



**NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE
DU BUDGET PRIMITIF 2020**

**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 2020, 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 2020. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Le présent budget décrit l'ensemble des crédits pour l'année 2020, aussi bien en dépenses qu'en recettes.

Par ailleurs, le Débat d'Orientation Budgétaire présenté le 10 février 2020 a posé les bases à partir desquelles nous avons pu construire le budget primitif Lotissement pour l'exercice.

Le Budget Primitif Lotissement 2020 est présenté avec reprise du déficit d'investissement de l'exercice précédent.

Le Budget primitif Lotissement 2020 a été adopté en séance du Conseil municipal le 9 mars 2020, avec 20 votes « pour » et 8 « abstentions ».

I. BUDGET PRIMITIF 2020 – BUDGET LOTISSEMENT

1. Grands équilibres

EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2020

	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	1 526 487.00€	1 526 487.00€
INVESTISSEMENT	2 816 368.00€	2 816 368.00€
TOTAL	4 342 855.00€	4 342 855.00€

EVOLUTION BUDGET PRIMITIF 2020 / BUDGET PRIMITIF 2019

Compte	BP 2019	Réalisé 2019	BP 2020	Evolution BP 2020/ BP 2019
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	1 754 910,00 €	248 147,39 €	1 526 487,00 €	-13,02%
RECETTES	1 754 910,00 €	248 147,39 €	1 526 487,00 €	-13,02%
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	1 624 210,00 €	1 135 943,33 €	2 816 368,00 €	73,40%
RECETTES	1 624 210,00 €	203 940,75 €	2 816 368,00 €	73,40%

Par rapport au Budget de l'exercice précédent, la section de fonctionnement diminue de 13% et la section d'investissement augmente de 73.4%.

2. Vue d'ensemble de la section de fonctionnement 2020

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2020						
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2020						
Dépenses	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	BP 2020	Evolution en % par rapport au BP 2019	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2019
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	499 400,00 €	521 900,00 €	23 839,30 €	372 465,00 €	-25,42%	1462,40%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00%	
66 CHARGES FINANCIERES	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	13 800,00 €	-31,00%	35,51%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	386 365,00 €	-25,63%	1035,60%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 126 322,00 €	-7,33%	452,28%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	13 800,00 €	-31,00%	35,51%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 235 410,00 €	1 236 030,00 €	214 124,42 €	1 140 122,00 €	-7,71%	432,46%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 754 910,00 €	1 778 030,00 €	248 147,39 €	1 526 487,00 €	-13,02%	515,15%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2020						
Recettes	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	BP 2020	Evolution en % par rapport au BP 2019	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2019
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 213 160,00 €	1 213 160,00 €	203 333,34 €	1 122 226,00 €	-7,50%	451,91%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 250,00 €	2 250,00 €	0,00 €	3 996,00 €	77,60%	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		90,00 €	87,39 €	100,00 €		14,43%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS		530,00 €	520,02 €	0,00 €		-100,00%
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 126 322,00 €	-7,33%	452,28%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	386 365,00 €	-25,63%	1035,60%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	13 800,00 €	-31,00%	35,51%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	539 500,00 €	562 000,00 €	44 206,64 €	400 165,00 €	-25,83%	805,21%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 754 910,00 €	1 778 030,00 €	248 147,39 €	1 526 487,00 €	-13,02%	515,15%

2.1 Détail des dépenses de fonctionnement 2020

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2020					
Dépenses	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	BP 2020	Libellé BP 2020
6015 TERRAINS A AMENAGER		22 500,00 €	22 493,35 €		
6015 TERRAINS A AMENAGER	0,00 €	22 500,00 €	22 493,35 €	0,00 €	
6045 ACHAT D'ETUDE, PRESTATIONS DE SERVICES (TERRAINS A AMENAGER)	4 500,00 €	4 500,00 €		4 490,00 €	MO J Auriol (derrière METTA) / Mission SPS J Auriol / Bornage J Auriol
	27 300,00 €	27 300,00 €			
	40 370,00 €	40 370,00 €			
6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	72 170,00 €	72 170,00 €	0,00 €	4 490,00 €	
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT TRAVAUX	130 000,00 €	130 000,00 €		130 000,00 €	Travaux Jacqueline Auriol
	59 030,00 €	59 030,00 €		59 025,00 €	Travaux Assainissement terrains chemin du Villageas
	234 000,00 €	234 000,00 €	766,95 €	174 750,00 €	Solde Travaux Longchamps (86 263,59€) + Tx extension réseau EDF (8 746,92€) + Tx d'éclairage public (79 739,49€)
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT, TRAVAUX	423 030,00 €	423 030,00 €	766,95 €	363 775,00 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	200,00 €	200,00 €	79,00 €	200,00 €	Provision
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	200,00 €	200,00 €	79,00 €	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 €	
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	2 000,00 €	2 000,00 €	500,00 €	2 000,00 €	Provision Commission sur prêt et ligne de trésorerie
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	2 000,00 €	2 000,00 €	500,00 €	2 000,00 €	
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	499 400,00 €	521 900,00 €	23 839,30 €	372 465,00 €	
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	10 000,00 €	10 000,00 €	9 040,01 €	8 800,00 €	
6615 INTERETS LIGNE DE TRESORERIE	10 000,00 €	10 000,00 €	1 143,66 €	5 000,00 €	
66 CHARGES FINANCIERES	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	13 800,00 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	386 365,00 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 126 322,00 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 126 322,00 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	13 800,00 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	13 800,00 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 235 410,00 €	1 236 030,00 €	214 124,42 €	1 140 122,00 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 754 910,00 €	1 778 030,00 €	248 147,39 €	1 526 487,00 €	

2.2 Détail des recettes de fonctionnement 2020

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2019					
Recettes	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	BP 2020	Libellé BP 2020
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	769 160,00 €	769 160,00 €	203 333,34 €	565 826,00 €	Lots 1/2/3/4/5/9/12/15/16/17
				112 400,00 €	Vente d'un terrain rue Françoise Dolto à Limoges Habitat
	444 000,00 €	444 000,00 €		444 000,00 €	Vente terrains pour une surface commerciale
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 213 160,00 €	1 213 160,00 €	203 333,34 €	1 122 226,00 €	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES	2 250,00 €	2 250,00 €		3 996,00 €	Subv E Public SEHV pour Lotissement J Auriol
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 250,00 €	2 250,00 €	0,00 €	3 996,00 €	
7588 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		90,00 €	87,39 €	100,00 €	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €	90,00 €	87,39 €	100,00 €	
773 MANDATS ANNULES OU ATTEINTS PAR LA DECHEANCE		530,00 €	520,02 €		
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00 €	530,00 €	520,02 €	0,00 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 126 322,00 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	386 365,00 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	386 365,00 €	
796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	13 800,00 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	13 800,00 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	539 500,00 €	562 000,00 €	44 206,64 €	400 165,00 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 754 910,00 €	1 778 030,00 €	248 147,39 €	1 526 487,00 €	

3. Vue d'ensemble de la section d'investissement 2020

DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2020					
Dépenses	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	BP 2020	Evolution en % par rapport au BP 2019
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	105 000,00 €	105 000,00 €	102 215,45 €	1 498 000,00 €	1326,67%
TOTAL DEPENSES REELLES	105 000,00 €	105 000,00 €	102 215,45 €	1 498 000,00 €	1326,67%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	386 365,00 €	-25,63%
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	386 365,00 €	-25,63%
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	999 710,00 €	999 710,00 €	999 704,91 €	932 003,00 €	-6,77%
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 624 210,00 €	1 646 710,00 €	1 135 943,33 €	2 816 368,00 €	73,40%
RECETTES D'INVESTISSEMENT 2020					
Recettes	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	BP 2020	Evolution en % par rapport au BP 2019
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	408 800,00 €	430 680,00 €	0,00 €	1 690 046,00 €	313,42%
TOTAL RECETTES REELLES	408 800,00 €	430 680,00 €	0,00 €	1 690 046,00 €	313,42%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 126 322,00 €	-7,33%
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 126 322,00 €	-7,33%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 624 210,00 €	1 646 710,00 €	203 940,75 €	2 816 368,00 €	73,40%

3.1 Détail de la section d'investissement 2020

DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2020					
Dépenses	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	BP 2020	Evolution en % par rapport au BP 2019
1641 EMPRUNTS EN EUROS	105 000,00 €	105 000,00 €	102 215,45 €	1 498 000,00 €	
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	105 000,00 €	105 000,00 €	102 215,45 €	1 498 000,00 €	1326,67%
TOTAL DEPENSES REELLES	105 000,00 €	105 000,00 €	102 215,45 €	1 498 000,00 €	1326,67%
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	386 365,00 €	-25,63%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	386 365,00 €	-25,63%
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	386 365,00 €	-25,63%
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	999 710,00 €	999 710,00 €	999 704,91 €	932 003,00 €	-6,77%
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 624 210,00 €	1 646 710,00 €	1 135 943,33 €	2 816 368,00 €	73,40%
RECETTES D'INVESTISSEMENT 2020					
Recettes	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	BP 2020	Evolution en % par rapport au BP 2019
1641 EMPRUNTS EN EUROS	408 800,00 €	431 300,00 €		1 690 046,00 €	
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	408 800,00 €	430 680,00 €	0,00 €	1 690 046,00 €	313,42%
TOTAL RECETTES REELLES	408 800,00 €	430 680,00 €	0,00 €	1 690 046,00 €	313,42%
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 126 322,00 €	-7,33%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 126 322,00 €	-7,33%
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 126 322,00 €	-7,33%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 624 210,00 €	1 646 710,00 €	203 940,75 €	2 816 368,00 €	73,40%

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 de fonctionnement dans le compte de stocks de terrains aménagés.

Les principales dépenses d'équipement 2020 prévues sont :

- Les dépenses de maîtrise d'œuvre pour le futur lotissement « Jacqueline Auriol ».
- Les travaux du Lotissement « Jacqueline Auriol » pour 130 000€, de potentiels travaux d'assainissement sur les terrains « Pasquet - Pascaud » pour 59 025€.
- Le solde des travaux du lotissement « Longchamp » pour 174 750€.

Les principales recettes 2020 prévues sont :

- Le solde des ventes des 10 lots du lotissement « Longchamp » pour un montant total de 565 826€, 5 lots étant déjà réservés, (le lot 12 par un particulier, et les lots 1,2,3,4 par un constructeur.)
- La vente de l'uni lot « Rue de Longchamp » pour un montant de 444 000€.
- La vente à Limoges habitat d'un terrain rue Françoise Dolto pour un montant de 112 400€ en vue de la réalisation d'une Résidence Sénior.
- Une subvention du SEHV 87 pour les travaux d'éclairage public du lotissement « Jacqueline Auriol » pour un montant de 3 996€.
- Un emprunt d'équilibre d'un montant de 1 690 046€.

II. ETAT DE LA DETTE

Le capital restant du au 01/01/2020 est 1 515 871.77€

TABLEAU D'AMORTISSEMENT PREVISIONNEL DE LA DETTE DU BUDGET LOTISSEMENT			
Année	Capital	Intérêts	Annuité
2020	1 497 484,56	8 677,29	1 506 161,85
2021	18 387,21	68,98	18 456,19