondre aux contraintes de la pandémie. Les dépenses de ce poste étaient de 4 643 k€ en 2019 et de 5 524 k€ en 2018.

Sont également intégrés les travaux sous-traités (location, ...) et les autres services extérieurs.

Les dépenses de travaux sous-traités augmentent de 530 k€ sur l'exercice, les autres services extérieurs restent constants. Les coûts liés aux travaux de l'avenant n°5 (tranche ferme n°1 des études et travaux RCU) sont enregistrés pour 287 k€ au poste travaux sous-traités.

Les dépenses GER (Gros Entretien Renouvellement) représentent en 2021 un cumul de 3 085 k€, en diminution de 1 965 k€ (-38,9%). Au bout de la huitième année complète d'exploitation, le solde reste négatif à -6 529,5 k€. 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 2021.

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	77 131	0	77 131	77 087
Année 2014	773 699	820 182	-46 483	30 604
Année 2015	773 556	1 430 253	-656 697	-626 093
Année 2016	1 657 177	2 494 359	-837 182	-1 463 275
Année 2017	1 702 630	2 844 696	-1 142 066	-2 605 341
Année 2018	1 860 697	2 941 625	-1 080 928	-3 686 269
	116 744		116 744	-3 569 525
Année 2019	2 855 443	3 536 274	-680 832	-4 250 357
Année 2020	2 901 664	5 049 981	-2 148 317	-6 398 674
Année 2021	2 954 179	3 085 046	-130 867	-6 529 541
Cumul	15 672 919	22 202 417	-6 529 497	

Régularisation de la révision du terme C du 16-11 au 31-12-2018

Les assurances constituent une charge de 603 K€, en baisse de 104 k€ par rapport à l'exercice précédent

- Charges de personnel (Yc Participation) : 3 405 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.

En 2021, le départ de personnel fait baisser la masse salariale brute de de 59,2 k€, soit -3,07%

Le montant global du poste se décompose entre les éléments suivants :

	2021	2020	Ecart	Commentaires
Personnel interne d'exploitation	2 521,11	2 553,14	- 32,03	
Personnel interne de structure	212,76	194,33	18,42	
Personnel interimaire	360,32	395,58	- 35,26	
Personnel détaché	92,36	30,44	61,92	Remplacement Responsable Maintenance
Frais de déplacements et séminaires	10,74	20,51	- 9,77	
Autres frais de personnel	156,67	109,43	47,24	EPI et nettoyage tenues
Intéressement & participation	51,09	123,10	- 72,01	
	3 405,06	3 426,53	- 21,48	

- Frais de siège 2 177 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 8,6% par rapport à 2020, et représente 5,6% du chiffre d'affaires.

En 2020 le pourcentage de frais de siège sur chiffre d'affaires était de 5,5%.

Cette augmentation s'explique par l'augmentation du chiffre d'affaires 2021 et par la modification des clés de répartition comme détaillé dans le tableau ci-dessous :

Domiciliation	Vernea		Ecart	
	2020	2021		
SG&A Support aux territoires	- 232 050	- 236 884	4 834	
VAE - DG & DT	- 232 050	- 236 884	4 834	
Supports aux opérations	- 333 811	- 382 564	48 753	
Support aux opérations BLC	- 220 822	- 237 827	17 005	Modification de la clé
Support aux opérations BLI	- 112 989	- 144 736	31 748	Hausse de l'assiette à répartir
Fonctions transverses	- 1 061 409	- 1 118 084	56 675	
Achats	- 52 864	- 55 249	2 385	
Communication	- 63 408	- 54 225	9 183	
Développement Durable	- 1 493	- 1 741	248	
DG	- 7 682	- 11 381	3 699	
Digital	- 9 388	-	9 388	Depuis 2021 la BL Digital facture directement les BU d'exploitation
Finance	- 185 581	- 169 635	15 946	Baisse de l'assiette à répartir
Grands Projets & Innovation	- 9 478	- 7 260	2 218	
Juridique	- 13 759	- 17 833	4 073	
RH	- 114 227	- 103 355	10 872	Baisse de l'assiette à répartir
SI	- 311 182	- 317 183	6 001	Hausse de l'assiette à répartir et modification de la clé
SMPR	- 136 743	- 120 767	15 976	Baisse de l'assiette à répartir
SG&A communs et Immobilier	- 148 954	- 196 386	47 432	Hausse de l'assiette à répartir
Direction des relations institutionnelles (REP)	- 6 649	- 6 141	507	
Direction territoriale clients publics	-	- 53 579	53 579	
Assurances	-	- 3 349	3 349	
Domiciliation Suez	- 114 963	- 92 387	22 576	
Mgt Fees Suez Groupe	- 114 963	- 92 387	22 576	Baisse des management fees facturées par le corp
Refacturation SG&A Finance de Vernea	23 000	26 933	3 933	
Total Domiciliation	- 1 719 234	- 1 802 986	83 753	
Redevances	Vernea		Ecart	
	2020	2021		
Redevances de Marques	- 66 045	- 76 761	10 716	Le montant total des redevances de Marques et Savoir Faire facturées par le corp a diminué de 4% vs 2020, mais la clé de répartition (assiette de chiffre d'affaire) a augmenté d'environ 17% par rapport à 2020 pour l'entité Vernea
Redevances de Savoir-Faire	- 220 152	- 255 871	35 720	
Total Redevances	- 286 197	- 332 633	46 436	
TOTAL Domiciliations et Redevances	- 2 005 431	- 2 135 619	130 188	

- Impôts et taxes 2 567 K€

La CET (anciennement taxe professionnelle) représente un cumul de 471 k€.

La taxe foncière représente un cumul de 821 K€.

Ces deux taxes sont en diminution du fait de la baisse des impôts de production définie dans la loi de finance.

La TGAP versée aux douanes représente 1 244 k€. Le coût unitaire à la tonne traitée prenant 5€ d'augmentation, passant de 3 €/t en 2020 à 8 €/t en 2021.

L'écart par rapport à la TGAP refacturée (2 543 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 48 k€ (contribution sociale de solidarité des sociétés, cartes grises, TICFE).

- Autres frais 1 320 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 102 k€ par rapport à 2020 correspond à :

- La diminution du montant des redevances versées au VALTOM pour 30 k€
- L'augmentation du poste « intéressement de valorisation » pour 74 k€
- L'augmentation du poste « autres frais divers » pour 62 k€.
- La diminution des frais d'honoraires pour 4 k€

- Frais financiers et intérêts des emprunts 7 731 k€

La baisse de 371 k€, s'explique par l'échéancier de remboursement du prêt.

- Dotations aux amortissements 10 791 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°10](#).

2.4.3 Bilan Financier – Historique

HISTORIQUE DSP VERNEA									
En K€ HT	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Redevance fixe financière En + amort K	1 480	14 626	14 846	15 069	15 295	15 524	15 757	15 993	16 233
Redevance d'exploitation hors Val. G.					14 482	15 583	16 664	16 786	17 193
Redevance de valorisation garantie					-6 024	-6 333	-6 463	-6 422	-6 717
Redevance Intéressements					0	0	0	0	-109
Redevances DAE					-883	-903	-934	-948	-962
Redevances Frais d'entretien					15	15	15	0	-10
TGAP UVE					1 048	419	423	428	1 117
TGAP ISDND						750	733	623	1 321
CET Année N					678	692	692	692	692
CET Année N-1					81	58			
Taxes Foncières Année N					1 409	1 543	1 512	1 539	766
Taxes Foncières Année N-1					0	0			
Différence recettes réelles vs compta.					9	239	130	-486	-84
Total recette Valom	2 885	23 488	24 715	26 314	26 109	27 586	28 529	28 205	29 440
Recettes électriques					5 371	5 941	6 049	6 089	6 010
Redevance DAE					1 917	1 858	1 336	1 334	1 511
TGAP UVE						52	37	34	105
Dont reversé au Valom					0	0	0	0	0
Recette Ferrailles					367	500	461	430	1 112
Différence recettes réelles vs compta.					57	47	-43	-21	-62
Total recette Valorisation	1 268	8 114	7 366	7 215	7 713	8 398	7 840	7 867	8 675
Autres recettes	77 370	0	0	0	0	44	1	90	702
Chiffres d'affaires nets	81 523	31 602	32 081	33 529	33 822	36 028	36 371	36 162	38 818
Subvention d'exploitation					5	1	0	0	12
Reprises amort.Prov et transfert de charges	4	14	5	29	24	8	8	17	13
Autres produits	2	0	0	0	1 948	0	13	0	0
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	81 529	31 616	32 086	33 558	35 799	36 037	36 392	36 179	38 843
Electricité					-199	-134	-129	-115	-162
Gaz					-111	-171	-120	-105	-115
Eau					-57	-54	-74	-73	-56
Gasoil					-99	-108	-102	-69	-107
Chaux et produits chimiques					-818	-924	-779	-795	-943
Fournitures, entretien et divers					-702	-863	-581	-494	-844
Achats	-79 187	-2 270	-1 426	-2 120	-1 987	-2 254	-1 784	-1 651	-2 227
Enlèvement de sous produits (dont détours)						-4 283	-3 831	-2 970	-3 148
TGAP ISDND sur détournements					-5 152	-157	-48	-48	-53
TGAP ISDND sur évacuations						-784	-765	-765	-1 400
Travaux sous traités (hors GER)					-716	-817	-801	-1 018	-1 549
Autres services extérieurs					-276	-339	-399	-333	-334
GER dépenses réelles					-2 845	-2 942	-3 536	-5 050	-3 085
Assurances					-772	-772	-609	-707	-603
Services extérieurs	-365	-7 106	-7 058	-8 771	-9 760	-10 094	-9 989	-10 891	-10 171
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N					-703	-817	-701	-671	-453
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N-1					-13	-1	-16	0	0
Taxes Foncières - Année N					-1 543	-1 543	-1 663	-1 640	-821
Taxes Foncières - Année N-1					0	0	0	0	0
TGAP UVE (payable aux douanes)					-432	-491	-546	-547	-1 244
Autres impôts					-24	-95	-115	-57	-48
Impôts et taxes	-233	-1 455	-3 022	-2 893	-2 714	-2 946	-3 041	-2 915	-2 567
Charges de Personnel hors GER					-3 019	-3 098	-3 009	-3 391	-3 414
Charges de Personnel GER					0	0	0	0	0
Charges de Personnel	-329	-2 927	-2 986	-3 141	-3 019	-3 098	-3 009	-3 391	-3 414
Redevances versées à la collectivité					-420	-539	-521	-563	-532
Intéressement valorisation							-440	-543	-617
Autres frais divers . (Dont pub)					-63	-78	-76	-54	-116
Honoraires					-70	-20	-40	-58	-54
Autres frais	-69	-592	-626	-537	-554	-637	-1 076	-1 217	-1 320
Assistance maison mère					-1 581	-1 456	-1 844	-2 005	-2 177
Frais de siège	0	-515	-1 263	-1 610	-1 581	-1 456	-1 844	-2 005	-2 177
Dotation aux amortissements de l'investissement	-1 349	-10 627	-10 627	-10 627	-10 627	-10 627	-10 627	-10 627	-10 627
Dotation aux amortissements		-20	-21	-49	-50	-72	-60	-149	-150
Dotations aux provisions pour GER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres dotations et reprises sur provisions					-20	-8	-54	-7	-14
Dotations aux amort et aux provisions	-1 349	-10 647	-10 648	-10 677	-10 697	-10 707	-10 741	-10 782	-10 791
N-1					82	-526	-158	0	-254
Différences charges réelles vs comptabilisées	9	-146	206	97	82	-526	-158	0	-254
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-81 521	-25 658	-26 823	-29 653	-30 228	-31 719	-31 643	-32 852	-32 920
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 352	16 591	15 906	14 552	16 239	15 016	15 481	14 093	16 688
RESULTAT D'EXPLOITATION	8	5 958	5 264	3 905	5 571	4 318	4 749	3 327	5 922
RESULTAT D'EXPLOITATION CORRIGE (Correction du décalage de Financement)	-123	1 959	1 045	-536	903	-579	-381	-2 039	317
CUMUL	-123	1 836	2 881	2 344	3 247	2 669	2 288	249	565
Autres intérêts et produits assimilés	1	18	0	0	0	0	0	0	0
Reprises sur provisions financières	2 227	0	0	0	0	0	0	0	0
Produits financiers	2 228	18	0	0	0	0	0	0	0
Frais financiers et intérêts emprunts	-2 551	-9 540	-11 341	-9 328	-9 055	-8 757	-8 433	-8 069	-7 701
Autres frais financiers				14	-30	-60	-30	-33	-30
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Charges financières	-2 551	-9 540	-11 341	-9 315	-9 085	-8 817	-8 463	-8 102	-7 731
RESULTAT FINANCIER	-323	-9 522	-11 341	-9 315	-9 085	-8 817	-8 463	-8 102	-7 731
RESULTAT COURANT AVANT IMPOIS	-315	-3 564	-6 077	-5 410	-3 514	-4 500	-3 715	-4 775	-1 809
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0	9	0	0	601	0	0	0
Produits exceptionnels	0	300	0	0	0	2	0	0	0
Produits exceptionnels	0	300	9	0	0	603	0	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-1	-10	0	0	0	0	0	0	-1
Charges exceptionnelles	0	0	0	-22	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles	-1	-10	0	-23	0	0	0	0	-1
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1	290	9	-22	0	603	0	0	-1
Participation	0	-32	-126	-20	-42	10	-41	-36	9
Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0	0	0	-3	0	0
BENEFICE OU PERTE	-317	-3 306	-6 195	-5 452	-3 557	-3 887	-3 759	-4 811	-1 801
CUMUL	-317	-3 623	-9 818	-15 270	-18 827	-22 714	-26 472	-31 283	-33 084
RESULTAT NET CORRIGE (Correction du décalage de Financement)	2 103	2 234	927	-565	830	-26	-455	-2 107	294
CUMUL	2 103	4 337	5 265	4 700	5 531	5 505	5 050	2 942	3 237
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-1 198	7 336	4 439	5 196	7 112	6 211	6 974	5 955	8 966

2.4.4 Conclusion

Le chiffre d'affaires relatif à l'activité de l'exercice 2021 est en progression de 6,26% pour un montant de 2 295 k€.

L'augmentation de 7,34% inscrite au rapport financier pour un montant de 2 655 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 2,90% pour un montant de 833 k€. La variation est expliquée au paragraphe 2.4.1.

Les recettes de valorisation augmentent de 850 k€ pour un montant total de 8,7 millions d'euros, avec,

- Les recettes de valorisations énergétiques diminuent de 79 k€
- Les recettes de traitement des DAE Tiers augmentent de 248 k€ (T.G.A.P. incluse)
- Les recettes de ventes de métaux augmentent de 681 k€

Le résultat obtenu reste nettement négatif à -1 801 k€,

Cependant, corrigé du décalage entre la recette de financement et les charges financières et dotations aux amortissements (calcul détaillé ci-dessous pour les cinq dernier exercices),

Le résultat 2021 s'élève à +294 k€ par rapport à -2 107 k€ en 2020.

Cette variation de 2 399 k€ est liée à la progression du chiffre d'affaires (hors financement) de 9,94%, alors que le montant global des charges d'exploitation reste constant à 32,9 M€.

2017 Redevance de financement 15 295 – Frais financiers 9 055 – Amortissements 10 627 = - 4 387 k€

2018 Redevance de financement 15 524 – Frais financiers 8 757 – Amortissements 10 627 = - 3 860 k€

2019 Redevance de financement 15 757 – Frais financiers 8 433 – Amortissements 10 627 = - 3 303 k€

2020 Redevance de financement 15 993 – Frais financiers 8 069 – Amortissements 10 627 = - 2 703 k€

2021 Redevance de financement 16 233 – Frais financiers 7 701 – Amortissements 10 627 = - 2 095 k€

Le résultat cumulé à fin 2021 est de -33,1 m€, il était de -31,3 m€ en 2020. Une fois retraité du décalage de comptabilisation entre les amortissements et le remboursement du capital par le VALTOM, le résultat cumulé s'élève à 3,2 m€. En 2020, il était de 2,9 m€.

2.5 Bilan Financier prévisionnel 2022

CRF VERNEA 2021- PREVISIONNEL 2022								
Libellés	DSP UVE-UVB-STAB		Activité DAE		TOTAL		Comparatif	
	Prev.2022	2021	Prev.2022	2021	Prev.2022	2021	Evolution	%
En K€ HT								
Redevance fixe financière En + amort K	16 477	16 233			16 477	16 233	243	1,50
Redevance d'exploitation hors Val. G.	17 258	17 193			17 258	17 193	66	0,38
Redevance de valorisation garantie	-6 742	-6 717			-6 742	-6 717	-25	0,37
Redevance Intéressements	0	-109			0	-109	109	N/A
Redevances DAE	-977	-962			-977	-962	-14	1,50
Redevances Frais d'entretien	-10	-10			-10	-10	0	0,35
TGAP UVE	1 485	1 117			1 485	1 117	-368	-32,9
ISDND	1 690	1 321			1 690	1 321	-369	-21,8
CET Année N	374	692			374	692	-319	-46,01
Taxes Foncières Année N	757	766			757	766	-9	-1,18
T.I.C.F.E.					0	0	0	N/A
Différence recettes réelles vs compta.		-84			0	-84	84	N/A
Total recette Valtom	30 312	29 440	0	0	28 622	29 440	-818	-2,78
Recettes électriques	6 037	6 010			6 037	6 010	27	0,45
Redevance DAE		0	1 796	1 511	1 796	1 511	285	N/A
TGAP UVE		0	173	105	173	105	68	N/A
Recette Ferrailles	957	1 112		0	957	1 112	-155	-13,94
Différence recettes réelles vs compta.		-62		0	0	-62	62	N/A
Total recette Valorisation	6 994	7 060	1 969	1 616	8 962	8 675	287	3,31
Autres recettes	150	702		0	150	702	-552	-78,65
Chiffres d'affaires nets	37 456	37 202	1 969	1 616	37 734	38 818	-1 083	-2,79
Subvention d'exploitation		12		0	0	12	-12	N/A
Reprises amort.Prov et transfert de charges		13		0	0	13	-13	N/A
Autres produits		0		0	0	0	0	N/A
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	37 456	37 227	1 969	1 616	37 734	38 843	-1 108	-2,85
Electricité	-150	-162			-150	-162	12	-7,26
Gaz	-160	-115			-160	-115	-45	39,09
Eau	-79	-56			-79	-56	-23	40,84
Gasoil	-104	-107			-104	-107	3	-2,92
Chaux et produits chimiques	-1 110	-943			-1 110	-943	-167	17,67
Fournitures, entretien et divers	-293	-844			-293	-844	551	-65,25
Achats	-1 896	-2 227	0	0	-1 896	-2 227	332	-14,89
Enlèvement de sous produits (dont détours)	-4 063	-3 148			-4 063	-3 148	-915	29,06
TGAP ISDND sur déversements	-90	-53			-90	-53	-37	71,32
TGAP ISDND sur évacuations	-1 530	-1 400			-1 530	-1 400	-130	9,32
Travaux sous traités (hors GER)	-1 342	-1 549			-1 342	-1 549	206	-13,31
Autres services extérieurs	-287	-334			-287	-334	47	-14,03
GER dépenses réelles	-2 920	-3 085			-2 920	-3 085	165	-5,34
Assurances	-613	-603			-613	-603	-10	1,65
Services extérieurs	-10 846	-10 171	0	0	-10 846	-10 171	-675	6,64
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N	-480	-453			-480	-453	-27	5,95
Contrib Eco Territoriale (ex TP) - Année N-1		0			0	0	0	N/A
Taxes Foncières - Année N	-821	-821			-821	-821	0	-0,01
Taxes Foncières - Année N-1		0			0	0	0	N/A
TGAP	-1 629	-1 244			-1 629	-1 244	-384	30,86
Autres impôts	-76	-48			-76	-48	-28	58,11
Impôts et taxes	-3 006	-2 567	0	0	-3 006	-2 567	-439	17,10
Charges de Personnel hors GER	-3 353	-3 414			-3 353	-3 414	60	-1,76
Charges de Personnel GER					0	0	0	N/A
Charges de Personnel	-3 353	-3 414	0	0	-3 353	-3 414	60	-1,76
Redevances versées à la collectivité	-520	-532			-520	-532	13	-2,38
Intéressement valorisation	-564	-617			-564	-617	53	-8,59
Autres frais divers (Dont pub)	-59	-116			-59	-116	58	-49,64
Honoraires	-81	-54			-81	-54	-27	48,98
Autres frais	-1 223	-1 320	0	0	-1 223	-1 320	97	-7,34
Assistance maison mère	-2 022	-2 177			-2 022	-2 177	156	-7,16
		0				0	0	N/A
Frais de siège	-2 022	-2 177	0	0	-2 022	-2 177	156	-7,16
Dotation aux amortissements	-10 817	-10 777			-10 817	-10 777	-40	0,37
Dotations aux provisions pour GER		0			0	0	0	N/A
Autres dotations et reprises sur provisions		-14			0	-14	14	N/A
Dotations aux amort et aux provisions	-10 817	-10 791	0	0	-10 817	-10 791	-26	0,25
N-1		-254			0	-254	254	N/A
Différences charges réelles vs comptabilisées	0	-254	0	0	0	-254	254	N/A
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-33 162	-32 920	0	0	-33 162	-32 920	-242	0,73
RESULTAT D'EXPLOITATION CORRIGE	4 294	4 307	1 969	1 616	4 572	5 922	-1 350	-22,80
Licence de marque		0			0	0	0	N/A
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 294	4 307	1 969	1 616	4 572	5 922	-1 350	-22,80
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	-7 318	-7 731			-7 318	-7 731	413	-5,35
Charges financières	-7 318	-7 731	0	0	-7 318	-7 731	413	-5,35
RESULTAT FINANCIER	-7 318	-7 731	0	0	-7 318	-7 731	413	-5,35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-3 024	-3 424	1 969	1 616	-2 745	-1 809	-937	51,79
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		-1			0	-1	1	N/A
Charges exceptionnelles	0	-1	0	0	0	-1	1	N/A
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	-1	0	0	0	-1	1	N/A
Participation		9			0	9	-9	N/A
Impôts sur les bénéfices					0	0	0	N/A
BENEFICE OU PERTE	-3 024	-3 417	1 969	1 616	-2 745	-1 801	-944	52,44

Tableau N°2 : Compte de Résultat prévisionnel 2022

2.6 Dépenses détaillées de GER

En 2021, VERNEA a dépensé **3 085 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 2022 est présenté en [Annexe n°7](#).

2.8 Méthodologie comptable

Aucune modification n'a été apportée durant l'exercice 2021

2.9 Inventaires des actifs immobilisés

Cf. [Annexe n°9](#).

2.10 Conventions passées

En 2021, 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 2021**
- Annexe N° 2 : Liasse fiscale CERFA 2021**
- Annexe N° 3 : Rapport des Commissaires aux Comptes 2021**
- Annexe N° 4 : Recettes mensuels métaux 2021**
- Annexe N° 5 : Recettes mensuels EDF 2021**
- Annexe N° 6 : Recettes déchets extérieurs 2021**
- Annexe N° 7 : Bilan dépenses GER 2021**
- 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'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