

Note synthétique sur le Budget Primitif 2025 **Voté au Conseil Municipal du 19 mars 2025**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'«*une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.* »

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires (M57 et M49).

La mise à disposition de cette note au public en vertu de l'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales (CGCT) s'effectue par une mise en ligne sur le site internet de la ville de Cluny.

Concernant les ratios prévus à l'article R2313-1 du CGCT, ils sont insérés dans la maquette budgétaire et dans le présent rapport de présentation.

La commune de Cluny compte désormais 4 budgets,

- * **Le budget principal** financé essentiellement par les impôts locaux, les dotations de l'Etat et les produits divers.

- * **Le budget annexe Eau** financé essentiellement par la vente d'eau potable.

- * **Le budget annexe Camping** financé essentiellement par la location des emplacements

- * **Le budget annexe Cluny Séjour** financé essentiellement par la location des chambres

Chaque budget doit obligatoirement être équilibré

Chaque budget doit dégager des ressources suffisantes pour son fonctionnement (épargne ou autofinancement) pour assurer en priorité le remboursement de sa dette et financer les investissements.

La collectivité ne peut pas, contrairement à l'Etat, emprunter pour financer ses dépenses de fonctionnement. L'emprunt est une ressource destinée uniquement à financer des dépenses d'investissement.

BUDGET VILLE

L'exécution budgétaire 2024 a conduit à dégager, au 1^{er} janvier 2025, un **excédent de fonctionnement de 1 105 647,90€** qu'il convient d'affecter en partie à la couverture des restes à réaliser.

BUDGET VILLE 2025

DEPENSES		
FONCTIONNEMENT	Dépenses à caractère général	1 822 732
	Masse salariale	4 199 630
	Autres charges de gestion courante	643 012
	Charge financière	136 390
	Charges exceptionnelles	20 000
	Atténuations de produits	9 000
	Provisions	4 000
	Amortissements	350 000
	Virement à la section d'investissement	1 040 364
	Total dépenses de fonctionnement	8 225 127
INVESTISSEMENT	Dépenses équipements	2 419 342
	Remboursement du capital de la dette	615 000
	Opérations d'ordre (travaux en régie)	50 000
	Déficit reporté d'investissement	-
	Restes à réaliser 2024	1 170 899
	Total dépenses d'investissement	4 255 241
TOTAL BUDGET DEPENSES		12 480 368

Ratios 2025	
Epargne brute	563 273
Epargne nette	- 51 727
CAF	7,61%
Capital restant dû au 01/01	4 429 830
Capacité de désendettement (en année)	8

Impact prévisionnel du Compte Administratif 2024

Excédent de fonctionnement 2024	1 105 647	A
Excédent d'investissement 2024	83 845	B
Restes à réaliser dépenses investissement	1 170 899	C
Restes à réaliser recettes investissement	758 497	D
Besoin de financement	328 557	C-B-D=E
Inscription au 1068	328 557	
Inscription en R001	83 845	
Inscption en R002	777 090	A-E=F

RECETTES		
Excédent reporté de fonctionnement	777 090	
Produits des services	1 361 500	
Fiscalité	3 428 479	
Dotations et participations	2 258 058	
Autres produits	290 000	
Produits financiers et exceptionnels	-	
Atténuations de charges	60 000	
Opérations d'ordre (travaux en régie)	50 000	
Total recettes de fonctionnement	8 225 127	
Recettes d'ordre	1 390 364	
FCTVA, Fonds de concours, TA, immo inc	315 000	
Subventions	629 173	
Emprunts et cautions	276 805	
Cessions	473 000	
Excédent reporté	83 845	
Couverture du déficit	328 557	
Restes à réaliser 2024	758 497	
Total recettes d'investissement	4 255 241	
TOTAL BUDGET RECETTES		12 480 368

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET 2025

Recettes de fonctionnement en €	CA 2024	BP 2025
Produits des services et du domaine (70)	1 534 089,85	1 361 500,00
Impôts et Taxes (73)	959 176,31	1 108 465,00
imposition directe (731)	2 558 348,65	2 320 014,00
Dotations subventions et participations (74)	2 306 554,53	2 258 058,00
Autres produits de gestion courante (75)	377 103,25	290 000,00
Produits financiers (76)	11 664,57	0,00
Produits exceptionnels (77)	0,00	0,00
Atténuations de charges (013)	97 231,62	60 000,00
Opérations d'ordre (042)	0,00	50 000,00
Recettes	7 844 168,78	7 448 037,00
Résultat de fonctionnement reporté (002)	647 118,95	777 091
Recettes cumulées	8 491 287,73	8 225 128

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BP 2025

Dépenses de fonctionnement en €	CA 2024	BP 2025
Charges à caractère général (011)	1 676 230,62	1 822 732
Charges de personnel et frais assimilés (012)	3 995 381,80	4 199 630
Autres charges de gestion courante (65)	1 250 405,92	643 012
Charges financières (66)	110 749,08	136 390
Charges exceptionnelles (67)	16 982,24	20 000
Atténuations de produits (014)	6 821,88	9 000
Opérations d'ordre entre sections	326 985,88	350 000
Dotations aux amortissements et provisions (68)	2 082,41	4 000
Virement à la section d'investissement		1 040 364
Total des dépenses de fonctionnement	7 385 639,83	8 225 128
Total des dépenses de fonctionnement	7 385 639,83	8 225 128

L'INVESTISSEMENT

L'année 2025 sera une année d'investissement avec des dépenses d'équipements prévues à hauteur de 2,4M€ hors restes à réaliser 2024.

Priorités pour la Ville pour l'année 2025:

- Fin de la rénovation de l'Ecole Marie Curie
- Travaux de voirie Trépassé, Pleindoux, Chennevières
- Aménagement du parc abbatial (kiosque, toilettes sèches)
- Maîtrise d'œuvre pour la construction du nouveau Centre Social
- Dévoiement des réseaux de la future gendarmerie
- Mobilier Urbain, Signalétiques, Horodateurs
- Démolition du bâtiment de la Scie
- Remplacement à l'identique des polycarbonates du COSEC
- Remise aux normes électriques bâtiments communaux
- Réhabilitation de la Tour Saint Mayeul, Tour des fromages
- Rénovation de médiathèque- achat de livres -cd-dvd

- Remplacement du véhicule pour le ramassage des déchets, un camion plateau, tondeuse kubota, remorque curage des réseaux
- Achat matériel pour le théâtre, cinéma, matériel informatique, matériel pour les écoles, matériels pour les espaces verts
- Participation aux études préalables à la déviation de la RD 465, participation à l'AMO/Programmist pôle accueil.

Pour l'ensemble de ces projets, des demandes de subventions sont en cours afin de limiter la charge nette supportée par la Ville.

Ces dépenses seront financées principalement par ¹:

- Des subventions : 629 173€
- Du FCTVA et de la taxe d'aménagement : 315 000€
- La cession du bâtiment de la perception : 473 000€
- Un emprunt de 277 105€

¹ Hors restes à réaliser et couverture du déficit

LES BUDGETS ANNEXES

Budget de l'eau

Le résultat global de fonctionnement de clôture 2024 s'élève à 21 642,21€ Le résultat d'investissement de clôture après prise en compte des restes à réaliser s'élève à – 387 503,86€. Les travaux résultant du sinistre du réservoir de Bel Air seront engagés sur 2025.

Budget Camping

Le résultat global de fonctionnement de clôture 2024 s'élève à 110 239,98 €, le résultat d'investissement de clôture s'élève à 54 940.96€. Les bons résultats de ce budget permettent d'envisager la réalisation de travaux sur les années à venir avec une phase de réaménagement des terrasses et pergolas ainsi que la pose d'un abri vélos sur 2025.

Budget Cluny Séjour

Le déficit global de fonctionnement de clôture 2024 s'élève à 59 621,54€. Le résultat d'investissement de clôture après prise en compte des restes à réaliser s'élève à – 1 336,69€.

Sur 2025, l'accent sera mis sur la promotion de l'établissement en vue d'améliorer le taux de fréquentation sur les mois de moyenne affluence.

RECAPITULATIF GLOBAL DES BUDGETS PRIMITIFS 2025

	Fonctionnement	Investissement	total
Budget Ville	8 225 127,83	4 255 240,97	12 480 368,80
Budget Eau	796 159,40	1 422 287,42	2 218 446,82
Budget Camping	375 650,98	198 306,19	573 957,17
Budget Cluny Séjour	172 998,23	1 336,69	174 334,92

INFORMATIONS GENERALE SUR LES PRINCIPAUX RATIOS

La population de Cluny :

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
5156	5104	5098	5137	5176	5176	5176	5231

Ratio	Informations financière	BP 2025	Moyenne de la strate
1	Dépenses réelles de fonctionnement /population	1307	1163
2	Produit des impositions directes / population	444	574
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1563	1272
4	Dépenses d'équipement brut / population	463	398
5	Encours de la dette / population	847	767
6	DGF/population	277	159
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement*	61%	57%
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital / recettes réelles de fonctionnement*	91%	95%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	30%	30%
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	54%	58%

ENCOURS DE LA DETTE AU 01/01/2025 DES 4 BUDGETS

	Encours de la dette au 01/01
Budget Ville	4 429 830,00
Budget Eau	81 737,00
Budget Camping	119 013,00
Budget Cluny Séjour	-