

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

BUDGET 2025

- ▶ INVESTISSEMENTS AMBITIEUX POUR LE TERRITOIRE
- ▶ DÉVELOPPEMENT DES SERVICES PUBLICS DE PROXIMITÉ
- ▶ STABILITÉ DES TAUX DE FISCALITÉ
- ▶ ENDETTEMENT MAÎTRISÉ



COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CLUNISOIS

24 MARS 2025

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 direction générale 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	7
1.1.1	BUDGET 2025 CONSOLIDE	8
1.1.2	EQUILIBRES BUDGETAIRES	9
1.1.3	ETAT DE LA DETTE CONSOLIDEE	11
1.1.4	LOI DE FINANCES POUR 2025	12
2	BUDGET PRINCIPAL	13
2.1	UN BUDGET AU SERVICE DES HABITANTS	14
2.1.1	REPRISE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2024 ET DES RESTES A REALISER	14
2.1.2	PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET 2025	15
2.2	FISCALITE	16
2.3	STABILITE DES TAUX DE FISCALITE	16
2.4	TAXE D'ENLEVEMENT DES ORDURES MENAGERES	17
2.5	LEVIERS FISCAUX	18
2.6	SECTION DE FONCTIONNEMENT	19
2.6.1	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	19
2.6.2	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	20
2.7	BUDGET PAR POLITIQUE PUBLIQUE EN FONCTIONNEMENT	21
2.7.1	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	23
2.7.2	ENVIRONNEMENT	24
2.7.3	ENFANCE, FAMILLE ET EDUCATION	25
2.7.4	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	26
2.7.5	ECONOMIE ET TOURISME	27
2.7.6	DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	28
2.7.7	SOLIDARITE, EMPLOI ET INSERTION	29
2.7.8	MOBILITES	30
2.7.9	MOYENS GENERAUX	31
2.8	SUBVENTIONS	32
2.9	PACTE DE SOLIDARITE FINANCIERE ET FISCALE 2021 – 2026	33
2.10	SECTION D'INVESTISSEMENT	34
2.10.1	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	34
2.10.2	RECETTES D'INVESTISSEMENT	34
2.11	PLURIANNUALITE	35
2.11.1	AUTORISATIONS DE PROGRAMME	35
2.11.2	PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT	36
2.12	BUDGET VERT : ANNEXE IMPACT DU BUDGET POUR LA TRANSITION ECOLOGIQUE	37
2.13	DETTE ET AUTOFINANCEMENT	38
2.13.1	ENCOURS DE LA DETTE	38

2.13.2	EMPRUNTS	39
2.13.3	CAPACITE DE DESENDETTEMENT	39
2.13.4	LIGNE DE TRESORERIE	40
3	BUDGET ANNEXE DE LA REGIE ASSAINISSEMENT	41
3.1	UN BUDGET CONTRAINT MAIS QUI MAINTIENT UN SERVICE PUBLIC DE QUALITE	42
3.1.1	REPRISE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2025 ET DES RESTES A REALISER	43
3.1.2	PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET 2025	44
3.2	TARIFICATION DE L'ASSAINISSEMENT COLLECTIF	45
3.2.1	HARMONISATION TARIFAIRE	45
3.2.2	AUTRES TARIFICATIONS	46
3.3	REDEVANCE POUR LA PERFORMANCE DES SYSTEMES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF DE L'AGENCE DE L'EAU	46
3.4	REDEVANCES DE CONTRÔLES DE L'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	47
3.5	SECTION DE FONCTIONNEMENT	48
3.5.1	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	48
3.5.2	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	49
3.6	BUDGET PRIMITIF 2025 PAR SERVICE	50
3.6.1	ASSAINISSEMENT COLLECTIF	50
3.6.2	ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	51
3.7	SECTION D'INVESTISSEMENT	52
3.7.1	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	52
3.7.2	RECETTES D'INVESTISSEMENT	52
3.7.3	PROGRAMME D'INVESTISSEMENT	53
3.8	DETTE ET AUTOFINANCEMENT	54
3.8.1	ENCOURS DE LA DETTE	54
3.8.2	EMPRUNTS	56
3.8.3	CAPACITE DE DESENDETTEMENT	57
3.8.4	LIGNE DE TRESORERIE	58
4	BUDGETS ANNEXES DES ZONES D'ACTIVITES	59
4.1	BUDGET ANNEXE DE LA ZONE DE LA COURBE – SALORNAY SUR GUYE	60
4.2	BUDGET ANNEXE DE LA ZONE DE LA GARE – CLUNY	61
ANNEXES		62
	ANNEXE 1 – TABLE ANALYTIQUE AU 1^{ER} JANVIER 2025	63
	ANNEXE 2 – BUDGET PRIMITIF 2025 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR POLITIQUE COMMUNAUTAIRE EN FONCTIONNEMENT	65
	ANNEXE 3 – BUDGET PRIMITIF 2025 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR ARTICLE EN FONCTIONNEMENT	67
	ANNEXE 4 – BUDGET PRIMITIF 2025 DU BUDGET ANNEXE DE LA REGIE ASSAINISSEMENT DETAILLE PAR ARTICLE EN FONCTIONNEMENT	70

1

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

1.1.1 BUDGET 2025 CONSOLIDE

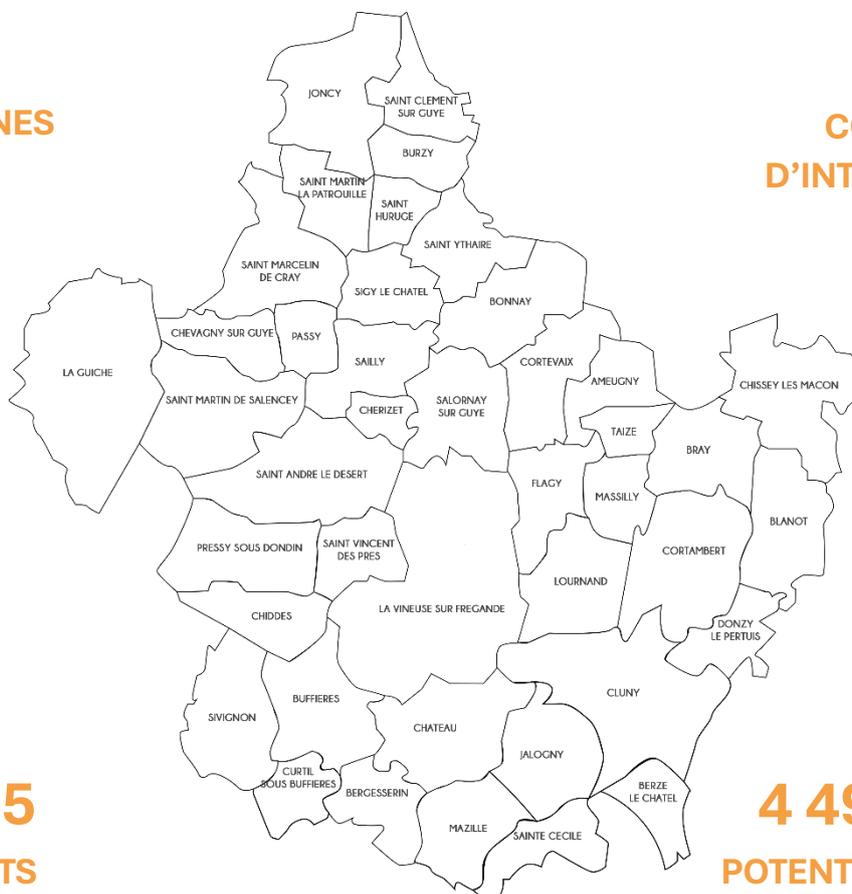
Au 1^{er} janvier 2025, la Communauté de communes du Clunisois dispose de 4 budgets : le budget principal de la collectivité (M. 57) ; le budget annexe de la régie assainissement (M. 49) ; le budget annexe de la zone d'activité de la Courbe (M. 57) et le budget annexe de la zone d'activité de la Gare (M. 57).

23 212 013,73 €
BUDGET 2025 CONSOLIDE

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
[84800] - BUDGET PRINCIPAL	14 114 306,24 €	3 770 976,62 €	17 885 282,86 €
[84830] - BUDGET ANNEXE REGIE ASSAINISSEMENT	2 250 481,39 €	2 781 288,86 €	5 031 770,25 €
[84810] - BUDGET ANNEXE ZONE DE LA COURBE	94 864,03 €	87 718,14 €	182 582,17 €
[84820] - BUDGET ANNEXE ZONE DE LA GARE	63 092,15 €	49 286,30 €	112 378,45 €
TOTAL			23 212 013,73 €

41
COMMUNES

48,51
COEFFICIENT
D'INTEGRATION
FISCALE



14 505
HABITANTS

4 497 155
POTENTIEL FISCAL

1.1.2 EQUILIBRES BUDGETAIRES

[84 800] - BUDGET PRINCIPAL CCC BUDGET PRIMITIF 2025		
FONCTIONNEMENT	DEPENSES REELLES 11 692 136,00 € <i>DEPENSES ORDRE</i> 550 000,00 € 023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT 1 872 170,24 €	RECETTES REELLES 11 740 903,30 € <i>RECETTES ORDRE</i> 140 000,00 € 002 - EXCEDENT REPORTE 2 233 402,94 €
	14 114 306,24 €	14 114 306,24 €
	001 - DEFICIT REPORTE 551 961,76 € RBSMT CAPITAL DETTE 113 945,00 € DEPENSES REELLES 2 965 069,86 € <i>DEPENSES ORDRE</i> 140 000,00 €	021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 1 872 170,24 € RECETTES REELLES 1 348 806,38 € <i>RECETTES ORDRE</i> 550 000,00 €
	3 770 976,62 €	3 770 976,62 €
	TOTAL BP 2025	17 885 282,86 €

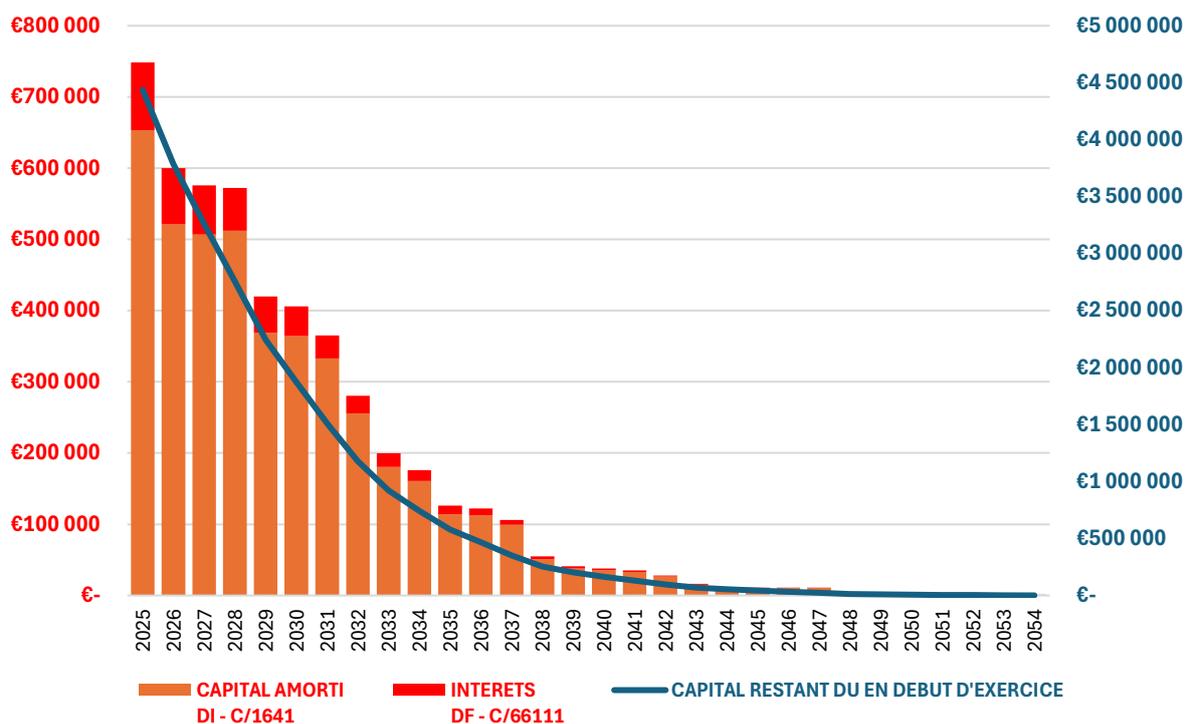
[84 830] - REGIE ASSAINISSEMENT
BUDGET PRIMITIF 2025

FONCTIONNEMENT	DEPENSES REELLES	836 301,00 €	RECETTES REELLES	1 321 400,00 €
	<i>DEPENSES ORDRE</i>	550 000,00 €	<i>RECETTES ORDRE</i>	265 000,00 €
	023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	864 180,39 €	002 - EXCEDENT REPORTE	664 081,39 €
		2 250 481,39 €		2 250 481,39 €
INVESTISSEMENT	001 - DEFICIT REPORTE	253 357,85 €	021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	864 180,39 €
	RBSMT CAPITAL DETTE	545 000,00 €	RECETTES REELLES	1 367 108,47 €
	DEPENSES REELLES	1 717 931,01 €	RECETTES ORDRE	550 000,00 €
	<i>DEPENSES ORDRE</i>	265 000,00 €		
		2 781 288,86 €		2 781 288,86 €
TOTAL BP 2025	5 031 770,25 €	5 031 770,25 €		

1.1.3 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
2025	4 436 849,79 €	653 622,95 €	94 897,87 €	748 520,82 €	3 783 226,84 €
2026	3 783 226,84 €	521 336,03 €	78 633,91 €	599 969,94 €	3 261 890,81 €
2027	3 261 890,81 €	506 740,81 €	69 356,24 €	576 097,05 €	2 755 150,00 €
2028	2 755 150,00 €	512 144,36 €	60 329,10 €	572 473,46 €	2 243 005,64 €
2029	2 243 005,64 €	368 616,65 €	51 073,02 €	419 689,67 €	1 874 388,99 €
2030	1 874 388,99 €	364 490,62 €	41 653,16 €	406 143,78 €	1 509 898,37 €
2031	1 509 898,37 €	332 707,35 €	32 649,56 €	365 356,91 €	1 177 191,02 €
2032	1 177 191,02 €	255 765,65 €	24 885,97 €	280 651,62 €	921 425,37 €
2033	921 425,37 €	180 672,30 €	19 037,08 €	199 709,38 €	740 753,07 €
2034	740 753,07 €	160 617,18 €	15 221,37 €	175 838,55 €	580 135,89 €
2035	580 135,89 €	114 092,32 €	12 071,04 €	126 163,36 €	466 043,57 €
2036	466 043,57 €	112 862,67 €	9 310,98 €	122 173,65 €	353 180,90 €
2037	353 180,90 €	99 338,82 €	6 584,77 €	105 923,59 €	253 842,08 €
2038	253 842,08 €	50 877,88 €	4 114,80 €	54 992,68 €	202 964,20 €
2039	202 964,20 €	37 953,38 €	2 882,19 €	40 835,57 €	165 010,82 €
2040	165 010,82 €	35 576,99 €	2 391,24 €	37 968,23 €	129 433,83 €
2041	129 433,83 €	33 158,48 €	1 942,55 €	35 101,03 €	96 275,35 €
2042	96 275,35 €	26 743,92 €	1 511,53 €	28 255,45 €	69 531,43 €
2043	69 531,43 €	15 195,84 €	1 158,71 €	16 354,55 €	54 335,59 €
2044	54 335,59 €	10 266,48 €	968,39 €	11 234,87 €	44 069,11 €
2045	44 069,11 €	10 345,11 €	825,40 €	11 170,51 €	33 724,00 €
2046	33 724,00 €	10 424,47 €	681,68 €	11 106,15 €	23 299,53 €
2047	23 299,53 €	10 504,54 €	537,25 €	11 041,79 €	12 794,99 €
2048	12 794,99 €	3 857,49 €	407,32 €	4 264,81 €	8 937,50 €
2049	8 937,50 €	1 625,00 €	337,91 €	1 962,91 €	7 312,50 €
2050	7 312,50 €	1 625,00 €	273,55 €	1 898,55 €	5 687,50 €
2051	5 687,50 €	1 625,00 €	209,17 €	1 834,17 €	4 062,50 €
2052	4 062,50 €	1 625,00 €	144,81 €	1 769,81 €	2 437,50 €
2053	2 437,50 €	1 625,00 €	80,45 €	1 705,45 €	812,50 €
2054	812,50 €	812,50 €	16,09 €	828,59 €	- €
TOTAL 2025 A 2054		4 436 849,79 €	534 187,11 €	4 971 036,90 €	

Tous budgets confondus, l'état de la dette consolidée (budget principal + budget annexe de l'assainissement) fait apparaître en début d'exercice 2025 un capital restant dû de **4 436 849,79 €**.



1.1.4 LOI DE FINANCES POUR 2025

Avec plusieurs semaines de retard, la loi de finances pour 2025 a enfin été adoptée le 14 février 2025. Elle introduit plusieurs dispositions significatives affectant les finances des communes et des intercommunalités. La contribution globale demandée aux collectivités territoriales est estimée à 5,5Md€ a minima, dont 2,0Md€ pour les communes et 1,3Md€ pour les intercommunalités. Ci-dessous les 6 dispositions les plus significatives pour les intercommunalités :

- ▶ Dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales
- ▶ Gel des fractions de TVA (attribution 2024 gelée) affectées aux collectivités locales
- ▶ Réduction du fonds vert **(-2,5Md€)** et de la DSIL **(-150 M€)**
- ▶ Baisse de la DGF, pour les intercommunalités, en l'absence d'abondement spécifique, l'intégralité de l'accroissement de 90M€ de la péréquation sera compensé par une diminution de la dotation de compensation des intercommunalités concernées.
- ▶ Baisse de la Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle **(DCRTP)** représentant -16,80% pour la CC du Clunisois soit **-25 175€**.
- ▶ Augmentation de 3 points par an pendant 4 ans des cotisations à la CNRACL représentant pour la CC du Clunisois environ **23 000€ / an avec un effectif constant de fonctionnaire**.

2 BUDGET PRINCIPAL

2.1 UN BUDGET AU SERVICE DES HABITANTS

Le budget principal de la Communauté de communes du Clunisois relève, depuis 2024, 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 2025 du budget principal étant présenté après le vote du compte administratif 2024, 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.

2.1.1 REPRISE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2024 ET DES RESTES A REALISER

L'exercice 2024 est clôturé avec un excédent de **2 107 903,46 €**.

EN FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement	11 073 631,09 €
Recettes de fonctionnement	11 613 493,52 €
RESULTAT 2024	539 862,43 €
Excédent antérieur reporté	2 120 002,79 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	2 659 865,22 €

EN INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement	1 464 545,07 €
Recettes d'investissement	1 044 265,44 €
RESULTAT 2024	- 420 279,63 €
Excédent reporté	- 131 682,13 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	- 551 961,76 €

Reste à réaliser en dépenses	306 911,62 €
Reste à réaliser en recettes	432 481,50 €
Solde des restes à réaliser 2024	125 569,88 €
Soit un besoin de financement de	426 391,88 €

AFFECTATION DE RESULTATS PROVISOIRES BP 2025

AFFECTATION EN RESERVE – 1068	426 391,88 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE – 002 – EXCEDENT	2 233 473,34 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE – 001 – DEFICIT	551 961,76 €

L'ensemble de ces éléments sont à reprendre au budget primitif 2025 de la manière suivante :

- ▶ Les restes à réaliser de l'exercice 2024 sont repris en section d'investissement du budget 2025 en dépenses et en recettes.

- ▶ Le résultat d'investissement 2024 est repris dans sa section. Etant déficitaire, il constitue une dépense d'investissement à inscrire au budget 2025 – Chapitre 001.
- ▶ Le compte administratif 2024 fait apparaître un besoin de financement de 426 391,88 €, cette dépense constituant l'affectation complémentaire en réserve est à inscrire comme une recette d'investissement au budget 2025 au compte 1068 – Chapitre 10.
- ▶ Le résultat de fonctionnement 2024 est repris dans sa section, il constitue une recette de fonctionnement à inscrire au budget 2025 – Chapitre 002.

2.1.2 PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET 2025

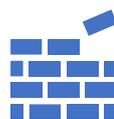
En 2025, les dépenses cumulées de fonctionnement et d'investissement pour le budget principal s'élèvent à **17 885 282,86 €** avec un autofinancement brut de **1 872 170 €**. Il s'agit donc d'un budget ambitieux pour un territoire toujours dynamique et une gestion financière rigoureuse.

17 885 282,86 €

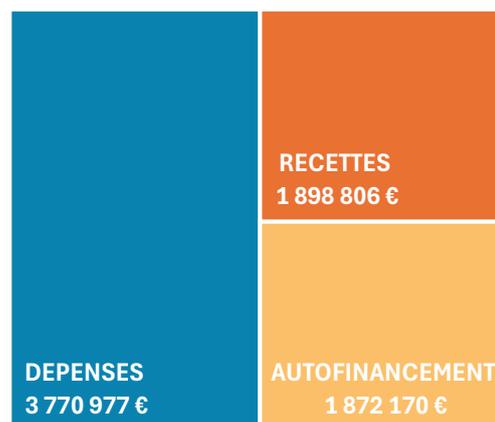
Le budget d'une collectivité se présente toujours en 2 sections : le fonctionnement et l'investissement. Ces deux parties doivent chacune être à l'équilibre.



FONCTIONNEMENT
14 114 306,24 €



INVESTISSEMENT
3 770 976,62 €



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 permet 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

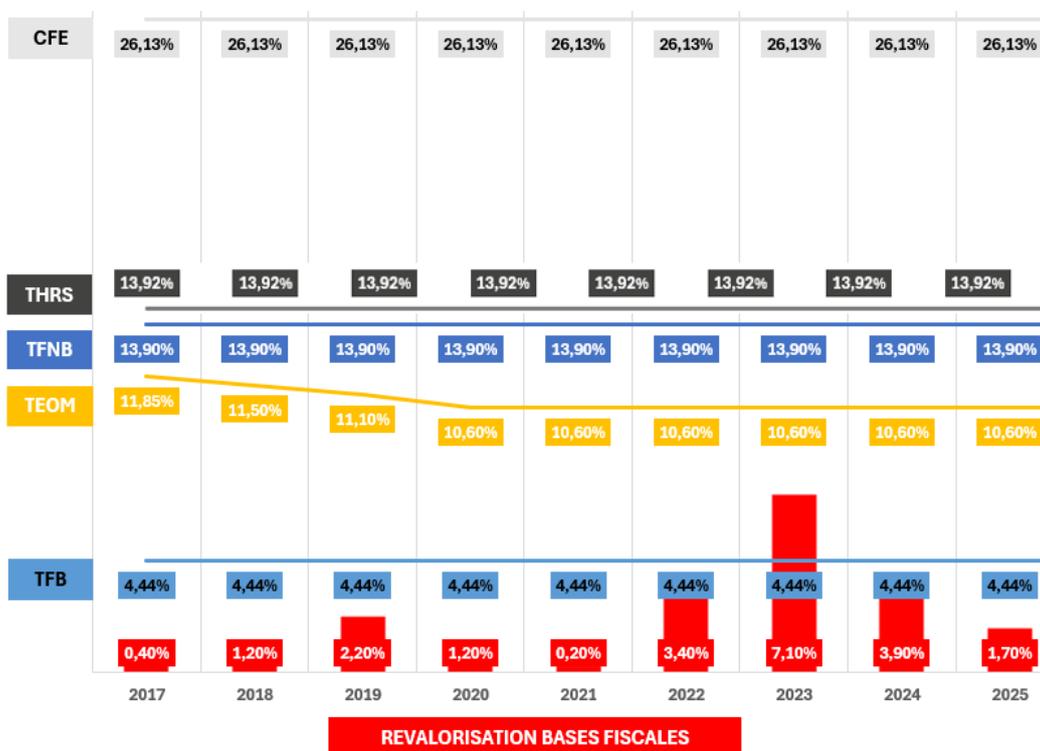
éventuellement par l'emprunt. La section d'investissement est par nature celle qui a vocation à modifier ou enrichir le patrimoine de la collectivité.

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 STABILITE DES TAUX DE FISCALITE



A l'heure de l'élaboration de ce budget primitif 2025, les bases de fiscalité locale ne sont pas encore connues. L'estimatif des recettes repose donc sur la revalorisation des bases à hauteur de 1,70% pour l'année 2025. Ainsi il est prévu au BP 2025 les recettes suivantes.

TAXES	TAUX 2025	BASES PREVISIONNELLES 2025	PRODUIT ATTENDU 2025
Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires (THRS)	13,92 %	5 185 000	721 752 €
Taxe sur le Foncier Bâti (TFB)	4,44 %	17 052 000	757 109 €
Taxe sur le Foncier Non Bâti (TFNB)	13,90 %	2 376 000	330 264 €
Contribution Foncière des Entreprises (CFE)	26,13 %	2 504 000	654 295 €

2.4 TAXE D'ENLEVEMENT DES ORDURES MENAGERES

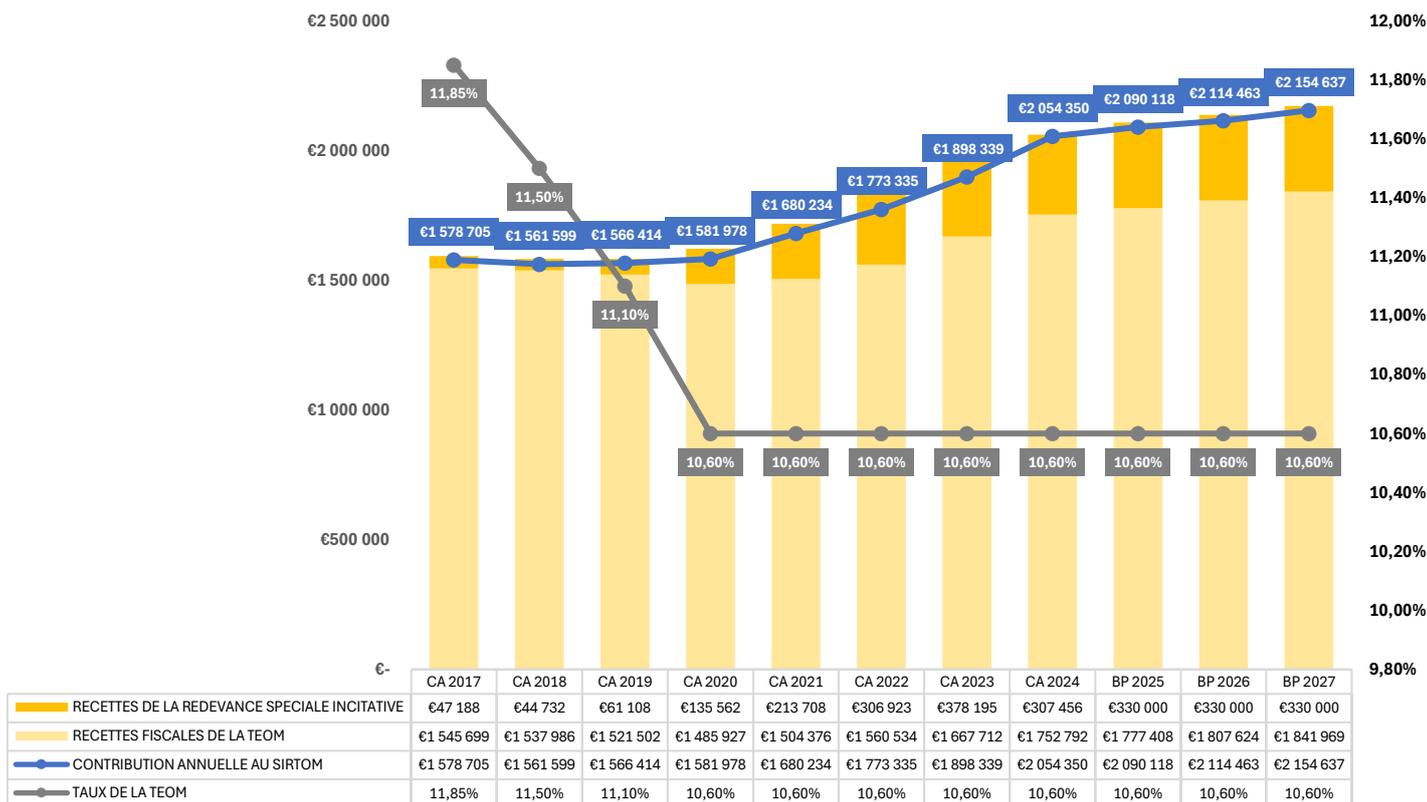
Chaque année, le SIRTOM délibère pour déterminer les participations demandées aux deux collectivités qui la composent.

En 2025, la demande de participation serait, aux termes des derniers échanges avec le SIRTOM, de l'ordre de **2 079 118 €** pour la collecte des déchets, soit une augmentation de 34 754 € par rapport à la contribution 2024 (+1,70%). De plus, afin de participer à la mise en place de la Redevance Spéciale Incitative (RSI), la collectivité s'est engagée, pour l'année 2025, à verser 11 000€ afin d'équiper les camions de collecte en conséquence.

Malgré une augmentation moyenne par an de 5,78% depuis 2021 de la contribution - représentant près de 507 126 € -, il est proposé de maintenir le taux de fiscalité de la **TEOM à 10,60%**, la situation étant à sa limite mais toujours tenable. Ainsi, le produit attendu de la **TEOM 2025** serait de l'ordre de **1 777 408 €**.

TAXES	TAUX 2025	BASES PREVISIONNELLES 2025	PRODUIT ATTENDU 2025
Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM)	10,60 %	16 828 188	1 783 788 €

Les recettes de fiscalité de la TEOM cumulées aux recettes de RSI, de l'ordre de 330 000 €, doivent couvrir l'intégralité des frais liés à la gestion des ordures ménagères.



2.5 LEVIERS FISCAUX

Dans un contexte incertain et inflationniste, qu'il s'agisse des dotations de l'état comme des mesures en cours et attendues concernant les dépenses liées aux ressources humaines des agents publics territoriaux, la CCC voit ses dépenses augmenter. Aussi et afin de garantir la poursuite de son action au-delà de l'année 2025 il conviendra qu'elle continue de travailler à une stratégie visant à optimiser ses recettes.

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

- ▶ La possibilité d'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 de 70 400 €, le nombre de foyer fiscal étant d'environ 3 560 cela représenterait environ 19,30 € par foyer fiscal imposé par an si la taxe GEMAPI devait être instaurée.
- ▶ La possibilité de 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 ;
- ▶ La possibilité de 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
- ▶ La possibilité d'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,
- ▶ La disposition d'un pacte de solidarité budgétaire et fiscale, lui permettant de conjuguer sa trajectoire fiscale avec celles des communes membres.

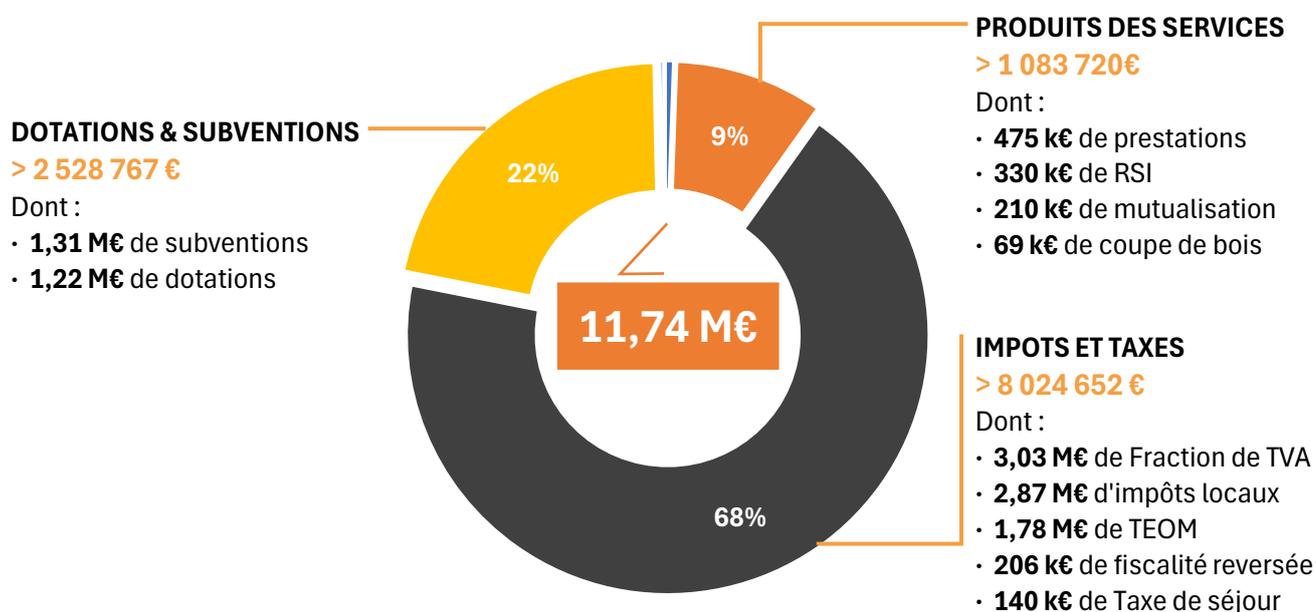
2.6 SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement du Budget Primitif 2025 est équilibrée à hauteur de **14 114 306,24 €**. 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 **1 872 170,24 €**.

2.6.1 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement sans l'excédent reporté s'élèvent à **11 740 903,30 €**, soit une hausse de 208 090 € par rapport au budget 2024.

CHAPITRE	DESIGNATION	BP 2024	BP 2025
013	ATTENUATION DE CHARGES	67 456,00 €	65 000,00 €
70	PRODUITS DES SERVICES, DOMAINE ET VENTES	998 366,04 €	1 083 720,00 €
73	IMPOTS ET TAXES	7 922 535,00 €	8 024 652,00 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 506 252,60 €	2 528 767,30 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	35 204,00 €	35 764,00 €
77	PRODUITS SPECIFIQUES	3 000,00 €	3 000,00 €
RF	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	11 532 813,64 €	11 740 903,30 €
R042	CHAPITRE 042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	76 000,00 €	140 000,00 €
R002	CHAPITRE 002 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 120 002,79 €	2 233 402,94 €



Le premier poste de recettes de fonctionnement reste très largement celui des recettes fiscales. Le budget 2025 les estime à plus de 8 millions d'euros en hausse de 102 117 € par rapport au budget 2024. Elles représentent plus de 68% 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 **11 692 136,00 €**, soit une hausse de 261 197 € par rapport au budget 2024.

CHAPITRE	DESIGNATION	BP 2024	BP 2025
011	CHARGES A CARACTERES GENERAL	1 991 449,43 €	1 956 341,00 €
012	CHARGES DE PERSONNEL	3 522 000,00 €	3 625 000,00 €
014	ATTENUATION DE PRODUIT	2 537 060,00 €	2 538 060,00 €
65	CHARGES DE GESTION COURANTE	3 330 430,00 €	3 511 735,00 €
66	CHARGES FINANCIERES	40 000,00 €	40 000,00 €
67	CHARGES SPECIFIQUES	10 000,00 €	21 000,00 €
DF	TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	11 430 939,43 €	11 692 136,00 €
D042	CHAPITRE 042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	894 000,00 €	550 000,00 €
D023	CHAPITRE 023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 403 877,00 €	1 872 170,24 €

AUTRES CHARGES DE GESTION

> 3 511 735 €

Dont :

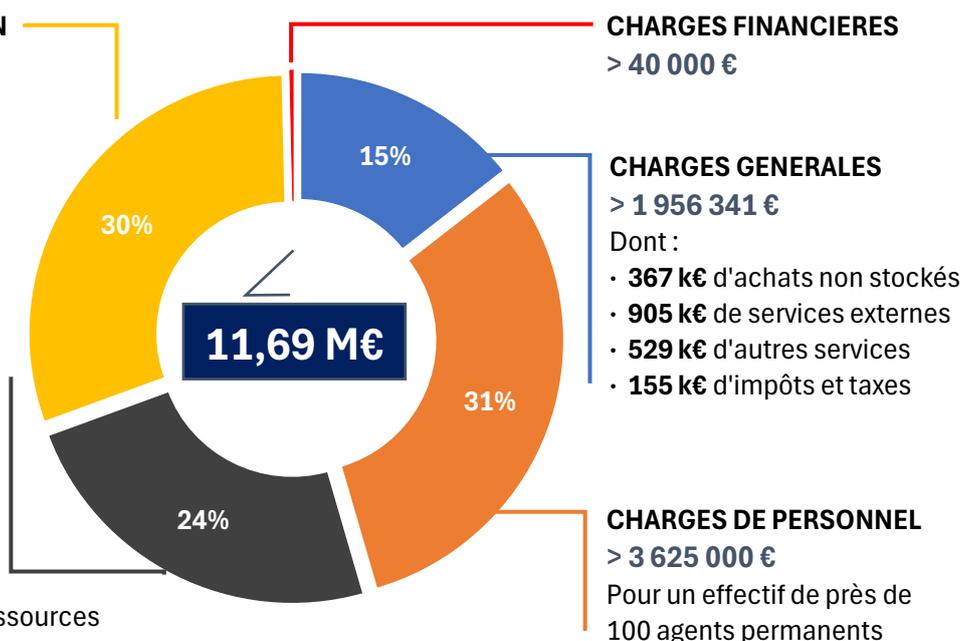
- 2,09 M€ au SIRTOM
- 736 k€ aux 41 communes
- 265 k€ à l'Office de Tourisme
- 260 k€ de subventions
- 80 k€ d'indemnités d'élus
- 70 k€ à l'EPAGE

ATTENUATION DE PRODUITS

> 2 538 060 €

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 FINANCIERES

> 40 000 €

CHARGES GENERALES

> 1 956 341 €

Dont :

- 367 k€ d'achats non stockés
- 905 k€ de services externes
- 529 k€ d'autres services
- 155 k€ d'impôts et taxes

CHARGES DE PERSONNEL

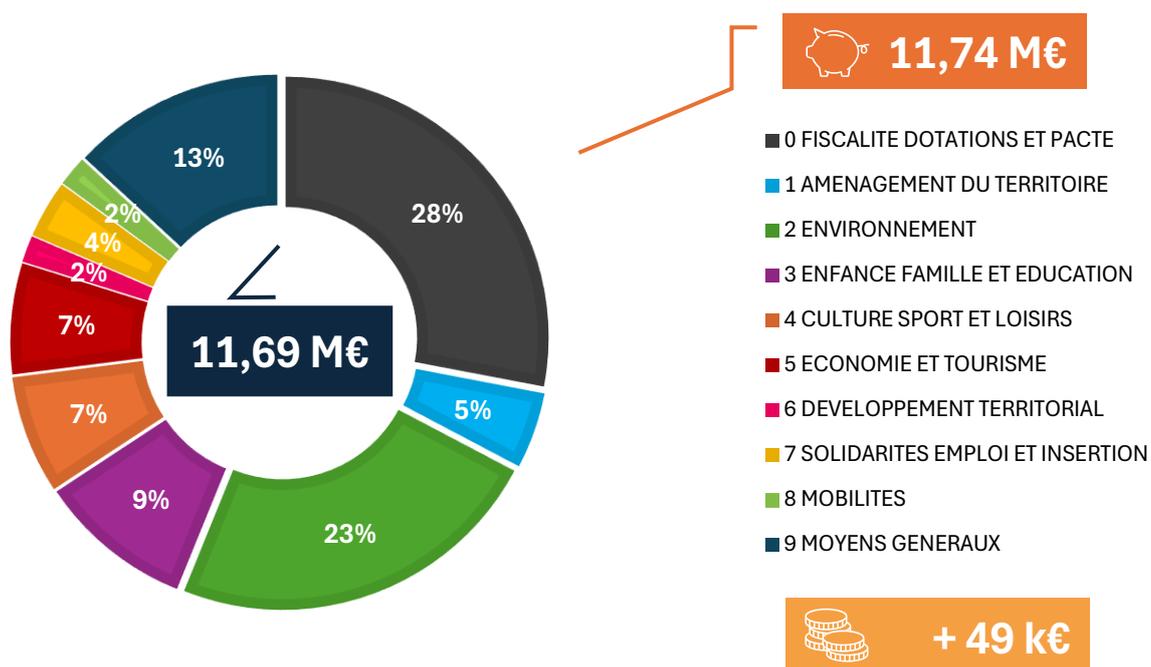
> 3 625 000 €

Pour un effectif de près de 100 agents permanents

2.7 BUDGET PAR POLITIQUE PUBLIQUE EN FONCTIONNEMENT

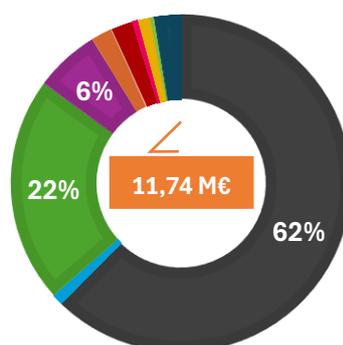
Depuis 2014, la collectivité a mis en place une comptabilité analytique permettant d'agréger les dépenses et les recettes d'une même politique communautaire, d'un même service. Celle-ci est évolutive en fonction des compétences exercées et des services créés. Les éléments présentés ci-après le sont via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

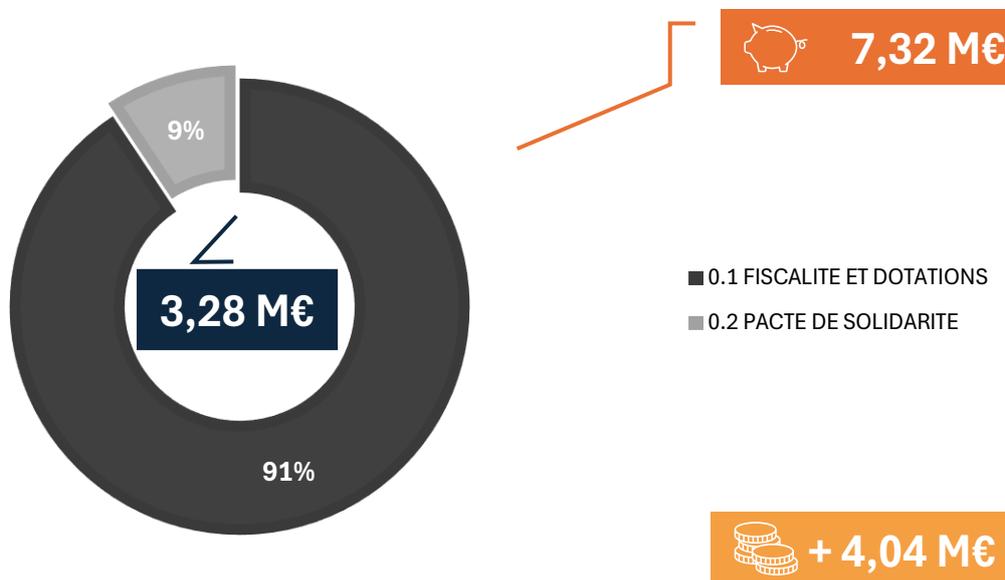


L'ensemble des éléments présentés par portefeuille ci-après, font apparaître les dépenses réelles de fonctionnement prévisionnelles pour chaque service. Pour information, le montant des recettes réelles de fonctionnement liées à la compétence est indiqué en haut à droite et le montant du reste à charge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

Pour un total de 11,69 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 49k€.



Le BP 2025 prévoit plus de **7,32 millions d'euros de recettes de fiscalité et dotations** (hors TEOM et Taxe de Séjour). Les reversements à l'Etat et aux 41 communes membres de l'EPCI représentent 28% des dépenses de fonctionnement soit près de **3,28 millions d'euros**. Les **72% restant**, soit près de **8,41 millions d'euros** sont destinés à l'exercice des compétences communautaires, détaillés ci-après.



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

DEPENSES ▶ 1 295 800 € | RECETTES ▶ 5 597 €

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

DEPENSES ▶ 1 209 260 € | RECETTES ▶ 0 €

■ **0.1 – FONDS DE PEREQUATION DES RESSOURCES INTERCOMMUNALES – FPIC**

DEPENSES ▶ 0 € | RECETTES ▶ 190 000 €

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

DEPENSES ▶ 28 000 € | RECETTES ▶ 3 029 291 €

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

DEPENSES ▶ 5 000 € | RECETTES ▶ 10 000 €

■ **0.1 – CONTINGENT D'AIDE SOCIALE**

DEPENSES ▶ 425 240 € | RECETTES ▶ 0 €

■ **0.1 – IMPÔTS DIRECTS LOCAUX**

DEPENSES ▶ 0 € | RECETTES ▶ 2 872 356 €

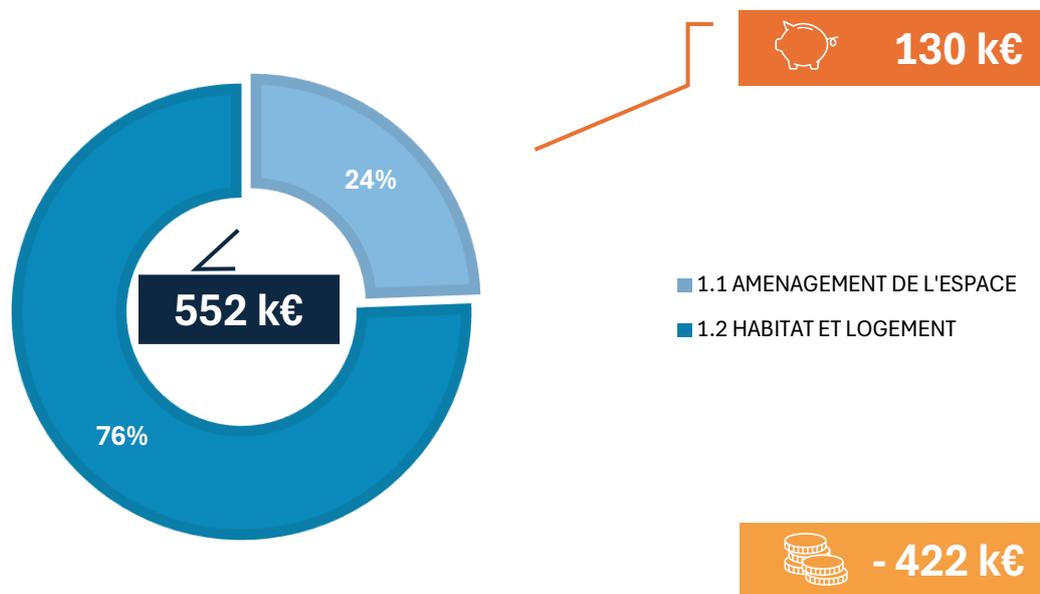
■ **0.1 – DOTATIONS**

DEPENSES ▶ 0 € | RECETTES ▶ 1 212 420 €

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

DEPENSES ▶ 304 523 € | RECETTES ▶ 0 €

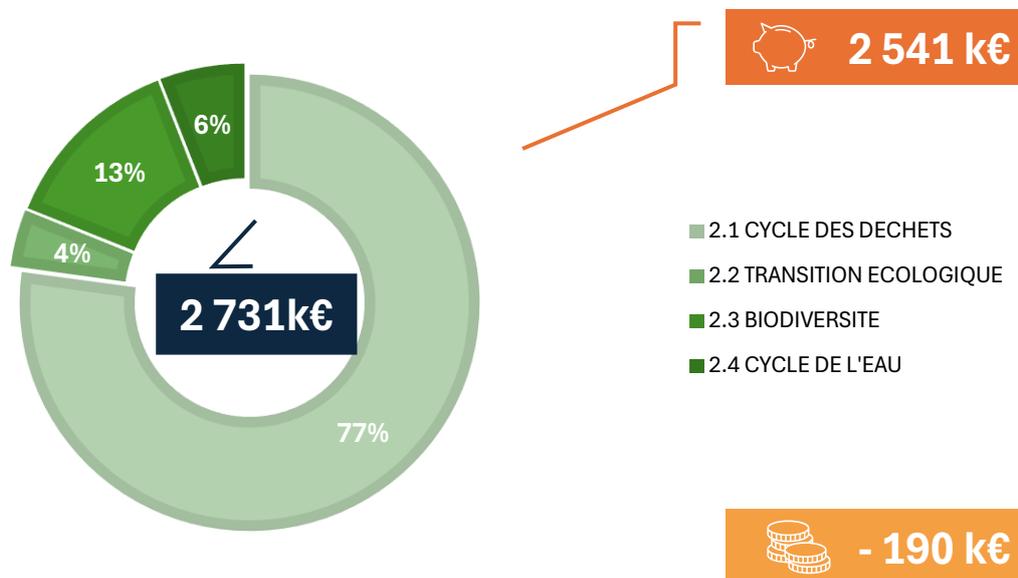
2.7.1 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE



■ **1.1.1 – COHESION TERRITORIALE**
DEPENSES ▶ 99 450 € | RECETTES ▶ 0 €

■ **1.1.2 – AGENCE D'URBANISME**
DEPENSES ▶ 35 219 € | RECETTES ▶ 0 €

■ **1.2.2 – OPERATION PROGRAMMEE DE L'AMELIORATION DE L'HABITAT – OPAH**
DEPENSES ▶ 417 078 € | RECETTES ▶ 130 000 €



■ **2.1.1 – GESTION DES DECHETS**

DEPENSES ▶ 2 107 551 € | RECETTES ▶ 2 107 408 €

■ **2.2.1 – CLIMAT ENERGIE**

DEPENSES ▶ 57 704 € | RECETTES ▶ 15 000 €

■ **2.2.2 – DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES**

DEPENSES ▶ 49 831 € | RECETTES ▶ 0 €

■ **2.3.1 – NATURA 2000**

DEPENSES ▶ 223 223 € | RECETTES ▶ 223 223 €

■ **2.3.2 – CHARTE FORESTIERE**

DEPENSES ▶ 51 684 € | RECETTES ▶ 42 000 €

■ **2.3.4 – FORET PUBLIQUE**

DEPENSES ▶ 80 862 € | RECETTES ▶ 120 670 €

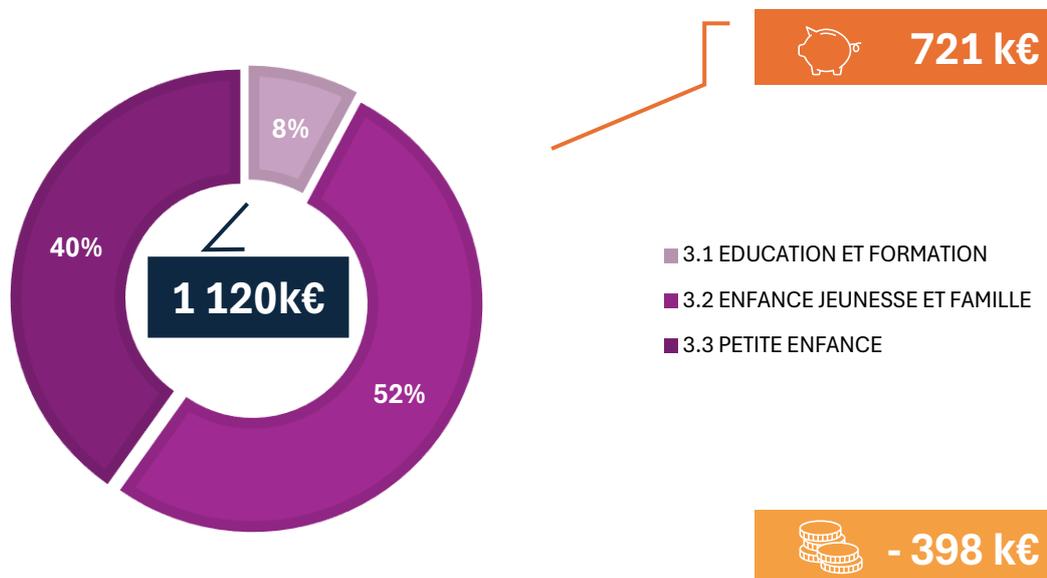
■ **2.4.1 – GEMAPI**

DEPENSES ▶ 103 400 € | RECETTES ▶ 0 €

■ **2.4.2 – EAU ET ASSAINISSEMENT**

DEPENSES ▶ 57 209 € | RECETTES ▶ 33 014 €

2.7.3 ENFANCE, FAMILLE ET EDUCATION



3.1.2 – ACTIVITES SCOLAIRES

DEPENSES ▶ 87 337 € | RECETTES ▶ 6 290 €

3.2.1 – ACCUEIL DE LOISIRS LA MARELLE A CLUNY

DEPENSES ▶ 235 269 € | RECETTES ▶ 210 123 €

3.2.2 – ACCUEIL DE LOISIRS LE MISTIGRI A LA GUICHE

DEPENSES ▶ 62 277 € | RECETTES ▶ 46 813 €

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

DEPENSES ▶ 65 315 € | RECETTES ▶ 41 628 €

3.2.4 – ACCUEIL DE LOISIRS A MASSILLY

DEPENSES ▶ 44 085 € | RECETTES ▶ 25 600 €

3.2.5 – CLUB JEUNES

DEPENSES ▶ 99 842 € | RECETTES ▶ 38 845 €

3.2.6 – 1001 FAMILLES

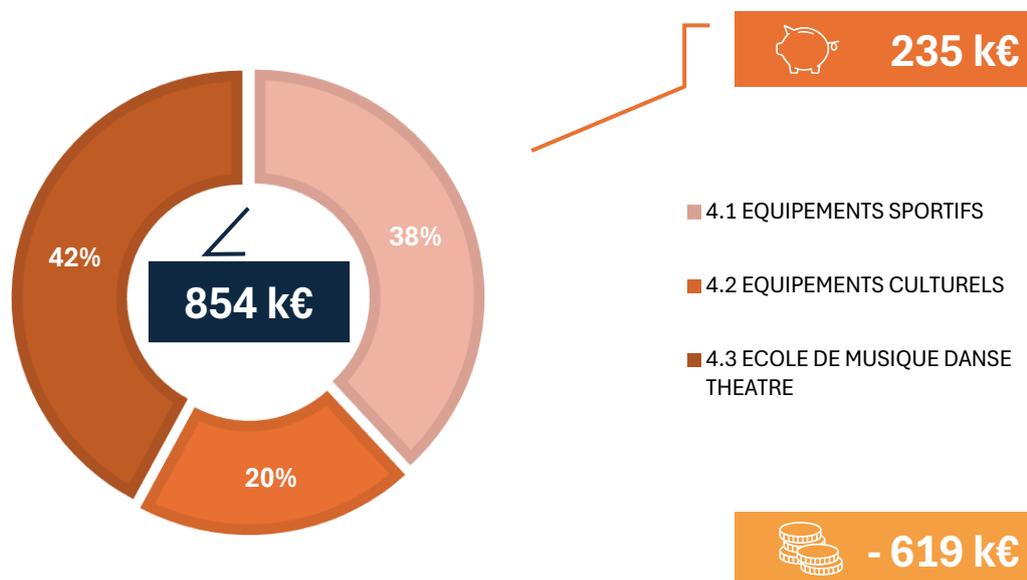
DEPENSES ▶ 75 319 € | RECETTES ▶ 33 000 €

3.3.1 – RELAIS PETITE ENFANCE DE CLUNY ET LA GUICHE

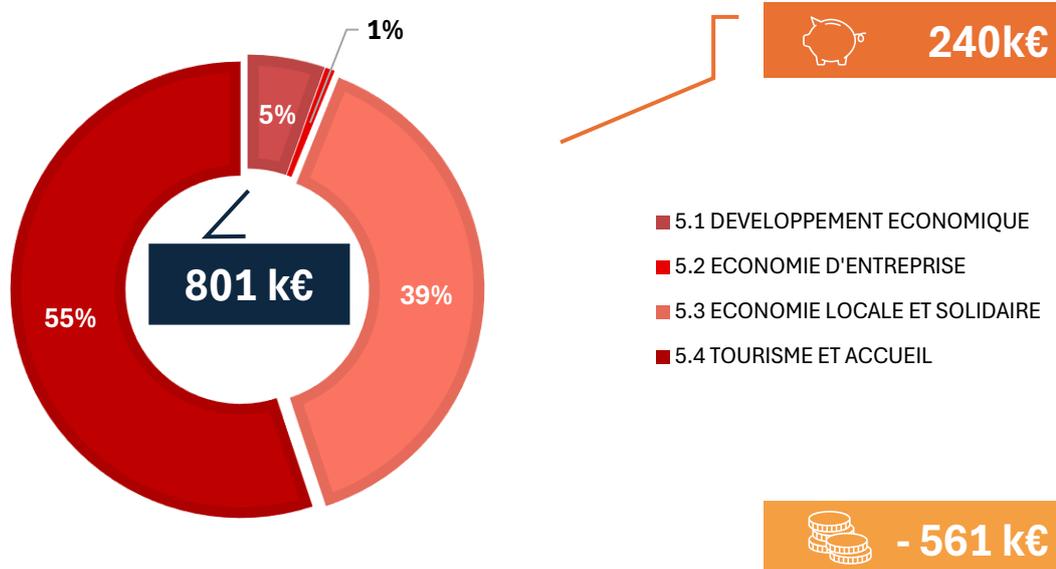
DEPENSES ▶ 82 292 € | RECETTES ▶ 61 593 €

3.3.2 – MULTI-ACCUEIL DE CLUNY

DEPENSES ▶ 367 796 € | RECETTES ▶ 257 500 €



- **4.1.1 – PISCINE DE LA GUICHE**
 DEPENSES ▶ 281 992 € | RECETTES ▶ 63 500 €
- **4.1.2 – ECOLE DES SPORTS**
 DEPENSES ▶ 13 633 € | RECETTES ▶ 2 000 €
- **4.1.3 – BOULODROME DE CLUNY**
 DEPENSES ▶ 25 500 € | RECETTES ▶ 5 000 €
- **4.1.4 – SITE D’ESCALADE D’AMEUGNY**
 DEPENSES ▶ 4 200 € | RECETTES ▶ 0 €
- **4.1.5 – SKATE PARC DE CLUNY**
 DEPENSES ▶ 750 € | RECETTES ▶ 0 €
- **4.2.1 – BIBLIOTHEQUE DE JONCY**
 DEPENSES ▶ 86 993 € | RECETTES ▶ 6 700 €
- **4.2.2 – BIBLIOTHEQUE D’AMEUGNY**
 DEPENSES ▶ 44 097 € | RECETTES ▶ 5 700 €
- **4.2.3 – LUDOTHEQUE DE CLUNY**
 DEPENSES ▶ 36 832 € | RECETTES ▶ 7 500 €
- **4.3 ECOLE DE MUSIQUE, DANSE ET THEATRE DU CLUNISOIS**
 DEPENSES ▶ 360 156 € | RECETTES ▶ 144 920 €



■ 5.1.1 – DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE

DEPENSES ▶ 42 887 € | RECETTES ▶ 0 €

■ 5.2.2 – LAITERIE BERNARD A ST VINCENT DES PRES

DEPENSES ▶ 5 319 € | RECETTES ▶ 21 000 €

■ 5.3.1 – LABORATOIRE DE TRANSFORMATION ALIMENTAIRE

DEPENSES ▶ 190 536 € | RECETTES ▶ 46 650 €

■ 5.3.2 – PLAN ALIMENTAIRE TERRITORIAL

DEPENSES ▶ 72 010 € | RECETTES ▶ 0 €

■ 5.3.3 – ECONOMIE CIRCULAIRE

DEPENSES ▶ 49 209 € | RECETTES ▶ 32 760 €

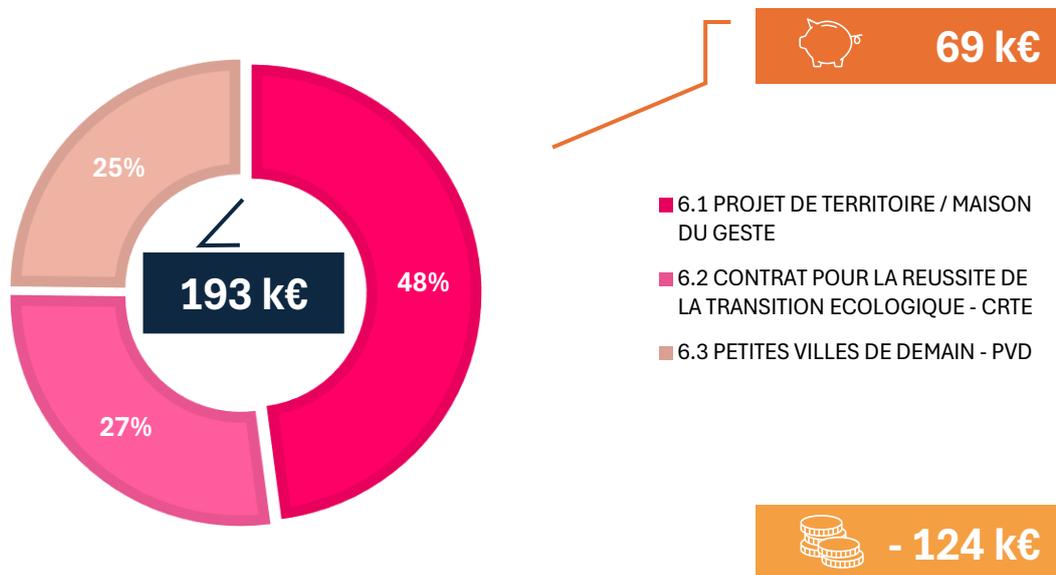
■ 5.4.1 – OFFICE DE TOURISME DU CLUNISOIS ET RAYONNEMENT TOURISTIQUE

DEPENSES ▶ 427 000 € | RECETTES ▶ 140 000 €

■ 5.4.3 – CHEMINS DE RANDONNEES

DEPENSES ▶ 14 300 € | RECETTES ▶ 0 €

2.7.6 DEVELOPPEMENT TERRITORIAL



■ 6.1 – PROJET DE TERRITOIRE / MAISON DU GESTE

DEPENSES ▶ 92 481 € | RECETTES ▶ 4 300 €

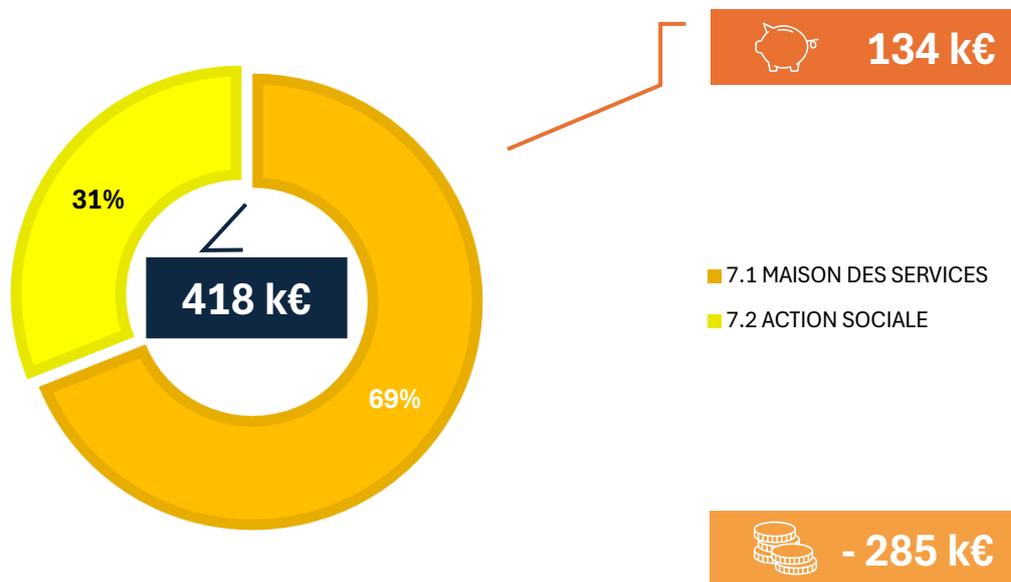
■ 6.2 – CONTRAT POUR LA REUSSITE DE LA TRANSITION ECOLOGIQUE – CRTE

DEPENSES ▶ 52 607 € | RECETTES ▶ 24 000€

■ 6.3 – PETITES VILLES DE DEMAIN – PVD

DEPENSES ▶ 47 881 € | RECETTES ▶ 40 650 €

2.7.7 SOLIDARITE, EMPLOI ET INSERTION



■ 7.1.1 – ESPACES FRANCE SERVICES

DEPENSES ▶ 238 162 € | RECETTES ▶ 90 500 €

■ 7.1.2 – EMPLOI – COMPETENCE

DEPENSES ▶ 50 200 € | RECETTES ▶ 0 €

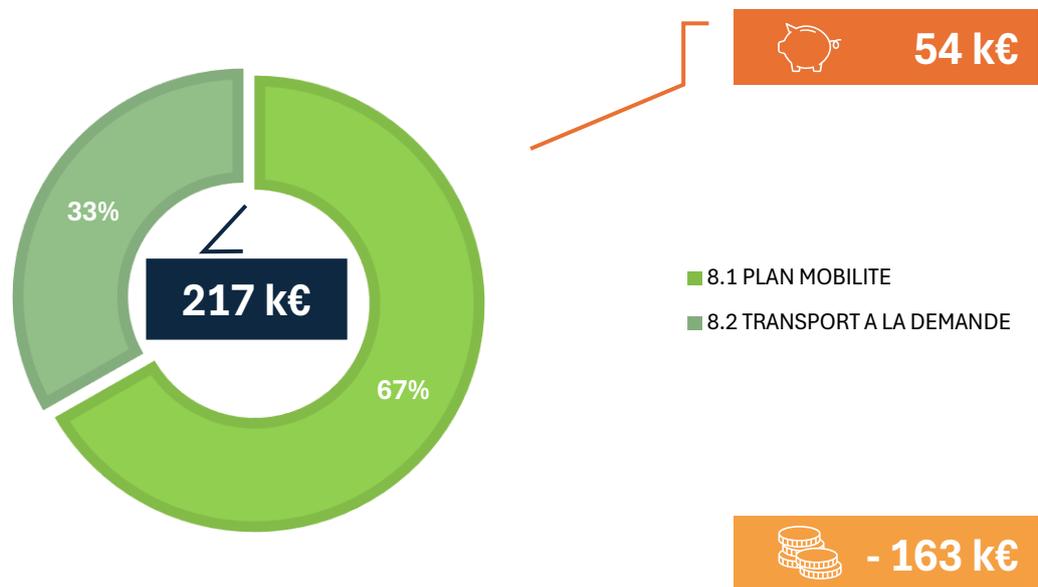
■ 7.2.1 – PARTICIPATION AUX ASSOCIATIONS A CARACTERE SOCIAL

DEPENSES ▶ 56 050 € | RECETTES ▶ 8 350 €

■ 7.2.2 – CONTRAT TERRITORIAL ACCUEIL ET INTEGRATION – CTAI

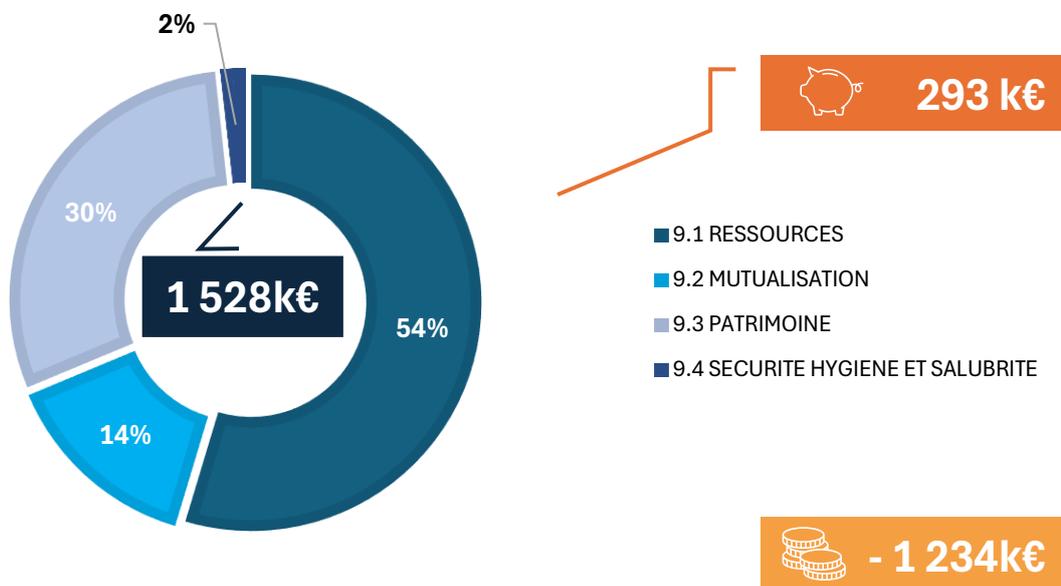
DEPENSES ▶ 73 981 € | RECETTES ▶ 35 000 €

2.7.8 MOBILITES



■ **8.1 – PLAN DE MOBILITE DU CLUNISOIS**
DEPENSES ▶ 144 750 € | RECETTES ▶ 30 000 €

■ **8.2 – TRANSPORT A LA DEMANDE EN CLUNISOIS**
DEPENSES ▶ 72 250 € | RECETTES ▶ 23 750 €



■ **9.1 – ADMINISTRATION GENERALE**

DEPENSES ▶ 834 451 € | RECETTES ▶ 34 450 €

■ **9.2 – MUTUALISATION**

DEPENSES ▶ 214 740 € | RECETTES ▶ 207 460 €

■ **9.3 – PATRIMOINE ET VEHICULES**

DEPENSES ▶ 452 574 € | RECETTES ▶ 51 544 €

■ **9.4 – SECURITE HYGIENE ET SALUBRITE**

DEPENSES ▶ 26 000 € | RECETTES ▶ 0 €

2.8 SUBVENTIONS

Chaque année la collectivité délibère pour l'attribution de ses subventions. Le montant total inscrit au BP2025 s'élève à **523 231 €** dont :

- ▶ 265 000 € destinés à l'Office de Tourisme pour son fonctionnement annuel
- ▶ 172 750 € 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 »
- ▶ 1 000 € 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
SECURITE	
SIVU OUEST CLUNISOIS	1 600,00 €
CENTRE PREVENTION INCENDIE BLANOT	800,00 €
CENTRE PREVENTION INCENDIE CORTAMBERT	800,00 €
CENTRE PREVENTION INCENDIE SAINT ANDRE LE DESERT	800,00 €
ASSOCIATION JEUNES SAPEURS POMPIERS DU CLUNISOIS	1 500,00 €
ASSOCIATION JEUNES SAPEURS POMPIERS DE JONCY	1 000,00 €
SOUVENIR FRANCAIS	650,00 €
ENVIRONNEMENT - ANIMAUX	
LES CHATS DU CŒUR	1 100,00 €
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	4 909,45 €
1001 FAMILLES	
LE PAS	1 900,00 €
FOYER RURAUX GRAND SECTEUR - BUS MARGUERITE	7 500,00 €
L'ATELIER PLURIEL	1 000,00 €
PROJET ALIMENTAIRE TERRITORIAL	
SOLIDARITE PAYSANS	300,00 €
CIVAM LE SERPOLET	300,00 €
MOBILITE	
CLUB DE L'AMITIE DE BUFFIERES	700,00 €
ENTRAIDE DES TROIS CANTONS	700,00 €
SECOURS CATHOLIQUE	1 000,00 €
ECONOMIE	
IN CLUNISO - PTCE	15 000,00 €
MAISON DE LA TRANSMISSION DU GESTE	
ASSOCIATION CULTURE EN COMMUNS - FÊTE DE L'ARTISANAT	2 000,00 €
TOURISME	
FEDERATION DES SITES CLUNISIENS	5 000,00 €
OFFICE DE TOURISME	265 000,00 €
MAISON DU TERROIR DE GENOUILLY	1 500,00 €
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 2025, correspondant à la somme des montants de cotisation au SDIS 71 s'élève à **531 883 €**. A ce montant sont ajoutés les montants attribués de 2021 à 2024 et non versés au 31 décembre 2024 soit **483 193 €**.

Il est donc provisionné au **BP 2025 au total 1 015 076 €**, 30% des crédits sont inscrits à la section de fonctionnement soit 304 523 € au chapitre 65 et 70% en section d'investissement soit 710 553 € au chapitre 204.

COMMUNE	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL 2021-2025
Ameugny	5 581 €	5 634 €	6 020 €	6 266 €	6 474 €	29 975 €
Bergesserin	5 590 €	5 770 €	6 161 €	6 476 €	6 427 €	30 424 €
Berzé-le-Châtel	1 894 €	1 936 €	2 085 €	2 285 €	2 403 €	10 603 €
Blanot	5 776 €	5 925 €	6 347 €	6 896 €	7 386 €	32 330 €
Bonnay - St Ythaire*	10 055 €	10 058 €	16 275 €	17 477 €	17 870 €	71 735 €
Bray	5 086 €	5 137 €	5 683 €	5 932 €	6 353 €	28 191 €
Buffières	8 635 €	8 790 €	9 333 €	9 728 €	10 064 €	46 550 €
Burzy	2 375 €	2 360 €	2 490 €	2 615 €	2 733 €	12 573 €
Château	7 219 €	7 419 €	8 147 €	8 637 €	8 821 €	40 243 €
Chérizet	1 608 €	1 619 €	1 768 €	1 938 €	2 076 €	9 009 €
Chevagny-sur-Guye	2 499 €	2 490 €	2 542 €	2 574 €	2 723 €	12 828 €
Chiddes	3 270 €	3 360 €	3 566 €	3 682 €	3 832 €	17 710 €
Chissey-lès-Mâcon	7 401 €	7 626 €	7 930 €	8 258 €	8 535 €	39 750 €
Cluny	158 657 €	162 469 €	173 915 €	181 926 €	187 672 €	864 639 €
Cortambert	7 723 €	7 871 €	8 414 €	9 039 €	9 631 €	42 678 €
Cortevaix	8 210 €	8 317 €	8 840 €	9 690 €	10 190 €	45 247 €
Curtil-sous-Bufferies	2 892 €	2 938 €	3 143 €	3 312 €	3 478 €	15 763 €
Donzy-le-Pertuis	4 621 €	4 684 €	5 015 €	5 088 €	5 107 €	24 515 €
Flagy	5 074 €	5 117 €	5 430 €	5 952 €	6 150 €	27 723 €
Jalogny	10 790 €	11 295 €	12 378 €	13 244 €	13 606 €	61 313 €
Joncy	16 919 €	17 246 €	18 274 €	19 109 €	19 984 €	91 532 €
La Guiche	17 155 €	17 446 €	18 710 €	19 383 €	19 875 €	92 569 €
Lournand	10 265 €	10 386 €	11 057 €	11 498 €	11 731 €	54 937 €
Massilly	11 548 €	11 654 €	11 923 €	12 261 €	12 414 €	59 800 €
Mazille	11 866 €	12 016 €	12 697 €	13 342 €	13 944 €	63 865 €
Passy	2 392 €	2 464 €	2 668 €	2 878 €	2 899 €	13 301 €
Pressy-sous-Dondin	3 791 €	3 898 €	4 165 €	4 364 €	4 529 €	20 747 €
Sailly	2 966 €	2 998 €	3 155 €	3 459 €	3 698 €	16 276 €
Saint-André-le-Désert	9 779 €	10 019 €	10 542 €	11 049 €	11 361 €	52 750 €
Saint-Clement-sur-guye	4 804 €	4 907 €	5 226 €	5 554 €	5 946 €	26 437 €
Sainte-Cécile	7 618 €	7 698 €	8 128 €	8 527 €	8 756 €	40 727 €
Saint-Huruge	1 978 €	1 914 €	1 994 €	2 185 €	2 340 €	10 411 €
Saint-Marcelin-de-Cray	6 294 €	6 299 €	6 681 €	7 102 €	7 459 €	33 835 €
Saint-Martin-de-Salencey	3 517 €	3 561 €	3 752 €	4 068 €	4 357 €	19 255 €
Saint-Martin-la-Patrouille	2 224 €	2 212 €	2 361 €	2 588 €	2 755 €	12 140 €
Saint-Vincent-des-Prés	3 862 €	3 884 €	4 131 €	4 528 €	4 606 €	21 011 €
Saint-Ythaire*	4 994 €	5 077 €	- €	- €	- €	10 071 €
Salornay-sur-Guye	27 365 €	28 052 €	30 004 €	31 373 €	30 998 €	147 792 €
Sigy-le-Châtel	4 023 €	4 103 €	4 440 €	4 655 €	4 725 €	21 946 €
Sivignon	5 589 €	5 761 €	6 233 €	6 532 €	6 743 €	30 858 €
Taizé	4 859 €	5 056 €	5 364 €	5 639 €	5 774 €	26 692 €
Vineuse-sur-Fregande	20 993 €	21 394 €	22 686 €	24 770 €	25 458 €	115 301 €
TOTAL	449 757 €	458 860 €	489 673 €	515 879 €	531 883 €	2 446 052 €
EVOLUTION €		9 103 €	30 813 €	26 206 €	16 004 €	
EVOLUTION %		1,98%	6,29%	5,08%	3,01%	

2.10 SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement du Budget Primitif 2025 est équilibrée à hauteur de **3 770 976,62 €**. 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

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **3 079 014,86 €**, dont 306 982,02 € de restes à réaliser 2024 et 2 772 032,84 € de nouveaux crédits.

CHAPITRE	DESIGNATION	RAR 2024	BP 2025	TOTAL BP 2025
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	- €	- €	- €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	- €	113 945,00 €	113 945,00 €
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 685,00 €	435 000,00 €	472 685,00 €
21	IMMOBILISATIONS COORPORELLES	57 476,37 €	698 380,59 €	745 856,96 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	138 850,90 €	844 124,00 €	992 974,90 €
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	72 969,75 €	680 583,25 €	753 553,00 €
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES	- €	- €	- €
DI	TOTAL DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT	306 982,02 €	2 772 032,84 €	3 079 014,86 €
D040	CHAPITRE 040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS			140 000,00 €
D001	CHAPITRE 001 - DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE			551 961,76 €

2.10.2 RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à **1 348 806,38 €**, dont 432 481,50 € de restes à réaliser 2024 et 916 324,88 € de nouveaux crédits.

CHAPITRE	DESIGNATION	RAR 2024	BP 2025	TOTAL BP 2025
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	- €	676 391,88 €	676 391,88 €
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	432 481,50 €	239 933,00 €	672 414,50 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	- €	- €	- €
RI	TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	432 481,50 €	916 324,88 €	1 348 806,38 €
R040	CHAPITRE 040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS			550 000,00 €
R021	CHAPITRE 023 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT			1 872 170,24 €

2.11 PLURIANNUALITE

2.11.1 AUTORISATIONS DE PROGRAMME

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 mise à jour lors du vote du budget primitif 2025.

NUMERO	LIBELLE	ETAT	MONTANT
2024 001	INFORMATIQUE ET TELEPHONIE	EN COURS	60 000 €
2024 002	FONDS DE CONCOURS	EN COURS	1 259 695 €
2024 003	PÔLE D'ACCUEIL DU CLUNISOIS	EN COURS	3 600 000 €
2024 004	MAISON DU GESTE	EN COURS	1 456 591 €
2024 005	DEVIATION RD465	EN COURS	128 000 €
2024 006	ENTRETIEN PATRIMOINE BATI	EN COURS	150 000 €
2024 007	JALONNEMENT CYCLABLE	EN COURS	148 748 €
2024 008	AIDE A L'INSTALLATION DE POINTS DE REGROUPEMENT DECHETS	EN COURS	15 000 €
2024 009	CHEMINS DE RANDONNEES DU CLUNISOIS	EN COURS	210 000 €
2024 011	EQUIPEMENT MOBILIER	EN COURS	15 000 €
2024 013	TRAVAUX D'AMENAGEMENT FROMAGERIE BERNARD	EN COURS	27 355 €
2024 014	LABORATOIRE ACQUISITION MATERIEL ET PROVISION	EN COURS	277 600 €
2024 015	EXTENSION CLUB JEUNES	EN COURS	125 000 €
2024 017	INSTRUMENTS DE MUSIQUE	EN COURS	19 380 €
2024 018	ENTRETIEN PISCINE	EN COURS	150 000 €
2024 019	VEHICULES	EN COURS	254 000 €
2024 020	REHABILITATION DU RDC DE LA GARE	EN COURS	70 000 €
2024 021	INTERMODALITES	EN COURS	74 860 €
2025 001	CENTRALE PHOTOVOLTAÏQUE SALORNAY SUR GUYE	OUVERTURE	175 000 €
2024 010	ACHAT DE LA FORÊT COMMUNAUTAIRE	FERMETURE	705 713 €
2024 012	IMMOBILIER D'ENTREPRISE	FERMETURE	- €
2024 016	SONORISATION DES ESPACES DE L'ECOLE DE MUSIQUE, DANSE, THÉÂTRE	FERMETURE	7 972 €
2024 022	RECUPERATEURS DES EAUX DE PLUIE	FERMETURE	- €

2.11.2 PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

N° OPERATION	PROJETS DE MANDAT - PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT	TOTAL	REALISE 2024	CP 2025	CP 2026	CP 2027
2024 002	FONDS DE CONCOURS INVESTISSEMENT	1 259 695 €	160 963 €	710 553 €	388 179 €	
2024 003	PÔLE D'ACCUEIL DU CLUNISOIS	3 600 000 €	108 €	400 000 €	2 100 000 €	1 099 892 €
2024 004	MAISON DU GESTE	1 456 591 €	43 228 €	540 440 €	486 462 €	386 462 €
2024 005	DEVIATION RD465	128 000 €	- €	8 000 €	120 000 €	
2024 006	ENTRETIEN ET AMELIORATION DE L'EXISTANT - ENSEMBLE DES BÂTIMENTS COMMUNAUTAIRE	150 000 €	33 467 €	66 533 €	50 000 €	
2024 007	JALONNEMENT CYCLABLE	148 748 €	5 127 €	70 000 €	40 000 €	33 621 €
2024 008	AIDE A L'INSTALLATION DE POINTS DE GROUPEMENT DECHETS AUX COMMUNES	15 000 €	- €	5 000 €	5 000 €	5 000 €
2024 009	CHEMINS DE RANDONNEES EN CLUNISOIS	210 000 €	3 798 €	150 000 €	56 202 €	
2024 010	EQUIPEMENT ET RENOUELEMENT INFORMATIQUE	60 000 €	25 246 €	26 000 €	8 754 €	- €
2024 011	MOBILIER & AUTRES PETITS EQUIPEMENTS	15 000 €	2 506 €	7 494 €	5 000 €	
2024 013	TRAVAUX D'AMENAGEMENT FROMAGERIE BERNARD	27 355 €	3 355 €	6 000 €	6 000 €	12 000 €
2024 014	LABORATOIRE DE TRANSFORMATION ALIMENTAIRE	277 600 €	164 008 €	70 000 €	43 592 €	- €
2024 015	EXTENSION CLUB JEUNE - YOURTE 80M2	125 000 €	780 €	124 220 €	- €	- €
2024 017	INSTRUMENTS DE MUSIQUE ACQUISITION ET/OU RENOUELEMENT	19 380 €	9 380 €	5 000 €	5 000 €	- €
2024 018	ENTRETIEN PISCINE	150 000 €	30 772 €	119 228 €	- €	- €
2024 019	VEHICULES	254 000 €	68 647 €	185 353 €	- €	- €
2024 020	REHABILITATION DU BATIMENT AU REZ DE CHAUSSEE DE LA GARE	70 000 €	- €	70 000 €	- €	- €
2024 021	INTERMODALITE - ABRIS VELOS SECURISES ET AIRES AUTOSTOP	74 860 €	6 067 €	43 793 €	25 000 €	- €
2025 001	AMENAGEMENT ENR ESPACE COMMUNAUTAIRE SALORNAY SUR GUYE CENTRALE PHOTOVOLTAIQUE	175 000 €	- €	140 000 €	35 000 €	- €
2026	AMENAGEMENT DES ESPACES EXTERIEURS DU QUAI DE LA GARE AVEC CONFORT D'ÉTÉ + SKATEPARC	250 000 €	- €		250 000 €	- €
TOTAL DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		8 466 230 €	557 452 €	2 747 614 €	3 624 189 €	1 536 975 €

Le plan pluriannuel présenté ci-après a été présenté pour la première fois lors du Débat d'Orientations Budgétaires 2024. Celui-ci est évolutif, il est mis à jour chaque année 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.

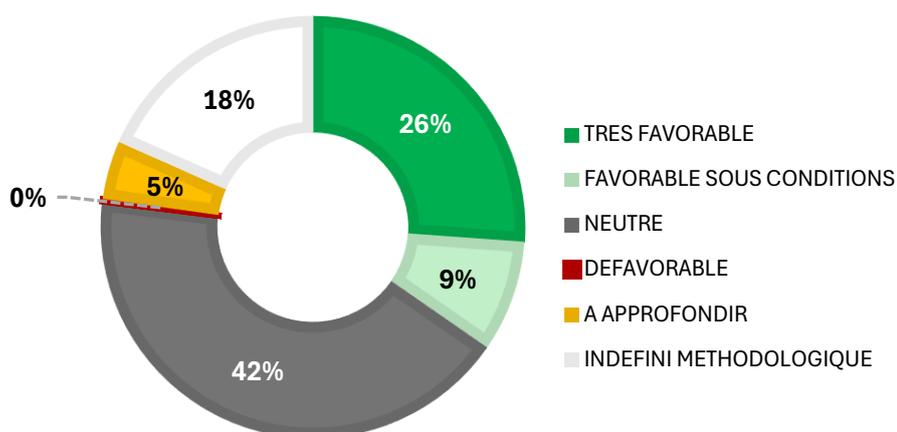
2.12 BUDGET VERT : ANNEXE IMPACT DU BUDGET POUR LA TRANSITION ECOLOGIQUE

L'annexe intitulée « **Impact du budget pour la transition écologique** » classe les choix d'investissement réalisés par l'EPCI selon leurs impacts, présentement en matière d'atténuation du changement climatique, **c'est-à-dire la réduction des émissions de gaz à effet de serre.**

L'annexe environnementale s'applique de façon obligatoire aux collectivités mettant en œuvre le référentiel budgétaire et comptable M57 et comportant plus de 3500 habitants. Elle doit être produite à appui du compte administratif ou du compte financier unique.

Il est proposé d'élargir cette obligation en indiquant dans le budget primitif la classification des dépenses d'investissements prévues en 2025.

IMPACT "ATTENUATION" GLOBAL DU BUDGET PRIMITIF 2025
DEPENSES SECTION D'INVESTISSEMENT 3,63 M€



Les dépenses réelles d'investissement 2025 du budget primitif de la CC du Clunisois, soit **3 630 976,62€**, ont été cotées selon l'axe « **atténuation du changement climatique** » et classées en 6 catégories.

En 2025, 35% des dépenses d'investissement auront un impact positif sur le climat. 42% des dépenses sont neutres par rapport à la réduction ou non des émissions de gaz à effet de serre. Moins de 1% des dépenses pourraient être défavorables et 23% reste à approfondir ou ne sont pas classées méthodologiquement.

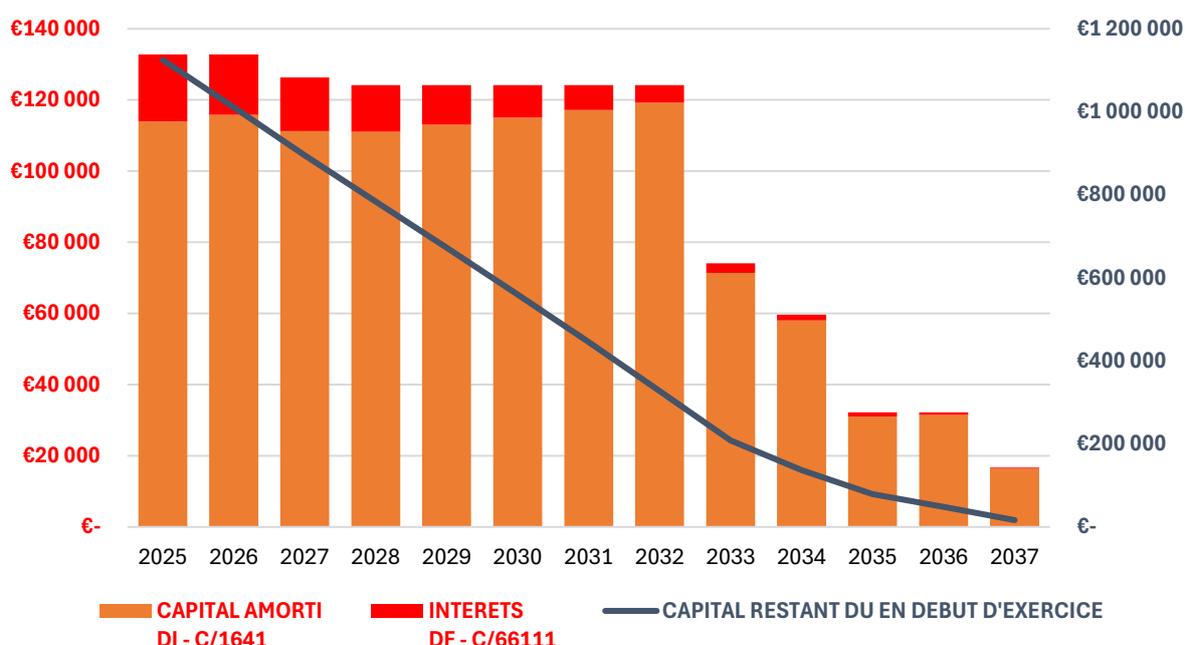
2.13 DETTE ET AUTOFINANCEMENT

Le BP 2025 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.

2.13.1 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
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 2025 est de **1 124 938,86 €**. Il est prévu en dépenses d'investissement le versement de 113 944,04 € correspondant au montant du capital amorti et 18 811,84€ en dépenses de fonctionnement concernant le remboursement des intérêts de la dette.



2.13.2 EMPRUNTS

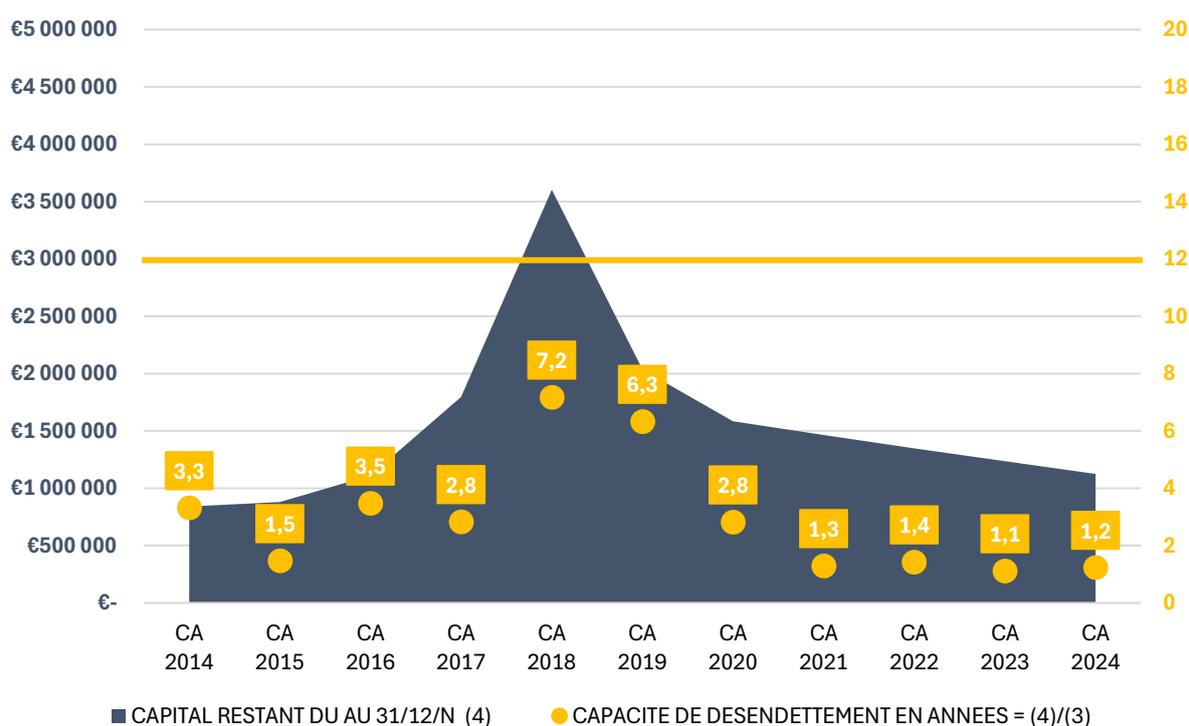
Au 1^{er} janvier 2025, 7 emprunts à taux fixes étaient en cours.

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 2020 permettant ainsi d'ouvrir facilement cette possibilité afin de financer une partie des projets d'investissement.

2.13.3 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 31/12/2024, la capacité de désendettement reste historiquement faible. En théorie, au 31/12/2024, il faudrait 1,2 année pour rembourser les 1 124 939 € de dette.**

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

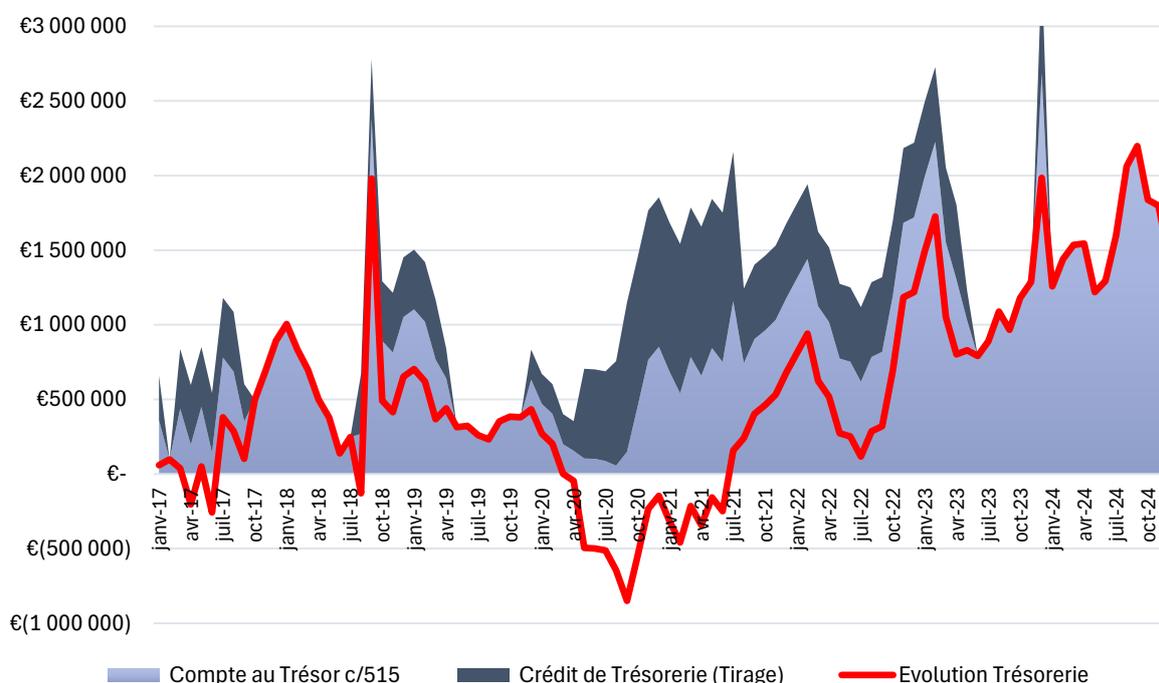
2.13.4 LIGNE DE TRESORERIE

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.



Il est prévu la possibilité de recourir à une ligne de trésorerie au cours de l'année 2025. A ce titre **22 281 €** sont budgétés en 2025 pour le remboursement des intérêts de la ligne à venir si cela est nécessaire. La dernière ligne de trésorerie souscrite pour le budget principal a été clôturée le 11/07/2024.

Le fonds de roulement au 31/12/2024 était de 1 432 242 €.

3

**BUDGET ANNEXE DE LA REGIE
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.

3.1 UN BUDGET CONTRAINT MAIS QUI MAINTIENT UN SERVICE PUBLIC DE QUALITE

Le budget primitif (BP) de la régie doit être présenté à l'équilibre (les dépenses égalent les recettes) dans chacune de ses sections (fonctionnement et investissement). Le budget primitif 2025 du budget annexe de la régie assainissement étant présenté après le vote du compte administratif 2024, 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.

La compétence assainissement est gérée en interne via ce budget avec autonomie financière. Le service est composé d'une directrice, d'une secrétaire, de deux techniciens pour l'assainissement collectif et de deux techniciens pour l'assainissement non collectif.

Après une première année d'activité en 2024, le service devrait trouver son rythme normal d'activité.

3.1.1 REPRISE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2025 ET DES RESTES A REALISER

L'exercice 2024 est clôturé avec un excédent de **526 787,01 €**.

EN FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement	1 264 299,47 €
Recettes de fonctionnement	2 033 109,58 €
RESULTAT 2024	768 810,11 €
Excédent antérieur reporté	11 334,75 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	780 144,86 €

EN INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement	1 729 719,91 €
Recettes d'investissement	1 463 771,02 €
RESULTAT 2024	- 265 948,89 €
Excédent reporté	12 591,04 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	- 253 357,85 €

Reste à réaliser en dépenses	378 183,62 €
Reste à réaliser en recettes	515 478,00 €
Solde des restes à réaliser 2024	137 294,38 €
Soit un besoin de financement de	116 063,47 €

AFFECTATION DE RESULTATS BP 2025

RESULTAT D'EXPLOITATION – 002 – EXCEDENT	780 144,86 €
AFFECTATION EN RESERVE – 1068	116 063,47 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE – 002 – EXCEDENT	664 081,39 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE – 001 – DEFICIT	253 357,85 €

L'ensemble de ces éléments sont à reprendre au budget primitif 2025 de la manière suivante :

- ▶ Les restes à réaliser de l'exercice 2024 sont repris en section d'investissement en dépenses et en recettes.
- ▶ Le résultat d'investissement 2024 est repris dans sa section. Etant déficitaire, il constitue une dépense d'investissement à inscrire au budget 2025 – Chapitre 001.
- ▶ Le compte administratif 2024 fait apparaître un besoin de financement de 116 063,47 €, 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 2024 est repris dans sa section, il constitue une recette de fonctionnement à inscrire au budget 2025 – Chapitre 002.

La collectivité a procédé en 2024 à une reprise anticipée des résultats du SPANC du Clunisois – arrêté de dissolution n°71-2025-14-24-00002 – après examen de celui-ci, il ressort des incohérences qui devront être régularisées. Les résultats calculés à partir de la balance comptable seront alors arrêtés lorsque tous les comptes seront soldés. La reprise exacte des résultats fera l'objet d'un Budget Supplémentaire au cours de l'exercice 2025.

3.1.2 PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET 2025

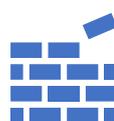
En 2025, les dépenses cumulées de fonctionnement et d'investissement pour le budget annexe de la régie assainissement s'élèvent à **5 031 770,25 €** avec un autofinancement brut de **864 180€**.

5 031 770,25 €

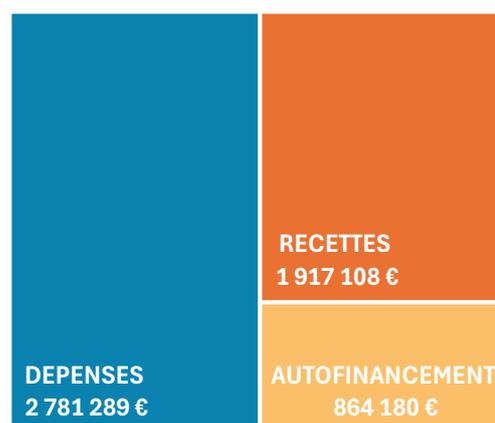
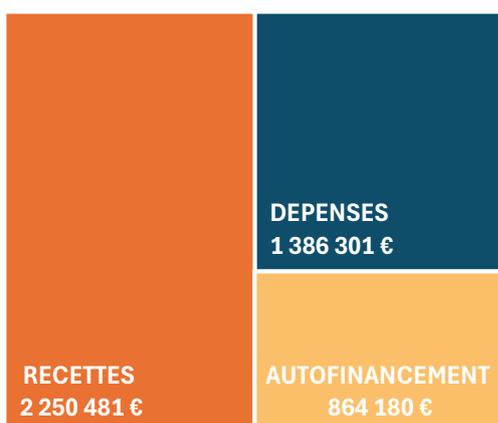
Le budget d'une collectivité se présente toujours en 2 sections : le fonctionnement et l'investissement. Ces deux parties doivent chacune être à l'équilibre.



FONCTIONNEMENT
2 250 481,39 €



INVESTISSEMENT
2 781 288,86 €



Schématiquement, la section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la régie. 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 régie. Le surplus constituant de l'autofinancement permet d'abonder le financement des investissements prévus par la régie.

La section d'investissement présente les programmes d'investissements nouveaux ou en cours. Ces dépenses sont financées par les ressources propres de la régie, par des 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.

3.2 TARIFICATION DE L'ASSAINISSEMENT COLLECTIF

3.2.1 HARMONISATION TARIFAIRE

La délibération n°144-2023 du Conseil Communautaire a prévu l'harmonisation tarifaire de la redevance d'assainissement collectif sur trois années de 2024 à 2026. Cette redevance est composée d'une **part fixe** dont le tarif cible est fixé à **60 €** et d'une **part variable** dont le tarif cible est actuellement fixé à **1,45 €/m³** d'eau potable consommé.

En 2025, l'harmonisation tarifaire se poursuit, 15 communes, sur les 24 concernées, atteignent les tarifs cibles de la part fixe et de la part variable. La commune de Bergesserin n'est pas concernée par cette harmonisation tarifaire, il existe une convention avec le client unique. 9 communes resteront au-dessus du tarif cible, on peut donc s'attendre à une augmentation des recettes.

COMMUNES	2023		2024			2025			2026		
	PART FIXE	TARIF M³	PART FIXE	TARIF M³	HAUSSE TARIF M³	PART FIXE	TARIF M³	HAUSSE TARIF M³	PART FIXE	TARIF M³	BAISSE TARIF M³
BERGESSERIN			1 150,00 €	3,24 €		1 150,00 €	3,24 €		1 150,00 €	3,24 €	
FLAGY	- €	- €	60,00 €	1,45 €	1,95 €	60,00 €	1,45 €	- €	60,00 €	1,45 €	
MAZILLE	26,00 €	0,60 €	60,00 €	0,88 €	0,56 €	60,00 €	1,45 €	0,57 €	60,00 €	1,45 €	
MASSILLY	- €	1,15 €	60,00 €	1,05 €	0,40 €	60,00 €	1,45 €	0,40 €	60,00 €	1,45 €	
SAINTE CECILE	30,00 €	0,92 €	60,00 €	1,06 €	0,39 €	60,00 €	1,45 €	0,39 €	60,00 €	1,45 €	
DONZY LE PERTUIS	25,00 €	1,00 €	60,00 €	1,08 €	0,37 €	60,00 €	1,45 €	0,37 €	60,00 €	1,45 €	
CHISSEY LES MACON	50,00 €	0,80 €	60,00 €	1,08 €	0,36 €	60,00 €	1,45 €	0,37 €	60,00 €	1,45 €	
BONNAY - SAINT YTHAIRE	38,00 €	0,97 €	60,00 €	1,12 €	0,33 €	60,00 €	1,45 €	0,33 €	60,00 €	1,45 €	
SALORNAY SUR GUYE	40,00 €	1,05 €	60,00 €	1,17 €	0,29 €	60,00 €	1,45 €	0,28 €	60,00 €	1,45 €	
SIGY LE CHATEL	9,15 €	1,42 €	9,15 €	1,42 €		60,00 €	1,45 €	0,45 €	60,00 €	1,45 €	
BERZE LE CHATEL	72,00 €	0,90 €	72,00 €	0,90 €		60,00 €	1,45 €	0,45 €	60,00 €	1,45 €	
CLUNY	- €	1,59 €	- €	1,59 €		60,00 €	1,45 €	0,36 €	60,00 €	1,45 €	
TAIZE	80,00 €	1,00 €	80,00 €	1,00 €		60,00 €	1,45 €	0,28 €	60,00 €	1,45 €	
CURTIL SOUS BUFFIERES	60,00 €	1,20 €	60,00 €	1,20 €		60,00 €	1,45 €	0,25 €	60,00 €	1,45 €	
LA VINEUSE SUR FREGANDE	100,00 €	0,88 €	100,00 €	0,88 €		60,00 €	1,45 €	0,24 €	60,00 €	1,45 €	
CORTEVAIX	90,00 €	1,10 €	90,00 €	1,10 €		60,00 €	1,45 €	0,10 €	60,00 €	1,45 €	
LA GUICHE	116,88 €	1,07 €	116,88 €	1,07 €		116,88 €	1,07 €		60,00 €	1,45 €	- 0,09 €
JONCY	58,50 €	1,80 €	58,50 €	1,80 €		58,50 €	1,80 €		60,00 €	1,45 €	- 0,34 €
SAINT HURUGE	60,00 €	1,83 €	60,00 €	1,83 €		60,00 €	1,83 €		60,00 €	1,45 €	- 0,38 €
BLANOT	120,00 €	1,50 €	120,00 €	1,50 €		120,00 €	1,50 €		60,00 €	1,45 €	- 0,55 €
BUFFIERES	120,00 €	1,60 €	120,00 €	1,60 €		120,00 €	1,60 €		60,00 €	1,45 €	- 0,65 €
CORTAMBERT	110,00 €	1,70 €	110,00 €	1,70 €		110,00 €	1,70 €		60,00 €	1,45 €	- 0,67 €
JALOGNY	110,00 €	1,90 €	110,00 €	1,90 €		110,00 €	1,90 €		60,00 €	1,45 €	- 0,87 €
LOURNAND	140,00 €	1,75 €	140,00 €	1,75 €		140,00 €	1,75 €		60,00 €	1,45 €	- 0,97 €
SAINT CLEMENT SUR GUYE	100,00 €	2,57 €	100,00 €	2,57 €		100,00 €	2,57 €		60,00 €	1,45 €	- 1,45 €

Le prix cible de 1,45€/m³ a été déterminé par l'étude de transfert de la compétence assainissement en 2023 sur les années 2021/2022, il est à prévoir dès maintenant une mise à jour de cette étude avec des éléments plus récents notamment en termes de consommations réelles. A la suite de cette mise à jour des propositions pourront être faites concernant le maintien ou l'augmentation nécessaire de ce prix cible.

3.2.2 AUTRES TARIFICATIONS

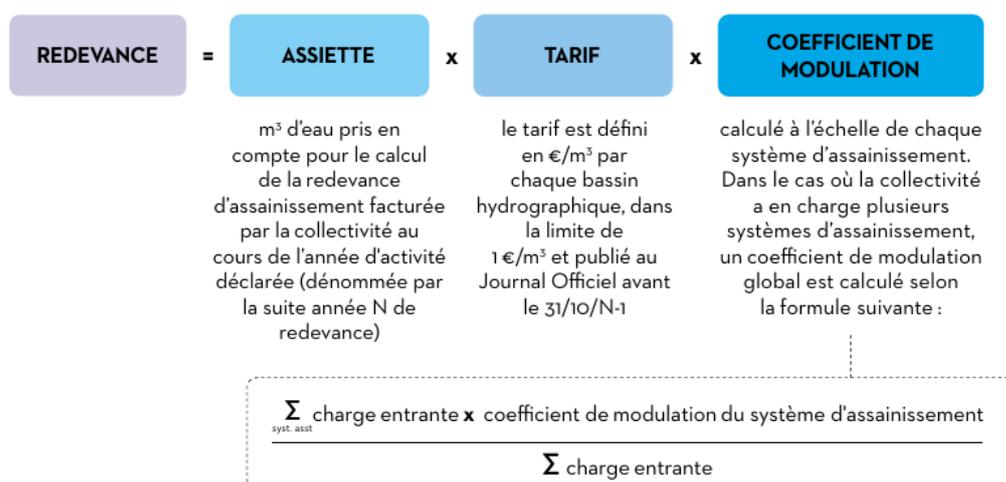
PRESTATIONS	TARIF
Redevance contrôle de raccordement	100,00 €
Frais de branchement	Coût réel
Participation Financière à l'Assainissement Collectif (PFAC) jusqu'à 9 000€	3 000 €
Total PFAC + frais de branchement maximum 12 000 €	Modulation du montant
Montant des frais de branchement égal ou supérieur à 12 000 €	Exonération

La Participation Financière à l'assainissement collectif pour les immeubles rejetant des eaux assimilées domestiques (PFAC AD) est créée en 2025 :

NOMBRE EQUIVALENTS HABITANTS	PFAC AD
De 0 à 10 EH inclus	3 000 €
De 1 à 20 EH inclus	6 000 €
Au-delà de 20 EH	Convention de raccordement définissant les conditions techniques et financières d'accès au réseau

3.3 REDEVANCE POUR LA PERFORMANCE DES SYSTEMES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF DE L'AGENCE DE L'EAU

En 2025, la redevance pour la performance des systèmes d'assainissement collectif est créée, elle est déterminée et modulée en fonction des performances des systèmes d'assainissement. Les communes ou les établissements publics compétents en matière d'épuration des eaux usées mentionnés à l'article L. 2224-10 du code général des collectivités territoriales sont concernés. Cette redevance ne s'applique pas aux systèmes d'assainissement de moins de 20 équivalents-habitants (EH), ni aux périmètres relevant de l'assainissement non collectif. Elle vient remplacer la redevance de modernisation des réseaux vers par la collectivité à l'Agence de l'Eau et est indexée à la performance des systèmes d'assainissement (coefficient de modulation) par le calcul suivant :



Le coefficient de modulation qui dépend normalement de la conformité des ouvrages est fixé par l'Agence de l'eau Rhône Méditerranée en **2025 à 0,3€ (objectif de performance maximale atteint) pour tous**. En 2025, la redevance pour la performance des systèmes d'assainissement collectif sur le territoire de la Communauté de communes est de 0,01€ HT/m³ facturé. Ce qui équivaut donc à une redevance de **0,01€/m³ prélevé sur les factures des usagers**, soit 5 000 € prévu au BP 2025 en recettes et en dépenses pour reversement à l'Agence de l'Eau.

Au 1^{er} janvier 2025, les primes pour performance épuratoire sont définitivement supprimées.

3.4 REDEVANCES DE CONTRÔLES DE L'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

En 2025, la redevance de contrôle de bon fonctionnement dans le cadre des tournées de contrôle passe de 131 € à **135 €** et la redevance annuelle sur la conformité des ouvrages de plus de 21 Equivalent Habitant (EH) est instaurée à hauteur de **50 €**.

TYPES DE CONTRÔLE	REDEVANCES	
	2024	2025
Contrôle de bon fonctionnement avant-vente d'un logement ou sur demande	264 €	264 €
Contrôle de bon fonctionnement dans le cadre des tournées de contrôle	131 €	135 €
Contrôle projet d'assainissement	165 €	165 €
Contrôle des travaux d'une installation neuve ou réhabilitée	264 €	264 €
Contrôle annuel de la conformité des installations d'ANC de 21 à 199 EH	- €	50 €
Contrôle de bon fonctionnement et d'entretien (vente et tournée) – 21 à 50 EH Montant correspondant à trois fois le contrôle périodique	393 €	405 €
Contrôle de bon fonctionnement et d'entretien (vente et tournée) – 51 à 199 EH Montant correspondant à cinq fois le contrôle périodique	655 €	675 €

3.5 SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement du Budget Primitif 2025 de la régie 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.

3.5.1 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement sans l'excédent reporté s'élèvent à **1 321 400 €**, soit une baisse de 937 144 € par rapport au budget 2024 qui avait la spécificité des transferts de résultats des communes.

CHAPITRE	DESIGNATION	BP 2024	BP 2025
013	ATTENUATION DE CHARGES	- €	- €
70	PRODUITS DES SERVICES, DOMAINE ET VENTES	1 202 172,00 €	1 311 650,00 €
74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	21 404,00 €	- €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 034 968,47 €	6 750,00 €
77	PRODUITS SPECIFIQUES	- €	3 000,00 €
RF	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	2 258 544,47 €	1 321 400,00 €

R042	CHAPITRE 042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	263 854,56 €	265 000,00 €
R002	CHAPITRE 002 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	11 334,75 €	664 081,39 €

AUTRES PRODUITS

> 6 750 €

Dont :

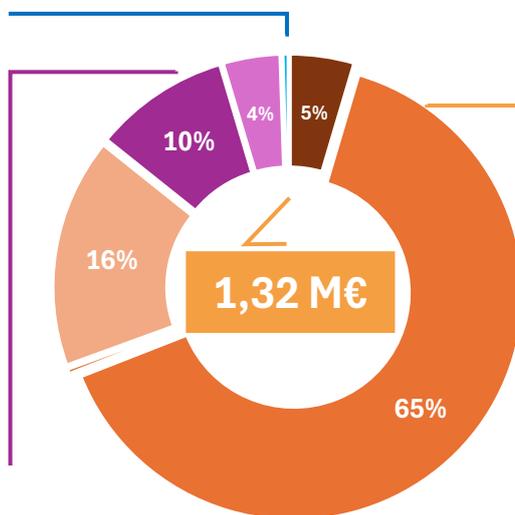
- 1 000 € de redevances pour défaut de brangement à l'égout
- 5 740 € de FCTVA
- 10 € autres

PRODUITS DES SERVICES ANC

> 180 650 €

Dont :

- 127 k€ de contrôle ANC
- 54 k€ de vidanges



PRODUITS DES SERVICES AC

> 1 131 000 €

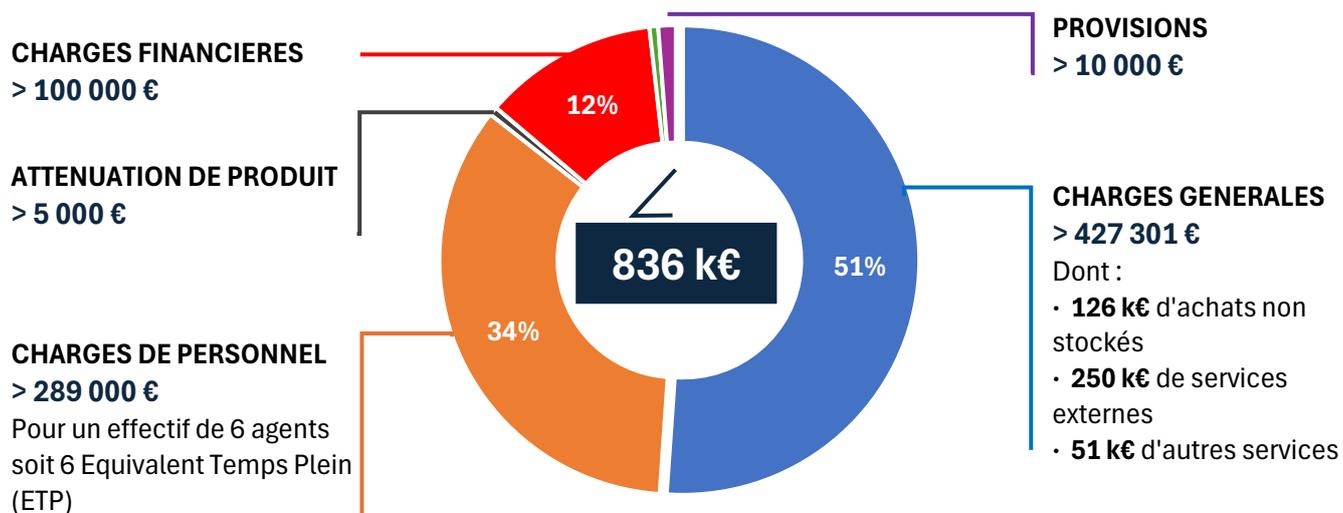
Dont :

- 60 k€ de remboursement de travaux de branchements
- 850 k€ de redevance d'assainissement collectif
- 5 k€ de reversements
- 216 k€ de Participation forfaitaire pour l'assainissement collectif - PFAC

3.5.2 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement sans le virement à la section d'investissement s'élèvent à **836 301 €** soit une baisse de 237 953 € par rapport au budget 2024.

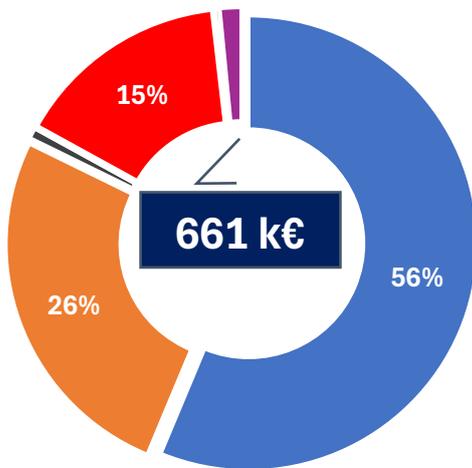
CHAPITRE	DESIGNATION	BP 2024	BP 2025
011	CHARGES A CARACTERES GENERAL	590 400,30 €	427 301,00 €
012	CHARGES DE PERSONNEL	271 630,00 €	289 000,00 €
014	ATTENUATION DE PRODUIT	67 740,00 €	5 000,00 €
65	CHARGES DE GESTION COURANTE	4 310,31 €	- €
66	CHARGES FINANCIERES	122 173,00 €	100 000,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 000,00 €	5 000,00 €
68	DOTATIONS AUX AMORTISS. DEPREC. PROVISIONS	10 000,00 €	10 000,00 €
DF	TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	1 074 253,61 €	836 301,00 €
D042	CHAPITRE 042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	556 542,29 €	550 000,00 €
D023	CHAPITRE 023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	902 937,88 €	864 180,39 €



3.6 BUDGET PRIMITIF 2025 PAR SERVICE

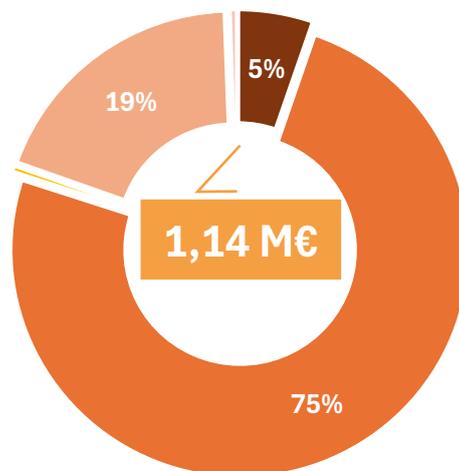
Il convient de présenter la ventilation des dépenses et des recettes du service d'assainissement collectif et du service d'assainissement non collectif au budget primitif.

3.6.1 ASSAINISSEMENT COLLECTIF

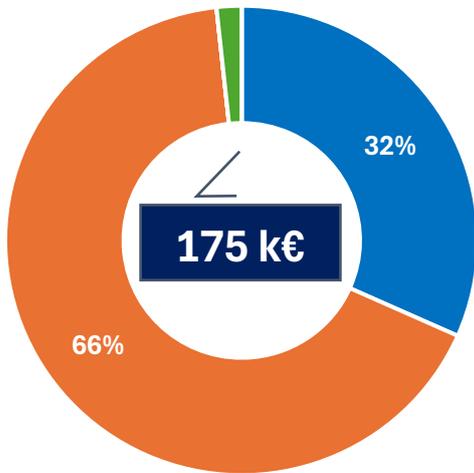


- **CHARGES A CARACTERE GENERAL**
371 698 €
- **CHARGES DE PERSONNEL**
172 000 € - Pour un effectif de 3,5 ETP
- **ATTENUATION DE PRODUIT**
5 000 €
- **CHARGES FINANCIERES**
100 000 €
- **CHARGES EXCEPTIONNELLES**
2 000 €
- **PROVISIONS**
10 000 €

- **TRAVAUX DE RACCORDEMENTS**
60 000 €
- **REDEVANCE D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF**
850 000 €
- **REMBOURSEMENT AGENCE DE L'EAU**
5 000 €
- **PARTICIPATIONS POUR ASSAINISSEMENT COLLECTIF – PFAC**
216 000 €
- **FCTVA**
5 740 €
- **REDEVANCES DE DEFAUT DE BRANCHEMENT A L'EGOUT**
1 000 €

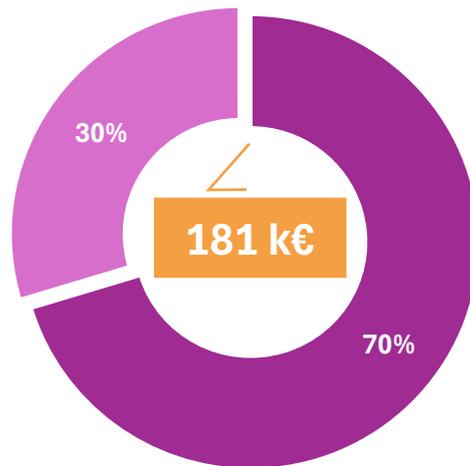


3.6.2 ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF



- **CHARGES A CARACTERE GENERAL**
55 603 €
- **CHARGES DE PERSONNEL**
117 000 € - Pour un effectif de 2,5 ETP
- **CHARGES EXCEPTIONNELLES**
3 000 €

- **REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF**
127 050 €
- **VIDANGES**
53 600 €
- **AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE**
10 €



PRESTATIONS	TARIF UNITAIRE	NOMBRE	RECETTES PREV. 2025
DEMANDE D'AUTORISATION	165 €	75	12 375 €
CONTROLE DES TRAVAUX	264 €	75	19 800 €
BON FONCTIONNEMENT	135 €	480	64 800 €
VENTE	264 €	75	19 800 €
VIDANGES (FRAIS DE DOSSIER)	40 €	240	9 600 €
PENALITES (5*BON FONCTIONNEMENT)	675 €	1	675 €
TOTAL			127 050 €

3.7 SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement du Budget Primitif 2025 de l'assainissement est équilibrée à hauteur de **2 781 288,86 €** entièrement dédiée à l'assainissement collectif.

3.7.1 DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **2 262 931,01 €**, dont 378 183,62 € de restes à réaliser 2024 et 1 884 747,39 € de nouveaux crédits.

CHAPITRE	DESIGNATION	RAR 2024	BP 2025	TOTAL BP 2025
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	- €	- €	- €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	- €	545 000,00 €	545 000,00 €
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	- €	202 000,00 €	202 000,00 €
21	IMMOBILISATIONS COORPORELLES	48 412,87 €	405 447,39 €	453 860,26 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	329 770,75 €	732 300,00 €	1 062 070,75 €
DI	TOTAL DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT	378 183,62 €	1 884 747,39 €	2 262 931,01 €
D040	CHAPITRE 040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS			265 000,00 €
D001	CHAPITRE 001 - DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE			253 357,85 €

3.7.2 RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à **1 367 108,47 €**, dont 515 478 € de restes à réaliser 2024 et 851 630,47 € de nouveaux crédits.

CHAPITRE	DESIGNATION	RAR 2024	BP 2025	TOTAL BP 2025
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	- €	366 063,47 €	366 063,47 €
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	515 478,00 €	485 567,00 €	1 001 045,00 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	- €	- €	- €
RI	TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	515 478,00 €	851 630,47 €	1 367 108,47 €
R040	CHAPITRE 040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS			550 000,00 €
R021	CHAPITRE 021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT			864 180,39 €

3.7.3 PROGRAMME D'INVESTISSEMENT

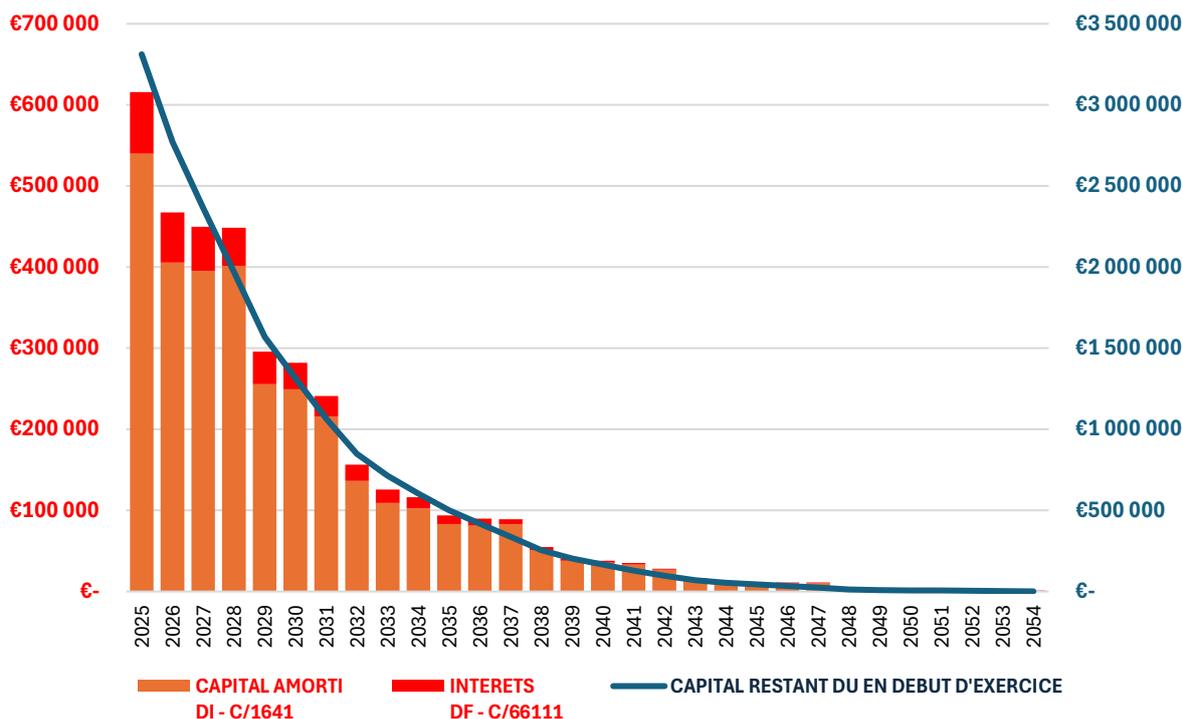
OPERATIONS	TOTAL	2025	2026	2027	2028
SCHEMA DIRECTEUR INTERCOMMUNAL DE L'ASSAINISSEMENT	400 000 €	200 000 €	200 000 €		
REHABILITATION STATION D'EPURATION - BUFFIERES	198 000 €	198 000 €			
REHABILITATION STATION D'EPURATION - FLAGY	534 300 €	534 300 €			
TRAVAUX DE DEVOIEMENT NOUVELLE GENDARMERIE - CLUNY	90 000 €	90 000 €			
REPRISE D'UN RESEAU SALLE DES FETES - SAINT CLEMENT SUR GUYE	30 050 €	30 050 €			
REHABILITATION RESEAUX CLOÎTRE DE L'ABBAYE - CLUNY	229 200 €	229 200 €			
PHASE DE CONSULTATION DE TRAVAUX DE RESEAUX - LA GUICHE	45 324 €	45 324 €			
REHABILITATION DU SYSTÈME D'ASSAINISSEMENT DE LA GUICHE	1 650 000 €	- €	450 000 €	450 000 €	750 000 €
TOTAL	3 176 874 €	1 326 874 €	650 000 €	450 000 €	750 000 €

3.8 DETTE ET AUTOFINANCEMENT

3.8.1 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
2025	3 311 910,93 €	539 678,91 €	76 086,03 €	615 764,94 €	2 772 232,02 €
2026	2 772 232,02 €	405 526,28 €	61 687,78 €	467 214,06 €	2 366 705,74 €
2027	2 366 705,74 €	395 495,00 €	54 316,86 €	449 811,86 €	1 971 210,74 €
2028	1 971 210,74 €	401 115,03 €	47 230,04 €	448 345,07 €	1 570 095,71 €
2029	1 570 095,71 €	255 601,53 €	39 959,74 €	295 561,27 €	1 314 494,18 €
2030	1 314 494,18 €	249 442,04 €	32 573,34 €	282 015,38 €	1 065 052,14 €
2031	1 065 052,14 €	215 576,20 €	25 652,31 €	241 228,51 €	849 475,94 €
2032	849 475,94 €	136 501,52 €	20 021,70 €	156 523,22 €	712 974,42 €
2033	712 974,42 €	109 276,98 €	16 357,72 €	125 634,70 €	603 697,44 €
2034	603 697,44 €	102 564,49 €	13 628,38 €	116 192,87 €	501 132,95 €
2035	501 132,95 €	83 024,02 €	10 981,57 €	94 005,59 €	418 108,93 €
2036	418 108,93 €	81 352,94 €	8 662,75 €	90 015,69 €	336 755,99 €
2037	336 755,99 €	82 913,91 €	6 315,43 €	89 229,34 €	253 842,08 €
2038	253 842,08 €	50 877,88 €	4 114,80 €	54 992,68 €	202 964,20 €
2039	202 964,20 €	37 953,38 €	2 882,19 €	40 835,57 €	165 010,82 €
2040	165 010,82 €	35 576,99 €	2 391,24 €	37 968,23 €	129 433,83 €
2041	129 433,83 €	33 158,48 €	1 942,55 €	35 101,03 €	96 275,35 €
2042	96 275,35 €	26 743,92 €	1 511,53 €	28 255,45 €	69 531,43 €
2043	69 531,43 €	15 195,84 €	1 158,71 €	16 354,55 €	54 335,59 €
2044	54 335,59 €	10 266,48 €	968,39 €	11 234,87 €	44 069,11 €
2045	44 069,11 €	10 345,11 €	825,40 €	11 170,51 €	33 724,00 €
2046	33 724,00 €	10 424,47 €	681,68 €	11 106,15 €	23 299,53 €
2047	23 299,53 €	10 504,54 €	537,25 €	11 041,79 €	12 794,99 €
2048	12 794,99 €	3 857,49 €	407,32 €	4 264,81 €	8 937,50 €
2049	8 937,50 €	1 625,00 €	337,91 €	1 962,91 €	7 312,50 €
2050	7 312,50 €	1 625,00 €	273,55 €	1 898,55 €	5 687,50 €
2051	5 687,50 €	1 625,00 €	209,17 €	1 834,17 €	4 062,50 €
2052	4 062,50 €	1 625,00 €	144,81 €	1 769,81 €	2 437,50 €
2053	2 437,50 €	1 625,00 €	80,45 €	1 705,45 €	812,50 €
2054	812,50 €	812,50 €	16,09 €	828,59 €	- €
TOTAL 2025 A 2054		3 311 910,93 €	431 956,69 €	3 743 867,62 €	

Le capital restant dû en début d'exercice 2025 est de **3 311 910,93€**. Il est prévu en dépenses d'investissement le versement de **539 678,91€** correspondant au montant du capital amorti et **76 086,03€** en dépenses de fonctionnement concernant le remboursement des intérêts de la dette.



Au 1^{er} janvier 2024, 37 emprunts ont été transférés des budgets des communes au budget de la régie assainissement. 3 emprunts sont arrivés à échéance au cours de l'exercice budgétaire 2024. En 2025, il reste donc **34 emprunts dont 4 qui arriveront à échéance en cours d'année**, ce qui permettra de diminuer le poids de la dette de près de 150k€ dès le budget 2026.

Sans nouveaux recours à l'emprunt le capital restant dû passera en dessous de la barre des 3 millions d'euros dès 2026 et en dessous de la barre des 2 millions d'euros en 2029.

3.8.2 EMPRUNTS

N° EMPRUNT	ORGANISME PRETEUR	OBJET DE L'EMPRUNT	1ère échéance	Dernière échéance	CAPITAL INITIAL	DUREE ANNEES	Périodicité
00000580880	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	BERGESSERIN - 2010	16/03/2012	16/03/2030	90 231 €	18	Semestrielle
00005805172	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	BERGESSERIN - 2022	01/10/2022	01/07/2032	15 000 €	10	Trimestrielle
9648577	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	BLANOT - 2015	25/02/2016	25/11/2035	46 000 €	20	Trimestrielle
501001G	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	BLANOT - 2024	25/02/2024	25/11/2025	143 000 €	2	Trimestrielle
00007136141	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	BONNAY - 2020	01/08/2020	01/02/2040	100 000 €	20	Semestrielle
00978405018	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	BUFFIERES - 1999	15/04/2000	15/01/2030	152 449 €	30	Trimestrielle
00040756601	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	BUFFIERES - 2005	07/12/2005	07/11/2025	75 000 €	20	Mensuelle
5463577	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	BUFFIERES - 2023	01/04/2023	01/01/2048	200 000 €	25	Trimestrielle
3499452	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	CLUNY - 2007	25/03/2008	25/12/2037	230 000 €	30	Trimestrielle
LT090150	CREDIT AGRICOLE LEASING FACTORING	CLUNY - 2009	25/11/2009	25/11/2031	1 500 000 €	22	Annuelle
07125786	BANQUE POPULAIRE BOURGOGNE FRANCHE-COMTE	CLUNY - 2011	10/02/2012	10/11/2026	200 000 €	15	Trimestrielle
20171191	AGENCE DE L'EAU RHONE MEDITERRANEE	CLUNY - 2019	16/12/2019	16/12/2028	1 501 404 €	10	Annuelle
5534629	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	CORTAMBERT - LE BOURG - 2018	25/09/2018	25/03/2043	200 000 €	25	Semestrielle
00000307415	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	CORTAMBERT - VARANGES - 2008	15/04/2009	15/04/2038	210 000 €	30	Annuelle
MON546891EUR001	SFIL	CORTEVAIX - 2006	01/05/2006	01/05/2025	48 862 €	20	Annuelle
3498770	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	CORTEVAIX - 2007	25/09/2008	25/09/2037	185 000 €	30	Annuelle
3506146	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	JALOGNY - 2007	25/07/2008	25/04/2033	190 000 €	25	Trimestrielle
3531899	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	JALOGNY - 2010	25/09/2010	25/09/2029	76 000 €	20	Annuelle
8711318	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	JALOGNY - 2011	25/01/2011	25/10/2030	30 000 €	20	Trimestrielle
9169000	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	JALOGNY - 2013	25/06/2013	25/03/2033	85 000 €	20	Trimestrielle
00002095031	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	JALOGNY - 2016	03/06/2016	03/05/2036	30 000 €	20	Mensuelle
3420277	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	JONCY - 2000	25/08/2011	25/11/2030	92 957 €	20	Trimestrielle
07080150	BANQUE POPULAIRE BOURGOGNE FRANCHE-COMTE	LA VINEUSE SUR FREGANDE - VITRY LES CLUNY - 2016	14/08/2016	14/08/2030	78 418 €	15	Annuelle
5505082	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	LOURNAND - 2018	25/07/2018	25/07/2032	237 000 €	15	Annuelle
3297332	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	LOURNAND - 2018b	28/06/2019	28/06/2034	305 923 €	15	Annuelle
3444423	CAISSE D'EPARGNE DE BOURGOGNE	MASSILLY - 2005	25/09/2005	25/06/2025	69 000 €	20	Trimestrielle
5043209	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	MASSILLY - 2014	01/11/2014	01/05/2054	65 000 €	40	Semestrielle
00000193264	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	SAINT CLEMENT SUR GUYE - 2010	11/12/2010	11/03/2028	28 000 €	18	Trimestrielle
07139996	BANQUE POPULAIRE BOURGOGNE FRANCHE-COMTE	SAINT CLEMENT SUR GUYE - 2013	03/05/2014	03/05/2028	25 000 €	15	Annuelle
00006120119	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	SAINT CLEMENT SUR GUYE - 2022	10/01/2024	10/01/2033	10 000 €	10	Annuelle
MON546893EUR01	SFIL	SAINT HURUGE - 2006	01/01/2007	01/01/2026	18 000 €	20	Annuelle
2116910	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	SALORNAY SUR GUYE - 2016	05/07/2017	05/07/2031	200 000 €	15	Annuelle
5458127	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	SALORNAY SUR GUYE - 2022	01/07/2022	01/04/2042	250 000 €	20	Trimestrielle
08750343	BANQUE POPULAIRE BOURGOGNE FRANCHE-COMTE	TAIZE - 2017	28/06/2018	28/06/2037	150 000 €	20	Annuelle

3.8.3 CAPACITE DE DESENETTEMENT

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.

EPARGNE	CA 2024
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (1)	718 189
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (2)	1 769 255
EPARGNE BRUTE (3) = (2)-(1) (ou CAF BRUTE)	1 051 066 €
CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/N (4)	3 311 911 €
CAPACITE DE DESENETTEMENT EN ANNEES = (4)/(3)	3,2 ANS
TAUX D'EPARGNE	59,41%
REMBOURSEMENT DIRECT DE L'EXERCICE - CAPITAL AMORTI (5)	548 412 €
EPARGNE NETTE (6) = (3) - (5)	502 654 €

Au 31/12/2024 la capacité de désendettement de la régie assainissement fait apparaître une situation plus que confortable, en effet il faudrait 3,2 années, en théorie, pour rembourser les 3 311 911€ de dette.

Cependant, il faut prendre ce ratio avec grande prudence pour cette première année d'exécution budgétaire. En effet, lors du transfert de compétence il est convenu que les excédents et déficits de fonctionnement apparaissent au compte administratif comme des dépenses et des recettes réelles de l'exercice en cours.

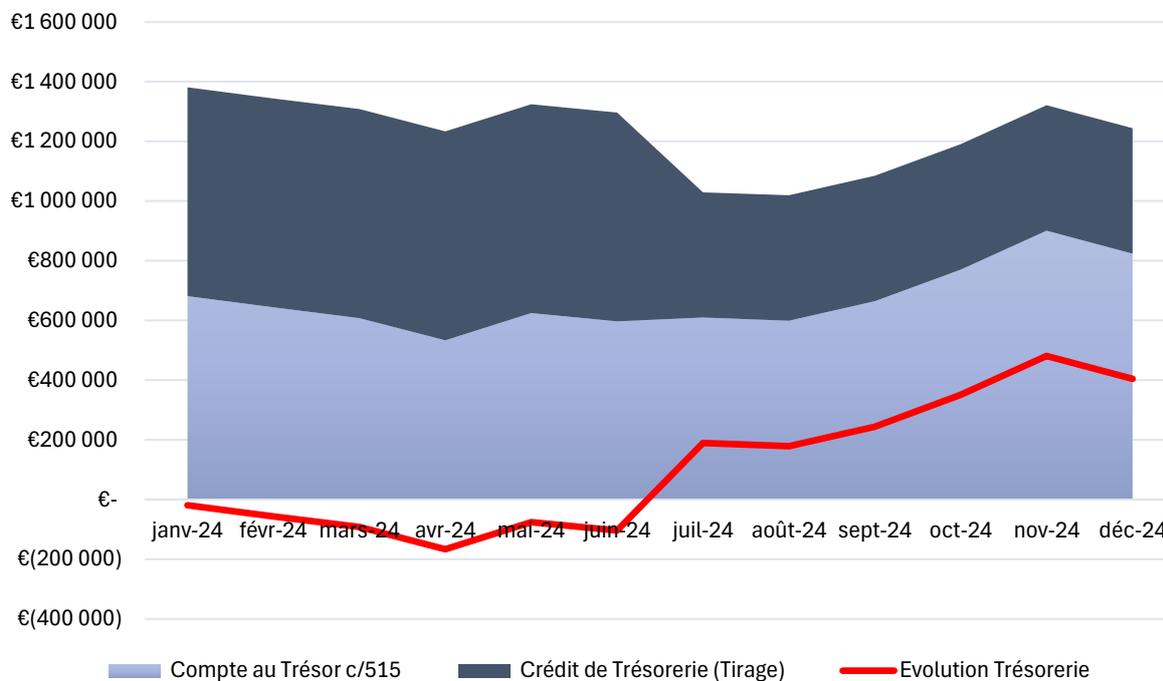
Afin d'avoir une approche plus juste de la situation il est proposé d'extraire des dépenses et recettes réelles de fonctionnement ces déficits et excédents. Ci-dessous la simulation :

EPARGNE	CA 2024 <i>SANS REPORTS EXCEDENTS</i>
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (1)	713 898
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (2)	753 331
EPARGNE BRUTE (3) = (2)-(1) (ou CAF BRUTE)	39 432 €
CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/N (4)	2 772 232 €
CAPACITE DE DESENETTEMENT EN ANNEES = (4)/(3)	70,3 ANS
TAUX D'EPARGNE	5,23%
REMBOURSEMENT DIRECT DE L'EXERCICE - CAPITAL AMORTI (5)	539 679 €
EPARGNE NETTE (6) = (3) - (5)	- 500 246 €

Cette projection permet une analyse bien différente de la situation financière. En effet, il faudrait 70,3 années, en théorie, pour rembourser les 3 311 911 € de dette.

3.8.4 LIGNE DE TRESORERIE

Le budget de la régie assainissement disposant de **l'autonomie financière** possède son propre compte au trésor (c/515). **La gestion de trésorerie s'opère donc de la même manière que celle du budget principal et cela de façon complètement indépendante.**



Une ligne de trésorerie de 600k€, propre au budget de la régie assainissement, a été contractée le 28/06/2024 pour 1 an. Au 1^{er} janvier 2025, 420k€ ont été tirés sur cette ligne de trésorerie.

Il est prévu la possibilité de renouveler cette ligne de trésorerie au cours de l'année 2025. A ce titre **25 093€** sont budgétés en 2025 pour le remboursement des intérêts de la ligne en cours et celle à venir si cela est nécessaire.

Le fonds de roulement au 31/12/2024 était de 824 304 €.

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 2025, 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) 50 954,96	(R002) 0,00	(D001) 43 809,07	(R001) 0,00
					(R1068) 0,00
0	Restes à réaliser (b)	0,00	0,00	0,00	0,00
2					
4	Total des crédits de l'exercice antérieur (c = a + b)	50 954,96	0,00	43 809,07	0,00
	<i>Déficit / excédent</i>	<i>50 954,96</i>		<i>43 809,07</i>	
2	Propositions 2025 (Hors 020 - 022) (d)	100,00	50 954,96	0,00	43 909,07
0					
	<i>Déficit / excédent</i>		<i>50 854,96</i>		<i>43 909,07</i>
2	Total 2024 + propositions 2025 (e = c + d)	51 054,96	50 954,96	43 809,07	43 909,07
4					
	<i>Déficit / excédent</i>	<i>100,00</i>			<i>100,00</i>
+	Opérations d'ordre de section à section (f)	43 809,07	43 909,07	43 909,07	43 809,07
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>100,00</i>	<i>100,00</i>	
2					
5	Total du budget (h = e + f + g)	94 864,03	94 864,03	87 718,14	87 718,14
	<i>Déficit / excédent</i>				
	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 2025, 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 0 2	Résultats antérieurs (a)	(D002) 0,00	(R002) 38 449,00	(D001) 24 643,15	(R001) 0,00 (R1068) 0,00
	Restes à réaliser (b)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Total des crédits de l'exercice antérieur (c = a + b) <i>Déficit / excédent</i>	0,00	38 449,00	24 643,15	0,00
2 0	Propositions 2025 (Hors 020 - 022) (d) <i>Déficit / excédent</i>	0,00	0,00	0,00	24 643,15 24 643,15
2 4	Total 2024 + propositions 2025 (e = c + d) <i>Déficit / excédent</i>	0,00	38 449,00	24 643,15	24 643,15
+	Opérations d'ordre de section à section (f)	24 643,15	24 643,15	24 643,15	24 643,15
2 0 2	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section (g) <i>Déficit / excédent</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Total du budget (h = e + f + g) <i>Déficit / excédent</i>	24 643,15	63 092,15	49 286,30	49 286,30
	Pour info 020 - 022	0,00		0,00	

ANNEXES

ANNEXE 1 – TABLE ANALYTIQUE AU 1^{ER} JANVIER 2025

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION	M57 - FONCTION ASSOCIEE	I4CE
0	FISCALITE DOTATIONS ET PACTE	01 Opérations non ventilables	
0.1	FISCALITE ET DOTATIONS	01 Opérations non ventilables	NEUTRE
0.2	PACTE DE SOLIDARITE	01 Opérations non ventilables	NEUTRE
1	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	5 Aménagement des territoires et habitat	
1.1	AMENAGEMENT DE L'ESPACE	51 Aménagement et services urbains	
1.1.1	COHESION TERRITORIALE	510 Services communs	NEUTRE
1.1.2	AGENCE D'URBANISME	510 Services communs	NEUTRE
1.1.3	PLAN DE PAYSAGE	510 Services communs	NEUTRE
1.2	HABITAT ET LOGEMENT	52 Politique de la ville	
1.2.2	OPAH	520 Services communs	TRES FAVORABLE
2	ENVIRONNEMENT	7 Environnement	
2.1	CYCLE DES DECHETS	721 Collecte et traitement des déchets	
2.1.1	GESTION DES DECHETS	721 Collecte et traitement des déchets	FAVORABLE SOUS CONDITIONS
2.2	TRANSITION ECOLOGIQUE	75 Politique de l'énergie	
2.2.1	CLIMAT ENERGIE	758 Autres actions	TRES FAVORABLE
2.2.2	DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES	758 Autres actions	TRES FAVORABLE
2.3	BIODIVERSITE	78 Autres actions	
2.3.1	NATURA 2000	78 Autres actions	TRES FAVORABLE
2.3.2	CHARTRE FORESTIERE	78 Autres actions	TRES FAVORABLE
2.3.4	FORET PUBLIQUE	78 Autres actions	TRES FAVORABLE
2.4	CYCLE DE L'EAU	731 Politique de l'eau	
2.4.1	GEMAPI	731 Politique de l'eau	TRES FAVORABLE
2.4.2	EAU ET ASSAINISSEMENT	733 Assainissement	TRES FAVORABLE
3	ENFANCE FAMILLE ET EDUCATION	2 Enseignement, formation prof. et apprentissage	
3.1	EDUCATION ET FORMATION	2 Enseignement, formation prof. et apprentissage	
3.1.1	TRANSPORTS SCOLAIRES	81 Transports scolaires	
3.1.2	ACTIVITES SCOLAIRES	2 Enseignement, formation prof. et apprentissage	
3.1.2.2	PISCINE SCOLAIRE	282 Sport scolaire	NEUTRE
3.1.2.3	RASED	288 Autres services annexes de l'enseignement	NEUTRE
3.1.2.4	MUSIQUE SCOLAIRE	288 Autres services annexes de l'enseignement	NEUTRE
3.1.2.6	CANTINE SCOLAIRE	281 Hébergement et restauration scolaires	NEUTRE
3.2	ENFANCE JEUNESSE ET FAMILLE	33 Jeunesse (action socio-éducative...) et loisirs	
3.2.1	CLSH CLUNY-MARELLE	331 Centres de loisirs	NEUTRE
3.2.2	CLSH LA GUICHE-MISTIGRI	331 Centres de loisirs	NEUTRE
3.2.3	CLSH SALORNAY-LMEC	331 Centres de loisirs	NEUTRE
3.2.4	CLSH MASSILLY	331 Centres de loisirs	NEUTRE
3.2.5	CLUB JEUNES	338 Autres activités pour les jeunes	NEUTRE
3.2.6	1001 FAMILLES	4212 Aides à la famille	NEUTRE
3.2.7	CONSEIL DES JEUNES	34 Vie sociale et citoyenne	NEUTRE
3.3	PETITE ENFANCE	422 Petite enfance	
3.3.1	RELAIS PETITE ENFANCE	4228 Autres actions en faveur de la petite enfance	NEUTRE
3.3.2	MULTI-ACCUEIL	4222 Multi accueil	NEUTRE
4	CULTURE SPORT ET LOISIRS	3 Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	
4.1	EQUIPEMENTS SPORTIFS	32 Sports (autres que scolaires)	
4.1.1	PISCINE LA GUICHE	323 Piscines	NEUTRE
4.1.2	ECOLE DES SPORTS	326 Manifestations sportives	NEUTRE
4.1.3	BOULODROME	321 Salles de sport, gymnases	NEUTRE
4.1.4	SITE D'ESCALADE	325 Autres équipements sportifs ou de loisirs	NEUTRE
4.1.5	MULTISPORTS	325 Autres équipements sportifs ou de loisirs	NEUTRE
4.2	EQUIPEMENTS CULTURELS	31 Culture	
4.2.1	BIBLIOTHEQUE JONCY	313 Bibliothèques, médiathèques	NEUTRE
4.2.2	BIBLIOTHEQUE AMEUGNY	313 Bibliothèques, médiathèques	NEUTRE
4.2.3	LUDOTHEQUE	313 Bibliothèques, médiathèques	NEUTRE
4.3	ECOLE DE MUSIQUE DANSE THEATRE	311 Activités artistiques, actions, manif. culturelles	
4.3.1	EMDT GESTION	311 Activités artistiques, actions, manif. culturelles	NEUTRE
4.3.2	MUSIQUE	311 Activités artistiques, actions, manif. culturelles	NEUTRE
4.3.3	DANSE	311 Activités artistiques, actions, manif. culturelles	NEUTRE
4.3.4	THEATRE	311 Activités artistiques, actions, manif. culturelles	NEUTRE

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION	M57 - FONCTION ASSOCIEE	I4CE
5	ECONOMIE ET TOURISME	6 Action économique	
5.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	61 Interventions économiques transversales	
5.1.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	61 Interventions économiques transversales	A APPROFONDIR
5.2	ECONOMIE D'ENTREPRISE	6 Action économique	
5.2.1	IMMOBILIER D'ENTREPRISES	632 Industrie, commerce et artisanat	NEUTRE
5.2.2	LAITERIE	632 Industrie, commerce et artisanat	NEUTRE
5.2.3	SOUTIEN AUX ENTREPRISES	632 Industrie, commerce et artisanat	NEUTRE
5.3	ECONOMIE LOCALE ET SOLIDAIRE	62 Structure d'animation et développement économique	
5.3.1	LABORATOIRE	6311 Laboratoire	TRES FAVORABLE
5.3.2	PLAN ALIMENTAIRE TERRITORIAL	631 Agriculture, pêche et agro-alimentaire	TRES FAVORABLE
5.3.3	ECONOMIE CIRCULAIRE	65 Insertion économique et éco. sociale et solidaire	TRES FAVORABLE
5.3.4	HUISSERIES BOIS	62 Structure d'animation et développement économique	TRES FAVORABLE
5.4	TOURISME ET ACCUEIL	633 Développement touristique	
5.4.1	OFFICE DE TOURISME	633 Développement touristique	NEUTRE
5.4.2	POLE D'ACCUEIL	64 Rayonnement et attractivité du territoire	NEUTRE
5.4.3	CHEMINS DE RANDONNEES	64 Rayonnement et attractivité du territoire	TRES FAVORABLE
5.4.4	GIP EQUIVALLEE	64 Rayonnement et attractivité du territoire	NEUTRE
6	DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	0 Services généraux	
6.1	PROJET DE TERRITOIRE	020 Administration générale de la collectivité	NEUTRE
6.2	CONTRAT POUR LA REUSSITE DE LA TRANSITION ECOLOGIQUE - CRTE	71 Actions transversales	TRES FAVORABLE
6.3	PETITES VILLES DE DEMAIN - PVD	520 Services communs	NEUTRE
7	SOLIDARITES EMPLOI ET INSERTION	42 Action sociale	
7.1	MAISON DES SERVICES	420 Services communs	
7.1.1	ESPACES FRANCE SERVICES	420 Services communs	NEUTRE
7.1.2	EMPLOI - COMPETENCE	420 Services communs	NEUTRE
7.2	ACTION SOCIALE	42 Action sociale	
7.2.1	PARTICIPATION ASSO. SOCIAL	428 Autres interventions sociales	NEUTRE
7.2.2	CONTRAT TERRITORIAL ACCUEIL ET INTEGRATION	428 Autres interventions sociales	NEUTRE
8	MOBILITES	8 Transports	
8.1	PLAN MOBILITE	80 Services communs	TRES FAVORABLE
8.2	TRANSPORT A LA DEMANDE	821 Transport sur route	TRES FAVORABLE
8.3	VELO ET TERRITOIRE	87 Circulations douces	TRES FAVORABLE
9	MOYENS GENERAUX	0 Services généraux	
9.1	RESSOURCES	020 Administration générale de la collectivité	
9.1.1	ADMINISTRATION GENERALE	020 Administration générale de la collectivité	NEUTRE
9.2	MUTUALISATION	020 Administration générale de la collectivité	
9.2.2	SERVICE D'URBANISME MUTUALISE	510 Services communs	NEUTRE
9.2.3	MUTUALISATION MATERIEL	020 Administration générale de la collectivité	NEUTRE
9.2.4	MUTUALISATION INFORMATIQUE	020 Administration générale de la collectivité	NEUTRE
9.2.5	MUTUALISATION SECRETARIAT	020 Administration générale de la collectivité	NEUTRE
9.3	PATRIMOINE	020 Administration générale de la collectivité	
9.3.1	BATIMENTS	020 Administration générale de la collectivité	NEUTRE
9.3.2	SIEGE	020 Administration générale de la collectivité	NEUTRE
9.3.3	QUAI DE LA GARE	020 Administration générale de la collectivité	NEUTRE
9.3.4	ANTENNE LA GUICHE	020 Administration générale de la collectivité	NEUTRE
9.3.5	ANTENNE SALORNAY	020 Administration générale de la collectivité	NEUTRE
9.3.6	RDC GARE - VELO	020 Administration générale de la collectivité	NEUTRE
9.3.8	VEHICULES	80 Services communs	NEUTRE
9.4	SECURITE HYGIENE ET SALUBRITE	0 Services généraux	
9.4.1	SECURITE ET SALUBRITE	10 Services communs	NEUTRE

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 2025 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR POLITIQUE COMMUNAUTAIRE EN FONCTIONNEMENT

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION	BP 2025 DEPENSES	BP 2025 RECETTES	BP 2025 SOLDE
0	FISCALITE DOTATIONS ET PACTE	3 277 853 €	7 322 464 €	4 044 611 €
0.1	FISCALITE ET DOTATIONS	2 973 330 €	7 322 464 €	4 349 134 €
0.2	PACTE DE SOLIDARITE	304 523 €	- €	304 523 €
1	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	551 747 €	130 000 €	- 421 747 €
1.1	AMENAGEMENT DE L'ESPACE	134 669 €	- €	- 134 669 €
1.1.1	COHESION TERRITORIALE	99 450 €	- €	99 450 €
1.1.2	AGENCE D'URBANISME	35 219 €	- €	35 219 €
1.1.3	PLAN DE PAYSAGE	- €	- €	- €
1.2	HABITAT ET LOGEMENT	417 078 €	130 000 €	- 287 078 €
1.2.2	OPAH	417 078 €	130 000 €	- 287 078 €
2	ENVIRONNEMENT	2 731 464 €	2 541 315 €	- 190 149 €
2.1	CYCLE DES DECHETS	2 107 551 €	2 107 408 €	- 143 €
2.1.1	GESTION DES DECHETS	2 107 551 €	2 107 408 €	- 143 €
2.2	TRANSITION ECOLOGIQUE	107 535 €	15 000 €	- 92 535 €
2.2.1	CLIMAT ENERGIE	57 704 €	15 000 €	- 42 704 €
2.2.2	DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES	49 831 €	- €	49 831 €
2.3	BIODIVERSITE	355 769 €	385 893 €	30 124 €
2.3.1	NATURA 2000	223 223 €	223 223 €	- €
2.3.2	CHARTRE FORESTIERE	51 684 €	42 000 €	- 9 684 €
2.3.4	FORET PUBLIQUE	80 862 €	120 670 €	39 808 €
2.4	CYCLE DE L'EAU	160 609 €	33 014 €	- 127 595 €
2.4.1	GEMAPI	103 400 €	- €	103 400 €
2.4.2	EAU ET ASSAINISSEMENT	57 209 €	33 014 €	- 24 195 €
3	ENFANCE FAMILLE ET EDUCATION	1 119 532 €	721 391 €	- 398 141 €
3.1	EDUCATION ET FORMATION	87 337 €	6 290 €	- 81 047 €
3.1.1	TRANSPORTS SCOLAIRES			
3.1.2	ACTIVITES SCOLAIRES	87 337 €	6 290 €	- 81 047 €
3.1.2.2	PISCINE SCOLAIRE	30 000 €	- €	30 000 €
3.1.2.3	RASED	1 000 €	- €	1 000 €
3.1.2.4	MUSIQUE SCOLAIRE	53 337 €	6 290 €	- 47 047 €
3.1.2.6	CANTINE SCOLAIRE	3 000 €	- €	3 000 €
3.2	ENFANCE JEUNESSE ET FAMILLE	582 107 €	396 008 €	- 186 100 €
3.2.1	CLSH CLUNY-MARELLE	235 269 €	210 123 €	- 25 146 €
3.2.2	CLSH LA GUICHE-MISTIGRI	62 277 €	46 813 €	- 15 465 €
3.2.3	CLSH SALORNAY-LMEC	65 315 €	41 628 €	- 23 687 €
3.2.4	CLSH MASSILLY	44 085 €	25 600 €	- 18 485 €
3.2.5	CLUB JEUNES	99 842 €	38 845 €	- 60 998 €
3.2.6	1001 FAMILLES	75 319 €	33 000 €	- 42 319 €
3.3	PETITE ENFANCE	450 088 €	319 093 €	- 130 995 €
3.3.1	RELAIS PETITE ENFANCE	82 292 €	61 593 €	- 20 699 €
3.3.2	MULTI-ACCUEIL	367 796 €	257 500 €	- 110 296 €
4	CULTURE SPORT ET LOISIRS	854 153 €	235 320 €	- 618 833 €
4.1	EQUIPEMENTS SPORTIFS	326 075 €	70 500 €	- 255 575 €
4.1.1	PISCINE LA GUICHE	281 992 €	63 500 €	- 218 492 €
4.1.2	ECOLE DES SPORTS	13 633 €	2 000 €	- 11 633 €
4.1.3	BOULODROME	25 500 €	5 000 €	- 20 500 €
4.1.4	SITE D'ESCALADE	4 200 €	- €	4 200 €
4.1.5	MULTISPORTS	750 €	- €	750 €
4.2	EQUIPEMENTS CULTURELS	167 922 €	19 900 €	- 148 022 €
4.2.1	BIBLIOTHEQUE JONCY	86 993 €	6 700 €	- 80 293 €
4.2.2	BIBLIOTHEQUE AMEUGNY	44 097 €	5 700 €	- 38 397 €
4.2.3	LU DOTHEQUE	36 832 €	7 500 €	- 29 332 €

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION	BP 2025 DEPENSES	BP 2025 RECETTES	BP 2025 SOLDE
4.3	ECOLE DE MUSIQUE DANSE THEATRE	360 156 €	144 920 €	- 215 236 €
4.3.1	EMDT GESTION	83 567 €	5 600 €	- 77 967 €
4.3.2	MUSIQUE	217 134 €	107 340 €	- 109 794 €
4.3.3	DANSE	44 204 €	23 360 €	- 20 844 €
4.3.4	THEATRE	15 251 €	8 620 €	- 6 631 €
5	ECONOMIE ET TOURISME	801 261 €	240 410 €	- 560 851 €
5.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	42 887 €	- €	- 42 887 €
5.1.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	42 887 €	- €	- 42 887 €
5.2	ECONOMIE D'ENTREPRISE	5 319 €	21 000 €	15 681 €
5.2.1	IMMOBILIER D'ENTREPRISES	- €	- €	- €
5.2.2	LAITERIE	5 319 €	21 000 €	15 681 €
5.2.3	SOUTIEN AUX ENTREPRISES	- €	- €	- €
5.3	ECONOMIE LOCALE ET SOLIDAIRE	311 755 €	79 410 €	- 232 345 €
5.3.1	LABORATOIRE	190 536 €	46 650 €	- 143 886 €
5.3.2	PLAN ALIMENTAIRE TERRITORIAL	72 010 €	- €	- 72 010 €
5.3.3	ECONOMIE CIRCULAIRE	49 209 €	32 760 €	- 16 449 €
5.3.4	HUISSERIES BOIS	- €	- €	- €
5.4	TOURISME ET ACCUEIL	441 300 €	140 000 €	- 301 300 €
5.4.1	OFFICE DE TOURISME	427 000 €	140 000 €	- 287 000 €
5.4.2	POLE D'ACCUEIL	- €	- €	- €
5.4.3	CHEMINS DE RANDONNEES	14 300 €	- €	- 14 300 €
6	DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	192 969 €	68 950 €	- 124 019 €
6.1	PROJET DE TERRITOIRE / MAISON DU GESTE	92 481 €	4 300 €	- 88 181 €
6.2	CONTRAT POUR LA REUSSITE DE LA TRANSITION ECOLOGIQUE - CRTE	52 607 €	24 000 €	- 28 607 €
6.3	PETITES VILLES DE DEMAIN - PVD	47 881 €	40 650 €	- 7 231 €
7	SOLIDARITES EMPLOI ET INSERTION	418 393 €	133 850 €	- 284 543 €
7.1	MAISON DES SERVICES	288 362 €	90 500 €	- 197 862 €
7.1.1	ESPACES FRANCE SERVICES	238 162 €	90 500 €	- 147 662 €
7.1.2	EMPLOI - COMPETENCE	50 200 €	- €	- 50 200 €
7.2	ACTION SOCIALE	130 031 €	43 350 €	- 86 681 €
7.2.1	PARTICIPATION ASSO. SOCIAL	56 050 €	8 350 €	- 47 700 €
7.2.2	CONTRAT TERRITORIAL ACCUEIL ET INTEGRATION	73 981 €	35 000 €	- 38 981 €
8	MOBILITES	217 000 €	53 750 €	- 163 250 €
8.1	PLAN MOBILITE	144 750 €	30 000 €	- 114 750 €
8.2	TRANSPORT A LA DEMANDE	72 250 €	23 750 €	- 48 500 €
8.3	VELO ET TERRITOIRE	- €	- €	- €
9	MOYENS GENERAUX	1 527 765 €	293 454 €	- 1 234 311 €
9.1	RESSOURCES	834 451 €	34 450 €	- 800 001 €
9.1.1	ADMINISTRATION GENERALE	834 451 €	34 450 €	- 800 001 €
9.2	MUTUALISATION	214 740 €	207 460 €	- 7 280 €
9.2.2	SERVICE D'URBANISME MUTUALISE	84 175 €	80 000 €	- 4 175 €
9.2.3	MUTUALISATION MATERIEL	3 843 €	2 000 €	- 1 843 €
9.2.4	MUTUALISATION INFORMATIQUE	44 801 €	44 000 €	- 801 €
9.2.5	MUTUALISATION SECRETARIAT	81 922 €	81 460 €	- 462 €
9.3	PATRIMOINE	452 574 €	51 544 €	- 401 030 €
9.3.1	BATIMENTS	267 397 €	31 300 €	- 236 097 €
9.3.2	SIEGE	53 611 €	7 800 €	- 45 811 €
9.3.3	QUAI DE LA GARE	60 664 €	11 444 €	- 49 220 €
9.3.4	ANTENNE LA GUICHE	12 846 €	- €	- 12 846 €
9.3.5	ANTENNE SALORNAY	18 506 €	400 €	- 18 106 €
9.3.6	RDC GARE - VELO	750 €	- €	- 750 €
9.3.8	VEHICULES	38 800 €	600 €	- 38 200 €
9.4	SECURITE HYGIENE ET SALUBRITE	26 000 €	- €	- 26 000 €
9.4.1	SECURITE ET SALUBRITE	26 000 €	- €	- 26 000 €
TOTAL		11 692 136 €	11 740 903 €	48 767 €

ANNEXE 3 – BUDGET PRIMITIF 2025 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR ARTICLE EN FONCTIONNEMENT

ARTICLE	DESIGNATION	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION 24/25
60611	Eau et assainissement	15 420,00	16 330,00	5,57%
60612	Energie - Electricité	199 000,00	186 408,00	-6,76%
60621	Combustibles	9 500,00	10 500,00	9,52%
60622	Carburants	14 300,00	11 200,00	-27,68%
60623	Alimentations	43 660,00	46 710,00	6,53%
60624	Produits de traitement	2 500,00	3 200,00	21,88%
60628	Autres fournitures non stockées	5 100,00	5 000,00	-2,00%
60631	Fournitures d'entretien	13 100,00	13 650,00	4,03%
60632	Fournitures de petit équipement	15 080,00	15 950,00	5,45%
60633	Fournitures de voirie	0,00	0,00	0,00%
60636	Habillement et vêtements de travail	3 950,00	4 050,00	2,47%
60668	Autres produits pharmaceutiques	100,00	300,00	66,67%
6064	Fournitures administratives	10 120,00	10 550,00	4,08%
6065	Livres,disques,cassettes(bibliothèque,médiathèque)	5 910,00	6 060,00	2,48%
6067	Fournitures scolaires	500,00	1 000,00	50,00%
6068	Autres matières et fournitures	33 850,00	35 650,00	5,05%
606	S.TOTAL ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	372 090,00 €	366 558,00 €	-1,51%
611	Contrats de prestations de services	335 850,63	368 299,00	8,81%
6132	Locations immobilières	13 450,00	18 490,00	27,26%
61351	Locations matériel roulant	1 000,00	2 000,00	50,00%
61358	Locations mobilières autres	9 135,00	8 635,00	-5,79%
61521	Terrains	3 600,00	3 600,00	0,00%
615221	Bâtiments publics	41 700,00	53 600,00	22,20%
615228	Autres bâtiments	11 500,00	11 500,00	0,00%
61551	Matériel roulant	11 000,00	15 350,00	28,34%
61558	Autres biens mobiliers	10 550,00	9 550,00	-10,47%
6156	Maintenance	104 469,00	82 550,00	-26,55%
6161	Multirisques	34 200,00	41 700,00	17,99%
617	Etudes et recherches	280 206,00	174 523,00	-60,56%
6182	Documentation générale et technique	2 453,00	2 218,00	-10,60%
6184	Versements à des organismes de formation	14 900,00	21 950,00	32,12%
6185	Frais de colloques et séminaires	4 600,00	2 900,00	-58,62%
6188	Autres frais divers	130 620,00	88 022,80	-48,39%
61	S.TOTAL SERVICES EXTERIEURS	1 009 233,63 €	904 887,80 €	-11,53%
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	0,00	0,00	0,00%
6226	Honoraires	27 200,00	19 600,00	-38,78%
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	300,00	200,00	-50,00%
6232	Fêtes et cérémonies	3 150,00	3 600,00	12,50%
6236	Catalogues et imprimés	10 250,00	27 550,00	62,79%
6237	Publications	800,00	1 500,00	46,67%
6238	Divers	0,00	0,00	0,00%
6247	Transports collectifs	0,00	44 000,00	0,00%
6248	Divers	66 500,00	56 500,00	-17,70%
6251	Voyages et déplacements	15 691,00	11 290,00	-38,98%
6257	Réceptions	200,00	2 000,00	90,00%
6261	Frais d'affranchissement	3 580,00	5 030,00	28,83%
6262	Frais de télécommunications	19 844,80	25 403,20	21,88%
627	Services bancaires et assimilés	880,00	1 520,00	42,11%
6281	Concours divers (cotisations...)	226 475,00	222 971,00	-1,57%
6283	Frais de nettoyage des locaux	15 850,00	16 150,00	1,86%
6284	Redevances pour services rendus	0,00	0,00	0,00%

ARTICLE	DESIGNATION	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION 24/25
62875	Aux communes membres du GFP	34 800,00	30 386,00	-14,53%
62878	A d'autres organismes	36 600,00	50 800,00	27,95%
6288	Autres services extérieurs	12 755,00	10 895,00	-17,07%
62	S.TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	474 875,80 €	529 395,20 €	10,30%
63512	Taxes foncières	14 350,00	14 000,00	-2,50%
6354	Droits d'enregistrement et de timbre	100,00	400,00	75,00%
6358	Autres droits	800,00	1 100,00	27,27%
637	Autres impôts,taxes&vers.assimilés (autres org.)	120 000,00	140 000,00	14,29%
63	S.TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	135 250,00 €	155 500,00 €	13,02%
011	TOTAL CHAPITRE 011 - CHARGES A CARACTERES GENERAL	1 991 449,43 €	1 956 341,00 €	-1,79%
6218	Autres personnel extérieur	0,00	1 000,00	0,00%
6332	Cotisations versées au FNAL	0,00	0,00	0,00%
6336	Cotisations au centre national et CNFPT	22 140,00	23 352,00	5,19%
6338	Autres impôts,taxes&vers.assimilés sur rémunér.	0,00	0,00	0,00%
64111	Rémunération principale	2 758 220,00	2 873 067,00	4,00%
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	620 488,00	593 164,00	-4,61%
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	111 000,00	123 713,00	10,28%
6458	Cotisations aux organismes sociaux	0,00	0,00	0,00%
6475	Médecine du travail, pharmacie	10 152,00	10 704,00	5,16%
6488	Autres charges	0,00	0,00	0,00%
012	TOTAL CHAPITRE 012 - CHARGES DE PERSONNEL	3 522 000,00 €	3 625 000,00 €	2,84%
70619	Reversement sur redev.d'enlèvement ordures&déchêts	28 000,00	28 000,00	0,00%
739118	Autres reversements de fiscalité	4 000,00	5 000,00	20,00%
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	2 537 060,00 €	2 538 060,00 €	0,04%
6531	Indemnités	77 000,00	70 000,00	-10,00%
6533	Cotisations de retraite	3 200,00	3 000,00	-6,67%
6534	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	4 500,00	3 000,00	-50,00%
6535	Formation	5 300,00	3 500,00	-51,43%
65548	Autres contributions	2 147 797,00	2 167 312,00	0,90%
657341	Communes membres du GFP	682 733,00	736 263,00	7,27%
657348	Autres communes	0,00	0,00	0,00%
657364	A caractère industriel et commercial	275 000,00	276 500,00	0,54%
6574	Subv.fonct.aux asso.&autres pers. de droits privé	134 900,00	252 160,00	46,50%
65	TOTAL CHAPITRE 65 - CHARGES DE GESTION COURANTE	3 330 430,00 €	3 511 735,00 €	5,16%
66111	Intérêts réglés à l'échéance	20 284,00	18 811,84	-7,83%
661121	ICNE de l'exercice N	11 460,08	10 367,43	-10,54%
661122	ICNE de l'exercice N-1	-12 524,29	-11 460,08	-9,29%
6618	Intérêts des autres dettes	20 780,21	22 280,81	6,73%
66	TOTAL CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIERES	40 000,00 €	40 000,00 €	0,00%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	10 000,00	21 000,00	52,38%
6768	Neutralisation des dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00%
67	TOTAL CHAPITRE 67 - CHARGES SPECIFIQUES	10 000,00 €	21 000,00 €	52,38%
DF	TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	11 430 939,43 €	11 692 136,00 €	2,23%

ARTICLE	DESIGNATION	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION 24/25
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	53 456,00	59 800,00	10,61%
6459	Remb. sur charges Sécurité Sociale et Prévoyance	0,00	0,00	0,00%
6479	Remb. sur autres charges sociales	14 000,00	5 200,00	-169,23%
013	TOTAL CHAPITRE 013 - ATTENUATION DE CHARGES	67 456,00 €	65 000,00 €	-3,78%
70388	Autres redevances et recettes diverses	11 498,44	74 070,00	84,48%
70611	Redevance d'enlèvement des ordures ménagères	0,00	0,00	0,00%
70612	Redevance spéciale d'enlèvement des ordures	334 355,00	330 000,00	-1,32%
7062	Redevances & droits des serv. à caractère culturel	2 300,00	2 200,00	-4,55%
70632	A caractère de loisirs	350 200,00	386 500,00	9,39%
7067	Redev.&droits des serv.péri-scolaire&enseignement	11 000,00	14 000,00	21,43%
7068888	Autres prestations de service	50 250,00	40 500,00	-24,07%
70841	aux budgets annexes, régies munic., CCAS et Caisse	25 732,60	1 120,00	-2197,55%
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	185 300,00	212 380,00	12,75%
70878	par d'autres redevables	20 630,00	15 950,00	-29,34%
7088	Autres prod.d'activ.annexes(abon.&vente ouvrages)	7 100,00	7 000,00	-1,43%
70	TOTAL CHAPITRE 70 - PRODUITS DES SERVICES, DOMAINE ET VENTES	998 366,04 €	1 083 720,00 €	7,88%
73111	Impôts directs locaux	2 473 201,00	2 602 403,00	4,96%
73112	Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	0,00	0,00	0,00%
73113	Taxe sur les surfaces commerciales	109 000,00	120 000,00	9,17%
73114	Imposition forfaitaire sur entreprises de réseau	148 149,00	149 953,00	1,20%
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.	194 000,00	190 000,00	-2,11%
7323	Revers. prélèv sur jeux & paris hippiques	8 000,00	10 000,00	20,00%
73133	Taxes d'enlèvement des ordures ménagères	1 726 588,00	1 777 408,00	2,86%
731721	Taxes de séjour	120 000,00	140 000,00	14,29%
7351	Fraction de TVA compensatoire de la TFPB, taxe habitation	2 571 000,00	2 480 082,00	-3,67%
7352	Fraction de TVA compensatoire de la CVAE	567 000,00	549 209,00	-3,24%
7353	Fraction de TVA compensatoire de la DGF	0,00	0,00	0,00%
73	TOTAL CHAPITRE 73 - IMPOTS ET TAXES	7 922 535,00 €	8 024 652,00 €	1,27%
7411	Dotation forfaitaire	0,00	0,00	0,00%
741124	Dotation d'intercommunalité	395 641,00	451 768,00	12,42%
741126	Dotation de compensation des group. De communes	270 446,00	265 971,00	-1,68%
744	FCTVA	6 600,00	7 300,00	9,59%
74718	Participation Etat - Autres	439 396,00	486 104,00	9,61%
7472	Participation Régions	120 657,00	63 000,00	-91,52%
7473	Participation Départements	46 196,00	46 594,50	0,86%
74741	Participation Communes membres du GFP	12 158,00	15 750,00	22,81%
74748	Participation Autres communes	0,00	200,00	0,00%
74771	Fonds social européen	0,00	0,00	0,00%
74772	FEDER	0,00	0,00	0,00%
74773	FEADER	257 194,60	223 222,80	-15,22%
7478	MSA	0,00	25 176,00	0,00%
7478	CAF	498 200,00	449 000,00	-10,96%
748312	DCRTP	152 764,00	124 681,00	-22,52%
74832	Etat-Compens.au titre contrib.écon.territ.CVAE&CFE	266 000,00	320 000,00	16,88%
74833	Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières	41 000,00	50 000,00	18,00%
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	2 506 252,60 €	2 528 767,30 €	0,89%
752	Revenus des immeubles	35 204,00	35 744,00	1,51%
755	Dédits et pénalités perçus	0,00	20,00	0,00%
75	TOTAL CHAPITRE 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	35 204,00 €	35 764,00 €	1,57%
773	Mandats annulés ou atteints déchéance quadriennale	3 000,00	3 000,00	0,00%
775	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00%
777	Quote-part des subv.d'inv.transf.au cpte de résul.	0,00	0,00	0,00%
77	TOTAL CHAPITRE 77 - PRODUITS SPECIFIQUES	3 000,00 €	3 000,00 €	0,00%
RF	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	11 532 813,64 €	11 740 903,30 €	1,77%

ANNEXE 4 – BUDGET PRIMITIF 2025 DU BUDGET ANNEXE DE LA REGIE ASSAINISSEMENT DETAILLE PAR ARTICLE EN FONCTIONNEMENT

ARTICLE	DESIGNATION	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION 24/25
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie,...)	130 000,00	110 000,00	-18,18%
6062	Produits de traitement	5 000,00	3 000,00	-66,67%
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	20 000,00	9 000,00	-122,22%
6064	Fournitures administratives	1 500,00	600,00	-150,00%
6066	Carburants	6 000,00	4 000,00	-50,00%
606	S. TOTAL ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	162 500,00 €	126 600,00 €	-28,36%
611	Sous-traitance générale	140 000,00	160 700,00	12,88%
6135	Locations mobilières	1 000,00	500,00	-100,00%
61521	Bâtiments publics	40 000,00	15 000,00	-166,67%
61523	Réseaux	89 674,30	20 000,00	-348,37%
61528	Autres	25 000,00	38 000,00	34,21%
61551	Matériel roulant	2 000,00	4 800,00	58,33%
6156	Maintenance	10 000,00	6 032,00	-65,78%
6161	Multirisques	4 400,00	5 050,00	12,87%
617	Etudes et recherches	13 300,00	0,00	0,00%
61	S. TOTAL SERVICES EXTERIEURS	325 374,30 €	250 082,00 €	-30,11%
6222	Commissions pour recouvr. de la redev. Assainis.	21 310,00	25 800,00	17,40%
6227	Frais d'actes et de contentieux	6 000,00	7 400,00	18,92%
6228	Divers	6 820,00	1 700,00	-301,18%
6231	Annonces et insertions	3 956,00	2 000,00	-97,80%
6261	Frais d'affranchissement	0,00	2 000,00	100,00%
6262	Frais de télécommunications	1 340,00	1 720,00	22,09%
627	Services bancaires et assimilés	300,00	100,00	-200,00%
6281	Concours divers (cotisations...)	6 200,00	324,00	-1813,58%
6283	Frais de nettoyage des locaux	1 600,00	1 575,00	-1,59%
62871	à la collectivité de rattachement	45 105,00	8 000,00	-463,81%
62878	à des tiers	9 895,00	0,00	0,00%
62	S. TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	102 526,00 €	50 619,00 €	-102,54%
63512	Taxes foncières	0,00	0,00	0,00%
63	S. TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	- €	- €	0,00%
011	TOTAL CHAPITRE 011 - CHARGES A CARACTERES GENERAL	590 400,30 €	427 301,00 €	-38,17%
6332	Cotisations versées au FNAL	150,00	160,00	6,25%
6336	Cotisations au centre gestion et CNFPT	3 290,00	5 254,00	37,38%
6338	Autres impôts,taxes&vers.assimilés sur rémunér.	450,00	470,00	4,26%
6411	Salaires, appointements, commissions de base	127 650,00	132 640,00	3,76%
6413	Primes et gratifications	51 830,00	55 220,00	6,14%
6415	Supplément familial	1 920,00	0,00	0,00%
6451	Cotisations à l'URSSAF	29 500,00	33 180,00	11,09%
6453	Cotisations aux caisses de retraite	34 470,00	38 370,00	10,16%
6454	Cotisations au Pôle Emploi	2 040,00	2 220,00	8,11%
6458	Cotisations aux organismes sociaux	13 980,00	15 400,00	9,22%
6472	Versements aux comités d'entreprise	1 305,00	1 386,00	5,84%
6475	Médecine du travail, pharmacie	825,00	840,00	1,79%
6478	Autres charges sociales diverses	4 220,00	3 860,00	-9,33%
012	TOTAL CHAPITRE 012 - CHARGES DE PERSONNEL	271 630,00 €	289 000,00 €	6,01%
706129	Revers. ag. eau redev. modernisation réseaux coll.	67 740,00	5 000,00	-1254,80%
014	TOTAL CHAPITRE 014 - ATTENUATION DE PRODUIT	67 740,00 €	5 000,00 €	-1254,80%
6588	Autres charges diverses de gestion courante	4 310,31	0,00	0,00%
65	TOTAL CHAPITRE 65 - CHARGES DE GESTION COURANTE	4 310,31 €	- €	0,00%
66111	Intérêts réglés à l'échéance	123 291,54	76 087,00	-62,04%
661121	ICNE de l'exercice N	17 494,30	16 397,67	-6,69%
661122	ICNE de l'exercice N-1	-19 462,84	-18 577,98	-4,76%
661133	à la collectivité ou à l'établissement de rattach.	850,00	1 000,00	15,00%
6618	Intérêts des autres dettes	0,00	25 093,31	100,00%

ARTICLE	DESIGNATION	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION 24/25
66	TOTAL CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIERES	122 173,00 €	100 000,00 €	-22,17%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	8 000,00	5 000,00	-60,00%
6768	Neutralisation des dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00%
67	TOTAL CHAPITRE 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 000,00 €	5 000,00 €	-60,00%
6815	Dot.aux prov. pour risques & charges d'exploitation	10 000,00	10 000,00	0,00%
68	TOTAL CHAPITRE 68 - DOTATIONS AUX AMORTISS. DEPREC. PROVISIONS	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00%
DF	TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	1 074 253,61 €	836 301,00 €	-28,45%

ARTICLE	DESIGNATION	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION 24/25
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	0,00	0,00	0,00%
6459	Remb. sur charges Sécurité Sociale et Prévoyance	0,00	0,00	0,00%
6479	Remb. sur autres charges sociales	0,00	0,00	0,00%
013	TOTAL CHAPITRE 013 - ATTENUATION DE CHARGES	- €	- €	0,00%
704	Travaux	60 000,00	60 000,00	0,00%
70611	Redevance d'assainissement collectif	850 000,00	850 000,00	0,00%
706121	Redevance pour modernisation réseaux de collecte	67 740,00	5 000,00	-1254,80%
70613	Participations pour assainissement collectif	60 000,00	216 000,00	72,22%
7062	Redevances d'assainissement non collectif	120 432,00	127 050,00	5,21%
7068	Autres prestations de service	44 000,00	53 600,00	17,91%
70	TOTAL CHAPITRE 70 - PRODUITS DES SERVICES, DOMAINE ET VENTES	1 202 172,00 €	1 311 650,00 €	8,35%
741	Primes d'épuration	10 700,00	0,00	0,00%
747	Subv. et participations des coll. territoriales	10 704,00	0,00	0,00%
74	TOTAL CHAPITRE 74 - SUBVENTION D'EXPLOITATION	21 404,00 €	- €	0,00%
754	Redevances pour défaut de branchement à l'égout	1 000,00	1 000,00	0,00%
7581	FCTVA	18 044,30	5 740,00	-214,36%
7588	Autres	1 015 924,17	10,00	-10159141%
75	TOTAL CHAPITRE 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 034 968,47 €	6 750,00 €	-15232,87%
773	Mandats annulés ou atteints déchéance quadriennale	0,00	0,00	0,00%
775	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	3 000,00	100,00%
77	TOTAL CHAPITRE 77 - PRODUITS SPECIFIQUES	- €	3 000,00 €	100,00%
RF	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	2 258 544,47 €	1 321 400,00 €	-70,92%

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CLUNISOIS

