
RAPPORT COMPTABLE ANNUEL DU DELEGATAIRE

<p>RAPPORT D'ACTIVITE ET DE GESTION SUR L'EXERCICE 2016 & PERSPECTIVES 2017</p>
--

Conformément à l'article 1411-7 du code des Collectivités Territoriales, La Crau Energies Vertes a réalisé le présent rapport comptable sur la délégation de service public dont elle est titulaire.

Valorisation Energétique du BIOGAZ Du CSD La Crau

1. Cadre général de la D.S.P.

1.1. Caractéristiques principales du contrat

Par convention n° 12/024 en date du 24/01/2012, la Communauté Urbaine de Marseille devenue depuis la Métropole Aix-Marseille Provence a confié à la société Dalkia Biogaz France devenue Dalkia Biogaz la valorisation énergétique du biogaz de centre de stockage de déchets de La Crau, y compris l'entretien et le réglage du réseau et le traitement des lixiviats. Par la suite, le contrat de DSP a été transféré à la société La Crau Energies Vertes détenue à 100% par Dalkia Biogaz.

Par avenant n° 1 à ladite convention, certaines modalités d'exécution ont été modifiées.

1.2. Faits marquants de l'exercice

La production électrique s'élève à 32 192 Mwh au 31 décembre 2016 (versus 35 746 en 2015).

La disponibilité de la ressource biogaz a chuté sur le second semestre. Des travaux réseaux ont démarrés mi-août afin d'optimiser les niveaux de production.

La production a également été impactée par des problèmes techniques : indisponibilité du réseau Enedis, arrêts pour mesure des émissions sonores ou vibratoires, opérations de maintenance sur le moteur ou encore sur le circuit d'eau chaude.

Par ailleurs, une campagne de pompage des lixiviats a eu lieu à compter du mois de mai.

Les données financières 2016 ont été auditées par le cabinet Saint-Germain Audit et seront soumis à approbation par l'Assemblée Générale du 18 mai 2017.

2. Compte rendu technique et financier

2.1. Politique tarifaire

Conformément à l'arrêté tarifaire du 11 mai 2011 applicable à l'unité de valorisation électrique du biogaz, le tarif de base et la prime à l'efficacité électrique ont été actualisés selon les formules de révision associées et l'évolution des indices économiques qui les composent.

2.2. Détail sur la formation du Chiffre d'Affaires

L'intégralité des recettes liées à la production d'électricité sont intégrées dans le tableau ci-dessous :

	Electricité	Chaleur	Régul PEE	CA HT 2016
janv-16	262 376	129 215		391 591
févr-16	215 412	106 087		321 499
mars-16	251 604	123 910		375 515
avr-16	245 299	120 805		366 105
mai-16	239 380	117 890		357 270
juin-16	200 658	98 820		299 479
juil-16	197 700	97 364		295 064
août-16	205 848	101 376		307 224
sept-16	196 654	96 848		293 502
oct-16	239 208	117 805		357 013
nov-16	236 724	116 593		353 317
déc-16	269 875	132 920		402 795
TOTAL 2016	2 760 738	1 359 635	-	4 120 373

2.3. Ressources humaines

2.3.1. Organisation générale

L'organisation générale des ressources humaines n'a pas évolué au cours de l'exercice 2016.

2.3.2. Organisation Opérationnelle

En 2016, l'organisation opérationnelle n'a pas connu d'évolution, 3 techniciens sont rattachés à ce site.

2.3.3. Fonctions supports

Les fonctions supports sont restées les mêmes que l'année dernière et sont facturés à hauteur de 3% du chiffre d'affaires annuel total (hors Reprise/provision pour risques et charges d'exploitation).

2.4. Suivi du patrimoine

2.4.1. Immobilisations

Le tableau ci-dessous indique les variations de l'année 2016.

	01/01/2016	Augmentation	Diminution	31/12/2016
Montant brut en €	9 563 590	20 450	-	9 584 040

L'augmentation du montant brut des immobilisations concernent notamment la remise en état de la charpente et une liaison radio.

2.4.2. Variation du patrimoine

En 2016, le patrimoine n'a pas subi d'évolution, hors amortissement comptable des immobilisations.

2.4.3. Inventaire

Le stock est valorisé à un montant de 44 405 € à fin 2016 vs 3 589 € à fin 2015. Durant l'exercice, le stock s'est enrichi de pièces détachées critiques et/ou de première urgence pour réduire au maximum l'indisponibilité des équipements et favoriser la production.

Le tableau ci-dessous liste les pièces constituant le stock au 31/12/2016.

Description	Fournisseur	Quantité 2016	Montant Total 2016
Kit maintenance VGC55	Mattei	2	1102,62
Bidon d'huile S4rn68 L	MADRELA	100	865
Bidon ARVO NITRASET		0	0
Aska Gel		0	0
Huile moteur	Q8	17815	31532,55
Bague racleuse	Clarke	4	267,92
Glycol Coolelf supra	Clarke	208	376,48
Insert élastomère pour corps	NETSCH frères	3	5269,95
Bague	NETSCH frères	2	105,28
Joint torique	NETSCH frères	6	176,4
Garniture mécanique	NETSCH frères	2	2702,72
Joint torique GM	NETSCH frères	2	9,4
Joint torique GM	NETSCH frères	2	21,2
Kit joint interne GM	NETSCH frères	1	40
Lobe droit	NETSCH frères	2	966
Joint torique	NETSCH frères	2	18,64
Bague anti-torsion	NETSCH frères	2	68
Pièces d'extrémités	NETSCH frères	2	115,08
Clavette	NETSCH frères	2	35,9
Joint de corps	NETSCH frères	1	311,85
Garniture mécanique	NETSCH frères	1	197,4
Plaque d'usure coté courvercle	NETSCH frères	1	326,2
Plaque d'usure coté boîte	NETSCH frères	1	288,4
Joint torique	NETSCH frères	4	38,96
Circlips	NETSCH frères	2	25,6
Bague	NETSCH frères	2	105,28
Joint torique	NETSCH frères	2	65,6
Flexible (Osmose inverse)	continental	80	1336
Fourreau 25m Diamètre 63 (Osmose inverse)		25	390
Ncleoxy 5,5%	Nucleos	800	1240
Total		20053	47 998,43 €

2.4.4. Travaux de l'exercice

La maintenance moteur des 20 000 h a été réalisée en octobre 2016.

Par ailleurs, des travaux d'entretien du réseau de dégazage ont été réalisés à partir de mi-août 2016 pour soutenir les niveaux de production et des mesures ont été prises pour améliorer le traitement des lixiviats.

2.4.5. Programme d'investissement

Il n'est pas prévu d'investissements majeurs dans le cadre de cette délégation, l'essentiel ayant été constitué à la construction de la centrale.

En effet, la plupart des travaux d'entretien du réseau de dégazage ou de collecte des lixiviats du site constitueront a priori des charges d'exploitation.

A cette fin et dans ce cadre plus opérationnel que financier (budgets supportés en exploitation et non en nouvel investissement), un important programme d'automatisation de la ligne traitement des lixiviats a été entrepris en 2016 et sera poursuivi en 2017 avec pour objectif principal l'augmentation des volumes traités par l'unité en place dont la capacité nominale n'a pas encore été atteinte.

Comme précisé l'année dernière, si les solutions techniques mises en place pour le traitement des lixiviats s'avéraient insuffisantes, de nouveaux investissements pourront être engagés de manière à ce que les engagements pris au titre de la délégation de service public soient respectés. Nous attirons cependant l'attention de la Métropole sur ce point car ce service prévu par la délégation peut par ailleurs être rendu par des prestations ponctuelles sans nécessiter d'investissement particulier. Dans ce cas, elles qui viendraient alors s'inscrire dans les charges d'exploitation.

De la même manière, des travaux d'optimisation et de renforcement du réseau de dégazage ont été engagés fin 2016 et devraient s'achever dans le courant du premier semestre 2017.

2.4.6. Recherche et Développement

Aucune dépense éligible au titre de la Recherche et du Développement n'a été comptabilisée au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

3. - Economie de la délégation

Le bilan et le compte de résultat de la Crau Energies Vertes sont les suivants :

3.1. Bilan

Bilan en €	31/12/2015	31/12/2016
ACTIF		
Immobilisations corporelles (net)	8 445 707	7 825 354
Total actif immobilisé	8 445 707	7 825 354
Stock	3 589	47 998
Clients et comptes rattachés	438 783	402 795
Autres créances	164 896	359 614
Disponibilités	440 439	0
Charges constatées d'avance	63 522	223 923
Total actif circulant	1 111 229	1 034 330
TOTAL	9 556 936	8 859 684
PASSIF		
Capital social	300 000	300 000
Réserve légale	30 000	30 000
Report à nouveau		0
Résultat de l'exercice	999 567	618 142
Total capitaux propres	1 329 567	948 142
Provision pour risques et charges	253 475	509 549
Total provision pour risques et charges	253 475	509 549
Emprunts et dettes diverses	6 254 752	6 700 650
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	798 126	700 294
Dettes fiscales et sociales	24 187	1 049
Autres dettes	896 830	0
Total autres dettes	7 973 895	7 401 993
TOTAL	9 556 937	8 859 684

3.2. Compte de résultat

en €	2 015	2 016	Variation (I)
Produits d'exploitation			
Vente d'électricité	3 066 047	2 760 738	- 305 309
Vente chaleur	1 510 262	1 359 635	- 150 627
Subvention d'exploitation	12 785	-	- 12 785
Produits divers de gestion courante	-	0	0
Rep/prov. risques & charges d'exploitation	-	128 645	128 645
Chiffre d'affaires	4 589 094	4 249 018	- 340 076
Total produits d'exploitation	4 589 094	4 249 018	- 340 076
Charges d'exploitation			
Variation de stock	-	- 44 409	- 44 409
Variation de stock de pièces	- 3 589	-	3 589
Sous-total	- 3 589	- 44 409	- 40 820
Achats Etudes/prestations services	-	300	300
Matériels, équipements, travaux	45 570	24 523	- 21 047
Fourniture entretien et petits équipements	807	425	- 382
Electricité - Tarif vert	109 509	88 057	- 21 452
Huile moteur	30 596	40 936	10 340
Biogaz - Redevance	575 093	302 430	- 272 663
Location matériel roulant	138	15 947	15 809
Location cuves charbon	23 424	34 331	10 907
Location - divers	11 497	6 389	- 5 108
Entretien et réparation	9 233	6 876	- 2 357
Traitement charbon	307 897	225 347	- 82 550
Maintenance conduite & moteur	285 774	645 963	360 189
Maintenance turbine - FPP	85 442	85 442	-
Maintenance temps homme	71 200	71 392	192
Maintenance HSE	14 736	19 089	4 353
Maintenance préventive - PE	795	228	- 567
Maintenance préventive - GE	17 103	7 415	- 9 688
Maintenance corrective - PE	-	467	467
Maintenance corrective - GE	15 048	18 002	2 954
Maintenance - divers (lixiviats)	46 234	61 179	14 945
Traitement - divers	-	198 973	198 973
Prime d'assurance	64 651	74 111	9 460
Honoraires comptables	9 629	6 996	- 2 633
Autres honoraires	-	5 300	5 300
Frais d'actes et contentieux	45	48	3
Publicité, publications, relations	1 593	1 905	312
Déplacements, missions, réceptions	4 661	1 749	- 2 912
Téléphone	813	885	72
Gestion administrative	137 289	123 611	- 13 678
Services bancaires et assimilés	2 004	806	- 1 198
Charge de gestion courante	1	0	- 1
Sous-total	1 870 782	2 069 121	198 339
Impôts & Taxes	43 050	35 546	- 7 504
Dotations aux amort des immo	631 606	640 803	9 197
Dotations aux prov risques & charges d'exploitation	253 475	384 719	131 244
Total charges d'exploitation	2 795 324	3 085 781	290 457
Résultat d'exploitation	1 793 771	1 163 237	- 630 534
Produits financiers	-	-	-
Charges financières	249 900	231 810	- 18 090
Résultat financier	- 249 900	- 231 810	18 090
Résultat courant avant impôts	1 543 871	931 427	- 612 444
Produits exceptionnels	-	-	-
Charges exceptionnelles	-	208	208
Résultat exceptionnel	-	208	208
Participation des salariés	-	-	-
IS	- 544 304	- 313 078	231 226
Contribution additionnelle à l'impôt	-	-	-
Résultat net	999 567	618 142	- 381 425

3.3. Produits d'exploitation

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires 2016 s'élève à 4 249 018 € versus 4 589 094 € en 2015, soit une diminution de -7 % liée à une chute de la production.

Charges d'exploitation

Electricité :

Les consommations électriques 2016 sont de 88 057 €.

Rémunération du biogaz

La rémunération du biogaz s'élève à 302 430 €. Elle représente 7% du chiffre d'affaires annuel.

Ce montant intègre à la fois la redevance minimum, la redevance variable provisoire à fin décembre (le montant précis des consommations électriques de la plateforme n'étant pas connu à l'arrêté des comptes) et les éventuelles régularisations au titre de la redevance variable de l'année précédente.

Ce montant n'est donc pas définitif et susceptible d'être recalculé en fonction des consommations électriques réelles du site en décembre.

Prétraitement du biogaz

La filtration du biogaz représente un coût de 225 347 €, soit une diminution de -27% par rapport à l'année dernière (à mettre en parallèle avec une chute de 10% de la production).

Coûts de maintenance (Moteur, turbine et traitement des lixiviats)

Les coûts de maintenance FPP, moteur et divers s'élèvent respectivement à 85 442 €, à 488 420 € et à 61 179€. L'augmentation sur l'année 2016 correspond principalement à la réalisation de la maintenance moteur des 20 000 h. Par ailleurs, les maintenances HSE (hygiène et sécurité), préventive et corrective se sont élevées respectivement à 14 736€, 17 898€ et 15 048€.

Assurances

Le montant de la police d'assurance s'élève à 74 111 € en 2016.

Maintenance et gestion administrative

Les coûts de maintenance (englobant principalement la masse salariale) s'élève à 228 934 € directement affectés à la société projet. Ceux-ci se composent par 3 techniciens à temps plein et un agent d'encadrement pour 15% d'un ETP.

S'ajoute à ce montant, celui de la gestion administrative pour 3% du chiffre d'affaires réalisé sur la période (hors reprise/provision pour risques & charges d'exploitation), afin de couvrir l'ensemble des fonctions supports (facturation, comptabilité, direction générale, suivi commercial et opérationnel). Pour 2016, la charge s'élève à 123 611 €.

Dotations aux amortissements des immobilisations

La dotation 2016 s'élève à 640 803 €.

Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation

Au 31/12/2016, une provision pour gros entretien a été comptabilisée pour 384 719 €. Cette provision correspond à la quote-part de l'année en cours des différentes maintenances prévues entre août 2015 et juin 2021, date estimée pour la maintenance des 60 000 heures.

Le résultat d'exploitation s'élève à 1 163 237 €

Le résultat financier est de -231 810 €.

Le résultat financier se compose des intérêts financiers pour le remboursement de la dette et du compte courant vis-à-vis de Dalkia Biogaz France pour 231 810€.

Impôt sur les sociétés

Depuis le 1er janvier 2015, la société La Crau Energies Vertes est intégré au périmètre d'intégration fiscale d'EDF.

L'impôt sur les sociétés pour 2016 est estimé à 313 078€.

Le résultat net de DALKIA BIOGAZ s'élève pour 2016 à 618 142 €.

Participation des salariés au capital

Au 31 décembre 2016 aucun salarié ne détient de participation au capital social.

L'ensemble de ces éléments sont détaillés plus largement dans les annexes 1 à 4.

3.4. Engagement à incidences financières

Echéancier de remboursement

Sur la base d'un capital emprunté de 7 972 000 €, remboursable en 44 annuités (quadrimestrielles) à un taux de 3,8%, l'échéancier 2016 est le suivant :

Date d'échéance	Capital restant dû	Annuité	dont intérêts	dont principal	Capital après annuité
31/03/2016	6 254 752	229 128	60 080	169 047	6 085 704
30/06/2016	6 085 704	227 504	58 457	169 047	5 916 657
30/09/2016	5 916 657	226 505	57 457	169 047	5 747 610
31/12/2016	5 747 610	224 863	55 816	169 047	5 578 562

3.5. Relations financières avec la C.U.M.P.M.

Redevance de concession

Au terme de l'article 14 de la Convention du 24/01/2012 DALKIA BIOGAZ doit payer annuellement à la C.U.M.P.M. une redevance.

En regard de l'article 3 de l'avenant N°1 de Ladite Convention, le montant de cette redevance s'est élevé à 302 430 € en 2016.

Le détail du calcul de la redevance versée à la CUMPM pour l'année 2016 est présenté en annexe 5.

4. Mesures d'amélioration proposées par le délégataire

Les importants travaux d'entretien, de densification et de remise en état du réseau de dégazage entrepris fins 2016 devraient prendre fin au cours du premier semestre 2017. S'en suivra alors plusieurs semaines de réglages avec pour objectif de renouer avec les niveaux de production réalisés en 2015.

A l'issue de ces opérations, un nouvel audit du réseau sera lancé aux fins de définir les nouveaux axes d'optimisation et les prochains travaux associés à entreprendre en vue du maintien et/ou de la maximisation du débit de biogaz et de la production électrique.

En ce qui concerne le traitement des lixiviats, la finalisation des actions correctives, débutées en 2016, nécessaires à l'automatisation du transfert des lixiviats pour en augmenter les volumes traités, devraient également s'achever en 2017.

ANNEXES GENERALES

LISTE DES ANNEXES

- N° 1 LIASSE FISCALE
- N° 2 BALANCE GENERALE
- N° 3 PLAQUETTE DES ETATS FINANCIERS
- N° 4 AMORTISSEMENT IMMOBILISATIONS
- N° 5 REDEVANCE CUMPM
- N° 6 RAPPORT ANNUEL D'EXPLOITATION 2016