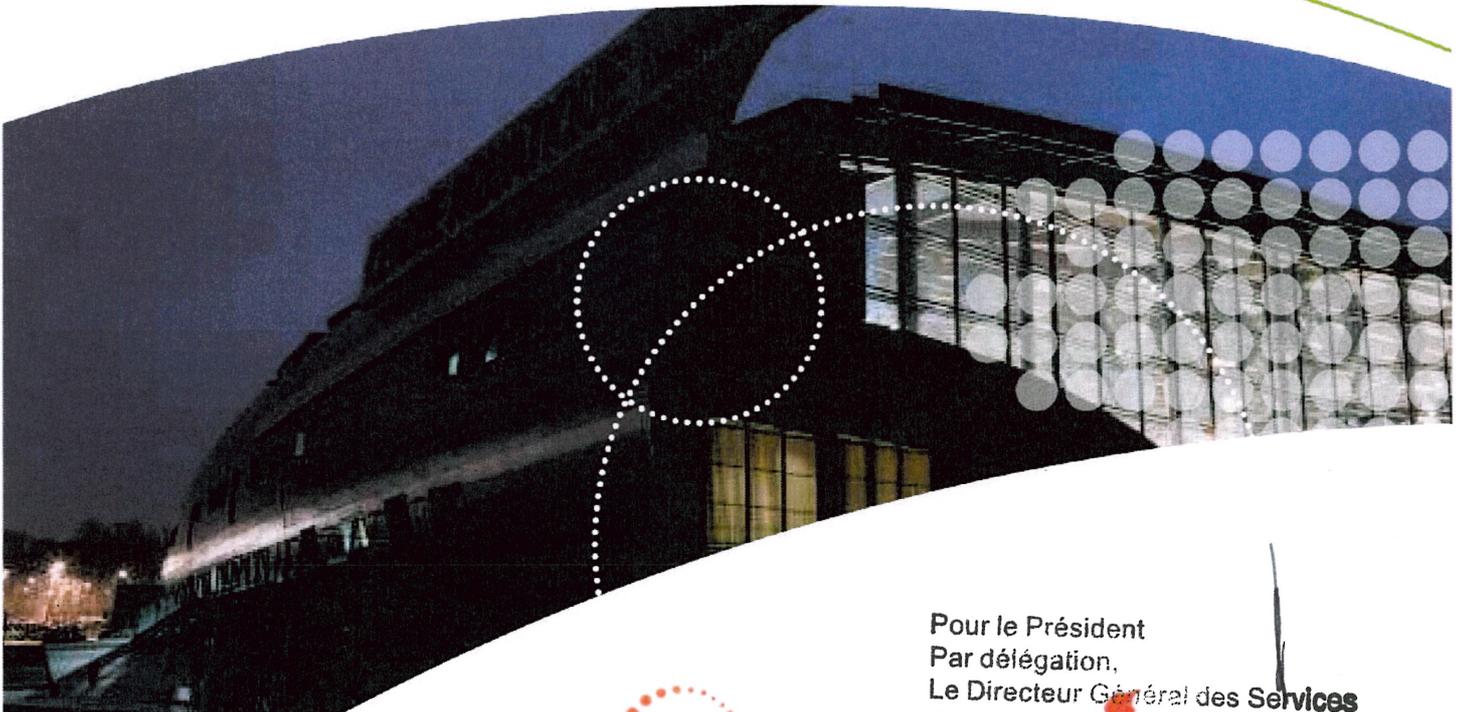


sdclb

écochaleur  
urbaine

# COMPTE RENDU ANNUEL SDCLB ANNÉE 2022



 **Limoges  
Métropole**  
Communauté d'agglomération

Pour le Président  
Par déléation,  
Le Directeur Général des Services  
**Sylvain ROQUES**

  
REÇU EN PREFECTURE  
le 06/07/2023  
Application agréée E-legalite.com



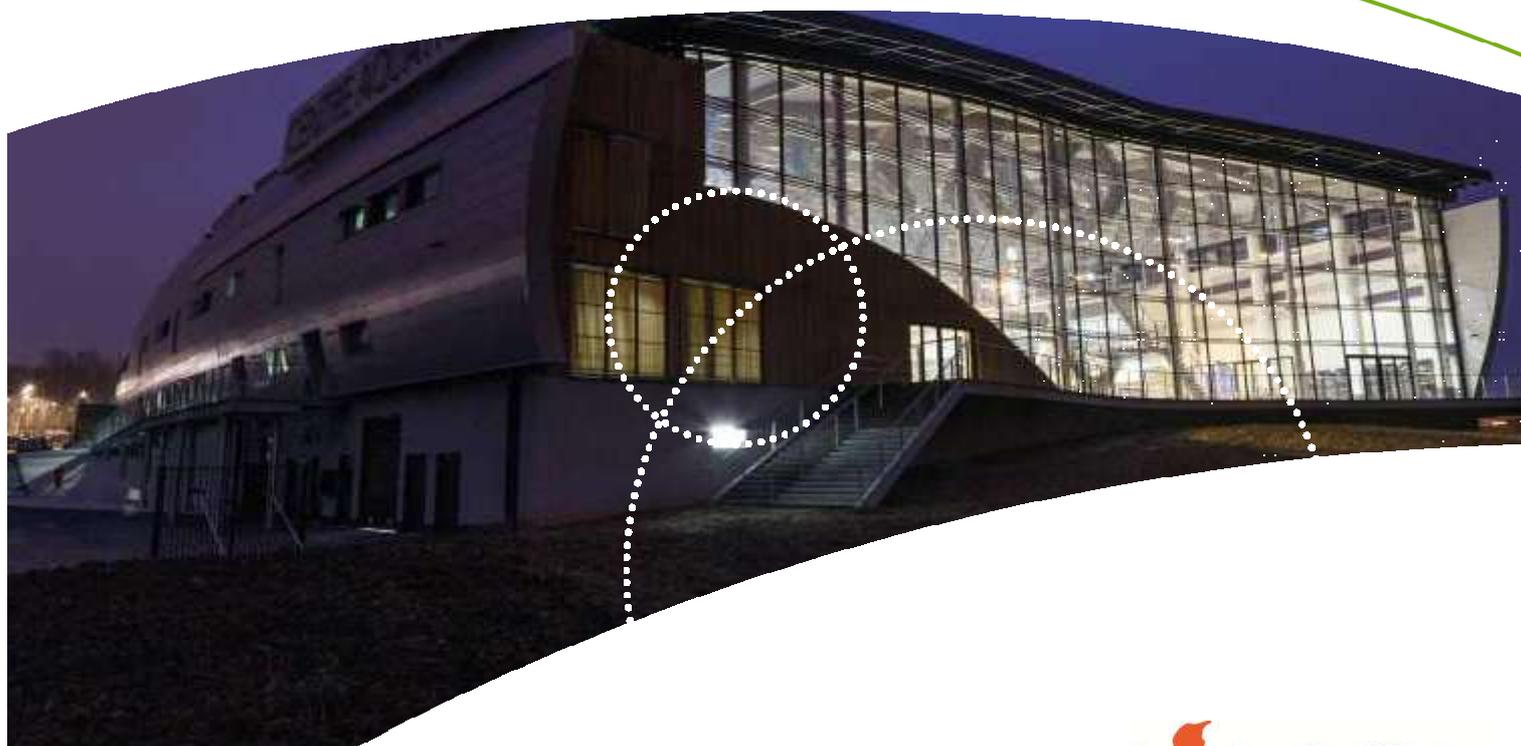
2

**REÇU EN PREFECTURE**  
le 06/07/2023  
Application agréée E-legalite.com

99\_DE-087-248719312-20230629-20230629\_54

# SYNTHESE

## SDCLB ANNÉE 2022



# Introduction

## DESCRIPTIF DES MÉTHODES D'ÉTABLISSEMENT ET DE PRÉSENTATION DU COMPTE RENDU ANNUEL.

Le présent compte rendu a été établi à partir des comptes rendus annuel de la société SDCLB et conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement CRC 99-03. L'application des règlements CRC 2004-06 (définition, comptabilisation et évaluation des actifs) et 2002-10 / 2003-07 (amortissements et dépréciation des actifs) n'a pas engendré d'impact significatif dans les comptes de la société ou de compte rendu annuel.

Aucun changement de méthode n'est intervenu entre les deux exercices présentés.

Enfin, des différences peuvent apparaître entre les éléments des données techniques et ceux des données financières. Cela tient à une différence de période, les données issues de l'exploitation portant généralement sur des périodes comprises entre des dates de relève de compteurs (vers le 20 de chaque mois) ; les données financières, pour coïncider avec l'année civile, projettent ces éléments jusqu'au 31 décembre de chaque année (écritures de cut-off).

# Sommaire

---

<b>Introduction .....</b>	<b>2</b>
<b>1 - LES FAITS MARQUANTS DE LA CONCESSION SUR L'ANNEE 2022.....</b>	<b>4</b>
1.1    CONTRAT.....	4
1.2    TRAVAUX.....	4
1.3    TARIFS.....	4
1.4    EXPLOITATION.....	4
1.5    RESULTAT FINANCIER.....	5
<b>2 - LE RESEAU AUJOURD'HUI.....</b>	<b>5</b>
2.1    LE RESEAU DE CHALEUR DE BEAUBREUIL.....	5
2.2    CHIFFRES CLES.....	5
2.3    LES PRINCIPAUX CLIENTS DU RESEAU.....	6
2.4    LA PRODUCTION.....	7
2.5    L'ORGANISATION.....	8
<b>3 - QUALITE DU SERVICE.....</b>	<b>9</b>
3.1    CONTINUTE DE SERVICE.....	9
3.2    RECLAMATIONS CLIENTS.....	9
<b>4 - CONCLUSION ET PERSPECTIVES.....</b>	<b>9</b>

# 1 - LES FAITS MARQUANTS DE LA CONCESSION SUR L'ANNEE 2022

## 1.1 CONTRAT

Signature de l'avenant 1 le 17 juin 2022 actant de la prolongation de la DSP jusqu'au 30 septembre 2023 ainsi que la modification du tarif R1gaz.

## 1.2 TRAVAUX

Sur 2022, il a été procédé à la réalisation des travaux d'interconnexion des réseaux de Beaubreuil et de Val de l'Aurence. L'échangeur a été mise en service le 1 mars 2022.

## 1.3 TARIFS

Le prix moyen de la chaleur (R1+R2) vendue aux abonnés est de 63,62 €HT / MWh (67,12 TTC / MWh) pour 2022 versus 49,3 €HT / MWh (52,00 €TTC / MWh) pour 2021.

## 1.4 EXPLOITATION

Les faits marquants de l'année 2022 sont :

- ⇒ Une baisse de la rigueur climatique de près de 16%,
- ⇒ Une diminution de la consommation d'appoint d'eau de 1 131 m<sup>3</sup> due à une baisse des fuites sur l'exercice écoulé.
- ⇒ La mise en service de l'échangeur d'interconnexion.

## 1.5 RESULTAT FINANCIER

Chiffres clés	Exercice 2022	Exercice 2021
Chiffre d'affaires	1 740 247 €	1 607 530 €
Charges d'exploitation	1 610 236 €	1 726 171 €
Charges financières	4 447 €	1 040 €
Résultat avant impôts	125 564 €	- 119 681 €

## 2 - LE RESEAU AUJOURD'HUI

### 2.1 LE RESEAU DE CHALEUR DE BEAUBREUIL

La ville de Limoges a délégué, par le contrat de concession en date du 30 mai 2017, son service de distribution publique d'énergie calorifique du domaine de la zone résidentielle de Beaubreuil à la Société de Distribution de Chaleur de Limoges Beaubreuil (S.D.C.L.B).

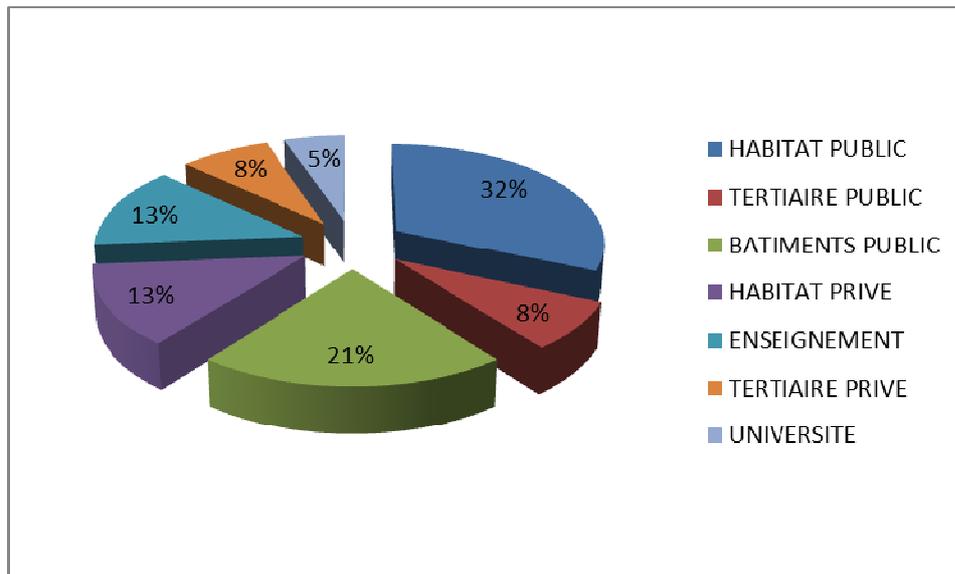
Cette convention a pris effet en date du 1<sup>er</sup> juillet 2017 pour une durée de 5 ans. Elle a été prolongée par l'avenant 1 jusqu'au 30 septembre 2023.

### 2.2 CHIFFRES CLES

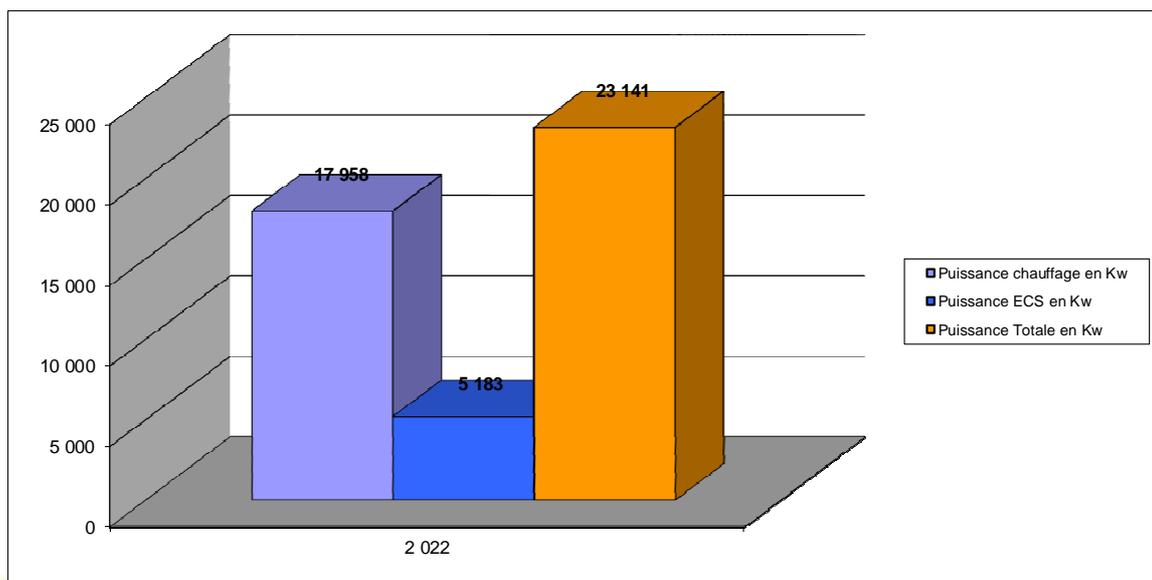
Puissance chaudières en service	13,9 MW
Echangeurs UIOM	15 MW
Longueur du réseau	10 Km
Nombre de sous-stations	37
Equivalent-logements chauffés	1 977
CA 2022	1 740 247 €
Techniciens intervenants régulièrement	3 personnes

## 2.3 LES PRINCIPAUX CLIENTS DU RESEAU

➤ **Répartition par segment** (en nombre d'abonnés) :



➤ **Evolution des puissances souscrites**

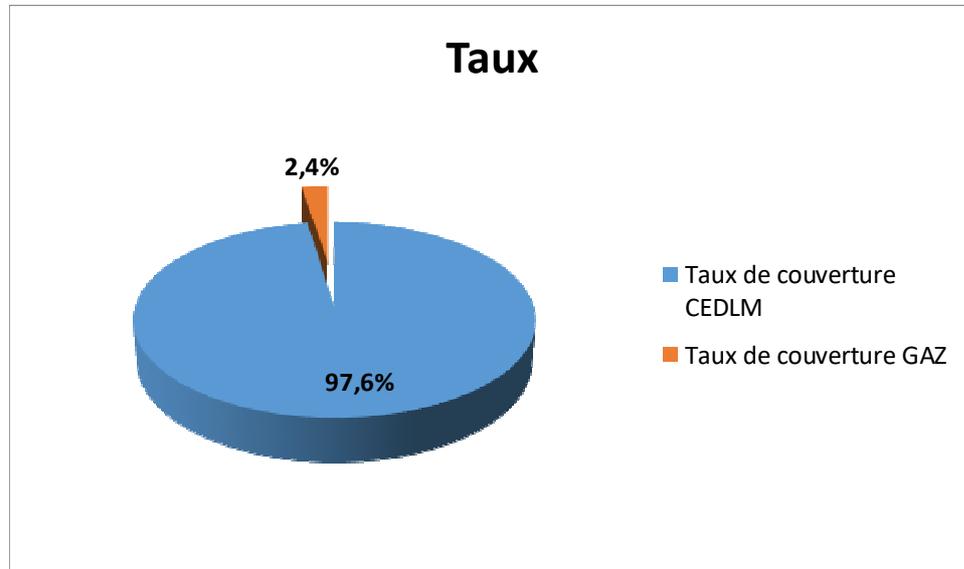


## 2.4 LA PRODUCTION

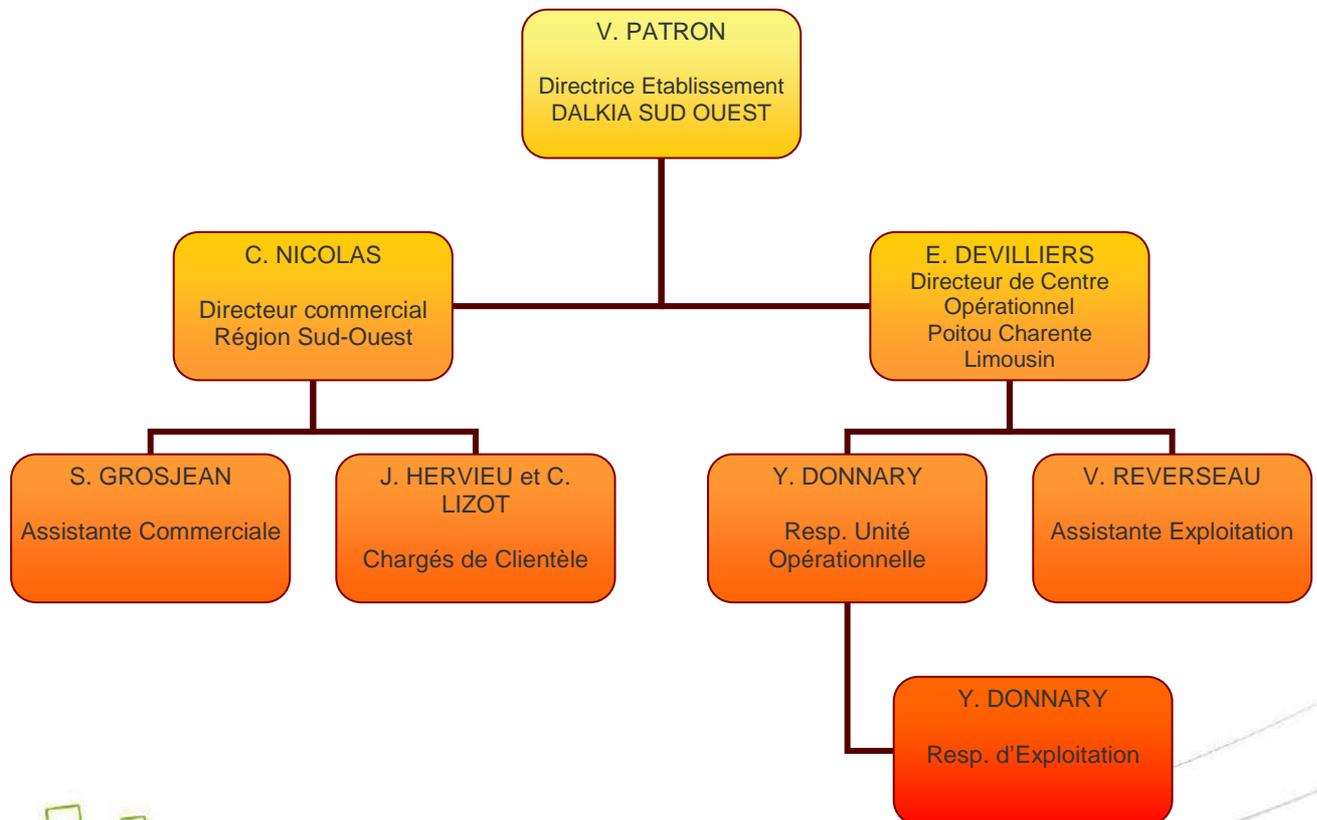
### ➤ Puissance installée

Equipement	Combustible	Puissance
Chaudière 4, type DANSTOKER 	Gaz	4,6 MW thermique
Chaudière 1, type DANSTOKER 	Fioul domestique	9,3 MW thermique
Chaudière 3, type DANSTOKER 	Fioul domestique	11,6 MW thermique <b><u>Consignée</u></b>
Echangeurs à plaques UIOM 		1 échangeur 5 MW 1 échangeur 10 MW

➤ **Mixité énergétique 2022**



**2.5 L'ORGANISATION**



## 3 - QUALITE DU SERVICE

### 3.1 CONTINUITE DE SERVICE

Il n'y a pas eu d'interruption de service non programmé sur l'année écoulée.

### 3.2 RECLAMATIONS CLIENTS

Il n'y a pas eu de réclamation clients sur 2022.

## 4 - CONCLUSION ET PERSPECTIVES

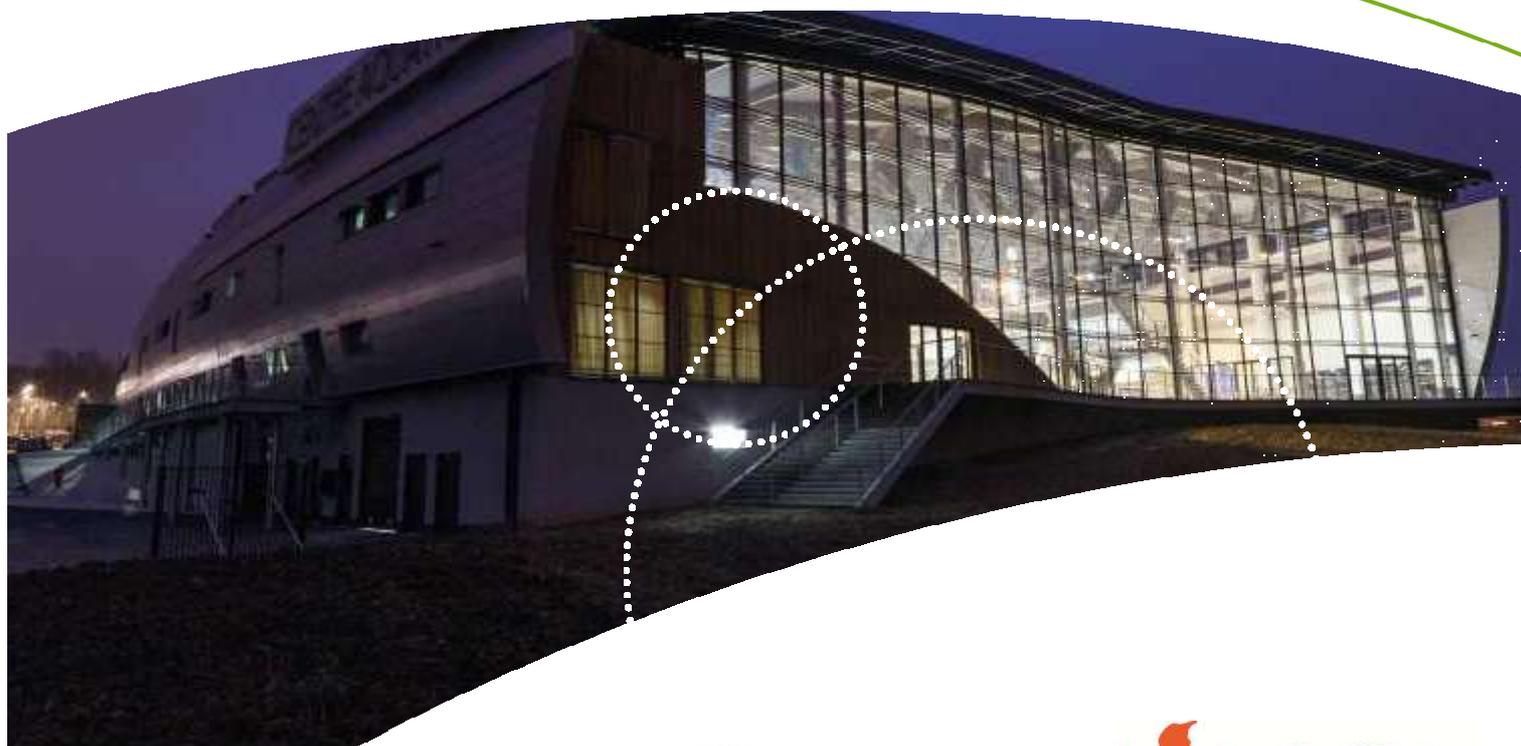
L'exercice 2022 s'est déroulé conformément au plan.

L'année 2022 a comporté un certain nombre de points et d'évolution :

- ⇒ Impact du programme ANRU sur le quartier de Beaubreuil avec la réduction du parc immobilier de Limoges Habitat et NOALIS connecté au réseau → Impact en cours qui sera visible sur le prochain contrat de DSP
- ⇒ Prolongation du contrat jusqu'au 30/09/2023
- ⇒ Mise en service et fiabilisation de l'interconnexion des réseaux SDCL / SDCLB
- ⇒ Analyse des raccordements potentiels à de nouveaux clients dans un contexte très haussier du prix des énergies → difficilement raccordable au BPU en fin de délégation sans possibilité d'investissement

# DONNEES FINANCIERES

## SDCLB ANNÉE 2022



# Sommaire

---

<b>2 - DONNEES FINANCIERES .....</b>	<b>3</b>
2.1. SYNTHESE .....	3
2.2. COMPTE DE RESULTAT .....	4
2.3 ANALYSE DETAILLEE DU COMPTE DE RESULTAT .....	5
2.4. AUTRES DONNEES FINANCIERES CONTRACTUELLES.....	14
2.5. INVENTAIRE DES BIENS DE RETOUR.....	15
2.6. ETAT DE VARIATION DU PATRIMOINE IMMOBILIER .....	16
2.7. ETAT DES ENGAGEMENTS A INCIDENCES FINANCIERES.....	17
2.8. PNAQ.....	19

## 2 - DONNEES FINANCIERES

### 2.1. SYNTHESE

L'exercice 2022 s'est soldé par un bénéfice de + 125 564 €, contre une perte sur l'exercice précédent de – 119 681 €, soit une amélioration du résultat de + 245 245 €, essentiellement expliqué par :

- Une diminution des dépenses GER générant une économie par rapport à 2021 de 168 138 €

## 2.2. COMPTE DE RESULTAT

€ HT				Evolution N vs N-1	
	CEP 2022	2022	2021	en valeur	en %
Ventes R1	1 106 864	1 215 564	1 125 410	90 154	8,0%
Ventes R2	434 116	524 684	482 120	42 564	8,8%
Reprise de provisions GER	0	0	0	0	NS
Autres produits	0	0	0	0	NS
<b>TOTAL PRODUITS (€)</b>	<b>1 540 980</b>	<b>1 740 247</b>	<b>1 607 530</b>	<b>132 717</b>	<b>8,3%</b>
CEDLM	-1 080 784	-1 158 576	-1 104 154	-54 422	4,9%
Gaz	-20 566	-107 526	-6 147	-101 379	1649,2%
Fuel	0	0	-40 303	40 303	NS
<b>Energie primaires</b>	<b>-1 101 350</b>	<b>-1 266 103</b>	<b>-1 150 604</b>	<b>-115 499</b>	<b>10,0%</b>
Electricité force motrice	-68 372	-41 070	-29 922	-11 148	37,3%
Eau	-12 124	-15 358	-9 446	-5 912	62,6%
Fournitures d'entretien (P2)	-16 564	-1 944	-4 253	2 310	-54,3%
<b>Sous total Achats</b>	<b>-97 060</b>	<b>-58 371</b>	<b>-43 622</b>	<b>-14 749</b>	<b>33,8%</b>
Entretien et réparations courantes (P2)	-16 860	-29 368	-19 095	-10 273	53,8%
Charges de Gros Entretien et Renouvellement (GER)	-110 130	-39 462	-207 600	168 138	-81,0%
Primes d'assurances	-6 020	-7 833	-3 886	-3 947	101,6%
<b>Sous total services extérieurs</b>	<b>-133 010</b>	<b>-76 663</b>	<b>-230 581</b>	<b>153 918</b>	<b>-66,8%</b>
Mise à disposition de personnel via Groupe	-26 598	-27 549	-122 100	94 551	-77,4%
Frais de télécommunication	0	-4 533	-929	-3 604	388,0%
<b>Sous total Autres services extérieurs</b>	<b>-26 598</b>	<b>-32 082</b>	<b>-123 029</b>	<b>90 947</b>	<b>-73,9%</b>
Contribution économique territoriale	-6 680	-6 412	-2 748	-3 664	133,3%
Taxe foncière	0	0	0	0	NS
Autres impôts	0	0	0	0	NS
<b>Sous total Impôts et Taxes</b>	<b>-6 680</b>	<b>-6 412</b>	<b>-2 748</b>	<b>-3 664</b>	<b>133,3%</b>
Redevances versées à la Collectivité	-53 000	-55 915	-55 707	-208	0,4%
Frais de gestion	-30 820	-109 135	-108 945	-190	0,2%
Cotisations organismes professionnels	0	0	0	0	NS
Commissaires aux comptes	0	-3 206	-2 156	-1 050	48,7%
Frais de gestion quotas de CO2	0	0	0	0	NS
Autres charges	0	-2 348	-2 365	16	-0,7%
<b>Sous total Autres charges de gestion</b>	<b>-83 820</b>	<b>-170 605</b>	<b>-169 172</b>	<b>-1 432</b>	<b>0,8%</b>
Dotations aux provisions pour GER	0	0	0	0	NS
Déficit sur quotas de CO2	0	0	0	0	NS
Coût net sur sinistres	0	0	-6 415	6 415	-100,0%
Services bancaires	0	-176	-260	83	-32,0%
Charges d'intérêts générées par la trésorerie et équivalent	0	-4 271	-780	-3 491	447,5%
<b>Résultat Financier</b>	<b>0</b>	<b>-4 447</b>	<b>-1 040</b>	<b>-3 407</b>	<b>327,7%</b>
<b>TOTAL CHARGES (€)</b>	<b>-1 448 518</b>	<b>-1 614 683</b>	<b>-1 727 211</b>	<b>112 528</b>	<b>-6,5%</b>
<b>RESULTAT AVANT IMPÔT (€)</b>	<b>92 462</b>	<b>125 564</b>	<b>-119 681</b>	<b>245 245</b>	<b>-204,9%</b>

## 2.3 ANALYSE DETAILLEE DU COMPTE DE RESULTAT

### Produits de la Concession

#### Ventes R1 :

Ventes		2022	2021	Evolution %	Ecart
Total	MWh facturés	27 353	32 610	-16,12%	-5 257
Total	R1 facturé	1 215 564	1 125 410	8,01%	90 154
<b>Prix moyen du MWh facturé</b>		<b>44,44</b>	<b>34,51</b>	<b>28,77%</b>	
<b>DJU</b>		<b>2 107</b>	<b>2 509</b>	<b>-16,02%</b>	
<b>Nombres jours de chauffe</b>		<b>210</b>	<b>235</b>		

Nous vous rappelons que le prix du MWh facturé, est révisé en fonction de l'évolution du prix de l'énergie primaire et selon la répartition suivante : 1 % gaz / 99 % chaleur issue de la CEDLM. Pour 2022, le prix moyen du terme R1 est de 44.44 €/MWh versus 34.51 €/MWh sur 2021 soit une hausse de +28.77 %.

L'augmentation de + 90 154 € s'explique par :

- Une évolution du prix moyen R1 ayant augmenté de + 28.77% soit un impact de + 323 774 €.
- Une baisse de DJ -16% représentant un impact – 232 193 € sur le CA.
- Une variation globale des quantités consommées (hors effet climatique) de - 32 MWh soit un impact de – 1 427 €.

Le détail par mois et par abonné des quantités de chaleur et ECS est fourni au point 5.1.3 de l'annexe.

**Ventes R2 :** Le chiffre d'affaires du terme R2 est de 524 684 € en 2022, et 482 120 € en 2021 soit une variation de + 42 564 €.

Le montant est fonction de la puissance souscrite par l'ensemble des abonnés. Au 31/12/2022, le total des puissances souscrites est de 23 141,3 kW. Le prix moyen révisé du terme R2 sur l'exercice écoulé est de 22,67 €/kW versus 20,83kW € en 2021, soit une hausse du prix moyen de + 8,83 % par rapport à 2021, soit un impact de + 42 564 €.

Cette variation s'explique par la hausse des indices ICHT-IME, BT40 et FSD2.

**Autres produits** : sans objet sur 2022.

Le détail de la facturation mensuelle des termes R1 et R2 par abonné est fourni au point 5.1.2 de l'annexe.

L'indexation mensuelle des termes R1 et R2 est fournie au point 5.1.1 de l'annexe.

Compte tenu de ces éléments, les produits d'exploitation de 2022 se sont élevés à 1 740 247 € contre 1 607 530 € en 2021.

## Charges de la Concession

### Achats combustibles :

	année 2022		année 2021	
	quantité	valeur	quantité	valeur
Gaz naturel chaudières, en MWh PCI	957,6	107 526	77	6 147
Chaleur incinérateur, en MWh PCU	35040	1 158 576	39 636	1104154
Fioul, MWh PCI	0	-		40 303
<b>Coût moyen du MWh PCI gaz</b>	<b>112,29</b>		<b>79,83</b>	
<b>Coût moyen du MWh PCU chaleur</b>	<b>33,06</b>		<b>27,86</b>	

La mixité énergétique sur l'année 2022 est de 97,6 % chaleur CEDLM, 2,4 % chaleur gaz ce qui est en dessous de nos engagements contractuels (99% chaleur UIOM et 1% gaz).

La variation entre 2022 et 2021 de -115 499 € s'explique principalement par :

- La variation du prix moyen d'achat de chaleur entre 2021 et 2022 de + 5.21 €/ MWh (+ 18,7%), générant une charge de 206 386 €.
- Diminution des quantités de chaleur incinérées de - 4 596 MWh (- 11,6 %), soit un impact de - 151 954 €.
- La variation du prix moyen d'achat de gaz entre 2022 et 2021, de + 32.46 € / MWh pci, générant une charge de 2 499 €.
- La hausse des quantités consommées de gaz, de + 881 MWh pci générant une charge de 98 879 €.
- Une baisse de la consommation de fioul de - 40 303 € (pour rappel fin 2021 nous avons consommé de fioul lors des travaux d'interconnexion).

**Achats d'électricité** : pour un montant de 41 070 €, en augmentation de + 11 148 €, soit une évolution de + 37.26 %.

La consommation d'électricité sur 2022 a été de 546 MWh versus 315 MWh en 2021.

Cette variation s'explique par :

- Une Augmentation des quantités consommées d'électricité de + 231 MWh, soit une charge de 17 376 €.
- Une baisse du prix moyen d'achat de l'électricité qui passe de 94.99 € sur 2021 à 75.22 € sur 2022, soit une évolution de - 20.81 % générant une économie de 6 228 €.

**Fournitures et entretien P2** : pour un montant de 1 944 € en baisse de 2 310 € par rapport à 2021, soit une variation de – 53.8 %.

**Eau** : pour un montant de 15 358 €, soit une hausse de 5 912 € par rapport à 2021.

La consommation d'eau d'appoint sur 2022 a été de 328 m3 versus 1 459 m3 en 2021, cette baisse est liée à une forte diminution des fuites réseaux sur la saison écoulée. A noter qu'en 2022 nous avons payé une partie des factures relatives à la consommation d'eau de 2021 d'où la variation de ce poste en euros.

**Entretien et réparation courante P2** : pour un montant de 29 368€.

Ci-dessous les principaux postes :

- Appareils de levage/ portes : 862 €
- CVCD/Plomberie /électricité : 4691 €
- Propreté/assainissement : 385 €
- Contrôle réglementaire : 4 514€
- Traitement d'eau : 4 582 €
- Autre SST : 14332 €

**Charges de Gros Entretien et Renouvellement (GER)** : pour un montant de 39 462 €.

Le détail de ce poste est repris à la page 12.

**Primes d'assurances** : pour 7 833 € en augmentation de 3 947 € par rapport à 2021.

**Mise à disposition du personnel** : pour un montant de 27 549 €. Une diminution de – 94 551 €.

Cette variation s'explique par :

- Un nombre d'heures en baisse de - 1670 heures, soit un impact de – 94 922 € lié à la diminution de nombre d'intervention effectués par nos techniciens sur les fuites réseau. De plus, pour rappel, nos techniciens étaient intervenus fin 2021 dans le cadre de la réalisation des travaux d'interconnexion.

Le détail de ce poste est commenté au point 5.1.6 de l'annexe.

**Frais de télécommunication** : pour un montant de 4 533 € en hausse de + 3 604 € par rapport à 2021.

**Impôts et taxes** : pour 6 412 €,

Les impôts et taxes correspondent au montant de la CET (Contribution Economique Territoriale).

**Frais de gestion** : 109 135 € conforme à la méthode de calcul définie par l'OCDE et validée par les Commissaires aux Comptes.

Un détail reprenant les principes et prestations est fourni au point 5.1.7 de l'annexe.

Sur l'exercice 2022, ils représentent 6.3 % du chiffre d'affaires contre 6.8 % en 2021.

**Autres Charges** : pour un montant de 2 348 €.

Correspond à des appels de cotisation (FEDENE).

**Commissaires aux comptes** : pour 3 206 €.

**Redevances versées à la collectivité** : pour un montant de 55 915 €.

Conformément à l'article 56 du contrat de concession la redevance se décompose selon les modalités ci-dessous :

- Redevance d'occupation du domaine public : 23 000 € par an (hors révision)
- Redevance de mise à disposition : 10 000 € par an (hors révision)
- Redevance pour frais de gestion et contrôle : 20 000 € par an (hors révision)

L'ensemble de ces redevances sont révisées selon les mêmes conditions que le terme R22.

**Opération quotas CO2** : sans objet.

**Coûts nets sur Sinistres** : sans objet.

**Résultat Financier** : pour – 4 447 € versus – 1 040 € en 2021, soit une variation de – 3 407 €.

Ce résultat correspond en parti aux services bancaires pour 176 € et aux intérêts sur compte courant pour 4 271 €.

Compte tenu de ces divers éléments, les charges de la concession s'élèvent à – 1 614 683 € pour 2022, contre – 1 727 211 € pour 2021, soit une diminution de 112 528 €.

**Détail des dépenses de garantie totale**

Libellé de la dépense	Achats de sous traitance	Achats de fournitures	NB Heures	Coût Heures	Total coût dépenses P3
RPLT COMPTEURS SST18 ET 19	0	0	4	-219	-219
H - D29991C-07 - FUITE ECS SST8 BEAUBREUIL - MO 4H	0	0	4	-227	-227
H -D29991C - RPLT CENTRAL DETECTION GAZ CHAUFFERIE SDCLB - MO 0H	-2 643	0	0	0	-2 643
H -D29991C - RPLT ET PROGRAMMATION CENTRALE INCENDIE - CHAUFFERIE BEAUBREUIL -MO 0H	-3 687	0	0	0	-3 687
H - D29991C - RPLT ECHANGEUR PRIMAIRE + MODIF TUYAUTERIE - SST37 ANTARES	0	-116	31	-1 762	-1 878
H - D29991C - ALIMENTATION DE L'ANCIENNE POMPE AQUA CHAUFFERIE SDCLB - MO 0H	-1 422	0	0	0	-1 422
H - D29991C - RPLT ECHANGEUR CEC - SST 41	-4 873	-4 105	0	0	-8 978
H D29991C -RPLT ECHANGEUR CHAUFFERIE BEAUBREUIL - MO 70H	-1 850	-9 520	8	-455	-11 825
H - D29991C - RPLT PLAQUES DES CANIVEAUX PASSE CABLES - CHAUFFERIE SDCLB - MO 0H	-1 516	0	0	0	-1 516
H - D29991C - TRAVAUX COMPLEMENTAIRES SDCLB	-2 865	0	0	0	-2 865
H - D29991C - PRELEVEMENT DE TUBES POUR ANALYSE COLLEGE M.PROUST - SDCLB - MO 2H	-6 865	0	2	-114	-6 979
<b>Totaux</b>	<b>-25 721</b>	<b>-13 741</b>	<b>49</b>	<b>-2 777</b>	<b>-42 239</b>

### Etat du solde P3

exercices	(a)				(b)		(c) * (a)			Solde cumulé
	Solde début d'exercice	Dépenses (hors coef.)	Coef. d'entreprise	Dépenses (avec coef.)	Redevances R23	CEE	Solde de l'exercice	Taux EONIA	Intérêt	
2 S 2017	0	388 305	1,1	427 136	109 625		-317 511	0,355	0	-317 511
2018	-317 511	125 935	1,1	138 529	221 823		83 294	0,363	-1 153	-235 369
2019	-235 369	167 819	1,1	184 601	224 910	100 101	140 410	0,392	-923	-95 882
2020	-95 882	176 589	1,1	194 248	227 577		33 329	0,454	-435	-62 988
2021	-62 988	215 560	1,1	237 116	231 684		-5 432	0,481	-303	-68 723
2022 septembre-23	-68 723	42 239	1,1	46 463	242 128		195 665	0,505	-347	126 595
<b>TOTAUX</b>		<b>1 116 447</b>		<b>1 228 092</b>	<b>1 257 746</b>	<b>100 101</b>	<b>129 756</b>		<b>-3 161</b>	<b>126 595</b>

Conformément aux dispositions de l'article 67.2 du contrat de concession de distribution de chaleur de la zone résidentielle de Beaubreuil, nous vous rappelons :

- Qu'à l'expiration du contrat, le solde du compte de gros entretien et renouvellement sera intégralement reversé à la COLLECTIVITE si celui-ci est positif. Dans le cas contraire, il restera à la charge de SDCLB,
- Qu'il est appliqué sur les déboursés un coefficient d'entreprise multiplicateur de 1,10.

Conformément à nos engagements, le compte P3 a été crédité de la recette CEE versée par Dalkia à SDCLB.

### Analyse des principaux écarts entre le compte de résultat 2022 et le compte prévisionnel

	2022
Résultat compte prévisionnel	92 462
Résultat réel	<u>125 564</u>
Ecart	33 102

L'écart entre le compte prévisionnel annexé au contrat de concession et le réel est de + 33 102 €

Vous trouverez ci-dessous l'analyse de ces principaux écarts :

Commentaires	Impacts en €
Variation des quantités de MWh chauffage et ECS vendues de - 8785 MWh	-390 404
Variation des quantités d'achat de chaleur CEDLM - 6 038 MWh	199 643
Variation des quantités d'achat gaz - 650 MWh	-65 688
Variation des quantités d'achat FOD	40 303
Variation des puissances souscrites -11,6 kW/an	-243
Variation des prix d'achat de chaleur CEDLM	-277 457
Variation des prix d'achat de gaz	-21 272
Variation des prix sur les ventes R2	90 810
Variation des prix sur les ventes de chauffage et ECS	499 104
Variation des prix sur frais de personnel	338
Variation dépenses GER	70 668
Variation du nombre d'heures d'intervention des techniciens + 1 693 h	-1 289
Frais de gestion	-78 315
Autres écarts non significatifs individuellement	-33 095
<b>sous-total effet volume</b>	<b>-216 389</b>
<b>sous-total effet prix</b>	<b>291 523</b>
<b>sous-total dépenses GER</b>	<b>70 668</b>
<b>sous-total frais de gestion</b>	<b>-78 315</b>
<b>sous-total nbrs d'heures techniciens</b>	<b>-1 289</b>
<b>sous-total autres écarts</b>	<b>-33 095</b>

**Recollement entre le compte de résultat social et le compte de résultat présenté dans le**

**CRA :**

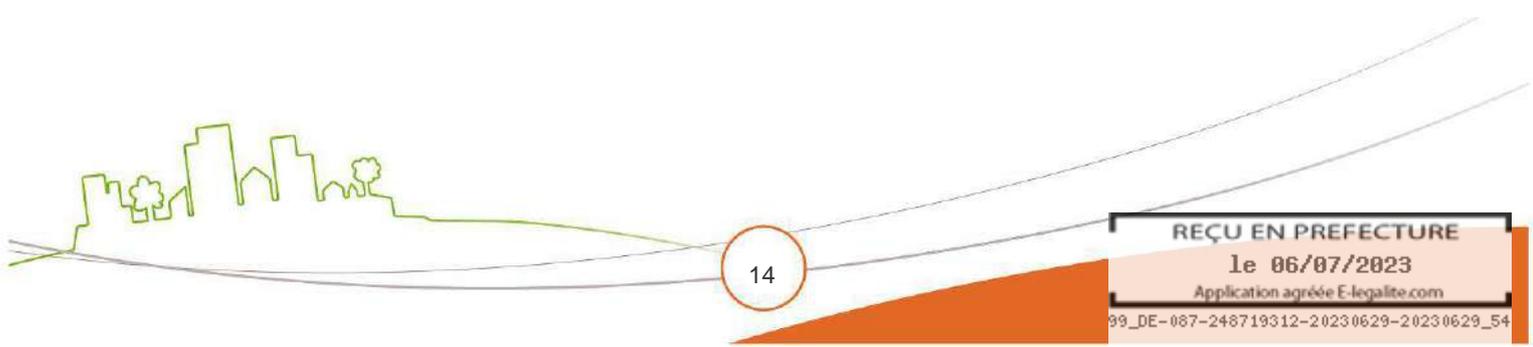
Ce recollement fait apparaître un écart de + 45 799 € lié principalement au traitement comptable des travaux hors contrat, ainsi qu'aux écarts de Cut-off qui, globalement, se compensent.

Ecart par rapport aux comptes sociaux	CRA	CPTES Sociaux	Delta	Commentaires
* Chiffres d'Affaires	1 740 247	<b>1 748 251</b>	-8 003	
- Terme R1	1 215 564	1 220 316	-4 752	écart de cut-off
- Terme R2	524 684	527 935	-3 251	écart de cut-off
- Autres produits	0	0	0	travaux hors contrat (non repris dans le CRA)
* achat de matières premières	-1 266 103	<b>-1 239 356</b>	-26 747	
- Achat UIOM	-1 158 576	-1 142 098	-16 478	écart de cut-off
- Achat gaz	-107 526	-107 472	-54	écart de cut-off
- Achat fuel	0	10 214	-10 214	écart de cut-off
* autres achats et charges externes	-162 490	<b>-173 503</b>	11 013	
- Achat d'électricité	-41 070	-42 112	1 042	écart de cut-off
- Achat d'eau	-15 358	-15 358	0	
- Achat de matériel	-15 685	-15 972	287	écart de cut-off + travaux hors contrat (non repris dans le CRA)
- Sous-traitance	-55 089	-64 229	9 140	écart de cut-off + travaux hors contrat (non repris dans le CRA)
- Mise à disposition du personnel	-27 549	-27 549	0	travaux hors contrat (non repris dans le CRA)
- Commissaires aux comptes	-3 206	-3 206	0	
- Conseils Extérieurs	0	-45	45	
- Frais de télécommunication	-4 533	-4 533	0	
- Publicité, représentation	0	-498	498	
* autres charges	-66 096	<b>-63 795</b>	-2 301	
- Redevances versées à la collectivité	-55 915	-55 915	0	
- Assurances	-7 833	-7 833	0	
- Refacturation	0	0	0	
- Autres Charges et Produits d'exploitation	-2 348	-47	-2 301	écart de cut-off
- Créances clients	0	0	0	
* frais de gestion	-109 135	<b>-109 385</b>	250	
- Frais de gestion	-109 135	-109 135	0	
- Résultat CO2	0	-250	250	écart cut-off
* impôts et taxes	-6 412	<b>-6 412</b>	0	
* amortissements	0	<b>-71 587</b>	71 587	Neutralisé dans le compte de résultat annuel car pris intégralement en charge dans le compte de résultat du CRA S2 2017
- PRCI	0	0	0	
- Amortissement	0	-71 587	71 587	
- Droit de raccordement	0	0	0	
* sinistres	0	<b>0</b>	0	
- provision	0	0	0	
* charges financières	-4 447	<b>-4 447</b>	0	
- Services bancaires	-176	-176	0	
- Charges d'intérêts générées par la trésorerie et équivalent	-4 271	-4 271	0	
* IS	0	<b>0</b>	0	
<b>résultat</b>	<b>125 564</b>	<b>79 766</b>	<b>45 799</b>	



## 2.4. AUTRES DONNEES FINANCIERES CONTRACTUELLES

**Néant**

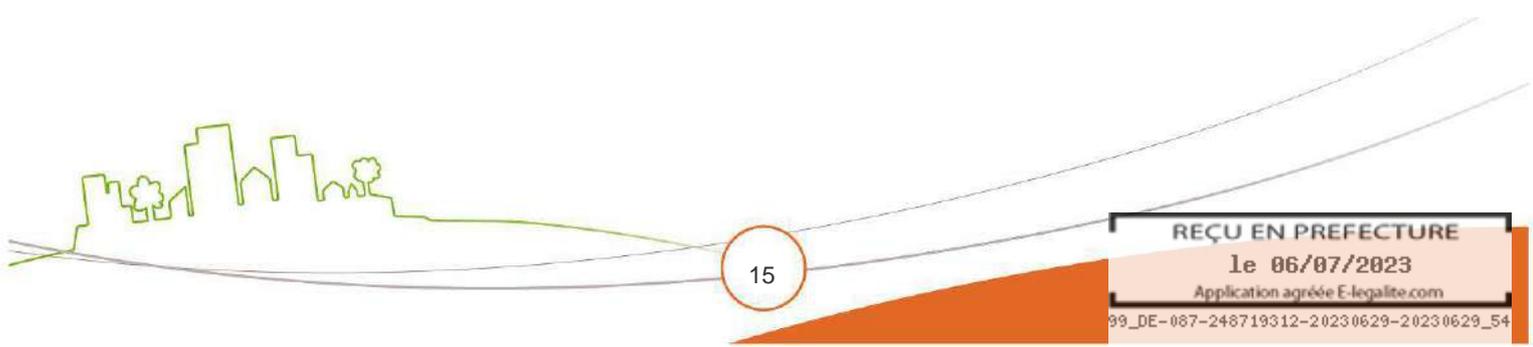




## 2.5. INVENTAIRE DES BIENS DE RETOUR

Au 31/12/2022, l'inventaire des biens de retour n'a pas évolué par rapport à celui communiqué en annexe 2 du contrat de délégation.

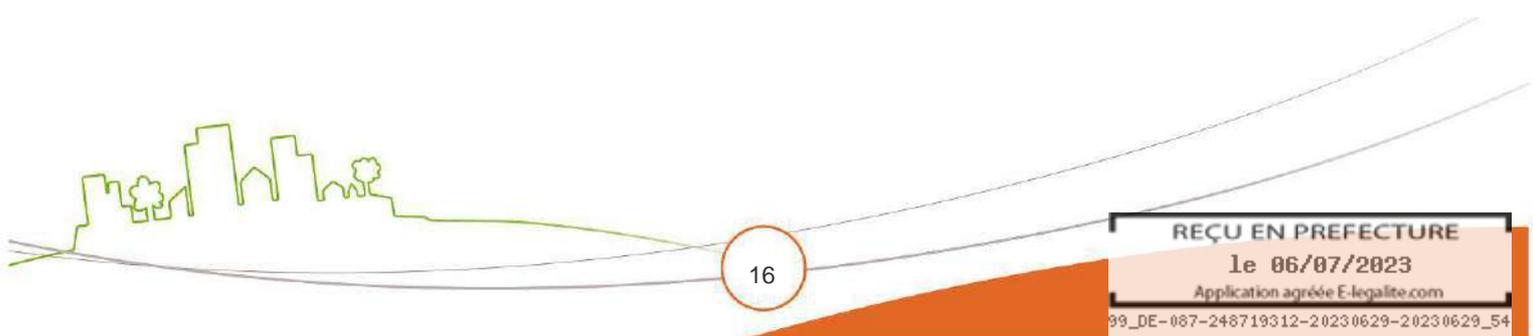
Compte tenu du programme de modernisation des sous-stations réalisé en 2017, l'inventaire sera mis à jour dans le cadre du prochain Compte Rendu Annuel.





## 2.6. ETAT DE VARIATION DU PATRIMOINE IMMOBILIER

Néant



## 2.7. ETAT DES ENGAGEMENTS A INCIDENCES FINANCIERES

### Certificats d'Economie d'Énergie

Suite à la réalisation des travaux de séparation hydraulique dans les sous-stations du réseau de chaleur de Beaubreuil réalisés en 2016 et 2017, DALKIA, avec l'accord de l'autorité déléguée, a disposé des CEE générés par ces travaux.

Pour ce faire DALKIA a signé des conventions avec SDCLB ou, en contrepartie du bénéfice des CEE, DALKIA s'est engagé à verser à SDCLB la somme de 1,9 €/MWh cumac pour le nombre de certificats validés par le PNCEE.

Conformément aux accords pris entre SDCLB et la Ville de Limoges, cette somme sera reversée dans le compte P3 et utilisée pour la réalisation de travaux ultérieurs sur le réseau.

DALKIA a déposé les dossiers au PNCEE sur le premier trimestre 2019 qui ont été validés. DALKIA a donc restitué sur l'exercice à SDCLB les sommes ci-dessous :

- Au titre des travaux réalisés en 2016 :
  - Volume en MWh cumac : 38 125
  - Prix en € / MWh cumac : 1,9 €
  - Montant à recevoir : 72 437,50 €
- Au titre des travaux réalisés sur le deuxième semestre 2017 :
  - Volume en MWh cumac : 14 560
  - Prix en € / MWh cumac : 1,9 €
  - Montant à recevoir : 27 664 €

Soit un total de 100 101,50 € qui a été reversé dans le compte P3.

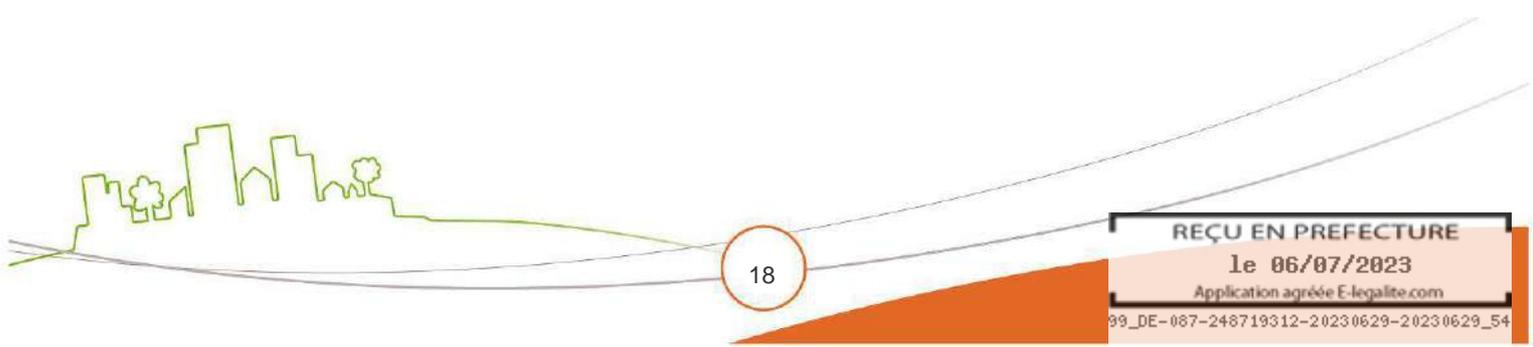
Confère pièces jointes :

- Conventions relatives à l'utilisation des certificats d'économies d'énergie
- Courrier d'autorisation d'obtention et de valorisation des CEE par la ville de Limoges



Conformément à l'accord écrit de Limoges Métropole du 19 novembre 2020, cette somme sera utilisée en 2021 pour la réalisation de l'installation d'un système de régulation des 7 sous-stations d'Ester et à la mise en place d'un nouvel échangeur avec la Centrale d'Énergie Déchets (CEDLM).

Une copie du courrier est jointe ci-après.



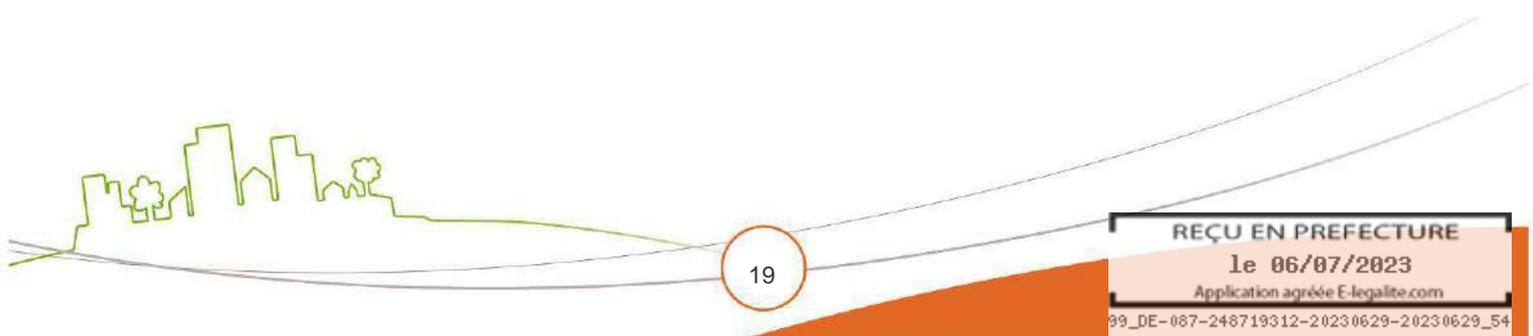


## 2.8. PNAQ

Au mois de novembre 2017, la chaudière fioul numéro 3 de 11,6 MW thermique a été consignée. Cette opération a permis de réduire la puissance installée dans la chaufferie de Beaubreuil de 25,5 MW à 13,9 MW.

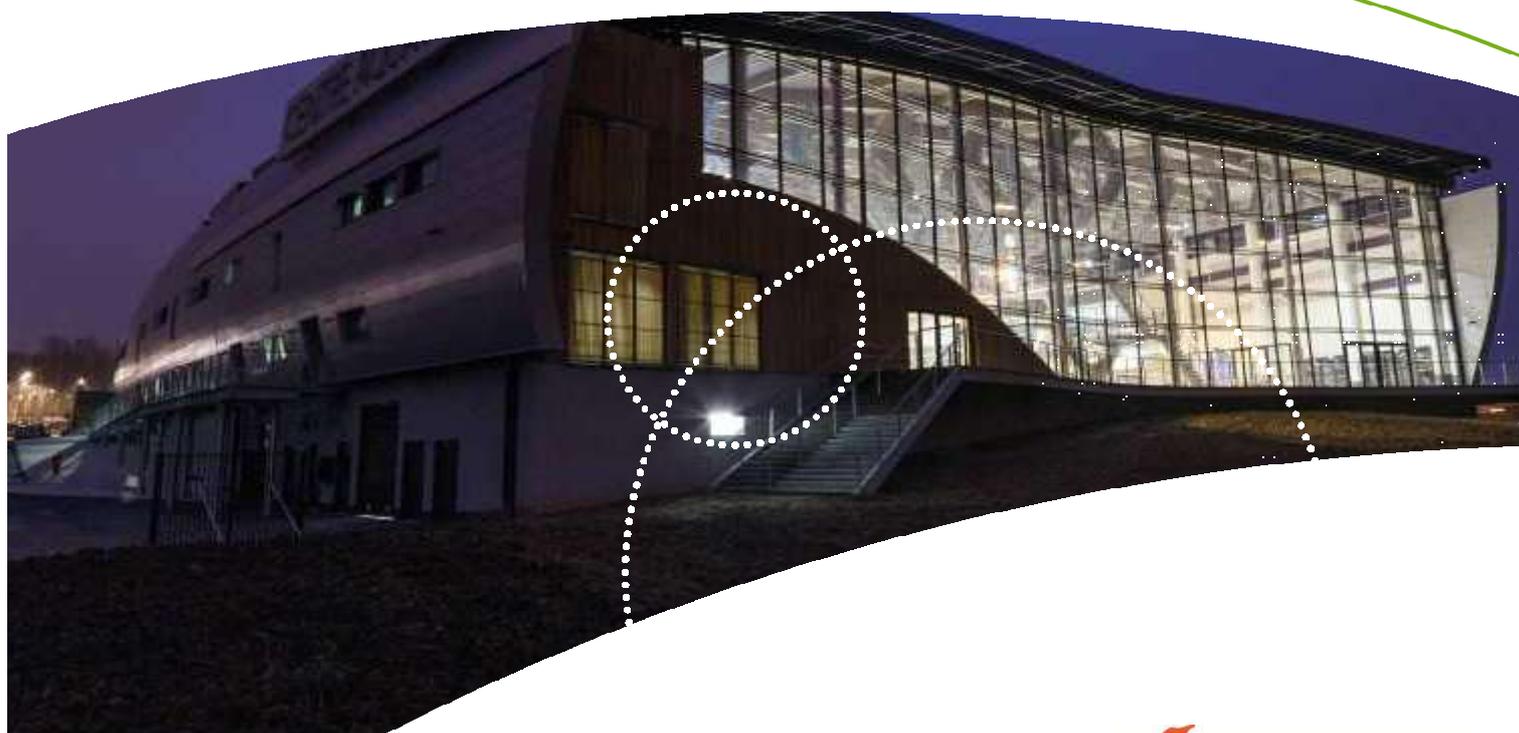
De ce fait, SDCLB est désormais exclue du système d'échange de quotas.

Nous vous joignons ci-après une copie de l'arrêté publié le 21/02/2018 au journal officiel qui confirme son exclusion.



# DONNEES TECHNIQUES

## SDCLB ANNÉE 2022



# Sommaire

---

<b>3 - DONNEES TECHNIQUES .....</b>	<b>3</b>
<b>3.1. INTRODUCTION .....</b>	<b>3</b>
<b>3.2. BILAN TECHNIQUE.....</b>	<b>4</b>
<b>3.3. BILAN ENVIRONNEMENTAL .....</b>	<b>18</b>
<b>3.4. SYNTHESE DES PUISSANCES SOUSCRITES.....</b>	<b>21</b>

## 3 - DONNEES TECHNIQUES

### 3.1 INTRODUCTION

La répartition de l'énergie est en dessus de la mixité contractuelle :

**2022**

Gaz/Fioul	862 MWh utile soit 2,4 % ( <i>contrat 1%</i> )
CEDLM	35 040 MWh utile soit 97,6 % ( <i>contrat 99%</i> )

### 3.2. BILAN TECHNIQUE DU 01/01/2022 au 31/12/2022

COMBUSTIBLES			
FOD	m <sup>3</sup>		MWh PCI
GNL	91 279 Nm <sup>3</sup>		958 MWh PCI
			<b>958 MWh PCI</b>

Rejets atmosphériques		
CO <sub>2</sub>	109	tonnes
SO <sub>2</sub>	0,0019	tonnes
N <sub>2</sub> O	0,0085	tonnes
Nox	0,206	tonnes

CHAUFFERIE			
FOD	m <sup>3</sup>		MWh PCI
GNL	91 279 Nm <sup>3</sup>		958 MWh PCI
			<b>958 MWh PCI</b>

Chaleur incinérateur	
<b>35 040</b>	<b>MWh PCU</b>



**862 MWh PCU**

**35 040 MWh PCU**

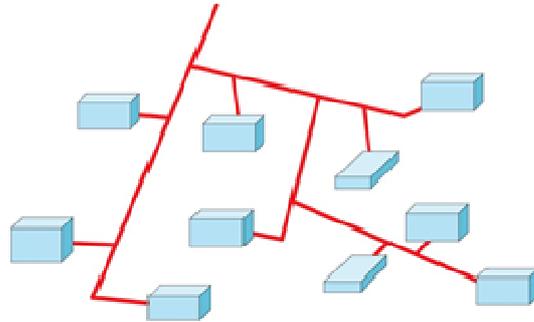
**Eau Appoint**  
328 m<sup>3</sup>

**Rendement chaufferie**  
90 %

**Mixité ENR**  
97,6 %

DONNÉES CLIMATIQUES	
	DEGRES-JOURS (DJU) : 2 107
	JOURS DE CHAUFFE : 210

35 902 MWh PCU



**Pertes réseau**

8 549 MWh PCU  
23,8 %

**Vente de chaleur**

22 355 MWh PCU

**Vente ECS**

45 441 m<sup>3</sup>  
4 999 MWh PCU

q = 110 kWh/m<sup>3</sup>

27 353 MWh PCU

**DU 01/01/2021 AU 31/12/2021**

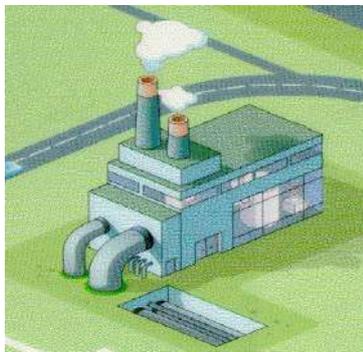
COMBUSTIBLES		
FOD	46 m <sup>3</sup>	455 MWh PCI
GNL	7 291 Nm <sup>3</sup>	77 MWh PCI
		<b>532 MWh PCI</b>

CHAUFFERIE		
FOD	46 m <sup>3</sup>	455 MWh PCI
GNL	7 291 Nm <sup>3</sup>	77 MWh PCI
		<b>532 MWh PCI</b>

**Rejets atmosphériques**

CO <sub>2</sub>	109 tonnes
SO <sub>2</sub>	0,0010 tonnes
N <sub>2</sub> O	0,0047 tonnes
Nox	0,114 tonnes

**Chaleur incinérateur**  
**39 636 MWh PCU**



**478 MWh PCU**

**39 636 MWh PCU**

**Eau Appoint**  
**1 459 m<sup>3</sup>**

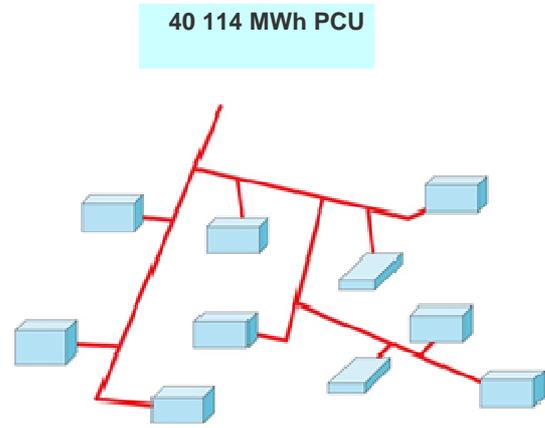
**Rendement chaufferie**  
**90 %**

**Mixité ENR**  
**98,8%**

**DONNÉES CLIMATIQUES**

**DEGRES-JOURS (DJU) :**  
2 509

**JOURS DE CHAUFFE :**  
235



**Pertes réseau**  
7 504 MWh PCU  
18,7 %

**Vente de chaleur**  
26 896 MWh PCU

**Vente ECS**  
51 949 m<sup>3</sup>  
5 714 MWh PCU

**32 610 MWh PCU**

q = 110 kWh/m<sup>3</sup>

## **BILAN TECHNIQUE**

### **Fonctionnement des installations sur la saison écoulée**

La mixité est légèrement en-dessous de nos engagements contractuels (99% CEDLM et 1% gaz) avec une valorisation de la chaleur en provenance de l'usine d'incinération représentant 97,6% du mix énergétique.

La dégradation de la mixité énergétique par rapport à 2021 s'explique principalement par une disponibilité des échangeurs UVE inférieure à 2021.

Il n'y a pas eu d'arrêt technique de l'incinérateur sur 2022.

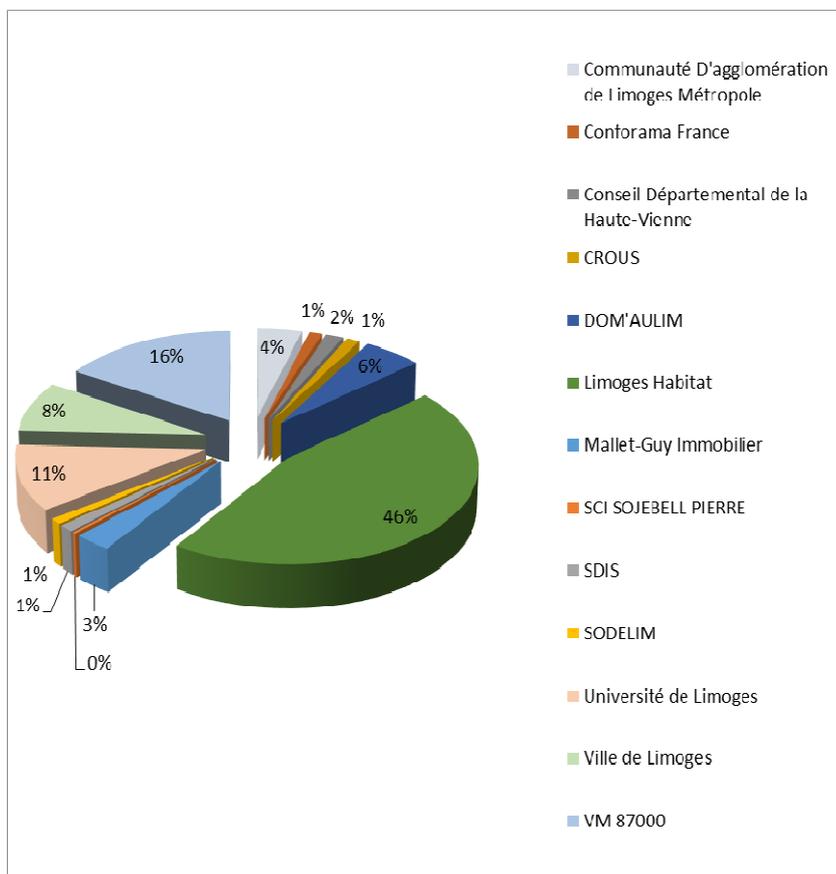
La consommation d'eau d'appoint a été de 328 m3 sur 2022, en forte baisse par rapport à 2021 (- 1 131 m3) suite à une diminution des fuites sur le réseau.

Le détail des rendements, pertes réseaux et mixité par mois est repris au point 5.1.4 de l'annexe.

Le détail des consommations de chaleur et ECS par abonnés est repris au point 5.1.3 de l'annexe.

Ci-dessous une synthèse par abonnés des :

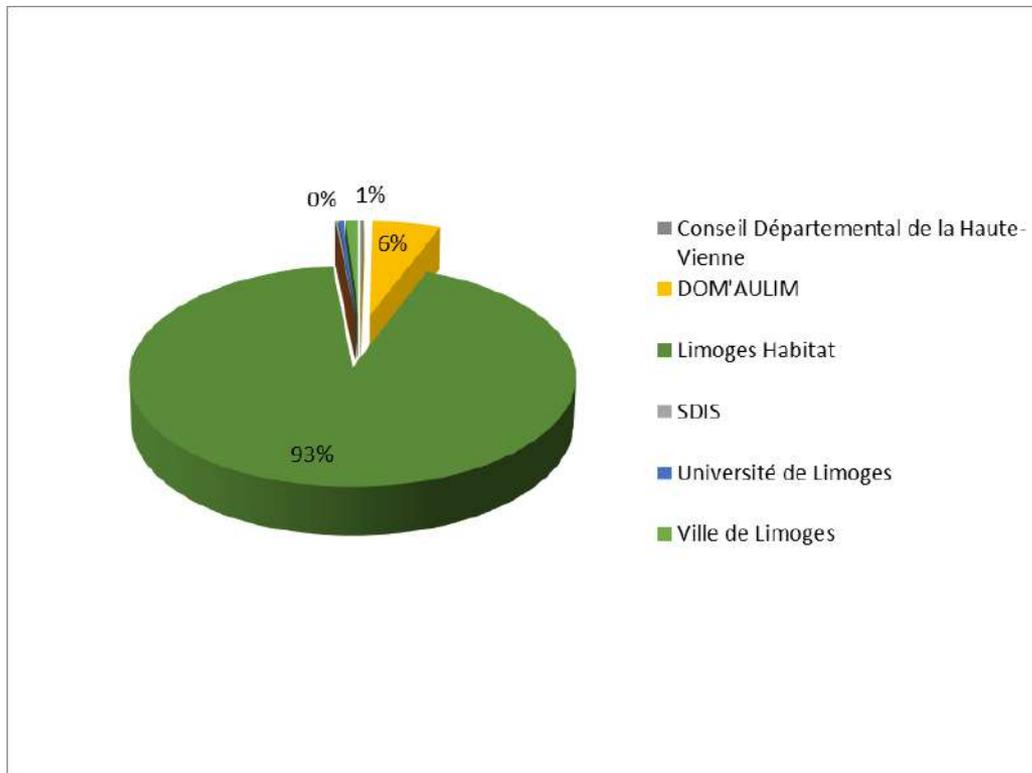
- Quantités de chaleur fournies



Par rapport à 2021, on constate les variations significatives (hors effet DJ) ci-dessous :

- Baisse de 8% en moyenne de la consommation de chaleur sur l'ensemble des sous-station liée à la sobriété énergétique et aux travaux d'isolation réalisés par des abonnés comme Limoges Habitat.
- Hausse de 39 % (1 009 MWh) sur la sous-station du centre Aquatique

- Quantités d'ECS fournies



Par rapport à 2021, on constate des variations significatives sur les sous-stations suivantes :

- Sous-stations 5A - Limoges Habitat : baisse des enlèvements d'ECS de - 270 m<sup>3</sup> (- 52%).
- Sous-stations 15 - DOM'AULIM : baisse des enlèvements d'ECS de - 1 220 m<sup>3</sup> (- 59%).
- Sous-station 33 - Limoges Habitat : baisse des enlèvements d'ECS de - 1 634 m<sup>3</sup> (- 27%).
- Sous-station 11 - Limoges Habitat : baisse des enlèvements d'ECS de - 793 m<sup>3</sup> (- 13%).

## TRAVAUX DE MAINTENANCE, GROS ENTRETIEN ET RENOUELEMENT

Les travaux de maintenance en chaufferie et sous-stations sont faits conformément au plan de programmation.

Les travaux ci-dessous ont été réalisés en dehors du plan de programmation.

### RESEAU

- Sans objet

### SOUS STATIONS CIRCUIT PRIMAIRE

- Remplacement compteurs sous-stations 18 et 19
- Fuite ECS sous-station 8
- Remplacement échangeur primaire sous-station 37
- Remplacement échangeur CEC sous-station 41
- Prélèvement de tubes pour analyse sous-station collègue M. Proust

### CHAUFFERIE

- Remplacement centrale détection gaz
- Remplacement et programmation centrale incendie
- Alimentation de l'ancienne pompe Aquatique
- Remplacement échangeur en chaufferie
- Remplacement plaques des caniveaux passe câbles

Il a été procédé à la mise en service au 1 mars 2022 de la sous-station d'échange de l'interconnexion des réseaux SDCLB et SDCL.

## PLAN PREVISIONNEL DE GROS ENTRETIEN, GROSSES REPARATIONS ET RENOUVELLEMENT (GER)

Dans le cadre de nos obligations contractuelles au titre du compte GER, SDCLB doit réaliser sur la durée du contrat les opérations ci-dessous :

- Ravalement de la façade,
- Etanchéité toiture,
- Mise en place de calorifuge sur les échangeurs en chaufferie,
- Géolocalisation passage classe A,
- Changement cellule HTA,
- Changement TGBT,
- Mise en série Beaubreuil et centre Aquatique (abandonné avec accord de Limoges Métropole)
- Régulation,
- Réfection sous-station,
- Thermographie réseau.

Par courrier du 13 septembre 2017 (voir ci-après), nous vous avons proposé un nouveau planning de réalisation pour l'ensemble de ces opérations.

A ce jour, nous avons réalisé les travaux ci-dessous :

- Etanchéité toiture
- Mise en place de calorifuge sur les échangeurs en chaufferie
- Réfection des sous-stations
- Ravalement de la façade de la chaufferie
- Géolocalisation
- thermographie du réseau
- Changement des cellules HTA
- Régulation (GTC)
- Remplacement du TGBT.



Ravalement façade



REGION SUD OUEST  
Agence Limousin

P.A. Le Ponteix  
13 rue Jean Mermoz  
87220 Feytiat  
Tél : 05 55 30 06 60  
Fax : 05 55 30 33 24

Ville de Limoges  
Service Réseaux Urbains  
9 Place Léon Betoulle  
87000 LIMOGES

A l'attention de Monsieur Le Maire

*Feytiat, le 13 Septembre 2017*

Nos Réf. CB-2017 09 - 13

Affaire : Contrat de Délégation de Service Public de Production, de Transport et Distribution Publique d'Énergie Calorifique sur le Secteur de Beaubreuil.

**Objet : Lettre d'Information: Annexe N°9 plan Prévisionnel de Gros Entretien Grosses Réparations et Renouvellement (GER).**

Monsieur Le Maire,

Suite à notre réunion du 12 Juillet 2017 en vos locaux, nous avons échangé sur notre souhait de modifier le plan Prévisionnel de Gros Entretien Grosses Réparations et Renouvellement (GER) en annexe N°9 du contrat de Délégation de Service Public de Production, de Transport et Distribution Publique d'Énergie Calorifique sur le Secteur de Beaubreuil signé en date du 31 Mai 2017.

En effet, notre demande est faite au titre de contraintes technique de fonctionnement du réseau de SDCLB. Etant donné que nous avons déjà installé, au travers de l'avenant N°10 de l'ancien contrat de délégation de Service Public, un nombre important de bouteille par des échangeurs sur le réseau ZAC de Beaubreuil, nous constatons une élévation de pression sur les autres sous stations type bouteille.

Aussi, nous proposons de réaliser l'intégralité des sous stations restantes de type Bouteille dès la première année de contrat afin de ne pas engendrer de sinistres sur les secondaires de ces sous stations.

Nous vous proposons donc de remplacer le plan Prévisionnel de Gros Entretien Grosses Réparations et Renouvellement (GER) en annexe N°9 comme il suit :

PLAN PREVISIONNEL DE GROS ENTRETIEN, GROSSES REPARATIONS ET RENOUELEMENT (GER)

Ensemble fonctionnel	Poste de chiffrage	Description	Quantité présente à tout instant	Coût indicatif du poste neuf [k€ HT]	Durée de vie prévisionnelle (ans)	Dotation annuelle [k€ HT]									
						2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		
INSTALLATIONS		réseau (P3 récurrent)				10 500	38 500	45 080	43 040	50 800	10 900				
		chaufferie //				5 000	8 250	6 330	9 050	9 200	5 050				
		sous station //				2 100	5 250	6 050	8 700	11 000	6 200				
		sous station	Communication Chaufferie et toutes les sous stations			24 435									
		travaux obligatoires	travaux de ravalement façade						43 500						
		travaux obligatoires	étanchéité toiture						20 200						
		travaux obligatoires	mise en place de calo sur les échangeurs en chaufferie						6 500						
		travaux obligatoires	géocalisation passage classe A et thermographie réseau						23 700	23 700					
			Changement cellule HTA								55 800				
			changement IGBT								49 500				
			mise en série Beaubreuil et centre aqua							19 200					
			Régulation						36 520						
			réfection sous station						398 200						
	... à compléter par le candidat														
<b>TOTAL</b>						<b>478 755</b>	<b>165 100</b>	<b>81 130</b>	<b>166 090</b>	<b>71 000</b>	<b>22 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

Coût global du GER

**182 225** k€ HT

Dotation annuelle moyenne de GER

**198 445** k€ HT / an

Toutes les autres conditions du contrat et de délégation restent inchangées.

Nous vous prions de croire, Monsieur Le Maire, en l'expression de notre considération distinguée.

### Qualité du service – continuité

- Durant toute la saison de chauffe, les installations de la chaufferie principale ont été mises en service pour un fonctionnement en relais de la CEDLM et pour essais. Le détail de mise en route de nos générateurs figure dans l'annexe à la rubrique « Journal des pannes et des interventions ».
- Il n'y a pas eu d'arrêt total du service sur la saison.

### Sécurité

- En novembre 2019, Dalkia Centre Midi-Pyrénées Limousin a obtenu la certification MASE (amélioration du système de sécurité en entreprise) pour une durée de 3 ans.



- Actualisation du plan de prévention entre SDCLB et ses prestataires.
- Gestion période de crise sanitaire avec une continuité de service.
- 1 fiche de remontée de situation à risque « Echap & Belle » a été produites sur 2022 :

- Amiante : 1

*Plaques amiantées dans le local TGBT et HT*

- Les thématiques des Causeries Sécurités réalisées sur 2022 sont :
  - Règle d'or n°5 Port des EPI
  - Politiques et engagements SSE
  - Détection situations dangereuses
  - Gestion des accidents du travail
  - Consignation / Déconsignation
  - Vidéos Témoignage Risque Electrique
  - Outillage portatif
  - Vidéo témoignage manutention mécanique/levage/Grutage

## Amiante

Dans le cadre du contrat d'affermage qui nous lie, nos salariés sont amenés à intervenir dans les locaux techniques dont vous êtes propriétaire et peuvent ainsi être mis en présence d'amiante car s'agissant d'installations construites avant le 1 juillet 1997.

En tant qu'Entreprise Responsable, reconnue par ces certifications dans le domaine de la sécurité et de l'environnement, nous nous devons de respecter la réglementation et protéger nos salariés par des procédures adaptées.

SDCLB s'est donc engagé dans un plan d'action qui doit aboutir à la connaissance du risque amiante sur l'installation qu'elle gère.

C'est dans ce cadre que nous avons fait réaliser en juin 2013 un diagnostic amiante pour la chaufferie de la ZAC de Beaubreuil afin de disposer des éléments d'identification de présence d'amiante par la mise à disposition du Dossier Technique Amiante (DTA).

Les chaudières et le réseau datant d'avant 1997 contiennent des éléments amiantés.

### Formation des collaborateurs

- Electricité HT / BT
- Habiligaz
- Légionnelle
- Risque chimique
- Amiante



### Information des collaborateurs

- Réunions de secteur programmées tous les mois, permettant de maintenir informés les collaborateurs de l'ensemble des actions et résultats du secteur, ainsi que des directives du groupe EDF.
- Journée de sensibilisation sur la sécurité et le port des EPI à l'ensemble du personnel à Toulouse.

### 3.3. BILAN ENVIRONNEMENTAL

LE DÉLÉGATAIRE met en place des actions concrètes et déclinées à tous les niveaux de ses organisations afin de préserver l'environnement, les objectifs étant de :

#### 1. Préserver les Ressources

#### 2. Maîtriser les impacts environnementaux et sanitaires

#### 3. Garantir le respect des engagements environnementaux

L'efficacité énergétique représente une part significative de l'activité de Le Délégué. Par essence même, Le Délégué exerce un métier situé au cœur des enjeux environnementaux du XXI<sup>e</sup> siècle.



Notre métier est de transformer l'énergie et d'en maîtriser l'utilisation à moindre coût économique et avec le moindre impact environnemental.

Optimiser les performances environnementales des installations confiées par nos clients, maîtriser la consommation d'énergie, valoriser les déchets et limiter les impacts environnementaux tout en respectant la réglementation liée au travail sont des préoccupations essentielles.

Choisir la meilleure forme d'énergie, éviter les gaspillages et limiter les rejets de gaz à effet de serre exigent un haut niveau de compétence technique et des investissements en matière de Recherche et Développement.

Depuis plusieurs années, Le Délégué a investi directement ou indirectement pour la réduction des émissions de gaz à effet de serre : modernisation d'installations, développement de centrales de cogénération, promotion des énergies renouvelables et des combustibles les plus propres.

Le Délégué assure désormais le suivi des émissions de CO2 dans le cadre de la Législation Européenne relative à la réduction des gaz à effet de serre.

Ces efforts sont déjà récompensés et reconnus depuis près de 10 ans.

**Le Délégué dispose de plus de 60 sites certifiés ISO 14001.**

## Vie de la Société SDCLB

- Le certificat norme ISO 9001 version 2000 a fait l'objet d'une reconduction en 2014



## Analyse Environnementale

Les indicateurs de performances environnementales liés à nos engagements contractuels et de Développement Durable sont suivis localement et consolidés afin d'analyser l'ensemble de nos performances.

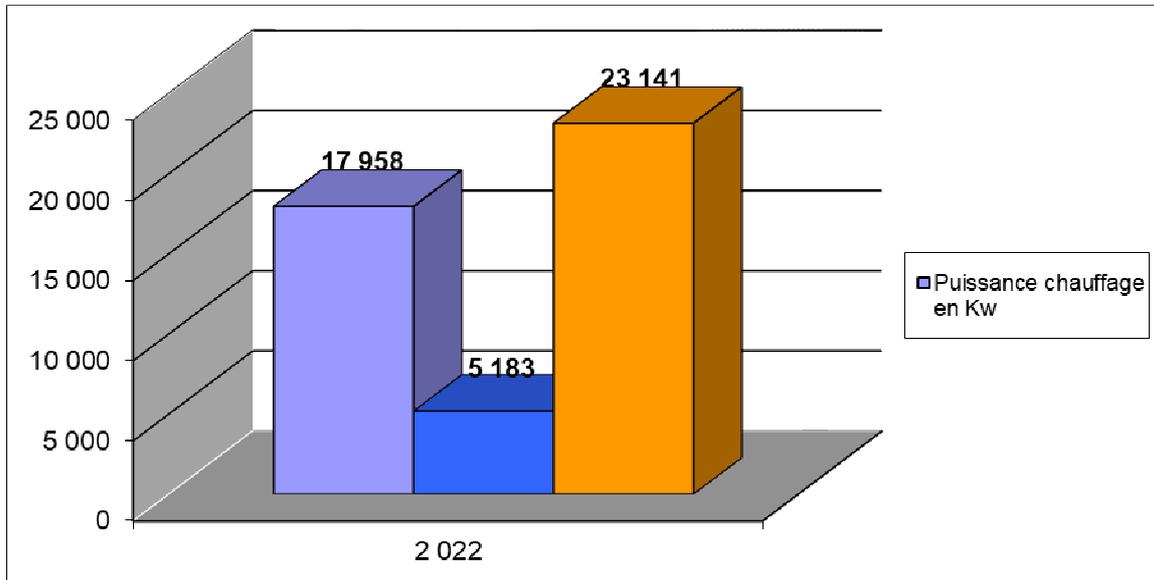
### Bilan 2022

Rejets atmosphériques			Ratios	
CO <sub>2</sub>	109 tonnes		185	kg/MWh PCS
SO <sub>2</sub>	0,0019 tonnes		0,0018	kg/MWh PCS
N <sub>2</sub> O	0,0085 tonnes		0,008	kg/MWh PCS
Nox	0,206 tonnes		0,194	kg/MWh PCS

### Bilan 2021

Rejets atmosphériques			Ratios	
CO <sub>2</sub>	197 tonnes		185	kg/MWh PCS
SO <sub>2</sub>	0,0010 tonnes		0,0018	kg/MWh PCS
N <sub>2</sub> O	0,0047 tonnes		0,008	kg/MWh PCS
Nox	0,114 tonnes		0,194	kg/MWh PCS

### 3.4. SYNTHÈSE DES PUISSANCES SOUSCRITES

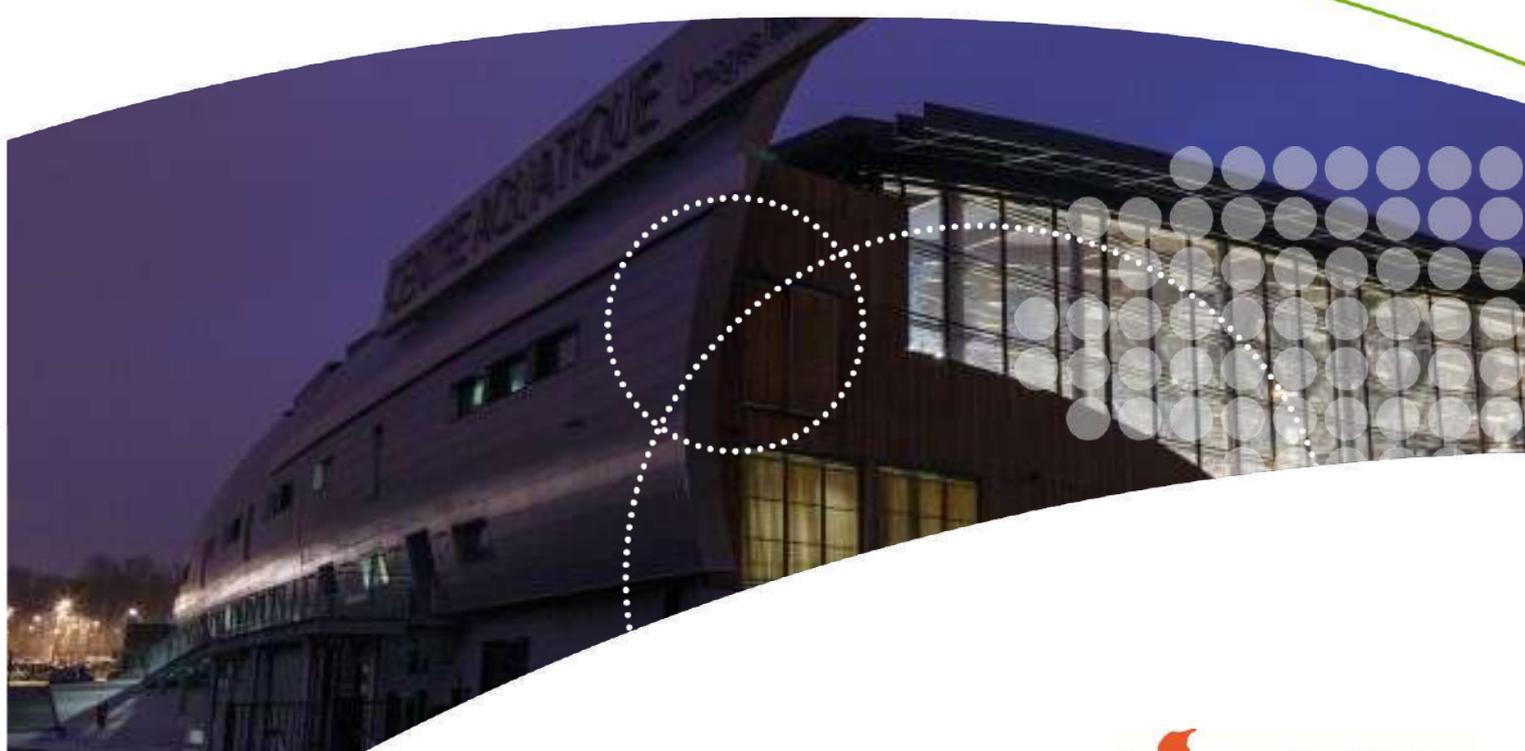


Au 31 décembre 2022, la totalité des polices d'abonnement identifiées dans l'annexe n°6 du contrat de concession a été signée.

Il n'y a pas de variation par rapport à 2021.

# ANNEXES

## SDCLB ANNÉE 2022



# Sommaire

<b>5 - ANNEXES .....</b>	<b>3</b>
<b>5.1. DETAILS COMPTES DE RESULTATS .....</b>	<b>3</b>
5.1.1. Indexation mensuelles des termes R1 et R2 .....	3
5.1.2. Détail de la facturation mensuelle par abonnés.....	4
5.1.3. Détail des MWh chaleur et ECS distribués.....	5
5.1.4. Bilan énergétique .....	6
5.1.5. Récapitulatif mensuel énergies.....	7
5.1.6. Détail de la main d'œuvre sous-traitée .....	8
5.1.7. Détail de calcul des frais de gestion .....	10
<b>5.2. COPIES ATTESTATIONS/CERTIFICATS .....</b>	<b>12</b>
5.2.1. Attestations d'assurance.....	12
5.2.2. Rapports contrôles réglementaires.....	13 à 25
<b>5.3. ETAT DES SOUS-STATIONS EN SERVICE AU 1<sup>ER</sup> JANVIER.....</b>	<b>25</b>
<b>5.4. ANNEXES COMPLEMENTAIRES .....</b>	<b>26</b>
5.4.1 Journal des pannes et des interventions .....	26
5.4.2 Planning des visites réglementaires .....	27
5.4.3 Dates de mise en service des circuits de chauffage .....	28
5.4.4 Programmes prévisionnels 2023 .....	29
<b>5.5. LIASSE FISCALE .....</b>	<b>30</b>
<b>5.6. COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL 2023.....</b>	<b>31</b>

## 5 - ANNEXES

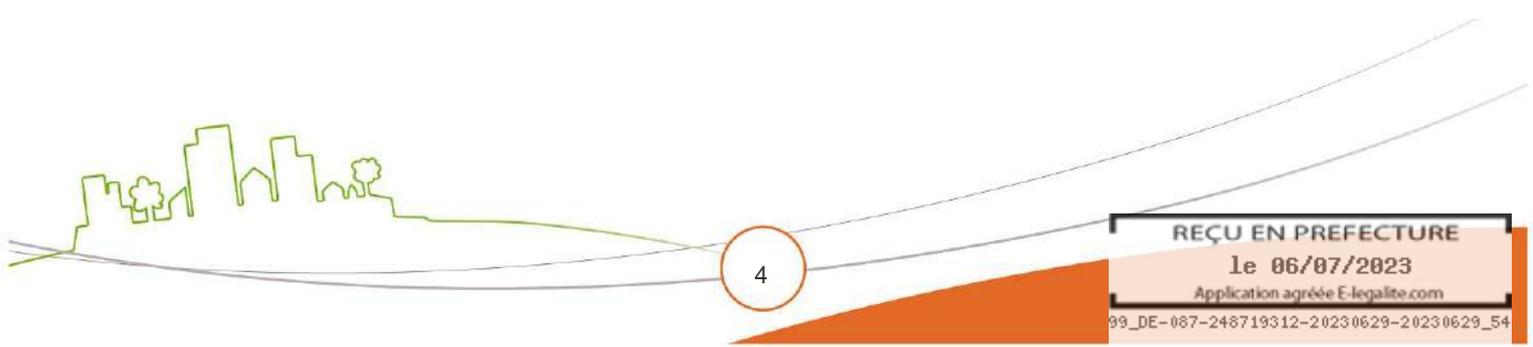
---

### 5.1. DETAILS COMPTES DE RESULTATS

#### 5.1.1. INDEXATIONS MENSUELLES DES TERMES R1 ET R2

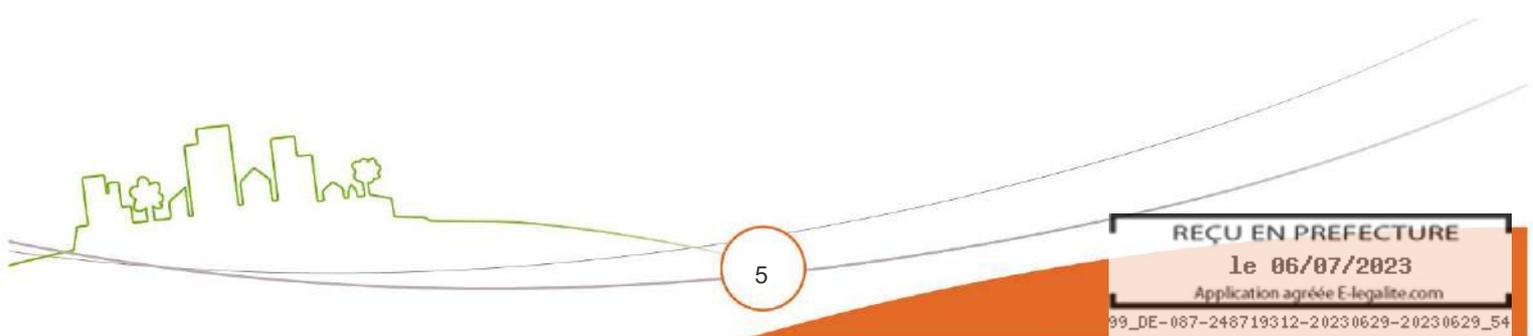


### 5.1.2. DETAIL DE LA FACTURATION MENSUELLE PAR ABONNES DES TERMES R1 ET R2





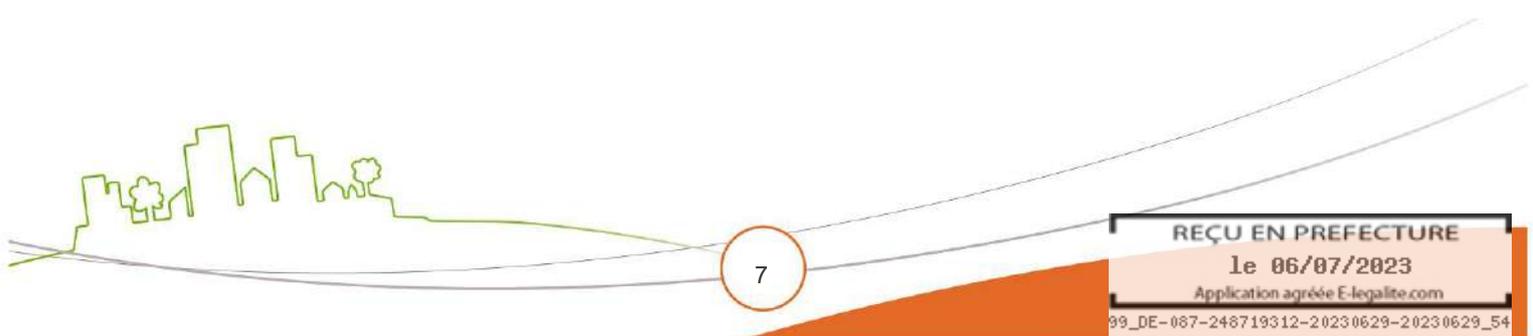
### 5.1.3. DETAIL DES MWH CHALEUR ET ECS DISTRIBUES



#### 5.1.4. BILAN ENERGETIQUE



### 5.1.5. RECAPITULATIF MENSUEL ENERGIES



7

REÇU EN PREFECTURE  
le 06/07/2023  
Application agréée E-legalite.com  
99\_DE-087-248719312-20230629-20230629\_54

### 5.1.6. DÉTAIL DE LA MAIN D'ŒUVRE SOUS-TRAITÉE

Dans un souci d'harmoniser les statuts sociaux et pour regrouper tous les hommes et femmes sous une même bannière, le groupe DALKIA a choisi, en 1998, de réunir tous ses salariés chez un seul employeur : DALKIA. Cette centralisation des moyens humains, tant de production que de structure, permet également une meilleure rationalisation des besoins et des capacités de production, donc un abaissement des coûts.

Les modalités de facturation de cette main d'œuvre s'établissent ainsi :

Le personnel opérationnel (les techniciens intervenant sur la conduite et la maintenance des installations) impute ses heures de travail effectif sur les affaires.

Aussi, lorsqu'une affaire comme l'affermage du chauffage de la zone résidentielle de Beaubreuil à Limoges est mouvementée d'un nombre H d'heures sur un mois donné, la société DALKIA établit une facture à la société SDCLB qui porte l'affaire, pour ce nombre d'heures H valorisé à un taux horaire défini budgétairement comme décrit ci-après :

Le taux horaire opérationnel (THO) est le résultat du coût total des frais de salaires, charges sociales, charges directes d'équipement du technicien opérationnel (véhicule, caisse à outils, téléphone portable, vêtements de travail pour l'essentiel) ramené au nombre d'heures théoriques disponibles de l'ensemble de ces techniciens.

Ces éléments sont définis au niveau de l'établissement régional de DALKIA.



Le détail de ces heures et leur valorisation est présenté dans le tableau suivant :

	Taux horaire	heures P2 affermage	Main d'œuvre P2 affermage	heures P3 affermage	Main d'œuvre P3 affermage	Total des heures	Total coût main d'œuvre
janv-22	56,84	61	3 447	0	0	61	3 447
févr-22	56,84	33	1 858	4	227	37	2 085
mars-22	56,84	31	1 759	0	0	31	1 759
avr-22	56,84	43	2 471	12	674	55	3 144
mai-22	56,84	50	2 846	23	1 307	73	4 153
juin-22	56,84	96	5 482	8	455	104	5 936
juil-22	56,84	9	522	0	0	9	522
août-22	56,84	24	1 392	0	0	24	1 392
sept-22	56,84	18	1 024	2	114	20	1 138
oct-22	56,84	24	1 385	0	0	24	1 385
nov-22	56,84	34	1 960	0	0	34	1 960
déc-22	56,84	11	628	0	0	11	628
<b>année 2022</b>	<b>56,84</b>	<b>436</b>	<b>24 773</b>	<b>49</b>	<b>2 777</b>	<b>485</b>	<b>27 549</b>
<b>année 2021</b>	<b>56,66</b>	<b>2 014</b>	<b>114 139</b>	<b>141</b>	<b>7 961</b>	<b>2 155</b>	<b>122 100</b>

La variation entre 2022 et 2021 de – 94 551 € s'explique par

- Une évolution du taux horaire représentant un impact de + 388 €.
- Une évolution du nombre d'heure de – 1 578 H générant un impact de – 94 939 €.

### 5.1.7. DÉTAIL DE CALCUL DES FRAIS DE GESTION

La gestion de la délégation de service public de la Société de Chauffage de Limoges Beaubreuil est organisée sur la base d'une structure locale très allégée, faisant appel aux moyens et compétences des services de DALKIA. Les différents services de DALKIA sont composés des équipes de son siège social ainsi que des équipes de ses Directions Régionales. Les prestations assurées par ces services sont :

\* Assistance générale

- Relations avec les organisations professionnelles, syndicales et administratives ;
- Etudes de marchés et de prestations nouvelles ;
- Informations sur tous les nouveaux textes dans les différents domaines touchant à la vie de la société.

\* Assistance commerciale

- Prospection commerciale ;
- Relations avec les entités co-contractantes de droit public ou privé ;
- Contact avec la clientèle ;
- Préparation de contrats, avenants ;
- Manifestations commerciales.

\* Assistance administrative, comptable, informatique et financière

- Assistance et conseils ;
- Mise en place, élaboration et suivi du budget ;
- Elaboration et mise en place des plans de financement ;
- Mise en place de procédures comptables et suivi ;
- Relations avec les Commissaires aux Comptes ;
- Assistance à la mise en place et à l'élaboration de comptes rendus financiers annuels.

\* Assistance juridique et facturation

- Accompagnement juridique pour les procédures de consultation lancées par les Collectivités locales ;
- Elaboration des procédures de facturation.

### Assistance technique

- Commandes de matériel ; gestion des relations avec les fournisseurs ;
- Etudes techniques (renouvellement des matériels, choix des fournisseurs) ;
- Contrôle et assistance sur site ;
- Assistance à la gestion et à l'entretien des installations ;
- Télésurveillance ;
- Politique d'assurance qualité ;
- Assistance à la définition et à l'élaboration de comptes rendus techniques annuels aux Collectivités.

Ces différents services sont rémunérés en prenant en charge une quote-part du total des charges supportées par ces entités fonctionnelles du siège et de la région.

A partir du 1 janvier 2012 dans un souci d'homogénéisation du calcul au sein du groupe Veolia Environnement, les prestations de services managériaux sont rémunérées sur la base d'une méthode de refacturation des coûts au niveau des sièges du groupe et des sièges des régions. La totalité des coûts des directions est facturée par Dalkia à ses filiales ; l'assiette de coût à répartir est notamment constituée de l'ensemble des coûts de structure des services, généraux, techniques, commerciaux, administratifs, comptable, juridique et de facturation après application d'une marge de 5%. La clé de répartition utilisée tant pour la répartition des coûts des sièges du groupe que la répartition des coûts des sièges de région est le Produit Des activités Ordinaires (PAO) consolidé (chiffre d'affaires).

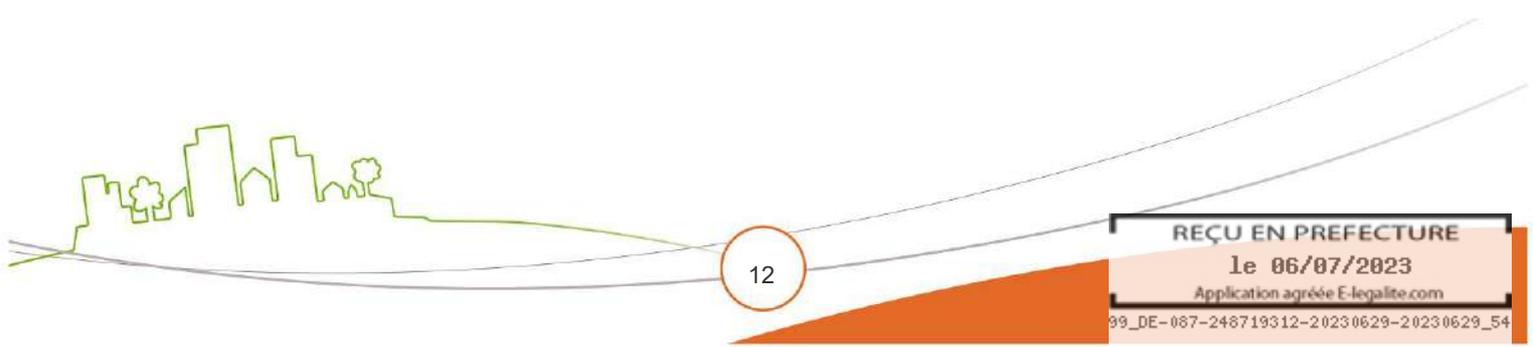
Avant le 31/12/2011 la clé de répartition était celle du rapport valeur ajoutée du contrat sur valeur ajoutée de la Direction Régionale (valeur ajoutée de l'ensemble des entités juridiques composant l'établissement régional). Le plancher (quote-part minimale) était fixé à 5% du chiffre d'affaires du contrat et d'un plafond limitant la charge affectée à 10% de ce même chiffre d'affaires.

Cette nouvelle clé de répartition présente l'avantage d'être encore plus facilement applicable et donc contrôlable que la précédente. Elle élude également les cas particuliers rencontrés dans la précédente méthode lorsque qu'un contrat dégageait une valeur ajoutée très faible voire négative. Enfin, elle satisfait aux exigences de l'administration fiscale.



## 5.2. COPIES ATTESTATIONS/CERTIFICATS

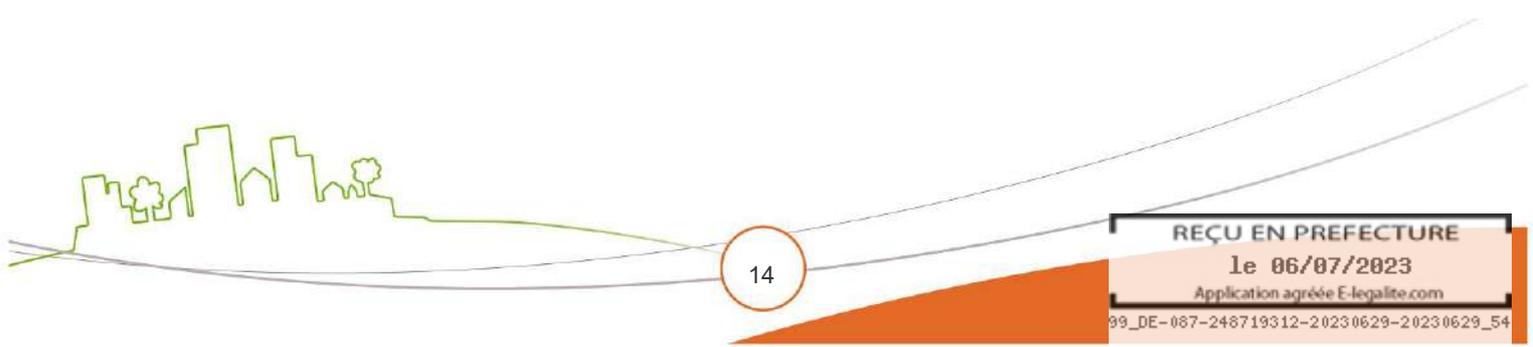
### 5.2.1. ATTESTATION ASSURANCE



## 5.2.2. VERIFICATION DES COMPTEURS D'ENERGIE THERMIQUE

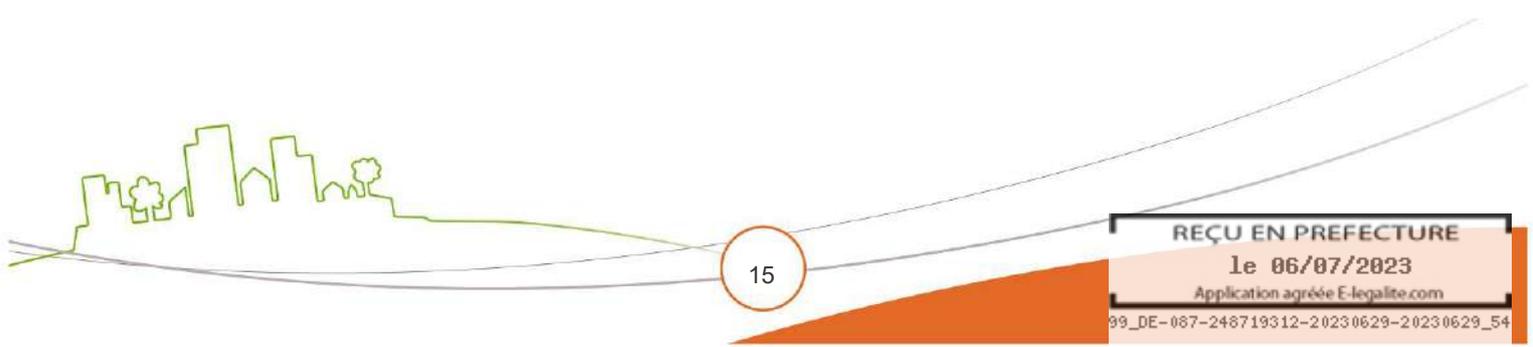


### 5.2.3. VERIFICATION INSTALLATION ELECTRIQUE



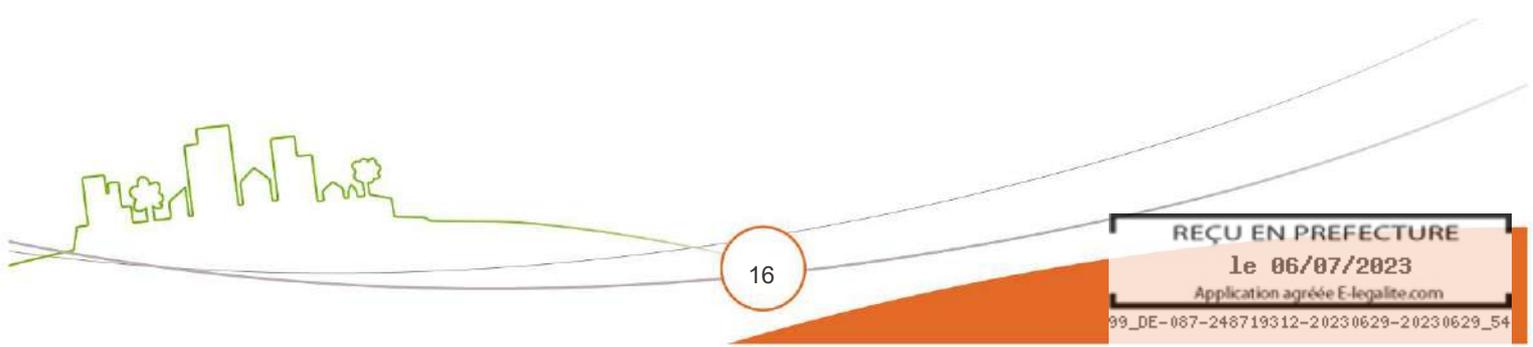


#### 5.2.4. CONTROLE PERIODIQUE DE L'EFFICACITE ENERGETIQUE



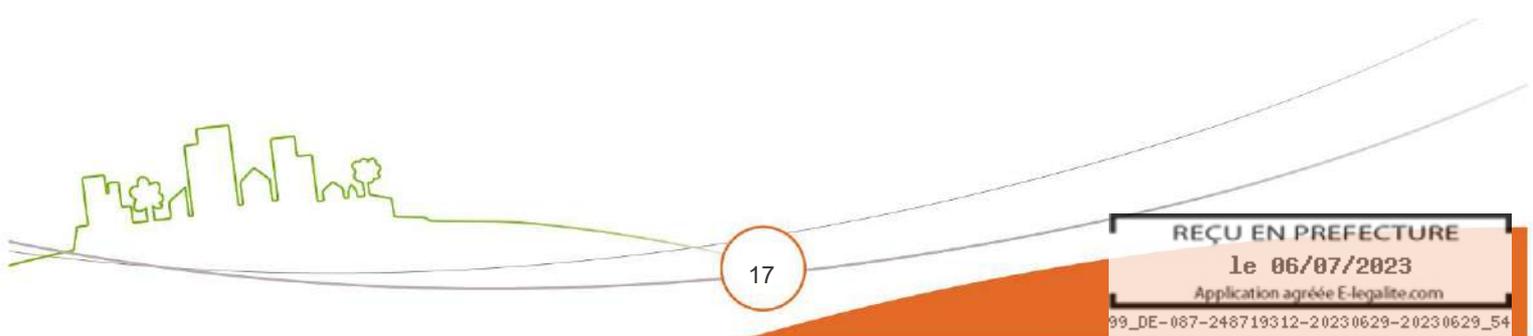


## 5.2.5. RAPPORT DE VISITE SYSTEMES DE SECURITE



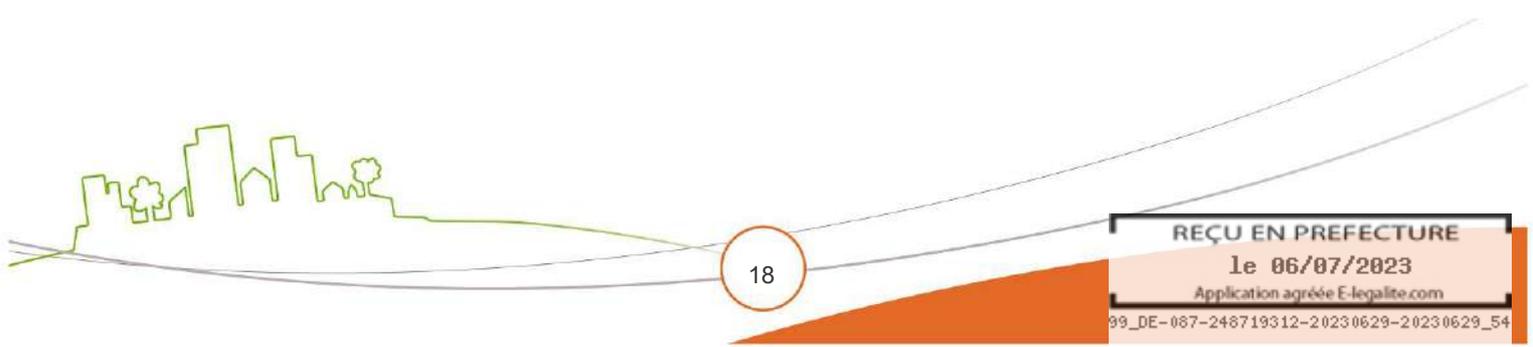


### 5.2.6. VERIFICATION NIVEAUX SONORES



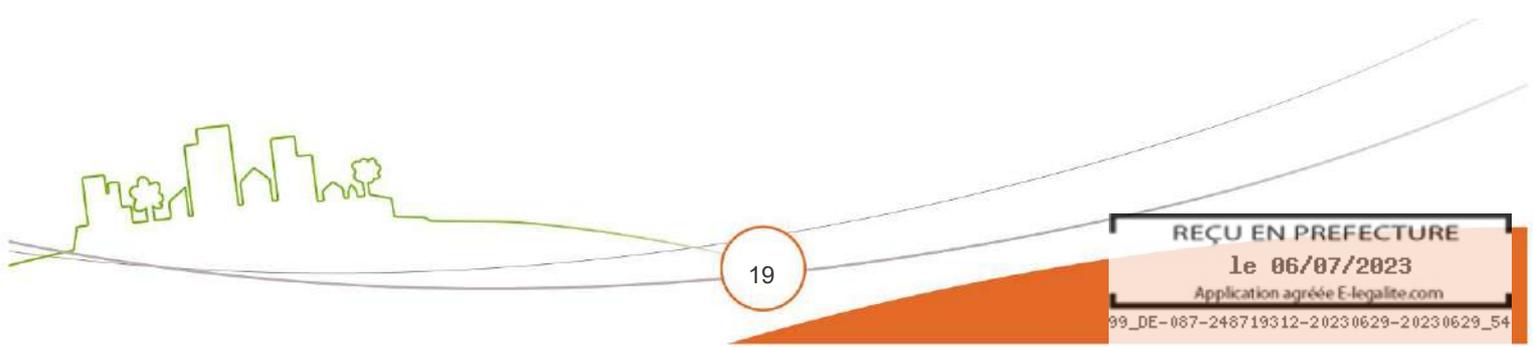


### 5.2.7. VERIFICATION REJETS ATMOSPHERIQUES





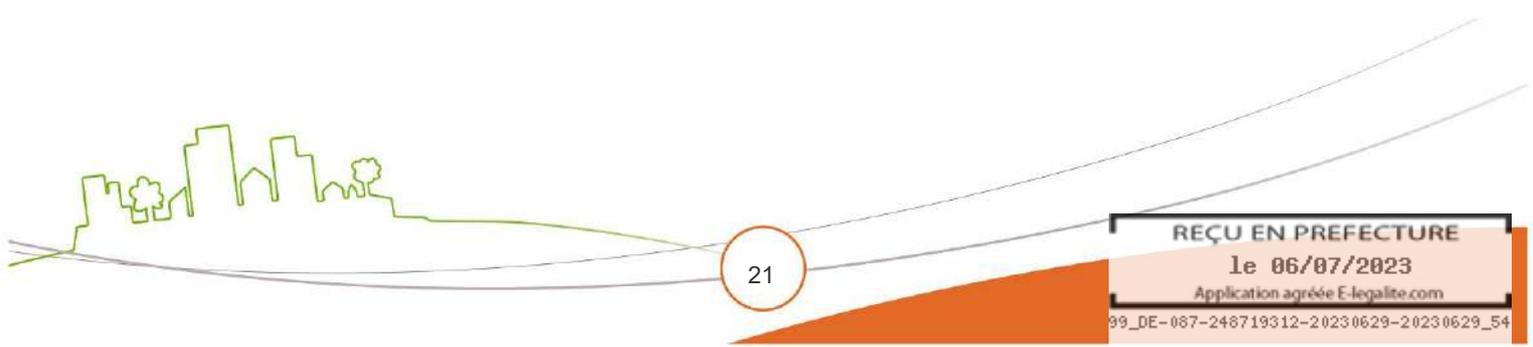
### 5.2.8. NETTOYAGE SEPARATEURS HYDROCARBURES



## 5.2.9. VERIFICATION DISCONNECTEURS



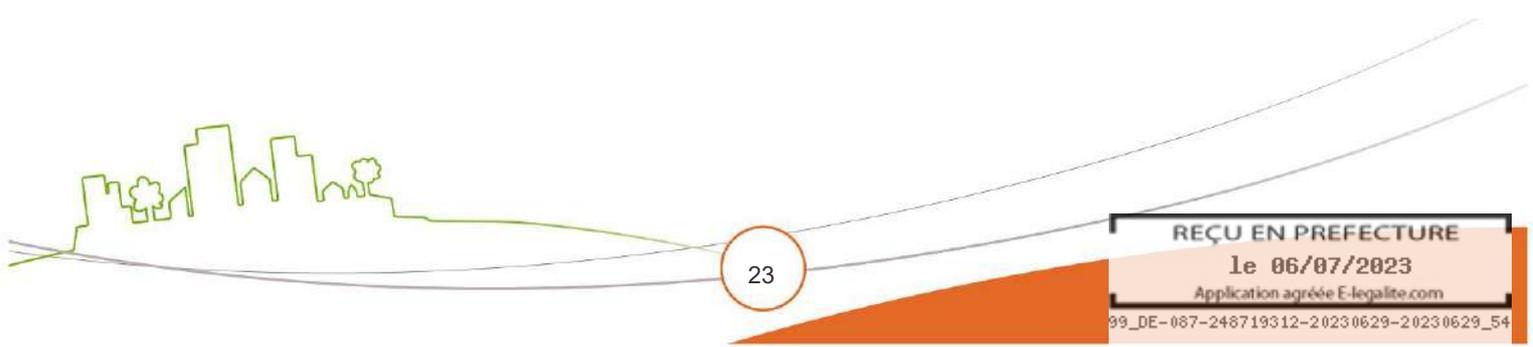
### 5.2.10. VERIFICATION Foudre



### 5.2.11. CONTROLE DE COMBUSTION

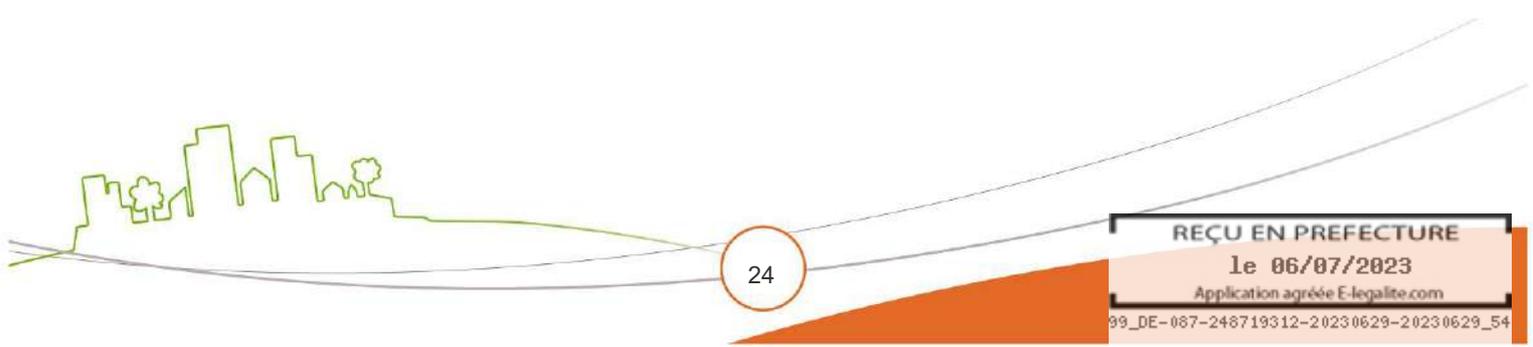


## 5.2.12. CONTROLE REJETS AQUEUX





### 5.2.13. CONTROLE APPAREILS DE LEVAGE

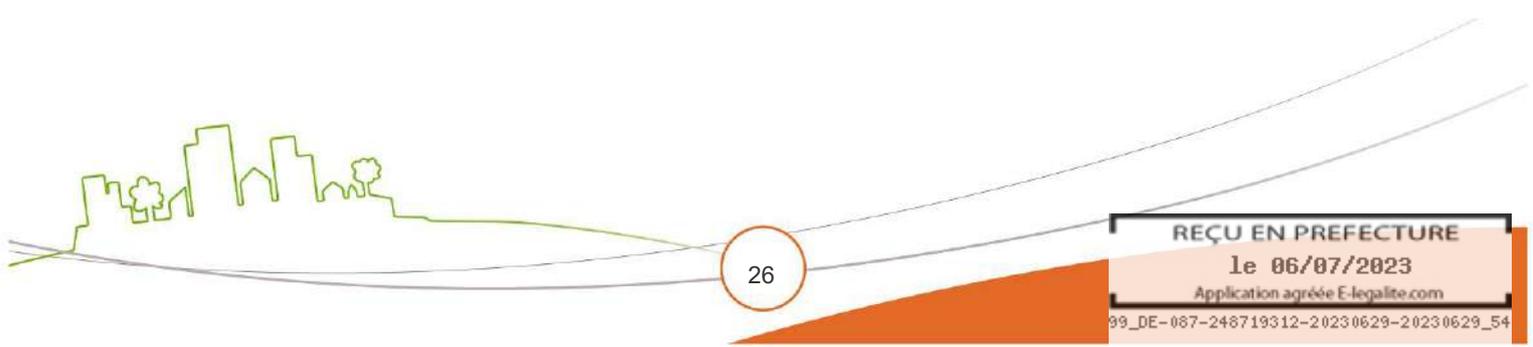






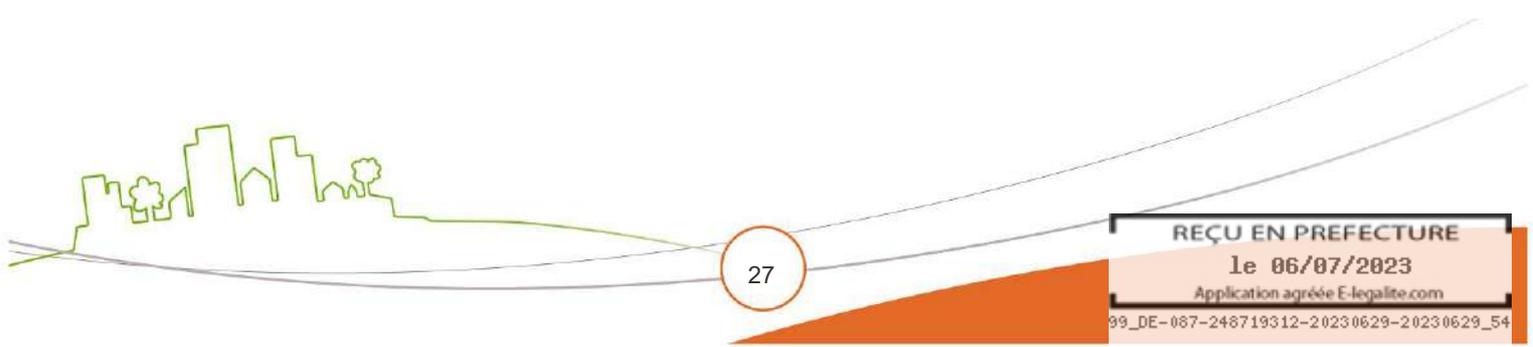
## 5.4. ANNEXES COMPLEMENTAIRES

### 5.4.1 JOURNAL DES PANNES ET DES INTERVENTIONS





#### 5.4.2 PLANNING DES VISITES REGLEMENTAIRES



### 5.4.3 DATE DE MISE EN SERVICE DES CIRCUITS DE CHAUFFAGE PAR SOUS-STATIONS

Numéro sous-station	DESIGNATION DES BATIMENTS	Date arrêt chauffage	Date allumage chauffage	DJ constatés
5A	Logement SDIS	09/05/2022	12/10/2022	1890
5B	Centre de secours	09/05/2022	12/10/2022	1890
6	Gymnase Petit Beaubreuil	non renseigné		
8	30-32-34, Rue des Sagnes	09/05/2022	10/10/2022	1895
11	Allée Fabre d'Eglantine/Av.Beaubreuil	09/05/2022	11/10/2022	1893
12	Allée Fabre d'Eglantine/Av.Beaubreuil	09/05/2022	12/10/2022	1890
13	Allée Fabre d'Eglantine	09/05/2022	17/10/2022	1876
14A	GS J. Montalat	04/05/2022	07/11/2022	1796
14B	Logements GS J. Montalat	09/05/2022	10/10/2022	1895
15	Allée Fabre d'Eglantine	05/05/2022	11/10/2022	1883
17	Allée Fabre d'Eglantine	09/05/2022	12/10/2022	1890
18A	Agence Postale	09/05/2022	07/11/2022	1811
18B	Bibliothèque	09/05/2022	07/11/2022	1811
19B	Galerie Marchande - Boutiques	10/05/2022	07/11/2022	1812
19A	CONFORAMA	10/05/2022	22/10/2022	1874
19C	Centre commercial La Coupole	08/04/2022	22/10/2022	1731
20	Allée Fabre d'Eglantine	09/05/2022	10/10/2022	1895
22	Crèche	09/05/2022	07/11/2022	1811
23	Gymnase Haut Beaubreuil	16/04/2022	07/11/2022	1712
24	Ecole Maternel M. Proust	09/05/2022	07/11/2022	1811
25	Collège Anatole France	10/05/2022	03/10/2022	2109
26	Ecole Elémentaire M. Proust	09/05/2022	03/11/2022	1848
27A	G.S. Gérard Philippe	04/05/2022	07/11/2022	1796
27B	Logements G.S. Gérard Philippe	04/05/2022	07/11/2022	1537
28	Pôle Enfance Marcel Proust	09/05/2022	07/11/2022	1811
31	Rue Rhin et Danube	09/05/2022	12/10/2022	1890
32	Rue Rhin et Danube	09/05/2022	11/10/2022	1893
33	Rue Rhin et Danube	09/05/2022	11/10/2022	1893
34A	Allée Fabre d'Eglantine/Rue du Prieur	09/05/2022	11/10/2022	1893
34B	Maison des Associations	09/05/2022	07/12/2022	1525
35	ESTER	09/05/2022	29/09/2022	1934
36	ENSIL	11/05/2022	03/11/2022	1850
37	Antares	10/05/2022	03/11/2022	1849
38	Boreal	10/05/2022	07/11/2022	1812
39	Résidence Etudiante	09/05/2022	07/11/2022	1811
40	Cassiopée	10/05/2022	07/11/2022	1812
41	Centre Européen de la Céramique (CEC)	09/05/2022	07/11/2022	1811
42	Centre Aquatique	NC	NC	NC

Les nombres de degré jours correspondent à ceux constatés entre la date de rallumage du circuit de chauffage et le 31 décembre 2022.

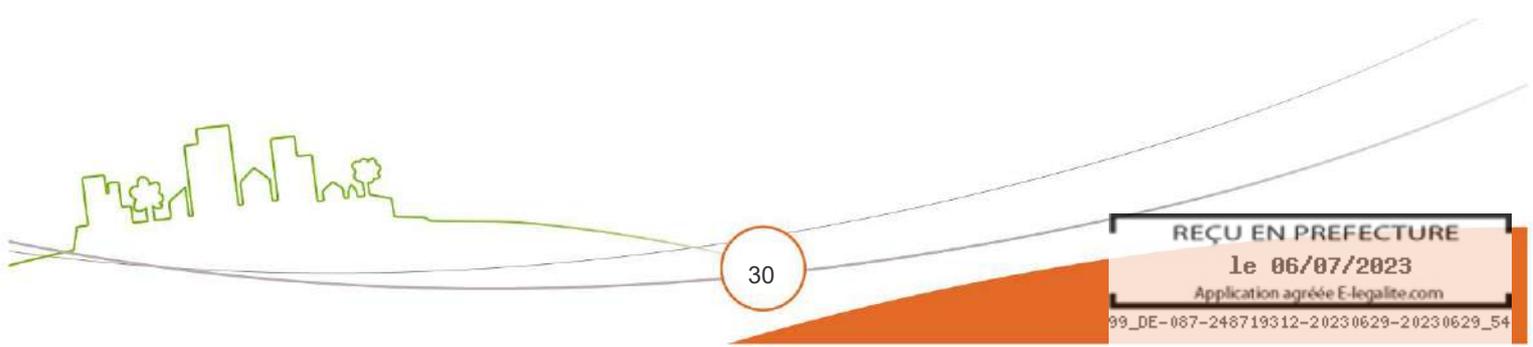
#### 5.4.4 PROGRAMMES PREVISIONNELS 2023

Il est prévu de réaliser les opérations ci-dessous dans le cadre des travaux GER.

- Réparation des fuites.
- Remplacement échangeur Beaubreuil.



## 5.5. LIASSE FISCALE



## 5.6. COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL 2023

€HT	2023
Ventes R1	1 425 154
Ventes R2	583 503
Reprise de provisions GER	
Autres produits	
<b>TOTAL PRODUITS (€)</b>	<b>2 008 657</b>
CEDLM	-1 443 173
Gaz	-32 417
<b>Energie primaires</b>	<b>-1 475 590</b>
Electricité force motrice	-24 648
Eau	-9 600
Fournitures d'entretien (P2)	-23 500
<b>Sous total Achats</b>	<b>-57 748</b>
Entretien et réparations courantes (P2)	-34 740
Charges de Gros Entretien et Renouvellement (GER)	-39 000
Primes d'assurances	-8 246
<b>Sous total services extérieurs</b>	<b>-81 986</b>
Mise à disposition de personnel via Groupe	-34 980
Frais de télécommunication	-2 000
Services bancaires	
<b>Sous total Autres services extérieurs</b>	<b>-36 980</b>
Contribution économique territoriale	-4 000
Taxe foncière	
Autres impôts	
<b>Sous total Impôts et Taxes</b>	<b>-4 000</b>
Redevances versées à la Collectivité	-62 000
Frais de gestion	-109 135
Cotisations organismes professionnels	
Commissaires aux comptes	-3 206
Frais de gestion quotas de CO2	
Autres charges	-2 348
<b>Sous total Autres charges de gestion</b>	<b>-176 689</b>
Dotations aux provisions pour GER	
Déficit sur quotas de CO2	
Services bancaires	-176
Charges d'intérêts générées par la trésorerie et équivalent	-4 271
<b>TOTAL CHARGES (€)</b>	<b>-1 837 440</b>
<b>RESULTAT AVANT IMPÔT (€)</b>	<b>171 217</b>