Le Conseil,

Vu le rapport du 19 avril 2000, par lequel monsieur le président :

A - Expose ce qui suit :

Le compte administratif 1999 du budget annexe des eaux, que je soumetts à votre approbation, totalise plus de 336 MF de recettes et près de 329 MF de dépenses, ce qui permet de dégager un excédent d'exercice de 7,7 MF. Le résultat global de clôture est de 0,260 MF après couverture par l'excédent d'exploitation du déficit d'investissement de 54,5 MF (cf. tableau n° 1).

Les restes à réaliser se limitent pour cet exercice en investissement à 2 MF de dépenses et 4 MF de recettes, ce qui permettra de dégager un disponible de 2 MF à réaffecter au budget supplémentaire 2000.

Le service des eaux étant affermé, ce budget comptabilise essentiellement en exploitation les flux financiers entre la Communauté urbaine et ses fermiers. Les investissements, consacrés en majorité à la sécurité de la ressource en eau potable et aux réseaux, sont à la charge de la Communauté urbaine. Les montants sont inscrits pour leur valeur TTC, la TVA, due et récupérée auprès des services fiscaux, donne lieu en investissement à des écritures d'ordre qui alourdissent les masses en dépenses (21 MF) et en recettes (17 MF).

Compte administratif 1999 - budget annexe des eaux - résultat à la clôture 1999 (en F TTC) - tableau n° 1 -

Nature	Investissement	Exploitation	Total
recettes	188 190 421,90	148 157 488,27	336 347 910,17
dépenses	220 371 476,41	108 289 919,62	328 661 396,03
résultat de l'exercice 1999	- 32 181 054,51	39 867 568,65	7 686 514,14
résultat antérieur reporté dont affecté à l'investissement	- 22 370 531,47	49 234 448,81 - 34 291 825,22	26 863 917,34 - 34 291 825,22
résultat à la clôture 1999	- 54 551 585,98	54 810 192,24	258 606,26

SECTION D'EXPLOITATION

Pour cet exercice les charges réalisées à 67,44 % s'élèvent à 108,290 MF. Hors l'autofinancement prévisionnel, qui n'est jamais mandaté dans l'exercice, les charges ont atteint 96,16 % de taux de réalisation. Les produits avec 148,157 MF, ont dépassé la prévision de 1,674 MF (101,14 %).

Le résultat d'exercice est de 39,866 MF, l'autofinancement prévisionnel, élevé à 48 MF au cours de l'exercice, est supérieur de 8 MF au résultat constaté. Cependant augmenté du résultat antérieur reporté (15 MF) le résultat de clôture est de 54,810 MF, soit 5 MF de plus qu'en 1998.

En l'absence de reports, aussi bien en dépenses qu'en recettes, les annulations s'élèvent à 54,810 MF.

Les crédits prévisionnels n'ont guère évolué pendant l'exercice : 15 MF de nouvelles charges ont augmenté la prévision dont 13 MF au budget supplémentaire 1999 pour l'autofinancement (tableau n° 2).

Compte administratif 1999 - budget annexe des eaux - résultat d'exploitation (en F TTC) - tableau n° 2 -

Nature	Charges	Produits	Résultats
budget primitif 1999	146 483 939,00	146 483 939,00	
prévu en 1999	161 426 562,59	146 483 939,00	
réalisé en 1999	108 289 919,62	148 157 488,27	
taux de réalisation en 1999	67,08 %	101,14 %	
rappel 1998	65,67 %	97,70 %	
résultat de l'exercice 1999			39 867 568,65
annulations 1999	53 136 642,97	- 1 673 549,27	54 810 192,24
résultat antérieur reporté	34 291 825,22	49 234 448,81	14 942 623,59
résultat à la clôture 1999			54 810 192,24

Le compte d'exploitation fait ressortir un résultat déficitaire de 17,353 MF alors qu'il l'était de 20 MF l'an passé, en raison de la comptabilisation des amortissements dans ce segment. Le résultat financier est positif de plus 50 MF du même ordre que le précédent. Le résultat exceptionnel est de 6,837 MF, il était de 8,707 MF en 1998.

En charges réelles, 45,361 MF ont été mandatés contre 46,653 MF l'an dernier, et 139,134 MF de produits réels ont été ordonnancés (101,22 %) selon une meilleure réalisation que précédemment (97,86 %).

Les produits -

Les redevances perçues pour l'affermage du service s'élèvent à 129,364 MF entre l'exploitation (55,109 MF) et la prise en charge de la dette (74,254 MF). Ce qui représente 93 % des produits perçus. Le taux de couverture de l'annuité par le remboursement de la dette est de 100,11 % en progression d'un demi-point (cf. tableau de l'évolution des redevances de l'affermage).

Compte administratif 1999 - budget annexe des eaux - évolution des redevances de l'affermage (en MF) - tableau n° 3 -

Nature	1996	1997*	1998	1999
remboursement de la dette (1er élément)	80,500	78,616	76,655	74,254
redevance d'exploitation (2° élément)	66,696	53,358	53,786	55,109
*1997 : baisse du prix de l'eau				
sous-total des versements des fermiers	147,196	131,974	130,441	129,363
évolution annuelle (en %)		- 10,34 %	- 1,16 %	- 0,83 %
recettes réelles d'exploitation	157,083	138,642	138,838	139,134
ratio des versements sur recettes réelles	93,71 %	95,19 %	93,95 %	92,98 %
évolution du ratio		1,58 %	- 1,30 %	- 1,03 %
annuité de la dette à long terme	80,206	77,915	74,483	74,170
remboursement de la dette par annuité	100,37 %	100,90 %	96,44 %	100,11 %

La contre-valeur de la redevance perçue auprès des usagers, à hauteur de 0,6 MF, est reversée à Voies navigables de France. Les honoraires encaissés pour la maîtrise d'œuvre assurée par les services communautaires notamment, pour la réalisation des réseaux sous viaires le long du tracé du tramway, s'élèvent à 3,353 MF.

Les charges de personnel remboursées par les fermiers à hauteur de 2,3 MF concernent les agents détachés dans le cadre de l'affermage. En produits exceptionnels, sont enregistrés les remboursements des taxes foncières dues sur les biens affermés (2,0 MF), les cessions d'actif (0,8 MF) et les annulations de mandats (0,64 MF).

Les charges -

Les charges d'exploitation, hors amortissements, sont constantes d'un exercice à l'autre (15 MF). Outre les dépenses d'assurances et d'impôts (3,775 MF), les dépenses de personnel se calculent à 8,340 MF dont une partie des charges sociales est remboursée à la Communauté urbaine (2,325 MF).

Les principales charges que porte la Communauté urbaine sont celles de la dette : 23,8 MF d'intérêt et des amortissements de ses investissements : 62,9 MF pour l'annuité 1999.

L'encours de la dette à long terme au 31 décembre 1999 est de 350,3 MF, il était de 385,2 MF en 1998. Le taux moyen des intérêts est de 6,10 % pour 98,65 % de la dette à taux fixe et 1,35 % de la dette à taux indexé. La Communauté urbaine a amorti 50,280 MF de capital dont 11,820 MF par anticipation. Le principal prêteur est la Caisse d'épargne. Le remboursement des aides de l'Agence de l'eau s'élèvent à 5,7 MF cette année.

L'autofinancement prévisionnel a été évalué primitivement à 35,5 MF et a été porté à 48 MF au budget supplémentaire.

Compte administratif 1999 - budget annexe des eaux - compte d'exploitation (en F TTC) - tableau n° 4 -

Nature	Budget primitif 1999	Prévu en 1999	Réalisé en 1999	Taux réalisé (en %)
I – produits d'exploitation	60 129 000,00	60 129 000,00	61 442 199,56	102,18
redevance d'exploitation des fermiers	55 109 000,00	55 109 000,00	55 109 287,58	100,00
contre-valeur de la redevance VNF	1 500 000,00	1 500 000,00	654 058,35	43,60
honoraires et remboursements	20 000,00	20 000,00	3 353 406,81	NS
remboursement des charges de personnel	3 500 000,00	3 500 000,00	2 325 446,82	66,44
II – charges d'exploitation	80 208 994,00	80 373 701,20	78 795 533,28	98,04
achats et fournitures	35 000,00	37 700,00	36 856,89	97,76
entretien, assurances, locations, etc.	1 768 453,00	1 781 033,71	1 271 611,11	71,40
travaux et services extérieurs	2 387 000,00	2 402 916,49	1 765 737,44	73,48
impôts et taxes	3 855 000,00	3 855 000,00	3 775 246,15	97,93
charges de personnel	8 340 800,00	8 340 800,00	8 340 000,00	99,99
participations et contributions	810 000,00	943 510,00	677 102,60	71,76
dotation aux amortissements	63 012 741,00	63 012 741,00	62 928 979,09	99,87
résultat d'exploitation (I-II)			- 17 353 333,72	
III – produits financiers	73 936 719,00	73 936 719,00	74 254 203,35	100,43
remboursement de la dette par les fermiers	69 100 119,00	69 100 119,00	69 417 602,97	100,46
remboursement usine de secours	4 831 356,00	4 831 356,00	4 831 356,60	100,00
autres produits financiers	5 244,00	5 244,00	5 243,78	100,00
IV – charges financières	25 063 747,00	24 756 271,00	23 870 351,85	96,42
intérêts de la dette à long terme	24 895 713,00	24 588 237,00	23 787 931,85	96,75
intérêts courus non échus	168 034,00	168 034,00	82 420,00	49,05
résultat financier (III-IV)			50 383 851,50	
V – produits exceptionnels	12 418 220,00	12 418 220,00	12 461 085,36	100,35
dont reprise sur résultat	9 023 220,00	9 023 220,00	9 023 139,91	100,00
VI – charges exceptionnelles	5 632 400,00	5 742 400,00	5 624 034,49	97,94
résultat exceptionnel (V-VI)			6 837 050,87	
sous-total des charges réelles	47 892 400,00	47 859 631,20	45 360 940,53	94,78
sûreté budgétaire (VII)	78 798,00	1 746 714,39		

autofinancement (VIII)	35 500 000,00	48 807 476,00		
sous-total des produits réels	137 460 719,00	137 460 719,00	139 134 348,36	101,22
total général des produits (I+III+V)	146 483 939,00	146 483 939,00	148 157 488,27	101,14
total général des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	146 483 939,00	161 426 562,59	108 289 919,62	67,08
résultat de l'exercice 1999			39 867 568,65	
excédent antérieur 1998 diminué de l'affectation à l'investissement			14 942 623,59	
résultat à la clôture 1999			54 810 192,24	

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le plan de mandat, en accord avec le contrat d'agglomération de l'Agence de l'eau, s'est fixé pour objectif la permanence de la ressource en quantité et en qualité, à tous moments, par le maintien et l'accroissement de la sécurité globale du système de production et d'adduction.

Tous mouvements confondus, les dépenses (220,371 MF) se sont réalisées à 90 %, taux en forte progression par rapport à celui de 1998 (75,32 %). Les recettes (188,190 MF) ont été recouvertes à un taux du même ordre que le précédent (70,49 %), ce qui explique le déficit d'exercice de 32,181 MF avant affectation à l'investissement de l'autofinancement. La clôture constate un négatif de 54,552 MF diminué de l'excédent des reports de 2 MF. Le déficit à combler au budget supplémentaire sera de 52,527 MF.

Les volumes de dépenses et de recettes sont beaucoup plus importants que ceux de l'an passé. En dépenses, 220,371 MF contre 149,685 MF, soit une progression de 47,22 % (70,687 MF) traduit l'effort important apporté aux investissements du service. Les recettes ont augmenté de 28 MF, les recettes affectées représentent 45,44 % du total.

Compte administratif 1999 - budget annexe des eaux - résultats d'investissement (en F TTC) - tableau n° 5 -

Nature	Dépenses	Recettes	Résultats
budget primitif 1999	169 629 821,00	169 629 821,00	
prévu en 1999	244 606 096,62	266 976 628,09	
réalisé en 1999	220 371 476,41	188 190 421,90	
taux de réalisation 1999	90,09 %	70,49 %	
rappel 1998	75,32 %	69,25 %	
résultat de l'exercice 1999			- 32 181 054,51
résultat antérieur reporté	- 22 370 531,47		- 22 370 531,47
résultat à la clôture 1999			- 54 551 585,98
reports 1999/2000	1 964 258,08	3 988 597,99	2 024 339,91
annulations 1999	22 270 362,13	74 797 608,20	- 52 527 246,07

Les dépenses (cf. tableau des dépenses de l'investissement) -

En dépenses réelles, l'investissement opérationnel représente 139 MF sur un total général de 220 MF, c'est à dire 63 % de l'ensemble. La pérennité et l'extension du réseau ont mobilisé 68,256 MF (88,65 % de la prévision) et plus de 16 MF qu'en 1998. Pour l'augmentation de la capacité de stockage (le réservoir de Sainte Foy lès Lyon), 14,591 MF ont été mandatés contre 7,276 MF en 1998. L'effort pour la sécurité de la ressource, la distribution et l'adduction s'élève à 18,774 MF ; il était de 8,346 MF antérieurement.

Les déplacements de conduites pour le tramway sont financés par le SYTRAL. Cette année, 30,425 MF ont été dépensés et 22,533 MF encaissés, plus 5 MF de TVA.

Les réseaux primaires sur opérations d'urbanisme ont coûté 5,606 MF, financés par le budget principal à hauteur de 5,469 MF.

Les mouvements financiers enregistrent l'amortissement du capital auprès des instituts financiers et de l'Agence de l'eau ainsi que celui de subventions reçues. Ils s'élèvent à 59,4 MF au total.

Compte administratif 1999 - budget annexe des eaux - dépenses de la section d'investissement (en F TTC) - tableau n° 6 -

Nature	Budget primitif 1999	Prévu en 1999	Réalisé en 1999	Taux réalisé (en %)	Reports
Investissement opérationnel					
informatique	1 551 000,00	1 704 400,75	1 323 919,91	77,68	
travaux sur réseaux	58 050 000,00	76 994 244,16	68 256 455,84	88,65	
capacités de stockage	13 000 000,00	14 815 186,82	14 591 497,10	98,49	
travaux de sécurité	31 100 000,00	4 468 474,25	3 412 628,55	76,37	
raccordements communes extérieures	500 000,00				
sécurité de la distribution et de l'adduction		17 742 604,77	15 361 366,61	86,58	
réseaux sous viaires (tramway)		30 425 144,91	30 424 832,91	100,00	
réseaux sur opérations d'urbanisme		7 527 801,41	5 606 397,73	74,48	566 549,72
total mouvements réels	104 201 000,00	153 677 857,07	138 977 098,65	90,43	566 549,72
créances de TVA	17 589 432,00	29 781 374,55	21 990 775,61	73,84	1 397 708,36
sous-total de l'investissement opérationnel	121 790 432,00	183 459 231,62	160 967 874,26	87,74	1 964 258,08
mouvements financiers					
amortissements	9 023 220,00	9 023 220,00	9 023 139,91	100,00	
dette à long terme	31 853 673,00	44 561 090,00	44 557 664,04	99,99	
remboursement aides Agence	5 721 800,00	5 721 859,00	5 721 858,57	100,00	
intérêts courus	164 057,00	104 057,00	100 939,63	97,00	
sûreté budgétaire	1 076 639,00	1 736 639,00			
total des mouvements financiers	47 839 389,00	61 146 865,00	59 403 602,15	97,15	
total général des dépenses	169 629 821,00	244 606 096,62	220 371 476,41	90,09	1 964 258,08

Le financement (cf. tableau des recettes de l'investissement) -

Les financements externes des investissements proviennent de l'Agence de l'eau, des promoteurs, du SYTRAL pour les travaux faits pour son compte, du budget principal et de la récupération de la TVA.

Hors créances de TVA, 67,743 MF ont été encaissés, ramenant la charge nette des travaux à 71,235 MF. L'année dernière, elle était de 40,668 MF, les volumes financiers de cet exercice étant beaucoup plus élevés.

L'Agence de l'eau a apporté 7,524 MF de subventions et 2,8 MF d'aides remboursables, pour l'augmentation de la capacité de stockage et la sécurité de l'adduction. Le SYTRAL a versé cette année 22,533 MF, 22,647 MF sont récupérés en TVA par l'intermédiaire des fermiers. Auprès de tiers, de particuliers, de promoteurs, 4,360 MF ont été encaissés pour 5,317 MF de travaux réalisés pour leur compte.

Les mouvements financiers retracent les mouvements intersections des amortissements (62,929 MF), de l'affectation du résultat d'exploitation au titre de 1998 (34,292 MF), les cessions d'actif. Hors la créance de l'usine de secours (4,6 MF), 98 MF sont issus de l'exploitation pour financer l'investissement. Ce budget est largement autofinancé, le recours à l'emprunt n'est pas nécessaire.

Compte administratif 1999 - budget annexe des eaux - recettes de la section d'investissement (en FTTC) - tableau n° 7 -

Nature	Budget primitif 1999	Prévu en 1999	Réalisé en 1999	Taux réalisé (en %)	Reports
Investissement opérationnel					
informatique	234 868,00	288 883,22	188 635,17	65,30	
travaux sur réseaux	19 707 132,00	22 707 629,46	15 148 465,78	66,71	
capacités de stockage	8 220 564,00	8 291 298,17	5 157 247,41	62,20	
travaux de sécurité	19 641 461,00	9 869 339,45	3 963 711,71	40,16	
raccordements communes extérieures	85 407,00	0,70		0,00	
sécurité de la distribution et de l'adduction		11 723 074,74	10 526 987,13	89,80	
réseaux sous viaires (tramway)		23 427 794,45	27 289 010,56	116,48	
réseaux sur opérations d'urbanisme		7 563 977,95	5 468 539,24	72,30	2 590 889,62
sous-total mouvements réels	47 889 432,00	83 871 998,14	67 742 597,00	80,77	2 590 889,62
créances de TVA	17 589 432,00	30 104 371,73	17 776 979,37	59,05	1 397 708,36
sous-total de l'investissement opérationnel	65 478 864,00	113 976 369,87	85 519 576,37	75,03	3 988 597,98
mouvements financiers					
dotations	52 560,00	52 560,00	0,00	0,00	
intérêts courus	168 034,00	168 034,00	82 420,00	49,05	
sortie patrimoine	815 000,00	2 065 000,00	765 000,00	37,05	
créance usine de secours	4 602 622,00	4 602 622,00	4 602 621,22	100,00	
autofinancement	35 500 000,00	48 807 476,00		0,00	
affectation à l'investissement		34 291 825,22	34 291 825,22	100,00	
amortissements	59 496 920,00	59 496 920,00	59 413 158,09	99,86	
étalement des charges	3 515 821,00	3 515 821,00	3 515 821,00	100,00	
sous-total des mouvements financiers	104 150 957,00	153 000 258,22	102 670 845,53	67,11	
total général des recettes	169 629 821,00	266 976 628,09	188 190 421,90	70,49	3 988 597,98

B - Propose de délibérer comme suit ;

Vu ledit dossier ;

Oùï l'avis de sa commission finances et programmation ;

DELIBERE

1° - Donne acte de la présentation du compte administratif 1999 du budget annexe des eaux.

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

3° - Arrête les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.

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