

Envoyé en préfecture le 06/10/2023

Reçu en préfecture le 06/10/2023

Publié le

ID : 034-253401822-20230929-2023_09_25-DE



OCREAL
de déchets, d'énergie

OCREAL - RAPPORT ANNUEL DELEGATAIRE 2022

Unité de traitement et de valorisation des déchets

[Date de publication]

PARTIE 2 : BILAN FINANCIER



Sommaire

1	SYNTHESE DES DONNEES FINANCIERES 2022	3
1.1	Le cadre contractuel : OCREAL, délégataire pour le compte du Syndicat Pic et Etang	5
1.2	L'équilibre de la DSP, les principes généraux	5
2	BILAN DES ACTIVITES	8
2.1	Le chiffre d'affaires	13
2.2	Les charges fixes.....	15
2.3	Les charges proportionnelles.....	17
2.4	Le gros entretien et renouvellement (GER)	19
2.5	Mouvements de trésorerie avec la maison mère	23
2.6	Coût de revient à la tonne pour le Syndicat Pic et Etang.....	23
2.7	Compte de résultat (DSP).....	24
	ANNEXE 1 : LIASSE FISCALE	26
	ANNEXE 2 : RECETTES	27
	ANNEXE 3 : STOCK GER	29

1

SYNTHESE DES DONNEES FINANCIERES 2022

—



Envoyé en préfecture le 06/10/2023

Reçu en préfecture le 06/10/2023

Publié le



ID : 034-253401822-20230929-2023_09_25-DE

1.1 Le cadre contractuel : OCREAL, délégataire pour le compte du Syndicat Pic et Etang

Le Syndicat Pic et Etang est compétent en matière de traitement des déchets. Il a en charge l'ensemble des services publics permettant d'assurer cette mission : organisation du tri, de la valorisation énergétique et le stockage des déchets ultimes.

Pour la valorisation énergétique, le Syndicat Pic et Etang a choisi de déléguer à Ocréal, filiale de SUEZ, la gestion des déchets.

Cette délégation a fait l'objet d'un bail emphytéotique et d'une convention d'exploitation (appelée DSP), signés en 1995, dans le cadre duquel Ocréal a en charge la conception, le financement (20 ans), le suivi de la construction et l'exploitation de l'installation sur la période 1999-2024 (25 ans). Cette durée d'exploitation a été ramenée à 20 ans suite à l'application de la jurisprudence « commune d'Olivet ».

Au 1^{er} juillet 2019 le contrat a été prolongé, dans le cadre de l'avenant 13, pour une durée d'un an renouvelable une fois.

2nde prolongation depuis le 1^{er} juillet 2021, dans le cadre de l'avenant 14, jusqu'au 30/12/2022 minuit.

1.2 L'équilibre de la DSP, les principes généraux

Sur le plan financier, la DSP se structure autour des principes suivants :

- Le Syndicat Pic et Etang verse chaque année un loyer à Ocréal correspondant au remboursement du coût de construction des installations. Depuis le 30 juin 2019 ce remboursement a pris fin.
- Au terme des échéances de remboursement, la collectivité est propriétaire des installations, c'est ce que l'on appelle un bien de retour. Le Syndicat Pic et Etang a fait le choix de répartir la charge financière sur la durée de la DSP.
- En contrepartie, Ocréal verse une redevance au Syndicat Pic et Etang relative à l'utilisation de ses installations pour produire l'électricité. Sur l'année 2022 Ocréal a commercialisé l'électricité produite auprès d'EDF jusque début juillet (contrat d'obligation d'achat), puis auprès de SOVEN à partir de juillet 2022 (marché libre).

Cette redevance représente 3,4 millions d'euros pour les ventes réalisées auprès d'EDF et 5,7 millions d'euros pour les ventes réalisées auprès de SOVEN sur l'année 2022. Soit un intéressement électrique global de 9,1 millions d'euros en 2022.

- Ocréal verse également un « droit d'usage » à la collectivité pour l'utilisation de ses installations sur les tonnes tiers commercialisées et traitées par Ocréal. A ce titre, Ocréal ne peut commercialiser des tonnes à des tiers à un prix inférieur à celui du Syndicat Pic et Etang (principe fondamental dans une DSP).

Ce droit d'usage représente 1,5 millions d'euros en 2022.

- Au regard de ces deux redevances qui viennent en diminution du coût de traitement pour la collectivité, ces objectifs de valorisation de déchets tiers représentent un intérêt partagé pour Ocréal comme pour le Syndicat Pic et Etang dans le cadre d'un équilibre financier équitable pour l'ensemble des parties.

- En dehors du loyer, Ocréal perçoit une redevance unique, à la fois pour le traitement des déchets, qui couvre les frais fixes (loyers, charges de personnel, renouvellement de matériels, ...) et les frais proportionnels au tonnage traité (consommables, réactifs, élimination des sous-produits du traitement des fumées, électricité, maintenance, ...). Ocréal fournit annuellement un bilan financier détaillé (voir pages suivantes), permettant au Syndicat Pic et Etang de vérifier l'utilisation des recettes versées et la marge dégagée par Ocréal, de manière transparente.

- Les modifications de la DSP initiale prennent la forme d'avenants, dans le cadre desquels sont redéfinis les engagements des parties. Quinze avenants ont été établis depuis la signature de la DSP.

CHIFFRES DE L'ANNEE 2022 – Arrêtés au 31/12/2022

Coût de traitement global pour le Syndicat Pic et Etang hors T.G.A.P. et taxe communale :	9 598 k€
Redevance versée au Syndicat Pic et Etang pour l'utilisation des installations de valorisation énergétique :	9 135 k€
Droit d'usage versé au Syndicat Pic et Etang sur les apports tiers pour l'utilisation des installations d'incinération :	1 540 k€
Coût de traitement global acquitté par le Syndicat Pic et Etang après déduction de la redevance énergétique et du droit d'usage :	57 k€
Coût de traitement à la tonne y compris financement (hors DéNox):	0,63 € HT/t 0,70 € TTC/t
Coût de traitement (hors financement des installations) :	0,63 € HT/t 0,70 € TTC/t
Coût de la taxe communale :	1,50 € HT/t
Coût de la T.G.A.P. :	11,00 € HT/t



2

BILAN DES ACTIVITES



Ce bilan, au titre de la DSP qui engage Ocréal et le Syndicat Pic et Etang, couvre la période du 1er janvier au 20 décembre 2022 en réel, la période allant du 21 au 31 décembre 2022 étant estimée.

Il est présenté conformément à la demande du Syndicat Pic et Etang et prend pour référence la structure des prix résultant de l'avenant n° 11 du bail emphytéotique et de la convention d'exploitation.

La présentation du compte de résultat d'exploitation d'Ocréal est présentée en trois parties :

- Une présentation globale du compte de résultat conforme aux DGFIP n°2052 et n°2053 de la liasse fiscale de Ocréal
- Une présentation spécifique à l'activité de la délégation de service public intégrant le Syndicat Pic et Etang
- Une présentation spécifique à l'activité privée d'Ocréal générée par des tiers

La clef de répartition des coûts ou des charges non affectables à une activité précise est la quote-part représentative du tonnage ou du chiffre d'affaires si le poste est fonction de ce dernier.

Tableaux ci-après :

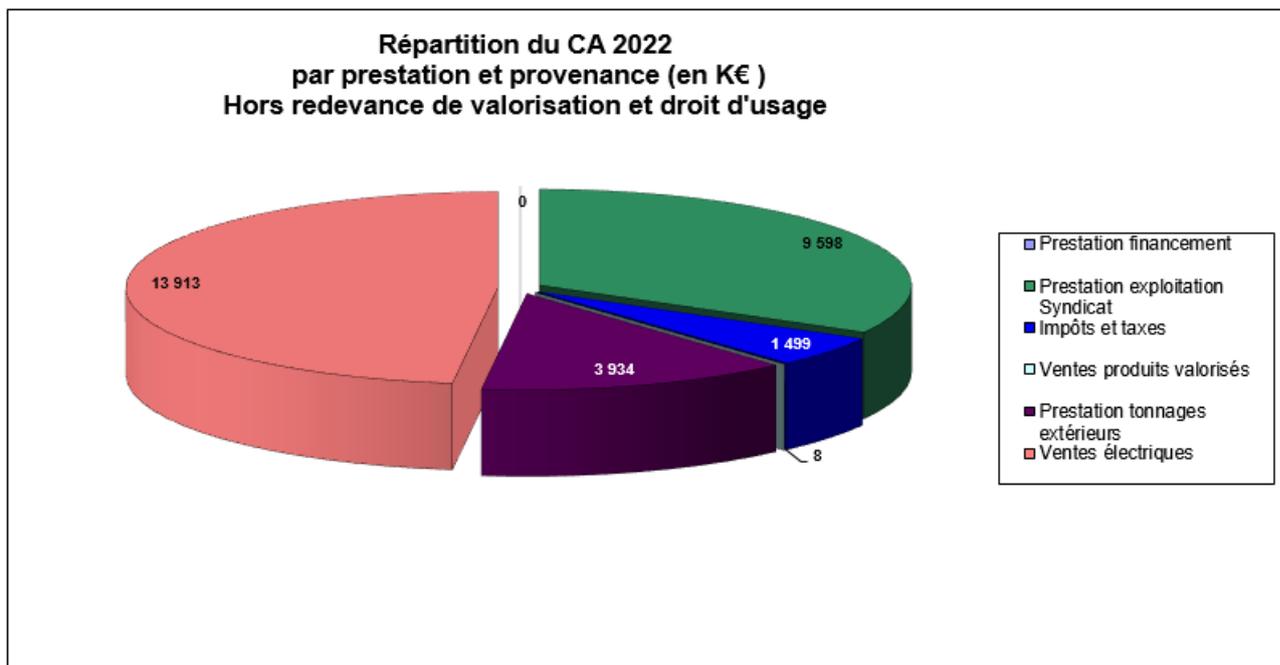
SYNTHESE DU COMPTE DE RESULTAT D'EXPLOITATION GLOBAL

PRODUITS D'EXPLOITATION	U	EXERCICE 2022			EXERCICE 2021		EXERCICE 2020		CHARGES D'EXPLOITATION	EXERCICE 2022			EXERCICE 2021		EXERCICE 2020	
		Qté	Prix Unit.	K€ HT	Qté	K€ HT	Qté	K€ HT		Qté	Prix Unit.	K€ HT	%	K€ HT	%	K€ HT
PRODUITS PART FIXE								CHARGES FIXES								
Prestation fixe exploitation Syndicat				0		0		Personnel			1 711		1 639		1 613	
Prestation financement				0		0		Financement			0		0		0	
Autres recettes				-111		135		Dotation aux amortissements			155		155		629	
								Dotation aux provisions			462		102		431	
								Abonnements EDF			0		0		0	
								Assurances			506		351		347	
								Impôts et taxes			2 293		1 310		938	
								Redevance concédant			0		0		0	
								Entretien courant			337		390		296	
								Dotation GER			0		0		0	
								Dépenses GER non dotées			2 526		1 973		2 166	
								Sinistres (franchises)			0		0		0	
								Frais généraux fixes	0,24%		43	0,29%	40	0,55%	70	
Total partie fixe				-111		135		Total partie fixe			8 033		5 959		6 488	
PRODUITS PARTIE PROP.								CHARGES PROPORTIONNELLES								
Prestation exploitation Syndicat	T	90 744	105,77	9 598	93 211	9 075	87 707	8 292	Consommation EDF			64		21		28
Redevance valorisation	T	90 744	-37,84	-3 434	93 211	-3 265	87 707	-2 979	Consommables et entretien			602		582		168
Droit d'usage		29 244	-68,22	-1 995	30 481	-1 534	33 673	-1 675	Eau			23		22		24
Impôts et taxes		119 988	12,49	1 499	123 692	1 175	121 380	545	Chaux et produits de traitement			867		705		698
Ventes produits valorisés		65 742	0,12	8	70 810	5	74 019	4	Frais de commercialisation			0		0		0
Intéressement électrique ML		30 670	-185,89	-5 701		0		0	Evacuation déchets bruts	2 449	144,12	353	2 317	355	2 590	334
Détournements (manque de capacité mensuelle)	T			0		0		0	Evacuation Mâchefers	27 003	50,55	1 365	28 173	1 420	28 764	1 420
									Evacuation cendres	3 554	247,89	881	3 774	895	3 730	862
Prestation tonnages extérieurs	T	29 244	134,54	3 934	30 481	3 936	33 673	4 263	Frais généraux proportionnels	8,82%		1 561	11,45%	1 573	8,01%	1 024
Ventes électriques	Mwh	30 670	453,63	13 913	64 595	4 214	62 394	4 062	Droit d'usage			1 995		1 534		1 675
									Droit d'usage déduit des produits de la DSP			-1 995		-1 534		-1 675
Total partie proportionnelle				17 823		13 606		Total partie proportionnelle			5 717		5 572		4 557	
TOTAL DES PRODUITS				17 712		13 741		TOTAL DES CHARGES			13 750		11 532		11 045	
PP Exercices antérieurs				0		0		12	0		0		0		0	
MARGE D'EXPLOITATION (Bénéfice)				3 962		2 209		1 747	MARGE D'EXPLOITATION (Perte)							

SYNTHESE DU COMPTE DE RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'ACTIVITE DSP

	U	EXERCICE 2022			EXERCICE 2021		EXERCICE 2020			EXERCICE 2022		EXERCICE 2021		EXERCICE 2020	
		Qté	Prix Unit.	K€ HT	Qté	K€ HT	Qté	K€ HT		%	K€ HT	%	K€ HT	%	K€ HT
PRODUITS D'EXPLOITATION									CHARGES D'EXPLOITATION						
PRODUITS PART FIXE									CHARGES FIXES						
Prestation fixe exploitation Syndicat									Personnel	1 294	1 235	1 166			
Prestation financement			0	0	0			Financement	0	0	0				
Autres recettes			-111	135	269			Dotation aux amortissements	118	117	455				
								Dotation aux provisions	349	77	312				
								Abonnements EDF	0	0	0				
								Assurances	326	216	196				
								Impôts et taxes	1 734	987	678				
								Redevance concédant	0	0	0				
								Entretien courant	255	294	214				
								Dotation GER	0	0	0				
								Dépenses GER non dotées	1 911	1 487	1 567				
								Sinistres (franchises)	0	0	0				
								Frais généraux fixes	0,28%	32	0,35%	30	0,70%	50	
Total partie fixe			-111	135	269			Total partie fixe		6 018		4 443		4 639	
PRODUITS PARTIE PROP.								CHARGES PROPORTIONNELLES							
Prestation exploitation Syndicat	T	90 744	105,77	9 598	93 211	9 075	87 707	8 292	Consommation EDF	48	16	20			
Redevance valorisation	T	90 744	-37,84	-3 434	93 211	-3 265	87 707	-2 979	Consommables et entretien	455	438	122			
Droit d'usage	T	29 244	-68,22	-1 995	30 481	-1 534	33 673	-1 675	Eau	18	17	17			
Impôts et taxes		90 744	12,50	1 134	93 211	886	87 707	394	Chaux et produits de traitement	656	531	505			
Ventes produits valorisés		49 719	0,12	6	53 360	4	53 546	3	Frais de commercialisation	0	0	0			
Intéressement électrique ML		23 195	-140,58	-4 312					Evacuation déchets bruts	1 852	267	1 746	267	1 874	242
									Evacuation Mâchefers	20 422	1 032	21 230	1 070	20 808	1 027
									Evacuation cendres	2 688	666	2 844	674	2 698	623
Détournements	T								Frais généraux proportionnels	10,35%	1 181	13,99%	1 185	10,23%	741
Prestation tonnages extérieurs									Droit d'usage	0	0	0			
Ventes électriques	Mwh	23 195	453,63	10 522	48 677	3 175	45 136	2 938	Droit d'usage déduit des produits de la DSP	-1 995	-1 534	-1 675			
Total partie proportionnelle				11 520	8 340	6 973			Total partie proportionnelle	2 329	2 665	1 622			
TOTAL DES PRODUITS				11 409	8 476	7 242			TOTAL DES CHARGES	8 347	7 108	6 261			
PP Exercices antérieurs			0	0	0	22			PP Exercices antérieurs	0	0	0			
MARGE D'EXPLOITATION (Bénéfice)			3 062	1 461	1 461				MARGE D'EXPLOITATION (Perte)						

2.1 Le chiffre d'affaires



Le détail de la facturation client et de la recette électrique est fourni chaque mois directement au Syndicat Pic et Etang.

Le détail des calculs de révision des prix est joint en annexe 1.

2.1.1. Chiffre d'affaires réalisé avec le périmètre de la DSP

2.1.1.1. REDEVANCE de financement

Cette redevance (financement des premières installations et financement de la MANN) correspond à la facturation des annuités du crédit-bail supportées par Ocréal. Lors de la signature de ce dernier, le choix du Syndicat Pic et Etang s'est porté sur un crédit-bail avec une progressivité de 1.5% l'an, leur permettant de démarrer l'activité avec des loyers plus faibles.

La redevance de financement a pris fin en 2019, le Syndicat Pic et Etang n'a pas versé cette redevance sur l'année 2022.

Le crédit-bail est totalement remboursé depuis le 1^{er} juillet 2019.

2.1.1.2. REDEVANCE proportionnelle d'exploitation

Cette redevance s'élève pour l'exercice 2022 à 9 598 k€ ; ce qui représente un prix unitaire de la tonne de 105.77 € HT.

En 2021, le prix unitaire était de 97.36 € HT pour une redevance annuelle de 9 075 k€.

Cette variation s'explique par les formules de révision de prix dont les calculs sont fournis en annexe.

2.1.1.3. REDEVANCE de valorisation énergétique

Cette redevance proportionnelle aux tonnes entrantes vient en diminution de la redevance proportionnelle d'exploitation et s'élève pour l'exercice 2022 à – 9 135 k€ ; ce qui correspond à un prix unitaire de -100,67 € HT.

En 2021, le prix unitaire était de -35.03 € HT pour une redevance annuelle de – 3 265 k€.

Cette variation s'explique par le changement de la formule de calcul de l'avenant 13 et par la dénonciation du contrat d'obligation d'achat pour passer sur le marché libre (avenant 15).

2.1.1.4. REDEVANCE de droit d'usage

Cette redevance proportionnelle aux tonnes entrantes extérieures à la DSP vient en diminution de la redevance proportionnelle d'exploitation et s'élève pour l'exercice 2022 à - 1 540 k€ ; ce qui correspond à un prix unitaire de -16,97 € HT/t du Syndicat Pic et Etang.

En 2021, le prix unitaire était de -16,46€ HT pour une redevance annuelle de - 1 534 k€.

Cette redevance reste stable entre les années 2022 et 2021.

2.1.1.5. Refacturation de la T.G.A.P. et de la taxe communale

Cette facturation proportionnelle aux tonnes entrantes s'élève pour l'exercice 2022 à 1 134 k€ ce qui correspond à un prix unitaire de 12,50 € HT (11,00 €/tonne pour la T.G.A.P. réduite et 1,50 €/tonne pour la taxe communale).

En 2021 le montant facturé était de 885 k€.

Pour mémoire la taxe communale est reversée pour 1,00 €/tonne entrante à la commune de Lunel-Viel et pour 0,50 €/tonne à la commune de Valergues.

Détail du chiffre d'affaires 2022 :

Détail du CA électricité - Contrat d'obligation d'achat

JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN
3 708 MWh	5 381 MWh	5 963 MWh	2 320 MWh	6 050 MWh	5 053 MWh
120,84 €/MWh	102,60 €/MWh	96,28 €/MWh	36,30 €/MWh	36,30 €/MWh	36,30 €/MWh
448 023	552 081	574 133	84 219	219 606	183 438

JUILLET	AOUT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DECEMBRE ESTIME	TOTAL EXERCICE COMPTABLE
2 015 MWh	0 €/MWh	0 €/MWh	0 €/MWh	0 €/MWh	0 €/MWh	30 490 MWh
36,30 €/MWh	0 €/MWh	0 €/MWh	0 €/MWh	0 €/MWh	0 €/MWh	70,01 €/MWh
73 137	-	-	-	-	-	2 134 636

DECEMBRE REEL	TOTAL ANNEE 2022
0 MWh	30 490 MWh
0 €/MWh	70,01 €/MWh
-	2 134 636

Détail du CA électricité - Ventes sur le marché libre

JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN
0 €/MWh					

JUILLET	AOUT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DECEMBRE ESTIME	TOTAL EXERCICE COMPTABLE
3 707 MWh	5 670 MWh	3 679 MWh	5 318 MWh	6 067 MWh	6 229 MWh	30 670 MWh
396,84 €/MWh	421,03 €/MWh	373,48 €/MWh	382,93 €/MWh	351,66 €/MWh	382,55 €/MWh	384,26 €/MWh
1 471 096	2 387 241	1 374 043	2 036 407	2 133 548	2 382 886	11 785 221

DECEMBRE REEL	TOTAL ANNEE 2022
6 229 MWh	30 670 MWh
381,42 €/MWh	384,03 €/MWh
2 375 878	11 778 213

2.1.2. Chiffre d'affaires réalisé avec les tiers

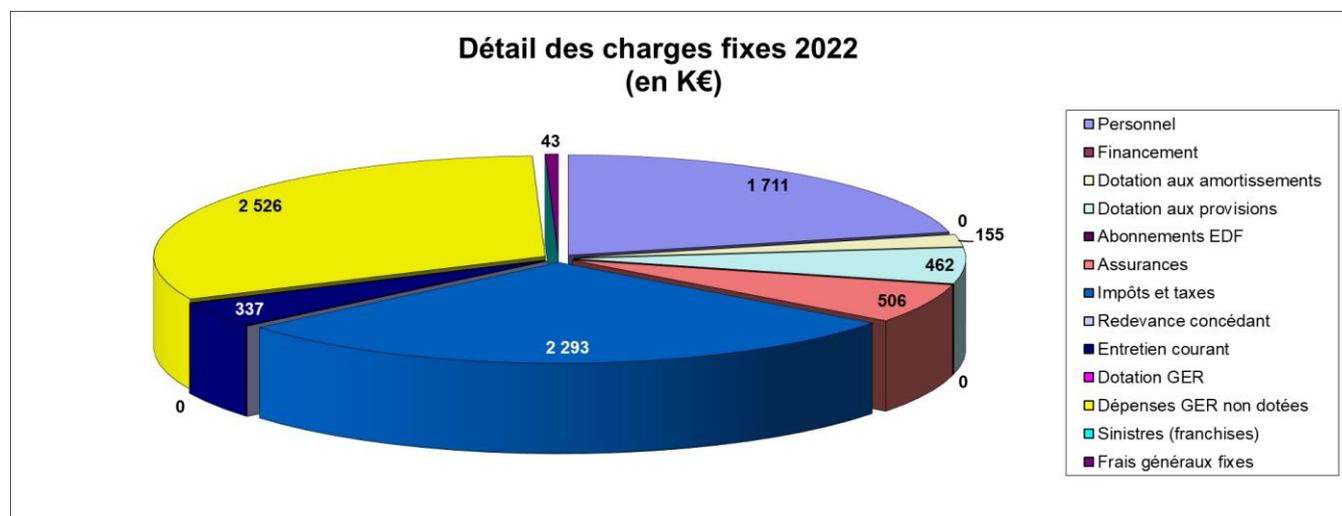
2.1.2.1. Prestations tonnages extérieurs

Ce chiffre d'affaires proportionnel aux tonnes entrantes extérieures à la DSP s'élève pour l'exercice 2022 à 4 300 k€, T.G.A.P. et taxe communale incluses. Ce chiffre d'affaires est réalisé à un prix moyen de traitement, hors T.G.A.P. et taxe communale, de 147.04 € HT/tonne. En 2021, le prix unitaire était de 140.45 € HT/tonne pour une redevance annuelle de 4 281 k€.

2.1.2.2. Quote-part de vente d'électricité

Le chiffre d'affaires total de l'année 2022 s'élève à 4 214 k€ et le pourcentage de tonnage tiers de l'activité privée est de 24.64% soit une quote-part de 1 038 k€. En 2021, le chiffre d'affaires total était de 4 062 k€, avec un pourcentage de tonnes tiers de 27.66% et une quote-part s'élevant à 1 124 k€.

2.2 Les charges fixes



Principales variations de l'exercice 2022 par rapport à l'exercice 2021.

2.2.1. Personnel

Les frais de personnels s'élèvent à 1 711k€. Ce poste représente une évolution de +4,4% par rapport à l'année 2021. Cette hausse est liée aux négociations annuelles d'augmentation des salaires.

2.2.2. Financement

Le crédit-bail est totalement remboursé depuis le 1^{er} juillet 2019, il n'y a donc aucun impact lié au crédit-bail sur l'année 2022.

2.2.3. Dotations aux amortissements

Ce poste n'évolue pas entre les années 2022 et 2021, le montant reste stable à 155 k€/an.

2.2.4. Dotations aux provisions

Ce poste évolue de +360 k€ par rapport à l'année 2021. Cette évolution est liée à la reprise de la dépréciation des pièces de rechange en stocks comptabilisée en 2021 et de l'enregistrement des frais de notaires connus à la date de la clôture soit 870 k€.

2.2.5. Assurances

Le montant de ce poste s'élève à 506 k€, il était de 351 k€ en 2021. Cette évolution correspond à la hausse globale des primes d'assurance du fait de la hausse de la sinistralité.

2.2.6. Impôts et taxes

Le montant du poste « Impôts & taxes » s'élève à 2 293 k€ en 2022, il était de 1 310 k€ en 2021.

2.2.7. Entretien courant et sous-traitance

Ce poste est variable selon les années selon programme annuel de maintenance.

2.2.8. Dépense GER

Le montant des dépenses engagées en 2022 est 2 526 k€, il est supérieur à celui de 2021 qui s'élevait à 1 973 k€.

2.2.9. Fond GER

Le Solde du fond GER au 31/12/2022 s'élève à 275 846 € en faveur du Syndicat Pic et Etang

2.2.10. Frais généraux

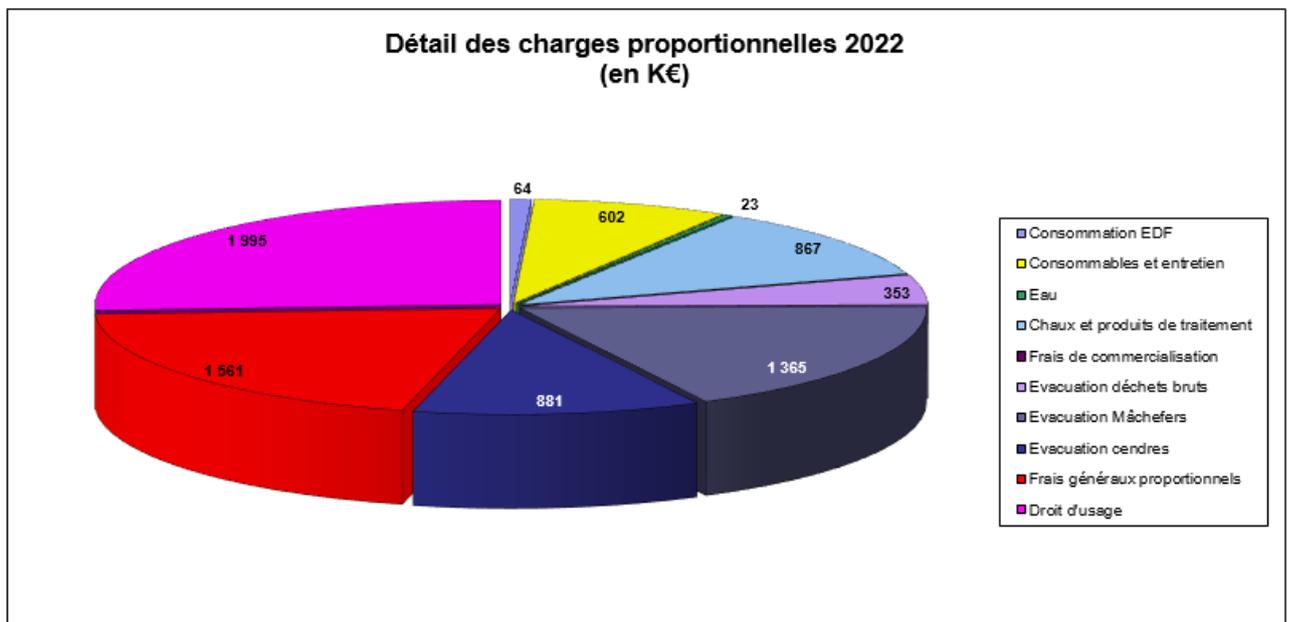
Le poste « frais généraux » correspond aux frais fixes attachés au site en dehors de l'assistance versée à la maison mère d'Ocréal.

Il couvre les frais associés tels que frais de locaux, honoraires, publicité et parrainage, ...

Détail des frais généraux 2022 :

	2022	2021	Ecart	Rappel 2020
Publicité, Cadeaux clientèle	2,4	0,9	1,6	0,7
Déplacements, voyages, indemnités km ...	4,1	4,0	0,1	10,1
Honoraires & Communication	7,2	9,6	-2,4	9,6
Imprimés et documentations	15,0	11,7	3,3	10,2
Frais postaux & télécommunication	12,5	11,7	0,7	12,2
Frais divers de gestion	1,4	2,6	-1,1	9,5
Total frais généraux	42,6	40,4	2,1	52,1

2.3 Les charges proportionnelles



Principales variations de l'exercice 2022 par rapport à l'exercice 2021 :

2.3.1. Consommation E.D.F

La consommation électrique de 2022 (64 k€) est supérieure à celle de l'année 2021 qui s'élevait à 21 k€.

2.3.2. Consommables et entretien

Ce poste est variable en fonction des années il comprend l'entretien courant de l'installation et l'achat des consommables (Gaz, propane, fuel, huile).

2.3.3. Produits de traitements & réactifs

Ce poste est variable en fonction des années, notamment de la quantité et des caractéristiques des déchets traités, des paramètres du process, de l'évolution du prix des réactifs et surtout du tonnage traité sur l'année.

PRINCIPAUX REACTIFS	Prix Moyen 2020 en €/T	Prix Moyen 2021 en €/T	Prix Moyen 2022 en €/T
Charbon actif	1 128		
Bicarbonate de sodium	278	291	401
Eau ammoniacale	153	227	499
Soude	211	168	375
Acide Chlorhydrique	450	450	601

2.3.4. Evacuations de déchets bruts

En 2022, le tonnage évacué lors des arrêts techniques était de 2,4 KT. Il est resté plutôt stable en volume par rapport aux deux dernières années. Ce poste s'élève, en 2022, à 353 k€ contre 355 k€ en 2021.

Ces tonnes ont été traitées en externe par le site d'enfouissement de Bellegarde au prix unitaire moyen de 144 € HT/tonne transport inclus.

2.3.5. Enlèvements sous-produits

Ce poste est variable en fonction des années, notamment de la quantité et des caractéristiques des déchets traités, des paramètres du process et de l'évolution du prix du traitement.

Ce poste concerne :

- Le traitement et le transport des mâchefers sur la plateforme de Novergie à Vedène (Avignon). Le prix du traitement hors transport est d'environ 50 € à la tonne, constant par rapport à l'année précédente.
- Le traitement et le transport des résidus d'épuration des fumées (cendres sous électro-filtres et PSR), sur l'installation de stockage de Bellegarde, Sita FD. Le prix du traitement hors transport est de 248 € à la tonne en 2022.
- L'évacuation de divers produits, réfractaire usagé, boues de lavage chaudières ...

Les métaux recyclés en sortie de plateforme sont revendus au cours du marché de l'acier et de l'aluminium aux prix moyens respectifs de 69 € et 589 €. Toutefois cette recette vient en déduction du coût de traitement du mâchefer et n'est donc pas perçue par OCREAL.

2.3.6. Frais généraux (Domiciliations Siège)

Ce poste enregistre :

La domiciliation de la maison mère s'élève à 1 327 k€ et correspond à la quote-part de fonctions transverses utilisée dans le cadre du contrat d'OCREAL. Ce montant est en ligne avec le montant prévu dans le cadre du contrat.

2.4 Le gros entretien et renouvellement (GER)

ANNEES	Tonnes apportées par le SMEPE	Recettes liées aux tonnes SMEPE	Tonnes apportées par les TIERS	Recettes liées aux tonnes des TIERS	Recette du Fond GER	Dépenses GER	Ecart	Ecart cumul
1999								
2000								
2001						598 562 €		
2002						904 665 €		
2003						1 167 577 €		
2004						1 009 056 €		
2005						1 296 935 €		
2006						1 526 037 €		
2007						1 254 521 €		
2008						1 457 410 €		
2009						1 641 820 €		
2010						1 651 256 €		
2011						2 177 155 €		
2012						2 029 458 €		
2013						2 007 537 €		
2014						1 652 966 €		
2015						1 556 713 €		
2016	92 590 T	1 532 713 €	32 001 T	530 503 €	2 063 216 €	1 970 919 €	92 297 €	92 297 €
2017	95 562 T	1 602 287 €	30 026 T	503 785 €	2 106 072 €	3 084 774 €	-978 702 €	-886 405 €
2018	97 572 T	1 663 944 €	24 445 T	416 486 €	2 080 430 €	1 821 281 €	259 149 €	-627 256 €
2019	92 783 T	1 610 949 €	28 065 T	487 846 €	2 098 795 €	1 045 039 €	1 053 756 €	426 500 €
2020	87 707 T	1 530 982 €	33 748 T	589 481 €	2 120 463 €	2 273 765 €	-153 302 €	273 198 €
2021	93 211 T	1 675 703 €	30 477 T	547 529 €	2 223 232 €	2 032 497 €	190 735 €	463 933 €
2022	90 745 T	1 769 010 €	29 241 T	569 206 €	2 338 216 €	2 526 303 €	-188 087 €	275 846 €
	556 959 T	11 385 588 €	177 526 T	3 644 836 €	15 030 424 €	36 686 244 €	275 846 €	



PLAN GROS ENTRETIENS / RENOUELEMENTS

POSTES	Durée Vie estimée	Invest (frs)	invest	invest	invest	Total actu. MSI	Invest (€)	invest	equipements	Invest (€) av 10	total	
		Valeur 1995	avenant 2	avenant 3	avenant 5	Base * 1,08161 * 0,99817 Av2 * 1,08161 * 0,99817 Av3 * 0,99817 Av5 * 1	Valeur MSI	avenant 8	remplacés Av 10	DéNOx 2008	invest (€)	
GROS ŒUVRE												
Fosse ordures ménagères	25 ans	6 268 000 F				6 767 125 F	1 031 642 €				1 031 642 €	
Structure B.A.	25 ans	10 946 300 F		3 300 000 F		15 111 922 F	2 303 798 €			304 701 €	2 303 798 €	
Mâchefer et ferrailles	25 ans	1 046 900 F				1 130 265 F	172 308 €				172 308 €	
Cheminée (génie civil uniquement)	25 ans	72 400 F				78 165 F	11 916 €				11 916 €	
Hall déchargement usine						0 F	0 €				0 €	
*Charpente métallique	25 ans	9 604 500 F				10 369 313 F	1 580 792 €				1 580 792 €	
*Bardage	15 ans	1 771 300 F	3 908 925 F	3 200 000 F		9 326 689 F	1 421 845 €				1 421 845 €	
Sous total		29 709 400 F	3 908 925 F	6 500 000 F	0 F	42 783 479 F	6 522 299 €	0 €	0 €	304 701 €	6 522 299 €	
SECOND ŒUVRE - locaux annexes (bureaux, ateliers, vestiaires)												
Maçonnerie	25 ans	449 400 F				485 186 F	73 966 €				73 966 €	
Etanchéité	15 ans	481 500 F				519 842 F	79 249 €				79 249 €	
Menuiserie métallique - serrurerie	15 ans	588 500 F				635 363 F	96 860 €				96 860 €	
Carrelages	10 ans	535 000 F				577 602 F	88 055 €				88 055 €	
Plomberie sanitaire	15 ans	406 600 F				438 978 F	66 922 €				66 922 €	
Vitreie	15 ans	192 600 F				207 937 F	31 700 €				31 700 €	
Peinture	10 ans	535 000 F				577 602 F	88 055 €				88 055 €	
Electricité - Chauffage	15 ans	1 572 900 F				1 698 151 F	258 881 €				258 881 €	
Réseaux divers	15 ans	2 196 800 F				2 371 733 F	361 568 €	88 200 €			449 768 €	
Voirie	25 ans	1 616 200 F				1 744 899 F	266 008 €				266 008 €	
Espaces verts - Plantations	25 ans	406 600 F			1 550 220 F	1 989 198 F	303 251 €				303 251 €	
Clôtures - Portails	20 ans	616 300 F				665 376 F	101 436 €				101 436 €	
Sous total		9 597 400 F	0 F	0 F	1 550 220 F	11 911 867 F	1 815 952 €	88 200 €	0 €	0 €	1 904 152 €	
RECEPTION ET MANUTENTION DES RESIDUS												
Pesage (pont bascule)	20 ans	425 000 F				458 843 F	69 950 €	47 250 €			117 200 €	
Ponts roulants et Bennes preneuses	12 ans	3 444 000 F				3 718 248 F	566 843 €				566 843 €	
Alimentation des fours (trémies, goulottes ...)	6 ans	1 095 000 F				1 182 196 F	180 225 €				180 225 €	
broyeur (avenant)	15 ans			6 160 000 F		6 148 727 F	937 367 €				937 367 €	
Sous total		4 964 000 F	0 F	6 160 000 F	0 F	11 508 014 F	1 754 385 €	47 250 €	0 €	0 €	1 801 635 €	
INCINERATION												
Grille de combustion	10 ans	12 174 600 F				13 144 071 F	2 003 801 €				2 003 801 €	
Fours (charpente, casing, réfractaire)	10 ans	17 808 700 F				19 226 818 F	2 931 110 €				2 931 110 €	
Circuit de combustion (gaine d'air, ventilateurs ...)	25 ans	3 883 100 F				4 192 314 F	639 114 €				639 114 €	
Réchauffeurs d'air	15 ans	741 600 F				800 654 F	122 059 €				122 059 €	
Sous total		34 608 000 F	0 F	0 F	0 F	37 363 858 F	5 696 083 €	0 €	0 €	0 €	5 696 083 €	
TRAITEMENT ET EVACUATION DES MACHEFERS												
Extinction - Extraction	6 ans	793 100 F				856 255 F	130 535 €				130 535 €	
Convoyeurs, bandes transporteuses	6 ans	2 662 600 F				2 874 625 F	438 234 €				438 234 €	
Evacuation sous fours-chaudières	6 ans	473 800 F				511 529 F	77 982 €				77 982 €	
Déferailage	6 ans	746 800 F				806 268 F	122 915 €				122 915 €	
Sous total		4 676 300 F	0 F	0 F	0 F	5 048 677 F	769 666 €	0 €	0 €	0 €	769 666 €	
RECUPERATION DE CHALEUR ET D'ENERGIE												
Chaudières (écrans et surchauffeurs)	15 ans	29 128 400 F				31 447 914 F	4 794 204 €				4 794 204 €	
Ramonage	7 ans	844 600 F				911 856 F	139 012 €				139 012 €	
Economiseurs	12 ans	3 378 400 F				3 647 424 F	556 046 €				556 046 €	
Traitement d'eau						0 F	0 €				0 €	
Auxiliaires alimentation						4 403 598 F	671 324 €				671 324 €	
Condenseurs auxiliaire-calorifu						0 F	0 €				0 €	
Groupe turboalternateur-condenseur	15 ans	25 750 000 F				27 800 489 F	4 238 157 €				4 238 157 €	
Poste de livraison énergie	20 ans	3 811 000 F				4 114 472 F	627 247 €				627 247 €	
Tuyauteries - Robinetterie - Calorifuge	15 ans	5 448 700 F				5 882 584 F	896 794 €				896 794 €	
Sous total		72 439 900 F	0 F	0 F	0 F	78 208 337 F	11 922 784 €	0 €	0 €	0 €	11 922 784 €	
TRAITEMENT ET EVACUATION DES GAZ												
Dépoussiéreurs/filtres à manche/complément TF	6 ans	11 584 200 F		6 000 000 F		18 495 677 F	2 819 648 €			150 000 €	2 819 648 €	
Laveur/Réacteur (+4386000frs complément soude)	15 ans	11 145 600 F				12 033 131 F	1 834 439 €		-1 838 996 €		3 673 435 €	
Evacuation - Stockage des résidus	20 ans	2 784 000 F		460 000 F		3 464 850 F	528 213 €			1 350 000 €	528 213 €	
Traitement des effluents liquides	10 ans	5 226 000 F	3 486 000 F			9 405 742 F	1 433 896 €		-1 128 228 €		2 562 124 €	
Stockage réactifs	20 ans	1 702 400 F		860 000 F		2 696 389 F	411 062 €				655 454 €	
Ventilateurs	10 ans	2 163 200 F		530 000 F		2 864 487 F	436 688 €			350 000 €	436 688 €	
Gaines	15 ans	1 856 000 F		670 000 F		2 672 568 F	407 430 €			170 000 €	407 430 €	
Cheminée (conduits)	10 ans	1 760 000 F				1 900 150 F	289 676 €			175 000 €	289 676 €	
Réacteur catalytique SCR	4 ans					0 F	0 €			3 650 000 €	0 €	
Tour de refroidissement	10 ans					0 F	0 €			500 000 €	0 €	
Sous total		38 221 400 F	3 486 000 F	8 520 000 F	0 F	53 532 996 F	8 161 053 €	0 €	-3 211 616 €	6 345 000 €	11 372 669 €	
CONTRÔLE REGULATION												
Appareillage de mesure et de contrôle	10 ans	3 512 300 F			109 000 F	3 900 987 F	594 702 €	267 628 €			862 330 €	
Equipements de régulation (fours)	10 ans	4 944 000 F				5 337 694 F	813 726 €				813 726 €	
Système numérique de contrôle-commande	10 ans	1 740 700 F		1 040 000 F		2 917 410 F	444 756 €	94 500 €		750 000 €	539 256 €	
Sous total		10 197 000 F	0 F	1 040 000 F	109 000 F	12 156 091 F	1 853 184 €	362 128 €	0 €	750 000 €	2 215 312 €	
INSTALLATION ELECTRIQUE												
Poste livraison E.D.F.	20 ans	1 600 000 F				1 727 409 F	263 342 €				263 342 €	
Transformateur turboalternateur (second 20 kV)	20 ans	571 700 F				617 225 F	94 095 €				94 095 €	
Tableau général B.T.	20 ans	535 600 F				578 250 F	88 154 €				88 154 €	
Distribution intérieure puissance	20 ans	13 613 500 F				14 697 552 F	2 240 627 €				2 240 627 €	
Eclairage intérieur, extérieur et secours	15 ans	344 000 F				371 393 F	56 618 €				56 618 €	
Courants faibles (téléphone, interphone, vidéo)	15 ans	220 400 F	450 000 F			723 784 F	110 340 €				110 340 €	
Sous total		16 885 200 F	450 000 F	0 F	0 F	18 715 613 F	2 853 177 €	0 €	0 €	0 €	2 853 177 €	
DIVERS												
Monte-charge, ascenseur, divers levages	20 ans	958 000 F				1 034 286 F	157 676 €				157 676 €	
Air comprimé	12 ans	360 000 F		140 000 F		528 411 F	80 556 €				80 556 €	
Protection incendie	15 ans	315 000 F				340 084 F	51 845 €				51 845 €	
Sous total		1 633 000 F	0 F	140 000 F	0 F	1 902 781 F	290 077 €	0 €	0 €	0 €	290 077 €	
TOTAL		222 931 600 F	7 844 925 F	22 360 000 F	1 659 220 F	273 131 712 F	41 638 661 €	497 578 €	-3 211 616 €	7 399 701 €	45 347 855 €	
Frais généraux et aléas		15%										
TOTAL général												

Année 2022

POSTES	Durée Vie	total	Planifiées	Réel
			2022	2022
	estimée	invest (€)		
GROS ŒUVRE				
Fosse ordures ménagères	25 ans	1 031 642 €		28 875 €
Structure B.A.	25 ans	2 303 798 €		
Mâchefers et ferrailles	25 ans	172 308 €		
Cheminée (génie civil uniquement)	25 ans	11 916 €		
Hall déchargement usine		0 €		
*Charpente métallique	25 ans	1 580 792 €		
*Bardage	15 ans	1 421 845 €		
Sous total		6 522 299 €	0 €	28 875 €
SECOND ŒUVRE - locaux annexes (bureaux, ateliers, vestiaires)				
Maçonnerie	25 ans	73 966 €		138 393 €
Etanchéité	15 ans	79 249 €		
Menuiserie métallique - serrurerie	15 ans	96 860 €		13 623 €
Carrelages	10 ans	88 055 €		
Plomberie sanitaire	15 ans	66 922 €		
Vitrierie	15 ans	31 700 €		
Peinture	10 ans	88 055 €		
Electricité - Chauffage	15 ans	258 881 €		
Réseaux divers	15 ans	449 768 €		19 216 €
Voirie	25 ans	266 008 €		107 780 €
Espaces verts - Plantations	25 ans	303 251 €		
Clôtures - Portails	20 ans	101 436 €		
Sous total		1 904 152 €	0 €	279 012 €
RECEPTION ET MANUTENTION DES RESIDUS				
Pesage (pont bascule)	20 ans	117 200 €	5 000 €	42 852 €
Ponts roulants et Benne preneuses	12 ans	566 843 €	53 000 €	58 658 €
Alimentation des fours (trémies, goulottes ...)	6 ans	180 225 €	90 000 €	46 253 €
broyeur (avenant)	15 ans	937 367 €		10 240 €
Sous total		1 801 635 €	148 000 €	158 004 €
INCINERATION				
Grille de combustion	10 ans	2 003 801 €	108 000 €	109 172 €
Fours (charpente, casing, réfractaire)	10 ans	2 931 110 €	200 000 €	142 645 €
Circuit de combustion (gaine d'air, ventilateurs ...)	25 ans	639 114 €		
Réchauffeurs d'air	15 ans	122 059 €		
Sous total		5 696 083 €	308 000 €	251 817 €
TRAITEMENT ET EVACUATION DES MÂCHEFERS				
Extinction - Extraction	6 ans	130 535 €	30 000 €	72 197 €
Convoyeurs, bandes transporteuses	6 ans	438 234 €	41 000 €	51 088 €
Evacuation sous fours-chaudières	6 ans	77 982 €	20 000 €	22 221 €
Déferailage	6 ans	122 915 €		
Sous total		769 666 €	91 000 €	145 507 €
RECUPERATION DE CHALEUR ET D'ENERGIE				
Chaudières (écrans et surchauffeurs)	15 ans	4 794 204 €	420 000 €	470 493 €
Ramonage	7 ans	139 012 €	40 000 €	57 981 €
Economiseurs	12 ans	556 046 €		
Traitement d'eau		0 €		7 740 €
Auxiliaires alimentation	10 ans	671 324 €	24 000 €	25 206 €
Condenseurs auxiliaire-calorifu		0 €	30 000 €	9 788 €
Groupe turboalternateur-condenseur	15 ans	4 238 157 €	146 000 €	130 214 €
Poste de livraison énergie	20 ans	627 247 €		
Tuyauteries - Robinetterie - Calorifuge	15 ans	896 794 €	49 000 €	32 797 €
Sous total		11 922 784 €	709 000 €	734 219 €
TRAITEMENT ET EVACUATION DES GAZ				
Dépoussiéreurs/filtres à manche/complément TF	6 ans	2 819 648 €	40 000 €	45 692 €
Laveur/Réacteur (+4386000frs complément soude)	15 ans	3 673 435 €		
Evacuation - Stockage des résidus	20 ans	528 213 €	50 000 €	30 488 €
Traitement des effluents liquides	10 ans	2 562 124 €		
Stockage réactifs	20 ans	655 454 €	21 000 €	12 747 €
Ventilateurs	10 ans	436 688 €	64 000 €	39 258 €
Gaines	15 ans	407 430 €		
Cheminée (conduits)	10 ans	289 676 €		
Réacteur catalytique SCR	4 ans	0 €		
Tour de refroidissement	10 ans	0 €		
Sous total		11 372 669 €	175 000 €	128 185 €
CONTRÔLE REGULATION				
Appareillage de mesure et de contrôle	10 ans	862 330 €		13 585 €
Equipements de régulation (fours)	10 ans	813 726 €		22 908 €
Système numérique de contrôle-commande	10 ans	539 256 €		9 782 €
Sous total		2 215 312 €	0 €	46 276 €
INSTALLATION ELECTRIQUE				
Poste livraison E.D.F.	20 ans	263 342 €		
Transformateur turboalternateur (second 20 kV)	20 ans	94 095 €		43 767 €
Tableau général B.T.	20 ans	88 154 €	35 000 €	6 108 €
Distribution intérieure puissance	20 ans	2 240 627 €	404 000 €	529 928 €
Eclairage intérieur, extérieur et secours	15 ans	56 618 €		
Courants faibles (téléphone, interphone, vidéo)	15 ans	110 340 €		
Sous total		2 853 177 €	439 000 €	579 803 €
DIVERS				
Monte-charge, ascenseur, divers levages	20 ans	157 676 €		
Air comprimé	12 ans	80 556 €		19 250 €
Protection incendie	15 ans	51 845 €	200 000 €	155 357 €
Sous total		290 077 €	200 000 €	174 607 €
TOTAL		45 347 855 €	2 070 000 €	2 526 303 €

2.5 Mouvements de trésorerie avec la maison mère

Le taux des intérêts affecté au compte courant est déterminé par une convention de trésorerie signée avec la maison mère d'Ocréal, soit Novergie SA.

Les conditions de rémunération sont ESTER + 0,585%

	Solde d'ouverture au 01/01/2022	Mouvements de la période		Solde de clôture au 31/12/2022
		Débit	Crédit	
C/C stés apparentées trésorerie (Passif) (yc ICNE)				
455030 Cpte Courant Trésorerie	7 245 323	2 847 950	-2 977 033	7 116 240
455909 Cpte courant Trésorerie PASSIF	0	0	0	0
		2 847 950	-2 977 033	
Intérêts courus s /C/C stés apparentées trésorerie (Passif) (yc ICNE)				
451800 Int / Cptes Cour.Groupe	0			0
Taux d'intérêt utilisé : ESTER + 0,585% selon convention de trésorerie	0,59%			0,59%

2.6 Coût de revient à la tonne pour le Syndicat Pic et Etang

Conformément aux recommandations du Syndicat Pic et Etang, cette analyse est réalisée sur les tonnages et chiffre d'affaires réel des 3 derniers exercices.

Les chiffres qui suivent peuvent présenter des écarts avec ceux du compte de résultat du chapitre 2, lesquels sont conformes à la liasse fiscale, et établis avec une estimation du mois de décembre.

	UNITE	2022		2021		ECART		2020	
Tonnage	T	90 744		93 211		-2 467		87 707	
Coût revient		Montant	Prix Unitaire	Montant	Prix Unitaire	Montant	Prix Unitaire	Montant	Prix Unitaire
Redevance d'exploitation (Hors Avenant 12)	K€ H.T	9 598	105,77	9 075	97,36	523	8,41	8 292	94,54
Coût de revient brut	€ / T H.T	105,77		97,36		8,41		94,54	
Redevance valorisation	K€ H.T	-9 135	-100,67	-3 265	-35,03	5 870	-65,64	-2 979	-33,96
Droit d'usage (PU ramené aux tonnes SMEPE)	K€ H.T	-1 540	-16,97	-1 534	-16,46	6	-0,51	-1 675	-19,10
Coût de revient net hors financement	€ / T H.T	-11,87		45,87		-57,74		41,48	
Redevance de Financement	K€ H.T	0	0,00	0	0,00		0,00	0	0,00
Coût de revient net yc financement	€ / T H.T	-11,87		45,87		-57,74		41,48	
Taxe communale et TGAP	K€ H.T	136	1,50	140	1,50		0,00	132	1,50
TGAP	K€ H.T	998	11,00	746	8,00		3,00	262	2,99
Coût de revient net total	€ / T H.T	0,63		55,37		-54,74		45,97	
Coût de revient net total	€ / T T.T.C.	0,70		60,91		-60,21		50,57	

Facturation part fixe	-	-	-
Facturation part proportionnelle	9 598,4	9 075,3	8 292,1
Facturation Impôts et taxes - Taxe Communale	136,1	139,8	131,6
Facturation Impôts et taxes - TGAP	998,2	745,7	262,3
	10 732,7	9 960,8	8 686,0
Intéressement valorisation énergétique	- 9 135,4	- 3 265,4	- 2 979,0
	- 1 539,8	- 1 534,3	- 1 675,1
	57,5	5 161,1	4 031,9
==>	0,63 €/T	55,37 €/T	45,97 €/T

2.7 Compte de résultat (DSP)

Ce tableau présente la synthèse des comptes d'Ocréal en distinguant l'incinération, les activités électriques et de commercialisation. Il permet d'avoir une vision globale des résultats de l'entreprise en ayant un résultat net comptable tel que présenté dans la liasse fiscale.

En K€ HT	Concession usine		Activité électrique		TOTAL DSP		TOTAL LIASSE	
	Année N	Année N-1	Année N	Année N-1	Année N	Année N-1	Année N	Année N-1
Prestation financement DSP	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0
Prestation proportionnelle exploitation	9 598,4	9 075,3			9 598,4	9 075,3	9 598,4	9 075,3
Redevance valorisation et intéressement			-9 135,4	-3 265,4	-9 135,4	-3 265,4	-9 135,4	-3 265,4
Droit d'usage	-1 995,0	-1 534,3			-1 995,0	-1 534,3	-1 995,0	-1 534,3
Impôts et taxes	1 499,2	1 175,1			1 499,2	1 175,1	1 499,2	1 175,1
Ventes produits valorisés	8,2	5,2			8,2	5,2	8,2	5,2
Prestation tonnages extérieurs	3 934,5	3 936,3			3 934,5	3 936,3	3 934,5	3 936,3
Autres activités	-110,9	135,4			-110,9	135,4	-110,9	135,4
Total recette	12 934,3	12 792,9	-9 135,4	-3 265,4	3 798,9	9 527,5	3 798,9	9 527,5
Recettes électriques			13 912,8	4 213,9	13 912,8	4 213,9	13 912,8	4 213,9
Dont vente directe			13 912,8	4 213,9	13 912,8	4 213,9	13 912,8	4 213,9
Total recette Valorisation	0,0	0,0	13 912,8	4 213,9	13 912,8	4 213,9	13 912,8	4 213,9
TOTAL PRODUITS	12 934,3	12 792,9	4 777,5	948,5	17 711,8	13 741,3	17 711,8	13 741,3
Electricité	-63,9	-20,7			-63,9	-20,7	-63,9	-20,7
Gaz, fuel lourd	-52,1	-50,4			-52,1	-50,4	-52,1	-50,4
Eau	-23,3	-22,1			-23,3	-22,1	-23,3	-22,1
Chaux et produits chimiques	-867,3	-704,9			-867,3	-704,9	-867,3	-704,9
Consommables et entretien	-549,9	-531,4			-549,9	-531,4	-549,9	-531,4
Achats	-1 556,521	-1 329,539	0,0	0,0	-1 556,5	-1 329,5	-1 556,5	-1 329,5
Enlèvement de sous produits (dont détournements)	-2 246,0	-2 315,0			-2 246,0	-2 315,0	-2 246,0	-2 315,0
Frais de traitement	-352,9	-354,8			-352,9	-354,8	-352,9	-354,8
Travaux sous traités (hors GER)	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0
Frais de commercialisation	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0
Entretien courant	-336,5	-390,0			-336,5	-390,0	-336,5	-390,0
GER Dépenses non dotées	-2 526,3	-1 972,7			-2 526,3	-1 972,7	-2 526,3	-1 972,7
Assurances	-505,7	-350,7			-505,7	-350,7	-505,7	-350,7
Services extérieurs	-5 967,414	-5 383,285	0,0	0,0	-5 967,4	-5 383,3	-5 967,4	-5 383,3
Frais de siège (Assistance)	-1 327,1	-1 354,6			-1 327,1	-1 354,6	-1 327,1	-1 354,6
Frais de siège (Licence de marque)	-234,4	-218,5			-234,4	-218,5	-234,4	-218,5
Autres services extérieurs	-1 561,464	-1 573,129	0,0	0,0	-1 561,5	-1 573,1	-1 561,5	-1 573,1
Taxe Professionnelle	-102,7	-82,8			-102,7	-82,8	-102,7	-82,8
Autres impôts	-2 190,6	-1 227,0			-2 190,6	-1 227,0	-2 190,6	-1 227,0
Impôts et taxes	-2 293,268	-1 309,831	0,0	0,0	-2 293,3	-1 309,8	-2 293,3	-1 309,8
Charges de Personnel	-1 710,9	-1 638,8			-1 710,9	-1 638,8	-1 710,9	-1 638,8
Charges de Personnel	-1 710,866	-1 638,840	0,0	0,0	-1 710,9	-1 638,8	-1 710,9	-1 638,8
Loyer	-2,8	-2,8			-2,8	-2,8	-2,8	-2,8
Autres frais divers . (Dont pub)	-12,8	-27,0			-12,8	-27,0	-12,8	-27,0
Honoraires	-26,9	-9,8			-26,9	-9,8	-26,9	-9,8
Autres frais	-42,568	-39,634	0,0	0,0	-42,6	-39,6	-42,6	-39,6
Loyer de crédit bail	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0
Frais financiers et intérêts emprunts	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0
Charges financières	0,000	0,000	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dotations aux amortissements	-155,5	-155,5			-155,5	-155,5	-155,5	-155,5
Dotations aux provisions pour GER	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0
Autres dotations et reprises sur provisions	-462,0	-102,2			-462,0	-102,2	-462,0	-102,2
Dotations aux amortissements et aux provisions	-617,497	-257,727	0,0	0,0	-617,5	-257,7	-617,5	-257,7
TOTAL DES CHARGES	-13 749,6	-11 532,0	0,0	0,0	-13 749,6	-11 532,0	-13 749,6	-11 532,0
RESULTAT AVANT IMPOTS	-815,3	1 260,9	4 777,5	948,5	3 962,2	2 209,4	3 962,2	2 209,4
Pdts & Chgs exceptionnels	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0
Transfert de charges	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0
IS sur résultat exceptionnel	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0
IS sur résultat courant	176,8	-349,8	-1 036,3	-263,1	-859,4	-612,9	-859,4	-612,9
RESULTAT NET	-638,5	911,1	3 741,2	685,4	3 102,7	1 596,5	3 102,7	1 596,5



ANNEXE 1 : LIASSE FISCALE



ANNEXE 2 : RECETTES



Envoyé en préfecture le 06/10/2023

Reçu en préfecture le 06/10/2023

Publié le



ID : 034-253401822-20230929-2023_09_25-DE

ANNEXE 3 : STOCK GER



Envoyé en préfecture le 06/10/2023

Reçu en préfecture le 06/10/2023

Publié le

ID : 034-253401822-20230929-2023_09_25-DE



OCREAL

de déchets, d'énergie

OCREAL

Lieu dit les Roussels – RN 113

34 400 LUNEL-VIEL

T+ 33 (0)4 67 83 59 49

