

## Séance publique du 12 juin 2006

### Délibération n° 2006-3469

commission principale : finances et institutions

objet : **Compte administratif 2005 - Budget annexe de l'assainissement**

service : Délégation générale aux ressources - Direction des finances - Service de la prévision budgétaire

#### Le Conseil,

Vu le rapport du 24 mai 2006, par lequel monsieur le président expose ce qui suit :

Le compte administratif 2005 du budget annexe de l'assainissement est arrêté à la somme de 162 464 740,27 € en recettes et à 146 158 315,62 € en dépenses.

Le résultat de l'exercice est excédentaire de 16 306 424,65 €. Compte tenu du résultat antérieur reporté (1 345 921,42 €) et de l'affectation faite à l'investissement (13 842 438,75 €), le résultat de clôture affiche un solde positif de 3 809 907,32 €. Après les reports, le disponible global s'élève à 5 701 390,21 €.

La collecte des eaux usées est assurée par 2700 kilomètres de canalisation dont 600 visitables, 40 stations de relèvement toutes eaux (usées et pluviales) et 30 de relèvement d'eaux pluviales.

En 2005, ce sont 180 millions de mètres cubes d'eaux usées qui ont été traités.

Le grand chantier de modernisation de la station d'épuration à Pierre Bénite s'est poursuivi sur l'année 2005 et devrait s'achever d'ici l'été 2006.

#### Compte administratif 2005 - budget annexe de l'assainissement - résultat à la clôture 2005 (en € TTC) - tableau n°1 -

Libellé	Investissement	Exploitation	Total
recettes	74 956 010,90	87 508 729,37	162 464 740,27
dépenses	73 748 063,00	72 410 252,62	146 158 315,62
résultat de l'exercice	1 207 947,90	15 098 476,75	16 306 424,65
résultat antérieur reporté	-13 842 438,75	15 188 360,17	1 345 921,42
affectation du résultat à l'investissement		-13 842 438,75	-13 842 438,75
résultat de clôture	-12 634 490,85	16 444 398,17	3 809 907,32
reports de recettes		3 982 000,00	3 982 000,00
reports de dépenses		2 090 517,11	2 090 517,11
résultat global de clôture 2005	-12 634 490,85	18 335 881,06	5 701 390,21

## 1 - Section d'exploitation

### Les charges

Les charges réalisées à 76,40 % s'élèvent à 72,410 M€ contre 67,402 M€ en 2004. 2,091 M€ de crédits sont reportés en 2006.

Hors mouvements d'ordre, les charges s'élèvent à 51,801 M€ et sont réalisées à 92,27 %. Elles sont en hausse de 1,265 M€ par rapport à 2004 soit + 2,50 %.

Outre le poste des ressources humaines (23,930 M€), les dépenses les plus importantes concernent l'entretien des réseaux pour 2,978 M€ (2,991 M€ en 2004), l'exploitation des stations dont 9,348 M€ pour la station à Saint Fons ( 9,057 M€ en 2004 ) et 2,959 M€ pour la station à Pierre Bénite ( 2,520 M€ en 2004).

La masse salariale s'élève à 22,850 M€ et, en charge nette, à 21,887 M€ compte tenu des remboursements de la part des traitements pris en charge par le budget annexe des eaux. Cela représente une évolution de 3,78 % par rapport à l'exercice précédent pour un effectif moyen payé de 602 agents (même effectif qu'en 2004).

Pour l'exercice 2005, les intérêts de la dette à long terme s'élèvent à 2,819 M€ (3,805 M€ en 2004). Cette baisse est consécutive aux négociations réalisées en 2004.

La redevance (VNF) s'élève à 1,258 M€ en 2005. Sa progression de 10,40 % par rapport à l'exercice précédent s'explique par de nouvelles conventions et l'augmentation des volumes de rejets des stations à Saint Fons et Pierre Bénite.

La subvention au syndicat intercommunal de la vallée de l'Ozon, dont la Communauté urbaine est membre, correspond à la contribution 2004 et 2005. En effet, les 104 999 € relatifs à la participation 2004 ayant fait l'objet d'un rejet par le trésorier principal en décembre 2004, ils ont dû être remandatés en 2005.

Les amortissements techniques et financiers qui représentent 19,500 M€ sont en hausse de 24,50 %. Cette augmentation est liée principalement aux investissements réalisés en 2004 pour la station à Pierre Bénite.

Le résultat d'exploitation de 15,098 M€ est inférieur à l'autofinancement prévisionnel estimé à 17,937 M€.

L'autofinancement brut est, pour cette année, de 30,898 M€ contre 28,206 M€ en 2003. Après remboursement de la dette, l'épargne nette est de 20,291 M€ contre 8,264 M€ en 2004.

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution de la prévision budgétaire et sa réalisation par grand domaine d'activité et nature de dépense.

### Compte administratif 2005 - budget annexe de l'assainissement - charges d'exploitation (en €) - tableau n° 2 -

Nature	BP 2005	Prévu 2005	CA 2005	Taux de réalisation (en %)	reports 2005/2006
<b>Mission d'audit et gestions externes</b>	191 706,00	204 187,00	202 135,00	99,00	0,00
* autres subventions (Ascul et Gourguillonaise)	37 857,00	50 338,00	37 286,00	74,07	
* subvention au comité social	153 849,00	153 849,00	153 849,00	100,00	
<b>Affaires juridiques et commande publique</b>	810 100,00	715 482,00	470 168,10	65,71	0,00
* assurances	744 100,00	644 100,00	470 168,10	73,00	
* honoraires et frais d'actes	66 000,00	71 382,00	0,00	0,00	
<b>Système d'information et de télécommunication</b>	284 075,00	336 121,69	304 389,46	90,56	31 408,21
* maintenance des applications	29 942,00	290 405,21	258 672,98	89,07	31 408,21
* sous-traitance	254 133,00	45 716,48	45 716,48	100,00	
<b>Ressources humaines</b>	24 623 764,00	24 681 482,54	23 930 387,63	96,96	119 401,47
* masse salariale	23 472 527,00	23 410 127,00	22 850 289,34	97,61	
* formations fédérales	222 700,00	250 665,19	192 462,21	76,78	43 978,90
* frais de déplacement, missions, déménagement	7 000,00	3 678,47	3 380,95	91,91	

* médecine du travail	47 105,00	83 766,41	72 586,70	86,65	1 108,41
* contrôle médical et accidents du travail	21 932,00	18 932,00	1 484,00	7,84	
* personnel d'insertion	133 000,00	182 093,30	149 237,81	81,96	3 600,00
* achat de titres restaurant	719 500,00	729 220,17	659 170,12	90,39	70 050,05
* divers (médailles du travail, )		3 000,00	1 776,50	59,22	664,11
<b>Finances</b>	6 517 556,00	4 815 189,36	4 223 935,00	87,72	
* intérêts de la dette	4 912 285,00	3 212 285,00	2 819 389,18	87,77	
* ligne de trésorerie	320 000,00	320 000,00	121 959,52	38,11	
* sureté budgétaire	49 971,00	11,36	0,00	0,00	
* contribution aux charges du budget principal	1 200 000,00	1 276 133,00	1 276 133,00	100,00	
* divers (dont pertes sur créances irrécouvrables et annulations de titres sur exercices antérieurs)	35 300,00	6 760,00	6 453,30	95,46	
<b>Logistique et bâtiments</b>	252 000,00	343 540,61	279 255,83	81,29	46 322,20
* vêtements de travail	194 000,00	256 181,17	207 922,96	81,16	37 258,21
* produits d'entretien	42 000,00	43 319,44	38 313,09	88,44	5 006,35
* affranchissement	10 000,00	36 500,00	30 394,87	83,27	3 370,13
* documentation générale et technique	6 000,00	7 540,00	2 624,91	34,81	687,51
<b>Foncier et immobilier</b>	101 460,00	101 711,69	84 896,99	83,47	97,90
* taxes foncières	7 860,00	7 860,00	7 807,00	99,33	
* locations immobilières et charges de copropriété	93 600,00	93 851,69	77 089,99	82,14	97,90
<b>Délégation générale au développement urbain</b>	0,00	25 000,00	25 000,00	100,00	3 714 050,35
* subvention péniches du val de Saône		25 000,00	25 000,00	100,00	
<b>Assainissement</b>	22 698 235,00	24 915 802,53	22 281 305,64	89,43	1 893 287,33
* fournitures administratives	23 500,00	31 432,71	29 651,95	94,33	1 030,06
* fournitures diverses et petit équipement	1 390 000,00	406 546,99	332 630,67	81,82	68 682,00
* entretien du matériel	145 000,00	135 552,09	93 651,97	69,09	
* annonces et insertions	10 000,00	33 000,00	29 101,22	88,19	2 055,47
* frais d'impression	3 000,00	3 136,20	0,00	0,00	
* formations métier	20 000,00	61 600,00	37 627,91	61,08	22 198,02
* frais de réception	5 000,00	0,00	0,00		999,14
* location de salle au palais des congrès pour la manifestation Novatech	300,00	300,00	0,00	0,00	
* études et recherches, analyses, coordination et sécurité	47 000,00	17 425,00	11 178,83	64,15	208,00
* fonctionnement laboratoire	0,00	229 756,72	150 278,04	65,41	25 311,72
* fonctionnement stations	1 489 435,00	1 095 956,35	956 167,58	87,25	133 503,95
* fonctionnement usine à Pierre Bénite	2 800 000,00	3 708 846,42	2 958 563,79	79,77	419 745,19
* exploitation usine à Saint Fons par le GRE (groupement rhodanien d'épuration)	10 000 000,00	9 810 165,50	9 347 923,45	95,29	462 242,05
* exploitation de la station d'alerte de Ternay par la Camaly		52 562,26	52 534,19	99,95	5,07
* exploitation réseau maintenance mécanisée	0,00	1 821 195,77	1 471 633,32	80,81	198 837,99
* entretien du réseau	3 204 500,00	3 230 371,89	2 978 032,39	92,19	219 252,77
* entretien de bâtiments	237 000,00	273 051,89	239 254,22	87,62	27 866,72
* autosurveillance coordination		259 910,18	196 834,77	75,73	29 510,18
* fluides	2 269 000,00	869 945,91	705 166,83	81,06	153 146,20
* frais de télécommunication	260 000,00	270 000,00	248 579,56	92,07	5 525,29
* nettoyage et gardiennage des locaux	120 000,00	145 633,05	123 477,00	84,79	22 119,96
* rémunération de la CGE, SDEI, Serepi, Sieva pour la perception de la redevance d'assainissement	300 000,00	334 394,13	307 944,60	92,09	26 000,00
* redevance à VNF	0,00	1 260 000,00	1 258 404,18	99,87	
* autres redevances (SNCF)	0,00	13 395,00	9 116,51	68,06	
* subvention au Syndicat intercommunal de la vallée de l'Ozon	0,00	214 999,00	200 115,59	93,08	
* subvention Camaly	0,00	15 000,00	2 550,75	17,01	
* subvention Graie					
* intérêts moratoires	0,00	24 120,00	20 961,52	86,91	2 523,24
* annulation de titres sur exercices antérieurs	20 000,00	245 880,00	239 474,06	97,39	6 405,94
* divers	354 500,00	351 625,47	280 450,74	79,76	66 118,37
<b>sous-total mouvements réels</b>	<b>55 478 896,00</b>	<b>56 138 517,42</b>	<b>51 801 473,65</b>	<b>92,27</b>	<b>2 090 517,11</b>

amortissements	15 633 397,00	19 589 652,06	19 499 705,97	99,54	
virement à la section d'investissement	18 400 000,00	17 937 256,27	0,00	0,00	
ICNE	1 095 541,00	1 109 073,00	1 109 073,00	100,00	
sous-total mouvements pour ordre	35 128 938,00	38 635 981,33	20 608 778,97	53,34	0,00
total dépenses	90 607 834,00	94 774 498,75	72 410 252,62	76,40	2 090 517,11

### Les produits

Les produits atteignent 87,509 M€ soit une augmentation de 6,38 % par rapport à l'exercice précédent. Un report de recettes de 3,982 M€ est fait sur 2006 dont 2,500 M€ pour la redevance d'assainissement.

En mouvements réels, 82,699 M€ ont été recouverts sur une prévision de 88,158 M€, soit une réalisation de 93,81 % contre 90,88 % en 2004.

Le produit de la redevance, principale ressource de ce budget, a été encaissé à hauteur de 51,167 M€ (52,031 M€ en 2004). Un reste à réaliser de 2,500 M€ est constaté à la clôture. Il était de 0,600 M€ en 2004. Si l'on prend en compte le montant des reports, l'augmentation du produit de la redevance est de 3,14 %.

En 2005, le tarif de la redevance est fixé à 0,6902 € HT par mètre cube d'eau potable facturée.

La redevance de raccordement à l'égout a rapporté 3,334 M€ (3,232 M€ en 2003). L'évolution de cette recette est tributaire des autorisations de construire et de lotir devenues exécutoires dans l'année.

La contribution du budget principal aux dépenses des eaux pluviales, estimée à 14,900 M€ au budget primitif, selon un *pro rata* de répartition des charges d'exploitation à 23 %, financières et des amortissements à 34 %, s'est réalisée à hauteur de 14,875 M€ au vu des résultats effectifs. Cette contribution représente 17,99 % des produits d'exploitation.

Les primes d'épuration reçues de l'Agence de l'eau, ont rapporté 6,683 M€, soit 111,39 % de la prévision.

La recette pour les branchements couvre, en partie, les investissements pour raccordement à l'égout des constructions neuves ou existantes. Elle représente 1,256 M€ en 2005 (1,435 M€ en 2004). Si l'on prend en compte le montant des reports de 0,827 M€, l'augmentation du produit est de 45,17 %.

Les produits annexes proviennent, notamment, de la facturation conventionnelle pour le transit et l'épuration d'effluents dans les stations communautaires des collectivités extérieures, dont la vallée de l'Ozon, Genas, Heyrieux à l'est et Chaponost à l'ouest : 1,453 M€ en 2005, pour 1,195 M€ perçus en 2004.

Le produit Voies navigables de France (0,995 M€), correspond à la contre-valeur de la taxe due à cet organisme et perçue du consommateur d'eau et du redevable de l'assainissement. Elle est intégralement reversée à cet organisme.

Les remboursements des charges de personnel sont en majorité des mouvements interbudgétaires entre les budgets annexes des eaux et de l'assainissement. Il s'agit de neutraliser le mandatement de la paie, des agents affectés à la gestion de l'eau potable, comptabilisé sur le budget de l'assainissement (1,063 M€ en 2005 contre 1,348 M€ en 2004).

Les mouvements d'ordre sont constitués par la reprise des subventions d'investissement (3,595 M€) et la contre-passation des ICNE (1,215 M€).

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution de la prévision budgétaire et sa réalisation par grand domaine d'activité et nature de recette.

**Compte administratif 2005 - budget annexe de l'assainissement - produits d'exploitation (en €) - tableau n° 3 -**

Domaine	BP 2005	Prévu 2005	Réalisé 2005	Taux de réalisation (en %)	reports 2005
<b>DG-mission d'audit</b>	0,00	0,00	5 210,00		
* mandats annulés sur exercices antérieurs		0,00	5 210,00		
<b>Affaires juridiques</b>	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	
* remboursements divers	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	
<b>Ressources humaines</b>	1 757 500,00	1 757 500,00	1 421 372,54	80,87	
* remboursement de frais de personnel par le budget de l'eau	1 400 000,00	1 400 000,00	1 063 303,79	75,95	
* prélèvement titres restaurant	350 000,00	350 000,00	353 275,00	100,94	
* personnel d'insertion (remboursement de charges par l'Etat)			4 793,75		
* divers (remboursement IK)	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00	
<b>Finances</b>	14 900 000,00	14 900 600,00	14 875 407,16	99,83	
* contribution du budget principal aux eaux pluviales	14 900 000,00	14 900 000,00	14 874 857,87	99,83	
* divers (annulations de mandats sur exercices antérieurs, FCTVA )		600,00	549,29	91,55%	
<b>Assainissement</b>	70 372 000,00	71 459 500,00	66 396 985,93	92,92	3 982 000,00
* redevances de raccordement à l'égout	3 275 000,00	3 325 000,00	3 334 387,05	100,28	
* redevances d'assainissement	54 500 000,00	55 290 000,00	51 166 750,48	92,54	2 500 000,00
* cessions de véhicules et matériels	31 000,00	31 000,00	60 490,27	195,13	
* participation budget de l'eau aux charges de structures	50 000,00	50 000,00	44 940,91	89,88	
* redevance de traitement et de transit des eaux usées (Toussieu, Saint Pierre de Chandieu, Saint Symphorien d'Ozon, Saint Laurent de Mure, Millery, Jons, Genas...)	1 956 537,45	1 956 537,45	1 452 547,56	74,24	500 000,00
* redevance traitement déchets liquides (huile de vidange...)	663 895,83	663 895,83	663 895,83	100,00	
* redevance traitement des boues	363 942,27	363 942,27	363 942,27	100,00	
* produit d'exploitation du syndicat de l'Ozon	75 000,00	75 000,00	74 687,75	99,58	
* produit d'exploitation station d'épuration de Jonage	150 000,00	150 000,00	108 282,54	72,19	
* branchements sur réseau neuf et existant	2 085 000,00	2 085 000,00	1 255 916,68	60,24	827 000,00
* subvention d'exploitation de l'Agence de l'eau	6 000 000,00	6 000 000,00	6 683 427,62	111,39	
* entretien station de relèvement INSA et institut universitaire	15 624,45	15 624,45	15 624,45	100,00	
* redevance à VNF	1 150 000,00	1 150 000,00	994 866,46	86,51	155 000,00
* Agence de l'eau remboursement mise à disposition personnel	0,00	248 100,00	157 400,00	63,44	
* annulations sur exercices antérieurs	53 000,00	52 400,00	268,27	0,51	
* divers (locations...)	3 000,00	3 000,00	19 557,79	651,93	
<b>sous-total mouvements réels</b>	<b>87 069 500,00</b>	<b>88 157 600,00</b>	<b>82 698 975,63</b>	<b>93,81</b>	<b>3 982 000,00</b>

* amortissements	2 323 600,00	4 056 243,33	3 595 019,74	88,63	
* résultat de fonctionnement reporté		1 345 921,42			
* ICNE	1 214 734,00	1 214 734,00	1 214 734,00	100,00	
sous-total mouvements pour ordre	3 538 334,00	6 616 898,75	4 809 753,74	72,69	0,00
total recettes	90 607 834,00	94 774 498,75	87 508 729,37	92,33	3 982 000,00

## 2 - Section d'investissement

Les prévisions de dépenses ouvertes pour 99,200 M€ sont consommées à hauteur de 73,748 M€, soit un taux de réalisation de 74,34 %. Les recettes d'investissement atteignent 74,956 M€, soit 75,56 % des crédits ouverts (99,200 M€). Le solde de l'exercice, positif de 3,808 M€, est en partie dû à l'excédent de fonctionnement 2004 affecté à la section pour 13,842 M€. Après prise en compte du résultat reporté 2004, le résultat de clôture 2005 est déficitaire de 12,634 M€.

### Les dépenses

Les dépenses opérationnelles enregistrent un taux de réalisation en mouvements réels, supérieur à celui de l'année dernière. En effet, le mandatement total atteint 55,424 M€, soit 87,71 % des crédits ouverts (63,191 M€). Il correspond également à 75,1 % des dépenses globales de l'exercice. Le compte administratif 2004 s'établissait à 52,618 M€, soit 71,75 % du budget opérationnel.

### Compte administratif 2005 - budget annexe de l'assainissement - dépenses d'investissement (en €) - tableau n° 4 -

Libellé	Budget primitif dépenses	Prévision de dépenses	Réalisations de dépenses	Taux de réalisation (en %)	Disponible
mouvements réels dans périmètre PPI	75 025 500,00	63 191 947,35	55 424 336,54	87,71	7 767 610,81
mouvements réels (hors avances et hors immobilisations financières)	74 845 500,00	62 650 823,09	54 913 212,28	87,65	7 737 610,81
dont :					
chapitre 20	1 906 000,00	1 306 000,00	572 990,37	43,87	733 009,63
chapitre 21	7 326 000,00	3 726 000,00	2 852 590,38	76,56	873 409,62
chapitre 23	65 613 500,00	57 618 823,09	51 487 631,53	89,36	6 131 191,56
écritures d'avances (mouvements réels)	150 000,00	511 124,26	511 124,26	100,00	0,00
mouvements financiers	17 558 938,00	36 038 348,65	18 323 726,46	50,85	17 714 622,19
mouvements réels	13 920 604,00	13 920 604,00	10 609 644,15	76,22	3 310 959,85
dette à long terme	9 562 516,00	9 562 516,00	6 553 448,77	68,53	3 009 067,23
avances remboursées à l'Agence de l'eau	4 202 523,00	4 202 523,00	4 053 320,38	96,45	149 202,62
dépenses imprévues	125 565,00	125 565,00	0,00	0,00	125 565,00
immobilisations financières (chapitre 27)	30 000,00	30 000,00	2 875,00	9,58	27 125,00
mouvements pour ordre	3 638 334,00	22 117 744,65	7 714 082,31	34,88	14 403 662,34
résultat d'investissement reporté	0,00	13 842 438,75	0,00		13 842 438,75
amortissement des subventions reçues	2 323 600,00	4 056 243,33	3 595 019,74	88,63	461 223,59

ICNE conte-passation régularisation d'écritures reseaux d'assainissement	1 214 734,00 100 000,00	1 214 734,00 2 904 328,57 100 000,00	1 214 734,00 2 904 328,57	100,00 100,00	0,00 0,00
total mouvements réels	88 946 104,00	77 112 551,35	66 033 980,69	85,63	11 078 570,66
total mouvements pour ordre	3 638 334,00	22 117 744,65	7 714 082,31	34,88	14 403 662,34
total investissement	92 584 438,00	99 230 296,00	73 748 063,00	74,32	25 482 233,00

Les dépenses d'investissement comprennent pour 51,487 M€ la réalisation de travaux (chapitre 23) :

- sur bâtiments (26,260 M€) : 19,5 M€ concerne la station à Pierre Bénite et 1,6 M€ la rénovation du siphon de La Mulatière,

- sur réseaux (21,644 M€) : 10,195 M€ sont imputés aux programmes annuels de travaux d'assainissement, 1,627 M€ à la restructuration des réseaux situés dans les communes de Saint Priest et Meyzieu. 1,02 M€ sont consacrés à des travaux d'assainissement sur les réseaux existants consécutifs à l'aménagement du secteur Lyon-Confluence. 1,827 M€ sont affectés à la construction de nouveaux collecteurs, 0,86 M€ pour le collecteur de Vaulx en Velin nord et 0,96 M€ pour le collecteur cours Tolstoï à Villeurbanne.

Pour le cas particulier des travaux de raccordement à l'égout, des constructions neuves ou existantes, demandés par des tiers, le coût pris en charge par la Communauté urbaine est de 3,593 M€. Il est à rapprocher du montant des encaissements en recettes, effectués pour ce même poste, en section d'exploitation, soit 1,256 M€.

Pour 2,852 M€, le compte administratif enregistre au chapitre 21 immobilisations corporelles, les mandats qui ont, notamment, pour objet :

- l'acquisition de matériels industriels nécessaires aux interventions sur les réseaux (1,836 M€),  
- le renouvellement du parc automobile ainsi que l'aménagement des véhicules (0,701 M€), l'achat de matériels informatiques et de bureau (0,112 M€).

Les frais d'études et de diagnostic (0,278 M€) ainsi que l'achat et l'élaboration de progiciels informatiques (0,294 M€) constituent le dernier poste de dépenses opérationnelles (chapitre 20).

Sur la période 2002-2005, les dépenses d'investissement réalisées s'élèvent à 240,439 M€ ; 176,783 M€ sont des dépenses opérationnelles hors avances et annulations de titres émis sur exercices antérieurs. La part travaux comptabilise 176,143 M€ dont 99,487 M€ concernent les bâtiments et 54,644 M€ les réseaux. 12,115 M€ correspondent aux frais de raccordement à l'égout pris en charge par la Communauté et 25,62 M€ au programme annuel de travaux.

Avec 18,324 M€, les mouvements financiers de l'exercice 2005 sont réalisés à 50,85% de la prévision (36,008 M€). Les mouvements pour ordre représentent 7,714 M€ et les mouvements réels 10,610 M€.

Les mouvements pour ordre sont composés :

- de l'annuité relative à l'amortissement des subventions reçues 3,595 M€,  
- de la dotation des intérêts courus non échus : 1,215 M€,  
- d'une régularisation des avances versées à la SERL et à la Seda, entre 1970 et 1987, pour 2,904 M€. Ces financements ont permis la construction de réseaux d'assainissement sur diverses opérations d'aménagement, ZUP et ZAC, qu'il convient de valoriser dans le patrimoine communautaire.

Les mouvements réels sont consacrés pour 4,053 M€ aux remboursements des avances de l'Agence de l'eau et pour 6,553 M€ au remboursement de la dette à long terme.

Au regard des résultats 2002-2005, les mouvements financiers représentent 63,654 M€ pour l'ensemble de la période et se décomposent comme suit :

- 15,539 M€ sont des mouvements pour ordre, dont 7,843 M€ sont affectés à l'amortissement des subventions reçues et 4,009 M€ aux intérêts courus non échus,
- 48,115 M€ sont des mouvements réels essentiellement composés des remboursements d'emprunts (38,876M€) et des remboursements à l'Agence de l'eau (9,239 M€).

### Les recettes

Elles comprennent, en 2005, 12,593 M€ en mouvements réels au titre des autorisations de programme et 62,362 M€ en mouvements financiers.

En mouvements réels, les recettes représentent 37,599 M€.

12,594 M€ sont des recettes opérationnelles. Elles financent 22,72 % des dépenses correspondantes (55,424 M€).

12,442 M€ ont été reçus en subventions d'investissement essentiellement de l'Agence de l'eau (6,784 M€) dont 1,569 M€ pour la station de Jonage et 2,302 M€ pour la station à Pierre Bénite. Cette station étant en voie d'achèvement, la subvention de l'Agence de l'eau la concernant a fortement diminué puisqu'elle est passée de 9,071 M€ en 2004 à 2,302 M€ en 2005.

L'Agence de l'eau a également accordé 1,998 M€ d'avances remboursables pour les travaux sur réseaux. 1,170 M€ sont attribués à la station de Jonage à Meyzieu, le reste concernant le programme annuel de travaux.

La participation du budget principal aux travaux de recueil d'eaux pluviales est enregistrée pour 3,659 M€. 1,297 M€ sont intégrés aux mouvements financiers et 2,361 M€ sont affectés à opérations.

Sur le plan de mandat, on peut considérer que les recettes sont réalisées à 229,66 M€. 47,665 M€ sont liés à des recettes opérationnelles composées pour 29,206 M€ de subventions d'investissement (26,486 M€ de subventions de l'Agence de l'eau et 2,399 M€ d'avances remboursables de cette même agence) et pour 4,09 M€ de subventions du budget principal pour les travaux de recueillis d'eaux pluviales.

### Compte administratif 2005 - budget annexe de l'assainissement - recettes d'investissement (en €) - tableau n° 5 -

Directions/délégations	Budget primitif recettes	Prévision de recettes	Réalisation de recettes	Taux de réalisation (en %)	Disponible
mouvements réels (hors avances )	12 875 500,00	17 941 947,35	12 442 061,83	69,35	5 499 885,52
dont subventions de l'agence de l'eau (chapitre 13)	9 430 500,00	9 430 500,00	6 784 824,95	71,95	2 645 675,05
dont recettes financières (chapitre 16) avance de l'agence de l'eau	3 445 000,00	3 445 000,00	1 997 832,00	57,99	1 447 168
subventions pour eaux pluviales	0,00	5 066 447,35	3 659 404,88	72,23	1 407 042,47
écritures d'avances	150 000,00	450 000,00	151 568,23	33,68	298 431,77
périmètre PPI - mouvements réels	13 025 500,00	18 391 947,35	12 593 630,06	68,47	5 798 317,29
mouvements réels	44 300 000,00	25 325 600,00	25 006 834,55	98,74	318 765,45
dont dette à long terme (chapitre 16)	44 300 000,00	25 318 765,45	25 000 000,00	98,74	318 765,45
dont annulation partielle de titres	0,00	6 834,55	6 834,55	100,00	0,00

mouvements pour ordre	35 228 938,00	55 482 748,65	37 355 546,29	67,33	18 127 202,36
virement de la section de fonctionnement	18 400 000,00	17 937 256,27	0,00	0,00	17 937 256,27
excédent de fonctionnement capitalisé	0,00	13 842 438,75	13 842 438,75	100,00	0,00
dotations fonds divers, réserves	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
charges à étaler - indemnité de réaménagement dette	592 300,00	592 300,00	592 247,98	100,00	52,02
amortissement des immobilisations	15 041 097,00	18 997 352,06	18 907 457,99	100,00	89 894,07
ICNE	1 095 541,00	1 109 073,00	1 109 073,00	100,00	0,00
régularisation d'écritures réseaux d'assainissement	0,00	2 904 328,57	2 904 328,57	100,00	0,00
dont recettes financières (chapitre 27) :	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
recettes financières	79 528 938,00	80 808 348,65	62 362 380,84	77,17	18 445 967,81
total recettes d'investissement	92 554 438,00	99 200 296,00	74 956 010,90	75,56	24 244 285,10

En 2005, les mouvements financiers s'établissent à 66,021 M€, soit 76,88 % des titres émis sur l'exercice. Avec un recours à l'emprunt long terme de 25 M€, l'encours de la dette en fin d'année s'affiche à 154,23 M€.

Hormis l'excédent de fonctionnement capitalisé (13,842 M€), les écritures d'ordre comptabilisent l'amortissement des immobilisations pour 18,907 M€, les intérêts courus non échus pour 1,109 M€, l'amortissement des indemnités capitalisées pour 0,592 M€.

Sur la période 2002 à 2005, 133,572 M€ sont des mouvements financiers et se traduisent comme suit :

- 73,661 M€ de recettes pour ordre représentant principalement des amortissements des immobilisations (30,226 M€) et des intérêts courus non échus (2,68 M€),

- 59,911 M€ de mouvements réels pour une grande part consacrés aux emprunts long terme (57,694 M€). Le budget principal a aussi subventionné sur cette même période à hauteur de 4,09 M€ les travaux de recueillis des eaux pluviales ;

Vu ledit dossier ;

Oùï l'avis de sa commission finances et institutions ;

#### DELIBERE

**1° - Donne** acte de la présentation du compte administratif 2005 du budget annexe de l'assainissement.

**2° - Constate** les identités de valeur avec les indications portées au compte de gestion pour le résultat de l'exercice 2005, les données du bilan d'entrées et de sorties, les débits et les crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

**3° - Décide** du report de 3 982 000 € de recettes de fonctionnement et de 2 090 517,11 € de dépenses de fonctionnement.

**4° - Arrête** les résultats de l'exercice 2005 à 16 306 424,65 €, de clôture à 3 809 907,32 € et du disponible global après les reports à 5 701 390,21 €.

Et ont signé les membres présents,  
pour extrait conforme,  
le président,  
pour le président,