



**Cazouls  
lès Béziers**

## COMMUNE DE CAZOULS-LES-BEZIERS

### *NOTE SYNTHETIQUE – BUDGET PRIMITIF 2024*

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 afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune de Cazouls-lès-Béziers ; elle est disponible sur le site internet de la commune. Le budget primitif est consultable en mairie de Cazouls-lès-Béziers, aux heures d'ouverture.

Le budget primitif 2024 est un acte prévisionnel qui autorise la commune de Cazouls-lès-Béziers à effectuer les opérations en dépenses et en recettes inscrites en son sein, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre 2024.

Il est à rappeler que le principe de prudence budgétaire invite à ce qu'au budget primitif :

- Les dépenses soient estimées à leur montant maximum, soit entendues comme un plafond.
- Les recettes prévisionnelles soient estimées à minima, soit entendues comme un plancher.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2024, le budget primitif de la commune est régi par la norme comptable et budgétaire M57.

Le budget primitif 2024 a été arrêté à **16 139 922,06 €** cumulés en section de fonctionnement et d'investissement.

### **I – LE BUDGET**

#### **LE BUDGET PRINCIPAL**

### **1 - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

La section de fonctionnement est proposée à hauteur de **7 200 245,14 €** en hausse de **9,35 %** par rapport aux crédits ouverts en 2023.

#### **1.1 -Les dépenses de fonctionnement**

CHAPITRES		BUDGET au 31/12/2023	BP 2024
011.	Charges à caractère général	968 185,42 €	1 012 686,76 €
012.	Charges de personnel et frais assimilés	2 500 798,43 €	2 620 420,60 €
014.	Atténuations de produits	1 000,00 €	1 000,00 €
022.	Dépenses imprévues	109 005,85 €	0,00 €
023.	Virement à la section d'investissement	1 537 025,20 €	1 924 501,02 €
042.	Opérations d'ordre de transfert entre sections	147 685,65 €	200 000,00 €
65.	Autres charges de gestion courante	1 209 556,18 €	1 311 822,61 €
66.	Charges financières	104 857,56 €	128 814,15 €
67.	Charges spécifiques	6 515,20 €	1 000,00 €
<b>Total</b>		<b>6 584 629,49 €</b>	<b>7 200 245,14 €</b>

**Chapitre 011 - Charges à caractère général** en hausse de **4,60 %** par rapport au budget total 2023 pour s'inscrire à hauteur de **1 012 686,76 €**. L'augmentation provient notamment des dépenses de formation, de l'entretien des bâtiments et des contrats de maintenance obligatoires.

**Chapitre 012 – Charges de personnel et frais assimilés** s'inscrit à **2 620 420,60 €** soit en hausse de **4,78 %** par rapport à 2023. Cette augmentation est due à la prévision de salaires en année pleine pour les agents recrutés en cours d'année 2023 et du Glissement Vieillesse et Technicité.

**Chapitre 014 – Atténuations de produits** est estimé à **1 000,00 €**, stable par rapport au budget total 2023. Cela concerne les dégrèvements de la taxe d'habitation sur les logements vacants.

**Chapitre 022 – Dépenses imprévues** : il n'y a pas de crédits pour l'exercice 2024. En effet, suite au passage à la norme budgétaire et comptable M57, les dépenses imprévues doivent faire l'objet d'une autorisation de programme/autorisation d'engagement.

**Chapitre 023 – Virement à la section d'investissement** est estimé à **1 924 501,02 €**.

**Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections** s'établit à **200 000,00 €**, soit en augmentation de **35,42 %** par rapport au budget total 2023. Cela concerne l'amortissement des biens. Avec l'adoption de la norme budgétaire et comptable M57, les biens sont amortis au prorata temporis dès leur mise en service soit dès 2024.

**Chapitre 65 – Autres charges de gestion courante** s'établit à **1 311 822,61 €**, avec une augmentation de **8,45 %** par rapport au budget total 2023 liée à la participation de la commune aux budgets annexes. De plus, avec la mise en place de la nomenclature M57, le chapitre 67 a été basculé sur le chapitre 65 à l'exception de l'article 673.

**Chapitre 66 – Charges financières 128 814,15 €** sont inscrits pour le remboursement des intérêts des emprunts et les intérêts courus non échus.

**Chapitre 67 – Charges spécifiques 1 000,00 €** sont proposés pour l'annulation éventuelle de titres des exercices antérieurs.

## 1.2 - Les recettes de fonctionnement

CHAPITRES		BUDGET au 31/12/2023	BP 2024
002.	Résultat de fonctionnement reporté	1 301 268,42 €	1 440 439,60 €
013.	Atténuations de charges	22 000,00 €	30 000,00 €
042.	Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00 €	80 000,00 €
70.	Produits des services, du domaine et ventes diverses	356 945,58 €	417 523,63 €
73.	Impôts et taxes	3 058 587,79 €	3 304 001,59 €
74.	Dotations et participations	1 534 659,53 €	1 565 980,32 €
75.	Autres produits de gestion courante	209 670,17 €	360 500,00 €
77.	Produits spécifiques	21 498,00 €	1 800,00 €
Total		<b>6 584 629,49 €</b>	<b>7 200 245,14 €</b>

**Chapitre 002 – Résultat de fonctionnement reporté** est proposé pour un montant de **1 440 439,60 €**.

**Chapitre 013 – Atténuation de charges** est inscrit à hauteur de **30 000,00 €** soit en hausse de **36,36 %** par rapport à 2023. Il s'agit des remboursements d'indemnités journalières.

**Chapitre 042 - Opération d'ordre de transfert entre sections** est proposé à **80 000,00 €**, stable par rapport au budget total 2023. Cela concerne les travaux en régie.

**Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses** est proposé à **417 523,63 €** en hausse de **16,97 %** par rapport au budget 2023. Cette hausse est due à la refacturation des charges aux budgets annexes (la médiathèque : 43 418,11 €, la jeunesse : 165 865,94 €, la restauration scolaire : 59 239,58 € et les pompes funèbres : 17 500,00 €). En 2023, la médiathèque était intégrée dans la budget principal, il n'y a donc pas eu de refacturation pour ce service.

**Chapitre 73 - Impôts et taxes** est proposé à hauteur de **3 304 001,59 €**, soit une hausse de **8,02 %** due à l'augmentation des bases.

**Chapitre 74 - Dotations et participations** est proposé à **1 565 980,32 €**, en hausse de **2,04 %** par rapport à 2023. La hausse s'explique principalement par l'augmentation de la dotation de solidarité rurale, de la dotation forfaitaire ainsi que le FCTVA perçu pour les dépenses de fonctionnement éligibles.

**Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante** est inscrit à hauteur de **360 500,00 €**, soit une hausse de **71,94 %** par rapport au budget 2023. Cette hausse est due au reversement de l'excédent du budget annexe de la Régie Municipale d'Electricité de 250 000,00 € et à la suppression des articles du chapitre 77 qui basculent au chapitre 75 à l'exception de l'article 773.

**Chapitre 77 - Produits spécifiques** est proposé à **1 800,00 €**, soit en baisse de **91,63 %** due notamment au remboursement des sinistres qui change d'imputation et bascule à l'article 75888 du fait de la mise en place de la nomenclature M57.

## **2 - LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

Elle s'établit à **8 939 676,92 €**, soit en hausse de **7,15 %** par rapport à la section d'investissement du budget total 2023.

### **2.1 - Les dépenses d'investissement**

Elles sont réparties selon le tableau ci-dessous :

<b>CHAP / OP</b>		<b>BUDGET au 31/12/2023</b>	<b>BP 2024</b>
020.	Dépenses imprévues (investissement)	96 575,30 €	0,00 €
040.	Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00 €	80 000,00 €
16.	Emprunts et dettes assimilées	347 261,64 €	353 083,70 €
204.	Subventions d'équipement versées	31 000,00 €	240 034,90 €
23.	Immobilisations en cours	0,00 €	109 445,58 €
	Total des opérations d'équipement	7 788 210,82 €	8 157 112,74 €
	<b>Total</b>	<b>8 343 047,76 €</b>	<b>8 939 676,92 €</b>

**Chapitre 020 – Dépenses imprévues (investissement)** : il n'y a pas de besoin pour l'exercice 2024. En effet, suite au passage à la norme budgétaire et comptable M57, les dépenses imprévues doivent faire l'objet d'une autorisation de programme/autorisation d'engagement.

**Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections** est proposé à **80 000,00 €** en corrélation avec les recettes d'ordre de fonctionnement inscrites au chapitre 042 pour prendre en compte les travaux en régie.

**Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées** est inscrit à **353 083,70 €**. Ce chapitre concerne le remboursement du capital des emprunts.

**Chapitre 204 – Subventions d'équipement versées** est proposé à **240 034,90 €** pour permettre la clôture du budget Le Péras de 163 920,67 €, la participation versée aux budgets annexes pour 45 114,23 € et les aides à l'achat de vélos électriques, les aides « façades » et « devantures ».

**Chapitre 23 – Immobilisations en cours** est proposé à hauteur de **109 445,58 €** pour les travaux en cours.

Les opérations d'équipement sont réparties selon le tableau suivant par opération pour vote :

INVESTISSEMENT - DEPENSES - CHAPITRES / OPERATIONS		PROP.2024	RAR 2023	BUDGET TOTAL 2024
<b>Chapitres sans opérations</b>				
040.	Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00 €	0,00 €	80 000,00 €
16.	Emprunts et dettes assimilées	353 083,70 €	0,00 €	353 083,70 €
204.	Subventions d'équipement versées	240 034,90 €	0,00 €	240 034,90 €
23.	Immobilisations en cours	109 445,58 €	0,00 €	109 445,58 €
<b>Sous total</b>		<b>782 564,18 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>782 564,18 €</b>
<b>Opérations</b>				
902.	ACQUISITION DE MATERIEL	37 101,72 €	546,51 €	37 648,23 €
903.	TRAVAUX DE BATIMENTS	17 015,65 €	0,00 €	17 015,65 €
905.	ACQUIS MATERIEL DE TRANSPORT	10 000,00 €	0,00 €	10 000,00 €
911.	SPORTS ET LOISIRS	29 282,84 €	13 950,40 €	43 233,24 €
912.	ACQUISITIONS TERRAINS ECHANGES	32 701,00 €	7 530,80 €	40 231,80 €
915.	ECOLES PRIMAIRE-MATERNELLE	69 037,92 €	1 200,00 €	70 237,92 €
917.	ELABORATION, MODIF POS	0,00 €	24 699,30 €	24 699,30 €
931.	TRAVAUX VOIRIE VILLAGE	218 244,25 €	215 450,66 €	433 694,91 €
947.	VOIRIE RURALE	65 429,60 €	4 909,08 €	70 338,68 €
969.	MISE EN SECURITE BATIMENTS COMMUNAUX	13 000,00 €	0,00 €	13 000,00 €
973.	AMENAGEMENT DIVERS ESPACES VERTS	15 379,00 €	7 957,07 €	23 336,07 €
975.	AIRE DE LAVAGE	3 180,00 €	2 948,21 €	6 128,21 €
977.	REAMENAGEMENT PLACE DES 140	459 179,63 €	854 830,72 €	1 314 010,35 €
981.	CREATION MAISON MEDICALE	43 959,57 €	64 137,81 €	108 097,38 €
984.	REAMENAGEMENT ABORDS AVENUE J. JAURES	0,00 €	22 334,40 €	22 334,40 €
985.	DESENCLAVEMENT CENTRE BOURG	41 000,00 €	80 493,01 €	121 493,01 €
993.	ESPLANADE GARE	352 820,00 €	73 511,77 €	426 331,77 €
994.	AMENAGEMENT CFM	2 378 308,48 €	72 901,75 €	2 451 210,23 €
995.	EXTENSION ESPLANADE GARE	0,00 €	2 004,00 €	2 004,00 €
996.	COMPLEXE SPORTIF DE L'ENCLOS	1 296 503,30 €	304 565,68 €	1 601 068,98 €
998.	PUP COMBARNAUD	104 507,11 €	63 265,85 €	167 772,96 €
999.	PUP MOULIN A VENT	347 893,07 €	12 000,00 €	359 893,07 €
1000.	AMENAGEMENT PARKING MISTRAL	127 969,60 €	0,00 €	127 969,60 €
100.	AUDITORIUM - CAFE DE LA GARE	14 520,00 €	0,00 €	14 520,00 €
101.	PADEL (ACCES PADEL / SALLE DE DANSE)	81 340,00 €	0,00 €	81 340,00 €
102.	PUMPTRACK	179 768,40 €	0,00 €	179 768,40 €
103.	REFECTION DES PELOUSES STADE DE L'ENCLOS	154 202,70 €	0,00 €	154 202,70 €
104.	AMENAGEMENT COURS ECOLE PRIMAIRE	63 531,88 €	0,00 €	63 531,88 €
105.	MATERIEL / AMENAGEMENT VOIRIE	40 000,00 €	0,00 €	40 000,00 €
106.	MAISON BEZIAC	132 000,00 €	0,00 €	132 000,00 €
<b>Sous total</b>		<b>6 327 875,72 €</b>	<b>1 829 237,02 €</b>	<b>8 157 112,74 €</b>
<b>Total général des dépenses</b>		<b>7 110 439,90 €</b>	<b>1 829 237,02 €</b>	<b>8 939 676,92 €</b>

## 2.2 - Les recettes d'investissement

CHAP / OP		BUDGET au 31/12/2023	BP 2024
001.	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	2 694 055,61 €	792 127,65 €
021.	Virement de la section de fonctionnement	1 537 025,20 €	1 924 501,02 €
024.	Produits de cessions	273 657,73 €	396 923,00 €
040.	Opérations d'ordre de transfert entre sections	147 685,65 €	200 000,00 €
10.	Dotations, fonds divers et réserves	350 500,00 €	1 269 396,10 €
	Total des opérations d'équipement	3 340 123,57 €	4 356 729,15 €
<b>Total</b>		<b>8 343 047,76 €</b>	<b>8 939 676,92 €</b>

**Chapitre 001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté** est proposé à **792 127,65 €**.

**Chapitre 021 – Virement de la section de fonctionnement** est proposé à **1 924 501,02 €**.

**Chapitre 024 – Produits de cession** est inscrit à **396 923,00 €**. Ce chapitre concerne les ventes de terrains.

**Chapitre 040 - Opération d'ordre de transfert entre sections** est proposé à **200 000,00 €** en corrélation avec le chapitre 042 en dépenses de fonctionnement pour l'amortissement des biens.

**Chapitre 10 - Dotations, fonds divers et réserves** est proposé à **1 269 396,10 €**. Il correspond à une estimation du Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (FCTVA) à percevoir au regard des dépenses 2023 (419 396,10 €), de la taxe d'aménagement (50 000,00 €) et des excédents de fonctionnement capitalisés (article 1068) pour 800 000,00 €.

Les opérations d'équipement sont réparties selon le tableau suivant par opération pour vote :

INVESTISSEMENT - RECETTES - CHAPITRES / OPERATIONS		PROP.2024	RAR 2023	BUDGET TOTAL 2024
<b>Chapitres sans opérations</b>				
001.	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	792 127,65 €	0,00 €	792 127,65 €
021.	Virement de la section de fonctionnement	1 924 501,02 €	0,00 €	1 924 501,02 €
024.	Produits de cessions	396 923,00 €	0,00 €	396 923,00 €
040.	Opérations d'ordre de transfert entre sections	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €
10.	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	469 396,10 €	0,00 €	469 396,10 €
1068.	Excédents de fonctionnement capitalisés	800 000,00 €	0,00 €	800 000,00 €
<b>Sous total</b>		<b>4 582 947,77 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 582 947,77 €</b>
<b>Opérations</b>				
911.	SPORTS ET LOISIRS	0,00 €	1 477,00 €	1 477,00 €
912.	ACQUISITION TERRAINS	0,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €
931.	TRAVAUX VOIRIE VILLAGE	0,00 €	242 376,00 €	242 376,00 €
947.	VOIRIE RURALE	0,00 €	24 900,00 €	24 900,00 €
975.	AIRE DE LAVAGE / MACHINE A VENDANGER	4 500,00 €	0,00 €	4 500,00 €
977.	REAMENAGEMENT PLACE DES 140	325 107,00 €	350 000,00 €	675 107,00 €
980.	ESPACE JEUNE	0,00 €	42 480,00 €	42 480,00 €
981.	CREATION MAISON MEDICALE	37 008,48 €	0,00 €	37 008,48 €
985.	DESENCLAVEMENT CENTRE BOURG	0,00 €	93 457,56 €	93 457,56 €
993.	ESPLANADE GARE	0,00 €	717 907,91 €	717 907,91 €
994.	EXTENSION CFM	1 344 874,00 €	60 000,00 €	1 404 874,00 €
996.	COMPLEXE SPORTIF DE L'ENCLOS	613 837,00 €	110 250,00 €	724 087,00 €
998.	PUP COMBARNAUD	39 191,00 €	0,00 €	39 191,00 €
101.	PADEL (ACCES PADEL / SALLE DE DANSE)	48 000,00 €	0,00 €	48 000,00 €
102.	PUMPTRACK	53 000,00 €	0,00 €	53 000,00 €
103.	REFECTION DES PELOUSES STADE DE L'ENCLOS	105 868,00 €	0,00 €	105 868,00 €
104.	AMENAGEMENT COURS ECOLE PRIMAIRE	22 495,20 €	0,00 €	22 495,20 €
106.	MAISON BEZIAC	40 000,00 €	0,00 €	40 000,00 €
<b>Sous total</b>		<b>2 633 880,68 €</b>	<b>1 722 848,47 €</b>	<b>4 356 729,15 €</b>
<b>Total général recettes</b>		<b>7 216 828,45 €</b>	<b>1 722 848,47 €</b>	<b>8 939 676,92 €</b>