

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CLUNISOIS

25 MARS 2024

PREAMBULE

Le compte administratif constitue le dernier acte du cycle budgétaire, après le débat d'orientations budgétaires et le vote du budget primitif. Il doit être présenté et approuvé par l'assemblée délibérante avant le 30 juin suivant l'année à laquelle il se rapporte, puis être transmis au représentant de l'Etat avant le 15 juillet.

Ce document, qui suit une forme et une maquette officielle à laquelle il n'est pas possible de déroger, dresse le bilan de l'ensemble des dépenses (mandats) et des recettes (titres) effectués par la collectivité dans chacune des sections (fonctionnement et investissement) sur le dernier exercice budgétaire. Il constitue un arrêté des comptes de l'Ordonnateur, alors que le compte de gestion retrace les comptes tenus par le Comptable.

La présentation de ce compte administratif 2023 répond à des objectifs de transparence et sincérité en fournissant aux membres du conseil communautaire les informations financières essentielles permettant :

- ▶ De vérifier la réalisation effective du budget 2023, voté le 13 mars 2023, en dépenses comme en recettes, section par section, chapitre par chapitre,
- ▶ De constater l'évolution des dépenses et des recettes de la Communauté de communes au cours des derniers exercices,
- ▶ D'appréhender la situation financière de la collectivité au 31 décembre 2023 en présentant la structure du budget, les grands équilibres financiers et l'état de la dette.

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.

SOMMAIRE

1	BUDGET PRINCIPAL	6
1.1	SECTION DE FONCTIONNEMENT	7
1.1.1	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	7
1.1.2	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	8
1.2	COMPTE ADMINISTRATIF PAR POLITIQUE PUBLIQUE	9
1.2.1	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	11
1.2.2	ENVIRONNEMENT	12
1.2.3	ENFANCE, FAMILLE ET EDUCATION	13
1.2.4	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	14
1.2.5	ECONOMIE ET TOURISME	15
1.2.6	DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	16
1.2.7	SOLIDARITE, EMPLOI ET INSERTION	17
1.2.8	MOBILITES	18
1.2.9	MOYENS GENERAUX	19
1.3	SECTION D'INVESTISSEMENT	20
1.3.1	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	20
1.3.2	RECETTES D'INVESTISSEMENT	21
1.4	RESULTATS DE CLÔTURE ET AFFECTATION AU BP 2024	22
1.4.1	RESULTAT DE L'EXERCICE	22
1.4.2	RESULTAT DE CLOTURE	23
1.4.3	REPRISE ET AFFECTATION DES RESULTATS 2023 AU BUDGET PRIMITIF 2024	24
1.5	EPARGNE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	25
1.5.1	EVOLUTION CONJUGUEE DES DEPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT	25
1.5.2	EPARGNE BRUTE	25
1.5.3	EPARGNE NETTE OU CAF NETTE	26
1.6	DETTE DE LA CC DU CLUNISOIS	27
1.6.1	ENCOURS DE LA DETTE	27
1.6.2	EMPRUNTS	27
1.6.3	CAPACITE DE DESENDETTEMENT	28
1.6.4	LIGNE DE TRESORERIE	29
2	BUDGETS ANNEXES DES ZONES D'ACTIVITES	31
2.1	ZONE DE LA COURBE – SALORNAY SUR GUYE	32
2.1.1	SECTION DE FONCTIONNEMENT	32
2.1.2	SECTION D'INVESTISSEMENT	32
2.1.3	RESULTATS DE CLÔTURE ET AFFECTATION DES RESULTATS AU BP 2024	33
2.2	ZONE DE LA GARE – CLUNY	33
2.2.1	SECTION DE FONCTIONNEMENT	33

2.2.2	SECTION D'INVESTISSEMENT	34
2.2.3	RESULTATS DE CLÔTURE ET AFFECTATION DES RESULTATS AU BP 2024	34
ANNEXES		35
ANNEXE 1 - COMPTE ADMINISTRATIF 2023 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR POLITIQUE COMMUNAUTAIRE EN FONCTIONNEMENT		36
ANNEXE 2 - COMPTE ADMINISTRATIF 2023 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR ARTICLE EN FONCTIONNEMENT		38

1

BUDGET PRINCIPAL

1.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

En section de fonctionnement, l'exécution des crédits présentés ci-après, comprend l'ensemble des mandats de paiement et des titres de recettes émis au cours de l'exercice concerné ; les rattachements de charges et de produits sont intégrés.

1.1.1 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de fonctionnement constatées au Compte Administratif 2023 sont arrêtées à **11 672 418,94€** dont **11 513 271 €** de dépenses réelles et 159 148€ de dépenses d'ordres.

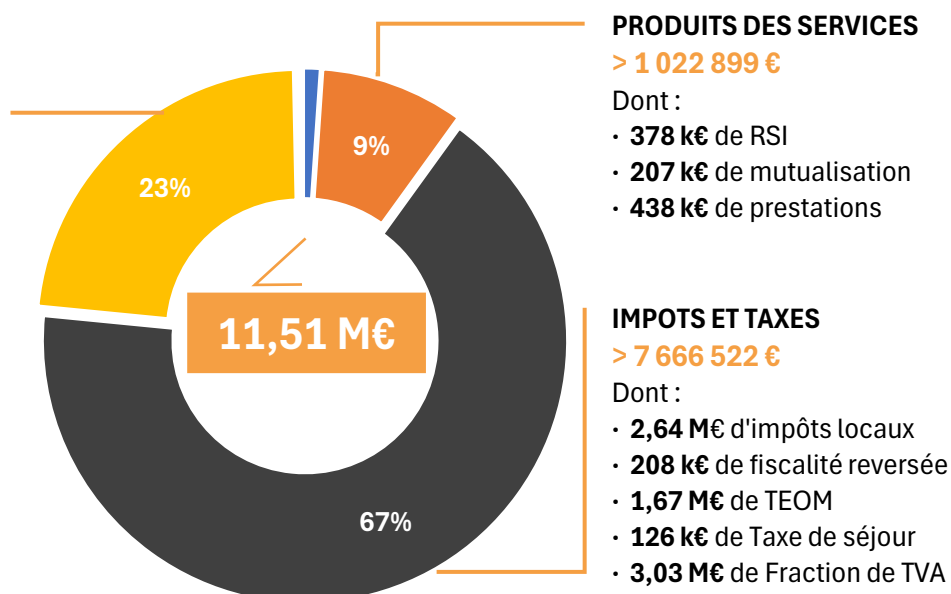
CHAPITRE	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
013	Atténuations de charges	140 581 €	133 445 €	125 273 €	124 404 €
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	399 302 €	590 319 €	775 429 €	1 022 899 €
73	Impôts et taxes	6 818 334 €	6 931 783 €	7 233 568 €	7 666 522 €
74	Dotations, subventions et participations	2 134 032 €	2 327 305 €	2 255 980 €	2 661 392 €
75	Autres produits de gestion courante	25 948 €	34 195 €	36 482 €	24 637 €
77	Produits exceptionnels	31 186 €	7 057 €	1 085 €	13 416 €
	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	9 549 383 €	10 024 104 €	10 427 817 €	11 513 271 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	-€	-€	-€	159 148 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	-€	-€	-€	-€
	TOTAL RECETTE D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	-€	-€	-€	159 148 €
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	9 549 382,94 €	10 024 104,25 €	10 427 816,72 €	11 672 418,94 €
	EVOLUTION DES RECETTES REELLES EN €	77 426 €	474 721 €	403 712 €	1 085 454 €
	EVOLUTION DES RECETTES REELLES EN %	0,82%	4,97%	4,03%	10,41%

DOTATIONS & SUBVENTIONS

> 2 661 392 €

Dont :

- 1,13 M€ de dotations
- 1,53 M€ de subventions



PRODUITS DES SERVICES

> 1 022 899 €

Dont :

- 378 k€ de RSI
- 207 k€ de mutualisation
- 438 k€ de prestations

IMPOTS ET TAXES

> 7 666 522 €

Dont :

- 2,64 M€ d'impôts locaux
- 208 k€ de fiscalité reversée
- 1,67 M€ de TEOM
- 126 k€ de Taxe de séjour
- 3,03 M€ de Fraction de TVA

1.1.2 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de fonctionnement constatées au Compte Administratif 2023 sont arrêtées à **11 134 667,15€** dont **10 403 600 €** de dépenses réelles et 731 068 € de dépenses d'ordres.

CHAPITRE	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
011	Charges à caractère général	1 195 290 €	1 296 235 €	1 389 063 €	1 713 602 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 256 890 €	2 440 848 €	2 822 002 €	3 124 996 €
014	Atténuations de produits	2 491 901 €	2 523 598 €	2 508 666 €	2 535 101 €
65	Autres charges de gestion courante	3 005 625 €	2 600 378 €	2 728 340 €	2 994 231 €
66	Charges financières	30 255 €	29 739 €	28 372 €	28 358 €
67	Charges exceptionnelles	7 585 €	654 €	5 320 €	7 312 €
	TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	8 987 547 €	8 891 451 €	9 481 762 €	10 403 600 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	505 715 €	371 194 €	598 539 €	731 068 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	-€	-€	-€	-€
	TOTAL DEPENSE D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	505 715 €	371 194 €	598 539 €	731 068 €
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	9 493 262,03 €	9 262 644,60 €	10 080 300,33 €	11 134 667,15 €

EVOLUTION DES DEPENSES REELLES EN €	-	162 564 €	-	96 096 €	590 311 €	921 838 €
EVOLUTION DES DEPENSES REELLES EN %		-1,78%		-1,07%	6,64%	9,72%

AUTRES CHARGES DE GESTION

> 2 994 231 €

Dont :

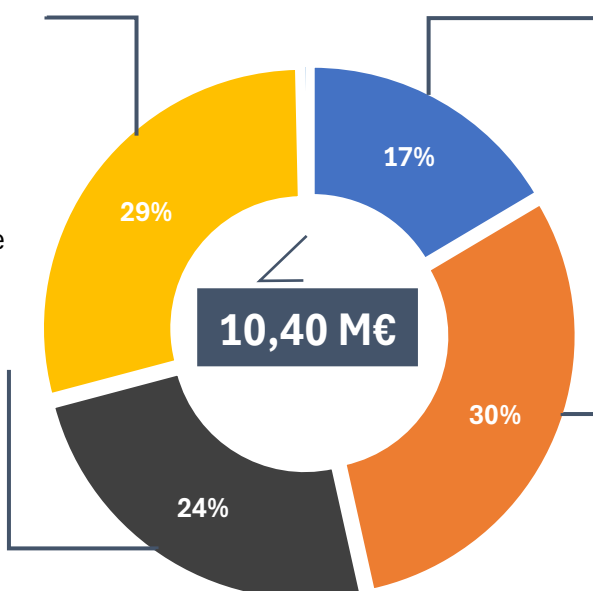
- **1,90 M€** au SIRTOM
- **632 k€** aux 41 communes
- **274 k€** à l'Office de Tourisme
- **81 k€** d'indemnités d'élus
- **74 k€** de subventions

ATTENUATION DE PRODUITS

> 2 535 101 €

Dont :

- **1,30 M€** d'Attribution de Compensation
- **1,21 M€** de Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources
- **22 k€** de régularisation



CHARGES GENERALES

> 1 713 602 €

Dont :

- **364 k€** d'achats non stockés
- **769 k€** de services externes
- **448 k€** d'autres services
- **132 k€** d'impôts et taxes

CHARGES DE PERSONNEL

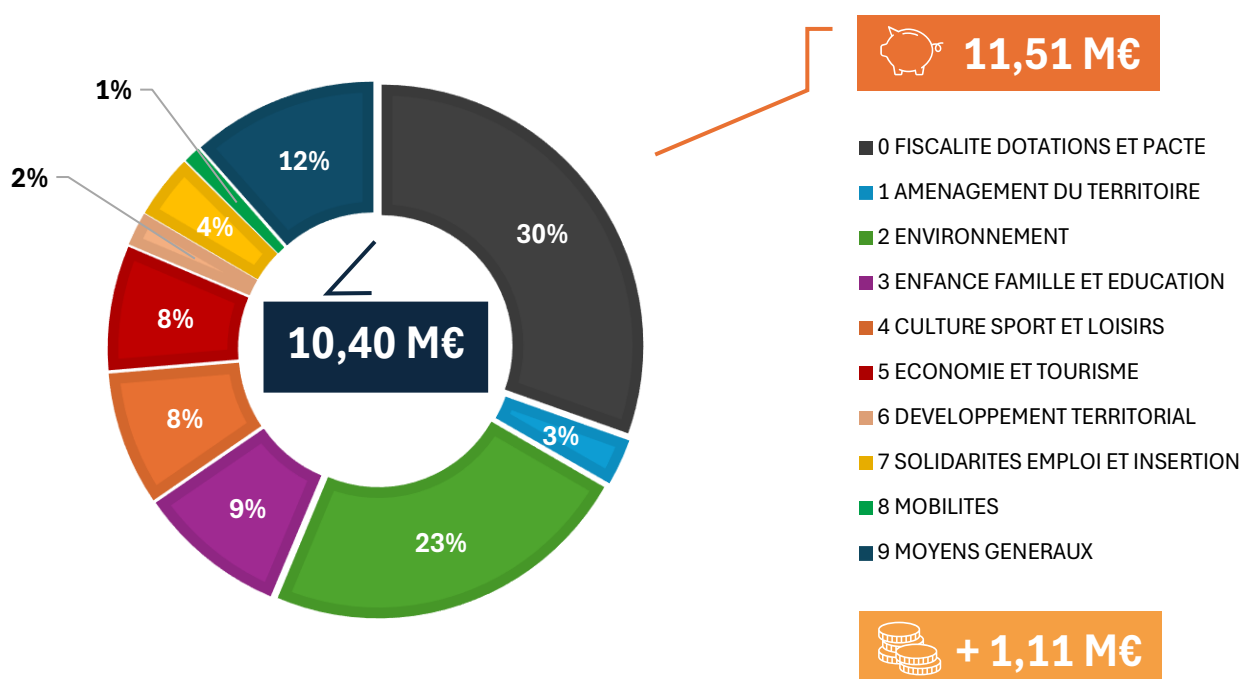
> 3 124 996 €

Pour un effectif de près de 95 agents permanents soit 68,5 Equivalent Temps Plein (ETP)

1.2 COMPTE ADMINISTRATIF PAR POLITIQUE PUBLIQUE

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. On distinguera 9 grands domaines correspondants aux politiques communautaires.

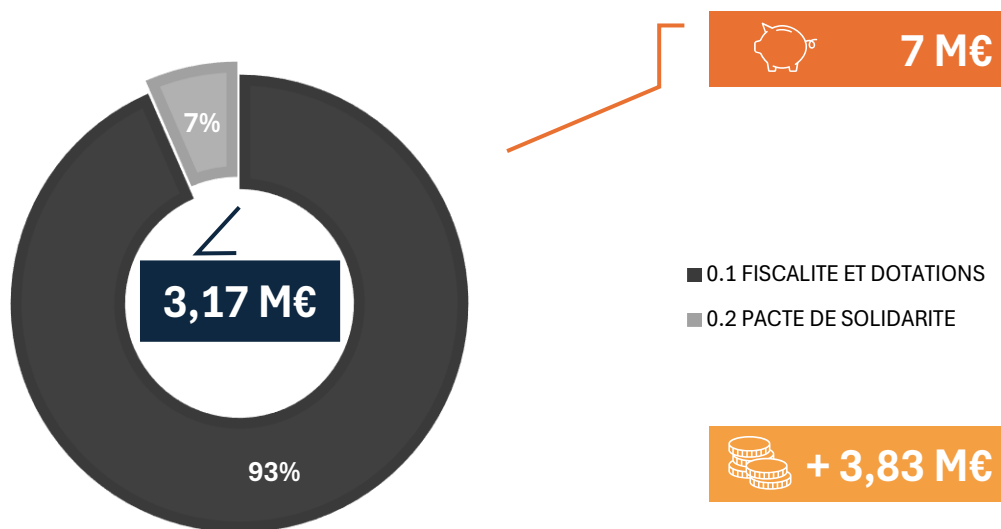
A ces 9 portefeuilles, il y a un dixième domaine correspondant aux reversements directs de fiscalité à l'état et aux communes membres ainsi que les attributions de fonds de concours via le pacte de solidarité financière et fiscale.



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 10,40 millions d'euros de dépenses réelles de fonctionnement il y a eu en 2023, 11,51 millions d'euros de recettes réelles de fonctionnement, soit une épargne brute de près de 1,11 million d'euros (Recettes réelles de fonctionnement – Dépenses réelles de fonctionnement).

La collectivité a perçu en 2023 près de **7 millions d'euros de fiscalité et dotations** (hors TEOM et Taxe de Séjour). Les reversements à l'état et aux 41 communes membres de l'EPCI représentent 30% des dépenses de fonctionnement soit près de **3,17 millions d'euros**. Les **70%** restant, soit près de **7,23 millions d'euros sont destinés à l'exercice des compétences communautaires**, détaillés ci-après.



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

1 295 713 €

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

1 209 260 €

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

22 205 €

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

7 923 €

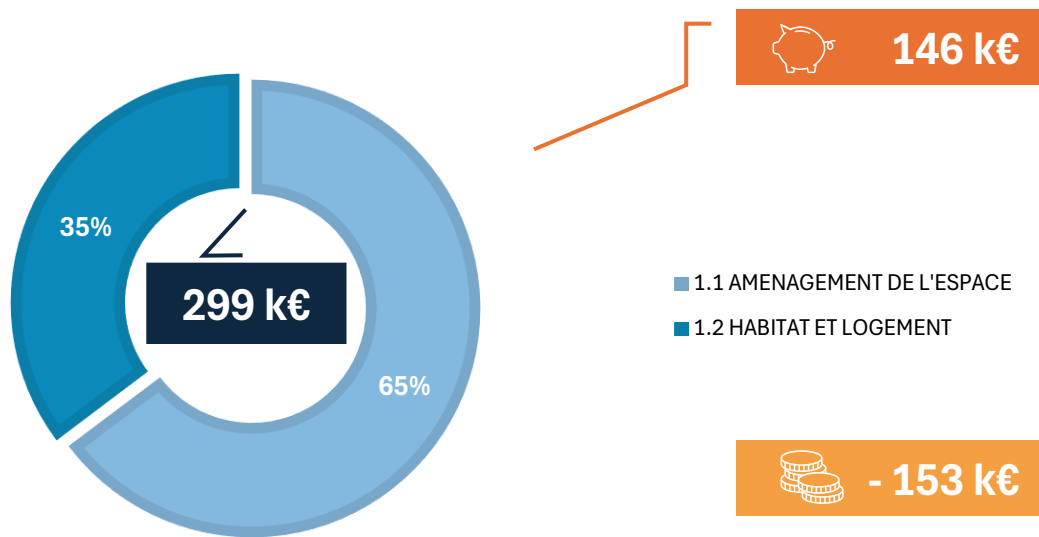
■ **0.1 – CONTINGENT D'AIDE SOCIALE**

425 236,07 €

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

206 995 €

1.2.1 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE



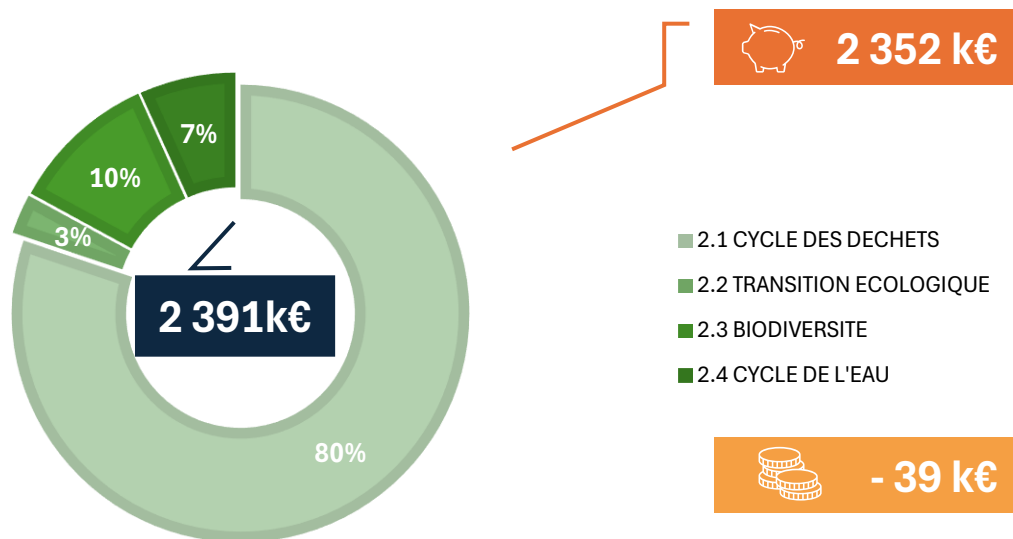
■ 1.1.1 – COHESION TERRITORIALE
68 810 €

■ 1.1.2 – AGENCE D'URBANISME
29 698 €

■ 1.1.3 – PLAN DE PAYSAGE
95 257 €

■ 1.2.2 – OPERATION PROGRAMMEE DE L'AMELIORATION DE L'HABITAT – OPAH
105 536 €

1.2.2 ENVIRONNEMENT



2.1.1 – GESTION DES DECHETS

1 916 897 €

2.2.1 – CLIMAT ENERGIE

50 285 €

2.2.2 – DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES

16 087 €

2.3.1 – NATURA 2000

202 563 €

2.3.2 – CHARTE FORESTIERE

39 606 €

2.3.4 – FORET PUBLIQUE

5 029 €

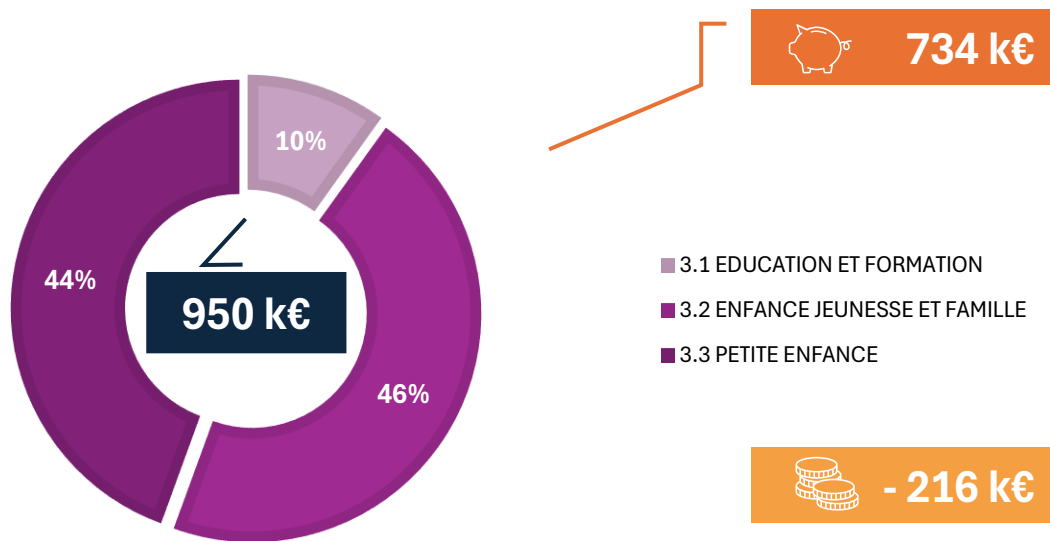
2.4.1 – GEMAPI

63 691 €

2.4.2 – EAU ET ASSAINISSEMENT

97 131 €

1.2.3 ENFANCE, FAMILLE ET EDUCATION



■ 3.1 – EDUCATION ET FORMATION

94 181 €

■ 3.2.1 – ACCUEIL DE LOISIRS LA MARELLE A CLUNY

211 639 €

■ 3.2.2 – ACCUEIL DE LOISIRS LE MISTIGRI A LA GUICHE

48 328 €

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

44 328 €

■ 3.2.5 – CLUB JEUNES

82 216 €

■ 3.2.6 – 1001 FAMILLES

46 643 €

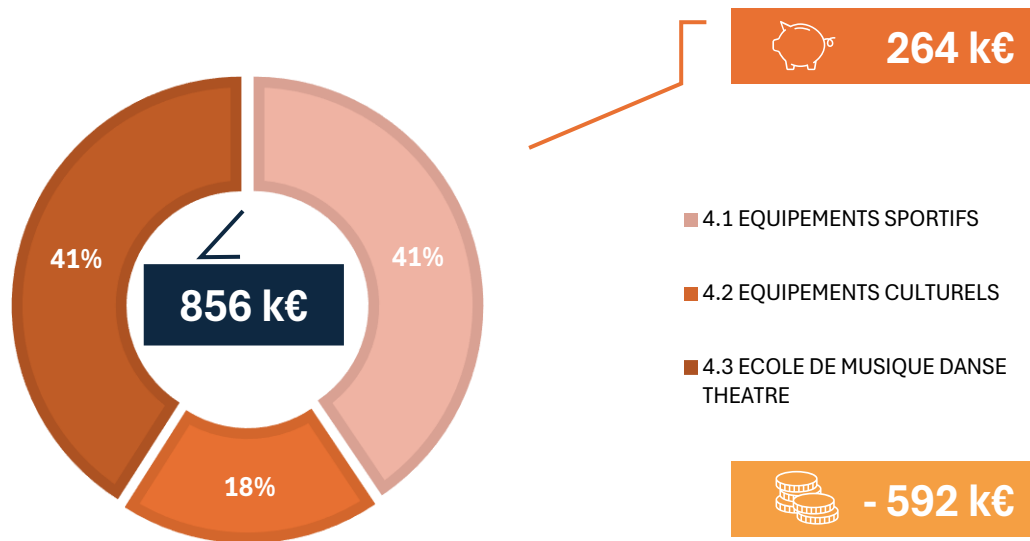
■ 3.3.1 – RELAIS PETITE ENFANCE DE CLUNY ET LA GUICHE

77 839 €

■ 3.3.2 – MULTI-ACCUEIL DE CLUNY

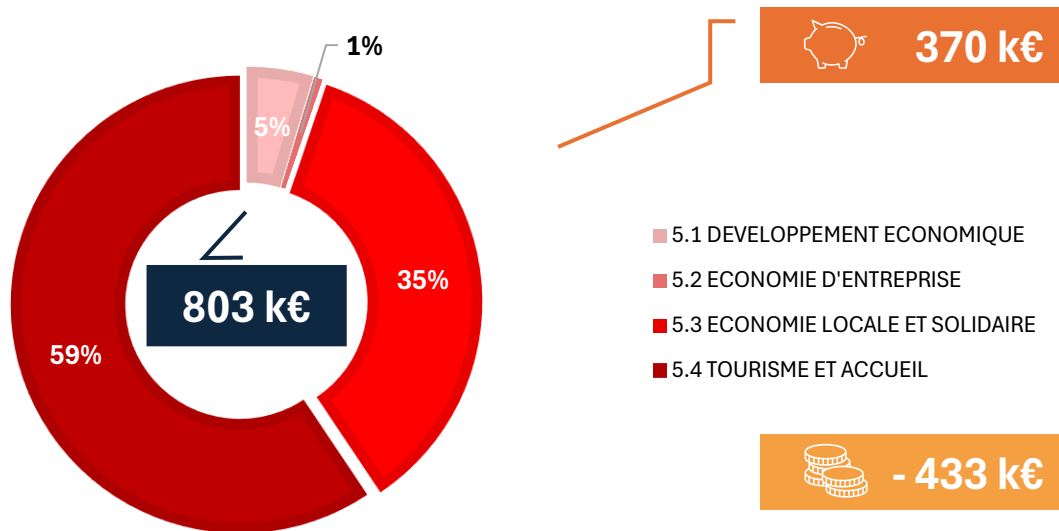
344 126 €

1.2.4 CULTURE, SPORT ET LOISIRS



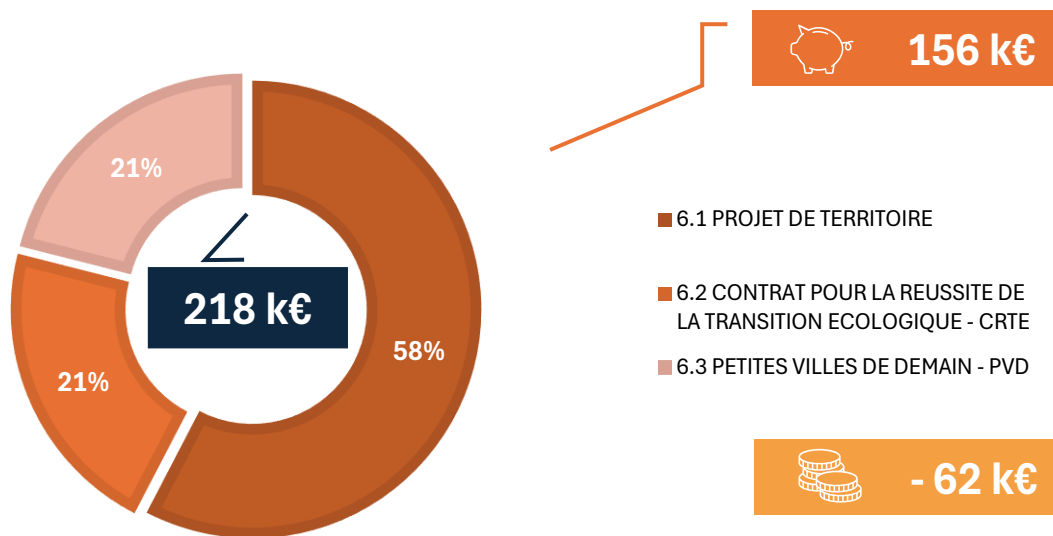
4.1.1 – PISCINE DE LA GUICHE	292 974 €
4.1.2 – ECOLE DES SPORTS	13 453 €
4.1.3 – BOULODROME DE CLUNY	36 027 €
4.1.4 – SITE D'ESCALADE D'AMEUGNY	4 087 €
4.1.5 – SKATE PARC DE CLUNY	588 €
4.2.1 – BIBLIOTHEQUE DE JONCY	86 341 €
4.2.2 – BIBLIOTHEQUE D'AMEUGNY	41 123 €
4.2.3 – LUDOTHEQUE DE CLUNY	30 498 €
4.3 ECOLE DE MUSIQUE, DANSE ET THEATRE DU CLUNISOIS	350 483 €

1.2.5 ECONOMIE ET TOURISME



5.1.1 – DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	36 868 €
5.2.2 – LAITERIE BERNARD A ST VINCENT DES PRES	4 788 €
5.3.1 – LABORATOIRE DE TRANSFORMATION ALIMENTAIRE	150 459 €
5.3.2 – PLAN ALIMENTAIRE TERRITORIAL	49 026 €
5.3.3 – ECONOMIE CIRCULAIRE	52 346 €
5.3.4 – DEVELOPPEMENT DES HUISSEES BOIS	32 588 €
5.4.1 – OFFICE DE TOURISME DU CLUNISOIS ET RAYONNEMENT TOURISTIQUE	413 858 €
5.4.2 – POLE D'ACCUEIL DU CLUNISOIS	62 868 €

1.2.6 DEVELOPPEMENT TERRITORIAL



■ 6.1 – PROJET DE TERRITOIRE

125 348 €

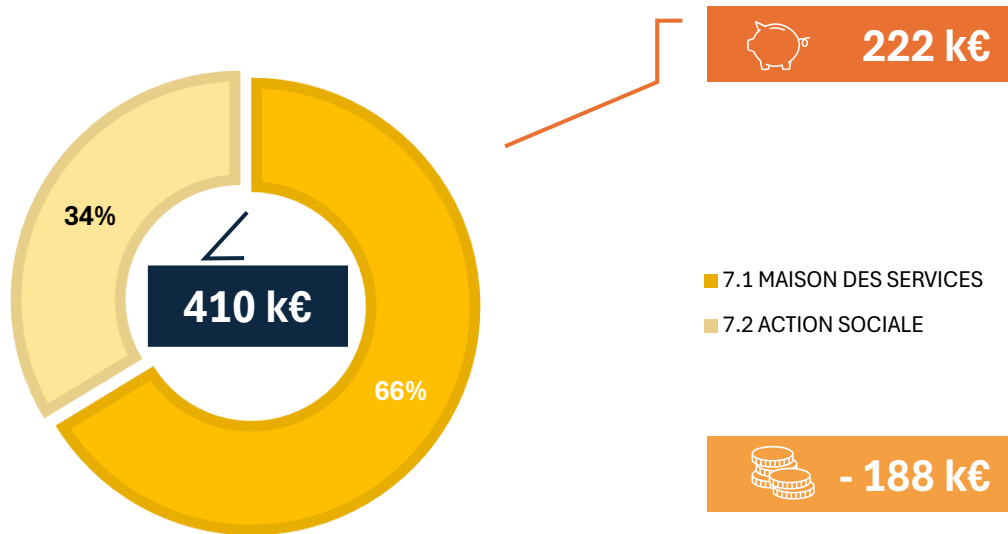
■ 6.2 – CONTRAT POUR LA REUSSITE DE LA TRANSITION ECOLOGIQUE – CRTE

46 417 €

■ 6.3 – PETITES VILLES DE DEMAIN – PVD

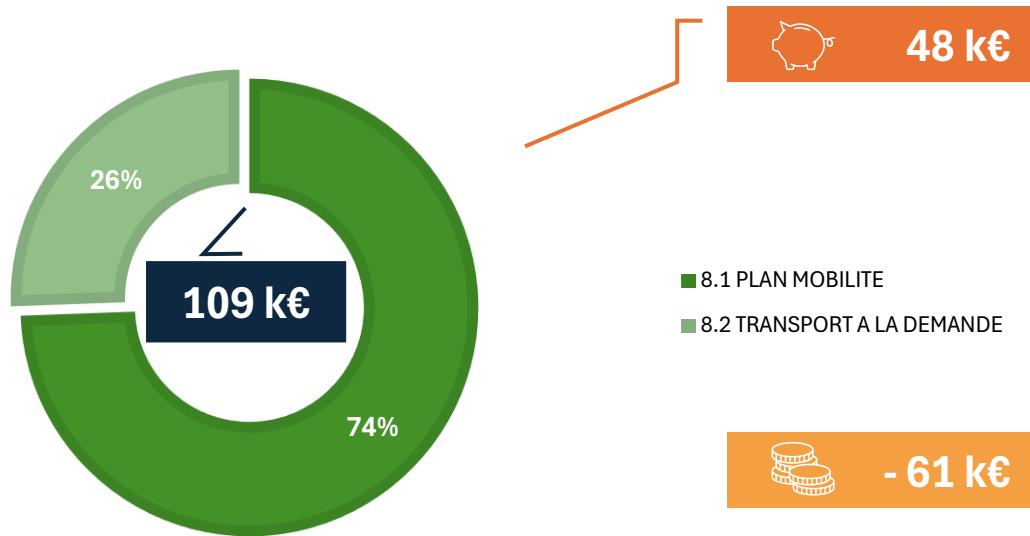
45 777 €

1.2.7 SOLIDARITE, EMPLOI ET INSERTION



- 7.1.1 – ESPACES FRANCE SERVICES DE CLUNY ET SALORNAY SUR GUYE
225 819 €
- 7.1.2 – EMPLOI – COMPETENCE
46 128 €
- 7.2.1 – PARTICIPATION AUX ASSOCIATIONS A CARACTERE SOCIAL
73 988 €
- 7.2.2 – CONTRAT TERRITORIAL ACCUEIL ET INTEGRATION – CTAI
64 139 €

1.2.8 MOBILITES



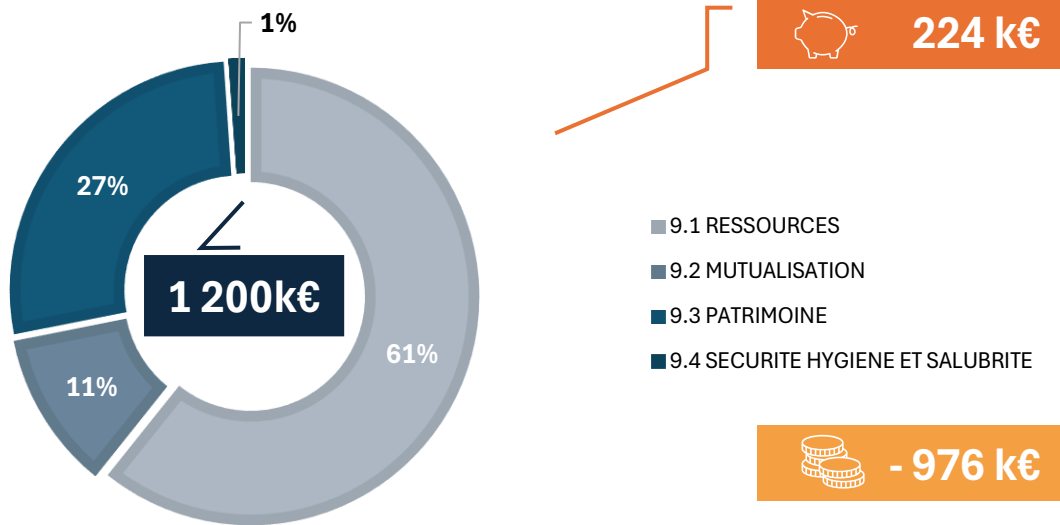
■ 8.1 – PLAN DE MOBILITE DU CLUNISOIS

80 944 €

■ 8.2 – TRANSPORT A LA DEMANDE EN CLUNISOIS

27 812 €

1.2.9 MOYENS GENERAUX



■ 9.1 – ADMINISTRATION GENERALE	729 183 €
■ 9.2 – MUTUALISATION	133 727 €
■ 9.3 – PATRIMOINE	324 435 €
■ 9.4 – SECURITE ET SALUBRITE	12 900 €

1.3 SECTION D'INVESTISSEMENT

1.3.1 DEPENSES D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
13	Subventions d'investissement reçues	- €	- €	54 300 €	307 503 €
16	Emprunts et dettes assimilés	513 258 €	117 050 €	118 751 €	110 340 €
20	Immobilisations incorporelles	67 410 €	14 645 €	31 238 €	8 327 €
21	Immobilisations corporelles	119 703 €	189 011 €	305 541 €	212 824 €
23	Immobilisations en cours	951 424 €	133 199 €	18 593 €	9 550 €
	TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	1 138 536 €	336 855 €	355 371 €	230 701 €
204	Subventions d'équipement versées	446 720 €	156 500 €	348 265 €	427 959 €
26	Participations et créances	- €	- €	- €	- €
	TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	2 098 514 €	610 404 €	876 688 €	1 076 503 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	- €	- €	159 148 €
041	Opérations patrimoniales	19 069 €	- €	- €	160 029 €
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	19 069 €	- €	- €	319 178 €
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 117 583,37 €	610 404,38 €	876 687,58 €	1 395 680,85 €

EVOLUTION DES DEPENSES REELLES EN €	-	679 390 €	-	1 488 110 €	266 283 €	199 816 €
EVOLUTION DES DEPENSES REELLES EN %		-24,46%		-70,91%	43,62%	22,79%

FONDS DE CONCOURS AUX 41 COMMUNES – PACTE DE SOLIDARITE 427 959 €

PATRIMOINE

- RAVALEMENT DE FACADE ET POSE DE VOLETS AU SIEGE DE LA CCC
89 472 €

- EQUIPEMENT ET RENOUELEMENT INFORMATIQUE ET TELEPHONIE
16 599 €

- AMELIORATION DU CONFORT D'ETE ET AMENAGEMENT BILIOTHEQUE DE JONCY
7 432 €

- AMENAGEMENT ET SECURISATION DU SITE D'ESCALADE A AMEUGNY
2 356 €

ECONOMIE

- TRAVAUX D'AMENAGEMENT A LA FROMAGERIE BERNARD
34 056 €

TOURISME

- CHEMINS DE RANDONNEES EN CLUNISOIS
25 330 €

MOBILITES

- POURSUITE DU JALONNEMENT CYCLABLE EN CLUNISOIS
20 754 €

1.3.2 RECETTES D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE	RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
10	Dotations, fonds divers et réserves	11 780 €	349 703 €	32 717 €	17 628 €
13	Subventions d'investissement reçues	741 185 €	654 782 €	179 981 €	316 681 €
16	Emprunts et dettes assimilés	60 000 €	- €	- €	- €
27	Autres immobilisations	- €	- €	- €	- €
	TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	812 965 €	1 004 484 €	212 697 €	334 309 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	505 715 €	371 194 €	598 539 €	731 068 €
041	Opérations patrimoniales	19 069 €	- €	- €	160 029 €
	TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	524 784 €	371 194 €	598 539 €	891 097 €
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 337 749,61 €	1 375 678,36 €	811 235,98 €	1 225 405,56 €

EVOLUTION DES RECETTES REELLES EN €	-	1 354 658 €	191 519 €	-	791 787 €	121 611 €
EVOLUTION DES RECETTES REELLES EN %		-62,50%	23,56%		-78,83%	57,18%

FONDS DE COMPENSATION SUR LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE – FCTVA
17 628 €

**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES – REGULARISATIONS COMPTABLES
EN RECETTES ET DEPENSES – CHAPITRE 13**
316 681 €

AUCUN EMPRUNT CONTRACTE EN 2023
0 €

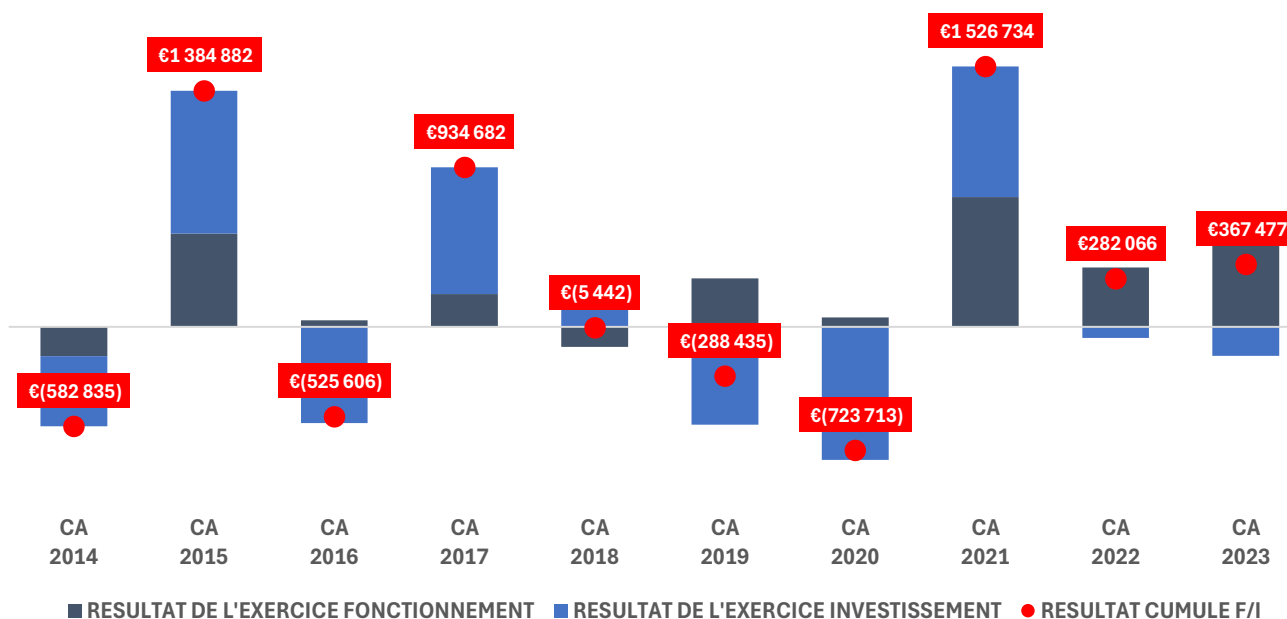
1.4 RESULTATS DE CLÔTURE ET AFFECTATION AU BP 2024

1.4.1 RESULTAT DE L'EXERCICE

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Recettes de fonctionnement	9 549 383,02 €	10 024 104,25 €	10 427 816,72 €	11 672 418,94 €
Dépenses de fonctionnement	9 493 262,10 €	9 262 644,67 €	10 080 299,51 €	11 134 667,15 €
RESULTAT DE L'EXERCICE FONCTIONNEMENT	56 120,92 €	761 459,58 €	347 517,21 €	537 751,79 €
Résultat antérieur n-1 repris	877 300,11 €	613 257,08 €	1 374 716,66 €	1 722 233,87 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	933 421,03 €	1 374 716,66 €	1 722 233,87 €	2 259 985,66 €

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Recettes d'investissement	1 337 749,61 €	1 375 678,36 €	811 235,98 €	1 225 405,56 €
Dépenses d'investissement	2 117 583,37 €	610 404,38 €	876 687,58 €	1 395 680,85 €
RESULTAT DE L'EXERCICE INVESTISSEMENT	- 779 833,76 €	765 273,98 €	- 65 451,60 €	- 170 275,29 €
Résultat antérieur n-1 repris	118 604,54 €	- 661 229,22 €	104 044,76 €	38 593,16 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	- 661 229,22 €	104 044,76 €	38 593,16 €	- 131 682,13 €

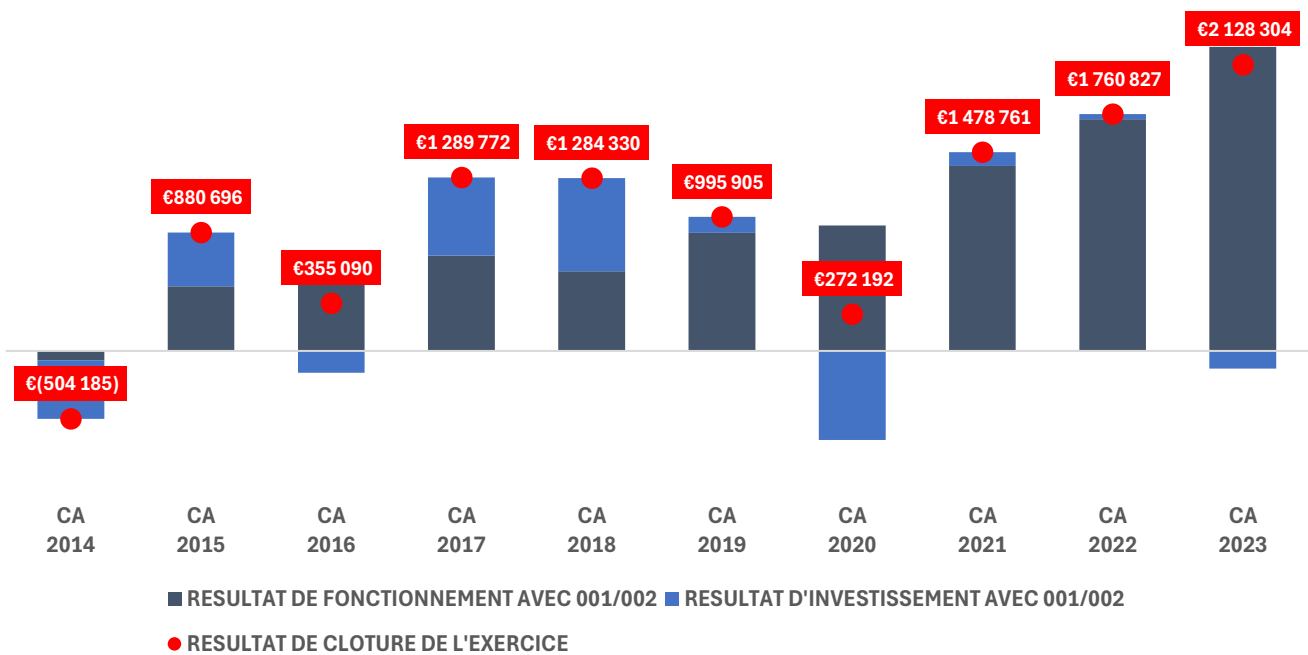
RESULTATS DE L'EXERCICE



1.4.2 RESULTAT DE CLOTURE

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT AVEC 001/002	933 421,03 €	1 374 716,66 €	1 722 233,87 €	2 259 985,66 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT AVEC 001/002	- 661 229,22 €	104 044,76 €	38 593,16 €	- 131 682,13 €
RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE	272 191,81 €	1 478 761,42 €	1 760 827,03 €	2 128 303,53 €
Restes à réaliser Recettes N	635 017,80 €	108 270,60 €	89 908,04 €	110 486,04 €
Restes à réaliser Dépenses N	293 952,53 €	141 597,89 €	29 410,20 €	118 786,78 €
SOLDE DES RESTES A REALISER	341 065,27 €	- 33 327,29 €	60 497,84 €	- 8 300,74 €
RESULTAT CUMULE	613 257,08 €	1 445 434,13 €	1 821 324,87 €	2 120 002,79 €

RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE AVEC 001/002



1.4.3 REPRISE ET AFFECTATION DES RESULTATS 2023 AU BUDGET PRIMITIF 2024

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

EN FONCTIONNEMENT

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

EN INVESTISSEMENT

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

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

AFFECTATION DE RESULTATS PROVISoires BP2024

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

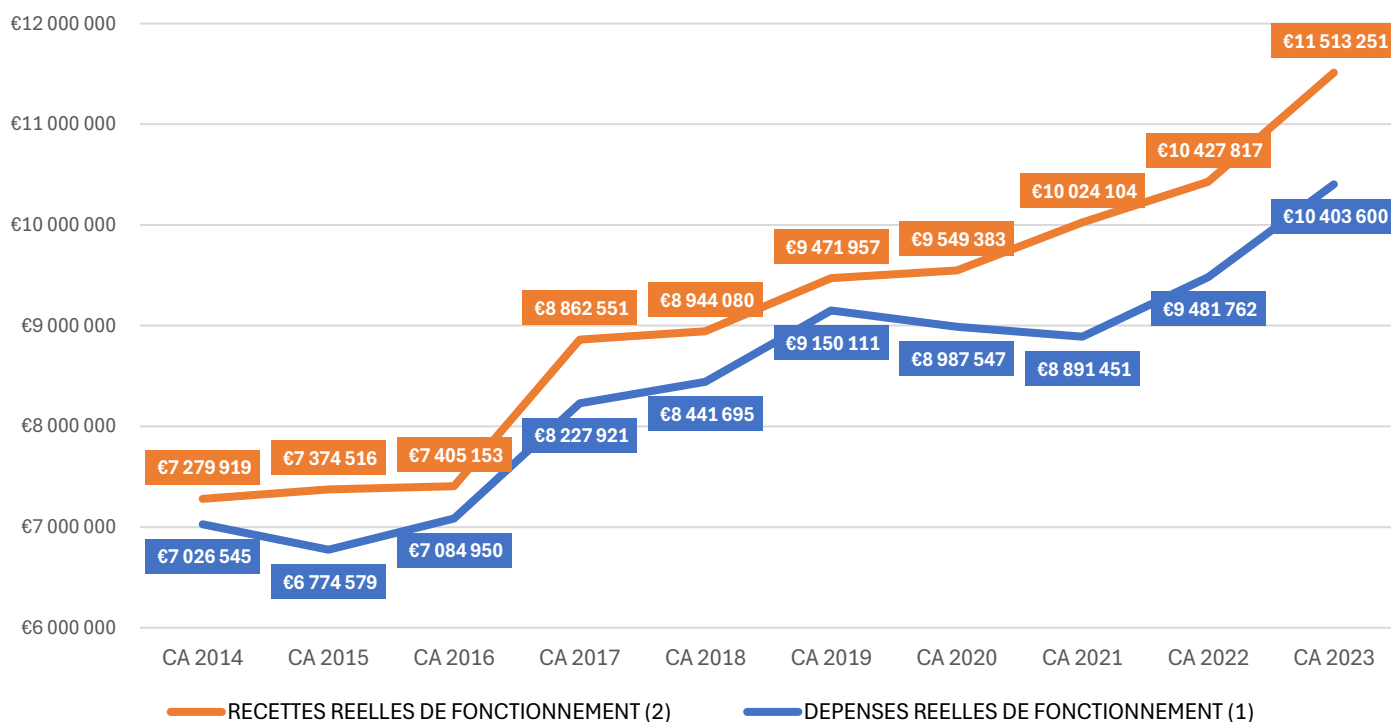
L'ensemble de ces éléments sont à reprendre au budget primitif 2024 de la manière suivante :

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

1.5 EPARGNE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

1.5.1 EVOLUTION CONJUGUEE DES DEPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT

En matière d'analyse financière, les concepts d'épargne brute et de capacité d'investissement nette sont des indicateurs clés pour apprécier la situation financière d'une collectivité.



1.5.2 EPARGNE BRUTE

L'épargne brute (ou CAF Brute) correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Celle-ci est affectée en priorité au remboursement de la dette et pour le surplus aux dépenses d'équipement. Il convient de veiller à ce que ce taux ne soit pas inférieur à 7% et idéalement qu'il soit supérieur à 10% afin d'avoir des marges de manœuvre nécessaires aux investissements.

EPARGNE	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (1)	8 987 547 €	8 891 451 €	9 481 762 €	10 403 600 €
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (2)	9 549 383 €	10 024 104 €	10 427 817 €	11 513 271 €
EPARGNE BRUTE (3) = (2)-(1) (ou CAF BRUTE)	561 836 €	1 132 654 €	946 055 €	1 109 671 €
TAUX D'EPARGNE	5,88%	11,30%	9,07%	9,64%

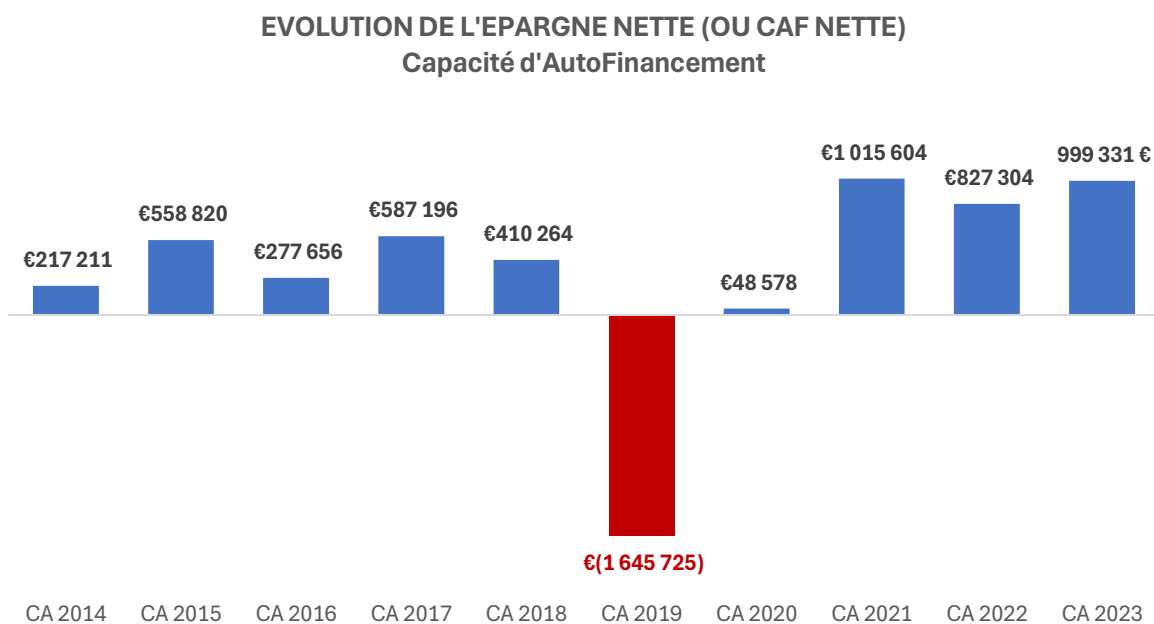
En 2023, l'épargne brute atteint 1 109 651 €, avec un taux d'épargne (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement) proche des 10%.

1.5.3 EPARGNE NETTE OU CAF NETTE

La capacité d'autofinancement nette (CAF) ou épargne nette mesure la capacité d'une collectivité à investir pour les nouvelles opérations et à réaliser des dépenses d'équipement après remboursements de ses échéances de dette.

EPARGNE	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
EPARGNE BRUTE	561 836 €	1 132 654 €	946 055 €	1 109 671 €
REMBOURSEMENT DE LA DETTE	513 258 €	117 050 €	118 751 €	110 340 €
EPARGNE NETTE	48 578 €	1 015 604 €	827 304 €	999 331 €

L'épargne brute couvre intégralement le remboursement de l'emprunt, l'épargne nette est donc positive et s'élève en 2023 à 999 311 €.



L'objectif pour la Communauté de communes du Clunisois est de maintenir une épargne nette d'environ 1 million d'euros

1.6 DETTE DE LA CC DU CLUNISOIS

1.6.1 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
2014	876 040,29 €	36 162,46 €	33 849,82 €	70 012,28 €	839 877,83 €
2015	921 091,83 €	41 115,32 €	39 046,96 €	80 162,28 €	879 976,51 €
2016	879 976,51 €	42 546,70 €	37 617,58 €	80 164,28 €	934 184,60 €
2017	1 334 184,60 €	47 434,28 €	35 760,84 €	83 195,12 €	1 796 151,90 €
2018	3 696 151,90 €	92 121,03 €	38 806,76 €	130 927,79 €	3 604 030,87 €
2019	3 604 030,87 €	1 967 571,70 €	65 586,23 €	2 033 157,93 €	2 036 459,17 €
2020	2 036 459,17 €	513 258,15 €	29 212,86 €	542 471,01 €	1 583 201,02 €
2021	1 583 201,02 €	117 049,92 €	25 857,96 €	142 907,88 €	1 466 151,10 €
2022	1 466 151,10 €	118 751,19 €	24 156,69 €	142 907,88 €	1 347 399,91 €
2023	1 237 399,91 €	110 339,90 €	22 415,98 €	132 755,88 €	1 237 060,01 €
2024	1 237 060,01 €	112 121,15 €	20 634,73 €	132 755,88 €	1 124 938,86 €
2025	1 124 938,86 €	113 944,04 €	18 811,84 €	132 755,88 €	1 010 994,82 €
2026	1 010 994,82 €	115 809,75 €	16 946,13 €	132 755,88 €	895 185,07 €
2027	895 185,07 €	111 245,81 €	15 039,38 €	126 285,19 €	783 939,26 €
2028	783 939,28 €	111 029,33 €	13 099,06 €	124 128,39 €	672 909,93 €
2029	672 909,95 €	113 015,12 €	11 113,28 €	124 128,40 €	559 894,81 €
2030	559 894,85 €	115 048,58 €	9 079,82 €	124 128,40 €	444 846,23 €
2031	444 846,27 €	117 131,15 €	6 997,25 €	124 128,40 €	327 715,08 €
2032	327 715,13 €	119 264,13 €	4 864,27 €	124 128,40 €	208 450,95 €
2033	208 451,01 €	71 395,32 €	2 679,36 €	74 074,68 €	137 055,63 €
2034	137 055,69 €	58 052,69 €	1 592,99 €	59 645,68 €	79 002,94 €
2035	79 002,94 €	31 068,30 €	1 089,47 €	32 157,77 €	47 934,64 €
2036	47 934,64 €	31 509,73 €	648,23 €	32 157,96 €	16 424,91 €
2037	16 424,91 €	16 424,91 €	269,34 €	16 694,25 €	- €
TOTAL 2024 A 2037		1 237 060,01 €	122 865,15 €	1 359 925,16 €	

Au 31 décembre 2023, l'encours de la dette était de 1 237 060,01 €. Celle-ci a fortement diminué depuis le remboursement anticipé de l'emprunt lié au Très Haut Débit (1,9M€) en 2019 ainsi que le remboursement du prêt relai en 2020 (400k€). L'endettement de la collectivité est à un niveau très faible, celui-ci est totalement maîtrisé.

1.6.2 EMPRUNTS

Au 31/12/2023, 7 emprunts à taux fixes étaient en cours.

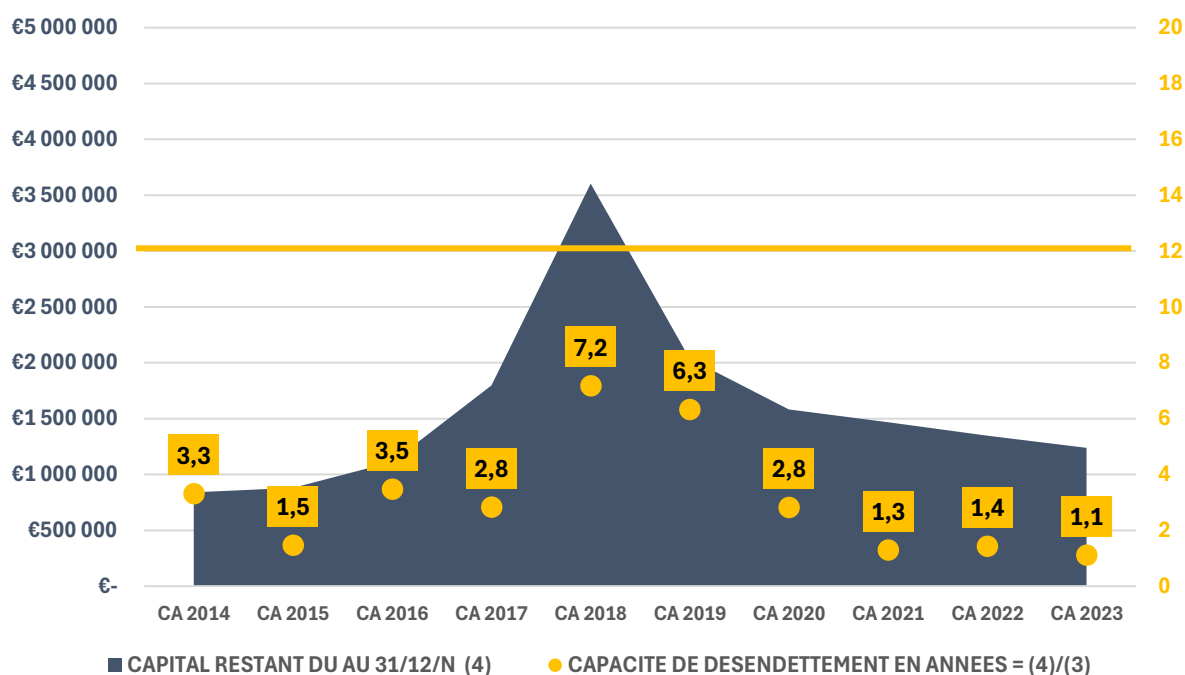
N° EMPRUNT	ORGANISME PRETEUR - OBJET DE L'EMPRUNT	1ère échéance	Dernière échéance	CAPITAL INITIAL	DUREE	Périodicité	TAUX FIXE
1454129	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST MAISON ENFANCE JEUNESSE	10/02/2014	10/02/2033	204 000 €	20 ANS	Annuelle	3,95%
52394	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS MULTIACCUEIL+RAM	20/01/2017	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%

En 2023, aucun emprunt n'est arrivé à échéance. Cependant, l'emprunt de 192 324€ souscrit par la Ville de Cluny en 2009 pour 15 ans afin de financer la construction du Boulodrome couvert est arrivé à échéance. Au moment du transfert il avait été convenu que la CC du Clunisois prendrait en charge chaque année l'annuité de dette à hauteur de 18 900,44€ jusqu'en 2023 par mandat administratif au chapitre 011 après refacturation de la Ville de Cluny.

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

1.6.3 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.



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

EPARGNE	CA 2021	CA 2022	CA 2023
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (1)	8 891 451 €	9 481 762 €	10 403 600 €
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (2)	10 024 104 €	10 427 817 €	11 513 271 €
EPARGNE BRUTE (3) = (2) - (1) (ou CAF BRUTE)	1 132 654 €	946 055 €	1 109 671 €
CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/N (4)	1 466 151 €	1 347 400 €	1 237 060 €
CAPACITE DE DESENDETTEMENT EN ANNEES = (4) / (3)	1,3 AN	1,4 AN	1,1 AN

1.6.4 LIGNE DE TRESORERIE

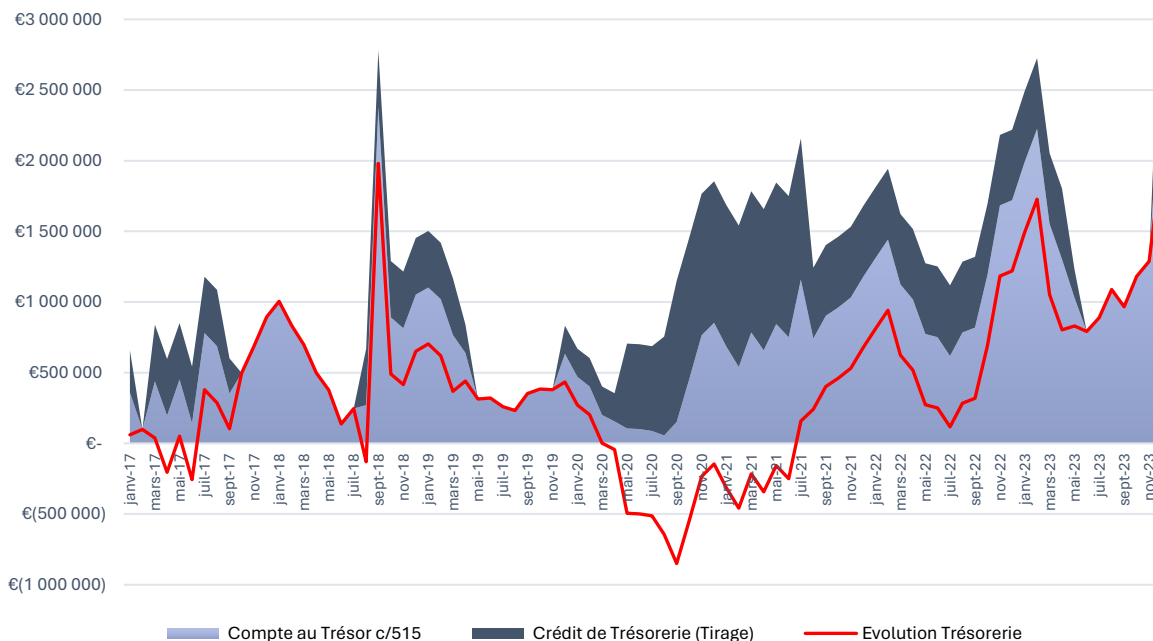
Chaque collectivité territoriale dispose d'un compte au Trésor Public. Ses fonds y sont obligatoirement déposés. Des disponibilités peuvent apparaître et à l'inverse, des besoins de trésorerie peuvent apparaître. Il revient à la collectivité de se doter d'outils de gestion de sa trésorerie afin d'optimiser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

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

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

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

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



En juillet 2023, la CCC a reconduit la ligne de trésorerie de 1M€ contractée auprès de la Caisse d'Epargne au taux extrêmement bas d'Ester +0,70%. Au 31/12/2023, 700k€ avaient été tirés afin de verser une dotation initiale équivalente au budget annexe de l'assainissement dans l'attente du vote du budget et de la contraction d'une ligne de trésorerie spécifique à ce budget. Le fonds de roulement au 31/12/2023 était de 2 684 415€.

Pour l'exercice 2023, les frais liés à cette ligne de trésorerie ont été de 6 978,85 €, dont 1 000 € de frais de dossier.

2

BUDGETS ANNEXES DES ZONES D'ACTIVITES

2.1 ZONE DE LA COURBE – SALORNAY SUR GUYE

En 2023, aucun lot de la zone d'activité de la courbe n'a été vendu. Les seules dépenses concernent la taxe foncière et un reliquat de frais de vente. A défaut de montants inscrits au BP2023 suffisants, les écritures de stocks n'ont pas été passées en 2023. Il conviendra de régulariser la situation sur l'exercice 2024.

2.1.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitres	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
011	Charges à caractère général	799,00	86,00	90,00	102,94
65	Autres charges de gestion courante	-	-	1,36	-
	DEPENSES REELLES	799,00	86,00	91,36	102,94
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	49 085,85	42 393,78	42 479,78	-
	DEPENSES D'ORDRE	49 085,85	42 393,78	42 479,78	-
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	49 884,85	42 479,78	42 571,14	102,94

Chapitres	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	12 819,54	-	-	-
74	Dotations, subventions et participations	-	-	-	-
75	Autres produits de gestion courante	0,68	-	-	-
	RECETTES REELLES	12 820,22	-	-	-
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	35 747,14	42 479,78	42 571,14	-
	RECETTES D'ORDRE	35 747,14	42 479,78	42 571,14	-
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	48 567,36	42 479,78	42 571,14	-

2.1.2 SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitres	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
	DEPENSES REELLES	-	-	-	-
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	35 747,14	42 479,78	42 571,14	-
	DEPENSES D'ORDRE	35 747,14	42 479,78	42 571,14	-
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	35 747,14	42 479,78	42 571,14	-

Chapitres	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
	RECETTES REELLES	-	-	-	-
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	49 085,85	42 393,78	42 479,78	-
	RECETTES D'ORDRE	49 085,85	42 393,78	42 479,78	-
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	49 085,85	42 393,78	42 479,78	-

2.1.3 RESULTATS DE CLÔTURE ET AFFECTATION DES RESULTATS AU BP 2024

Le compte administratif fait apparaître :

- Un déficit de fonctionnement de	102,94 €
- Un déficit reporté de	51 995,40 €

Soit un déficit de fonctionnement cumulé de 52 098,34 €

- Un déficit d'investissement de	42 571,14 €
- Un déficit des restes à réaliser de	0,00 €

Soit un besoin de financement de 42 571,14 €

Le résultat est repris et affecté au budget primitif 2024 comme suit :

Résultat de fonctionnement reporté (002) – Déficit 52 098,34 €

Résultat d'investissement reporté (001) – Déficit 42 571,14 €

2.2 ZONE DE LA GARE – CLUNY

En 2023, aucun lot de la zone d'activité de la gare n'a été vendu. Les seules écritures comptables de l'exercice 2023 concernent des écritures de stocks.

2.2.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitres	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
011	Charges à caractère général	2 222,88	1 650,00	-	-
66	Charges financières	-	-	-	-
	DEPENSES REELLES	2 222,88	1 650,00	-	-
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	66 658,12	56 988,14	24 643,15	24 643,15
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de	-	-	-	-
	DEPENSES D'ORDRE	66 658,12	56 988,14	24 643,15	24 643,15
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	68 881,00	58 638,14	24 643,15	24 643,15

Chapitres	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	30,00	49 050,00	-	-
75	Autres produits de gestion courante	-	-	-	-
	RECETTES REELLES	30,00	49 050,00	-	-
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 626,68	31 004,61	24 643,15	24 643,15
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de	-	-	-	-
	RECETTES D'ORDRE	50 626,68	31 004,61	24 643,15	24 643,15
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	50 656,68	80 054,61	24 643,15	24 643,15

2.2.2 SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitres	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
	DEPENSES REELLES	-	-	-	-
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 626,68	31 004,61	24 643,15	24 643,15
	DEPENSES D'ORDRE	50 626,68	31 004,61	24 643,15	24 643,15
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	50 626,68	31 004,61	24 643,15	24 643,15

Chapitres	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
	RECETTES REELLES	-	-	-	-
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	66 658,12	56 988,14	24 643,15	24 643,15
	RECETTES D'ORDRE	66 658,12	56 988,14	24 643,15	24 643,15
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	66 658,12	56 988,14	24 643,15	24 643,15

2.2.3 RESULTATS DE CLÔTURE ET AFFECTATION DES RESULTATS AU BP 2024

Le compte administratif fait apparaître :

- Un déficit de fonctionnement de 0,00 €
- Un déficit reporté de 38 449,00 €

Soit un déficit de fonctionnement cumulé de 38 449,00 €

- Un déficit d'investissement de 24 643,15 €
- Un déficit des restes à réaliser de 0,00 €

Soit un besoin de financement de 24 643,15 €

Le résultat est repris et affecté au budget primitif 2024 comme suit :

Résultat de fonctionnement reporté (002) – Excédent 38 449,00 €

Résultat d'investissement reporté (001) – Déficit 24 643,15 €

ANNEXES

ANNEXE 1 – COMPTE ADMINISTRATIF 2023 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR POLITIQUE COMMUNAUTAIRE EN FONCTIONNEMENT

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION	CA 2023 DEPENSES	CA 2023 RECETTES	CA2023 SOLDE
0	FISCALITE DOTATIONS ET PACTE	3 168 256 €	6 997 047 €	3 828 791 €
0.1	FISCALITE ET DOTATIONS	2 961 261 €	6 997 047 €	4 035 786 €
0.2	PACTE DE SOLIDARITE	206 995 €	- €	206 995 €
1	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	299 301 €	146 244 €	153 057 €
1.1	AMENAGEMENT DE L'ESPACE	193 765 €	80 986 €	112 779 €
1.1.1	COHESION TERRITORIALE	68 810 €	- €	68 810 €
1.1.2	AGENCE D'URBANISME	29 698 €	- €	29 698 €
1.1.3	PLAN DE PAYSAGE	95 257 €	80 986 €	14 271 €
1.1.4	T.H.D			
1.2	HABITAT ET LOGEMENT	105 536 €	65 258 €	40 278 €
1.2.2	OPAH	105 536 €	65 258 €	40 278 €
2	ENVIRONNEMENT	2 391 289 €	2 352 012 €	39 278 €
2.1	CYCLE DES DECHETS	1 916 897 €	2 045 997 €	129 100 €
2.1.1	GESTION DES DECHETS	1 916 897 €	2 045 997 €	129 100 €
2.2	TRANSITION ECOLOGIQUE	66 372 €	35 873 €	30 500 €
2.2.1	CLIMAT ENERGIE	50 285 €	35 873 €	14 413 €
2.2.2	DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES	16 087 €	- €	16 087 €
2.3	BIODIVERSITE	247 198 €	258 641 €	11 442 €
2.3.1	NATURA 2000	202 563 €	227 651 €	25 088 €
2.3.2	CHARTRE FORESTIERE	39 606 €	30 990 €	8 616 €
2.3.4	FORET PUBLIQUE	5 029 €	- €	5 029 €
2.4	CYCLE DE L'EAU	160 822 €	11 502 €	149 320 €
2.4.1	GEMAPI	63 691 €	- €	63 691 €
2.4.2	EAU ET ASSAINISSEMENT	97 131 €	11 502 €	85 629 €
3	ENFANCE FAMILLE ET EDUCATION	949 582 €	734 161 €	215 421 €
3.1	EDUCATION ET FORMATION	94 181 €	5 482 €	88 698 €
3.1.1	TRANSPORTS SCOLAIRES			
3.1.2	ACTIVITES SCOLAIRES	94 181 €	5 482 €	88 698 €
3.1.2.2	PISCINE SCOLAIRE	37 538 €	- €	37 538 €
3.1.2.3	RASED	996 €	- €	996 €
3.1.2.4	MUSIQUE SCOLAIRE	52 586 €	5 482 €	47 104 €
3.1.2.6	CANTINE SCOLAIRE	3 060 €	- €	3 060 €
3.2	ENFANCE JEUNESSE ET FAMILLE	433 437 €	348 804 €	84 633 €
3.2.1	ALSH CLUNY-MARELLE	211 639 €	215 333 €	3 695 €
3.2.2	ALSH LA GUICHE-MISTIGRI	48 328 €	42 866 €	5 462 €
3.2.3	ALSH SALORNAY-LMEC	44 611 €	21 802 €	22 809 €
3.2.4	ALSH MAZILLE	- €	- €	- €
3.2.5	CLUB JEUNES	82 216 €	35 379 €	46 837 €
3.2.6	1001 FAMILLES	46 643 €	33 423 €	13 220 €
3.2.7	CONSEIL DES JEUNES	- €	- €	- €
3.3	PETITE ENFANCE	421 964 €	379 875 €	42 090 €
3.3.1	RELAIS PETITE ENFANCE	77 839 €	64 165 €	13 674 €
3.3.2	MULTI-ACCUEIL	344 126 €	315 710 €	28 415 €
4	CULTURE SPORT ET LOISIRS	855 574 €	264 123 €	591 451 €
4.1	EQUIPEMENTS SPORTIFS	347 129 €	67 866 €	279 262 €
4.1.1	PISCINE LA GUICHE	292 974 €	62 527 €	230 446 €
4.1.2	ECOLE DES SPORTS	13 453 €	1 992 €	11 461 €
4.1.3	BOULODROME	36 027 €	3 348 €	32 680 €
4.1.4	SITE D'ESCALADE	4 087 €	- €	4 087 €
4.1.5	MULTISPORTS	588 €	- €	588 €
4.2	EQUIPEMENTS CULTURELS	157 962 €	31 148 €	126 814 €
4.2.1	BIBLIOTHEQUE JONCY	86 341 €	16 936 €	69 405 €
4.2.2	BIBLIOTHEQUE AMEUGNY	41 123 €	5 855 €	35 268 €
4.2.3	LUOTHEQUE	30 498 €	8 357 €	22 141 €
4.3	ECOLE DE MUSIQUE DANSE THEATRE	350 483 €	165 108 €	185 375 €
4.3.1	EMDT GESTION	89 245 €	5 600 €	83 645 €
4.3.2	MUSIQUE	213 363 €	115 375 €	97 988 €
4.3.3	DANSE	39 475 €	37 756 €	1 719 €

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION	CA 2023 DEPENSES	CA 2023 RECETTES	CA2023 SOLDE
4.3.4	THEATRE	8 400 €	6 378 € -	2 022 €
5	ECONOMIE ET TOURISME	802 802 €	370 346 € -	432 455 €
5.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	36 868 €	- € -	36 868 €
5.1.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	36 868 €	- € -	36 868 €
5.2	ECONOMIE D'ENTREPRISE	4 788 €	21 000 €	16 212 €
5.2.1	IMMOBILIER D'ENTREPRISES	- €	- €	- €
5.2.2	LAITERIE	4 788 €	21 000 €	16 212 €
5.2.3	SOUTIEN AUX ENTREPRISES	- €	- €	- €
5.3	ECONOMIE LOCALE ET SOLIDAIRE	284 420 €	177 174 € -	107 246 €
5.3.1	LABORATOIRE	150 459 €	79 569 € -	70 890 €
5.3.2	PLAN ALIMENTAIRE TERRITORIAL	49 026 €	63 765 €	14 739 €
5.3.3	ECONOMIE CIRCULAIRE	52 346 €	33 840 € -	18 506 €
5.3.4	HUISSERIES BOIS	32 588 €	- € -	32 588 €
5.4	TOURISME ET ACCUEIL	476 726 €	172 172 € -	304 554 €
5.4.1	OFFICE DE TOURISME	413 858 €	125 742 €	288 116 €
5.4.2	POLE D'ACCUEIL	62 868 €	46 430 € -	16 438 €
5.4.3	CHEMINS DE RANDONNEES	- €	- €	- €
5.4.4	GIP EQUIVALLEE	- €	- €	- €
6	DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	217 542 €	155 816 € -	61 726 €
6.1	PROJET DE TERRITOIRE	125 348 €	88 423 € -	36 925 €
6.2	CONTRAT POUR LA REUSSITE DE LA TRANSITION ECOLOGIQUE - CRTE	46 417 €	20 997 € -	25 420 €
6.3	PETITES VILLES DE DEMAIN - PVD	45 777 €	46 396 €	619 €
7	SOLIDARITES EMPLOI ET INSERTION	410 253 €	222 105 € -	188 148 €
7.1	MAISON DES SERVICES	271 947 €	126 182 € -	145 765 €
7.1.1	ESPACES FRANCE SERVICES	225 819 €	100 733 € -	125 086 €
7.1.2	EMPLOI - COMPETENCE	46 128 €	25 450 € -	20 678 €
7.2	ACTION SOCIALE	138 307 €	95 922 € -	42 384 €
7.2.1	PARTICIPATION ASSO. SOCIAL	73 988 €	25 922 € -	48 065 €
7.2.2	CONTRAT TERRITORIAL ACCUEIL ET INTEGRATION	64 319 €	70 000 €	5 681 €
8	MOBILITES	108 755 €	47 668 € -	61 087 €
8.1	PLAN MOBILITE	80 944 €	35 601 € -	45 343 €
8.2	TRANSPORT A LA DEMANDE	27 812 €	12 068 € -	15 744 €
8.3	VELO ET TERRITOIRE	- €	- €	- €
9	MOYENS GENERAUX	1 200 245 €	223 747 € -	976 498 €
9.1	RESSOURCES	729 183 €	64 450 € -	664 732 €
9.1.1	ADMINISTRATION GENERALE	729 183 €	64 450 € -	664 732 €
9.2	MUTUALISATION	133 727 €	106 462 € -	27 265 €
9.2.1	PERI EDUCATIF			
9.2.2	SERVICE D'URBANISME MUTUALISE	96 818 €	65 795 € -	31 023 €
9.2.3	MUTUALISATION MATERIEL	6 212 €	4 402 € -	1 810 €
9.2.4	MUTUALISATION INFORMATIQUE	30 697 €	36 265 €	5 568 €
9.2.5	MUTUALISATION SECRETARIAT	- €	- €	- €
9.3	PATRIMOINE	324 435 €	52 835 € -	271 600 €
9.3.1	BATIMENTS	147 436 €	38 199 € -	109 237 €
9.3.2	SIEGE	75 955 €	12 359 € -	63 596 €
9.3.3	QUAI DE LA GARE	53 286 €	1 545 € -	51 741 €
9.3.4	ANTENNE LA GUICHE	8 985 €	5 € -	8 979 €
9.3.5	ANTENNE SALORNAY	13 449 €	94 € -	13 355 €
9.3.6	RDC GARE - VELO	324 €	47 € -	277 €
9.3.7	MAISON SOCIALE ET MEDICALE			
9.3.8	VEHICULES	25 001 €	586 € -	24 414 €
9.4	SECURITE HYGIENE ET SALUBRITE	12 900 €	- € -	12 900 €
9.4.1	SECURITE ET SALUBRITE	12 900 €	- € -	12 900 €
	TOTAL	10 403 600 €	11 513 271 €	1 109 671 €

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 – COMPTE ADMINISTRATIF 2023 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR ARTICLE EN FONCTIONNEMENT

ARTICLE	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – DESIGNATION	CA 2023
60611	Eau et assainissement	14 740,31
60612	Energie - Electricité	174 580,10
60621	Combustibles	6 406,22
60622	Carburants	10 618,23
60623	Alimentations	54 682,28
60624	Produits de traitement	2 561,04
60628	Autres fournitures non stockées	5 360,39
60631	Fournitures d'entretien	9 415,05
60632	Fournitures de petit équipement	16 255,16
60633	Fournitures de voirie	0,00
60636	Habillement et vêtements de travail	3 574,04
60668	Autres produits pharmaceutiques	25,50
6064	Fournitures administratives	8 644,56
6065	Livres,disques,cassettes(bibliothèque,médiathèque)	5 897,30
6067	Fournitures scolaires	996,16
6068	Autres matières et fournitures	50 327,06
606	S.TOTAL ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	364 083,40 €
611	Contrats de prestations de services	104 891,89
6132	Locations immobilières	9 922,84
61351	Locations matériel roulant	0,00
61358	Locations mobilières autres	6 623,86
61521	Terrains	3 147,50
615221	Bâtiments publics	33 214,13
615228	Autres bâtiments	17 911,53
61551	Matériel roulant	4 440,66
61558	Autres biens mobiliers	9 884,18
6156	Maintenance	94 915,37
6161	Multirisques	25 562,41
617	Etudes et recherches	344 228,40
6182	Documentation générale et technique	1 606,28
6184	Versements à des organismes de formation	15 340,00
6185	Frais de colloques et séminaires	1 095,50
6188	Autres frais divers	96 160,94
61	S.TOTAL SERVICES EXTERIEURS	768 945,49 €
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	0,00
6226	Honoraires	20 687,77
6227	Frais d'actes et de contentieux	0,00
6228	Divers	252,00
6231	Annonces et insertions	216,00
6232	Fêtes et cérémonies	2 060,23
6236	Catalogues et imprimés	9 307,50
6237	Publications	762,00
6238	Divers	1 392,60
6247	Transports collectifs	0,00
6248	Divers	45 317,62
6251	Voyages et déplacements	5 038,57
6257	Réceptions	519,20
6261	Frais d'affranchissement	2 943,52
6262	Frais de télécommunications	17 297,44
627	Services bancaires et assimilés	853,50
6281	Concours divers (cotisations...)	183 856,62
6283	Frais de nettoyage des locaux	988,00
6284	Redevances pour services rendus	0,00
62875	Aux communes membres du GFP	23 127,98
62878	A d'autres organismes	129 979,20
6288	Autres services extérieurs	3 742,06
62	S.TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	448 341,81 €

ARTICLE	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – DESIGNATION	CA 2023
63512	Taxes foncières	11 551,04
6354	Droits d'enregistrement et de timbre	0,00
6358	Autres droits	883,74
637	Autres impôts,taxes&vers.assimilés (autres org.)	119 796,45
63	S.TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	132 231,23 €
011	TOTAL CHAPITRE 011 - CHARGES A CARACTERES GENERAL	1 713 601,93 €
6218	Autres personnel extérieur	0,00
6332	Cotisations versées au FNAL	0,00
6336	Cotisations au centre national et CNFPT	0,00
6338	Autres impôts,taxes&vers.assimilés sur rémunér.	0,00
64111	Rémunération principale	2 646 700,57
64112	NBI,supp. fam. de traite. & indemnité de résidence	0,00
64118	Autres indemnités	0,00
64131	Rémunération	478 258,96
64138	Autres indemnités	0,00
64168	Autres emplois d'insertion	0,00
6451	Cotisations à l'URSSAF	0,00
6453	Cotisations aux caisses de retraite	0,00
6454	Cotisations aux ASSEDIC	0,00
6455	Cotisations pour assurance du personnel	0,00
6458	Cotisations aux organismes sociaux	0,00
6475	Médecine du travail, pharmacie	36,00
6488	Autres charges	0,00
012	TOTAL CHAPITRE 012 - CHARGES DE PERSONNEL	3 124 995,53 €
70619	Reversement sur redev.d'enlèvement ordures&déchêts	22 205,00
739118	Autres reversements de fiscalité	7 922,99
73921	Attributions de compensation	1 295 713,00
73923	Reversements sur FNGIR	1 209 260,00
014	TOTAL CHAPITRE 014 - ATTENUATION DE PRODUIT	2 535 100,99 €
6531	Indemnités	73 522,25
6533	Cotisations de retraite	3 043,44
6534	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	3 969,33
6535	Formation	308,50
65548	Autres contributions	1 927 729,67
657341	Communes membres du GFP	637 233,76
657348	Autres communes	0,00
657364	A caractère industriel et commercial	279 890,31
6574	Subv.fonct.aux asso.&autres pers. de droits privé	68 533,24
65	TOTAL CHAPITRE 65 - CHARGES DE GESTION COURANTE	2 994 230,50 €
66111	Intérêts réglés à l'échéance	22 415,98
661121	ICNE de l'exercice N	12 524,29
661122	ICNE de l'exercice N-1	-13 560,93
6618	Intérêts des autres dettes	6 978,85
66	TOTAL CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIERES	28 358,19 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	7 312,45
6768	Neutralisation des dépréciations et provisions	0,00
67	TOTAL CHAPITRE 67 - CHARGES SPECIFIQUES	7 312,45 €
DF	TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	10 403 599,59 €

ARTICLE	RECETTES DE FONCTIONNEMENT – DESIGNATION	CA 2023
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	107 962,93
6459	Remb. sur charges Sécurité Sociale et Prévoyance	2 786,18
6479	Remb. sur autres charges sociales	13 655,00
013	TOTAL CHAPITRE 013 - ATTENUATION DE CHARGES	124 404,11 €
70388	Autres redevances et recettes diverses	2 876,00
70611	Redevance d'enlèvement des ordures ménagères	0,00
70612	Redevance spéciale d'enlèvement des ordures	378 195,09
7062	Redevances & droits des serv. à caractère culturel	2 996,90
70632	A caractère de loisirs	364 606,36

ARTICLE	RECETTES DE FONCTIONNEMENT – DESIGNATION	CA 2023
7067	Redev.&droits des serv.péri-scolaire&enseignement	13 301,00
7068888	Autres prestations de service	6 331,12
70841	aux budgets annexes, régies munic.,CCAS et Caisse	0,00
70848	aux autres organismes	0,00
70873	par les CCAS	0,00
70875	par les communes membres du GFP	192 010,39
70878	par d'autres redevables	57 105,11
7088	Autres prod.d'activ.annexes(abon.&vente ouvrages)	5 476,66
70	TOTAL CHAPITRE 70 - PRODUITS DES SERVICES, DOMAINE ET VENTES	1 022 898,63 €
73111	Impôts directs locaux	2 386 120,00
73112	Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	0,00
73113	Taxe sur les surfaces commerciales	108 977,00
73114	Imposition forfaitaire sur entreprises de réseau	142 588,00
73118	Autres contributions directes	0,00
73211	Attribution de compensation	5 597,00
732221	Fonds péréquation des ressources intercomm.&comm.	194 218,00
7323	Revers. prélèv sur jeux & paris hippiques	7 971,07
73133	Taxes d'enlèvement des ordures ménagères	1 667 712,00
731721	Taxes de séjour	125 742,00
7351	Fraction de TVA compensatoire de la TFPB, taxe habitation	2 480 810,00
7352	Fraction de TVA compensatoire de la CVAE	546 787,00
7353	Fraction de TVA compensatoire de la DGF	0,00
73	TOTAL CHAPITRE 73 - IMPOTS ET TAXES	7 666 522,07 €
7411	Dotation forfaitaire	0,00
741124	Dotation d'intercommunalité	395 641,00
741126	Dotation de compensation des group. De communes	270 446,00
744	FCTVA	2 764,83
74718	Participation Etat - Autres	461 603,99
7472	Participation Régions	121 057,49
7473	Participation Départements	54 274,00
74741	Participation Communes membres du GFP	24 219,03
74748	Participation Autres communes	0,00
74771	Fonds social européen	0,00
74772	FEDER	0,00
74773	FEADER	226 225,65
74778	Autres fonds européens	0,00
7478	Autres organismes	647 268,08
748312	DCRTP	152 764,00
74832	Etat-Compens.au titre contrib.écon.territ.CVAE&CFE	265 018,00
74833	Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières	40 110,00
74834	Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habita.	0,00
748388	Autres	0,00
74	TOTAL CHAPITRE 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 661 392,07 €
752	Revenus des immeubles	24 636,50
755	Dédits et pénalités perçus	0,80
75	TOTAL CHAPITRE 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	24 637,30 €
773	Mandats annulés ou atteints déchéance quadriennale	432,32
775	Produits des cessions d'immobilisations	0,00
777	Quote-part des subv.d'inv.transf.au cpte de résul.	12 984,10
77	TOTAL CHAPITRE 77 - PRODUITS SPECIFIQUES	13 416,42 €
RF	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	11 513 270,60 €

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CLUNISOIS

