

## Note de synthèse retraçant les informations financières des budgets de la communauté de communes des Monts du Lyonnais

Créée par arrêté préfectoral du 10 octobre 2016, de la fusion entre la communauté de communes de Chamousset en Lyonnais (CCCL) et de la communauté de communes des Hauts du Lyonnais (CCHL), la communauté de communes des Monts du Lyonnais (CCMDL) a vu le jour le 1<sup>er</sup> janvier 2017.

Parallèlement, le SIMOLY, SM de Hurongues et le SCOT ont ensuite été dissous au cours de l'année 2017.

Enfin au 1<sup>er</sup> janvier 2018, les communes de Chatelus, Chevrières, Grammond, Maringes, Saint Catherine, Saint Denis sur Coise, Viricelles et Virigneux ont rejoint la CCMDL.

Ainsi, lors de sa séance en date du 26 mars 2019, le conseil communautaire a voté pour la deuxième année ses budgets dans sa configuration territoriale consolidée.

fonctionnement				
Total prévisionnel 2 018	2 018			Prévisionnel 2 019
	dépenses	recettes	solde	

Budget principal	17 650 631	13 575 680	17 126 015	3 550 335	15 169 643
Ordures ménagères	2 469 302	1 987 625	2 562 361	574 736	3 304 871
Economie	2 925 426	2 270 310	3 665 371	1 395 061	2 663 864
CIAS	73 323	66 090	66 090	0	48 360
Crèche Chevrières	599 058	496 317	536 609	40 292	590 244
Simoly URBA	134 120	114 867	117 672	2 805	110 030
SIMOLY	4 846 738	2 953 152	4 218 131	1 264 979	2 710 107
Centre Aquatique	1 875 130	558 050	1 033 146	475 096	1 654 254
SPANC	132 612	78 581	148 636	70 055	
Assainissement	1 401 113	717 811	1 403 739	685 928	1 483 470
Hurongues	981 255	752 333	973 183	220 850	1 041 113
Maringes	42 566	11 749	18 600	6 851	64 540
ZA Chevrières	66 048	13	0	-13	59 373
ZA Saint Denis	915 397	49 333	604 311	554 978	1 128 352
ZA Meys	14 020	13 023	13 023	0	427

ZA Pomeys	289 743	180 759	180 759	0	143 285
ZA Saint Martin	1 517 038	996 642	996 642	0	912 885
ZA St Laurent					646 770
ZA Bellevue 2					1 140 940
ZA Saint Symphorien 1	148 112	26 566	26 566	0	108 826
ZA Saint Symphorien 2	1 101 020	605 145	605 145	0	719 113
<b>TOTAL</b>	<b>37 182 652</b>	<b>25 454 046</b>	<b>34 295 999</b>	<b>8 841 953</b>	<b>33 700 467</b>

investissement				
Total prévisionnel 2 018	réalisé 2018			prévisionnel 2 019
	dépenses	recettes	solde	

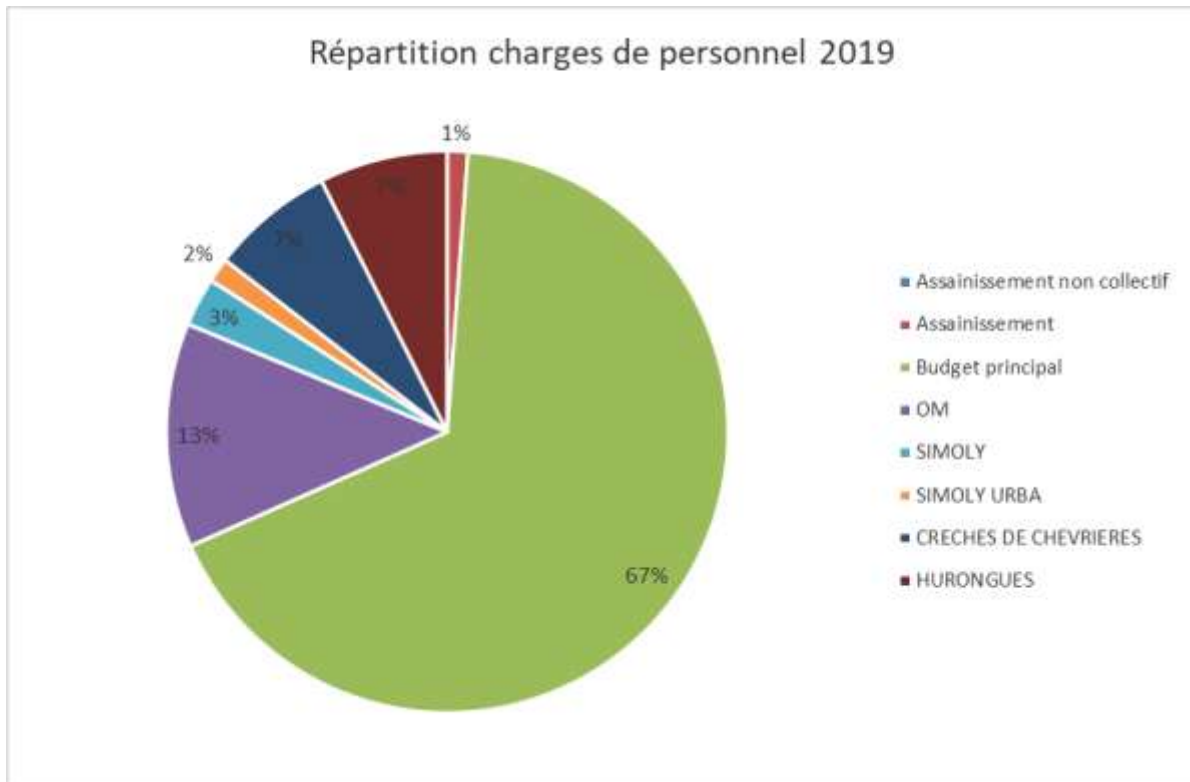
Budget principal	8 340 765	5 828 865	4 082 442	-1 746 423	7 005 142
Ordures ménagères	765 258	311 416	195 459	-115 957	1 317 145
Economie	5 658 218	2 079 265	2 442 981	363 716	6 054 431
CIAS					
Crèche Chevrières	57 684	49 322	9 807	-39 515	105 794
Simoly Urba	16 962	0	16 962	16 962	19 842
SIMOLY	1 753 035	318 409	594 722	276 313	2 004 516
Centre aquatique	1 881 361	1 836 100	565 305	-1 270 795	1 598 140
SPANC	3 186	0	3 186	3 186	
Assainissement	3 659 485	1 895 789	1 507 818	-387 971	3 258 528
Hurongues	571 293	318 497	242 818	-75 679	425 763
Maringes	50 675	12 323	0	-12 323	59 006
ZA Chevrières	76 335	43 311	0	-43 311	62 348
ZA Saint Denis	1 642 606	1 489 151	0	-1 489 151	1 937 116
ZA Meys	14 010	13 023	13 023	0	417
ZA Pomeys	439 630	400 698	279 900	-120 798	193 142
ZA Saint Martin	1 992 769	1 833 005	1 632 136	-200 869	2 292 632
ZA St Laurent				0	646 760
ZA Bellevue 2				0	1 138 793
ZA Saint Symphorien 1	156 577	25 168	31 268	6 100	379 895
ZA Saint Symphorien 2	1 100 010	604 195	950 000	345 805	592 935
<b>TOTAL</b>	<b>27 022 166</b>	<b>17 058 537</b>	<b>12 558 021</b>	<b>-4 451 195</b>	<b>29 092 345</b>

Au vu des chiffres de l'année 2018, l'épargne brute de la CCMDL peut être estimée 1 224 382 €.

## LES CHARGES DE PERSONNEL

Sur l'ensemble des budgets, les charges de personnel ont subi une évolution entre 2018 et 2019 de 5 %.

Elles représentent aujourd'hui 6,2 millions d'euros et sont réparties de la manière suivante :



Une partie des postes occupés par les agents de la CCMDL est financée dans le cadre de subventions. Sur 2018, ce sont 394 000 € environ de recettes obtenues et 31 300 € potentiels supplémentaires notamment dans le cadre de la renégociation du contrat enfance jeunesse entre le réalisé 2018 et le prévisionnel 2019.

Par ailleurs, certaines prestations de services (Ecole de musique, centre de Loisirs, sport, crèche...) font l'objet d'une facturation, une réflexion peut être menée sur la corrélation entre le coût supporté par la collectivité et les facturations mises en place.

## LA DETTE

L'annuité de la dette représente sur le prévisionnel 2019 un montant global de presque 4,4 millions (plus des  $\frac{3}{4}$  sur le capital), réparti principalement sur le budget principal (44%) et le budget économie (32%).

En ne prenant en compte que le budget principal, la capacité de désendettement actuelle est de 11,48 ans, alors qu'elle était de 6,9 ans en 2017.

Ce calcul est effectué sur les chiffres 2018, avec l'intégration de l'emprunt pour le THD et la diminution de notre épargne brute. Le capital restant dû pour le budget principal s'élève à 14 millions (près de 48 % pour la voirie).

L'effort de la collectivité va porter sur 2019 à tendre à un recours à l'emprunt le plus faible possible sur le budget principal.

## BUDGET PRINCIPAL

Le budget principal de la CCMDL représente plus de 35 % de la masse globale des budgets de la collectivité.

### 1. Synthèse :

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>% d'évolution des prévisions</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>				
Dépenses	17 650 631,47	13 575 680,14	- 14,06 %	15 169 642,79
Recettes		17 126 015,15		
<b><u>Investissement</u></b>				
Dépenses	8 340 765,48	5 828 864,72	- 16,01%	7 005 141,74
Recettes		4 082 442,07		

Avec un excédent reporté de 663 664,41 €, l'autofinancement prévisionnel s'élève à 1 959 228,12 € pour l'année 2019.

Un emprunt d'équilibre est prévu pour cette année au regard des investissements à financer.

### 2. Section de fonctionnement :

La section de fonctionnement diminue de plus de 14 % en incluant les opérations d'ordre.

Les charges financières sont en diminution par rapport à 2018, phénomène favorisé par l'absence d'emprunt contractualisé sur 2018.

Avec une année de recul après la dernière modification de périmètre, les recettes de fonctionnement sont évaluées de manière plus précise.

Pour optimiser les recettes, le Conseil communautaire a retenu la proposition qui lui a été faite dans le cadre de ce budget :

	Taux 2018	Taux voté pour 2019
Taxe Habitation (TH)	8,02%	8,18%
Foncier Bâti (FB)	1,53%	1,56%
Foncier Non Bâti (FNB)	3,85%	3,93%
Contribution Foncière économique (CFE)	25,97%	25,97%

### 3. Section d'investissement

Les dépenses d'investissement prévues pour l'année 2018 s'inscrivent dans la continuité des projets des années 2017 et 2018, avec néanmoins une diminution sensible de l'enveloppe voirie qui passe de 1,6 millions en 2018 à 1,3 millions en 2019.

## BUDGET ANNEXE – ACTIVITES ECONOMIQUES

Le budget « activités économiques » de la CCMDL concerne les opérations économiques de la CCMDL, mais également les zones du territoire Nord.

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>% d'évolution des prévisions</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>				
Dépenses	2 925 425,95	2 270 310,35	- 8,94 %	2 663 863,98
Recettes		3 665 371,46		
<b><u>Investissement</u></b>				
Dépenses	5 658 218,03	2 079 264,94	+ 7 %	6 054 431,49
Recettes		2 442 981,21		

Pour une large part, les recettes de fonctionnement sont constituées par le revenu des immeubles. Au regard des investissements prévus sur l'année 2019 (Résidence Les Roches, Bâtiments Bionatis/Prismaflex), un recours à l'emprunt est nécessaire pour un montant de 1 657 786 €.

## BUDGET ANNEXE – ZA CROIX CHARTIER – ST DENIS SUR COISE

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>			
Dépenses	915 397,13	49 333,01	1 128 351,78
Recettes		604 310,71	
<b><u>Investissement</u></b>			
Dépenses	1 642 606,19	1 489 151,48	1 937 116,20
Recettes		0	

Ce budget a été repris avec les communes issues de la CCFL.

De nombreux travaux sont prévus sur 2019 : raccordement et voirie (60 000 €), aménagement (10 000 €), démolition d'une ferme (35 000 €).

Ces travaux sont notamment financés par des ventes et par un prêt relai.

A l'issue de ces ventes, seront disponibles 17 500 m<sup>2</sup>.

## BUDGET ANNEXE – ZA VILLEDIEU – CHEVRIERES

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>			
Dépenses	66 048,00	13,00	59 373,00
Recettes		0	
<b><u>Investissement</u></b>			
Dépenses	76 334,77	43 310,77	62 347,77
Recettes		0	

Ce budget a été repris avec les communes issues de la CCFL.  
 Sur 2019, une acquisition est prévue pour 1 000 m<sup>2</sup>, ainsi qu'une vente (1 222 m<sup>2</sup>).  
 A l'issue de ces opérations, une parcelle restera disponible à la vente (979m<sup>2</sup>).

## BUDGET ANNEXE – ZA GRANGE- EGLISE- SAINT SYMPHORIEN SUR COISE 1

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>			
Dépenses	148 112,40	26 565,55	108 826,40
Recettes		26 565,55	
<b><u>Investissement</u></b>			
Dépenses	156 577,04	25 168,20	379 895,20
Recettes		31 268,19	

Cette zone est commercialisée à 95%. Les travaux importants ont été réalisés.

## BUDGET ANNEXE – ZA GRANGE- EGLISE- SAINT SYMPHORIEN SUR COISE 2

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>			
Dépenses	1 101 020,00	605 145,45	719 112,50
Recettes		605 145,45	
<b><u>Investissement</u></b>			
Dépenses	1 100 010,00	604 195,09	592 935,27
Recettes		950 000,36	

L'achat des terrains a débuté sur l'année 2018 et se poursuit en 2019, à l'aide d'un emprunt relai contracté en décembre 2018 pour un montant de 950 000 €.

## BUDGET ANNEXE – ZA LA GAGERE - MEYS

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>			
Dépenses	14 020,00	13 022,93	427,00
Recettes		13 022,93	
<b><u>Investissement</u></b>			
Dépenses	14 010,00	13 022,93	417,00
Recettes		13 022,93	

Il ne reste plus qu'une parcelle de 4 556 m<sup>2</sup> dans le stock de ce budget.

La majorité des travaux de viabilisation est terminée, sauf le tapis d'enrobé de la voirie à reprendre.

## BUDGET ANNEXE – ZA LE PLOMB- POMEYS

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>			
Dépenses	289 743,26	180 758,72	143 284,71
Recettes		180 758,72	
<b><u>Investissement</u></b>			
Dépenses	439 629,99	400 698,05	193 141,74
Recettes		279 900,17	

Le stock disponible sur cette zone est de 30 000 m<sup>2</sup>.

## BUDGET ANNEXE – ZA LES PLAINES - SAINT MARTIN EN HAUT

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>			
Dépenses	1 517 037,60	996 641,51	912 884,98
Recettes		996 541,51	
<b><u>Investissement</u></b>			
Dépenses	1 992 768,80	1 833 005,41	2 292 632,49
Recettes		1 632 136,10	

Des travaux supplémentaires ont été prévus sur 2019, ainsi que des ventes de terrains (613 731 €).

## BUDGET ANNEXE – ZA BELLEVUE 2

	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>	
Dépenses	1 140 940,00
Recettes	
<b><u>Investissement</u></b>	
Dépenses	1 138 793,00
Recettes	

Un budget annexe a été créé, destiné à suivre l'extension de la zone de Bellevue.

Sur 2019, les dépenses consisteront à acquérir des terrains (611 311 €) et effectuer des travaux (500 000 €). Une étude est en cours pour évaluer les travaux à réaliser.

## BUDGET ANNEXE – ZA CROIX GRAND BORNE

	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>	
Dépenses	1 140 940,00
Recettes	
<b><u>Investissement</u></b>	
Dépenses	1 138 793,00
Recettes	

Un budget annexe a été créé, destiné à suivre la zone de Croix Grand Borne à Saint Laurent de Chamousset.

Sur 2019, les dépenses consisteront à acquérir des terrains (636 000 €) dans un premier temps.

## BUDGET ANNEXE – CAFE RESTAURANT DE MARINGES

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>			
Dépenses	42 566,29	11 748,67	64 539,92
Recettes		18 600,24	
<b><u>Investissement</u></b>			
Dépenses	50 675,39	12 323,39	59 005,56
Recettes		0	

Ce budget concerne la gestion d'un bâtiment économique loué sur le territoire de la commune de Maringes. Il a été repris avec l'arrivée des communes issues de la CCFL.



## BUDGET ANNEXE – ORDURES MENAGERES

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>% d'évolution des prévisions</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>				
Dépenses	2 469 301,54	1 987 625,12	+ 33,84	3 304 871,04
Recettes		2 562 360,50		
<b><u>Investissement</u></b>				
Dépenses	765 258,33	311 415,62	+ 72,12	1 317 144,90
Recettes		195 458,59		

Le budget « ordures ménagères » de la CCMDL concerne le service industriel et commercial des ordures ménagères.

Le montant de la redevance est maintenu à 62 euros par habitant sur l'année 2019.

Une délibération en ce sens a été prise en décembre 2018.

Des investissements importants sont prévus sur l'année 2019 (bacs, colonnes, BEOM, RAR tracteur).

Une partie de ces investissements est financée par l'emprunt et une subvention.

## BUDGET ANNEXE – SIMOLY

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>% d'évolution des prévisions</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>				
Dépenses	4 846 737,93	2 953 151,52	- 44,08 %	2 710 106,56
Recettes		4 218 130,69		
<b><u>Investissement</u></b>				
Dépenses	1 753 034,84	318 409,40	+ 14,35 %	2 004 515,88
Recettes		594 721,85		

La part « traitement des déchets ménagers » imputée jusqu'alors sur ce budget relève désormais du budget « ordures ménagères ».

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2019, ce budget porte sur 3 axes principaux :

- Actions de développement dans le cadre de politiques et de dispositifs contractuels
- Centre médical de l'Argentière
- Aménagement d'une station GNV

## BUDGET ANNEXE – SIMOLY - URBANISME

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>% d'évolution des prévisions</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>				
Dépenses	134 120,07	114 867,28	-17,96 %	110 030,00
Recettes		117 671,78		
<b><u>Investissement</u></b>				
Dépenses	16 961,92	0	+ 16,98 %	19 841,92
Recettes		16 961,92		

Dans la continuité, ce budget annexe correspond au service d'instruction des actes d'urbanisme proposé aux communes du territoire.

Ce budget continue d'être financé par les communes avec une clef de participation en fonction du nombre d'habitants pour une part et une autre part en fonction du nombre d'actes réalisés.

## BUDGET ANNEXE – CIAS

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>% d'évolution des prévisions</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>				
Dépenses	73 322,85	66 089,65	- 34,05 %	48 360,00
Recettes		66 089,65		

Ce budget est principalement alimenté par un virement du budget général. Il ne comprend aucune charge de personnel, ni aucune charge financière. Il contient essentiellement une action : transport solidaire à la demande jusqu'à la fin du mois d'août 2019.

A partir de cette date, l'action sera financée sur le budget principal.

## BUDGET ANNEXE – CRECHE DE CHEVRIERES

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>% d'évolution des prévisions</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b><u>Fonctionnement</u></b>				
Dépenses	599 057,77	496 316,80	- 1,47 %	590 243,54
Recettes		536 608,75		
<b><u>Investissement</u></b>				
Dépenses	57 684,20	49 321,60	+ 83,40 %	105 794,01
Recettes		9 806,67		

Ce budget concerne la gestion en régie directe de la crèche située à Chevrières, commune ayant rejoint la CCMDL au 1<sup>er</sup> janvier 2018.

## BUDGET ANNEXE – ASSAINISSEMENT

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>% d'évolution des prévisions</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b>Fonctionnement</b>				
Dépenses	1 401 113,39	717 810,59	+ 5,88 %	1 483 469,59
Recettes		1 403 738,69		
<b>Investissement</b>				
Dépenses	3 659 484,58	1 895 788,57	- 10,96 %	3 258 527,85
Recettes		1 507 817,60		

Le budget annexe de l'assainissement collectif est un budget industriel et commercial financé par une redevance qui s'applique sur la facture d'eau : Pour l'année 2019, part fixe collectivité : 42,93 € et part variable : 0,67 € /m3.

La compétence ne s'exerce que sur une partie du territoire encore sur l'année 2019. L'exploitation est confiée à un délégataire dans le cadre d'un contrat d'affermage.

## BUDGET ANNEXE – ZONE DE LOISIRS DE HURONGUES

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>% d'évolution des prévisions</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b>Fonctionnement</b>				
Dépenses	981 255,00	752 333,04	+ 6,10	1 041 113,26
Recettes		973 182,89		
<b>Investissement</b>				
Dépenses	571 292,74	318 496,89	- 25,47 %	425 762,59
Recettes		242 818,30		

L'équipement concerné par ce budget est géré en régie directe et est dédié principalement aux scolaires de 20 communes, dont 2 de la CCFE et La Gimond (SEM), avec lesquelles des conventions ont été approuvées afin de déterminer leur participation financière.

Pour 2019, des travaux sont prévus à hauteur de 180 000 euros.

Ces travaux devront faire l'objet d'un remboursement dans le cadre d'une action contentieuse conduite par la CCMDL pour malfaçons

## BUDGET ANNEXE – CENTRE AQUATIQUE

	<i>Prévision 2018</i>	<i>Réalisation 2018</i>	<i>% d'évolution des prévisions</i>	<i>Prévision 2019</i>
<b>Fonctionnement</b>				
Dépenses	1 875 130,06	558 050,28	- 11,78 %	1 654 253,95
Recettes		1 033 146,30		

<b>Investissement</b>				
Dépenses	1 881 316,25	1 836 099,60	- 15,05 %	1 598 139,63
Recettes		565 305,24		

Le budget du centre aquatique Escapad fait apparaître un déficit cumulé important en investissement. Au cours de l'année 2017, la décision a été prise de combler ce déficit sur 3 ans. Ainsi, le résultat de fonctionnement constaté au CA 2018 d'un montant de 475 096,02 euros est affecté à la section d'investissement.

Ce budget est essentiellement alimenté par un virement du budget général et ne comprend aucune charge de personnel, puisque la gestion de l'équipement se fait par le biais d'une DSP.