VALINEA ÉNERGIE

Pays de Montbéliard AGGLOMÉRATION

Rapport d'activité 2024

Volet financier

Le nouveau contrat de Délégation de Service Public a démarré au 1er janvier 2024. Le business plan prenait en compte un redimensionnement de l'usine de 60 kt à 30 kt, la suppression d'une ligne, le revamping de la 2eme ligne et l'installation d'un GTA dès le démarrage du contrat.

La Ligne B a bien été arrêtée dès le mois de janvier pour commencer le revamping.

La ligne A a présenté une bonne disponibilité globale sur les neuf premiers mois de l'année 2024, avec des taux mensuels de fonctionnement généralement supérieurs à 89 %.
La ligne a été arrêtée définitivement le 27 septembre 2024.

I. Analyse du Compte de Résultat – Exercice 2024 (réel vs prévisionnel)

1. Prestations de service – PMA

Le chiffre d'affaires réalisé au titre des prestations de service PMA s'élève à **3,1 M€**, contre **4,1 M€** prévus dans le Business Plan, soit un écart négatif de **976 k€**.

- La **rémunération proportionnelle PMA** représente **2,55 M€**, en retrait de **808 k€** par rapport aux prévisions (**3,36 M€**). Cette baisse s'explique principalement par :

    - Un **effet volume défavorable** de **-499 k€** : le tonnage réel traité (24 945 t) est inférieur de 5 055 tonnes aux 30 000 t prévues.

    - Un **effet prix globalement positif** de **+89 k€**, lié à un prix moyen annuel légèrement supérieur (102,39 €/t réel contre 98,81 €/t prévu).

    - L'absence d'application du **terme PEX** (au-delà de 30 000 tonnes de PMA), entraîne une perte de revenu estimée à **-398 k€**.

- La **refacturation de la TGAP à PMA** atteint **548 k€**, inférieure de **157 k€** au prévisionnel (**706 k€**), en lien direct avec le recul des volumes.

- La **refacturation de la TGAP émissions polluantes** n'a pas généré de produit en 2024, bien qu'une prévision de **10 k€** ait été inscrite.

2. Prestations de service – Tiers

Les recettes générées auprès de tiers s'établissent à **494 k€**, en hausse de **306 k€** par rapport au prévisionnel (**188 k€**).

- Les **prix de service** facturés s'élèvent à **429 k€**, soit un écart positif de **259 k€**. Cette progression est due à un **fort effet volume** (+2 181 tonnes par rapport au BP) pour un prix moyen de **143,70 €/t**. Toutefois, cette hausse est partiellement compensée par un **effet prix défavorable** de **-194 k€** (prix réel inférieur au BP de 64 €/t).

- La **refacturation de la TGAP** a rapporté **65 k€**, soit **+47 k€** par rapport au BP, cohérent avec l'augmentation des tonnages traités.

3. Valorisation énergétique

Le chiffre d'affaires issu de la vente d'énergie est de **514 k€**, bien en deçà des **1,15 M€** prévus, soit un écart de **-631 k€** :

- La **vente d'électricité** n'a généré aucun revenu (0 €), conformément à la première année du prévisionnel.

- La **vente d'énergie thermique** s'établit à **514 k€**, contre 1,15 M€ attendus. Cette baisse s'explique quasi exclusivement par un **effet volume fortement négatif** (-17 986 MWh, soit -630 k€), avec un impact prix marginal de **-1 k€**.

4. Valorisation matières

Les produits issus de la valorisation des métaux s'élèvent à **45,5 k€**, légèrement en baisse de **3 k€** par rapport aux prévisions (**48,3 k€**) :

La baisse est due à un **effet volume négatif** (-261 tonnes, soit -13 k€), partiellement compensé par un **effet prix positif** de **+10 k€** (prix moyen réel supérieur à celui du BP).

5. Autres recettes & produits d'exploitation

Aucun produit n'a été enregistré au titre des **autres recettes** ou **autres produits d'exploitation**, conformément aux prévisions.

Conclusion – Chiffre d'affaires global

Le **chiffre d'affaires total 2024** s'élève à **4,16 M€**, en recul de **1,3 M€** par rapport au prévisionnel (**5,46 M€**). Ce décalage s'explique majoritairement par :

- Le **recul du tonnage traité pour PMA**, combiné à l'absence d'application du terme PEX contractuel (-808 k€).

- La **baisse importante des volumes de chaleur vendus** (-631 k€).

- Partiellement compensé par les **meilleures performances commerciales auprès de tiers** (+306 k€).

Analyse des Charges d'Exploitation – Exercice 2024

1. Autres achats et variation de stocks

Les **autres achats** s'élèvent à **561,5 k€**, légèrement supérieurs au prévisionnel (**556,9 k€**), soit un écart peu significatif de **+5 k€**. Toutefois, plusieurs postes présentent des variations notables :

- **Électricité achetée** : le poste explose à **307,8 k€** contre **138,0 k€** prévus, soit un écart négatif de **-170 k€**. Cela s'explique par l'absence d'autoconsommation en 2024, contrairement aux prévisions. L'UVE a consommé **1 900 MWh à 162 €/MWh** contre **1 381 MWh à 99,87 €/MWh** attendus, impacté par un **effet prix négatif** de **-118 k€** et un **effet volume** de **-52 k€**.

- **Réactifs** : la dépense réelle est inférieure au BP, à **195,8 k€** contre **286,0 k€**, générant une économie de **+90 k€** car nous avons bénéficié d'un effet prix positif sur le bicarbonate et l'urée.

- **Carburants** : l'écart favorable de **+21 k€** s'explique par une consommation moindre de fuel et un prix d'achat inférieur.

2. Sous-traitance

Le total des dépenses en sous-traitance atteint **1,59 M€**, inférieur de **307 k€** aux **1,85 M€** prévus. Ce gain résulte principalement de moindres volumes de déchets détournés et traités :

- **Évacuation des mâchefers** : écart favorable de **+25 k€**, grâce à un **effet prix positif** de **+68 k€** (baisse du coût unitaire), compensant un **surplus de tonnage** (+653 t).

- **Évacuation REFIOM** : un gain de **+91 k€**, dû à un volume réellement traité inférieur aux prévisions (**732 t vs 1 208 t**).

- **Détournements** : gain net de **+150 k€**, effet volume favorable de **+178 k€** (1 170 tonnes en moins), compensé en partie par un effet prix négatif de **-28 k€**.

3. Redevances, loyers et locations

Les charges liées à **crédit-bail et locations** atteignent **137 k€**, contre **53 k€** prévus, générant un écart défavorable de **-84 k€** :

- Ce dépassement s'explique par le **versement d'une redevance proportionnelle liée aux tonnes tiers**, soit **60 k€**, non prévue initialement, ainsi qu'une **redevance ruti.bien proportionnel de 31 k€** liée à l'augmentation du tonnage réel traité (3 109 t vs 816 t prévus).
- Les **locations d'engins d'exploitation** sont restés stables (19 k€ réels vs 20 k€ BP).

4. Entretien et maintenance

Les dépenses de maintenance s'élèvent à **1,83M€**, en **dépassement de 479 k€** par rapport au BP (**1,35 M€**). Cet écart est dû à :

- Une **hausse de l'entretien courant** (+125 k€), cf rapport d'activité technique.

- Une augmentation du GER de **354 k€**. cf rapport d'activité.

5. Assurances

Les charges d'assurances enregistrent une baisse de **58 k€** par rapport au prévisionnel.

6. Études, frais de gestion et services extérieurs

Les **services extérieurs** s'élèvent à **496 k€**, inférieurs au BP (**651 k€**) de **155 k€** :

- Les **frais de télécommunications**, d'honoraires, et de recherche CEE sont inférieurs aux prévisions.
- À noter une **provision pour risque de créances impayées** de **57 k€**, générant un surcoût non anticipé.

- Les **frais de gardiennage** ont été sous-estimés (+44 k€) du fait de besoins accrus en surveillance, entretien d'espaces verts et sécurité incendie.

- Les **remboursements de frais Groupe** sont également supérieurs de **65 k€** au BP: L'évolution des dépenses indirectes administratives porte sur la redistribution des charges du groupe dans le respect contractuel de 8% maximum du chiffre d'affaires hors compte de tiers réalisé.

7. Impôts et taxes

Les charges fiscales atteignent **463 k€**, en recul de **161 k€** par rapport au BP :

- La **TGAP sur DMA PMA** diminue de **78 k€**, en cohérence avec un tonnage traité inférieur (20 480 t vs 24 103 t prévus).

- **CFE/CVAE et taxes foncières** sont quasi nulles en réel, contre plus de 64 k€ prévues.

8. Charges de personnel

Les charges de personnel dépassent significativement les prévisions : **1,69 M€ réels** contre **1,07 M€** budgétés (**écart de -620 k€**) :

- L'écart provient d'un **effectif supérieur au BP** (17 salariés réels vs 15 prévus), mais aussi de :
  - **Forte hausse des charges indirectes** : **248 k€** (provisions pour retraite, équipements, frais divers…),
  - **Formation** : **+64 k€**,
  - **Intérim** : **+18 k€**.

9. Résultat d'exploitation

L'**Excédent Brut d'Exploitation (EBE)** ressort **fortement négatif à -2,83 M€**, contre **-1,02 M€** prévu au BP, soit un **écart de -1,81 M€**. Cette dégradation s'explique par :

- Une **sous-performance du chiffre d'affaires** (notamment liée à l'absence de production énergétique et à un tonnage inférieur sur PMA),

- Combinée à une **hausse des charges de personnel, de maintenance et d'énergie**.

Le **résultat d'exploitation final** s'établit à **-2,85 M€**, en recul de **1,84 M€** par rapport au BP.

II. Bilan insertion professionnelle

Le bilan des heures d'insertion réalisées et valorisées pour l'année 2024 pour la DSP concernant l'usine d'incinération des déchets ménagers de Montbéliard est 2 377,57 heures.

Ces heures ont été réalisées par 19 personnes avec les caractéristiques suivantes au démarrage de leur mission :

- Répartition par sexe : 7 femmes (36,8%) ont réalisé 58,6 % des heures et 12 hommes (63,2%) ont réalisé 41,4% des heures;
- Critère d'âge : 9 seniors de + 50 ans (47,4%) ont réalisé 66,6% des heures;
- Niveau de formation : 10 personnes sont sans diplôme (52,6%) et 9 ont un niveau CAP-BEP (47,4%);
- Lieu de résidence : 14 personnes résident dans un QPV - quartier prioritaire de la ville - (73,7% des participants);
- Minima sociaux : 10 sont bénéficiaires du RSA (52,6%) et 2 de l'ASS (10,5%);
- Autres critères : 4 sont des demandeurs d'emploi de longue durée et 2 ont une RQTH.

ANNEXE 1

LIASSE FISCALE 2024

ANNEXE 2

RAPPORT COMMISSAIRE AUX COMPTES 2024

ANNEXE 3

COMPTES D'EXPLOITATION 2024

ANNEXE 4

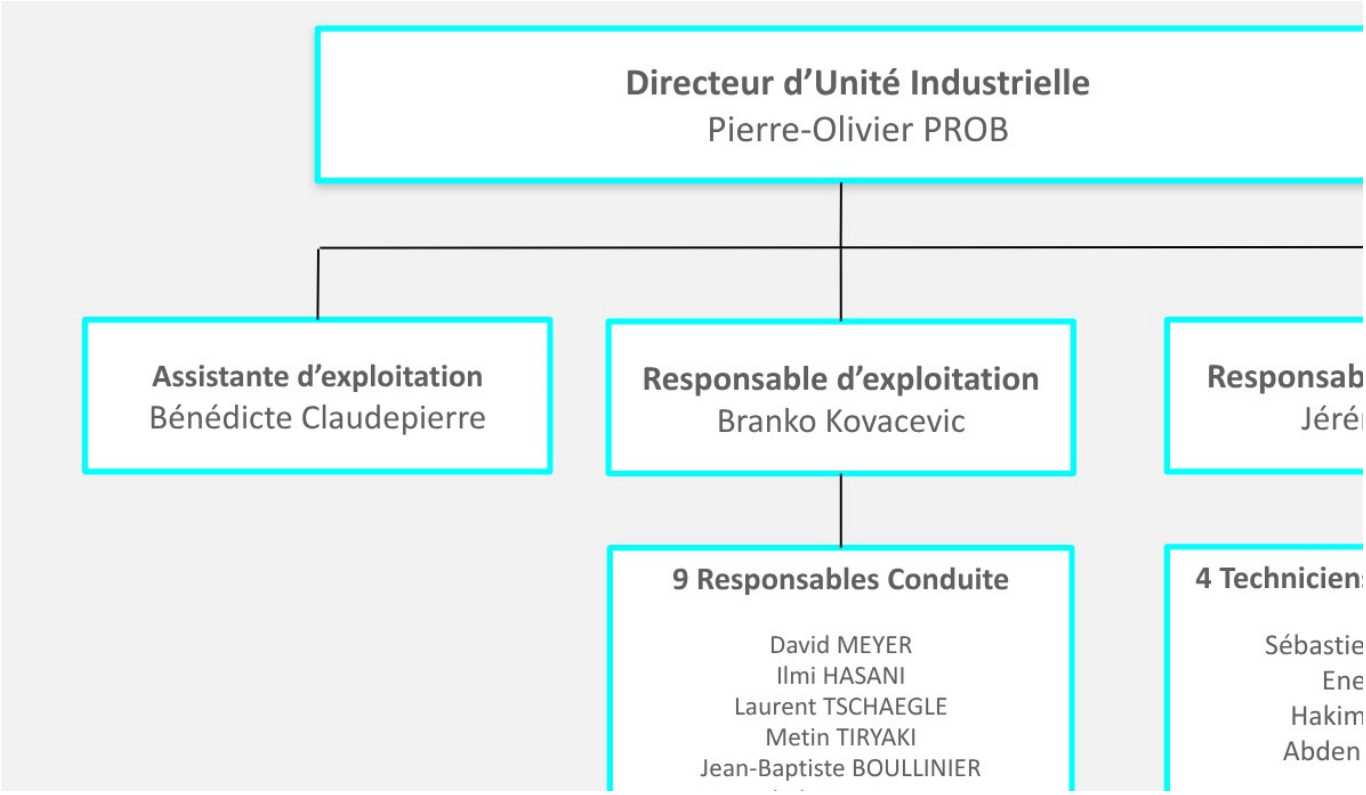
BILAN DES DÉPENSES GER 2024

		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I-A	Alimentation/traitement air de combustion		0 €								0 €	4 142 €	26 431 €	30 573 €
I-B	Bâtiment génie civil	387 €	3 496 €	362 €	384 €	384 €	12 870 €	6 953 €	231 €	227 €	227 €	1 566 €	141 908 €	168 993 €
I-C	Production de vapeur	75 847 €	28 566 €	18 858 €		8 176 €	3 120 €	0 €	27 576 €	0 €	50 474 €	11 311 €	25 981 €	249 909 €
I-D	Alimentation/traitement eau de process	383 €	3 950 €		0 €									4 333 €
I-E	Distribution électrique													0 €
I-F	Fours/ métallurgie/ réfractaires/ Système hydraulique	8 120 €	2 273 €	22 718 €	0 €	50 559 €	0 €	20 421 €	103 330 €	4 983 €	300 965 €	12 046 €	143 456 €	668 872 €
I-G	Traitement des fumées	0 €	10 152 €	0 €		11 500 €	33 968 €							175 572 €
I-I	Automatisme/ contrôle commande		1 763 €				0 €				18 039 €		17 730 €	37 532 €
I-K	Production et distribution air comprime	0 €	7 459 €		0 €	0 €		3 189 €	0 €	0 €	4 917 €		0 €	15 565 €
I-M	Extraction/prétraitement des machefers		0 €	0 €									0 €	0 €
I-N	Matériel roulant engins													0 €

I-P	Accueil, pesée pont-roulant	2 689 €	3 673 €	3 135 €	866 €	0 €	4 359 €	71 691 €	10 210 €	0 €	0 €		18 895 €	115 517 €
I-R	Transport/traitement/stockage des cendres et REFIOM													0 €
I-T	Valorisation électriqueValorisation électrique													0 €
I-V	Valorisation thermique													0 €
I-Z	Autres systèmes auxiliaires	0 €	2 144 €								0 €	19 770 €	4 644 €	26 558 €
		87 425 €	63 476 €	45 072 €	1 250 €	70 619 €	54 317 €	102 253 €	141 347 €	5 210 €	374 622 €	48 835 €	379 045 €	**1 493 424 €**

ANNEXE 5

PERSONNEL 2024



ANNEXE 6

EXTRAIT KBIS 2024

Greffe du Tribunal de Commerce de Belfort
SITE DE L'ESPERANCE
1 RUE DE MORIMONT
90000 BELFORT

Code de vérification : prL2DaFq7x
https://controle.infogreffe.fr/controle

N° de gestion 2023B00606

Extrait Kbis

EXTRAIT D'IMMATRICULATION PRINCIPALE AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES S
à jour au 21 octobre 2024

IDENTIFICATION DE LA PERSONNE MORALE

Immatriculation au RCS, numéro	908 570 823 R.C.S. Belfort
Date d'immatriculation	27/11/2023
Transfert du	R.C.S. de Lyon en date du 15/03/2024
Dénomination ou raison sociale	**VALINEA ÉNERGIE**
Forme juridique	Société par actions simplifiée (Société à associé unique)
Capital social	100 000,00 Euros
Adresse du siège	Rue du Champ du Cerf 25200 Montbéliard
Durée de la personne morale	Jusqu'au 24/12/2071
Date de clôture de l'exercice social	31 décembre
Date de clôture du 1er exercice social	31/12/2021

GESTION, DIRECTION, ADMINISTRATION, CONTROLE, ASSOCIES OU MEMBRES

Président

Nom, prénoms	PETIT Luc
Date et lieu de naissance	Le 13/10/1975 à Brest (29)
Nationalité	Française
Domicile personnel	Le Grand Nay 44240 Sucé-sur-Erdre

Directeur général

Nom, prénoms	TILLY Nathanael Jean-Marie
Date et lieu de naissance	Le 16/02/1977 à Brive-la-Gaillarde (19)
Nationalité	Française
Domicile personnel	15 Rue Madame De Vannoz 54000 Nancy

Commissaire aux comptes

Dénomination	KPMG SA
Forme juridique	Société anonyme
Adresse	Paris la Defense 2 Avenue Gambetta Tour Eqho 92066 Paris Cedex
Immatriculation au RCS, numéro	775 726 417 RCS Lyon

RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'ACTIVITE ET A L'ETABLISSEMENT PRINCIPAL

Adresse de l'établissement	Rue du Champ du Cerf 25200 Montbéliard
Activité(s) exercée(s)	Traitement et élimination des déchets non dangereux.
Date de commencement d'activité	20/11/2023

Greffe du Tribunal de Commerce de Belfort
SITE DE L'ESPERANCE
1 RUE DE MORIMONT
90000 BELFORT

N° de gestion 2023B00606

Mode d'exploitation Exploitation directe

ANNEXE 7

GRILLE TARIFAIRE 2024-2025

VALINEA ENERGIE- USINE D'INCINERATION DE MONTBELIARD
TARIFS 2024

Type de déchets	TARIF UNITAIRE *				
Déchets Industriels ou commerciaux banals	**de 0 à 200 t/an**	**de 201 à 500 t/an**	**de 501 à 2 000 t/an**	**de 2 000 à 4 000 t/an**	**au delà de 4 000 t/an**
	170,00 € HT/tonne	145,00 € HT/tonne	136,00 € HT/tonne	128,00 € HT/tonne	119,00 € HT/tonne
Déchets de voirie assimilables aux ordures ménagères	**de 0 à 200 t/an**	**de 201 à 500 t/an**	**de 501 à 2 000 t/an**	**de 2 000 à 4 000 t/an**	**au delà de 4 000 t/an**
	170,00 € HT/tonne	145,00 € HT/tonne	136,00 € HT/tonne	128,00 € HT/tonne	119,00 € HT/tonne
Autres déchets	**nous consulter**				

* Le minimum de facturation est de 1 tonne

CONDITIONS GENERALES

1 - Ces tarifs annulent et remplacent tout autre tarif antérieur.
2 - Les tarifs pourront être revus en fonction de la spécificité du déchet.
3 - Prix unitaire en euros hors taxe générale sur les activités polluantes (TGAP) et hors taxe sur la valeur ajoutée (TVA).
La TGAP et la TVA aux taux en vigueur seront ajoutées à notre facture.
4 - Nos tarifs sont susceptibles d'être modifiés à tout moment, compte tenu notamment des évolutions législatives ou réglementaires.
5 - Préalablement à tout apport de déchets, la procédure d'acceptation en vigueur sur le site devra être respectée.
6 - Tout déchet non conforme aux exigences techniques, réglementaires ou environnementales sera refusé.
Les frais éventuels liés à ce refus seront à la charge du producteur.
7 - Pour tout déchet spécifique non répertorié dans cette grille, nous consulter.
8 - Forfait déclenchement radioactivité à l'entrée du site : 1000 €HT/déclenchement - ce forfait comprend la gestion de l'événement lors de sa survenue et ne comprend pas les éventuelles recherches complémentaires, le stockage temporaire et l'élimination (transport, traitement) du déchet radioactif.

Ces tarifs prennent effet au 01/01/2024

VALINEA ENERGIE- USINE D'INCINERATION DE MONTBELIARD
TARIFS 2025

Type de déchets	TARIF UNITAIRE *		
Déchets Industriels ou commerciaux banals	**de 0 à 200 t/an**	**de 201 à 500 t/an**	**au delà de 501 t/an**
	179,00 € HT/tonne		selon convention
Déchets de voirie assimilables aux ordures ménagères	**de 0 à 200 t/an**	**de 201 à 500 t/an**	**au delà de 501 t/an**
	179,00 € HT/tonne	152,00 € HT/tonne	selon convention
Autres déchets	**nous consulter**		

* Le minimum de facturation est de 1 tonne

CONDITIONS GENERALES

1 - Ces tarifs annulent et remplacent tout autre tarif antérieur.
2 - Les tarifs pourront être revus en fonction de la spécificité du déchet.
3 - Prix unitaire en euros hors taxe générale sur les activités polluantes (TGAP) et hors taxe sur la valeur ajoutée (TVA).
La TGAP et la TVA aux taux en vigueur seront ajoutées à notre facture.
4 - Nos tarifs sont susceptibles d'être modifiés à tout moment, compte tenu notamment des évolutions législatives ou réglementaires.
5 - Préalablement à tout apport de déchets, la procédure d'acceptation en vigueur sur le site devra être respectée.
6 - Tout déchet non conforme aux exigences techniques, réglementaires ou environnementales sera refusé.
Les frais éventuels liés à ce refus seront à la charge du producteur.
7 - Pour tout déchet spécifique non répertorié dans cette grille, nous consulter.
8 - Forfait déclenchement radioactivité à l'entrée du site : 1000 €HT/déclenchement - ce forfait comprend la gestion de l'événement lors de sa survenue et ne comprend pas les éventuelles recherches complémentaires, le stockage temporaire et l'élimination (transport, traitement) du déchet radioactif.