Séance publique du 10 septembre 2001

Délibération n° 2001-0227

commission principale : finances et institutions

objet : **Budget supplémentaire 2001 - Budget annexe de l'assainissement**

service : Délégation générale aux affaires générales - Direction des finances et du contrôle de gestion - Service du budget

Le Conseil,

Vu le rapport du 27 août 2001, par lequel monsieur le président expose ce qui suit :

Le budget supplémentaire 2001 du budget annexe de l'assainissement, soumis à l'approbation du Conseil, a été arrêté à 293 722 531,29 F(44 777 711,24 €), tant en dépenses qu'en recettes, toutes sections confondues. Le budget supplémentaire a pour objet la reprise des résultats de la clôture constatés au compte administratif 2000, l'affectation du résultat d'exploitation au déficit de l'investissement, l'inscription des propositions nouvelles de dépenses et de recettes et ainsi que des reports de crédits 2000 sur 2001.

Le projet envisage d'affecter une partie de l'excédent d'exploitation au déficit d'investissement qui s'élève à 117,482 MF (17,910 M€) compte tenu des reports de dépenses engagées non mandatées (22,230 MF / 3,389 M€) et des recettes restant à recouvrer (0,820 MF/0,125 M€). Le montant global des crédits disponibles s'élève à 17,651 MF (2,691 M€) après affectation du résultat. L'autofinancement prévisionnel pourrait être augmenté de 16 MF (2,439 M€) et consacré à un remboursement anticipé d'emprunt afin d'alléger pour l'avenir les charges de la dette.

Budget supplémentaire 2001 - budget annexe de l'assainissement - équilibre général (en F) - tableau n° 1 -

Nature	Charges	Produits
investissement		
reports	22 229 929,48	820 495,67
propositions nouvelles	- 10 730 910,00	128 160 164,24
investissement opérationnel	- 26 730 910,00	- 26 730 910,00
affectation à l'investissement		138 891 074,24
autofinancement prévisionnel		16 000 000,00
remboursement anticipé de la dette	16 000 000,00	
sous-total de l'investissement	11 499 019,48	128 980 659,91
déficit d'investissement reporté	117 481 640,43	
total de l'investissement	128 980 659,91	128 980 659,91
exploitation		
propositions nouvelles	25 850 797,14	8 200 000,00
financement des besoins nouveaux	8 200 000,00	8 200 000,00
réajustement de la contribution aux eaux pluviales	787 228,27	
dépenses imprévues	863 568,87	
autofinancement prévisionnel	16 000 000,00	
sous-total de l'exploitation	25 850 797,14	8 200 000,00

excédent d'exploitation reporté dont affectation à l'investissement	138 891 074,24	156 541 871,38
total de l'exploitation	164 741 871,38	164 741 871,38
total du budget supplémentaire	293 722 531,29	293 722 531,29

- SECTION D'EXPLOITATION -

La section d'exploitation s'équilibre à 164,742 MF (25,115 M€) compte tenu de l'excédent reporté de l'année 2000. Les principaux mouvements concernent l'affectation d'une partie de cet excédent (138,891 MF / 21,174 M€) à l'investissement. Le disponible restant pourrait permettre l'augmentation de l'autofinancement prévisionnel de 16 MF qui serait porté à 134 MF (20,428 M€). L'inscription de recettes nouvelles (8,2 MF / 1,250 M€) finance les nouveaux besoins de l'exploitation.

En dépenses, comme en recettes, aucun crédit n'a été reporté.

Les propositions nouvelles de recettes (8,2 MF / 1,250 M€) sont destinées à ajuster le produit attendu au titre des branchements de particuliers au réseau (1,6 MF / 0,244 M€), parallèlement à l'augmentation de la dépense en investissement. Le produit de la redevance de raccordement à l'égout est, chaque année, supérieure à l'inscription primitive (1,1 MF / 0,168 M€). Il conviendrait d'anticiper sur la clôture d'exercice le remboursement attendu des assurances à la suite de l'incendie du four de la station d'épuration à Pierre Bénite en décembre dernier, qui pourrait s'élever à 5,5 MF (0,838 M€).

En dépenses, les nouvelles inscriptions affectent principalement le compte budgétaire 61, services extérieurs, pour financer la mise à la décharge des déchets qui ne peuvent plus être traités par la station à Pierre Bénite (5,8 MF / 0,884 M€). Les frais de location d'un nouveau local pour la subdivision de Pierre Bénite pendant les travaux de rénovation de la station s'élèvent à 156 KF (24 k€). En charges exceptionnelles, il convient de prévoir le reversement au budget principal du trop-perçu au titre des eaux pluviales 2000 (0,787 MF HT / 0,120 M€), et celui de 2,2 MF (0,335 M€) aux AGF que la Communauté a perdu.

Pour l'équilibre, le poste des dépenses imprévues pourrait être augmenté de 0,864 MF (0,132 M€).

Budget supplémentaire 2001 - budget annexe de l'assainissement - section d'exploitation - propositions nouvelles (en F) - tableau n° 2 -

Compte budgétaire	Nature	Charges	Produits
61	services extérieurs	5 955 500,00	
62	autres services extérieurs	47 000,00	
67	charges exceptionnelles	2 984 728,27	
	dépenses imprévues	863 568,87	
	autofinancement	16 000 000,00	
70	vente de produits		2 700 000,00
77	produits exceptionnels		5 500 000,00
	total des propositions nouvelles	25 850 797,14	8 200 000,00
	résultat antérieur reporté affectation à l'investissement	138 891 074,24	156 541 871,38
	total de la section d'exploitation	164 741 871,38	164 741 871,38

- SECTION D'INVESTISSEMENT -

La section d'investissement s'équilibre à 128,981 MF (19,663 M€). L'autofinancement étant prévisionnel, il est réalisé au moment du budget supplémentaire de l'exercice par affectation du résultat d'exploitation constaté au compte administratif précédent. Cette année, 138,891 MF (21,174 M€) seraient affectés à l'investissement, pour équilibrer le déficit de 117,482 MF (17,910 M€) et pour financer les reports de dépenses (22,230 MF/ 3,389 M€) alors que les reports de recettes n'atteignent pas 1 MF (0,820 MF / 0,125 M€) - (Cf. tableaux n° 3 et 4).

Les propositions nouvelles contribuent à diminuer de plus 26 MF (3,964 M€) le programme des investissements opérationnels aussi bien en dépenses qu'en recettes afin de mieux faire correspondre les prévisions budgétaires au calendrier de réalisation des travaux.

- L'investissement opérationnel -

Les reports

Le programme général de travaux des réseaux (9,844 MF / 1,50 M€) et du relèvement concentre 11,166 MF (1,702 M€) sur les 14,913 MF (2,273 M€) reportés en réseaux.

2,451 MF (0,37 M€) et 0,932 MF (0,142 M€) sont respectivement nécessaires pour mandater les dépenses engagées en 2000 pour l'exutoire du sud-est et le collecteur nord à Vaulx en Velin.

Les diminutions de crédit proposées affectent la prévision de 3,5 MF (0,534 M€) destinée à la construction de locaux pour la subdivision actuellement installée à la Duchère. A la suite des appels d'offres infructueux, les travaux devront être reportés à 2002.

Pour les stations d'épuration à Neuville sur Saône, Jonage et la Feysine à Villeurbanne, les inscriptions prévues peuvent être diminuées de 0,8 MF (0,122 M€) pour ajuster les réalisations des études préalable au lancement des opérations de travaux pour les années 2002 et suivantes.

L'importante diminution des prévisions de - 26,5 MF(- 4 M€) est due à l'opération collecteur nord à Vaulx en Velin où l'exécution des travaux est interrompue depuis novembre 2000 aussi bien pour le collecteur que pour la station de relèvement de Croix-Luizet. Le redémarrage des travaux est soumis à l'avis favorable du conseil départemental d'hygiène et à l'obtention d'un nouvel arrêté qui ne devraient pas intervenir avant début octobre 2001.

En travaux pour compte de tiers, une augmentation de 4 MF (0,610 M€) est demandée au Conseil pour satisfaire les demandes des usagers, compte tenu de l'activité de la construction ; les recettes nouvelles correspondantes sont proposées en exploitation.

Des diminutions de recettes équivalentes à celles des dépenses sont proposées au Conseil afin d'ajuster les inscriptions des produits de l'agence de l'eau aux réalisations des équipements. Les principales réductions touchent l'opération collecteur nord (- 22 MF ; - 3,354 M€), les réseaux à Mions et à Décines Charpieu (- 2 MF ; 0,305 M€) et la station de la Feysine à Villeurbanne (- 0,5 MF ; 0,076 M€).

- Les mouvements financiers -

Pour l'équilibre général du budget, les propositions nouvelles concernent les financements d'origine interne, c'est à dire les mouvements financiers de section à section. Une partie du résultat d'exploitation (138,891 MF ; 21,174 M€) serait consacrée à combler le déficit d'investissement et l'autofinancement prévisionnel serait augmenté de 16 MF et ainsi porté à 134 MF. Un remboursement anticipé d'un emprunt à hauteur de 16 MF pourra être réalisé et dégage la charge de la dette future.

Budget supplémentaire 2001 - budget annexe de l'assainissement dépenses d'investissement (en F) - tableau n° 3 -

Nature	Reports	Propositions nouvelles	Total budget supplémentaire
investissement opérationnel			
maintenance	3 425 155,05	- 3 500 000,00	- 74 844,95
informatique	386 063,28		386 063,28
matériel	2 225 316,49		2 225 316,49

bâtiments	19 460,06		19 460,06
site Duchère	794 315,22	- 3 500 000,00	- 2 705 684,78
stations	1 842 086,17	- 800 000,00	1 042 086,17
stations diverses	23 810,50		23 810,50
station à Jonage		- 200 000,00	- 200 000,00
station la Feyssine à Villeurbanne	1 758 175,67	- 200 000,00	1 558 175,67
station à Neuville sur Saône	60 100,00	- 400 000,00	- 339 900,00
réseaux	14 913 391,33	- 26 430 910,00	- 11 517 518,67
programme de travaux	9 843 636,52	69 090,00	9 912 726,52
relèvement des monts d'or	1 322 250,00		1 322 250,00
émissaire du plateau sud est	24 980,98		24 980,98
exutoire du sud est	2 450 657,24		2 450 657,24
restructuration des réseaux du sud est	83 432,50		83 432,50
collecteur nord à Vaulx-en-Velin	931 855,44	- 26 500 000,00	- 25 568 144,56
collecteur de l'Yzeron	103 049,53		103 049,53
tramway (réseaux sous viaires)	153 529,12		153 529,12
branchements	1 580 375,38	4 000 000,00	5 580 375,38
travaux sur opérations d'urbanisme	468 921,55	0,00	468 921,55
sous-total investissement opérationnel	22 229 929,48	- 26 730 910,00	- 4 500 980,52
mouvements financiers			
remboursement du capital		16 000 000,00	16 000 000,00
sous-total mouvements financiers	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00
total général des dépenses d'investissement	22 229 929,48	- 10 730 910,00	11 499 019,48
déficit d'investissement reporté			117 481 640,43
total général des dépenses			128 980 659,91

Budget supplémentaire 2001 - budget annexe de l'assainissement - recettes d'investissement (en F) - tableau n° 4 -

Nature	Reports	Propositions nouvelles	Total budget supplémentaire
investissement opérationnel			
stations		- 500 000,00	- 500 000,00
station la Feyssine à Villeurbanne		- 500 000,00	- 500 000,00
réseaux	820 495,67	- 26 230 910,00	- 23 410 414,33
programme général de travaux		-230 910,00	- 230 910,00
restructuration Saint-Priest		- 2 000 000,00	
collecteur nord à Vaulx en Velin		- 22 000 000,00	- 22 000 000,00
Mions - quartier des Brosses		-500 000,00	-500 000,00
Décines Charpieu - chemin de halage		- 1 500 000,00	- 1 500 000,00
tramway (réseaux sous viaires)	351 574,12		351 574,12
travaux sur opérations d'urbanisme	468 921,55		468 921,55
sous-total de l'investissement opérationnel	820 495,67	- 26 730 910,00	- 25 910 414,33

mouvements financiers affectation à l'investissement autofinancement prévisionnel		138 891 074,24 16 000 000,00	138 891 074,24 16 000 000,00
sous-total des mouvements financiers	0,00	154 891 074,24	154 891 074,24
sous-total des mouvements réels	820 495,67	- 26 730 910,00	- 25 910 414,33
total général des recettes d'investissement	820 495,67	128 160 164,24	128 980 659,91

Vu ledit dossier ;

Ouï l'avis de sa commission finances et institutions ;

DELIBERE

1° - Décide de l'affectation à la section d'investissement de 138 891 074,24 F (21 173 807,77 €) issus du résultat d'exploitation à la clôture 2000.

2° - Approuve le budget supplémentaire pour l'année 2001 du budget annexe de l'assainissement arrêté en dépenses et en recettes à 293 722 531,29 F (44 777 711,24 €).

3° - Précise qu'à l'égard du comptable, cette approbation porte sur le montant des inscriptions à l'échelon du compte à deux chiffres en investissement et en exploitation, à l'exception des comptes 60, 61, 62 et 709 qui forment ensemble un seul et même chapitre. Les degrés complémentaires de précision (articles et opérations) sont toujours soumis au Conseil en tant qu'autorité délibérante mais ne sont pas exécutoires pour madame le trésorier principal de la communauté urbaine de Lyon.

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