Séance publique du 12 juin 2007

Délibération n° 2007-4174

commission principale : finances et institutions

objet : **Compte administratif 2006 - Budget annexe de l'assainissement**

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

Le Conseil,

Vu le rapport du 23 mai 2007, par lequel monsieur le président expose ce qui suit :

Le compte administratif 2006 du budget annexe de l'assainissement, soumis à l'approbation du Conseil, est arrêté à la somme de 154 382 912,31 € en recettes et à 144 771 279,27 € en dépenses.

Le résultat de l'exercice est excédentaire de 9 611 633,04 €. Compte tenu du résultat antérieur reporté (3 809 907,32 €) et de l'affectation faite à l'investissement (12 634 490,85 €), le résultat de clôture affiche un solde positif de 787 049,51 €. Après les reports, le disponible global s'élève à 127 118,01 €.

La collecte des eaux usées est assurée par 2 700 kilomètres de canalisations dont 600 visitables, 70 stations de relèvement, dont 30 pour le relèvement d'eaux pluviales. Les huit stations d'épuration sont capables de traiter jusqu'à 660 000 mètres cubes d'eau par jour. La pollution éliminée est concentrée sous forme de boues qui sont incinérées.

La rénovation de la station d'épuration de Pierre Bénite s'est poursuivie en 2006. Elle a consisté, notamment, à sa mise aux normes afin d'obtenir des rejets conformes avant évacuation en milieu naturel. Par ailleurs, l'augmentation de la capacité de la station permettra de répondre aux besoins de l'urbanisation à venir des communes du bassin versant. Il faut enfin noter la création d'un circuit de visite sous forme d'un parcours pédagogique, à destination de tous publics.

Compte administratif 2006 - budget annexe de l'assainissement - résultat à la clôture 2006 (en € HT) - tableau n° 1 -

Libellé	Investissement	Exploitation	Total
recettes	63 391 491,05	90 991 421,26	154 382 912,31
dépenses	71 096 162,11	73 675 117,16	144 771 279,27
résultat de l'exercice	- 7 704 671,06	17 316 304,10	9 611 633,04
résultat antérieur reporté	- 12 634 490,85	16 444 398,17	3 809 907,32
affectation du résultat à l'investissement		- 12 634 490,85	- 12 634 490,85
résultat de clôture	- 20 339 161,91	21 126 211,42	787 049,51
reports de recettes		2 575 000,00	2 575 000,00
reports de dépenses		3 234 931,50	3 234 931,50
résultat global de clôture 2005	- 20 339 161,91	20 466 279,92	127 118,01

1 - Section d'exploitation

A - Les charges

Les charges réalisées à 70,24 % s'élèvent à 73,675 M€ contre 72,410 M€ en 2005. 3,235 M€ de crédits sont reportés sur l'exercice 2007.

Hors mouvements d'ordre, les charges s'élèvent à 55,874 M€ et sont réalisées à 83,82 %. Elles sont en hausse de 4,073 M€ par rapport à 2005, soit + 7,86 %.

Les dépenses de personnel (24,123 M€) restent maîtrisées avec une hausse de 0,81 %. Parmi les charges de gestion courante, les postes les plus importants concernent l'entretien des réseaux pour 2,395 M€ (2,978 M€ en 2005) et l'exploitation des stations, dont 11,325 M€ pour la station à Saint Fons (9,348 M€ en 2005) et 4,011 M€ pour la station de Pierre Bénite (2,959 M€ en 2005). Plusieurs facteurs peuvent expliquer la hausse des dépenses réalisées en 2006 au titre des stations : d'une part, la montée en charge de l'usine de Pierre Bénite et, d'autre part, les problèmes rencontrés au titre de l'incinération, qui ont généré des dépenses supplémentaires, notamment de mise en décharge.

La masse salariale s'élève à 23,060 M€ et, en charge nette, à 21,630 M€ compte tenu des remboursements de la part des traitements pris en charge par le budget annexe des eaux. Cela représente une baisse de 0,72 % par rapport à l'exercice précédent pour un effectif de 600 agents (602 en 2005).

Pour l'exercice 2006, les intérêts de la dette à long terme s'élèvent à 3,356 M€ (2,819 M€ en 2005). La hausse des frais financiers est liée à la combinaison de deux facteurs :

- la réalisation d'emprunts nouveaux à long terme en 2005 (27 M€) qui génèrent des intérêts en 2006. Il s'agit, notamment, du financement d'équipements comme la station à Pierre Bénite. Les emprunts réalisés en 2006, contractés à taux fixe avec échéance annuelle, ne donneront lieu à paiement d'intérêt qu'à partir de 2007,

- la hausse des taux d'intérêt à court terme (+ 1 % environ en 2006) qui a affecté les emprunts à taux variable et échéance trimestrielle. Cette hausse s'est toutefois révélée plus modérée que celle envisagée par les marchés financiers en 2005.

Par ailleurs, la redevance Voies navigables de France (VNF) s'élève à 1,260 M€ en 2006 et reste stable par rapport à 2005 (+ 0,12 %).

Enfin, les amortissements techniques et financiers représentent 16,808 M€ et sont en baisse de 13,81 %.

Le résultat d'exploitation pour cette année est de 17,316 M€ et l'autofinancement brut s'élève à 32,159 M€ (30,898 M€ en 2005). Après remboursement de la dette, l'épargne nette est de 20,376 M€ contre 20,291 M€ en 2005.

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 2006 - budget annexe de l'assainissement - charges d'exploitation (en €) - tableau n° 2 -

Directions	BP 2006	Prévu 2006	CA 2006	Taux de réalisation (en %)	Reports
mission d'audit et gestions externes	194 742,00	194 742,00	190 660,96	97,90	0,00
* autres subventions (Ascul et Gourguillonnaise)	37 047,00	37 047,00	32 965,96	88,98	
* subvention au comité social (report sur ressources humaines)	157 695,00	157 695,00	157 695,00	100,00	

affaires juridiques et commande publique	862 500,00	867 500,00	827 931,37	95,44	0,00
* assurances	802 500,00	827 500,00	808 801,37	97,74	
* honoraires et frais d'actes	60 000,00	40 000,00	19 130,00	47,83	
système d'information et de télécommunication	315 000,00	346 408,21	306 096,90	88,36	31 889,09
* maintenance des applications	280 000,00	311 408,21	278 921,59	89,57	24 804,38
* sous-traitance	35 000,00	35 000,00	27 175,31	77,64	7 084,71
ressources humaines	25 047 715,00	25 172 109,47	24 123 469,01	95,83	103 342,60
* masse salariale	23 926 857,00	23 858 825,00	23 060 243,44	96,65	
* formations fédérales	215 100,00	259 078,90	195 622,43	75,51	28 244,98
* frais de déplacement, missions	6 800,00	6 800,00	1 402,88	20,63	0,00
* médecine du travail	66 200,00	67 972,52	43 133,13	63,46	909,57
* contrôle médical et accidents du travail	9 000,00	11 000,00	2 839,00	25,81	
* personnel d'insertion	166 258,00	165 858,00	92 240,65	55,61	92,17
* achat de titres restaurant	654 500,00	799 550,05	727 172,35	90,95	72 377,70
* divers (médailles du travail,)	3 000,00	3 025,00	815,13	26,95	1 718,18
finances	7 051 677,00	9 374 488,21	4 961 087,01	52,92	154 845,00
* intérêts de la dette	5 390 263,00	5 390 263,00	3 355 910,05	62,26	154 845,00
* ligne de trésorerie	320 000,00	320 000,00	145 805,09	45,56	
* sureté budgétaire	29 981,00	2 199 561,21	0,00	0,00	
* contribution aux charges du budget principal	1 276 133,00	1 429 364,00	1 429 364,00	100,00	
* divers (dont pertes sur créances irrécouvrables et annulations de titres sur exercices antérieurs)	35 300,00	35 300,00	30 007,87	85,01	
logistique et bâtiments	249 000,00	326 329,13	237 502,28	72,78	42 477,90
* vêtements de travail	188 000,00	220 258,21	145 729,42	66,16	41 108,92
* produits d'entretien	35 000,00	45 006,35	36 914,42	82,02	1 183,98
* affranchissement	20 000,00	24 377,06	24 377,06	100,00	
* publications	1 500,00	32 041,51	29 182,24	91,08	
* documentation générale et technique	4 500,00	4 646,00	1 299,14	27,96	185,00
foncier et immobilier	102 750,00	102 847,90	89 409,66	86,93	0,00
* taxes foncières	8 250,00	8 250,00	8 102,00	98,21	
* locations immobilières et charges de copropriété	94 500,00	94 597,90	81 307,66	85,95	
assainissement	24 630 735,00	30 271 601,40	25 138 094,33	83,04	2 902 376,91
* fournitures administratives	25 000,00	20 437,19	17 722,10	86,71	1 658,25
* fournitures diverses et petit équipement	1 840 000,00	379 882,00	331 603,88	87,29	30 174,28

* fournitures combustibles	22 000,00	31 652,07	17 686,31	55,88	3 497,06
* annonces et insertions	15 000,00	42 997,47	41 921,48	97,50	
* frais d'impression et publications	107 000,00	155 224,92	93 290,66	60,10	1 929,07
* relations publiques	250 000,00	242 156,08	174 042,75	71,87	9 907,25
* frais de mission coopération décentralisée	140 000,00	25 000,00	18 992,53	75,97	
* frais de réception	15 000,00	22 999,14	21 117,21	91,82	184,00
* formations métier	30 000,00	52 198,02	37 974,33	72,75	2 189,43
* études et recherches, analyses	100 000,00	360 296,62	224 873,84	62,41	92 575,00
* maintenance du matériel	35 500,00	29 444,99	18 457,86	62,69	8 976,36
* fonctionnement laboratoire	0,00	237 711,72	143 014,13	60,16	48 349,55
* fonctionnement stations	12 400 000,00	1 141 003,95	1 049 733,61	92,00	78 232,69
* fonctionnement usine de Pierre Bénite	0,00	5 897 814,29	4 011 200,07	68,01	634 404,48
* exploitation usine de Saint Fons par le Groupement rhodanien d'épuration (GRE)	0,00	11 902 077,55	11 325 359,55	95,15	552 185,90
* exploitation de la station d'alerte de Ternay par la Camaly	0,00	197 123,07	192 295,83	97,55	125,07
* exploitation réseau maintenance mécanisée	550 000,00	2 060 971,96	1 500 254,36	72,79	287 427,78
* entretien du réseau	3 020 000,00	3 139 652,77	2 394 603,28	76,27	697 429,68
* entretien de bâtiments	340 000,00	330 251,38	205 951,59	62,36	74 972,60
* autosurveillance coordination	0,00	221 596,18	131 781,88	59,47	58 937,17
* fluides	2 419 000,00	767 918,93	632 484,98	82,36	0,00
* frais de télécommunication	270 000,00	279 725,29	241 555,36	86,35	37 938,49
* nettoyage et gardiennage des locaux	160 000,00	160 819,96	132 827,19	82,59	26 405,41
* rémunération de la CGE, SDEI, Serepi, Sieva pour la perception de la redevance d'assainissement	300 000,00	376 000,00	187 043,18	49,75	187 956,82
* redevance à VNF	1 300 000,00	1 299 746,02	1 259 904,59	96,93	
* autres redevances (SNCF)	9 500,00	9 753,98	9 753,98	100,00	
* subventions au syndicat intercommunal de la vallée de l'Ozon	100 000,00	94 840,00	94 830,33	99,99	
* subvention Camaly	15 000,00	15 000,00	6 418,20	42,79	5 164,00
* subvention Graie	45 735,00	45 735,00	45 735,00	100,00	
* autres subventions (le Poisson bleu, les péniches du val de Saône)	0,00	41 650,00	41 650,00	100,00	
* indemnités contentieux SCI Les Résidences du village	45 735,00	35 536,38	35 536,38	100,00	
* intérêts moratoires	0,00	10 123,24	9 513,30	93,97	194,40
* annulation de titres sur exercices antérieurs	50 000,00	403 953,21	378 692,25	93,75	14 558,83
* autres rémunérations	820 000,00	145 901,56	60 835,33	41,70	30 952,34
* divers	206 265,00	94 406,46	49 437,01	52,37	16 051,00
sous-total mouvements réels	58 454 119,00	66 656 026,32	55 874 251,52	83,82	3 234 931,50
amortissements virement à la section d'investissement valeur comptable des sorties d'immobilisation	16 813 336,00 19 472 000,00	16 813 336,00 20 424 417,00	16 807 651,64 0,00	99,97 0,00	

intérêts courus non échus (ICNE)	993 214,00	993 214,00	993 214,00	100,00	
sous-total mouvements pour ordre	37 278 550,00	38 230 967,00	17 800 865,64	46,56	0,00
total	95 732 669,00	104 886 993,32	73 675 117,16	70,24	3 234 931,50

B - Les produits

Les produits atteignent 90,991 M€, soit une augmentation de 3,90 % par rapport à l'exercice précédent. Les reports de recettes sur 2007 s'élèvent à 2,575 M€, dont 1,650 M€ au titre des diverses redevances et 0,860 M€ relatif aux branchements.

En mouvements réels, 88,033 M€ ont été recouverts sur une prévision de 96,343 M€, soit une réalisation de 91,37 %.

Le produit de la redevance d'assainissement, principale ressource de ce budget, a été encaissé à hauteur de 52,044 M€ (51,167 M€ en 2005), soit une augmentation de 1,71 %. Un reste à réaliser de 1 M€ est constaté à la clôture.

En 2006, le tarif de la redevance est fixé à 0,7220 € HT par mètre cube d'eau potable facturée.

La redevance de raccordement à l'égout a rapporté 3,646 M€ (3,334 M€ en 2005). 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 avait été estimée à 14,875 M€ au budget primitif, selon un prorata de répartition des charges d'exploitation à 23 %, des charges financières et des amortissements à 34 %. Le mandatement a été réalisé pour un montant total de 14,752 M€, au vu des résultats effectifs. Cette contribution, représente 16,76 % des produits réels d'exploitation.

Les primes d'épuration, reçues de l'Agence de l'eau, ont rapporté 7,578 M€, soit une progression de 13,4 % par rapport à l'exercice précédent.

La recette pour les branchements couvre, en partie, les investissements pour raccordement à l'égout des constructions neuves ou existantes. Elle a représenté 2,655 M€ en 2006 (1,256 M€ en 2005), soit une augmentation du produit de 111,39 %. Cette hausse est, notamment, liée aux effets de la nouvelle réglementation sur la redevance d'assainissement, mise en place en 2005, qui supprime les forfaits au bénéfice d'une facturation à 80 % du coût réel des travaux.

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 Jonage, la vallée de l'Ozon, Genas, Heyrieux à l'est et Chaponost à l'ouest : 1,748 M€ en 2006, pour 1,453 M€ perçus en 2005. Cette augmentation est liée à l'évolution des volumes traités et de la rémunération par mètre cube.

Le produit Voies navigables de France (1,282 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 inter-budgétaires 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 propre, comptabilisé sur le budget de l'assainissement, soit 1,430 M€ en 2006 contre 1,063 M€ en 2005. L'évolution de 34,49 % est liée au repositionnement de trois agents sur la fonction eau.

Les mouvements d'ordre sont constitués par la reprise des subventions d'investissement (1,782 M€) et la contre-passation des intérêts courus non échus (ICNE) (1,109 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 2006 - budget annexe de l'assainissement - produits d'exploitation (en €) - tableau n° 3 -

Directions	BP 2006	Prévu 2006	CA 2006	Taux de réalisation (en %)	Reports
affaires juridiques	40 000,00	40 000,00	352 625,86	881,56	
* remboursements divers	40 000,00	40 000,00	352 625,86	881,56	
logistique et bâtiments	0,00	0,00	1 140,01		
* vente de véhicules réformés	0,00	0,00	1 140,01		
ressources humaines	1 755 000,00	1 755 000,00	1 791 257,74	102,07	
* remboursement de frais de personnel par le budget de l'eau	1 430 000,00	1 430 000,00	1 430 000,00	100,00	
* prélèvement titres restaurant paie générale et insertion	325 000,00	325 000,00	357 009,25	109,85	
* personnel d'insertion (remboursement de charge par l'Etat et Région)	0,00	0,00	1 000,00		
* divers (remboursement IK)	0,00	0,00	3 248,49		
finances	14 644 550,00	14 644 550,00	14 752 378,65	100,74	
* contribution du budget principal aux eaux pluviales	14 644 550,00	14 644 550,00	14 752 263,13	100,74	
* divers (annulations de mandats sur exercices antérieurs, FCTVA)	0,00	0,00	115,52		
assainissement	75 541 000,00	79 933 000,00	71 203 154,85	89,08	2 575 000,00
* redevance de raccordement à l'égout	4 300 000,00	4 450 000,00	3 646 379,86	81,94	350 000,00
* redevance d'assainissement	55 600 000,00	58 100 000,00	52 044 110,84	89,58	1 000 000,00
* cessions de véhicules et matériels	60 000,00	60 000,00	43 757,87	72,93	
* participation du budget de l'eau aux charges de structures	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00
* 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...)	3 350 000,00	2 260 000,00	1 747 889,51	77,34	100 000,00
* redevance rejets de pompage	0,00	0,00	244 086,37		
* entretien station de relèvement INSA et institut universitaire	0,00	100 000,00	12 830,86	12,83	
* redevance traitement déchets liquides (huile de vidange...)	0,00	1 300 000,00	1 057 124,67	81,32	200 000,00
* redevance traitement des boues	0,00	450 000,00	420 368,60	93,42	
* produit d'exploitation du syndicat de l'Ozon	80 000,00	80 000,00	76 100,40	95,13	
* produit d'exploitation station d'épuration de Jonage	110 000,00	110 000,00	143 858,91	130,78	
* branchements sur réseau neuf et existant	2 970 000,00	3 797 000,00	2 654 824,10	69,92	860 000,00
* subvention d'exploitation de l'Agence de l'eau	7 500 000,00	7 500 000,00	7 578 334,85	101,04	
* redevance VNF	1 300 000,00	1 455 000,00	1 281 738,13	88,09	
* Agence de l'eau remboursement mise à disposition personnel	150 000,00	130 000,00	165 064,00	126,97	
* Agence de l'eau - plan de communication création du Spanc	0,00	20 000,00	72 170,00	360,85	
* annulations sur exercices antérieurs	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	
* divers (locations...)	6 000,00	6 000,00	14 515,88	241,93	
sous-total mouvements réels	91 980 550,00	96 372 550,00	88 100 557,11	91,42	2 575 000,00

* amortissements	2 643 046,00	3 595 463,00	1 781 791,15	49,56	
* résultat de fonctionnement reporté	0,00	3 809 907,32	0,00		
* intérêts courus non échus (ICNE)	1 109 073,00	1 109 073,00	1 109 073,00	100,00	
sous-total mouvements pour ordre	3 752 119,00	8 514 443,32	2 890 864,15	33,95	0,00
total	95 732 669,00	104 886 993,32	90 991 421,26	86,75	2 575 000,00

2 - Section d'investissement

Les prévisions de dépenses ouvertes pour 93,213 M€ sont consommées à hauteur de 71,096 M€, soit un taux de réalisation de 76,27 %. Les recettes d'investissement atteignent 63,391 M€, soit 68,01 % des crédits ouverts (93,213 M€). Le solde de l'exercice, positif de 0,787 M€ est en partie dû à l'excédent de fonctionnement 2005 affecté à la section pour 12,634 M€. Après prise en compte du résultat reporté de 2005, le résultat de clôture 2006 est déficitaire de 20,339 M€.

A - 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 56,403 M€, soit 94,40 % des crédits ouverts (59,747 M€). Il correspond également à 79,30 % des dépenses globales de l'exercice. Le compte administratif 2005 s'établissait à 55,424 M€, soit 75,1 % du budget opérationnel.

Compte administratif 2006 - budget annexe de l'assainissement - dépenses d'investissement (en €) - tableau n° 4 -

Libellé	Budget primitif dépenses	Prévisions de dépenses	Réalisation de dépenses	Taux de réalisation (en %)	Disponible
mouvements réels dans périmètre PPI	58 801 000,00	59 747 748,20	56 403 442,52	94,40	3 344 305,68
mouvements réels (hors avances et hors immobilisations financières)	58 801 000,00	59 747 748,20	56 403 442,52	94,40	3 344 305,68
dont :					
chapitre 13 annulation de titres sur exercices antérieurs		70 922,00	53 822,00	75,89	17 100,00
chapitre 20	978 743,00	978 743,00	507 317,79	51,83	471 425,21
chapitre 21	3 557 258,00	3 818 326,04	3 025 169,06	79,23	793 156,98
chapitre 23	54 234 999,00	54 849 757,16	52 808 798,45	96,28	2 040 958,71
chapitre 27	30 000,00	30 000,00	8 335,22	27,78	21 664,78
mouvements pour ordre	100 000,00	100 000,00	19 751,72	19,75	80 848,28
chapitre 21	100 000,00	100 000,00	19 751,72	19,75	80 848,28
total périmètre PPI	58 901 000,00	59 847 748,20	56 423 194,24	94,28	3 424 553,96
mouvements réels	16 026 431,00	16 026 431,00	11 782 103,72	73,52	4 244 327,28
dette à long terme	11 844 473,00	7 753 265,00	7 753 264,17	100,00	0,83
avances remboursées à l'Agence de l'eau	4 091 209,00	4 091 209,00	4 028 839,55	98,48	62 369,45
dépenses imprévues	90 749,00	4 181 957,00	-	-	4 181 957,00
mouvements pour ordre	3 752 119,00	17 339 026,85	2 890 864,15	16,67	14 448 162,70
résultat d'investissement reporté	-	12 634 490,85	-	-	12 634 490,85

amortissement des subventions reçues	2 643 046,00	3 595 463,00	1 781 791,15	49,56	1 813 671,85
intérêts courus non échus (ICNE)					
contre-passation	1 109 073,00	1 109 073,00	1 109 073,00	100,00	-
total mouvements financiers	19 778 550,00	33 365 457,85	14 672 967,87	43,98	18 692 489,98
total mouvements réels	74 827 431,00	75 774 179,20	68 185 546,24	89,99	7 588 632,96
total mouvements pour ordre	3 852 119,00	17 439 026,85	2 910 615,87	16,69	14 528 410,98
total investissement	78 679 550,00	93 213 206,05	71 096 162,11	76,27	22 117 043,94

Les dépenses d'investissement comprennent pour 52,808 M€ la réalisation de travaux (chapitre 23) :

- sur constructions neuves (16,927 M€) : 9,150 M€ concernent la station de Pierre Bénite et 6,166 M€ la station de Jonage,
- pour l'agencement, l'aménagement et l'amélioration de bâtiments : 2,611 M€ dont 1,054 M€ pour l'installation de centrifugeuses dans les stations d'épuration,
- sur réseaux 21,090 M€ : 9,925 M€ sont imputés aux programmes annuels de travaux d'assainissement, 1,973 M€ à l'exutoire du sud-est et 1,947 M€ sont affectés à la construction du collecteur de Vaulx en Velin quartier nord.

Pour les cas particuliers des travaux de raccordement à l'égout, demandés par des tiers, le coût pris en charge par la Communauté urbaine est de 3,218 M€. Il est à rapprocher du montant des encaissements en recettes, effectués pour ce même poste, en section d'exploitation, soit 2,655 M€.

Pour 3,025 M€, le compte administratif enregistre au chapitre 21 : immobilisations corporelles, les mandats qui ont, notamment, pour objet :

- les travaux immobilisés sur les réseaux d'assainissement (0,459 M€),
- l'acquisition de matériels industriels nécessaires aux interventions sur les réseaux (1,797 M€),
- l'acquisition de véhicules lourds industriels pour 0,435 M€ et de véhicules légers pour 0,086 M€,
- l'achat de matériel informatique et de bureau pour 0,246 M€.

Les frais d'études et de diagnostic (0,127 M€) ainsi que l'achat et l'élaboration de progiciels informatiques (0,380 M€) constituent le dernier poste de dépenses opérationnelles (chapitre 20).

Au chapitre 13 : subventions d'équipement reçues, des titres émis sur exercice antérieur et comptabilisés pour 0,054 M€ ont été annulés. 0,008 M€ ont été versés à des tiers pour la construction du réseau sous voies privées.

En mouvements pour ordre, l'immobilisation des réseaux d'assainissement est constatée pour 0,019 M€.

Sur la période 2002-2006, les dépenses d'investissement réalisées s'élèvent à 290,576 M€ ; 285,913 M€ sont des dépenses opérationnelles hors avances et annulations de titres émis sur exercices antérieurs. La part travaux comptabilise 272,616 M€ dont 16,92 M€ concernent des constructions neuves, 136,324 M€ l'aménagement sur bâtiments et 88,006 M€ les réseaux. 21,12 M€ correspondent aux frais de raccordement à l'égout pris en charge par la Communauté.

Avec 14,672 M€, les mouvements financiers de l'exercice 2006 sont réalisés à 43,98 % de la prévision (33,365 M€). Les mouvement pour ordre représentent 2,890 M€ et les mouvements réels 11,782 M€.

Les mouvements pour ordre sont composés de :

- l'annuité relative à l'amortissement des subventions reçues : 1,781 M€,
- la dotation des intérêts courus non échus : 1,109 M€.

Les mouvements réels sont consacrés, pour 4,028 M€, aux remboursements des avances de l'Agence de l'eau et pour 7,753 M€ au remboursement de la dette à long terme.

Au regard des résultats 2002-2006, les mouvements financiers représentent 78,326 M€ pour l'ensemble de la période et se décomposent comme suit :

- 18,429 M€ sont des mouvements pour ordre, dont 9,624 M€ sont affectés à l'amortissement des subventions reçues et 5,118 M€ aux intérêts courus non échus,
- 59,9 M€ sont des mouvements réels essentiellement composés des remboursements d'emprunts (46,627 M€) et des remboursement à l'Agence de l'eau (13,267 M€).

B - Les recettes

Elles comprennent, en 2006, 6,044 M€ en mouvements réels au titre des autorisations de programme et 57,326 M€ en mouvements financiers.

En mouvements réels, les recettes représentent 26,891 M€. 6,044 M€ sont des recettes opérationnelles. Elles financent 10,71 % des dépenses correspondantes (56,403 M€).

5,728 M€ ont été reçus en subventions d'investissement et en avances remboursables. L'Agence de l'eau a versé 4,638 M€, notamment sur les opérations de l'exutoire du sud-est à Feyzin (0,711 M€), le collecteur au nord de Vaulx en Velin (0,785 M€), la restructuration des réseaux sur la commune de Meyzieu (0,492 M€). La commune de Jonage a participé également à la construction de la station d'épuration sur son territoire à hauteur de 1,103 M€.

Sur le plan de mandat (2002-2006), on peut considérer que les recettes de la PPI sont réalisées à plus de 94 M€.

Elles sont composées principalement pour 65,029 M€ de subventions d'équipements dont 57,356 M€ de l'Agence de l'eau. 25,331 M€ d'avances remboursables sont également reçus de cette même agence. A partir de 2006, la subvention du budget principal pour les travaux de recueillis d'eaux pluviales n'est plus constatée sur les opérations de la programmation. Elle figure en mouvements financiers pour 8,884 M€.

En 2006, les mouvements financiers s'établissent à 57,326 M€, soit 68,21 % des titres émis sur l'exercice. Avec un recours à l'emprunt long terme de 18 M€, l'encours de la dette en fin d'année s'affiche à 161,586 M€.

Hormis l'excédent de fonctionnement capitalisé (12,574 M€) et les plus-values de cession d'actifs 2006 (0,060 M€), les écritures d'ordre comptabilisent l'amortissement des immobilisations pour 16,257 M€, les intérêts courus non échus pour 0,993 M€, l'amortissement des indemnités capitalisées pour 0,550 M€.

La participation du budget principal aux travaux de recueil d'eaux pluviales est enregistrée pour 8,884 M€ et est affectée en totalité à opérations.

Sur la période 2002 à 2006, 290,237 M€ sont des mouvements financiers et se traduisent comme suit :

- 148,948 M€ de recettes pour ordre représentant principalement des amortissements des immobilisations (81,274 M€) et des intérêts courus non échus (6,395 M€),
- 115,47 M€ sont des mouvements réels pour une grande part consacrés aux emprunts long terme (100,694 M€).

Pour mémoire, le budget principal a aussi subventionné sur cette même période à hauteur de 16,633 M€ les travaux de recueillis des eaux pluviales.

Compte administratif 2006 - budget annexe de l'assainissement - recettes d'investissement (en €) - tableau n° 5 -

Directions/délégations	Budget primitif recettes	Prévisions de recettes	Réalisation de recettes	Taux de réalisation (en %)	Disponible
mouvements réels dans PPI	15 501 000,00	9 067 844,48	6 044 908,45	66,66	3 022 936,03
mouvements réels (hors avance)	15 301 000,00	8 367 844,48	5 728 231,62	68,46	2 639 612,86
dont subvention d'équipement Agence de l'eau (chapitre 13)	13 301 000,00	6 367 844,48	4 638 248,62	72,84	1 729 595,86
dont recettes financières (chapitre 16) avance de l'Agence de l'eau	2 000 000,00	2 000 000,00	1 089 983,00	54,50	910 017,00
écritures d'avances	200 000,00	700 000,00	316 676,63	45,24	383 323,17
mouvements pour ordre mouvement d'intégration d'ouvrage	100 000,00	100 000,00	19 751,72	19,75	80 248,28
réseaux d'assainissement dont recettes financières (chapitre 27)	70 000,00	70 000,00	11 416,50	16,31	58 583,50
	30 000,00	30 000,00	8 335,22	27,78	21 664,78
total périmètre PPI	15 601 000,00	9 167 844,48	6 064 660,17	66,15	3 103 184,31
mouvements réels	25 800 000,00	33 179 903,72	26 891 474,39	81,05	6 288 429,33
dont dette à long terme (chapitre 16)	24 000 000,00	24 000 000,00	18 000 000,00	75,00	6 000 000,00
dont dépôt garantie (compte 27)	-	6 697,00	6 697,64	100,01	- 0,64
subventions pour eaux pluviales	1 800 000,00	9 173 206,72	8 884 776,75	96,86	288 429,97
mouvements pour ordre virement de la section de fonctionnement	37 278 550,00	50 865 457,85	30 435 356,49	59,84	20 430 101,36
excédent de fonctionnement capitalisé	19 472 000,00	20 424 417,00	-	-	20 424 417,00
	-	12 574 000,58	12 574 000,58	100,00	-
dotations fonds divers, réserves charges à étaler - indemnités de réaménagement de la dette	-	60 490,27	60 490,27	100,00	-
amortissement des immobilisations	550 623,00	550 623,00	550 622,76	100,00	0,24
intérêts courus non échus (ICNE)	16 262 713,00	16 262 713,00	16 257 028,88	99,97	5 684,12
recettes financières	993 214,00	993 214,00	993 214,00	100,00	-
	63 078 550,00	84 045 361,57	57 326 830,88	68,21	26 718 530,69
total recettes d'investissement	78 679 550,00	93 213 206,05	63 391 491,05	68,01	29 821 715,00

Vu ledit dossier ;

Où l'avis de sa commission finances et institutions ;

DELIBERE

1° - **Donne acte** de la présentation du compte administratif 2006 du budget annexe de l'assainissement.

2° - **Constate** les identités de valeur avec les indications du compte de gestion pour le report à nouveau, le résultat d'exploitation et les crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

3° - **Décide** le report des crédits restant à réaliser sur la section d'exploitation à hauteur de 2 575 000,00 € en recettes et 3 234 931,50 € en dépenses.

4° - **Arrête** les résultats de l'exercice 2006 à 9 611 633,04 €, de la clôture à 787 049,51 € et le disponible global, après les reports, à 127 118,01 €.

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