

DES POLITIQUES VOLONTARISTES AU SERVICE DES HABITANTS DANS
LA TRANSITION ECOLOGIQUE ET LA JUSTICE SOCIALE

BUDGET 2024

- ▶ INVESTISSEMENTS AMBITIEUX POUR LE TERRITOIRE
- ▶ DEVELOPPEMENT DES SERVICES PUBLICS DE PROXIMITE
- ▶ STABILITE DES TAUX DE FISCALITE
- ▶ ENDETTEMENT MAITRISE

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CLUNISOIS

25 MARS 2024



PREAMBULE

Le Budget Primitif (BP) constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité.

Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte et transmis au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son approbation.

Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile. Ce principe d'annualité budgétaire comporte quelques aménagements pour tenir compte d'opérations prévues et engagées mais non dénouées en fin d'année.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

Les documents budgétaires officiels sont particulièrement complexes. Dans un souci de lisibilité et afin de rendre la présentation des données financières accessibles à tous, il est proposé cette note de synthèse.

Le budget est préparé en amont au sein des services en étroite collaboration entre les coordinateurs, la directrice générale des services et les élus du bureau communautaire, qui se réunissent lors de bureaux communautaires spécialement prévus pour la préparation budgétaire dès la fin d'année N-1.

Chaque budget est travaillé par le prisme de la comptabilité analytique ce qui permet de retracer facilement les dépenses comme les recettes attendues et ainsi construire un budget global respectant le principe de sincérité budgétaire.

SOMMAIRE

1	PRESENTATION GLOBALE CONSOLIDEE DE L'ENSEMBLE DES BUDGETS	6
1.1.1	BUDGET 2024 CONSOLIDE	7
1.1.2	ETAT DE LA DETTE CONSOLIDEE	8
2	BUDGET PRINCIPAL	10
2.1	UN BUDGET AU SERVICE DES HABITANTS	11
2.1.1	REPRISE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2023 ET DES RESTES A REALISER	11
2.1.2	PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET 2024	12
2.2	FISCALITE	13
2.3	TAUX DE FISCALITE	13
2.4	TAXE D'ENLEVEMENT DES ORDURES MENAGERES	13
2.5	LEVIERS FISCAUX	15
2.6	SECTION DE FONCTIONNEMENT	16
2.6.1	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	16
2.6.2	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	17
2.7	BUDGET PAR POLITIQUE PUBLIQUE EN FONCTIONNEMENT	18
2.7.1	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	20
2.7.2	ENVIRONNEMENT	21
2.7.3	ENFANCE, FAMILLE ET EDUCATION	22
2.7.4	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	23
2.7.5	ECONOMIE ET TOURISME	24
2.7.6	DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	25
2.7.7	SOLIDARITE, EMPLOI ET INSERTION	26
2.7.8	MOBILITES	27
2.7.9	MOYENS GENERAUX	28
2.8	SUBVENTIONS	29
2.9	PACTE DE SOLIDARITE FINANCIERE ET FISCALE 2021 – 2026	30
2.10	SECTION D'INVESTISSEMENT	31
2.10.1	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	31
2.10.2	RECETTES D'INVESTISSEMENT	31
2.11	DETTE ET AUTOFINANCEMENT	32
2.11.1	ENCOURS DE LA DETTE	32
2.11.2	EMPRUNTS	33
2.11.3	CAPACITE DE DESENDETTEMENT	33
2.11.4	LIGNE DE TRESORERIE	34
2.12	PLURIANNUALITE	36
2.12.1	PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT	36
2.12.2	AUTORISATIONS DE PROGRAMME OUVERTES EN 2024	38

3	BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT	39
3.1.1	SECTION DE FONCTIONNEMENT	40
3.1.2	SECTION D'INVESTISSEMENT	41
3.1.3	BUDGET SUPPLEMENTAIRE	42
3.1.4	ENCOURS DE LA DETTE DU BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT	43
3.1.5	EMPRUNTS DU BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT	45
4	BUDGETS ANNEXES DES ZONES D'ACTIVITES	46
4.1	BUDGET ANNEXE DE LA ZONE DE LA COURBE – SALORNAY SUR GUYE	47
4.2	BUDGET ANNEXE DE LA ZONE DE LA GARE – CLUNY	48
	ANNEXES	49
	ANNEXE 1 – TABLE ANALYTIQUE AU 1 ^{ER} JANVIER 2024	51
	ANNEXE 2 – BUDGET PRIMITIF 2024 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR POLITIQUE COMMUNAUTAIRE EN FONCTIONNEMENT	53
	ANNEXE 3 – BUDGET PRIMITIF 2024 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR ARTICLE EN FONCTIONNEMENT	55

1

**PRESENTATION GLOBALE CONSOLIDEE
DE L'ENSEMBLE DES BUDGETS**

1.1.1 BUDGET 2024 CONSOLIDE

Au 1^{er} janvier 2024, la Communauté de communes du Clunisois dispose de 4 budgets : le budget principal de la collectivité (M. 57) ; le budget annexe de l'assainissement (M. 49) ; le budget annexe de la zone d'activité de la Courbe (M. 57) et le budget annexe de la zone d'activité de la Gare (M. 57).

20 282 126,96 €
BUDGET 2024 CONSOLIDE

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
BUDGET PRINCIPAL	13 728 816,43 €	3 413 559,71 €	17 142 376,14 €
BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT	1 412 364,00 €	1 432 558,00 €	2 844 922,00 €
BUDGET ANNEXE DE LA ZONE DE LA COURBE	95 219,48 €	86 716,37 €	181 935,85 €
BUDGET ANNEXE DE LA ZONE DE LA GARE	63 349,41 €	49 543,56 €	112 892,97 €
TOTAL			20 282 126,96 €

41
COMMUNES



48,05
COEFICIENT
D'INTEGRATION
FISCALE

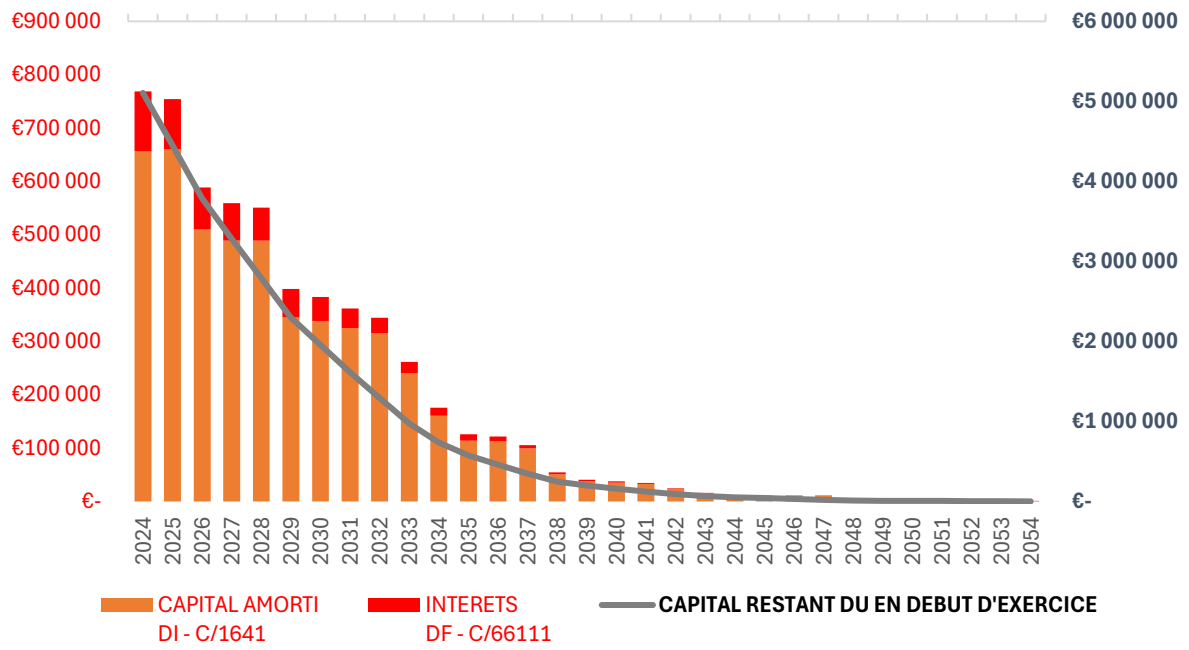
14 441
HABITANTS

4 154 376
POTENTIEL FISCAL

1.1.2 ETAT DE LA DETTE CONSOLIDEE

ANNEE	CAPITAL RESTANT DU EN DEBUT D'EXERCICE	CAPITAL AMORTI DI - C/1641	INTERETS DF - C/66111	TOTAL VERSEMENT	CAPITAL RESTANT DU EN FIN D'EXERCICE
2024	5 105 435,33 €	656 538,25 €	112 309,96 €	768 848,21 €	4 448 897,08 €
2025	4 448 897,08 €	660 211,35 €	94 036,88 €	754 248,23 €	3 788 685,73 €
2026	3 788 685,73 €	509 932,41 €	78 664,00 €	588 596,41 €	3 278 753,31 €
2027	3 278 753,31 €	488 824,49 €	70 188,02 €	559 012,51 €	2 789 928,82 €
2028	2 789 928,82 €	489 024,07 €	61 893,38 €	550 917,45 €	2 300 904,75 €
2029	2 300 904,75 €	345 106,15 €	53 522,54 €	398 628,69 €	1 955 798,60 €
2030	1 955 798,60 €	338 332,79 €	44 953,94 €	383 286,73 €	1 617 465,81 €
2031	1 617 465,81 €	324 933,16 €	36 713,70 €	361 646,86 €	1 292 532,65 €
2032	1 292 532,65 €	315 808,72 €	28 687,50 €	344 496,22 €	976 723,93 €
2033	976 723,93 €	240 715,75 €	20 754,20 €	261 469,95 €	736 008,18 €
2034	736 008,18 €	161 045,76 €	14 854,11 €	175 899,87 €	574 962,42 €
2035	574 962,42 €	114 136,52 €	11 719,35 €	125 855,87 €	460 825,90 €
2036	460 825,90 €	112 907,26 €	8 974,90 €	121 882,16 €	347 918,64 €
2037	347 918,64 €	99 383,77 €	6 264,29 €	105 648,06 €	248 534,87 €
2038	248 534,87 €	50 923,21 €	3 809,92 €	54 733,13 €	197 611,66 €
2039	197 611,66 €	37 999,10 €	2 592,88 €	40 591,98 €	159 612,56 €
2040	159 612,56 €	35 623,12 €	2 117,50 €	37 740,62 €	123 989,44 €
2041	123 989,44 €	33 204,99 €	1 684,39 €	34 889,38 €	90 784,45 €
2042	90 784,45 €	23 386,24 €	1 282,84 €	24 669,08 €	67 398,21 €
2043	67 398,21 €	15 215,22 €	959,63 €	16 174,85 €	52 182,99 €
2044	52 182,99 €	10 286,04 €	785,12 €	11 071,16 €	41 896,95 €
2045	41 896,95 €	10 364,86 €	657,90 €	11 022,76 €	31 532,09 €
2046	31 532,09 €	10 444,39 €	529,99 €	10 974,38 €	21 087,70 €
2047	21 087,70 €	10 525,20 €	401,32 €	10 926,52 €	10 562,50 €
2048	10 562,50 €	1 625,00 €	302,44 €	1 927,44 €	8 937,50 €
2049	8 937,50 €	1 625,00 €	254,04 €	1 879,04 €	7 312,50 €
2050	7 312,50 €	1 625,00 €	205,66 €	1 830,66 €	5 687,50 €
2051	5 687,50 €	1 625,00 €	157,26 €	1 782,26 €	4 062,50 €
2052	4 062,50 €	1 625,00 €	108,88 €	1 733,88 €	2 437,50 €
2053	2 437,50 €	1 625,00 €	60,48 €	1 685,48 €	812,50 €
2054	812,50 €	812,50 €	12,10 €	824,60 €	- €
TOTAL 2024 A 2054		5 105 435,32 €	659 459,12 €	5 764 894,44 €	

Tous budgets confondus, l'état de la dette consolidée (budget principal + budget annexe de l'assainissement) fait apparaître en début d'exercice 2024 un capital restant dû de **5 105 435,33 €**. L'ensemble des emprunts liés à la compétence transférée de l'assainissement sont intégrés à l'état de la dette de la CC du Clunisois pour le premier exercice de sa compétence. Les budgets annexes de zones d'activités n'ont aucune dette associée.



2

BUDGET PRINCIPAL

2.1 UN BUDGET AU SERVICE DES HABITANTS

Le budget principal de la Communauté de communes du Clunisois relève, pour la première année, de la nomenclature budgétaire et comptable M. 57.

Le budget primitif (BP) d'une collectivité doit être présenté à l'équilibre (les dépenses égalent les recettes) dans chacune de ses sections (fonctionnement et investissement). Le budget primitif 2024 du budget général étant présenté après le vote du compte administratif 2023, il intègre les résultats de clôture de l'exercice précédent ainsi que les restes à réaliser (reports de crédits, en dépenses comme en recettes) en section d'investissement.

Le présent rapport propose un premier programme pluriannuel d'investissement, traduisant les engagements du projet de territoire pour la mandature 2020-2026 « Vivre ensemble en Clunisois... dans le monde d'après », conformément aux recommandations de la Chambre régionale des comptes.

2.1.1 REPRISE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2023 ET DES RESTES A REALISER

L'exercice 2023 a été clôturé avec un excédent global de **2 128 303,53 €**.

EN FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement	11 134 667,15 €
Recettes de fonctionnement	11 672 418,94 €
RESULTAT 2023	537 731,79 €
Excédent antérieur reporté	1 722 233,87 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	2 259 985,66 €

EN INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement	1 395 680,85 €
Recettes d'investissement	1 225 405,56 €
RESULTAT 2023	- 170 275,29 €
Excédent reporté	38 593,16 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	- 131 682,13 €

Reste à réaliser en dépenses	118 786,78 €
Reste à réaliser en recettes	110 486,04 €
Solde des restes à réaliser 2023	- 8 300,74 €
Soit un besoin de financement de	139 982,87 €

AFFECTATION DE RESULTATS PROVISOIRES BP2024

AFFECTATION EN RESERVE – 1068	139 982,87 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE – 002 – EXCEDENT	2 120 002,79 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE – 001 – DEFICIT	131 682,13 €

L'ensemble de ces éléments sont à reprendre au budget primitif 2024 de la manière suivante :

- ▶ Les restes à réaliser de l'exercice 2023 sont repris en section d'investissement en dépenses et en recettes.
- ▶ Le résultat d'investissement 2023 est repris dans sa section. Etant déficitaire, il constitue une dépense d'investissement à inscrire au budget 2024 – Chapitre 001.
- ▶ Le compte administratif 2023 fait apparaître un besoin de financement de 139 982,87€, cette dépense constituant l'affectation complémentaire en réserve est à inscrire comme une recette d'investissement au compte 1068 – Chapitre 10.
- ▶ Le résultat de fonctionnement 2023 est repris dans sa section, il constitue une recette de fonctionnement à inscrire au budget 2024 – Chapitre 002.

2.1.2 PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET 2024

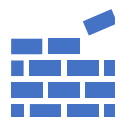
En 2024, les dépenses cumulées de fonctionnement et d'investissement pour le budget principal s'élèvent à **17 142 376,14 €** avec un autofinancement brut de **1 403 877 €**. Il s'agit donc d'un budget ambitieux grâce à un territoire toujours dynamique et une gestion financière rigoureuse.

17 142 376,14 €

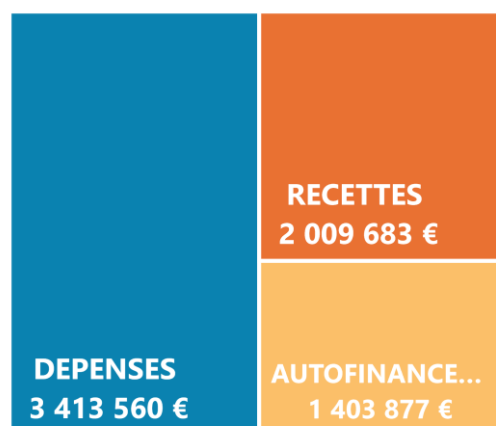
Le budget d'une collectivité se présente toujours en 2 sections : le fonctionnement et l'investissement. Ces deux parties doivent chacune être à l'équilibre.



FUNCTIONNEMENT
13 728 816,43 €



INVESTISSEMENT
3 413 559,71 €



Schématiquement, la section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité. L'excédent de recettes par rapport aux dépenses, dégagé par la section de fonctionnement, est utilisé en priorité au remboursement du capital emprunté par la collectivité, le surplus constituant de l'autofinancement qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par la collectivité.

La section d'investissement présente les programmes d'investissements nouveaux ou en cours. Ces dépenses sont financées par les ressources propres de la collectivité, par des dotations et subventions et éventuellement par l'emprunt. La section d'investissement est par nature celle qui a vocation à modifier ou enrichir le patrimoine de la collectivité.

2.2 FISCALITE

Les EPCI à Fiscalité Professionnelle Unique (FPU) perçoivent la taxe d'habitation sur les locaux autres que ceux affectés à l'habitation principale, la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFB) et la taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFNB), pour lesquelles ils votent des taux additionnels à ceux votés par leurs communes membres. Le produit de la taxe d'habitation afférente à l'habitation principale, en extinction, est depuis 2021 perçu par l'Etat. Le reversement via la fraction de TVA nationale vient compenser la perte de recettes pour les EPCI.

S'agissant de la taxe d'habitation applicable uniquement sur les bases des résidences secondaires (THRS), son taux était gelé le temps de la suppression totale de la taxe d'habitation sur les résidences principales. Aux termes des textes, il est désormais permis, depuis 2023, à la collectivité de retrouver un pouvoir de taux sur la THRS, étant entendu que les règles de lien entre les taxes existent toujours, notamment entre la THRS et les taxes sur le foncier.

2.3 TAUX DE FISCALITE

A l'heure de l'élaboration de ce BP 2024, les bases de fiscalité locale ne sont pas encore connues. L'estimatif des recettes repose donc sur la revalorisation des bases à hauteur de 3,9% pour l'année 2024. Ainsi il est prévu au BP 2024 les recettes suivantes.

TAXES	TAUX 2024	BASES PREVISIONNELLES 2024	PRODUIT ATTENDU 2024
Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires (THRS)	13,92 %	5 630 125	783 713 €
Taxe sur le Foncier Bâti (TFB)	4,44 %	16 695 199	741 267 €
Taxe sur le Foncier Non Bâti (TFNB)	13,90 %	2 328 760	323 698 €
Contribution Foncière des Entreprises (CFE)	26,13 %	2 327 643	606 213 €

2.4 TAXE D'ENLEVEMENT DES ORDURES MENAGERES

Chaque année, le SIRTOM délibère pour déterminer les participations demandées aux deux collectivités qui la composent.

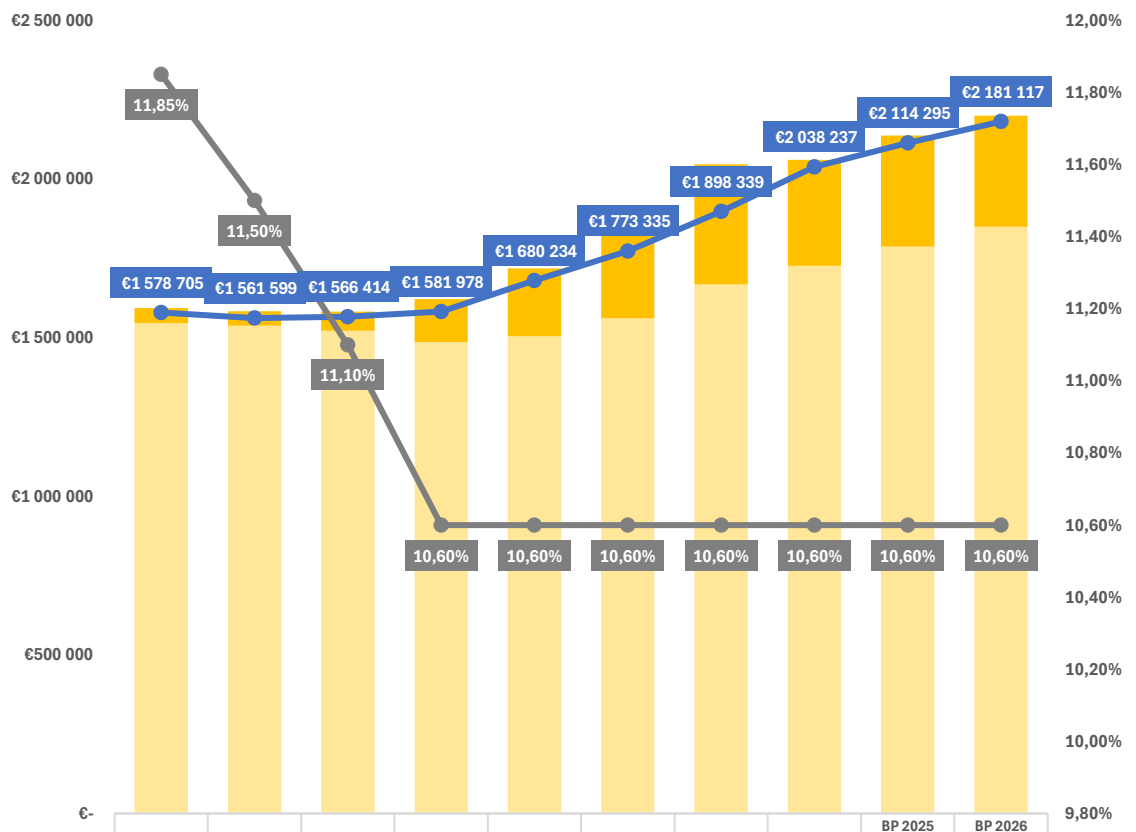
En 2024, la demande de participation serait, aux termes des derniers échanges avec les équipes du SIRTOM, de l'ordre **2 028 250 €** pour la collecte des déchets, soit une augmentation de 139 898€ par

rapport à la contribution 2023 (+7,41%). De plus, afin de participer à la mise en place de la Redevance Spéciale Incitative (RSI), la collectivité s'est engagée, pour la période 2019-2024, à verser chaque année 9 987€ afin d'équiper les camions en conséquence.

Malgré la forte augmentation de la contribution, il est proposé de maintenir le taux de fiscalité de la TEOM à 10,60 %, la situation étant à sa limite mais encore tenable. Ainsi, le produit attendu de la TEOM 2024 serait de l'ordre de **1 726 588 €**.

TAXES	TAUX 2024	BASES PREVISIONNELLES 2024	PRODUIT ATTENDU 2024
Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM)	10,60 %	16 288 570	1 726 588 €

Les recettes totales cumulées aux recettes de RSI prévisionnelles (334 355 €) doivent couvrir les frais liés à la gestion des ordures ménagères.



	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024	BP 2025 PREVISION NEL	BP 2026 PREVISION NEL
RECETTES DE LA REDEVANCE SPECIALE INCITATIVE	€47 188	€44 732	€61 108	€135 562	€213 708	€306 923	€378 195	€334 355	€350 000	€350 000
RECETTES FISCALES DE LA TEOM	€1 545 699	€1 537 986	€1 521 502	€1 485 927	€1 504 376	€1 560 534	€1 667 712	€1 726 588	€1 787 019	€1 849 565
CONTRIBUTION ANNUELLE AU SIRTOM	€1 578 705	€1 561 599	€1 566 414	€1 581 978	€1 680 234	€1 773 335	€1 898 339	€2 038 237	€2 114 295	€2 181 117
TAUX DE LA TEOM	11,85%	11,50%	11,10%	10,60%	10,60%	10,60%	10,60%	10,60%	10,60%	10,60%

2.5 LEVIERS FISCAUX

Dans un contexte incertain et inflationniste, qu'il s'agisse des coûts de l'énergie comme des mesures attendues de longue date pour le pouvoir d'achat des agents publics, la CCC voit ses dépenses augmenter. Aussi et afin de garantir la poursuite de son action au-delà de l'année 2024 il conviendra qu'elle travaille à une stratégie visant à optimiser ses recettes.

Parmi les leviers auxquels elle a accès, il convient de rappeler :

- ▶ Qu'elle peut instaurer la taxe GEMAPI, non instaurée à ce jour > La taxe GEMAPI, dont le produit serait entièrement affecté aux dépenses relevant de cette compétence (via l'EPAGE) porte sur l'ensemble des taxes foncières et d'habitation. Elle est plafonnée à 40 €/habitant. Dans le cas de la CCC, le montant de la cotisation à l'EPAGE est actuellement d'environ 65 k€, ce qui représenterait environ 5,5 €/habitant, soit une quinzaine d'euros par an pour un ménage moyen si la taxe GEMAPI devait être instaurée.
- ▶ Qu'elle peut faire évoluer la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) – A noter que ce taux de TH s'il augmente, devra le faire dans la même proportion que celui de la TFPB ou du taux moyen pondéré des deux TF ;
- ▶ Qu'elle peut travailler à l'instauration d'une taxation sur les logements vacants. Pour cela il faudrait disposer préalablement d'un Plan local de l'habitat à l'échelle intercommunale
- ▶ Qu'elle peut optimiser ses bases en travaillant sur les valeurs locatives, en lien avec les communes et leurs commissions communales en vue de faire évoluer, au cas par cas, le classement des habitations,
- ▶ Qu'elle dispose d'un pacte de solidarité budgétaire et fiscale, lui permettant de conjuguer sa trajectoire fiscale avec celles des communes membres.

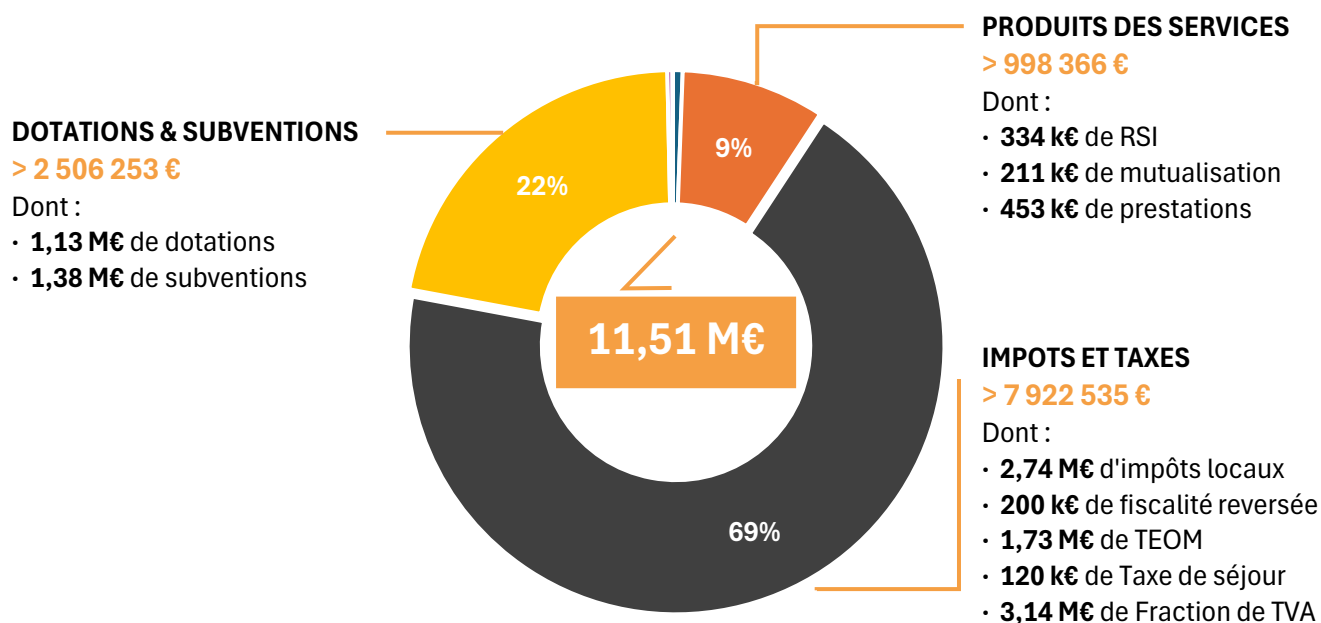
2.6 SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement du Budget Primitif 2024 est équilibrée à hauteur de **13 728 816,43 €**. Les recettes de fonctionnement sont supérieures aux dépenses, le montant correspondant à la différence entre les deux est transféré comme ressource propre en autofinancement à la section d'investissement soit **1 403 877 €**.

2.6.1 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement sans l'excédent reporté s'élèvent à **11 532 814 €**, soit une hausse de 400 997 € par rapport au budget 2023.

CHAPITRE	DESIGNATION	BP 2023	BP 2024
013	ATTENUATION DE CHARGES	56 583,00 €	67 456,00 €
70	PRODUITS DES SERVICES, DOMAINE ET VENTES	824 388,00 €	998 366,04 €
73	IMPOTS ET TAXES	7 655 902,00 €	7 922 535,00 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 559 224,00 €	2 506 252,60 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	24 187,50 €	35 204,00 €
77	PRODUITS SPECIFIQUES	11 532,18 €	3 000,00 €
RF	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	11 131 816,68 €	11 532 813,64 €
R042	CHAPITRE 042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	159 149,00 €	76 000,00 €
R002	CHAPITRE 002 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	1 722 233,87 €	2 120 002,79 €



Le premier poste de recettes de fonctionnement est très largement celui des recettes fiscales. Le budget 2024 les estime à plus de 7,9 millions d'euros en hausse de 266 633 € par rapport au budget 2023. Elles représentent plus de 69% des recettes de fonctionnement.

2.6.2 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement sans le virement à la section d'investissement s'élèvent à **11 430 939,43 €**, soit une hausse de 393 665€ par rapport au budget 2023.

CHAPITRE	DESIGNATION	BP 2023	BP 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 002 435,55 €	1 991 449,43 €
012	CHARGES DE PERSONNEL	3 264 800,00 €	3 522 000,00 €
014	ATTENUATION DE PRODUIT	2 535 188,00 €	2 537 060,00 €
65	CHARGES DE GESTION COURANTE	3 154 267,00 €	3 330 430,00 €
66	CHARGES FINANCIERES	35 000,00 €	40 000,00 €
67	CHARGES SPECIFIQUES	45 584,00 €	10 000,00 €
DF	TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	11 037 274,55 €	11 430 939,43 €
D042	CHAPITRE 042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	975 925,00 €	894 000,00 €
D023	CHAPITRE 023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 000 000,00 €	1 403 877,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION

> 3 330 430 €

Dont :

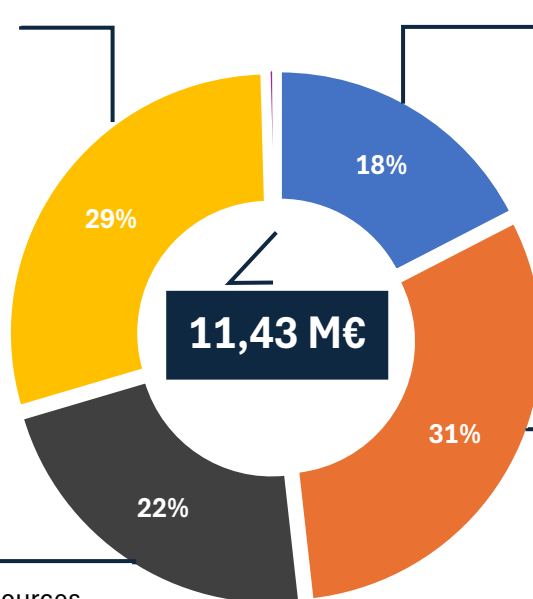
- 2,04 M€ au SIRTOM
- 683 k€ aux 41 communes
- 274 k€ à l'Office de Tourisme
- 193 k€ de subventions
- 77 k€ d'indemnités d'élus
- 63 k€ à l'EPAGE

ATTENUATION DE PRODUITS

> 2 537 060 €

Dont :

- 1,30 M€ d'Attribution de Compensation
- 1,21 M€ de Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources
- 28 k€ de régularisation de la Fraction de TVA



CHARGES GENERALES

> 1 991 449 €

Dont :

- 373 k€ d'achats non stockés
- 1 M€ de services externes
- 775 k€ d'autres services
- 135 k€ d'impôts et taxes

CHARGES DE PERSONNEL

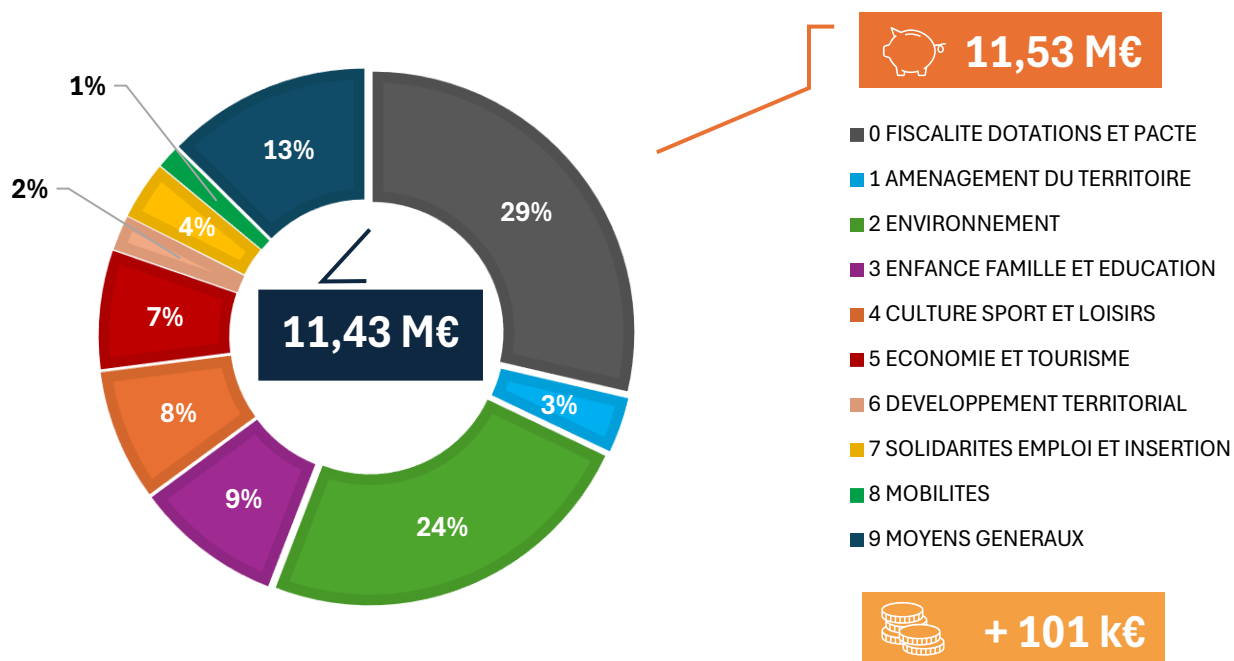
> 3 522 000 €

Pour un effectif de près de 100 agents permanents

2.7 BUDGET PAR POLITIQUE PUBLIQUE EN FONCTIONNEMENT

Depuis 2014, la collectivité a mis en place une comptabilité analytique permettant d'agréger les dépenses et les recettes d'une même politique communautaire, d'un même service. Celle-ci est évolutive en fonction des compétences exercées et des services créés. Les éléments présentés ci-après le sont via le prisme de cette comptabilité.

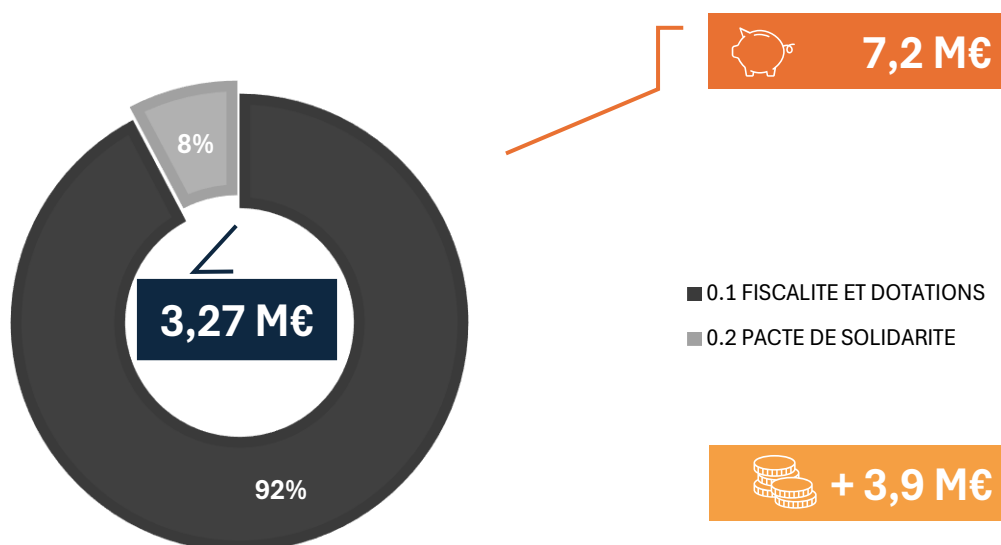
Cette comptabilité se distingue en 9 grands domaines correspondant aux politiques communautaires. A ces 9 portefeuilles, il y a un dixième domaine correspondant aux reversements directs de fiscalité à l'état et aux communes membres ainsi que les attributions de fonds de concours via le pacte de solidarité financière et fiscale.



L'ensemble des éléments présentés par portefeuille ci-après, font apparaître les dépenses réelles de fonctionnement prévisionnelles pour chaque service. Pour information, le montant des recettes réelles de fonctionnement liées à la compétence est indiqué en haut à droite et le montant du reste à charge au bas à droite.

Pour un total de 11,41 millions d'euros de dépenses réelles de fonctionnement, 11,53 millions d'euros sont budgété en recettes réelles de fonctionnement, soit un dégagement prévisionnel de près de 101k€.

Le BP 2024 prévoit plus de **7,2 millions d'euros de fiscalité et dotations** (hors TEOM et Taxe de Séjour). Les reversements à l'Etat et aux 41 communes membres de l'EPCI représentent 29% des dépenses de fonctionnement soit près de **3,27 millions d'euros**. Les **69%** restant, soit près de **8,16 millions d'euros** sont destinés à l'exercice des compétences communautaires, détaillés ci-après.



■ **0.1 – ATTRIBUTION DE COMPENSATION – AC**

1 295 800 €

■ **0.1 – FONDS NATIONAL DE GARANTIE INDIVIDUELLE DES RESSOURCES – FNGIR**

1 209 260 €

■ **0.1 – REVERSEMENT FRACTION DE TVA DE LA TH**

28 000 €

■ **0.1 – REVERSEMENT SUR LES PARIS HIPPIQUES**

4 000 €

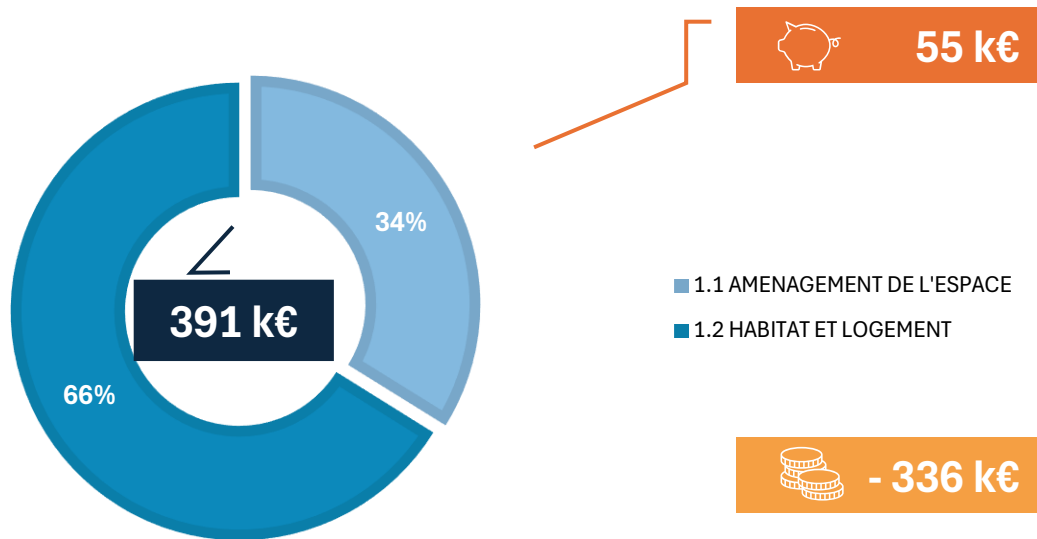
■ **0.1 – CONTINGENT D'AIDE SOCIALE**

425 240 €

■ **0.2 – FONDS DE CONCOURS – PACTE DE SOLIDARITE**

252 493 €

2.7.1 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE



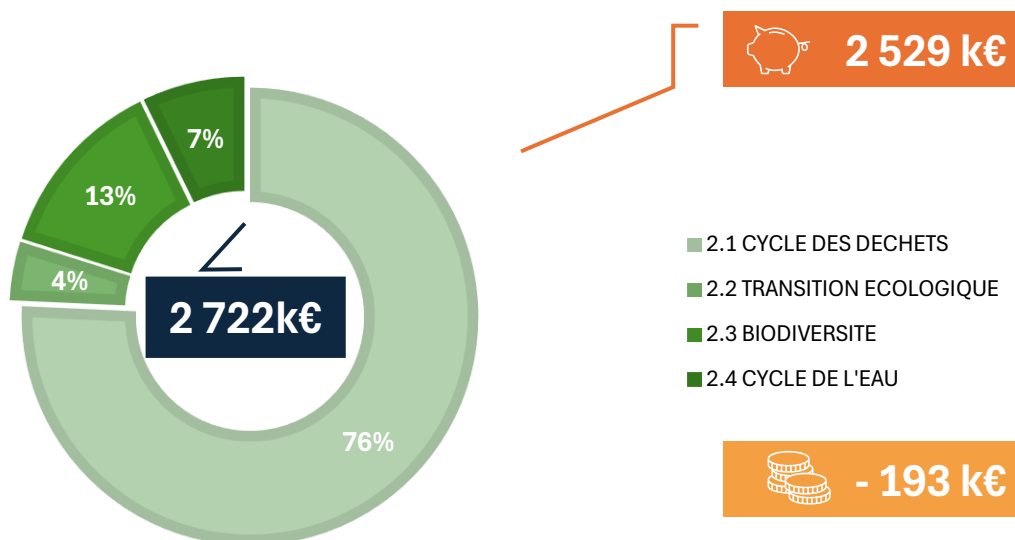
■ 1.1.1 – COHESION TERRITORIALE
97 960 €

■ 1.1.2 – AGENCE D'URBANISME
31 959 €

■ 1.1.3 – PLAN DE PAYSAGE
2 530 €

■ 1.2.2 – OPERATION PROGRAMMEE DE L'AMELIORATION DE L'HABITAT – OPAH
258 600 €

2.7.2 ENVIRONNEMENT



2.1.1 – GESTION DES DECHETS

2 061 137 €

2.2.1 – CLIMAT ENERGIE

64 279 €

2.2.2 – DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES

49 125€

2.3.1 – NATURA 2000

245 331 €

2.3.2 – CHARTE FORESTIERE

61 567 €

2.3.4 – FORET PUBLIQUE

44 775 €

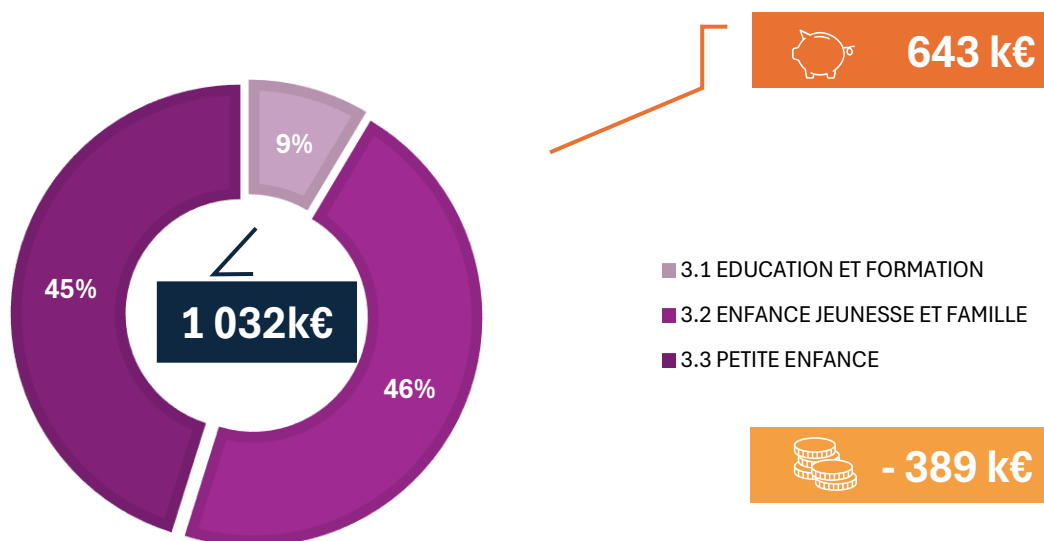
2.4.1 – GEMAPI

78 360 €

2.4.2 – EAU ET ASSAINISSEMENT

117 464 €

2.7.3 ENFANCE, FAMILLE ET EDUCATION



3.1 – EDUCATION ET FORMATION

88 311 €

3.2.1 – ACCUEIL DE LOISIRS LA MARELLE A CLUNY

203 083 €

3.2.2 – ACCUEIL DE LOISIRS LE MISTIGRI A LA GUICHE

59 535 €

3.2.3 – ACCUEIL DE LOISIRS LA MARELLE EN CAMPAGNE A SALORNAY SUR GUYE

59 865 €

3.2.5 – CLUB JEUNES

92 509 €

3.2.6 – 1001 FAMILLES

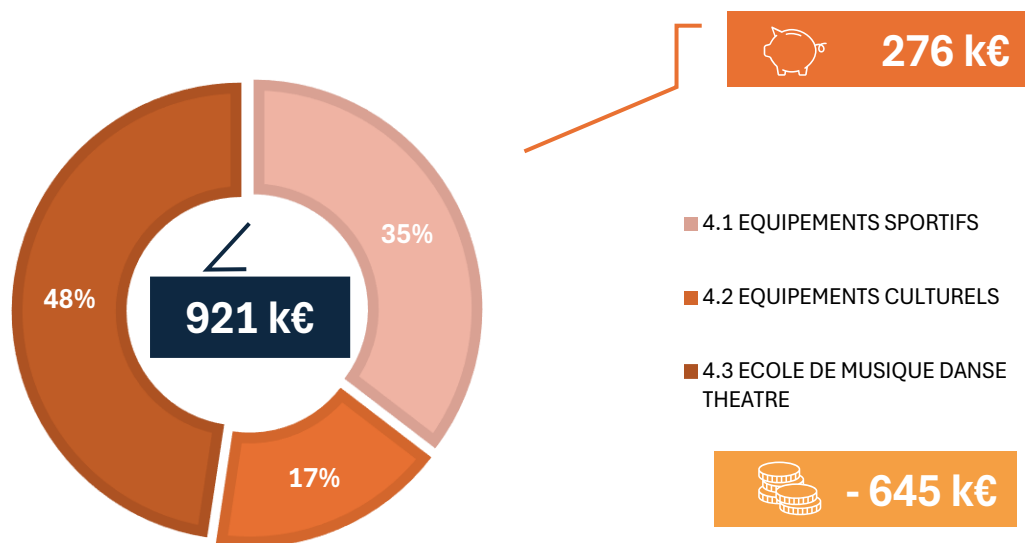
62 780 €

3.3.1 – RELAIS PETITE ENFANCE DE CLUNY ET LA GUICHE

83 464 €

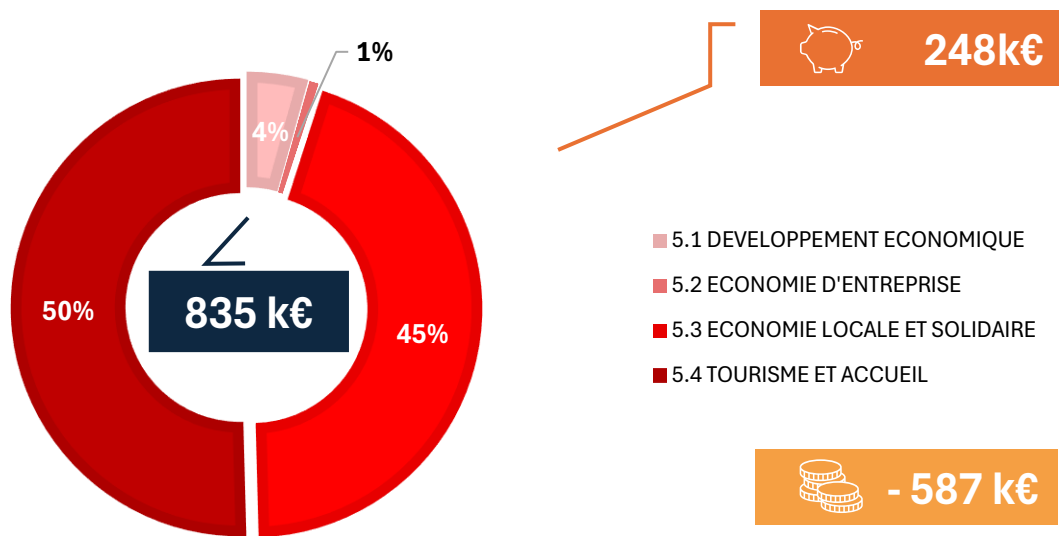
3.3.2 – MULTI-ACCUEIL DE CLUNY

382 674 €



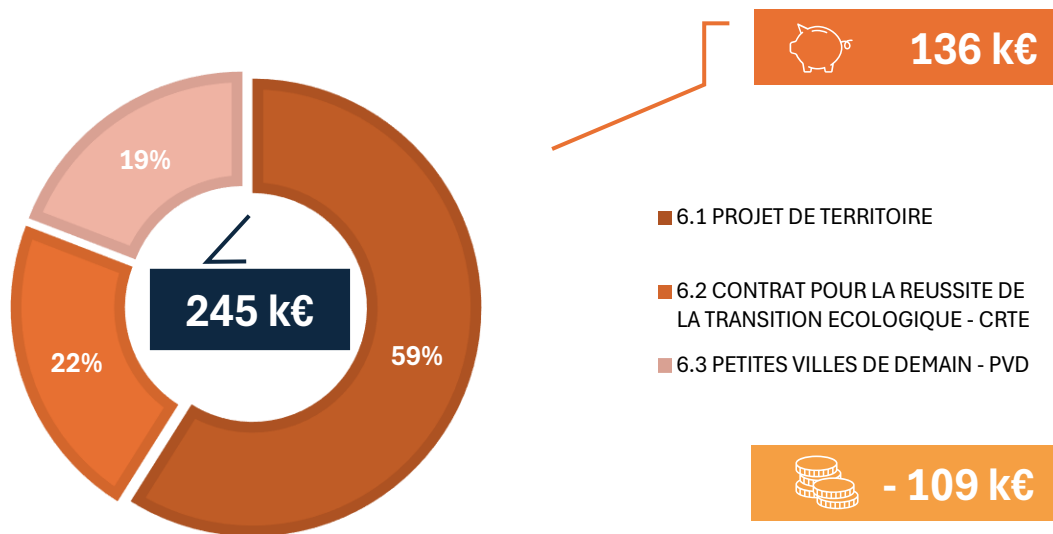
- 4.1.1 – PISCINE DE LA GUICHE
277 153 €
- 4.1.2 – ECOLE DES SPORTS
13 582 €
- 4.1.3 – BOULODROME DE CLUNY
30 500 €
- 4.1.4 – SITE D'ESCALADE D'AMEUGNY
4 200 €
- 4.1.5 – SKATE PARC DE CLUNY
650 €
- 4.2.1 – BIBLIOTHEQUE DE JONCY
76 231 €
- 4.2.2 – BIBLIOTHEQUE D'AMEUGNY
42 382 €
- 4.2.3 – LUDOTHEQUE DE CLUNY
37 859 €
- 4.3 ECOLE DE MUSIQUE, DANSE ET THEATRE DU CLUNISOIS
438 688 €

2.7.5 ECONOMIE ET TOURISME



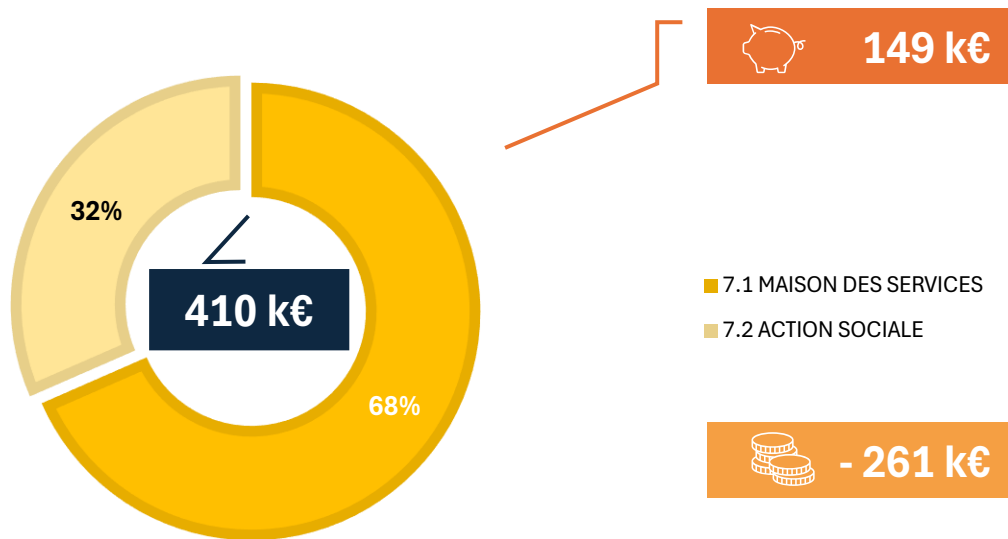
■ 5.1.1 – DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	35 725 €
■ 5.2.2 – LAITERIE BERNARD A ST VINCENT DES PRES	5 354 €
■ 5.3.1 – LABORATOIRE DE TRANSFORMATION ALIMENTAIRE	192 549 €
■ 5.3.2 – PLAN ALIMENTAIRE TERRITORIAL	78 256 €
■ 5.3.3 – ECONOMIE CIRCULAIRE	80 626 €
■ 5.3.4 – DEVELOPPEMENT DES HUISSERIES BOIS	21 600 €
■ 5.4.1 – OFFICE DE TOURISME DU CLUNISOIS ET RAYONNEMENT TOURISTIQUE	421 130 €

2.7.6 DEVELOPPEMENT TERRITORIAL



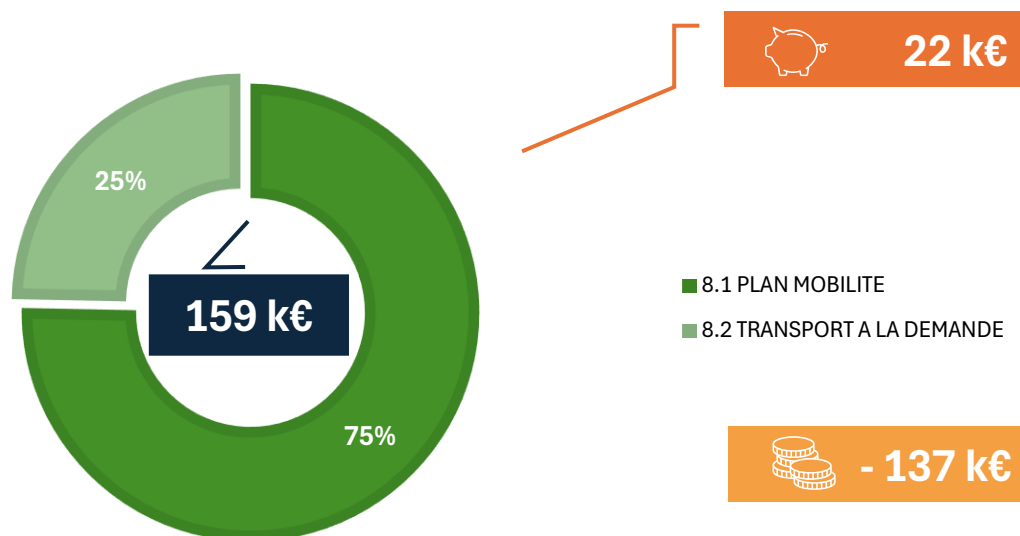
- **6.1 – PROJET DE TERRITOIRE**
144 227 €
- **6.2 – CONTRAT POUR LA REUSSITE DE LA TRANSITION ECOLOGIQUE – CRTE**
53 657 €
- **6.3 – PETITES VILLES DE DEMAIN – PVD**
46 857 €

2.7.7 SOLIDARITE, EMPLOI ET INSERTION



- 7.1.1 – ESPACES FRANCE SERVICES DE CLUNY ET SALORNAY SUR GUYE
222 906 €
- 7.1.2 – EMPLOI – COMPETENCE
57 325 €
- 7.2.1 – PARTICIPATION AUX ASSOCIATIONS A CARACTERE SOCIAL
56 700 €
- 7.2.2 – CONTRAT TERRITORIAL ACCUEIL ET INTEGRATION – CTAI
72 574 €

2.7.8 MOBILITES



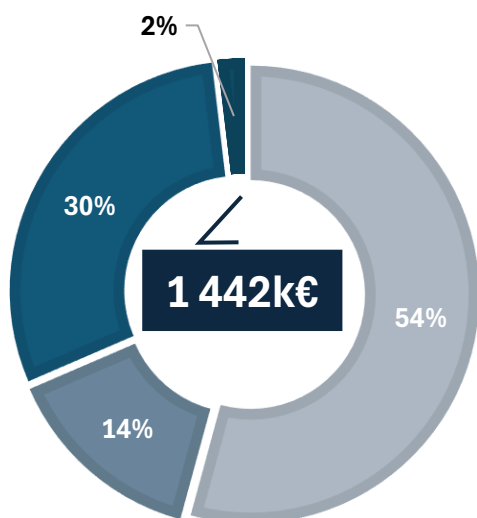
■ 8.1 – PLAN DE MOBILITE DU CLUNISOIS

119 765 €

■ 8.2 – TRANSPORT A LA DEMANDE EN CLUNISOIS

39 250 €

2.7.9 MOYENS GENERAUX



 271 k€

- 9.1 RESSOURCES
- 9.2 MUTUALISATION
- 9.3 PATRIMOINE
- 9.4 SECURITE HYGIENE ET SALUBRITE

 - 1 171 k€

■ 9.1 – ADMINISTRATION GENERALE	781 723 €
■ 9.2 – MUTUALISATION	206 060 €
■ 9.3 – PATRIMOINE	426 815 €
■ 9.4 – SECURITE ET SALUBRITE	27 000 €

2.8 SUBVENTIONS

Chaque année la collectivité délibère pour l'attribution de ses subventions. Le montant total inscrit au BP 2024 s'élève à 416 482 € dont

- ▶ 274 000 € destinés à l'Office de Tourisme pour son fonctionnement annuel
- ▶ 49 500 € d'aides à la pierre dans le cadre de l'OPAH
- ▶ 6 200 € aux associations dans le cadre de l'appel à projet « Mobilité en Clunisois »
- ▶ 10 000 € d'opération « coup de pouce » dans le cadre de la coopération publique-publique avec le Conseil Départemental de Saône et Loire

Les subventions aux associations et autres organismes se répartissent comme suit :

TIERS	MONTANT
ENFANCE JEUNESSE - PETITE ENFANCE	
LE PAS	1 800,00 €
1001 FAMILLES	
FOYER RURAUX GRAND SECTEUR - BUS MARGUERITE	7 500,00 €
L'ATELIER PLURIEL	1 000,00 €
LE JARDIN DES 7 SENS	1 000,00 €
SECURITE	
SIVU OUEST CLUNISOIS	1 600,00 €
CENTRE PREVENTION INCENDIE BLANOY	800,00 €
CENTRE PREVENTION INCENDIE CORTAMBERT	800,00 €
CENTRE PREVENTION INCENDIE SAINT ANDRE LE DESERT	800,00 €
ASSOCIATION JEUNES SAPEURS POMPIERS DU CLUNISOIS	1 300,00 €
ASSOCIATION JEUNES SAPEURS POMPIERS DE JONCY	1 000,00 €
SOUVENIR FRANCAIS	400,00 €
ESPACE FRANCE SERVICES	
AILE - PLATEFORME MOBILITE	2 700,00 €
ETAP - EPICERIE SOLIDAIRE	7 000,00 €
ETAP - FONCTIONNEMENT	6 700,00 €
LE PONT	4 000,00 €
FONDS DE SOLIDARITE POUR LE LOGEMENT - CD 71	4 881,10 €
RESTAURANTS DU CŒUR - DEPARTEMENT 71	500,00 €
ECONOMIE CIRCULAIRE	
LE BLE DU CŒUR	500,00 €
MOBILITE	
CLUB DE L'AMITIE DE BUFFIERES	500,00 €
ENTRAIDE DES TROIS CANTONS	500,00 €
SECOURS CATHOLIQUE	1 000,00 €
ECONOMIE	
IN CLUNISO - PTCE - FONCTIONNEMENT	10 000,00 €
IN CLUNISO - PTCE - CHEVAL TERRITORIAL	5 000,00 €
ENVIRONNEMENT - ANIMAUX	
LES CHATS DU CŒUR	1 000,00 €
TOURISME	
FEDERATION SITES CLUNISIENS	5 000,00 €
OFFICE DU TOURISME	274 000,00 €
MAISON DU TERROIR DE GENOUILLY	1 000,00 €
FOYER RURAUX GRAND SECTEUR	8 500,00 €

2.9 PACTE DE SOLIDARITE FINANCIERE ET FISCALE 2021 – 2026

Le pacte de solidarité a été renouvelé en 2021 pour la durée du mandat. Le montant d'attribution 2024, correspondant à la somme des montants de cotisation au SDIS 71 s'élève à **516 460 €**. A ce montant sont ajoutés les montants attribués de 2021 à 2023 et non versés au 31 décembre 2023 soit **325 183 €**.

Il est donc provisionné au **BP 2024 au total 841 643 €**, 30% des crédits sont inscrits à la section de fonctionnement soit 252 493 € au chapitre 65 et 70% en section d'investissement soit 589 150 € au chapitre 204.

COMMUNE	2021	2022	2023	2024	Hypothèse 2025	Hypothèse 2026	TOTAL 2021-2026
Ameugny	5 581 €	5 634 €	6 020 €	6 266 €	6 561 €	6 870 €	36 932 €
Bergesserin	5 590 €	5 770 €	6 161 €	6 476 €	6 781 €	7 100 €	37 878 €
Berzé-le-Châtel	1 894 €	1 936 €	2 085 €	2 285 €	2 393 €	2 505 €	13 098 €
Blanot	5 776 €	5 925 €	6 347 €	6 896 €	7 221 €	7 561 €	39 726 €
Bonnay - St Ythaire*	10 055 €	10 058 €	16 275 €	17 477 €	18 300 €	19 162 €	91 327 €
Bray	5 086 €	5 137 €	5 683 €	5 932 €	6 211 €	6 504 €	34 553 €
Buffières	8 635 €	8 790 €	9 333 €	9 728 €	10 186 €	10 666 €	57 338 €
Burzy	2 375 €	2 360 €	2 490 €	2 615 €	2 738 €	2 867 €	15 445 €
Château	7 219 €	7 419 €	8 147 €	8 637 €	9 044 €	9 470 €	49 936 €
Chérizet	1 608 €	1 619 €	1 768 €	1 938 €	2 029 €	2 125 €	11 087 €
Chevagny-sur-Guye	2 499 €	2 490 €	2 542 €	2 574 €	2 695 €	2 822 €	15 622 €
Chiddes	3 270 €	3 360 €	3 566 €	3 682 €	3 855 €	4 037 €	21 770 €
Chissey-lès-Mâcon	7 401 €	7 626 €	7 930 €	8 258 €	8 647 €	9 054 €	48 916 €
Cluny	158 657 €	162 469 €	173 915 €	181 926 €	190 495 €	199 467 €	1 066 929 €
Cortambert	7 723 €	7 871 €	8 414 €	9 039 €	9 465 €	9 911 €	52 422 €
Cortevaix	8 210 €	8 317 €	8 840 €	9 690 €	10 146 €	10 624 €	55 828 €
Curtil-sous-Bufferies	2 892 €	2 938 €	3 143 €	3 312 €	3 468 €	3 631 €	19 384 €
Donzy-le-Pertuis	4 621 €	4 684 €	5 015 €	5 088 €	5 328 €	5 579 €	30 314 €
Flagy	5 074 €	5 117 €	5 430 €	5 952 €	6 232 €	6 526 €	34 331 €
Jalogny	10 790 €	11 295 €	12 378 €	13 244 €	13 868 €	14 521 €	76 096 €
Joncy	16 919 €	17 246 €	18 274 €	19 109 €	20 009 €	20 951 €	112 508 €
La Guiche	17 155 €	17 446 €	18 710 €	19 383 €	20 296 €	21 252 €	114 242 €
Lournand	10 265 €	10 386 €	11 057 €	11 498 €	12 040 €	12 607 €	67 852 €
Massilly	11 548 €	11 654 €	11 923 €	12 261 €	12 838 €	13 443 €	73 668 €
Mazille	11 866 €	12 016 €	12 697 €	13 342 €	13 970 €	14 628 €	78 520 €
Passy	2 392 €	2 464 €	2 668 €	4 364 €	4 570 €	4 785 €	21 242 €
Pressy-sous-Dondin	3 791 €	3 898 €	4 165 €	3 459 €	3 622 €	3 793 €	22 727 €
Sailly	2 966 €	2 998 €	3 155 €	3 459 €	3 622 €	3 793 €	19 992 €
Saint-André-le-Désert	9 779 €	10 019 €	10 542 €	11 049 €	11 569 €	12 114 €	65 073 €
Saint-Clement-sur-guye	4 804 €	4 907 €	5 226 €	5 554 €	5 816 €	6 090 €	32 396 €
Sainte-Cécile	7 618 €	7 698 €	8 128 €	8 527 €	8 929 €	9 349 €	50 249 €
Saint-Huruge	1 978 €	1 914 €	1 994 €	2 185 €	2 288 €	2 396 €	12 755 €
Saint-Marcelin-de-Cray	6 294 €	6 299 €	6 681 €	7 102 €	7 437 €	7 787 €	41 599 €
Saint-Martin-de-Salencey	3 517 €	3 561 €	3 752 €	4 068 €	4 260 €	4 460 €	23 618 €
Saint-Martin-la-Patrouille	2 224 €	2 212 €	2 361 €	2 588 €	2 710 €	2 838 €	14 932 €
Saint-Vincent-des-Prés	3 862 €	3 884 €	4 131 €	4 528 €	4 741 €	4 965 €	26 111 €
Saint-Ythaire*	4 994 €	5 077 €	- €	- €	- €	- €	10 071 €
Salornay-sur-Guye	27 365 €	28 052 €	30 004 €	31 373 €	32 851 €	34 398 €	184 043 €
Sigy-le-Châtel	4 023 €	4 103 €	4 440 €	4 655 €	4 874 €	5 104 €	27 199 €
Sivignon	5 589 €	5 761 €	6 233 €	6 532 €	6 840 €	7 162 €	38 116 €
Taizé	4 859 €	5 056 €	5 364 €	5 639 €	5 905 €	6 183 €	33 005 €
Vineuse-sur-Fregande	20 993 €	21 394 €	22 686 €	24 770 €	25 937 €	27 158 €	142 938 €
TOTAL	449 757 €	458 860 €	489 673 €	516 460 €	540 785 €	566 256 €	3 021 792 €
EVOLUTION €	- €	9 103 €	30 813 €	26 787 €	24 325 €	25 471 €	
EVOLUTION %	-	1,98%	6,29%	5,19%	4,50%	4,50%	

2.10 SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement du Budget Primitif 2024 est équilibrée à hauteur de **3 413 559,71 €**. Elle traduit une montée en puissance de la réalisation des investissements préparés dans la première moitié du mandat, dans le cadre du projet de territoire.

2.10.1 DEPENSES D'INVESTISSEMENT

ARTICLE	DESIGNATION	RAR 2023	DEMANDE BP 2024	BP 2024
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	- €	1 750,00 €	1 750,00 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	- €	112 122,00 €	112 122,00 €
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 720,00 €	480 000,00 €	492 720,00 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 514,78 €	1 455 420,28 €	1 490 935,58 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	- €	351 200,00 €	351 200,00 €
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	70 552,00 €	536 598,00 €	607 150,00 €
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES	- €	150 000,00 €	150 000,00 €
DI	TOTAL DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT	118 786,78 €	3 087 090,80 €	3 205 877,58 €

D040	CHAPITRE 040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS			76 000,00 €
D001	CHAPITRE 001 - DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE			131 682,13 €

2.10.2 RECETTES D'INVESTISSEMENT

ARTICLE	DESIGNATION	RAR 2023	DEMANDE BP 2024	BP 2024
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	- €	217 592,67 €	217 592,67 €
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	110 486,04 €	787 604,00 €	898 090,04 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	- €	- €	- €
RI	TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	110 486,04 €	1 005 196,67 €	1 115 682,71 €

R040	CHAPITRE 040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS			894 000,00 €
R021	CHAPITRE 023 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT			1 403 877,00 €

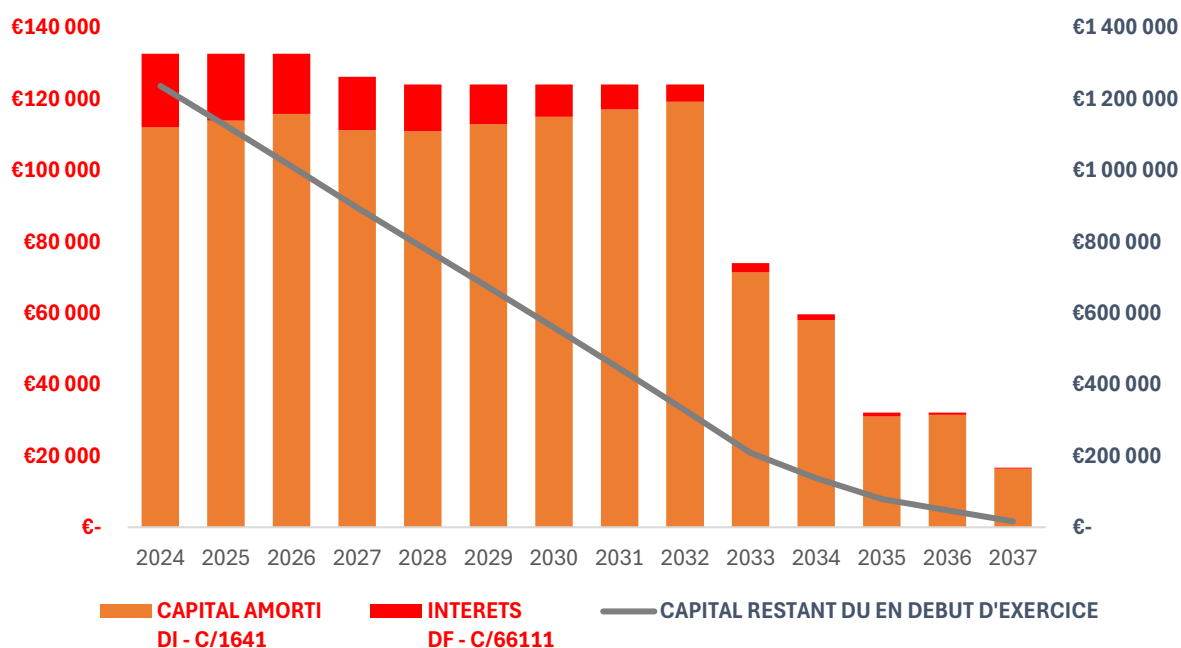
2.11 DETTE ET AUTOFINANCEMENT

Le BP 2024 ne prévoit pas de recourir à l'emprunt. Cependant, la collectivité ne se l'interdit pas pour cette fin d'année en fonction des avancées des grands projets d'investissement du mandat.

2.11.1 ENCOURS DE LA DETTE

ANNEE	CAPITAL RESTANT DU EN DEBUT D'EXERCICE	CAPITAL AMORTI DI - C/1641	INTERETS DF - C/66111	TOTAL VERSEMENT	CAPITAL RESTANT DU EN FIN D'EXERCICE
2024	1 237 060,01 €	112 121,15 €	20 634,73 €	132 755,88 €	1 124 938,86 €
2025	1 124 938,86 €	113 944,04 €	18 811,84 €	132 755,88 €	1 010 994,82 €
2026	1 010 994,82 €	115 809,75 €	16 946,13 €	132 755,88 €	895 185,07 €
2027	895 185,07 €	111 245,81 €	15 039,38 €	126 285,19 €	783 939,26 €
2028	783 939,28 €	111 029,33 €	13 099,06 €	124 128,39 €	672 909,93 €
2029	672 909,95 €	113 015,12 €	11 113,28 €	124 128,40 €	559 894,81 €
2030	559 894,85 €	115 048,58 €	9 079,82 €	124 128,40 €	444 846,23 €
2031	444 846,27 €	117 131,15 €	6 997,25 €	124 128,40 €	327 715,08 €
2032	327 715,13 €	119 264,13 €	4 864,27 €	124 128,40 €	208 450,95 €
2033	208 451,01 €	71 395,32 €	2 679,36 €	74 074,68 €	137 055,63 €
2034	137 055,69 €	58 052,69 €	1 592,99 €	59 645,68 €	79 002,94 €
2035	79 002,94 €	31 068,30 €	1 089,47 €	32 157,77 €	47 934,64 €
2036	47 934,64 €	31 509,73 €	648,23 €	32 157,96 €	16 424,91 €
2037	16 424,91 €	16 424,91 €	269,34 €	16 694,25 €	- €
TOTAL 2024 A 2037		1 237 060,01 €	122 865,15 €	1 359 925,16 €	

Le capital restant dû en début d'exercice 2024 est de 1 237 060,01 €. Il est prévu en dépenses d'investissement le versement de 112 121,15 € correspondant au montant du capital amorti et 20 634,73 € en dépenses de fonctionnement concernant le remboursement des intérêts de la dette.



2.11.2 EMPRUNTS

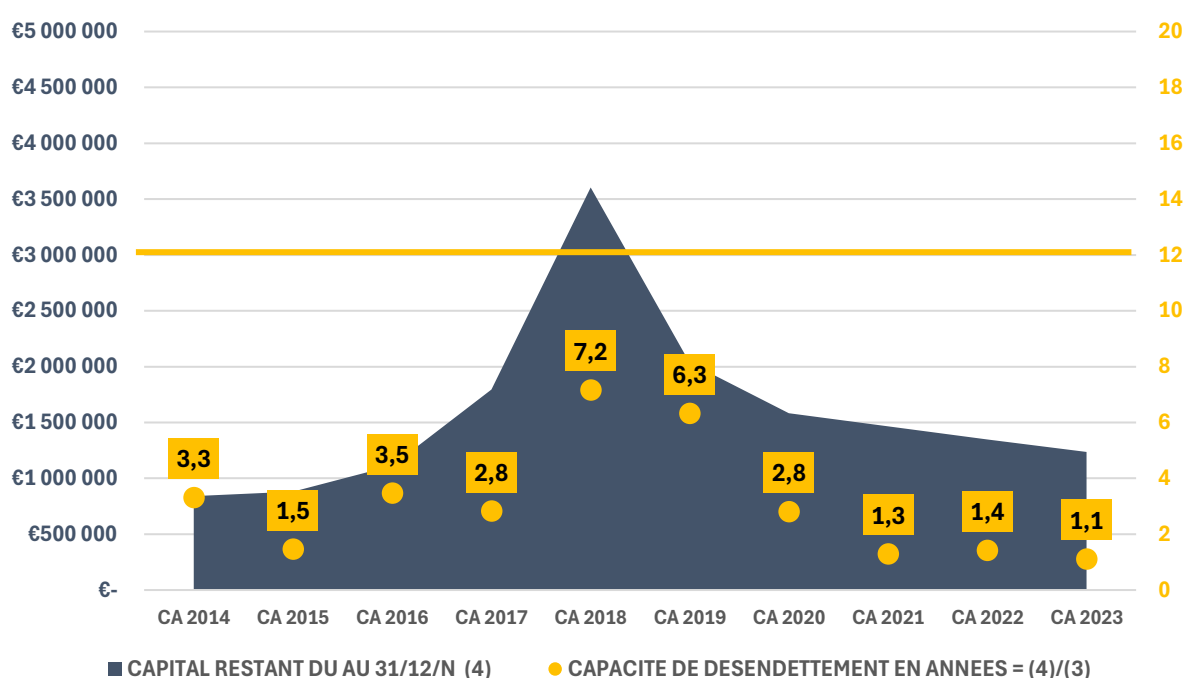
Au 1^{er} janvier 2024, 7 emprunts à taux fixes étaient en cours.

N° EMPRUNT	ORGANISME PRETEUR - OBJET DE L'EMPRUNT	1ère échéance	Dernière échéance	CAPITAL INITIAL	DUREE	Périodicité	TAUX FIXE
1454129	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST MAISON ENFANCE JEUNESSE	10/02/2014	10/02/2033	204 000 €	20 ANS	Annuelle	3,95%
52394	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS MULTIACCUEIL+RAM	20/01/2017	20/10/2036	120 000 €	20 ANS	Trimes	1,19%
52396	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS LUDOVERTE	20/01/2017	20/10/2036	155 000 €	20 ANS	Trimes	1,19%
9957426	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE GEOTHERMIE PISCINE LA GUICHE	25/01/2018	25/01/2037	285 000 €	20 ANS	Annuelle	1,64%
9971943	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE PRET PISCINE + SIEGE (SUBSTITUTION)	25/06/2018	25/06/2032	628 500 €	15 ANS	Annuelle	2,30%
4289596	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST PRET POLE ALIMENTATION / EBE / EAU	16/03/2020	16/12/2034	400 000 €	15 ANS	Trimes	0,40%
4460384	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST - INVESTISSEMENTS 2020	30/06/2020	30/03/2027	60 000 €	7 ANS	Trimes	0,18%

Aucun emprunt n'a été souscrit depuis le début de mandat permettant ainsi d'ouvrir facilement cette possibilité à mi-mandat afin de financer une partie des projets d'investissement.

2.11.3 CAPACITE DE DESENDETTEMENT

La capacité de désendettement mesure le nombre d'années de capacité d'autofinancement (différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement) nécessaires au remboursement intégral de la dette. Plus ce nombre d'année est faible, meilleure est la situation de la collectivité. Il est en général estimé que la situation est soutenable si la capacité de désendettement est inférieure à 12 ans.



La situation de la Communauté de communes en matière d'endettement est particulièrement saine. En effet, au **31/12/2023**, la **capacité de désendettement est historiquement faible**. En théorie, au **31/12/2023**, il faudrait **1,1 année pour rembourser les 1 237 060 € de dette**.

Cette situation permet, sans aucune difficulté, de pouvoir recourir à l'emprunt tout en gardant une capacité de désendettement tenable.

2.11.4 LIGNE DE TRESORERIE

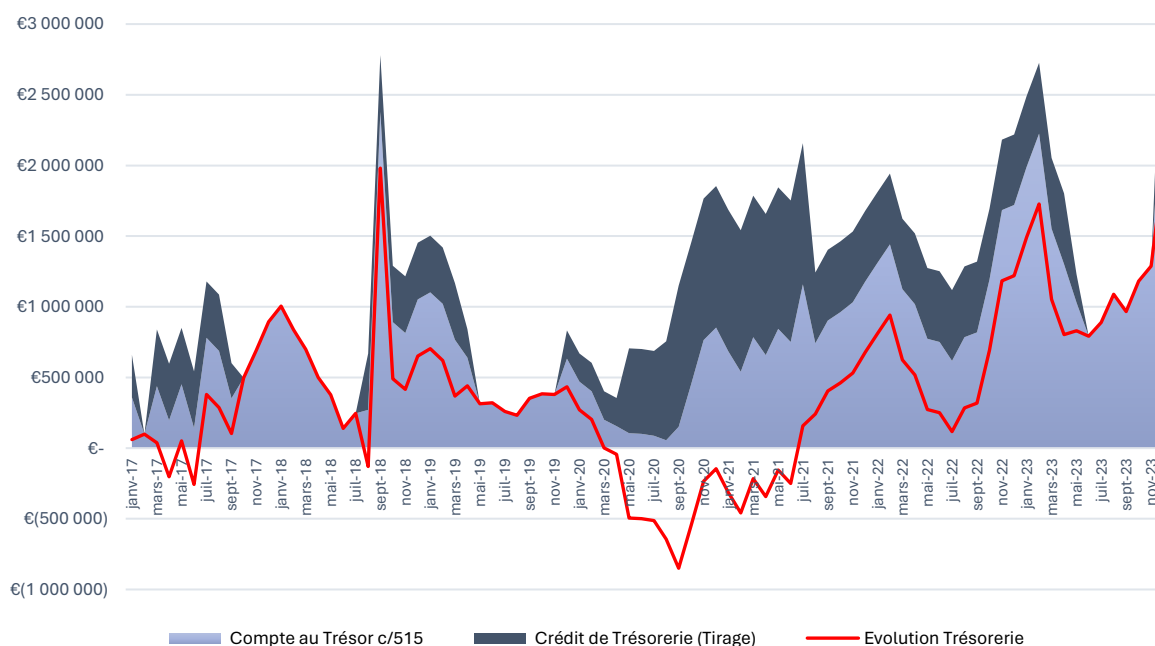
Chaque collectivité territoriale dispose d'un compte au Trésor Public. Ses fonds y sont obligatoirement déposés. Des disponibilités peuvent apparaître et à l'inverse, des besoins de trésorerie peuvent apparaître. Il revient à la collectivité de se doter d'outils de gestion de sa trésorerie afin d'optimiser au mieux l'évolution de celle-ci (son compte au Trésor ne pouvant être déficitaire).

L'objectif de la gestion active de la trésorerie est de garantir à tout moment la solvabilité de la CC du Clunisois pour un coût financier minimisé.

Pour faire face à des besoins ponctuels en disponibilités, la CCC peut avoir recours à l'ouverture d'une **ligne de trésorerie** auprès d'un établissement de crédit. Le droit de tirage est permanent dans la limite d'un plafond fixé par un contrat. La CCC peut tirer des fonds lorsqu'elle le souhaite, en une ou plusieurs fois, pour une durée d'un an renouvelable.

L'utilisation d'une ligne de trésorerie est autorisée par une délibération du Conseil Communautaire.

Ces opérations sont suivies dans les comptes financiers tenus par le Comptable Public. Elles n'apparaissent pas au budget, seuls les intérêts le sont. Il est prévu chaque année les crédits nécessaires pour la souscription d'une ligne de trésorerie de 1M€ pour le budget principal. L'évolution de la trésorerie est retracée ci-dessous.



Il est prévu de reconduire cette ligne de trésorerie en juillet 2024 à hauteur de 1M€. A ce titre 20 425 € sont budgétés pour le remboursement des intérêts de la ligne en cours et celle à venir. Le fonds de roulement au 31/12/2023 était de 2 684 415€. Pour l'exercice 2023, les frais liés à cette ligne de trésorerie ont été de 6 978,85 €, dont 1 000 € de frais de dossier.

Il est également prévu la souscription d'une ligne de trésorerie spécifique au budget annexe de l'assainissement qui dispose de l'autonomie financière et donc de son propre compte au trésor.

2.12 PLURIANNUALITE

2.12.1 PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

POLITIQUE PUBLIQUE	PROJETS DE MANDAT - PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT - AP	TOTAL	CP 2024	CP 2025	CP 2026	MANDAT SUIVANT	FINANCEMENTS NOTIFIES	FINANCEMENTS PREVISIONNELS	TAUX DE FINANCEMENT	RESTE A CHARGE	TAUX RESTE A CHARGE	EMPRUNTS	AUTOFINANCEMENT EPARGNE
GRAND PROJET > TOURISME & ACCUEIL	PÔLE D'ACCUEIL DU CLUNISOIS - SCENARIO 1	3 600 000 €	100 000 €	1 725 000 €	1 725 000 €	50 000 €		1 800 000 €	50%	1 800 000 €	50%	1 000 000 €	800 000 €
GRAND PROJET > RESSOURCES & PATRIMOINE	PACTE DE SOLIDARITE - FONDS DE CONCOURS INVESTISSEMENT	2 184 968 €	589 150 €	378 549 €	396 379 €				0%	2 184 968 €	100%		2 184 968 €
GRAND PROJET > MAISON DU GESTE	MAISON DU GESTE - OUVRAGE ET USAGE	1 356 592 €	439 000 €	458 796 €	458 796 €		35 000 €	864 827 €	66%	456 765 €	34%	230 666 €	226 099 €
GRAND PROJET > ENVIRONNEMENT	ACHAT DE LA FORÊT DE L'HÔPITAL A L'EPF	706 000 €	706 000 €				564 800 €		80%	141 200 €	20%	141 200 €	- €
AGRICULTURE & ALIMENTATION	LABORATOIRE DE TRANSFORMATION ALIMENTAIRE - ACQUISITION MATERIEL ET PROVISIONS	277 600 €	237 600 €	20 000 €	20 000 €			79 255 €	29%	198 345 €	71%		198 345 €
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	LOGICIEL URBANISME	20 000 €	20 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	20 000 €	100%		20 000 €
CULTURE SPORT ET LOISIRS	SONORISATION DES ESPACES DE L'ECOLE DE MUSIQUE, DANSE, THEÂTRE	10 000 €	10 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	10 000 €	100%		10 000 €
CULTURE SPORT ET LOISIRS	INSTRUMENTS DE MUSIQUE ACQUISITION ET/OU RENOUVELLEMENT + BESOIN DANSE ET THEATRE	15 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	- €	- €	- €	0%	15 000 €	100%		15 000 €
CYCLE DES DECHETS	AIDE A L'INSTALLATION DE POINTS DE REGROUPEMENT DECHETS AUX COMMUNES	15 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €		- €	- €	0%	15 000 €	100%		15 000 €
ECONOMIE CIRCULAIRE	AMENAGEMENT MATERIAUTHEQUE	7 000 €	7 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	7 000 €	100%		7 000 €
ECONOMIE D'ENTREPRISE	TRAVAUX D'AMENAGEMENT FROMAGERIE BERNARD	64 056 €	6 000 €	6 000 €	6 000 €	12 000 €	64 056 €	- €	100%	- €	0%		- €
ECONOMIE D'ENTREPRISE	IMMOBILIER D'ENTREPRISE	30 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €		- €	- €	0%	30 000 €	100%		30 000 €
ECONOMIE D'ENTREPRISE	DEVIATION OXOXO	42 700 €	8 000 €	34 700 €	- €		- €	- €	0%	42 700 €	100%		42 700 €
ECONOMIE LOCALE ET SOLIDAIRE	EQUIPEMENT EPICERIE SOCIALE ET SOLIDAIRE SALORNAY	7 000 €	7 000 €				- €	- €	0%	7 000 €	100%		7 000 €
ENFANCE JEUNESSE ET FAMILLE	EXTENSION CLUB JEUNE - YOURTE 80M2	108 000 €	108 000 €	- €	- €	- €	- €	86 400 €	80%	21 600 €	20%		21 600 €
MOBILITES	JALONNEMENT CYCLABLE	148 748 €	58 644 €	26 000 €	26 000 €		20 097 €	43 000 €	42%	85 651 €	58%		85 651 €

POLITIQUE PUBLIQUE	PROJETS DE MANDAT - PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT - AP	TOTAL	CP 2024	CP 2025	CP 2026	MANDAT SUIVANT	FINANCEMENTS NOTIFIES	FINANCEMENTS PREVISIONNELS	TAUX DE FINANCEMENT	RESTE A CHARGE	TAUX RESTE A CHARGE	EMPRUNTS	AUTOFINANCEMENT EPARGNE
MOBILITES	CLUNISOIS CYCLABLE	50 000 €		20 000 €	30 000 €			44 000 €	88%	6 000 €	12%		6 000 €
MOBILITES	VEHICULES ET VELOS ELECTRIQUES	333 851 €	134 000 €	50 000 €	50 000 €		30 108 €	100 000 €	39%	203 743 €	61%		203 743 €
MOBILITES	ACHAT ET REHABILITATION DU BATIMENT AU REZ DE CHAUSSEE DE LA GARE	125 000 €	60 000 €	- €	- €	- €	36 674 €	- €	29%	88 326 €	71%		88 326 €
MOBILITES	MODIFICATION DES ARCEAUX VELO ET/OU DROITS D'UTILISATION	15 000 €	15 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	15 000 €	100%		15 000 €
MOBILITES	INTERMODALITE - ABRIS VELOS SECURISES ET AIRES AUTOSTOP	74 860 €	49 860 €	25 000 €	- €	- €	- €	55 650 €	74%	19 210 €	26%		19 210 €
RESSOURCES & PATRIMOINE	RAVALEMENT DE FACADE ET POSE DE VOLETS AU SIEGE DE LA CCC	89 472 €	- €	- €	- €	- €	22 500 €	- €	25%	66 972 €	75%		66 972 €
RESSOURCES & PATRIMOINE	ENTRETIEN ET AMELIORATION DE L'EXISTANT - ENSEMBLE DES BÂTIMENTS COMMUNAUTAIRE	150 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	- €	- €	- €	0%	150 000 €	100%		150 000 €
RESSOURCES & PATRIMOINE	ENTRETIEN PISCINE DE LA GUICHE	150 000 €	25 000 €	125 000 €	- €	- €	- €	- €	0%	150 000 €	100%		150 000 €
RESSOURCES & PATRIMOINE	AMENAGEMENT DES ESPACES EXTERIEURS DU QUAI DE LA GARE AVEC CONFORT D'ÉTÉ + SKATEPARC	250 000 €	- €	250 000 €	- €	- €	- €	50 000 €	20%	200 000 €	80%		200 000 €
RESSOURCES & PATRIMOINE	RECUPERATION DES EAUX DE PLUIE - BOULODROME ET ANTENNE SALORNAY	20 000 €	20 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	20 000 €	100%		20 000 €
RESSOURCES & PATRIMOINE	EQUIPEMENT ET RENOUVELLEMENT INFORMATIQUE	138 447 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €		- €	- €	0%	138 447 €	100%		138 447 €
RESSOURCES & PATRIMOINE	SIGNALIETIQUE BÂTIMENTS ET VEHICULES	5 000 €	5 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	5 000 €	100%		5 000 €
RESSOURCES & PATRIMOINE	MOBILIER	33 800 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €			- €	0%	33 800 €	100%		33 800 €
RESSOURCES & PATRIMOINE	PROJECTEURS LED POUR BASSIN PISCINE	11 765 €	11 765 €	- €	- €	- €	- €	- €	0%	11 765 €	100%		11 765 €
TOURISME & ACCUEIL	CHEMINS DE RANDONNEES EN CLUNISOIS	200 330 €	88 200 €	40 300 €	10 500 €	36 000 €	- €	50 000 €	25%	150 330 €	75%		150 330 €
TRANSITION ENERGETIQUE	INVESTISSEMENT DANS LA SEM SAMESEC	150 000 €	150 000 €						0%	150 000 €	100%		150 000 €
TRANSITION ENERGETIQUE	AMENAGEMENT ENR ESPACE COMMUNAUTAIRE SALORNAY SUR GUYE	50 000 €	- €	15 000 €	35 000 €	- €	- €	- €	0%	50 000 €	100%		50 000 €
TOTAL DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		10 440 189 €	2 950 219 €	3 269 345 €	2 852 675 €	98 000 €	773 235 €	3 173 132 €	38%	6 493 821 €	62,20%	1 371 866 €	8 295 087 €

Le plan pluriannuel présenté ci-dessus et élaboré pour la première fois lors du Débat d'Orientations Budgétaires 2024 est évolutif, il sera mis à jour régulièrement en fonction de l'avancement des différents projets, de la réception des notifications de financement, de l'évolution des prix et cahiers des charges. Il a pour principal objectif de pouvoir construire un budget pluriannuel à l'aide des autorisations de programme. Il s'agit d'un outil de cadrage permettant de garantir sa soutenabilité financière.

2.12.2 AUTORISATIONS DE PROGRAMME OUVERTES EN 2024

Un programme est constitué d'un **ensemble d'opérations de dépenses d'investissement ou de fonctionnement** :

- ▶ Se rapportant à une immobilisation ou à un ensemble d'immobilisations déterminées, acquises ou réalisées par la CC du Clunisois (programme de maîtrise d'ouvrage directe)
- ▶ Ou pour lequel la CC du Clunisois apporte son concours financier

Les programmes sont créés par le conseil communautaire :

- ▶ Ils peuvent être financés par une ou plusieurs AP ou AE.
- ▶ Ils peuvent être financés hors AP ou hors AE : dans ce cas, des lignes de crédits une nature, une fonction et un chapitre budgétaire lui sont directement rattachées.

Ci-dessous la liste des autorisations de programme ouvertes à l'occasion du vote du budget primitif 2024.

NUMERO	LIBELLE
2024 001	INFORMATIQUE ET TELEPHONIE
2024 002	FONDS DE CONCOURS INVESTISSEMENT
2024 003	PÔLE D'ACCUEIL DU CLUNISOIS - SCENARIO 1
2024 004	MAISON DU GESTE
2024 005	DEVIATION OXXO
2024 006	ENTRETIEN PATRIMOINE BATI
2024 007	JALONNEMENT CYCLABLE
2024 008	AIDE A L'INSTALLATION DE POINTS DE REGROUPEMENT DECHETS
2024 009	CHEMINS DE RANDONNEES
2024 011	EQUIPEMENT MOBILIER
2024 012	IMMOBILIER D'ENTREPRISE
2024 013	TRAVAUX D'AMENAGEMENT FROMAGERIE BERNARD
2024 014	LABORATOIRE ACQUISITION MATERIEL ET PROVISION
2024 015	EXTENSION CLUB JEUNES
2024 016	SONORISATION DES ESPACES DE L'ECOLE DE MUSIQUE, DANSE, THEÂTRE
2024 017	INSTRUMENTS DE MUSIQUE
2024 018	ENTRETIEN PISCINE
2024 019	VEHICULES
2024 020	REHABILITATION DU RDC DE LA GARE
2024 021	INTERMODALITES
2024 022	RECUPERATEURS DES EAUX DE PLUIE

3

BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

Le transfert de la compétence assainissement collectif et non collectif à la Communauté de communes du Clunisois a été acté au 1^{er} janvier 2024. Ce service public à caractère industriel et commercial (SPIC) est assuré en régie directe. Son budget est soumis à l'instruction budgétaire et comptable M. 49 applicable à de tels services et présenté pour la première fois.

Le budget primitif 2024 présenté est établi sans reprise des résultats transférés des communes puisqu'ils ne sont pas encore connus et définitifs à l'heure de la préparation budgétaire. Un budget supplémentaire sera présenté au vote du conseil communautaire avant le 30 juin 2024 afin d'intégrer les résultats transférés.

3.1.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement du Budget Primitif 2024 de l'assainissement est équilibrée à hauteur de **1 412 364 €** dont 1 207 932 € pour l'assainissement collectif et 204 432 € pour l'assainissement non collectif.

3.1.1.1 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **1 222 205 €** dont 1 017 773 € pour l'assainissement collectif et 204 432 € pour l'assainissement non collectif.

CHAPITRE	DESIGNATION	ASSAINISSEMENT COLLECTIF BP 2024	ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF BP 2024	TOTAL BP 2024
70	VENTE DE PRODUITS FINIS, PRESTATIONS DE SERVICE	997 740 €	164 432 €	1 162 172 €
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	10 700 €	40 000 €	50 700 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	9 333 €	0 €	9 333 €
RF	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 017 773 €	204 432 €	1 222 205 €
<i>R042</i>	<i>OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</i>	190 159 €	0 €	190 159 €
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 207 932 €	204 432 €	1 412 364 €

Les recettes de fonctionnement sont issues des redevances assainissement collectif sur le prix du mètre cube d'eau, des redevances des contrôles d'assainissement non collectif, des taxes de raccordement, de la prime pour épuration (chapitre 74), du FCTVA récupéré sur les dépenses aux comptes 61521 et 61523 et d'une subvention de 40 000€ (chapitre 74) du budget général.

3.1.1.2 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **791 785 €** dont 591 380 € pour l'assainissement collectif et 200 405 € pour l'assainissement non collectif.

CHAPITRE	DESIGNATION	ASSAINISSEMENT COLLECTIF BP 2024	ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF BP 2024	TOTAL BP 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	250 780 €	91 635 €	342 415 €
012	CHARGES DE PERSONNEL	162 860 €	108 770 €	271 630 €
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	67 740 €	0 €	67 740 €
66	CHARGES FINANCIERES	100 000 €	0 €	100 000 €
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	10 000 €	0 €	10 000 €
DF	TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	591 380 €	200 405 €	791 785 €
D042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	523 552 €	4 027 €	527 579 €
D023	CHAPITRE 023 – VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	93 000 €	0 €	93 000 €
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 207 932 €	204 432 €	1 412 364 €

Les charges à caractère général (011) regroupent les contrats de prestations en cours et prévus pour le bon fonctionnement du service, les dépenses de matériel et d'outillage pour l'exploitation en régie ainsi que des dépenses d'énergie liées aux ouvrages d'assainissement. Les charges de personnel (012) regroupent la rémunération des 6 agents du service ainsi que les cotisations aux organismes sociaux et les formations. Le chapitre 014 concerne le versement de la taxe pour la modernisation des réseaux à l'Agence de l'eau, à noter que l'on retrouve cette dernière en recettes prélevées sur les factures des usagers en assainissement collectif. Les charges financières (chapitre 66) sont les montants additionnés des intérêts des 38 emprunts transférés par les communes et d'une ligne de trésorerie, ainsi que les ICNE. Il est également prévu 10 000€ pour des charges liées à des contentieux (chapitre 68).

3.1.2 SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement du budget primitif 2024 de l'assainissement est équilibrée à hauteur de **1 432 558 €** entièrement dédiée à l'assainissement collectif.

3.1.2.1 DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **1 242 399€**.

CHAPITRE	DESIGNATION	ASSAINISSEMENT COLLECTIF BP 2024	ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF BP 2024	TOTAL BP 2024
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	544 500 €	0 €	544 500 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 700 €	0 €	87 700 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	610 199 €	0 €	610 199 €
DI	TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	1 242 399 €	0 €	1 242 399 €
D041	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	190 159 €	0 €	190 159 €
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 432 558 €	0 €	1 432 558 €

Concernant les dépenses d'investissement, le montant annuel de remboursement du capital des 38 emprunts transférés des communes se retrouve au chapitre 16. Au chapitre 21, 57 700 € sont prévus pour

l'achat de 3 véhicules, de l'informatique ainsi que de l'outillage nécessaires au démarrage du service, et 30 000 € d'investissement sur les ouvrages d'assainissement. Les travaux et études des communes inscrits en reste à réaliser sont détaillés au chapitre 23 (Blanot, La Guiche, Flagy, Cluny).

3.1.2.2 RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles d'investissement d'élèvent à **811 979 €**.

CHAPITRE	DESIGNATION	ASSAINISSEMENT COLLECTIF BP 2024	ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF BP 2024	TOTAL BP 2024
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	114 483 €	0 €	114 483 €
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUS	690 920 €	0 €	690 920 €
16	EMRPUNTS ET DETTES ASSIMILEES	6 576 €	0 €	6 576 €
RI	TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	811 979 €	0 €	811 979 €
R040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	523 552 €	4 027 €	527 579 €
R021	CHAPITRE 023 - VIREMENT A LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	93 000 €		93 000 €
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 428 531 €	4 027 €	1 432 558 €

Concernant les recettes d'investissement, le chapitre 10 détaille le montant du FCTVA calculé sur les chapitres 21 et 23. Le chapitre 013 regroupe les aides qui seront récupérées par le service (Blanot, Bonnay, Cluny) sur des travaux et études engagés par les communes avant 2024.

Au chapitre 16, on note un emprunt de 6 576 € pour permettre l'équilibre du budget prévisionnel 2024. Cette inscription a vocation à être retirée au moment du vote du budget supplémentaire.

3.1.3 BUDGET SUPPLEMENTAIRE

Le budget supplémentaire est une décision modificative spécifique qui permet la reprise des résultats de l'exercice budgétaire précédent. Le budget supplémentaire de l'assainissement sera présenté à l'assemblée délibérante au plus tard le 30 juin 2024.

Le budget supplémentaire de l'assainissement intègrera :

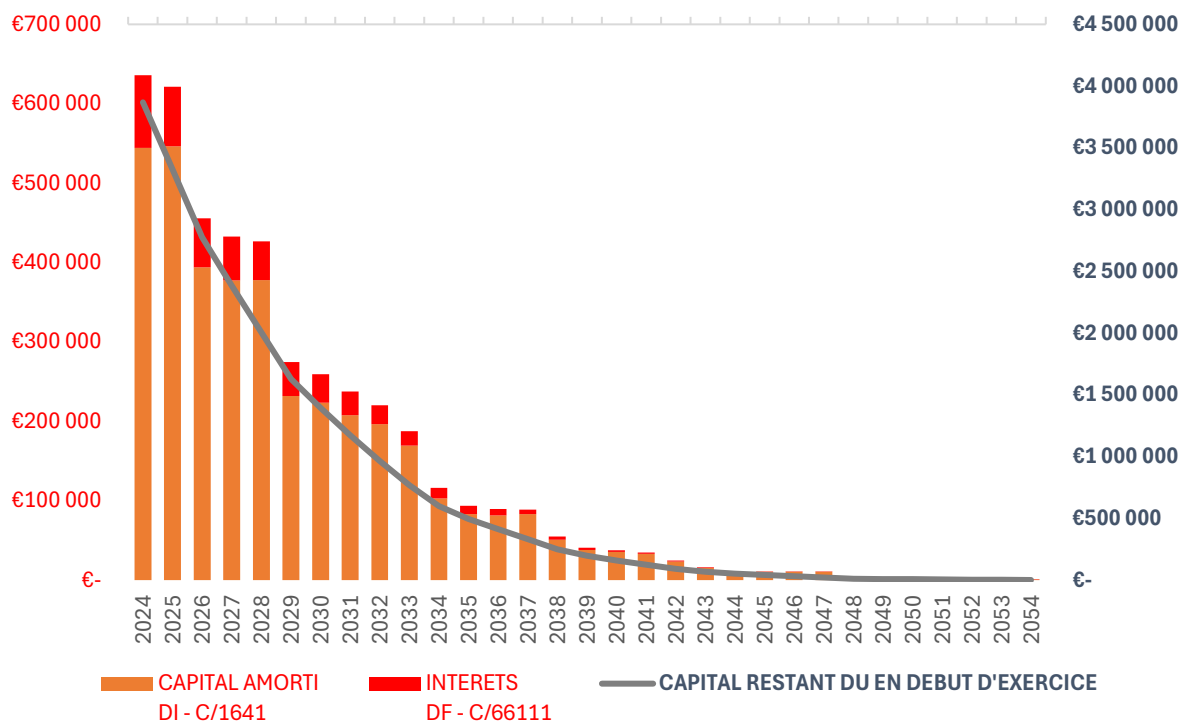
- ▶ Le transfert des résultats de fonctionnement et d'investissement des communes par délibération concordantes des communes et de la communauté de communes.
- ▶ Le montant des amortissements suite à la rédaction des PV de transfert des ouvrages, des réajustements en dépenses et recettes pourront être apportés au chapitre 042.
- ▶ La répartition entre la Communauté de communes du Clunisois et la Communauté de communes de Saint Cyr Mère Boitier des résultats du compte administratif 2023 du SPANC du Clunisois et possiblement les dernières factures à régler.

Ces transferts de résultats devraient permettre de ne pas avoir besoin de recourir à l'emprunt et prévoir des projets d'investissement nécessaires au bon fonctionnement et à la mise en conformité des ouvrages d'assainissement.

3.1.4 ENCOURS DE LA DETTE DU BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

ANNEE	CAPITAL RESTANT DU EN DEBUT D'EXERCICE	CAPITAL AMORTI DI - C/1641	INTERETS DF - C/66111	TOTAL VERSEMENT	CAPITAL RESTANT DU EN FIN D'EXERCICE
2024	3 868 375,32 €	544 417,10 €	91 675,23 €	636 092,33 €	3 323 958,22 €
2025	3 323 958,22 €	546 267,31 €	75 225,04 €	621 492,35 €	2 777 690,91 €
2026	2 777 690,91 €	394 122,66 €	61 717,87 €	455 840,53 €	2 383 568,24 €
2027	2 383 568,24 €	377 578,68 €	55 148,64 €	432 727,32 €	2 005 989,56 €
2028	2 005 989,56 €	377 994,74 €	48 794,32 €	426 789,06 €	1 627 994,82 €
2029	1 627 994,82 €	232 091,03 €	42 409,26 €	274 500,29 €	1 395 903,79 €
2030	1 395 903,79 €	223 284,21 €	35 874,12 €	259 158,33 €	1 172 619,58 €
2031	1 172 619,58 €	207 802,01 €	29 716,45 €	237 518,46 €	964 817,57 €
2032	964 817,57 €	196 544,59 €	23 823,23 €	220 367,82 €	768 272,98 €
2033	768 272,98 €	169 320,43 €	18 074,84 €	187 395,27 €	598 952,55 €
2034	598 952,55 €	102 993,07 €	13 261,12 €	116 254,19 €	495 959,48 €
2035	495 959,48 €	83 068,22 €	10 629,88 €	93 698,10 €	412 891,26 €
2036	412 891,26 €	81 397,53 €	8 326,67 €	89 724,20 €	331 493,73 €
2037	331 493,73 €	82 958,86 €	5 994,95 €	88 953,81 €	248 534,87 €
2038	248 534,87 €	50 923,21 €	3 809,92 €	54 733,13 €	197 611,66 €
2039	197 611,66 €	37 999,10 €	2 592,88 €	40 591,98 €	159 612,56 €
2040	159 612,56 €	35 623,12 €	2 117,50 €	37 740,62 €	123 989,44 €
2041	123 989,44 €	33 204,99 €	1 684,39 €	34 889,38 €	90 784,45 €
2042	90 784,45 €	23 386,24 €	1 282,84 €	24 669,08 €	67 398,21 €
2043	67 398,21 €	15 215,22 €	959,63 €	16 174,85 €	52 182,99 €
2044	52 182,99 €	10 286,04 €	785,12 €	11 071,16 €	41 896,95 €
2045	41 896,95 €	10 364,86 €	657,90 €	11 022,76 €	31 532,09 €
2046	31 532,09 €	10 444,39 €	529,99 €	10 974,38 €	21 087,70 €
2047	21 087,70 €	10 525,20 €	401,32 €	10 926,52 €	10 562,50 €
2048	10 562,50 €	1 625,00 €	302,44 €	1 927,44 €	8 937,50 €
2049	8 937,50 €	1 625,00 €	254,04 €	1 879,04 €	7 312,50 €
2050	7 312,50 €	1 625,00 €	205,66 €	1 830,66 €	5 687,50 €
2051	5 687,50 €	1 625,00 €	157,26 €	1 782,26 €	4 062,50 €
2052	4 062,50 €	1 625,00 €	108,88 €	1 733,88 €	2 437,50 €
2053	2 437,50 €	1 625,00 €	60,48 €	1 685,48 €	812,50 €
2054	812,50 €	812,50 €	12,10 €	824,60 €	- €
TOTAL 2024 A 2054	3 868 375,31 €	536 593,97 €	4 404 969,28 €		

Le capital restant dû en début d'exercice 2024 est de **3 868 375,32 €**. Il est prévu en dépenses d'investissement le versement de **544 417,10 €** correspondant au montant du capital amorti et **91 675,23€** en dépenses de fonctionnement concernant le remboursement des intérêts de la dette.



3.1.5 EMPRUNTS DU BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

N° CONTRAT	COMMUNE	BANQUE	MONTANT	DUREE ANNEES	DEBUT
580880	BERGESSERIN	Crédit Agricole	95 000,00 €	20	16/03/2012
5805172	BERGESSERIN	Crédit Agricole	15 000,00 €	10	01/10/2022
9648577	BLANOT	Caisse d'Epargne	46 000,00 €	13	15/11/2015
501001G	BLANOT	Caisse d'Epargne	140 000,00 €	2	25/02/2024
3934367	BONNAY	Crédit Agricole	100 000,00 €	20	01/02/2020
130372	BUFFIERES	Banque des territoires	200 000,00 €	25	22/03/2023
5579913	BUFFIERES	Crédit Agricole	140 000,00 €	2	20/06/2023
978405018	BUFFIERES	Crédit Agricole	150 015,00 €	30	21/06/1999
40756601	BUFFIERES	Crédit Agricole	75 000,00 €	20	07/12/2005
20171191	CLUNY	Agence de l'eau	1 501 404,00 €	10	16/12/2019
7125786	CLUNY	Banque populaire	200 000,00 €	15	10/02/2012
3 260 133	CLUNY	Caisse d'Epargne	230 000,00 €	30	15/11/2007
90150	CLUNY	Crédit Agricole	1 500 000,00 €	25	01/01/2009
13595	CLUNY	Société générale	105 100,00 €	25	27/12/2001
307415	CORTAMBERT	Crédit Agricole	210 000,00 €	30	31/12/2008
5534629	CORTAMBERT	Crédit Agricole	200 000,00 €	25	25/09/2018
3259381/3498770	CORTEVAIX	Caisse d'Epargne	185 000,00 €	30	15/10/2007
230020	CORTEVAIX	Dexia Crédit Local	48 861,83 €	20	01/05/2006
3267639/3506146	JALOGNY	Caisse d'Epargne	190 000,00 €	25	25/07/2008
3294213/3531899	JALOGNY	Caisse d'Epargne	76 000,00 €	20	25/09/2010
8711318	JALOGNY	Caisse d'Epargne	30 000,00 €	20	25/01/2011
9169000	JALOGNY	Caisse d'Epargne	85 000,00 €	20	25/06/2013
2095031	JALOGNY	Crédit Agricole	30 000,00 €	20	03/06/2016
3420277	JONCY	Caisse d'Epargne	112 812,27 €	30	25/02/2003
56546	JONCY	Dexia Crédit Local	72 462,00 €	25	01/03/2005
7080150	LA VINEUSE SUR FREGANDE	Banque populaire	100 000,00 €	23	14/08/2008
5528856	LOURNAND	Caisse d'Epargne	237 000,00 €	15	25/07/2018
329732	LOURNAND	Crédit Agricole	305 923,31 €	20	01/08/2014
5043209	MASSILLY	Banque des territoires	65 000,00 €	40	01/11/2014
3444423	MASSILLY	Caisse d'Epargne	69 000,00 €	20	25/09/2005
7139996	SAINT CLEMENT SUR GUYE	Banque populaire	25 000,00 €	15	03/05/2022
3773196	SAINT CLEMENT SUR GUYE	Crédit Agricole	13 000,00 €	5	01/05/2019
193264	SAINT CLEMENT SUR GUYE	Crédit Agricole	26 002,49 €	18	11/12/2010
6120119	SAINT CLEMENT SUR GUYE	Crédit Agricole	10 000,00 €	10	10/01/2024
238243	SAINT HURUGE	Dexia Crédit Local	42 686,00 €	20	01/01/2007
150515	SALORNAY SUR GUYE	Banque des territoires	250 000,00 €	20	17/06/2022
2116910	SALORNAY SUR GUYE	Crédit Agricole	200 000,00 €	15	05/07/2017
8750344	TAIZE	Banque populaire	150 000,00 €	20	28/06/2018

4 BUDGETS ANNEXES DES ZONES D'ACTIVITES

4.1 BUDGET ANNEXE DE LA ZONE DE LA COURBE – SALORNAY SUR GUYE

Le budget annexe de la Zone de la Courbe relève de la nomenclature budgétaire et comptable M. 57, applicable dans sa première année à la Communauté de communes du Clunisois.

Au 1^{er} janvier 2024, il reste 6 683 m² à vendre sur la zone d'activité de la Courbe. Le prix du m² est fixé à 10,50 € TTC.

		Fonctionnement		Investissement	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	Résultats antérieurs (a)	(D002) 52 098,34	(R002) 0,00	(D001) 42 571,14	(R001) 0,00 (R1068) 0,00
	Restes à réaliser (b)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Total des crédits de l'exercice antérieur (c = a + b) <i>Déficit / excédent</i>	52 098,34 52 098,34	0,00	42 571,14 42 571,14	0,00
2	Propositions 2024 (Hors 020 - 022) (d) <i>Déficit / excédent</i>	550,00	51 074,25 50 524,25	0,00	44 145,23 44 145,23
	Total 2023 + propositions 2024 (e = c + d) <i>Déficit / excédent</i>	52 648,34 1 574,09	51 074,25	42 571,14	44 145,23 1 574,09
2	Opérations d'ordre de section à section (f)	42 571,14	44 145,23	44 145,23	42 571,14
	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section (g) <i>Déficit / excédent</i>	0,00	0,00 1 574,09	0,00 1 574,09	0,00
4	Total du budget (h = e + f + g) <i>Déficit / excédent</i>	95 219,48	95 219,48	86 716,37	86 716,37
	Pour info 020 - 022	0,00		0,00	

4.2 BUDGET ANNEXE DE LA ZONE DE LA GARE – CLUNY

Le budget annexe de la Zone de la Gare relève de la nomenclature budgétaire et comptable M. 57, applicable dans sa première année à la Communauté de communes du Clunisois.

Au 1^{er} janvier 2024, il reste 3 025 m2 à vendre sur la zone d'activité de la Gare. Le prix du m2 est fixé à 15 € TTC.

		Fonctionnement		Investissement	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	Résultats antérieurs (a)	(D002) 0,00	(R002) 38 449,00	(D001) 24 643,15	(R001) 0,00
					(R1068) 0,00
0	Restes à réaliser (b)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Total des crédits de l'exercice antérieur (c = a + b)	0,00	38 449,00	24 643,15	0,00
3	<i>Déficit / excédent</i>		<i>38 449,00</i>	<i>24 643,15</i>	
2	Propositions 2024 (Hors 020 - 022) (d)	400,00	0,00	0,00	24 900,41
0	<i>Déficit / excédent</i>	<i>400,00</i>			<i>24 900,41</i>
2	Total 2023 + propositions 2024 (e = c + d)	400,00	38 449,00	24 643,15	24 900,41
3	<i>Déficit / excédent</i>		<i>38 049,00</i>		<i>257,26</i>
+	Opérations d'ordre de section à section (f)	24 643,15	24 900,41	24 900,41	24 643,15
2	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section (g)	0,00	0,00	0,00	0,00
0	<i>Déficit / excédent</i>		<i>257,26</i>	<i>257,26</i>	
2	Total du budget (h = e + f + g)	25 043,15	63 349,41	49 543,56	49 543,56
4	<i>Déficit / excédent</i>		<i>38 306,26</i>		
	Pour info 020 - 022	0,00		0,00	

ANNEXES

ANNEXE 1 – TABLE ANALYTIQUE AU 1^{ER} JANVIER 2024

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION
0	FISCALITE DOTATIONS ET PACTE
0.1	FISCALITE ET DOTATIONS
0.2	PACTE DE SOLIDARITE
1	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE
1.1	AMENAGEMENT DE L'ESPACE
1.1.1	COHESION TERRITORIALE
1.1.2	AGENCE D'URBANISME
1.1.3	PLAN DE PAYSAGE
1.2	HABITAT ET LOGEMENT
1.2.2	OPAH
2	ENVIRONNEMENT
2.1	CYCLE DES DECHETS
2.1.1	GESTION DES DECHETS
2.2	TRANSITION ECOLOGIQUE
2.2.1	CLIMAT ENERGIE
2.2.2	DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES
2.3	BIODIVERSITE
2.3.1	NATURA 2000
2.3.2	CHARTRE FORESTIERE
2.3.4	FORET PUBLIQUE
2.4	CYCLE DE L'EAU
2.4.1	GEMAPI
2.4.2	EAU ET ASSAINISSEMENT
3	ENFANCE FAMILLE ET EDUCATION
3.1	EDUCATION ET FORMATION
3.1.1	TRANSPORTS SCOLAIRES
3.1.2	ACTIVITES SCOLAIRES
3.1.2.2	PISCINE SCOLAIRE
3.1.2.3	RASED
3.1.2.4	MUSIQUE SCOLAIRE
3.1.2.6	CANTINE SCOLAIRE
3.2	ENFANCE JEUNESSE ET FAMILLE
3.2.1	ALSH CLUNY-MARELLE
3.2.2	ALSH LA GUICHE-MISTIGRI
3.2.3	ALSH SALORNAY-LMEC
3.2.4	ALSH MAZILLE
3.2.5	CLUB JEUNES
3.2.6	1001 FAMILLES
3.2.7	CONSEIL DES JEUNES
3.3	PETITE ENFANCE
3.3.1	RELAIS PETITE ENFANCE
3.3.2	MULTI-ACCUEIL
4	CULTURE SPORT ET LOISIRS
4.1	EQUIPEMENTS SPORTIFS
4.1.1	PISCINE LA GUICHE
4.1.2	ECOLE DES SPORTS
4.1.3	BOULODROME
4.1.4	SITE D'ESCALADE
4.1.5	MULTISPORTS
4.2	EQUIPEMENTS CULTURELS
4.2.1	BIBLIOTHEQUE JONCY
4.2.2	BIBLIOTHEQUE AMEUGNY
4.2.3	LUDOTHEQUE
4.3	ECOLE DE MUSIQUE DANSE THEATRE
4.3.1	EMDT GESTION
4.3.2	MUSIQUE
4.3.3	DANSE
4.3.4	THEATRE

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION
5	ECONOMIE ET TOURISME
5.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE
5.1.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE
5.2	ECONOMIE D'ENTREPRISE
5.2.1	IMMOBILIER D'ENTREPRISES
5.2.2	LAITERIE
5.2.3	SOUTIEN AUX ENTREPRISES
5.3	ECONOMIE LOCALE ET SOLIDAIRE
5.3.1	LABORATOIRE
5.3.2	PLAN ALIMENTAIRE TERRITORIAL
5.3.3	ECONOMIE CIRCULAIRE
5.3.4	HUISSERIES BOIS
5.4	TOURISME ET ACCUEIL
5.4.1	OFFICE DE TOURISME
5.4.2	POLE D'ACCUEIL
5.4.3	CHEMINS DE RANDONNEES
5.4.4	GIP EQUIVALLEE
6	DEVELOPPEMENT TERRITORIAL
6.1	PROJET DE TERRITOIRE
6.2	CONTRAT POUR LA REUSSITE DE LA TRANSITION ECOLOGIQUE - CRTE
6.3	PETITES VILLES DE DEMAIN - PVD
7	SOLIDARITES EMPLOI ET INSERTION
7.1	MAISON DES SERVICES
7.1.1	ESPACES FRANCE SERVICES
7.1.2	EMPLOI - COMPETENCE
7.2	ACTION SOCIALE
7.2.1	PARTICIPATION ASSO. SOCIAL
7.2.2	CONTRAT TERRITORIAL ACCUEIL ET INTEGRATION
8	MOBILITES
8.1	PLAN MOBILITE
8.2	TRANSPORT A LA DEMANDE
8.3	VELO ET TERRITOIRE
9	MOYENS GENERAUX
9.1	RESSOURCES
9.1.1	ADMINISTRATION GENERALE
9.2	MUTUALISATION
9.2.2	SERVICE D'URBANISME MUTUALISE
9.2.3	MUTUALISATION MATERIEL
9.2.4	MUTUALISATION INFORMATIQUE
9.2.5	MUTUALISATION SECRETARIAT
9.3	PATRIMOINE
9.3.1	BATIMENTS
9.3.2	SIEGE
9.3.3	QUAI DE LA GARE
9.3.4	ANTENNE LA GUICHE
9.3.5	ANTENNE SALORNAY
9.3.6	RDC GARE - VELO
9.3.8	VEHICULES
9.4	SECURITE HYGIENE ET SALUBRITE
9.4.1	SECURITE ET SALUBRITE

La table analytique a été refondée et simplifiée au 1^{er} janvier 2024 afin de correspondre au mieux aux évolutions de la collectivité et aux politiques communautaires menées mais également dans un objectif de lisibilité et transparence pour tout un chacun. Outre les dépenses et recettes liées à la fiscalité, aux dotations et aux fonds de concours aux communes, elle se divise en 9 grands domaines correspondants chacun à des portefeuilles communautaires. **Il s'agit d'un véritable outil de contrôle de gestion utilisé au quotidien par les services.**

ANNEXE 2 – BUDGET PRIMITIF 2024 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR POLITIQUE COMMUNAUTAIRE EN FONCTIONNEMENT

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION	BP 2024 DEPENSES	BP 2024 RECETTES	BP 2024 SOLDE
0	FISCALITE DOTATIONS ET PACTE	3 274 285 €	7 204 598 €	3 930 313 €
0.1	FISCALITE ET DOTATIONS	3 021 792 €	7 204 598 €	4 182 806 €
0.2	PACTE DE SOLIDARITE	252 493 €	- €	252 493 €
1	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	391 049 €	54 745 €	336 304 €
1.1	AMENAGEMENT DE L'ESPACE	132 449 €	- €	132 449 €
1.1.1	COHESION TERRITORIALE	97 960 €	- €	97 960 €
1.1.2	AGENCE D'URBANISME	31 959 €	- €	31 959 €
1.1.3	PLAN DE PAYSAGE	2 530 €	- €	2 530 €
1.1.4	T.H.D			
1.2	HABITAT ET LOGEMENT	258 600 €	54 745 €	203 855 €
1.2.2	OPAH	258 600 €	54 745 €	203 855 €
2	ENVIRONNEMENT	2 722 038 €	2 529 390 €	192 649 €
2.1	CYCLE DES DECHETS	2 061 137 €	2 060 943 €	194 €
2.1.1	GESTION DES DECHETS	2 061 137 €	2 060 943 €	194 €
2.2	TRANSITION ECOLOGIQUE	113 404 €	75 000 €	38 404 €
2.2.1	CLIMAT ENERGIE	64 279 €	75 000 €	10 721 €
2.2.2	DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES	49 125 €	- €	49 125 €
2.3	BIODIVERSITE	351 673 €	323 933 €	27 740 €
2.3.1	NATURA 2000	245 331 €	257 195 €	11 864 €
2.3.2	CHARTRE FORESTIERE	61 567 €	46 700 €	14 867 €
2.3.4	FORET PUBLIQUE	44 775 €	20 038 €	24 737 €
2.4	CYCLE DE L'EAU	195 824 €	69 514 €	126 311 €
2.4.1	GEMAPI	78 360 €	- €	78 360 €
2.4.2	EAU ET ASSAINISSEMENT	117 464 €	69 514 €	47 951 €
3	ENFANCE FAMILLE ET EDUCATION	1 032 220 €	642 766 €	389 454 €
3.1	EDUCATION ET FORMATION	88 311 €	2 000 €	86 311 €
3.1.1	TRANSPORTS SCOLAIRES			
3.1.2	ACTIVITES SCOLAIRES	88 311 €	2 000 €	86 311 €
3.1.2.2	PISCINE SCOLAIRE	32 000 €	- €	32 000 €
3.1.2.3	RASED	500 €	- €	500 €
3.1.2.4	MUSIQUE SCOLAIRE	53 811 €	2 000 €	51 811 €
3.1.2.6	CANTINE SCOLAIRE	2 000 €	- €	2 000 €
3.2	ENFANCE JEUNESSE ET FAMILLE	477 772 €	318 350 €	159 422 €
3.2.1	ALSH CLUNY-MARELLE	203 083 €	186 900 €	16 183 €
3.2.2	ALSH LA GUICHE-MISTIGRI	59 535 €	38 600 €	20 935 €
3.2.3	ALSH SALORNAY-LMEC	59 865 €	29 300 €	30 565 €
3.2.4	ALSH MAZILLE	- €	- €	- €
3.2.5	CLUB JEUNES	92 509 €	32 750 €	59 759 €
3.2.6	1001 FAMILLES	62 780 €	30 800 €	31 980 €
3.2.7	CONSEIL DES JEUNES	- €	- €	- €
3.3	PETITE ENFANCE	466 137 €	322 416 €	143 721 €
3.3.1	RELAIS PETITE ENFANCE	83 464 €	63 416 €	20 048 €
3.3.2	MULTI-ACCUEIL	382 674 €	259 000 €	123 674 €
4	CULTURE SPORT ET LOISIRS	921 247 €	275 560 €	645 687 €
4.1	EQUIPEMENTS SPORTIFS	326 085 €	68 390 €	257 695 €
4.1.1	PISCINE LA GUICHE	277 153 €	61 690 €	215 463 €
4.1.2	ECOLE DES SPORTS	13 582 €	1 700 €	11 882 €
4.1.3	BOULODROME	30 500 €	5 000 €	25 500 €
4.1.4	SITE D'ESCALADE	4 200 €	- €	4 200 €
4.1.5	MULTISPORTS	650 €	- €	650 €
4.2	EQUIPEMENTS CULTURELS	156 473 €	20 600 €	135 873 €
4.2.1	BIBLIOTHEQUE JONCY	76 231 €	6 500 €	69 731 €
4.2.2	BIBLIOTHEQUE AMEUGNY	42 382 €	5 800 €	36 582 €
4.2.3	LU DOTHEQUE	37 859 €	8 300 €	29 559 €

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION	BP 2024 DEPENSES	BP 2024 RECETTES	BP 2024 SOLDE
4.3	ECOLE DE MUSIQUE DANSE THEATRE	438 688 €	186 570 € -	252 118 €
4.3.1	EMDT GESTION	152 093 €	47 600 € -	104 493 €
4.3.2	MUSIQUE	226 878 €	109 340 € -	117 538 €
4.3.3	DANSE	44 468 €	23 360 € -	21 108 €
4.3.4	THEATRE	15 249 €	6 270 € -	8 979 €
5	ECONOMIE ET TOURISME	835 240 €	248 495 € -	586 745 €
5.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	35 725 €	- € -	35 725 €
5.1.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	35 725 €	- € -	35 725 €
5.2	ECONOMIE D'ENTREPRISE	5 354 €	21 000 €	15 646 €
5.2.1	IMMOBILIER D'ENTREPRISES	- €	- €	- €
5.2.2	LAITERIE	5 354 €	21 000 €	15 646 €
5.2.3	SOUTIEN AUX ENTREPRISES	- €	- €	- €
5.3	ECONOMIE LOCALE ET SOLIDAIRE	373 031 €	107 495 € -	265 536 €
5.3.1	LABORATOIRE	192 549 €	60 000 € -	132 549 €
5.3.2	PLAN ALIMENTAIRE TERRITORIAL	78 256 €	22 495 € -	55 761 €
5.3.3	ECONOMIE CIRCULAIRE	80 626 €	25 000 € -	55 626 €
5.3.4	HUISSERIES BOIS	21 600 €	- € -	21 600 €
5.4	TOURISME ET ACCUEIL	421 130 €	120 000 € -	301 130 €
5.4.1	OFFICE DE TOURISME	420 830 €	120 000 € -	300 830 €
5.4.2	POLE D'ACCUEIL	- €	- €	- €
5.4.3	CHEMINS DE RANDONNEES	300 €	- € -	300 €
5.4.4	GIP EQUIVALLEE	- €	- €	- €
6	DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	244 741 €	135 618 € -	109 123 €
6.1	PROJET DE TERRITOIRE	144 227 €	74 960 € -	69 267 €
6.2	CONTRAT POUR LA REUSSITE DE LA TRANSITION ECOLOGIQUE - CRTE	53 657 €	21 000 € -	32 657 €
6.3	PETITES VILLES DE DEMAIN - PVD	46 857 €	39 658 € -	7 199 €
7	SOLIDARITES EMPLOI ET INSERTION	409 505 €	149 300 € -	260 205 €
7.1	MAISON DES SERVICES	280 231 €	80 300 € -	199 931 €
7.1.1	ESPACES FRANCE SERVICES	222 906 €	80 300 € -	142 606 €
7.1.2	EMPLOI - COMPETENCE	57 325 €	- € -	57 325 €
7.2	ACTION SOCIALE	129 274 €	69 000 € -	60 274 €
7.2.1	PARTICIPATION ASSO. SOCIAL	56 700 €	9 000 € -	47 700 €
7.2.2	CONTRAT TERRITORIAL ACCUEIL ET INTEGRATION	72 574 €	60 000 € -	12 574 €
8	MOBILITES	159 015 €	21 712 € -	137 303 €
8.1	PLAN MOBILITE	119 765 €	9 250 € -	110 515 €
8.2	TRANSPORT A LA DEMANDE	39 250 €	12 462 € -	26 788 €
8.3	VELO ET TERRITOIRE	- €	- €	- €
9	MOYENS GENERAUX	1 441 598 €	270 630 € -	1 170 968 €
9.1	RESSOURCES	781 723 €	21 916 € -	759 807 €
9.1.1	ADMINISTRATION GENERALE	781 723 €	21 916 € -	759 807 €
9.2	MUTUALISATION	206 060 €	181 300 € -	24 760 €
9.2.1	PERI EDUCATIF			
9.2.2	SERVICE D'URBANISME MUTUALISE	102 299 €	86 000 € -	16 299 €
9.2.3	MUTUALISATION MATERIEL	3 400 €	2 000 € -	1 400 €
9.2.4	MUTUALISATION INFORMATIQUE	43 361 €	42 000 € -	1 361 €
9.2.5	MUTUALISATION SECRETARIAT	57 000 €	51 300 € -	5 700 €
9.3	PATRIMOINE	426 815 €	67 414 € -	359 401 €
9.3.1	BATIMENTS	234 273 €	39 000 € -	195 273 €
9.3.2	SIEGE	66 521 €	8 290 € -	58 231 €
9.3.3	QUAI DE LA GARE	56 226 €	11 444 € -	44 782 €
9.3.4	ANTENNE LA GUICHE	13 872 €	- € -	13 872 €
9.3.5	ANTENNE SALORNAY	18 924 €	- € -	18 924 €
9.3.6	RDC GARE - VELO	500 €	- € -	500 €
9.3.7	MAISON SOCIALE ET MEDICALE			
9.3.8	VEHICULES	36 500 €	8 680 € -	27 820 €
9.4	SECURITE HYGIENE ET SALUBRITE	27 000 €	- € -	27 000 €
9.4.1	SECURITE ET SALUBRITE	27 000 €	- € -	27 000 €
TOTAL		11 430 939 €	11 532 814 €	101 874 €

ANNEXE 3 – BUDGET PRIMITIF 2024 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR ARTICLE EN FONCTIONNEMENT

ARTICLE	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – DESIGNATION	BP 2023	BP 2024	EVOLUTION 23/24
60611	Eau et assainissement	13 240,00	15 420,00	14,14%
60612	Energie - Electricité	243 130,00	199 000,00	-22,18%
60621	Combustibles	12 500,00	9 500,00	-31,58%
60622	Carburants	10 875,00	14 300,00	23,95%
60623	Alimentations	72 500,00	43 610,00	-66,25%
60624	Produits de traitement	2 500,00	2 550,00	1,96%
60628	Autres fournitures non stockées	3 000,00	5 100,00	41,18%
60631	Fournitures d'entretien	11 670,00	13 100,00	10,92%
60632	Fournitures de petit équipement	14 585,00	15 080,00	3,28%
60633	Fournitures de voirie	0,00	0,00	0,00%
60636	Habillement et vêtements de travail	2 878,00	3 950,00	27,14%
60668	Autres produits pharmaceutiques	200,00	100,00	-100,00%
6064	Fournitures administratives	6 670,00	10 120,00	34,09%
6065	Livres,disques,cassettes(bibliothèque,médiathèque)	5 700,00	5 910,00	3,55%
6067	Fournitures scolaires	1 000,00	500,00	-100,00%
6068	Autres matières et fournitures	43 753,00	33 850,00	-29,26%
606	S.TOTAL ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	444 201,00 €	372 090,00 €	-19,38%
611	Contrats de prestations de services	127 531,00	335 850,63	62,03%
6132	Locations immobilières	12 950,00	13 450,00	3,72%
61351	Locations matériel roulant	500,00	1 000,00	50,00%
61358	Locations mobilières autres	7 010,00	9 135,00	23,26%
61521	Terrains	2 800,00	3 600,00	22,22%
615221	Bâtiments publics	30 554,55	41 700,00	26,73%
615228	Autres bâtiments	0,00	11 500,00	100,00%
61551	Matériel roulant	6 150,00	11 000,00	44,09%
61558	Autres biens mobiliers	9 440,00	10 550,00	10,52%
6156	Maintenance	73 636,00	104 469,00	29,51%
6161	Multirisques	23 950,00	34 200,00	29,97%
617	Etudes et recherches	481 010,00	280 206,00	-71,66%
6182	Documentation générale et technique	1 796,00	2 453,00	26,78%
6184	Versements à des organismes de formation	13 946,00	14 900,00	6,40%
6185	Frais de colloques et séminaires	600,00	4 600,00	86,96%
6188	Autres frais divers	174 845,00	130 620,00	-33,86%
61	S.TOTAL SERVICES EXTERIEURS	966 718,55 €	1 009 233,63 €	4,21%
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	0,00	0,00	0,00%
6226	Honoraires	5 540,00	27 200,00	79,63%
6227	Frais d'actes et de contentieux	0,00	0,00	0,00%
6228	Divers	0,00	0,00	0,00%
6231	Annonces et insertions	0,00	300,00	100,00%
6232	Fêtes et cérémonies	1 350,00	2 650,00	49,06%
6236	Catalogues et imprimés	8 560,00	10 250,00	16,49%
6237	Publications	1 100,00	800,00	-37,50%
6238	Divers	3 500,00	4 700,00	25,53%
6247	Transports collectifs	0,00	0,00	0,00%
6248	Divers	46 400,00	61 800,00	24,92%
6251	Voyages et déplacements	17 071,00	15 691,00	-8,79%
6257	Réceptions	212,00	700,00	69,71%
6261	Frais d'affranchissement	4 800,00	3 580,00	-34,08%
6262	Frais de télécommunications	23 815,00	19 844,80	-20,01%
627	Services bancaires et assimilés	600,00	880,00	31,82%
6281	Concours divers (cotisations...)	197 835,00	226 475,00	12,65%
6283	Frais de nettoyage des locaux	6 950,00	15 850,00	56,15%
6284	Redevances pour services rendus	0,00	0,00	0,00%
62875	Aux communes membres du GFP	15 300,00	34 800,00	56,03%
62878	A d'autres organismes	124 858,00	36 600,00	-241,14%
6288	Autres services extérieurs	5 860,00	12 755,00	54,06%
62	S.TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	463 751,00 €	474 875,80 €	2,34%

ARTICLE	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – DESIGNATION	BP 2023	BP 2024	EVOLUTION 23/24
63512	Taxes foncières	13 700,00	14 350,00	4,53%
6354	Droits d'enregistrement et de timbre	510,00	100,00	-410,00%
6358	Autres droits	1 100,00	800,00	-37,50%
637	Autres impôts,taxes&vers.assimilés (autres org.)	112 455,00	120 000,00	6,29%
63	S.TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	127 765,00 €	135 250,00 €	5,53%
011	TOTAL CHAPITRE 011 - CHARGES A CARACTERES GENERAL	2 002 435,55 €	1 991 449,43 €	-0,55%
6218	Autres personnel extérieur	0,00	0,00	0,00%
6332	Cotisations versées au FNAL	0,00	0,00	0,00%
6336	Cotisations au centre national et CNFPT	0,00	22 140,00	100,00%
6338	Autres impôts,taxes&vers.assimilés sur rémunér.	0,00	0,00	0,00%
64111	Rémunération principale	2 766 463,33	2 758 220,00	-0,30%
64112	NBI,supp. fam. de traite. & indemnité de résidence	0,00	0,00	0,00%
64118	Autres indemnités	0,00	0,00	0,00%
64131	Rémunération	498 336,67	620 488,00	19,69%
64138	Autres indemnités	0,00	0,00	0,00%
64168	Autres emplois d'insertion	0,00	0,00	0,00%
6451	Cotisations à l'URSSAF	0,00	0,00	0,00%
6453	Cotisations aux caisses de retraite	0,00	0,00	0,00%
6454	Cotisations aux ASSEDIC	0,00	0,00	0,00%
6455	Cotisations pour assurance du personnel	0,00	111 000,00	100,00%
6458	Cotisations aux organismes sociaux	0,00	0,00	0,00%
6475	Médecine du travail, pharmacie	0,00	10 152,00	100,00%
6488	Autres charges	0,00	0,00	0,00%
012	TOTAL CHAPITRE 012 - CHARGES DE PERSONNEL	3 264 800,00 €	3 522 000,00 €	7,30%
70619	Reversement sur redev.d'enlèvement ordures&déchêts	22 205,00	28 000,00	20,70%
739118	Autres reversements de fiscalité	7 923,00	4 000,00	-98,08%
73921	Attributions de compensation	1 295 800,00	1 295 800,00	0,00%
73923	Reversements sur FNGIR	1 209 260,00	1 209 260,00	0,00%
014	TOTAL CHAPITRE 014 - ATTENUATION DE PRODUIT	2 535 188,00 €	2 537 060,00 €	0,07%
6531	Indemnités	81 000,00	77 000,00	-5,19%
6533	Cotisations de retraite	0,00	3 200,00	100,00%
6534	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	0,00	4 500,00	100,00%
6535	Formation	0,00	5 300,00	100,00%
65548	Autres contributions	1 931 303,00	2 147 797,00	10,08%
657341	Communes membres du GFP	717 377,00	682 733,00	-5,07%
657348	Autres communes	0,00	0,00	0,00%
657364	A caractère industriel et commercial	294 037,00	280 000,00	-5,01%
6574	Subv.fonct.aux asso.&autres pers. de droits privé	130 550,00	129 900,00	-0,50%
65	TOTAL CHAPITRE 65 - CHARGES DE GESTION COURANTE	3 154 267,00 €	3 330 430,00 €	5,29%
66111	Intérêts réglés à l'échéance	22 415,95	20 639,00	-8,61%
661121	ICNE de l'exercice N	12 524,24	11 460,08	-9,29%
661122	ICNE de l'exercice N-1	-13 560,89	-12 524,29	-8,28%
6618	Intérêts des autres dettes	13 620,70	20 425,21	33,31%
66	TOTAL CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIERES	35 000,00 €	40 000,00 €	12,50%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	45 584,00	10 000,00	-355,84%
6768	Neutralisation des dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00%
67	TOTAL CHAPITRE 67 - CHARGES SPECIFIQUES	45 584,00 €	10 000,00 €	-355,84%
DF	TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	11 037 274,55 €	11 430 939,43 €	3,44%

ARTICLE	RECETTES DE FONCTIONNEMENT – DESIGNATION	BP 2023	BP 2024	EVOLUTION 23/24
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	42 239,00	53 456,00	20,98%
6459	Remb. sur charges Sécurité Sociale et Prévoyance	973,00	0,00	0,00%
6479	Remb. sur autres charges sociales	13 371,00	14 000,00	4,49%
013	TOTAL CHAPITRE 013 - ATTENUATION DE CHARGES	56 583,00 €	67 456,00 €	16,12%
70388	Autres redevances et recettes diverses	3 000,00	11 498,44	73,91%
70611	Redevance d'enlèvement des ordures ménagères	0,00	0,00	0,00%
70612	Redevance spéciale d'enlèvement des ordures	270 000,00	334 355,00	19,25%
7062	Redevances & droits des serv. à caractère culturel	1 600,00	2 300,00	30,43%
70632	A caractère de loisirs	297 200,00	350 200,00	15,13%
7067	Redev.&droits des serv.péri-scolaire&enseignement	15 000,00	11 000,00	-36,36%
706888	Autres prestations de service	1 000,00	50 250,00	98,01%
70841	aux budgets annexes, régies munic.,CCAS et Caisse	0,00	25 732,60	100,00%
70848	aux autres organismes	0,00	0,00	0,00%
70873	par les CCAS	0,00	0,00	0,00%
70875	par les communes membres du GFP	165 556,00	185 300,00	10,66%
70878	par d'autres redevables	67 132,00	20 630,00	-225,41%
7088	Autres prod.d'activ.annexes(abon.&vente ouvrages)	3 900,00	7 100,00	45,07%
70	TOTAL CHAPITRE 70 - PRODUITS DES SERVICES, DOMAINE ET VENTES	824 388,00 €	998 366,04 €	17,43%
73111	Impôts directs locaux	2 332 778,00	2 473 201,00	5,68%
73112	Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	0,00	0,00	0,00%
73113	Taxe sur les surfaces commerciales	105 762,00	109 000,00	2,97%
73114	Imposition forfaitaire sur entreprises de réseau	136 907,00	148 149,00	7,59%
73118	Autres contributions directes	0,00	0,00	0,00%
73211	Attribution de compensation	5 597,00	5 597,00	0,00%
732221	Fonds péréquation des ressources intercomm.&comm.	194 218,00	194 000,00	-0,11%
7323	Revers. prélèv sur jeux & paris hippiques	7 971,00	8 000,00	0,36%
73133	Taxes d'enlèvement des ordures ménagères	1 665 462,00	1 726 588,00	3,54%
731721	Taxes de séjour	110 000,00	120 000,00	8,33%
7351	Fraction de TVA compensatoire de la TFPB, taxe habitation	3 097 207,00	2 571 000,00	-20,47%
7352	Fraction de TVA compensatoire de la CVAE	0,00	567 000,00	100,00%
7353	Fraction de TVA compensatoire de la DGF	0,00	0,00	0,00%
73	TOTAL CHAPITRE 73 - IMPOTS ET TAXES	7 655 902,00 €	7 922 535,00 €	3,37%
7411	Dotation forfaitaire	0,00	0,00	0,00%
741124	Dotation d'intercommunalité	395 641,00	395 641,00	0,00%
741126	Dotation de compensation des group. De communes	270 446,00	270 446,00	0,00%
744	FCTVA	5 000,00	6 600,00	24,24%
74718	Participation Etat - Autres	430 253,00	384 651,00	-11,86%
7472	Participation Régions	117 128,00	120 657,00	2,92%
7473	Participation Départements	54 973,00	46 196,00	-19,00%
74741	Participation Communes membres du GFP	24 164,00	12 158,00	-98,75%
74748	Participation Autres communes	0,00	0,00	0,00%
74771	Fonds social européen	0,00	0,00	0,00%
74772	FEDER	0,00	0,00	0,00%
74773	FEADER	248 048,00	257 194,60	3,56%
74778	Autres fonds européens	0,00	0,00	0,00%
7478	Autres organismes	561 428,00	552 945,00	-1,53%
748312	DCRTP	152 764,00	152 764,00	0,00%
74832	Etat-Compens.au titre contrib.écon.territ.CVAE&CFE	267 351,00	266 000,00	-0,51%
74833	Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières	32 028,00	41 000,00	21,88%
74834	Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habita.	0,00	0,00	0,00%
748388	Autres	0,00	0,00	0,00%
74	TOTAL CHAPITRE 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 559 224,00 €	2 506 252,60 €	-2,11%
752	Revenus des immeubles	24 187,50	35 204,00	31,29%
755	Dédits et pénalités perçus	0,00	0,00	0,00%
75	TOTAL CHAPITRE 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	24 187,50 €	35 204,00 €	31,29%
773	Mandats annulés ou atteints déchéance quadriennale	0,00	3 000,00	100,00%
775	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00%
777	Quote-part des subv.d'inv.transf.au cpte de résul.	11 532,18	0,00	0,00%
77	TOTAL CHAPITRE 77 - PRODUITS SPECIFIQUES	11 532,18 €	3 000,00 €	-284,41%
RF	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	11 131 816,68 €	11 532 813,64 €	3,48%

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CLUNISOIS

