



# **NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2023**

**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 2023, 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 2023. 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 lotissement pour l'exercice.

Le budget primitif lotissement 2023 est présenté avec reprise du déficit d'investissement de l'exercice précédent.

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

## I. BUDGET PRIMITIF 2023 – BUDGET LOTISSEMENT

### 1. Grands équilibres

#### EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2023

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b>FONCTIONNEMENT</b>	889 337,00 €	889 337,00 €
<b>INVESTISSEMENT</b>	1 918 675,00 €	1 918 675,00 €
<b>TOTAL</b>	2 808 012,00 €	2 808 012,00 €

#### EVOLUTION BUDGET PRIMITIF 2023 / BUDGET PRIMITIF 2022

Compte	BP 2022	REALISE 2022	BP 2023	Evolution BP 2023 / BP 2022
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
<b>DEPENSES</b>	660 421,00 €	130 971,88 €	889 337,00 €	<b>34,66%</b>
<b>RECETTES</b>	660 421,00 €	130 971,88 €	889 337,00 €	<b>34,66%</b>
Compte	BP 2022	REALISE 2022	BP 2023	Evolution BP 2023 / BP 2022
<b>INVESTISSEMENT</b>				
<b>DEPENSES</b>	456 507,00 €	290 495,48 €	1 918 675,00 €	<b>320,29%</b>
<b>RECETTES</b>	456 507,00 €	61 666,71 €	1 918 675,00 €	<b>320,29%</b>

Par rapport au budget de l'exercice précédent, la section de fonctionnement augmente de 34.66 % et la section d'investissement augmente de 320.29 %.

## 2. Vue d'ensemble de la section de fonctionnement 2023

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2023						
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)						
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	221 691,00 €	224 691,00 €	56 255,17 €	233 221,00 €	5,20%	314,58%
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 €	6 525,00 €	6 525,00 €	-6,79%	0,00%
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>228 791,00 €</b>	<b>231 791,00 €</b>	<b>62 780,17 €</b>	<b>239 846,00 €</b>	<b>4,83%</b>	<b>282,04%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	642 966,00 €	51,42%	942,65%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	-6,79%	0,00%
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>431 630,00 €</b>	<b>431 630,00 €</b>	<b>68 191,71 €</b>	<b>649 491,00 €</b>	<b>50,47%</b>	<b>852,45%</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>660 421,00 €</b>	<b>663 421,00 €</b>	<b>130 971,88 €</b>	<b>889 337,00 €</b>	<b>34,66%</b>	<b>579,03%</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)						
Recettes	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalisations 2022	BP 2023	Evolution en % par rapport au BP 2022	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2022
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	419 330,00 €	419 330,00 €	61 666,67 €	637 666,00 €	52,07%	934,05%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	5 200,00 €	5 200,00 €	0,00 €	5 200,00 €	0,00%	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,04 €	100,00 €	0,00%	
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>424 630,00 €</b>	<b>424 630,00 €</b>	<b>61 666,71 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	<b>51,42%</b>	<b>942,65%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	239 846,00 €	4,83%	282,04%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	-6,79%	0,00%
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>235 791,00 €</b>	<b>238 791,00 €</b>	<b>69 305,17 €</b>	<b>246 371,00 €</b>	<b>4,49%</b>	<b>255,49%</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>660 421,00 €</b>	<b>663 421,00 €</b>	<b>130 971,88 €</b>	<b>889 337,00 €</b>	<b>34,66%</b>	<b>579,03%</b>

## 2.1 Détail des dépenses de fonctionnement 2023

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)					
Dépenses	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalisations 2022	BP 2023	Libellé BP 2023
6045 ACHAT D'ETUDE, PRESTATIONS DE SERVICES (TERRAINS A AMENAGER)	4 488,00 €	7 488,00 €	4 905,00 €	3 200,00 €	Bornage Longchamp : 3 200€
<b>6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>4 488,00 €</b>	<b>7 488,00 €</b>	<b>4 905,00 €</b>	<b>3 200,00 €</b>	
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT TRAVAUX	120 000,00 €	120 000,00 €	51 350,17 €	54 373,00 €	Travaux Jacqueline Auriol
	95 003,00 €	95 003,00 €	0,00 €	173 448,00 €	Solde des travaux Longchamp
<b>605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT, TRAVAUX</b>	<b>215 003,00 €</b>	<b>215 003,00 €</b>	<b>51 350,17 €</b>	<b>227 821,00 €</b>	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	200,00 €	200,00 €	0,00 €	200,00 €	Provision
<b>608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT</b>	<b>200,00 €</b>	<b>200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>200,00 €</b>	
6226 HONORAIRES	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	Provision
<b>6226 HONORAIRES</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	
<b>011 CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>221 691,00 €</b>	<b>224 691,00 €</b>	<b>56 255,17 €</b>	<b>233 221,00 €</b>	
65888 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	Provision
<b>65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>100,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	
66111 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>	<b>7 000,00 €</b>	<b>7 000,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>228 791,00 €</b>	<b>231 791,00 €</b>	<b>62 780,17 €</b>	<b>239 846,00 €</b>	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	642 966,00 €	
<b>042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>424 630,00 €</b>	<b>424 630,00 €</b>	<b>61 666,71 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	
<b>043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 000,00 €</b>	<b>7 000,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>431 630,00 €</b>	<b>431 630,00 €</b>	<b>68 191,71 €</b>	<b>649 491,00 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>660 421,00 €</b>	<b>663 421,00 €</b>	<b>130 971,88 €</b>	<b>889 337,00 €</b>	

## 2.2 Détail des recettes de fonctionnement 2023

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)					
Recettes	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalisations 2022	BP 2023	Libellé BP 2023
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	278 330,00 €	278 330,00 €	61 666,67 €	216 666,00 €	Lots (1/2/5 réservés Maison M-Bassaler) /9 (Réservée à Moreau)
	141 000,00 €	141 000,00 €	0,00 €	141 000,00 €	Vente des lots lotissement J AURIOL
			0,00 €	280 000,00 €	1ère tranche Unilot Longchamp (Total 420 000€)
<b>70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE</b>	<b>419 330,00 €</b>	<b>419 330,00 €</b>	<b>61 666,67 €</b>	<b>637 666,00 €</b>	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES	5 200,00 €	5 200,00 €	0,00 €	5 200,00 €	Subv E Public SEHV pour Lotissement J Auriol
<b>74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>5 200,00 €</b>	<b>5 200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 200,00 €</b>	
7588 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,04 €	100,00 €	
<b>75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>100,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>0,04 €</b>	<b>100,00 €</b>	
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>424 630,00 €</b>	<b>424 630,00 €</b>	<b>61 666,71 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	239 846,00 €	
<b>042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>228 791,00 €</b>	<b>231 791,00 €</b>	<b>62 780,17 €</b>	<b>239 846,00 €</b>	
796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	
<b>043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 000,00 €</b>	<b>7 000,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>235 791,00 €</b>	<b>238 791,00 €</b>	<b>69 305,17 €</b>	<b>246 371,00 €</b>	
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>660 421,00 €</b>	<b>663 421,00 €</b>	<b>130 971,88 €</b>	<b>889 337,00 €</b>	

### 3.1 La section d'investissement 2023

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (Fonction 824)				
Dépenses	BP 2022	BP 2022 +DM	Réalisations 2022	BP 2023
1641 EMPRUNTS EN EUROS			0,00 €	1 450 000,00 €
<b>16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	239 846,00 €
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	239 846,00 €
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>228 791,00 €</b>	<b>231 791,00 €</b>	<b>62 780,17 €</b>	<b>239 846,00 €</b>
<b>001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE</b>	<b>227 716,00 €</b>	<b>227 716,00 €</b>	<b>227 715,31 €</b>	<b>228 829,00 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>456 507,00 €</b>	<b>459 507,00 €</b>	<b>290 495,48 €</b>	<b>1 918 675,00 €</b>
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (Fonction 824)				
Recettes	BP 2022	BP 2022 +DM	Réalisations 2022	BP 2023
1641 EMPRUNTS EN EUROS	31 877,00 €	34 877,00 €	0,00 €	1 275 709,00 €
<b>16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>31 877,00 €</b>	<b>34 877,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 275 709,00 €</b>
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>31 877,00 €</b>	<b>34 877,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 275 709,00 €</b>
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	642 966,00 €
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	642 966,00 €
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>	<b>424 630,00 €</b>	<b>424 630,00 €</b>	<b>61 666,71 €</b>	<b>642 966,00 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>456 507,00 €</b>	<b>459 507,00 €</b>	<b>61 666,71 €</b>	<b>1 918 675,00 €</b>

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 2023 prévues sont :

- Les frais de bornage du lotissement « Longchamp » pour 3 200 €.
- Les travaux du Lotissement « Jacqueline Auriol » pour 54 373 €.
- Le solde des travaux du lotissement « Longchamp » pour 173 448 €.

Les principales recettes 2023 prévues sont :

- Le solde des ventes des lots 1/2/5/9 du lotissement « Longchamp » pour un montant total de 216 666 €.
- 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 1 275 709 €.

## II. ETAT DE LA DETTE

Le capital restant dû au 01/01/2023 est de 1 450 000 €, représentant le prêt relais contracté en 2020 et remboursable intégralement en 2023.

<b>TABLEAU D'AMORTISSEMENT PREVISIONNEL DE LA DETTE</b>			
<b>Année</b>	<b>Capital</b>	<b>Intérêts</b>	<b>Annuité</b>
2023	1 450 000,00 €	6 525,00 €	1 456 525,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>1 456 525,00 €</b>