

Régie du chauffage urbain de Fontenay-sous-Bois

2, Avenue Jean Moulin 94 120 Fontenay-sous-Bois



RAPPORT D'ACTIVITE DE L'EXPLOITATION DU RESEAU DE CHAUFFAGE URBAIN DE FONTENAY-SOUSBOIS

VOLET FINANCIER
ANNEE 2013



Département Énergie Environnement 149, avenue Jean Lolive • 93695 PANTIN Cedex ☎ 01 41 83 36 36 • 🖹 01 41 71 06 33



SOMMAIRE

1. PREAMBULE1
2. PRESENTATION DES COMPTES2
3. DONNEES GENERALES ET CONSOMMATIONS D'ENERGIE5
3.1. Données générales 5
3.2. Les consommations de combustibles de la RCU 6
3.3. Évolution de la mixité énergétique de la RCU
4. LES DEPENSES DE LA REGIE9
4.1. Les dépenses en combustibles 9
4.2. Les dépenses d'entretien courant
4.3. Les taxes et redevances
4.4. Dépenses de remboursement des emprunts14
4.5. Dépenses de travaux (acquisitions)
5. LES RECETTES DE LA REGIE16
5.1. Les recettes R1 et R2
5.2. Les recettes EDF
5.3. Autres produits
6. LE COUT DU CHAUFFAGE URBAIN POUR LES ABONNES18
6. LE COUT DU CHAUFFAGE URBAIN POUR LES ABONNES18 6.1. Évolution du prix unitaire moyen du chauffage à Fontenay-sous-Bois18
6.1. Évolution du prix unitaire moyen du chauffage à Fontenay-sous-Bois18 6.2. Comparaison avec les réseaux de chaleur français
6.1. Évolution du prix unitaire moyen du chauffage à Fontenay-sous-Bois18 6.2. Comparaison avec les réseaux de chaleur français
6.1. Évolution du prix unitaire moyen du chauffage à Fontenay-sous-Bois18 6.2. Comparaison avec les réseaux de chaleur français
6.1. Évolution du prix unitaire moyen du chauffage à Fontenay-sous-Bois 18 6.2. Comparaison avec les réseaux de chaleur français



1. PREAMBULE

Le réseau de chauffage urbain de la ville de Fontenay-sous-Bois est exploité par la Régie du Chauffage Urbain (RCU) depuis le 1^{er} janvier 2004.

Le présent document a pour objet de retracer et de commenter, sur la base des éléments transmis par la RCU, les dépenses et les recettes d'exploitation du service pour l'année 2013 et de comparer leurs évolutions sur les trois derniers exercices.

Le présent rapport est organisé de la manière suivante :

- la présentation des comptes,
- les données générales et les consommations,
- les dépenses,
- les recettes,
- les résultats.

Les montants présentés sont exprimés en euros Hors Taxe (€ HT).



2. PRESENTATION DES COMPTES

A- RECETTES					
Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Recettes abonnés	6 748 559 €	7 402 532 €	7 966 896 €	564 364 €	7,62%
R1 chauffage	3 061 101 €	3 647 785 €	4 134 773 €	486 988 €	13,35%
R1 eau chaude sanitaire	852 900 €	875 293 €	927 915 €	52 622 €	6,01%
R1 complémentaire	0€	0€	0€	0€	
R2L (logements)	1 686 579 €	1 717 165 €	1 739 012 €	21 847 €	1,27%
R2T (tertiaires)	1 147 979 €	1 162 290 €	1 165 196 €	2 907 €	0,25%
Divers régularisations	0€	0€	0€	0€	
Recettes EDF	4 507 829 €	4 893 996 €	4 834 530 €	-59 467 €	-1,22%
Autres produits (remboursement TICGN, subventions d'exploitation)	0€	4 937 €	25 590 €	20 653 €	418,31%
Autres recettes	0€	0€	0€	0€	
TOTAL DES RECETTES [A]	11 256 388 €	12 301 466 €	12 827 016 €	525 551 €	4,27%



B- DEPENSES COURANTES ET SERVICE DE LA DE	ΠE				
Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Dépenses d'achat d'énergie	5 867 119 €	6 901 557 €	7 730 277 €	828 720 €	12,01%
Achat gaz	5 169 051 €	5 881 741 €	6 887 692 €	1 005 951 €	17,10%
Achat fioul lourd TTBTS	0€	0€	0€	0€	
Achat biomasse	698 068 €	1 019 816 €	842 585 €	-177 231 €	-17,38%
Achat fioul FOD	0 €	0€	0€	0€	
Dépenses d'entretien courant	2 984 776 €	2 912 926 €	2 917 025 €	4 099 €	0,14%
Achat d'électricité	161 591 €	168 830 €	175 381 €	6 550 €	3,88%
Achat d'eau	5 040 €	7 259 €	25 248 €	17 989 €	247,83%
Dépenses imprévues et provisions	0 €	0€	0€	0€	-
Travaux, entretien des installations, sous-traitance générale	18 214 €	85 948 €	8 062 €	-77 886 €	-90,62%
Personnel	1 032 739 €	1 048 918 €	1 118 758 €	69 840 €	6,66%
Assistances extérieures	77 058 €	72 041 €	71 664 €	-377 €	-0,52%
Etudes et recherches	78 367 €	33 753 €	12 624 €	-21 129 €	-62,60%
Véhicules	39 133 €	39 053 €	25 834 €	-13 219 €	-33,85%
Carburant	8 793 €	7 883 €	7 772 €	-112€	-1,42%
Frais de déplacement et réception	5 706 €	6 122 €	21 398 €	15 275 €	249,50%
Consommables, petit matériel d'entretien	233 716 €	304 307 €	318 307 €	14 000 €	4,60%
Petites prestations d'entretien	16 494 €	7 077 €	3 989 €	-3 088 €	-43,64%
Fourniture bureau et informatique	5 467 €	4 420 €	4 321 €	-100 €	-2,25%
Contrôles règlementaires	26 508 €	53 951 €	17 032 €	-36 920 €	-68,43%
Téléphone, La Poste	48 301 €	32 181 €	25 993 €	-6 189 €	-19,23%
Communication	16 074 €	12 441 €	20 692 €	8 252 €	66,33%
Publicités marchés	13 640 €	13 570 €	16 079 €	2 509 €	18,49%
Assurances	155 046 €	159 596 €	222 274 €	62 678 €	39,27%
Entretien installations - contrats de maintenance	361 283 €	372 624 €	376 343 €	3 719 €	1,00%
Location locaux	21 537 €	18 861 €	23 140 €	4 280 €	22,69%
Entretien - réparation sur biens immobiliers	167 169 €	241 498 €	373 021 €	131 523 €	54,46%
Réparations exceptionnelles	357 650 €	92 577 €	0€	-92 577 €	-100,00%
Cotisations, services bancaires	2 825 €	3 606 €	5 878 €	2 271 €	62,98%
Ligne de trésorie	7 772 €	13 988 €	19 237 €	5 250 €	37,53%
Achats de quotas ou de CER	76 560 €	0€	0€	0€	
Diverses rémunérations intermédiaires	27 840 €	0€	12 349 €	12 349 €	
Formation	16 149 €	16 638 €	10 611 €	-6 027 €	-36,22%
Soldes de produits et charges divers	4 105 €	95 780 €	1 020 €	-94 760 €	-98,94%
Dépenses taxes et redevances	279 016 €	262 019 €	301 729 €	39 710 €	15,16%
CVAE et CFE	100 558 €	<i>59 717 €</i>	111 803 €	52 086 €	87,22%
Impôt sur les sociétés	4 176 €	14 549 €	8 264 €	-6 285 €	-43,20%
Taxes foncières	143 677 €	146 984 €	151 352 €	4 368 €	2,97%
Autres impôts et taxes	30 606 €	40 769 €	30 310 €	-10 459 €	-25,65%
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION (P1+P2) [B]	9 130 911 €	10 076 502 €	10 949 031 €	872 529 €	8,66%
SOLDE D'EXPLOITATION (Recettes - dépenses d'exploitation) [A-B]	2 125 478 €	2 224 964 €	1 877 985 €	-346 979 €	-15,59%



2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
2 886 €	<i>-1 527 €</i>	-10 827 €	-9 300 €	609,04%
988 300 €	981 208 €	972 931 €	-8 278 €	-0,84%
129 469 €	126 618 €	123 540 €	-3 078 €	-2,43%
128 822 €	125 531 €	122 240 €	-3 291 €	-2,62%
269 188 €	262 484 €	255 166 €	-7 318 €	-2,79%
132 856 €	129 811 €	126 766 €	-3 045 €	-2,35%
0€	88 549 €	93 225 €	4 676 €	5,28%
1 651 521 €	1 712 674 €	1 683 041 €	-29 634 €	-1,73%
	2 886 € $988 300 €$ $129 469 €$ $128 822 €$ $269 188 €$ $132 856 €$ $0 €$	$2 886 \in -1527 \in$ $988 300 \in 981 208 \in$ $129 469 \in 126 618 \in$ $128 822 \in 125 531 \in$ $269 188 \in 262 484 \in$ $132 856 \in 129 811 \in$ $0 \in 88 549 \in$	$2886 \in -1527 \in -10827 \in$ $988300 \in 981208 \in 972931 \in$ $129469 \in 126618 \in 123540 \in$ $128822 \in 125531 \in 122240 \in$ $269188 \in 262484 \in 255166 \in$ $132856 \in 129811 \in 126766 \in$ $0 \in 88549 \in 93225 \in$	2011 2012 2013 2013/2012 $2 886 \in$ $-1 527 \in$ $-10 827 \in$ $-9 300 \in$ $988 300 \in$ $981 208 \in$ $972 931 \in$ $-8 278 \in$ $129 469 \in$ $126 618 \in$ $123 540 \in$ $-3 078 \in$ $128 822 \in$ $125 531 \in$ $122 240 \in$ $-3 291 \in$ $269 188 \in$ $262 484 \in$ $255 166 \in$ $-7 318 \in$ $132 856 \in$ $129 811 \in$ $126 766 \in$ $-3 045 \in$ $0 \in$ $88 549 \in$ $93 225 \in$ $4 676 \in$

D- DEPENSES DE TRAVAUX					
Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Travaux de l'exercice [D]	1 590 283 €	948 408 €	776 448 €	-171 960 €	-18,13%

E- FINANCEMENT DES TRAVAUX					
Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Report solde après service de la dette (autofinancement) [A-B-C]	473 956 €	512 290 €	194 945 €	-317 345 €	-61,95%
Report budgétaire de l'exercice précédent	625 022 €	1 071 036 €	551 409 €	-519 627 €	-48,52%
Emprunt contracté	1 000 000 €	0 €	0€	0€	
TOTAL DU FINANCEMENT DISPONIBLE POUR TRAVAUX [E]	2 098 978 €	1 583 326 €	746 354 €	-836 972 €	-52,86%
RESULTAT DU COMPTE ADMINISTRATIF après opérations d'ordre	1 071 968 €	551 409 €	185 053 €	-366 357 €	-66,44%



3. DONNEES GENERALES ET CONSOMMATIONS D'ENERGIE

3.1. DONNEES GENERALES

3.1.1. Les chiffres

DONNÉES GÉNÉRALES	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Puissance totale souscrite (kW)	121 981	121 304	121 226	-78,00	-0,06%
Puissance souscrite chauffage (kW)	105 988	105 311	105 233	-78,00	-0,07%
Puissance souscrite ECS (kW)	15 993	15 993	15 993	0	-
Puissance souscrite en m² (lgt)	436 938	436 938	436 938	0	-
Nombre de jours de chauffe	232	219	239	+20,00	9,13%
DJU pour cette période	1 923	2 240	2 566	+326,00	14,55%

ÉNERGIE FACTURÉE EN MWH	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
MWh chauffage facturés	89 066	101 561	109 801	+8 240,00	8,11%
MWh ECS facturés	24 966	24 928	24 926	-2,15	-0,01%
MWh électriques facturés	36 717	37 880	37 266	-613,74	-1,62%
Total énergie facturée en MWh	150 750	164 369	171 993	+7 624	4,64%

3.1.2. Observations

3.1.2.1. Puissance totale souscrite

En 2013, la puissance souscrite des bâtiments tertiaires a diminué de 78 kW.

En conséquence, la puissance souscrite totale de la RCU a également diminué par rapport à l'exercice précédent.

3.1.2.2. Rigueur climatique

En 2013, la durée de chauffage a été de 239 jours pour 2566 DJU, soit 20 jours de plus et 326 DJU supplémentaires par rapport à 2012 (soit + 14,53 %).

Cette rigueur est supérieure de 195 DJU aux DJU trentenaires observés sur la période de chauffage (2 371 DJU).



Version B



3.1.2.3. Évolution des quantités d'énergie facturées

Entre 2012 et 2013, il a été constaté :

- une augmentation des quantités de MWh de chauffage de 8,11 %, en lien avec la hausse de la rigueur hivernale,
- une stagnation de la quantité de MWh d'eau chaude sanitaire (- 0,01 %),
- une baisse de la quantité de MWh électrique vendue à EDF (- 1,62 %).

3.2. LES CONSOMMATIONS DE COMBUSTIBLES DE LA RCU

3.2.1. Les chiffres

ÉNERGIE CONSOMMÉE EN MWH PCI	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Consommation gaz chaudière	55 896	61 502	71 935	+10 432,57	16,96%
Consommation gaz cogénération	119 409	121 991	120 023	-1 967,64	-1,61%
Total consommation gaz	175 305	183 493	191 958	8 465	4,61%
Consommation fioul TTBTS (tonne)	0			0	
PCI fioul TTBTS (MWh/t)				0	
Consommation fioul TTBTS	0	0	0	0	
Consommation fioul FOD (tonne)	0			0	
PCI fioul FOD (MWh/t)				0	
Consommation fioul FOD	0	0	0	0	
Consommation bois (tonne)	4 145	6 043	4 650	-1 393,58	-23,06%
PCI bois (MWh/t)	4,75	4,75	4,75	0	-
Consommation bois	19 686	28 705	22 085	-6 620	-23,06%
TOTAL ÉNERGIE CONSOMMÉE	194 991	212 198	214 043	1 845	0,87%
RENDEMENT GLOBAL RCU	77,31%	77,46%	80,35%	2,89	3,74%

3.2.2. Observations

3.2.2.1. Évolution des consommations de combustible entre 2012 et 2013

La consommation énergétique de la RCU a augmenté de 0,87 % (+ 16,96 % pour les chaudières gaz, - 1,61% pour la cogénération et - 23,06 % pour la chaudière biomasse).

En 2013, la RCU n'a pas consommé de fioul lourd ni de fioul domestique.



Cette progression des consommations de la RCU est liée à celle de l'énergie vendue aux abonnés et à EDF (+ 4,64 %).

Le rendement global atteint 80,35 % (soit une hausse de 2,89 points). Cette hausse reflète la rigueur climatique de l'année 2013, supérieure de 14,5% à celle de 2012. Elle est également liée à l'augmentation des performances de l'unité de cogénération grâce à l'échange standard de la turbine en septembre 2012.

3.2.2.2. État des stocks

Au terme de l'année 2013, les stocks de la Régie s'établissent de la façon suivante:

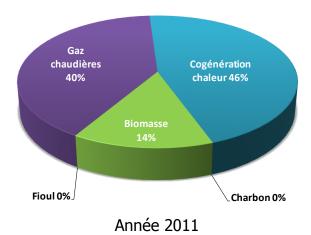
230 tonnes de bois en pellets.

3.3. ÉVOLUTION DE LA MIXITE ENERGETIQUE DE LA RCU

Les mixités énergétiques définies ci-après sont calculées sur la base de l'énergie thermique produite par les générateurs (c'est-à dire en sortie chaufferie).

Cette méthode de calcul respecte ainsi le b decies de l'article 279 du code général des impôts (CGI) relatif aux conditions d'application d'une TVA réduite.

Les graphiques ci-après rendent compte de la mixité¹ depuis 2011 :

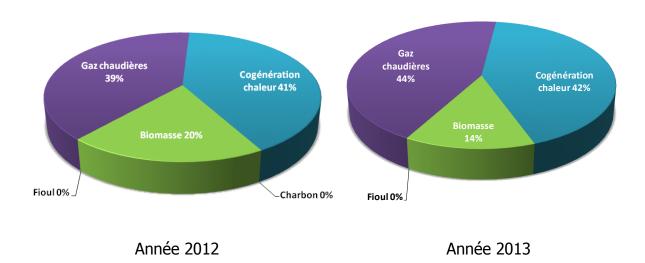


¹ Rapport de la production d'énergie à partir d'un combustible sur la production totale d'énergie de la chaufferie

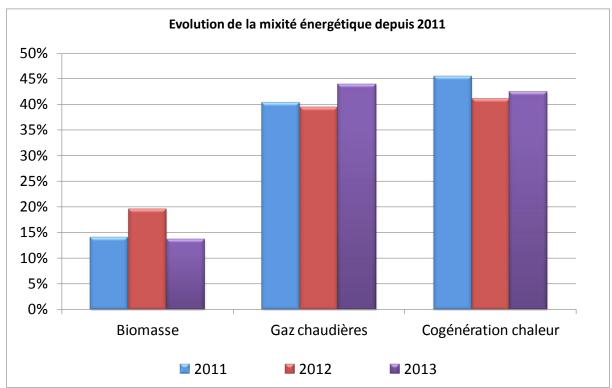


7/25





Les mixités ont évolué de la manière suivante depuis 2011 :



En 2013, la rigueur climatique a nécessité un fonctionnement plus important des générateurs gaz par rapport aux années précédentes. De plus, les conditions climatiques à l'automne 2013 n'ont pas été favorables à un bon fonctionnement de la chaudière biomasse, et un incident sur ce générateur a nécessité son arrêt pendant deux semaines.

De ce fait, l'augmentation de la part du gaz a entraîné une baisse de la part de la biomasse dans la mixité énergétique de 6 points entre 2012 et 2013.



4. LES DEPENSES DE LA REGIE

4.1. LES DEPENSES EN COMBUSTIBLES

4.1.1. Les chiffres

Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Dépenses d'achat d'énergie	5 867 119 €	6 901 557 €	7 730 277 €	828 720 €	12,01%
Achat gaz	5 169 051 €	5 881 741 €	6 887 692 €	1 005 951 €	17,10%
Achat fioul lourd TTBTS	0€	0€	0€	0€	
Achat biomasse	698 068 €	1 019 816 €	842 585 €	-177 231 €	-17,38%
Achat fioul FOD	0€	0€	0€	0€	

4.1.2. Observations

4.1.2.1. Dépenses totales

L'augmentation de la facture énergétique de la RCU a été de 12,01 % pour une augmentation de la consommation de 0,87 %.

Ce différentiel entre l'évolution de la facture et celle de la consommation s'explique par une augmentation du prix de l'énergie achetée par la RCU entre 2012 et 2013.

4.1.2.2. Prix unitaires des combustibles en 2013

En 2013, la RCU a acheté 214 043 MWh PCI d'énergie pour un coût total de 7 730 277 €, soit un coût énergétique unitaire moyen de 36,12 €/MWh PCI (+ 11,04 % par rapport à 2012).

Pour le gaz

La consommation en gaz (chaufferie + cogénération) s'est élevée en 2013 à 191 958 MWh PCI pour un coût total de 6 887 692 \in (abonnement et TICGN¹ irrécupérable inclus) soit un coût unitaire moyen d'achat de gaz de 35,88 \in HT (+11,94 %).

Au 1^{er} septembre 2012, la RCU a signé un nouveau contrat de fourniture de gaz d'une durée d'un an. Le prix est fixe et non révisable. Le contrat actuel prendra fin en septembre 2014.

Pour la biomasse

La biomasse fait l'objet d'un contrat d'approvisionnement conclu avec la société BOI'SUP pour une durée de 1 ans.

¹ Taxe Intérieure de consommation sur le Gaz Naturel



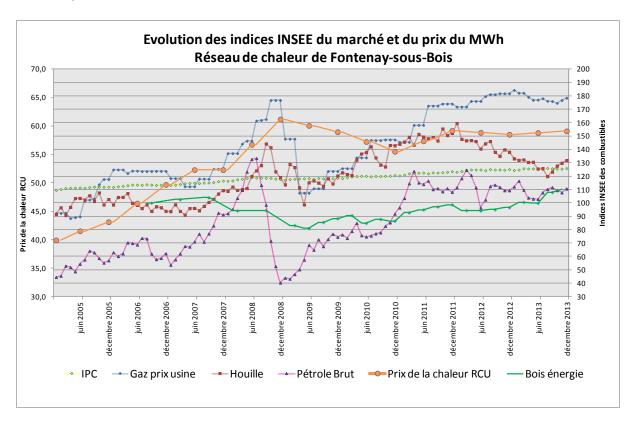
AR/15.05.2014



Le coût unitaire d'achat du bois s'élève en 2013 à 38,15 € HT/MWh, soit une hausse de 7,39% par rapport à 2012.

4.1.3. Évolution du contexte énergétique

Le graphique ci-après présente l'évolution des indices INSEE¹ des prix des combustibles depuis janvier 2005 en regard de l'évolution du prix moyen du MWh à Fontenay-sous-Bois.



Pour l'indice des prix à la consommation - IPC - Ensemble des ménages - Regroupements particuliers -Métropole + DOM - Ensemble hors tabac France y compris DOM - Identifiant 4018E sur le site du Moniteur



1

10/25

Pour le gaz naturel : Indices de prix à la production de l'industrie pour les marchés français – Prix départ usine – Gaz manufacturé – Base 100 en 2010 avec coefficient de raccordement de 1,4286. Identifiant 352302 sur le site Internet du Moniteur,

Pour le charbon : Indices de prix d'importation des produits industriels – Hors zone Euro – Houille pour les autres industries – Base 100 en 2010 avec coefficient de raccordement de 1,4505. Identifiant 001652804 sur le site Internet de l'INSEE,

[•] Pour le pétrole brut : Indices de cours internationaux de matières premières : Pétrole brut 'Brent'', spot, Rotterdam (indice en euros) Identifiant 455743 sur le site Internet de l'INSEE.

[•] Pour le bois : Bois d'énergie – indice granulés en vrac base 100 en octobre 2006 - Centre d'Études de l'Économie du Bois sous convention avec l'INSEE.



Bilan financier 2013 Version B



Les variations sur les prix des différents combustibles fossiles sont moins importantes par rapport aux exercices précédents :

- l'indice du prix du **pétrole brut** progresse de 1,26 % entre décembre 2012 et décembre 2013,
- l'indice du prix de la houille est en baisse de 4,46 %,
- l'indice du prix du gaz industriel a baissé de 1,85 % sur la même période,
- l'indice du prix du bois énergie a augmenté de 14,08 %.

L'analyse comparative de l'évolution du prix des énergies et celui de la chaleur vendue aux usagers (en augmentation de 1,04 %) montre que ce dernier est déconnecté de l'augmentation du prix des combustibles fossiles (+ 11,04% par rapport à 2012). Ceci s'explique de deux manières :

- l'intégration de la biomasse dans le mix énergétique de la RCU, le prix de ce combustible étant très peu influencé par le coût des produits pétroliers,
- l'approvisionnement en gaz sur le marché.



4.2. LES DEPENSES D'ENTRETIEN COURANT

4.2.1. Les chiffres

Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Dépenses d'entretien courant	2 984 776 €	2 912 926 €	2 917 025 €	4 099 €	0,14%
Achat d'électricité	161 591 €	168 830 €	175 381 €	6 550 €	3,88%
Achat d'eau	5 040 €	7 259 €	25 248 €	17 989 €	247,83%
Dépenses imprévues et provisions	0 €	0€	0€	0€	
Travaux, entretien des installations, sous-traitance générale	18 214 €	85 948 €	8 062 €	-77 886 €	-90,62%
Personnel	1 032 739 €	1 048 918 €	1 118 758 €	69 840 €	6,66%
Assistances extérieures	77 058 €	72 041 €	71 664 €	-377 €	-0,52%
Etudes et recherches	78 367 €	33 753 €	12 624 €	-21 129 €	-62,60%
Véhicules	39 133 €	39 053 €	25 834 €	-13 219 €	-33,85%
Carburant	8 793 €	7 883 €	7 772 €	-112€	-1,42%
Frais de déplacement et réception	5 706 €	6 122 €	21 398 €	15 275 €	249,50%
Consommables, petit matériel d'entretien	233 716 €	304 307 €	318 307 €	14 000 €	4,60%
Petites prestations d'entretien	16 494 €	7 077 €	3 989 €	-3 088 €	-43,64%
Fourniture bureau et informatique	5 467 €	4 420 €	4 321 €	-100 €	-2,25%
Contrôles règlementaires	26 508 €	53 951 €	17 032 €	-36 920 €	-68,43%
Téléphone, La Poste	48 301 €	32 181 €	25 993 €	-6 189 €	-19,23%
Communication	16 074 €	12 441 €	20 692 €	8 252 €	66,33%
Publicités marchés	13 640 €	13 570 €	16 079 €	2 509 €	18,49%
Assurances	155 046 €	159 596 €	222 274 €	62 678 €	39,27%
Entretien installations - contrats de maintenance	361 283 €	372 624 €	376 343 €	3 719 €	1,00%
Location locaux	21 537 €	18 861 €	23 140 €	4 280 €	22,69%
Entretien - réparation sur biens immobiliers	167 169 €	241 498 €	373 021 €	131 523 €	54,46%
Réparations exceptionnelles	357 650 €	92 577 €	0€	-92 577 €	-100,00%
Cotisations, services bancaires	2 825 €	3 606 €	5 878 €	2 271 €	62,98%
Ligne de trésorie	7 772 €	13 988 €	19 237 €	5 250 €	37,53%
Achats de quotas ou de CER	<i>76 560 €</i>	0€	0€	0€	
Diverses rémunérations intermédiaires	27 840 €	0€	12 349 €	12 349 €	·
Formation	16 149 €	16 638 €	10 611 €	-6 027 €	-36,22%
Soldes de produits et charges divers	4 105 €	95 780 €	1 020 €	-94 760 €	-98,94%

4.2.2. Observations

Les dépenses d'entretien courant se sont élevées à 2 917 025 € en 2013 contre 2 912 926 € en 2012 soit une stabilisation des ces dépenses.

Les variations les plus marquantes entre 2012 et 2013 des "dépenses d'entretien courant" sont recensées dans la liste ci-dessous :

- Poste « Achat d'eau » : + 17 989 € en raison des fuites,
- Poste « Travaux, entretien des installations, sous-traitance générale » : -77 886€.
 Le montant de 2012 était particulièrement élevé en raison du pompage, nettoyage et dégazage de la cuve fioul pour inspection,



- Poste « Personnel » : + 69 840 €. Le poste « Personnel » correspond à la masse salariale de la RCU et représente, avec 1 118 758 €, la part principale du poste "dépenses d'entretien courant" (38,35 %). L'augmentation constatée en 2013 est liée à la pré-embauche d'un technicien (cumul d'un demi-poste sur 4 mois) et d'un chauffeur de quart (cumul d'un poste sur 1 mois),
- Poste « Etudes et recherches » : 21 129 €,
- Poste « Véhicules » : 13 219 €,
- Poste « Frais de déplacement et réception » : + 15 275 € lié à l'organisation de la réception pour les 10 ans de la Régie ainsi qu'aux actions en direction des copropriétés,
- Poste « Consommables, petit matériel d'entretien » : +14 000 € reflétant une hausse des travaux effectués en interne,
- Poste « Contrôles réglementaires » : 36 920 €. Le montant de ce poste varie suivant le rythme des contrôles,
- Poste « Assurances » : + 62 678 € en raison de l'augmentation de l'actif et du chiffre d'affaires de la RCU,
- Poste « Entretien réparation sur biens immobiliers » : + 131 523 €, lié aux fuites,
- Poste « Réparations exceptionnelles » : 92 577 €.
- Poste « Diverses rémunérations intermédiaires » : + 12 349 €,
- Poste « Soldes de produits et charges divers » : 94 760 €. Ce poste avait été particulièrement élevé en 2012 en raison du coût lié au déstockage de la cuve fioul.

4.3. LES TAXES ET REDEVANCES

4.3.1. Les chiffres

Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Dépenses taxes et redevances	279 016 €	262 019 €	301 729 €	39 710 €	15,16%
CVAE et CFE	100 558 €	59 717 €	111 803 €	52 086 €	87,22%
Impôt sur les sociétés	4 176 €	14 549 €	8 264 €	-6 285 €	-43,20%
Taxes foncières	143 677 €	146 984 €	151 352 €	4 368 €	2,97%
Autres impôts et taxes	30 606 €	40 769 €	30 310 €	-10 459 €	-25,65%



4.3.2. Observations

L'augmentation des dépenses fiscales (+ 39 710 €) est liée à celle du poste « CVAE et CFE¹ » (+ 52 086 €). En effet, ce poste a été particulièrement faible l'année dernière en raison du double dégrèvement appliqué en 2012.

Le poste « autres impôts et taxes » comprend les TGAP (taxes générales sur les émissions atmosphériques polluantes) et la taxe sur les installations classées.

4.4. DEPENSES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

4.4.1. Les chiffres

Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Intérets courus non échus	2 886 €	<i>-1 527 €</i>	-10 827 €	-9 300 €	609,04%
Protocole d'accord transactionnel de reprise des travaux de modernisation et de cogénération de SOCCRAM et travaux d'installation de cogénération effectués par la Régie	988 300 €	981 208 €	972 931 €	-8 278 €	-0,84%
1ère tranche de travaux renouvellement échangeurs	129 469 €	126 618 €	123 540 €	-3 078 €	-2,43%
2ème tranche de travaux renouvellement échangeurs	128 822 €	125 531 €	122 240 €	-3 291 €	-2,62%
Programme de travaux 2007	269 188 €	262 484 €	255 166 €	-7 318 €	-2,79%
Programme de travaux 2009	132 856 €	129 811 €	126 766 €	-3 045 €	-2,35%
Programme de travaux 2011	0€	88 549 €	93 225 €	4 676 €	5,28%
Remboursement des emprunts [C]	1 651 521 €	1 712 674 €	1 683 041 €	-29 634 €	-1,73%

4.4.2. Observations

Les dépenses de remboursement des emprunts ont baissé de 29 634 € (- 1,73 %).

Les emprunts et leur montant sont les suivants :

- Emprunt contracté pour financer, d'une part, les sommes payées au titre du protocole d'accord transactionnel de reprise des travaux de modernisation et de cogénération et, d'autre part, les travaux d'installation de la cogénération effectués et réglés directement par la Régie (9 530 000 €),
- Emprunt contracté en 2005 pour financer les travaux de la première tranche de renouvellement des échangeurs (1 700 000 €),
- Emprunt contracté en 2006 pour financer les travaux de la deuxième tranche de renouvellement des échangeurs (1 550 000 €),

⁻ de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) qui remplace la cotisation minimale de taxe professionnelle.



14/25

¹ La taxe professionnelle est supprimée depuis le 1^{er} janvier 2010 et remplacée par la contribution économique territoriale (CET) qui est composée :

⁻ de la cotisation foncière des entreprises (CFE) qui reprend une grande partie des dispositions qui étaient antérieurement applicables à la taxe professionnelle,



Version B



- Emprunt contracté en 2007 pour financer les travaux de renforcement et d'extension du réseau et l'acquisition du terrain hygiaphone (3 000 000 €),
- Emprunt contracté en 2009 pour financer notamment les travaux de maillage du réseau rue Jean MACE, le raccordement de la BNP et l'extension vers la zone du PERIPOLE (1 500 000 €),
- Emprunt contracté en 2011 pour financer le renouvellement d'une partie du réseau de Fontenay.

4.5. DEPENSES DE TRAVAUX (ACQUISITIONS)

Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Travaux de l'exercice [D]	1 590 283 €	948 408 €	776 448 €	-171 960 €	-18,13%

La somme de 776 448 € correspond aux dépenses financées et payées en 2013. Les principaux postes de dépense sont :

- Le remplacement de la production d'ECS de type stockage par un système semiinstantané dans les sous-stations n°8, 105, 109, 101 et 207,
- Le découpage et la dépose de l'ancienne cuve fioul lourd de 1 216 m³ et remplacement par une cuve fioul domestique de 70 m³ avec étude de sol pour prévoir la future cuve de stockage d'eau de lutte contre les incendies,
- La rénovation du réseau rue Paul Langevin et rue Edouard Vaillant.



LES RECETTES DE LA REGIE

Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Recettes abonnés	6 748 559 €	7 402 532 €	7 966 896 €	564 364 €	7,62%
R1 chauffage	3 061 101 €	3 647 785 €	4 134 773 €	486 988 €	13,35%
R1 eau chaude sanitaire	852 900 €	875 293 €	927 915 €	52 622 €	6,01%
R1 complémentaire	0€	0€	0€	0€	
R2L (logements)	1 686 579 €	1 717 165 €	1 739 012 €	21 847 €	1,27%
R2T (tertiaires)	1 147 979 €	1 162 290 €	1 165 196 €	2 907 €	0,25%
Divers régularisations	0€	0€	0€	0€	
Recettes EDF	4 507 829 €	4 893 996 €	4 834 530 €	-59 467 €	-1,22%
Autres produits (remboursement TICGN, subventions d'exploitation)	0€	4 937 €	25 590 €	20 653 €	418,31%
Autres recettes	0€	0€	0€	0€	
TOTAL DES RECETTES [A]	11 256 388 €	12 301 466 €	12 827 016 €	525 551 €	4,27%

5.1. LES RECETTES R1 ET R2

5.1.1. Les chiffres

Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Recettes abonnés	6 748 559 €	7 402 532 €	7 966 896 €	564 364 €	7,62%
R1 chauffage	3 061 101 €	3 647 785 €	4 134 773 €	486 988 €	13,35%
R1 eau chaude sanitaire	852 900 €	875 293 €	927 915 €	52 622 €	6,01%
R1 complémentaire	0€	0€	0€	0€	
R2L (logements)	1 686 579 €	1 717 165 €	1 739 012 €	21 847 €	1,27%
R2T (tertiaires)	1 147 979 €	1 162 290 €	1 165 196 €	2 907 €	0,25%
Divers régularisations	0€	0€	0€	0€	

R1: élément tarifaire proportionnel à la consommation d'énergie (chauffage et eau chaude sanitaire).

R2 : élément tarifaire fixe permettant de payer les investissements, les consommations électriques, l'entretien et le renouvellement des installations (logements et tertiaires).

5.1.2. Observations

5.1.2.1. Évolution des recettes

Le total des recettes perçues auprès des abonnés s'établit à 7 966 896 € en 2013 contre 7 402 532 € en 2012, soit une hausse de 564 364 € (+ 7,62 %) qui se décompose de la façon suivante :

- + 539 610 € pour le R1 (+ 11,93 %),
- + 24 754 € pour le R2 (+ 0,86 %).

Cette augmentation résulte principalement de la hausse des ventes de chaleur liées à la rigueur hivernale plus importante ainsi qu'à la hausse du prix des combustibles.



L'évolution des recettes R2 résulte de l'application de la formule de révision du tarif unitaire (indices INSEE représentatifs du coût horaire du travail tous salariés, charges salariales comprises : ICHT-IME et du prix des travaux de chauffage central du bâtiment : BT40). Cette hausse est proche de l'inflation.

5.2. LES RECETTES EDF

Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Recettes EDF	4 507 829 €	4 893 996 €	4 834 530 €	-59 467 €	-1,22%

L'unité de cogénération a fonctionné normalement durant les cinq mois hivernaux de revente d'électricité¹ et a ainsi permis à la RCU de fournir 37 266 MWh électriques à EDF (- 1,62 % par rapport à 2012).

Deux nouveaux arrêtés modifiant les conditions tarifaires et techniques d'achat de l'électricité produite par les installations de cogénération ont été publiés le 18 octobre 2013 : arrêté du 9 et du 11 octobre 2013.

Le contenu de ces deux arrêtés modificatifs impacte la méthode de calcul de la rémunération, notamment concernant la rémunération en fonction du prix du gaz. D'autre part, deux nouvelles rémunérations sont introduites : une rémunération couvrant les taxes auxquelles sont assujetties les installations de cogénération et une rémunération compensant le coût des quotas de CO_2 .

Les recettes des ventes d'électricité s'élèvent à 4 834 530 € en 2013, soit une baisse de **1,22** % par rapport à 2012. Cela s'explique par une quantité d'énergie vendue plus faible ainsi que par les nouvelles conditions de rémunération applicables depuis le 1^{er} novembre 2013.

Par ailleurs, la prime d'efficacité énergétique correspondant à la période du 19 décembre 2011 au 19 décembre 2012 s'élève à 216 128,66 € HT.

5.3. AUTRES PRODUITS

Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Autres produits (remboursement TICGN, subventions d'exploitation)	0€	4 937 €	25 590 €	20 653 €	418,31%

En complément des recettes abonnés et des recettes EDF, la RCU a perçu 25 590 € en 2013, essentiellement en raison du versement d'une subvention d'exploitation de la Région Ile-de-France d'un montant de 23 154 €.

¹ Janvier, février et mars 2013 et novembre et décembre 2013



17/25



6. LE COUT DU CHAUFFAGE URBAIN POUR LES ABONNES

6.1. ÉVOLUTION DU PRIX UNITAIRE MOYEN DU CHAUFFAGE A FONTENAY-SOUS- BOIS

Le tableau ci-dessous présente l'évolution du prix moyen unitaire du MWh de chaleur, comparée avec les moyennes établies par l'association AMORCE.

		AMORCE					
Prix en € HT/MWh	RCU	Prix moyen de la chaleur*	Moyenne des prix de vente **	Prix moyen pour les réseaux alimentés majoritairement par une cogénération gaz	Moyenne des prix pour les réseaux alimentés majoritairement par une cogénération gaz		
2013	59,1	NC	NC	NC	NC		
2012	58,5	68,1	71,3	72,5	NC		
2011	59,2	67,5	70,4	67,6	66,3		
2010	55,5	58,8	60,0	57,0	59,4		
2009	59,0	60,2	61,3	61,7	62,5		
2008	61,2	59,7	60,8	64,6	62,9		
2007	52,3	56,1	58,5	57,5	58,7		
2006	49,7	54,0		57,2			
2005	43,1	48,6		46,0			
2004	39,9	42,6		44,0			

Depuis 2004, les prix pratiqués à la RCU ont toujours été, à l'exception de 2008, inférieurs aux moyennes nationales constatées dans les enquêtes réalisées par l'association AMORCE.

La hausse des ventes de chaleur entre 2012 et 2013 liée à la rigueur hivernale entraîne une baisse de la proportion de la part fixe R2 dans le calcul du prix moyen du MWh. Cependant, cette baisse ne permet pas de contrer l'augmentation du prix des combustibles (+11,04%). Le prix moyen de la chaleur a ainsi augmenté de 1,04% en 2013 par rapport à 2012.



Le tableau ci-dessous présente l'évolution des recettes R1 et R2 en € HT ainsi que leurs proportions respectives dans le prix moyen de la chaleur du MWh vendu aux abonnés du réseau de chaleur depuis 2004 (année de création de la RCU).

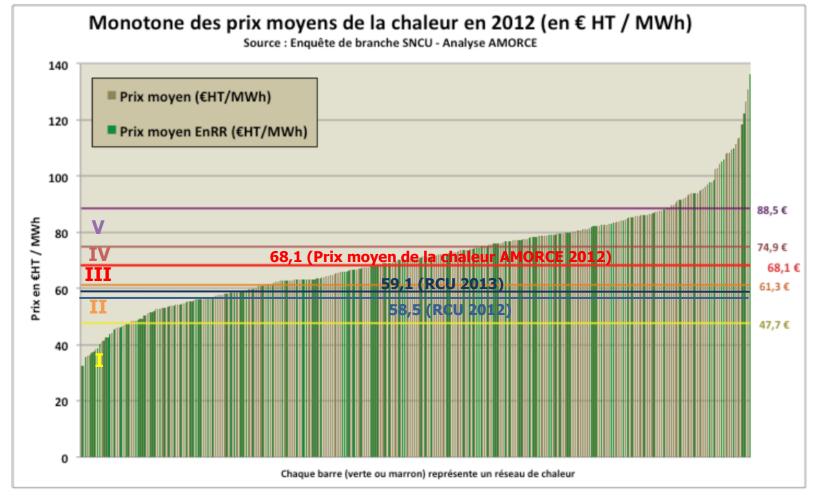
Prix	R1 (€/MWh)	R2 (€/MWh)	R1 + R2 (€/MWh)	Part du R1	Part du R2
2013	37,6	21,6	59,1	63,5%	36,5%
2012	35,8	22,8	58,5	61,1%	38,9%
2011	34,3	24,9	59,2	58,0%	42,0%
2010	37,0	18,5	55,5	66,7%	33,3%
2009	38,8	20,2	59,0	65,8%	34,2%
2008	42,3	18,8	61,2	69,2%	30,8%
2007	33,5	18,8	52,3	64,1%	35,9%
2006	33,0	16,7	49,7	66,4%	33,6%
2005	27,7	15,4	43,1	64,2%	35,7%
2004	25,1	14,8	39,9	62,9%	37,1%

Le prix de la chaleur ces cinq dernières années est inférieur à celui de l'année 2008, dans un contexte de forte progression des prix des combustibles fossiles.



6.2. COMPARAISON AVEC LES RESEAUX DE CHALEUR FRANÇAIS

Le graphique présenté ci-après compare les prix moyens de la RCU pour les exercices 2012 et 2013 avec les données publiées par AMORCE pour 2012, AMORCE n'ayant pas encore à ce jour publié les données pour 2013. Les prix moyens de la chaleur de la RCU se situent en classe II.





6.3. COUT ANNUEL MOYEN DU CHAUFFAGE D'UN LOGEMENT « TYPE »

Le tableau ci-après présente le coût annuel moyen du chauffage (correspondant aux parts abonnement, chauffage et réchauffage de l'ECS) pour les résidents d'un « logement type » raccordé au réseau de chauffage de Fontenay-sous-Bois.

Le chauffage urbain alimente 6 528 logements pour le chauffage et 6 397 logements pour l'ECS.

	Prestations	Caractéristiques d'un logement type à Fontenay-sous-Bois	Prix unitaire moyen 2013	Montant annuel €		
R1c	Chauffage	10 MWh ⁽¹⁾	37,43 €/MWh	374,17		
R1e	ECS	36,08 m ^{3 (2)}	3,81 €/m³	137,55		
R2	Puissance souscrite	67 m² ⁽³⁾	3,98 €/m²	266,39		
	Cout annu	EL MOYEN 2013 EN € HT		778,11		
	Coût annuel moyen en € TTC					

Ce prix moyen n'intègre pas les coûts répercutés par ailleurs aux locataires ou aux copropriétaires ainsi qu'aux bailleurs et aux syndics (entretien des installations secondaires et consommations d'eau froide).

Le coût annuel moyen du chauffage d'un logement type a augmenté de **8,95** % entre 2012 et 2013. Cela s'explique par une hausse notable des consommations de chauffage (+ 11,09 % pour les logements) due à une forte rigueur hivernale (2566 DJU en 2013 contre 2240 DJU en 2012, soit + 14,53%). Cependant, cette augmentation est partiellement maîtrisée, notamment grâce à la réinjection des recettes électriques qui se traduit par une réduction de facturation.

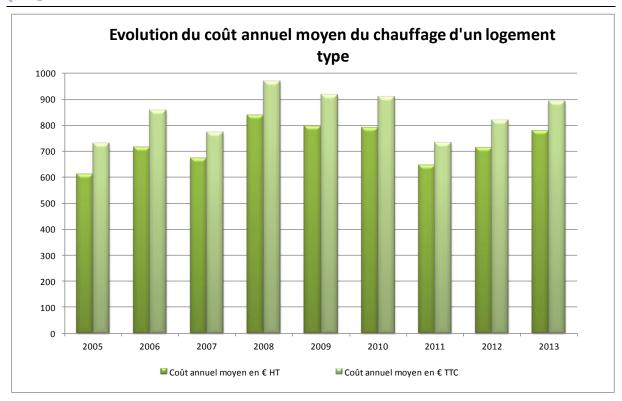
³ Puissance souscrite (puissance souscrite totale des logements/nombre de logements raccordés à la RCU)



¹ Consommation moyenne de chauffage d'un logement raccordé au réseau de chauffage urbain de Fontenaysous-Bois en 2013 (MWh vendus/nombre de logements raccordés à la RCU)

² Consommation moyenne d'eau chaude sanitaire d'un logement en 2013 (m³ d'ECS vendus/nombre de logements raccordés à la RCU)





Après une baisse progressive entre 2008 et 2011, le coût annuel moyen du chauffage d'un logement type est en augmentation depuis 2012.



7. RESULTAT

7.1. LES CHIFFRES

A- RECETTES					
Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Recettes abonnés	6 748 559 €	7 402 532 €	7 966 896 €	564 364 €	7,62%
Recettes EDF	4 507 829 €	4 893 996 €	4 834 530 €	-59 467 €	-1,22%
Autres recettes	0€	0€	0€	0€	
TOTAL DES RECETTES [A]	11 256 388 €	12 301 466 €	12 827 016 €	525 551 €	4,27%

B- DEPENSES COURANTES ET SERVICE DE LA DETTE									
Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012				
Dépenses d'achat d'énergie	5 867 119 €	6 901 557 €	7 730 277 €	828 720 €	12,01%				
Dépenses d'entretien courant	2 984 776 €	2 912 926 €	2 917 025 €	4 099 €	0,14%				
Dépenses taxes et redevances	279 016 €	262 019 €	301 729 €	39 710 €	15,16%				
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION (P1+P2) [B]	9 130 911 €	10 076 502 €	10 949 031 €	872 529 €	8,66%				
SOLDE D'EXPLOITATION (Recettes - dépenses d'exploitation) [A-B]	2 125 478 €	2 224 964 €	1 877 985 €	-346 979 €	-15,59%				

C- REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS					
Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Remboursement des emprunts [C]	1 651 521 €	1 712 674 €	1 683 041 €	-29 634 €	-1,73%
SOLDE A PRES SERVICE DE LA DETTE [A-B-C]	473 956 €	512 290 €	194 945 €	-317 345 €	-61,95%

D- DEPENSES DE TRAVAUX					
Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
Travaux de l'exercice [D]	1 590 283 €	948 408 €	776 448 €	-171 960 €	-18,13%

E- FINANCEMENT DES TRAVAUX							
Année	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012		
Report solde après service de la dette (autofinancement) [A-B-C]	473 956 €	512 290 €	194 945 €	-317 345 €	-61,95%		
Report budgétaire de l'exercice précédent	625 022 €	1 071 036 €	551 409 €	-519 627 €	-48,52%		
Emprunt contracté	1 000 000 €	0 €	0€	0€			
TOTAL DU FINANCEMENT DISPONIBLE POUR TRAVAUX [E]	2 098 978 €	1 583 326 €	746 354 €	-836 972 €	-52,86%		
RESULTAT DU COMPTE ADMINISTRATIF après opérations d'ordre	1 071 968 €	551 409 €	185 053 €	-366 357 €	-66,44%		





7.2. OBSERVATIONS

Le bilan des recettes, des dépenses courantes et du remboursement des emprunts fait apparaître un solde positif de 194 945 € (contre 512 290 € en 2012).

Les dépenses de travaux s'élèvent à 776 448 € ; elles sont financées, d'une part par les fonds propres (194 945 €), d'autre part par le report budgétaire de l'année 2012 (551 409 €).

Le résultat figurant au présent rapport, pour l'année 2013, s'élève à 185 053 €. Ce résultat enregistre par rapport à celui de 2012 :

- la hausse des recettes « abonnés » due à une augmentation de la rigueur climatique (+ 564 364 €),
- la baisse des recettes EDF (- 59 467 €),
- la hausse des dépenses d'achat d'énergie (+ 828 720 €),
- la baisse des dépenses liées aux travaux (- 171 960 €).



8. LE BILAN FINANCIER DE LA COGENERATION

Le tableau ci-après présente le bilan financier prévisionnel de l'exploitation de l'unité de cogénération pour les exercices 2011, 2012 et 2013. Il indique les dépenses et les recettes qui peuvent être attribuées directement à l'installation.

Bilan de la cogénération	2011	2012	2013	Variation 2013/2012	Variation 2013/2012
DEPENSES	4 603 327 €	5 026 649 €	5 471 174 €	444 525	+ 8,84%
Consommations de gaz naturel	3 359 697 €	3 771 729 €	4 163 852 €	392 123	+ 10,40%
Contrat d'entretien Turbomach	304 552 €	319 464 €	313 988 €	-5 475	- 1,71%
Assurances pertes d'exploitation et bris de machine	119 646 €	125 890 €	190 413 €	64 523	+ 51,25%
Assurance responsabilité civile	27 275 €	23 187 €	23 187 €	0	+ 0,00%
Annuité d'emprunt	792 158 €	786 379 €	779 733 €	-6 646	- 0,85%
RECETTES	6 506 973 €	7 085 252 €	7 340 575 €	255 323	+ 3,60%
Abonnés	1 999 144 €	2 191 256 €	2 506 045 €	314 789	+ 14,37%
Vente d'électricité	4 507 829 €	4 893 996 €	4 834 530 €	-59 467	- 1,22%
EXCEDENT D'EXPLOITATION	1 903 646 €	2 058 603 €	1 869 401 €	-189 202	- 9,19%

Les frais généraux, de structure et de personnel de la Régie ne sont pas comptabilisés.

Les dépenses de consommations de gaz ont augmenté de 392 123 € soit + 10,40 %.

Les recettes liées à la cogénération ont augmenté de 255 323 € (soit + 3,60 %) entre 2012 et 2013. La modification des conditions de rémunération de l'électricité produite par l'unité de cogénération à compter du 1^{er} novembre 2013 explique la baisse des recettes électriques (-1,22 %). La hausse des recettes « abonnés » (+ 14,37 %) est cohérente au vu de la rigueur climatique.

En conclusion, l'exploitation de l'unité de cogénération a dégagé un excédent de 1 869 401 € sur l'exercice 2013 soit une baisse de 189 202 € par rapport à 2012 (- 9,19 %). Cette baisse est liée à une augmentation des dépenses liées aux consommations de gaz et à une baisse des recettes électriques. La hausse des recettes abonnés ne permet pas de compenser les dépenses supplémentaires par rapport à 2012.