Séance publique du 12 novembre 2007

Délibération n° 2007-4529

commission principale : finances et institutions

objet : **Programmation pluriannuelle des investissements - Révision des autorisations de programme au titre de l'année 2007 - Décision modificative n° 2**

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

Le Conseil,

Vu le rapport du 24 octobre 2007, par lequel monsieur le président expose ce qui suit :

Le 10 janvier 2007, le conseil de Communauté a délibéré sur le montant de la capacité financière 2007-2012 et le vote des autorisations de programme et des crédits de paiement au titre de l'exercice 2007.

La Communauté urbaine a voté le montant maximum qu'elle s'autorise à engager au cours de l'exercice 2007 concernant de nouvelles opérations de la programmation pluriannuelle d'investissements (PPI) à individualiser ou des opérations déjà lancées nécessitant un complément de financement.

Ce montant qui constitue la révision des autorisations de programme globales en 2007 est de 307,7 M€ pour le budget principal, 47,6 M€ pour le budget annexe de l'assainissement et 16,1 M€ pour le budget annexe des eaux.

Ces montants sont répartis sur des autorisations de programme globales identifiant les principaux axes politiques de la Communauté urbaine.

Cette répartition et ses révisions, données auparavant à titre indicatif, doivent désormais faire l'objet d'un vote du Conseil lors de l'approbation du budget primitif ou, dans le cadre de décisions modificatives, pendant l'exercice budgétaire, conformément à la nomenclature budgétaire et comptable M 14 applicable.

La répartition adoptée le 10 janvier 2007 a fait l'objet, le 2 mai 2007, d'une décision modificative dans le cadre du budget principal uniquement, pour tenir compte des projets individualisés ou prêts à l'être, de besoins de financement prioritaires à dégager d'ici la fin de l'année, notamment pour les opérations d'habitat et d'aides à la pierre, certains projets d'aménagement urbain et la maintenance du patrimoine communautaire.

Les priorités en matière de logement social se sont maintenues ainsi que celles concernant la maintenance du patrimoine communautaire (CELP et hôtel de Communauté notamment). Des besoins en développements informatiques et dans le domaine de la gestion des eaux pluviales sont également apparus. Leur financement est permis par le décalage au début de l'année 2008 de certains projets de voirie et d'aménagement dont le lancement était prévu initialement pour la fin de l'année 2007. Ces ajustements nécessitent l'adoption d'une décision modificative afin de permettre le financement des projets soumis au vote du Conseil d'ici la fin de l'année.

Dans le respect du montant de 307,7 M€ délibéré pour le budget principal, la révision des autorisations de programme globales ferait l'objet de la décision modificative n° 2 qui suit. Les montants sont indiqués en charge nette et en référence au montant initialement délibéré en janvier 2007 :

- habitat et politique de la ville	montant voté le 10 janvier 2007 : 8 M€ montant cumulé des DM : + 26,6 M€
- développement économique	montant voté le 10 janvier 2007 : 17,3 M€ montant cumulé des DM : - 5,1 M€
- contrat de plan	montant voté le 10 janvier 2007 : 2 M€ montant cumulé des DM : - 1,4 M€
- déplacements urbains	montant voté le 10 janvier 2007 : 187,6 M€ montant cumulé des DM : - 47,2 M€

- urbanisme et espaces publics	montant voté le 10 janvier 2007 : 18,8 M€ montant cumulé des DM : + 27,7 M€
- investissement foncier	montant voté le 10 janvier 2007 : 48,5 M€ montant cumulé des DM : - 15 M€
- écologie urbaine	montant voté le 10 janvier 2007 : 9,6 M€ montant cumulé des DM : + 2,5 M€
- maintenance et renouvellement	montant voté le 10 janvier 2007 : 15,8 M€ montant cumulé des DM : + 10,2 M€
- grands équipements d'agglomération	montant voté le 10 janvier 2007 : 0 M€ montant cumulé des DM : + 1,8 M€
- budget du restaurant communautaire	montant voté le 10 janvier 2007 : 0 M€ montant cumulé des DM : + 0,015 M€
- budget annexe des eaux	montant voté le 10 janvier 2007 : 16,1 M€ montant cumulé des DM : 0 M€
- budget annexe de l'assainissement	montant voté le 10 janvier 2007 : 47,6 M€ montant cumulé des DM : 0 M€

Par ailleurs, les modalités de financement des ZAC concédées ont évolué. La Communauté urbaine assure la maîtrise foncière nécessaire aux opérations dans le cadre de DUP et revend les terrains aux aménageurs. Cela se traduit sur le plan comptable par une dépense d'investissement au titre de l'acquisition et d'une recette simultanée en section de fonctionnement. Il est donc nécessaire, dans le cadre de ces opérations, d'individualiser la dépense en investissement ce qui pèse sur les autorisations de programme et suppose une augmentation de la capacité financière. En 2007, cela concerne les ZAC de Venissy et de Tassin la Demi Lune respectivement pour 14,143 M€ et 13,521 M€. Ces dépenses d'investissement sont intégralement compensées par l'autofinancement dégagé par les recettes de fonctionnement.

Enfin, l'intégration au sein du patrimoine communautaire d'équipements publics créés dans le cadre d'opérations d'aménagement concédées conduit à des écritures d'annulation de mandats en fonctionnement et leur inscription en investissement. Ceci nécessite l'affectation de financement par autorisation de programme et suppose l'augmentation de la capacité financière en dépenses d'investissement pour un montant de 9,121 M€, compensée par l'autofinancement dégagé par des recettes de fonctionnement, d'une part (1,5 M€), et des recettes d'investissement, d'autre part (7,621 M€). Le montant détaillé des écritures budgétaires pour ces opérations est précisé dans le rapport de décision modificative du budget principal présenté au présent Conseil.

Au total, la capacité financière en dépenses d'investissement doit être augmentée de 36,785 M€ sur le budget principal. L'augmentation de l'autofinancement par des recettes de fonctionnement (29,164 M€) et des recettes d'investissement (7,621 M€) couvre intégralement cette dépense.

L'augmentation de la capacité financière en dépenses se répartit comme suit sur les autorisations de programme :

- urbanisme et espaces publics :	montant de la DM : + 19,486 M€,
- habitat et politique de la ville :	montant de la DM : + 14,143 M€,
- développement économique :	montant de la DM : + 3,156 M€.

Lors de la séance du 10 janvier 2007, le conseil de Communauté a également délibéré sur les montants à affecter aux crédits de paiement, par autorisation de programme globale, pour l'exercice 2007. Ceux-ci s'établissaient au total à 374 M€ pour le budget principal, 43,7 M€ pour le budget de l'assainissement et 12,7 M€ pour le budget des eaux. La répartition, par autorisation de programme, des crédits de paiement pour l'exercice 2007 demeure inchangée par rapport à la délibération du 10 janvier 2007 ;

Vu ledit dossier ;

Oùï l'avis de sa commission finances et institutions ;

DELIBERE

La révision, pour l'exercice 2007, de la capacité financière autorisée de chaque autorisation de programme globale après modification s'établit comme suit :

- budget principal :	344,468 M€
. développement économique	15,379 M€
. contrat de plan	0,603 M€
. déplacements urbains	140,400 M€
. habitat et politique de la ville	48,783 M€
. urbanisme et espaces publics	65,936 M€
. investissement foncier	33,500 M€
. écologie urbaine	12,069 M€
. maintenance et renouvellement	26,030 M€
. grands équipements d'agglomération	1,753 M€
. budget du restaurant communautaire	0,015 M€

dont 36,785 M€ au titre des écritures comptables liées aux reventes de foncier sous DUP dans les ZAC et à l'intégration des ouvrages au patrimoine communautaire pour les opérations concédées, financées par des recettes de fonctionnement et d'investissement pour le même montant, répartis comme suit :

. développement économique	3,156 M€
. habitat et politique de la ville	14,143 M€
. urbanisme et espaces publics	19,486 M€
- budget annexe des eaux	16,116 M€
- budget annexe de l'assainissement	47,560 M€

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