

COMPTES ADMINISTRATIFS 2024

- ▶ BUDGET PRINCIPAL
- ▶ BUDGET ANNEXE – REGIE ASSAINISSEMENT
- ▶ BUDGET ANNEXE – ZONE DE LA COURBE
- ▶ BUDGET ANNEXE – ZONE DE LA GARE

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CLUNISOIS

24 MARS 2025

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 2024 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 2024, voté le 25 mars 2024, 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 2024 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	7
1.1	SECTION DE FONCTIONNEMENT	8
1.1.1	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	8
1.1.2	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	9
1.2	INFORMATIONS FINANCIERES – RATIOS	10
1.3	COMPTE ADMINISTRATIF PAR POLITIQUE PUBLIQUE	11
1.3.1	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	13
1.3.2	ENVIRONNEMENT	14
1.3.3	ENFANCE, FAMILLE ET EDUCATION	15
1.3.4	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	16
1.3.5	ECONOMIE ET TOURISME	17
1.3.6	DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	18
1.3.7	SOLIDARITE, EMPLOI ET INSERTION	19
1.3.8	MOBILITES	20
1.3.9	MOYENS GENERAUX	21
1.4	SECTION D'INVESTISSEMENT	22
1.4.1	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	22
1.4.2	RECETTES D'INVESTISSEMENT	23
1.4.3	RESTES A REALISER	24
1.5	BUDGET VERT : ANNEXE IMPACT DU BUDGET POUR LA TRANSITION ECOLOGIQUE	25
1.6	RESULTATS DE CLÔTURE 2024 ET AFFECTATION AU BP 2025	26
1.6.1	RESULTAT DE L'EXERCICE	26
1.6.2	RESULTAT DE CLOTURE	27
1.6.3	REPRISE ET AFFECTATION DES RESULTATS 2024 AU BUDGET PRIMITIF 2025	28
1.7	EPARGNE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	29
1.7.1	EVOLUTION CONJUGUEE DES DEPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT	29
1.7.2	EPARGNE BRUTE	29
1.7.3	EPARGNE NETTE OU CAF NETTE	30
1.8	DETTE DE LA CC DU CLUNISOIS	31
1.8.1	ENCOURS DE LA DETTE	31
1.8.2	EMPRUNTS	32
1.8.3	CAPACITE DE DESENDETTEMENT	32
1.8.4	LIGNE DE TRESORERIE	33
2	BUDGET ANNEXE DE LA REGIE ASSAINISSEMENT	35
2.1	SECTION DE FONCTIONNEMENT	36
2.1.1	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	36
2.1.2	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	37

2.1.3	COMPTE ADMINISTRATIF 2024 PAR SERVICE	38
2.2	SECTION D'INVESTISSEMENT	40
2.2.1	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	40
2.2.2	RECETTES D'INVESTISSEMENT	41
2.3	RESULTATS DE CLÔTURE 2024 ET AFFECTATION AU BP 2025	42
2.3.1	RESULTAT DE L'EXERCICE	42
2.3.2	RESULTAT DE CLOTURE	43
2.3.3	REPRISE ET AFFECTATION DES RESULTATS 2024 AU BUDGET PRIMITIF 2025	44
2.4	EPARGNE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	45
2.5	DETTE DU BUDGET DE LA REGIE ASSAINISSEMENT	46
2.5.1	ENCOURS DE LA DETTE	46
2.5.2	EMPRUNTS	47
2.5.3	LIGNE DE TRESORERIE	48
3	BUDGETS ANNEXES DES ZONES D'ACTIVITES	49
3.1	ZONE DE LA COURBE – SALORNAY SUR GUYE	50
3.1.1	SECTION DE FONCTIONNEMENT	50
3.1.2	SECTION D'INVESTISSEMENT	50
3.1.3	RESULTATS DE CLÔTURE ET AFFECTATION DES RESULTATS AU BP 2025	51
3.2	ZONE DE LA GARE – CLUNY	51
3.2.1	SECTION DE FONCTIONNEMENT	51
3.2.2	SECTION D'INVESTISSEMENT	52
3.2.3	RESULTATS DE CLÔTURE ET AFFECTATION DES RESULTATS AU BP 2025	52
ANNEXES		53
ANNEXE 1 – COMPTE ADMINISTRATIF 2024 DU BUDGET PRINCIPAL DETAILLE PAR POLITIQUE COMMUNAUTAIRE EN FONCTIONNEMENT		55
ANNEXE 2 – TRANSFERT DES RESULTATS DE CLÔTURE DES BUDGETS ASSAINISSEMENT DES COMMUNES AU 1^{ER} JANVIER 2024		57
ANNEXE 3 – COMPTE ADMINISTRATIF 2024 DU BUDGET DE LA REGIE ASSAINISSEMENT DETAILLE PAR SERVICE ET COMMUNE		58

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 2024 sont arrêtées à **11 613 493,52€** dont **11 537 525,72 €** de recettes réelles et **75 967,80 €** de recettes d'ordre.

CHAPITRE	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
013	Atténuations de charges	133 445 €	125 273 €	124 404 €	81 224 €
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	590 319 €	775 429 €	1 022 899 €	961 129 €
73	Impôts et taxes	6 931 783 €	7 233 568 €	7 666 522 €	7 973 700 €
74	Dotations, subventions et participations	2 327 305 €	2 255 980 €	2 661 392 €	2 485 398 €
75	Autres produits de gestion courante	34 195 €	36 482 €	24 637 €	36 033 €
77	Produits exceptionnels	7 057 €	1 085 €	13 416 €	42 €
	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	10 024 104 €	10 427 817 €	11 513 271 €	11 537 526 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	- €	159 148 €	75 968 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	- €	- €	- €	- €
	TOTAL RECETTE D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	- €	- €	159 148 €	75 968 €
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	10 024 104,25 €	10 427 816,72 €	11 672 418,94 €	11 613 493,52 €

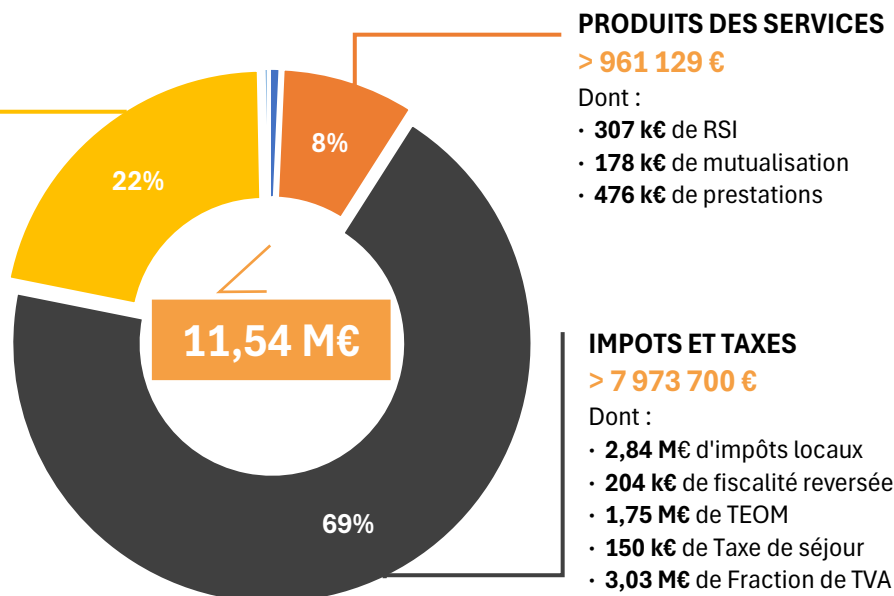
EVOLUTION DES RECETTES REELLES EN €	474 721 €	403 712 €	1 085 454 €	24 255 €
EVOLUTION DES RECETTES REELLES EN %	4,97%	4,03%	10,41%	0,21%

DOTATIONS & SUBVENTIONS

> 2 485 398 €

Dont :

- 1,24 M€ de dotations
- 1,25 M€ de subventions



1.1.2 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de fonctionnement constatées au Compte Administratif 2024 sont arrêtées à **11 073 631,09€** dont **10 626 983,68 €** de dépenses réelles et 446 647,41 € de dépenses d'ordre.

CHAPITRE	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
011	Charges à caractère général	1 296 235 €	1 389 063 €	1 713 602 €	1 532 922 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 440 848 €	2 822 002 €	3 124 996 €	3 305 491 €
014	Atténuations de produits	2 523 598 €	2 508 666 €	2 535 101 €	2 535 432 €
65	Autres charges de gestion courante	2 600 378 €	2 728 340 €	2 994 231 €	3 215 148 €
66	Charges financières	29 739 €	28 372 €	28 358 €	37 523 €
67	Charges exceptionnelles	654 €	5 320 €	7 312 €	467 €
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		8 891 451 €	9 481 762 €	10 403 600 €	10 626 984 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	371 194 €	598 539 €	731 068 €	446 647 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	- €	- €	- €	- €
TOTAL DEPENSE D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		371 194 €	598 539 €	731 068 €	446 647 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		9 262 644,60 €	10 080 300,33 €	11 134 667,15 €	11 073 631,09 €
EVOLUTION DES DEPENSES REELLES EN €		-	96 096 €	590 311 €	921 838 €
EVOLUTION DES DEPENSES REELLES EN %		-	-1,07%	6,64%	9,72%

AUTRES CHARGES DE GESTION

> 3 215 148 €

Dont :

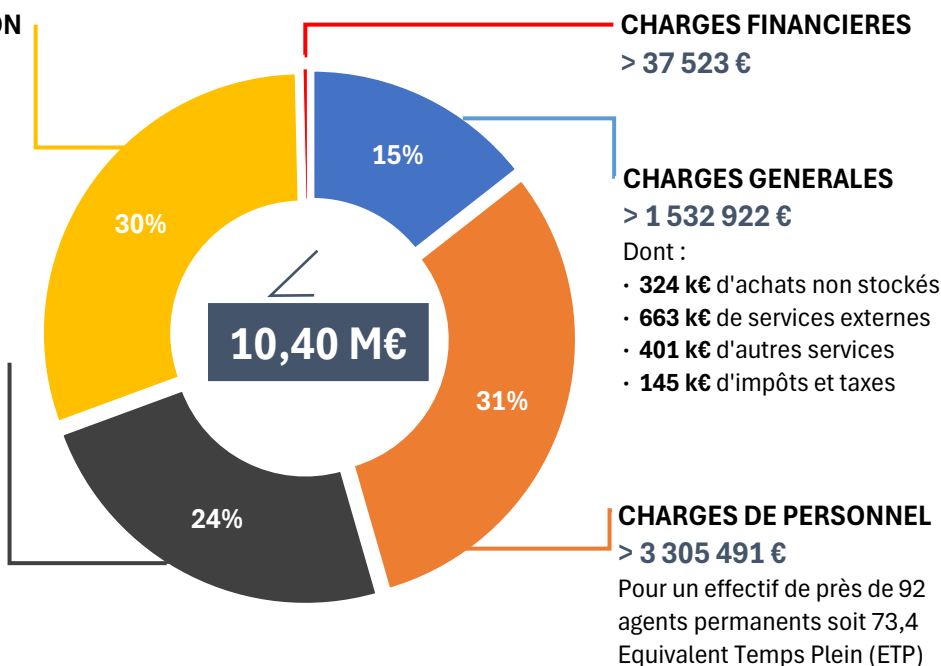
- **2,05 M€** au SIRTOM
- **637 k€** aux 41 communes
- **274 k€** à l'Office de Tourisme
- **102 k€** de subventions
- **63 k€** à l'EPAGE
- **76 k€** d'indemnités d'élus

ATTENUATION DE PRODUITS

> 2 535 432 €

Dont :

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



1.2 INFORMATIONS FINANCIERES – RATIOS

Pour les communes de 3 500 habitants ou plus, les données synthétiques sur la situation financière de la collectivité, prévues par l'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales (CGCT) comprennent onze ratios définis à l'article R. 2313-1. Ces ratios sont aussi calculés pour les groupements à fiscalité propre, les départements (articles L. 3313-1 et R. 3313-1) et les régions (articles L. 4313-2 et R. 4313-1). Toutefois, le ratio 8, qui correspond au coefficient de mobilisation du potentiel fiscal, n'est plus calculé.

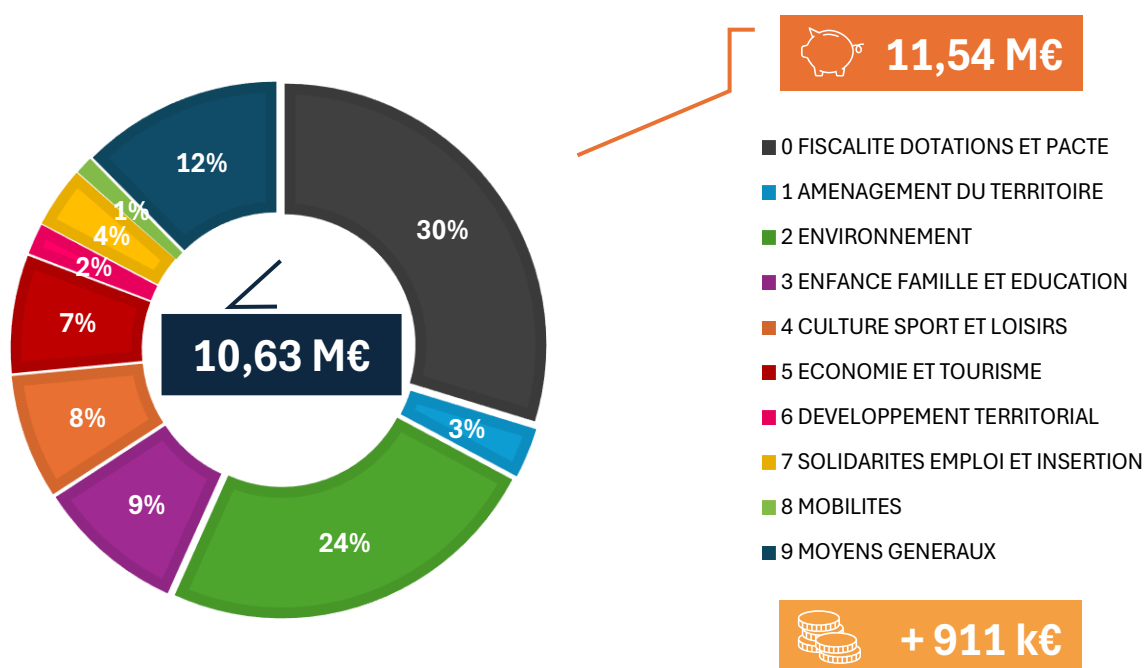
Population DGF = 16 384

RATIOS	CC du Clunisois	Moy. de la strate
Ratio 1 = Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) /population > <i>Mesure le niveau de service rendu</i>	648,61 €/h	373 €/h
Ratio 2 = Produit des impositions directes /population > <i>Mesure le niveau de recettes issues des contribuables</i>	289 €/h	176 €/h
Ratio 3 = Recettes réelles de fonctionnement (RRF) /population > <i>Informe sur les ressources dont dispose la collectivité pour financer ses compétences</i>	704,19 €/h	454 €/h
Ratio 4 = Dépenses brutes d'équipement /population > <i>Mesure le niveau annuel des dépenses d'équipement</i>	67,97 €/h	95 €/h
Ratio 5 = Dette /population > <i>Mesure le degré d'endettement de la collectivité</i>	68,66 €/h	204 €/h
Ratio 6 = DGF /population > <i>Mesure le niveau du principal concours financier de l'Etat aux collectivités locales</i>	43,80 €/h	49 €/h
Ratio 7 = Dépenses de personnel /DRF > <i>Coefficient de rigidité qui mesure la part des charges de personnel dans les dépenses</i>	31,10%	41,70%
Ratio 9 = Marge d'autofinancement courant (MAC) = (DRF + Remboursement de dette) /RRF > <i>Marge d'autofinancement courant qui mesure la capacité de la collectivité à financer ses dépenses d'investissement après avoir payé ses charges obligatoires</i>	93,07%	87,00%
Ratio 10 = Dépenses brutes d'équipement /RRF = taux d'équipement > <i>Mesure le taux d'équipement de la collectivité</i>	10,00%	21,00%
Ratio 11 = Dette /RRF = taux d'endettement > <i>Taux d'endettement qui mesure le poids de la dette par rapport aux recettes courantes</i>	23,54%	44,90%

1.3 COMPTE ADMINISTRATIF PAR POLITIQUE PUBLIQUE

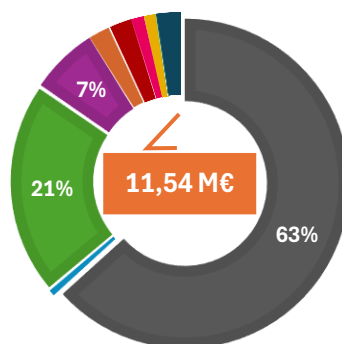
Depuis 2014, la collectivité a mis en place une comptabilité analytique permettant d'agréger les dépenses et les recettes d'une même politique communautaire, d'un même service. Celle-ci est évolutive en fonction des compétences exercées et des services créés. Les éléments présentés ci-après le sont via le prisme de cette comptabilité. On distinguera 9 grands portefeuilles correspondants aux politiques communautaires.

A ces 9 portefeuilles, s'ajoute une dixième enveloppe 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.



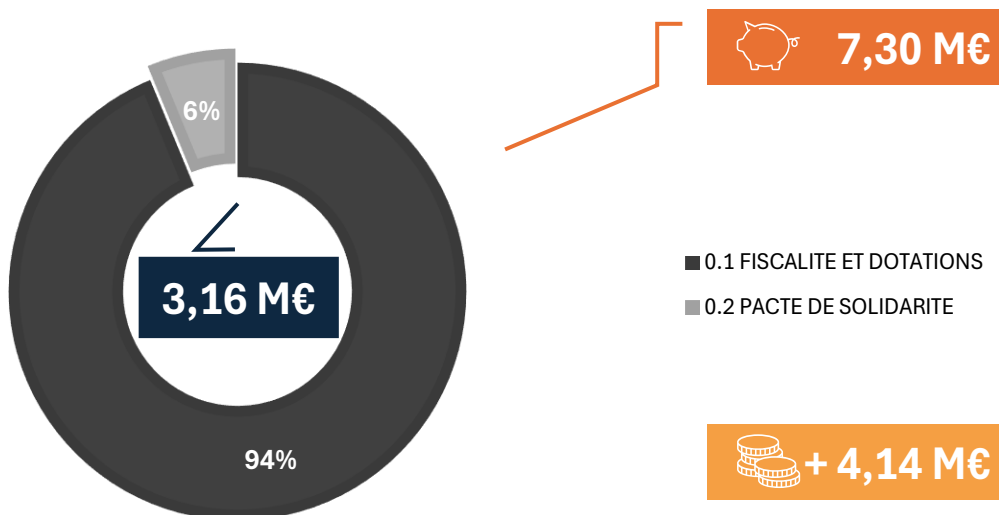
L'ensemble des éléments présentés par portefeuille ci-après, font apparaître les dépenses réelles de fonctionnement pour chaque service. Pour information, le montant des recettes réelles de fonctionnement liées à la compétence est indiqué en haut à droite et le montant du reste à charge en bas à droite.

Pour un total de 10,63 millions d'euros de dépenses réelles de fonctionnement il y a eu en 2024, 11,54 millions d'euros de recettes réelles de fonctionnement, soit une **épargne brute de près de 911 000 €** (Recettes réelles de fonctionnement – Dépenses réelles de fonctionnement).



La collectivité a perçu, en 2024, **7,3 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 **3,16 millions d'euros**.

Les **70%** restant, soit près de **7,47 millions d'euros** sont destinés à l'exercice des compétences communautaires, détaillés ci-après.



■ 0.1 – ATTRIBUTION DE COMPENSATION – AC

DEPENSES ▶ 1 295 713 € | 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 ▶ 190 405 €

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

DEPENSES ▶ 26 273 € | RECETTES ▶ 3 029 291 €

■ 0.1 – REVERSEMENT SUR LES PARIS HIPPIQUES

DEPENSES ▶ 4 186 € | RECETTES ▶ 8 373 €

■ 0.1 – CONTINGENT D'AIDE SOCIALE

DEPENSES ▶ 425 236 € | RECETTES ▶ 0 €

■ 0.1 – IMPÔTS DIRECTS LOCAUX

DEPENSES ▶ 0 € | RECETTES ▶ 2 837 362 €

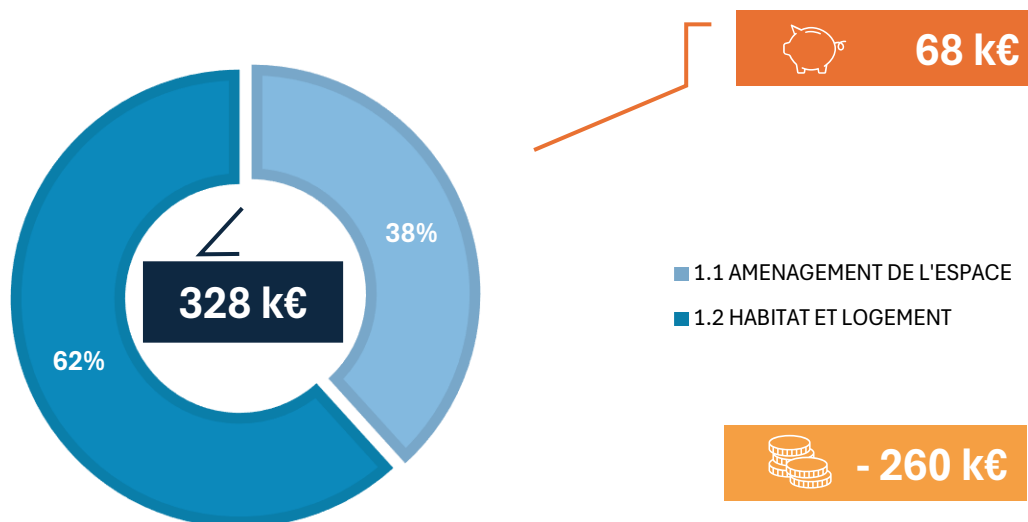
■ 0.1 – DOTATIONS

DEPENSES ▶ 0 € | RECETTES ▶ 1 232 709 €

■ 0.2 – FONDS DE CONCOURS – PACTE DE SOLIDARITE

DEPENSES ▶ 196 906 € | RECETTES ▶ 0 €

1.3.1 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE



■ 1.1.1 – COHESION TERRITORIALE

DEPENSES ► 91 065 € | RECETTES ► 0 €

■ 1.1.2 – AGENCE D'URBANISME

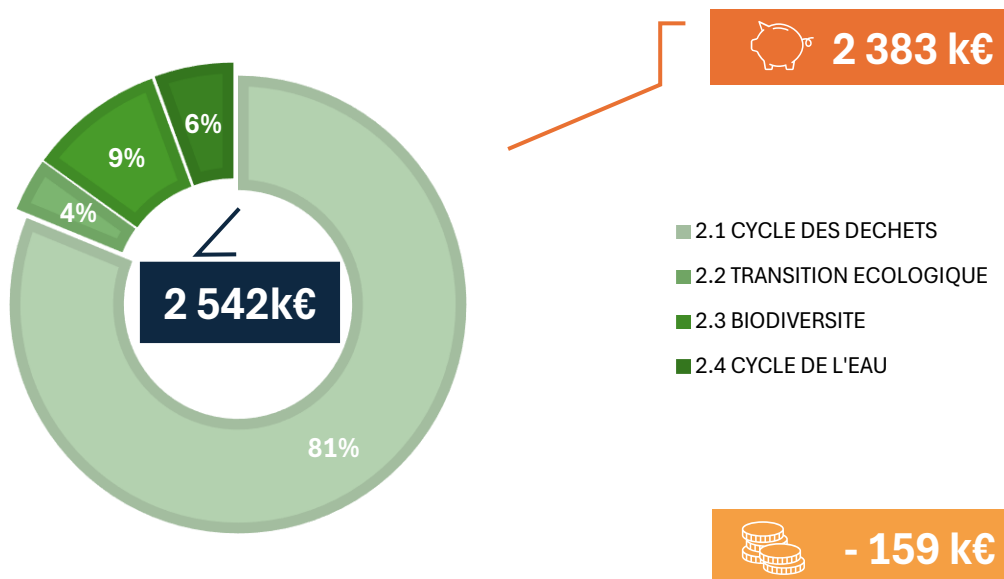
DEPENSES ► 31 935 € | RECETTES ► 12 043 €

■ 1.1.3 – PLAN DE PAYSAGE

DEPENSES ► 2 530 € | RECETTES ► 0 €

■ 1.2.2 – OPERATION PROGRAMMEE DE L'AMELIORATION DE L'HABITAT – OPAH

DEPENSES ► 202 418 € | RECETTES ► 56 289 €



■ 2.1.1 – GESTION DES DECHETS

DEPENSES ▶ 2 063 297 € | RECETTES ▶ 2 060 248 €

■ 2.2.1 – CLIMAT ENERGIE

DEPENSES ▶ 46 458 € | RECETTES ▶ 75 165 €

■ 2.2.2 – DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES

DEPENSES ▶ 48 692 € | RECETTES ▶ 0 €

■ 2.3.1 – NATURA 2000

DEPENSES ▶ 130 942 € | RECETTES ▶ 113 683 €

■ 2.3.2 – CHARTE FORESTIERE

DEPENSES ▶ 56 887 € | RECETTES ▶ 67 050 €

■ 2.3.4 – FORET PUBLIQUE

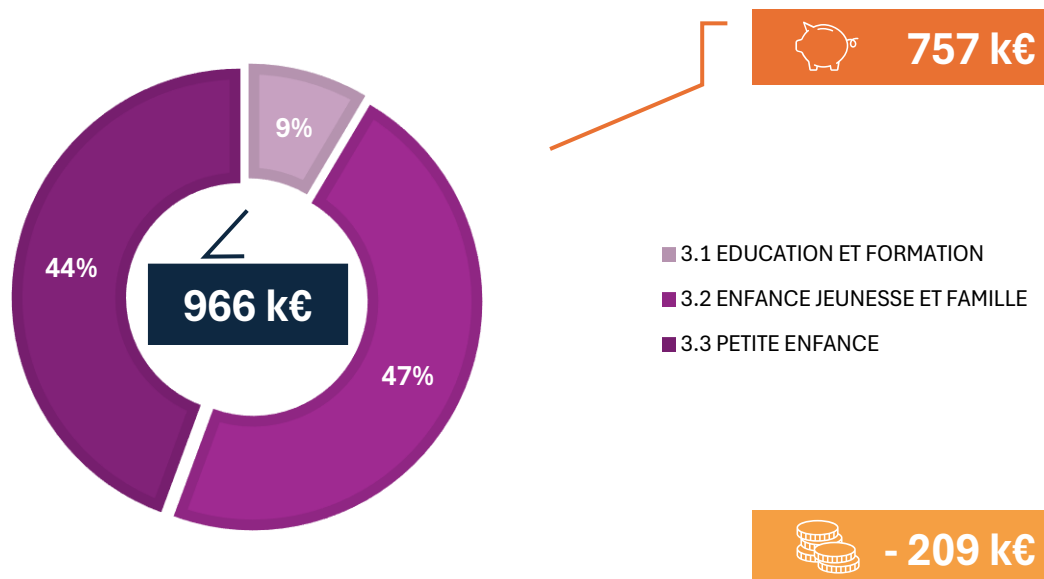
DEPENSES ▶ 54 196 € | RECETTES ▶ 21 799 €

■ 2.4.1 – GEMAPI

DEPENSES ▶ 63 360 € | RECETTES ▶ 0 €

■ 2.4.2 – EAU ET ASSAINISSEMENT

DEPENSES ▶ 77 968 € | RECETTES ▶ 44 820 €



3.1 – EDUCATION ET FORMATION

DEPENSES ▶ 82 342 € | RECETTES ▶ 6 290 €

3.2.1 – ACCUEIL DE LOISIRS LA MARELLE A CLUNY

DEPENSES ▶ 214 571 € | RECETTES ▶ 223 766 €

3.2.2 – ACCUEIL DE LOISIRS LE MISTIGRI A LA GUICHE

DEPENSES ▶ 57 792 € | RECETTES ▶ 52 365 €

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

DEPENSES ▶ 59 794 € | RECETTES ▶ 43 850 €

3.2.5 – CLUB JEUNES

DEPENSES ▶ 80 062 € | RECETTES ▶ 38 618 €

3.2.6 – 1001 FAMILLES

DEPENSES ▶ 42 935 € | RECETTES ▶ 41 687 €

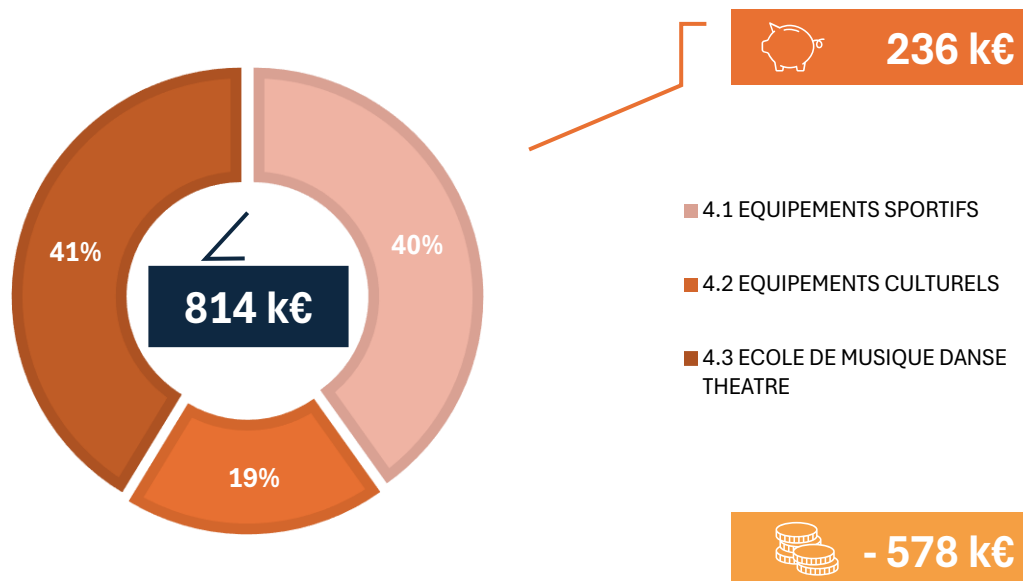
3.3.1 – RELAIS PETITE ENFANCE DE CLUNY ET LA GUICHE

DEPENSES ▶ 76 627 € | RECETTES ▶ 83 282 €

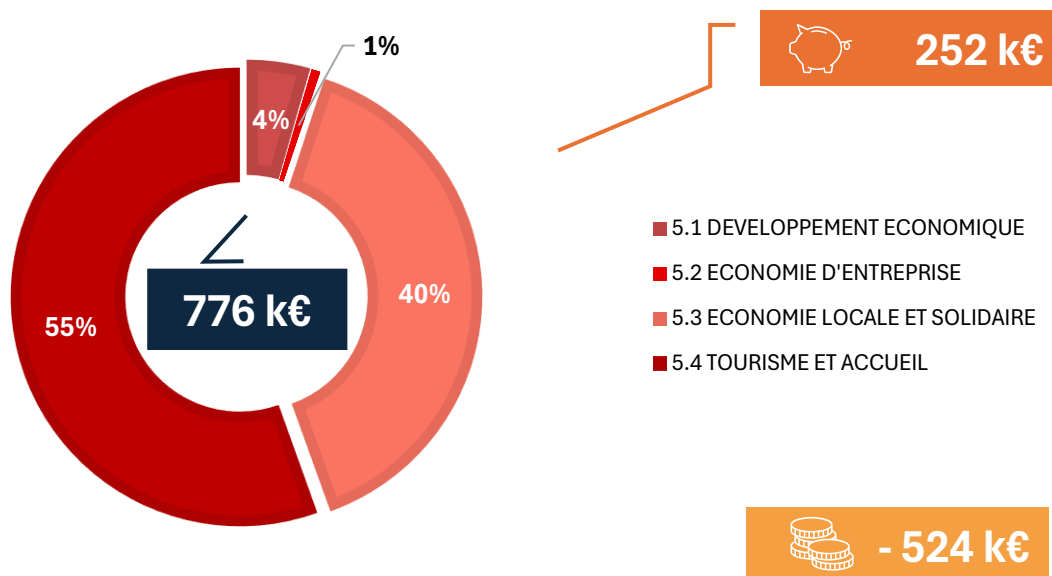
3.3.2 – MULTI-ACCUEIL DE CLUNY

DEPENSES ▶ 352 165 € | RECETTES ▶ 267 616 €

En 2024, **11 528 repas** ont été préparés par le laboratoire de transformation alimentaire pour les 3 centres de loisirs. Le coût unitaire d'un repas est actuellement de 6,18 € HT ce qui correspondrait à une dépense pour les centres de loisirs de **85 492 € TTC**.



- **4.1.1 – PISCINE DE LA GUICHE**
DEPENSES ▶ 283 407 € | RECETTES ▶ 66 240 €
- **4.1.2 – ECOLE DES SPORTS**
DEPENSES ▶ 12 975 € | RECETTES ▶ 2 705 €
- **4.1.3 – BOULODROME DE CLUNY**
DEPENSES ▶ 26 768 € | RECETTES ▶ 807 €
- **4.1.4 – SITE D'ESCALADE D'AMEUGNY**
DEPENSES ▶ 3 842 € | RECETTES ▶ 0 €
- **4.1.5 – SKATE PARC DE CLUNY**
DEPENSES ▶ 71 € | RECETTES ▶ 0 €
- **4.2.1 – BIBLIOTHEQUE DE JONCY**
DEPENSES ▶ 71 852 € | RECETTES ▶ 6 603 €
- **4.2.2 – BIBLIOTHEQUE D'AMEUGNY**
DEPENSES ▶ 42 977 € | RECETTES ▶ 5 760 €
- **4.2.3 – LUDOTHEQUE DE CLUNY**
DEPENSES ▶ 35 981 € | RECETTES ▶ 10 918 €
- **4.3 ECOLE DE MUSIQUE, DANSE ET THEATRE DU CLUNISOIS**
DEPENSES ▶ 336 586 € | RECETTES ▶ 143 267 €



■ 5.1.1 – DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE

DEPENSES ▶ 34 117 € | RECETTES ▶ 0 €

■ 5.2.2 – LAITERIE BERNARD A ST VINCENT DES PRES

DEPENSES ▶ 4 929 € | RECETTES ▶ 21 000 €

■ 5.3.1 – LABORATOIRE DE TRANSFORMATION ALIMENTAIRE

DEPENSES ▶ 177 955 € | RECETTES ▶ 23 357 €

■ 5.3.2 – PLAN ALIMENTAIRE TERRITORIAL

DEPENSES ▶ 57 881 € | RECETTES ▶ 22 495 €

■ 5.3.3 – ECONOMIE CIRCULAIRE

DEPENSES ▶ 63 385 € | RECETTES ▶ 35 357 €

■ 5.3.4 – DEVELOPPEMENT DES HUISSERIES BOIS

DEPENSES ▶ 7 200 € | RECETTES ▶ 0 €

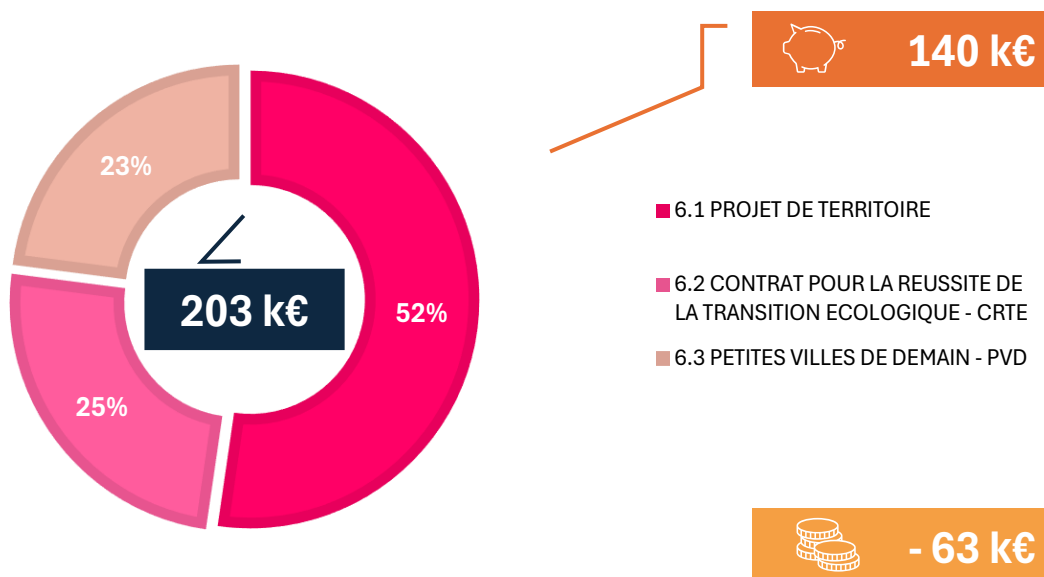
■ 5.4.1 – OFFICE DE TOURISME DU CLUNISOIS ET RAYONNEMENT TOURISTIQUE

DEPENSES ▶ 423 677 € | RECETTES ▶ 149 881 €

■ 5.4.3 – CHEMINS DE RANDONNEES

DEPENSES ▶ 6 900 € | RECETTES ▶ 0 €

En 2024, **11 528 repas** ont été préparés par le laboratoire de transformation alimentaire pour les 3 centres de loisirs. Le coût unitaire d'un repas est actuellement de 6,18 € HT ce qui correspondrait à une recette pour le laboratoire de transformation alimentaire de **85 492 € TTC**.



■ **6.1 – PROJET DE TERRITOIRE / MAISON DU GESTE**

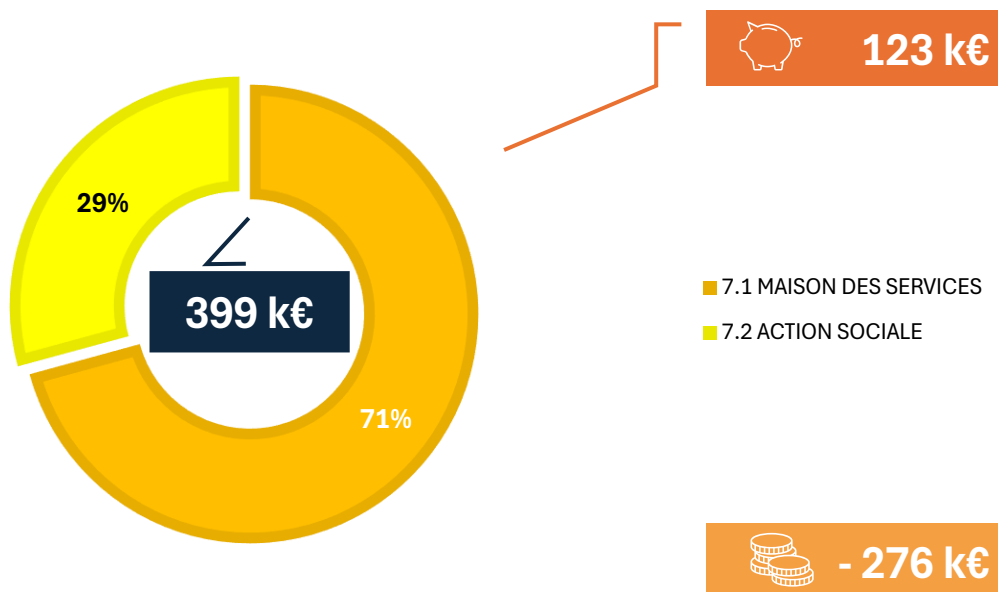
DEPENSES ▶ 105 920 € | RECETTES ▶ 75 271 €

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

DEPENSES ▶ 50 098 € | RECETTES ▶ 23 958 €

■ **6.3 – PETITES VILLES DE DEMAIN – PVD**

DEPENSES ▶ 46 519 € | RECETTES ▶ 40 782 €



■ 7.1.1 – ESPACES FRANCE SERVICES

DEPENSES ▶ 225 446 € | RECETTES ▶ 83 720 €

■ 7.1.2 – EMPLOI – COMPETENCE

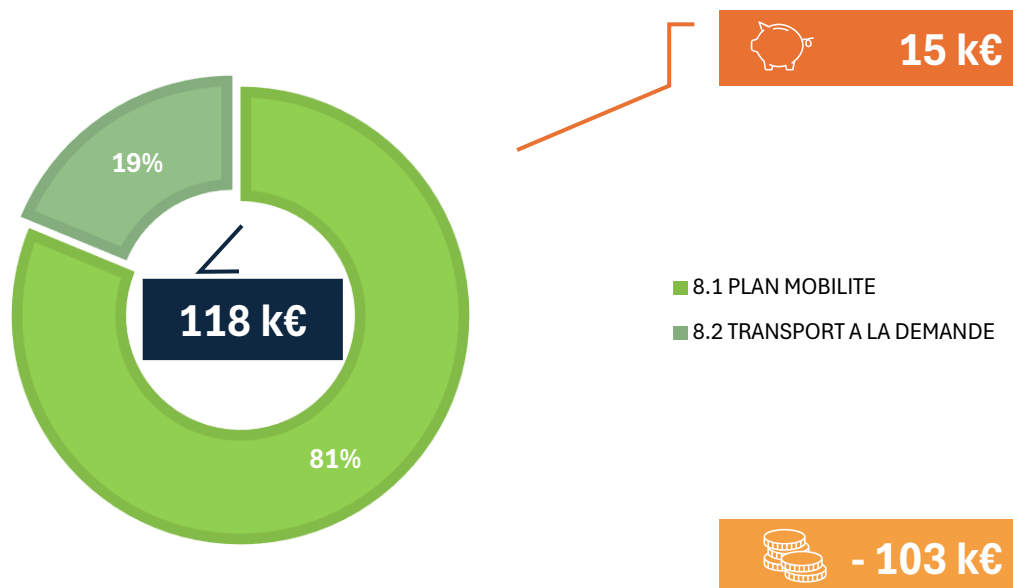
DEPENSES ▶ 56 718 € | RECETTES ▶ 4 116 €

■ 7.2.1 – PARTICIPATION AUX ASSOCIATIONS A CARACTERE SOCIAL

DEPENSES ▶ 47 473 € | RECETTES ▶ 0 €

■ 7.2.2 – CONTRAT TERRITORIAL ACCUEIL ET INTEGRATION – CTAI

DEPENSES ▶ 69 075 € | RECETTES ▶ 35 000 €

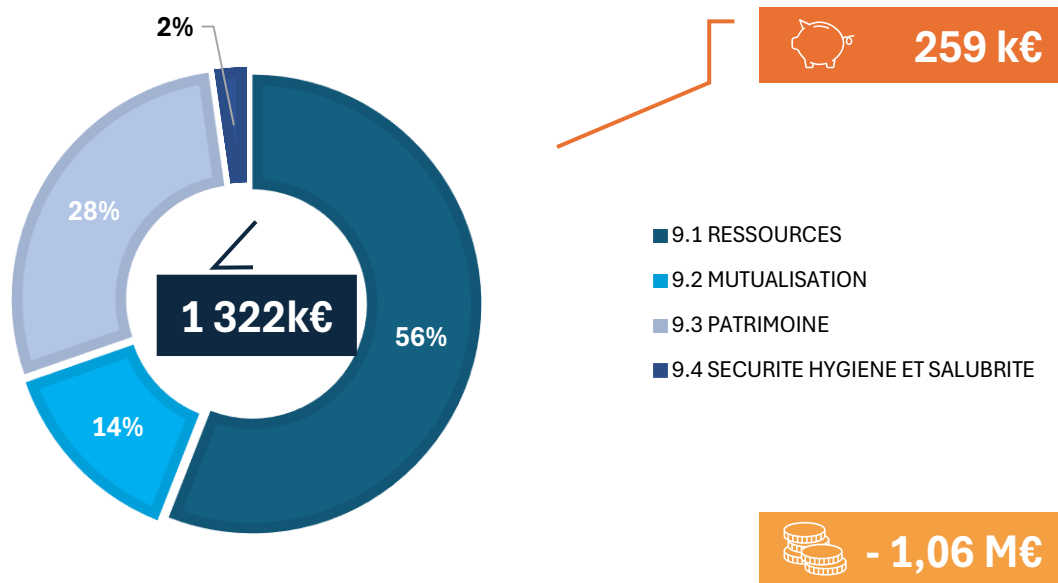


■ 8.1 – PLAN DE MOBILITE DU CLUNISOIS

DEPENSES ▶ 95 555 € | RECETTES ▶ 3 935 €

■ 8.2 – TRANSPORT A LA DEMANDE EN CLUNISOIS

DEPENSES ▶ 22 062 € | RECETTES ▶ 11 103 €



■ 9.1 – ADMINISTRATION GENERALE

DEPENSES ▶ 740 178 € | RECETTES ▶ 13 583 €

■ 9.2 – MUTUALISATION

DEPENSES ▶ 181 096 € | RECETTES ▶ 180 287 €

■ 9.3 – PATRIMOINE ET VEHICULES

DEPENSES ▶ 371 505 € | RECETTES ▶ 65 074 €

■ 9.4 – SECURITE HYGIENE ET SALUBRITE

DEPENSES ▶ 29 588 € | RECETTES ▶ 0 €

1.4 SECTION D'INVESTISSEMENT

1.4.1 DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement constatées au Compte Administratif 2024 sont arrêtées à **1 464 545,07 €** dont **1 388 577,27 €** de dépenses réelles et 75 967,80 € de dépenses d'ordre.

CHAPITRE	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
13	Subventions d'investissement reçues	- €	54 300 €	307 503 €	1 750 €
16	Emprunts et dettes assimilés	117 050 €	118 751 €	110 340 €	112 121 €
20	Immobilisations incorporelles	14 645 €	31 238 €	8 327 €	38 234 €
21	Immobilisations corporelles	189 011 €	305 541 €	212 824 €	1 064 093 €
23	Immobilisations en cours	133 199 €	18 593 €	9 550 €	11 416 €
	TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	336 855 €	355 371 €	230 701 €	1 113 743 €
204	Subventions d'équipement versées	156 500 €	348 265 €	427 959 €	160 963 €
26	Participations et créances	- €	- €	- €	- €
	TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	610 404 €	876 688 €	1 076 503 €	1 388 577 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	- €	159 148 €	75 967,80
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	160 029 €	-
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	- €	- €	319 178 €	75 968 €
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	610 404,38 €	876 687,58 €	1 395 680,85 €	1 464 545,07 €

EVOLUTION DES DEPENSES REELLES EN €	- 1 488 110 €	266 283 €	199 816 €	312 074 €
EVOLUTION DES DEPENSES REELLES EN %	-70,91%	43,62%	22,79%	28,99%

FONDS DE CONCOURS AUX 41 COMMUNES – PACTE DE SOLIDARITE | 160 963 €

DEPENSES D'EQUIPEMENT | 1 113 743 €

- 2024 001 - ACHAT DE LA FORET COMMUNAUTAIRE | 705 713 €
- 2024 003 – PÔLE D'ACCUEIL DU CLUNISOIS | 108 €
- 2024 004 – MAISON DU GESTE | 43 228 €
- 2024 006 – ENTRETIEN DU PATRIMOINE BÂTI | 34 412 €
- 2024 007 – JALONNEMENT CYCABLE | 5 127 €
- 2024 009 – CHEMINS DE RANDONNEES EN CLUNISOIS | 3 798 €
- 2024 010 – EQUIPEMENT ET RENOUVELLEMENT INFORMATIQUE ET TELEPHONIE | 25 246 €
- 2024 011 – EQUIPEMENT MOBILIER | 5 868 €
- 2024 013 – TRAVAUX D'AMENAGEMENT DE LA FROMAGERIE BERNARD | 3 355 €
- 2024 014 – LABORATOIRE DE TRANSFORMATION | 163 270 €
- 2024 015 – EXTENSION CLUB JEUNE | 780 €
- 2024 016 – SONORISATION DES ESPACES MUSIQUE – DANSE – THEATRE | 7 972 €
- 2024 017 – INSTRUMENTS DE MUSIQUE | 9 380 €
- 2024 018 – ENTRETIEN PISCINE COMMUNAUTAIRE | 30 772 €
- 2024 019 – VEHICULES ET INSTALLATION D'UNE BORNE DE RECHARGE | 68 647 €
- 2024 021 – INTERMODALITES | 6 067 €

1.4.2 RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement constatées au Compte Administratif 2024 sont arrêtées à **1 044 265,44 €** dont **597 618,03 €** de recettes réelles et **446 647,41 €** de recettes d'ordre.

CHAPITRE	RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
10	Dotations, fonds divers et réserves	349 703 €	32 717 €	17 628 €	186 092 €
13	Subventions d'investissement reçues	654 782 €	179 981 €	316 681 €	411 526 €
16	Emprunts et dettes assimilés	- €	- €	- €	- €
27	Autres immobilisations	- €	- €	- €	- €
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		1 004 484 €	212 697 €	334 309 €	597 618 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	371 194 €	598 539 €	731 068 €	446 647 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	160 029 €	- €
TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		371 194 €	598 539 €	891 097 €	446 647 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		1 375 678,36 €	811 235,98 €	1 225 405,56 €	1 044 265,44 €

EVOLUTION DES RECETTES REELLES EN €	191 519 €	-	791 787 €	121 611 €	263 309 €
EVOLUTION DES RECETTES REELLES EN %	23,56%		-78,83%	57,18%	78,76%

EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES – C/1068

139 983 €

FONDS DE COMPENSATION SUR LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE – FCTVA

46 109 €

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES | 411 526 €

- FONDS VERT – ACHAT DE LA FORÊT COMMUNAUTAIRE | 282 285 €
- FEADER – CONSTRUCTION LABORATOIRE | 33 827 €
- CD71 – TERRITOIRES 2024 – ACQUISITION MATERIEL LABORATOIRE | 39 628 €
- CD71 – CONTRAT DE COOPERATION PUBLIC-PUBLIC | 32 864 €
- CD71 – AAP 2022 – RENOVATION SIEGE | 5 526 €
- CD71 – AAP 2023 – VELOURUTES DU CLUNISOIS / JALONNEMENT | 5 189 €
- CD71 – CULTURE – AMENAGEMENT BIBLIOTHEQUES ET LUDOTHEQUE | 1 500 €
- ETAT – PLAN TOUS A VELO | 2 528 €

AUCUN EMPRUNT CONTRACTE EN 2024

0 €

1.4.3 RESTES A REALISER

Les restes à réaliser de la section d'investissement arrêtés à la clôture de l'exercice correspondent aux dépenses engagées non mandatées et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre.

RESTES A REALISER – DEPENSES | 306 912 €

- 2024 002 – FONDS DE CONCOURS | 64 970 €
- 2024 004 – MAISON DU GESTE | 140 440 €
- 2024 005 – DEVIATION RD465 | 7 930 €
- 2024 009 – CHEMIN DE RANDONNEES | 36 096 €
- 2024 014 – LABORATOIRE DE TRANSFORMATION | 5 616 €
- 2024 019 – VEHICULES | 51 860 €

Chaque recette inscrite en reste à réaliser est conditionnée à la notification de l'engagement de subvention du partenaire.

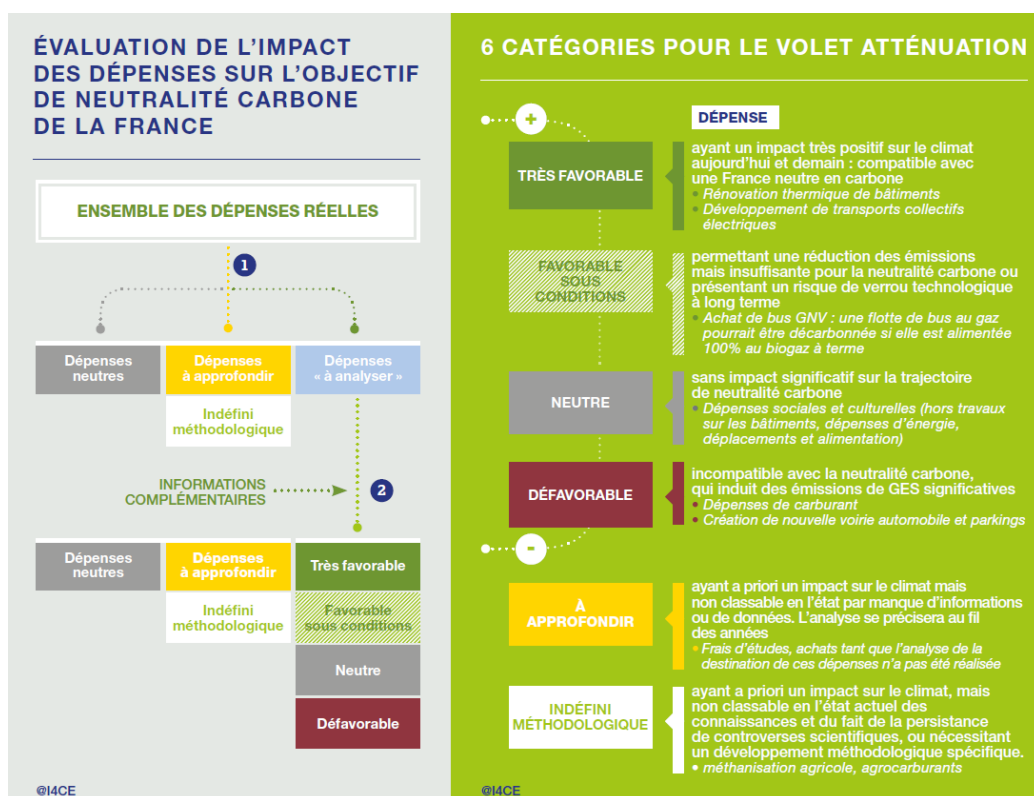
RESTES A REALISER – RECETTES | 432 481 €

- 2024 001 – FONDS VERT – ACHAT DE LA FORÊT COMMUNAUTAIRE | 282 285 €
- 2024 004 – CRBFC – TOITURE MAISON DU GESTE | 35 000 €
- 2024 009 – CD71 – CHEMIN DE RANDONNEES | 12 000 €
- 2024 014 – CD71 – TERRITOIRES 2024 – ACQUISITION MATERIEL LABORATOIRE | 39 627 €
- 2024 019 – FONDS VERT – MOBILITE | 26 895 €
- 2024 020 – DETR – REHABILITATION REZ-DE-CHAUSSEE DE LA GARE | 36 674 €

1.5 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.**

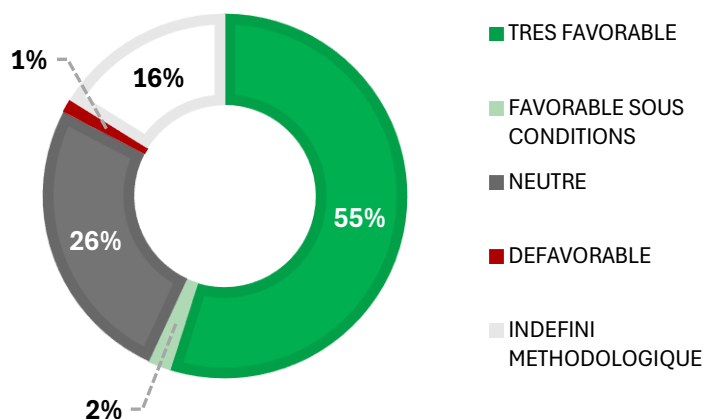
L'annexe environnementale s'applique de façon obligatoire aux collectivités mettant en œuvre le référentiel budgétaire et comptable M57 et comportant plus de 3500 habitants. Elle doit être produite à appui du compte administratif ou du compte financier unique.



Les dépenses réelles d'investissement 2024 de la CC du Clunisois ont été cotées selon l'axe « atténuation du changement climatique » et classées en 5 catégories.

En 2024, plus de 55% des dépenses ont eu un impact très positif sur le climat. Celles-ci relèvent notamment de l'achat de la forêt communautaire de 59 ha.

IMPACT "ATTÉNUATION" GLOBAL DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024
DÉPENSES SECTION D'INVESTISSEMENT 1,5 M€



1.6 RESULTATS DE CLÔTURE 2024 ET AFFECTATION AU BP 2025

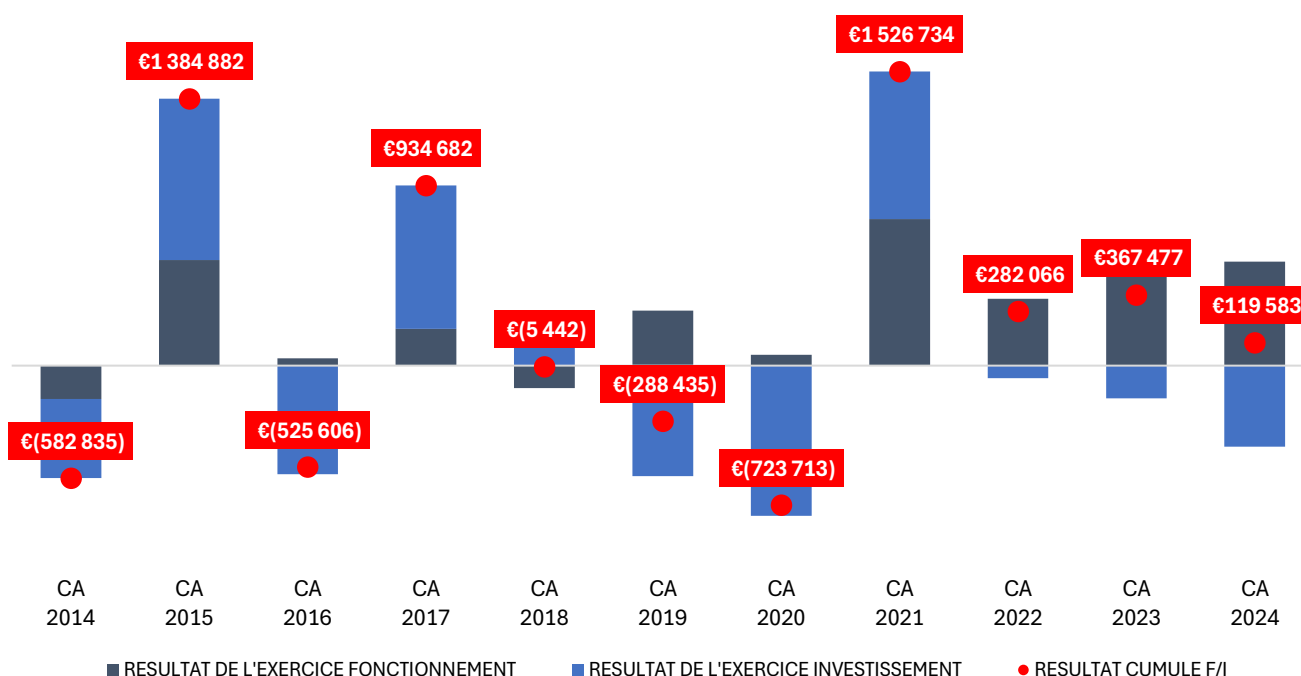
1.6.1 RESULTAT DE L'EXERCICE

[84800] - BUDGET PRINCIPAL	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Recettes de fonctionnement	10 024 104,25 €	10 427 816,72 €	11 672 418,94 €	11 613 493,52 €
Dépenses de fonctionnement	9 262 644,67 €	10 080 299,51 €	11 134 667,15 €	11 073 631,09 €
RESULTAT DE L'EXERCICE FONCTIONNEMENT	761 459,58 €	347 517,21 €	537 751,79 €	539 862,43 €
Résultat antérieur n-1 repris	613 257,08 €	1 374 716,66 €	1 722 233,87 €	2 120 002,79 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT AVEC 002	1 374 716,66 €	1 722 233,87 €	2 259 985,66 €	2 659 865,22 €

Le résultat de fonctionnement est de **2 659 865,22 €** dont 539 862,43 € pour l'exercice budgétaire 2024 et 2 120 002,79 € de résultat antérieur reporté.

[84800] - BUDGET PRINCIPAL	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Recettes d'investissement	1 375 678,36 €	811 235,98 €	1 225 405,56 €	1 044 265,44 €
Dépenses d'investissement	610 404,38 €	876 687,58 €	1 395 680,85 €	1 464 545,07 €
RESULTAT DE L'EXERCICE INVESTISSEMENT	765 273,98 €	- 65 451,60 €	- 170 275,29 €	- 420 279,63 €
Résultat antérieur n-1 repris	- 661 229,22 €	104 044,76 €	38 593,16 €	- 131 682,13 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT AVEC 001	104 044,76 €	38 593,16 €	- 131 682,13 €	- 551 961,76 €

Le résultat d'investissement est de **-551 961,76 €** dont -420 279,63€ pour l'exercice budgétaire 2024 et -131 682,13 € de résultat antérieur reporté.

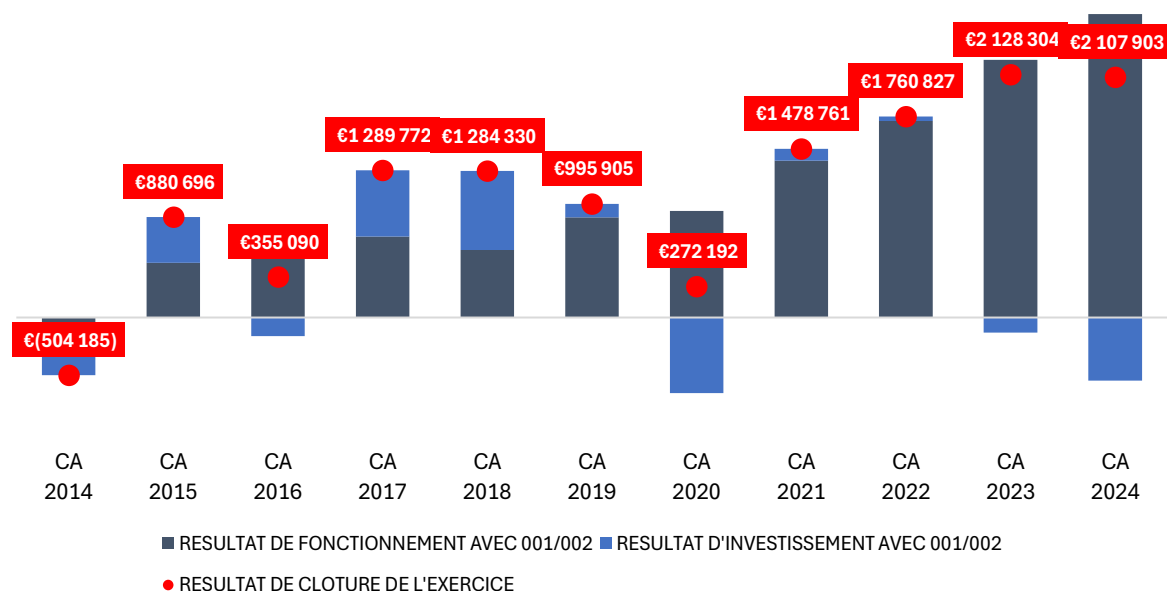


Le **résultat cumulé** de l'exercice 2024 est de **119 582,80 €** dont 539 862,43 € de fonctionnement et - 420 279,63 € d'investissement.

1.6.2 RESULTAT DE CLOTURE

[84800] - BUDGET PRINCIPAL	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT AVEC 001/002	1 374 716,66 €	1 722 233,87 €	2 259 985,66 €	2 659 865,22 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT AVEC 001/002	104 044,76 €	38 593,16 € -	131 682,13 € -	551 961,76 €
RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE	1 478 761,42 €	1 760 827,03 €	2 128 303,53 €	2 107 903,46 €
Restes à réaliser Recettes N	108 270,60 €	89 908,04 €	110 486,04 €	432 481,50 €
Restes à réaliser Dépenses N	141 597,89 €	29 410,20 €	118 786,78 €	306 911,62 €
SOLDE DES RESTES A REALISER	- 33 327,29 €	60 497,84 € -	8 300,74 €	125 569,88 €
RESULTAT CUMULE	1 445 434,13 €	1 821 324,87 €	2 120 002,79 €	2 233 473,34 €

Le **résultat de clôture** de l'exercice est de **2 107 903,46 €** dont 2 659 865,22€ de fonctionnement et -551 961,76 € d'investissement.



Le **résultat cumulé** intègre les restes à réaliser en dépenses et en recettes. En 2024, le **résultat cumulé** est de **2 233 473,34 €** dont 2 107 903,46 € de résultat de clôture et 125 569,88 € de solde de restes à réaliser.

1.6.3 REPRISE ET AFFECTATION DES RESULTATS 2024 AU BUDGET PRIMITIF 2025

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 €

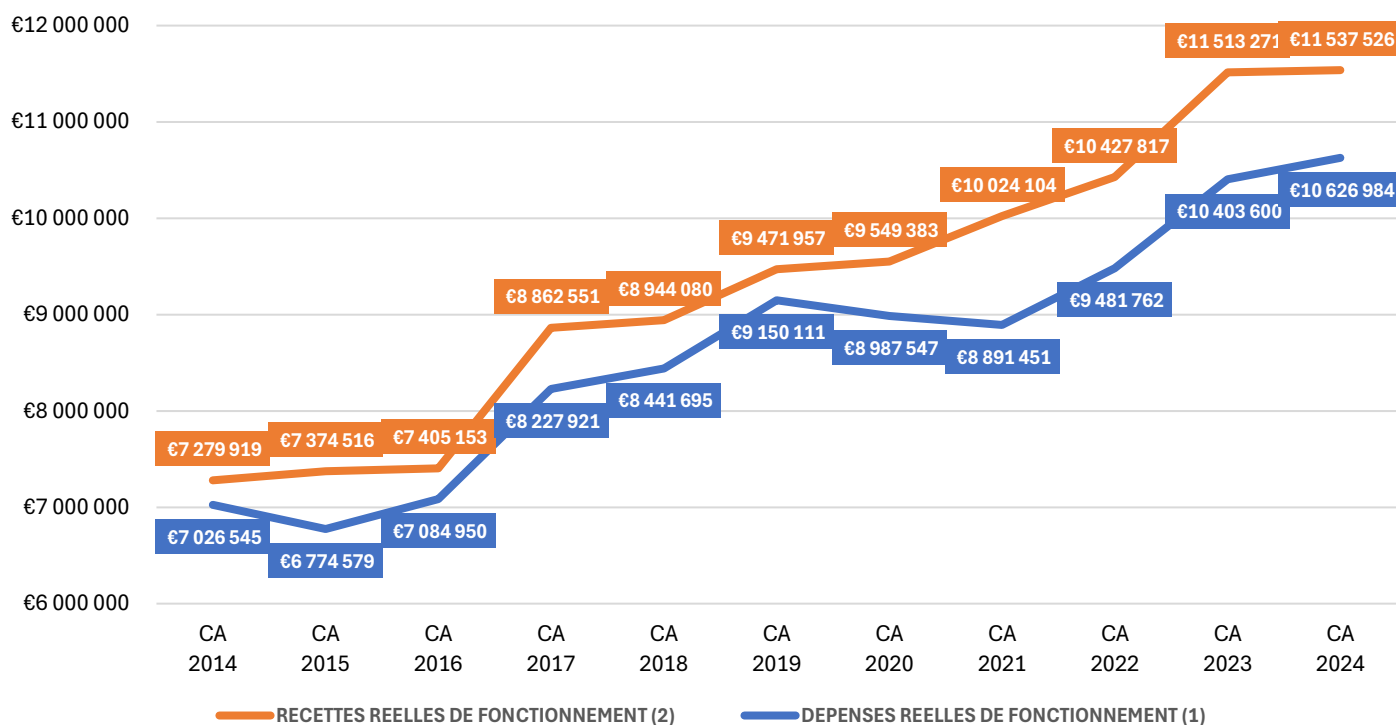
L'ensemble de ces éléments sont à reprendre au budget primitif 2025 de la manière suivante :

- ▶ 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.

1.7 EPARGNE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

1.7.1 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.



1.7.2 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 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (1)	8 891 451 €	9 481 762 €	10 403 600 €	10 626 984 €
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (2)	10 024 104 €	10 427 817 €	11 513 251 €	11 537 526 €
EPARGNE BRUTE (3) = (2)-(1) (ou CAF BRUTE)	1 132 654 €	946 055 €	1 109 651 €	910 542 €
TAUX D'EPARGNE	11,30%	9,07%	9,64%	7,89%

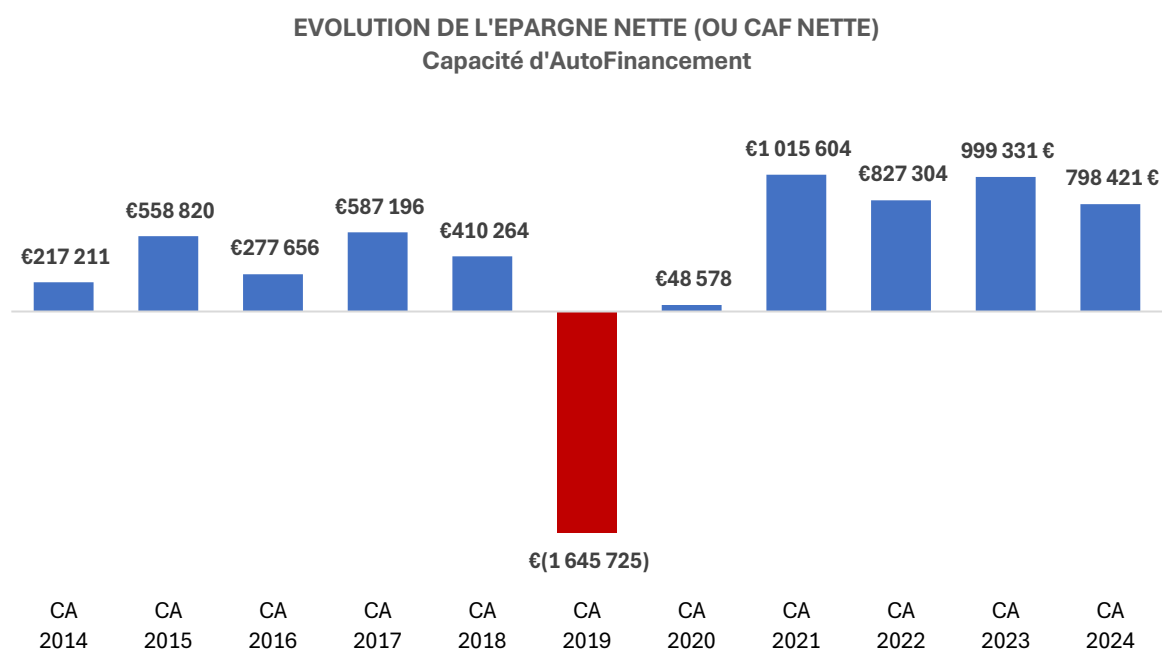
En 2024, l'épargne brute atteint 910 542 €, avec un taux d'épargne (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement) proche des 8%.

1.7.3 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 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
EPARGNE BRUTE	1 132 654 €	946 055 €	1 109 671 €	910 542 €
REMBOURSEMENT DE LA DETTE	117 050 €	118 751 €	110 340 €	112 121 €
EPARGNE NETTE	1 015 604 €	827 304 €	999 331 €	798 421 €

L'épargne brute couvre intégralement le remboursement de l'emprunt, l'épargne nette est donc positive et s'élève en 2024 à 798 421 €.



L'objectif pour la Communauté de communes du Clunisois est de maintenir une épargne nette moyenne d'environ 1 million d'euros (910 165 € en moyenne de 2021 à 2024).

1.8 DETTE DE LA CC DU CLUNISOIS

1.8.1 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
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	1 347 399,91 €	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 2024, l'encours de la dette était de **1 124 938,86 €**. 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.

1.8.2 EMPRUNTS

Au 31/12/2024, 7 emprunts à taux fixes étaient en cours.

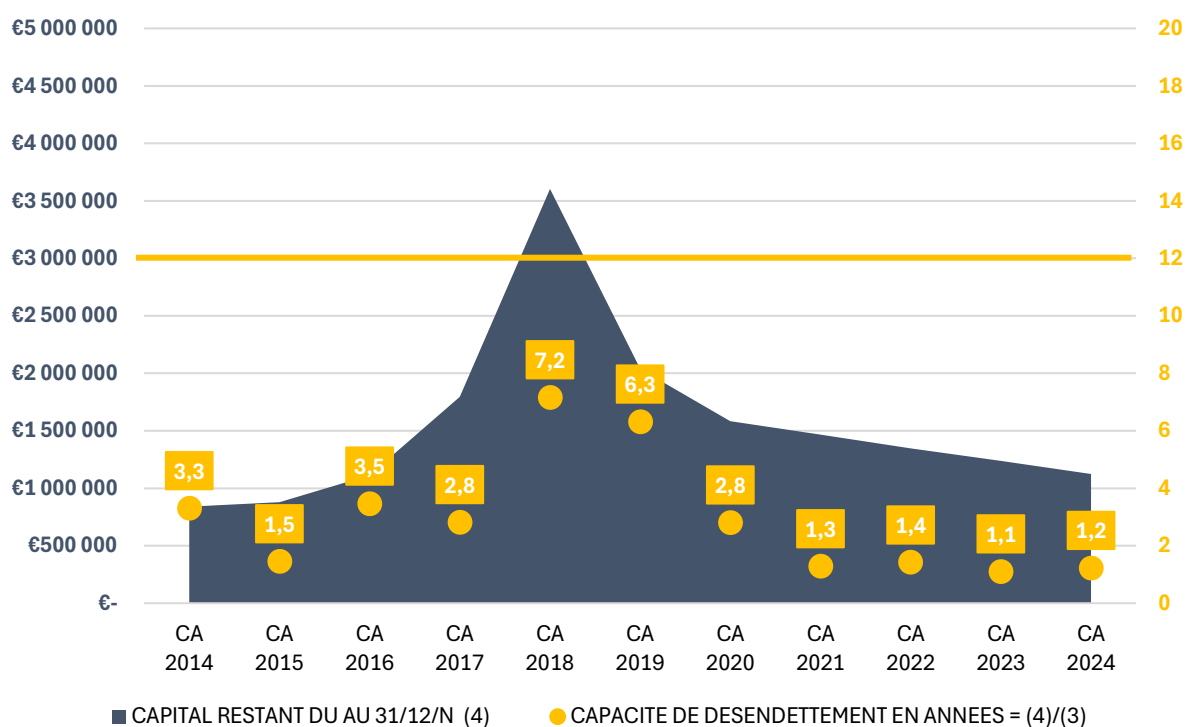
N° EMPRUNT	ORGANISME PRETEUR - OBJET DE L'EMPRUNT	1ère échéance	Dernière échéance	CAPITAL INITIAL	DUREE	Périodicité	TAUX FIXE
1454129	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST MAISON ENFANCE JEUNESSE	10/02/2014	10/02/2033	204 000 €	20 ANS	Annuelle	3,95%
52394	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS MULTIACCUEIL+RAM	20/01/2017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

En 2024, aucun emprunt n'est arrivé à échéance.

Aucun emprunt n'a été souscrit depuis le début de mandat (2021) permettant ainsi d'ouvrir facilement cette possibilité afin de financer une partie des projets d'investissement.

1.8.3 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.**

EPARGNE	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (1)	8 891 451 €	9 481 762 €	10 403 600 €	10 626 984
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (2)	10 024 104 €	10 427 817 €	11 513 271 €	11 537 526
EPARGNE BRUTE (3) = (2)-(1) (ou CAF BRUTE)	1 132 654 €	946 055 €	1 109 671 €	910 542 €
CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/N (4)	1 466 151 €	1 347 400 €	1 237 060 €	1 124 939 €
CAPACITE DE DESENDETTEMENT EN ANNEES = (4)/(3)	1,3 AN	1,4 AN	1,1 AN	1,2 AN

1.8.4 LIGNE DE TRESORERIE

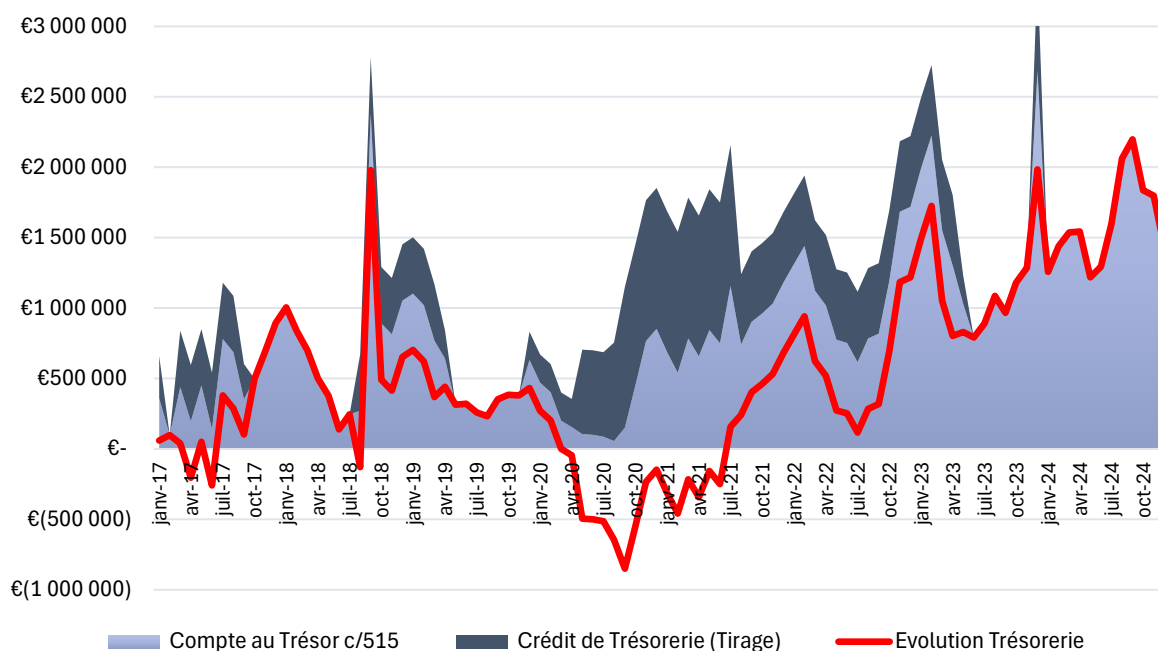
Chaque collectivité territoriale dispose d'un compte au Trésor Public. Ses fonds y sont obligatoirement déposés. Des disponibilités peuvent apparaître et à l'inverse, des besoins de trésorerie peuvent apparaître. Il revient à la collectivité de se doter d'outils de gestion de sa trésorerie afin d'optimiser 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.



La ligne de trésorerie de 1M€ souscrite en juillet 2023 a pris fin en juillet 2024. La CCC n'ayant pas de besoins spécifiques de trésorerie celle-ci n'a pas été renouvelée à échéance. Au 1^{er} janvier 2024, 700k€ ont été tirés afin de verser une dotation initiale équivalente au budget annexe de la régie assainissement dans l'attente du vote du budget et de la signature d'une ligne de trésorerie spécifique à ce budget.

En conséquence, les frais liés à cette ligne de trésorerie ont été de **17 952,17 € en 2024**. Ces frais d'intérêts étant entièrement liés à la dotation initiale du budget assainissement, ils ont donné lieu à une refacturation au service. La ligne de trésorerie a été clôturée le 11/07/2024.

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

2

**BUDGET ANNEXE DE LA REGIE
ASSAINISSEMENT**

Le 1^{er} janvier 2024, la compétence assainissement a été transférée des communes à la Communauté de communes du Clunisois. Il s'agit donc du premier compte administratif du budget annexe à autonomie financière de la régie assainissement.

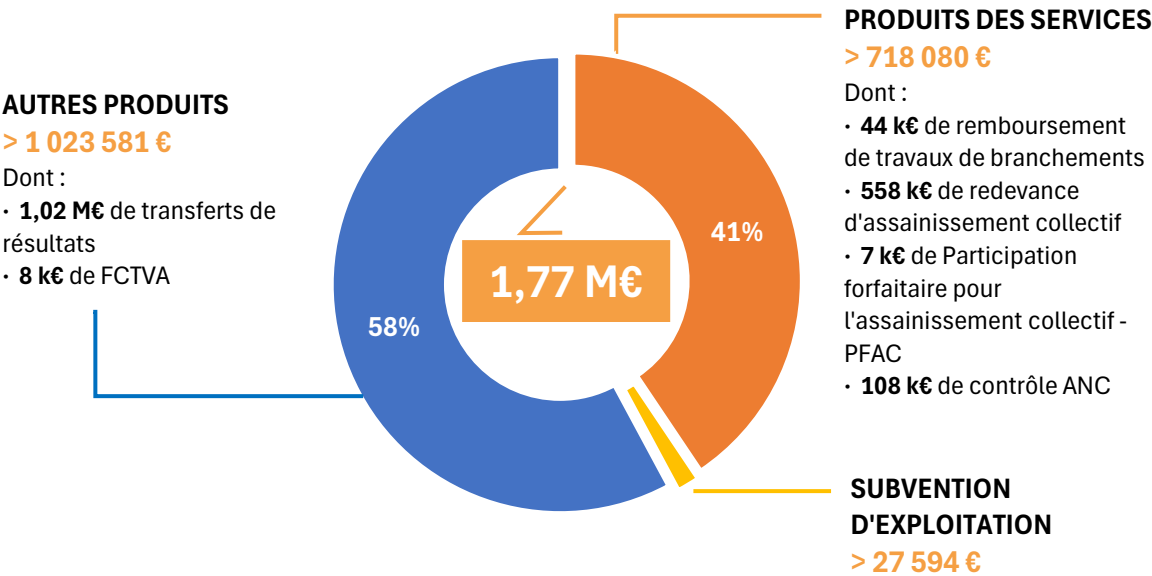
2.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

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.

2.1.1 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de fonctionnement constatées au Compte Administratif 2024 sont arrêtées à **2 033 109,58€** dont **1 769 255,02 €** de recettes réelles et **263 854,56 €** de recettes d'ordre.

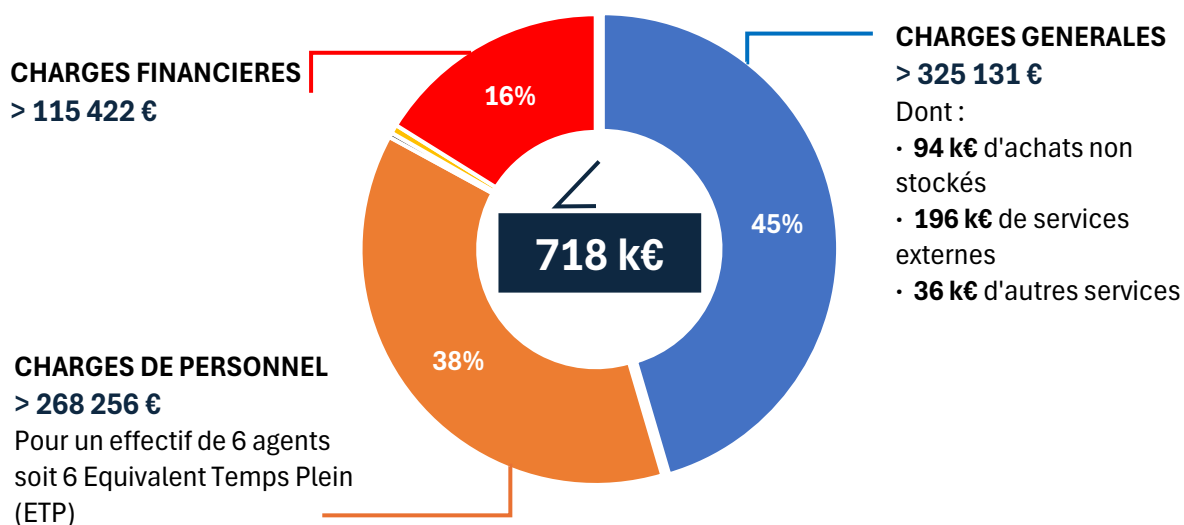
CHAPITRE	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2024 ASSAINISSEMENT COLLECTIF	CA 2024 ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	CA 2024 TOTAL
013	Atténuation de charges	- €	- €	- €
70	Produits des services, domaine et ventes	609 689,36 €	108 390,50 €	718 079,86 €
74	Subvention d'exploitation	16 891,76 €	10 702,64 €	27 594,40 €
75	Autres produits de gestion courante	1 023 579,44 €	1,32 €	1 023 580,76 €
77	Produits spécifiques	- €	- €	- €
RRF	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 650 160,56 €	119 094,46 €	1 769 255,02 €
R042	Operations d'ordre de transfert entre sections	263 854,56 €	- €	263 854,56 €
R043	Operations d'ordre a l'intérieur de la section	- €	- €	- €
	TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	263 854,56 €	- €	263 854,56 €
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 914 015,12	119 094,46	2 033 109,58



2.1.2 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de fonctionnement constatées au Compte Administratif 2024 sont arrêtées à **1 264 299,47€** dont **718 188,68 €** de dépenses réelles et 546 110,79 € de dépenses d'ordre.

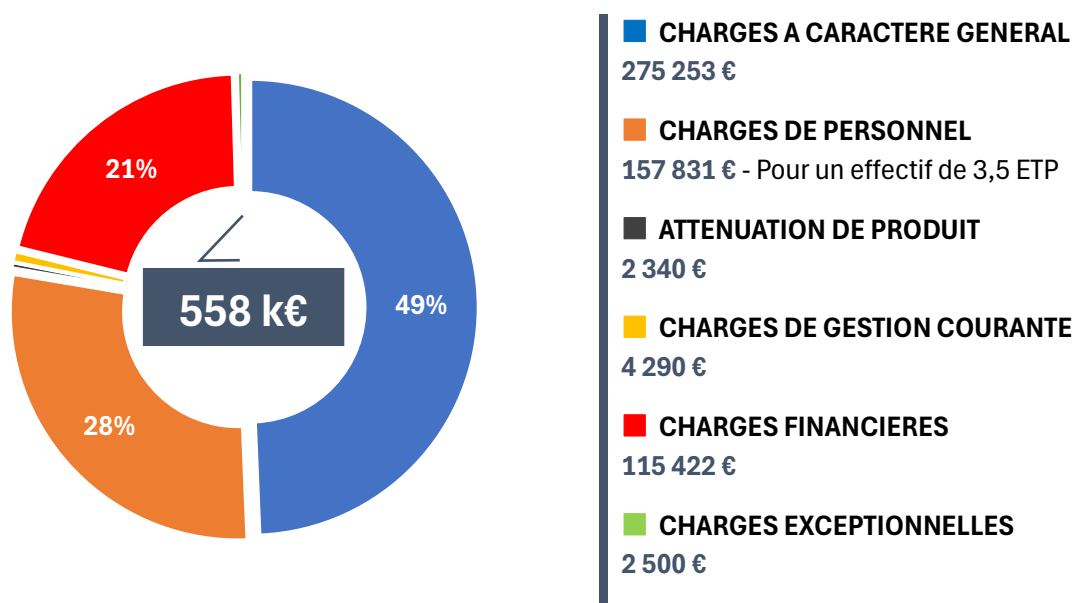
CHAPITRE	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2024 ASSAINISSEMENT COLLECTIF	CA 2024 ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	CA 2024 TOTAL
011	Charges à caractère général	275 253,27 €	49 877,37 €	325 130,64 €
012	Charges de personnel	157 830,66 €	110 425,46 €	268 256,12 €
014	Atténuation de produit	2 339,68 €	- €	2 339,68 €
65	Charges de gestion courante	4 290,48 €	- €	4 290,48 €
66	Charges financières	115 421,76 €	- €	115 421,76 €
67	Charges exceptionnelles	2 500,00 €	250,00 €	2 750,00 €
68	Dotations aux amortiss. Deprec. Provisions	- €	- €	- €
DRF	TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	557 635,85 €	160 552,83 €	718 188,68 €
<i>D042</i>	<i>Operations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>546 110,79 €</i>	<i>- €</i>	<i>546 110,79 €</i>
<i>D023</i>	<i>Operations d'ordre à l'intérieur de la section</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	546 110,79 €	- €	546 110,79 €
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 103 746,64 €	160 552,83 €	1 264 299,47 €



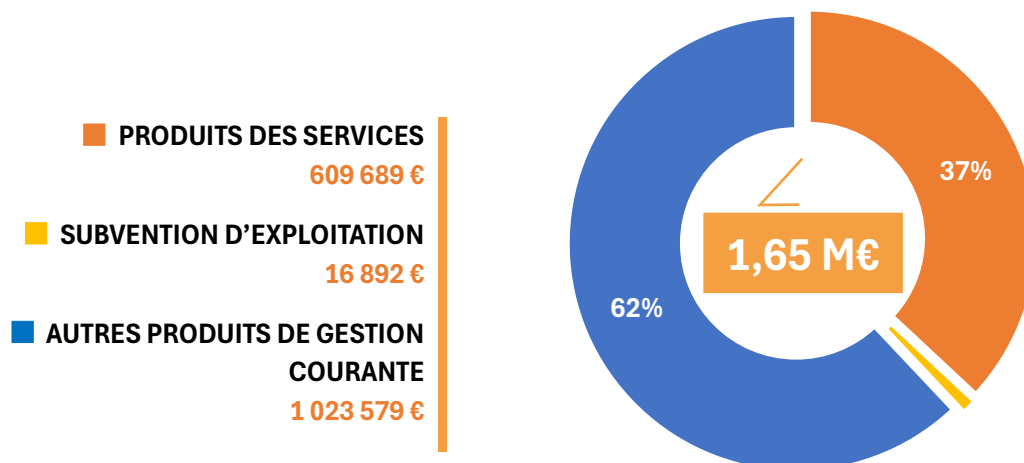
2.1.3 COMPTE ADMINISTRATIF 2024 PAR SERVICE

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

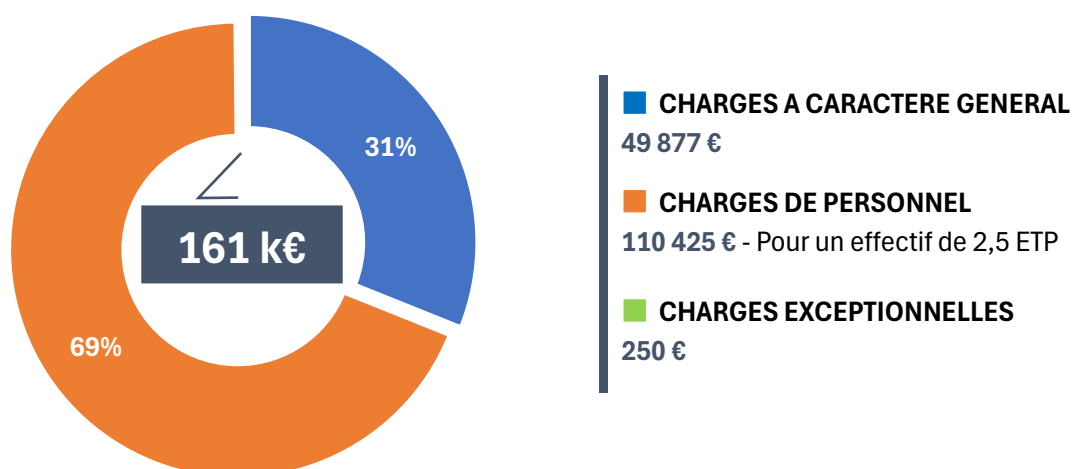
2.1.3.1 ASSAINISSEMENT COLLECTIF



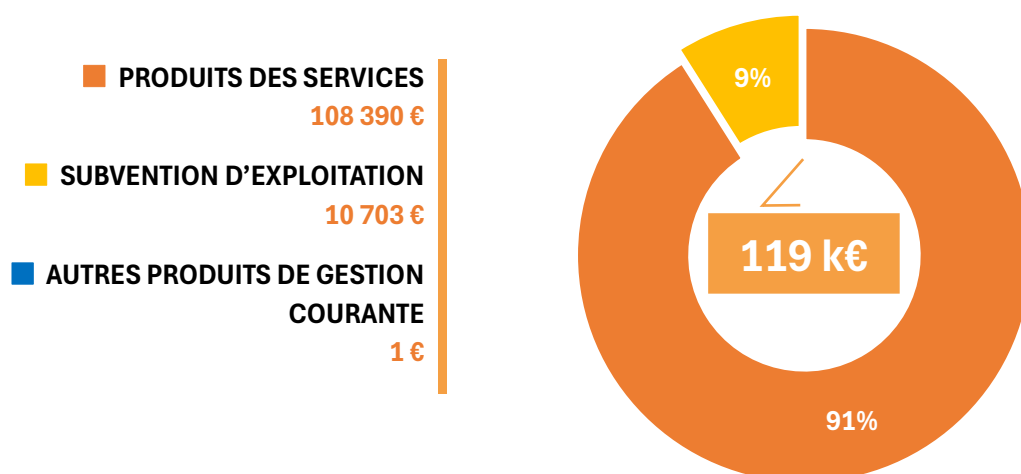
Les dépenses de fonctionnement constatées pour l'assainissement collectif sont arrêtées à **1 103 746,64 €** dont **557 635,85 €** de dépenses réelles et 546 110,79 € de dépenses d'ordre.



Les recettes de fonctionnement constatées pour l'assainissement collectif sont arrêtées à **1 914 015,12 €** dont **1 650 160,56 €** de recettes réelles et 263 854,56 € de recettes d'ordre.



Les dépenses de fonctionnement constatées pour l'assainissement non collectif sont arrêtées à **160 552,83 €** dont **160 552,83 €** de dépenses réelles et 0 € de dépenses d'ordre.



Les recettes de fonctionnement constatées pour l'assainissement non collectif sont arrêtées à **119 094,46 €** dont **119 094,46 €** de recettes réelles et 0 € de recettes d'ordre.

PRESTATIONS	TARIF UNITAIRE	NOMBRE	RECETTES REELLES 2024
Demande d'autorisation	165 €	68	11 220 €
Contrôle des travaux	264 €	78	20 592 €
Bon fonctionnement	131 €	409	53 579 €
Vente	264 €	86	22 704 €
Vidanges (frais de dossier)	40 €	0	- €
Pénalités	675 €	0	- €
TOTAL			108 095 €

2.2 SECTION D'INVESTISSEMENT

2.2.1 DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement constatées au Compte Administratif 2024 sont arrêtées à **1 729 719,91 €** dont **1 465 865,35 €** de dépenses réelles et 263 854,56 € de dépenses d'ordre.

CHAPITRE	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2024
10	Dotations, fonds divers et réserves	462 391,59 €
16	Emprunts et dettes assimilés	543 395,31 €
20	Immobilisations incorporelles	344,41 €
21	Immobilisations corporelles	243 454,47 €
23	Immobilisations en cours	216 279,57 €
DRI	TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	1 465 865,35 €
<i>D040</i>	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>263 854,56 €</i>
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	263 854,56 €
DI	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 729 719,91 €

TRANSFERTS DES RESULTATS DES COMMUNES – C/1068 | 462 392€ €

DEPENSES D'EQUIPEMENT | 460 078 €

- FRAIS DE CREATION ET INSTALLATION DU SERVICE | 55 186 €
- REALISATION DE 8 BRANCHEMENTS D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF | 54 425 €
- POURSUITE DE 4 TRANCHES DE TRAVAUX A CLUNY | 231 291 €
- POMPES DU POSTE DE RELEVAGE SALORNAY SUR GUYE | 5 870 €
- RENOUELEMENT DES CIRCUITS DE TELECOMMUNICATION DE LA STATION DE CLUNY ET RENOUELEMENT DE L'ARMOIRE ELECTRIQUE DU POSTE DE CLUNY | 67 384 €
- MAITRISE D'ŒUVRE ET ETUDES POUR REHABILITATIONS LA GUICHE ET FLAGY | 36 210 €
- AUTRES DEPENSES D'EQUIPEMENT | 9 711 €

RESTES A REALISER 2024 – DEPENSES | 378 183,62 €

- MAITRISE D'ŒUVRE MISE EN CONFORMITE RESEAU – LES 4 MOULINS CLUNY | 3 336 €
- TRAVAUX – LE GUE MARION CLUNY | 10 959,89 €
- MAITRISE D'ŒUVRE CREATION SEPARATIF – LE GUE MARION CLUNY | 7 296 €
- MAITRISE D'ŒUVRE – IMPASSE DU MOULIN CLUNY | 33 654,86 €
- MAITRISE D'ŒUVRE OPERATION DE REHABILITATION – LA GUICHE | 45 324 €
- TRAVAUX ET MAITRISE D'ŒUVRE – LE CLOÎTRE DE L'ABBAYE CLUNY | 229 200 €
- BRANCHEMENTS D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF | 7 448,50 €
- TRAVAUX STEP – CLUNY | 40 964,37 €

2.2.2 RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement constatées au Compte Administratif 2024 sont arrêtées à **1 463 771,02 €** dont **917 660,23 €** de recettes réelles et **546 110,79 €** de recettes d'ordre.

CHAPITRE	RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2024
10	Dotations, fonds divers et réserves	489 236,23 €
13	Subventions d'investissement reçues	428 424,00 €
16	Emprunts et dettes assimilés	- €
RRI	TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	917 660,23 €
<i>R040</i>	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>546 110,79 €</i>
	TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	546 110,79 €
RI	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 463 771,02 €

TRANSFERT DES RESULTATS DES COMMUNES – C/1068

431 676 €

FONDS DE COMPENSATION SUR LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE – FCTVA

57 560 €

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES | 428 424 €

- AGENCE DE L'EAU – TRAVAUX CLUNY | **329 578 €**
- AGENCE DE L'EAU – REDUCTION DES APPORTS ECPP BONNAY – ST YTHAIRE | **98 846 €**

AUCUN EMPRUNT CONTRACTE EN 2024

0 €

RESTES A REALISER 2024 – RECETTES | 515 478 €

- AGENCE DE L'EAU – MISE EN SEPARATIF ANTENNE CHEVRERIE BLANOT | **76 400 €**
- AGENCE DE L'EAU – CREATION D'UN FILTRE PLANTE ROSEAUX ET RESTRUCTURATION DES LAGUNES EXISTANTES SAIGNES ET BOURG BUFFIERES | **138 178 €**
- AGENCE DE L'EAU – REHABILITATION RESEAUX CLUNY 2023 | **113 120 €**
- AGENCE DE L'EAU – ETUDE SCHEMA DIRECTEUR ASSAINISSEMENT 2023 | **8 822 €**
- AGENCE DE L'EAU – REHABILITATION RESEAUX BLANOT | **138 320 €**
- CD71 AAPD – BUFFIERES | **40 638 €**

2.3 RESULTATS DE CLÔTURE 2024 ET AFFECTATION AU BP 2025

La compétence assainissement ayant été transférée au 1^{er} janvier 2024, cet exercice budgétaire a la particularité de comporter en recettes et dépenses réelles les excédents et déficits des résultats transférés des communes. Ceux-ci étant habituellement exclus des recettes et dépenses réelles, des simulations ont été produites, à titre d'information, sans leur prise en compte. Les transferts de résultats par commune sont repris en Annexe 2 du présent document.

2.3.1 RESULTAT DE L'EXERCICE

[84830] - BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT	CA 2024	ASSAINISSEMENT COLLECTIF	ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF
Recettes de fonctionnement	1 017 185,41 €	898 090,95 €	119 094,46 €
Dépenses de fonctionnement	1 260 008,99 €	1 099 456,16 €	160 552,83 €
RESULTAT DE L'EXERCICE FONCTIONNEMENT (POUR INFORMATION)	- 242 823,58 €	- 201 365,21 €	- 41 458,37 €
Résultat antérieur n-1 repris transfert des communes	1 011 633,69 €	1 011 633,69 €	- €
RESULTAT DE L'EXERCICE FONCTIONNEMENT AVEC TRANSFERT DES COMMUNES	768 810,11 €	810 268,48 €	- 41 458,37 €
Résultat antérieur n-1 repris SPANC	11 334,75 €	- €	11 334,75 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT AVEC 002	780 144,86 €	810 268,48 €	- 30 123,62 €

Le résultat de fonctionnement est de **780 144,86 €** dont 768 810,11 € [**-242 823,58 €** si l'on soustrait de l'exercice le transfert des communes de 1 011 633,69 €] pour l'exercice budgétaire 2024 et 11 334,75 € de résultat antérieur reporté (transfert suite à la dissolution du SPANC du Clunisois).

[84830] - BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT	CA 2024	ASSAINISSEMENT COLLECTIF	ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF
Recettes d'investissement	1 032 094,85 €	1 029 869,81 €	2 225,04 €
Dépenses d'investissement	1 267 328,32 €	1 261 514,28 €	5 814,04 €
RESULTAT DE L'EXERCICE INVESTISSEMENT (POUR INFORMATION)	- 235 233,47 €	- 231 644,47 €	- 3 589,00 €
Résultat antérieur n-1 repris transfert des communes	- 30 715,42 €	- 30 715,42 €	- €
RESULTAT DE L'EXERCICE INVESTISSEMENT AVEC TRANSFERT DES COMMUNES	- 265 948,89 €	- 262 359,89 €	- 3 589,00 €
Résultat antérieur n-1 repris SPANC	12 591,04 €	- €	12 591,04 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT AVEC 001	- 253 357,85 €	- 262 359,89 €	9 002,04 €

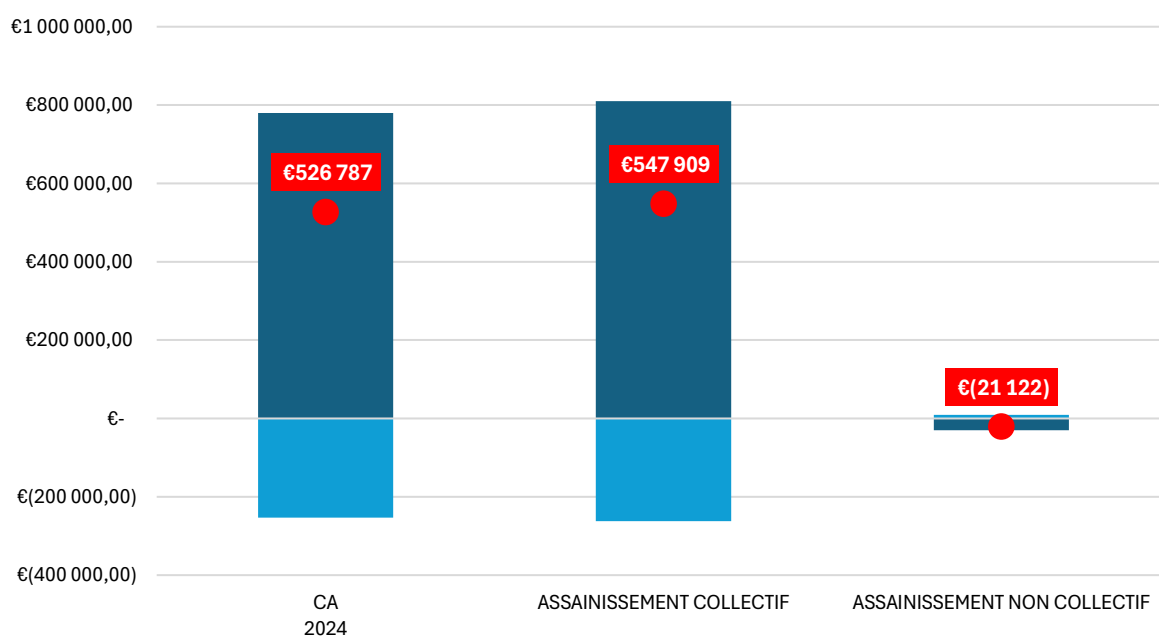
Le résultat d'investissement est de **- 253 357,85 €** dont - 265 948,89 € [**-235 233,47 €** si l'on soustrait de l'exercice le transfert des communes de - 30 715,42 €] pour l'exercice budgétaire 2024 et 12 591,04 € de résultat antérieur reporté (transfert suite à la dissolution du SPANC du Clunisois).

Le **résultat cumulé** de l'exercice 2024 est de **502 861,22 €** dont 768 810,11€ de fonctionnement et -265 948,89 € d'investissement.

*Pour information, sans le transfert des communes, le **résultat cumulé de l'exercice 2024** serait de **- 508 722,47 €** dont - 242 823,58 € de fonctionnement et - 235 233,47 € d'investissement.*

2.3.2 RESULTAT DE CLOTURE

[84830] - BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT	CA 2024	ASSAINISSEMENT COLLECTIF	ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT AVEC 001/002	780 144,86 €	810 268,48 €	- 30 123,62 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT AVEC 001/002	- 253 357,85 €	- 262 359,89 €	9 002,04 €
RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE	526 787,01 €	547 908,59 €	- 21 121,58 €
Restes à réaliser Recettes N	515 478,00 €	515 478,00 €	- €
Restes à réaliser Dépenses N	378 183,62 €	378 183,62 €	- €
SOLDE DES RESTES A REALISER	137 294,38 €	137 294,38 €	- €
RESULTAT CUMULE	664 081,39 €	685 202,97 €	- 21 121,58 €



■ RESULTAT DE FONCTIONNEMENT AVEC 001/002 ■ RESULTAT D'INVESTISSEMENT AVEC 001/002 ● RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE

Le **résultat de clôture** de l'exercice 2024 est de **526 787,01 €** dont 780 144,86 € de fonctionnement et -253 357,85 € d'investissement.

Le **résultat cumulé** intègre les restes à réaliser en dépenses et en recettes. En 2024, le **résultat cumulé** est de **664 081,39 €** dont 526 787,01 € de résultat de clôture et 137 294,38 € de solde de restes à réaliser.

2.3.3 REPRISE ET AFFECTATION DES RESULTATS 2024 AU BUDGET PRIMITIF 2025

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.

2.4 EPARGNE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

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.

2.5 DETTE DU BUDGET DE LA REGIE ASSAINISSEMENT

2.5.1 ENCOURS DE LA DETTE

ANNEE	CAPITAL RESTANT DU EN DEBUT D'EXERCICE	CAPITAL AMORTI DI - C/1641	INTERETS DF - C/66111	TOTAL VERSEMENT	CAPITAL RESTANT DU EN FIN D'EXERCICE
2024	3 860 323,25 €	548 412,32 €	78 468,38 €	626 880,70 €	3 311 910,93 €
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 €		

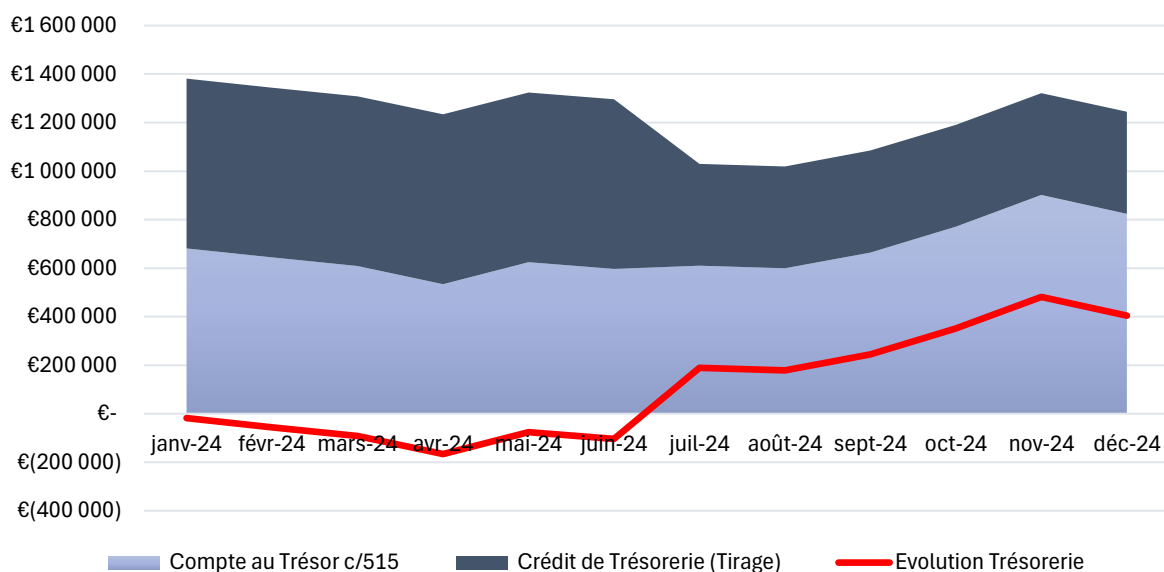
Au 31 décembre 2024, l'encours de la dette était de **3 311 910,93 €**.

Au 1^{er} janvier 2024, **37 emprunts** ont été transférés des communes à la régie de l'assainissement. Les durées de ces emprunts varient entre 2 et 40 ans avec des taux allant de 0,38% à 5,95%. **En 2024, 3 emprunts sont arrivés à échéance.** Un emprunt souscrit par la ville de Cluny pour l'eau et l'assainissement de 163 000 € n'a pas été transféré mais la part assainissement de 105 000 € soit 64,41% est refacturée par voie de convention chaque fin d'année et constitue des frais financiers.

2.5.2 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
5579913	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	BUFFIERES - 2022	20/06/2023	20/06/2024	140 000 €	2	Annuelle
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
0056546	SFIL	JONCY - 2005	01/03/2005	01/03/2024	72 462 €	20	Annuelle
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
3773196	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	SAINT CLEMENT SUR GUYE - 2019	01/05/2019	01/04/2024	13 000 €	5	Mensuelle
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

2.5.3 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. Après avoir remboursé au budget principal les crédits de trésorerie de la dotation initiale de 700k€, il a été tiré 420k€ de juillet 2024 au 31/12/2024.

En 2024, les frais liés à ces deux lignes de trésorerie ont été de **22 740,72 €** dont 600 € de frais de dossier. Ce montant se décompose comme suit : 17 952,17 € de frais liés à la ligne de trésorerie souscrite par le budget principal du 01/01/2024 au 11/07/2024 et 4 788,55 € pour celle souscrite par le budget de la régie assainissement.

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

3

BUDGETS ANNEXES DES ZONES D'ACTIVITES

3.1 ZONE DE LA COURBE – SALORNAY SUR GUYE

En 2024, aucun lot de la zone d'activité de la courbe n'a été vendu. La seule dépense concerne la taxe foncière. Les écritures de stocks ont été régularisées sur l'exercice 2024.

3.1.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitres	Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
011	Charges à caractère général	86,00	90,00	102,94	95,00
65	Autres charges de gestion courante	-	1,36	-	-
	DEPENSES REELLES	86,00	91,36	102,94	95,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 393,78	42 479,78	-	42 571,14
	DEPENSES D'ORDRE	42 393,78	42 479,78	-	42 571,14
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	42 479,78	42 571,14	102,94	42 666,14

Chapitres	Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	-	-	-	-
74	Dotations, subventions et participations	-	-	-	-
75	Autres produits de gestion courante	-	-	-	0,45
	RECETTES REELLES	-	-	-	0,45
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 479,78	42 571,14	-	43 809,07
	RECETTES D'ORDRE	42 479,78	42 571,14	-	43 809,07
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	42 479,78	42 571,14	-	43 809,52

3.1.2 SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitres	Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
	DEPENSES REELLES	-	-	-	-
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 479,78	42 571,14	-	43 809,07
	DEPENSES D'ORDRE	42 479,78	42 571,14	-	43 809,07
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	42 479,78	42 571,14	-	43 809,07

Chapitres	Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
	RECETTES REELLES	-	-	-	-
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 393,78	42 479,78	-	42 571,14
	RECETTES D'ORDRE	42 393,78	42 479,78	-	42 571,14
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	42 393,78	42 479,78	-	42 571,14

3.1.3 RESULTATS DE CLÔTURE ET AFFECTATION DES RESULTATS AU BP 2025

Le compte administratif fait apparaître :

- Un excédent de fonctionnement de 1 143,38 €
- Un déficit reporté de 52 098,34 €

Soit un déficit de fonctionnement cumulé de 50 954,96 €

- Un déficit d'investissement de 43 809,07 €
- Un déficit des restes à réaliser de 0,00 €

Soit un besoin de financement de 43 809,07 €

Le résultat est repris et affecté au budget primitif 2025 comme suit :

Résultat de fonctionnement reporté (002) – Déficit 50 954,96 €

Résultat d'investissement reporté (001) – Déficit 43 809,07 €

3.2 ZONE DE LA GARE – CLUNY

En 2024, aucun lot de la zone d'activité de la gare n'a été vendu et aucune dépense ou recette réelles n'a été enregistrée. En accord avec le Service de Gestion Comptable il a été convenu de ne passer aucune écriture de stock pour cet exercice comptable.

3.2.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitres	Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
011	Charges à caractère général	1 650,00	-	-	-
66	Charges financières	-	-	-	-
	DEPENSES REELLES	1 650,00	-	-	-
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	56 988,14	24 643,15	24 643,15	-
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de	-	-	-	-
	DEPENSES D'ORDRE	56 988,14	24 643,15	24 643,15	-
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	58 638,14	24 643,15	24 643,15	-

Chapitres	Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	49 050,00	-	-	-
75	Autres produits de gestion courante	-	-	-	-
	RECETTES REELLES	49 050,00	-	-	-
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	31 004,61	24 643,15	24 643,15	-
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de	-	-	-	-
	RECETTES D'ORDRE	31 004,61	24 643,15	24 643,15	-
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	80 054,61	24 643,15	24 643,15	-

3.2.2 SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitres	Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
DEPENSES REELLES		-	-	-	-
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	31 004,61	24 643,15	24 643,15	-
DEPENSES D'ORDRE		31 004,61	24 643,15	24 643,15	-
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		31 004,61	24 643,15	24 643,15	-

Chapitres	Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
RECETTES REELLES		-	-	-	-
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	56 988,14	24 643,15	24 643,15	-
RECETTES D'ORDRE		56 988,14	24 643,15	24 643,15	-
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		56 988,14	24 643,15	24 643,15	-

3.2.3 RESULTATS DE CLÔTURE ET AFFECTATION DES RESULTATS AU BP 2025

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 2025 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 2024 DU BUDGET PRINCIPAL

DETAILLE PAR POLITIQUE COMMUNAUTAIRE EN FONCTIONNEMENT

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION	CA 2024 DEPENSES	CA 2024 RECETTES	CA 2024 SOLDE
0	FISCALITE DOTATIONS ET PACTE	3 159 215 €	7 303 737 €	4 144 522 €
0.1	FISCALITE ET DOTATIONS	2 962 309 €	7 303 737 €	4 341 428 €
0.2	PACTE DE SOLIDARITE	196 906 €	- €	196 906 €
1	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	327 947 €	68 332 €	- 259 615 €
1.1	AMENAGEMENT DE L'ESPACE	125 529 €	12 043 €	- 113 486 €
1.1.1	COHESION TERRITORIALE	91 065 €	- €	91 065 €
1.1.2	AGENCE D'URBANISME	31 935 €	12 043 €	19 891 €
1.1.3	PLAN DE PAYSAGE	2 530 €	- €	2 530 €
1.2	HABITAT ET LOGEMENT	202 418 €	56 289 €	- 146 129 €
1.2.2	OPAH	202 418 €	56 289 €	146 129 €
2	ENVIRONNEMENT	2 541 799 €	2 382 765 €	- 159 034 €
2.1	CYCLE DES DECHETS	2 063 297 €	2 060 248 €	- 3 049 €
2.1.1	GESTION DES DECHETS	2 063 297 €	2 060 248 €	3 049 €
2.2	TRANSITION ECOLOGIQUE	95 149 €	75 165 €	- 19 984 €
2.2.1	CLIMAT ENERGIE	46 458 €	75 165 €	28 707 €
2.2.2	DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES	48 692 €	- €	48 692 €
2.3	BIODIVERSITE	242 024 €	202 532 €	- 39 492 €
2.3.1	NATURA 2000	130 942 €	113 683 €	17 259 €
2.3.2	CHARTRE FORESTIERE	56 887 €	67 050 €	10 163 €
2.3.4	FORET PUBLIQUE	54 196 €	21 799 €	32 396 €
2.4	CYCLE DE L'EAU	141 328 €	44 820 €	- 96 509 €
2.4.1	GEMAPI	63 360 €	- €	63 360 €
2.4.2	EAU ET ASSAINISSEMENT	77 968 €	44 820 €	33 149 €
3	ENFANCE FAMILLE ET EDUCATION	966 288 €	757 472 €	- 208 815 €
3.1	EDUCATION ET FORMATION	82 342 €	6 290 €	- 76 052 €
3.1.2	ACTIVITES SCOLAIRES	82 342 €	6 290 €	- 76 052 €
3.1.2.2	PISCINE SCOLAIRE	26 677 €	- €	26 677 €
3.1.2.3	RASED	491 €	- €	491 €
3.1.2.4	MUSIQUE SCOLAIRE	52 879 €	6 290 €	46 589 €
3.1.2.6	CANTINE SCOLAIRE	2 295 €	- €	2 295 €
3.2	ENFANCE JEUNESSE ET FAMILLE	455 153 €	400 285 €	- 54 869 €
3.2.1	CLSH CLUNY-MARELLE	214 571 €	223 766 €	9 195 €
3.2.2	CLSH LA GUICHE-MISTIGRI	57 792 €	52 365 €	5 427 €
3.2.3	CLSH SALORNAY-LMEC	59 794 €	43 850 €	15 944 €
3.2.5	CLUB JEUNES	80 062 €	38 618 €	41 444 €
3.2.6	1001 FAMILLES	42 935 €	41 687 €	1 248 €
3.3	PETITE ENFANCE	428 792 €	350 898 €	- 77 894 €
3.3.1	RELAIS PETITE ENFANCE	76 627 €	83 282 €	6 655 €
3.3.2	MULTI-ACCUEIL	352 165 €	267 616 €	84 549 €
4	CULTURE SPORT ET LOISIRS	814 458 €	236 301 €	- 578 158 €
4.1	EQUIPEMENTS SPORTIFS	327 061 €	69 752 €	- 257 309 €
4.1.1	PISCINE LA GUICHE	283 407 €	66 240 €	217 166 €
4.1.2	ECOLE DES SPORTS	12 975 €	2 705 €	10 270 €
4.1.3	BOULODROME	26 768 €	807 €	25 961 €
4.1.4	SITE D'ESCALADE	3 842 €	- €	3 842 €
4.1.5	MULTISPORTS	71 €	- €	71 €
4.2	EQUIPEMENTS CULTURELS	150 810 €	23 282 €	- 127 528 €
4.2.1	BIBLIOTHEQUE JONCY	71 852 €	6 603 €	65 249 €
4.2.2	BIBLIOTHEQUE AMEUGNY	42 977 €	5 760 €	37 217 €
4.2.3	LUDOTHEQUE	35 981 €	10 918 €	25 063 €
4.3	ECOLE DE MUSIQUE DANSE THEATRE	336 586 €	143 267 €	- 193 320 €
4.3.1	EMDT GESTION	75 060 €	5 674 €	69 386 €
4.3.2	MUSIQUE	207 316 €	109 638 €	97 678 €
4.3.3	DANSE	42 628 €	19 305 €	23 323 €
4.3.4	THEATRE	11 582 €	8 649 €	2 933 €

CODE ANALYTIQUE	DESIGNATION	CA 2024 DEPENSES	CA 2024 RECETTES	CA 2024 SOLDE
5	ECONOMIE ET TOURISME	776 044 €	252 090 €	- 523 953 €
5.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	34 117 €	- €	- 34 117 €
5.1.1	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	34 117 €	- €	- 34 117 €
5.2	ECONOMIE D'ENTREPRISE	4 929 €	21 000 €	16 071 €
5.2.2	LAITERIE	4 929 €	21 000 €	16 071 €
5.3	ECONOMIE LOCALE ET SOLIDAIRE	306 421 €	81 210 €	- 225 212 €
5.3.1	LABORATOIRE	177 955 €	23 357 €	- 154 597 €
5.3.2	PLAN ALIMENTAIRE TERRITORIAL	57 881 €	22 495 €	- 35 386 €
5.3.3	ECONOMIE CIRCULAIRE	63 385 €	35 357 €	- 28 028 €
5.3.4	HUISSERIES BOIS	7 200 €	- €	- 7 200 €
5.4	TOURISME ET ACCUEIL	430 577 €	149 881 €	- 280 696 €
5.4.1	OFFICE DE TOURISME	423 677 €	149 881 €	- 273 796 €
5.4.2	POLE D'ACCUEIL	- €	- €	- €
5.4.3	CHEMINS DE RANDONNEES	6 900 €	- €	- 6 900 €
6	DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	202 537 €	140 011 €	- 62 526 €
6.1	PROJET DE TERRITOIRE	105 920 €	75 271 €	- 30 649 €
6.2	CONTRAT POUR LA REUSSITE DE LA TRANSITION ECOLOGIQUE - CRTE	50 098 €	23 958 €	- 26 140 €
6.3	PETITES VILLES DE DEMAIN - PVD	46 519 €	40 782 €	- 5 738 €
7	SOLIDARITES EMPLOI ET INSERTION	398 712 €	122 836 €	- 275 876 €
7.1	MAISON DES SERVICES	282 164 €	87 836 €	- 194 328 €
7.1.1	ESPACES FRANCE SERVICES	225 446 €	83 720 €	- 141 726 €
7.1.2	EMPLOI - COMPETENCE	56 718 €	4 116 €	- 52 602 €
7.2	ACTION SOCIALE	116 548 €	35 000 €	- 81 548 €
7.2.1	PARTICIPATION ASSO. SOCIAL	47 473 €	- €	- 47 473 €
7.2.2	CONTRAT TERRITORIAL ACCUEIL ET INTEGRATION	69 075 €	35 000 €	- 34 075 €
8	MOBILITES	117 617 €	15 039 €	- 102 579 €
8.1	PLAN MOBILITE	95 555 €	3 935 €	- 91 620 €
8.2	TRANSPORT A LA DEMANDE	22 062 €	11 103 €	- 10 959 €
9	MOYENS GENERAUX	1 322 367 €	258 943 €	- 1 063 424 €
9.1	RESSOURCES	740 178 €	13 583 €	- 726 595 €
9.1.1	ADMINISTRATION GENERALE	740 178 €	13 583 €	- 726 595 €
9.2	MUTUALISATION	181 096 €	180 287 €	- 810 €
9.2.2	SERVICE D'URBANISME MUTUALISE	74 747 €	75 855 €	- 1 108 €
9.2.3	MUTUALISATION MATERIEL	2 535 €	1 930 €	- 605 €
9.2.4	MUTUALISATION INFORMATIQUE	43 070 €	42 637 €	- 433 €
9.2.5	MUTUALISATION SECRETARIAT	60 744 €	59 865 €	- 880 €
9.3	PATRIMOINE	371 505 €	65 074 €	- 306 431 €
9.3.1	BATIMENTS	214 340 €	33 873 €	- 180 467 €
9.3.2	SIEGE	52 729 €	8 579 €	- 44 149 €
9.3.3	QUAI DE LA GARE	49 418 €	12 719 €	- 36 700 €
9.3.4	ANTENNE LA GUICHE	9 094 €	- €	- 9 094 €
9.3.5	ANTENNE SALORNAY	17 634 €	1 822 €	- 15 812 €
9.3.6	RDC GARE - VELO	73 €	- €	- 73 €
9.3.8	VEHICULES	28 217 €	8 080 €	- 20 137 €
9.4	SECURITE HYGIENE ET SALUBRITE	29 588 €	- €	- 29 588 €
9.4.1	SECURITE ET SALUBRITE	29 588 €	- €	- 29 588 €
TOTAL		10 626 984 €	11 537 526 €	910 542 €

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 – TRANSFERT DES RESULTATS DE CLÔTURE DES BUDGETS ASSAINISSEMENT DES COMMUNES AU 1^{ER} JANVIER 2024

COMMUNES	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL TRANSFERE
BERGESSERIN	- 3 844,57 €	8 692,16 €	4 847,59 €
BLANOT	47 958,05 €	- 4 815,55 €	43 142,50 €
BONNAY – SAINT YTHAIRE	10 000,00 €	0,00 €	10 000,00 €
BUFFIERES	66 811,32 €	124 659,35 €	191 470,67 €
CHISSEY LES MACON	20 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €
CLUNY	647 118,95 €	- 437 399,97 €	209 718,98 €
CORTAMBERT	10 198,08 €	9 049,25 €	19 247,33 €
CORTEVAIX	18 296,88	- 1 662,28	16 634,60 €
CURTIL SOUS BUFFIERES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DONZY LE PERTUIS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
JALOGNY	52 449,15 €	- 16 061,76 €	36 387,39 €
JONCY	0,00 €	48 073,46 €	48 073,46 €
LA GUICHE	64 845,16 €	22 544,10 €	87 389,26 €
LA VINEUSE SUR FREGANDE	7 179,59 €	- 2 452,03 €	4 727,56 €
LOURNAND	45 000,00 €	0,00 €	45 000,00 €
MASSILLY	- 445,74 €	14 290,82 €	13 845,08 €
MAZILLE	0,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €
SAINT HURUGE	281,76 €	3 602,46 €	3 884,22 €
SAINTE CECILE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SALORNAY SUR GUYE	21 181,77 €	147 829,81 €	169 011,58 €
SIGY LE CHATEL	4 603,46 €	17 934,76 €	22 538,22 €
TOTAL	1 011 633,86 €	- 30 715,42 €	980 918,44 €
Déficit total	- 4 290,31 €	- 462 391,59 €	- 466 681,90 €
Excédent total	1 015 924,17 €	431 676,17 €	1 447 600,34 €

Au 1^{er} janvier 2024, **21 communes** étaient concernées par le transfert des résultats de clôture de leur budget assainissement

- ▶ **3 communes** n'ont pas transféré leurs excédents [Curtil-sous-Buffières, Donzy le Pertuis et Sainte Cécile]
- ▶ **9 communes** ont transféré partiellement leurs excédents [Bonnay – Saint Ythaire, Chissey-lès-Mâcon, Jalogny, Joncy, La Guiche, Lournand, Massilly, Mazille, Saint Huruge]
- ▶ **9 communes** ont transféré la totalité de leurs excédents [Bergesserin, Blanot, Buffières, Cluny, Cortambert, Cortevaix, La Vineuse sur Frégande, Salornay-sur-Guye, Sigy-le-Châtel]
- ▶ **4 communes** n'avaient pas de budget annexe assainissement au moment du transfert [Flagey, Saint Clément, Taizé, Berzé-le-Châtel]

ANNEXE 3 – COMPTE ADMINISTRATIF 2024 DU BUDGET DE LA REGIE ASSAINISSEMENT DETAILLE PAR SERVICE ET COMMUNE

	ASSAINISSEMENT COLLECTIF		ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF		TOTAL
DESIGNATION	DEPENSES AC CA 2024	RECETTES AC CA 2024	DEPENSES ANC CA 2024	RECETTES ANC CA 2024	SOLDE 2024
CCC	261 568,92 €	336 642,16 €	166 116,87 €	40 733,79 €	- 50 309,84 €
AMEUGNY	- €	- €	- €	1 386,00 €	1 386,00 €
BERGESSERIN	16 234,15 €	16 728,59 €	- €	5 061,50 €	5 555,94 €
BERZE LE CHATEL	476,16 €	100,00 €	- €	1 703,00 €	1 326,84 €
BLANOT	24 931,89 €	59 178,74 €	- €	955,00 €	35 201,85 €
BONNAY - SAINT YTHAIRE	9 102,47 €	126 552,01 €	- €	3 068,00 €	120 517,54 €
BRAY	- €	- €	- €	7 737,00 €	- €
BUFFIERES	185 689,24 €	205 348,00 €	- €	4 099,00 €	27 395,76 €
BURZY	- €	- €	- €	2 307,00 €	2 307,00 €
CHATEAU	- €	- €	- €	6 459,00 €	6 459,00 €
CHERIZET	- €	- €	- €	792,00 €	792,00 €
CHEVAGNY SUR GUYE	- €	- €	- €	1 967,00 €	1 967,00 €
CHIDDES	- €	- €	- €	957,00 €	957,00 €
CHISSEY LES MACON	367,36 €	25 531,33 €	- €	2 706,00 €	27 869,97 €
CLUNY	1 160 443,74 €	1 075 060,56 €	- €	4 351,00 €	- 81 032,18 €
CORTAMBERT	26 677,29 €	33 304,26 €	- €	4 194,00 €	10 820,97 €
CORTEVAIX	20 174,01 €	38 319,28 €	- €	5 411,00 €	23 556,27 €
CURTIL SOUS BUFFIERES	1 245,76 €	2 189,51 €	- €	820,00 €	1 763,75 €
DONZY LE PERTUIS	1 500,00 €	2 768,26 €	- €	4 329,00 €	5 597,26 €
FLAGY	18 600,00 €	5 464,99 €	- €	264,00 €	- 12 871,01 €
JALOGNY	48 909,43 €	63 595,98 €	- €	594,00 €	15 280,55 €
JONCY	40 574,40 €	63 230,63 €	- €	5 635,00 €	28 291,23 €
LA GUICHE	18 519,00 €	106 717,41 €	- €	1 485,00 €	89 683,41 €
LA VINEUSE SUR FREGANDE	9 609,06 €	10 398,75 €	- €	6 762,00 €	7 551,69 €
LOURNAND	46 785,70 €	63 985,17 €	- €	2 144,00 €	19 343,47 €
MASSILLY	36 396,00 €	33 343,65 €	- €	264,00 €	- 2 788,35 €
MAZILLE	1 917,00 €	66 415,44 €	- €	691,00 €	65 189,44 €
PASSY	- €	- €	- €	4 308,00 €	4 308,00 €
PRESSY SOUS DONDIN	- €	- €	- €	1 287,00 €	1 287,00 €
SAILLY	- €	- €	- €	2 244,00 €	2 244,00 €
SAINT ANDRE LE DESERT	- €	- €	- €	2 673,00 €	2 673,00 €
SAINT CLEMENT SUR GUYE	7 679,61 €	2 084,95 €	- €	264,00 €	- 5 330,66 €
SAINT HURUGE	1 779,39 €	4 301,69 €	- €	4 097,00 €	6 619,30 €
SAINT MARCELIN DE CRAY	- €	- €	250,00 €	3 431,00 €	3 181,00 €
SAINT MARTIN DE SALENCEY	- €	- €	- €	1 551,00 €	1 551,00 €
SAINT MARTIN LA PATROUILLE	- €	- €	- €	2 787,00 €	2 787,00 €
SAINT VINCENT DES PRES	- €	- €	- €	- €	- €
SAINTE CECILE	1 066,08 €	2 788,45 €	- €	2 164,00 €	3 886,37 €
SALORNAY SUR GUYE	66 746,16 €	196 318,58 €	- €	2 079,00 €	131 651,42 €
SIGY LE CHATEL	1 814,08 €	23 757,63 €	- €	693,00 €	22 636,55 €
SIVIGNON	- €	- €	- €	792,00 €	792,00 €
TAIZE	8 880,26 €	1 469,73 €	- €	- €	- 7 410,53 €
TOTAL	2 017 687,16 €	2 565 595,75 €	166 366,87 €	145 245,29 €	522 688,01 €

Cette présentation par service et par commune reprend l'ensemble des dépenses et des recettes réelles de fonctionnement et d'investissement du compte administratif 2024.

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CLUNISOIS

