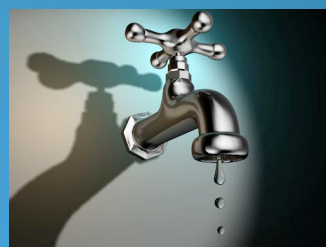


Atelier 1 15/05/2012

“Reconstitution du coût
complet des services d'eau”

Estimation du besoin de
renouvellement



Présentation de l'exercice

1 - La Directive Cadre sur l'Eau (2000/60) incite à la pratique d'une tarification de l'eau au coût complet

2 – Dans ce cadre, on cherche à estimer le coût réel de l'eau pour les services de l'étude :

a) Renouvellement du patrimoine, b) Fonctionnement,
c) investissement

3 – Objectif de l'exercice : estimer le niveau du prix de l'eau intégrant le financement du renouvellement du patrimoine

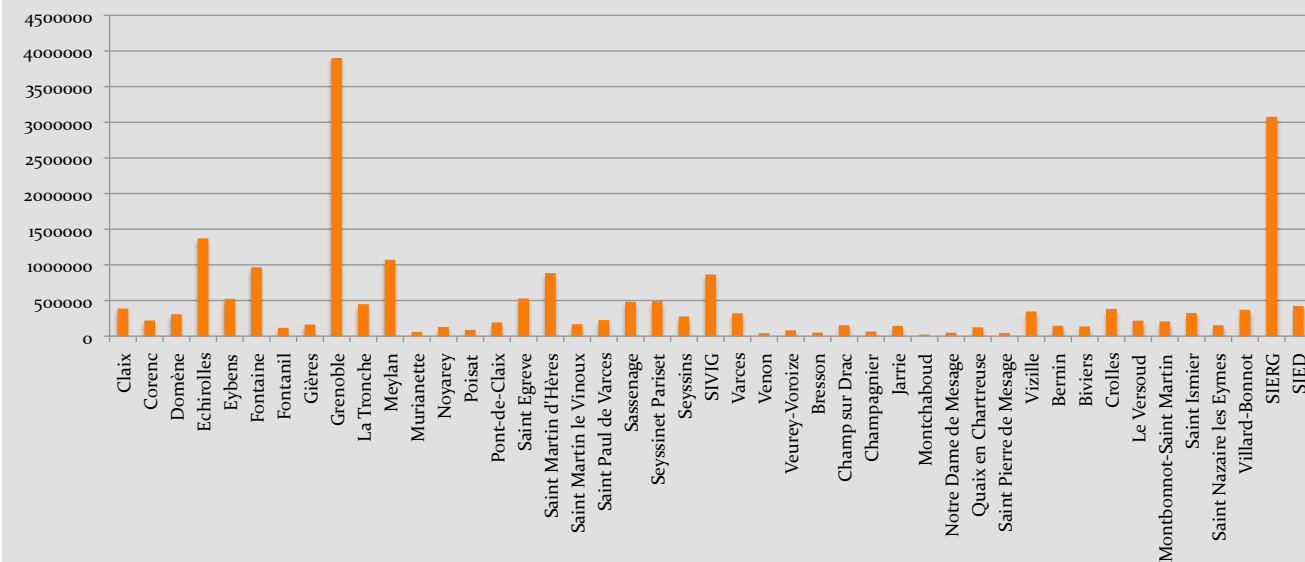
Principales limites de l'exercice :

- La valeur du patrimoine retenue dans les hypothèses, la rationalisation éventuelle du périmètre et des acteurs influent sur la démarche
- On compare un coût théorique à des valeurs comptables (on estime que le renouvellement est effectué à l'identique, hors ce n'est pas le cas)
- On ne prend pas en compte la comptabilité des délégataires
- Pour 4 services de moins de 3500 habitants, il n'a pas été possible de dissocier ce qui a trait à l'eau et ce qui a trait à l'assainissement
- L'exercice se limite à des données recueillies sur 3 ans.

Valeur du patrimoine à neuf des services d'eau

Valeur à neuf du patrimoine	Production	Distribution
Canalisations	150 M€ (+ prod Grenoble)	700 M€
Autres	100 M€ (+ prod Grenoble)	100 M€
Valeur totale	250 M€	800 M€

Besoin Annuel de financement (BAF) pour le renouvellement du patrimoine



Soit un besoin annuel de financement d'environ 20 M€/an

Analyse des capacités financière des services de financement du renouvellement

1

Dépenses d'investissement réel

BAF théorique

2

Amortissements + reprise de provisions

BAF théorique

3

Capacité d'autofinancement nette + subventions d'investissement

BAF théorique

4

Excédent Brut d'Exploitation + subventions d'investissement

BAF théorique

Couverture des dépenses réelles par les recettes dégagées

1

	2008	2009	2010
Recettes réelles fonctionnement			
Dépenses réelles fonctionnement	113 %	116 %	118 %

Comparaison du BAF aux dépenses d'investissement (années 2008, 2009 et 2010)

Les dépenses d'investissement permettent de couvrir de 65% à 100 % des du BAF (hypothèses haute et basse)



En suivant l'enquête IFEN-SCEES de 2004, on estime que de 40% à 50% des dépenses d'investissement sont dédiées au renouvellement du patrimoine

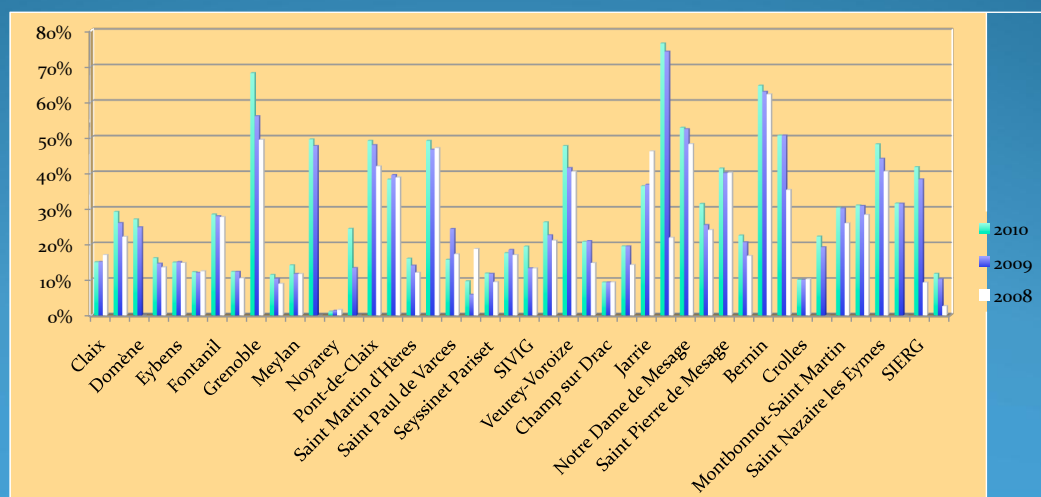


De 2008 à 2010, les dépenses d'investissement ont couvert de 25% à 50% du BAF

Couverture du Besoin Annuel de Financement par les Amortissements et Provisions

2

	Section investissement (Amortissements + provisions) / BAF
Moyenne 2008 -2010	28 %
2008	21 %
2009	29 %
2010	33 %



3

Couverture des besoins de renouvellement par les disponibilités financières

CAF nette	CAF nette	CAF nette
BAF (2008)	BAF (2009)	BAF (2010)
18 %	26 %	33 %

(CAF + subv inv)	(CAF + subv inv)	(CAF + subv inv)
BAF (2008)	BAF (2009)	BAF (2010)
21 %	32 %	38 %

4

Couverture du BAF par l' Excédent Brut d'Exploitation (EBE) (marge dégagée par l'activité courante du service)

	2008	2009	2010	Moyenne 2008-2010
(EBE + subv inv)	38 %	46 %	52 %	45 %
BAF				

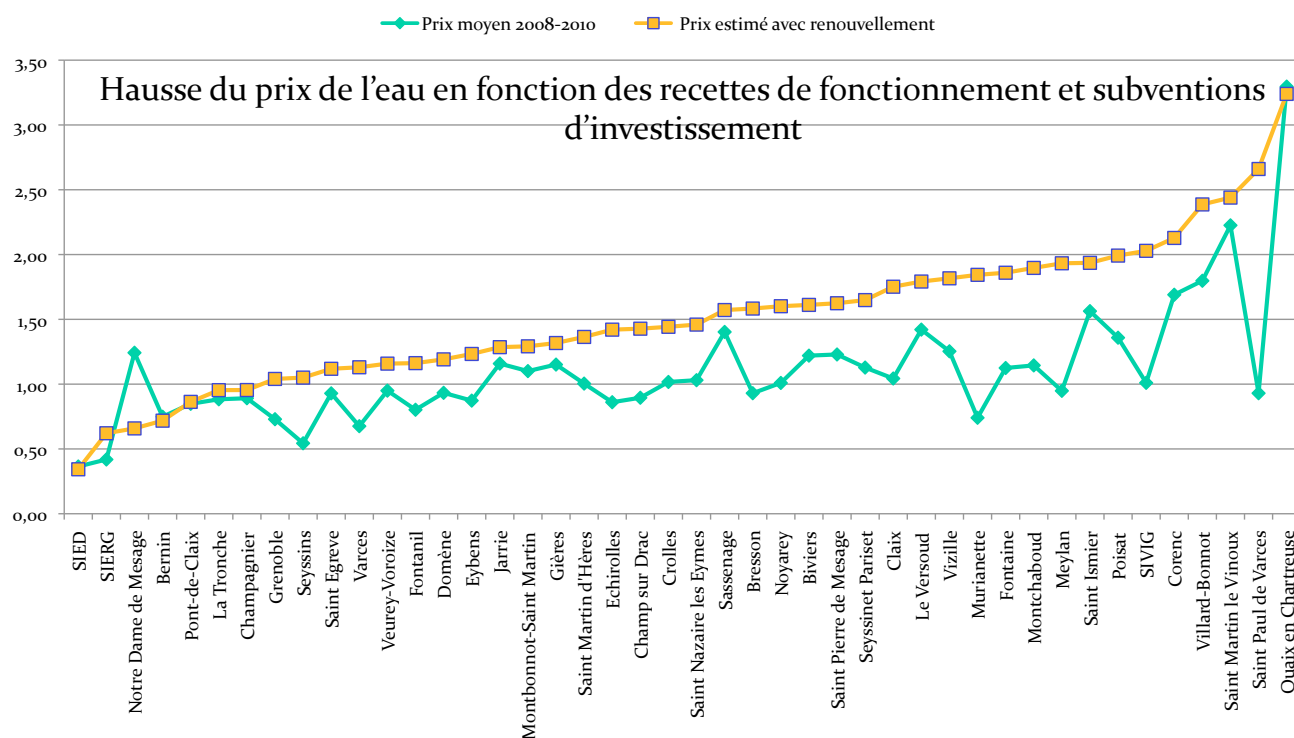
Synthèse de l'analyse des disponibilités financières pour le renouvellement du patrimoine

	Variable	2008	2009	2010	Moyenne
1	Dépenses d'inv / BAF	27 à 34 %	27 à 34 %	42 à 53 %	27 à 53 %
2	(Amortissement + Provisions) / BAF	21 %	29 %	33 %	28 %
3	CAF nette / BAF	18 %	26 %	33 %	26 %
4	(EBE + subv inv) / BAF	38 %	46 %	52 %	45 %

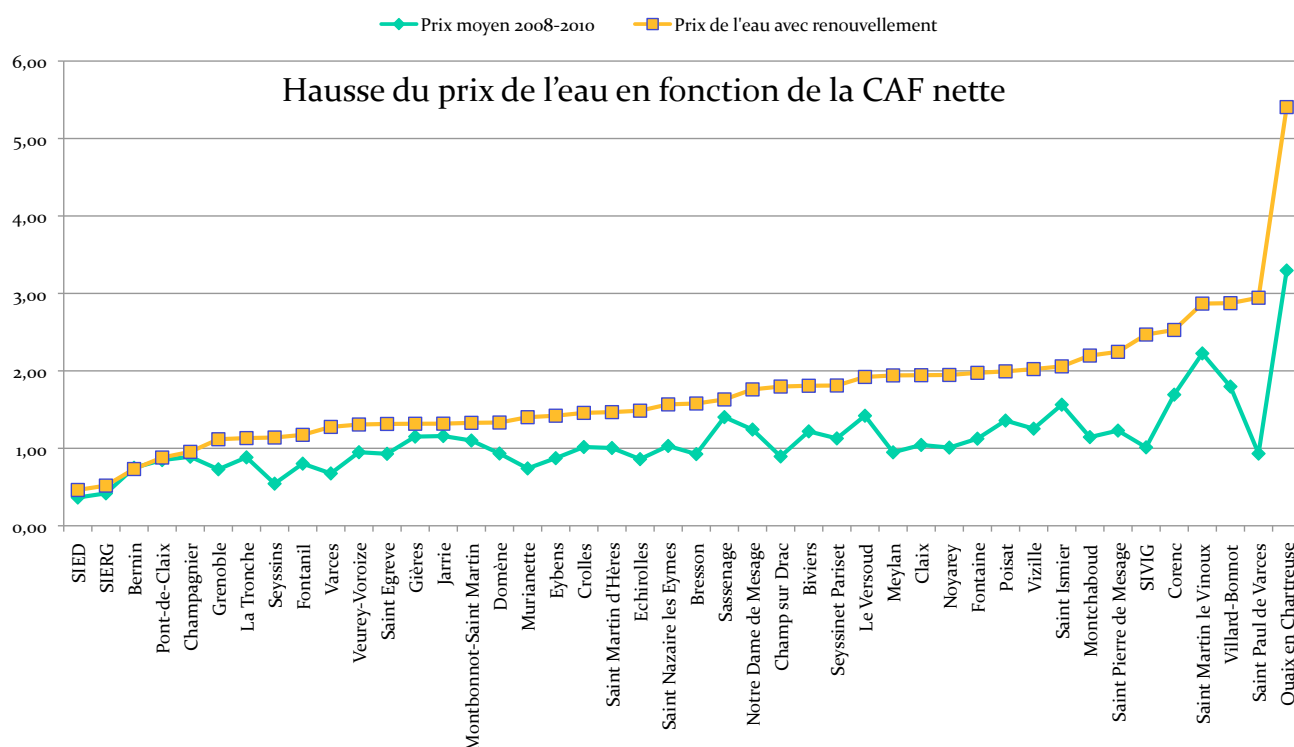
Hausse du prix de l'eau estimée engendrée par une politique de renouvellement du patrimoine à neuf

	Variable	Estimation de la hausse du prix de l'eau (données 2008-2010)
	Prix moyen 2010 (HT sans redevance)	0,98 € / m ³
2	$= ((BAF \times 3) - (\sum (\text{Amortissement et provisions } 2008 - 2010))) \div (\sum \text{Volumes facturés } 2008 - 2010)$	+ 0,52 € / m ³
4	$= ((BAF \times 3) - (CAF \text{ } 2008 + CAF \text{ } 2009 + CAF \text{ } 2010)) \div (\sum \text{Volumes facturés } 2008 - 2010)$	+ 0,51 € / M ³
5	$= ((\text{Dépenses réelles } 2008, 2009, 2010 + BAF \times 3) - (\text{Recettes réelles } 2008, 2009, 2010 + \text{subv d'inv } 2008, 2009, 2010)) \div (\sum \text{Volumes facturés } 2008 - 2010)$	+ 0,41 € / M ³
	Soit pour un abonné consommant 120 m ³	+ 5 euros / mois Pour maintenir le patrimoine en l'état

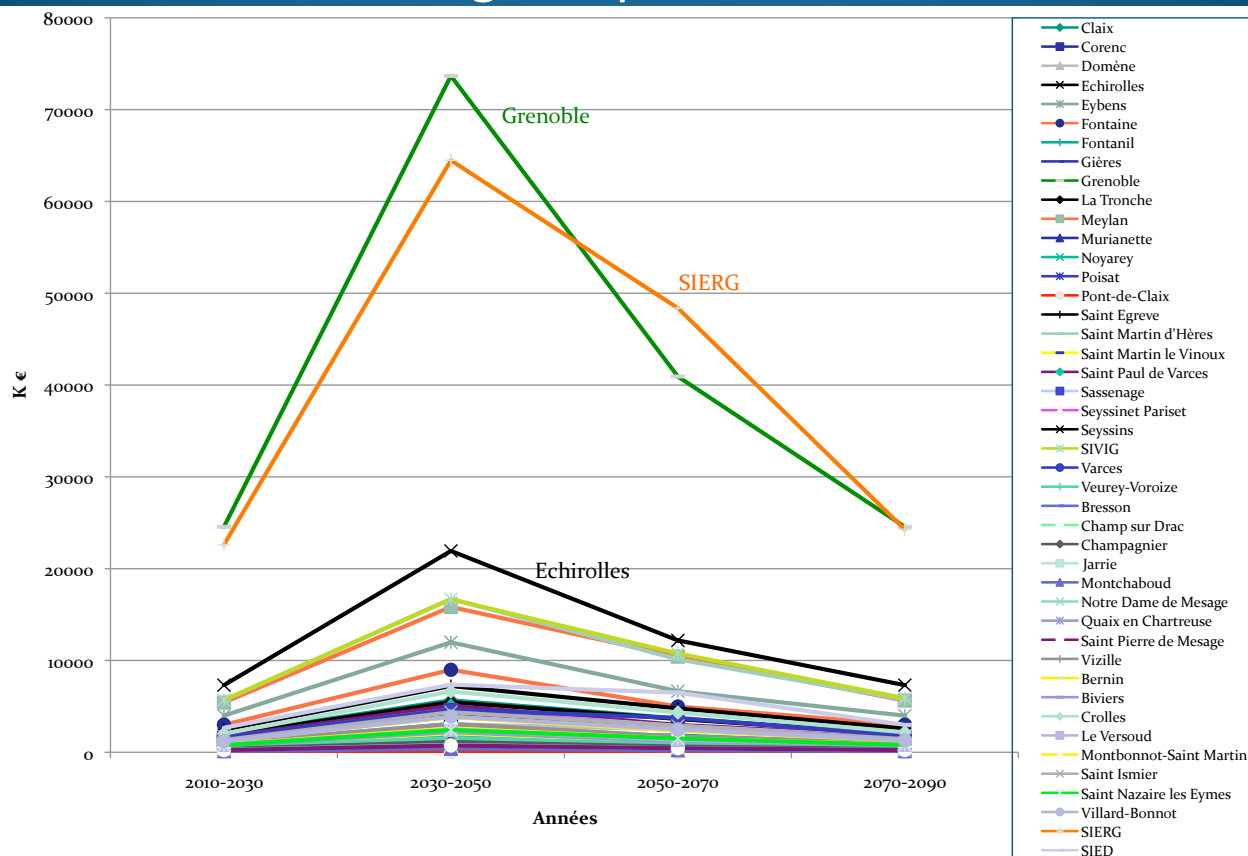
Hausse du prix de l'eau estimée engendrée par une politique de renouvellement du patrimoine à neuf (2)



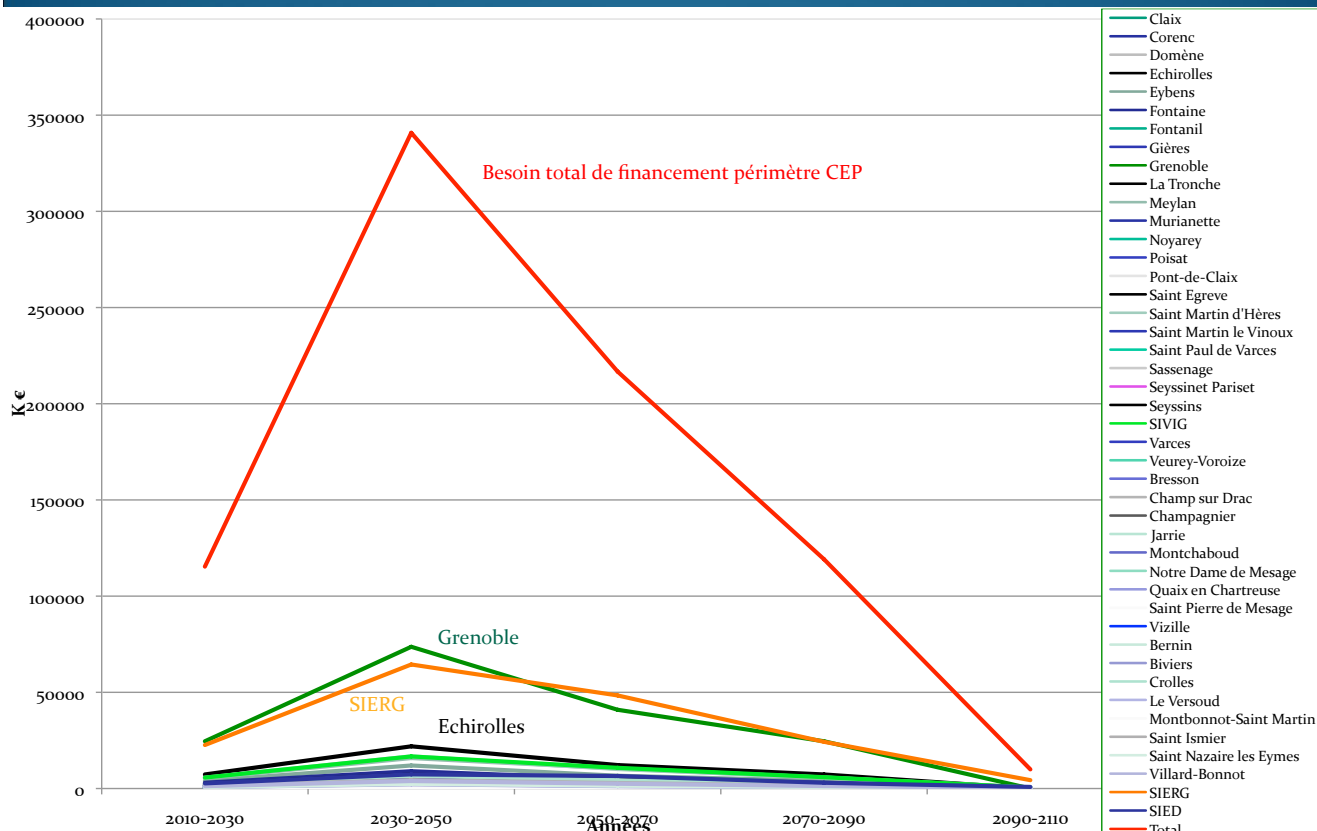
Hausse du prix de l'eau estimée engendrée par une politique de renouvellement du patrimoine à neuf (3)



Besoin de financement du patrimoine en fonction de l'âge du patrimoine



Besoin de financement du patrimoine en fonction de l'âge du patrimoine



Suites du chantier coût complet...

- 1) Finaliser le travail sur le financement du renouvellement en étudiant notamment le financement du renouvellement par l'endettement
- 2) Travailler sur les deux autres dimensions du coût complet : le fonctionnement et l'investissement
- 3) Estimer une hausse globale du prix de l'eau et mesurer son acceptabilité sociale
(travail sur la durabilité sociale des services d'eau)

Région Urbaine Grenobloise

COMMUNAUTÉ DE L'EAU POTABLE

Merci pour votre attention