

Communauté de communes du Plateau de
Frasne Dugeon et du Val du Dugeon (CFD)

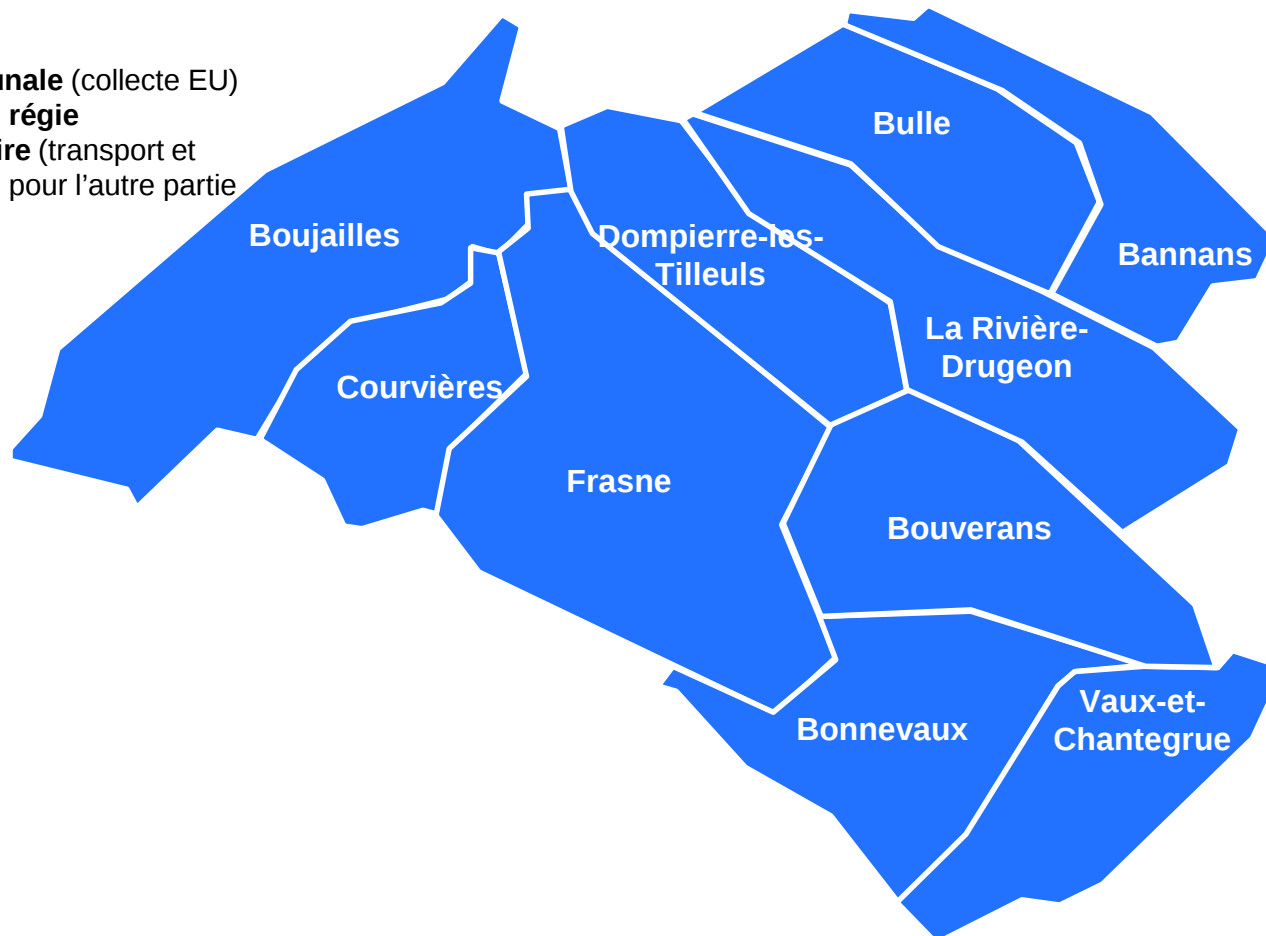
Scénarios de mise en œuvre d'un service assainissement collectif (AC) au sein de la CFD

	Pages
1. Les autorités gestionnaires de l'AC sur le territoire en 2018	3
2. Présentation du scénario proposé, au 01/01/2020, pour la gestion de l'AC à la CFD	4
3. L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l'AC à la CFD	6

1 Les autorités gestionnaires de l'AC sur le territoire en 2018

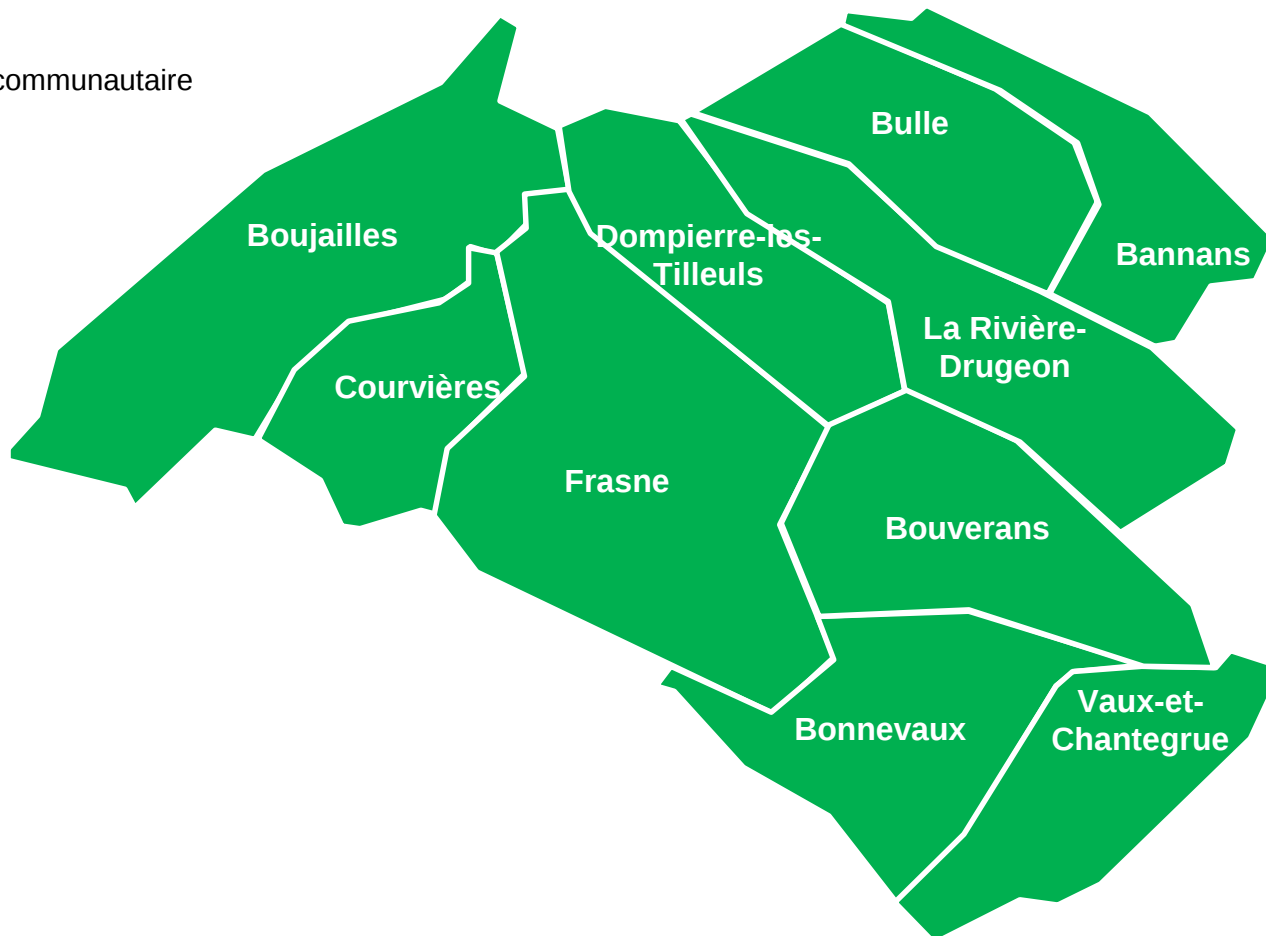
Modes de gestion :

 **Régie communale** (collecte EU) pour partie et **régie communautaire** (transport et traitement EU) pour l'autre partie



2 Présentation du scénario au 01/01/2020 pour la gestion de l'AC à la CFD

 Régie globale communautaire



2 Présentation du scénario au 01/01/2020 pour la gestion de l'AC à la CFD

Données utilisées pour réaliser le scénario :

- **Les données techniques** sont issues **du travail réalisé par les services de la CFD et d'ARTELIA** sur la base des données communales et syndicales communiquées ;
- **Les données budgétaires** sont issues des **comptes administratifs et/ou comptes de gestion 2018** des budgets dans lesquels figurent les données relatives à l'AC ;
- **Les données tarifaires** sont issues dans l'ordre prioritaire, **des délibérations, des factures, des RAD/RPQS** qui ont été communiqués.

Limites constatées pour la réalisation des scénarios :

- **Fiabilité des imputations comptables constatées en 2018** (notamment sur le traitement ; comptable des redevances pollution perçues pour le compte de l'Agence de l'Eau) ;
- **Difficultés à identifier les charges et ressources liées à l'AC au sein des budgets mixtes Eau et Assainissement ;**
- ...

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

- 4 scénarios sont proposés :
 - **Le scénario S0** est l'agrégation des données recensées **sans intégrer des nouveaux investissements** :
 - **Le nombre d'abonnés et les volumes facturés** proviennent des éléments communiqués par la CFD (données 2017 ou 2018).
 - **Les données budgétaires** ont été recensées à partir des **comptes administratifs et/ou des comptes de gestion 2018**.
 - **Prise en compte de la PFAC et des conventions de reversement.**
 - **Le scénario S1-1** reprend les données du S0 et prend en compte **une enveloppe de travaux de 2 481 800 €** (scénario Artelia adapté par KPMG)
 - **Le scénario S1-2** reprend les données du S0 et du S1-1 ainsi que les études et les travaux de la station d'épuration de la CFD (scénario Artelia adapté par KPMG)
 - **Le scénario S2** reprend les données du S0 et du schéma directeur d'assainissement proposé par Artélia (cf. page suivante).

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

ECHEANCIER DES TRAVAUX SUR 20 ANS											
Nature des Travaux	Coût (€ HT)	2021-2022	2023-2024	2025-2026	2027-2028	2029-2030	2031-2032	2033-2034	2035-2036	2037-2038	2039-2040
PRIORITE N°1											
TRAVAUX											
Mise en séparatif des branchements unitaires	209 000 €	209 000 €									
Renouvellement de réseau de transfert	1 554 000 €	194 000 €	340 000 €	340 000 €	340 000 €	340 000 €					
Renouvellement des réseaux de collecte	2 746 000 €	506 000 €	560 000 €	560 000 €	560 000 €	560 000 €					
Travaux sur les ouvrages	52 800 €	52 800 €									
PRIORITE N°2											
TRAVAUX											
Renouvellement de réseau de transfert	1 382 500 €						500 000 €	450 000 €	432 500 €		
Renouvellement des réseaux de collecte	1 221 440 €						352 750 €	450 000 €	418 690 €		
Travaux sur les ouvrages	47 250 €						47 250 €				
PRIORITE N°3											
TRAVAUX											
Renouvellement de réseau de transfert	387 500 €									193 750 €	193 750 €
Renouvellement des réseaux de collecte	1 391 100 €									695 550 €	695 550 €
Travaux sur les ouvrages	113 000 €								48 810 €	32 095 €	32 095 €
COÛT TOTAL DES TRAVAUX (€ HT)	9 104 590 €	961 800 €	900 000 €	900 000 €	900 000 €	900 000 €	900 000 €	900 000 €	900 000 €	921 395 €	921 395 €



Éléments pris en compte pour le scénario

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Rappel de l'équilibre charges/recettes de fonctionnement du S0 (hors charges actuelles CFD) :

	Agrégation	Estimation régie cible
Nombre d'abonnés 2017 ou 2018	2 480	2 480
Volumes facturés (m³) 2017 ou 2018	247 012	247 012
Charges à caractère général (c/011)	44 503 €	50 000 €
Charges de personnel (c/012)	22 070 €	60 000 €
Atténuation de produits (c/014)	39 367 €	40 000 €
Charges de gestion courante (c/65)	2 192 €	5 000 €
Charges financières (c/66)	80 516 €	80 000 €
Charges exceptionnelles (c/67)	1 596 €	3 500 €
Dotations aux amortissements (c/042 net)	134 799 €	146 000 €
Remboursement du capital (c/1641)	413 000 €	420 000 €
Autofinancement des investissements courants		0 €
Nouveaux emprunts (annuités)	0 €	0 €
Total charges (A)	738 043 €	804 500 €
Produit des services (c/70)	620 169 €	
dont 70611 (redevance ass)	315 186 €	
dont redevance modernisation des réseaux	40 312 €	
PFAC et/ou convention de reversement	63 527 €	80 000 €
Dotations et participations (c/74)	35 000 €	
Produits de gestion courante (c/75)	20 476 €	
Produits financiers (c/76)	1 970 €	
Produits exceptionnels (c/77)	6 €	
Total recettes (B)	412 950 €	
(B) - (A)	-325 093 €	
Produit nécessaire à l'équilibre	698 676 €	684 500 €

Source : données fournies par la CFD

Ce scénario S0 permet des Investissements de renouvellement à hauteur de 146 K€/an

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Estimation redevance AC (€ HT) (**hors redevance actuelle CFD**) :

Montant à recouvrir *via* la redevance usagers et permettant l'équilibre budgétaire : **684 500 €**

Tarif d'équilibre :

Cette décomposition permet de tenir compte du mode de gestion. L'ensemble des communes de la CFD est exclusivement en régie.

Répartition part fixe / part variable ?

Hypothèses de répartition prises en compte sur la base du nombre d'abonnés (2017) pour la part fixe et des volumes facturés (2017) pour la part variable)

		Répartition part fixe / part variable	Montant à répartir	Données physiques	Résultats
Tarif d'équilibre HT	Part fixe	30%	205 350 €	2 480	83 €
	Part variable	70%	479 150 €	247 012	1,94 €
TOTAL		100%	684 500 €		

Redevance usagers

Résultats du scénario :

(en € HT)	Part fixe	Part variable	Tarif 120 m ³
Tarif applicable aux communes en régie	83 €	1,94 €/m ³	2,63 €/m ³

S0

S1-1 (KPMG)

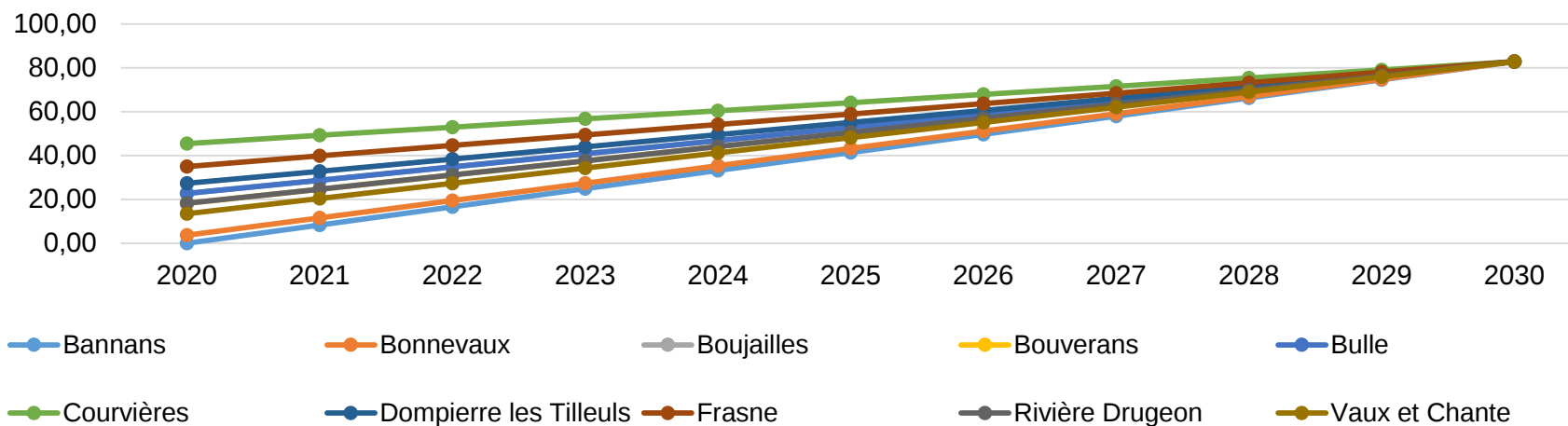
S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Période de lissage sur 10 ans (€ HT) :

Evolution part fixe sur 10 ans (€ HT)

Hors redevance CFD actuelle



Part fixe (€ HT)	Tarif actuel	Tarif cible	Variation annuelle
Bannans	0,00	82,80	8,28
Bonnevaux	3,64	82,80	7,92
Boujailles	22,73	82,80	6,01
Bouverans	18,18	82,80	6,46
Bulle	22,73	82,80	6,01
Courvières	45,45	82,80	3,73
Dompierre les Tilleuls	27,27	82,80	5,55
Frasne	35,00	82,80	4,78
Rivière Dugeon	18,18	82,80	6,46
Vaux et Chante	13,49	82,80	6,93

S0

S1-1 (KPMG)

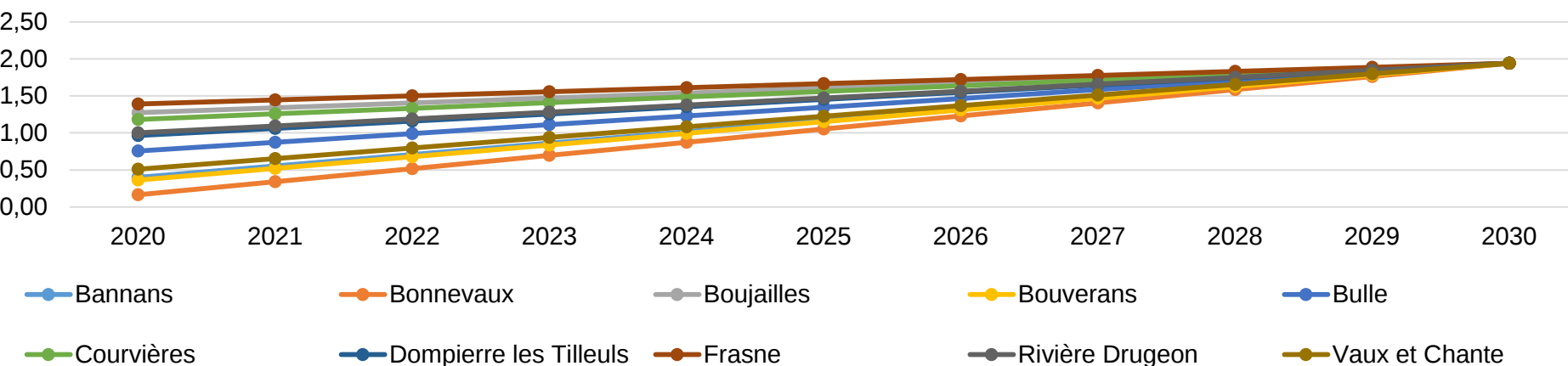
S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Période de lissage sur 10 ans (€ HT) :

Evolution part variable sur 10 ans (€ HT)

Hors redevance actuelle CFD



Part variable (€ HT)	Tarif actuel	Tarif cible	Variation annuelle
Bannans	0,40	1,94	0,15
Bonnevaux	0,16	1,94	0,18
Boujailles	1,27	1,94	0,07
Bouverans	0,36	1,94	0,16
Bulle	0,75	1,94	0,12
Courvières	1,18	1,94	0,08
Dompierre les Tilleuls	0,96	1,94	0,10
Frasne	1,39	1,94	0,05
Rivière Dugeon	1,00	1,94	0,09
Vaux et Chante	0,51	1,94	0,14

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Seules les hypothèses d'investissements de 2021 à 2026 sont prises en compte pour les scénarios 1-1, 1-2 et 2

Échéancier des investissements page suivante

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

Subvention de 30 % du coût total des travaux pris en compte

S0

S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Nature des travaux	Echéancier						
	Coût (€/HT)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Mise en séparatif des branchements unitaires	146 300	29 260	29 260	29 260	29 260	29 260	-
Renouvellement de réseau de transfert	630 000	105 000	105 000	105 000	105 000	105 000	105 000
Renouvellement de réseau de collecte	924 000	154 000	154 000	154 000	154 000	154 000	154 000
Travaux sur les ouvrages	36 960	7 392	7 392	7 392	7 392	7 392	-
Côût total des travaux	1 737 260	295 652	295 652	295 652	295 652	295 652	259 000

L'hypothèse de financement retenue est la suivante :

- Le financement par l'emprunt comprend :

- o Les renouvellements de réseau de transfert (630 000 €)
 - o Les renouvellements de réseau de collecte (924 000 €)
- } 1 554 000 €

- Le financement par l'autofinancement courant comprend :

- o La mise en séparatif des branchements unitaires (146 300 €)
 - o Les travaux sur les ouvrages (36 652 €)
- } 183 260 €

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Equilibre charges/recettes de fonctionnement (hors charges actuelles CFD) :

	Agrégation	Estimation régie cible
Nombre d'abonnés 2017 ou 2018	2 480	2 480
Volumes facturés (m³) 2017 ou 2018	247 012	247 012
Charges à caractère général (c/011)	44 503 €	50 000 €
Charges de personnel (c/012)	22 070 €	60 000 €
Atténuation de produits (c/014)	39 367 €	40 000 €
Charges de gestion courante (c/65)	2 192 €	5 000 €
Charges financières (c/66)	80 516 €	80 000 €
Charges exceptionnelles (c/67)	1 596 €	3 500 €
Dotations aux amortissements (c/042 net)	134 799 €	146 000 €
Remboursement du capital (c/1641)	413 000 €	420 000 €
Autofinancement des investissements courants		36 652 €
Nouveaux emprunts (annuités)	0 €	90 514 €
Total charges (A)	738 043 €	931 666 €
Produit des services (c/70)	620 169 €	
dont 70611 (redevance ass)	315 186 €	
dont redevance modernisation des réseaux	40 312 €	
PFAC et/ou convention de reversement	63 527 €	80 000 €
Dotations et participations (c/74)	35 000 €	
Produits de gestion courante (c/75)	20 476 €	
Produits financiers (c/76)	1 970 €	
Produits exceptionnels (c/77)	6 €	
Total recettes (B)	412 950 €	
(B) - (A)	-325 093 €	
Produit nécessaire à l'équilibre	698 676 €	811 666 €

Source : données fournies par la CFD

Ce qui change par rapport au S0 :

Emprunt de 1 554 000 € sur 20 ans au taux de 1,5 % (investissements estimés par ARTELIA, avec la prise en compte d'une subvention de 30 % du coût total des investissements) soit des annuités de l'ordre de 63 400 €/an.

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Estimation redevance AC (€ HT) (**hors redevance actuelle CFD**):

Montant à recouvrir *via* la redevance usagers et permettant l'équilibre budgétaire : **811 666 €**

Tarif d'équilibre :

Cette décomposition permet de tenir compte du mode de gestion. L'ensemble des communes de la CCFD est exclusivement en régie.

Répartition part fixe / part variable ?

Hypothèses prises en compte sur la base du nombre d'abonnés (2017) pour la part fixe et des volumes facturés (2017) pour la part variable)

		Répartition part fixe / part variable	Montant à répartir	Données physiques	Résultats
Tarif d'équilibre HT	Part fixe	30%	243 500 €	2 480	98 €
	Part variable	70%	568 166 €	247 012	2,30 €
TOTAL		100%	811 666 €		

Redevance usagers

Résultats du scénario :

(en € HT)	Part fixe	Part variable	Tarif 120 m ³
Tarif applicable aux communes en régie	98 €	2,30 €/m ³	3,12 €/m ³

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

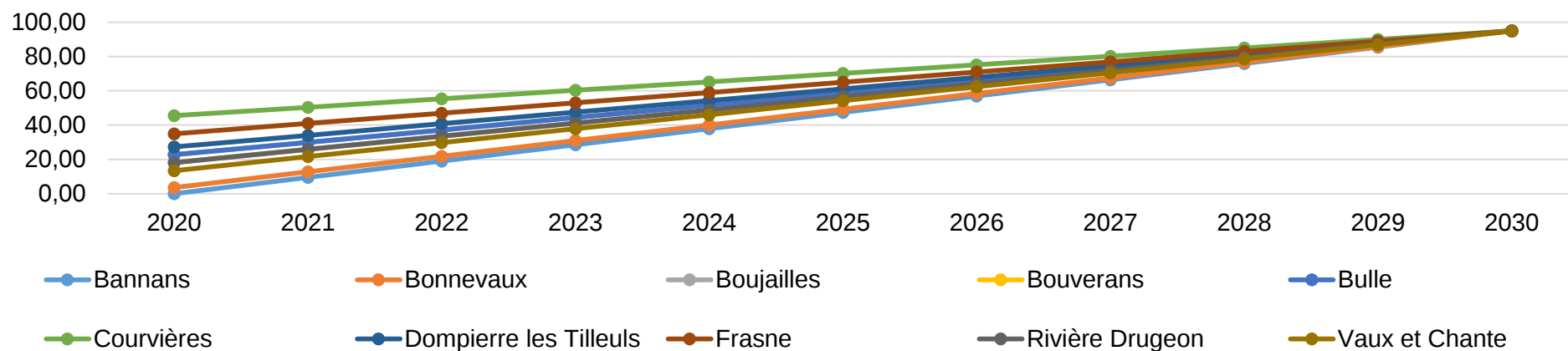
S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Période de lissage sur 10 ans (€ HT) :

Evolution part fixe sur 10 ans (€ HT)

Hors part fixe actuelle CFD



Part fixe (€ HT)	Tarif actuel	Tarif cible	Variation annuelle
Bannans	0,00	98	9,82
Bonnevaux	3,64	98	9,45
Boujailles	22,73	98	7,55
Bouverans	18,18	98	8,00
Bulle	22,73	98	7,55
Courvières	45,45	98	5,27
Dompierre les Tilleuls	27,27	98	7,09
Frasne	35,00	98	6,32
Rivière Drugeon	18,18	98	8,00
Vaux et Chante	13,49	98	8,47

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

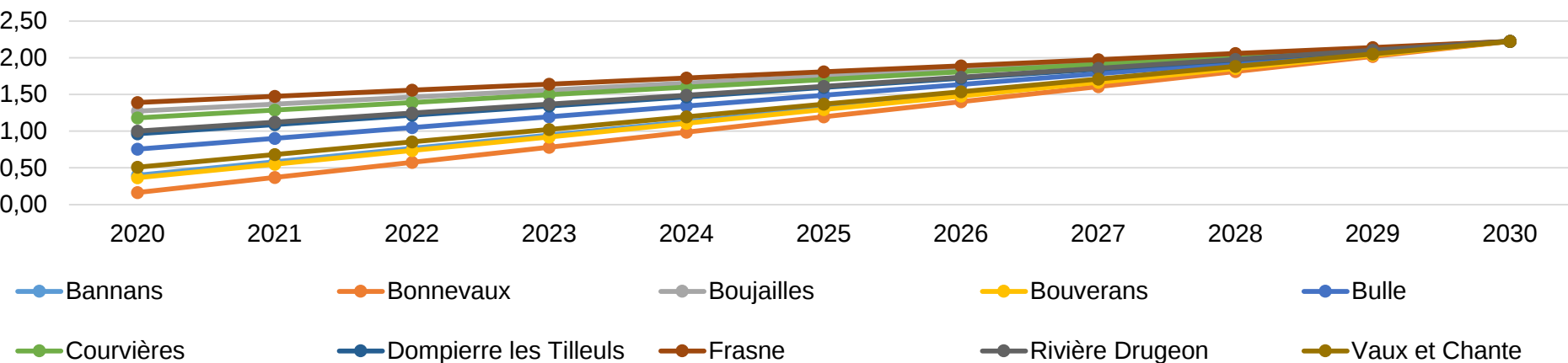
S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Période de lissage sur 10 ans (€ HT) :

Evolution part variable sur 10 ans (€ HT)

Hors part variable actuelle CFD



Part variable (€ HT)	Tarif actuel	Tarif cible	Variation annuelle
Bannans	0,40	2,30	0,19
Bonnevaux	0,16	2,30	0,21
Boujailles	1,27	2,30	0,10
Bouverans	0,36	2,30	0,19
Bulle	0,75	2,30	0,15
Courvières	1,18	2,30	0,11
Dompiere les Tilleuls	0,96	2,30	0,13
Frasne	1,39	2,30	0,09
Rivière Drugeon	1,00	2,30	0,13
Vaux et Chante	0,51	2,30	0,18

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

Subvention de 30 % du coût total des travaux pris en compte

S0	S1-1 (KPMG)	S1-2 (KPMG)				S2 (ARTELIA)		
Nature des travaux	Echéancier							
	Coût (€/HT)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Etudes de la station d'épuration	560 000	560 000	-	-	-	-	-	-
Travaux sur les ouvrages	5 460 000	-	1 820 000	1 820 000	1 820 000	-	-	-
Mise en séparatif des branchements unitaires	146 300	-	29 260	29 260	29 260	29 260	29 260	-
Renouvellement de réseau de transfert	630 000	-	105 000	105 000	105 000	105 000	105 000	105 000
Renouvellement de réseau de collecte	924 000	-	154 000	154 000	154 000	154 000	154 000	154 000
Travaux sur les ouvrages	36 960	-	7 392	7 392	7 392	7 392	7 392	-
Côût total net des travaux	7 757 260	560 000	2 115 652	2 115 652	2 115 652	295 652	295 652	259 000

L'hypothèse de financement retenue est la suivante :

- Le financement par l'emprunt comprend :**

- o Etudes de la station d'épuration (560 000 €)
- o Travaux sur les ouvrages (5 460 000 €)
- o Les renouvellements de réseau de transfert (630 000 €)
- o Les renouvellements de réseau de collecte (924 000 €)

} 7 574 000 €

- Le financement par l'autofinancement courant recense :**

- o La mise en séparatif des branchements unitaires (146 300 €)
- o Les travaux sur les ouvrages (36 960 €)

} 183 260 €

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Equilibre charges/recettes de fonctionnement (hors charges actuelles CFD) :

	Agrégation	Estimation régie cible
Nombre d'abonnés 2017 ou 2018	2 480	2 480
Volumes facturés (m³) 2017 ou 2018	247 012	247 012
Charges à caractère général (c/011)	44 503 €	50 000 €
Charges de personnel (c/012)	22 070 €	60 000 €
Atténuation de produits (c/014)	39 367 €	40 000 €
Charges de gestion courante (c/65)	2 192 €	5 000 €
Charges financières (c/66)	80 516 €	80 000 €
Charges exceptionnelles (c/67)	1 596 €	3 500 €
Dotations aux amortissements (c/042 net)	134 799 €	146 000 €
Remboursement du capital (c/1641)	413 000 €	420 000 €
Autofinancement des investissements courants		36 652 €
Nouveaux emprunts (annuités)	0 €	441 153 €
Total charges (A)	738 043 €	1 282 305 €
Produit des services (c/70)	620 169 €	
dont 70611 (redevance ass)	315 186 €	
dont redevance modernisation des réseaux	40 312 €	
PFAC et/ou convention de reversement	45 527 €	80 000 €
Dotations et participations (c/74)	35 000 €	
Produits de gestion courante (c/75)	20 476 €	
Produits financiers (c/76)	1 970 €	
Produits exceptionnels (c/77)	6 €	
Total recettes (B)	412 950 €	
(B) - (A)	-325 093 €	
Produit nécessaire à l'équilibre	698 676 €	1 162 305 €

Source : données fournies par la CFD

Ce qui change par rapport au S1-1 :

Emprunt de 7 574 000 € sur 20 ans au taux de 1,5 % (investissements estimés par ARTELIA, avec la prise en compte d'une subvention de 30 % du coût total des investissements) soit des annuités de l'ordre de 441 153 000 €/an.

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Estimation redevance AC (€ HT) (**hors redevance actuelle de la CFD**) :

Montant à recouvrir *via* la redevance usagers et permettant l'équilibre budgétaire : **1 162 305 €**

Tarif d'équilibre :

Cette décomposition permet de tenir compte du mode de gestion. L'ensemble des communes de la CCFD est exclusivement en régie.

Répartition part fixe / part variable ?

Hypothèses prises en compte sur la base du nombre d'abonnés (2017) pour la part fixe et des volumes facturés (2017) pour la part variable)

		Répartition part fixe / part variable	Montant à répartir	Données physiques	Résultats
Tarif d'équilibre HT	Part fixe	30%	348 692 €	2 480	141 €
	Part variable	70%	813 614 €	247 012	3,29 €
TOTAL		100%	1 162 305 €		

↑
Redevance usagers

Résultats du scénario :

(€ HT)	Part fixe	Part variable	Tarif 120 m ³
Tarif applicable aux communes en régie	141 €	3,29 €/m ³	4,47 €/m ³

S0

S1-1 (KPMG)

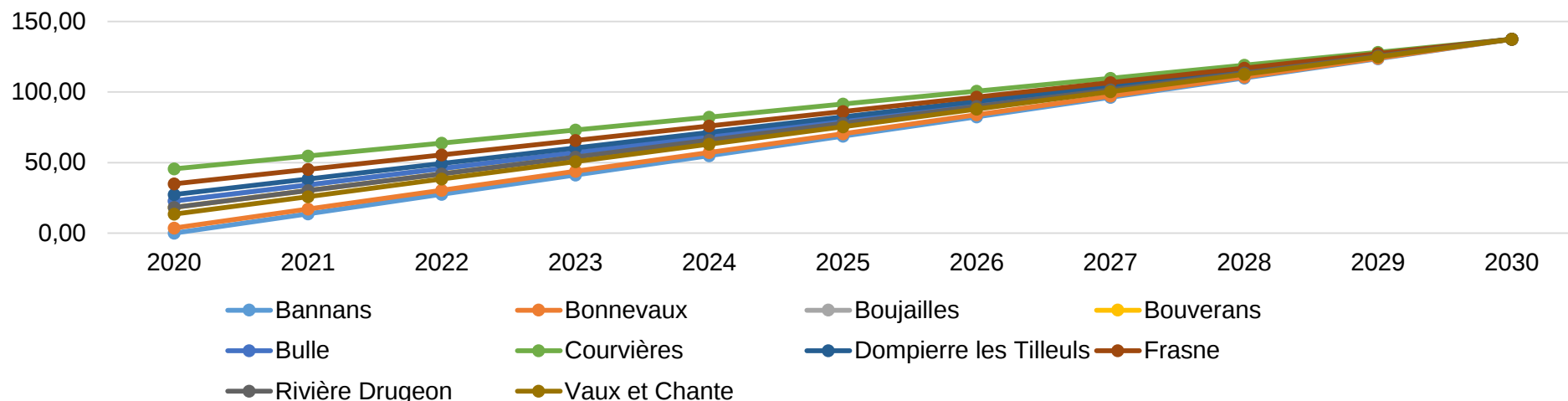
S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Période de lissage sur 10 ans (€ HT) :

Evolution part fixe sur 10 ans (€ HT)

Hors redevance actuelle de la CFD



Part fixe (€ HT)	Tarif actuel	Tarif cible	Variation annuelle
Bannans	0,00	140,60	14,06
Bonnevaux	3,64	140,60	13,70
Boujailles	22,73	140,60	11,79
Bouverans	18,18	140,60	12,24
Bulle	22,73	140,60	11,79
Courvières	45,45	140,60	9,51
Dompierre les Tilleuls	27,27	140,60	11,33
Frasne	35,00	140,60	10,56
Rivière Drugeon	18,18	140,60	12,24
Vaux et Chante	13,49	140,60	12,71

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

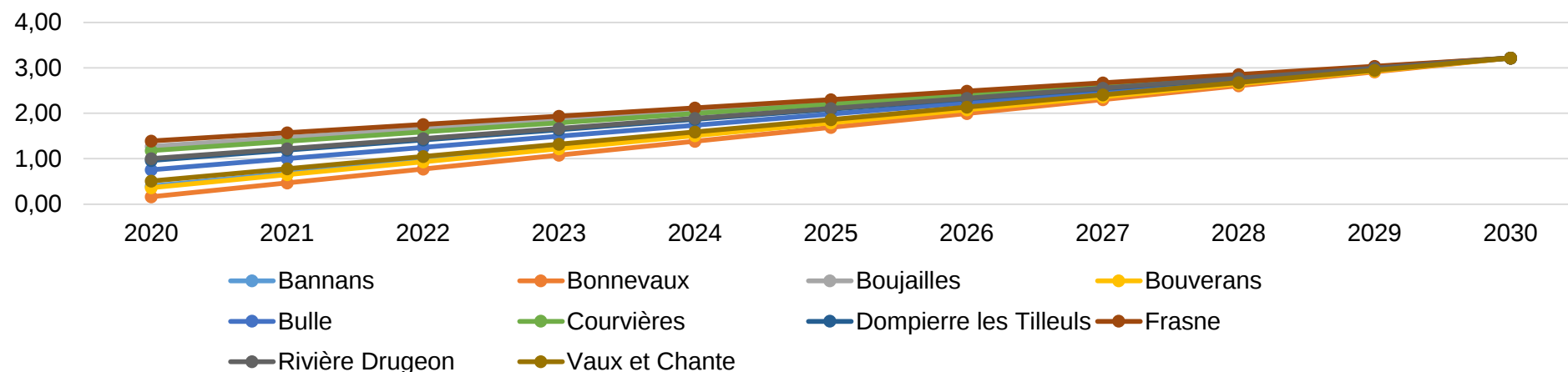
S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Période de lissage sur 10 ans (€ HT) :

Evolution part variable sur 10 ans (€ HT)

Hors redevance actuelle de la CFD



Part variable (€ HT)	Tarif actuel	Tarif cible	Variation annuelle
Bannans	0,40	3,29	0,29
Bonnevaux	0,16	3,29	0,31
Boujailles	1,27	3,29	0,20
Bouverans	0,36	3,29	0,29
Bulle	0,75	3,29	0,25
Courvières	1,18	3,29	0,21
Dompierre les Tilleuls	0,96	3,29	0,23
Frasne	1,39	3,29	0,19
Rivière Dugeon	1,00	3,29	0,23
Vaux et Chante	0,51	3,29	0,28

S0

S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

ECHEANCIER DES TRAVAUX SUR 20 ANS											
Nature des Travaux	Coût (€ HT)	2021-2022	2023-2024	2025-2026	2027-2028	2029-2030	2031-2032	2033-2034	2035-2036	2037-2038	2039-2040
PRIORITE N°1											
TRAVAUX											
Mise en séparatif des branchements unitaires	209 000 €	209 000 €									
Renouvellement de réseau de transfert	1 554 000 €	194 000 €	340 000 €	340 000 €	340 000 €	340 000 €					
Renouvellement des réseaux de collecte	2 746 000 €	506 000 €	560 000 €	560 000 €	560 000 €	560 000 €					
Travaux sur les ouvrages	52 800 €	52 800 €									
PRIORITE N°2											
TRAVAUX											
Renouvellement de réseau de transfert	1 382 500 €						500 000 €	450 000 €	432 500 €		
Renouvellement des réseaux de collecte	1 221 440 €						352 750 €	450 000 €	418 690 €		
Travaux sur les ouvrages	47 250 €						47 250 €				
PRIORITE N°3											
TRAVAUX											
Renouvellement de réseau de transfert	387 500 €									193 750 €	193 750 €
Renouvellement des réseaux de collecte	1 391 100 €									695 550 €	695 550 €
Travaux sur les ouvrages	113 000 €								48 810 €	32 095 €	32 095 €
COÛT TOTAL DES TRAVAUX (€ HT)	9 104 590 €	961 800 €	900 000 €	900 000 €	900 000 €	900 000 €	900 000 €	900 000 €	900 000 €	921 395 €	921 395 €

Une subvention de 30 % du coût total des travaux pris en compte. Les tarifs mentionnés dans le tableau sont les **montants HT avant déduction de la subvention**.

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Equilibre charges/recettes de fonctionnement (hors charges actuelles de la CFD) :

	Agrégation	Estimation régie cible
Nombre d'abonnés 2017 ou 2018	2 480	2 480
Volumes facturés (m³) 2017 ou 2018	247 012	247 012
Charges à caractère général (c/011)	44 503 €	50 000 €
Charges de personnel (c/012)	22 070 €	60 000 €
Atténuation de produits (c/014)	39 367 €	40 000 €
Charges de gestion courante (c/65)	2 192 €	5 000 €
Charges financières (c/66)	80 516 €	80 000 €
Charges exceptionnelles (c/67)	1 596 €	3 500 €
Dotations aux amortissements (c/042 net)	134 799 €	146 000 €
Remboursement du capital (c/1641)	413 000 €	420 000 €
Autofinancement des investissements courants		183 260 €
Nouveaux emprunts (annuités)	0 €	101 930 €
Total charges (A)	738 043 €	1 089 690 €
Produit des services (c/70)	620 169 €	
dont 70611 (redevance ass)	315 186 €	
dont redevance modernisation des réseaux	40 312 €	
PFAC et/ou convention de reversement	45 527 €	80 000 €
Dotations et participations (c/74)	35 000 €	
Produits de gestion courante (c/75)	20 476 €	
Produits financiers (c/76)	1 970 €	
Produits exceptionnels (c/77)	6 €	
Total recettes (B)	412 950 €	
(B) - (A)	-325 093 €	
Produit nécessaire à l'équilibre	698 676 €	969 690 €

Source : données fournies par la CFD

Ce qui change par rapport au S1-2 :

Emprunt de 1 554 000 € sur 20 ans au taux de 1,5 %
(investissements estimés par ARTELIA, avec la prise en compte d'une subvention de 30 % du coût total des investissements) soit des annuités de l'ordre de 90 514 €/an.

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Estimation redevance AC (€ HT) (**hors redevance actuelle de la CFD**) :

Montant à recouvrir *via* la redevance usagers et permettant l'équilibre budgétaire : **969 690 €**

Tarif d'équilibre :

Cette décomposition permet de tenir compte du mode de gestion. L'ensemble des communes de la CCFD est exclusivement en régie.

Répartition part fixe / part variable ?

Hypothèses prises en compte sur la base du nombre d'abonnés (2017) pour la part fixe et des volumes facturés (2017) pour la part variable)

		Répartition part fixe / part variable	Montant à répartir	Données physiques	Résultats
Tarif d'équilibre HT	Part fixe	30%	290 907 €	2 480	117 €
	Part variable	70%	678 783 €	247 012	2,75 €
TOTAL		100%	969 690 €		

↑
Redevance usagers

Résultats du scénario :

(€ HT)	Part fixe	Part variable	Tarif 120 m ³
Tarif applicable aux communes en régie	117 €	2,75 €/m ³	3,73 €/m ³

S0

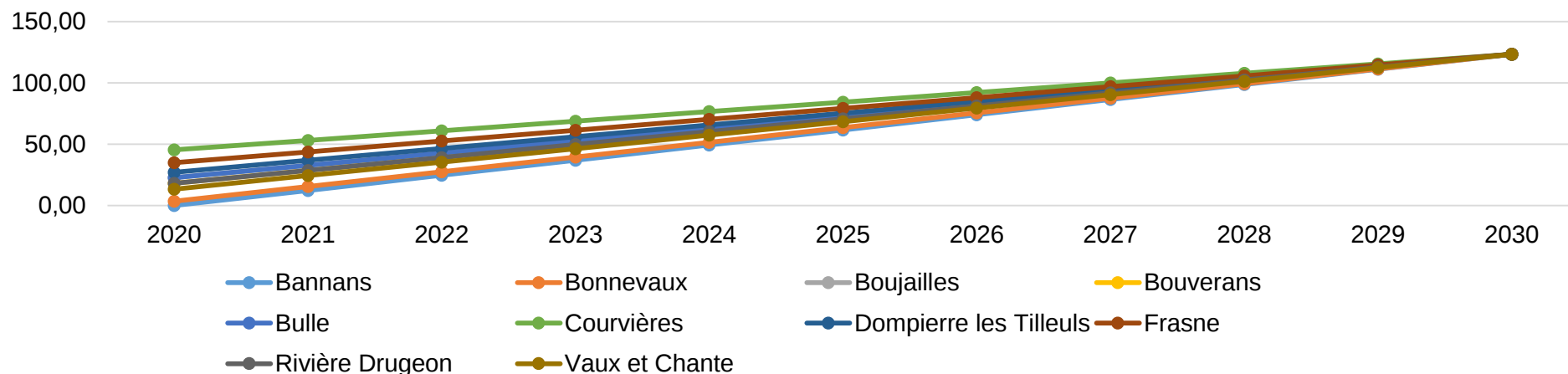
S1-1 (KPMG)

S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Période de lissage sur 10 ans (€ HT) :

Evolution part fixe sur 10 ans (€ HT)
Hors redevance actuelle CFD



Part fixe (€ HT)	Tarif actuel	Tarif cible	Variation annuelle
Bannans	0,00	117,30	11,73
Bonnevaux	3,64	117,30	11,37
Boujailles	22,73	117,30	9,46
Bouverans	18,18	117,30	9,91
Bulle	22,73	117,30	9,46
Courvières	45,45	117,30	7,18
Dompierre les Tilleuls	27,27	117,30	9,00
Frasne	35,00	117,30	8,23
Rivière Drugeon	18,18	117,30	9,91
Vaux et Chante	13,49	117,30	10,38

3

L'élargissement du service communautaire à l'intégralité de l' AC à la CFD

S0

S1-1 (KPMG)

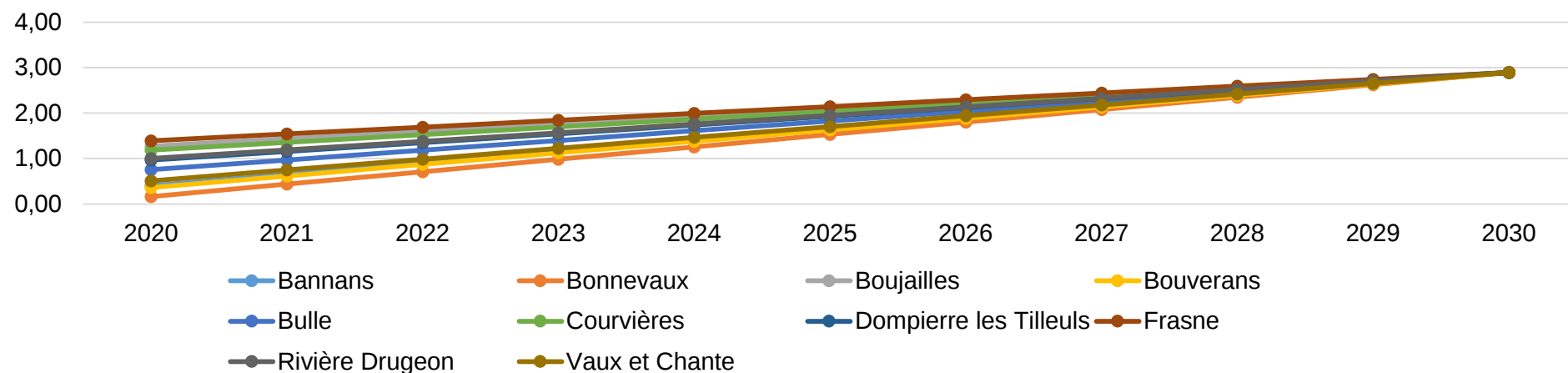
S1-2 (KPMG)

S2 (ARTELIA)

Période de lissage sur 10 ans (€ HT) :

Evolution part variable sur 10 ans (€ HT)

Hors redevance actuelle CFD



Part variable (€ HT)	Tarif actuel	Tarif cible	Variation annuelle
Bannans	0,40	2,75	0,23
Bonnevaux	0,16	2,75	0,26
Boujailles	1,27	2,75	0,15
Bouverans	0,36	2,75	0,24
Bulle	0,75	2,75	0,20
Courvières	1,18	2,75	0,16
Dompierre les Tilleuls	0,96	2,75	0,18
Frasne	1,39	2,75	0,14
Rivière Drugeon	1,00	2,75	0,17
Vaux et Chante	0,51	2,75	0,22