



# Concession de la Vallée du Lez

## Rapport annuel 2015

**Mai 2016**

---

# SOMMAIRE

<b>CHAPITRE 1. COMPTE-RENDU TECHNIQUE</b>	<b>2</b>
1.1 <i>Caractéristiques climatiques de l'année 2015</i>	2
1.1.1 <i>La pluviométrie</i>	2
1.1.2 <i>La demande climatique (ETP)</i>	3
1.1.3 <i>Le déficit climatique (ETP - P)</i>	3
1.2 <i>Déroulement technique de la campagne</i>	4
1.2.1 <i>Fonctionnement des stations :</i>	4
1.2.2 <i>Efficiéce des réseaux</i>	6
1.3 <i>Travaux de maintenance et de gros entretien</i>	7
1.3.1 <i>Maintenance courante</i>	7
1.3.2 <i>Gros Entretien Renouvellement (GER)</i>	8
1.4 <i>Résultats techniques de la campagne</i>	9
1.4.1 <i>L'eau à usage agricole</i>	10
1.4.2 <i>L'eau à usage divers et exceptionnel</i>	12
<b>CHAPITRE 2. RESULTAT FINANCIER 2015</b>	<b>14</b>
2.1 <i>Le compte de résultat simplifié</i>	15
2.2 <i>L'évolution des charges intercalaires</i>	16
2.3 <i>Calcul du solde 2015</i>	18
2.4 <i>Résultat d'exploitation</i>	18
2.4.1 <i>Les produits</i>	20
2.4.2 <i>Les charges d'exploitation</i>	23
2.4.3 <i>Résultat d'exploitation et conclusion</i>	25
2.5 <i>Le résultat consolidé</i>	26
2.5.1 <i>Les frais financiers</i>	28
2.5.2 <i>Gros Entretien Renouvellement</i>	29
2.5.3 <i>Les amortissements et réintégration de subvention</i>	30
2.5.4 <i>Les frais de gestion</i>	31
2.5.5 <i>Participation de l'exploitant</i>	31
2.5.6 <i>Résultat et Conclusion</i>	31

---

Carte

## INTRODUCTION

Le présent rapport a pour objet de présenter l'exécution du service de distribution d'eau brute sur l'année 2015 pour la concession de la Vallée du Lez, dont le concédant initial était le SIVU du Bassin du Lez, et intégrant les conduites départementales d'ossature et la retenue de la Matane à Claret.

Par arrêté préfectoral du 30 décembre 2010, le SIVU de la Vallée du Lez a été dissout et la Communauté de Communes du Grand Pic Saint Loup a été substituée de plein droit au SIVU. A ce titre, la Communauté du Grand Pic Saint Loup est désormais le concédant de la concession « Distribution ».

Ce document est scindé en deux parties distinctes.

La première partie est consacrée au compte rendu technique des interventions :

- caractéristiques climatiques,
- déroulement technique de la campagne,
- caractéristiques des souscriptions et de la consommation en eau.

La deuxième partie présente le volet financier du service concédé, avec les commentaires sur les résultats annuels de l'exercice, en distinguant les charges et produits d'exploitation, des charges et produits liés aux investissements.

Le compte consolidé permet de déterminer la valeur des charges intercalaires.

Un compte de résultat simplifié, permettant de visualiser dans les grandes lignes les principaux postes de produits et de charges, est présenté à l'appui de l'analyse, avec un graphe récapitulant l'historique des résultats de la concession.

Les éléments d'évolution de la concession sont présentés au chapitre 3 « *perspectives de développement* », en page 33.

L'échéance des 2 concessions « Ossature » et « Distribution » du complexe hydraulique de la Vallée du Lez a été portée au 31 décembre 2016 par avenants produits en annexe 8.

\*\*\*

## Informations générales

Date de signature concession :	6/10/1986
Echéance de la concession (ossature et distribution) :	31/12/2016
Nombre d'avenants au traité de concession :	3 et conventions annexes
Existence d'une convention financière :	oui
Concessionnaire :	BRL- Siège à Nîmes - 04 66 87 50 00
Exploitant :	BRL Exploitation - Secteur de Maugio - 04 67 99 18 40

## CHAPITRE 1. COMPTE-RENDU TECHNIQUE

### 1.1 Caractéristiques climatiques de l'année 2015

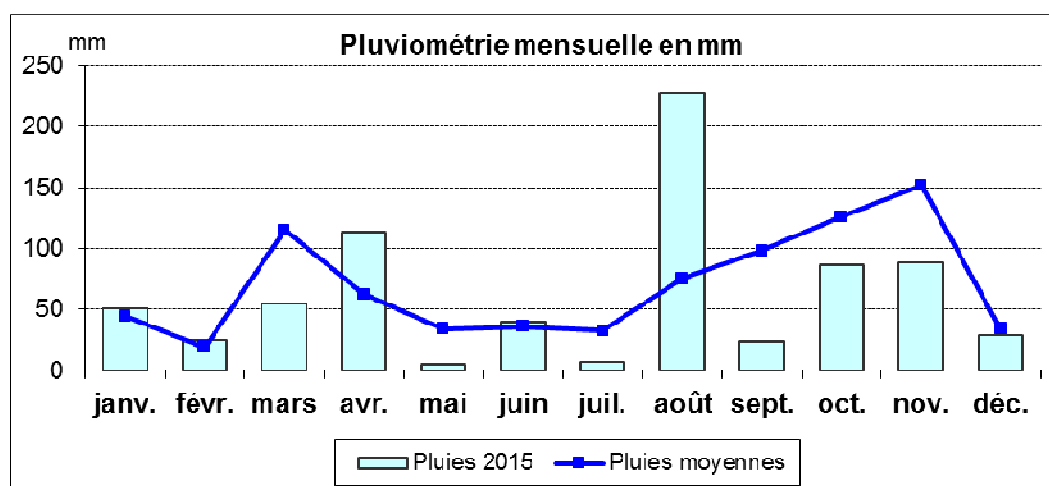
Les données ci-dessous illustrent les conditions agroclimatiques de la campagne 2015, au travers des valeurs de la pluviométrie et de l'Évapotranspiration Potentielle (ETP) représentatives de la Concession :

#### Evolution des pluies et des ETP mensuelles au cours des Années 2011 à 2015

Stations de : **PRADES LE LEZ** pour les pluies et **MONTPELLIER** pour les ETP

Mois \ Année	2011		2012		2013		2014		2015		Moyenne sur 5 ans	
	PLUIES	ETP	PLUIES	ETP	PLUIES	ETP	PLUIES	ETP	PLUIES	ETP	PLUIES	ETP
janvier	36		3		55		78		<b>51</b>		45	
février	13		0		14		43		<b>24</b>		19	
mars	208		6		293		12		<b>55</b>		115	
avril	26	123	67	119	75	90	29	127	<b>114</b>	<b>113</b>	62	114
mai	24	171	88	153	21	157	34	176	<b>5</b>	<b>174</b>	34	166
juin	52	173	11	184	50	198	29	191	<b>39</b>	<b>194</b>	36	188
juillet	57	199	34	205	21	202	43	198	<b>7</b>	<b>215</b>	32	204
août	18	167	64	171	24	168	43	172	<b>228</b>	<b>164</b>	75	168
septembre	35	117	70	108	21	121	340	117	<b>24</b>	<b>117</b>	98	116
octobre	94		89		31		328		<b>86</b>		126	
novembre	243		133		47		247		<b>89</b>		152	
décembre	1		54		32		54		<b>29</b>		34	
<b>Total annuel</b>	<b>807</b>		<b>619</b>		<b>683</b>		<b>1 280</b>		<b>751</b>		<b>828</b>	
<b>Cumul 6 mois</b> Avril / Septembre	<b>212</b>	<b>950</b>	<b>334</b>	<b>940</b>	<b>212</b>	<b>936</b>	<b>518</b>	<b>981</b>	<b>417</b>	<b>976</b>	<b>338</b>	<b>956</b>
<b>Déficit climatique</b> Avril / Septembre (ETP - Pluie)	<b>738</b>		<b>606</b>		<b>724</b>		<b>463</b>		<b>559</b>		<b>618</b>	

#### 1.1.1 La pluviométrie



La pluviométrie annuelle est de 751 mm, soit une valeur inférieure à la moyenne des 5 dernières années (- 9%),

Cette pluviométrie s'est répartie de façon hétérogène sur l'année :

Un mois de mars assez sec (55 mm) avant un printemps plus pluvieux que la moyenne (158 mm sur la période avril – juin, soit + 19% par rapport à la moyenne), marqué par d'importantes précipitations en avril (114 mm) mais la quasi absence de pluie en mai (5 mm),

Un été globalement plus arrosé que la moyenne (259 mm sur la période juillet – septembre, soit + 25% par rapport à la moyenne), mais avec des précipitations concentrées sur le mois d'août (228 mm),

Un automne nettement moins arrosé que la moyenne avec 204 mm sur la période octobre – décembre, soit – 35% par rapport à la moyenne des 5 dernières années.

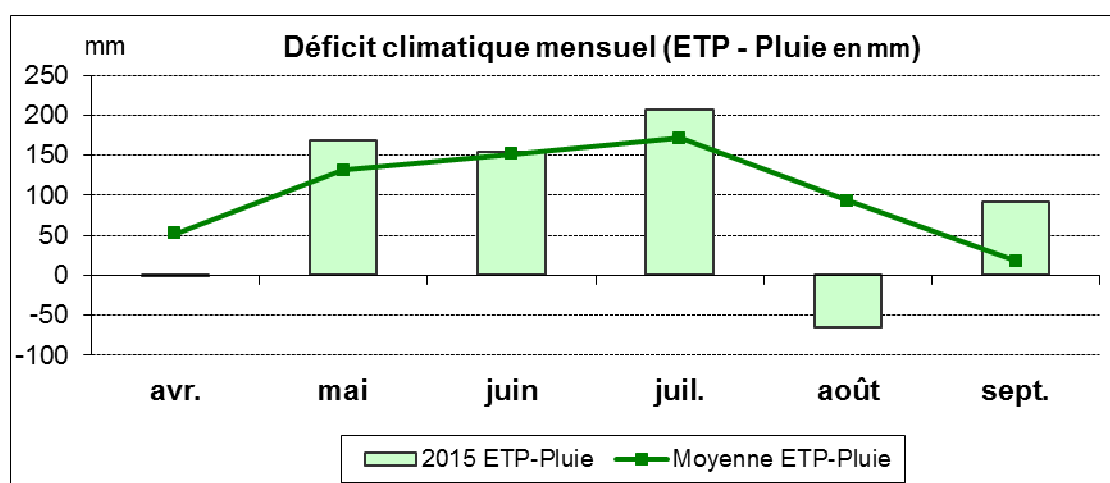
### 1.1.2 La demande climatique (ETP)

La demande climatique est dans la moyenne sur la période avril – septembre et s'élève à 976 mm (+2 %).

### 1.1.3 Le déficit climatique (ETP - P)

Sur la période avril-septembre, le déficit climatique est légèrement inférieur à la moyenne des 5 dernières années (- 9 %), essentiellement du fait des fortes précipitations en avril et août.

En effet, mis à part les mois d'avril (114 mm) et août (228 mm) où les pluies ont été très supérieures à la moyenne, le déficit climatique est systématiquement supérieur à la moyenne des 5 dernières années sur le reste de la période avril – septembre où les précipitations ont été faibles.



**Au final**, après un mois d'avril pluvieux, la campagne d'irrigation a démarré au mois de mai. La demande climatique estivale contrastée avec des valeurs supérieures aux moyennes interannuelles en juillet et septembre mais un mois d'août extrêmement pluvieux contribuent finalement à établir la demande en eau sur l'ensemble de la saison (avril-septembre) autour de valeurs légèrement inférieures à une année moyenne.

Pour autant les volumes consommés sont les plus élevés des 5 dernières années.

## 1.2 Déroulement technique de la campagne

Sur l'ensemble de la concession, les divers petits incidents d'exploitation n'ont pas eu d'impact significatif sur le déroulement de la campagne d'irrigation. L'utilisation du système de télégestion et des télécommandes à distance (redémarrage station) a permis de rétablir, dans des délais très courts, le service de l'eau.

L'exploitation de la concession de la Vallée du Lez a profité durant l'année 2015 de l'ordonnancement mis en place sur la concession régionale fin 2014 (logiciel Concert'Eau).

Désormais la mise en place par BRL Exploitation de l'ordonnancement centralisé optimise :

- les interventions,
- les déplacements,
- la mobilisation des moyens,
- la programmation des travaux de GER et des travaux curatifs,
- le suivi individualisé des incidents et des coûts par équipement,

L'ordonnancement permettra à terme une analyse de l'exploitation grâce à l'enregistrement permanent des événements et des interventions.

### 1.2.1 Fonctionnement des stations :

<b>STATION :</b>	<b>MONTAUD</b>	<b>CLARET</b>
<b>Démarrage station</b>	<b>Service continu</b>	<b>Du 01/03/2015 au 30/10/2015</b>
<b>Arrêt production</b>	-	<b>du 01/01/2015 au 28/02/2015 et du 01/11/2015 au 31/12/2015</b>
<b>Production (m3)</b>	<b>448 455</b>	<b>35 455</b>

Le temps d'arrêt cumulé des stations est d'environ 15 heures en 2015. Ces arrêts sont dus principalement à des incidents sur le réseau d'adduction principal en amont de la station de MONTAUD (concession régionale) et à des coupures EDF sur les stations de LA BRUYERE et de MONTAUD (orages du 23 août et du 3 octobre qui représentent environ 8 h).

Du 23 au 24 juillet il y a eu de nombreuses baisses de pression et des arrêts de la station dues à la demande importante de débit sur le réseau. Comme le montre le débit de pointe de 115 l/s enregistré le 23 juillet. Pour rappel, le débit équipé de la station est de 110 l/s.

Le débit de pointe instantané pour la station de Montaud a été enregistré à 115 l/s le 23 juillet 2015 à 20h30, il est supérieur à celui atteint en 2014 (78.5 l/s).

Le débit de pointe instantané pour la station de Claret a été enregistré à 20.5 l/s le 31 juillet 2015 à 11 h 00.

### **Événements importants du fonctionnement technique durant la campagne 2015 :**

#### STATION DE MONTAUD :

Il y a eu peu d'interventions de fonctionnement durant la saison d'irrigation, en dehors des visites mensuelles de contrôle sur site, grâce au suivi rapproché de la station par le système de télégestion (redémarrage à distance lors des coupures d'électricité).

En 2015, la campagne d'irrigation s'est déroulée de façon globalement satisfaisante avec peu de perturbations de la distribution d'eau brute, en dehors de quelques arrêts de la station et des baisses de pression indiqués précédemment.

#### STATION DE CLARET :

Pas d'incident particulier à signaler sur cette station durant l'année 2015.

En complément du suivi permanent du fonctionnement de la station par la télégestion depuis le centre d'exploitation de Mauguio, des visites bimensuelles sur site ont été réalisées pour vérifier le bon fonctionnement des divers appareillages et pour nettoyer les filtres sur l'alimentation des pilotes des stabilisateurs de pression.

Depuis 2012, des visites mensuelles du barrage avec contrôles des piézomètres sont réalisées par un agent de Mauguio et une visite trimestrielle est faite avec un barragiste de BRLE.

Lors d'événements pluvieux importants une visite systématique est faite sur le barrage pour effectuer un contrôle visuel et des mesures piézométriques.

Un cahier relatant l'ensemble des visites et des événements a été mis en place et renseigné à chaque visite, il est à disposition dans la station de pompage.

### **Fonctionnement des réseaux de distribution :**

La campagne 2015 s'est déroulée correctement.



SECTEURS B1 A B5 (MONTAUD) :

Sur l'ensemble de ces secteurs lors de la campagne 2015, trois interventions sur les réseaux de distribution ont été traitées :

- Le 12 janvier 2015, sur le secteur 35B4 : fuite sur conduite DN110 PVC au niveau de la parcelle C0133 sur la commune de Fontanès.
- Le 27 novembre 2015, sur le secteur 35B5 : fuite sur conduite DN75 PVC. Réparation de la conduite par l'entreprise SAUR qui était à l'origine des dommages.
- Du 19 au 20 mai, dévoiement d'une conduite DN 200 pour le contournement d'une parcelle privée au niveau du rond-point de la gendarmerie à St Mathieu de Trévières.

SECTEUR A1 (CLARET) :

Pas d'intervention à signaler sur le secteur A1 en 2015.

**1.2.2 Efficience des réseaux**

Elle est évaluée sur chacun des secteurs de Montaud et de Claret.

L'efficience des réseaux correspond au rapport du volume distribué sur le volume pompé.

Elle est complétée par l'Indice Linéaire de Pertes correspondant au ratio journalier du volume des pertes (différence entre volume pompé et volume distribué), ramené au linéaire du réseau.

CLARET	2011	2012	2013	2014	2015	Variation 2015/2014
Volume pompé (m <sup>3</sup> )	34 119	31 767	18 798	13 187	35 455	+169%
Volume distribué (m <sup>3</sup> )	27 636	33 033	19 488	13 123	29 622	+125%
Efficience globale	81%	104%	104%	99.5%	83%	-16.5%
Pertes (m <sup>3</sup> )	6 483	0	0	64	5 833	0
Linéaire de réseau (km)	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4	0%
Indice Linéaire de Pertes (m <sup>3</sup> /j/km)	2.8	0	0	0	2.5	0

MONTAUD	2011	2012	2013	2014	2015	Variation 2015/2014
Volume pompé (m <sup>3</sup> )	378 883	461 688	353 653	355 831	448 455	26%
Volume distribué (m <sup>3</sup> )	262 740	249 557	249 147	223 712	272 501	21,8%
Efficience globale	70 %	54%	70	63%	61%	-4,2%
Pertes (m <sup>3</sup> )		116 143	212 131	104 506	132 119	26,42%
Linéaire de réseau (km)	48,2	48,2	48,2	48,2	48,2	0,00%
Indice Linéaire de Pertes (m <sup>3</sup> /j/km)	6,6	12,6	5,9	7,5	7,5	27,12%

TOTAL	2011	2012	2013	2014	2015	Variation 201/2014
Volume pompé (m <sup>3</sup> )	413 002	493 455	372 451	369 018	483 910	+31%
Volume distribué (m <sup>3</sup> )	290 376	282 590	268 635	236 835	302 123	+27.5%
Efficienc e globale	70 %	57%	72%	64.2%	62.5%	-4.5%
Pertes (m <sup>3</sup> )	155 348	122 626	210 865	104 506	137 952	+32%
Linéaire de réseau (km)	54,6	54,6	54,6	54,6	54,6	0,00%
Indice Linéaire de Pertes (m <sup>3</sup> /j/km)	6,2	10,58	5,21	6,63	6,92	4.3%

### STATION DE MONTAUD :

En 2015 sur le secteur de MONTAUD les volumes pompés sont en forte augmentation (+26%) par rapport à 2014 et l'efficience est de 61%.

Dans le but d'améliorer l'efficience du réseau, nous avons proposé de planifier dans le budget prévisionnel 2015 des contrôles par débitmètre à ultrasons. Pour faire ces mesures, il est nécessaire de rendre accessible des tronçons de conduite par la mise en place de regards pour installer les appareils de contrôles portatifs. Ces travaux n'ont pas pu être réalisés et seront proposés dans le budget prévisionnel GER 2016.

### STATION DE CLARET :

En 2015, l'efficience de la station est de 83 %.

Pendant la campagne, un point de livraison dont le compteur était bloqué n'a pas pu être comptabilisé dans le volume distribué. La valeur moyenne du volume distribué sur les 5 dernières années à ce point de livraison est de 5200 m<sup>3</sup>.

La prise en compte de ce volume moyen annuel porterait le total du volume distribué à 34 822 m<sup>3</sup> et l'efficience à 98.2%.

## **1.3 Travaux de maintenance et de gros entretien**

### **1.3.1 Maintenance courante**

#### STATION DE MONTAUD :

En 2015 la maintenance courante a consisté en l'entretien de la partie électromécanique et la réalisation des contrôles réglementaires sur :

- Le pont roulant par la société TES
  - Les installations électriques par l'APAVE
  - Les extincteurs par SICLI.
- } Contrôles déjà réalisés en 2014

Un entretien paysager des abords immédiats de la station a été réalisé.

Pendant la campagne d'irrigation, le ventilateur du local transformateur 20KV/410V a été changé. Cet incident n'a eu aucun impact sur le fonctionnement de la station.

#### STATION DE CLARET :

En 2015 la maintenance courante a concerné l'entretien de la partie électromécanique ainsi que la réalisation des contrôles réglementaires sur :

- l'installation électrique par l'APAVE
  - le pont roulant par la société TES
  - les extincteurs par SICLI.
- } Contrôles déjà réalisés en 2014

Le débroussaillage a été effectué sur les diverses parties de la retenue de La Matane :

- la digue sur sa partie aval et interne (roselière),
- les abords du déversoir,
- les abords du parking,
- le fossé aval chambre de vannes.

Un entretien paysager des abords immédiats de la station de pompage a également été réalisé.

### **1.3.2 Gros Entretien Renouvellement (GER)**

#### **1.3.2.1 Gros Entretien Renouvellement programmé :**

#### STATION DE MONTAUD :

Il n'y a pas eu de travaux de gros entretien renouvellement en 2015. Les opérations non retenues en 2015 sont proposées au budget 2016.

Les propositions d'opérations pour 2016 sont :

- Le remplacement de la vanne d'aspiration et l'adaptation hydraulique : 2,7 k € HT
- Le changement du débitmètre : 4,50 k € HT
- La réalisation de deux regards pour la mise en place de débitmètre ultrasons pour la recherche de fuites : 7,70 k € HT

#### STATION DE CLARET :

Il n'y a pas eu de travaux de gros entretien renouvellement en 2015. Les opérations non retenues en 2015 sont proposées au budget 2016.

- Mise en place d'enrochements au pied de la retenue pour sécurisation de la digue du barrage de LA MATANE pour 9,3 k€ HT.

- Sécurisation des remontées des piézomètres du barrage de La Matane : 4,60 k €HT
- Changement de 2 vannes et adaptations hydrauliques pour 10,10 k € HT.

### 1.3.2.2 Gros Entretien Renouvellement curatif :

#### STATION DE MONTAUD

Pas de GER curatif en 2015.

#### STATION DE CLARET

Pas de GER curatif en 2015.

## 1.4 Résultats techniques de la campagne

Dans les tableaux et graphiques ci-dessous figurent :

- les résultats de la campagne 2015,
- les résultats des 5 dernières années.

	2011	2012	2013	2014	2015	Variation 2015/2014
Nombre de clients						
Eau agricole	79	80	82	85	84	-1%
Eau à usage divers	152	153	162	162	166	2%
Total des clients	231	233	244	247	250	1%
Nombre de contrats						
Eau agricole	116	116	117	121	119	-2%
Eau à usage divers	160	161	171	170	170	0%
Total des contrats	276	277	288	291	289	-1%
Débits souscrits en m3/h						
Eau agricole	858	860	844	854	849	-1%
Eau à usage divers	539	540	540	548	554	1%
Total des débits souscrits	1 397	1 400	1 384	1 402	1 403	0%
Volumes consommés en m3						
Eau agricole	207 209	204 027	172 426	154 063	211 736	37%
Eau à usage divers	83 167	79 617	76 721	82 772	90 387	9%
Total des volumes consommés	290 376	283 644	249 147	236 835	302 123	28%

Volumes facturés en m3						
Eau agricole	62 734	56 014	56 715	49 204	83 352	69%
Eau à usage divers	8 986	8 811	15 899	22 424	17 469	-22%
Total des volumes facturés	71 720	64 825	72 614	71 628	100 821	41%

En raison de l'état actuel de saturation du réseau et dans l'attente des évolutions, les demandes de souscriptions de débits supplémentaires sont limitées.

Pour maintenir l'équilibre hydraulique actuel du réseau et pour ne pas dégrader la qualité de service pour l'ensemble des abonnés, nous veillons particulièrement à la stabilité de la souscription (secteurs 35 A1, B1 à B5), les nouvelles demandes sont donc satisfaites dans le cadre d'une procédure de type « annule et remplace ».

Au global on observe une stabilité de l'ensemble de la fourniture d'eau brute (EAG et EUD) du nombre de clients (250 contre 247 en 2014) et du nombre de contrats (289 contre 291 en 2014) pour un débit souscrit maîtrisé (1403 m<sup>3</sup>/h contre 1402 m<sup>3</sup>/h en 2014).

En 2015, les volumes consommés sont en hausse de 28%, avec une répartition différente selon l'usage :

- + 37 % sur les volumes EAG,
- + 9 % sur les volumes EUD.

Les volumes facturés en 2015 sont en forte augmentation (+ 41%), l'eau à usage agricole (EAG) connaît une nette augmentation (+69 %), par contre pour l'eau à usage divers (EUD) la baisse est significative (-22 %).

#### 1.4.1 L'eau à usage agricole

Pas d'évolution des surfaces agricoles équipées en 2015, à hauteur de 1 013 ha, elles se répartissent comme suit :

35 A1 (CLARET) : 144 ha	35 B1 : 295 ha	35 B2 : 90 ha
35 B3 : 179 ha	35 B4 : 158 ha	35 B5 : 146 ha

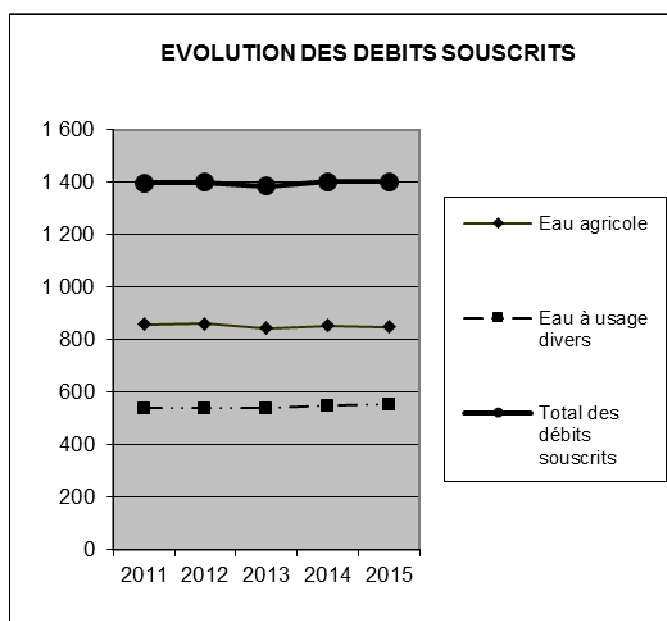
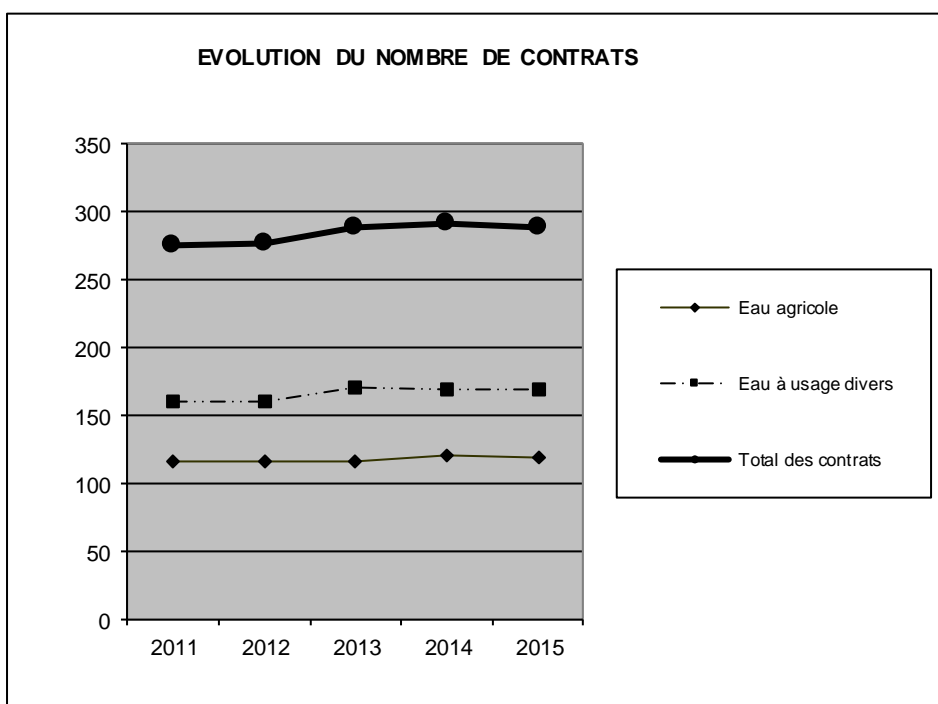
Les débits souscrits sont stables en 2015, avec 849 m<sup>3</sup>/h pour 854 m<sup>3</sup>/h en 2014.

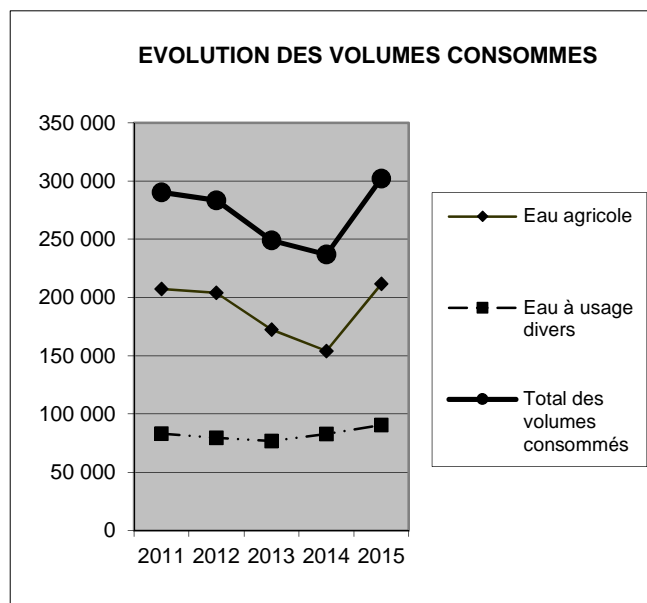
En 2015 les volumes consommés connaissent une forte hausse (+37 %) par rapport à ceux de 2014.

Cette hausse met un terme à la tendance décroissante de ces dernières années (baisse de 38,3 % sur la période 2010 à 2014). Les volumes sont supérieurs à ceux observés depuis 2011, et ce malgré une demande climatique globalement moyenne.

Cette évolution est en partie liée à la mobilisation de contrats d'eau qui étaient jusqu'à présent peu ou pas utilisés les années précédentes. Ceci reflète la croissance du besoin en irrigation de la vigne sur ce périmètre.

Cette forte hausse des consommations s'est traduite par un dépassement des volumes en franchise. En 2015 le ratio des m<sup>3</sup> consommés par m<sup>3</sup>/h souscrit est élevé, il s'établit à 249 m<sup>3</sup>/m<sup>3</sup>/h contre 180 m<sup>3</sup>/m<sup>3</sup>/h en 2014 (241 m<sup>3</sup>/m<sup>3</sup>/h en 2011), ce qui correspond à la consommation la plus élevée des 5 dernières années.





#### 1.4.2 L'eau à usage divers et exceptionnel

Le nombre de contrat est stable en 2015, pour un nombre de clients qui progresse de 2%, dont le nombre évolue de 162 à 166.

Le débit souscrit reste quasi stable en 2015 (+1%) du fait du gel des souscriptions sur ce secteur. La légère variation (+1%) provient des adaptations des nouveaux contrats (issus de la résiliation d'autres) entre les demandes et la gamme de limiteurs disponible.

Les précipitations d'avril ont retardé le démarrage des arrosages en début de campagne, le déficit climatique de mai à juin n'a pas permis de soutenir la consommation avant les précipitations d'août (arrêt des arrosages sur les espaces verts).

Malgré la hausse des volumes consommés de 9 % par rapport à 2014, les consommations restent globalement inférieures aux volumes en franchise sur l'ensemble des points de livraison, en raison de l'impact des précipitations d'avril et d'août, comme en atteste la baisse de 22 % des volumes facturés en EUD.

En 2015 nous avons pu faire bénéficier de la desserte en EUD à 4 nouveaux clients (liste d'attente), dans le respect de la démarche « annule et remplace » avec l'objectif de contenir le débit souscrit (réseau saturé).

L'application depuis 2011 de la procédure pour le pré-équipement de lotissements à l'aide de trois conventions adaptées (travaux, surveillance et rétrocession) facilite désormais la réalisation de doubles réseaux en diminuant la charge pour les aménageurs.

Ces doubles réseaux « en portefeuille » seront raccordables dès que les souscriptions de débit seront possibles (réseau actuellement saturé) sous condition de la réalisation effective du maillon Nord-Ouest Montpellier du projet Aqua Domitia qui permettra une désaturation du réseau.

## Répartition par usage :

Répartition par usage	2010	2011	2012	2013	2015
<b>Débits souscrits</b>					
Eau agricole	62%	61%	61%	61%	61%
Eau à usage divers	38%	39%	39%	39%	39%
<b>Volumes consommés</b>					
Eau agricole	76%	71%	72%	69%	70%
Eau à usage divers	24%	29%	28%	31%	30%
<b>Volumes facturés</b>					
Eau agricole	88%	87%	86%	78%	83%
Eau à usage divers	12%	13%	14%	22%	17%

Le poids de la répartition des débits souscrits par usage est stable depuis 2011, elle est de 61% en EAG et 39% en EUD.

Cette stabilité s'explique par le gel des souscriptions, tant pour l'EAG que pour l'EUD (35B1 à B5) complété par la démarche « annule et remplace ».

L'évolution du poids des volumes consommés par usage est en en faveur de l'EAG à hauteur de 70% contre 30 % en EUD (respectivement 69% et 31 % en 2014).

L'évolution du poids des volumes facturés par usage est en en faveur de l'EAG à hauteur de 83 % contre 17 % en EUD (respectivement 78 % et 22 % en 2014).



---

## **CHAPITRE 2. RESULTAT FINANCIER 2015**

Le présent chapitre a pour objet de présenter et de commenter le résultat financier de l'exercice 2015.

Le compte de résultat simplifié présenté en page suivante, récapitule de manière synthétique le résultat de l'exercice. Il est suivi du graphe illustrant l'évolution du résultat (y compris petit équilibre) depuis 2005 ainsi que l'évolution des charges intercalaires.

Le chapitre s'articule ensuite autour de deux parties : le compte d'exploitation et le compte de résultat consolidé. Ces derniers sont présentés comparativement sur les cinq dernières années (exercices 2011 à 2015) afin de mieux suivre leurs évolutions.

## 2.1 Le compte de résultat simplifié

<i>Exploitation</i>		<b>K. euros</b>	
	<i>Charges</i>		<i>Produits</i>
<i>Achat d'eau :</i>			
<i>Claret</i>	6		
<i>Concession d'Etat</i>	81		
<i>Energie</i>	21	<i>Vente d'eau d'irrigation</i>	145
<i>Achats</i>	8		
<i>Services extérieurs</i>	6		
<i>Frais de déplacement</i>	1	<i>Travaux refacturés</i>	
<i>Personnel</i>	31	<i>Travaux de gros entretien</i>	
<i>Provisions risques clients</i>	0		
<i>Autres Charges</i>			
		<i>Perte d'exploitation</i>	9
<b>TOTAL</b>	<b>154</b>	<b>TOTAL</b>	<b>154</b>

<i>Compte consolidé</i>		<b>K. euros</b>	
	<i>Charges</i>		<i>Produits</i>
<i>Perte d'exploitation</i>	9		
		<i>Participation BRLe</i>	1
<i>Frais financiers</i>		<i>Reprise prov. gros entretien</i>	7
<i>Travaux de gros entretien</i>		<i>Réintégration de subvention</i>	
<i>Amortissements</i>			
<i>Frais de gestion</i>	5	<i>Charges intercalaires</i>	
		<b>PERTE</b>	<b>6</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

Rappel année 2014

<i>Perte exercice 2015 (a)</i>	<b>6</b>	<i>Perte exercice 2014 (a)</i>	13
<i>Plafond Actualisé 2015</i>		<i>Plafond Actualisé 2014</i>	3
<i>Charges intercalaires 2015 (b)</i>		<i>Charges intercalaires 2014 (b)</i>	3
<i>Perte nette exercice 2015 (a)-(b)</i>	<b>6</b>	<i>Perte nette exercice 2014 (a)-(b)</i>	10

---

## **2.2 L'évolution des charges intercalaires**

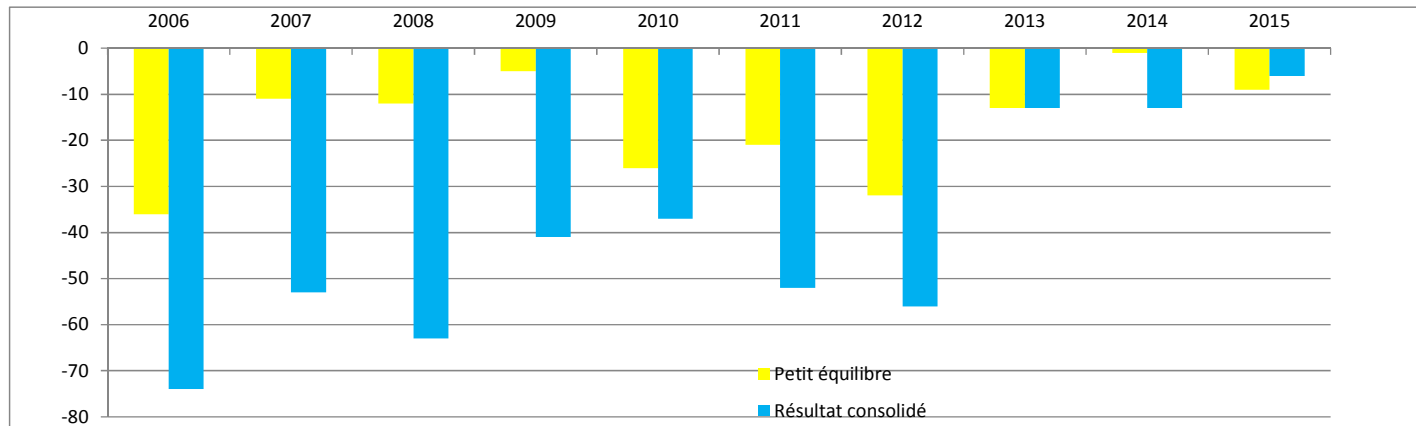
Le graphe présenté en page suivante, montre l'évolution des résultats de la concession (petit équilibre et résultat global consolidé) de 2006 à 2015.

Pour une bonne lecture de ces graphiques, il faut rappeler que depuis 2001, la valorisation des approvisionnements en eau a été intégrée dans les comptes de la concession. Cette intégration s'est d'abord faite au niveau du compte consolidé jusqu'en 2004, et à partir de 2005 les achats d'eau sont positionnés au niveau du compte d'exploitation.

### EVOLUTION DES RESULTATS DE 2006 A 2015

Montants en k€

CONCESSION	2015			2014			2013			2012			2011			2010			2009			2008			2007			2006		
	Petit	Résulta	Charge	Petit	Résulta	Charges	Petit	Résulta	Revers	Petit	Résulta	Charges	Petit	Résulta	Charge	Petit	Résulta	Charge	Petit	Résulta	Charge	Petit	Résulta	Charge	Petit	Résulta	Charge	Petit	Résulta	Charge
	Equilib	Total	Interca	Equilib	Total	Interca	Equilib	Total		Equil	Total	Intercal	Equil	Total	Interca	Equil	Total	Interca	Equil	Total	Interca	Equil	Total	Interca	Equil	Total	Interca	Equil	Total	Interca
Vallée du Lez	-9	-6	0	-1	-13	3	-13	-13	3	-32	-56	3	-21	-52	3	-26	-37	3	-5	-41	24	-12	-63	32	-11	-53	28	-36	-74	27



## 2.3 Calcul du solde 2015

**PRISE EN CHARGE DU DEFICIT DE  
L'EXERCICE 2015**  
**RESULTAT DE LA CONCESSION DE LA VALLEE DU LEZ**

Euros

<b><u>CALCUL DU SOLDE 2015</u></b>	
<b>DEFICIT EXERCICE 2015</b>	<b>5 726.25€</b>
<hr/>	
<b>Montant HT à la Charge de BRL</b>	<b>5 726.25€</b>
<b>Montant HT à la Charge du CD 34 *</b>	<b>0.00€</b>

*\* Les charges intercalaires de 2015 sont nulles car plafonnées aux annuités d'emprunts qui étaient tous échus*

## 2.4 Résultat d'exploitation

Il est également présenté une répartition plus détaillée qui décompose le compte d'exploitation global en deux comptes :

- les charges et produits relatifs au gros entretien renouvellement
- les charges et produits d'exploitation courante

## Concession de VALLEE DU LEZ

## Compte d'exploitation ( Valeurs en euros ) - Exercice 2015

CHARGES	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Evolution (%)	PRODUITS	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Evolution (%)
	2011	2012	2013	2014	2015			2011	2012	2013	2014	2015	
<b>Frais de personnel totaux</b>	61 016,22	61 248,00	61 514,12	44 191,10	31 236,00	-29%	- Eau d'irrigation	61 035,32	61 932,80	61 860,78	62 246,95	65 127,53	5%
- dont coûts directs	29 508,11	29 624,00	29 757,06	21 095,55	14 618,00	-31%	- Eau à usage divers	70 607,76	71 712,66	80 530,57	79 720,08	79 097,44	-1%
-dont coûts indirects	31 508,11	31 624,00	31 757,06	23 095,55	16 618,00	-28%	- Eau brute en gros						
							<b>Total des ventes eau</b>	<b>131 643,08</b>	<b>133 645,46</b>	<b>142 391,35</b>	<b>141 967,03</b>	<b>144 224,97</b>	<b>2%</b>
<b>Frais de déplacements</b>	3 181,50	5 392,85	5 843,00	4 008,15	1 151,75	-71%	<b>Vente énergie</b>						
<b>Achat d'énergie</b>	16 697,93	21 591,30	19 312,63	21 278,07	20 558,36	-3%	<b>Prestations diverses</b>	129,65	422,00	261,33	88,13	520,38	490%
<b>Achats d'eau en gros</b>	70 687,10	87 431,29	67 593,63	67 003,82	87 562,47	31%	<b>Travaux de Gros entretien</b>	33 559,60	27 888,46	1 199,33	12 389,84	0,00	-100%
<b>Autres achats</b>	30 347,38	25 679,00	939,71	10 880,65	8 000,00	-26%	<b>Travaux refacturés</b>						
<b>Services extérieurs</b>	4 611,17	3 075,90	3 234,21	7 343,81	5 774,70	-21%	<b>Autres produits</b>	0,00	10 642,67	1 710,00	0,00	0,00	
<b>Taxes et redevances</b>	28,00	29,00	28,00	29,00	29,00	0%	<b>Produits exceptionnels</b>	213,53	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Dotation prov clients</b>	-503,47	-34,99	-32,66	165,50	-165,50	-200%							
<b>Irrécouvrables</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
<b>Total des charges</b>	186 065,83	204 412,35	158 432,64	154 900,10	154 146,78	0%	<b>Total des produits</b>	165 545,86	172 598,59	145 562,01	154 445,00	144 745,35	-6%
<b>Bénéfice d'exploitation</b>							<b>Perte d'exploitation</b>	20 519,97	31 813,76	12 870,63	455,10	9 401,43	

## Concession de VALLEE DU LEZ

## Compte d'exploitation ( Valeurs en euros ) - Exercice 2015- GER

CHARGES	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Evolution (%)	PRODUITS	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Evolution (%)
	2011	2012	2013	2014	2015			2011	2012	2013	2014	2015	
<b>Frais de personnel totaux</b>	3 436,14	3 314,88	200,76	1 451,84	0,00	-100%	<b>Travaux de Gros entretien</b>	33 559,60	27 888,46	1 199,33	12 389,84	0,00	-100%
- dont coûts directs	1 718,07	1 657,44	100,38	725,92		-100%							
-dont coûts indirects	1 718,07	1 657,44	100,38	725,92	0,00	-100%							
<b>Frais de déplacements</b>	199,65	446,00	16,50	88,00	0,00	-100%							
<b>Autres achats</b>	29 923,81	24 127,58	982,07	10 850,00	0,00	-100%							
<b>Total des charges</b>	33 559,60	27 888,46	1 199,33	12 389,84	0,00	-100%	<b>Total des produits</b>	33 559,60	27 888,46	1 199,33	12 389,84	0,00	-100%

## Concession de VALLEE DU LEZ

## Compte d'exploitation ( Valeurs en euros ) - Exercice 2014 - EXPLOITATION COURANTE

CHARGES	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Evolution (%)	PRODUITS	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Evolution (%)
	2011	2012	2013	2014	2015			2011	2012	2013	2014	2015	
<b>Frais de personnel totaux</b>	57 580,08	57 933,12	61 313,36	42 739,26	31 236,00	-27%	- Eau d'irrigation	61 035,32	61 932,80	61 860,78	62 246,95	65 127,53	5%
- dont coûts directs	27 790,04	27 966,56	29 656,68	20 369,63	14 618,00	-28%	- Eau à usage divers	70 607,76	71 712,66	80 530,57	79 720,08	79 097,44	-1%
-dont coûts indirects	29 790,04	29 966,56	31 656,68	22 369,63	16 618,00	-26%	- Eau brute en gros						
							<b>Total des ventes eau</b>	<b>131 643,08</b>	<b>133 645,46</b>	<b>142 391,35</b>	<b>141 967,03</b>	<b>144 224,97</b>	<b>2%</b>
<b>Frais de déplacements</b>	2 981,85	4 946,85	5 826,50	3 920,15	1 151,75	-71%	<b>Vente énergie</b>						
<b>Achat d'énergie</b>	16 697,93	21 591,30	19 312,63	21 278,07	20 558,36	-3%	<b>Prestations diverses</b>	129,65	422,00	261,33	88,13	520,38	490%
<b>Achats d'eau en gros</b>	70 687,10	87 431,29	67 593,63	67 003,82	87 562,47	31%	<b>Travaux de Gros entretien</b>	33 559,60	27 888,46	1 199,33	12 389,84	0,00	-100%
<b>Autres achats</b>	423,57	1 551,42	-42,36	30,65	8 000,00	26001%	<b>Travaux refacturés</b>						
<b>Services extérieurs</b>	4 611,17	3 075,90	3 234,21	7 343,81	5 774,70	-21%	<b>Autres produits</b>	0,00	10 642,67	1 710,00	0,00	0,00	
<b>Taxes et redevances</b>	28,00	29,00	28,00	29,00	29,00	0%	<b>Produits exceptionnels</b>	213,53	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Dotation prov clients</b>	-503,47	-34,99	-32,66	165,50	-165,50	-200%							
<b>Irrécouvrables</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
<b>Total des charges</b>	152 506,23	176 523,89	157 233,31	142 510,26	154 146,78	8%	<b>Total des produits</b>	131 986,26	144 710,13	144 362,68	142 055,16	144 745,35	2%
<b>Bénéfice d'exploitation</b>							<b>Perte d'exploitation</b>	20 519,97	31 813,76	12 870,63	455,10	9 401,43	

## 2.4.1 Les produits

### 2.4.1.1 Les ventes d'eau

En 2015, tous usages confondus le produit des ventes d'eau est en légère augmentation (+2%), pour un montant de 144,2 k€ HT contre 142 k€ en 2014.

La vente d'eau agricole représente 65,1 k€, en augmentation de 2,9 k€ par rapport à 2014.

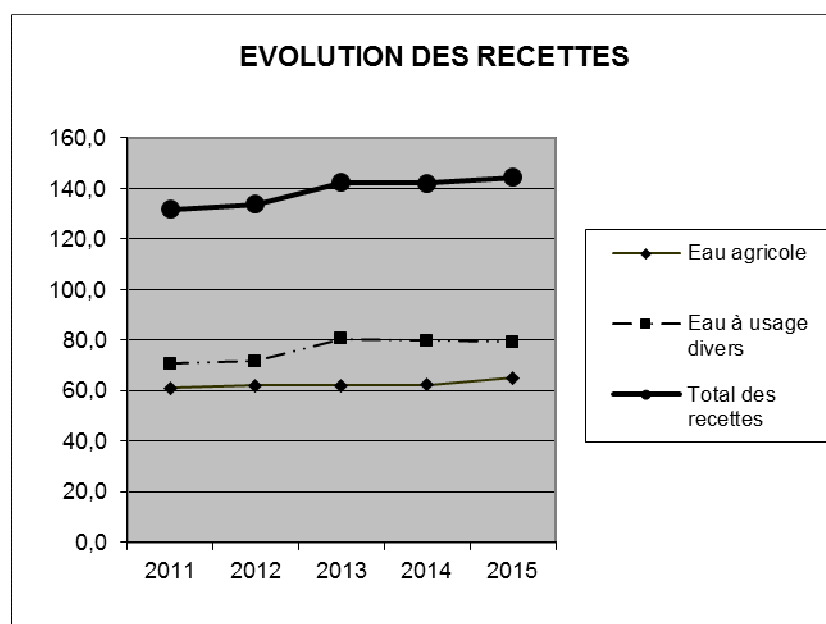
La vente d'eau à usage divers est quasi stable par rapport à l'année précédente avec une très faible baisse de 1%.

La répartition entre usage évolue en faveur de l'EAG (+5%) par rapport à 2014. Les recettes se répartissent 65,1 k€ contre 62,2 k€ pour l'eau agricole et 79,1 k€ pour 79,1 k€ pour l'eau à usage divers.

Le chiffre d'affaire généré par les ventes d'EUD représente 54,9 % du total des ventes d'eau (56,1 % en 2014).

En 2015, par son poids supérieur à celui de l'EAG, l'eau à usage divers contribue encore fortement au résultat.

Recettes (K€)	2011	2012	2013	2014	2015	Variation 2015/2014
Eau agricole	61,0	61,9	61,9	62,2	65,1	5%
Eau à usage divers	70,6	71,7	80,5	79,7	79,1	-1%
Total des recettes	131,6	133,6	142,4	142,0	144,2	2%



### 2.4.1.2 Les ventes d'eau à usage agricole

Les ventes d'EAG en 2015 sont en légère hausse et s'établissent à 65,1 k€.

Paramètres techniques Eau agricole	2011	2012	2013	2014	2015	Variation 2015/2014
Débits souscrits en m3/h	858	860	844	854	849	-1%
Volumes consommés en m3	207 209	204 027	172 426	154 063	211 736	37%
Volumes facturés en m3	62 734	56 014	56 715	49 204	83 352	69%
Montant facturé en K€	61,0	61,9	61,9	62,2	65,1	5%
Calcul du Prix moyen de l'eau par m3	0,29	0,30	0,36	0,40	0,31	-24%



Après une baisse importante en 2013 et 2014, atteignant en 2014 leur niveau le plus bas de ces dernières années, les volumes consommés en EAG en hausse de 37 % retrouvent un niveau équivalent aux années 2011 et 2012

Les volumes facturés (au-delà des volumes en franchise) atteignent le plus haut niveau des 5 dernières années avec une hausse de 69%.

En conséquence la recette d'eau agricole augmente de 5%, le prix moyen du m<sup>3</sup> consommé s'établit à 0,31 €.

Cette augmentation de recette est due aux volumes consommés au-delà de la franchise contrairement à ceux de 2014 qui étaient contenus pour un grand nombre de contrats en deçà des volumes en franchise.

### 2.4.1.3 Les ventes d'Eau à Usage Divers et Exceptionnel

Paramètres techniques Eau à usage divers	2011	2012	2013	2014	2015	Variation 2015/2014
Débits souscrits en m3/h	539	540	540	548	554	1%
Volumes consommés en m3	83 167	79 617	76 721	82 772	90 387	9%
Volumes facturés en m3	8 986	8 811	15 899	22 424	17 469	-22%
Montant facturé en K€	70,6	71,7	80,5	79,7	79,1	-1%
Calcul du Prix moyen de l'eau par m3	0,85	0,90	1,05	0,96	0,88	-9%

En 2015, les volumes consommés en EUD sont en hausse de 9 %. On observe toutefois une baisse de 1 % du montant facturé car les consommations restent sur de nombreux contrats en deçà du volume en franchise, comme le montre la baisse de 22 % des volumes facturés.

La recette totale reste à un niveau élevé en 2015 et atteint 79,1 k€ contre 79,7 k€ en 2014.

#### **2.4.1.4 Les prestations diverses**

Les prestations diverses s'élèvent à 0,52 k€ HT, elles correspondent aux frais de dossiers appliqués à 6 nouveaux clients, dans le cadre de la démarche « annule et remplace ».

#### **2.4.1.5 Travaux refacturés**

##### TRAVAUX GER :

Pas de travaux de Gros Entretien Renouvellement réalisés en 2015.

Les prévisions de travaux de GER programmés en 2016 sont détaillées dans le tableau figurant en annexe 5.

##### AUTRES TRAVAUX REFACTURES :

Comme en 2014 pas de travaux refacturés en 2015.

#### **2.4.1.6 Autres produits**

Pas de facturation pour l'année 2015.

### **2.4.2 Les charges d'exploitation**

#### **2.4.2.1 Les frais de personnel**

Les frais de personnel dont le montant s'élève à 31,24 k€ HT pour l'année 2015 sont nettement en baisse par rapport à ceux de 2014 (44,2 k€ HT).

La diminution significative du nombre d'heures en 2015 s'explique par un bas niveau du nombre de fuites en 2015 qui a réduit le nombre d'interventions des équipes travaux et par l'absence de travaux GER réalisés sur les stations de MONTAUD et CLARET.

Ces frais se répartissent de la façon suivante :

- 14,6 k€ HT de frais directs de personnel (21,1 k€ HT en 2014),
- 16,6 k€ HT de frais indirects de personnel, comprenant les charges d'encadrement, de logistique et les frais de facturation (23,1 k€ HT en 2014).

Ils sont détaillés dans le tableau ci-après :

### Coûts directs de personnel

Qualification	Année 2013		Année 2014		Année 2015	
	Nombre heures	Coût direct HT	Nombre heures	Coût direct HT	Nombre heures	Coût direct HT
Mécanicien	250	8 102	199	5 853	70	2 031
Technicien travaux			8	217		
Electricien	270	8 801	148	5 147	152	5 168
Fontainier	162	4 346	108	3 121	35	970
Ouvrier d'art	70	1 890				
Conducteur d'engins	65	2 145				
Technico-commercial						
Agent technique intérim	102	4 473	158	6 757	154	6 450
<b>TOTAL</b>	<b>919</b>	<b>29 757</b>	<b>621</b>	<b>21 096</b>	<b>411</b>	<b>14 618</b>

### Coûts indirects de personnel

Qualification	Année 2013		Année 2014		Année 2015	
		Coût direct HT		Coût direct HT		Coût direct HT
Facturation Recouvrement		2 000		2 000		2 000
Encadrement et logistique		29 757		21 096		14 618
<b>TOTAL</b>		<b>31 757</b>		<b>23 096</b>		<b>16 618</b>

<b>TOTAL des coûts de personnel</b>		<b>61 514</b>		<b>44 191</b>		<b>31 237</b>
-------------------------------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------

#### 2.4.2.2 Les frais de déplacement

Le montant des frais de déplacement est de 1,15 k€ pour 2015, en baisse de 71% par rapport à 2014 (4 k€), en corrélation avec le bas niveau des frais de personnel.

#### 2.4.2.3 Les frais d'énergie

Ce poste s'élève à 20,5 k€ en baisse de 0.8 k€ par rapport à l'année 2014 (21,3 k€), malgré une augmentation du volume pompé (+ 28 %).

Le fonctionnement simultané et prolongé des deux groupes équipés des variateurs sur des plages de débits entre 55 et 80 l/s optimise en effet la consommation d'énergie.

#### **2.4.2.4 La valorisation de l'approvisionnement en eau**

Les achats d'eau en 2015 représentent 87,56 k€ dont 81,14 k€ pour la fourniture d'eau par la Concession Régionale et 6,42 k€ pour la fourniture d'eau par la retenue départementale de la Matane à Claret. Ils sont en hausse de 31 % par rapport à 2014 en lien avec la forte croissance des volumes consommés.

Le détail des calculs concernant ces achats d'eau sont présentés en annexe 1.

#### **2.4.2.5 Services extérieurs et autres achats**

Les services extérieurs et les autres achats s'élèvent à 13,8 k€ HT, en baisse de 4,44 k€ HT par rapport à 2014. Cette diminution est liée à l'absence de travaux de GER.

Le détail du poste Services extérieurs et autres achats se trouve en annexe 2.

#### **2.4.2.6 Dotation taxes et redevances**

Ce poste correspond à une taxe foncière d'un montant de 0,03 k€ HT.

#### **2.4.2.7 Dotation pour risques clients et créances irrécouvrables**

Pas de dotation pour risques clients en 2015.

La reprise de dotation (- 0,17 k€), correspond à la suppression du risque provisionné en 2014, suite au recouvrement en 2015 de la créance impayée en 2014.

### **2.4.3 Résultat d'exploitation et conclusion**

L'exercice 2015 fait apparaître une dégradation du résultat d'exploitation par rapport à 2014 avec une perte d'exploitation de -9,4 k€.

L'année 2015 est marquée par une nette augmentation des consommations pour les usages agricoles, qui se traduit par une forte augmentation de l'achat d'eau en tête du périmètre mais une plus faible augmentation du chiffre d'affaires de l'eau agricole. Ceci dégrade le résultat d'exploitation malgré l'optimisation des charges d'énergie et de personnel réalisée par BRLE.

Cette situation illustre l'inadéquation du tarif de l'eau agricole au regard de la structure de coûts de la Concession.

## **2.5 Le résultat consolidé**

Le compte de résultat consolidé, présenté en page suivante, intègre le petit équilibre (résultat d'exploitation), et les charges et produits liés aux investissements comprenant :

- les frais financiers
- le suivi du gros entretien (travaux, reprise sur provision)
- les amortissements et la réintégration de subvention
- les frais de gestion
- la participation de l'exploitant au résultat

**VALLEE DU LEZ - COMPTE CONSOLIDE**

Euros	REALISE 2011	REALISE 2012	REALISE 2013	REALISE 2014	REALISE 2015		REALISE 2011	REALISE 2012	REALISE 2013	REALISE 2014	REALISE 2015
<b><u>PERTE D'EXPLOITATION</u></b>	20 519.97	31 813.76	12 870.63	455.10	9 401.43						
<u>Intéressement B.R.L. E.</u>						<u>Participation B.R.L. E.</u>	2 052.00	3 181.38	1 287.06	45.51	940.14
<u>Travaux de Gros Entretien</u>	33 559.60	27 888.46	1 199.33	12 389.84		<u>Reprise de Provision pour gros entretien</u>	7 061.79	7 061.79	7 061.79	7 061.79	7 061.79
<u>Frais de Gestion</u>	3 949.29	4 009.36	4 271.74	4 259.01	4 326.75						
<u>Frais financiers</u>	556.59	428.12	292.79	150.21		<u>Reintégration de Subvention</u>	14 953.59	15 865.79	16 714.56	17 608.79	
<u>Divers frais: étude</u>	765.00										
<u>Amortissement</u>	17 354.81	18 395.48	19 379.58	20 416.39		<u>Charges intercalaires</u>	2 957.81	2 957.81	2 957.81	2 957.81	
						<b>PERTE</b>	48 915.08	53 468.42	9 992.85	9 996.65	5 726.25
<b>TOTAL</b>	<b>75 940.26</b>	<b>82 535.18</b>	<b>38 014.07</b>	<b>37 670.55</b>	<b>13 728.18</b>	<b>TOTAL</b>	<b>75 940.26</b>	<b>82 535.18</b>	<b>38 014.07</b>	<b>37 670.55</b>	<b>13 728.18</b>

<u>Répartition déficit</u>					
Conseil Général 34	2 957.81	2 957.81	2 957.81	2 957.81	
Concessionnaire BRL	48 915.08	53 468.42	9 992.85	9 996.65	5 726.25
Déficit consolidé	51 872.89	56 426.23	12 950.66	12 954.46	5 726.25

## 2.5.1 Les frais financiers

Fin 2014, tous les emprunts d'origine ont été remboursés.

Il été prévu de souscrire un nouvel emprunt en 2015 dans le cadre du projet de Vacquières.

### 2.5.1.1 Evolution du projet d'extension sur Vacquières

L'extension du réseau communautaire sur la commune de Vacquières est issue de l'étude de Schéma de desserte en eau brute en 2010.

L'extension du réseau hydraulique visait à équiper à l'irrigation 60 hectares de vignes sur la défriche du Patus, située au Sud-Ouest de la commune de Vacquières. Les travaux devaient être réalisés en 2015 pour un montant d'investissement de 600k€.

Les conditions de réalisation de ce projet ont donné lieu à un avenant la convention de concession des réseaux qui a été signé le 22 septembre 2014 (cf Annexe 8).

Compte tenu des contraintes rencontrées dans le déroulement du projet (notamment foncières), un avenant a été signé le 4/12/2015 (cf Annexe 8).pour modifier l'enveloppe initiale du projet et **reporter la date finale de réalisation au printemps 2016**. Le nouveau montant d'investissement prévisionnel a été arrêté à 635k€.

### 2.5.1.2 Montant de l'investissement sur Vacquières à Fin 2015

Les prestations engagées à fin 2015 ont principalement consisté en études de maîtrise d'œuvre (AVP, PRO et DCE), interventions complémentaires et prestations de maîtrise foncière.

Fin 2015 les **prestations cumulées** réalisées pour l'extension du réseau sur Vacquières se sont élevées à **39 328.19€ HT** soit 47 160.23€ TTC.

La part non financée de l'investissement prévisionnel devait faire l'objet d'un prêt BRL de 60k€ échelonné sur 15 ans. **Compte tenu des difficultés** importantes rencontrées par le projet, et le report prévisionnel de l'essentiel des travaux sur 2016, **l'emprunt initialement prévu en 2015 n'a pas été mis en place (60k€)**.

### 2.5.1.3 Evolution 2016 du projet d'extension Vacquières

Par délibération du Conseil communautaire en date du 16/2/2016, la CC du Grand Pic St Loup (GPSL) **a acté l'arrêt du projet actuel d'extension sur Vacquières** sous la contrainte du passage empêché de la canalisation de desserte par des propriétaires, et a demandé à BRL la reddition des comptes du projet.

En Mars 2016, BRL a transmis à GPSL, ainsi qu'à l'ensemble des financeurs, le décompte final d'investissement en vue du versement proratisé des subventions.

**Le protocole de fin de concession prévu fin 2016 définira les conditions de prise en charge par GPSL de la part non amortie des investissements réalisés.**

## 2.5.2 Gros Entretien Renouvellement

### 2.5.2.1 La dotation aux provisions

A compter du 31/12/2007, une nouvelle instruction comptable s'est substituée à l'instruction de 1982. De ce fait, les modalités de calcul de la provision de GER ne s'appuient plus sur le montant actualisé des investissements mais sur un programme prévisionnel quinquennal des dépenses de maintenance.

En concertation avec le Département, il a été convenu de ne pas appliquer cette nouvelle instruction comptable dans la mesure où, pour une échéance relativement courte de la concession (8 ans), son application alourdirait l'impact des dotations.

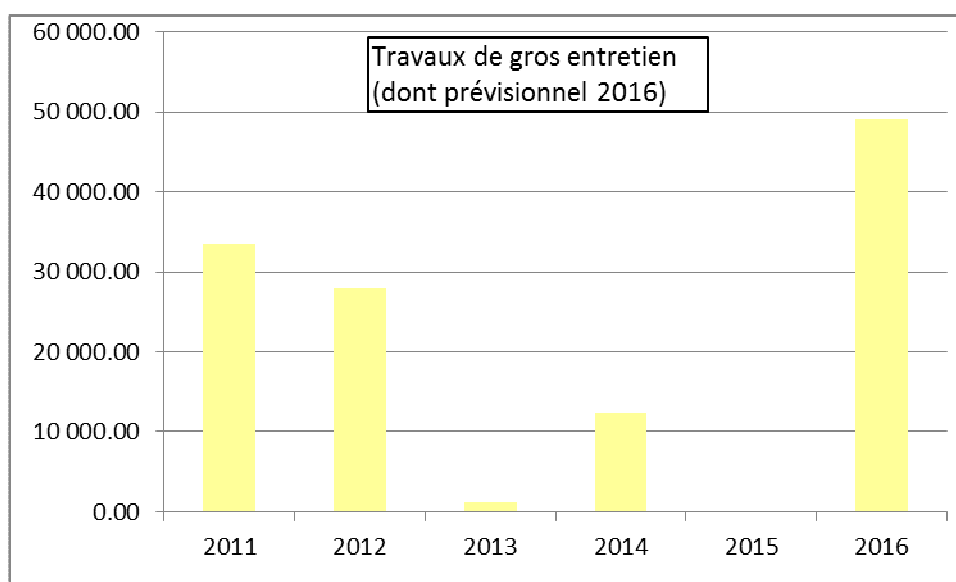
Ceci a pour conséquence de ne plus réaliser de provision pour les travaux de GER, et de constater ceux-ci en charges sur l'exercice courant.

Cependant, le solde du compte de provisions à fin 2014 qui s'élevait à 7 k€ fait l'objet d'une reprise de provision d'un montant de 7 k€ (cf. annexe 4).

### 2.5.2.2 Les travaux de gros entretien

Depuis 2008, les travaux de gros entretien sont pris en charge sur exercice courant. Cependant l'impact en charge était diminué du fait des reprises de provisions effectuées linéairement jusqu'en fin de concession.

Sur l'exercice 2015, il n'y a eu aucune dépense de gros entretien. Le GER programmé initialement en 2015 a été reporté sur 2016. Le détail prévisionnel du GER est mentionné en page 8 et annexe 5.



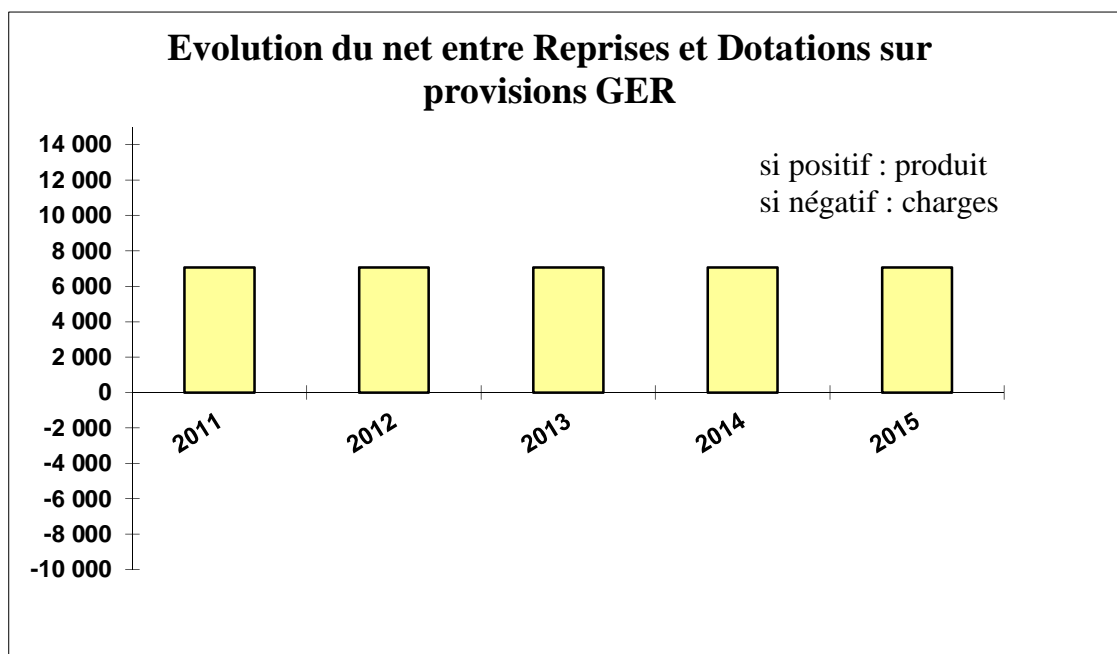


### 2.5.2.3 Les reprises de provisions

Depuis 2008, les reprises du solde du compte de provisions se faisaient linéairement sur le nombre d'années restant à courir jusqu'en fin de concession.

Fin 2014, le solde du compte de provision de la station de Montaud s'élevait à 7 k€ (cf annexe 4) et 2015 constitue la dernière année de reprise de provision.

En 2015 compte tenu de l'absence de travaux de Gros Entretien Renouvellement, la reprise de 7 k€ constitue un produit net.



graphe illustrant pour les cinq derniers exercices, l'impact sur résultat des Reprises -Dotations GER

Le solde du compte de provision de la station de Montaud s'établit ainsi à 0€ au 31/12/2015.

### 2.5.3 Les amortissements et réintégration de subvention

En 2015 il n'y a pas eu d'amortissement, ni de réintégration de subvention.

La part non amortie des investissements réalisés pour l'extension sur Vacquières sera précisée dans le **protocole de fin de concession prévu en Juin 2016** qui définira les dispositions de sa prise en charge.

Sur la base des éléments actuels connus, la part non amortie devrait être de l'ordre de 12,3k€.

#### **2.5.4 Les frais de gestion**

Ils sont calculés sur la base de 3 % du chiffre d'affaires de la concession (ventes d'eau) réalisé au cours de l'exercice, soit un montant de : 4,3 k€<sup>1</sup>.

#### **2.5.5 Participation de l'exploitant**

Le résultat d'exploitation 2015 étant déficitaire, la participation de l'exploitant au résultat est donc de 0,9 k€ (10 % du résultat d'exploitation limité à 3 % des ventes d'eau).

#### **2.5.6 Résultat et Conclusion**

En 2015, le résultat consolidé fait ressortir un déficit de 7 k€ contre 13 k€ en 2014.

Cette amélioration de 6 k€ du résultat consolidé trouve son origine dans l'absence de travaux de gros entretien qui pesaient pour 12k€ en 2014 et l'absence d'amortissement d'emprunt (rappel 2014 : 3 k€).

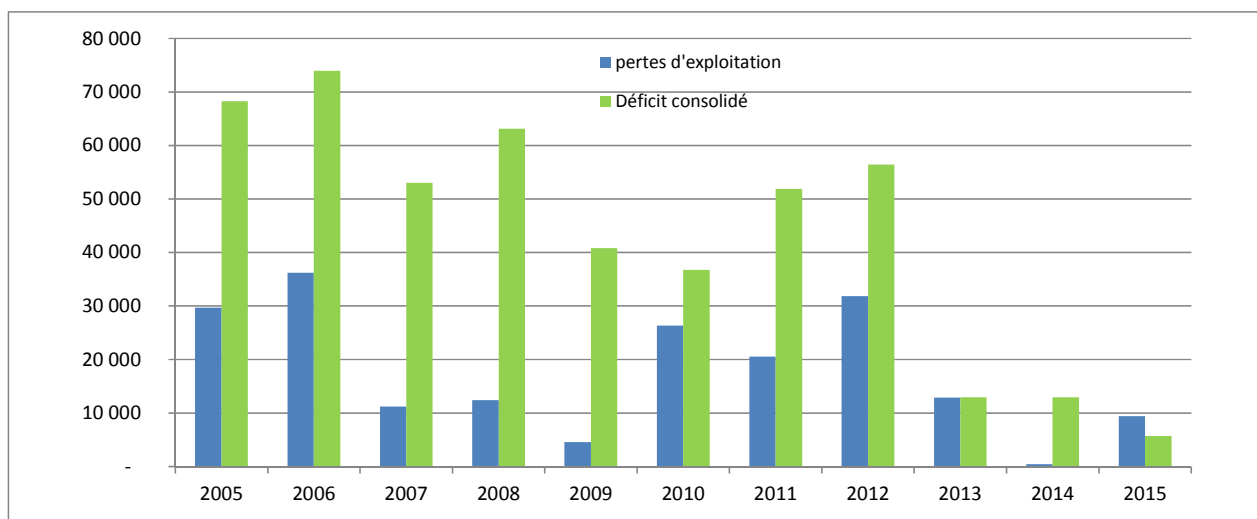
Sur 2015, les principales variations sont les suivantes :

- Baisse du résultat d'exploitation de 9 k€
- Absence de charge de gros entretien et absence d'amortissement d'emprunt (amortissement – réintégration des subventions).

Le tableau ci-après mentionne l'évolution des comptes depuis 11 ans.

---

<sup>1</sup> Le chiffre d'affaires 2015 est de 144 k€. Il était de 142 k€ en 2014.



En 2015, compte tenu de l'absence d'emprunt en cours (constituant auparavant la valeur du plafond de participation du Conseil Départemental) aucune charge intercalaire ne sera demandée au CD 34. Cependant, en 2016 la prise en charge des investissements non financés sur Vacquières sera précisée dans le protocole de fin de concession de 2016.

L'annexe 6 mentionne la prise en charge des résultats depuis 1992 entre le Département de l'Hérault et BRL.

Jusqu'en 2000, le compte de résultat consolidé n'a reflété que partiellement les charges du périmètre, dans la mesure où les coûts d'achats d'eau n'étaient pas valorisés. Depuis l'année 2001, le résultat intègre, de façon transparente, l'ensemble des coûts (y compris les achats d'eau).

Un avenant n°3 à la convention de concession « ossature » a été signé le 4/12/2015 pour porter l'échéance de fin de concession au 31/12/16 afin de permettre à la communauté de communes de pouvoir disposer des résultats de l'audit lancé sur les perspectives d'évolution du périmètre et le choix du mode de gestion le plus adapté (cf annexe 8).

## ANNEXES

Annexe 1.	<b><i>Valorisation de l'approvisionnement en eau de la concession Régionale et de la Retenue de Claret</i></b>
Annexe 2.	<b><i>Autres achats et services extérieurs</i></b>
Annexe 3.	<b><i>Récapitulatif de l'investissement réalisé sur Vacquieres</i></b>
Annexe 4.	<b><i>Compte de provision pour gros entretien.</i></b>
Annexe 5.	<b><i>Détail du gros entretien renouvellement prévisionnel 2016</i></b>
Annexe 6.	<b><i>Analyse de la prise en charge du résultat déficitaire depuis 1992</i></b>
Annexe 7.	<b><i>Fiche tarifaire</i></b>
Annexe 8.	<b><i>Avenant du 22/09/2014 à la convention de concession du réseau de Distribution</i></b> <b><i>Avenant du 4/12/2015 de prorogation d'échéance pour le 31/12/2016</i></b>
Annexe 9.	<b><i>Avenant 2 du 05/03/15 à la convention de concession pour l'Ossature</i></b>