



**NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE
DU BUDGET PRIMITIF 2022**

BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT

VILLE DE COUZEIX

PREAMBULE

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant : « 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 ».

Cette note présente donc les principales informations et évolutions du budget primitif lotissement 2022, elle est publiée sur le site internet de la commune.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2022. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Le présent budget décrit l'ensemble des crédits pour l'année 2022, aussi bien en dépenses qu'en recettes.

Par ailleurs, le débat d'orientations budgétaires présenté le 8 mars 2022 a posé les bases à partir desquelles nous avons pu construire le budget primitif lotissement pour l'exercice.

Le budget primitif lotissement 2022 est présenté avec reprise du déficit d'investissement de l'exercice précédent.

Le budget primitif lotissement 2022 a été adopté en séance du conseil municipal le 5 avril 2022 à l'unanimité.

I. BUDGET PRIMITIF 2022 – BUDGET LOTISSEMENT

1. Grands équilibres

EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2022

	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	660 421,00 €	660 421,00 €
INVESTISSEMENT	456 507,00 €	456 507,00 €
TOTAL	1 116 928,00 €	1 116 928,00 €

EVOLUTION BUDGET PRIMITIF 2022 / BUDGET PRIMITIF 2021

Compte	BP 2021	REALISE 2021	BP 2022	Evolution BP 2022 /BP 2021
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	1 349 628,00 €	688 890,05 €	660 421,00 €	-51,07%
RECETTES	1 349 628,00 €	688 890,05 €	660 421,00 €	-51,07%
Compte	RAR 2020 + BP 2021	REALISE 2021	RAR 2021 + BP 2022	Evolution RAR 2021 + BP 2022 / RAR 2020 + BP 2021
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	1 080 306,00 €	835 581,97 €	456 507,00 €	-57,74%
RECETTES	1 080 306,00 €	607 866,66 €	456 507,00 €	-57,74%

Par rapport au budget de l'exercice précédent, la section de fonctionnement diminue de 51.07% et la section d'investissement diminue de 57.74%.

2. Vue d'ensemble de la section de fonctionnement 2022

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2022						
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)						
Dépenses	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalisations 2021	BP 2022	Evolution en % par rapport au BP 2021	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2021
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	311 440,00 €	311 440,00 €	67 835,43 €	221 691,00 €	-28,82%	226,81%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00%	
66 CHARGES FINANCIERES	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	7 000,00 €	0,00%	6,16%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	228 791,00 €	-28,18%	207,39%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	424 630,00 €	-58,54%	-30,14%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	7 000,00 €	0,00%	6,16%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 031 088,00 €	1 038 288,00 €	614 460,64 €	431 630,00 €	-58,14%	-29,75%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 349 628,00 €	1 356 828,00 €	688 890,05 €	660 421,00 €	-51,07%	-4,13%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)						
Recettes	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalisations 2021	BP 2022	Evolution en % par rapport au BP 2021	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2021
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 019 992,00 €	1 027 192,00 €	607 866,66 €	419 330,00 €	-58,89%	-31,02%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	3 996,00 €	3 996,00 €	0,00 €	5 200,00 €	30,13%	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00%	
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	424 630,00 €	-58,54%	-30,14%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	228 791,00 €	-28,18%	207,39%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	7 000,00 €	0,00%	6,16%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	325 540,00 €	325 540,00 €	81 023,39 €	235 791,00 €	-27,57%	191,02%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 349 628,00 €	1 356 828,00 €	688 890,05 €	660 421,00 €	-51,07%	-4,13%

2.1 Détail des dépenses de fonctionnement 2022

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					
Dépenses	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalisations 2021	BP 2022	Libellé BP 2022
6045 ACHAT D'ETUDE, PRESTATIONS DE SERVICES (TERRAINS A AMENAGER)	4 490,00 €	4 490,00 €	468,00 €	4 488,00 €	MO J Auriol (derrière METTAL) / Mission SPS J Auriol / Bornage J Auriol
6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	4 490,00 €	4 490,00 €	468,00 €	4 488,00 €	
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT TRAVAUX	130 000,00 €	130 000,00 €		120 000,00 €	Travaux Jacqueline Auriol
	174 750,00 €	174 750,00 €	67 367,43 €	95 003,00 €	Solde des travaux Longchamp
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT, TRAVAUX	304 750,00 €	304 750,00 €	67 367,43 €	215 003,00 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	200,00 €	200,00 €		200,00 €	Provision
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	200,00 €	200,00 €	0,00 €	200,00 €	
6226 HONORAIRES	2 000,00 €	2 000,00 €		2 000,00 €	Provision
6226 HONORAIRES	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	311 440,00 €	311 440,00 €	67 835,43 €	221 691,00 €	
65888 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €		100,00 €	Provision
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	
66111 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	7 000,00 €	
66 CHARGES FINANCIERES	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	7 000,00 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	228 791,00 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	424 630,00 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	424 630,00 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	7 000,00 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	7 000,00 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 031 088,00 €	1 038 288,00 €	614 460,64 €	431 630,00 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 349 628,00 €	1 356 828,00 €	688 890,05 €	660 421,00 €	

2.2 Détail des recettes de fonctionnement 2022

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT					
Recettes	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalisations 2021	BP 2022	Libellé BP 2022
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	434 992,00 €	434 992,00 €	156 666,66 €	278 330,00 €	Lots 1/2/5/9/17
	141 000,00 €	141 000,00 €		141 000,00 €	Vente des lots lotissement J AURIOL
		451 200,00 €	451 200,00 €		
	444 000,00 €	0,00 €			
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 019 992,00 €	1 027 192,00 €	607 866,66 €	419 330,00 €	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES	3 996,00 €	3 996,00 €		5 200,00 €	Subv E Public SEHV pour Lotissement J Auriol
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	3 996,00 €	3 996,00 €	0,00 €	5 200,00 €	
7588 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €		100,00 €	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	424 630,00 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	228 791,00 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	228 791,00 €	
796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	7 000,00 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	7 000,00 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	325 540,00 €	325 540,00 €	81 023,39 €	235 791,00 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 349 628,00 €	1 356 828,00 €	688 890,05 €	660 421,00 €	

3.1 La section d'investissement 2022

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
Dépenses	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalisations 2021	BP 2022
1641 EMPRUNTS EN EUROS	19 000,00 €	19 000,00 €	18 387,21 €	
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	19 000,00 €	19 000,00 €	18 387,21 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES	19 000,00 €	19 000,00 €	18 387,21 €	0,00 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	228 791,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	228 791,00 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	228 791,00 €
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	742 766,00 €	742 766,00 €	742 765,35 €	227 716,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 080 306,00 €	1 080 306,00 €	835 581,97 €	456 507,00 €
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT				
Recettes	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalisations 2021	BP 2022
1641 EMPRUNTS EN EUROS	56 218,00 €	56 218,00 €		31 877,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	56 218,00 €	49 018,00 €	0,00 €	31 877,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	56 218,00 €	49 018,00 €	0,00 €	31 877,00 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	424 630,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	424 630,00 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	424 630,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 080 306,00 €	1 080 306,00 €	607 866,66 €	456 507,00 €

Le budget lotissement ayant une comptabilité de stocks, les travaux et ventes de terrains sont prévus à la section de fonctionnement, pour être transférés à la fin de l'exercice en section d'investissement dans le compte de stocks de terrains aménagés.

Les principales dépenses d'équipement 2022 prévues sont :

- Les dépenses de maîtrise d'œuvre du futur lotissement « Jacqueline Auriol » pour 4 488€.
- Les travaux du Lotissement « Jacqueline Auriol » pour 120 000€.
- Le solde des travaux du lotissement « Longchamp » pour 95 003€.

Les principales recettes 2022 prévues sont :

- Le solde des ventes des lots 1/2/5/9/17 du lotissement « Longchamp » pour un montant total de 278 330€.
- La vente des lots du lotissement Jacqueline Auriol pour un montant de 141 000€.
- Une subvention du SEHV 87 pour les travaux d'éclairage public du lotissement « Jacqueline Auriol » pour un montant de 5 200€.
- Un emprunt d'équilibre d'un montant de 31 877€.

II. ETAT DE LA DETTE

Le capital restant dû au 01/01/2022 est de 1 450 000 €, représentant le prêt relais contracté en 2020 et remboursable intégralement en 2023. Au 31 /12/2022, le capital restant dû au stade du budget primitif sera de 1 481 877€, avec un nouvel emprunt sur l'exercice de 31 877€ ; mais celui-ci sera pas réalisé, car d'ici la fin de l'année un acompte sur la vente de la parcelle rue de Longchamp devrait pouvoir être inscrit en décision modificative. Pour rappel, la recette totale espérée pour cette vente est de 420 000€.

TABLEAU D'AMORTISSEMENT PREVISIONNEL DE LA DETTE			
Année	Capital	Intérêts	Annuité
2022		6 525,00 €	6 525,00 €
2023	1 450 000,00 €	6 525,00 €	1 456 525,00 €