



COMPAGNIE INTERCOMMUNALE  
LIÉGEOISE DES EAUX

# PLAN STRATÉGIQUE

Ajustement budgétaire 2024



## TABLE DES MATIÈRES

A. AJUSTEMENT BUDGETAIRE 2024.....	2
1. INTRODUCTION .....	2
1.1 LE BUDGET GÉNÉRAL .....	4
1.1.1 Budget 2024.....	4
1.1.2 hypothèses d'élaboration de l'ajustement budgétaire.....	5
1.1.3 Evolution par rapport au budget repris au plan stratégique 2023-2025 :.....	8
1.1.4 Réalisation des trois objectifs financiers .....	9
B. PLAN D'INVESTISSEMENTS 2024 .....	11

# A. AJUSTEMENT BUDGETAIRE 2024

## 1. INTRODUCTION

Les perspectives financières du plan stratégique 2023 – 2025, revues pour l'exercice 2024, s'appuient sur :

- notre expertise dans le secteur de l'eau ;
- la gestion des données comptables et techniques spécifiques à la CILE ;
- la référence aux exercices antérieurs ;
- la situation comptable de l'exercice 2023 en cours ;
- la croissance des coûts liée à l'inflation ainsi qu'aux ressources nécessaires à nos différents départements ;
- la mise en œuvre du plan d'économies défini dans le plan stratégique 2023-2025 approuvé par l'Assemblée générale du 16 mai 2023.

Ces perspectives tiennent compte :

- de la planification :
  - des investissements relatifs au renouvellement de nos réseaux de production et de distribution, en ce compris les investissements opérés dans le cadre de la recherche de fuites ;
  - des investissements relatifs à la rénovation des ouvrages ;
  - des investissements relatifs aux remplacements de raccordements en plomb ;
  - des investissements informatiques nécessaires à la transformation digitale de la société.
- de nos obligations en matière de qualité d'eau et de fourniture ;
- des diverses réformes imposées par les autres niveaux de pouvoirs (terres excavés, RGPD, directives NIS et CER, PGSSE, CertIBEau, ...)

En termes de produits, rappelons qu'en février 2022, le Ministère wallon de l'Economie a autorisé la trajectoire suivante de notre coût vérité distribution (C.V.D.) :

Trajectoire tarifaire	2023	2024	2025
Coût Vérité Distribution	2,9953 €/m <sup>3</sup>	3,0552 €/m <sup>3</sup>	3,1163 €/m <sup>3</sup>

Selon les informations obtenues de la SPGE, le coût-vérité assainissement (C.V.A.) devrait également évoluer sur les exercices 2024 et 2025 compte tenu de la conjoncture économique actuelle, des nouvelles obligations à mettre en œuvre ainsi que des résultats de la SPGE.

La structure tarifaire de la CILE s'établira dès lors comme suit :

<b>Structure tarifaire</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Coût Vérité Distribution (C.V.D.)	2,9953 €/m <sup>3</sup>	3,0552 €/m <sup>3</sup>	3,1163 €/m <sup>3</sup>
Coût Vérité Assainissement (C.V.A.)	2,3650 €/m <sup>3</sup>	2,5090 €/m <sup>3</sup>	2,7650 €/m <sup>3</sup>
<b>Coût total</b>	<b>5,3603 €/m<sup>3</sup></b>	<b>5,5642 €/m<sup>3</sup></b>	<b>5,8813 €/m<sup>3</sup></b>

Les perspectives financières de l'exercice 2024 s'articulent autour de deux composantes fondamentales :

- le budget général des charges et produits ;
- le plan d'investissements.

## 1.1 LE BUDGET GÉNÉRAL

Le budget général est établi sur le schéma du compte de résultats – Classes 6 et 7 – du plan comptable minimum normalisé. Les charges et les produits sont évalués sur base de la situation comptable arrêtée au 31 décembre 2022, des perspectives d'évolution sur l'année à venir en regard de l'historique connu des 3 précédents exercices clôturés.

### 1.1.1 BUDGET 2024

Le budget 2024 se présente comme suit :

BUDGET 2024 CONSOLIDÉ (CVD : 3,0552)			
CHARGES		PRODUITS	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>163.755.116</b>	<b>VENTES ET PRESTATIONS</b>	<b>164.582.063</b>
1. <u>Achats</u>	<u>78.850.778</u>	1. <u>Chiffre d'affaires</u>	<u>150.828.540</u>
<i>Eau</i>	<i>10.015.950</i>	<u>Cessions Production</u>	
<i>Fonds de protection</i>	<i>2.855.850</i>	<i>Ventes d'eau</i>	<i>4.273.250</i>
<i>Contribution de prélèvement</i>	<i>3.455.400</i>	<i>Fonds de protection</i>	<i>383.550</i>
<i>Coût vérité "assainissement"</i>	<i>56.695.900</i>	<i>Contribution de prélèvement</i>	<i>479.350</i>
<i>Achats pour stocks</i>	<i>4.360.268</i>	<i>Coût vérité « assainissement</i>	<i>341.200</i>
<i>Achats directs</i>	<i>747.221</i>	<u>Cessions Distribution</u>	
<i>Sous-traitants à facturer</i>	<i>720.189</i>	<i>Ventes d'eau</i>	<i>65.397.250</i>
2. <u>Services et biens divers</u>	<u>22.982.539</u>	<i>Redevance</i>	<i>16.569.600</i>
<i>Frais de port et gestion de boue</i>	<i>33.514</i>	<i>Coût vérité « assainissement</i>	<i>37.538.800</i>
<i>Indemnités d'occupation et autres</i>	<i>81.811</i>	<i>Redevance « assainissement</i>	<i>19.710.500</i>
<i>Charges locatives</i>	<i>732.129</i>	<i>Fonds social de l'eau</i>	<i>677.700</i>
<i>Entretiens et réparations</i>	<i>8.254.820</i>	<i>Locations compteurs</i>	<i>550.767</i>
<i>Frais informatiques</i>	<i>4.589.180</i>	<i>Produits activités annexes</i>	<i>4.906.573</i>
<i>Fournitures à l'intercommunale</i>	<i>4.662.810</i>	2. <u>Variation des en-cours</u>	<u>358.351</u>
<i>Redevances et assurances</i>	<i>1.584.756</i>	3. <u>Production immobilisée</u>	<u>3.717.162</u>
<i>Honoraires et cotisations</i>	<i>2.435.363</i>	4. <u>Autres produits d'exploitation</u>	<u>7.953.917</u>
<i>Manifestations, publications frais de</i>	<i>137.184</i>	5. <u>Produits d'exploitation non réc</u>	<u>1.724.093</u>
<i>Missions &amp; réceptions</i>	<i>56.498</i>		
<i>Emoluments Administrateurs</i>	<i>414.473</i>		
3. <u>Rémunérations - Ch. sociales</u>	<u>44.348.687</u>		
<i>Rémunérations directes</i>	<i>28.303.938</i>		
<i>Charges patronales</i>	<i>12.992.263</i>		
<i>Autres frais de personnel</i>	<i>3.052.486</i>		
4. <u>Amortissements</u>	<u>14.782.767</u>		
5. <u>Dotations aux provisions</u>	<u>-1.010.512</u>		
6. <u>Réductions de valeurs</u>	<u>1.618.774</u>		
7. <u>Autres charges exploitation</u>	<u>2.165.907</u>		
8. <u>Charges d'exploitation non récurrente</u>	<u>16.176</u>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1.504.569</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1.785.410</b>
<b>CHARGES FISCALES</b>	<b>383.234</b>		
<b>RESULTAT</b>	<b>724.555</b>		

## 1.1.2 HYPOTHÈSES D'ÉLABORATION DE L'AJUSTEMENT BUDGÉTAIRE

### 1. Les achats d'eau et la rétrocession du CVA à la SPGE

Notre projection de volume de production est réalisée sur base :

- du besoin de l'activité de distribution (cessions internes) ;
- des achats d'eau externes auprès de VIVAQUA et de la SWDE en compensation de l'eau vendue au départ de notre captage de Néblon pour l'alimentation du Nord – Luxembourg par la SWDE.

Sur base de cette projection d'achats d'eau, le taux d'autonomie de la CILE est projeté à 67,02 % pour l'exercice 2024 :

Volumes produits et achetés (Activité de Production)						
	Volumes achetés	Volumes captés				PRODUCTION
Millésime	Total achats d'eau	Hesbaye	Néblon	Autres captages	Total m <sup>3</sup> produits	Total m <sup>3</sup> captés et achetés
2024	12.483.673 m <sup>3</sup>	14.118.404 m <sup>3</sup>	10.000.000 m <sup>3</sup>	1.250.000 m <sup>3</sup>	25.368.404 m <sup>3</sup>	37.852.077 m <sup>3</sup>
%	32,98%				67,02%	100,00%

Nos prévisions anticipent également une augmentation du C.V.A. à hauteur de 2,5090 €/m<sup>3</sup> à partir du 1<sup>er</sup> juillet 2024. Cette hausse du C.V.A. a dès lors été répercutée partiellement sur notre budget 2024.

### 2. Les achats de marchandises

Les achats marchandises reprennent l'ensemble des achats de pièces reprises en stock nécessaires au déroulement quotidien de nos activités ainsi que des achats plus spécifiques non suivis en magasin.

Dans un souci continu de réalisation de ses objectifs stratégiques, le budget 2024 reprend notamment les achats significatifs suivants :

- L'approvisionnement en pièces récurrentes nécessaires à nos activités pour un montant de 2.128.000 € ;
- L'achat de 20.000 compteurs « connectés » (munis d'une tête de lecture permettant le rapatriement d'informations essentielles à nos activités) pour un coût global budgétisé d'1.000.000 € ;

Au vu des différentes remises de prix de nos fournisseurs dans le cadre de procédures d'attribution de marchés en cours, les achats de pièces pour stock ont été budgétisés en tenant compte d'une hausse de prix probable de 20% sur l'exercice 2024.

### 3. Services et biens divers

Les services et biens divers récurrents ont été ajustés suivant les prévisions du Bureau Fédéral du Plan et dès lors indexés de 4% pour l'exercice 2024. Pour les nouveaux marchés de fourniture ou de prestations de services, l'ajustement prend en compte les montants repris dans les décisions d'attribution.

Les services et biens divers présentés dans l'ajustement budgétaire s'élèvent donc à 22.982.539 € et se composent essentiellement des éléments suivants :

- Les charges d'entretien de réseaux pour un montant de 7.307.189 €. Ces charges comprennent les coûts récurrents de sous-traitance d'entretien de nos réseaux (5.604.568 €), les coûts de mutation de nos compteurs vers une solution connectée à raison de 20.000 compteurs mutés par an (1.224.000 €) et une prévision de hausse de ses coûts de 26% sur l'exercice 2024 (informations recueillies dans le cadre des procédures de renouvellement de marchés) ;
- Malgré le placement de panneaux photovoltaïques, la réalisation d'achats groupés en matière d'énergies ainsi que la mise en place de solutions de dématérialisation des envois postaux, le poste budgétaire « Fournitures faites à l'intercommunale » reste important en 2024 pour s'élever à 4.662.810 €.
- Le plan stratégique prévoit également des frais informatiques à hauteur de 4.589.180 € pour l'exercice 2024.

Ceci s'explique par la poursuite du plan de transformation digitale qui permettra, notamment :

- de rationaliser les coûts d'exploitation par le biais de la digitalisation croissante de ces documents et de ses processus ;
  - d'assurer une transition vers un parc de compteurs domestiques connectés permettant une meilleure facturation des consommations mais également une protection de nos installations contre les retours d'eau ;
  - d'améliorer les procédures internes en vue d'assurer un service de qualité à ses usagers.
- En matière d'estimations d'honoraires et de cotisations supportés par la CILE, nous relevons :
- les honoraires d'huissiers et d'avocats relatifs au recouvrement de nos créances commerciales à hauteur de 1.054.720 € ;
  - le recours à des frais d'expertises externes à la CILE en matière de Ressources humaines, de marchés publics, d'encadrement de notre Bureau d'études ainsi qu'en matière d'audit juridique et financier pour un montant de 1.024.000 €.

### 4. Rémunérations et charges sociales

L'ajustement budgétaire 2024 projette une masse salariale globale d'un montant de 44.348.687 €. Celle-ci est établie par le département des Ressources humaines et tient

compte notamment :

- de l'évolution des traitements et salaires à hauteur de l'indice santé ;
- de l'évolution des métiers ;
- du remplacement des agents partant à la pension ;
- de la cotisation de responsabilisation annuelle ;
- du maintien des avantages extra-légaux.

## 5. Les amortissements

Les amortissements représentent l'abattement de la valeur d'acquisition de nos installations sur leur durée de vie économique estimée. Ceux-ci s'élèvent à 14.782.767 € et ont été extrapolés sur base :

- des acquisitions commandées ou projetées jusqu'au terme de l'exercice 2023;
- des prévisions d'investissements inscrites au plan d'investissements 2024 (repris ci-après) ;
- des travaux adjugés au 30 juin 2023 ;
- des travaux engagés et adjugés au cours des exercices précédents.

## 6. Les charges financières

Les charges financières ont été budgétisées à hauteur de 1.504.569 € et concernent essentiellement les intérêts payables sur la convention de financement de la Banque Européenne d'Investissement de 82 millions € (sous garantie provinciale à hauteur de 100 millions €).

## 7. Ventes d'eau

Les cessions volumétriques à l'activité de distribution sont budgétisées sur base des volumes consommés par nos usagers au terme de l'année 2022 et d'une évolution positive de nos rendements de réseaux. Ce besoin du plan triennal est évalué sur base d'un rendement des réseaux de distribution qui, en fonction de nouveaux moyens de contrôle mis en place, devrait pouvoir progresser de 71,87 % en 2022 (réalisé) à 73,5% pour l'exercice 2024.

	Réalisé 2022	Projection 2024
Cession Production	33.038.385	32.303.765
Ventes distribution	23.743.267	23.743.267
<b>Rendement du réseau de distribution</b>	<b>71,87%</b>	<b>73,50%</b>

## 8. Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation reprennent principalement :

- l'intervention OGEO Fund dans le financement de nos cotisations patronales de pensions et ce, à hauteur d'un montant de 5.000.000 € ;
- les récupérations de frais facturés dans le cadre de nos procédures de recouvrement à concurrence de 1.373.576 € ;
- le produit des récupérations sur sinistres, des subventions APE, des interventions AVIQ, ... pour un montant de 913.580 €.

## 9. Les produits financiers

Les produits financiers se composent, d'une part, du revenu généré par nos participations à hauteur de 753.000 € et, d'autre part, de l'amortissement de nos subsides d'investissements à concurrence de 970.325 €.

## 10. Produits d'exploitation non récurrents :

Le budget 2024 tient compte de l'intervention du Fonds des calamités dans le cadre des dégâts occasionnés par les inondations de juillet 2021 à hauteur d'un montant estimé de 1.500.000 €.

### 1.1.3 EVOLUTION PAR RAPPORT AU BUDGET REPRIS AU PLAN STRATÉGIQUE 2023-2025 :

Le résultat de l'ajustement budgétaire proposé est inférieur de 3.124.259 € par rapport à l'exercice réalisé dans le cadre de l'élaboration du plan stratégique approuvé en mai 2023.

Cette différence s'explique principalement par les éléments suivants :

- le maintien de la trajectoire tarifaire à 3,0552 €/m<sup>3</sup> initialement autorisée par le Ministre Wallon de l'Economie alors que le plan stratégique approuvé en mai 2023 prévoyait une augmentation du CVD de 0,35 €/m<sup>3</sup> applicable dès le 1<sup>er</sup> janvier 2024. Cette absence d'augmentation dès le début de l'année ainsi que le réajustement des volumes distribués estimés impactent défavorablement notre chiffre d'affaires à concurrence de 4.176.957 € ;
- l'ajustement des volumes produits et achetés en fonction des informations recueillies lors de l'exercice ainsi que la hausse prévue du C.V.A. par la SPGE augmentent nos coûts d'achats à raison de 939.463 € ;
- la suspension du versement de l'indemnité d'occupation du domaine public en 2024, la rationalisation opérée sur nos coûts de représentation et de sponsoring, l'adaptation de nos coûts d'entretien en fonction des informations observées lors de l'exercice 2022 nous permettent de faire diminuer nos prévisions en matière de services et biens divers de 2.631.524 € par rapport à l'exercice proposé en mai 2023 ;
- l'accroissement de la dotation aux amortissements annuelle due au travail de « nettoyage » effectué sur l'en-cours d'investissement au 31 décembre 2022 impacte défavorablement nos estimations à concurrence de 1.831.358 € ;
- l'ajustement de nos provisions notamment au travers de la reprise résiduelle effectuée sur la provision pour absence de recouvrement externe nous permet de réduire nos prévisions de charges à hauteur de 1.184.015 € ;
- les projections en matière d'autres frais récupérés (notamment la récupération de précompte professionnel payé pour travail en équipes) et d'indemnités de recouvrement compte tenu du réalisé 2022 entraînent une diminution de nos produits d'un montant de 1.408.262 € ;

- l'estimation de l'intervention du Fonds des calamités dans le cadre des dégâts occasionnés par les inondations de juillet 2021 améliore notre projection de résultat à hauteur d'un montant estimé de 1.500.000 €.

#### 1.1.4 REALISATION DES TROIS OBJECTIFS FINANCIERS

Rappelons que l'évaluation de la situation financière de la CILE s'effectue sur base d'un triple objectif qui peut être résumé par les trois indicateurs suivants :

- L'équilibre de son compte de résultats ;
- Le respect des ratios adossés à l'emprunt contracté auprès de la Banque Européenne d'investissement en 2009 pour 82 millions € et pour lequel la Province s'est portée garante à hauteur de 100 millions €. Ces ratios sont définis dans l'avenant au contrat de base (signé le 18 août 2023 par la CILE, la B.E.I. ainsi que la Province de Liège) qui reprend les termes suivants :

**« 6.09 Ratios financiers »**

*(a) L'Emprunteur devra à tout moment respecter les ratios financiers suivants :*

- (i) ratio Dette /EBITDA inférieur ou égal à 6.5 à compter de l'année 2023 ;*
- (ii) ratio Dette /Fonds Propres Libérés inférieur ou égal à 2.5 ;*
- (iii) ratio Dette /Fonds Propres Souscrits inférieur ou égal à 1.1;*
- (iv) ratio Service de la Dette / EBITDA inférieur ou égal à 0.4 à compter de l'année 2023.*

*(b) Pour les besoins du présent paragraphe :*

- (i) « Dette » signifie toute dette financière ou commerciale (en ce compris le présent prêt), à l'exclusion des dettes fiscales ou sociales ;*
  - (ii) « EBITDA » s'entend, pour une période de calcul donnée, de la somme des éléments suivants (déterminés en conformité avec la législation comptable applicable à l'Emprunteur) : résultat à affecter + impôts + charges financières des emprunts + provisions + amortissements ;*
  - (iii) « Fonds Propres Libérés » signifie le montant du capital libéré de l'Emprunteur ;*
  - (iv) « Fonds Propres Souscrits » signifie le montant du capital souscrit de l'Emprunteur (en ce compris le capital libéré);*
  - (v) « Service de la Dette » s'entend, pour une période de calcul donnée, de l'ensemble des montants dus à la Banque en principal et intérêts. »*
- sa capacité à pouvoir générer assez de liquidités pour faire face aux investissements requis annuellement par son activité. Le seuil fixé sur base du constat historique se situe entre 20 et 25 millions €.

Au regard des prévisions exposées ci-dessus, ces indicateurs se présentent de la manière suivante :

### **1. Indicateur Comptable**

Equilibre budgétaire ✔ 724.555

### **2. Indicateur B.E.I.**

Dettes/EBITDA (<6,50) ✔ 5,07

Service de la dette/EBITDA (<0,40) ✔ 0,34

### **3. Indicateur Liquidités**

Cash-flow prévisionnel (> 20 M€) ✘ 12.040.071

Nous observons que tant au niveau comptable que bancaire, l'objectif est pleinement atteint. Cependant, avec la seule trajectoire tarifaire autorisée par le Ministre wallon de l'Economie en février 2022, la CILE ne peut plus financer les investissements indispensables pour réaliser sa mission de service public.

Cette situation entraîne une diminution progressive et constante de la trésorerie qui pourrait entraîner une incapacité de paiement de ses fournisseurs à long terme.

Afin de répondre aux besoins de trésorerie, dans le cadre du plan d'économies intégré au plan stratégique 2023-2025, le Conseil d'administration a décidé de céder la participation détenue par la CILE au capital de NRB SA. La somme dégagée par une telle opération devrait permettre à la CILE d'assurer ses dépenses 2024. Cette opération n'est toutefois que ponctuelle.

Afin de dégager une solution structurelle, une nouvelle demande d'augmentation du prix de l'eau devra être sollicitée auprès du Ministre wallon de l'Economie dans le courant de l'exercice 2024. Cette demande n'aura toutefois qu'un impact mineur sur l'exercice 2024 compte tenu de son application sur les factures de régularisation annuelles ; il permettra néanmoins d'adoucir l'exercice 2025 lequel est en perte suivant la trajectoire tarifaire actuelle (voir page 20).

## B. PLAN D'INVESTISSEMENTS 2024

Le plan d'investissements de la CILE reprend les investissements consacrés aux objectifs retenus dans la planification stratégique prévue pour l'exercice 2024, à savoir :

	<b>2024</b>
Remplacement de raccordements en plomb	12.273.510
Remplacement de canalisations et raccordements	17.368.115
Rénovations d'ouvrages d'exploitation et sites	2.526.500
Maintenance des bâtiments	299.000
Sectorisation et extensions de réseaux	804.850
Acquisition diverses	1.439.600
Projets informatiques	2.024.311
Travaux divers	879.400
<b>Total</b>	<b>37.615.286</b>

# **BUDGET GÉNÉRAL 2024**

## **CONSOLIDÉ**

<b>BUDGET 2024</b>		
<b>CONSOLIDE (CVD : 3,0552)</b>		
<b>I. <u>VENTES ET PRESTATIONS</u></b>		<b>164.582.063</b>
A. <i>Chiffre d'affaires</i>	150.828.540	
B. <i>Variation des travaux en-cours</i>	358.351	
C. <i>Production immobilisée</i>	3.717.162	
D. <i>Autres produits d'exploitation</i>	7.953.917	
E. <i>Produits d'exploitation non récurrents</i>	1.724.093	
<b>II. <u>COUT DES VENTES ET PRESTATIONS</u></b>		<b>-163.755.116</b>
A. <i>Approvisionnements et marchandises</i>	78.850.778	
B. <i>Services et biens divers</i>	22.982.539	
C. <i>Rémunérations et charges sociales</i>	44.348.687	
D. <i>Dotations aux amortissements</i>	14.782.767	
E. <i>Réductions de valeur</i>	1.618.774	
F. <i>Provisions pour risques et charges</i>	-1.010.512	
G. <i>Autres charges d'exploitation</i>	2.165.907	
H. <i>Charges d'exploitation non récurrentes</i>	16.176	
<b>III. <u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u></b>		<b>826.948</b>
<b>IV. <u>RESULTAT FINANCIER</u></b>		<b>280.841</b>
A. <i>Produits financiers</i>	1.785.410	
B. <i>Charges financières</i>	1.504.569	
<b>V. <u>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</u></b>		<b>1.107.789</b>
<b>VIII. <u>IMPOT SUR LE RESULTAT</u></b>		<b>-383.234</b>
<b>IX. <u>RESULTAT</u></b>		<b>724.555</b>

# **BUDGET GENERAL 2024**

## **ANNEXES**

**Volumes produits et achetés**

**Evolution des ventes d'eau**

**Evolution structure tarifaire**

Volumés captés et achetés (Activité de Production)						
Millésime	Volumés achetés Total achats d'eau	Volumés captés				PRODUCTION Total m <sup>3</sup> captés et achetés
		Hesbaye	Néblon	Autres captages	Total m <sup>3</sup> produits	
2015	11.296.518 m <sup>3</sup>	14.179.026 m <sup>3</sup>	9.155.781 m <sup>3</sup>	1.111.715 m <sup>3</sup>	24.446.522 m <sup>3</sup>	35.743.040 m <sup>3</sup>
2016	10.289.891 m <sup>3</sup>	14.504.385 m <sup>3</sup>	11.242.798 m <sup>3</sup>	1.301.360 m <sup>3</sup>	27.048.543 m <sup>3</sup>	37.338.434 m <sup>3</sup>
2017	10.977.353 m <sup>3</sup>	16.493.022 m <sup>3</sup>	9.750.617 m <sup>3</sup>	1.167.267 m <sup>3</sup>	27.410.906 m <sup>3</sup>	38.388.259 m <sup>3</sup>
2018	11.042.124 m <sup>3</sup>	16.304.194 m <sup>3</sup>	10.484.978 m <sup>3</sup>	1.225.721 m <sup>3</sup>	28.014.893 m <sup>3</sup>	39.057.017 m <sup>3</sup>
2019	12.718.477 m <sup>3</sup>	15.089.479 m <sup>3</sup>	9.940.818 m <sup>3</sup>	1.187.861 m <sup>3</sup>	26.218.158 m <sup>3</sup>	38.936.635 m <sup>3</sup>
2020	11.852.516 m <sup>3</sup>	15.019.558 m <sup>3</sup>	10.729.300 m <sup>3</sup>	1.239.995 m <sup>3</sup>	26.988.853 m <sup>3</sup>	38.841.369 m <sup>3</sup>
2021	11.702.576 m <sup>3</sup>	14.940.511 m <sup>3</sup>	11.203.164 m <sup>3</sup>	1.308.876 m <sup>3</sup>	27.452.551 m <sup>3</sup>	39.155.127 m <sup>3</sup>
2022	11.898.311 m <sup>3</sup>	14.742.777 m <sup>3</sup>	10.919.100 m <sup>3</sup>	1.291.519 m <sup>3</sup>	26.953.396 m <sup>3</sup>	38.851.707 m <sup>3</sup>
2023	12.967.857 m <sup>3</sup>	15.317.174 m <sup>3</sup>	10.000.000 m <sup>3</sup>	1.250.000 m <sup>3</sup>	26.567.174 m <sup>3</sup>	39.535.031 m <sup>3</sup>
2024	12.483.673 m <sup>3</sup>	14.118.404 m <sup>3</sup>	10.000.000 m <sup>3</sup>	1.250.000 m <sup>3</sup>	25.368.404 m <sup>3</sup>	37.852.077 m <sup>3</sup>
2025	12.695.673 m <sup>3</sup>	13.947.273 m <sup>3</sup>	10.000.000 m <sup>3</sup>	1.250.000 m <sup>3</sup>	25.197.273 m <sup>3</sup>	37.892.946 m <sup>3</sup>

Ventes d'eau (Activité de Distribution)								
Millésime	Activité de Production			Activité de Distribution				Rendement réseau
	Cessions internes	Cessions externes	Total M <sup>3</sup> vendus	Bâtiments communaux	Abonnés ordinaires	Contrats	Total m <sup>3</sup> vendus	
2015	31.847.057 m <sup>3</sup>	3.184.758 m <sup>3</sup>	35.031.815 m <sup>3</sup>	454.900 m <sup>3</sup>	23.722.027 m <sup>3</sup>	49.453 m <sup>3</sup>	24.226.380 m <sup>3</sup>	76,07%
2016	33.402.815 m <sup>3</sup>	3.332.861 m <sup>3</sup>	36.735.676 m <sup>3</sup>	454.638 m <sup>3</sup>	23.718.261 m <sup>3</sup>	44.209 m <sup>3</sup>	24.217.108 m <sup>3</sup>	72,50%
2017	33.583.254 m <sup>3</sup>	3.471.268 m <sup>3</sup>	37.054.522 m <sup>3</sup>	463.064 m <sup>3</sup>	24.035.922 m <sup>3</sup>	49.824 m <sup>3</sup>	24.548.810 m <sup>3</sup>	73,10%
2018	33.833.792 m <sup>3</sup>	3.798.043 m <sup>3</sup>	37.631.835 m <sup>3</sup>	534.828 m <sup>3</sup>	23.803.998 m <sup>3</sup>	43.949 m <sup>3</sup>	24.382.775 m <sup>3</sup>	72,07%
2019	33.544.224 m <sup>3</sup>	3.676.577 m <sup>3</sup>	37.220.801 m <sup>3</sup>	528.783 m <sup>3</sup>	23.657.781 m <sup>3</sup>	44.001 m <sup>3</sup>	24.230.565 m <sup>3</sup>	72,23%
2020	32.510.350 m <sup>3</sup>	3.503.000 m <sup>3</sup>	36.013.350 m <sup>3</sup>	534.850 m <sup>3</sup>	23.804.000 m <sup>3</sup>	43.910 m <sup>3</sup>	24.382.760 m <sup>3</sup>	75,00%
2021	32.966.750 m <sup>3</sup>	4.231.000 m <sup>3</sup>	37.197.750 m <sup>3</sup>	528.750 m <sup>3</sup>	23.657.800 m <sup>3</sup>	44.000 m <sup>3</sup>	24.230.550 m <sup>3</sup>	73,50%
2022	33.038.385 m <sup>3</sup>	4.008.058 m <sup>3</sup>	37.046.443 m <sup>3</sup>	431.980 m <sup>3</sup>	23.255.776 m <sup>3</sup>	55.511 m <sup>3</sup>	23.743.267 m <sup>3</sup>	71,87%
2023	33.462.979 m <sup>3</sup>	4.886.000 m <sup>3</sup>	38.348.979 m <sup>3</sup>	472.550 m <sup>3</sup>	23.734.000 m <sup>3</sup>	54.110 m <sup>3</sup>	24.260.660 m <sup>3</sup>	72,50%
2024	32.303.765 m <sup>3</sup>	4.412.750 m <sup>3</sup>	36.716.515 m <sup>3</sup>	431.980 m <sup>3</sup>	23.255.776 m <sup>3</sup>	55.511 m <sup>3</sup>	23.743.267 m <sup>3</sup>	73,50%
2025	31.870.157 m <sup>3</sup>	4.886.000 m <sup>3</sup>	36.756.157 m <sup>3</sup>	431.980 m <sup>3</sup>	23.255.776 m <sup>3</sup>	55.511 m <sup>3</sup>	23.743.267 m <sup>3</sup>	74,50%

Evolution de la structure tarifaire			
Millésime	Coût Vérité Distribution C V D	Coût Vérité Assainissement C V A	Coût total
2015	2,8086 €/m <sup>3</sup>	1,9350 €/m <sup>3</sup>	4,7436 €/m <sup>3</sup>
2016	2,8086 €/m <sup>3</sup>	2,1150 €/m <sup>3</sup>	4,9236 €/m <sup>3</sup>
2017	2,8086 €/m <sup>3</sup>	2,3650 €/m <sup>3</sup>	5,1736 €/m <sup>3</sup>
2018	2,8086 €/m <sup>3</sup>	2,3650 €/m <sup>3</sup>	5,1736 €/m <sup>3</sup>
2019	2,8086 €/m <sup>3</sup>	2,3650 €/m <sup>3</sup>	5,1736 €/m <sup>3</sup>
2020	2,8086 €/m <sup>3</sup>	2,3650 €/m <sup>3</sup>	5,1736 €/m <sup>3</sup>
2021	2,8086 €/m <sup>3</sup>	2,3650 €/m <sup>3</sup>	5,1736 €/m <sup>3</sup>
2022	2,9715 €/m <sup>3</sup>	2,3650 €/m <sup>3</sup>	5,3365 €/m <sup>3</sup>
2023	2,9953 €/m <sup>3</sup>	2,3650 €/m <sup>3</sup>	5,3603 €/m <sup>3</sup>
2024	3,3052 €/m <sup>3</sup>	2,5090 €/m <sup>3</sup>	5,8142 €/m <sup>3</sup>
2025	3,5052 €/m <sup>3</sup>	2,7650 €/m <sup>3</sup>	6,2702 €/m <sup>3</sup>

# **CONSOLIDE**

**Evaluations Budgétaires**

**2020 à 2022**

## Evaluations Budgétaires 2020 à 2022

CHARGES	Exercice 2020		Exercice 2021		Exercice 2022	
	<u>Budget</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Budget</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Budget</u>	<u>Réalisé</u>
	(CVD = 2,8086 €)	(CVD = 2,8746 €)	(CVD = 2,8746 €)			
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>142.975.350</b>	<b>140.391.537</b>	<b>147.979.750</b>	<b>142.517.209</b>	<b>151.031.850</b>	<b>149.672.568</b>
1. <u>Achats</u>	<u>73.072.000</u>	<u>71.674.695</u>	<u>74.730.250</u>	<u>72.180.965</u>	<u>74.424.000</u>	<u>73.176.352</u>
- Eau	7.562.350	8.327.695	7.829.550	8.260.287	8.676.700	8.652.734
- Fonds de protection	2.798.150	2.926.171	2.838.500	2.949.258	2.929.900	2.926.250
- Contribution de prélèvement	3.155.350	3.244.475	3.262.150	3.286.657	3.315.650	3.441.424
- Coût-vérité "Assainissement"	55.992.050	53.740.874	55.210.800	54.141.305	54.653.300	53.611.239
- Achats marchandises	2.500.150	2.286.773	4.415.600	2.232.587	3.617.050	3.657.532
- Achats directs	627.150	531.363	617.100	594.014	639.250	169.925
- Sous-traitants à refacturer	436.800	617.344	556.550	716.857	592.150	717.249
2. <u>Transfert d'activité</u>						
3. <u>Services et biens divers</u>	<u>20.351.300</u>	<u>18.792.236</u>	<u>23.944.300</u>	<u>21.197.785</u>	<u>26.204.900</u>	<u>24.040.242</u>
- Frais sur achats	29.750	20.373	32.350	27.219	34.350	34.248
- Indemnités d'occupation	2.872.900	2.650.532	2.857.450	2.672.392	2.671.400	2.804.598
- Charges locatives	362.900	324.059	351.700	364.120	607.050	384.146
- Entretien et réparations	5.578.050	6.217.976	7.810.750	6.368.329	7.986.200	7.474.711
- Frais informatiques	4.247.450	3.154.293	5.128.650	5.068.637	5.158.350	5.168.969
- Fournitures à l'intercommunale	3.037.700	3.083.278	3.236.100	3.162.425	3.225.650	3.594.624
- Redevances & assurances	1.045.900	1.082.821	1.039.050	1.099.682	1.089.900	1.132.279
- Honoraires et cotisations	2.122.600	1.359.178	2.584.350	1.317.935	4.137.450	2.489.231
- Notoriété - Emoluments - Réception	1.054.050	899.726	903.900	1.117.045	1.294.550	957.437
4. <u>Rémunérations - Charges sociales</u>	<u>31.989.100</u>	<u>31.509.446</u>	<u>32.585.900</u>	<u>32.920.900</u>	<u>34.817.050</u>	<u>35.575.760</u>
- Rémunérations directes	21.143.050	20.840.829	21.137.150	21.697.552	23.069.250	23.097.615
- Charges patronales	9.308.650	9.079.329	9.910.900	9.341.674	9.694.350	10.143.816
- Autres frais de personnel	1.537.400	1.589.288	1.537.850	1.881.674	2.053.450	2.334.329
5. <u>Amortissements</u>	<u>13.519.700</u>	<u>11.495.026</u>	<u>13.658.950</u>	<u>12.311.775</u>	<u>12.074.000</u>	<u>13.582.251</u>
6. <u>Dotations aux provisions</u>	<u>1.341.200</u>	<u>1.298.552</u>	<u>104.500</u>	<u>645.917</u>	<u>-107.850</u>	<u>1.683.339</u>
7. <u>Réductions de valeurs sur créances</u>	<u>911.950</u>	<u>2.400.930</u>	<u>1.335.700</u>	<u>1.977.722</u>	<u>1.564.900</u>	<u>-16.327</u>
7. <u>Autres charges d'exploitation</u>	<u>1.771.100</u>	<u>3.205.060</u>	<u>1.609.150</u>	<u>1.182.254</u>	<u>2.042.850</u>	<u>1.561.988</u>
9. <u>Charges d'exploitation non récurrentes</u>	<u>19.000</u>	<u>15.592</u>	<u>11.000</u>	<u>99.890</u>	<u>12.000</u>	<u>68.963</u>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1.898.550</b>	<b>1.907.868</b>	<b>1.780.800</b>	<b>1.878.084</b>	<b>1.697.500</b>	<b>2.014.582</b>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>CHARGES FISCALES</b>	<b>259.450</b>	<b>272.697</b>	<b>268.150</b>	<b>275.698</b>	<b>266.850</b>	<b>397.986</b>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>RESULTAT</b>	<b>536.950</b>	<b>700.629</b>	<b>720.250</b>	<b>433.710</b>	<b>75.300</b>	<b>220.332</b>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>TOTAL</b>	<b>145.670.300</b>	<b>143.272.731</b>	<b>150.748.950</b>	<b>145.104.701</b>	<b>153.071.500</b>	<b>152.305.468</b>

## Evaluations Budgétaires 2020 à 2022

PRODUITS	Exercice 2020		Exercice 2021		Exercice 2022	
	<u>Budget</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Budget</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Budget</u>	<u>Réalisé</u>
	<u>(CVD = 2,8086 €)</u>	<u>(CVD = 2,8086 €)</u>	<u>(CVD = 2,8086 €)</u>	<u>(CVD = 2,8086 €)</u>	<u>(CVD = 2,8746 €)</u>	<u>(CVD = 2,8746 €)</u>
<b>VENTES ET PRESTATIONS</b>	<b>144.120.050</b>	<b>141.578.921</b>	<b>149.402.950</b>	<b>142.996.853</b>	<b>151.589.650</b>	<b>150.114.302</b>
<u>1. Chiffre d'affaires</u>	<u>137.770.300</u> <span style="color: green;">▲</span>	<u>135.729.732</u>	<u>137.201.300</u> <span style="color: green;">▲</span>	<u>136.696.615</u>	<u>139.550.200</u>	<u>137.239.999</u>
- Vente d'eau	60.604.000	60.414.051	60.567.950	60.560.456	61.990.950	60.842.690
- Redevance	14.693.400	14.697.767	14.841.200	14.880.150	15.465.250	15.196.921
- Fonds social de l'eau	675.400	658.867	668.950	670.320	668.900	667.113
- Fonds de protection	275.450	279.539	332.250	265.537	332.650	314.722
- Contribution gouvernement wallon	310.400	309.918	375.100	296.033	376.350	370.154
- Coût-vérité "Assainissement"	38.054.700	36.386.081	36.818.550	36.793.587	36.863.500	35.814.025
- Redevance "assainissement"	18.795.400	18.429.404	18.961.500	18.582.018	19.025.800	18.768.829
- Locations compteurs	470.250	473.638	489.250	491.768	488.900	509.215
- Produits des activités annexes	3.891.300	4.080.466	4.146.550	4.156.746	4.337.900	4.756.329
<u>2. Variation des travaux en-cours</u>		<u>222.996</u>		<u>334.902</u>		<u>344.567</u>
<u>3. Production immobilisée</u>	<u>3.710.800</u>	<u>2.887.715</u>	<u>4.834.650</u>	<u>3.468.041</u>	<u>4.440.100</u>	<u>4.943.845</u>
<u>4. Autres produits d'exploitation</u>	<u>2.601.650</u>	<u>2.294.969</u>	<u>7.312.900</u>	<u>2.409.521</u>	<u>7.537.850</u>	<u>7.246.442</u>
<u>5. Produits d'exploitation non récurrents</u>	<u>37.300</u>	<u>443.509</u>	<u>54.100</u>	<u>87.773</u>	<u>61.500</u>	<u>339.449</u>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1.550.250</b>	<b>1.693.811</b>	<b>1.346.000</b>	<b>2.107.848</b>	<b>1.481.850</b>	<b>2.191.167</b>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>RESULTAT</b>						
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>TOTAL</b>	<b>145.670.300</b>	<b>143.272.731</b>	<b>150.748.950</b>	<b>145.104.701</b>	<b>153.071.500</b>	<b>152.305.468</b>

# **CONSOLIDE**

**Perspectives financières**

**2025**

**BUDGET 2025**  
**CONSOLIDE (CVD : 3,1163)**

<b>CHARGES</b>		<b>PRODUITS</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>174.124.999</b>	<b>VENTES ET PRESTATIONS</b>	<b>173.331.678</b>
1. <u>Achats</u>	<u>87.398.083</u>	1. <u>Chiffre d'affaires</u>	<u>160.897.721</u>
<i>Eau</i>	<i>10.279.750</i>	<u>Cessions Production</u>	
<i>Fonds de protection</i>	<i>2.862.750</i>	<i>Ventes d'eau</i>	<i>4.395.450</i>
<i>Contribution de prélèvement</i>	<i>3.531.800</i>	<i>Fonds de protection</i>	<i>383.550</i>
<i>Coût vérité "assainissement"</i>	<i>64.788.850</i>	<i>Contribution de prélèvement</i>	<i>493.800</i>
<i>Achats pour stocks</i>	<i>4.491.076</i>	<i>Coût vérité « assainissement »</i>	<i>387.100</i>
<i>Achats directs</i>	<i>702.062</i>	<u>Cessions Distribution</u>	
<i>Sous-traitants à facturer</i>	<i>741.795</i>	<i>Ventes d'eau</i>	<i>66.741.900</i>
2. <u>Services et biens divers</u>	<u>23.646.904</u>	<i>Redevance</i>	<i>17.036.150</i>
<i>Frais de port et gestion de boue</i>	<i>34.520</i>	<i>Coût vérité « assainissement »</i>	<i>42.607.300</i>
<i>Indemnités d'occupation et autres</i>	<i>84.265</i>	<i>Redevance « assainissement »</i>	<i>22.541.900</i>
<i>Charges locatives</i>	<i>754.093</i>	<i>Fonds social de l'eau</i>	<i>689.500</i>
<i>Entretiens et réparations</i>	<i>8.502.465</i>	<i>Locations compteurs</i>	<i>567.300</i>
<i>Frais informatiques</i>	<i>4.726.855</i>	<i>Produits activités annexes</i>	<i>5.053.771</i>
<i>Fournitures à l'intercommunale</i>	<i>4.802.694</i>	2. <u>Variation des en-cours</u>	<u>369.101</u>
<i>Redevances et assurances</i>	<i>1.619.484</i>	3. <u>Production immobilisée</u>	<u>3.791.506</u>
<i>Honoraires et cotisations</i>	<i>2.500.630</i>	4. <u>Autres produits d'exploitation</u>	<u>8.042.534</u>
<i>Manifestations, publications frais de notoriété</i>	<i>141.299</i>	5. <u>Produits d'exploitation non récurrents</u>	<u>230.816</u>
<i>Missions &amp; réceptions</i>	<i>58.193</i>		
<i>Emoluments Administrateurs</i>	<i>422.405</i>		
3. <u>Rémunérations - Ch. sociales</u>	<u>45.002.014</u>		
<i>Rémunérations directes</i>	<i>28.870.017</i>		
<i>Charges patronales</i>	<i>13.641.167</i>		
<i>Autres frais de personnel</i>	<i>2.490.831</i>		
4. <u>Amortissements</u>	<u>14.421.668</u>		
5. <u>Dotations aux provisions</u>	<u>-541.678</u>		
6. <u>Réductions de valeurs</u>	<u>1.827.354</u>		
7. <u>Autres charges exploitation</u>	<u>2.353.993</u>		
8. <u>Charges d'exploitation non récurrentes</u>	<u>16.661</u>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1.549.706</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1.037.273</b>
<b>CHARGES FISCALES</b>	<b>162.886</b>		
<b>RESULTAT</b>	<b>-1.468.642</b>		



**COMPAGNIE  
INTERCOMMUNALE  
LIÉGEOISE DES EAUX**

**Siège social**

---

Rue du Canal de l'Ourthe, 8  
B-4031 ANGLEUR  
Tél : 04/367 84 11  
info@cile.be  
www.cile.be  
TVA BE 0202 395 052  
RPM Liège

**Editeur responsable**

---

Ingrid GABRIEL, Directrice générale  
Rue du Canal de l'Ourthe 8  
B-4031 ANGLEUR

**Crédits photos**

---

Arnaud SIQUET



Votre eau,  
Notre essentiel

