



# ANNEXE

# 03

## – LES DONNÉES ÉCONOMIQUES –

RAPPORT  
ANNUEL  
D'ACTIVITÉ  
2019



**SEDIF**

SERVICE PUBLIC DE L'EAU



# BILAN DE LA COMMANDE PUBLIQUE

## BILAN DE LA COMMANDE PUBLIQUE

Le compte administratif 2019	2-3
Les comptes du SEDIF commentés à partir des ratios financiers	4-5
Le budget consolidé du service de l'eau	6

### Un regain d'activité principalement du à l'attribution d'opérations majeures

En 2019, le SEDIF a recensé 76 marchés ou accords-cadres d'un montant supérieur à 25000 € HT, couvrant ses besoins tant en fonctionnement qu'en investissement. Le montant global des marchés signés s'élève à 131,7 M€ HT, contre 22,45 M€ HT en 2018.

Cette forte augmentation (+ 375 %) est principalement due à l'attribution de plusieurs marchés relatifs à des opérations majeures, notamment :

- ▶ la conception-réalisation pour l'insertion d'unités de filtration membranaires au sein de l'usine d'Arvigny, pour 22,3 M€ HT;
- ▶ la rénovation des unités de filtration de l'usine de Choisy-le-Roi, pour 18,8 M€ HT;
- ▶ la refonte du site de Palaiseau, pour 15,9 M€ HT;
- ▶ les travaux de sectorisation du réseau, pour 13,3 M€ HT.

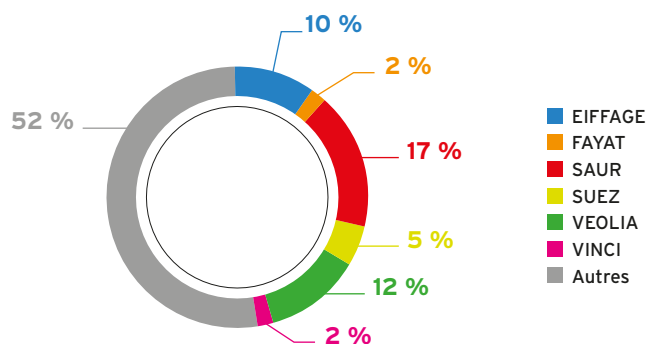
### Une acculturation à la transition numérique

45 consultations ont été mises en ligne en 2019, soit 8 de moins qu'en 2018. Elles ont donné lieu à 823 retraits de dossier, soit 18 retraits par consultation, ce qui témoigne d'une visibilité satisfaisante des marchés du SEDIF.

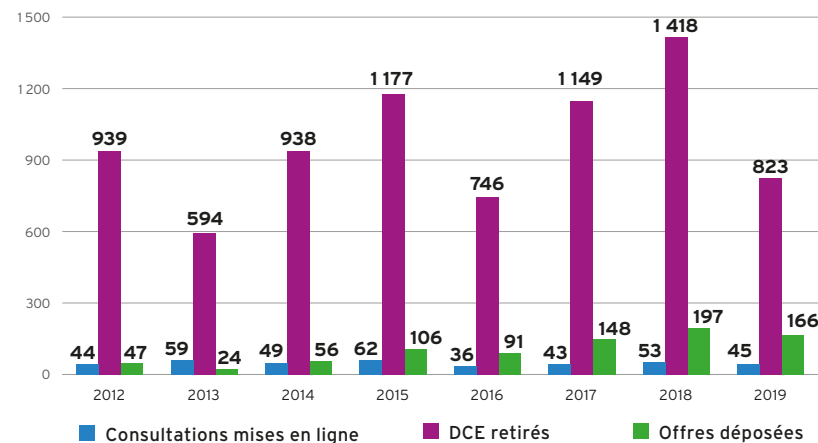
Toutes les offres sont désormais déposées par voie électronique. Le ratio des offres déposées par consultation (3,66) reste comparable à celui de 2018 (3,71), le service des marchés organisant une information dédiée à destination des candidats (mailing, modes d'emploi détaillés dans les cahiers des charges).

2019 marque une étape supplémentaire dans la démarche de dématérialisation via la substitution de tablettes aux dossiers papier remis en séances de CAO.

### ► Répartition en montant des marchés conclus en 2019



### ► Évolutions des données relatives à la dématérialisation depuis 2012





# LE COMPTE ADMINISTRATIF 2019

**Le compte administratif (CA) enregistre l'ensemble des opérations de dépenses et de recettes réalisées au cours de l'exercice 2019.**

Bilan de la commande publique 1

**LE COMPTE ADMINISTRATIF 2019 2-3**

Les comptes du SEDIF commentés à partir des ratios financiers 4-5

Le budget consolidé du service de l'eau 6

Section de fonctionnement	2018	2019
<b>Dépenses (en M€)</b>		
Charges à caractère général dont:	22,41	24,92
<i>Frais d'administration générale et de relations publiques</i>	4,63	5,85
<i>Frais d'études générales</i>	0,59	0,51
<i>Rémunération du délégataire</i>	16,77	17,91
<i>Frais de contrôle de la délégation</i>	0,42	0,64
Charges de personnel et frais assimilés	7,08	7,46
Provisions et garantie impayés	0,33	1,89
Charges financières	2,37	3,62
Programme Solidarité Eau	2,26	2,43
Charges exceptionnelles, provisions et autres	0,34	1,23
Dotations aux amortissements et opérations d'ordre	102,89	80,56
Indemnité de réaménagement d'emprunt	-	-
<b>TOTAL (A)</b>	<b>137,67</b>	<b>122,10</b>
<b>Recettes (en M€)</b>		
Produit de vente d'eau	106,47	109,05
Versements contractuels du délégataire	17,96	23,46
Pénalités contractuelles du délégataire et autres produits	10,00	10,33
Reprise de provisions	10,34	0,27
Aide du fond de soutien	0,05	0,04
Quote-part subventions d'investissement	4,25	3,18
Gestion de la dette - transfert de charges	-	-
<b>TOTAL (B)</b>	<b>149,07</b>	<b>146,32</b>
Report du résultat n-1 sur n (C)	7,07	8,50
Résultat cumulé de la section d'exploitation (D = B - A + C)	18,47	32,72

Sont comptabilisés, chaque année, la rémunération provisoire versée au délégataire et le solde de l'année précédente après calcul définitif de la rémunération. Le montant comptabilisé est donc « à cheval » sur deux exercices et ne correspond pas au montant annuel figurant dans les comptes du délégataire.

Conformément à la décision du Comité de doter le programme de 0,01 € par m<sup>3</sup> d'eau vendue.

Hausse de la rémunération du délégataire en raison notamment de l'augmentation des ventes d'eau et de sa performance.

Hausse des provisions pour risque sur l'exercice 2019 visant à couvrir des contentieux en cours sur des opérations de travaux.

Produits de vente d'eau en augmentation en raison de la hausse des volumes consommés.

Il s'agit du résultat de la société Veolia Eau d'Île-de-France reversé contractuellement au SEDIF.



# LE COMPTE ADMINISTRATIF 2019 (SUITE)

Bilan de la commande publique 1

**LE COMPTE ADMINISTRATIF 2019 2-3**

Les comptes du SEDIF commentés à partir des ratios financiers 4-5

Le budget consolidé du service de l'eau 6

Section d'investissement	2018	2019
<b>Dépenses (en M€)</b>		
Immobilisations corporelles et incorporelles	2,11	1,87
Immobilisations en cours dont:	96,74	88,25
<i>Usines et réservoirs</i>	19,05	21,23
<i>Remplacement branchements en plomb</i>	0,03	1,55
<i>Canalisations individualisées</i>	77,14	63,92
<i>Bâtiments administratifs, système d'information et autres</i>	0,52	1,55
Remboursement AESN	0,25	-
Remboursement de la dette en capital	24,65	36,38
Subventions d'investissement et opérations d'ordre	11,43	6,84
<b>TOTAL (E)</b>	<b>135,18</b>	<b>133,33</b>
Reste à réaliser à reporter (F)	3,81	2,71
<b>Recettes (en M€)</b>		
Reprise du résultat d'exploitation n-1	11,11	9,97
Subventions d'investissement de l'AESN	2,57	3,81
Emprunts et dettes assimilés	19,25	16,01
Autres	-	-
Amortissements des immobilisations et opérations d'ordre	110,07	84,22
<b>TOTAL (G)</b>	<b>143,01</b>	<b>114,01</b>
Reste à réaliser à reporter (H)	-	-
Report du résultat de la section d'investissement n-1 sur n (I)	- 9,12	- 1,30
Résultat cumulé de la section d'investissement (J = G + H + I - E - F)	- 5,09	- 23,33
<b>RÉSULTAT NET DE CLÔTURE (J + D)</b>	<b>13,36</b>	<b>9,39</b>

La hausse des remboursements en capital résulte de trois opérations de remboursements anticipés en 2019.

Baisse du recours à l'emprunt et niveau de financement AESN stable.



# LES COMPTES DU SEDIF COMMENTÉS À PARTIR DES RATIOS FINANCIERS

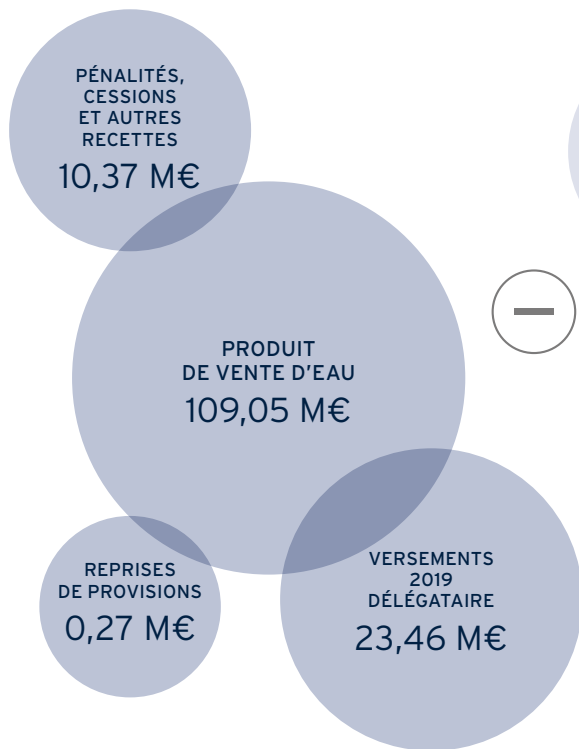
Bilan de la commande publique 1

Le compte administratif 2019 2-3

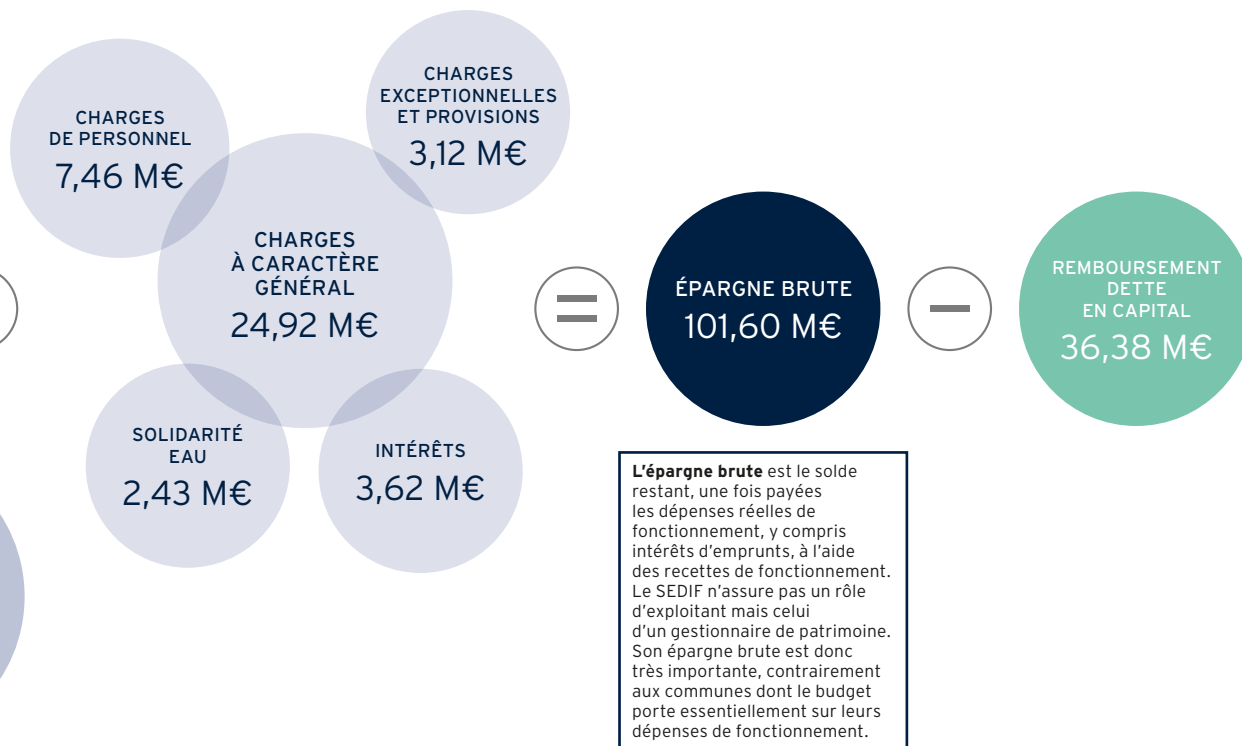
**LES COMPTES DU SEDIF  
COMMENTÉS À PARTIR  
DES RATIOS FINANCIERS 4-5**

Le budget consolidé du service de l'eau 6

## LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



## LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



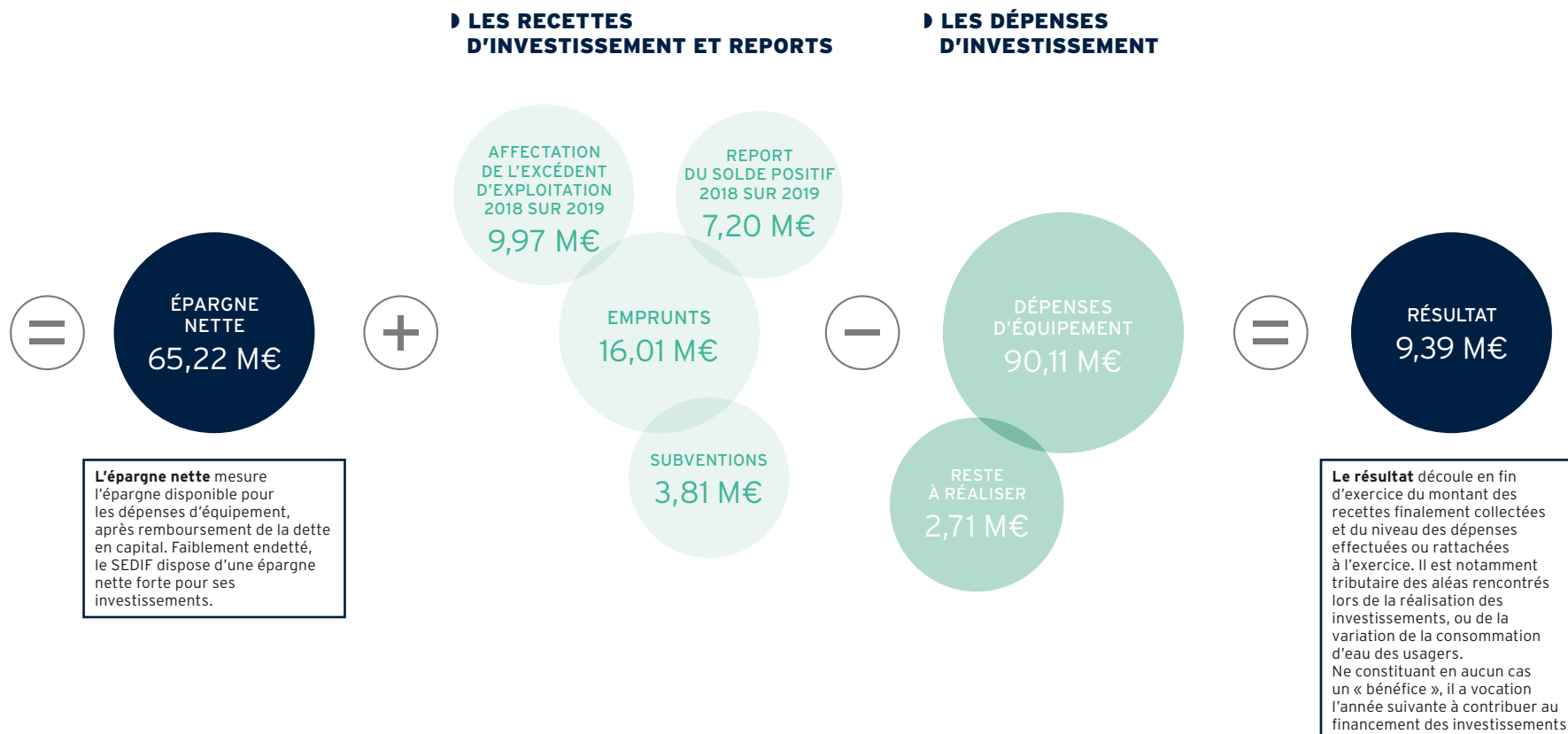
**L'épargne brute** est le solde restant, une fois payées les dépenses réelles de fonctionnement, y compris intérêts d'emprunts, à l'aide des recettes de fonctionnement. Le SEDIF n'assume pas un rôle d'exploitant mais celui d'un gestionnaire de patrimoine. Son épargne brute est donc très importante, contrairement aux communes dont le budget porte essentiellement sur leurs dépenses de fonctionnement.

**Le taux d'épargne** correspond à l'épargne brute rapportée aux recettes réelles de fonctionnement. Il permet de mesurer la part de disponibilité des recettes de fonctionnement pour contribuer au remboursement de la dette et aux dépenses d'investissement.

Les ratios	2011	2012	2013
Épargne brute	79,3 M€	93,7 M€	81,9 M€
Épargne nette	57,7 M€	72,9 M€	59,4 M€
Taux d'épargne	75 %	73 %	68 %
Endettement en fin d'année	218,1 M€	209,9 M€	216,4 M€
Capacité de désendettement	2,7 ans	2,2 ans	2,6 ans



# LES COMPTES DU SEDIF COMMENTÉS À PARTIR DES RATIOS FINANCIERS (SUITE)



	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	100,1 M€	87,9 M€	93,5 M€	91,5 M€	110,0 M€	101,6 M€
	51,3 M€	68,5 M€	74,4 M€	69,0 M€	85,3 M€	65,2 M€
	71 %	67 %	71 %	74 %	76 %	71 %
	180,3 M€	165,0 M€	164,6 M€	205,4 M€	200,0 M€	179,6 M€
	1,8 an	1,9 an	1,9 an	2,2 ans	1,8 an	1,8 an

**La capacité de désendettement** est un ratio théorique: elle permet de mesurer en combien d'années le SEDIF rembourserait la totalité de son endettement s'il y consacrait toute son épargne brute et cessait donc tout investissement. Cette capacité est structurellement excellente pour le SEDIF, qui porte une mission de gestionnaire de patrimoine, contrairement au budget classique d'une commune qui porte essentiellement sur le fonctionnement courant des services.



# LE BUDGET CONSOLIDÉ DU SERVICE DE L'EAU

Bilan de la commande publique 1

Le compte administratif 2019 2-3

Les comptes du SEDIF commentés à partir des ratios financiers 4-5

**LE BUDGET CONSOLIDÉ  
DU SERVICE DE L'EAU 6**

**Les données du compte d'exploitation tenu par le délégataire, agrégées aux données du compte administratif tenu par le SEDIF permettent de proposer, après neutralisation des mouvements réciproques, une vision consolidée du budget du service de l'eau, présentant l'équilibre financier complet du service.**

## L'évolution des recettes consolidées

Recettes du service de l'eau (en M€)	2018	2019	Variation
Produits de la vente d'eau aux abonnés	358,0	365,4	2,1 % ↗
Ventes d'eau en gros	1,8	7,1	293,6 % ↗
Redevances AESN, VNF et EPTB Seine Grands Lacs	117,5	114,3	- 2,7 % ↘
Recettes sur travaux pour compte de tiers	21,5	20,7	- 3,5 % ↘
Emprunts et subventions	21,8	19,8	- 9,1 % ↘
Autres recettes dont prestations de service	46,1	37,4	- 18,9 % ↘
Report du résultat de l'exercice précédent	9,1	17,2	89,6 % ↗
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>575,8</b>	<b>581,9</b>	<b>1,1 % ↗</b>

**Le total 2019 des recettes du service est en légère hausse comparé à 2018.** Cela résulte notamment de la hausse des produits de la vente d'eau aux abonnés (+ 7,4 M€) et des ventes d'eau en gros (+ 5,3 M€). De plus, le résultat reporté de l'exercice précédent est en hausse de 8,1 M€.

## L'évolution des dépenses consolidées

Dépenses du service de l'eau (en M€)	2018	2019	Variation
Investissements du service	129,9	120,5	- 7,2 % ↘
Service de la dette	27,0	40,0	48,1 % ↗
Achats d'eau en gros	0,8	1,2	46,0 % ↗
Autres achats	36,6	39,9	9,1 % ↗
Charges externes	96,6	101,6	5,2 % ↗
Charges de personnel d'exploitation	83,9	84,4	0,6 % ↗
Redevances AESN, VNF et EPTB Seine Grands Lacs	116,6	112,5	- 3,5 % ↘
Impôts, taxes et autres charges	23,9	28,8	20,4 % ↗
Dotations aux provisions	16,3	12,2	- 25,2 % ↘
Rémunération du délégataire	15,9	18,2	14,8 % ↗
Résultat du budget consolidé	28,3	22,6	- 20,1 % ↘
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>575,8</b>	<b>581,9</b>	<b>1,1 % ↗</b>

### Les dépenses de l'exercice 2019 se caractérisent par :

- ▶ une baisse des dépenses d'investissement qui demeurent à un niveau élevé toutefois ;
  - ▶ une forte augmentation du service de la dette (+ 13 M€) liée à des opérations de remboursement anticipé décidées par le SEDIF afin d'optimiser la gestion de sa dette ;
  - ▶ une baisse du niveau des redevances AESN et VNF (- 4,1 M€) qui revient au niveau de 2017 ;
  - ▶ une hausse des impôts, taxes et autres charges (+ 4,9 M€).
- En conséquence, le résultat diminue par rapport à l'exercice 2018 (- 5,7 M€).

N. B. : le mode de calcul des redevances tient désormais compte des redevances versées à l'EPTB Seine Grands Lacs.

Retrouvez une synthèse graphique  
du compte administratif 2019  
dans le rapport annuel p. 67.

