

Le Conseil,

Vu le rapport du 3 juin 1998, par lequel monsieur le président :

A - Expose ce qui suit :

Le compte administratif 1997 du budget annexe de l'assainissement que je sou mets à votre approbation, totalise 863,6 MF de dépenses et 912,3 MF de recettes.

Ainsi, l'exercice se termine par un excédent global de 48,702 MF dont 78,168 MF en exploitation et un déficit d'investissement de 29,465 MF. A la clôture, le résultat global, après intégration des résultats antérieurs, est excédentaire de 39,706 MF.

Compte administratif 1997 - budget annexe de l'assainissement - résultats à la clôture 1997 (en KF) - tableau n° 1

Libellés	Investissement	Exploitation	Total
recettes hors affectation à l'investissement	292 389,326	554 585,979	912 303,241
affectation à l'investissement	65 327,936		
dépenses	387 182,500	476 417,915	863 600,415
résultats de l'exercice 1997	- 29 465,239	78 168,064	48 702,825
résultat antérieur reporté	- 65 327,936	121 659,340	56 331,404
affectation à l'investissement		- 65 327,936	- 65 327,936
solde après affectation		56 331,404	- 8 995,992
résultats à la clôture 1997	- 94 793,175	134 499,468	39 706,293

Les restes à réaliser de l'exercice 1997, dépenses engagées non mandatées, titres de recettes à émettre, donnent lieu à reports sur l'exercice 1998. Les crédits prévus et non employés sont annulés et dégagent un montant global de crédits disponibles s'élevant à 27,348 MF. Leur affectation vous sera proposée lors du budget supplémentaire.

- Section d'exploitation

La prévision initiale de 541,392 MF a été portée en charges à 614,271 MF et en produits à 557,939 MF. Le taux de réalisation des produits se situe à 99,40 %, celui des charges avant autofinancement à 92,7 %. L'excédent élevé de cet exercice (78,2 MF) est cependant inférieur à l'autofinancement prévisionnel estimé à 99,356 MF. Cumulé avec le résultat antérieur, l'excédent de clôture d'exploitation s'élève à 134,499 MF, son affectation vous sera proposée, dans le cadre du budget supplémentaire, pour l'équilibre de la section d'investissement et le financement de nouvelles dépenses éventuelles.

Le compte d'exploitation du budget (tableau n° 2) fait ressortir un résultat d'exploitation de 125,062 MF, un résultat financier négatif de 65,825 MF et un résultat exceptionnel de 15,813 MF.

Compte administratif 1997 - budget annexe de l'assainissement - compte d'exploitation (en KF) - tableau n° 2

Libellé	Prévu en 1997	Réalisé en 1997	Taux de réalisation (en %)	Reports 1997/1998
I - PRODUITS D'EXPLOITATION	522 352,017	527 021,657	100,89	3 098,395
branchements	10 650,000	8 317,893	78,10	
redevance de raccordement à l'égout	15 000,000	15 550,817	103,67	
redevance d'assainissement	326 500,000	315 875,130	96,75	
contribution aux eaux pluviales	115 005,017	109 363,064	95,09	
produits annexes	15 750,000	16 648,814	105,71	
primes d'épuration (Agence de l'eau)	26 000,000	52 260,222	ns	
redevance Voies navigables de France	5 990,000	3 544,613	59,18	1 200,000
remboursement charges de personnel	7 457,000	5 461,105	73,23	1 898,395
II - CHARGES D'EXPLOITATION	429 357,164	402 102,740	93,65	970,182
achats et fournitures	20 956,500	17 474,261	83,38	48,020
entretien, assurances, locations	112 650,031	101 614,796	90,20	753,566
autres services extérieurs	8 166,000	5 494,689	67,29	165,758
impôts et taxes assimilées	8 115,915	7 591,149	93,53	
personnel	129 682,173	120 563,291	92,97	2,838
participations (dont à charges de structure)	5 025,698	4 987,256	99,24	
dotations aux amortissements	144 760,847	144 377,298	99,74	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		124 918,917		
III - PRODUITS FINANCIERS	234,919	662,857	ns	
IV - CHARGES FINANCIERES	75 991,813	66 487,593	87,49	
intérêts(dettes à long et moyen termes)	59 764,586	55 182,094	92,33	
ligne de trésorerie	3 600,000	1 073,774	29,83	
autres dettes	193,816	193,816	100,00	
intérêts courus	12 433,411	10 037,910	80,73	
RESULTAT FINANCIER (III-IV)		- 65 824,736		
V - PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 684,069	23 640,813	82,42	
dont reprise sur résultat	15 724,500	13 430,045	85,41	
VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 360,795	7 827,581	93,62	93,185
dont versements pluviales	5 372,172	5 372,172	100,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V+VI-VI)		15 813,232		
VII - TRANSFERT DE CHARGES (PRODUIT)	6 668,141	3 260,651	48,90	
sous/total des charges réelles hors amortissement	356 515,513	322 002,707	90,32	
sous/total des charges avant sûreté et auto-financement (II+IV+VI)	513 709,771	476 417,915	92,74	1 063,367
SURETE BUDGETAIRE (VIII)	1 205,181			
AUTOFINANCEMENT (IX)	99 355,597			
total des produits réels hors reprise /résultat	535 546,505	537 895,283	100,44	
TOTAL GENERAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	557 939,146	554 585,979	99,40	3 098,395

TOTAL GENERAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX))	614 270,549	476 417,915		1 063,367
RESULTAT DE L'EXERCICE 1997		78 168,064		

1- Résultat d'exploitation

1-1 Les produits

Réalisés à 100,89 % de la prévision, les produits d'exploitation représentent 98 % des produits réels et couvrent à 131 % les charges d'exploitation, ce qui permet de dégager un résultat d'exploitation de 124,919 MF. Ces produits ont augmenté de 2,88 % par rapport à l'an dernier (512,262 MF) en raison, principalement, de la progression de plus de 93 % des primes d'épuration reçues de l'Agence de l'eau (5,23 MF). Celle-ci a modifié ses modalités de versement et a introduit le versement d'un acompte sur les primes au titre de l'année en cours.

Les autres produits de ce budget accusent un ralentissement. La redevance d'assainissement, avec 315,875 MF, est en diminution de 2,77 % (8,76 MF) par rapport à 1996. Cela tient essentiellement au fait que le nombre de jours de consommation facturé a été de 359 jours au lieu de 365. La redevance pour raccordement à l'égout assure 15,551 MF, son produit est lié directement au nombre d'autorisations d'urbanisme délivrées.

La contribution du budget principal au titre des eaux pluviales, calculée en fonction des dépenses d'exploitation du réseau et des stations unitaires qui traitent les eaux usées et pluviales, a été réalisée à hauteur de 109,363 MF (pour 115,005 MF prévus) afin de limiter sur 1998 l'effet d'un réajustement.

1-2 Les charges

Les charges d'exploitation (402,102 MF) qui comportent les dotations et provisions, ont augmenté de près de 10 % par rapport à 1996 en raison, exclusivement, du poids des amortissements techniques des investissements déjà mis en service. Par ailleurs, la prudence a fait constituer une provision de 20 MF pour faire face aux éventuels aléas liés à la réalisation d'importants projets. Ces dotations, charges d'exploitation, contribuent à l'autofinancement des investissements.

Les autres dépenses ont été encadrées dans leur évolution : celles d'entretien et fournitures (101,615 MF) ont diminué de plus de 4 %, celles de personnel ont suivi une progression attendue de 3,21 %, pour un effectif stable qui, au 31 décembre 1997 était de 569 agents.

2 - Résultat financier

Il indique le poids des frais financiers sur l'exploitation par son solde négatif de 65,825 MF.

L'encours de la dette à long terme s'élève à 958,11 MF au 31 décembre 1997, dont 63 % à taux fixe et 37 % à taux flottant. L'Agence de l'eau a accordé 12,04 MF d'avances remboursables nouvelles. Compte tenu de ces avances, l'encours de la dette n'a augmenté que de 18 MF fin 1997 par rapport à la fin de 1996.

Le capital amorti en 1997 au titre des annuités de la dette à long terme s'est élevé à 68,75 MF. 13,3 MF ont été remboursés par anticipation sans refinancement. Le montant de l'amortissement "définitif" porté par la Communauté urbaine s'élève donc à 82,05 MF

Dans le cadre de la gestion active, les réaménagements ont porté sur 199 MF. Ils ont consisté essentiellement à réduire les marges sur taux d'intérêt de 95,6 MF d'emprunt, mais aussi à transformer en taux flottant une dette à taux fixe élevé pour 90 MF d'emprunt. Il s'agit du remboursement par anticipation au moyen d'un nouvel emprunt plus intéressant, de l'avance consentie par les titulaires du METP établie dans le cadre de la rénovation de la station d'épuration à Saint Fons.

3 - Résultat exceptionnel (15,813 MF)

Il traduit essentiellement l'effet de la reprise de l'amortissement des subventions d'investissement reçues de l'agence de l'Eau.

- Section d'investissement

L'exercice 1997 s'arrête en déficit de 29,465 MF. Après reprise du résultat antérieur, la clôture fait ressortir un résultat négatif de 94,793 MF. Les taux de réalisation en dépenses (84,3 %) et en recettes (68,2 %), se situent dans la moyenne des exercices précédents.

1 - Dépenses d'investissement (tableau n° 3)

Les dépenses réalisées à 84,35 % de la prévision s'élèvent à 387,183 MF. Elles se répartissent entre l'opérationnel pour 184,963 MF (soit 47,77 % du total) et les mouvements financiers pour 202,220 MF (52,23 % des dépenses totales)

Compte administratif 1997 - budget annexe de l'assainissement - dépenses d'investissement (en KF) - tableau n° 3

Nature	Prévu en 1997	Réalisé en 1997	Taux de réalisation (en %)	Reports 1997/1998
INVESTISSEMENT OPERATIONNEL				
maintenance	20 243,081	16 011,309	79,10	2 721,736
informatique	3 437,386	2 739,681	79,70	353,804
matériel et véhicules	6 915,668	4 943,042	71,48	1 360,272
bâtiments	9 890,027	8 328,586	84,21	1 007,659
STATIONS	31 157,830	19 020,462	61,05	10 397,782
stations d'épuration	8 389,065	4 313,654	51,42	3 505,299
station à Pierre Bénite	22 768,765	14 706,808	64,59	6 892,482
RESEAUX	138 602,486	105 195,247	75,90	27 398,841
programme général de travaux	75 161,316	47 874,048	63,70	21 867,117
stations de relèvement	9 632,805	6 702,890	69,58	2 929,915
collecteur Lacouture à Bron	4 749,966	3 655,035	76,95	796,020
émissaire du plateau sud est	45 140,600	44 367,967	98,29	772,633
exutoire du sud est	1 120,000	120,000	10,71	1 000,000
collecteur quartier nord à Vaulx en velin	750,000	550,558	73,41	33,156
collecteur du Point du Jour (Lyon 5°)	2 047,799	1 924,749	93,99	
TRAVAUX POUR TIERS	30 245,685	25 716,129	85,02	4 467,205
EAUX PLUVIALES	19 307,867	14 744,054	76,36	1 972,275
galeries	7 500,000	7 498,629	99,98	
bassins	11 807,867	7 245,425	61,36	1 972,275
TRAVAUX SUR OPERATIONS	7 248,324	4 275,725	58,99	2 630,873
dont Porte des Alpes à Saint Priest (bassins)	2 893,839	2 486,392	85,92	117,082
A - TOTAL DE L'INVESTISSEMENT OPERATIONNEL	246 805,272	184 962,926	74,94	49 588,712

Mouvements financiers				
DETTE	187 914,429	185 528,879	98,73	
remboursement du capital auprès des établissements financiers	73 489,171	71 509,700	97,31	
remboursement du capital de l'agence et de l'avance du département	10 892,683	10 532,600	96,69	
remboursement de l'avance du METP	90 010,118	90 010,118	100,00	
intérêts courus	13 522,457	13 476,461	99,66	
AMORTISSEMENTS DES SUBVENTIONS	15 724,500	13 430,045	85,41	
amortissement indemnité réaménagement	6 668,141	3 260,651	48,90	
sûreté budgétaire	1 893,811		0,00	
B -TOTAL DES MOUVEMENTS FINANCIERS	212 200,881	202 219,575	95,30	
TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT A+B	459 006,153	387 182,500	84,35	49 588,712

1-1 Les dépenses opérationnelles

Le patrimoine géré et maintenu est actuellement de 2 500 kilomètres d'égouts dont 1 900 kilomètres de réseau unitaire, ponctué de stations de relèvement, en raison de la topographie. Le traitement se fait dans neuf stations d'épuration d'une capacité totale de 1,3 million équivalent habitant.

Pour les stations, 19 MF ont été dépensés, essentiellement à Pierre Bénite. En effet 14,7 MF ont été consacrés à l'installation d'un dépoussiéreur (13,1 MF) et aux études et travaux préparatoires pour sa rénovation (1,6 MF). Les crédits d'acquisition de terrains pour l'extension de l'usine à Pierre Bénite ont du être reportés en 1998 (6,6 MF). Les dépenses pour les autres stations (4,314 MF) ont été réalisées essentiellement à Meyzieu, Fontaines sur Saône et Limonest. Pour la rénovation de la station d'épuration à Saint Fons, les contrôles et la phase probatoire se sont achevés en 1997. La réception définitive des travaux a été prononcée en décembre.

L'amélioration et l'extension du réseau ont mobilisé 105,195 MF de crédits dont 45,51 % ont été dépensés pour le programme général de travaux sur l'ensemble du territoire (47,874 MF) et 42,18 % pour l'émissaire du plateau sud est (44,368 MF). Cette opération, depuis son origine, a nécessité 317,014 MF de dépenses. En recettes, 63,209 MF ont été recouverts auprès de l'Agence de l'eau, ce qui ramène à 253,805 MF la charge nette pour la Communauté.

Les stations de relèvement, le long du réseau, ont mobilisé 6,703 MF (70 % de la prévision) notamment 2,4 MF pour la station Victor Basch à Caluire et Cuire, 0,5 MF pour celle de Limonest, 0,572 MF pour celle de Croix Luizet à Villeurbanne.

En dehors du programme général de travaux des opérations importantes sont individualisées. Ainsi, le collecteur du Point du jour, à Lyon 5° a nécessité depuis son lancement 46,028 MF, dont 53,658 MF de dépenses et 7,63 MF de recettes provenant de l'Agence de l'eau. En 1997, c'est 1,925 MF qui ont été dépensés pour ce projet. Le collecteur "Lacouture" à Bron, réalisé par tranches, est entièrement financé par la Communauté urbaine, ce qui représente 26,548 MF de dépenses depuis son commencement dont 3,655 MF en 1997.

Les travaux pour tiers (25,716 MF), branchements à l'égout, interventions de maintenance, sont en partie facturés pour 8,318 MF, encaissés en recettes d'exploitation, le coût pour le service s'évalue à 17 MF environ.

L'écoulement des eaux pluviales dans les galeries souterraines et les bassins de rétention ou d'infiltration est à la charge du budget principal et donc financé par la fiscalité. La création et l'entretien de ces équipements se sont élevés en 1997 à 7,5 MF pour les galeries et 7,24 MF pour les bassins. Par ailleurs cette année, les réalisations les plus significatives sont celles du site DSU à Villeurbanne Saint-Jean (1,318 MF) et de la Porte des Alpes à Saint Priest (2,486 MF).

1-2 Les mouvements financiers

Ils représentent plus de 52 % des dépenses totales (202,220 MF) et sont destinés essentiellement à la gestion de la dette. Cette année, leur poids est alourdi par le remboursement anticipé de l'avance du METP de la station d'épuration à Saint Fons, entièrement refinancé (90 MF) et permettant ainsi de dégager une économie budgétaire de plus de 45 MF sur la période d'amortissement.

2 - Les recettes d'investissement (en KF) - tableau n° 4

Nature	Prévu en 1997	Réalisé en 1997	Taux de réalisation (en %)	Reports 1997/1998
Investissement opérationnel				
maintenance	988,000	195,931	19,83	679,000
informatique	616,000	117,000	18,99	457,000
matériel et véhicules	372,000	78,931	21,22	222,000
Stations	18 885,000	6 708,500	35,52	12 138,500
stations d'épuration	17 762,000	6 164,700	34,71	11 778,500
station à Pierre Bénite	763,000	543,800	71,27	
station à Neuville	360,000			360,000
Réseaux	44 275,790	20 576,675	46,47	13 406,609
programme général de travaux	24 146,590	12 517,480	51,84	8 156,809
relèvement à Couzon au Mont d'Or	500,000			100,000
émissaire du plateau sud est	18 229,200	7 709,195	42,29	4 099,800
collecteur du Point du Jour	1 400,000	350,000	25,00	1 050,000
Eaux pluviales	21 087,455	14 830,699	70,33	3 853,719
Travaux sur opérations	8 289,508	3 170,458	38,25	5 118,205
A - total de l'investissement opérationnel	93 525,754	45 482,263	48,63	35 196,033
Mouvements financiers				
Emprunts	120 991,180	102 156,989	84,43	
programme d'emprunt	13 000,000			
remboursement de l'avance du METP	90 000,000	90 000,000	100,00	
régularisation d'écritures	2 119,079	2 119,079	100,00	
autres emprunts	3 438,690			
intérêts courus	12 433,411	10 037,910	80,73	
Ressources propres	309 817,155	210 078,010		
affectation à l'investissement	65 327,936	65 327,936	100,00	
divers dont cautionnement	372,775	372,775	100,00	
amortissements et provisions	144 760,847	144 377,298	99,74	
autofinancement prévisionnel	99 355,597			
B -total des mouvements financiers	430 808,335	312 234,999	72,48	
total général des recettes d'investissement A+B	524 334,089	357 717,262	68,22	35 196,033

L'investissement est financé à hauteur de 357,717 MF par les subventions et avances (45,482 MF), l'emprunt (102,157 MF) et les financements internes (210,078 MF).

Les financements d'origine externe, subventions et aides (45,428 MF) ramènent la charge nette des investissements opérationnels à 139,481 MF. Elles proviennent de l'Agence de l'eau pour 13,764 MF à titre de subventions et 12,6 MF à titre d'avances remboursables. Le budget principal finance les travaux destinés au traitement des eaux pluviales (18 MF environ). Les seules recettes d'emprunt bancaire effectivement réalisées concernent le refinancement nécessaire au remboursement anticipé de l'avance du METP pour 90 MF. Les autres écritures ne sont que des mouvements d'ordre (12,2 MF).

Le financement d'origine interne (210 MF), est très significatif et il représente près de 60 % des recettes totales dont 65,328 MF proviennent de l'excédent d'exploitation et 144,371 MF des dotations aux amortissements et de la provision pour risques. L'autofinancement prévisionnel, qui n'est pas réalisé conformément à la M 49, sera affecté au budget supplémentaire 1998 ;

B - Propose de donner acte de la présentation du compte administratif 1997 du budget annexe de l'assainissement, de constater les identités de valeur avec les indications du compte de gestion pour le report à nouveau, le résultat d'exploitation et le fonds de roulement du bilan d'entrée et de sortie ainsi que pour les crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes et d'arrêter les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus ;

Vu le présent dossier ;

Où l'avis de sa commission finances et programmation ;

DELIBERE

1° - Donne acte de la présentation du compte administratif 1997 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 le fonds de roulement du bilan d'entrée et de sortie ainsi que pour 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,