

Séance publique du 21 juin 2005

Délibération n° 2005-2764

commission principale : finances et institutions

objet : **Compte administratif 2004 - Budget annexe de l'assainissement**

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

Le Conseil,

Vu le rapport du 31 mai 2005, par lequel monsieur le président expose ce qui suit :

Le compte administratif 2004 du budget annexe de l'assainissement est arrêté à la somme de 171,325 M€ en recettes et à 143,868 M€ en dépenses.

Le résultat de l'exercice est excédentaire de 27,457 M€. Compte tenu du résultat antérieur reporté (0,332 M€) et de l'affectation faite à l'investissement (26,444 M€), le résultat de clôture affiche un solde positif de 1,346 M€. Après les reports, le disponible global s'élève à seulement 0,072 M€.

La collecte des eaux usées est assurée par 2 600 kilomètres de canalisations, trente-quatre stations de relèvement d'eaux usées et vingt-huit de relèvement d'eaux pluviales. En 2004, six kilomètres de nouveaux réseaux ont été installés et dix-sept kilomètres ont fait l'objet d'une réhabilitation.

Sur les huit stations d'épuration d'une capacité totale de 1,3 million équivalent-habitant, 182 millions de mètres cubes d'eaux usées ont été traités.

Le grand chantier de modernisation de la station d'épuration de Pierre Bénite s'est poursuivi sur l'année 2004 et devrait s'achever d'ici l'été 2006.

Compte administratif 2004 - budget annexe de l'assainissement - résultat à la clôture 2004 (en € TTC) - tableau n° 1

Libellé	Investissement	Exploitation	Total
recettes	89 067 904,61	82 257 152,44	171 325 057,05
dépenses	76 466 270,13	67 401 753,78	143 868 023,91
résultat de l'exercice	12 601 634,48	14 855 398,66	27 457 033,14
résultat antérieur reporté	- 26 444 073,23	26 777 034,74	332 961,51
affectation du résultat à l'investissement		- 26 444 073,23	- 26 444 073,23
résultat de clôture	- 13 842 438,75	15 188 360,17	1 345 921,42
reports de recettes	0,00	600 000,00	600 000,00
reports de dépenses	0,00	1 873 888,06	1 873 888,06
résultat global de clôture 2004	- 13 842 438,75	13 914 472,11	72 033,36

I - Section d'exploitation

Les charges

Les charges réalisées à 74 % s'élèvent à 67,402 M€ contre 61,508 M€ en 2003. 1,874 M€ de crédits est reporté en 2005. Les produits atteignent 82,257 M€, soit une augmentation de 1,03 % par rapport à l'exercice précédent. Un report de recettes de 3,712 M€ avait été fait en 2003, dont 2,828 M€ reportés en 2004 sur la redevance d'assainissement.

En 2005, 0,600 M€ ont été reportés pour cette même redevance.

Hors mouvements d'ordre, les charges s'élèvent à 50,536 M€ et sont réalisées à 91,78 %. Elles sont en hausse de 5,417 M€ par rapport à 2003.

Outre le poste des ressources humaines (23,478 M€ y compris la subvention au Comité social), les dépenses les plus importantes concernent l'entretien des réseaux 2,991 M€ (2,694 M€ en 2003), l'exploitation des stations dont 9,057 M€ pour la station à Saint Fons (7,984 M€ en 2003) et 2,520 M€ pour la station à Pierre Bénite (1,942 M€ en 2003)

La masse salariale s'élève à 22,342 M€ et en charge nette à 20,994 M€ compte tenu des remboursements, de la part des traitements pris en charge par le budget annexe des eaux. Cela représente une évolution de 5,94 % par rapport à l'exercice précédent pour un effectif moyen payé de 602 agents (581 en 2003).

Pour l'exercice 2004, l'annuité de la dette est de 23,263 M€ (20,238 M€ en 2003), les intérêts de la dette à long terme s'élèvent à 3,805 M€ (3,325 M€ en 2003) et le remboursement du capital a été opéré à hauteur de 19,942 M€ (16,913 M€ en 2003). L'encours de la dette est passé de 130,474 M€ à la fin 2003 à 137,834 M€ en 2004.

L'encours de la dette a diminué, jusqu'en 2002, par effets conjugués des remboursements anticipés, dans le cadre de la gestion active de la dette et de l'absence de recours à de nouveaux emprunts bancaires entre 1997 et 2003.

Il augmente aujourd'hui, en raison de l'encaissement d'aides remboursables de l'Agence de l'eau en 2003, pour la station d'épuration à Pierre Bénite, et de l'encaissement, en 2003, de 32 M€ d'emprunts suivis, en 2004 de 20 M€ auprès de la banque européenne d'investissement.

Les amortissements techniques et financiers représentent 15,650 M€. Leur charge nette, en raison de la reprise des amortissements, est de 13,317 M€, en augmentation de 5,55 %.

Le résultat d'exploitation de 14,855 M€ est inférieur à l'autofinancement prévisionnel estimé à 15,472 M€.

L'autofinancement brut est, pour cette année, de 28,206 M€ contre 32,375 M€ en 2003. Après remboursement de la dette, l'épargne nette est de 8,264 M€ contre 15,462 M€ en 2003.

L'augmentation de 15,71 % sur les locations immobilières, en 2004, est imputable au remboursement de la quote-part des taxes foncières et d'habitation pour 2002 et 2003, soit 10 200 € en ce qui concerne les baux situés à Saint Genis Laval.

La redevance Voies navigables de France (VNF) s'élève à 1,140 M€ en 2004. Sa progression de 78 %, par rapport à l'exercice précédent, s'explique par des mandatements relatifs à l'exercice 2003 passés en 2004. Il s'agit du reversement des recettes encaissées auprès des usagers redevables de la taxe d'assainissement.

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

Compte administratif 2004 - budget annexe de l'assainissement - charges d'exploitation - tableau n° 2

Domaine	BP 2004	Prévu 2004	Réalisé 2004	Taux de réalisation (en %)	Reports 2004/2005
gestions externes	36 214,00	36 214,00	23 396,00	64,60	12 481,00
* subventions (Ascul et Gourguillonnaise)	36 214,00	36 214,00	23 396,00	64,60	12 481,00
affaires juridiques et commande publique	826 060,00	826 060,00	579 255,59	70,12	5 382,00
* assurances	760 060,00	760 060,00	575 863,59	75,77	
* honoraires et frais d'actes	66 000,00	66 000,00	3 392,00	5,14	5 382,00
système d'information et de télécommunication	279 877,00	304 554,89	244 808,44	80,38	52 046,69
* maintenance des applications	29 500,00	29 500,00	19 437,32	65,89	6 330,21
* sous-traitance	250 377,00	275 054,89	225 371,12	81,94	45 716,48
ressources humaines	24 569 052,00	24 667 106,88	23 477 980,12	95,18	40 838,54
* masse salariale	23 255 194,00	23 248 361,36	22 341 906,30	96,10	
* subvention au comité social (report sur ressources humaines)	162 152,00	162 152,00	162 152,00	100,00	1 093,30
* formations fédérales	322 000,00	345 046,23	139 417,40	40,41	28 450,86
* frais de déplacement, missions, déménagement	9 590,00	11 935,40	3 270,30	27,40	912,80
* médecine du travail	12 196,00	12 967,41	10 290,91	79,36	661,41
* contrôle médical et accidents du travail	61 980,00	63 333,34	31 496,20	49,73	
* personnel d'insertion	96 940,00	107 178,00	83 037,20	77,48	9 720,17
* achat de titres restaurants	649 000,00	713 523,14	703 802,97	98,64	
* divers (médailles du travail)	0,00	2 610,00	2 606,84	99,88	
finances	3 719 127,00	5 671 699,15	5 158 318,35	90,95	
* intérêts de la dette	2 033 167,00	3 810 981,13	3 805 168,57	99,85	
* ligne de trésorerie	360 000,00	0,00	0,00	0,00	
* sûreté budgétaire	90 655,00	461 484,07	0,00	0,00	
* contribution aux charges du budget principal	1 200 000,00	1 363 859,95	1 350 946,00	99,05	
* divers (dont pertes sur créances irrécouvrables et annulations de titres sur exercices antérieurs)	35 305,00	35 374,00	2 203,78	6,23	
logistique et bâtiments	189 000,00	257 800,00	193 517,50	75,06	63 540,61
* vêtements de travail	156 000,00	210 000,00	147 818,83	70,39	62 181,17
* produits d'entretien	30 000,00	41 100,00	39 780,56	96,79	1 319,44
* documentation générale et technique	3 000,00	6 700,00	5 918,11	88,33	40,00

foncier et immobilier	103 094,00	118 803,22	109 807,32	92,43	251,69
* taxes foncières	11 554,00	11 554,00	7 551,00	65,35	
* locations immobilières et charges de copropriété	91 540,00	107 249,22	102 256,32	95,34	251,69
assainissement	20 639 365,00	23 181 496,54	20 748 682,25	89,51	1 699 347,53
* fournitures administratives	65 500,00	38 596,96	33 074,29	85,69	
* fournitures diverses et petit équipement	963 400,00	376 358,32	301 052,48	79,99	2 780,32
* entretien du matériel	250 000,00	153 945,98	113 073,51	73,45	
* annonces et insertions	10 000,00	13 700,00	9 953,49	72,65	
* frais d'impression	5 000,00	5 000,00	1 372,77	27,46	136,20
* formations métier	30 000,00	32 819,41	18 975,52	57,82	
* frais de réception	5 000,00	16 457,50	15 019,90	91,26	
* location de salle au palais des congrès pour la manifestation Novatech	51 180,00	44 272,29	44 272,29	100,00	
* études et recherches, analyses	263 000,00	46 500,00	18 599,28	40,00	
* coordination et sécurité	0,00	13 864,92	7 563,55	54,55	
* fonctionnement laboratoire	0,00	167 224,29	97 433,84	58,27	16 756,72
* fonctionnement stations	11 400 000,00	1 066 849,51	887 688,61	83,21	388 664,41
* fonctionnement usine de Pierre Bénite		3 142 990,26	2 520 066,34	80,18	549 547,88
* exploitation usine de Saint Fons par le GRE (groupement rhodanien d'épuration)		9 345 034,31	9 057 469,62	96,92	287 557,09
* exploitation de la station d'alerte de Ternay par la Camaly	18 300,00	16 000,00	15 548,00	97,18	192,31
* exploitation réseau maintenance mécanisée	475 000,00	1 661 327,10	1 389 096,10	83,61	124 417,38
* entretien du réseau	2 800 000,00	3 240 680,46	2 991 002,60	92,30	44 418,83
* entretien de bâtiments	410 000,00	261 479,73	194 063,57	74,22	10 433,31
* autosurveillance coordination	300 000,00	271 791,00	239 760,47	88,22	36 023,34
* fluides	1 340 000,00	717 935,39	579 386,53	80,70	28 604,63
* frais de télécommunication	210 000,00	248 000,00	238 654,95	96,23	
* nettoyage et gardiennage des locaux	0,00	115 666,73	91 412,96	79,03	24 253,77
* rémunération de la CGE, SDEI, Serepi, Sieva pour la perception de la redevance d'assainissement	290 000,00	326 169,25	291 775,12	89,46	34 394,13
* redevance à VNF	900 000,00	1 140 884,77	1 139 809,99	99,91	

* autres redevances (SNCF)	9 000,00	9 000,00	8 979,33	99,77	
* subventions au syndicat intercommunal de la vallée de l'Ozon	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	104 999,00
* subvention Camaly	15 000,00	15 000,00	8 144,44	54,30	
* subvention Graie	45 735,00	45 735,00	45 735,00	100,00	
* intérêts moratoires	0,00	11 300,00	9 086,48	80,41	
* annulation de titres sur exercices antérieurs	25 000,00	213 485,38	180 828,59	84,70	
* divers	648 250,00	313 427,98	199 782,63	63,74	46 168,21
sous-total mouvements réels	50 361 789,00	55 063 734,68	50 535 765,57	91,78	1 873 888,06
amortissements	19 270 064,00	19 270 065,00	15 649 701,00	81,21	
virement à la section d'investissement	15 500 000,00	15 471 550,00	0,00	0,00	
valeur comptable des sorties d'immobilisations		1 553,21	1 553,21		
ICNE	1 186 284,00	1 214 734,00	1 214 734,00	100,00	
sous-total mouvements pour ordre	35 956 348,00	35 957 902,21	16 865 988,21	46,90	0,00
total	86 318 137,00	91 021 636,89	67 401 753,78	74,05	1 873 888,06

Les produits

En mouvements réels, 78,742 M€ ont été recouvrés sur une prévision de 86,643 M€, soit une réalisation de 90,88 % contre 93,90 % en 2003.

Le produit de la redevance, principale ressource de ce budget, a été encaissé à hauteur de 52,031 M€ (46,418 M€ en 2003). Un reste à réaliser de 0,600 M€ est constaté à la clôture. Il était de 2,828 M€ en 2003. Si l'on prend en compte le montant des reports, l'augmentation de 12,09 % du produit de la redevance doit être ramenée à 6,88 %.

En 2004, le tarif de la redevance est fixé à 0,68 € HT par mètre cube d'eau potable facturée.

La redevance de raccordement à l'égout a rapporté 3,232 M€ (2,771 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 de traitement des eaux pluviales, estimée à 14,500 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 10,685 M€ au vu des résultats effectifs. Cette contribution, représente 13,57 % des produits d'exploitation.

Les primes d'épuration, reçues de l'Agence de l'eau, ont rapporté 5,548 M€ , 72,79 % de la prévision, en raison d'un reste à encaisser de 0,612 M€ mais aussi des travaux de rénovation de la station à Pierre Bénite qui freinent le traitement et perturbent la qualité des rejets.

La recette pour les branchements couvre, en partie, les investissements pour raccordements à l'égout des constructions neuves ou existantes. Ils ont représenté 1,435 M€ en 2004 (1,439 M€ en 2003).

Les produits annexes proviennent notamment de la facturation conventionnelle pour le transit et l'épuration d'effluents dans les stations communautaires des collectivités extérieures, la vallée de l'Ozon, Genas, Heyrieux à l'est et Chaponost à l'ouest : 1,195 M€ en 2004, pour 1,435 M€ perçus en 2003.

Le produit Voies navigables de France (1,085 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 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 (1,348 M€ en 2004).

Les mouvements d'ordre sont constitués par la reprise des subventions d'investissement (2,333 M€) et la contre-passation des intérêts courus non échus (ICNE) (1,182 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 2004 - budget annexe de l'assainissement - produits d'exploitation - tableau n° 3

Domaine	BP 2004	Prévu 2004	Réalisé 2004	Taux de réalisation (en %)	Reports 2004/2005
gestions externes	0,00	6 255,00	6 255,00	100,00	
* mandats annulés sur exercices antérieurs		6 255,00	6 255,00	100,00	
affaires juridiques	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	
* remboursements divers	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	
ressources humaines	2 022 500,00	2 022 500,00	1 706 035,64	84,35	
* remboursement de frais de personnel par le budget de l'eau	1 462 893,00	1 462 893,00	1 348 014,82	92,15	
* prélèvement titres restaurants (paie générale et insertion)	559 607,00	559 607,00	346 940,75	62,00	
* personnel d'insertion (remboursement de charge par l'Etat)	0,00	0,00	3 167,51		
* divers (remboursement IK)	0,00	0,00	7 912,56		
finances	14 500 000,00	14 590 000,00	10 800 673,03	74,03	
* contribution du budget principal aux eaux pluviales	14 500 000,00	14 500 000,00	10 685 038,87	73,69	
* autres subventions d'exploitation	0,00	90 000,00	90 000,00		
* divers (annulations de mandats sur exercices antérieurs, FCTVA)	0,00	0,00	25 634,16		
assainissement	66 268 000,00	69 984 098,02	66 229 170,80	94,63	600 000,00
* redevances de raccordement à l'égout	3 000 000,00	3 228 927,62	3 231 857,48	100,09	
* redevances d'assainissement	50 830 000,00	53 658 005,10	52 030 979,74	96,97	600 000,00
* cessions de véhicules et matériels	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	
* participation du budget des eaux aux charges de structure	0,00	53 247,07	46 388,70	87,12	
* 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...)	2 400 000,00	876 427,24	1 195 276,47	136,38	
* redevance traitement déchets liquides (huile de vidange...)	0,00	992 701,29	992 701,29	100,00	
* redevance traitement des boues	0,00	519 733,98	437 608,78	84,20	
* produit d'exploitation du syndicat de l'Ozon	70 000,00	70 000,00	70 905,52	101,29	
* produit d'exploitation station d'épuration de Jonage	150 000,00	150 000,00	115 243,77	76,83	

* branchements sur réseaux neufs et existants	1 635 000,00	1 757 570,36	1 434 766,34	81,63	
* subvention d'exploitation de l'Agence de l'eau	7 100 000,00	7 622 313,25	5 548 161,52	72,79	
* redevance opérateurs télécom pour implantation d'antenne sur stations d'épuration Meyzieu et Saint Fons					
* remboursements frais d'analyse Cibeval	0,00	12 794,56	0,00	0,00	
* entretien station de relèvement Insa et institut universitaire	0,00	11 632,55	11 632,55	100,00	
* redevance à VNF	950 000,00	950 000,00	1 084 792,11	114,19	
* reversement de frais par budgets annexes (personnel)	0,00	0,00	0,00		
* annulations sur exercices antérieurs	53 000,00	46 745,00	8 955,31	19,16	
* divers (locations...)	49 000,00	3 000,00	19 901,22		
sous-total mouvements réels	82 830 500,00	86 642 853,02	78 742 134,47	90,88	600 000,00
* amortissements	2 305 715,00	2 863 900,36	2 333 095,97	81,47	
* ICNE	1 181 922,00	1 181 922,00	1 181 922,00	100,00	
sous-total mouvements pour ordre	3 487 637,00	4 045 822,36	3 515 017,97	86,88	0,00
total	86 318 137,00	90 688 675,38	82 257 152,44	90,70	600 000,00

II - Section d'investissement

Les prévisions de dépenses ouvertes pour 98,491 M€ sont consommées à hauteur de 76,466 M€, soit un taux de réalisation de 77,64 %. Les recettes d'investissement atteignent 89,068 M€, soit 71,29 % des crédits ouverts (124,935 M€). Le solde de l'exercice, positif de 12,602 M€, est en partie dû à l'excédent de fonctionnement 2003 affecté à la section pour 26,444 M€. Après prise en compte du résultat reporté 2003, le résultat de clôture 2004 est déficitaire de 13,842 M€.

Les dépenses

Les dépenses opérationnelles enregistrent un taux de réalisation en mouvements réels, inférieur à celui de l'année dernière. En effet le mandatement total atteint 52,618 M€, soit 71,75 % de la prévision ouverte. (73,334 M€). Le compte administratif 2003 s'établissait à 68,738 M€, soit 91,67 % du budget opérationnel, comprenant un investissement exceptionnel de 40,606 M€ pour la rénovation à Pierre Bénite. L'opération, en voie d'achèvement, n'a mobilisé que 24,432 M€ en 2004.

Compte administratif 2004 - budget annexe de l'assainissement - dépenses d'investissement (en €) - tableau n° 4

Directions-délégations-périmètres d'intervention	Budget primitif dépenses	Prévision de dépenses	Réalisation de dépenses	Taux de réalisation sur prévision (en %)
DGR - direction des finances	20 484 755,00	17 200 607,00	0,00	0,00
DGR - direction des systèmes d'information et de télécommunication	750 000,00	750 000,00	485 257,90	64,70
direction de l'eau	48 400 000,00	53 904 288,14	51 748 825,25	96,00
DGDEI - pôle développement local	0,00	121 046,00	35 868,78	29,63
DGDU	665 245,00	1 357 587,52	348 443,54	25,67

périmètre de la PPI - dépenses	70 300 000,00	73 333 528,66	52 618 395,47	71,75
mouvements financiers - dépenses	14 656 348,00	25 157 236,11	23 847 874,66	94,80
total des dépenses d'investissement	84 956 348,00	98 490 764,77	76 466 270,13	77,64

Pour 49,485 M€ il s'agit de travaux (chapitre 23) :

- sur les bâtiments (30,186 M€) : hormis la station d'épuration à Pierre Bénite (24,388 M€) la construction du collecteur nord de Vaulx en Velin a fait l'objet d'un paiement à hauteur de 3, 407 M€ et la rénovation du siphon de La Mulatière a été assurée pour 1,032 M€,

- sur les réseaux (15,591 M€) : en plus du programme annuel de travaux effectués pour un montant de 8,182 M€, plusieurs opérations ont été lancées, notamment la construction d'un nouveau collecteur unitaire et la réhabilitation des égouts sous le cours Charlemagne à Lyon 2° (2,29 M€). 2,217 M€ ont également été dépensés pour le recueillis des eaux pluviales.

Dans 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 3,563 M€. Il est à rapprocher du montant des encaissements de recettes, effectués pour ce même poste, en section d'exploitation, soit 1,435 M€.

Pour 2,566 M€, le compte administratif enregistre au compte 21 les mandats qui ont notamment pour objet :

- l'acquisition de matériels industriels nécessaires aux interventions sur les réseaux (1,184 M€) ou pour la grosse maintenance des stations d'épuration (0,541 M€),

- le renouvellement du parc automobile ainsi que l'aménagement des véhicules (0,421 M€), l'achat de matériels informatiques et de bureau est limité à 0,252 M€ (0,357 M€ en 2003).

Les frais d'études et de diagnostic (0,151 M€) ainsi que l'achat ou l'élaboration de progiciels informatiques (0,388 M€) constituent le dernier poste de dépenses opérationnelles (chapitre 20).

Compte administratif 2004 - budget annexe de l'assainissement - dépenses d'investissement au titre de la programmation pluriannuelle d'investissements (PPI) (en €) - tableau n° 5

Directions-délégations-périmètres d'intervention	Budget primitif dépenses	Prévision de dépenses	Réalisation de dépenses	Taux de réalisation sur prévision (en %)
DGR - direction des finances	20 484 755,00	17 200 607,00	0,00	0,00
<i>mouvements réels (hors avances)</i>	<i>20 484 755,00</i>	<i>17 084 755,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
dont immobilisations (chapitres 20, 21, 23)	20 484 755,00	17 084 755,00	0,00	0,00
<i>écritures d'avances (mouvements réels)</i>		<i>115 852,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
DGR - direction des systèmes d'information et de la communication	750 000,00	750 000,00	485 257,90	64,70
<i>mouvements réels (hors avances)</i>	<i>750 000,00</i>	<i>750 000,00</i>	<i>485 257,90</i>	<i>64,70</i>
dont immobilisations (chapitres 20, 21)	750 000,00	750 000,00	485 257,90	64,70
direction de l'eau	48 400 000,00	53 904 288,14	51 748 825,25	96,00
<i>mouvements réels (hors avances)</i>	<i>48 400 000,00</i>	<i>53 621 573,16</i>	<i>51 603 649,74</i>	<i>96,24</i>
dont immobilisations (chapitres 20, 21, 23)	48 370 000,00	53 591 573,16	51 575 156,51	96,24
dont immobilisations financières - installation voies privées (chapitre 27)	30 000,00	30 000,00	28 493,23	94,98

<i>écritures d'avances (mouvements réels)</i>		282 714,98	145 175,51	51,35
DGDEI - pôle développement local	0,00	121 046,00	35 868,78	29,63
<i>mouvements réels (hors avances)</i>		121 046,00	35 868,78	29,63
<i>dont immobilisations (chapitre 23)</i>		121 046,00	35 868,78	29,63
DGDU	665 245,00	1 357 587,52	348 443,54	25,67
<i>mouvements réels (hors avances)</i>	645 245,00	1 337 587,52	348 443,54	26,05
<i>dont immobilisations (chapitre 23)</i>	645 245,00	1 337 587,52	348 443,54	26,05
<i>écritures d'avances (mouvements réels)</i>	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
total des dépenses de la PPI	70 300 000,00	73 333 528,66	52 618 395,47	71,75
. dont immobilisations (chapitres 20, 21, 23) - mouvements réels	70 250 000,00	72 884 961,68	52 444 726,73	71,96
. dont immobilisations financières (chapitre 27) - mouvements réels	30 000,00	30 000,00	28 493,23	94,98
. dont écritures d'avances - mouvements réels	20 000,00	418 566,98	145 175,51	34,68

Les mouvements financiers

Avec 23,848 M€ les mouvements financiers sont réalisés à 94,80 % de la prévision (25,157 M€).

Les mouvements pour ordre représentent un montant de 3,906 M€ et sont répartis comme suit :

- l'annuité relative à l'amortissement des subventions reçues, soit 1,942 M€. Cette dépense est en diminution de 17,8 % par rapport à 2003,
- la dotation des intérêts courus non échus de 1,182 M€,
- l'étalement des indemnités payées en 2004 dans le cadre de la renégociation d'emprunts pour 0,391 M€.

Les pénalités, réglées lors de remboursements anticipés d'emprunts à long terme (0,391 M€) et financées par de nouveaux prêts, ont été portées au crédit du compte 166 refinancement de la dette. Deux écritures pour ordre sont effectuées, en dépense pour apurer le compte 166 et en recette, pour constater au compte 164 110 emprunts en € l'augmentation du capital restant à rembourser par la collectivité.

Les écritures réelles s'élèvent, quant à elles, à 19,942 M€ et concernent essentiellement la gestion de la dette. Les remboursements d'emprunts bancaires affichent un montant de 17,087 M€ dont 5,303 M€ au titre de remboursements anticipés.

Au montant ci-dessus viennent s'ajouter les remboursements des prêts de l'Agence de l'eau pour 2,855 M€.

Compte administratif 2004 - budget annexe de l'assainissement - dépenses d'investissement - mouvements financiers (en €) - tableau n° 6

Libellé	Budget primitif dépenses	Prévision de dépenses	Réalisation de dépenses	Taux de réalisation sur prévision (en %)
<i>mouvements réels</i>	<i>11 168 711,00</i>	<i>20 553 107,78</i>	<i>19 941 772,72</i>	<i>97,03</i>
dette à long terme (dont 5,303 M€ d'emprunts renégociés)	8 064 518,00	17 447 361,57	17 086 787,44	97,93
avances remboursées à l'Agence de l'eau	2 934 868,00	2 934 868,00	2 854 985,28	97,28
dépôts et cautionnements versés	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
dépenses imprévues	168 325,00	169 878,21	0,00	0,00
<i>mouvements d'ordre</i>	<i>3 487 637,00</i>	<i>4 604 128,33</i>	<i>3 906 101,94</i>	<i>84,84</i>
amortissement des subventions d'équipement reçues	2 305 715,00	2 305 715,00	1 942 012,00	84,23
amortissement des indemnités capitalisées versées suite renégociation d'emprunts		558 185,36	391 083,97	70,06
ICNE contre-passation	1 181 922,00	1 181 922,00	1 181 922,00	100,00
renégociation d'emprunts apuration compte 166 pour constater l'augmentation du capital restant dû		558 305,97	391 083,97	70,05
total des mouvements financiers - dépenses d'investissement	14 656 348,00	25 157 236,11	23 847 874,66	94,80

Les recettes

Elles comprennent, en 2004, 17,456 M€ en mouvements réels au titre des autorisations de programme et 71,612 M€ en mouvements financiers.

Compte administratif 2004 - budget annexe de l'assainissement - recettes d'investissement (en €) - tableau n° 7

Directions-délégations-périmètres d'intervention	Budget primitif recettes	Prévision de recettes	Réalisation de recettes	Taux de réalisation sur prévision (en %)
DGR - direction des finances	2 980 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00
direction de l'eau	12 000 000,00	13 653 010,00	17 455 719,88	127,85
DGDU	20 000,00	19 999,00	0,00	0,00
périmètre de la PPI - recettes	15 000 000,00	15 153 009,00	17 455 719,88	115,20
mouvements financiers - recettes	69 956 348,00	109 781 829,00	71 612 184,73	65,23
total des recettes d'investissement	84 956 348,00	124 934 838,00	89 067 904,61	71,29

En mouvements réels, les recettes représentent 45,367 M€.

17,456 M€ sont des recettes opérationnelles. Elles financent 33,17 % des dépenses correspondantes (52,618 M€).

14,783 M€ correspondent à des subventions d'investissement reçues essentiellement de l'Agence de l'eau (13,957 M€). Cette dernière a apporté son concours financier pour des investissements significatifs tels que la station à Pierre Bénite (9,071 M€), le collecteur nord à Vaulx en Velin (2,320 M€), la rénovation du siphon de La Mulatière (0,450 M€) et le programme général de travaux (1,464 M€).

Les participations reçues de tiers pour branchements s'élèvent à 0,654 M€.

L'Agence de l'eau a également accordé 2,399 M€ d'avances remboursables pour différentes opérations notamment le collecteur nord à Vaulx en Velin (1,6 M€), la rénovation du siphon de La Mulatière (0,310 M€), les travaux d'assainissement du cours Charlemagne à Lyon 2° (0,115 M€).

L'intégration des installations construites sous voies privées d'une valeur de 0,119 M€ fait l'objet d'une contrepartie en dépenses d'investissement.

Compte administratif 2004 - budget annexe de l'assainissement - recettes d'investissement au titre de la programmation pluriannuelle d'investissements (en €) - tableau n° 8

Directions-délégations	Budget primitif recettes	Prévision de recettes	Réalisation de recettes	Taux de réalisation sur prévision (en %)
DGR - direction des finances	2 980 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00
<i>mouvements réels (hors avances)</i>	<i>2 980 000,00</i>	<i>1 480 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
dont subventions d'investissement (chapitre 13)	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00
dont recettes financières (chapitre 16)	1 500 000,00			
direction de l'eau	12 000 000,00	13 653 010,00	17 455 719,88	127,85
<i>mouvements réels (hors avances)</i>	<i>12 000 000,00</i>	<i>13 537 157,00</i>	<i>17 339 867,04</i>	<i>128,09</i>
dont dotation (chapitre 10) - intégration des installations sous voies privées	70 000,00	70 000,00	90 834,67	129,76
dont subventions d'investissement (chapitre 13)	11 040 300,00	11 040 300,00	14 783 982,37	133,91
dont recettes financières (chapitre 16) :	859 700,00	2 359 700,00	2 399 400,00	101,68
avances de l'Agence de l'eau				
dont recettes financières (chapitre 27) :	30 000,00	30 000,00	28 493,23	94,98
intégration des installations sous voies privées				
dont annulation de dépenses sur exercices antérieurs (chapitre 23)		37 157,00	37 156,77	100,00
<i>écritures d'avances (mouvements réels)</i>		<i>115 853,00</i>	<i>115 852,84</i>	<i>100,00</i>
DGDU	20 000,00	19 999,00	0,00	0,00
<i>écritures d'avances (mouvements réels)</i>	<i>20 000,00</i>	<i>19 999,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
total des recettes de la PPI	15 000 000,00	15 153 009,00	17 455 719,88	115,20
. dont dotations (chapitre 10) - mouvements réels	70 000,00	70 000,00	90 834,67	129,76
. dont subventions (chapitre 13) - mouvements réels	12 520 300,00	12 520 300,00	14 783 982,37	118,08
. dont recettes financières (chapitres 16, 27) - mouvements réels	2 389 700,00	2 389 700,00	2 427 893,23	101,60
. dont annulations de dépenses sur exercice antérieur - mouvements réels		37 157,00	37 156,77	100,00
. dont écritures d'avances - mouvements réels	20 000,00	135 852,00	115 852,84	85,28

Les mouvements financiers s'établissent à 71,612 M€, soit 80,40 % des titres émis sur l'exercice, avec un recours à l'emprunt long terme de 25,694 M€, dont 5,694 M€ concernent un refinancement de prêts, indemnités comprises.

Le budget principal subventionne pour 2,217 M€ les travaux pour le recueillis des eaux pluviales.

Hormis l'excédent de fonctionnement capitalisé (26,444 M€), les écritures d'ordre comptabilisent l'amortissement des immobilisations pour 15,303 M€, les intérêts courus non échus pour 1,215 M€, l'amortissement des indemnités capitalisées pour 0,347 M€, l'augmentation pour 0,391 M€ du capital restant dû de la dette à la suite des renégociations d'emprunts.

Compte administratif 2004 - budget annexe de l'assainissement - recettes d'investissement - mouvements financiers (en €) - tableau n° 9

Libellé	Budget primitif recettes	Prévision de recettes	Réalisation de recettes	Taux de réalisation sur prévision (en %)
<i>mouvements réels</i>	34 000 000,00	46 821 669,20	27 911 039,32	59,61
dette à long terme (dont 5,694 M€ d'emprunts refinancés y compris indemnités)	34 000 000,00	43 941 149,51	25 694 222,00	58,47
avance remboursable de l'Agence de l'eau		0,03	0,00	0,00
subvention reçue du budget principal pour les travaux d'eaux pluviales		2 880 519,66	2 216 817,32	76,96
<i>mouvements d'ordre</i>	35 956 348,00	62 960 159,80	43 701 145,41	69,41
virement de la section de fonctionnement	15 500 000,00	15 471 550,00	0,00	0,00
excédent de fonctionnement capitalisé		26 444 073,23	26 444 073,23	100,00
charges à étaler - indemnités de réaménagement dette	347 116,00	347 116,00	347 116,00	100,00
amortissement des immobilisations	18 922 948,00	18 922 948,00	15 302 585,00	80,87
ICNE	1 186 284,00	1 214 734,00	1 214 734,00	100,00
renégociation d'emprunts apuration compte 166 pour constater l'augmentation du capital restant dû		558 185,36	391 083,97	70,06
régularisation cession d'actifs 2003		1 553,21	1 553,21	100,00
total des mouvements financiers - recettes d'investissement	69 956 348,00	109 781 829,00	71 612 184,73	153,30

Vu ledit dossier ;

Où l'avis de sa commission finances et institutions ;

DELIBERE

1° - Donne acte de la présentation du compte administratif 2004 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 600 000 € en recettes et 1 873 888,06 € en dépenses.

4° - Arrête les résultats de l'exercice 2004 à 27 457 033,14 €, de la clôture à 1 345 921,42 € et le disponible global, après les reports, à 72 033,36 €

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