

Synthèse structurée du **Budget Primitif 2026 de la Communauté d'Agglomération de l'Ouest Rhodanien (COR)**, organisée par sections clés et budgets annexes, avec les enjeux majeurs et ratios financiers.

1. Contexte général

- **Période** : Dernière année du mandat en cours (2020–2026), marquée par :
 - Un **contexte financier contraint** (baisse des dotations, incertitudes liées à la Loi de Finances 2026, contribution des collectivités au redressement des comptes publics).
 - Une **priorité à la continuité des projets structurants** tout en préservant les équilibres financiers.
 - Un **renouvellement électoral** en 2026, nécessitant une gestion prudente pour laisser des marges de manœuvre à la future équipe.
- **Objectifs** :
 - Maintenir une **capacité d'investissement** (31,1 M€ en 2026, dont 26 M€ de PPI et 4,8 M€ de restes à réaliser).
 - **Stabiliser les taux de fiscalité** (TEOM à 0 %, taux inchangés depuis 10 ans).
 - **Maîtriser les dépenses de fonctionnement** (+5 % en consolidé, mais -5 % pour le budget principal).

2. Budget Consolidé 2026

Section de Fonctionnement

- **Recettes : 67,9 M€** (-5 % vs 2025).
 - **Fiscalité** : 24,8 M€ (+0,7 %), dont :
 - Fiscalité directe locale : 7,1 M€ (+1 % sur les bases).
 - Fiscalité indirecte (TVA, FNGIR, FPIC) : 17,7 M€.
 - **Dotations** : 11,7 M€ (-3 %), avec une baisse des compensations (DCRTP, locaux industriels).
 - **Produits des services** : 9,2 M€ (+11 %), incluant les recettes des piscines (transférées depuis le budget Loisirs clôturé en 2025).
 - **Résultat reporté** : 10,6 M€ (-25 %).
- **Dépenses : 67,8 M€** (-5 % vs 2025).
 - **Charges à caractère général** : 14,8 M€ (-14 %), malgré l'intégration des dépenses du budget Loisirs.
 - **Charges de personnel** : 10,2 M€ (+2 %), avec :
 - 91 agents (41,7 ETP) mobilisés pour les communes (mises à disposition, services mutualisés).
 - Hausse des cotisations CNRACL (+85 k€) et GVT (+40 k€).

- **Versements aux communes** : 6,3 M€ (AC, DSC, FPIC).
- **Virement à l'investissement** : 13 M€ (-23 %), lié à la baisse de l'épargne brute.
- **Épargne brute** : 8,2 M€ (taux de 17 %, considéré comme **très bon**).
- **Épargne nette** : 4,7 M€ (taux de 9,8 %, **bon**).

Section d'Investissement

- **Dépenses** : 63,7 M€ (-2 % vs 2025).
 - **Dépenses d'équipement** : 31,1 M€, dont :
 - **Habitat** : 8,3 M€ (rénovation, OPAH, JB Martin).
 - **Environnement** : 1,9 M€ (ombrières, PCAET).
 - **Voirie** : 3,4 M€ (réhabilitation de la Turdine).
 - **Culture** : 846 k€ (Écomusée du Haut-Beaujolais).
 - **Remboursement de la dette** : 3,5 M€.
 - **Restes à réaliser** : 4,8 M€.
- **Recettes** : 63,7 M€.
 - **Emprunts** : 7,6 M€ (dont 6,2 M€ pour le budget principal).
 - **Virement du fonctionnement** : 13 M€.
 - **FCTVA** : 0 € (année blanche en 2026, réforme du remboursement N+1).
 - **Subventions** : 539 k€.
 - **Cessions** : 794 k€ (budget Économie).
- **Dette** :
 - **Encours global** : 43,6 M€ au 31/12/2025 (564 €/habitant).
 - **Capacité de désendettement** : 5,3 ans (saine, < 8 ans).
 - **Nouveaux emprunts** : 7,6 M€ en 2026 (dont 6,2 M€ pour le budget principal).

3. Budgets Annexes

A. Budget Déchets

- **Fonctionnement** : 9,1 M€ (stable).
 - **Recettes** : TEOM (5,96 M€, +2 %), redevances (730 k€), participations Citéo (600 k€).
 - **Dépenses** : 6,1 M€ (-4 %), avec baisse des charges de personnel (-1 %) et des coûts de traitement.
 - **Épargne brute** : 1,2 M€ (taux de 16,3 %).
- **Investissement** : 4,5 M€ (+60 %).

- **Projets** : Acquisition de bacs (632 k€), camions de collecte (930 k€), travaux en déchèteries (1,2 M€).
- **Financement** : Autofinancement (2,3 M€), amortissements (700 k€).

B. Budget Économie

- **Fonctionnement** : 7,4 M€ (+2 %).
 - **Subvention d'équilibre** : 1,3 M€ (+36 %, versée par le budget principal).
 - **Recettes** : Loyers (392 k€), refacturations (145 k€).
 - **Dépenses** : Gestion patrimoniale (218 k€), charges de personnel (108 k€).
- **Investissement** : 8,7 M€ (-18 %).
 - **Projets** : Aménagement de zones (Actival, Rummler, Portes du Beaujolais : 298 k€), aides aux entreprises (74 k€).
 - **Financement** : Cessions (794 k€), amortissements (3,6 M€), emprunt (0 €).

C. Budget Eau Potable

- **Fonctionnement** : 104 k€ (+1 %).
 - **Recettes** : Redevances usagers (61 k€).
 - **Dépenses** : Analyses (4 k€), taxe foncière (5 k€).
- **Investissement** : 219 k€ (-10 %).
 - **Projets** : Renouvellement des réseaux (200 k€), réservoirs (10 k€).
 - **Financement** : Virement du fonctionnement (51 k€), emprunt (104 k€).

D. Budget Assainissement

- **Fonctionnement** : 6,9 M€ (-14 %).
 - **Recettes** : Redevances (4 M€, +3 %), participations (200 k€).
 - **Dépenses** : Exploitation (137 k€), charges de personnel (280 k€).
- **Investissement** : 9,5 M€ (+5 %).
 - **Projets** : Réhabilitation de STEP (1,2 M€), réseaux (3 M€).
 - **Financement** : Autofinancement (4 M€), amortissements (2 M€).

E. Budget Abattoir

- **Fonctionnement** : 414 k€ (-45 %).
 - **Recettes** : Taxes d'abattage (264 k€) et découpe (145 k€).
 - **Dépenses** : Frais financiers (155 k€, +154 % avec l'emprunt 2025 de 4 M€).
- **Investissement** : 5 M€ (-9 %).
 - **Projets** : Fin des travaux de rénovation (1,5 M€).
 - **Financement** : Emprunt (1,3 M€), restes à réaliser (2,5 M€).

F. Budget Énergies

- **Fonctionnement** : 1,3 M€ (+5 %).
 - **Recettes** : Vente de chaleur (663 k€, +7 % avec le raccordement du collège de Thizy).
 - **Dépenses** : Exploitation des réseaux (550 k€), photovoltaïque (37,5 k€).
- **Investissement** : 951 k€ (-84 %).
 - **Projets** : Réseau de chaleur (238 k€), photovoltaïque (165 k€).
 - **Financement** : Virement du fonctionnement (447 k€).

G. Budget Zones

- **Fonctionnement** : 4 M€.
 - **Recettes** : Cessions (1,1 M€, dont 865 k€ pour Actival).
 - **Dépenses** : Aménagement de zones (705 k€, dont Portes du Beaujolais et Actival).
- **Investissement** : 3,9 M€.
 - **Financement** : Emprunt relais (896 k€).

H. Budget Catalogue de Prestations

- **Fonctionnement** : 38,4 k€.
 - **Recettes/Dépenses** : Prestations informatiques (37,6 k€) et revitalisation rurale (800 €).

4. Ratios Financiers Clés

Indicateur	Valeur 2026	Commentaire
Épargne brute consolidée	8,2 M€	Taux de 17 % (très bon).
Épargne nette consolidée	4,7 M€	Taux de 9,8 % (bon).
Capacité de désendettement	5,3 ans	Saine (< 8 ans).
Dette par habitant	564 €	Stable vs 2025.
Investissement par habitant	172 €	En baisse (200 € en 2025).

5. Enjeux et Perspectives

- **Risques** :
 - **Baisse des recettes** : DCRTP (-68 %), locaux industriels (-20 %), FCTVA (année blanche).
 - **Hausse des dépenses** : CNRACL (+85 k€), frais financiers (emprunts 2025).
 - **Incertitudes** : Loi de Finances 2026 non votée, impact estimé à **-1,7 M€** (version Sénat).

- **Leviers :**
 - **Maîtrise des dépenses** : Gel des recrutements, optimisation des charges de personnel.
 - **Priorisation des investissements** : Concentration sur les projets à forte plus-value territoriale (habitat, environnement, voirie).
 - **Diversification des recettes** : Cessions foncières (794 k€), participations des éco-organismes.
- **Projets Structurants 2026 :**
 - **Habitat** : Rénovation de l'îlot JB Martin (5,5 M€), OPAH (Tarare, Thizy).
 - **Environnement** : Ombrières photovoltaïques (960 k€), PCAET.
 - **Culture** : Finalisation de l'Écomusée du Haut-Beaujolais (600 k€).
 - **Voirie** : Réhabilitation des voûtes de la Turdine (1,7 M€).

6. Transition Écologique (Budget Vert)

- **Axe 1 (Atténuation du changement climatique) :**
 - **Favorable** : 42 % des dépenses (ombrières, réseaux de chaleur, PCAET).
 - **Neutre** : 58 % (voirie, habitat).
- **Axe 6 (Biodiversité) :**
 - **Favorable** : 15 % (agriculture, GEMAPI).
 - **Neutre** : 85 % (majorité des projets).

7. Conclusion

Le **Budget Primitif 2026** de la COR s'inscrit dans une **logique de rigueur** face aux contraintes financières, tout en **préservant les investissements prioritaires** pour le territoire. Les principaux défis sont :

1. **Compenser la baisse des recettes** (dotations, FCTVA) par des économies et des cessions.
2. **Maintenir une épargne brute élevée** (17 %) pour financer les projets sans alourdir la dette.
3. **Anticiper les impacts de la Loi de Finances 2026** (perte estimée à 1,7 M€).
4. **Préparer la transition post-électorale** en laissant des marges de manœuvre.