

Le Conseil,

Vu le rapport du 10 mai 1999, par lequel monsieur le président :

A - Expose ce qui suit :

Le compte administratif 1998 du budget annexe de l'assainissement, que j'ai l'honneur de soumettre à votre approbation, totalise 872,5 MF de recettes et 738,2 MF de dépenses. Ce qui permet de dégager un résultat d'exercice positif de 134,3 MF. Compte tenu des résultats antérieurs, la clôture se présente avec un excédent global de 64,8 MF.

Compte administratif 1998 - budget annexe de l'assainissement - résultat de la clôture 1998 (en francs) - tableau n° 1 -

Libellé	Investissement	Exploitation	Total
Recettes	326 033 873,95	546 431 090,77	872 464 964,72
Dépenses	324 457 008,26	413 731 916,63	738 188 924,89
Résultat de l'exercice 1998	1 576 865,69	132 699 174,14	134 276 039,83
Résultat antérieur reporté	- 94 793 174,83	134 499 467,26	- 69 479 361,07
dont affecté à l'investissement		- 109 185 853,50	
Résultat à la clôture 1998	- 93 216 309,14	158 012 787,90	64 796 478,76

Les restes à réaliser de l'exercice 1998 donnent lieu à reprise sur l'exercice 1999. En dépenses 66,647 MF et en recettes 38,962 MF doivent être reportés. Compte tenu des annulations en 1998, je peux d'ores et déjà vous annoncer que les crédits disponibles, qui pourront être affectés au budget supplémentaire, s'élèvent à 37 MF.

Le service de l'assainissement, assuré en régie directe, est soumis à l'instruction comptable M49 des services publics industriels et commerciaux. Il est assujéti au régime de TVA. Les crédits inscrits et réalisés le sont pour leur montant HT. La TVA, gérée dans les écritures du comptable, ne donne pas lieu à mouvements budgétaires.

SECTION D'EXPLOITATION

L'excédent d'exercice s'élève à 132,7 MF, différence entre 546,4 MF de recettes et 413,7 MF de dépenses. Le taux de réalisation des recettes (99,6 %) est du même ordre que celui de 1997, celui des dépenses (72,1 %) est nettement inférieur, ce qui explique en partie un résultat supérieur de 54,50 MF à celui de l'an passé. L'excédent de clôture, qui tient compte du résultat antérieur, s'évalue à 158 MF nécessaires, en partie, pour combler le déficit d'investissement au moment de l'affectation des résultats.

Compte administratif 1998 - budget annexe de l'assainissement - résultat de la section d'exploitation (en francs) - tableau n° 2 -

Libellé	Charges	Produits	Résultat
Budget primitif 1998	541 010 466,00	541 010 466,00	
Prévu 1998	573 722 475,03	548 408 861,27	
Réalisé 1998	413 731 916,63	546 431 090,77	
Taux de réalisation 1998	72,11%	99,64%	
Rappel taux 1997	77,56%	99,40%	
Résultat de l'exercice 1998			132 699 174,14
Résultat antérieur reporté	109 185 853,50	134 499 467,26	25 313 613,76
Résultat à la clôture 1998			158 012 787,90

Le compte d'exploitation -

Il fait ressortir un résultat d'exploitation de 159,7 MF, un résultat financier de -39 MF et un résultat exceptionnel de 12 MF. Les mouvements réels ont été réalisés à plus de 100 % pour les recettes (533,7 MF) et à 84,38 % pour les dépenses (292,7 MF). Les reports de dépenses s'élèvent à 1,7 MF. Les annulations dépassent 156 MF, l'autofinancement prévisionnel n'étant pas réalisé (104 MF).

Compte administratif 1998 - budget annexe de l'assainissement - compte d'exploitation (en francs) - tableau n° 3 -

Libellé	Prévu 1998	Réalisé 1998	Taux réalisation	Reports 1998/1999	Annulations 1998
I - Produits d'exploitation	529 183 047,27	530 418 465,30	100,23%		- 1 235 418,03
branchements	8 600 000,00	7 717 920,18	89,74%		882 079,82
redevance de raccordement à l'égout	18 000 000,00	18 327 683,20	101,82%		- 327 683,20
redevance d'assainissement	326 500 000,00	316 240 848,88	96,86%		10 259 151,12
contribution aux eaux pluviales	110 034 652,00	110 034 652,00	100,00%		0,00
produits annexes	17 050 000,00	16 391 659,92	96,14%		658 340,08
primes d'épuration (Agence de l'eau)	32 000 000,00	51 178 425,00	159,93%		- 19 178 425,00
redevance Voies navigables de France	7 160 000,00	3 769 668,65	52,65%		3 390 331,35
remboursement charges de personnel	9 838 395,27	6 757 607,47	68,69%		3 080 787,80
II - Charges d'exploitation	396 709 038,00	370 736 317,91	93,45%	1 537 846,93	24 434 873,16

achats et fournitures	21 598 019,68	18 726 082,37	86,70%	123 590,57	2 748 346,74
entretien, assurances, locations	110 255 139,70	98 141 976,08	89,01%	1 148 581,93	10 964 581,69
autres services extérieurs	7 010 684,06	5 403 980,57	77,08%	242 339,43	1 364 364,06
impôts et taxes assimilées	8 160 242,00	7 617 391,12	93,35%		542 850,88
personnel et charges sociales	131 038 953,25	123 502 726,50	94,25%	23 335,00	7 512 891,75
participations (dont charges de structure)	5 743 325,31	5 537 304,43	96,41%		206 020,88
dotations aux amortissements	112 902 674,00	111 806 856,84	99,03%		1 095 817,16
Résultat d'exploitation (I-II)		159 682 147,39			
III - Produits financiers	88 882,00	88 829,03	99,94%		52,97
IV - Charges financières	51 429 511,00	39 039 887,65	75,91%		12 389 623,35
intérêts(dettes à long et moyen terme)	39 723 812,00	28 249 068,06	71,11%		11 474 743,94
ligne de trésorerie	2 400 000,00	1 485 120,59	61,88%		914 879,41
intérêts courus	9 305 699,00	9 305 699,00	100,00%		
Résultat financier (III-IV)		- 38 951 058,62			
V - Produits exceptionnels	19 136 932,00	15 923 796,44	83,21%		3 213 135,56
<i>dont reprise sur résultat</i>	<i>15 145 932,00</i>	<i>12 752 193,78</i>	<i>84,20%</i>		<i>2 393 738,22</i>
VI - Charges exceptionnelles	20 858 743,56	3 955 711,07	18,96%	207 338,00	16 695 694,49
<i>dont subventions accordées</i>	<i>2 344 917,00</i>	<i>1 756 511,06</i>	<i>74,91%</i>		
Résultat exceptionnel (V+-VI)		11 968 085,37			
Sous-total charges réelles	346 788 919,56	292 619 360,79	84,38%	1 745 184,93	52 424 373,84
sûreté budgétaire (VIII)	725 182,47				725 182,47
autofinancement (IX)	104 000 000,00				104 000 000,00
Sous-total des produits réels	533 262 929,27	533 678 896,99	100,08%	0,00	- 415 967,72
Total général des produits (I+III+V+VII)	548 408 861,27	546 431 090,77	99,64%	0,00	1 977 770,50
Total général des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	573 722 475,03	413 731 916,63	72,11%	1 745 184,93	158 245 373,47
Résultat de l'exercice 1998		132 699 174,14		1 745 184,93	156 267 602,97

1 - Les produits d'exploitation -

Ils s'élèvent à 530,4 MF.

La recette des branchements correspond aux travaux d'investissement réalisés pour compte de tiers, sur réseaux neufs et sur réseaux existants. Elle est encaissée en section d'exploitation à hauteur de 7,7 MF.

La redevance de raccordement à l'égout payée par les constructeurs (18,3 MF) a dépassé la prévision, grâce à l'amélioration du marché immobilier.

La redevance d'assainissement facturée, depuis 1996, à 4,36 F HT par mètre cube, a assuré un produit de 316,2 MF, soit 96,86 % de la prévision. C'est la principale recette de ce budget.

La contribution du budget principal au titre des eaux pluviales constitue la prise en charge par la fiscalité du traitement des eaux de ruissellement. Elle a été versée au niveau de la prévision (110 MF) mais devra être réajustée au cours de l'année 1999 à 97,3 MF, compte tenu des dépenses et recettes effectivement réalisées dans l'exercice.

Les produits annexes correspondent aux facturations de prestations. Ils s'élèvent à 16,4 MF.

Les subventions de l'Agence de l'eau atteignent 51,2 MF, c'est-à-dire 60 % de plus que la prévision. Ceci s'explique par la haute qualité des performances techniques des stations et en particulier de celle de Saint Fons.

1-1 - Les charges d'exploitation -

Elles atteignent 370,7 MF et n'ont été réalisées qu'à 93,45 %, ce qui permet d'annuler 24,4 MF de crédits. Trois postes de dépenses ont été faiblement réalisés : les achats et fournitures avec 86,7 % pour 18,7 MF, l'entretien des installations pour 98 MF soit 89 %, et des prestations extérieures, à 5,4 MF soit les trois quart de la prévision seulement.

Les charges de personnel s'élèvent à 123,503 MF au total et à 116,745 MF pour les seuls personnels de l'assainissement.

La différence de 7 MF est remboursée par le budget des eaux pour les agents travaillant pour la production de l'eau potable ; globalement, l'effectif est de 574 agents au 31 décembre 1998.

La charge des amortissements (111,807 MF) englobe la dotation aux amortissements des investissements techniques et de l'étalement de l'indemnité de la renégociation de la dette de 1996.

2 - le résultat financier -

Il indique le poids financier de la dette sur l'exploitation par un solde négatif de 38,951 MF.

L'encours de la dette à long terme s'élève à 872,2 MF au 31 décembre 1998, dont 64 % à taux fixe et 36 % à taux flottant. Le taux d'intérêt moyen de la dette est de 4,29 %. Le capital amorti en 1998 au titre des annuités de la dette s'est élevé à 80,3 MF. La Communauté urbaine a, en plus, remboursé par anticipation 14,7 MF sans les refinancer, dans le cadre de la gestion active de la dette. Ce remboursement anticipé a concerné des emprunts à taux flottant et à marge élevée. Par ailleurs, la Communauté urbaine dispose d'une ligne de trésorerie afin de gérer en les ajustant les flux de paiement de dépenses et ceux de recouvrement de recettes sans recourir à l'emprunt à long terme de façon prématurée dans l'exercice. Les frais financiers de la ligne de trésorerie affectée au budget annexe se sont élevés à 1,485 MF.

3 - le résultat exceptionnel -

Il est positif de près de 12 MF par l'effet de la reprise en exploitation de l'amortissement des subventions reçues. La charge nette des amortissements ressort ainsi à 99,05 MF qui contribuent directement à l'autofinancement des investissements.

Le résultat d'exercice est nettement supérieur à l'autofinancement prévisionnel essentiellement en raison des subventions reçues qui ont largement dépassé la prévision.

SECTION D'INVESTISSEMENT

En investissement, 326 MF de recettes ont été recouverts contre 324,4 MF de dépenses mandatés, ce qui permet de clore l'exercice par un solde positif de 1,6 MF. Le déficit antérieur est ramené à 93,2 MF. Compte tenu des crédits reportés, le déficit à combler au budget supplémentaire par affectation de l'excédent d'exploitation sera de 119,2 MF. Tous mouvements confondus, les taux de réalisation (75,6 %) sont nettement inférieurs à ceux de 1997 en raison de retards pris dans la réalisation des chantiers.

Compte administratif 1998 - budget annexe de l'assainissement - résultat de la section d'investissement (en francs) - tableau n° 4 -

Libellé	Dépenses	Recettes	Résultat
Budget primitif 1998	313 833 473,00	313 833 473,00	
Prévu 1998	429 376 218,14	524 169 392,97	
Réalisé 1998	324 457 008,26	326 033 873,95	1 576 865,69
Taux de réalisation 1998	75,56%	62,20%	

Rappel taux 1997	84,35%	68,22%	
résultat de l'exercice 1998			1 576 865,69
déficit antérieur reporté	94 793 174,83		94 793 174,83
résultat de la clôture 1998			-93 216 309,14

1 - Les dépenses de l'investissement (tableau n° 5) -

Les dépenses opérationnelles s'élèvent à 208,584 MF pour une prévision de 309,183 MF, soit un taux de réalisation de 67,46 %.

Dans le domaine de la maintenance, 9,642 MF ont été dépensés dont 4 MF pour les applications informatiques et 4,2 MF pour l'acquisition de matériel et de véhicules lourds.

Pour les stations (24,64 MF), outre 9 MF consacrés à la rénovation de la station d'épuration à Pierre Bénite, près de 15 MF ont été affectés à des travaux dans les autres stations dont 4,5 MF à Meyzieu et 4,5 MF pour l'installation d'un dépoussiéreur à Pierre Bénite.

Plus de la moitié des crédits consacrés au développement du réseau d'assainissement (110,3 MF) ont été réalisés pour le programme général de travaux et les travaux de relèvement (57 MF). Quelques réalisations importantes, en terme de coût, ont eu lieu à Jonage, avenue Charles de Gaulle (2,226 MF), à Villeurbanne, rue Perroncel (1,799 MF) à Lyon 6°, rue Tête d'Or (1,185 MF), à Feyzin, rue des Géraniums (1,197 MF). Parmi les travaux dans les stations de relèvement, on remarque l'opération individualisée de Couzon au Mont d'Or (11,5 MF).

L'avancement du chantier de l'émissaire du plateau sud est (40,258 MF) n'a permis de réaliser que 63,26 % de la prévision budgétaire. Il a été financé à hauteur de 25,191 MF par l'Agence de l'eau.

Les réalisations sur opérations d'urbanisme et pour le développement social urbain ont concerné essentiellement le programme d'aménagement d'ensemble à Saint Priest (9,426 MF), les collecteurs pour Porte des Alpes à Saint-Priest (8,444 MF) et pour le pôle économique à Mions (1,123 MF).

Pour faciliter l'écoulement des eaux pluviales, les travaux dans les galeries drainantes ont été réalisés pour 9 MF dont 7,5 MF financés par le budget principal et 1,5 MF par la ville de Lyon. Pour la réalisation de divers bassins de rétention des eaux de pluie, 5,877 MF ont été investis et financés par le budget principal.

Compte administratif 1998 - budget annexe de l'assainissement - dépenses d'investissement (en francs) - tableau n° 5 -

Nature	Prévu 1998	Réalisé 1998	Taux de réalisation	Reports 1998/1999	Annulations 1998
Investissement opérationnel					
Maintenance	14 737 713,87	9 642 433,13	65,43%	3 238 084,71	1 857 196,03
informatique	5 519 782,46	4 004 009,82	72,54%	696 034,58	819 738,06
matériel et véhicules	6 860 272,14	4 200 713,41	61,23%	2 437 881,00	221 677,73
bâtiments	2 357 659,27	1 437 709,90	60,98%	104 169,13	815 780,24
Stations	31 415 668,39	24 640 368,83	78,43%	6 454 194,77	321 104,79
stations d'épuration	20 523 186,27	14 998 465,79	73,08%	5 203 642,33	321 078,15
station à Pierre Bénite : rénovation	9 892 482,12	9 114 369,04	92,13%	778 086,44	26,64
station à Jonage	400 000,00	82 500,00	20,63%	317 500,00	
station à Neuville sur Saône	600 000,00	445 034,00	74,17%	154 966,00	

Réseaux	169 034 794,20	110 270 091,46	65,24%	31 904 848,78	26 859 853,96
programme général de travaux et relèvement	87 539 141,05	57 317 499,50	65,48%	26 590 393,91	3 631 247,64
station à la Tour de Salvagny	360 000,00	160 152,81	44,49%	187 800,00	12 047,19
station à Couzon au Mont d'Or	12 700 000,00	11 467 118,24	90,29%	1 230 500,86	2 380,90
collecteur Lacouture à Bron	3 859 864,11	866 538,51	22,45%	2 993 325,00	0,60
émissaire du plateau sud est	63 642 633,04	40 258 455,41	63,26%	170 000,00	23 214 177,63
exutoire du sud est	500 000,00		0,00%	500 000,00	
collecteur quartier Nord à Vaulx en Velin	433 156,00	200 326,99	46,25%	232 829,01	
Travaux pour compte de tiers	29 005 214,76	23 649 321,40	81,53%	4 941 630,11	414 263,25
Eaux pluviales	18 972 275,46	14 876 743,45	78,41%	0,00	4 095 532,01
galeries	9 000 000,00	8 999 735,06	100,00%		264,94
bassins	9 972 275,46	5 877 008,39	58,93%		4 095 267,07
Travaux sur opérations d'urbanisme	46 016 886,41	25 504 768,57	55,42%	18 363 112,00	2 149 005,84
A - total investissement opérationnel	309 182 553,09	208 583 726,84	67,46%	64 901 870,37	35 696 955,88
Mouvements financiers					
Dette	103 526 978,00	103 082 893,89	99,57%		444 084,11
remboursement du capital (établissements financiers)	80 689 109,00	80 293 187,55	99,51%		395 921,45
remboursement du capital (Agence de l'eau)	12 799 959,00	12 797 957,71	99,98%		2 001,29
intérêts courus	10 037 910,00	9 991 748,63	99,54%		46 161,37
Amortissements des subventions	15 145 932,00	12 752 193,78	84,20%		2 393 738,22
Créances	38 200,00	38 193,75	99,98%		6,25
Sûreté budgétaire	1 482 555,05		0,00%		1 482 555,05
B - total mouvements financiers	120 193 665,05	115 873 281,42	96,41%		4 320 383,63
<i>sous-total des mouvements réels</i>	<i>414 230 286,14</i>	<i>311 704 814,48</i>	<i>75,25%</i>	<i>64 901 870,37</i>	<i>37 623 601,29</i>
total général des dépenses d'investissement (A + B)	429 376 218,14	324 457 008,26	75,56%	64 901 870,37	40 017 339,51

2 - le financement de l'investissement -

Les recettes opérationnelles (95,7 MF) proviennent de l'Agence de l'eau, proportionnellement à la réalisation des travaux, et du budget principal pour les travaux primaires dans les opérations d'urbanisme et le traitement des eaux pluviales pris en charge par la fiscalité.

La charge nette de l'investissement opérationnel, se situe à 112,882 MF avec 208,6 MF de dépenses et 95,7 MF de recettes. Les ressources internes s'élèvent à 230,332 MF dont 111,270 MF de la dotation aux amortissements, 109,186 MF par affectation du résultat antérieur, et 9,305 MF à titre de provision des intérêts courus non échus en 1998 et mandatés en 1999.

Le recours à l'emprunt, pour cet exercice, n'a pas été nécessaire, l'ensemble des recettes encaissées étant supérieures de 1,5 MF aux dépenses réalisées.

**Compte administratif 1998 - budget annexe de l'assainissement - recettes d'investissement (en francs) -
tableau n° 6 -**

Nature	Prévu 1998	Réalisé 1998	Taux de réalisation	Reports 1998/1999	Annulations 1998
Investissement opérationnel					
Maintenance	656 000,00	656 000,00	100,00%		
Informatique	434 000,00	434 000,00	100,00%		
Matériel et véhicules	222 000,00	222 000,00	100,00%		
Investissements	18 666 353,00	14 024 450,00	75,13%	4 511 903,00	130 000,00
Investissements d'épuration	10 723 300,00	7 673 250,00	71,56%	2 920 050,00	130 000,00
Investissement à Pierre Bénite : rénovation	7 403 053,00	5 973 200,00	80,69%	1 429 853,00	
Investissement à Jonage	180 000,00	126 000,00	70,00%	54 000,00	
Investissement à Neuville sur Saône	360 000,00	252 000,00	70,00%	108 000,00	
Réseaux	55 886 905,82	37 040 449,32	66,28%	16 358 704,12	2 487 752,38
Programme général de travaux et élèvement	23 148 302,82	6 047 449,32	26,12%	15 058 704,12	2 042 149,38
Investissement à Couzon au Mont d'Or	6 500 000,00	5 200 000,00	80,00%	1 300 000,00	
Collecteur du plateau sud est	25 636 603,00	25 191 000,00	98,26%		445 603,00
Collecteur du point du jour	602 000,00	602 000,00	100,00%		
Eaux pluviales	20 853 719,23	16 469 952,16	78,98%		4 383 767,07
Opérations d'urbanisme	47 777 353,16	27 510 621,53	57,58%	18 091 747,56	2 174 984,07
Versement du budget principal					
Investissement - total investissement opérationnel	143 840 331,21	95 701 473,01	66,53%	38 962 354,68	9 176 503,52
Mouvements financiers					
Emprunt	39 339 690,60	9 339 690,60	23,74%		30 000 000,00
auprès des établissements financiers	30 000 000,00	0,00	0,00%		30 000 000,00
auprès de l'Agence de l'eau	33 991,60	33 991,60	100,00%		
Intérêts courus	9 305 699,00	9 305 699,00	100,00%		
Amortissements	110 625 743,00	109 529 925,84	99,01%		1 095 817,16
Provisionnement charges	2 276 931,00	2 276 931,00	100,00%		
Sortie de bilan	14 900 843,66		0,00%		14 900 843,66
Affectation à l'investissement	109 185 853,50	109 185 853,50	100,00%		
Autofinancement prévisionnel	104 000 000,00	0,00	0,00%		104 000 000,00
Investissement - total mouvements financiers	380 329 061,76	230 332 400,94	60,56%		149 996 660,82
<i>Investissement - sous-total des mouvements réels</i>	<i>173 874 322,81</i>	<i>95 735 464,61</i>	<i>55,06%</i>	<i>38 962 354,68</i>	<i>39 176 503,52</i>
Total général des recettes d'investissement (A + B)	524 169 392,97	326 033 873,95	62,20%	38 962 354,68	159 173 164,34

B - Propose de délibérer comme suit ;

Vu ledit compte administratif 1998 du budget annexe de l'assainissement ;

Oùï l'avis de sa commission finances et programmation ;

DELIBERE

1° - Donne acte de la présentation du compte administratif 1998 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,