

NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2023

BUDGET ANNEXE LOGEMENTS

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 logements, 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 2023, aussi bien en dépenses qu'en recettes.

Par ailleurs, le débat d'orientations budgétaires présenté le 7 mars 2023 a posé les bases à partir desquelles nous avons pu construire le budget primitif logements pour l'exercice.

Le budget primitif logements 2023 est présenté avec reprise des résultats de l'exercice précédent.

Le budget primitif logements 2023 devra être adopté en séance du conseil municipal le 11 avril 2023.

I. BUDGET PRIMITIF 2023 – BUDGET LOGEMENTS

1. Grands équilibres

EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2023

	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	247 880,00 €	247 880,00 €
INVESTISSEMENT	238 628,00 €	238 628,00 €
TOTAL	486 508,00 €	486 508,00 €

EVOLUTION BUDGET PRIMITIF 2023 / BUDGET PRIMITIF 2022

Compte	BP 2022	REALISE 2022			BP 2023	Evolution BP 2023/BP 2022
FONCTIONNEMENT						
DEPENSES	220 650,00 €	109 189,68 €			247 880,00 €	12,34%
RECETTES	220 650,00 €	221 073,35 €			247 880,00 €	12,34%
INVESTISSEMENT						
DEPENSES	230 946,00 €	190 248,65 €		238 628,00 €	238 628,00 €	3,33%
RECETTES	230 946,00 €	132 140,42 €		238 628,00 €	238 628,00 €	3,33%

Compte	RAR 2021 + BP 2022	REALISE 2022	RAR 2022	BP 2023	RAR 2022 + BP 2023	Evolution RAR 2022 + BP 2023/RAR 2021 + BP 2022
INVESTISSEMENT						
DEPENSES	230 946,00 €	190 248,65 €		238 628,00 €	238 628,00 €	3,33%
RECETTES	230 946,00 €	132 140,42 €		238 628,00 €	238 628,00 €	3,33%

Par rapport au Budget de l'exercice précédent, la section de fonctionnement augmente de 12.34 % et la section d'investissement augmente de 3.33 %.

2. Vue d'ensemble de la section de fonctionnement du Budget Logements 2023

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2023						
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 70)						
Dépenses	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalisations 2022	BP 2023	Evolution en % par rapport au BP 2022	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2022
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	33 200,00 €	29 700,00 €	17 319,50 €	34 760,00 €	4,70%	100,70%
66 CHARGES FINANCIERES	21 000,00 €	24 500,00 €	23 826,49 €	32 100,00 €	52,86%	34,72%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	500,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00%	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	54 700,00 €	54 700,00 €	41 145,99 €	67 360,00 €	23,14%	63,71%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	69 000,00 €	69 000,00 €	68 043,69 €	68 600,00 €	-0,58%	0,82%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	96 950,00 €	96 950,00 €	0,00 €	111 920,00 €	15,44%	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	165 950,00 €	165 950,00 €	68 043,69 €	180 520,00 €	8,78%	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	220 650,00 €	220 650,00 €	109 189,68 €	247 880,00 €	12,34%	
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 70)						
Recettes	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalisations 2022	BP 2023	Evolution en % par rapport au BP 2022	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2022
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	107 850,00 €	107 850,00 €	108 273,35 €	109 110,00 €	1,17%	0,77%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	80 000,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €	85 000,00 €	6,25%	6,25%
TOTAL DES RECETTES REELLES	187 850,00 €	187 850,00 €	188 273,35 €	194 110,00 €	3,33%	3,10%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
002 EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	32 800,00 €	32 800,00 €	32 800,00 €	53 770,00 €	63,93%	63,93%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	220 650,00 €	220 650,00 €	221 073,35 €	247 880,00 €	12,34%	12,13%

2.1 Détail des dépenses de fonctionnement du Budget Logements 2023

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 70)						
Dépenses	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalisations 2022	BP 2023	Evolution en % par rapport au BP 2022	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2022
6042 ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVICE	7 000,00 €	7 000,00 €	1 653,61 €	6 000,00 €	-14,29%	NS
60611 EAU ET ASSAINISSEMENT	1 220,00 €	1 220,00 €	1 402,85 €	1 600,00 €	31,15%	14,05%
60612 ENERGIE ELECTRICITE	780,00 €	780,00 €	426,24 €	1 460,00 €	87,18%	NS
60632 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	3 200,00 €	3 200,00 €	110,70 €	3 000,00 €	-6,25%	NS
61521 ENTRETIENS DE TERRAINS	2 500,00 €	2 500,00 €	0,00 €	2 500,00 €	0,00%	
615228 ENTRETIEN ET REPARATIONS AUTRES BÂTIMENTS	4 000,00 €	500,00 €	250,10 €	2 500,00 €	-37,50%	NS
6226 HONORAIRES	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00%	
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	33 200,00 €	29 700,00 €	17 319,50 €	34 760,00 €	4,70%	100,70%
66111 INTERÊTS DES EMPRUNTS	21 000,00 €	23 500,00 €	22 834,60 €	31 500,00 €	50,00%	37,95%
66112 I.C.N.E RATTACHES	0,00 €	1 000,00 €	991,89 €	600,00 €		-39,51%
66 CHARGES FINANCIERES	21 000,00 €	24 500,00 €	23 826,49 €	32 100,00 €	52,86%	34,72%
678 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	500,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00%	
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	500,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00%	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	54 700,00 €	54 700,00 €	41 145,99 €	67 360,00 €	23,14%	63,71%
6811 AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	69 000,00 €	69 000,00 €	68 043,69 €	68 600,00 €	-0,58%	0,82%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	69 000,00 €	69 000,00 €	68 043,69 €	68 600,00 €	-0,58%	0,82%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	96 950,00 €	96 950,00 €	0,00 €	111 920,00 €	15,44%	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	165 950,00 €	165 950,00 €	68 043,69 €	180 520,00 €	8,78%	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	220 650,00 €	220 650,00 €	109 189,68 €	247 880,00 €	12,34%	

Nous constatons sur le tableau ci-dessus que les dépenses réelles augmentent de 63.71 % par rapport à leur réalisation 2022 et de 23.14 % par rapport au budget primitif 2022. Les dépenses de fonctionnement augmentent de 12.34 % par rapport au budget primitif 2022.

Les dépenses d'ordre varient de 8.78 % par rapport au BP 2022, le virement à la section d'investissement passant de 96 950 € à 111 920 €.

2.2 Détail des recettes de fonctionnement du Budget Logements 2023

DETAIL RECETTES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 70)						
Recettes	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalisations 2022	BP 2023	Evolution en % par rapport au BP 2022	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2022
MAISON " PROPRIETE 132 ROUTE DE L'HIPPODROME"	7 840,00 €	7 840,00 €	7 938,25 €	8 200,00 €	4,59%	3,30%
TERRAIN + ECURIES "PROPRIETE 132 ROUTE DE L'HIPPODROME"	1 800,00 €	1 800,00 €	1 825,00 €	1 800,00 €	0,00%	-1,37%
STUDIO "PROPRIETE 132 ROUTE DE L'HIPPODROME"	1 810,00 €	1 810,00 €	1 831,86 €	1 890,00 €	4,42%	3,17%
6 LOGEMENTS RESIDENCE LA ROTONDE + 5 LOGEMENTS RESIDENCE CHANTECLERC (NOALIS)	52 000,00 €	52 000,00 €	51 835,02 €	52 000,00 €	0,00%	0,32%
APPARTEMENT DU HAUT 3 ALLEE DU STADE	5 500,00 €	5 500,00 €	5 531,28 €	5 640,00 €	2,55%	1,97%
MAISON 2 RUE DU ROUGERON	8 630,00 €	8 630,00 €	8 633,64 €	8 650,00 €	0,23%	0,19%
MAISON 28 RUE AUGUSTE RENOIR	9 620,00 €	9 620,00 €	9 738,98 €	9 900,00 €	2,91%	1,65%
MAISON "BOSMATHE" LES COMPAGNONS DU DEVOIR	17 500,00 €	17 500,00 €	17 759,60 €	18 160,00 €	3,77%	2,25%
752 REVENUS DES IMMEUBLES	104 700,00 €	104 700,00 €	105 093,63 €	106 240,00 €	1,47%	1,09%
REMBOURSEMENT TEOM MAISON " PROPRIETE 132 ROUTE DE L'HIPPODROME"	300,00 €	300,00 €	306,25 €	300,00 €	0,00%	-2,04%
REMBOURSEMENT EAU TERRAIN + ECURIES "PROPRIETE 132 ROUTE DE L'HIPPODROME"	30,00 €	30,00 €	0,00 €	170,00 €	NS	
REMBOURSEMENT EAU, ASST, TEOM MAISON 2 RUE DU ROUGERON "LA BOHEME"	1 100,00 €	1 100,00 €	1 103,97 €	750,00 €	-31,82%	-32,06%
REMBOURSEMENT TEOM MAISON 28 RUE AUGUSTE RENOIR	240,00 €	240,00 €	291,50 €	150,00 €	-37,50%	-48,54%
REMBOURSEMENT TAXE FONCIERE ET TEOM (N-1) MAISON "BOSMATHE" COMPAGNONS DU DEVOIR	1 480,00 €	1 480,00 €	1 478,00 €	1 500,00 €	1,35%	1,49%
7588 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3 150,00 €	3 150,00 €	3 179,72 €	2 870,00 €	-8,89%	-9,74%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	107 850,00 €	107 850,00 €	108 273,35 €	109 110,00 €	1,17%	0,77%
774 SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES	80 000,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €	85 000,00 €	6,25%	6,25%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	80 000,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €	85 000,00 €	6,25%	6,25%
TOTAL DES RECETTES REELLES	187 850,00 €	187 850,00 €	188 273,35 €	194 110,00 €	3,33%	3,10%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
002 EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	32 800,00 €	32 800,00 €	32 800,00 €	53 770,00 €	63,93%	63,93%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	220 650,00 €	220 650,00 €	221 073,35 €	247 880,00 €	12,34%	12,13%

Nous constatons sur le tableau ci-dessus que les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 3.10 % par rapport à leur réalisation 2022, leur variation sur les différents postes de recettes est décrite ci-après :

- Une augmentation de 1.09 % sur les différents loyers par rapport à leur réalisation 2022.
Une diminution de 9.74 % sur les recouvrements de charges auprès des locataires.
- Une augmentation 6.25 % de la subvention d'équilibre que versera le budget principal, elle passe de 80 000€ à 85 000 €.

L'excédent antérieur reporté, quant à lui, augmente de 63.93 % par rapport à 2022.

3. La section d'investissement du Budget Logements 2023

DEPENSES D'INVESTISSEMENT (Fonction 70)						
DEPENSES	RAR 2021 + BP 2022	RAR 2021 + BP 2022 + DM	Réalisations 2022	RAR 2022	BP 2023	RAR 2022 + BP 2023
2313 CONSTRUCTIONS (Travaux sur les immeubles)	37 959,00 €	37 959,00 €			53 719,00 €	53 719,00 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	37 959,00 €	37 959,00 €	0,00 €	0,00 €	53 719,00 €	53 719,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	37 959,00 €	37 959,00 €	0,00 €	0,00 €	53 719,00 €	53 719,00 €
1641 EMPRUNTS EN EUROS	128 000,00 €	128 000,00 €	126 162,61 €		126 000,00 €	126 000,00 €
165 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	900,00 €	900,00 €			800,00 €	800,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	128 900,00 €	128 900,00 €	126 162,61 €	0,00 €	126 800,00 €	126 800,00 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	128 900,00 €	128 900,00 €	126 162,61 €	0,00 €	126 800,00 €	126 800,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	166 859,00 €	166 859,00 €	126 162,61 €	0,00 €	180 519,00 €	180 519,00 €
<i>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	64 087,00 €	64 087,00 €	64 086,04 €		58 109,00 €	58 109,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	230 946,00 €	230 946,00 €	190 248,65 €	0,00 €	238 628,00 €	238 628,00 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT (Fonction 70)						
RECETTES	RAR 2021 + BP 2022	RAR 2021 + BP 2022 + DM	Réalisations 2022	RAR 2022	BP 2023	RAR 2022 + BP 2023
165 DEPÔTS ET CAUTIONNEMENT RECUS	900,00 €	900,00 €				0,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	900,00 €	900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	900,00 €	900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1068 EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	64 096,00 €	64 096,00 €	64 096,73 €		58 108,00 €	58 108,00 €
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	64 096,00 €	64 096,00 €	64 096,73 €	0,00 €	58 108,00 €	58 108,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	64 096,00 €	64 096,00 €	64 096,73 €		58 108,00 €	58 108,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	64 996,00 €	64 996,00 €	64 096,73 €	0,00 €	58 108,00 €	58 108,00 €
28132 AMORTISSEMENT IMMEUBLES DE RAPPORT	69 000,00 €	69 000,00 €	68 043,69 €		68 600,00 €	68 600,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS)	69 000,00 €	69 000,00 €	68 043,69 €	0,00 €	68 600,00 €	68 600,00 €
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	96 950,00 €	96 950,00 €			111 920,00 €	111 920,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	165 950,00 €	165 950,00 €	68 043,69 €	0,00 €	180 520,00 €	180 520,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	230 946,00 €	230 946,00 €	132 140,42 €	0,00 €	238 628,00 €	238 628,00 €

II EPARGNE BRUTE ET EPARGNE NETTE PREVISIONNELLES 2023

Epargne brute = (recettes réelles – le 775) – dépenses réelles = 126 750 €.

Elle mesure ce qu'il reste à la section de fonctionnement après le paiement des intérêts de la dette, elle est aussi appelée « capacité d'autofinancement » (CAF) car elle permet de faire face au remboursement de la dette en capital et de financer tout ou partie de l'investissement.

Epargne nette = (épargne brute – remboursement du capital emprunt (16)) = 750 €.

Elle mesure ce qu'il reste d'autofinancement après remboursement du capital des emprunts.

III. ETAT DE LA DETTE

Le capital restant dû au 01/01/2023 est de 1 267 473.57 €, au 31/12/2023 il sera de 1 142 111.57 € avec un désendettement de 125 362 €.

