

**Le Conseil,**

Vu le rapport du 27 mars 1997, par lequel monsieur le président :

**A - Expose ce qui suit :**

Le compte administratif 1996 du budget annexe des eaux, soumis à votre approbation, a été arrêté le 31 décembre 1996 en investissement et le 31 janvier 1997 en exploitation au titre de la journée complémentaire. Les engagements pour l'exercice 1996, dans l'une et l'autre des sections, se sont achevés le 27 décembre 1996.

Cette année, les résultats de l'exercice sont excédentaires dans les deux sections : en exploitation de 51 MF et en investissement de 2,8 MF. A la clôture, c'est un résultat global positif qui se dégage à hauteur de 26 MF ; l'excédent global d'exploitation de 64,4 MF couvre largement le déficit global d'investissement de 38,4 MF (tableau n° 1).

**- Compte administratif 1996 - budget annexe des eaux - résultat de la clôture 1996 (en F) - tableau n° 1 -**

Libellé	Investissement	Exploitation	Total
recettes	160 605 893,94	166 442 970,82	327 048 864,76
. dont affecté à l'investissement	41 843 888,72		
dépenses	157 793 137,65	115 438 575,53	273 231 713,18
résultat de l'exercice 1996	2 812 756,29	51 004 395,29	53 817 151,58
résultat antérieur reporté	- 41 251 137,91	55 311 287,82	14 060 149,91
. dont affecté à l'investissement		- 41 843 888,72	- 41 843 888,72
résultat de clôture 1996	- 38 438 381,62	64 471 794,39	26 033 412,77

Ce budget, régi par l'instruction comptable M 49 applicable aux services publics industriels et commerciaux, ne comporte pas de reste à réaliser en exploitation, les charges et les produits étant rattachés à l'exercice.

En investissement, de façon tout à fait exceptionnelle cette année en raison du changement d'application informatique, aucun reste à réaliser n'est comptabilisé. Tous les crédits restants ont été annulés (tableau n° 2).

Les crédits nécessaires au mandatement des dépenses liées à 1996 et au recouvrement des recettes vous seront proposés en propositions nouvelles, en tant que de besoin, au titre du budget supplémentaire 1997.

**- Compte administratif 1996 - budget annexe des eaux - annulations de crédits 1996 (en F) - tableau n° 2 -**

Libellé	Dépenses	Recettes	Résultat
investissement	62 096 778,71	100 535 160,33	- 38 438 381,62
exploitation	61 184 422,95	- 3 287 371,44	64 471 794,39
	123 281 201,66	97 247 788,89	26 033 412,77

Les montants inscrits et réalisés dans ce budget le sont pour leur valeur toutes taxes comprises. Les travaux d'investissement sont assujettis à la TVA qui est remboursée à la Communauté par les fermiers. Ceci nécessite la comptabilisation budgétaire des mouvements d'ordre en dépenses et en recettes dont l'effet est d'augmenter artificiellement les masses.

A titre indicatif, en 1996, 1224 mandats et 1242 titres ont été émis sur ce budget comportant 587 lignes de crédit, mouvementées par 109 décisions modificatives et 91 virements qui vous ont été soumis au fur et à mesure.

- SECTION D'EXPLOITATION -

La section d'exploitation rend essentiellement compte des flux financiers entre la Communauté urbaine et les fermiers exploitant le service, ainsi que du poids financier que représentent les amortissements des investissements techniques.

**- Compte administratif 1996 - budget annexe des eaux - résultat de clôture d'exploitation 1996 (en F) - tableau n° 3 -**

Libellé	Charges	Produits	Résultat
budget primitif 1996	163 076 752,00	163 076 752,00	
prévu 1996	176 622 998,48	163 155 599,38	
réalisé 1996	115 438 575,53	166 442 970,82	
taux de réalisation 1996	65,36%	102,01%	
résultat de l'exercice 1996			51 004 395,29
annulations 1996	61 184 422,95	- 3 287 371,44	
résultat antérieur reporté	41 843 888,72	55 311 287,82	
résultat de clôture 1996			64 471 794,39

L'exercice constate un excédent de 51 MF, la clôture du compte d'exploitation a été arrêtée à 64,5 MF, supérieure de 9,2 MF à celle de l'an dernier. En effet, la réalisation des produits est supérieure de 2 points à celle de 1995 (102,01 % contre 100,01 %). En mouvements réels, hors amortissements, la réalisation des charges atteint 93 %, celle des produits 102,3 % (91 % et 100,17 % en 1995).

**- Compte administratif 1996 - budget annexe des eaux - compte d'exploitation 1996 (en F) - tableau n° 4 -**

Libellé	Prévu 1996 (en F)	Réalisé 1996 (en F)	Taux de réalisation (en %)	Annulations 1996 (en F)
I - produits d'exploitation	70 635 500,00	72 125 577,94	102,11 %	- 1 490 077,94
- redevance d'exploitation des fermiers	66 695 500,00	66 695 500,00	100,00 %	0,00
- redevance VNF	1 150 000,00	2 221 638,80	NS	- 1 071 638,80
- honoraires	40 000,00	419 772,70	NS	- 379 772,70
- remboursement de charges de personnel	2 750 000,00	2 788 666,44	101,41 %	- 38 666,44
II - charges d'exploitation	80 584 249,00	77 804 581,82	96,55 %	2 779 667,18
- achats et fournitures	35 000,00	34 862,98	99,61 %	137,02
- entretien, assurances, locations	1 951 000,00	1 747 175,53	89,55 %	203 824,47
- travaux et services extérieurs	3 286 370,00	3 026 534,03	92,09 %	259 835,97
- impôts et taxes	3 006 056,00	2 786 769,81	92,71 %	219 286,19
- charges de personnel	9 324 087,00	7 552 773,36	81,00 %	1 771 313,64
- participations et contributions	804 000,00	504 487,50	62,75 %	299 512,50
- dotation aux amortissements	62 177 736,00	62 151 978,61	99,96 %	25 757,39
résultat d'exploitation (I-II)		- 5 679 003,88		

III - produits financiers	80 509 117,00	80 499 563,02	99,99 %	9 553,98
- remboursement de la dette par les fermiers	75 295 070,00	75 295 070,02	100,00 %	- 0,02
- remboursement usine de secours	5 204 493,00	5 204 493,00	100,00 %	0,00
- autres produits financiers	9 554,00	0,00	0,00 %	9 554,00
IV - charges financières	33 711 590,90	32 654 967,67	96,87 %	1 056 623,23
- intérêts de la dette à long terme	32 257 536,90	31 200 913,78	96,72 %	1 056 623,12
- intérêts courus non échus	1 454 054,00	1 454 053,89	100,00 %	0,11
résultat financier (III-IV)		47 844 595,35		
V - produits exceptionnels	12 010 982,38	13 817 829,86	115,04 %	- 1 806 847,48
. dont reprise sur résultat	9 587 135,00	9 360 292,79	97,63 %	226 842,21
VI - charges exceptionnelles	5 197 312,04	4 979 026,04	95,80 %	218 286,00
. dont subventions accordées	115 312,00	47 026,00	40,78 %	68 286,00
résultat exceptionnel (V-VI)		8 838 803,82		
sous-total des produits réels (I+III+V sauf reprise sur résultat)	153 568 464,38	157 082 678,03	102,29 %	- 3 514 213,65
sous-total des charges réelles (II sauf amortissement + IV + VI)	57 315 415,94	53 286 596,92	92,97 %	4 028 819,02
sous-total des charges (II+IV+VI) (avant sûreté et autofinancement)	119 493 151,94	115 438 575,53	96,61 %	4 054 576,41
VII - sûreté budgétaire	129 846,54	0,00	0,00 %	129 846,54
VIII - autofinancement prévisionnel	57 000 000,00	0,00	0,00 %	57 000 000,00
total général des produits (A) (I+III+V)	163 155 599,38	166 442 970,82	102,01 %	(C) - 3 287 371,44
total général des charges (B) (II+IV+VI+VII+VIII)	176 622 998,48	115 438 575,53	65,36 %	(D) 61 184 422,95
résultat de l'exercice 1996 (A-B)		51 004 395,29		
résultat de clôture 1996 (C+D)				64 471 794,39

Le résultat d'exploitation, à proprement parler, est déficitaire de 5,679 MF en raison du poids des amortissements techniques (62,152 MF) largement couverts par la redevance d'exploitation (66,695 MF) versée par les fermiers et qui évolue contractuellement.

Le résultat financier est positif de 47,845 MF en raison du remboursement par les fermiers de la charge totale de la dette des biens afferméés alors que seuls les frais financiers sont comptabilisés ici en dépenses. Il convient de rapprocher les versements des fermiers de l'annuité de la dette pour apprécier leur effet (tableau n° 5).

La redevance d'exploitation a produit 66,696 MF contre 64,722 MF l'an dernier, elle évolue selon un coefficient de révision proche de l'inflation.

Le remboursement de la dette, par les fermiers, assure la couverture de l'annuité. La gestion active de la dette s'est traduite, cette année, par le réaménagement de 17,4 MF de capital restant dû. 5 MF ont été remboursés par anticipation et 12,4 MF ont été transformés de prêts à taux variables en prêts à taux fixes ; ce changement n'a pas donné lieu à écritures budgétaires car il est intervenu auprès du même prêteur. Après réaménagement et inscription de nouvelles avances de l'Agence de l'eau (2,5 MF), l'encours s'élève à 484,9 MF au 31 décembre 1996. Les versements pour l'affermage du service s'élèvent à 147,196 MF, en progression de 0,84 %, et représentent 93,71 % des recettes réelles d'exploitation.

**- Compte administratif 1996 - évolution des redevances des fermiers (en MF) - tableau n° 5 -**

Libellé	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996
remboursement de la dette par les fermiers	98,338	100,276	99,726	97,157	96,695	81,251	80,500
redevance d'exploitation versée par les fermiers	55,900	57,400	59,700	61,680	63,034	64,722	66,696
sous-total des versements des fermiers	154,238	157,676	159,426	158,837	159,729	145,973	147,196
évolution en %		2,23%	1,11%	- 0,37 %	0,56 %	- 8,61 %	0,84 %
recettes réelles d'exploitation	164,200	179,505	184,155	182,093	170,681	161,540	157,083
ratio des versements /recettes réelles	93,93 %	87,84 %	86,57 %	87,23 %	93,58 %	90,36 %	93,71 %
évolution du ratio en %		- 6,49 %	- 1,44 %	0,76 %	7,29 %	- 3,44 %	3,70 %

**- SECTION D'INVESTISSEMENT -**

A la clôture 1996, le déficit antérieur d'investissement est ramené à 38,438 MF, par l'excédent de l'exercice 1996 de 2,813 MF. Les taux de réalisation sont moins favorables cette année tant en dépenses, 71,8 % (contre 77,3 % en 1995), qu'en recettes, 61,50 % (contre 67,8 % en 1995).

Le résultat excédentaire de cette année est dû à la conjonction de l'amoindrissement des montants dépensés et à la croissance plus rapide des recettes. Ces recettes sont à la fois externes, provenant de l'Agence ou propres, issues de l'exploitation.

**- Compte administratif 1996 - budget annexe des eaux - dépenses d'investissement 1996 (en F) - tableau n° 6 -**

Nature	Prévu 1996 (en F)	Réalisé 1996 (en F)	Taux de réalisation (en %)	Annulations 1996 (en F)
<b>investissement opérationnel</b>				
bâtiments et terrains	2 066 969,51	88 868,72	4,30 %	1 978 100,79
informatique	2 375 891,77	1 488 411,16	62,65 %	887 480,61
<b>sous-total maintenance</b>	<b>4 442 861,28</b>	<b>1 577 279,88</b>	<b>35,50 %</b>	<b>2 865 581,40</b>
réseaux	60 036 482,87	35 232 956,10	58,69 %	24 803 526,77
raccordements de tiers	5 087 374,97	3 932 914,51	77,31 %	1 154 460,46
renouvellements des conduites	20 245 565,08	18 844 047,72	93,08 %	1 401 517,36
<b>sous-total réseaux</b>	<b>85 369 422,92</b>	<b>58 009 918,33</b>	<b>67,95 %</b>	<b>27 359 504,59</b>
<b>réseaux dans des opérations d'urbanisme</b>	<b>1 420 353,92</b>	<b>1 174 474,36</b>	<b>82,69 %</b>	<b>245 879,56</b>
capacité de stockage	9 934 160,82	963 283,54	9,70 %	8 970 877,28
travaux de sécurité	41 920 979,62	37 698 354,71	89,93 %	4 222 624,91
<b>sous-total sécurité de la ressource</b>	<b>51 855 140,44</b>	<b>38 661 638,25</b>	<b>74,56 %</b>	<b>13 193 502,19</b>
<b>total de l'investissement opérationnel</b>	<b>143 087 778,56</b>	<b>99 423 310,82</b>	<b>69,48 %</b>	<b>43 664 467,74</b>

<b>mouvements financiers</b>				
amortissements	9 587 135,00	9 360 292,79	97,63 %	226 842,21
dette	66 387 916,38	49 005 432,38	73,82%	17 382 484,00
intégrations	4 101,66	4 101,66	100,00%	0,00
sûreté budgétaire	822 984,76		0,00%	822 984,76
<b>total des mouvements financiers</b>	<b>76 802 137,80</b>	<b>58 369 826,83</b>	<b>76,00%</b>	<b>18 432 310,97</b>
<b>total général des dépenses d'investissement</b>	<b>219 889 916,36</b>	<b>157 793 137,65</b>	<b>71,76%</b>	<b>62 096 778,71</b>

- Les investissements opérationnels -

La Communauté urbaine, par ses investissements, doit assurer la sécurité et le stockage de la ressource en eau potable de l'agglomération. Les captages sont principalement situés à Crépieux-Charmy, l'eau est traitée dans les deux usines de Crépieux et de Croix-Luizet qui peuvent être relayées, en cas de nécessité, par l'usine de secours de Miribel-Jonage. L'adduction d'eau potable nécessite plus de 3 500 kilomètres de canalisations et 64 réservoirs.

La sécurité de la ressource et son stockage ont mobilisé 38,7 MF sur les 52 MF prévus. La protection des champs captants et des retours d'eau a coûté 37,7 MF. 1 MF seulement a été consacré à l'augmentation du stockage, dans l'ouest lyonnais. Les travaux d'aménagement du réservoir de Sainte Foy lès Lyon ont été décalés en raison de l'évolution du projet, le chantier commencera en 1997.

L'adduction d'eau potable a mobilisé 58 MF consacrés à la préservation des réseaux (35,2 MF) dont la réalisation du programme 1996 s'achèvera au cours du 1er semestre 1997, aux renouvellements des conduites (18,8 MF) et aux raccordements de tiers (3,92 MF).

Les travaux d'aménagement de réseaux dans les opérations d'urbanisme et dans le cadre du DSU ont coûté 1,2 MF, pris en charge par les aménageurs et le budget principal.

La maintenance en informatique, bâtiments et matériel a nécessité 1,6 MF.

Les recettes affectées à l'investissement opérationnel s'élèvent à 49 MF. Elles proviennent en majorité de la récupération de la TVA sur les investissements (39,4 MF). L'Agence de l'eau a versé des aides et subventions à hauteur de 3,8 MF. Les raccordements de tiers ont été financé à hauteur de 4,5 MF.

- Les mouvements financiers -

Les mouvements financiers, dont la prévision de dépenses s'est élevée à 76,8 MF, ont atteint 58,4 MF. Ils comptabilisent, pour l'essentiel, l'amortissement du capital de la dette (49 MF). 17,4 MF ont été réaménagés auprès du même prêteur et n'ont pas nécessité de flux budgétaires ni l'utilisation de la prévision. Ceci permet de les annuler.

Les principales recettes (tableau n° 7) proviennent de transferts de l'exploitation pour 62,152 MF au titre des amortissements et pour 41,844 MF au titre de l'affectation de l'excédent du précédent exercice.

Ce qui représente en terme, l'autofinancement brut constaté s'élève à 103,996 MF, permettant la couverture des dépenses d'investissement à 66 %.

**- Compte administratif 1996 - budget annexe des eaux - recettes d'investissement (en F) - tableau n° 7 -**

Nature	Prévu 1996 (en F)	Réalisé 1996 (en F)	Taux de réalisation (en %)	Annulations 1996 (en F)
<b>investissement opérationnel</b>				
- bâtiments et terrains	456 600,00	19 600,00	4,29 %	437 000,00
- informatique	576 460,76	345 545,00	59,94 %	230 915,76
<b>sous-total maintenance</b>	<b>1 033 060,76</b>	<b>365 145,00</b>	<b>35,35 %</b>	<b>667 915,76</b>
réseaux	24 992 578,94	15 454 491,94	61,84 %	9 538 087,00
raccordements de tiers	7 505 382,11	4 540 542,57	60,50 %	2 964 839,54
renouvellements conduites	7 843 666,52	7 392 632,74	94,25 %	451 033,78
<b>sous-total réseaux</b>	<b>40 341 627,57</b>	<b>27 387 667,25</b>	<b>67,89 %</b>	<b>12 953 960,32</b>
<b>réseaux dans des opérations d'urbanisme</b>	<b>1 566 681,31</b>	<b>1 318 862,27</b>	<b>84,18 %</b>	<b>247 819,04</b>
capacité de stockage	5 472 252,82	2 259 235,71	41,29 %	3 213 017,11
travaux de sécurité	27 977 848,06	17 708 157,89	63,29 %	10 269 690,17
<b>sous-total sécurité de la ressource</b>	<b>33 450 100,88</b>	<b>19 967 393,60</b>	<b>59,69 %</b>	<b>13 482 707,28</b>
<b>total de l'investissement opérationnel</b>	<b>76 391 470,52</b>	<b>49 039 068,12</b>	<b>64,19 %</b>	<b>27 352 402,40</b>
<b>mouvements financiers</b>				
- dotation globale d'équipement	1 049 554,00	1 170 179,00	111,49 %	-120 625,00
- fonds de compensation de la TVA	10 609,00	10 609,00	100,00 %	0,00
- amortissements	62 177 736,00	62 151 978,61	99,96 %	25 757,39
- dette	17 710 604,94	1 454 068,83	NS	16 256 536,11
- créances diverses	4 953 089,43	4 932 000,00	99,57%	21 089,43
. dont usine de secours	4 932 000,00	4 932 000,00	100,00%	0,00
- intégrations	4 101,66	4 101,66	100,00%	0,00
- autofinancement prévisionnel	57 000 000,00	0,00	0,00%	57 000 000,00
- affectation de l'excédent	41 843 888,72	41 843 888,72		
<b>total des mouvements financiers</b>	<b>184 749 583,75</b>	<b>111 566 825,82</b>	<b>60,39%</b>	<b>73 182 757,93</b>
<b>total général des recettes d'investissement</b>	<b>261 141 054,27</b>	<b>160 605 893,94</b>	<b>61,50%</b>	<b>100 535 160,33</b>

**B - Propose** de donner acte de la présentation du compte administratif 1996 du budget annexe des eaux, de constater les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion pour le report à nouveau, le résultat d'exploitation de l'exercice, le fonds de roulement des bilans d'entrée et de sortie ainsi que les crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes et d'arrêter les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus ;

Vu ledit compte administratif 1996 du budget annexe des eaux ;

Oùï l'avis de sa commission finances et programmation ;

**DELIBERE**

**1° - Donne** acte de la présentation du compte administratif 1996 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, le fonds de roulement des bilans d'entrée et de sortie ainsi que 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,