Séance publique du 10 janvier 2007

Délibération n° 2007-3888

commission principale : finances et institutions

objet : **Budget primitif 2007 - Budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe**

service : Délégation générale aux ressources - Direction des finances - Service de la prévision budgétaire

Le Conseil,

Vu le rapport du 19 décembre 2006, par lequel monsieur le président expose ce qui suit :

Le projet de budget primitif 2007 du budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe a été arrêté en équilibre, dépenses et recettes, à la somme de 3 000 000 €.

Ce budget hors taxes est établi selon la nomenclature M 14, mais séparément du budget principal, pour tenir la comptabilité distincte des opérations d'aménagement réalisées directement par la Communauté urbaine et assujetties à la TVA. La TVA, due et récupérée, est gérée hors budget par le comptable de la Communauté urbaine. Les dépenses ne concernent que les achats ou les travaux d'aménagement. Elles ne correspondent ni à des charges de personnel, ni à des charges financières. Toutes les charges de structure sont portées par le budget principal. Le budget annexe n'est qu'un démembrement du budget principal et l'équilibre s'apprécie globalement.

La réglementation impose une comptabilisation des achats et des travaux, en fonctionnement, puis le transfert des biens équipés en stock, avant de pouvoir être vendus, ce qui crée des recettes de fonctionnement et constitue un déstockage des biens.

En 2007, quatre opérations seront suivies dans ce budget annexe :

- la ZAC du Parc de Gerland à Lyon 7°,
- la ZAC de la Saulaie à Oullins,
- la ZAC du Nouveau Bourg à Saint Romain au Mont d'Or,
- la ZAC de Parilly à Vénissieux.

En mouvements réels, les crédits inscrits en dépenses au budget primitif seront de 1 000 000 € équilibrés par des recettes de cessions de même montant. Les mouvements d'ordre triplent cette somme sans apporter une valeur économique. Le tableau n° 1 ci-dessous donne les indications comptables :

Budget primitif 2007 - budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe équilibre général (en €) - tableau n° 1

Libellé	BP 2006	BP 2007	Evolution en %
fonctionnement			
cessions de terrains aménagés	1 267 200	1 000 000	- 21,1
total des produits réels	1 267 200	1 000 000	- 21,1
compte de stocks	1 267 200	1 000 000	- 21,1
total des produits	2 534 400	2 000 000	- 21,1

acquisitions de terrains	78 200	0	- 100,0
études	137 500	20 000	- 85,5
travaux	1 051 500	980 000	- 6,8
total des charges réelles	1 267 200	1 000 000	- 21,1
compte de stocks	1 267 200	1 000 000	- 21,1
total des charges	2 534 400	2 000 000	- 21,1
investissement			
compte de stocks	1 267 200	1 000 000	- 21,1
total recettes d'investissement	1 267 200	1 000 000	- 21,1
compte de stocks	1 267 200	1 000 000	- 21,1
total dépenses d'investissement	1 267 200	1 000 000	- 21,1
budget total	3 801 600	3 000 000	- 21,1

Ce budget, créé en 1988, a permis la gestion directe de dix opérations. Aujourd'hui, quatre nécessitent une inscription de crédits pour 2007. Aucune participation du budget principal ne sera nécessaire, les recettes au total couvriront l'ensemble des dépenses, même si l'équilibre n'est pas atteint par opération.

Les recettes seront attendues pour des ventes de terrains aménagés dans la ZAC de la Saulaie à Oullins pour 300 000 € et dans la ZAC du Parc de Gerland, pour un montant de 700 000 €.

Les dépenses concernent essentiellement la poursuite des travaux d'aménagement de voirie et d'espaces publics qui seront réalisés dans la ZAC du Parc de Gerland à Lyon 7° pour 430 000 €.

A Saint Romain au Mont d'Or, les travaux concernent la desserte et les espaces publics du secteur à vocation d'accession à la propriété de la ZAC du Nouveau Bourg pour 360 000 €.

La ZAC de la Saulaie à Oullins et la ZAC de Parilly à Vénissieux devraient recevoir des aménagements de finition pour, respectivement, 90 000 et 100 000 €.

Les études de maîtrise d'œuvre concernent les ZAC du Parc de Gerland à Lyon 7° (10 000 €) et du Nouveau Bourg à Saint Romain au Mont d'Or (10 000 €).

Budget primitif 2007 - budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe - présentation par opération - tableau n° 2

Opérations	Dépenses 2007	Recettes 2007	Charge nette 2007
fonctionnement - mouvements réels			
ZAC du Parc de Gerland à Lyon 7°	440 000	700 000	- 260 000
ZAC de Saint Romain au Mont d'Or	370 000	0	370 000

ZAC de Parilly à Vénissieux	100 000	0	100 000
ZAC de la Saulaie à Oullins	90 000	300 000	- 210 000
total des mouvements réels	1 000 000	1 000 000	0

Vu ledit dossier ;

Où l'avis de sa commission finances et institutions ;

DELIBERE

1° - Approuve le projet de budget primitif pour 2007 du budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe, arrêté en dépenses et en recettes, à la somme de 3 000 000 €.

2° - Précise, qu'à l'égard du comptable public, les crédits sont exécutoires pour les montants inscrits par compte à deux chiffres en investissement et en fonctionnement par chapitres globalisés, conformément à l'instruction comptable M 14. Les indications par opération n'ont pas un caractère réglementaire et ne sont pas exécutoires pour le comptable public.

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