



Association l'Âtre de la Vallée
306, domaine du Beubois – 68370 ORBEY
Inscrite au Registre des Associations
Tribunal d'Instance de Colmar Vol. XII - Folio 70
Tél. :03 89 22 77 50 - Port: 06.33.39.66.91 - Email :n.bourcart@doamine-du-beubois.fr

RAPPORT DE DELEGATION *(Exercice clôt au 31 décembre 2018)*

ARTICLE 7.5 de la délégation de Service Public du 14 Août 2008.



Rapport d'activité établi par M. Nicolas BOURCART – Directeur

Fait à ORBEY, le 21/05//2019

SOMMAIRE



I.	RAPPEL DES OBSERVATIONS DU COMITE DE SUIVI SUR LE PRECEDENT RAPPORT DE DSP	3
A.	VALORISATION DE SOUS-PRODUITS FORESTIERS OU LIES A L'ENTRETIEN DES PAYSAGES	4
B.	VALORISATION DES RESSOURCES LOCALES.....	5
C.	INSERTION PROFESSIONNELLE DE PERSONNEL HANDICAPE	5
D.	CONDUITE ECOLOGIQUE DE L'ACTIVITE	5
III	COMPTE DE RESULTAT EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018	7
IV	BILAN AU 31 DECEMBRE 2018.....	9
V	ANALYSE DES DEPENSES ET DE LEUR EVOLUTION PAR RAPPORT AUX EXERCICES PRECEDENTS.....	12
A	REDEVANCE POUR L'EXERCICE.....	12
B	APPROVISIONNEMENT.....	12
C	EVOLUTION DES ACHATS DE BOIS	13
D	EVOLUTION DES AUTRES DEPENSES LIEES A LA PRODUCTION DES PLAQUETTES	13
VI	ANALYSE DES RECETTES ET DE LEUR EVOLUTION PAR RAPPORT AUX EXERCICES PRECEDENTS	14
A	TARIFS POUR L'EXERCICE	14
B	VENTES.....	15
C	EVOLUTION DES VENTES	15
VII	ETAT DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS DES BIENS ACQUIS POUR LA DSP	16
VII	PROPOSITION D'EVOLUTION TARIFAIRE	16
IX	TRAVAUX D'AMENAGEMENT	16
A	ENTRETIEN D'ESPACES VERTS ET PRESTATIONS AGRICOLES.....	17
B	BOULANGERIE – TRAITEUR.....	17
II.	MODIFICATIONS ET FAITS IMPORTANTS CONCERNANT L'ASSOCIATION	17
III.	PERSPECTIVES	18

I. Rappel des observations du Comité de suivi sur le précédent rapport de DSP

Voici le compte-rendu de la commission de DSP du 28 juin 2018, à la CCVK :
Participants : Jean-Marie Muller, Martine Schwartz, Christine Schramm, Yannick Gérig, Nicolas Bourcart et Jules.
Excusés : Guy Jacquey, Pascal Lohr.

Suites données aux conclusions du précédent rapport de DSP :

Comme demandé par le délégant CCVK, une présentation analytique de l'activité « production de plaquettes bois » a été extraite du compte de résultat global de l'Atre de la vallée pour bien refléter les résultats de l'activité principale soumise à DSP.

Observations sur le rapport de DSP 2017 :

- Le contrat triennal d'approvisionnement en bois, qui a été signé fin 2015 avec l'ONF pour 26 euros/m³ pour toutes les communes de la vallée, est en vigueur jusque fin 2018. La CCVK proposera aux communes de redéfinir un nouveau contrat triennal dès l'automne 2018.
- Les ventes de plaquettes ont diminué de 5601 MWh en 2016 à 4412 MWh en 2017 (-21%), malgré une rigueur hivernale stable entre 2016 et 2017 : cette baisse s'explique en partie par des avaries/travaux. L'augmentation des ventes aux privés (+28%) ne compense pas la baisse des commandes publiques.
- La redevance perçue par la CCVK en 2017 s'élève à 17938,98 euros, dont 6094,08 euros de part proportionnelle (contre 11594,07 euros en 2016, en baisse de 47% à cause de l'impact direct et indirect de la diminution de la commande publique).
- Le prix maximum des plaquettes bois pour les collectivités publiques de la vallée en 2017 a été de 31.51 euros HT/MWh (+1.4% sur 1 an, conformément à la formule d'indexation).
- Le résultat s'établit à 112 822 euros, dont 9 254 euros pour l'activité principale (production de plaquettes).
- L'Esat de L'Atre de la Vallée compte 23 employés en équivalent temps plein, dont 18 travailleurs handicapés.
- L'Atre de la vallée souligne la baisse importante de la commande publique et l'intérêt de renégocier avec les communes un contrat pluriannuel d'approvisionnement pour la nouvelle période 2019-2021.

Suites à donner :

- Le délégataire Atre de la Vallée précise et corrige son rapport pour le remettre avant septembre 2018 : correction du calcul de la redevance (p10 et 11) ; intégration pour les achats de bois et les ventes de plaquettes d'une colonne indiquant les volumes achetés ou vendus l'année précédente ; vérification de la dotation aux amortissements (p15), le déménagement de l'activité annexe « boulangerie » au Beubois est réalisée (p16)
- Le Président de la CCVK propose de programmer des rencontres au cours de l'été avec les communes dotées de chaudières mais n'acquérant pas de plaquettes auprès de la plateforme
- Le Président de la CCVK propose d'aborder la question du prochain contrat pluriannuel d'approvisionnement 2019-2021 en Bureau CCVK à l'automne

2018 pour que les communes productrices de bois énergie l'orientent vers la plateforme à un prix à définir.

II Respect des exigences de service public

A. *Valorisation de sous-produits forestiers ou liés à l'entretien des paysages*

Notre équipe « bucheronnage et gestion de la plateforme » s'est consacrée à :

- ✚ L'entretien de la plateforme
- ✚ La livraison de copeaux
- ✚ L'exploitation de parcelle forestière sur le ban de Kientzheim
- ✚ L'abatage, débardage et coupe de bois de chauffage
- ✚ Broyage de déchets verts sur les déchetteries de la vallée
- ✚ La confection de piquets de châtaigniers
- ✚ L'entretien des rhizosphères et des captages d'eau potable
- ✚ L'arrachage de renouée du japon
- ✚ L'abatage d'arbres et la récupération de bois sur divers chantiers de la vallée
- ✚ Travaux d'entretien de biotope particuliers avec le parc des ballons des Vosges (Surcenord, Frankenthal)
- ✚ Travaux d'espaces verts chez des particuliers et syndicats.
- ✚ Désherbage manuel des cimetières.
- ✚ Collaboration avec le Parc Naturel des Ballons des Vosges et l'ONF, dans le cadre d'un programme « Natura 2000 », pour l'entretien d'une tourbière au Surcenord.

Accueil • Actualités • Biodiversité • La tourbière du Surcenord fait peau neuve

La tourbière du Surcenord fait peau neuve

Dans le cadre de natura 2000, le Parc naturel régional des Ballons des Vosges met en oeuvre en oeuvre des actions concrètes en faveur de la biodiversité. Le 14 septembre, le Parc propose d'assister au chantier en cours pour la restauration de la tourbière du Surcenord avec l'association l'Âtre dans la vallée.

> **Connaître avant d'agir**

La tourbière du Surcenord, sur près de 2 ha, est intégrée au site natura 2000 des Hautes Vosges, animé par le Parc des Ballons des Vosges. Elle est située en forêt communale d'Orbey. Elle abrite de nombreuses espèces animales et végétales remarquables : orchidées, libellules, papillons etc. Toutefois cette richesse est menacée par le fort développement de l'épicéa, favorisé notamment par le drainage ancien. A terme plusieurs espèces pourraient disparaître si rien n'est fait. Après plusieurs années d'études pour mieux connaître les espèces à enjeu du site, mais également appréhender son fonctionnement et déterminer son origine, le Parc a ainsi proposé des opérations ciblées de réouverture sur une partie de la tourbière.


> **Plus de cent arbres à abattre**

Le martelage des arbres à supprimer s'est déroulé fin juin. Le Parc était accompagné de la commune, de l'Office National des Forêts (ONF) et de Reinhold Treiber, spécialiste allemand ayant étudié les insectes du site. Les bosquets d'arbres intéressants pour certaines orchidées forestières ou potentiellement intéressants pour le Grand Tétrás sont conservés. Les arbres ainsi marqués seront abattus. Le chantier est confié à l'association l'Âtre de la Vallée en lien avec l'ONF. Un suivi scientifique est mis en place pour évaluer l'impact de ces travaux.

Ce chantier bénéficie du soutien financier de l'Agence de l'Eau et de la commune d'Orbey. Le Parc bénéficie de crédits d'Etat et de l'Union européenne pour l'animation.

> **INFORMATIONS PRATIQUES**

- Le rendez-vous est fixé à 9h au Col du Calvaire : afin de limiter la circulation des véhicules, un co-voiturage sera organisé pour se rendre sur site
- Visite et explication du chantier en présence du Parc, de l'ONF, des élus de la commune et de l'Âtre de la vallée.
- Bottes ou chaussures de terrain adaptées indispensables



ACTUALITÉS AGENDA MAISONS DU PARC PUBLICATIONS

B. Valorisation des ressources locales

100% de nos bois sont issus de la vallée, principalement des forêts communales gérées en PEFC. Les travailleurs de l'ESAT valorisent également des houppiers, des bois de bords de rivières, et des résidus d'espaces verts.

C. Insertion professionnelle de personnel handicapé



L'Atre de la Vallée a pris une personne supplémentaire en formation sur l'atelier bûcheronnage et différents stagiaires en situation de handicap.

L'équipe de l'ESAT actuelle se compose :

- ✚ D'un directeur à ½ temps sur l'ESAT,
- ✚ De trois moniteurs d'ateliers, + ½ temps sur le social,
- ✚ De 19 travailleurs handicapés (18 ETP), dont 6 en atelier bûcheronnage/copeaux,
- ✚ Un moniteur en contrat de professionnalisation

D. Conduite écologique de l'activité

L'Atre de la Vallée n'achète pas de bois ayant subi un traitement chimique : insecticide, fongicide, peinture, vernis, colle, etc.

Le broyage est réalisé par un entrepreneur qui a investi dans un broyeur avec des performances plus que satisfaisantes, qualité des copeaux et consommation énergétique. Nos travailleurs utilisent des huiles de coupe biologiques pour les tronçonneuses et débroussailleuses.



L'Atre de la Vallée est engagée dans une démarche de diminution des Gaz à Effet de Serre (GES), et dans une conduite respectueuse de l'environnement concernant ses ateliers et ses constructions :

- ✚ Le transport des travailleurs est effectué par un ramassage, depuis nos différents foyers à Orbey jusqu'à Kaysersberg.
- ✚ Une attention particulière est accordée à l'emploi de matériaux écologiques lors des travaux d'aménagement, à l'optimisation des transports, à l'alimentation biologique et au compostage des déchets.
- ✚ L'équipe évite autant que faire se peut le transport par camion des déchets : broyage sur place des déchets verts.
- ✚ Les déchets de broyage, notamment les écorces, sont retraités en compost, paillage de culture (jardin potager pour l'autoconsommation, activité de paysagisme, etc.) ou bois raméal fragmenté (BRF).
- ✚ Nous sélectionnons aussi nos prestataires en fonction de leur proximité et de leur engagement dans des démarches de développement durable.
- ✚ Nous sensibilisons notre clientèle sur des pratiques plus respectueuses de l'environnement : non utilisation de produit phyto, choix de la végétation.
- ✚ Formation d'un moniteur à l'élagage dans des pratiques respectueuses des arbres et de la végétation.

III Compte de résultat exercice clos le 31 décembre 2018

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS		
Dossier : ESC - ESAT COMMERCIAL ATRE DE LA VALLEE - Périodes de : 01/2018 à 12/2018		
PRODUITS	Exercice 2018	Exercice 2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	0,00	0,00
Production vendue :		
- prestations de services	120 370,30	131 360,78
70600000 Prestations de services.	114 886,55	124 342,28
70601000 Broyage en déchetterie	5 483,75	7 018,50
- divers	227 997,21	207 228,71
70101000 Ventes de bois de chauffage	17 916,03	10 743,73
70102000 Ventes de copeaux	161 671,00	139 031,36
70105000 Vente de produits alimentaires	43 233,52	52 840,32
70106000 Vente de produits divers à 10%	452,21	893,50
70107000 Vente de produits divers à 20 %	2 932,50	2 174,30
70880200 Mise à disposition de personnel	2 136,50	1 545,50
70900000 Rabais, remises, ristournes accord,	-24,85	0,00
Production stockée ou déstockage de production	38 300,00	-7 353,00
71350000 Variation des stocks de produits.	38 300,00	-7 353,00
Production immobilisée	0,00	0,00
Dotations et produits de tarification	0,00	0,00
Subventions d'exploitations et participations	0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00
Transferts de charges	0,00	0,00
Autres produits	218 612,79	214 770,12
75430000 Aide aux postes des personnes handi	218 529,85	214 720,65
75880000 Autres produits divers de gestion c	82,94	49,47
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits d'Exploitation (à analyser)	0,00	0,00
TOTAL I	605 280,30	546 006,61
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	0,00	0,00
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits	426,72	388,45
76800000 Autres produits financiers.	426,72	388,45
Reprises sur provisions	0,00	0,00
Transferts de charges	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits Financiers (à analyser)	0,00	0,00
TOTAL II	426,72	388,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0,00	0,00
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	6 700,00	0,00
77500000 Produits des cess° d'élts d'actif	6 700,00	0,00
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	0,00	0,00
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	0,00	0,00
- reprises sur autres provisions	0,00	0,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0,00	0,00
Transferts de charges	0,00	0,00
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits Exceptionnels (à analyser)	0,00	0,00
TOTAL III	6 700,00	
TOTAL DES PRODUITS	612 407,02	546 395,06
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	612 407,02	546 395,06

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES		
Dossier : ESC - ESAT COMMERCIAL ATRE DE LA VALLEE - Périodes de : 01/2018 à 12/2018		
CHARGES	Exercice 2018	Exercice 2017
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0,00	-970,00
60970000 Rabais, remises, ristournes obtenus	0,00	-970,00
Variation de stock	0,00	0,00
Achats de matières premières et fournitures	72 062,54	69 600,12
60102000 Achats stockés de bois rond	41 982,20	34 637,72
60103000 Achats stockés de bois sur pied	2 464,30	1 878,92
60105000 Achats stockés de matières alimentaires	27 616,04	31 190,32
60106000 Achats stockés de bois de chauffage	0,00	1 893,16
Variation de stock	41 165,96	0,00
60310000 Variation des stocks matières premières	41 165,96	0,00
Achats d'autres approvisionnements	0,00	0,00
Variation de stock	0,00	0,00
Achats non stockés de matières et fournitures	15 437,73	14 360,52
60618000 Autres fournitures non stockables.	10 412,55	11 308,53
60621000 Combustibles et carburants.	5 025,18	3 051,99
Services extérieurs et autres	71 745,71	71 074,03
61128000 Autres prestations à caractère médi	20 742,59	9 520,00
61320000 Locations immobilières.	594,09	11 355,79
61358000 Autres locations mobilières.	2 848,39	4 071,81
61520000 Ent. et réparat° s/biens immobilier	0,00	638,95
61551000 Entretien et réparation du matériel	7 419,54	8 622,57
61688000 Autres risques.	887,70	2 122,39
61820000 Documentation générale et technique	239,06	273,92
62260000 Honoraires.	1 277,20	927,00
62480100 Transports sur achats	20 743,87	18 745,94
62480200 Transports sur ventes	16 904,27	14 570,40
62500000 Déplacements, missions et réception	89,00	58,00
62600000 Frais postaux et frais de télécommu	0,00	57,26
62700000 Services bancaires et assimilés.	0,00	110,00
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	0,00	-138,00
63310000 Versement de transport.	0,00	-138,00
- autres	93,00	0,00
63513000 Autres impôts locaux.	93,00	0,00
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	178 826,33	177 240,83
64111000 Rémunération principale.	178 250,33	176 945,83
64118010 Provision congés payés	576,00	295,00
- charges sociales	78 545,93	76 666,21
64518000 Cotisations aux autres organismes s	230,00	180,00
64610000 Cotisations à la MSA.	70 654,39	70 173,34
64780000 Divers.	7 161,54	5 812,87
64781000 Cartes de transport.	500,00	500,00
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	24 628,52	24 647,55
68112000 Immobilisations corporelles.	24 628,52	24 647,55
- des charges d'exploitation à répartir	0,00	0,00
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	0,00	0,00
- pour risques et charges d'exploitation	0,00	0,00
Autres charges	5,63	0,10
65880000 Autres.	5,63	0,10
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges d'Exploitation (à an	0,00	0,00
TOTAL I	482 511,35	432 481,36
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilés	1 104,28	1 091,63
66110000 Intérêts des emprunts et dettes.	1 104,28	1 091,63
Différences négatives de change	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges Financières (à an	0,00	0,00
TOTAL II	1 104,28	1 091,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	0,00	0,00
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	0,00	0,00
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	0,00	0,00
- dotations aux autres provisions réglementées	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00	0,00
Impôts sur les sociétés	0,00	0,00
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges Exceptionnelles (à	0,00	0,00
TOTAL III		
TOTAL DES CHARGES	483 615,63	433 572,99
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	128 791,39	112 822,07
TOTAL GENERAL (I + II + III)	612 407,02	546 395,06

IV Bilan au 31 décembre 2018

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF				
Dossier : ESC - ESAT COMMERCIAL ATRE DE LA VALLEE - Périodes de : 01/2018 à 12/2018				
Libellé	Montant brut 2018	Amort. et prov. 2018	Montant net 2018	Montant net 2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles :				
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	7 810,86	5 077,05	2 733,81	3 514,90
21350000 Installations générales, agencement	7 810,86	0,00	7 810,86	7 810,86
28135000 Installations générales, agencement	0,00	5 077,05	-5 077,05	-4 295,96
Installations techniques, matériels et outillage	168 372,95	78 884,87	89 488,08	87 739,09
21540000 Matériel.	168 372,95	0,00	168 372,95	147 419,94
28154000 Matériel.	0,00	78 884,87	-78 884,87	-59 680,85
Autres immobilisations corporelles	18 989,94	15 467,84	3 522,10	6 165,51
21820000 Matériel de transport.	6 645,50	0,00	6 645,50	21 963,67
21830000 Matériel de bureau et matériel info	667,81	0,00	667,81	667,81
21840000 Mobilier.	1 806,44	0,00	1 806,44	1 806,44
21880000 Autres immobilisations corporelles.	9 870,19	0,00	9 870,19	9 870,19
28182000 Matériel de transport.	0,00	6 645,50	-6 645,50	-21 344,64
28183020 Matériel informatique	0,00	667,81	-667,81	-667,81
28184000 Mobilier.	0,00	1 367,99	-1 367,99	-1 192,99
28188000 Autres immobilisations corporelles.	0,00	6 786,54	-6 786,54	-4 937,16
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I	195 173,75	99 429,76	95 743,99	97 419,50
Comptes de liaison (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	24 000,00	0,00	24 000,00	65 165,96
31000000 Matières premières et fournitures	24 000,00	0,00	24 000,00	65 165,96
Autres approvisionnements	1 060,00	0,00	1 060,00	1 394,00
32210000 Combustibles et carburants.	1 060,00	0,00	1 060,00	1 394,00
En-cours de production (biens et services)	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	61 412,00	0,00	61 412,00	23 112,00
35500000 Stocks de produits finis MAP	61 412,00	0,00	61 412,00	23 112,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	81 432,30	0,00	81 432,30	55 724,66
41110100 Clients ESAT et autres	81 432,30	0,00	81 432,30	55 724,66
Autres créances	19 396,94	0,00	19 396,94	36 565,77
44562000 TVA sur immobilisations.	0,00	0,00	0,00	83,33
44566000 TVA sur les autres biens et service	1 482,11	0,00	1 482,11	1 766,02
44571050 Tva collectée à 20 %	0,00	0,00	0,00	381,79
46870000 Produits à recevoir.	17 914,83	0,00	17 914,83	34 334,63
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	276 556,70	0,00	276 556,70	203 044,85
51202403 Caisse d'épargne ADV Associatis ESC	214 024,10	0,00	214 024,10	131 727,92
51202500 Caisse d'épargne ADV Esat Commercia	61 807,51	0,00	61 807,51	70 030,12
53171000 Caisse ESC Alimentaire	725,09	0,00	725,09	1 286,81
Charges constatées d'avance	483,00	0,00	483,00	270,00
48600000 Charges constatées d'avance.	483,00	0,00	483,00	270,00
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III	464 340,94		464 340,94	385 277,24
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes de remboursement des obligations V	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de conversion (actif) VI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	659 514,69	99 429,76	560 084,93	482 696,74
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				0,00
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :				0,00
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				0,00

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF		
Dossier : ESC - ESAT COMMERCIAL ATRE DE LA VALLEE - Périodes de : 01/2018 à 12/2018		
Libellé	Montant net 2018	Montant net 2017
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise :	0,00	0,00
Dons et legs	22 000,00	22 000,00
10340000 Apports avec droit de reprise.	22 000,00	22 000,00
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	0,00	0,00
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	0,00	0,00
Réserves de compensation	0,00	0,00
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00	0,00
Autres réserves	0,00	0,00
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	287 593,02	174 770,95
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	128 791,39	112 822,07
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	0,00	0,00
Provisions réglementées :	0,00	0,00
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	0,00	0,00
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immo	0,00	0,00
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	0,00	0,00
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0,00	0,00
TOTAL I	438 384,41	309 593,02
Comptes de liaison	0,00	0,00
TOTAL II		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Fonds dédiés	0,00	0,00
TOTAL III		
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	47 795,19	77 284,16
16402000 Emprunt ADV CEA N°5065231 (100 k?)	5 336,58	20 979,53
16403040 Emprunt ADV ESC CA 70 000	42 458,61	56 304,63
Emprunts et dettes financières divers (3)	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0,00	0,00
Redevables créditeurs	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	19 451,84	32 293,53
40110000 Fournisseurs.	10 700,16	18 249,26
40810000 Fournisseurs.	8 751,68	14 044,27
Dettes sociales et fiscales	54 453,49	63 526,03
42100000 Personnel - rémunérations	500,00	0,00
42820000 Dettes provisionnées pour congés pa	3 955,00	3 379,00
43101000 MSA	38 655,10	43 376,94
43102000 CAAA	851,89	863,64
43820000 Charges sociales sur congés à payer	1 582,00	1 352,00
44550000 Taxes sur le chiffre d'affaires ... d	0,00	13 623,00
44551000 TVA ... d,caisser.	7 320,00	0,00
44571010 TVA collectée 5,5 %	7,98	0,00
44571040 TVA collectée à 10 %	950,72	931,45
44571050 Tva collectée à 20 %	630,80	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00
Autres dettes (5)	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0,00	0,00
TOTAL IV	121 700,52	173 103,72
Ecarts de conversion (passif)		
TOTAL V	0,00	0,00
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	560 084,93	482 696,74
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

BALANCE ANALYTIQUE COPEAUX		
Du 01/01/2018 au 31/12/2018		
Dossier : ESAT COMMERCIAL ATRE DE LA VALLEE		
LIBELLE	SOLDE PERIODE	
	DEBIT	CREDIT
Achats stockés de bois rond	41 982	
Achats stockés de bois sur pied	2 464	
Achats stockés de bois de chauffage	0	
Autres fournitures non stockables.	10 413	
Prestations de broyage	20 183	
Prestations de débardage	560	
Location broyeur	2 509	
Autres locations mobilières.	340	
Entr. & répar. Aut. Mat. & Outillag	7 420	
Primes d'assurance véhicules	888	
Concours divers (cotisations...).	225	
Transports sur achats	20 744	
Transports sur ventes	16 904	
Dotation aux amortissements	15 731	
Redevance plateforme	22 353	
Rémunération charges moniteur atelier	32 446	
Rémunération charges TH (6)	114 487	
Aide aux postes		97 161
Ventes de bois de chauffage		17 596
Ventes de copeaux		161 671
Vente de produits divers à 10%		452
Vente de produits divers à 20 %		2 933
Prestations de services.		34 418
Broyage en déchetterie		5 484
Variation des stocks de produits.	1 250	0
	310 899	319 715
	8 816	

Le résultat d'exploitation de l'ESAT de l'activité plaquettes est bénéficiaire, Les autres charges sont composées de la part fixe et de la part liée à la vente de plaquette locative de la plateforme, une partie des honoraires du commissaire aux comptes, de la rémunération des travailleurs handicapés pour l'équipe lié à la

production de plaquettes, le carburant et l'entretien des machines et d'un véhicule + (tracteurs broyeurs).

V Analyse des dépenses et de leur évolution par rapport aux exercices précédents

A Redevance pour l'exercice

Redevance 2018

Redevance plateforme bois énergie 2018						
PARTIE FIXE						Redevance fixe
paiement le 31 mars, 30 juin, 30 septembre, 31 décembre						
réévaluée chaque année (à partir du 1/01/2011)						
Redevance fixe n-1 :		11 844,90 €				
	dernier ICC paru au 1er janv 2018	dernier ICC paru au 1er janvier 2017	taux évolution			
ICC (2017T2/2016T2)	1664	1622	102,59%			
prix de journée (2017/2016)	19161,08	18950,42	101,11%			
			taux d'évolution retenu pour redevance fixe et plafond de redevance:			
			101,11%			
plafond redevance avant dotation aux amortissements		25 017,73 €			11 976,57 €	
PARTIE PROPORTIONNELLE						
sur activité 2018 selon rapport de DSP de mai 2019						
paiement au plus tard le 31 mai suivant l'année de référence du calcul						
Encourager les collectivités à être les premiers clients de la plateforme (obj: 5000MWh soit pour Hb30% 6000 MAP ou 1500 Tonnes)						
			MWh	E/MWh	Euros	Redevance proportionnelle plafonnée
	MWh livrés aux collectivités de la vallée		3414	2,07	7066,98	
	MWh livrés à d'autres clients		1599	2,07	3309,93	
	somme				10376,91	10 376,91 €
						dotation aux amortissements
Permettre au délégataire d'amortir l'aménagement du bâtiment adm (max 3600E/an)						0,00 €
si redevance supérieure au plafond						
TOTAL REDEVANCE						22 353,48 €

B Approvisionnement

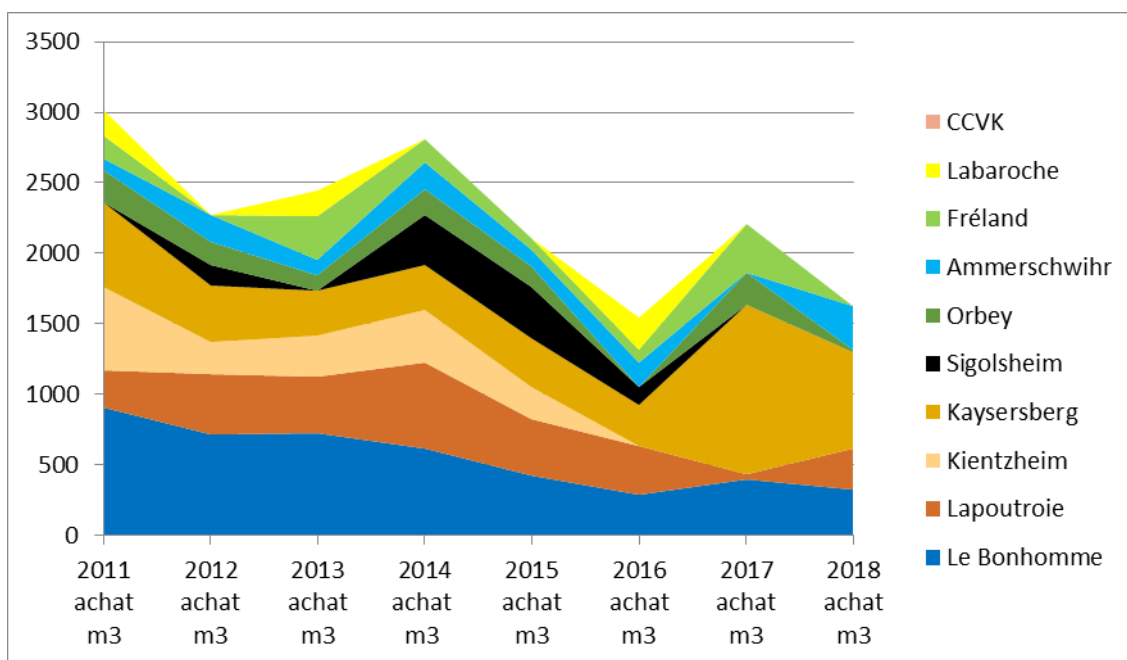
Le bois fourni par les communes de la Vallée nous permet d'avoir un stock suffisant pour fournir les chaufferies de la Vallée en copeaux au bon taux d'humidité. Nous avons signé en 2015 un contrat avec l'ONF pour trois ans au prix de 26 €/m³, (pour des volumes entre 2200 et 3500 M³ annuel.). Le bois acquis en dehors du contrat ONF, communes, privés peut être évalué à 200 M³ pour l'année 2018.

Les charges liées à cette activité sont importantes : location plateforme, achat de bois et transport. La marge sur cette activité est faible comparé à l'activité espace vert (80% du résultat).

Bois énergie contractualisée en 2018

Achat bois contractualisé 2018			2017
	En euros	En m3	En m3
Provenance du bois			
Kaysersberg	17773,34	683,59	1202,26
Kientzheim			
Le bonhomme	8429,46	324,21	395,34
Lapoutroie	7304,18	286,96	38
Fréland			346,73
Labaroche			
Orbey	585	22,5	225,07
Ammerschwihr	7890,22	303,47	186,26
Sigolsheim			
Autres			210
Total achat de bois de la Vallée	41982,2	1620,73	2604

C Evolution des achats de bois



L'approvisionnement de la plateforme s'appuie sur les toutes les communes de la vallée de Kaysersberg.

En 2017 l'ONF nous a livré que 1620 M3.

D Evolution des Autres dépenses liées à la production des plaquettes

Pas de changement

VI Analyse des recettes et de leur évolution par rapport aux exercices précédents

A Tarifs pour l'exercice

Les tarifs ont été revalorisés en Janvier 2018 par application de la clause stipulée à l'article 5.2.8 de la Délégation de Service Publique.

Les tarifs maximaux pour les collectivités de la vallée s'établissent comme suit :

Le MWh est facturé au prix de 32.25 euros HT pour 2018 contre 31.51 euros en 2017, soit une légère augmentation.

Indexation 2018 des prix des produits de la plateforme bois énergie de la vallée de Kaysersberg

Indice	Réf	Réf Insee	Indice initial 2009		Indice 2018		V/lzéro	poids dans la formule	ratio pondéré	
			date référence	lzero	date référence	l				
Forêts	B	1653530	août-08	108,5	août-17	123,67	113,98%	0,15	17,10%	
carburants et lubrifiants	C	1764104	nov-08	152,32	nov-17	174,14	114,33%	0,15	17,15%	
SMIC	F	879877	01-janv-09	1321,02	01-janv-18	1498,47	113,43%	0,6	68,06%	
ICC	ICC	8630	2008T2	1562	2017T2	1 664	106,53%	0,1	10,65%	
Total								1	112,96%	
				Prix HT / MWh		TTC				
				2009	2018	2018				
vente de copeaux secs (enlèvement plateforme)				23,73 €	26,81 €	29,49 €				
vente de copeaux secs bennés ou fond mouvant				28,55 €	32,25 €	35,48 €				
vente de copeaux secs pompés				33,37 €	37,70 €	41,47 €				
vente de copeaux secs bennés ou fond mouvant (bois MADG)				24,94 €	28,17 €	30,99 €				
vente de copeaux humides bennés ou fond mouvant (bois MADG)				16,59 €	18,74 €	20,61 €				
Exemple pour la vente de copeaux secs bennés ou fond mouvant:				HT		TTC				
	Hb	PCI (MWh/T)	Prix 2018/MWh	Prix 2018/T	Prix 2018/MWh	Prix 2018/T				
	20	3,88	32,25 €	37,69 €	35,48 €	41,46 €				
	21	3,824	32,25 €	37,15 €	35,48 €	40,87 €				
	22	3,768	32,25 €	36,61 €	35,48 €	40,27 €				
	23	3,712	32,25 €	36,06 €	35,48 €	39,67 €				
	24	3,656	32,25 €	35,52 €	35,48 €	39,07 €				
	25	3,6	32,25 €	34,97 €	35,48 €	38,47 €				
	26	3,544	32,25 €	34,43 €	35,48 €	37,87 €				
	27	3,488	32,25 €	33,89 €	35,48 €	37,28 €				
	28	3,432	32,25 €	33,34 €	35,48 €	36,68 €				
	29	3,376	32,25 €	32,80 €	35,48 €	36,08 €				
	30	3,32	32,25 €	32,25 €	35,48 €	35,48 €				
	31	3,264	32,25 €	31,71 €	35,48 €	34,88 €				
	32	3,208	32,25 €	31,17 €	35,48 €	34,28 €				
	33	3,152	32,25 €	30,62 €	35,48 €	33,68 €				
	34	3,096	32,25 €	30,08 €	35,48 €	33,09 €				
	35	3,04	32,25 €	29,53 €	35,48 €	32,49 €				

B Ventes

Les livraisons en copeaux effectuées en 2018 se sont élevées à 5013 MWH contre 4412MWh en 2017. Soit une augmentation des ventes de 601 MWH.

Les clients en plaquettes forestières de l'Atre de la Vallée sont :

chaufferie public Vallée 2018	total vente	MWh livrés2018	Mwh2017	total en tonne à25%
CCVK	35504	1101	1159	306
Le Bonhomme	21849	677	765	188
Lapoutroie	35810	1110	723	308
Kaysersberg	16936	525	273	146
Orbey	0	0	0	0
Labaroche	0	0	0	0
Fréland	0	0	23	0
sous total	110100	3414	2944	948
Chaufferie privée de la Vallée				
Champ de la croix	21808,16	676	774	188
autres Privés	8865,33	275	157	76
atre de la Vallee	20898	648	536	180
plaquettes achetés transitant par la plate forme		0	0	0
atre de la Vallee		0	0	0
les Sources		0	0	0
sous total	51571,49	1599	1468	444
Total livré	161671	5013	4412	1393

C Evolution des ventes

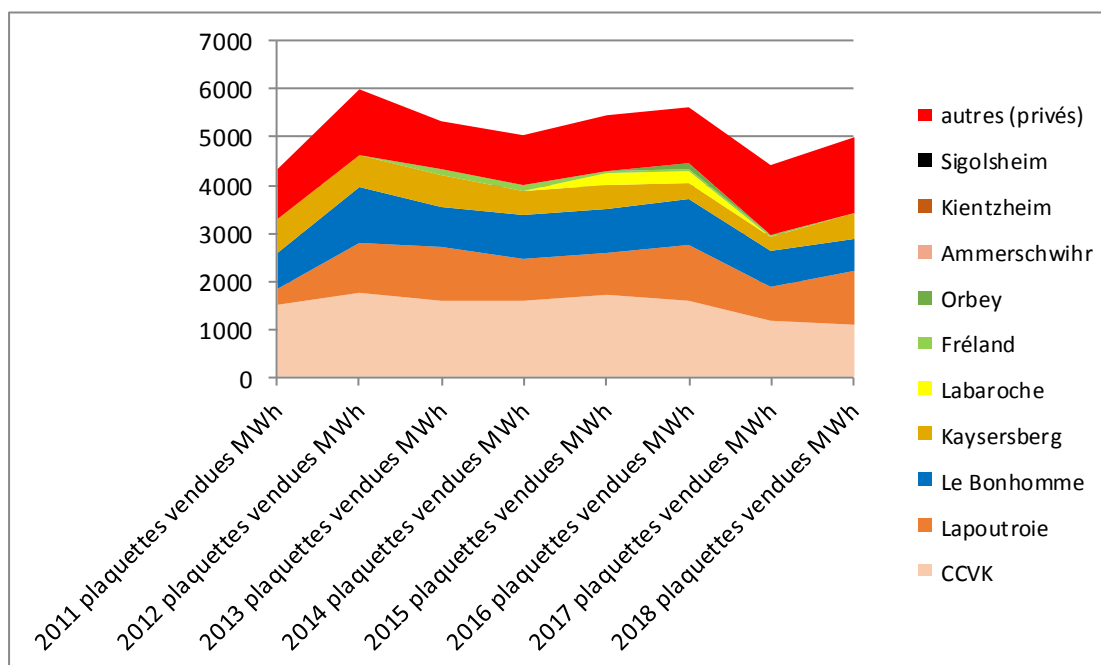
En 2018 nous avons vendu 601 MWh de plus qu'en 2017. Nous avons augmenté le nombre de clients. Les chaufferies privées représentent 45% des ventes contre 27% l'année précédente (soit une forte augmentation des ventes aux privés).

Il y a eu moins de panne sur les chaufferies.

Les achats de la commune de Lapoutroie ont augmenté de 400MWh

Les communes d'Orbey de Labaroche et de Fréland n'ont rien pris. Nous avons sollicité les commune d'Orbey et de Labaroche : pas de réponse. (Labaroche se fourni à Belfort !!!)

L'Atre de la Vallée et les structures satellites des Allagouttes sont aussi des clients privés, qui s'engagent et payent les plaquettes au même prix que les collectivités, (45% des ventes).



VII Etat des immobilisations et amortissements des biens acquis pour la DSP

Notre dotation aux amortissements pour 2018 s'élève à 15731 euros.






Liste des investissements pour l'exercice 2018

LIBELLE	DOSSIER	DEBUT	Amortissement				
			MODE	DUREE	DATE ACQ	A AMORTIR	
MOTOFAUCHEUSE STAUB	ESC	09/01/2018	L	3	09/01/2018	2 826,25	
BALTHAZARD tronçonneuse Husqvarna	ESC	04/04/2018	L	3	04/04/2018	775,00	
Remorque benne GyraX BMXL 80	ESC	21/11/2018	L	7	21/11/2018	11 500,00	
Fendeuse verticale avec treuil	ESC	27/11/2018	L	7	27/11/2018	4 235,00	
Remorque Niewiadow	ESC	30/11/2018	L	3	30/11/2018	3 616,76	

Soit un total d'investissement pour 2018 de 22 953 euros

VII Proposition d'évolution tarifaire

L'Atre de la Vallée entend faire une nouvelle proposition au niveau de la formule employée pour l'indexation du prix du copeaux en prenant en compte les 3 paramètres suivant :

-  Prix d'achat du bois 40% 
-  Smic 60%
-  Un indice lubrifiant et combustible 

Indice	Réf	Réf Insee	Indice initial		Indice 2020		l/zéro	poids dans la formule	ratio pondéré
			date référenc.	l/zéro	date référence	l			
prix €/m3 contrat pluriannuel ONF			2011	24 €	1erjanv année n	28.00 €	116.67%	0.3	35.00%
carburants et lubrifiants		10539190	2008	133.4	année n-2	122.20	91.60%	0.1	9.16%
SMIC	F	879877	01-janv-09	1321.02	1erjanv année n	1521.22	115.15%	0.6	69.09%
ICC	ICC	8630	2008T2	1562	T2 année n-1	1 699	108.77%	0	0.00%
Total								1	113.25%

	Prix HT / MWh	
	2009	2020
vente de copeaux secs (enlèvement plateforme)	23.73 €	26.88 €
vente de copeaux secs bennés ou fond mouvant	28.55 €	32.34 €
vente de copeaux secs pompés	33.37 €	37.80 €
vente de copeaux secs bennés ou fond mouvant (bois MADG)	24.94 €	28.25 €
vente de copeaux humides bennés ou fond mouvant (bois MADG)	20.05 €	18.79 €

100.3% d'évol/2018, soit pour 6000 MWh : 505.45 € d'évolution de chiffre d'affaire/2018
 ayant nécessité environ 3000m3 de grumes : 6 000.00 € surcout d'appra (26 à 28€/m3)

IX Travaux d'aménagement

X Activités annexes hors DSP :

La vente de plaquettes forestières représente en 2018, 40% du chiffre d'affaire globale des activités de l'ESAT. Le reste du chiffre d'affaire étant réalisé par les autres activités (espaces verts et Boulangerie).

A Entretien d'espaces verts et prestations agricoles

L'équipe espaces verts, gestion de rivière, et des chemins a travaillé pour les communes de la vallée de Kaysersberg. Elle entretient plusieurs sentiers (Fréland) et les bords de rivières (Orbey). Elle fait l'entretien de la plupart des cimetières de la vallée, (Kaysersberg, Kientzheim, Sigolsheim, Le Bonhomme, Lapoutroie, Orbey). Cette activité est intéressante, néanmoins, il serait important d'avoir une réflexion commune sur cette nouvelle manière de gérer ces espaces. Cette équipe offre des prestations d'entretien d'espaces verts chez des particuliers, ou syndic (taille de haies, tonte, nettoyage, bêchage...). L'hiver est consacré aux travaux viticoles (vendanges, descente de bois arcage...). En 2017 le contrat annuel sur les maisons médicalisées de Kaysersberg et Ammerschwihl a été reconduit.

B Boulangerie – traiteur

Cette activité représente 10% du chiffre d'affaire. Elle a déménagé en 2016 et s'installe sur le site du Beubois dans des locaux neufs avec un four à pains de type « gueulard ». Elle vend son pain sur place, sur le marché d'Orbey, sur le marché paysan de Kaysersberg, au parc des Ballons, à la MDPH, ...

XI Modifications et faits importants concernant l'association

Composition du Conseil d'administration :

- ✚ Président : Botter Guy Loup
- ✚ Vice-Président : Capon Serge
- ✚ Trésorier : Bois Paul
- ✚ Assesseur : Raeth Pascal
- ✚ Assesseur : Bidar Janine
- ✚ Assesseur : M Fritsch Jean Marie

Le projet du Beubois, après quelques années de développement, pérennise ses activités :

- ✚ Pérennisation de l'activité « auberge et gîte » de l'Entreprise Adaptée,
- ✚ Pérennisation du projet du lieu de vie du Beubois : un lieu d'accueil, de travail, de rencontre et de culture pour personne en situation de handicap,
- ✚ Dans le cadre de la dimension culture et rencontre : accueil de groupe, de séminaire, de concerts, de troupe de théâtre sur le site du Beubois.

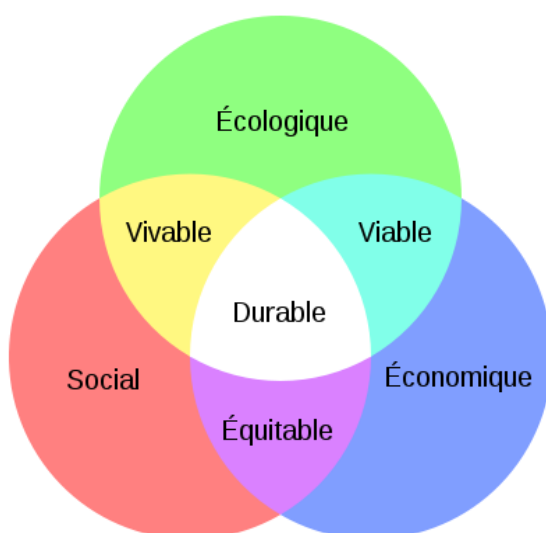
Le nombre de salariés :

L'Association l'Âtre de la Vallée, c'est :

- ✚ 23 postes en FAS
- ✚ 6.5 postes en FATH
- ✚ 3.5 postes en ESAT Social
- ✚ 18 postes en ESAT commercial
- ✚ 8 postes en Entreprise Adaptée

XII Perspectives

Un projet au service de la Terre et de Tous.



L'ESAT de l'âtre de la vallée a su se développer et encore diversifier ses activités en 2017. Notre établissement a pu répondre à des besoins en mains d'œuvre des différentes communes de la Vallée

L'activité espaces verts est devenue l'activité apportant des résultats tant économiques que social (grâce à l'apprentissage au travail pour des personnes déficientes). L'activité production de plaquettes forestières pour les chaufferies de la Vallée de Kaysersberg reste porteuse, néanmoins la demande des communes baisse. Je rappelle que la plateforme est un outil intercommunal de qualité sous employé et qu'il serait plus qu'important de voir les communes se remobiliser sur ce projet.

La plateforme est un outil qui est exemplaire et qui est présenté à des personnes du monde entier faisons le marcher. Engageons-nous ensemble, c'est une image dans la vallée.

En 2019 nous allons signer à nouveau un contrat d'achat de bois avec l'ONF pour 3 ans au tarif de 28 euros le M3 (en cour de négociation) .

Notre objectif principal reste toujours la valorisation du bois-énergie local dans de bonnes conditions environnementales, avec le concours de personnes handicapées et à destination prioritaire des chaufferies collectives de la Vallée (objectif du Délégrant de la DSP).