
N° 96-0662 - Finances et programmation - Compte administratif 1995 - Budget annexe des eaux - Direction des finances et du contrôle de gestion - Service du budget -

Le Conseil,

Vu le rapport du 23 avril 1996, par lequel monsieur le président :

A. Expose ce qui suit :

Le compte administratif 1995 du budget annexe des eaux que je soumetts à votre approbation a été arrêté le 31 décembre 1995 en investissement et le 19 janvier 1996 en exploitation, au titre de la journée complémentaire. Pour l'une et l'autre des sections, les engagements ont été arrêtés le 31 décembre 1995.

Les résultats de l'exercice sont deux excédents, l'un de 47,3 MF pour l'exploitation, l'autre de 21 MF environ pour l'investissement. Ceci s'explique par l'affectation à l'investissement de 74 463 832,60 F, dont 11 415 349,33 F ont été destinés à solder le débit du compte 119 du bilan qui n'apparaît pas dans nos écritures mais dans celles tenues par le comptable.

Après reprise du résultat antérieur, cet exercice se termine par un excédent d'exploitation de 55,311 MF et un déficit d'investissement de 41,251 MF réduit de 21 MF par rapport à celui de 1994.

Compte administratif 1995 - budget annexe des eaux - résultat de clôture 1995 (en francs) - tableau n° 1 -

Objet	Investissement	Exploitation	Total
recettes	147 614 919,77	161 540 245,40	309 155 165,17
- affectées à l'investissement, en réserves	63 048 483,27		63 048 483,27
- affectées au solde débiteur du compte 119	11 415 349,33		11 415 349,33
dépenses	201 017 671,67	114 191 443,89	315 209 115,56
résultat de l'exercice 1995	21 061 080,70	47 348 801,51	68 409 882,21
résultat antérieur reporté	62 312 218,61	82 426 318,91	20 114 100,30
- affecté à l'investissement, en réserves		- 63 048 483,27	- 63 048 483,27
- affecté au solde débiteur du compte 119 et à déduire du résultat d'exploitation		- 11 415 349,33	- 11 415 349,33
résultat de clôture 1995	- 41 251 137,91	55 311 287,82	14 060 149,91

A la fin de l'exercice 1995, en investissement, les recettes restant à recouvrer s'élèvent à 50 766 203,61 F, les dépenses engagées restant à mandater à 51 358 954,42 F.

Au cours de l'exercice 1995, ce sont 1 775 mandats et 1 149 titres qui ont été émis sur ce budget. La prévision initiale a été mouvementée par 116 décisions modificatives et 77 virements qui vous ont été soumis au fur et à mesure.

Les montants présentés le sont pour leur valeur toutes taxes comprises. Les travaux d'investissement sont soumis à TVA qui est remboursée, ce qui nécessite l'inscription d'opérations d'ordre en dépenses et en recettes qui gonflent artificiellement les masses.

SECTION D'EXPLOITATION

L'exercice se clôt par un excédent de 47,349 MF, tout à fait comparable à celui de 1994 (47,321 MF). Hors sûreté budgétaire et autofinancement, les taux de réalisation des charges sont presque identiques en 1995 (95,46 %) et en 1994 (95,27 %). Le taux de réalisation des produits, très satisfaisant néanmoins, est inférieur cette année (100,01 %) à celui de l'an passé (101,96 %).

Compte administratif 1995 - budget annexe des eaux - résultats d'exploitation 1995 (en francs) - tableau n° 2 -

Objet	Charges	Produits	Résultat
budget primitif 1995	160 406 349,00	160 406 349,00	
prévu 1995	169 489 714,23	161 527 227,92	
réalisé 1995	114 191 443,89	161 540 245,40	
taux de réalisation 1995	67,37 %	100,01 %	
résultat de l'exercice 1995			47 348 801,51
annulations 1995	55 298 270,34	- 13 017,48	
résultat de clôture 1995			55 311 287,82

Compte administratif 1995 - budget annexe des eaux - compte d'exploitation (en francs) - tableau n° 3 -

Libellés	Prévu 1995	Réalisé 1995	Taux de réalisation (%)	Annulations
I - Produits d'exploitation	68 613 750,00	68 710 263,82	100,14	- 96 513,82
- redevance des fermiers	64 721 750,00	64 721 750,00	100,00	0,00
- redevance Voies navigables de France	1 200 000,00	1 264 297,01	105,36	- 64 297,01
- honoraires	92 000,00	883,85	0,96	91 116,15
- remboursement des charges de personnel	2 600 000,00	2 723 332,96	104,74	- 123 332,96
II - Charges d'exploitation	79 633 584,65	76 212 216,19	95,70	3 421 368,46
- achats et fournitures	161 453,00	107 254,46	66,43	54 198,54
- entretien, assurances, locations	1 755 575,00	1 378 373,89	78,51	377 201,11
- travaux et services extérieurs	2 100 700,00	1 294 140,90	61,61	806 559,10
- impôts et taxes	3 555 757,00	3 357 168,72	94,42	198 588,28
- charges de personnel	9 100 657,65	8 095 448,93	88,95	1 005 208,72
- participations et contributions	1 410 000,00	609 971,43	43,26	800 028,57
- dotation aux amortissements	61 549 442,00	61 369 857,86	99,71	179 584,14
résultat d'exploitation (I-II)		- 7 501 952,37		
III - Produits financiers	81 196 690,00	81 261 069,65	100,08	- 64 379,65
- remboursement de la dette	75 981 384,00	76 044 584,22	100,08	- 63 200,22
- remboursement usine de secours	5 204 493,00	5 204 493,00	100,00	0,00
- autres produits financiers	10 813,00	11 992,43	110,91	- 1 179,43
IV - Charges financières	34 748 472,00	32 822 261,22	94,46	1 926 210,78
- intérêts de la dette à long terme	34 015 168,00	32 477 261,22	95,48	1 537 906,78
- intérêts courus non échus	733 304,00	345 000,00	47,05	388 304,00
résultat financier (III-IV)		48 438 808,43		
V - Produits exceptionnels dont reprise sur résultat	11 716 787,92	11 568 911,93	98,74	147 875,99
	8 868 060,92	8 616 654,04	97,17	251 406,88
VI - Charges exceptionnelles dont subventions accordées	5 238 206,27	5 156 966,48	98,45	81 239,79
	133 996,27	130 175,80	97,15	3 820,47
résultat exceptionnel (V-VI)		6 411 945,45		
sous-total des charges avant avant sûreté et autofinancement (II + IV + VI)	119 620 262,92	114 191 443,89	95,46	5 428 819,03
VII - Sûreté budgétaire	399 299,39		0,00	399 299,39
VIII - Autofinancement	49 470 151,92		0,00	49 470 151,92
total général des produits (I + III + V)	161 527 227,92	161 540 245,40	100,01	- 13 017,48
total général des charges	169 489 714,23	114 191 443,89	67,37	55 298 270,34

(II + IV + VI + VII + VIII)				
résultat de l'exercice 1995		47 348 801,51		

Les résultats s'analysent en résultats d'exploitation, financier et exceptionnel, soldes intermédiaires de gestion.

Le résultat d'exploitation est déficitaire, cette année, de 7,502 MF, en raison du poids de la dotation aux amortissements. En effet, ont commencé à être amortis les travaux de sécurité dans la zone de captage, le renouvellement des conduites en fonte grise et les réseaux et bâtiments intégrés au cours de l'année. L'amortissement de l'indemnité capitalisée payée en 1994 pour le réaménagement de la dette est compté en année pleine et représente 3,5 MF (2,5 MF l'an passé).

Le résultat financier est excédentaire de 48,439 MF alors qu'il n'était que de 38,030 MF en 1994. La dette des eaux constatée au 1er janvier 1987 est remboursée par les fermiers. Le taux de couverture de notre dette par les remboursements est proche de 99 %.

Compte administratif 1995 - budget annexe des eaux - évolution des charges de la dette (en MF) - tableau n° 4 -

Objet	1990	1991	1992	1993	1994	1995	Variation 1995-1994 (en %)
Amortissement du capital	33,218	37,363	48,074	38,587	42,571	49,121	15,39
- auprès des banques	29,394	31,587	36,915	32,904	37,033	43,640	17,84
- auprès de l'Agence de l'eau	3,824	5,776	11,159	5,683	5,538	5,481	- 1,03
Intérêts de la dette long terme	65,429	63,198	53,090	56,130	57,891	33,207	- 42,64
Annuité de la dette long terme	98,647	100,561	101,163	94,717	100,462	82,328	- 18,05
Remboursement par les fermiers	98,338	100,276	99,726	97,157	96,695	81,251	- 15,97
Ratio du remboursement-annuité (en %)	99,69	99,72	98,58	102,58	96,25	98,69	2,54

Le résultat exceptionnel de 6,412 MF bénéficie de la reprise d'amortissements des subventions reçues en investissement.

Les versements qui sont effectués par les fermiers évoluent contractuellement selon les modalités de l'affermage. A ce jour, ces versements représentent plus de 90 % des produits réels de ce budget. La redevance évolue en fonction de l'application d'un coefficient de révision, proche de l'inflation. Le remboursement de la dette va en diminuant, ce qui explique que, globalement, les versements des fermiers aient diminué de 8,6 % par rapport à 1994.

Compte administratif 1995 - budget annexe des eaux - évolution des redevances des fermiers (en MF) - tableau n° 5 -

Objet	1990	1991	1992	1993	1994	1995
Remboursement de la dette (1er élément de la redevance)	98,338	100,276	99,726	97,157	96,695	81,251
Redevance des fermiers (2° élément de la redevance)	55,900	57,400	59,700	61,680	63,034	64,722
sous-total versements fermiers	154,238	157,676	159,426	158,837	159,729	145,973
Evolution (en %)		+ 2,23	+ 1,11	- 0,37	+ 0,56	- 8,61
Ratio versements fermiers- recettes réelles d'exploitation (en %)	93,93	87,84	86,57	87,23	93,58	90,36
Evolution du ratio (en %)		- 6,49	- 1,44	+ 0,76	+ 7,29	- 3,44

SECTION D'INVESTISSEMENT

L'excédent de l'exercice 1995 de 21,061 MF permet de réduire le déficit de clôture à 41,251 MF. Les recettes budgétaires d'investissement pour 1995 s'élèvent à 210,663 MF. Elles ont été mieux réalisées qu'en 1994 (60,28 %). Les dépenses d'investissement (201,018 MF) ont eu un taux de réalisation inférieur à celui de 1994. Le résultat est favorable pour cet exercice 1995.

Compte administratif 1995 - budget annexe des eaux - résultat de l'investissement - (en francs) - tableau n° 6 -

Nature	Dépenses			Recettes		
	1994	1995	Variation 95/94 (%)	1994	1995	Variation 95/94 (%)
budget primitif	140 469 159,00	165 179 968,00	17,59	140 469 159,00	165 179 968,00	17,59
prévision	290 793 186,75	260 055 610,48	- 10,57	307 688 123,59	310 952 479,76	1,06
réalisation	230 903 871,87	201 017 671,67	- 12,94	185 486 590,10	210 663 403,04	13,57
taux de réalisation (%)	79,40	77,30	- 2,65	60,28	67,75	12,38
affectation au solde débiteur du compte 119					11 415 349,33	
résultat d'exercice	45 417 281,77				21 061 080,70	
résultat reporté	16 894 936,84	62 312 218,61				
résultat de clôture reports	62 312 218,61	41 251 137,91				
annulations	49 766 254,63	51 358 954,42	3,20	37 614 640,64	50 766 203,61	34,96
	10 123 060,25	7 678 984,39	- 24,14	84 586 892,85	49 522 873,11	- 41,45

Analyse des dépenses

121,308 MF sont mandatés sur les opérations, sur les 201,018 MF dépensés au total, soit 60,34 % des crédits réalisés. Les principales actions qui sont financées concernent :

1 - la sécurité des ressources et l'augmentation des capacités de stockage :

La surveillance par télégestion du réseau, la protection des champs captants de Crépieux Charmy, le déplacement du captage de Saint Priest sont les principales affectations du dossier de sécurité des ressources, qui a mobilisé 34,669 MF cette année. Le déplacement du captage de Saint Priest doit faire l'objet d'une participation de l'Etat de 11 MF à recevoir en 1996. L'augmentation des capacités de stockage a mobilisé 8,911 MF, soit 69 % de la prévision. Les crédits relatifs aux réservoirs de Sainte Foy lès Lyon sont reportés en 1996.

2 - l'extension et la pérennité du réseau :

Au total, ce sont 67 MF qui ont été affectés pour l'extension du réseau et sa pérennité :

- par secteurs affermés (43,217 MF),
- pour le renouvellement des conduites en fonte (14,169 MF),
- pour des opérations individualisées (1,889 MF) dont la liaison est-nord (0,340 MF) et le raccordement du réseau de Genay (0,430 MF),
- dans le cadre d'opérations d'urbanisme et de développement social urbain (1,884 MF),
- pour des travaux à la demande de tiers (5,936 MF).

3 - la maintenance et les acquisitions (10,632 MF) :

L'acquisition de bureaux et de places de stationnement dans le CLIP a représenté une dépense de 8,8 MF. Il s'agit de la part supportée par le budget des eaux, le reste de l'acquisition étant pris en charge par le budget de l'assainissement.

Les autres mouvements financiers concernent principalement :

- les intégrations patrimoniales de réseaux et des travaux effectués pour le remplacement de l'usine de Vassieux détruite en raison de la construction du tronçon nord du périphérique,
- l'amortissement du capital de la dette (49,121 MF). Le remboursement par les fermiers apparaît en exploitation.

Analyse des recettes

- *le financement de l'investissement :*

Les recettes affectées aux opérations (57,204 MF) ont été recouvrées auprès de l'Agence de l'eau et des tiers, pour les branchements, sous forme soit de subventions, soit d'avances. La charge nette des opérations est ramenée à 64,104 MF.

Les autres recettes proviennent :

- de l'Etat (dotation globale d'équipement) pour 2,5 MF.
- des amortissements dont la recette nette s'élève à 52,753 MF.
- d'une partie du résultat d'exploitation affecté, soit 63,043 MF, effectuée au budget supplémentaire de l'exercice. L'an dernier, c'étaient 27,767 MF qui avaient été affectés.

Par ailleurs, 11,415 MF ont été destinés à la régularisation d'écritures du bilan hors budget. Ceci permet, compte tenu des résultats de cet exercice, de réduire le déficit de clôture de l'investissement à 41,251 MF (il était de 62,312 MF en 1994).

Compte administratif 1995 - budget annexe des eaux - dépenses d'investissement (en francs) - tableau n° 7 -

Objet	Prévu 1995	Réalisé 1995	Taux de réalisation (%)	Reports	Annulations
maintenance	10 900 688,93	10 632 096,17	97,54	238 076,11	30 516,65
travaux de sécurité	65 125 468,86	34 669 273,14	53,23	26 411 445,72	4 044 750,00
réseaux par secteur	57 543 517,04	43 217 070,00	75,10	12 929 546,94	1 396 900,10
renouvellement des conduites	21 004 688,38	14 169 555,87	67,46	6 692 390,51	142 742,00
augmentation du stockage	12 911 493,36	8 911 144,54	69,02	2 909 284,82	1 091 064,00
dossiers individualisés	2 582 424,53	1 888 975,71	73,15	645 711,30	47 737,52
travaux pour tiers	6 821 376,93	5 935 742,63	87,02	797 144,78	88 489,52
travaux sur réseaux d'urbanisme	2 621 311,49	1 884 017,70	71,87	735 354,24	1 939,55
total des opérations	179 510 969,52	121 307 875,76	67,58	51 358 954,42	6 844 139,34
intégrations	21 241 966,54	21 241 966,54	100,00	0,00	0,00
dette	49 121 003,00	49 121 001,24	100,00	0,00	1,76
intérêts courus non échus	740 068,00	730 174,09	98,66	0,00	9 893,91
amortissements	8 868 060,92	8 616 654,04	97,17	0,00	251 406,88
sûreté budgétaire	573 542,50	0,00	0,00	0,00	573 542,50
total des autres mouvements	80 544 640,96	79 709 795,91	98,96	0,00	834 845,05
total général des dépenses	260 055 610,48	201 017 671,67	77,30	51 358 954,42	7 678 984,39

Compte administratif 1995 - budget annexe des eaux - recettes d'investissement (en francs) - tableau n° 8 -

Objet	Prévu 1995	Réalisé 1995	Taux de réalisation (%)	Reports	Annulations
travaux de sécurité	45 535 292,75	17 739 163,41	38,96	27 796 129,34	0,00
réseaux par secteur	25 009 926,55	15 777 592,80	63,09	9 124 300,29	108 033,46
renouvellement des conduites	7 865 726,29	4 171 745,07	53,04	3 693 981,22	0,00
augmentation du stockage	7 971 171,77	4 548 670,95	57,06	3 422 500,82	0,00
dossiers individualisés	10 224 639,01	6 841 229,43	66,91	2 398 348,66	985 060,92
travaux pour tiers	6 268 261,86	5 635 495,93	89,91	1 630 798,26	- 998 032,33
travaux sur réseaux d'urbanisme	3 752 113,80	2 489 826,78	66,36	1 262 287,02	0,00
total des opérations	106 627 132,03	57 203 724,37	53,65	49 328 345,61	95 062,05
intégrations	21 241 966,54	21 241 966,54	100,00	0,00	0,00
dette (usine de secours)	4 932 000,00	4 932 000,00	100,00	0,00	0,00
intérêts courus non échus	733 304,00	345 000,00	47,05	388 304,00	0,00
dotation globale d'équipement	3 350 000,00	2 522 371,00	75,29	1 049 554,00	- 221 925,00
amortissements	61 549 442,00	61 369 857,86	99,71	0,00	179 584,14
affectation à l'investissement	63 048 483,27	63 048 483,27	100,00	0,00	0,00
autofinancement	49 470 151,92	0,00	0,00		49 470 151,92
total des autres mouvements	204 325 347,73	153 459 678,67	75,11	1 437 858,00	49 427 811,06
total général des recettes	310 952 479,76	210 663 403,04	67,75	50 766 203,61	49 522 873,11

B - Propose de donner acte de la présentation du compte administratif 1995 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 et le fonds de roulement des bilans d'entrée et de sortie ainsi que les crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes, de reconnaître la sincérité des restes à réaliser et d'arrêter les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus ;

Vu le présent dossier ;

Oùï l'avis de sa commission finances et programmation ;

DELIBERE

1° - Donne acte de la présentation du compte administratif 1995 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 le fonds de roulement des bilans d'entrée et de sortie ainsi que les crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

3° - Reconnaît la sincérité des restes à réaliser.

4° - Arrête les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.

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