



## BUDGETS PRIMITIFS 2024

### NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au budget primitif.

La présente note répond à cette obligation.

Il est établi un budget primitif pour le budget principal de la commune et pour le budget annexe de la gendarmerie.

Chacun de ces budgets est construit selon la nomenclature M57 applicable au 1<sup>er</sup> janvier 2024

Le budget primitif comporte deux grandes sections bien distinctes :

- **La section de fonctionnement** qui concerne la gestion courante de la commune,
- **La section d'investissement** qui retrace les opérations non courantes, ponctuelles, de nature à modifier le patrimoine de la commune.

Il a pour objet de prévoir et d'autoriser les dépenses et les recettes à intervenir en 2024, dans le respect des principes de sincérité et d'équilibre.

Les propositions 2024 sont comparées aux crédits votés en 2023 (cumul du budget primitif et des décisions modificatives).

Les principales évolutions sont mentionnées.

#### BUDGET PRIMITIF 2024 – BUDGET GENERAL

Le budget primitif 2024 est construit en reprenant les résultats constatés à la clôture de l'exercice 2023, établis dans le cadre du compte administratif, en concordance avec le compte de gestion du comptable public.

Résultat de clôture de la section de fonctionnement, en excédent : .....2 676 055,78 €

Résultat de clôture de la section d'investissement, en excédent : .....3 084 266,01 €

#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général, chapitre 011 : ..... 2 969 324€

Crédits votés en 2023 : ..... 3 397 769 €

Evolution 2023 / 2024 : ..... - 12,61 %

Prise en compte de la baisse de cout des énergies : le compte 60612 passe de 1 100 000 € à 700 000 €

Charges de personnel, chapitre 012 : ..... 6 463 500 €

Crédits votés en 2023 : ..... 6 103 500 €

Evolution 2023 / 2024 : ..... + 5,90 %

Prise en compte des mesures nationales de revalorisation salariale (augmentation du point et des indices), cotisations sur la couverture du risque chômage, refonte du régime indemnitaire et renfort des services de proximité (sports, police, propreté)

Autres charges de gestion courante, chapitre 65 ..... 1 078 300 €

Crédits votés en 2023 : ..... 946 750 €

Evolution 2023 / 2024 ..... + 13,89 %

Augmentation de la subvention au CCAS (passe de 310 000 € à 320 000 €), soutien aux actions sur le quartier prioritaire de politique de la ville, aide aux loyers et aides à l'installation

**Cumul intermédiaire – dépenses de gestion courante : .....10 511 124 €**

Crédits votés en 2023 ..... 10 448 019 €

Evolution 2023 / 2024 ..... + 0,60 %

Charges financières, chapitre 66 : ..... 286 860 €

Crédits votés en 2023 : ..... 247 860 €

Evolution 2023 / 2024 ..... + 15,73 %

Pour mémoire, réalisé 2023 : ..... 244 187,60 €

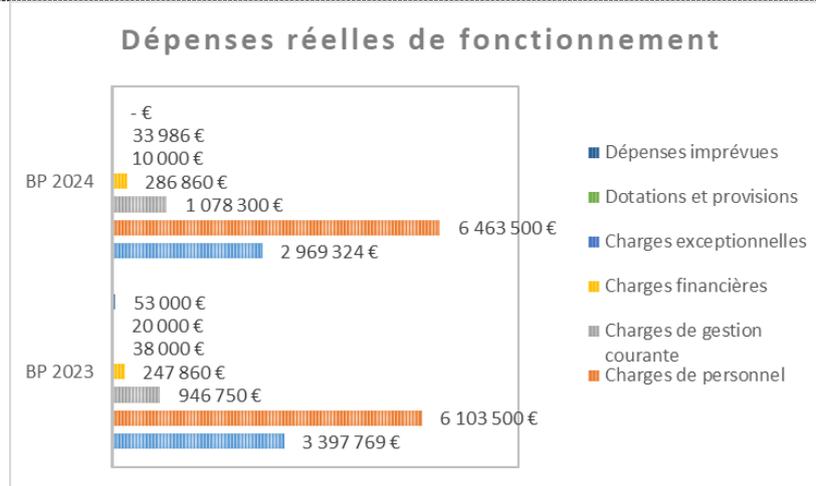
Charges exceptionnelles, chapitre 67 : ..... 10 000 €

Crédits votés en 2023 : ..... 38 000 €

Evolution 2023 / 2024.....	-51,28 %
Pour mémoire, réalisé 2023 :.....	31 071,00 €
Ecriture de précaution, pas d'élément prévisible sur 2024	
Dotations et provisions semi-budgétaires, chapitre 68.....	33 986 €
Crédits votés en 2023 :.....	20 000 €
Evolution 2023 / 2024.....	+ 69,93 %
Provisions pour contentieux	
Dépenses imprévues : chapitre supprimé dans la nomenclature budgétaire et comptable M57 applicable au 1 <sup>er</sup> janvier 2024	
Crédits votés en 2023 :.....	53 000 €

**Cumul intermédiaire – dépenses réelles de fonctionnement : .....10 841 970 €**

Crédits votés en 2023.....	10 806 879 €
Evolution 2023 / 2024.....	+ 0,32 %



Virement à la section d'investissement :.....	1 600 000 €
Crédits votés en 2023 :.....	1 550 000 €
Evolution 2023 / 2024.....	+ 3,22 %
Autofinancement des investissements dégagé sur l'exercice 2024	

Opérations d'ordre, chapitre 042 :.....	635 500 €
Crédits votés en 2023 :.....	535 500 €
Evolution 2023 / 2024.....	+ 22,03 %
Pour mémoire, réalisé 2023 :.....	433 554,60 €
Les opérations d'ordre ont pour objet de « ranger » certaines opérations dans la bonne section comptable (fonctionnement ou investissement) selon qu'elles affectent ou non le patrimoine de la commune.	

C'est notamment le cas des amortissements, prélèvements obligatoires sur le fonctionnement pour financer le renouvellement du patrimoine communal.

Le volume des amortissements fluctue avec le niveau des investissements amortissables réalisés ou entièrement amortis dans l'exercice précédent.

**Cumul intermédiaire – dépenses d'ordre de fonctionnement : .....2 235 500 €**

Crédits votés en 2023.....	2 085 500 €
Evolution 2023 / 2024.....	+ 7,19 %

**TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :..... 13 077 470 €**

Crédits votés en 2023 :.....	12 892 379 €
Evolution 2023 / 2024.....	+ 1,43 %

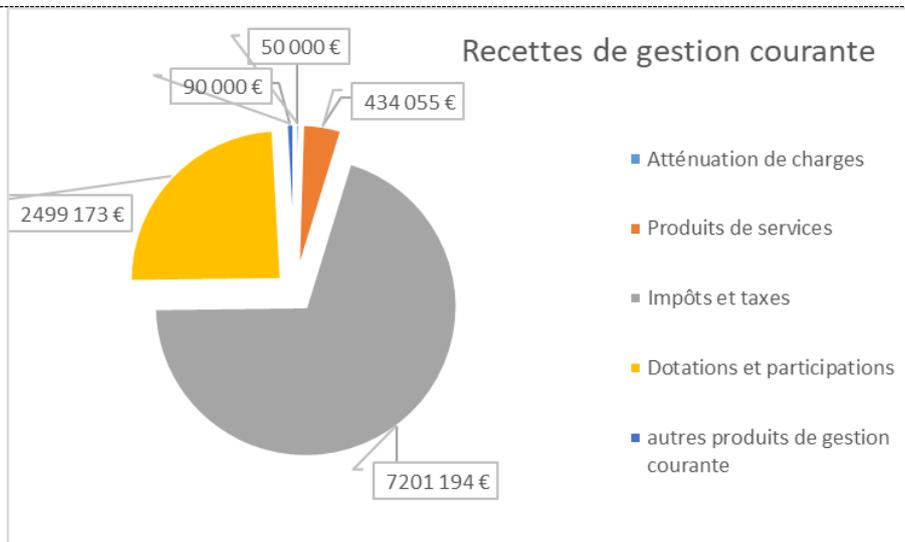
### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Atténuation de charges, chapitre 013 :.....	50 000 €
Crédits votés en 2023 :.....	50 000 €
Evolution 2023 / 2024.....	=
Pour mémoire, réalisé 2023 :.....	107 129,34 €
Remboursement de salaires au titre de l'assurance des risques statutaires (accidents du travail, longues maladies...); inscription minimale faute de prévision fiable	

Produits des services, chapitre 70 : .....	434 055 €
Crédits votés en 2023 : .....	481 812 €
Evolution 2023 / 2024 .....	- 9,91 %
Pour mémoire, réalisé 2023 : .....	401 556,69 €
Impôts et taxes, chapitre 73 : .....	7 201 194 €
Crédits votés en 2023 : .....	7 456 789 €
Evolution 2023 / 2024 .....	- 3,42 %
Pour mémoire, réalisé 2023 : .....	7 736 166,14 €
Recettes de fiscalité locale, prévision prudente compte tenu de la revalorisation des bases fiscales (+ 3,9 % hors locaux professionnels) <u>sans modification des taux d'imposition</u> , du ralentissement attendu du marché de l'immobilier (droits de mutation) et du reversement d'une fraction de la Taxe sur la Consommation Finale d'Electricité à Hérault Energies pour le financement du renouvellement de l'éclairage public	
Dotations et participations, chapitre 74 : .....	2 499 173 €
Crédits votés en 2023 : .....	2 885 159 €
Evolution 2023 / 2024 .....	- 13,37 %
Pour mémoire, réalisé 2023 : .....	2 900 527,17 €
Inscription minimale faute de visibilité sur le niveau des dotations d'Etat	
Autres produits de gestion courante, chapitre 75 : .....	90 000 €
Crédits votés en 2023 : .....	92 000 €
Evolution 2023 / 2024 .....	- 18,58 %
Pour mémoire, réalisé 2023 : .....	146 974,23 €
Inscription en fourchette basse, anticiper la baisse de la valorisation des installations sportives auprès des établissements d'enseignement (nouvel équipement à Saint-Guilhem)	

**Cumul intermédiaire – recettes de gestion courante : .....** **10 274 422 €**

Crédits votés en 2023 .....	10 965 760 €
Evolution 2023 / 2024 .....	- 6,30 %



Autres recettes réelles (produits financiers, produits exceptionnels, reprise sur provision) : ...6 993 €

**Cumul intermédiaire – recettes réelles de fonctionnement : .....** **10 281 415 €**

Crédits votés en 2023 .....	10 990 760 €
Evolution 2023 / 2024 .....	- 6,45 %

Opérations d'ordre : .....

Crédits votés en 2023 : .....	120 000 €
Pour l'essentiel, travaux en régie	

Excédent de fonctionnement reporté, compte 002 : .....

Pour mémoire en 2023 : .....	2 676 055 €
Pour mémoire en 2023 : .....	1 781 619 €

**TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : .....** **13 077 470 €**  
**Crédits votés en 2023 + excédent reporté : .....** **12 892 379 €**  
**Evolution 2023 / 2024 .....** **+ 1,44 %**

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'équipement, cumul des chapitres 20, 21 et 23 : .....7 438 375 €

La majeure partie des dépenses réalisées correspond à la mise en œuvre du plan pluriannuel d'investissement décliné en 9 opérations pour un montant total de 2 988 664 € (2 405 525 € en 2023) :

opération	délibération	Autorisation de programme montant ouvert TTC	cumul réalisé au 31-12-2023	crédits de paiement 2024	prévision 2025	prévision 2026	prévision 2027
Tribunes du stade de l'Estagnol	20/12/2023	285 000 €	279 609 €	- €	- €	- €	- €
Espace sportif municipal de l'Estagnol	20/12/2023	565 000 €	538 130 €	- €	- €	- €	- €
Nouveau groupe scolaire (pôle scolaire Prévert Rostand)	20/12/2023	3 130 000 €	3 099 289 €	8 100 €	- €	- €	- €
Extension du gymnase Rebichon - salle d'haltérophilie musculation	20/12/2023	1 223 600 €	1 209 432 €	12 458 €	- €	- €	- €
Rénovation thermique de l'école maternelle Prévert	20/12/2023	807 432 €	634 652 €	25 000 €	- €	- €	- €
plaine des Jeux de l'Estagnol	à venir	1 260 000 €	- €	108 000 €	1 152 000 €		
Définition du programme de construction d'un cinéma	20/12/2023	139 000 €	30 526 €	118 474 €	- €	- €	- €
voie verte	à venir	2 518 000 €	- €	240 000 €	1 665 060 €	612 940 €	
Restaurant et service scolaire	20/12/2023	2 416 000 €	2 063 064 €	486 934 €	- €	- €	- €
Espace culturel, associatif et citoyen	20/12/2023	7 200 000 €	138 035 €	589 698 €	4 338 000 €	2 134 267 €	- €
requalification des places du centre ancien	20/12/2023	4 803 000 €	1 276 169 €	1 400 000 €	200 000 €	800 000 €	1 126 831 €
<b>total</b>		<b>24 347 032 €</b>	<b>9 268 906 €</b>	<b>2 988 664 €</b>	<b>7 355 060 €</b>	<b>3 547 207 €</b>	<b>1 126 831 €</b>

Les autres dépenses d'équipement planifiées en 2023 concernent pour l'essentiel les équipements des services municipaux (acquisition d'une balayeuse) et des écoles, les études et travaux dans les bâtiments communaux, les études et travaux de voirie et réseaux divers, les interventions sur l'éclairage public, les équipements de voirie (panneaux de signalisation et mobilier urbain) et les équipements de sécurité (poteaux à incendie et caméras de surveillance)

**Cumul intermédiaire – dépenses d'équipement : ..... 7 438 375 €**

Crédits votés en 2023 : ..... 6 295 517 €

Evolution 2023 / 2024 ..... + 18,15 %

Pour mémoire, réalisé 2023 ..... 3 416 923,85 €

Dépenses financières, cumul des chapitres 10,13, 16, 26 et 27 : .....4 192 000 €

Crédits votés en 2023 : ..... 3 707 400 €

Pour mémoire, réalisé 2023 : ..... 1 146 950,84 €

Volume tenant à l'inscription de 3 000 000 € de dépenses pour neutraliser les recettes de participation de la ZAC de la Cavalerie en attente de validation finale du projet (mesure prudentielle).

Annuité de remboursement du capital de la dette prise en compte à hauteur de 755 000 € (750 000 € en 2023), compte tenu des tableaux d'amortissement en cours.

Participation à la concession de renouvellement urbain pour 400 000 €, à l'identique de 2023.

Opérations pour compte de tiers : .....50 958 €

Restes à réaliser de l'exercice 2022, interventions de mise en sécurité dans les immeubles menaçant ruine

**Cumul intermédiaire – dépenses réelles d'investissement : ..... 11 681 333 €**

Crédits votés en 2023 : ..... 10 505 814 €

Pour mémoire, réalisé 2023 ..... 5 923 414,15 €

Opérations d'ordre : ..... 136 993 €

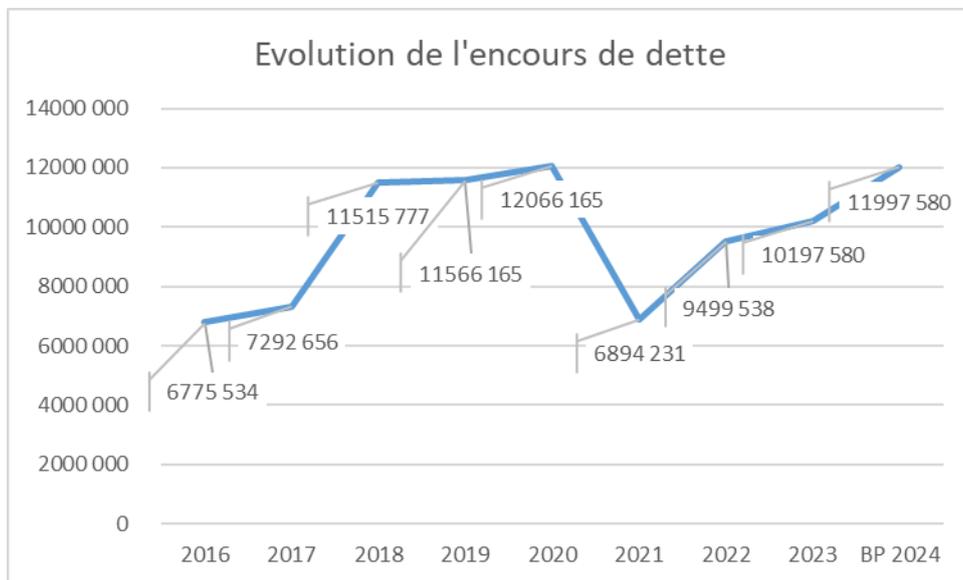
Crédits votés en 2023 : .....	975 958 €
Comprend les travaux en régie (126 993 €) et une régularisation d'avance sur concession de 2023 (10 000 €)	
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : .....</b>	<b>11 818 326 €</b>
Crédits votés en 2023 : .....	11 481 772 €
Evolution 2023 / 2024 .....	+ 2,93 %

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement, chapitre 13 : .....	3 086 635 €
Crédits votés en 2023 : .....	4 240 624 €
Comprend la participation de 500 000 € pour la ZAC de la Cavalerie, recette neutralisée par une dépense de même montant à ce stade du projet (mesure prudentielle)	
Détail des subventions des collectivités et participations prévues :	
· Etat (dont DETR, DSIL, DRAC, ANS, Fonds Vert) : .....	1 106 564 €
· Région : .....	167 046 €
· Département .....	550 936 €
· Communauté de Communes du Clermontais : .....	45 000 €
· Programmes d'Aménagement d'Ensemble et participations ZAC : .....	527 089 €
Emprunts et dettes assimilées, chapitre 16 : .....	2 600 000 €
Crédits votés et consommés en 2023 : .....	1 500 000 €
<b>Cumul intermédiaire – recettes d'équipement : .....</b>	<b>5 686 635 €</b>
Crédits votés en 2023 : .....	5 740 624 €
Pour mémoire, réalisé 2023 : .....	5 140 744,15 €
Dotations, fonds divers et réserves, chapitre 10 : .....	731 000 €
Crédits votés en 2023 : .....	1 236 000 €
Pour mémoire, réalisé 2022 : .....	1 262 161,56 €
Comprend le Fonds de Compensation de la TVA (521 000 €) et la taxe d'aménagement (210 000 €).	
<b>Cumul intermédiaire – recettes financières : .....</b>	<b>731 000 €</b>
Crédits votés en 2023 : .....	2 538 449 €
Pour mémoire, réalisé 2023 : .....	2 503 110,56 €
Opérations pour compte de tiers, chapitre 45 : .....	70 925 €
Crédits votés en 2023 : .....	170 925 €
Recettes de remboursement des travaux d'office pour compte de tiers, reste à réaliser sur 2024	
<b>Cumul intermédiaire – recettes réelles d'investissement : .....</b>	<b>6 488 560 €</b>
Crédits votés en 2023 : .....	8 449 998 €
Pour mémoire, réalisé 2023 : .....	7 643 854,71 €
Recettes d'ordre : .....	2 245 500 €
Crédits votés en 2022 : .....	2 941 458 €
Comprend le virement de la section de fonctionnement (1 600 000 €), les amortissements règlementaires (635 500 €) et l'écriture d'opération patrimoniale pour régularisation d'une avance sur concession de 2023 (10 000 €)	
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT : .....</b>	<b>11 818 326 €</b>
Comprend le solde d'exécution reporté pour 3 084 266 €	
Crédits votés en 2022 : .....	11 481 772,18 €
Dont 90 316,18 € pour solde d'exécution reporté de 2022	
Evolution 2023 / 2024 .....	+ 2,93 %

## Evolution des ratios

Encours de dette prévisionnel au 31 décembre 2024 : .....	11 997 580 €
(Encours au 31-12-23 : 10 197 580 € + emprunt 2024 pour 2 600 000 € - capital remboursé en 2024 pour 800 000 €)	
Dette prévisionnelle par habitant au 31-12-2024 : .....	1 271,73 €
Avec projection de la population à 9 434 habitants au 31-12-2024	



Dépenses réelles de fonctionnement par habitant : ..... 1 149,24 €  
 Recettes réelles de fonctionnement par habitant : ..... 1 089,82 €  
 Dépenses d'équipement par habitant : ..... 788,46 €

Ratios calculés sur les crédits prévisionnels

## BUDGET PRIMITIF 2024 – BUDGET ANNEXE DE LA GENDARMERIE

### Section de fonctionnement

Charges à caractère général, chapitre 011 : .....	61 124 €
Entretien de bâtiment, assurances et taxe foncière	
Charges financières, chapitre 66 : .....	198 968 €
Intérêts de la dette	
Virement à la section d'investissement, compte 023 : .....	80 000 €
<b>Total des dépenses de fonctionnement : .....</b>	<b>340 092 €</b>

Autres produits de gestion courante, chapitre 75 : .....	243 000 €
Loyers et charges	
Résultat reporté, compte 002.....	97 092 €
<b>Total des recettes de fonctionnement : .....</b>	<b>340 092 €</b>

### Section d'investissement

Remboursement du capital de la dette, chapitre 16 : .....	80 000 €
Solde d'exécution reporté, compte 001 : .....	97 921 €
Déficit d'investissement de 2023	
<b>Total des dépenses d'investissement : .....</b>	<b>177 921 €</b>

Excédent de fonctionnement capitalisé, compte 1068 : .....	97 921 €
Affectation du résultat de fonctionnement 2023, pour couverture du déficit d'investissement de 97 920,60 €, couverture à l'arrondi supérieur	
Virement de la section de fonctionnement : .....	80 000 €
<b>Total des recettes d'investissement : .....</b>	<b>177 921 €</b>

Encours de dette prévisionnel au 31-12-2024 : .....4 893 294 €  
Deux emprunts souscrits auprès de la caisse des dépôts et consignation en 2017  
Emprunts à taux révisable assis sur le taux du livret A, classés en A-1 ce qui correspond au niveau de risque le plus bas (classement issu de la charte Gissler).  
Pas de nouvel emprunt en 2024.