



L'industrie automobile accélère sa transition verte !

Décryptage d'un cadre réglementaire en constante évolution, pour réguler l'empreinte carbone et « verdir » la filière automobile.



Sommaire

Empreinte carbone

04 Épine ou opportunité ?

Chronique de 10 ans de réformes

07 Pour réguler l’empreinte carbone

« Verdissement » des flottes automobile

08 Le dispositif de l’ état français et de l’union européenne

Quel impact du dispositif incitatif de l’état ?

10 Des ventes de véhicules « verts » en hausse

Taxations, nouvelles mobilités, covid19...

12 Simples turbulences ou crise plus profonde ?

Résilience de toute une industrie qui vire au green

14 Zoom sur le plan de relance automobile

Et demain ?

16 Les nouveaux défis de la filière auto

Introduction

Empreinte carbone : épine ou opportunité ?

Au 1^{er} janvier 2020, on comptait 39 millions de véhicules en circulation en France et un milliard dans le monde (dont 300 millions rien que pour la Chine), selon l'association AAA DATA spécialisée dans le traitement des données d'immatriculation en France.¹

C'est un constat : en France, 70% des français utilisent leur voiture au quotidien² et l'automobile est à l'origine de 15% de la production de gaz à effet serre (GES). A titre d'exemple, les voitures produisent en moyenne 0,259 kg de CO₂/km pour l'essence et 0,251 kg de CO₂/km pour le diesel, suivis des poids lourds et des véhicules utilitaires.³

Pour remédier aux conséquences induites par cette pollution atmosphérique, les pouvoirs publics se sont fixés pour objectif de diviser par quatre les émissions de gaz à effet de serre françaises en 2050 par rapport à 1990.⁴

Consciente des nouveaux enjeux sociétaux, l'industrie automobile opère depuis quelques années sa transformation vers le véhicule « vert », se joignant ainsi à l'action des pouvoirs publics pour agir pour le climat, préparer l'après-pétrole, s'engager pour la croissance verte et financer la transition énergétique.⁵

Vaste enjeu pour un secteur devant faire face à la multiplication des variables : la crise économique résultant d'une crise sanitaire mondiale, une fiscalité carbone de plus en plus sévère, des normes écologiques non uniformisées et de plus en plus contraignantes, les lobbies anti-voiture, etc.

Les signaux positifs, issus des marchés et des pouvoirs publics, laissent pourtant augurer une reprise du secteur et un ancrage solide grâce à la transition carbone. Le marché « vert » confirme sa percée mois après mois, l'électrique emboitant le pas de l'hybride avant un potentiel développement de l'hydrogène.



Gregory DEROUET,
Associé, Responsable
Groupe secteur Auto

“L'automobile est une industrie du temps long. Il faut bien séquencer les technologies dans le temps : l'électrique sur le court terme, l'hydrogène ensuite avec des milliards à la clé.”

Carlos Tavares,
Président du Directoire Groupe PSA
JDD 21/09/20

Dans sa quête de neutralité carbone en 2050, l'Etat français a mis en application le plan de soutien massif de l'Union Européenne pour « verdir » les flottes automobiles, fixant pour objectif : 1 million de véhicules à faible émission de CO₂ à l'horizon 2025.⁶

Annonce forte du plan de relance, annoncé en France en septembre dernier pour « redresser durablement l'économie française », ce sont par ailleurs 7 milliards d'euros qui seront consacrés à l'hydrogène d'ici 2030, dont 2 milliards dans le cadre du plan de relance 2021 et 2022, pour faire décoller cette énergie et accélérer la décarbonation des secteurs industrie, transport aérien et maritime, poids-lourds, etc.⁷

L'industrie automobile est ainsi à la croisée des chemins. Hormis les plans de soutien ou de restructuration, pour retrouver la rentabilité et la pérennité de façon durable, il faudra nécessairement innover et se réinventer pour réussir sa transition carbone et une performance à long terme.

70%

des français utilisent leur
voiture au quotidien

Les voitures,
responsables de

15%

des émissions de gaz
à effet de serre (GES)

Objectif

neutralité carbone

en 2050

Objectif de l'Union
Européenne

30%

de véhicules électriques
roulant en 2025 et

60%

en 2050

Plan de relance Français :

7 Mds d'€

consacrés à l'hydrogène
d'ici 2030



Chronique de 10 ans de réformes pour réguler l'empreinte carbone du secteur automobile

10 ans de réformes en France et dans l'Union Européenne



2010 Loi Grenelle (Paris)

- Réduire les émissions de gaz à effet de serre de 40%
- Établir un bilan des émissions de gaz à effet de serre pour les entreprises (250 salariés dans le public et 500 dans le privé).



2015 Climat & Transition carbone (Paris)

- Préparer l'après pétrole
- Atteindre une valeur de la tonne carbone de 30,50 € en 2017/ 39 € en 2018/ 47,5 € en 2019/ 56 € en 2020 et 100 € en 2030.



2019 Loi d'orientation des nouvelles mobilités (Paris)

- Rendre les mobilités plus faciles, propres et moins coûteuses : plan vélo, forfait mobilités, zones à faible émissions, modernisation transports, etc.



2018 Surveillance du marché des véhicules (UE*)

- S'adapter aux nouvelles technologies
- Approuver la mise sur le marché et contrôler les performances des voitures en circulation dans l'UE.



2020 Airbus des batteries (UE)

- Produire des batteries à grande échelle, via un consortium européen
- Sortir de la dépendance du marché asiatique.



2020 Plan de développement de l'hydrogène (UE)

- Décarboner les secteurs les plus polluants (sidérurgie, transports) dans la course vers la neutralité climatique en 2050.



Et demain ?



Horizon 2030 (Paris)

- Développer les transports propres et les infrastructures de recharge : 28 666 en 2020 en France et 200 000 en Europe.



2050 Neutralité Carbone – Loi Energie(UE)

- Pour chaque pays, élaborer sa stratégie nationale pour les réductions rapides d'émissions de gaz à effet de serre et la réviser tous les cinq ans.

*UE: Union Européenne

*VP: Véhicule Particulier

*VU: Véhicule Utilitaire



« Verdissement » des flottes auto : les mesures incitatives de l'État Français et de l'Union Européenne



Normes et Homologations

- **NEDC - New European Driving Cycle** - cycle européen d'homologation de conduite en vigueur jusqu'en 2019
- **WLTP - Worldwide harmonised Light vehicle Test Procedure** - cycle mondial visant à mesurer la consommation de carburant et les émissions de CO2 et gaz polluants des véhicules légers). Remplace la norme NEDC
- **CAFE** - Corporate Average Fuel Economy - cycle mondial visant à améliorer la consommation de carburant moyenne des automobiles et des camions légers. En vigueur dès 2020 en Europe⁸.



Prime à la conversion

- Véhicules concernés : diesel avant 2001, essence avant 1997, classés Crit'Air 3
- Montant entre 3 000€ (modèle thermique) et 5 000€ (modèle électrique ou hybride rechargeable)
- Prime versée en cas de retrofit électrique (transformation d'un véhicule thermique en électrique)
- Surprime possible pour l'acheteur qui habite ou travaille dans une « zone à faible émission » (ZFE)⁹.



Bonus écologique

- Le taux de CO2 émis ne doit pas dépasser les 20g/km
- Bonus entre 2 000 et 6 000€ (le prix d'achat du véhicule doit être inférieur ou égal à 45 000€)
- Bonus de 900€ si la puissance du moteur est égal ou supérieur à 3 kW¹⁰.

Subventions locales

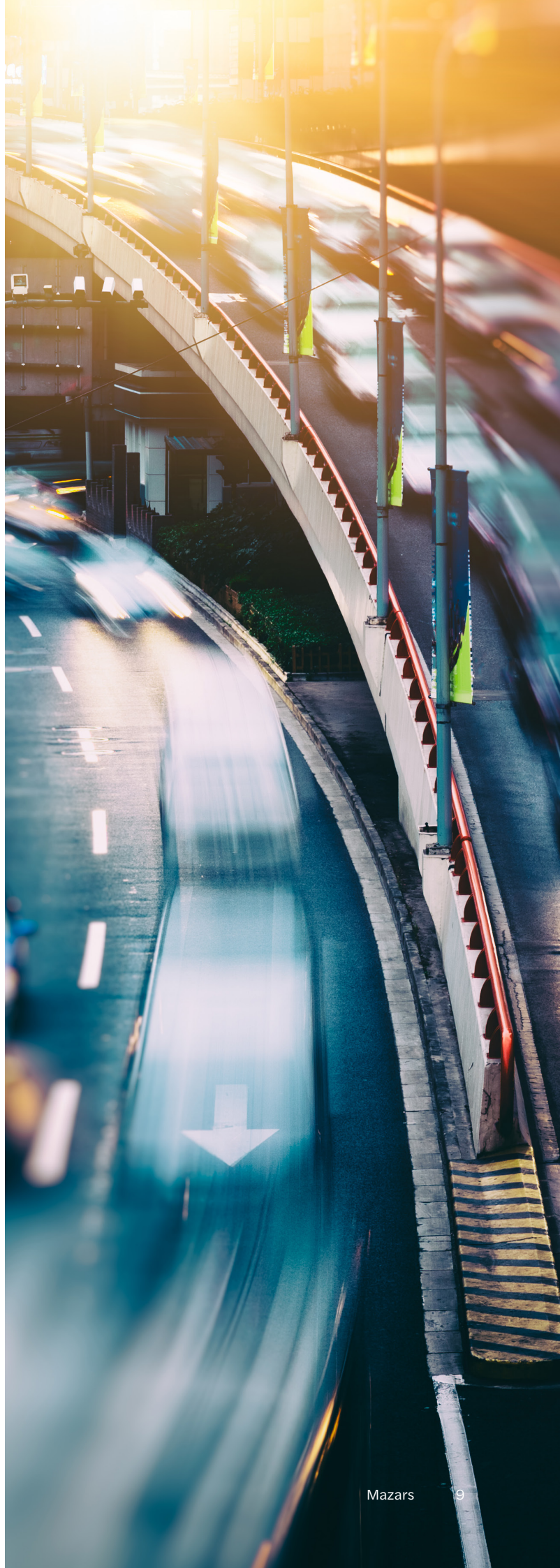
Aide des collectivités locales pour l'installation des bornes de recharge pour les voitures électriques, pouvant aller de 600 à 4 000€¹¹.

Écotaxe

Malus à partir 138 g/km d'émission de CO₂, pour les véhicules immatriculés à partir de mars 2020.

Malus au poids du véhicule (10€/kg au-delà de 1800 Kg)¹²

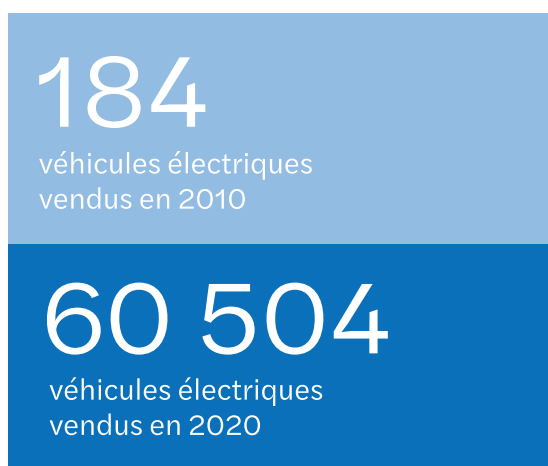
* Soumis au vote de la loi de finances 2021 et applicable à compter du 1^{er} janvier 2022



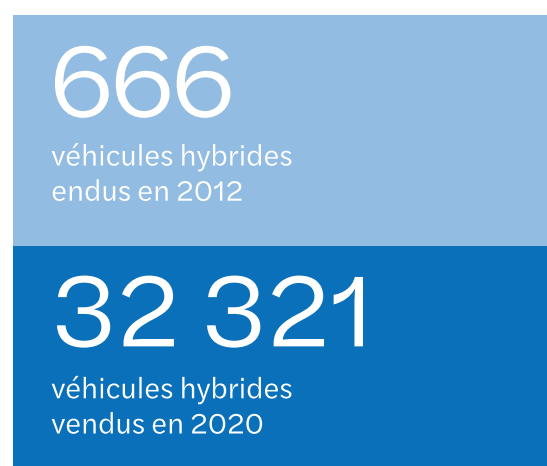
Impact du dispositif fiscal incitatif de l' état français : Des ventes de véhicules « verts » en hausse

Malgré la crise, les ventes de voitures électriques en France, ont battu un record avec 22 630 immatriculations en juin 2020 soit +231% par rapport à juin 2019.¹³ Déjà en 2019, les ventes de véhicules hybrides classiques (essence et diesel) et les hybrides rechargeables (essence et diesel), avaient augmenté de 23,7% par rapport à 2018 (contre 30% d'augmentation entre 2017 et 2018).¹⁴

Vente de véhicules électriques en France



Ventes de véhicules hybrides en France





Taxations, nouvelles mobilités, covid19.... Simples turbulences ou crise plus profonde ?

La France est le 2^{ème} pays le plus taxé d'Europe en fiscalité automobile derrière l'Allemagne.

Avec une augmentation de près de 3% par rapport à 2019, les recettes issues des différentes taxes sur les véhicules à moteur, pour les principaux marchés de l'Union Européenne ainsi qu'au Royaume-Uni,¹⁵ représentent 440,4 milliards d'€, soit plus de deux fois et demi le budget total de l'Union Européenne. Par ailleurs, la loi de finances 2021 prévoit de taxer encore plus lourdement les véhicules thermiques, diesel comme essence.

En parallèle, le secteur automobile doit faire face à la crise covid19 qui a engendré trois mois de forte baisse des ventes automobiles en France (-72,25% en mars, -88,8% en avril et -50,34% en mai).¹⁶

Dans ce contexte, si les objectifs commerciaux se portent plus que jamais sur la valeur globale apportée au client, au-delà de la simple vente d'un véhicule, l'objectif reste de maintenir les volumes de ventes au niveau le plus élevé possible.

“La mutation vers une mobilité propre et connectée est une tendance de fond. Elle pourrait même s'accélérer. Elle est poussée par la réglementation mais aussi par une demande de la société.”

Laurent Favre,
Directeur Général Plastic
Omnium - Les Echos, 24/02/20

L'offre reste pour autant centrée sur le client, ses attentes et ses besoins en proposant notamment de nouvelles offres au catalogue comme l'autopartage et des services de mobilité.

“Grâce à la mobilité individuelle, l'automobile est sortie renforcée de cette crise sanitaire, avec une notion de préservation de l'environnement.”

Vincent Salimon,
Président du directoire BMW
France - Europe 1, 26/05/20

En bref

La France

2nd

pays le plus taxé d'Europe
en fiscalité automobile

440,4

milliards d'€ de recette issues des
taxes sur les véhicules en 2020

Au premier trimestre 2020, la
production automobile a chuté de

24%

dans le monde et de 49% en Chine

Les SUV occupent

41%

de parts de marché avec un record de
ventes en septembre 2020 en France¹⁷

Conséquence de la crise
Covid-19, repli de

28,9%

des ventes de véhicules en cumul des
9 premiers mois de 2020, par rapport
à la même période en 2019¹⁸

L'industrie automobile accélère sa transition verte !



Résilience de toute une industrie qui vire au green : Zoom sur le plan de relance

Le gouvernement français a lancé un plan de soutien massif, à hauteur de 8,5 milliards¹⁹ pour, entre autres, relancer l'industrie automobile avec un objectif : produire un million de véhicules verts par an d'ici 2025.

“Ce plan de relance souligne le positionnement stratégique de Valeo, leader mondial de l'électrification de la mobilité, de l'assistance à la conduite et acteur industriel de référence solidement ancré sur le territoire. Valeo accompagnera le plan de relance automobile en localisant en France de nouvelles technologies, comme le 48V.”

Jacques Aschenbroich,
PDG Valéo-communiqué
de Presse, 26/05/20

Toujours en septembre 2020, le gouvernement a annoncé un investissement dans l'hydrogène de 7,2 milliards d'euros d'ici à 2030.²⁰

En sus des primes à la conversion déjà prévues au barème des malus, une prime à l'achat pour les véhicules électriques d'occasion devrait également être instaurée par le gouvernement français dès 2021.

La taxation au poids des voitures neuves (super malus), envisagée par le gouvernement pour contrer la vente croissante des SUV et inciter à l'achat de véhicules électriques, sera finalement inscrite sur la loi de finances 2021, applicable au 1^{er} janvier 2022.

“La décennie 2020 sera celle de l'hydrogène.”

Patrick Koller,
DG Faurecia - communiqué
de presse, 22/04/20²¹

Le plan de relance se distingue des précédents plans en ce qu'il prévoit notamment des incitations fortes pour investir sur une technologie spécifique : l'hydrogène.

Un choix stratégique fort dans lesquels les grands acteurs français s'engagent pour devenir demain des acteurs prépondérants de la mobilité verte.



“ Je ne fais pas partie de ceux qui opposent écologie et économie. La France doit faire attention à ne pas rater le train de l'hydrogène notamment dans les véhicules légers. Hyundai et Toyota sont aux avant-postes sur le sujet.”

Arnaud Leroy,
Président de l'Agence De La
Transition Écologique (Ademe),
Pro L'argus - 24/09/20

En bref

Covid-19

-88%

de chute historique des ventes
automobiles enregistrée en mars 2020

8 milliards d'€

C'est le plan de soutien de l'État français²² pour
relancer l'industrie automobile

Objectif fixé par l'Etat français à

1 million

de véhicules verts en circulation d'ici 2025

Et demain ?

Les nouveaux défis de la filière auto

Des collectivités locales, nouvellement élues, ont mis en place des mesures contraignantes pour délaissé les voitures, organisant ainsi « la campagne à la ville ». Les pistes cyclables se multiplient, les trottinettes pullulent sur la chaussée et avec certaines voies qui se ferment à la circulation, la voiture devient persona non grata en ville.

Comment l'industrie automobile pourra accélérer sa transition et poursuivre sa croissance ?



1 . Evoluer vers un mix des offres « vertes »

Alors que la loi de finances 2021 prévoit de taxer l'essence au même titre que le diesel, développer les biocarburants doit rester une alternative crédible en termes d'offre verte pour l'automobile. Et ce d'autant plus que le projet de loi "Programmation Pluriannuelle de l'Énergie (PPE)" projette d'intégrer 3,8% de biocarburants avancés dans l'essence et 2,8% dans le gazole à horizon 2028.²³

Pour 2025, le chiffre d'affaires généré par les véhicules électriques et hybrides est estimé entre 8,5 et 12 Mds€. Une première partie (8 à 11 Mds€) provenant de la vente de véhicules neufs, une seconde partie (150 à 250 M€) du marché de l'installation de bornes de recharge et la dernière tranche (300 et 600 M€), de la vente d'électricité. Ce qui reviendrait à une croissance annuelle moyenne supérieure à 40%.²⁴

À condition pour les constructeurs de :

- faire évoluer l'offre automobile vers un mix thermique-électrique dans les gammes de véhicules,
- (Volkswagen prévoit de lancer 3 modèles en 2020 et 23 en 2025 ; BMW annonce sortir 25 modèles de véhicules électriques d'ici 2025 ; Daimler prévoit de lancer 10 modèles en 2022 ; Renault-Nissan-Mitsubishi 12 modèles d'ici 2022 et, PSA annonce 7 véhicules hybrides et 4 électriques en 2021).²⁵
- réduire les coûts de production des batteries.

En bref

La PPE prévoit

3,8%

de biocarburants intégrés dans l'essence et

2,8%

dans le gazole à horizon 2028.

8,5 à 12 Mds d'€

de chiffre d'affaires estimé pour les véhicules électriques et hybrides en 2025

Et demain ?

Les nouveaux défis de la filière auto

2 . Investir dans les réseaux de distribution et les infrastructures de recharge

A horizon 2030, l'objectif est de développer la filière hydrogène. Plusieurs pays européens misent sur l'hydrogène propre pour atteindre leur objectif de neutralité carbone. Les premiers trains de passagers fonctionnant à l'hydrogène pourraient rouler en Allemagne dès 2022.²⁶

“Nous aidons à hauteur de 7 milliards d’euros pour être les meilleurs en Europe avec l’Allemagne, sur la production d’hydrogène, pas les deuxièmes ou les troisièmes.”

Bruno Le Maire,
Ministre de l’Economie et des
Finances - Bercy, présentation
du plan de relance 2020

A horizon 2030 également, l'ambition est de créer 7 millions de points de recharge contre, près de 30 000 existants actuellement en France.²⁷

3 . S'adapter aux nouveaux usages de mobilité

La filière automobile devra aller au-delà de la vente de véhicules et développer des services de nouvelles mobilités : trottinettes et VTC électriques ; forfait mobilités (continuité de déplacement train-voiture ou thermique-électrique sur des trajets longue distance).

A l'instar de Faurecia qui diversifie son activité traditionnelle d'équipementier, en pariant sur l'habitacle intelligent (cockpit du futur) et la mobilité propre avec l'hydrogène²⁸, il sera nécessaire à terme pour les acteurs de la filière auto, de développer des champs d'activité larges : fintech, données et gestion de flottes, cybersécurité, high-tech ou économie circulaire (exemple avec PSA qui élargit son offre de réparation de pièces électroniques multimarques).

4 . Accompagner les investissements de mesures concrètes

Pour l'état français, cela reviendra à :

- améliorer le cadre réglementaire pour inciter aux investissements verts,
- renforcer l'attractivité industrielle des territoires et de la France.

Pour l'industrie automobile, il s'agira de :

- maintenir et développer l'emploi,
- accélérer la décarbonation.

“Renault doit jouer la modernité et l'innovation. Elle peut incarner la nouvelle vague de l'industrie automobile .”

Luca Di Meo,
DG Renault - Le Point, 02/09/20

En bref

7 millions

de points de recharge à créer
en France à horizon 2030

40%

de croissance annuelle estimée
sur le marché vert en 2025

L'industrie automobile accélère sa transition verte !



CONCLUSION

Au moment où la deuxième phase de confinement se met en place en France et en Europe, la résilience et l'agilité du secteur sont de nouvelles mises à l'épreuve.

Pour des acteurs ayant déjà subi d'importants remous au printemps 2020, le retour voire le renforcement d'une visibilité réduite, constitue un point d'attention majeur au moment de confirmer ou accentuer de forts investissements sur les nouvelles technologies et la mobilité verte.

L'année 2021 s'annonce plus que jamais structurante pour tout un secteur en mouvement.

Gregory DEROUET,
Associé, Responsable
Groupe secteur Auto

Sources

- ¹<https://www.autoplus.fr/actualite/Circulation-Statistiques-Voitures-France-Carte-grise-1546178.html>
- ²<https://fr.statista.com/statistiques/943831/moyens-transport-utilises-deplacements-quotidiens-france/>
- ³ <https://www.fournisseurs-electricite.com/guides/environnement/bilan-carbone/voiture>
- ⁴ <https://www.sortirdupetrole.com/la-problematique-energie-climat/449-transition-carbone-la-strategie-de-la-france>
- ⁵<https://www.ecologie.gouv.fr/sites/default/files/La%20loi%20de%20transition%20%C3%A9nerg%C3%A9tique%20pour%20la%20croissance%20verte%20en%20actions%20%28%2032%20pages%20-%20juillet%202016%20-%20Versions%20fran%C3%A7aise%29.pdf>
- ⁶<https://pro.largus.fr/actualites/lindustrie-francaise-face-au-defi-du-million-de-vehicules-electriques-10409396.html>
- ⁷ <https://www.lesechos.fr/industrie-services/energie-environnement/plan-de-relance-la-france-change-dechelle-dans-lhydrogene-1239179>
- ⁸ <https://www.bonus.fr/wp-content/uploads/2018/4/2018/07/workshop-nouvelles-normes-auto.pdf>
- ⁹ <https://www.ecologie.gouv.fr/prime-conversion-bonus-ecologique-toutes-aides-en-faveur-mobilite-propre>
- ¹⁰ <https://www.ecologie.gouv.fr/bonus-ecologique-nouvelles-modalites>
- ¹¹ <https://beev.co/recharge/aides-installation-bornes-de-recharge-voiture-electrique/>
- ¹²<https://www.caroom.fr/guide/administratif/carte-grise/bonus-malus/malus-poids-voiture>
- ¹³<https://www.autoplus.fr/actualite/Ventes-Voitures-electriques-Hybride-rechargeable-Juin-2020-Voiture-verte-1549141.html>
- ¹⁴ <https://www.automobile-propre.com/voitures-hybrides-ventes-departement-2019/>
- ¹⁵ <https://www.largus.fr/actualite-automobile/les-taxes-automobiles-rapportent-84-milliards-deuros-a-la-france-10298397.html>
- ¹⁶ <https://www.autoplus.fr/societe-economie/record-de-ventes-pour-les-electriques-et-hybrides-rechargeable-en-juin-2020-232680>
- ¹⁷<https://news.autojournal.fr/news/1549957/Ventes-SUV-France-March%C3%A9-Septembre>
- ¹⁸ <https://pro.largus.fr/actualites/tous-les-indicateurs-du-marche-automobile-en-septembre-2020-10429392.html>
- ¹⁹ <https://www.flotauto.com/plan-france-relance-mobilites-vertes-20200904.html>
- ²⁰ <https://www.lesechos.fr/industrie-services/energie-environnement/plan-de-relance-la-france-change-dechelle-dans-lhydrogene-1239179>
- ²¹<https://www.faurecia.com/newsroom/la-decennie-2020-sera-celle-de-lhydrogene>
- ²²https://www.ecologie.gouv.fr/sites/default/files/20200526_DP_Automobile.pdf
- ²³<https://www.ecologie.gouv.fr/sites/default/files/20200422%20Programmation%20pluriannuelle%20de%20l%27e%CC%81nergie.pdf>
- ²⁴<https://pro.largus.fr/actualites/vehicules-electriques-les-previsions-de-production-en-europe-10254391.html>
- ²⁵<https://www.ifpenergiesnouvelles.fr/article/vehicules-electrifies-etat-du-marche-francais-europeen-et-mondial-en-2018-et-tendances-les-prochaines-annees>
- ²⁶<https://information.tv5monde.com/info/voitures-trains-avions-et-si-l-hydrogene-etait-l-avenir-de-la-mobilite-369923>
- ²⁷<https://www.autoplus.fr/environnement/voiture-electrique-combien-y-a-t-il-de-bornes-de-recharge-publiques-en-france-232620>
- ²⁸https://www.lepoint.fr/economie/comment-le-francais-faurecia-veut-revolutionner-la-voiture-27-11-2019-2349837_28.php

**Retrouvez nos publications
et analyses du secteur
automobile sur mazars.fr**

Contacts

Gregory DEROUET,
Associé, Responsable Groupe secteur Auto
gregory.derouet@mazars.fr
+33 1 49 97 69 58

Pauline BLACHERE,
Manager Industrie
pauline.blachere@mazars.fr
+33 1 49 97 60 00

Mazars est un groupe international et intégré spécialisé dans l'audit, la fiscalité et le conseil ainsi que dans les services comptables et juridiques*. Présents dans plus de 90 pays et territoires, nous appuyons sur l'expertise de nos 40 400 professionnels – 24 400 au sein de notre partnership intégré et 16 000 au sein de « Mazars North America Alliance » – pour accompagner les entreprises de toutes tailles à chaque étape de leur développement.

*dans les pays dans lesquels les lois en vigueur l'autorisent.

www.mazars.fr

mazars