



NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2024

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 2024, 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 2024. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Le présent budget décrit l'ensemble des crédits pour l'année 2024, aussi bien en dépenses qu'en recettes.

Par ailleurs, le rapport d'orientations budgétaires présenté le 13 mars 2024 a posé les bases à partir desquelles nous avons pu construire le budget primitif lotissement pour l'exercice.

Le budget primitif lotissement 2024 est présenté avec reprise du déficit d'investissement de l'exercice précédent.

Le budget primitif lotissement 2024 devra être adopté en séance du conseil municipal le 10 avril 2024.

I. BUDGET PRIMITIF 2024 – BUDGET LOTISSEMENT

1. Grands équilibres

EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2024

	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	998 429,61 €	998 429,61 €
INVESTISSEMENT	589 500,00 €	589 500,00 €
TOTAL	1 587 929,61 €	1 587 929,61 €

EVOLUTION BUDGET PRIMITIF 2024 / BUDGET PRIMITIF 2023

FONCTIONNEMENT				
Compte	BP 2023	Réalisations 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023
Dépenses	889 337,00 €	137 933,66 €	998 429,61 €	12,27%
Recettes	889 337,00 €	137 833,66 €	998 429,61 €	12,27%

INVESTISSEMENT				
Compte	BP 2023	Réalisations 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023
Dépenses	1 918 675,00 €	1 686 804,10 €	589 500,00 €	-69,28%
Recettes	1 918 675,00 €	1 573 333,33 €	589 500,00 €	-69,28%

Par rapport au budget de l'exercice précédent, la section de fonctionnement augmente de 12.27 % et la section d'investissement diminue de 69.28 %.

2. Vue d'ensemble de la section de fonctionnement 2024

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2024				
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 518)				
Dépenses	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalisations 2023	BP 2024
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	233 221,00 €	233 221,00 €	1 450,00 €	277 275,61 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,33 €	100,00 €
66 CHARGES FINANCIERES	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	65 777,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	239 846,00 €	239 846,00 €	7 975,33 €	343 152,61 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	589 500,00 €
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	65 777,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	649 491,00 €	649 491,00 €	129 858,33 €	655 277,00 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	889 337,00 €	889 337,00 €	137 833,66 €	998 429,61 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 518)				
Recettes	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalisations 2023	BP 2024
70 VENTES DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	637 666,00 €	637 666,00 €	123 333,33 €	439 300,00 €
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	5 200,00 €	5 200,00 €	0,00 €	100,00 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	150 100,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	589 500,00 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	239 846,00 €	239 846,00 €	7 975,33 €	343 152,61 €
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	65 777,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	246 371,00 €	246 371,00 €	14 500,33 €	408 929,61 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	889 337,00 €	889 337,00 €	137 833,66 €	998 429,61 €

2.1 Détail des dépenses de fonctionnement 2024

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 518)				
Dépenses	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalisations 2023	BP 2024
6045 Achat d'étude, prestations de services (terrains à aménager)	3 200,00 €	3 200,00 €	0,00 €	3 200,00 €
605 Achats de matériel, équipement travaux	227 821,00 €	227 821,00 €	0,00 €	271 875,61 €
608 Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement	200,00 €	200,00 €	0,00 €	200,00 €
6226 / 62268 Autres honoraires	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €
627 Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	1 450,00 €	
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	233 221,00 €	233 221,00 €	1 450,00 €	277 275,61 €
65888 Autres charges diverses de gestion courantes	100,00 €	100,00 €	0,33 €	100,00 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,33 €	100,00 €
66111 Intérêts des emprunts et dettes	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	65 777,00 €
66 CHARGES FINANCIERES	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	65 777,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	239 846,00 €	239 846,00 €	7 975,33 €	343 152,61 €
71355 Variation des stocks de terrains aménagés	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	589 500,00 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	589 500,00 €
608 Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	65 777,00 €
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	65 777,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	649 491,00 €	649 491,00 €	129 858,33 €	655 277,00 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	889 337,00 €	889 337,00 €	137 833,66 €	998 429,61 €

2.2 Détail des recettes de fonctionnement 2024

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 518)				
Recettes	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalisations 2023	BP 2024
7015 Ventes de terrains aménagés	637 666,00 €	637 667,00 €	123 333,33 €	439 300,00 €
70 VENTES DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	637 666,00 €	637 667,00 €	123 333,33 €	439 300,00 €
7478 / 747888 Participations autres	5 200,00 €	5 201,00 €	0,00 €	100,00 €
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	5 200,00 €	5 201,00 €	0,00 €	100,00 €
75888 Autres produits divers de gestion courante	100,00 €	101,00 €	0,00 €	150 100,00 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	100,00 €	101,00 €	0,00 €	150 100,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	642 966,00 €	642 969,00 €	123 333,33 €	589 500,00 €
71355 Variation des stocks de terrains aménagés	239 846,00 €	239 847,00 €	7 975,33 €	343 152,61 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	239 846,00 €	239 847,00 €	7 975,33 €	343 152,61 €
796 Transferts de charges financières	6 525,00 €	6 526,00 €	6 525,00 €	65 777,00 €
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 525,00 €	6 526,00 €	6 525,00 €	65 777,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	246 371,00 €	246 373,00 €	14 500,33 €	408 929,61 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	889 337,00 €	889 342,00 €	137 833,66 €	998 429,61 €

3.1 La section d'investissement 2024

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (Fonction 518)				
Dépenses	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalisations 2023	BP 2024
1641 Emprunts en euros	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	132 876,23 €
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	132 876,23 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	132 876,23 €
3555 Stocks de terrains aménagés	239 846,00 €	239 846,00 €	7 975,33 €	343 153,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	239 846,00 €	239 846,00 €	7 975,33 €	343 153,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	239 846,00 €	239 846,00 €	7 975,33 €	343 153,00 €
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	228 829,00 €	228 829,00 €	228 828,77 €	113 470,77 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 918 675,00 €	1 918 675,00 €	1 686 804,10 €	589 500,00 €
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (Fonction 518)				
Recettes	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalisations 2023	BP 2024
1641 Emprunts en euros	1 275 709,00 €	1 275 709,00 €	1 450 000,00 €	0,00 €
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	1 275 709,00 €	1 275 709,00 €	1 450 000,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 275 709,00 €	1 275 709,00 €	1 450 000,00 €	0,00 €
3555 Stocks de terrains aménagés	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	589 500,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	589 500,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	589 500,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 918 675,00 €	1 918 675,00 €	1 573 333,33 €	589 500,00 €

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 2024 prévues sont :

- Les travaux du Lotissement « Jacqueline Auriol » pour 54 373 €.
- Le solde des travaux du lotissement « Longchamp » pour 217 503 €.

Les principales recettes 2024 prévues sont :

- Le solde des ventes des lots 1 et 2 du lotissement « Longchamp » pour un montant total de 93 333 €.
- La vente des lots du lotissement Jacqueline Auriol pour un montant de 141 000 €.
- Un premier versement sur la vente de l'uni lot de la rue de Longchamp pour 205 000 €.

II. ETAT DE LA DETTE

Le capital restant dû au 01/01/2024 est de 1 450 000 €, représentant le prêt relais contracté en 2023 et remboursable intégralement en 2024.

TABLEAU D'AMORTISSEMENT PREVISIONNEL DE LA DETTE AU BUDGET LOTISSEMENT			
Année	Capital	Intérêts	Annuité
2024	0,00 €	63 655,00 €	63 655,00 €
2025	0,00 €	63 655,00 €	63 655,00 €
2026	1 450 000,00 €	63 655,00 €	1 513 655,00 €
TOTAL	1 450 000,00 €	190 965,00 €	1 640 965,00 €