

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 de l'assainissement, que je soumetts à votre approbation, totalise 808,8 MF de recettes et 731,7 MF de dépenses, ce qui permet de dégager un résultat d'exercice de 77 MF. Compte tenu des résultats antérieurs reportés dans les deux sections, la clôture se solde par un résultat positif de 22,7 MF. Les reports sur l'exercice 2000 sont limités, en investissement, à 2,5 MF en dépenses et en recettes. Les annulations en fonctionnement s'élèvent à 143,2 MF et en investissement à 120,5 MF. L'excédent disponible est identique au résultat de clôture, 22,7 MF.

Comparé aux résultats de 1998, le résultat d'exercice 1999 est inférieur en raison de la baisse des produits de 7,30 % alors que les charges n'ont baissé que de 0,90 %. Le résultat d'exploitation n'est que de 104,4 MF, cette année, alors qu'il était de 132,7 MF, en 1998, soit 28,3 MF de moins, dû essentiellement à la baisse du rendement de la redevance (- 13,5 MF par rapport à l'an dernier).

L'investissement se solde par un déficit de 27,3 MF alors qu'il était positif de 1,5 MF pour l'an passé ; ceci s'explique par le fort taux de réalisation des dépenses. Comme en 1998, aucun emprunt auprès des banques n'a été réalisé.

Compte administratif 1999 - budget annexe de l'assainissement - résultats de clôture (en MF) - tableau n° 1 -

Nature	Investissement	Exploitation	Total
recettes	294 291 936,36	514 512 762,60	808 804 698,96
dépenses	321 589 886,92	410 083 654,37	731 673 541,29
résultat de l'exercice 1999	- 27 297 950,56	104 429 108,23	77 131 157,67
résultat antérieur reporté dont affecté à l'investissement	- 93 216 309,14	158 012 787,90 - 119 155 824,83	64 796 478,76 - 119 155 824,83
résultat à la clôture	- 120 514 259,70	143 286 071,30	22 771 811,60

Le service de l'assainissement, assuré en régie directe, est soumis à l'instruction M 49 des services publics industriels et commerciaux. Il est assujéti à la TVA. Les crédits inscrits et réalisés le sont pour leur montant hors taxes. La TVA, gérée dans les écritures du comptable ne donne pas lieu à des mouvements budgétaires.

SECTION D'EXPLOITATION

Le résultat d'exploitation est arrêté à 104,4 MF, comparé à celui 1998 (132,7 MF), il est en recul de 28,3 MF (- 21,30 %) en raison d'une baisse substantielle des produits : 514,5 MF, cette année, contre 546,4 MF l'an dernier (- 31,9 MF). Les dépenses n'ont pas diminué de façon proportionnelle (- 3,7 MF) ce qui a eu pour conséquence d'accentuer l'effet de ciseaux. Les taux de réalisation se ressentent de la situation : 69,63 % en dépenses contre 72,10 % en 1998. Les recettes sont réalisées à 93,50 % au lieu de 99,64 %.

Aucun report n'a été fait sur l'année 2000, le résultat de clôture se chiffre à 143,3 MF contre 158 MF, l'année dernière.

Compte administratif 1999 - budget annexe de l'assainissement - résultats de fonctionnement (en MF) - tableau n° 2 -

Nature	Charges	Produits	Résultat
budget primitif 1999	548 975 075,00	548 975 075,00	
prévu 1999	588 932 038,07	550 075 075,00	
réalisé 1999	410 083 654,37	514 512 762,60	
taux de réalisation 1999	69,63 %	93,54 %	
rappel taux 1998	72,11 %	99,64 %	
résultat de l'exercice 1999			104 429 108,23
annulations 1999	178 848 383,70	35 562 312,40	143 286 071,30
résultat antérieur reporté	119 155 824,83	158 012 787,90	38 856 963,07
résultat à la clôture 1999			143 286 071,30

- Le compte d'exploitation -

Il fait ressortir le résultat d'exploitation à 142,5 MF contre 159,7 MF en 1998, le résultat financier à - 37,2 MF du même ordre que 1998 (- 38,9 MF), le résultat exceptionnel à - 1 MF alors qu'il était excédentaire de 12 MF. Le différentiel avec 1998 provient essentiellement des recettes qui se sont mal réalisées et d'un reversement au budget principal de 12 MF de la contribution au titre des eaux pluviales, au vu des résultats 1998.

Compte administratif 1999 - budget annexe de l'assainissement - compte d'exploitation (en MF) - tableau n° 3 -

Nature	Budget primitif 1999	Prévu 1999	Réalisé 1999	Taux réalisé/prévu
produits d'exploitation	532 931 790,00	533 531 790,00	500 371 361,63	93,78 %
branchements	8 500 000,00	8 500 000,00	9 571 744,89	112,61 %
redevance de raccordement à l'égout	16 000 000,00	16 000 000,00	16 555 500,00	103,47 %
redevance d'assainissement	329 765 000,00	329 765 000,00	302 705 337,72	91,79 %
contribution aux eaux pluviales	100 001 295,00	100 001 295,00	92 060 463,92	92,06 %
produits annexes	17 410 000,00	17 410 000,00	12 651 369,01	72,67 %
primes d'épuration (Agence)	47 000 000,00	47 600 000,00	57 586 868,00	120,98 %
redevance Voies navigables de France	5 710 000,00	5 710 000,00	2 031 775,17	35,58 %
remboursement charges de personnel	8 545 495,00	8 545 495,00	7 208 302,92	84,35 %
charges d'exploitation	394 002 554,00	397 339 264,93	357 835 693,22	90,06 %
achats et fournitures	19 250 000,00	20 553 590,57	15 915 927,80	77,44 %
entretien, assurances, locations	108 930 457,00	108 669 038,93	93 291 768,24	85,85 %
autres services extérieurs	6 980 000,00	8 052 339,43	5 979 305,43	74,26 %
impôts et taxes assimilées	7 987 730,00	7 987 730,00	7 710 383,56	96,53 %
personnel et charges sociales	136 707 136,00	136 730 471,00	127 565 251,48	93,30 %
participations (dont charges de structure)	5 105 000,00	6 303 864,00	5 944 592,34	94,30 %
dotations aux amortissements	109 042 231,00	109 042 231,00	101 428 464,37	93,02 %
résultat d'exploitation			142 535 668,41	
produits financiers	50,00	50,00	0,00	0,00 %
charges financières	47 306 324,00	46 159 848,00	37 188 017,27	80,56 %
intérêts (dettes à long et moyen terme)	32 255 981,00	31 109 505,00	26 517 844,65	85,24 %
ligne de trésorerie	2 700 000,00	2 700 000,00	31 760,62	1,18 %
intérêts courus	12 350 343,00	12 350 343,00	10 638 412,00	86,14 %
résultat financier			- 37 188 017,27	

produits exceptionnels	16 043 235,00	16 543 235,00	14 141 400,97	85,48 %
dont reprise sur résultat	15 252 235,00	15 252 235,00	13 881 099,68	91,01 %
charges exceptionnelles	2 784 700,00	16 176 552,94	15 059 943,88	93,10 %
dont reversement eaux pluviales	0,00	12 684 514,94	12 684 514,94	100,00 %
résultat exceptionnel			- 918 542,91	
sous-total charges réelles		338 283 091,87	298 016 778,00	88,10 %
sûreté budgétaire	881 497,00	1 109 896,20	0,00	
autofinancement	104 000 000,00	128 146 476,00	0,00	
sous-total des produits réels	533 722 840,00	534 822 840,00	500 631 662,92	93,61 %
total général des produits	548 975 075,00	550 075 075,00	514 512 762,60	93,54 %
total général des charges	548 975 075,00	588 932 038,07	410 083 654,37	69,63 %
résultat de l'exercice 1999			104 429 108,23	

Les produits -

Les produits d'exploitation sont réalisés à 93,80 %, 500,4 MF sur une prévision de 533,5 MF. Les meilleurs résultats ont été obtenus par les branchements dont la réalisation dépasse la prévision de 1 MF, conséquence des travaux enregistrés en investissement sur réseaux neufs et existants.

Les primes d'épuration reçues de l'Agence de l'eau s'élèvent à 57,6 MF pour une prévision de 47,6 MF, subventions de fonctionnement attribuées aux différentes stations au vu des résultats techniques. 12 MF ont été encaissés pour Pierre Bénite et 42 MF pour Saint Fons, au titre de l'année 1998.

La redevance d'assainissement, principale ressource du service, dont l'estimation a été portée de 326,5 MF à 329,8 MF, a produit 302,7 MF, soit un manque à gagner de 27 MF par rapport à la prévision. Le taux réalisé est de 91,80 %, l'an passé : 96,90 %. Ceci s'explique essentiellement par une baisse des volumes d'eau taxables et un décalage de la facturation. Ces phénomènes ont d'ailleurs été pris en compte pour la prévision du budget primitif 2000. Un détail de l'évolution des consommations sera fourni dans le rapport annuel des fermiers sur le prix et la qualité des services de l'eau potable et de l'assainissement qui sera soumis au Conseil en juin prochain.

La contribution 1999 du budget principal pour les eaux pluviales a été mandatée pour 92 MF selon une projection de la clôture anticipée sur les résultats. Cependant, compte tenu des réalisations définitives, le montant de la dotation est de 89 MF HT, il devra être diminué de 3 MF, le remboursement TTC au budget principal de 3,3 MF se fera au moment du budget supplémentaire.

Les produits annexes, prestations facturées à des tiers pour traitement des effluents, des boues, et les honoraires de maîtrise d'œuvre des déviations de réseaux sous viaires (1,325 MF) ont été réalisés à 72 % de la prévision.

Les autres recettes proviennent de la contre-valeur de la taxe pour Voies navigables de France (2 MF) qui est reversée à cet organisme et de régularisations d'écritures sur exercices antérieurs (0,260 MF).

Dans le cadre des mouvements d'ordre, la reprise sur la section d'exploitation des subventions représente 13,9 MF, cette année, supérieure de 1 MF à celle de 1998.

Les charges -

Les charges d'exploitation, compte tenu des amortissements, sont de 357,8 MF, en diminution de 12,9 MF à cause essentiellement de la baisse de cette dotation (- 10,4 MF).

Elles ont été réalisées à 90 %, les postes les plus importants, outre celui des amortissements, sont ceux de l'entretien et des services courants (93 MF) et celui des charges de personnel qui se chiffrent à 127,6 MF

contre 123,5 MF en 1998, ce qui correspond à une augmentation de 3,30 %, conformément à la prévision initiale pour un effectif moyen de 588 agents.

Les dépenses d'achats, d'entretien et des services extérieurs, s'élèvent globalement à 115,2 MF contre 122,2 MF en 1998, d'où une diminution de la charge de 7 MF dont 5 MF d'économies sur l'entretien des stations et des réseaux.

Les participations s'élèvent à 5,9 MF dont 4,7 MF pour les charges de structure reversées au budget principal.

La charge financière -

La charge financière est stable. L'encours de la dette au 31 décembre 1999 est de 838,8 MF. Le taux moyen des intérêts est de 3,97 %, 69,32 % du capital est emprunté à taux fixe et le reste à taux variable. L'effet de la gestion de la dette se remarque par une augmentation des remboursements de capital, 140,9 MF, cet exercice par anticipation auprès des organismes de crédit. Le capital, amorti hors remboursements anticipés, est de 83 MF, les intérêts sont de 39 MF. Le remboursement des aides de l'Agence représente une charge de 12,1 MF contre 12,6 MF, l'an passé. Dans l'ensemble, la charge financière a tendance à s'alléger, aucun nouvel emprunt n'ayant été contracté depuis 1997, hors les avances de l'Agence.

Les autres charges -

Les subventions versées s'élèvent à 1,3 MF, l'an passé, 1,8 MF avait été mandaté, la différence provenant de la régularisation de la subvention au Comité social après le départ de la direction incendie et secours.

L'exercice se termine par un excédent très favorable de 104,4 MF, mais inférieur à l'autofinancement prévisionnel (128 MF) de 23,6 MF. Cet excédent fera l'objet d'une affectation à l'investissement lors du budget supplémentaire.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Sur 461,5 MF de recettes prévues, 294,3 MF ont été réalisés (63,77 %) et 321,6 MF de dépenses ont été mandatés sur une prévision de 368,3 MF (87,32 %). Les taux de réalisation sont supérieurs à ceux de 1998 de 11 points en dépenses et près de 2 points en recettes. La forte réalisation de dépenses se traduit par un déficit avant affectation du résultat de 27,3 MF. Cumulé au déficit antérieur, le déficit d'investissement est de 120,5 MF et sera comblé au budget supplémentaire par l'excédent de fonctionnement.

L'investissement opérationnel -

La charge nette des investissements sur opérations est de 137,3 MF pour une dépense de 200,3 MF et des recettes encaissées pour 63 MF.

Pour la maintenance et les acquisitions, 9,2 MF ont été dépensés dont 4,4 MF consacrés au parc automobile, 3 MF au programme informatique et 1,7 MF pour les bâtiments.

Sur les stations, les travaux ont été réalisés à 91 %. A La Tour de Salvagny, les travaux sont en cours d'achèvement (94,50 %).

Les travaux pour l'amélioration du réseau se sont effectués à 81,5 % de leur prévision. Le plus gros poste de dépenses est celui de l'émissaire du sud-est (60 MF). Le programme général de travaux non individualisés a mobilisé 58,6 MF.

Les travaux pour raccordements et branchements liés à la construction de nouveaux réseaux atteignent 26 MF, les recettes correspondantes sont encaissées en exploitation (9,6 MF).

Les travaux primaires dans les opérations d'urbanisme, réalisés par le service, s'élèvent à 24,8 MF et sont financés par le budget principal.

Au total, les dépenses opérationnelles sont réalisées à 82 %, soit 200,3 MF par rapport à la prévision initiale de 204 MF.

Les recettes proviennent pour les 2/3 de l'Agence de l'eau (aides et subventions), le reste est apporté par le budget principal pour les travaux primaires, dans les zones à urbaniser.

Les mouvements financiers -

Ils concernent, en dépenses, le remboursement du capital emprunté. Cette année, il s'élève à 83 MF, pour les emprunts auprès des organismes bancaires et 12,1 MF pour les aides de l'Agence de l'eau hors remboursements anticipés (141 MF). Par ailleurs, en mouvements d'ordre investissement, on constate l'amortissement des subventions (13,9 MF).

En recettes, les mouvements financiers inscrivent les mouvements d'ordre entre les deux sections, au total 231,2 MF dont 119,2 MF d'affectation de l'excédent d'exploitation au titre de 1998.

L'importance des mouvements comptables d'autofinancement ainsi que les recettes réelles affectées aux projets (63 MF) expliquent l'absence, cette année encore, du recours à l'emprunt auprès des établissements de crédit.

Compte administratif 1999 - budget annexe de l'assainissement - dépenses d'investissement (en F) - tableau n° 4 -

Nature	Budget primitif 1999	Prévu 1999	Réalisé 1999	Taux réalisé/prévu	Reports
Investissement opérationnel					
maintenance	11 310 000,00	13 364 140,27	9 183 565,86	68,72 %	
informatique	3 960 000,00	4 726 034,58	3 005 065,26	63,59 %	
matériel et véhicules	4 900 000,00	6 603 936,56	4 444 832,26	67,31 %	
bâtiments	2 450 000,00	2 034 169,13	1 733 668,34	85,23 %	
stations	20 880 000,00	21 920 052,82	16 650 577,21	75,96 %	
stations d'épuration	6 680 000,00	11 395 267,13	10 376 515,48	91,06 %	
station à Pierre Bénite : rénovation	5 000 000,00	3 778 086,44	296 931,00	7,86 %	
station à Jonage	600 000,00	250 000,00	163 388,65	65,36 %	
station à la Feyssine	2 000 000,00	200 000,00	91 000,00	45,50 %	
station à Neuville sur Saône	900 000,00	304 966,00	61 020,00	20,01 %	
station à La Tour de Salvagny	5 700 000,00	5 991 733,25	5 661 722,08	94,49 %	
réseaux	148 360 000,00	151 470 121,72	123 419 919,80	81,48 %	
programme général de travaux	55 260 000,00	79 865 799,81	58 590 840,36	73,36 %	
station de relèvement Couzon		1 230 500,86	1 189 023,07	96,63 %	
au Mont d'Or					
station de relèvement à Gerland		180 000,00			
station de relèvement des Monts d'Or		100 000,00	4 704,00	4,70 %	
collecteur Lacouture à Bron	2 000 000,00	4 643 325,00	2 705 871,38	58,27 %	
émissaire du plateau sud-est	60 800 000,00	62 020 000,00	59 997 501,88	96,74 %	
exutoire du sud-est	5 000 000,00	740 000,00	95 507,40	12,91 %	
raccordement Saint Priest-Bron	15 000 000,00	300 000,00	171 939,39	57,31 %	
universités					
collecteur quartier nord Vaulx en Velin	10 000 000,00	2 340 496,05	664 532,32	28,39 %	
collecteur Yzeron	300 000,00	50 000,00			
travaux pour compte de tiers	23 500 000,00	28 133 974,26	26 045 264,82	92,58 %	
tramway (réseaux sous viaires)		2 271 364,44	243 303,27	10,71 %	
travaux sur opérations d'urbanisme		28 060 192,24	24 768 748,01	88,27 %	2 533 388,70
total investissement opérationnel	204 050 000,00	245 219 845,75	200 311 378,97	81,69 %	2 533 388,70
mouvements financiers					
dette	91 402 429,00	107 548 905,00	107 396 938,97	99,86 %	
remboursement du capital					
(établissements financiers)	65 886 490,00	82 832 966,00	82 821 066,21	99,99 %	
remboursement du capital (Agence de l'eau)	12 264 600,00	12 264 600,00	12 264 598,03	100,00 %	

intérêts courus	13 251 339,00	12 451 339,00	12 311 274,73	98,88 %	
amortissements des subventions	15 252 235,00	15 252 235,00	13 881 099,68	91,01 %	
créances		469,30	469,30	100,00 %	
sûreté budgétaire	217 910,00	250 291,04			
total mouvements financiers	106 872 574,00	123 051 900,34	121 278 507,95	98,56 %	
sous-total mouvements réels	295 670 339,00	353 019 511,09	307 708 787,24	87,16 %	2 533 388,70
total général des dépenses d'investissement	310 922 574,00	368 271 746,09	321 589 886,92	87,32 %	2 533 388,70

**Compte administratif 1999 - budget annexe de l'assainissement - recettes d'investissement (en F) -
tableau n° 5 -**

Nature	Budget primitif 1999	Prévu 1999	Réalisé 1999	Taux réalisé-prévu	Reports
Investissement opérationnel					
maintenance		1 397 600,00	1 392 600,00	99,64 %	
informatique		1 131 600,00	1 126 600,00	99,56 %	
matériel et véhicules		266 000,00	266 000,00	100,00 %	
stations	6 490 000,00	5 136 027,00	4 998 770,00	97,33 %	
stations d'épuration	3 500 000,00	2 297 787,00	2 176 770,00	94,73 %	
station à Pierre Bénite : rénovation	2 500 000,00	116 000,00	114 000,00	98,28 %	
station à Jonage	120 000,00	7 500,00		0,00 %	
station à Neuville sur Saône	370 000,00	108 000,00	108 000,00	100,00 %	
station à La Tour de Salvagny		2 606 740,00	2 600 000,00	99,74 %	
réseaux	31 930 000,00	33 206 709,02	32 164 245,27	96,86 %	
programme général de travaux	13 930 000,00	28 075 056,02	27 126 245,27	96,62 %	
station de relèvement Couzon au Mont d'Or		650 000,00	650 000,00	100,00 %	
émissaire du plateau sud-est	9 000 000,00	4 481 653,00	4 388 000,00	97,91 %	
exutoire du sud-est	2 000 000,00				
raccordement Saint Priest-Bron	3 000 000,00				
universités					
collecteur quartier nord Vaulx en Velin	4 000 000,00				
collecteur Yzeron					
travaux sur opération d'urbanisme		31 379 192,34	24 283 215,51	77,39 %	2 533 388,70
tramway (réseaux sous viaires)		2 000 000,00	198 023,34	9,90 %	
total investissement opérationnel	38 420 000,00	73 119 528,36	63 036 854,12	86,21 %	2 533 388,70
mouvements financiers					
emprunt	59 350 343,00	31 913 995,04	10 670 793,04	33,44 %	
auprès des établissements financiers	47 000 000,00	19 531 271,00		0,00 %	
intérêts courus	12 350 343,00	12 351 524,04	10 639 593,04	86,14 %	
régularisation d'écriture		31 200,00	31 200,00		
amortissements	109 042 231,00	109 042 231,00	101 428 464,37	93,02 %	
sortie de bilan	110 000,00	110 000,00		0,00 %	
affectation à l'autofinancement		119 155 824,83	119 155 824,83	100,00 %	
autofinancement prévisionnel	104 000 000,00	128 146 476,00		0,00 %	

total mouvements financiers	272 502 574,00	388 368 526,87	231 255 082,24	59,55 %	
sous-total mouvements réels	85 420 000,00	92 650 799,36	63 036 854,12	68,04 %	2 533 388,70
total général des recettes d'investissement	310 922 574,00	461 488 055,23	294 291 936,36	63,77 %	2 533 388,70

B - Propose de délibérer comme suit ;

Vu ledit compte administratif ;

Ouï l'avis de sa commission finances et programmation ;

DELIBERE

1° - Donne acte de la présentation du compte administratif 1999 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° - Arrête les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.

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