



LA PLAINE DES PALMISTES

DÉPARTEMENT DE LA RÉUNION

COMMUNE DE LA PLAINE DES PALMISTES

Accusé de réception en préfecture
974-219740065-20191028-DCM12-181019-

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES
DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL
Date de télétransmission : 28/10/2019
Date de réception en préfecture : 28/10/2019

DATE DU DIX-HUIT OCTOBRE

DEUX MILLE DIX-NEUF

Affaire 12-181019 : SPL Horizon Réunion / Présentation du rapport d'activités du mandataire pour l'exercice 2018

NOTA. /. Le Maire certifie que le compte rendu de cette délibération a été affiché à la porte de la Mairie, que la convocation avait été faite le 11 OCTOBRE 2019 et que le nombre de membres en exercice étant de 29, le nombre de présent(s) est de : 18

Absent (s) : 03

Procuration (s) : 08

Total des votes : 26

Secrétaire de séance : GONTHIER Emmanuelle

Le quorum étant atteint, le Conseil Municipal a pu valablement délibérer

LE MAIRE

Marc Luc BOYER



L'an deux mille dix-neuf le DIX-HUIT OCTOBRE à neuf heures trente le Conseil Municipal de La Plaine des Palmistes dûment convoqué par Monsieur le Maire s'est assemblé au lieu habituel de ses séances sous la Présidence de Monsieur Marc Luc BOYER.

PRÉSENTS : Marc Luc BOYER Maire - Daniel JEAN-BAPTISTE dit PARNY 1^{er} adjoint - Sylvie DE ALMEIDA SANTOS 4^{ème} adjointe - Micheline ALAVIN 5^{ème} adjointe - Emmanuelle GONTHIER 7^{ème} adjointe - Jean Benoit ROBERT 8^{ème} adjoint - André GONTHIER conseiller municipal - René HOAREAU conseiller municipal - Jean Noël ROBERT conseiller municipal - Jasmine JACQUEMART conseillère municipale - Didier DEURWEILHER conseiller municipal - Alette ROLLAND conseillère municipale - Lucien BOYER conseiller municipal - Jean Luc SAINT-LAMBERT conseiller municipal - Joëlle DELATRE conseillère municipale - Toussaint GRONDIN conseiller municipal - Johnny PAYET conseiller municipal - Sabine IGOUFE conseillère municipale.

ABSENT(S) : Victorin LEGER conseiller municipal - Ghislaine DORO conseillère municipale - Mélissa MOGALIA conseillère municipale -

PROCURATION(S) : Laurence FELICIDALI 2^{ème} adjointe à Emmanuelle GONTHIER 7^{ème} adjointe - Gervile LAN YAN SHUN 3^{ème} adjoint à Daniel JEAN-BAPTISTE dit PARNY 1^{er} adjoint - Yves PLANTE 6^{ème} adjoint à René HOAREAU conseiller municipal - Marie Lucie VITRY conseillère municipale à Micheline ALAVIN 5^{ème} adjointe - Priscilla ALOUETTE conseillère municipale à André GONTHIER conseiller municipal - Jacques GUERIN conseiller municipal à Jean Luc SAINT-LAMBERT conseiller municipal - Éric BOYER conseiller municipal à Johnny PAYET conseiller municipal - Marie Josée DIJOUX conseillère municipale à Jean Benoit ROBERT 8^{ème} adjoint.

Affaire 12-181019

SPL Horizon Réunion / Présentation du rapport d'activités du mandataire pour l'exercice 2018

Accusé de réception en préfecture
974-219740065-20191028-DCM12-181019-
DE
Date de télétransmission : 28/10/2019
Date de réception préfecture : 28/10/2019

La Commune de la Plaine des Palmistes est actionnaire de la SPL Horizon Réunion (ex SPL Energies Réunion) à hauteur de 80 parts pour un montant total de 8 000 €, soit 0,21 % du capital total.

En application de l'article L.1524-5 du Code Général des Collectivités Territoriales, les représentants de chaque collectivité doivent présenter un rapport écrit à l'assemblée délibérante.

Madame Sylvie DE ALMEIDA SANTOS est la représentante de la commune de la Plaine des Palmistes au sein de la SPL Horizon Réunion.

Le Conseil Municipal, à LA MAJORITÉ DES MEMBRES PRÉSENTS ET REPRÉSENTÉS, PREND ACTE de ce rapport écrit joint en annexe qui contient :

- Une fiche synthétique de la gouvernance de la SPL Horizon Réunion
- Un rapport de gestion pour l'exercice 2018

Un extrait de ce rapport vous est présenté en annexe.

Fait et délibéré en Mairie les jours, mois et an ci-dessus et ont signé les membres présents.

Pour copie conforme

LE MAIRE,



Marc Luc BOYER



Accusé de réception en préfecture
974-219740065-20191028-DCM12-181019-
DE
Date de télérmission : 28/10/2019
Date de réception préfecture : 28/10/2019

Rapport de gestion

Exercice 2018

Rédacteurs :

Richard Huitelec, Directeur Général Délégué
Anne Bénard, Secrétaire Générale

Contributeurs :

Stéphane Aillaud, Directeur Général Délégué
Lydie Turpin, Responsable des ressources humaines
Anne-Christelle Vague, Responsable des affaires juridiques
Line Rivière, assistante de direction



Accusé de réception en préfecture
974-219740065-20191028-DCM12-181019-
DE
Date de télétransmission : 28/10/2019
Date de réception préfecture : 28/10/2019

En vertu de l'ordonnance n°2017-1162 du 12 juillet 2017 sur les informations devant figurer au rapport de gestion et instaurant le rapport sur le gouvernement d'entreprise, le présent rapport de gestion fait état de l'activité de la société sur l'exercice 2018.

SOMMAIRE

I. PRESENTATION DE LA SOCIETE.....	3
A. CHAMP D'INTERVENTION	3
1. <i>Objet social</i>	3
2. <i>Portefeuille de commandes</i>	4
B. ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS	5
1. <i>Comptes annuels</i>	5
2. <i>Conventions réglementées</i>	5
3. <i>Commissaire aux comptes</i>	6
C. DONNES SOCIALES ET ENVIRONNEMENTALES.....	7
1. <i>Effectif</i>	7
2. <i>Les agences de l'île et la répartition du personnel</i>	8
3. <i>Les embauches et les départs</i>	8
4. <i>Démographie</i>	8
5. <i>Égalité homme-femme</i>	9
6. <i>La formation professionnelle</i>	10
II. ACTIVITE DE LA SOCIETE	11
A. BILAN COMPTABLE DE L'EXERCICE.....	11
1. <i>Synthèse</i>	11
2. <i>Évolution du chiffre d'affaires</i>	12
3. <i>Productivité</i>	12
4. <i>Résultat analytique</i>	14
5. <i>Trésorerie</i>	16
B. BILAN DES 5 DERNIERS EXERCICES	18
1. <i>Chiffres d'affaires et résultats</i>	18
2. <i>Capitaux propres</i>	20
C. BILAN COMMANDE PUBLIQUE.....	21
1. <i>Marchés publiés en 2018</i>	21
2. <i>Marchés notifiés en 2018 (publiés en 2017)</i>	22
3. <i>Marchés déclarés sans suite ou infructueux en 2018</i>	22
D. PERSPECTIVES D'AVENIR.....	22

I. PRESENTATION DE LA SOCIETE

A. CHAMP D'INTERVENTION

1. *Objet social*

Depuis sa création le 4 juillet 2013 et sa reprise de l'activité de l'association « Agence Régionale Énergies Réunion », la SPL ENERGIES REUNION, société anonyme au sens du Code de commerce, est un outil engagé dans une démarche de valorisation énergétique du territoire réunionnais.

En 2016, afin d'amorcer son développement en Agence Régionale, le désir a été exprimé de tirer pleinement les conséquences de la loi relative à la transition énergétique pour la Croissance Verte. La nouvelle répartition des compétences qu'elle opère est en effet une occasion pour la société de s'adjoindre de nouvelles thématiques dans le respect du champ d'activité et des actions d'autres Sociétés Publiques Locales.

Ainsi, depuis 2016, la SPL maintient son cœur de métier sur les énergies renouvelables, la maîtrise de l'énergie, l'efficacité énergétique, la connaissance des énergies et les aspects « Climat », tout en s'insérant dans une logique de protection d'environnement et de développement durable via le traitement des questions connexes et complémentaires.

Elle réalise toutes ses actions autour d'un objectif commun : œuvrer pour la durabilité du développement de La Réunion. Ses domaines d'interventions sont principalement les :

- *Le développement énergétique durable de La Réunion*
- *La lutte contre le changement climatique*
- *La préservation des ressources naturelles de l'île*
- *Le maintien d'un environnement sain pour les réunionnais*
- *La lutte contre la précarité énergétique*
- *La protection de la biodiversité*
- *La promotion d'un aménagement et urbanisme durables*

Son action s'inscrit dans une démarche de valorisation énergétique et environnementale du territoire de la Réunion en général et de ses actionnaires en particulier.

Ainsi conformément à l'article 2 de ses Statuts, l'objet de la SPL ENERGIES REUNION est, dans les domaines de la maîtrise de l'énergie (MDE), de la production décentralisée de l'énergie (PDE) et des énergies renouvelables (ENR), d'assurer pour le compte de ses actionnaires et sur leur territoire :

- *une assistance à maîtrise d'ouvrage ;*
- *toutes études techniques ;*
- *toute maîtrise d'ouvrage et exploitation d'ouvrages nécessaires à des services publics ;*
- *l'exploitation des services publics à caractère industriel ou commercial ou toutes autres activités d'intérêt général dans ses domaines d'activités.*

Elle permet de ce fait aux collectivités actionnaires d'élargir leur champ d'action dans une logique d'autonomie énergétique en 2030 et de transition environnementale du territoire.

ENERGIES REUNION est l'outil régional qui dispose d'une parfaite connaissance de la situation énergétique et climatique de La Réunion à travers la collecte, l'analyse et la structuration des données depuis plus de 10 ans. Elle permet ainsi d'orienter au mieux les stratégies énergétiques et environnementales du territoire réunionnais.

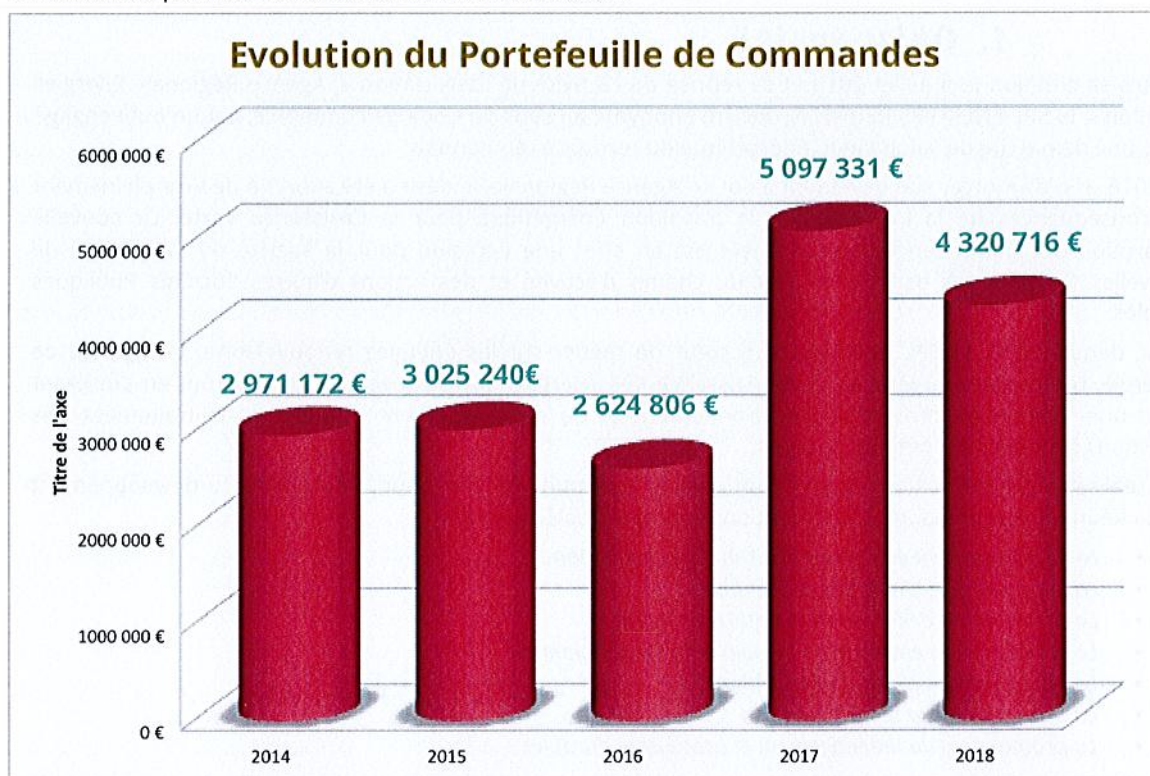
ENERGIES REUNION est force de proposition et d'innovation pour les collectivités afin de:

- *valoriser leur potentiel en matière d'énergies renouvelables et trouver des solutions de maîtrise de la demande en énergie*

- identifier les ressources d'un territoire pour une production énergétique respectueuse de son environnement
- organiser la protection de l'environnement et de la biodiversité réunionnaise

2. Portefeuille de commandes

L'évolution du portefeuille de commandes est la suivante :



Le détail des commandes par actionnaire, sur les 5 derniers exercices, est présenté dans le tableau suivant :

Actionnaires	2014	2015	2016	2017	2018	Total
REGION	2 950 958,47	2 851 171,49	2 166 540,76	4 069 582,09	3 880 164,59	15 918 417,41
ST PAUL		96 881,00	41 475,00	375 358,53	57 525,00	571 239,53
CIVIS		41 945,62	22 063,00	193 665,44	77 812,50	335 486,56
POSSESSION				100 184,88	0,00	100 184,88
GIP BOIS ROUGE				82 225,00	0,00	82 225,00
ST PIERRE			140 588,00	122 730,25	42 947,79	306 266,04
BRAS PANON		17 584,33	36 866,36		36 866,36	91 317,05
CINOR		11 407,37	32 824,88	32 824,88	34 450,46	111 507,60
CIREST			34 550,00	29 250,00	32 400,00	96 200,00
SIDELEC	11 274,65	6 249,77		47 712,44	57 142,86	122 379,72
ENTRE DEUX				23 981,57	0,00	23 981,57
STE MARIE			19 815,67	19 815,67	19 815,67	59 447,01
ETANG SALE	8 939,00		9 216,59		33 640,55	51 796,14
PLAINE DES PALMISTES			108 423,96		34 450,17	142 874,13
SALAZIE			12 442,00		0,00	12 442,00
SMPRR					13 500,00	13 500,00
TOTAL COMMANDES /PRESTATIONS	2 971 172,13	3 025 239,59	2 624 806,23	5 097 330,76	4 320 715,95	18 039 264,66

Depuis la création de la société (2nd semestre 2013), la SPL Énergies Réunion a vu son volume d'affaires progresser au fil des exercices : la progression est de +45% entre 2014 (1^{ère} année pleine d'activité) et 2018.

L'actionnaire majoritaire, la Région Réunion, reste le principal apporteur d'affaires. Toutefois, depuis 2015, et surtout depuis l'augmentation de capital réalisée courant 2016, les autres actionnaires viennent augmenter le portefeuille de commandes de manière significative.

Entre 2017 et 2018, le niveau des commandes voit son volume diminuer de -15% en raison de :

- L'absence de commande de la part de certains actionnaires. Les actions entamées sur l'exercice précédent se sont poursuivies et soldées en 2018.
- La baisse du niveau de commandes de certaines collectivités actionnaires ;
- Une diminution des commandes niveau de la Région, résultant principalement de la diminution de l'enveloppe accordée sur les contrats suivants :
 - *Slime* : en 2017, les dépenses externes correspondaient à une enveloppe de 200 K€, contre 10 K€ en 2018 ;
 - *Ecosolidaire* : enveloppe de 475 K€ en 2017, contre 359 K€ en 2018 ;
 - *Observatoire de l'énergie* : enveloppe de 105 K€ en 2017, contre 75 K€ en 2018.

Un rapport d'activités technique est fourni en annexe I, détaillant les différentes actions et projets réalisés et suivis par ENERGIES REUNION pour le compte de ses différents actionnaires.

B. ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

1. Comptes annuels

Les comptes annuels ont été établis dans les mêmes formes et selon les mêmes méthodes que les exercices précédents.

2. Conventions réglementées

Aucune convention visée à l'article L. 225-38 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice 2018.



Accusé de réception en préfecture
974-219740065-20191028-DCM12-181019-
DE
Date de téléransmission : 28/10/2019
Date de réception préfecture : 28/10/2019

La convention de cession partielle d'activité, conclue avec l'ARER le 4 juillet 2013, s'est poursuivie en 2018, dans l'attente du bilan de liquidation de l'ARER. Aucune activité n'est à signaler. Le solde du compte ARER dans les comptes de la SPL Énergies Réunion correspond à une dette de 45.876,06 € (soldes de conventions et frais généraux).

3. Commissaire aux comptes

En application de l'article 26 des statuts de la SPL, M. Pierre BERTRAND et M. Ibrahim INGAR ont été respectivement nommés aux fonctions de commissaire aux comptes titulaire et de commissaire aux comptes suppléant par l'assemblée générale constitutive du 4 juillet 2013.

Conformément à la loi et aux dispositions statutaires, leur mandat prendra fin à l'issue de l'assemblée générale annuelle statuant sur les comptes du sixième exercice.

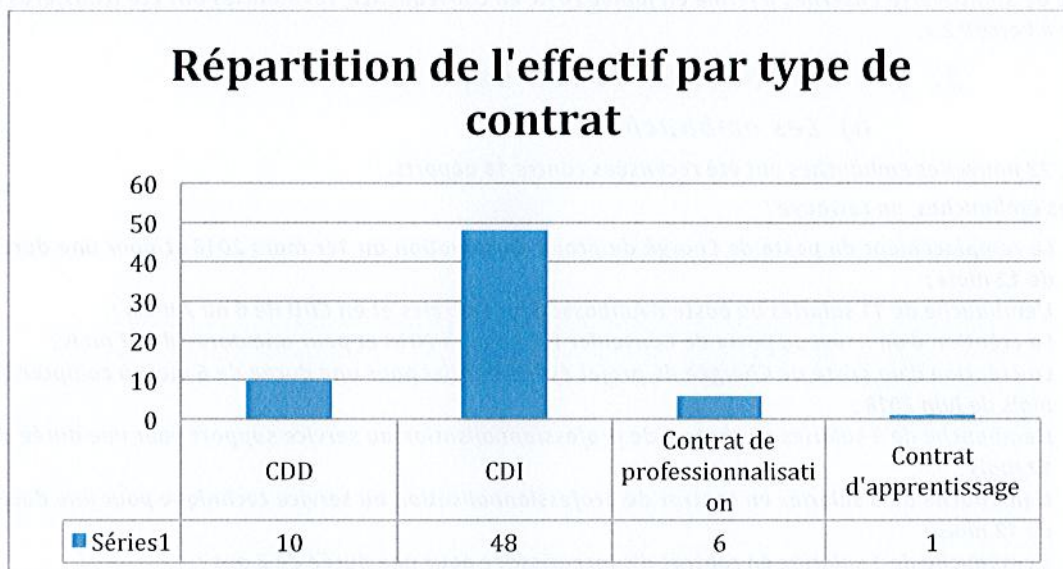
A cet effet, un marché public de prestations intellectuelles a été publié le 11/12 2018 et l'assemblée générale annuelle statuant sur les comptes du sixième exercice nommera également le titulaire et le suppléant pour la période 2019-2024 au regard des résultats de la mise en concurrence.

C. DONNES SOCIALES ET ENVIRONNEMENTALES

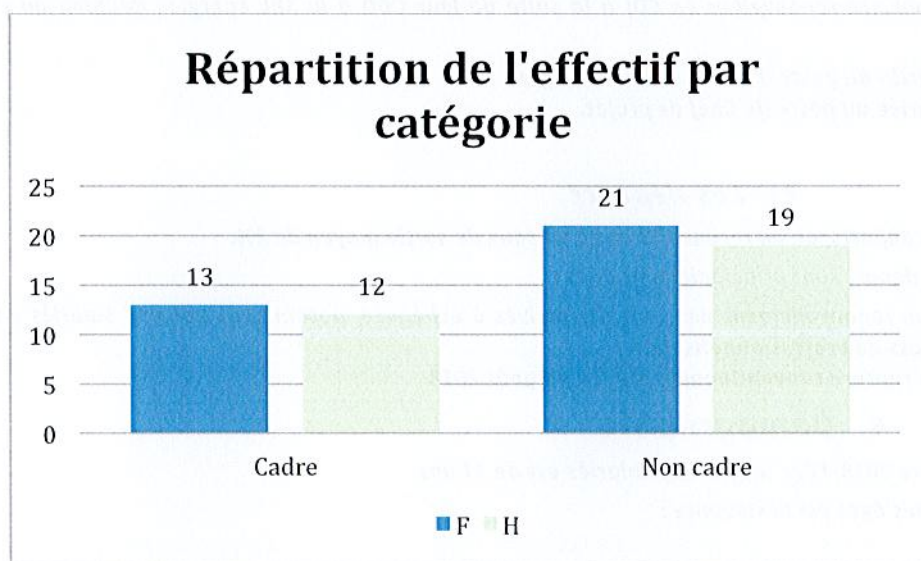
1. Effectif

Au 31 décembre 2018, la société Énergies Réunion s'appuie sur un effectif de 65 salariés, ce qui représente 62 ETP (équivalent temps plein).

La répartition de l'effectif selon le type de contrat au 31/12/2018 est le suivant :



La répartition de l'effectif par catégorie au 31/12/2018 est le suivant :



2. Les agences de l'île et la répartition du personnel

Au 31 décembre 2018, la société possède 3 agences. Les salariés se répartissent de la manière suivante :

- 34 salariés à l'agence de « Portail 2 » (52%) ;
- 11 salariés à l'agence de « Portail 1 » (17%) ;
- 7 salariés à l'agence de « Savanna » (11%)
- 13 salariés à l'agence de « LA MARE » (20%).

L'agence de Saint-Pierre Casernes a fermé en juillet 2018. En conséquence, les salariés ont été transférés à l'agence « Portail 2 ».

3. Les embauches et les départs

a) Les embauches

En 2018, 23 nouvelles embauches ont été recensées contre 18 départs.

Parmi les embauches, on retrouve :

- Le remplacement du poste de Chargé de projet Observation au 1er mars 2018 et pour une durée de 12 mois ;
- L'embauche de 11 salariés au poste d'Ambassadeur Énergies et en CDD de 6 ou 7 mois ;
- La création d'un nouveau poste de Conseiller EIE en avril 2018 et pour une durée de 12 mois ;
- La création d'un poste de Chargée de projet événementiel pour une durée de 6 mois à compter du mois de juin 2018 ;
- L'embauche de 3 salariés en contrat de professionnalisation au service support pour une durée de 12 mois ;
- L'embauche de 3 salariés en contrat de professionnalisation au service technique pour une durée de 12 mois ;
- L'embauche de 1 salariée en contrat d'apprentissage pour une durée de 2 ans ;
- La création d'un poste de Chef de projet en octobre 2018 pour une durée de 12 mois ;
- La création d'un poste d'Agent Polyvalent en CDI (contrat aidé unique d'insertion).

b) Le renouvellement pour un CDI

4 personnes ont été renouvelées en CDI à la suite de leur CDD à la SPL Energies Réunion au cours de l'année 2018 :

- 3 salariés au poste d'ambassadeur énergie ;
- 1 salariée au poste de Chef de projet.

c) Les départs

S'agissant des départs, on en recense 18, avec un taux de sortie moyen de 2%.

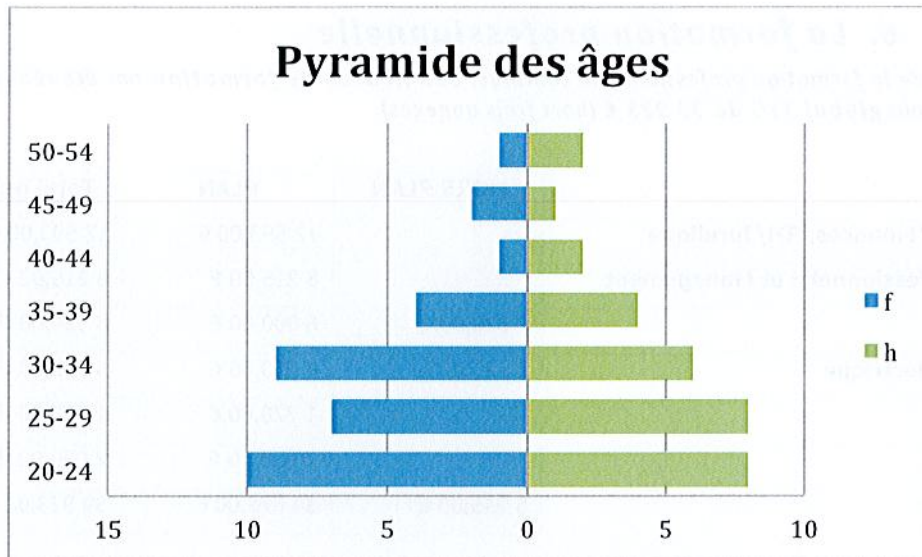
Les causes de départ sont principalement dues :

- Au non renouvellement des contrats arrivés à échéance, notamment pour 15 salariés en CDD, 2 contrats de professionnalisation ;
- À une rupture conventionnelle signée en août 2018.

4. Démographie

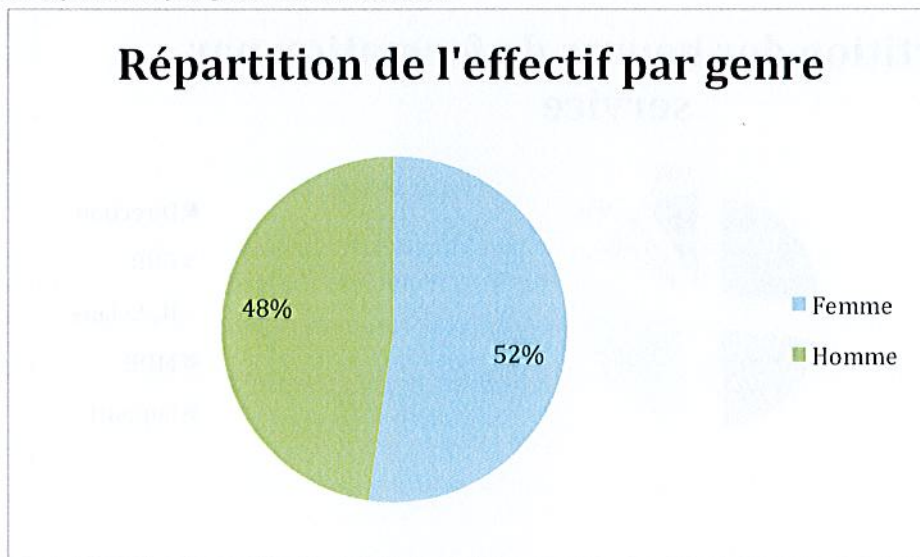
Au 31 décembre 2018, l'âge moyen des salariés est de 31 ans.

La pyramide des âges est la suivante :



5. Égalité homme-femme

La répartition par genre est la suivante :

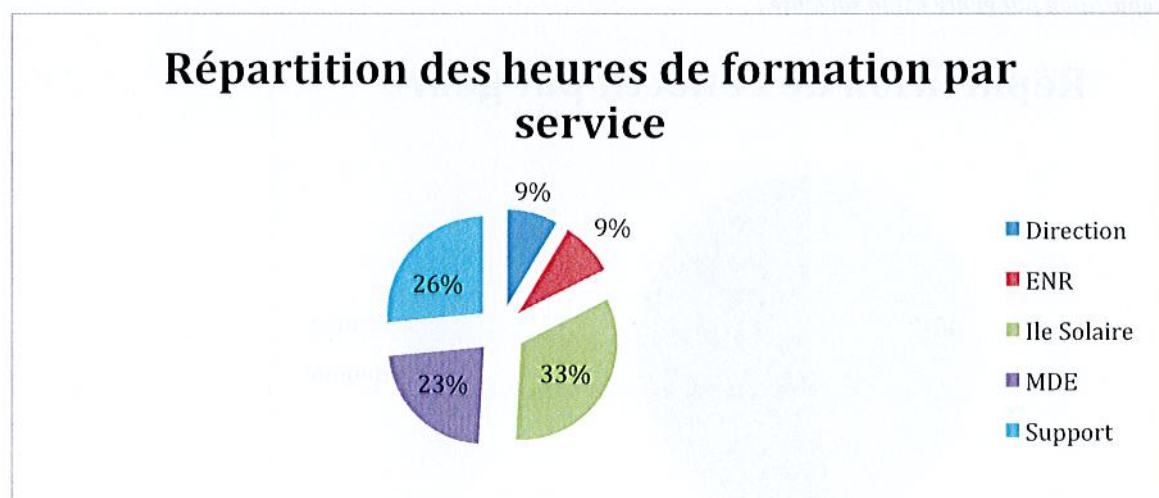


6. La formation professionnelle

Dans le cadre de la formation professionnelle continue, 898 heures de formation ont été réalisées en 2018 pour un coût global TTC de 39 923 € (hors frais annexes).

	HORS PLAN	PLAN	Total général
Administratif/Finances/RH/Juridique		12 593,00 €	12 593,00 €
Efficacité professionnelle et Management		8 215,00 €	8 215,00 €
Energie	2 520,00 €	6 000,00 €	8 520,00 €
Habilitation électrique	2 725,00 €	4 050,00 €	6 775,00 €
Informatique		1 770,00 €	1 770,00 €
SST		2 050,00 €	2 050,00 €
Total général	5 245,00 €	34 678,00 €	39 923,00 €

La répartition du budget consommé par service est la suivante :



II. ACTIVITE DE LA SOCIETE

A. BILAN COMPTABLE DE L'EXERCICE

1. Synthèse

Aucun événement marquant n'est à signaler sur l'exercice 2018.

Le chiffre d'affaires est évalué à 4.647.335 € (4.394.307 € en 2017, soit une hausse de +6%).

Le compte de résultat affiche un total des produits d'exploitation de 5.018.197 € (4.700.171 € en 2017) et un total de charges d'exploitation de 4.921.221 € (4.341.558 € en 2017) dégagant ainsi pour l'exercice 2018, un résultat d'exploitation positif de 96.976 € (358.613 € en 2017).

Le total des produits d'exploitation comprend principalement :

- **4.647.335 € (4.394.307 € en 2017) de chiffre d'affaires net liés aux prestations de services,**
- **289.567 € (204.230 € en 2017) de subventions d'exploitation qui se décomposent comme suit :**
 - **287.185 € de subventions liées à des actions (192.486 € en 2017),**
 - **2.382 € de subventions « contrats aidés » (11.744 € en 2017).**

Le résultat net s'établit à 26.580 € (bénéfice de 233.371 € en 2017), compte tenu :

- **Des frais financiers toujours significatifs (73.165 €) suite au renouvellement et à la hausse de plafond du contrat de cession de créances Dailly conclu avec le Crédit Agricole (nécessaire au regard des besoins en trésorerie) ; toutefois ces frais sont en baisse par rapport à 2017 (97.299 € en raison d'une mobilisation de créances moindre que sur l'exercice précédent).**
- **Du résultat exceptionnel de -19.497 € principalement dû à des pertes sur financement Ademe (refus de verser la totalité du financement accordé malgré la présentation de tous les justificatifs de dépenses et les attestations de l'expert-comptable).**

Le compte de résultat synthétique se présente comme suit :

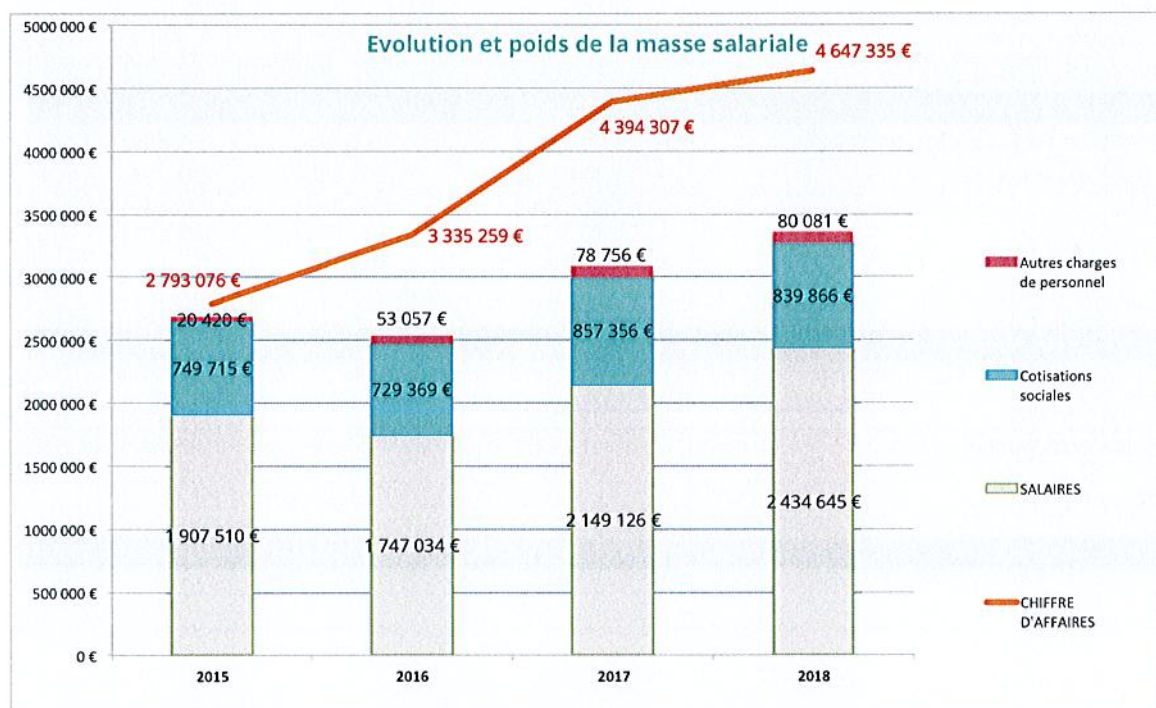
En Euros	2018	2017	Ecart	%
Chiffre d'affaires CPI	4 647 335	4 394 307	253 029	5,76%
Chiffre d'affaires Subventions	287 185	192 486	94 700	49,20%
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	4 934 521	4 586 792	347 728	7,58%
Autres produits & subv° contrats aidés	2 382	11 745	-9 362	-79,72%
Charges de personnel	3 354 592	2 955 838	398 754	13,49%
Achats	248 729	115 090	133 639	116,12%
Services Extérieurs	619 373	523 222	96 151	18,38%
Autres charges externes	465 231	476 461	-11 231	-2,36%
Impôts & Taxes	152 003	169 313	-17 310	-10,22%
RESULTAT D'EXPLOITATION	96 976	358 613	-261 637	-72,96%
Résultat financier	-55 899	-87 304	31 405	-35,97%
Résultat exceptionnel	-19 497	-37 938	18 441	-48,61%
Crédit d'impôt	5 000			
RESULTAT NET	26 580	233 371	-206 791	-88,61%

2. Évolution du chiffre d'affaires

Un état synthétique des 10 principaux contrats sur les exercices 2016, 2017 et 2018 est présenté dans le tableau ci-dessous :

Actionnaire / Partenaire	DESIGNATION DES ACTIONS	2018	2017	2016	% évol
REGION	Précarité énergétique (Slime)	2 463 137	2 328 147	790 671	5,80%
REGION	ECOSOLIDAIRE	359 447	474 654	567 539	-24,27%
REGION	DEVELOPPEMENT DE LA FILIERE METHANISATION	147 116	134 194	156 682	9,63%
REGION	CHEQUES PHOTOVOLTAIQUES	107 019	77 101	111 405	38,80%
ADEME	EIE - Ademe	100 954	111 000	111 000	-9,05%
REGION	Gouvernance de l'énergie & PPE	100 000	88 897		12,49%
REGION	DEVELOPPEMENT DE LA FILIERE BOIS-GAZEIFICATION	99 999	77 419		29,17%
REGION	AMO - Mise en place d'un système de management de l'énergie sur le patrimoine bâti	90 628			N/A
REGION	EIE - REGION	85 133	91 836	105 000	-7,30%
REGION	Etude de potentiel hydroélectrique	78 368			N/A
REGION	OER	56 346	67 621	125 000	-16,67%
REGION	Patrimoine et production énergie photovoltaïque		76 119		-100,00%
REGION	AMO l'audit technique des installations de production d'eau chaude sur le patrimoine régional		73 547		-100,00%
REGION	Filière Bois -énergie - DEECB/20160209 - 2016-04			101 382	N/A
ST PAUL	CONVENTION ST PAUL		200 073	101 046	-100,00%
REGION	Exploration de nouveaux marchés photovoltaïques - CV20160155 - 2016.05			75 576	N/A
	Sous-total	3 688 148	3 800 609	2 245 301	-2,96%
	Autres conventions & subventions	1 246 373	786 184	1 367 886	58,53%
	TOTAL	4 934 521	4 586 793	3 613 187	7,58%

3. Productivité



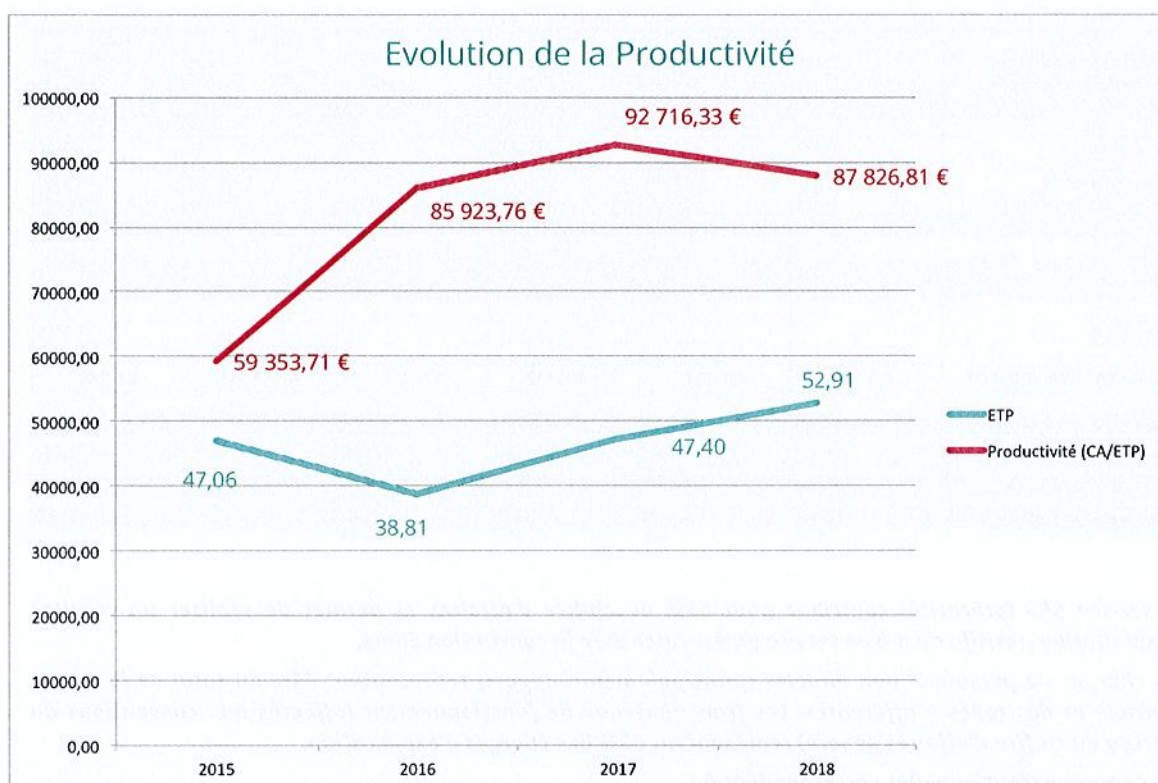
Sur la période 2013-2015, la société a supporté la reprise de l'ensemble du personnel ARER et a anticipé des recrutements sur les projets de contrats afin d'être opérationnelle dès la signature de ceux-ci : les charges de personnel ont pesé sur le résultat.

A partir de l'exercice 2015, une diminution des charges de personnel s'est opérée via une baisse des effectifs. Sur l'exercice 2018, la progression de +13 % de la masse salariale résulte principalement de l'effet année pleine des embauches suivantes réalisées à la fin de l'exercice 2017 :

- **Service technique : 3 chargés de projet (Biomasse, Énergies marines et Photovoltaïque) ;**
- **Service support : 1 comptable et 1 responsable juridique (remplaçant la précédente gestionnaire de la commande publique).**

La productivité s'améliore entre 2015 et 2017, la société voyant ses commandes et son chiffre d'affaires progresser alors qu'elle contient ses besoins en ressources humaines et rationalise l'affectation des équipes opérationnelles.

Elle montre une baisse sur l'exercice 2018, compte tenu des embauches réalisées sur des projets non terminés au niveau technique.



Les effectifs sont exprimés en Équivalents Temps Plein calculés sur les heures travaillées.

La productivité, exprimée en chiffre d'affaires sur ETP, progresse d'année en année : son évolution positive est remarquable entre 2015 et 2016 où elle augmente de +45%. Entre 2016 et 2017, la productivité augmente de +8%. Entre 2017 et 2018, elle montre une baisse de -5%.

Le seuil des 50 salariés a été dépassé au 31/12/2017. Les principales conséquences du dépassement du seuil de 50 salariés sont les suivantes et ont un impact sur la société à compter de l'exercice 2018 :

- *Nomination d'un délégué syndical,*
- *Mise en place d'un comité social et économique (CSE),*
- *Déclaration et paiement des charges sociales URSSAF avant le 5 du mois suivant le mois de versement des paies,*

L'impact financier est de l'ordre de 3% de la masse salariale.

4. Résultat analytique

La **comptabilité analytique** mise en place à compter du 2^{ème} semestre 2016, a été précisée sur les exercices 2017 et 2018. Le **résultat par convention établi est évalué suivant la méthode de l'avancement** :

- Sur la base des temps passés, saisis par convention dans le logiciel de gestion des activités (Eurecia),
- Des dépenses directement affectées à la convention concernée,
- Au prorata du chiffre d'affaires de chaque convention pour les frais de fonctionnement et autres frais financiers.

Le résultat analytique 2018, par service, se décompose comme suit:

Service	ENR	MDE	RES	SIS	SUPPORT	TOTAL
Chiffre d'affaires Prestations	912 101	654 433	2 822 584	257 617	600	4 647 335
Chiffre d'Affaires Subventions	27 176	110 485	0	149 525		287 185
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	939 277	764 918	2 822 584	407 142	600	4 934 521
% CA	19%	16%	57%	8%	0%	
Autres Produits	16 879	13 746	50 723	7 317	11	88 676
Charges de personnel	521 431	370 786	802 825	200 367	1 459 182	3 354 592
Autres charges d'exploitation	13 701	10 909	238 396	18 780	1 289 844	1 571 630
RESULTAT D'EXPLOITATION	421 024	394 968	1 832 087	196 311	-2 738 415	96 976
% CA / Service	58%	58%	61%	50%		
RESULTAT FINANCIER	-10 630	-8 685	-31 975	-4 612		-55 899
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 300	-1 570	0	-15 291	-10 936	-19 397
Crédit d'impôt						5000
RESULTAT AVANT IMPOT	418 684	386 734	1 800 112	175 408	-2 759 351	26 580
Affectation Charges Support %CA	525 301	427 789	1 578 562	227 699		2 759 351
RESULTAT ANALYTIQUE AVANT IMPOT	-106 617	-41 055	221 550	-52 291		21 587
Charges d'Expl* Support %CA	523 219	426 093	1 572 306	226 796		2 748 415
Résultat Expl* y/c charges support %CA	-102 195	-29 125	259 781	-31 485		96 976
% RESULTAT D'EXPLOITATION	-105%	-30%	268%	-32%		

Le service RES (précarité) contribue pour 61% au chiffre d'affaires et permet de réaliser un résultat d'exploitation positif : c'est à ce service qu'est rattachée la convention Slime.

Les charges de personnel non directes (principalement Support) représentent 44% du total de la masse salariale et des taxes y afférentes. Les frais généraux de fonctionnement (affectés aux conventions au prorata du chiffre d'affaires généré) représentent 82% des charges d'exploitation.

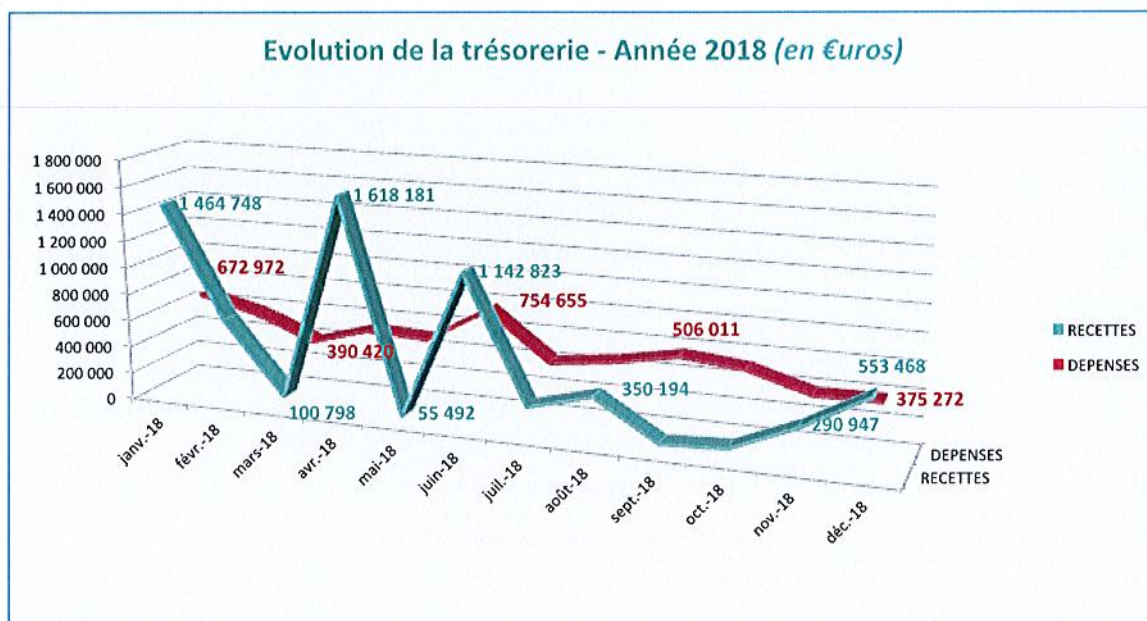
Les charges exceptionnelles correspondent à :

- *au niveau du service Énergies Renouvelables (ENR) : il s'agit de régularisations sur des dépenses afférentes aux conventions de mandat ;*
- *Au niveau du service Maîtrise de l'énergie (MDE) : il s'agit de la différence entre l'enveloppe de dépenses externes, et les dépenses réellement engagées et justifiées sur l'EIE 2017.*
- *Au niveau du service Ile Solaire (SIS) : la perte de 15.291 € provient du partenariat Ademe de 2017 sur l'OER (refus de l'Ademe de régler la totalité de la somme malgré les justificatifs communiqués).*



5. Trésorerie

L'évolution de la trésorerie sur l'exercice 2018 est la suivante :



L'évolution de la trésorerie doit être appréciée en tenant compte des délais de règlements Clients et Fournisseurs.

En effet, les modalités de règlement prévues aux différents CPI et conventions de mandat prévoient les versements suivants :

- Un acompte de 30% à 50% du total de la rémunération, à la signature du contrat ;
- Le solde après réception et validation de la facture et des justificatifs prévus au contrat ;
- Dans certains cas : un paiement intermédiaire dont le montant et la période de versement sont estimés au cas par cas.

Dans le même temps, le paiement des factures fournisseurs nécessaires à la réalisation des CPI (dépenses externes) et au fonctionnement général de la société, suit la règle de droit commun, soit : le délai de règlement est fixé au 30^e jour suivant l'exécution des prestations ou la réception des marchandises. Ce délai, dans le cas où il est précisé au contrat, ne peut excéder les 60 jours date de facture (ou 45 jours fin de mois).

L'évolution des délais de règlements est présentée dans le tableau ci-dessous : l'écart entre le versement de la rémunération prévue aux contrats et le règlement des charges d'exploitation illustre le recours de la société à des emprunts à court & moyen terme pour financer son activité, sous forme de cessions de créances Dailly, ce qui génère des frais financiers importants, qui viennent grever le résultat.

en Euros	2014	2015	2016	2017	2018
Chiffre d'affaires	2 520 767	3 016 442,00	3 621 459	4 586 793	4 934 520,54
Créances Clients	689 979	746 964,00	2 133 975	2 220 608	1 521 593,41
Délai de règlement en jours	99	89	212	174	111
Achats (frais généraux)	1 044 962	942 208,00	1 045 998	1 132 209	1 309 618,96
Dettes Fournisseurs	418 262	145 387,00	313 156	134 275	193 651,28
Délai de règlement en jours	144	56	108	43	53
Ecart en Jours	46	-34	-104	-132	-58

La balance âgée par actionnaire / partenaire, au 31/12/2018, montre que les délais de règlement se sont améliorés sur l'exercice 2018 :

Actionnaire/Partenaire	SOLDE	NON ECHU	DE 1 A 30 JRS	DE 31 A 60 JRS	DE 61 A 120 JRS	PLUS DE 121 JRS
EDF	14 000,00	14 000,00				
COMMUNE DE L'ETANG SALE	7 950,00	7 950,00				
MAIRIE BRAS PANON	-6 004,80	-6 004,80				
MAIRIE POSSESSION	10 500,00		10 500,00			
MAIRIE SAINTE MARIE	49 450,00					49 450,00
MAIRIE DE SAINT PAUL	53 387,87	53 387,87				
HOTEL DE REGION PIERRE LAGOURGUE	637 030,03	581 797,03	55 143,00			90,00
HOTEL DE REGION PIERRE LAGOURGUE	26 969,50	24 463,29				2 506,21
HOTEL DE REGION PIERRE LAGOURGUE	60 880,50	60 880,50				
SEMADER	1 410,51		1 410,51			
SIDELEC	21 000,00	21 000,00				
SYNDICAT MIXTE PARC ROUTIER REUNION	-427,22	-427,22				
TOTAL	876 146,39	757 046,67	67 053,51	0,00	0,00	52 046,21

Il faut toutefois préciser qu'à date, il y a 500 K€ de factures émises fin 2018 non encore réglées.

A la clôture de l'exercice 2018, les avances de trésorerie sous forme « Dailly » accordées à la société s'élevaient à 1.525.783 €, et ont généré 73.165 € d'intérêts financiers.

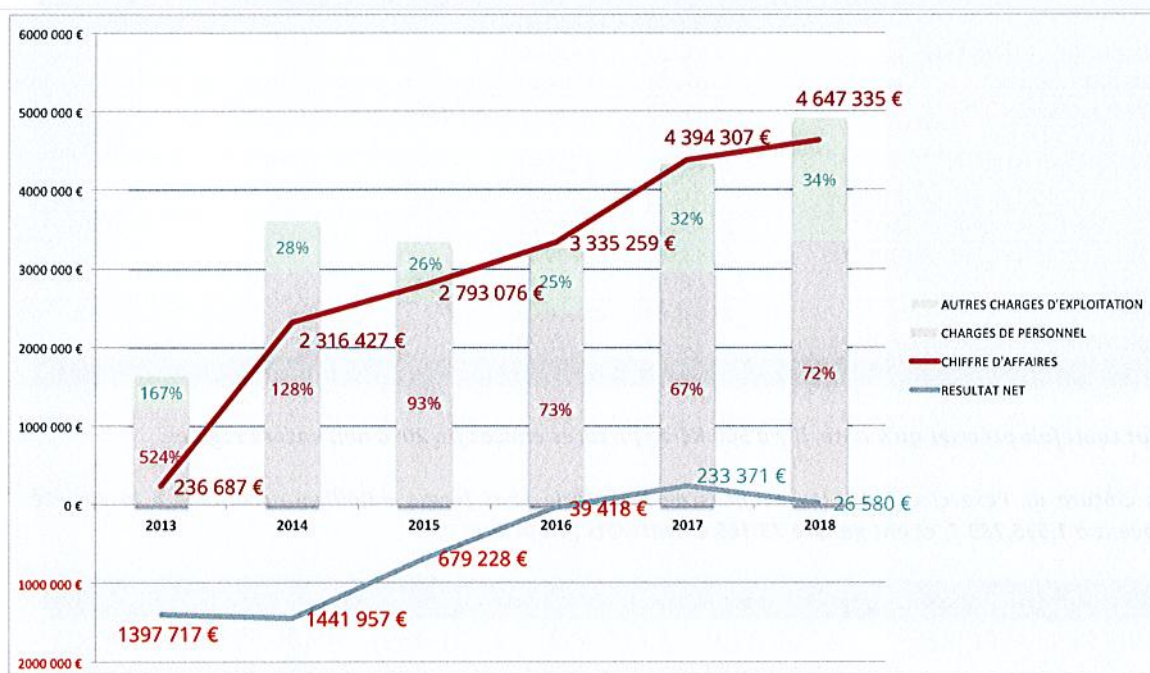
En Euros	2014	2015	2016	2017	2018
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 708 842	3 117 162	3 621 459	4 586 793	4 934 521
Créances Clients	689 979	746 964	211 975	2 220 608	1 521 593
Emprunts Dailly	1 610 123	2 782 550	3 159 039	2 704 525	1 525 783
% CA	59%	89%	87%	59%	31%
Intérêts Dailly	56 429	96 907	34 369	97 299	73 165
% CA	2%	3%	1%	2%	1%
Taux d'intérêt	4%	3%	1%	4%	5%

Le taux d'intérêt est de l'ordre de 4 à 5% (en 2016, le taux de 1% est dû aux remboursements de créances intervenus suite au solde de conventions significatives).

B. BILAN DES 5 DERNIERS EXERCICES

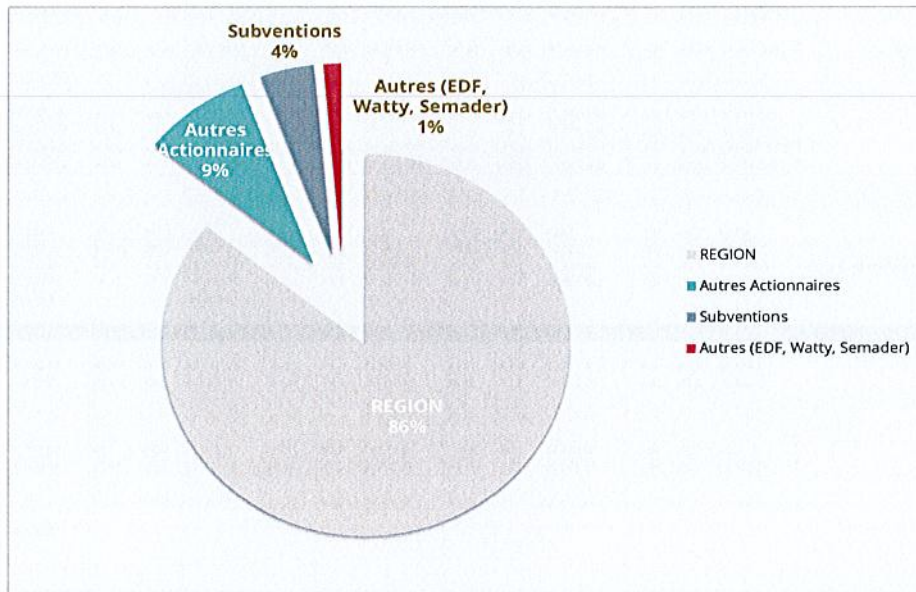
1. Chiffres d'affaires et résultats

L'évolution des principales données financières est présentée dans le graphique ci-dessous :



Le chiffre d'affaires progresse de manière significative sur les 5 exercices. Les charges de personnel continuent de représenter l'essentiel des charges d'exploitation de la société.

Sur l'ensemble des années 2014 à 2017, l'actionnaire majoritaire la Région Réunion, participe pour une part largement prépondérante au chiffre d'affaires et au résultat de la société :



L'évolution des indicateurs financiers est présentée dans le tableau des soldes intermédiaires de gestion des 5 derniers exercices ci-dessous :

SIg en euros	2014	% CA	% évol	2015	% CA	% évol	2016	% CA	% évol	2017	% CA	% évol	2018	% CA	% évol
Prestations de services	2 316 427,27	85,5%	N/A	2 793 075,98	89,6%	20,6%	3 335 258,88	92,0%	19,4%	4 394 306,51	95,6%	31,8%	4 647 335,22	94,1%	5,8%
Sous-traitance directe	37 963,69	1,4%	N/A	73 759,50	2,4%	94,3%	23 555,84	0,6%	-68,1%	11 586,58	0,3%	-50,8%	143 741,46	2,9%	1140,6%
MARGE BRUTE GLOBALE	2 278 463,58	84,1%	N/A	2 719 316,48	87,2%	19,3%	3 311 703,04	91,4%	21,8%	4 382 719,93	95,3%	32,3%	4 503 593,76	91,2%	2,8%
Autres Achats et charges externes	925 134,49	34,2%	N/A	794 634,66	25,5%	-14,1%	940 497,88	25,9%	18,4%	1 120 622,87	24,4%	19,2%	1 165 877,50	23,6%	4,0%
VALEUR AJOUTEE	1 353 329,09	50,0%	N/A	1 924 681,82	61,7%	42,2%	2 371 205,16	65,4%	23,2%	3 262 097,06	70,9%	37,6%	3 337 716,26	67,6%	2,3%
Subventions d'exploitation	392 414,30	14,5%	N/A	324 085,75	10,4%	-17,4%	289 224,23	8,0%	-10,8%	204 230,25	4,4%	-29,4%	289 567,43	5,9%	41,8%
Impôts & taxes	122 340,35	4,5%	N/A	106 079,76	3,4%	-13,3%	115 770,57	3,2%	9,1%	169 312,72	3,7%	46,2%	152 002,78	3,1%	-10,2%
Salaires	2 181 920,90	80,5%	N/A	1 907 510,11	61,2%	-12,6%	1 747 033,84	48,2%	-8,4%	2 149 126,09	46,7%	23,0%	2 434 644,59	49,3%	13,3%
Charges sociales	780 179,96	28,8%	N/A	686 430,65	22,0%	-12,0%	683 593,70	18,9%	-0,4%	806 711,73	17,5%	18,0%	919 946,96	18,6%	14,0%
EBE	-1 338 697,83	-49,4%	N/A	-451 252,95	-14,5%	-66,3%	114 031,28	3,1%	-125,3%	341 176,77	7,4%	199,2%	120 689,36	2,4%	-64,6%
Autres produits de gestion	47,64	0,0%	N/A	10,50	0,0%	-78,0%	22,51	0,0%	114,4%	333,31	0,0%	1380,7%	4 965,51	0,1%	1389,8%
Autres charges de gestion	1 915,71	0,1%	N/A	61,23	0,0%	-96,8%	96,58	0,0%	57,7%	6 933,44	0,2%	7079,0%	10 576,95	0,2%	52,5%
Reprises amort., provisions, transferts de charges	124 077,14	4,6%	N/A	58 382,31	1,9%	-52,9%	74 948,33	2,1%	28,4%	101 301,31	2,2%	35,2%	76 328,50	1,5%	-24,7%
Dotations aux amortissements	68 346,15	2,5%	N/A	147 159,44	4,7%	115,3%	111 240,56	3,1%	-24,4%	76 598,86	1,7%	-31,1%	85 762,58	1,7%	12,0%
Dotations aux provisions										665,98			8 668,05	0,2%	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 284 834,91	-47,4%	N/A	-540 089,81	-17,3%	-58,0%	77 664,98	2,1%	-114,4%	358 613,11	7,8%	367,7%	95 975,79	2,0%	-73,0%
Produits financiers	2 383,98	0,1%	N/A	4 277,62	0,1%	79,4%	7 658,13	0,2%	79,0%	22 219,34	0,5%	190,1%	17 265,66	0,3%	-22,3%
Charges financières	73 464,86	2,7%	N/A	97 671,47	3,1%	32,9%	34 369,25	0,9%	-64,8%	109 523,80	2,4%	218,7%	73 164,68	1,5%	-33,2%
RESULTAT COURANT	-1 355 915,79	-50,1%	N/A	-533 474,66	-20,3%	-53,3%	50 953,86	1,4%	-108,0%	271 308,65	5,9%	432,5%	41 076,77	0,8%	-84,9%
Produits exceptionnels	0,00	0,0%	N/A	30 651,53	1,0%	N/A	8 838,97	0,2%	-71,2%	9 520,39	0,2%	7,7%	60 568,98	1,2%	536,2%
Charges exceptionnelles	86 041,43	3,2%	N/A	76 405,26	2,5%	-11,2%	99 211,03	2,7%	29,8%	47 458,23	1,0%	-52,2%	80 066,02	1,6%	68,7%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-86 041,43	-3,2%		-45 753,73	-1,5%	-46,8%	-90 372,06	-2,5%	97,5%	-37 937,84	-0,8%	-58,0%	-19 497,04	-0,4%	-48,6%
Crédit d'impôt													5 000,00		
Impôt sur les bénéfices															
Participation des salariés															
RESULTAT NET AVANT IMPOT	-1 441 957,22	-53,2%	-0,032	-679 228,39	-21,8%	-92,9%	-39 418,20	-1,1%	-94,2%	233 370,81	5,1%	692,0%	26 579,73	0,5%	-83,6%
Productivité (VA/ETP)	21 578,36			40 900,07		89,5%	61 087,57		49,4%	68 827,62		12,7%	63 077,22		-8,4%
Productivité (VA/Heures travaillées)	11,86			22,47		89,5%	33,56		49,4%	37,82		12,7%	34,66		-8,4%
Coût unitaire ETP	49 180,35	3,6%		57 376,25	3,0%	16,7%	65 600,93	2,8%	14,3%	67 493,97	2,1%	2,9%	66 268,73	2,0%	-1,8%

- **Le chiffre d'affaires issu des prestations de service progresse de +100% entre 2014 et 2018, compte tenu de l'évolution du volume de commandes sur les 5 années d'activité.**
- **Le montant des subventions d'exploitation se maintient entre 200 K€ et 300 K€. La baisse remarquée en 2017 résultait principalement d'une diminution des contrats aidés.**
- **La part des frais généraux (autres achats et charges externes) progresse en valeur mais leur poids sur le CA diminue, illustrant l'amélioration de la gestion des dépenses de fonctionnement : elle passe de 34,2% du CA en 2014 à 23,6% en 2018.**

Le même constat peut être fait au niveau des charges de personnel :

- **La productivité (mesurée en valeur ajoutée sur ETP) s'améliore au fur et à mesure des années, passant de 21 K€ en 2014 à 63 K€ en 2018. Entre 2017 et 2018, elle montre une baisse de -8,4% (embauches de chargés de projet sur des conventions non encore terminées).**
- **Parallèlement, le coût unitaire des effectifs diminue de -1,8%.**

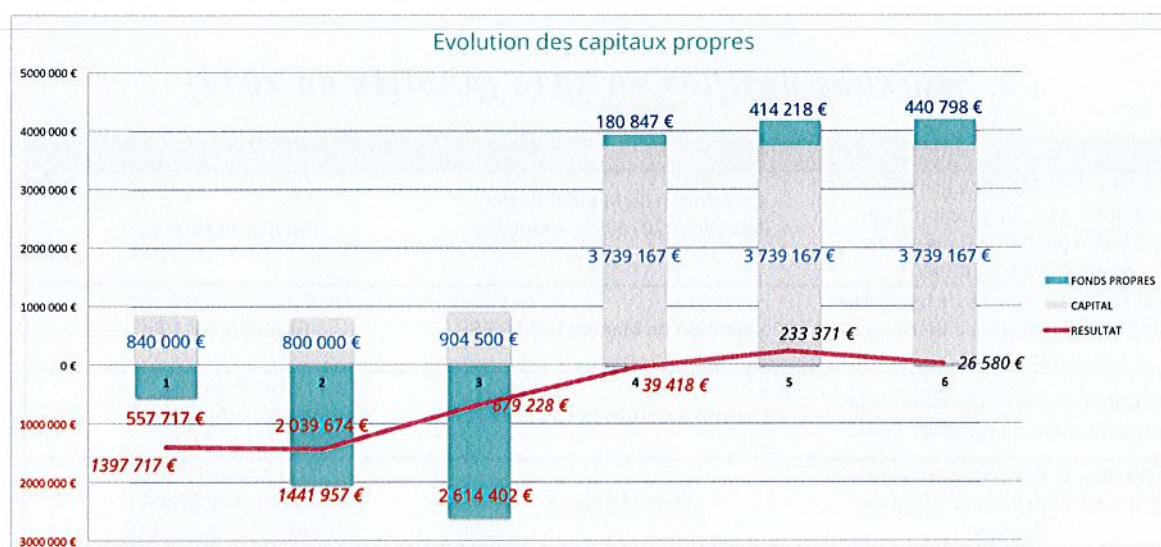
2. Capitaux propres

Compte tenu des difficultés rencontrées sur les premiers exercices d'activité, la société dispose de capitaux propres inférieurs à la moitié de son capital social :

en Euros	2013	2014	2015	2016	2017	2018
CAPITAL	840 000 €	800 000 €	904 500 €	3 739 167 €	3 739 167 €	3 739 167 €
RESULTAT	1 397 717 €	1 441 957 €	679 228 €	39 418 €	233 371 €	26 580 €
FONDS PROPRES	557 717 €	2 039 674 €	2 614 402 €	180 847 €	414 218 €	440 798 €
> 50% Capital social	-66%	-255%	-289%	5%	11%	12%
Déficits antérieurs	1 397 717 €	2 839 674 €	3 518 902 €	3 558 320 €	3 324 949 €	3 298 369 €

L'augmentation de capital intervenue en 2016 et les résultats en progression ont permis de remonter les fonds propres à un niveau positif.

Ainsi, le montant des capitaux propres au-dessus du seuil de 50% est en cours de reconstitution :



C. BILAN COMMANDE PUBLIQUE

1. Marchés publiés en 2018

Étape de la Procédure	Type de Marché	Attributaire	
Fourniture et livraison de titres restaurants	Notifié	Marché interne	EDENRED
Location Longue Durée de Véhicules neufs et prestations annexes	Notifié	Marché interne	Lot 1 : RUNCAR Lots 2 et 3 : LEASE CAR
Mission de suivi d'opérations pour la fourniture d'une station de recharge de véhicules électriques par générateur photovoltaïque	Notifié	Convention de Mandat CIVIS n°2017/01	TECSOL
Impression et livraison de supports de communication "solution papiers" dans le cadre du dispositif SLIME (relance lot infructueux)	Notifié	Dépenses externes CPI SLIME 2017	GRAPHICA
Fourniture de carburants par cartes accréditatives et prestations annexes	Notifié	Marché interne	SRPP
Location Longue Durée véhicules professionnels et utilitaires neufs et prestations annexes	Notifié (lots 1 et 3) Mise au point (lot 2)	Marché interne	Lots 1 et 2 : LEASE CAR Lot 3 : RUNCAR
Mission de maîtrise d'œuvre	Arrêté d'attribution	Convention de Mandat	-

pour la réhabilitation d'un parc d'éclairage public		Plaine des Palmistes n°2018/01
Nomination d'un commissaire aux comptes titulaire et son suppléant	RAO	Marché interne

2. Marchés notifiés en 2018 (publiés en 2017)

Type de Marché	Attributaire
Travaux de V.R.D et de génie civil préalables à la construction d'une ombrière photovoltaïque sur la commune de Saint-Pierre	Convention de Mandat Région Réunion n°20140956 « Mobilité électrique » SR ROCHEFEUILLE
Réalisation d'une étude de faisabilité d'une centrale d'énergie thermique des mers	Convention de Mandat GIP PPIEBR Groupement 1990
Réalisation et développement de la Communication du dispositif SLIME	Dépenses externes CPI SLIME 2017 Lot 1 : HAVAS Lot 2 : Infructueux Lot 3 : EMR
Réalisation et développement de la communication de la SPL Energies Réunion	Marché interne Lot 1 : FACTORIES Lot 2 : GRAPHICA Lot 3 : JOUR DE FETE

3. Marchés déclarés sans suite ou infructueux en 2018

Marchés déclaré sans suite ou infructueux en 2018	Type de Marché	Motif
Location Longue durée véhicules neufs et prestations annexes	Marché Interne	1 seule offre irrégulière pour les 2 lots
Réalisation et développement de la communication du dispositif SLIME (LOT 2)	Dépenses externes CPI SLIME 2017	1 seule offre remise placée en Liquidation Judiciaire en cours de consultation
Conception, construction et mise en service d'une unité de méthanisation sur le lycée agricole de Saint-Joseph (PHASE OFFRE/PROCEDURE RESTREINTE)	Convention de Mandat REGION REUNION « Méthanisation »	Aucune offre remise dans les délais

D. PERSPECTIVES D'AVENIR

Les hypothèses de budget pour l'exercice 2019 sont basées sur une continuité de l'enveloppe de commandes actuelle, avec une hausse de la convention Slime à 5500 diagnostics.

Le budget synthétique est présenté comme suit :

--	--	--

RESULTAT		2019 (B)			2018			%EVOL
		Reliquat 2018	Année 2019	TOTAL	Reliquat 2017	Année 2018	TOTAL	
REGION	CPI	110 846 €	3 897 437 €	4 008 283 €	407 783 €	3 414 812 €	3 822 595 €	5%
		190 386 €	199 251 €	389 637 €	275 737 €	23 102 €	298 839 €	30%
		0 €	0 €	0 €	1 926 €	0 €	1 926 €	
	Mandat	22 369 €	0 €	22 369 €	103 705 €		103 705 €	-78%
TOTAL REGION		323 601 €	4 096 688 €	4 420 289 €	789 152 €	3 437 913 €	4 227 065 €	5%
Autres Actionnaires	CPI	164 922 €	208 938 €	373 860 €	260 184 €	107 021 €	367 204 €	2%
	Mandat	53 080 €	0 €	53 080 €	23 400 €	28 679 €	52 079 €	2%
TOTAL AUTRES		218 002 €	208 938 €	426 940 €	283 584 €	135 699 €	419 283 €	2%
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES		541 603 €	4 305 626 €	4 847 229 €	1 072 735 €	3 573 613 €	4 646 348 €	4%
Subventions		15 404 €	241 469 €	256 873 €	74 045 €	213 141 €	287 185 €	-11%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		557 007 €	4 547 095 €	5 104 102 €	1 146 780 €	3 786 753 €	4 933 533 €	3%
ACHATS & CHARGES				1 464 780 €			1 324 964 €	11%
CHARGES DE PERSONNEL				3 388 409 €			3 354 592 €	1%
IMPÔTS & TAXES				157 393 €			152 003 €	4%
RESULTAT D'EXPLOITATION				93 521 €			101 975 €	-8%
RESULTAT FINANCIER				-65 000 €			-55 899 €	16%
RESULTAT EXCEPTIONNEL				0 €			-19 497 €	-100%
RESULTAT NET				28 521 €			26 579 €	7%

Le maintien de l'équilibre d'exploitation pour l'année 2019 est envisagé selon les critères suivants :

- Une progression du chiffre d'affaires par de nouvelles commandes de l'ensemble des actionnaires ;
- Une apparition du chiffre d'affaires associé aux branches nouvelles d'activités (environnement et aménagement durable)
- Un renforcement des commandes sur les questions de soutien à la population réunionnaise et à la lutte contre la précarité énergétique