



**NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE
DU BUDGET PRIMITIF 2019**

**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 2019, 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 2019. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Le présent budget décrit l'ensemble des crédits pour l'année 2019, aussi bien en dépenses qu'en recettes.

Par ailleurs, le Débat d'Orientation Budgétaire présenté le 8 mars 2019 a posé les bases à partir desquelles nous avons pu construire le budget primitif Lotissement pour l'exercice.

Le Budget Primitif Lotissement 2019 est présenté avec reprise du déficit d'investissement de l'exercice précédent.

Le Budget primitif Lotissement 2019 a été adopté à l'unanimité en séance du Conseil municipal le 8 avril 2019.

I. BUDGET PRIMITIF 2019 – BUDGET LOTISSEMENT

1. Grands équilibres

EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2019

	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	1 754.910.00€	1 754.910.00€
INVESTISSEMENT	1 624 210.00€	1 624 210.00€
TOTAL	3 379 120.00€	3 379 120.00€

EVOLUTION BUDGET PRIMITIF 2019 / BUDGET PRIMITIF 2018

Compte	BP 2018	Réalisé 2018	BP 2019	Evolution BP 2019/ BP 2018
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	1 948 072,00 €	327 321,70 €	1 754 910,00 €	-9,92%
RECETTES	1 948 072,00 €	327 321,70 €	1 754 910,00 €	-9,92%
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	1 713 354,00 €	1 297 719,00 €	1 624 210,00 €	-5,20%
RECETTES	1 713 354,00 €	298 014,49 €	1 624 210,00 €	-5,20%

Compte	BP 2018	Réalisé 2018	BP 2019	Evolution RAR 2018 + BP 2019 / RAR 2017 + BP 2018
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	1 713 354,00 €	1 297 719,00 €	1 624 210,00 €	-5,20%
RECETTES	1 713 354,00 €	298 014,49 €	1 624 210,00 €	-5,20%

Par rapport au Budget de l'exercice précédent, la section de fonctionnement diminue de 10% et la section d'investissement diminue de 5.2%.

2. Vue d'ensemble de la section de fonctionnement 2019

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2019						
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2019						
Dépenses	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	399 306,00 €	400 486,00 €	8 470,25 €	499 400,00 €	25,07%	5795,93%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00%	
66 CHARGES FINANCIERES	31 000,00 €	31 000,00 €	10 418,48 €	20 000,00 €	-35,48%	91,97%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	430 406,00 €	431 586,00 €	18 888,73 €	519 500,00 €	20,70%	NS
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 486 666,00 €	1 487 176,00 €	298 014,49 €	1 215 410,00 €	-18,25%	307,84%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	31 000,00 €	31 000,00 €	10 418,48 €	20 000,00 €	-35,48%	91,97%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 517 666,00 €	1 518 176,00 €	308 432,97 €	1 235 410,00 €	-18,60%	300,54%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 948 072,00 €	1 949 762,00 €	327 321,70 €	1 754 910,00 €	-9,92%	436,14%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2019						
Recettes	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 486 666,00 €	1 486 666,00 €	297 500,00 €	1 213 160,00 €	-18,40%	307,78%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	510,00 €	514,49 €	2 250,00 €		337,33%
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 486 666,00 €	1 487 176,00 €	298 014,49 €	1 215 410,00 €	-18,25%	307,84%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	430 406,00 €	431 586,00 €	18 888,73 €	519 500,00 €	20,70%	NS
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	31 000,00 €	31 000,00 €	10 418,48 €	20 000,00 €	-35,48%	91,97%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	461 406,00 €	462 586,00 €	29 307,21 €	539 500,00 €	16,93%	NS
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 948 072,00 €	1 949 762,00 €	327 321,70 €	1 754 910,00 €	-9,92%	436,14%

2.1 Détail des dépenses de fonctionnement 2019

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2019					
Dépenses	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Libellé BP 2019
6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICE	1 638,00 €	1 638,00 €	200,00 €	4 500,00 €	MO J Auriol (derrière METTAI) / Mission SPS J Auriol / Bornage J Auriol
			2 269,18 €		
	27 300,00 €	27 300,00 €		27 300,00 €	MO La Croix d'Anglard
	40 365,00 €	40 365,00 €		40 370,00 €	MO Aménagement terrains chemin du Villageas
			2 124,00 €		
6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICE	69 303,00 €	69 303,00 €	4 593,18 €	72 170,00 €	
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT TRAVAUX	130 000,00 €	130 000,00 €		130 000,00 €	Travaux Jacqueline Auriol
	102 000,00 €	102 000,00 €		59 030,00 €	Travaux Assainissement terrains chemin du Villageas
	95 003,00 €	95 003,00 €	1 699,74 €	234 000,00 €	Solde Travaux Longchamps (145 280,40€) + Tx E public Longchamps 79 739,49€ +Tx extension réseau EDF (8 746,92€)
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT, TRAVAUX	327 003,00 €	327 003,00 €	1 699,74 €	423 030,00 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT		80,00 €	79,00 €	200,00 €	Provision
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	0,00 €	80,00 €	79,00 €	200,00 €	
6226 HONORAIRES		1 100,00 €	1 098,33 €	2 000,00 €	Provision
6226 HONORAIRES	0,00 €	1 100,00 €	1 098,33 €	2 000,00 €	
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 000,00 €	3 000,00 €	1 000,00 €	2 000,00 €	Commissions ligne de trésorerie
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 000,00 €	3 000,00 €	1 000,00 €	2 000,00 €	
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	399 306,00 €	400 486,00 €	8 470,25 €	499 400,00 €	
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	11 000,00 €	11 000,00 €	9 399,15 €	10 000,00 €	
6615 INTERETS LIGNE DE TRESORERIE	20 000,00 €	20 000,00 €	1 019,33 €	10 000,00 €	
66 CHARGES FINANCIERES	31 000,00 €	31 000,00 €	10 418,48 €	20 000,00 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	430 406,00 €	431 586,00 €	18 888,73 €	519 500,00 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 486 666,00 €	1 487 176,00 €	298 014,49 €	1 215 410,00 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 486 666,00 €	1 487 176,00 €	298 014,49 €	1 215 410,00 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	31 000,00 €	31 000,00 €	10 418,48 €	20 000,00 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	31 000,00 €	31 000,00 €	10 418,48 €	20 000,00 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 517 666,00 €	1 518 176,00 €	308 432,97 €	1 235 410,00 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 948 072,00 €	1 949 762,00 €	327 321,70 €	1 754 910,00 €	

2.2 Détail des recettes de fonctionnement 2019

RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2019					
Recettes	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Libellé BP 2019
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	1 066 666,00 €	1 066 666,00 €	297 500,00 €	769 160,00 €	Lots réservés:(10/11/12 + lots 1/2/3/4 pour les maisons M) + Solde lots Longchamp
	420 000,00 €	420 000,00 €		444 000,00 €	Vente terrains pour une surface commerciale
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 486 666,00 €	1 486 666,00 €	297 500,00 €	1 213 160,00 €	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES		510,00 €	514,49 €	2 250,00 €	Subv E Public SEHV pour Lotissement J Auriol
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	510,00 €	514,49 €	2 250,00 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 486 666,00 €	1 487 176,00 €	298 014,49 €	1 215 410,00 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	430 406,00 €	431 586,00 €	18 888,73 €	519 500,00 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	430 406,00 €	431 586,00 €	18 888,73 €	519 500,00 €	
796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	31 000,00 €	31 000,00 €	10 418,48 €	20 000,00 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	31 000,00 €	31 000,00 €	10 418,48 €	20 000,00 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	461 406,00 €	462 586,00 €	29 307,21 €	539 500,00 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 948 072,00 €	1 949 762,00 €	327 321,70 €	1 754 910,00 €	

3. La section d'investissement 2019

DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2019					
Dépenses	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution par rapport au BP 2018
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	105 000,00 €	105 000,00 €	100 882,68 €	105 000,00 €	0,00%
TOTAL DEPENSES REELLES	105 000,00 €	105 000,00 €	100 882,68 €	105 000,00 €	0,00%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	430 406,00 €	431 586,00 €	18 888,73 €	519 500,00 €	20,70%
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	430 406,00 €	431 586,00 €	18 888,73 €	519 500,00 €	20,70%
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	1 177 948,00 €	1 177 948,00 €	1 177 947,99 €	999 710,00 €	-15,13%
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 713 354,00 €	1 714 534,00 €	1 297 719,40 €	1 624 210,00 €	-5,20%
RECETTES D'INVESTISSEMENT 2019					
Recettes	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution par rapport au BP 2018
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	226 688,00 €	227 358,00 €	0,00 €	408 800,00 €	80,34%
TOTAL RECETTES REELLES	226 688,00 €	227 358,00 €	0,00 €	408 800,00 €	80,34%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS(STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	1 486 666,00 €	1 487 176,00 €	298 014,49 €	1 215 410,00 €	-18,25%
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 486 666,00 €	1 487 176,00 €	298 014,49 €	1 215 410,00 €	-18,25%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 713 354,00 €	1 714 534,00 €	298 014,49 €	1 624 210,00 €	-5,20%

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 dépenses d'équipement 2019 prévus sont :

Les travaux de maîtrise d'œuvre, de mission SPS et de bornage du Lotissement J Auriol pour 4 500€, les travaux de maîtrise d'œuvre du Lotissement « La Croix d'Anglard » pour 27 300€ et les travaux de maîtrise d'œuvre de l'aménagement des terrains chemin du Villageas pour 40 370€

Les travaux du Lotissement Jacqueline Auriol pour 130 000€

Les travaux d'assainissement des terrains chemin du Villageas pour 59 030€

Le solde des travaux sur le Lotissement « Longchamp » pour un montant de 234 000€ correspondant au solde sur les Lots du marché de travaux (145 290€), au paiement du SEHV pour l'Eclairage public de Longchamp (79 740€), et au paiement de l'extension de réseau EDF (8 750€)

Les recettes d'équipement 2019 sont :

Le solde des ventes de lots du lotissement de Longchamp pour 769 160€

La vente de 2 lots pour une surface commerciale à Villefélix pour 444 000€

Un emprunt d'équilibre pour 408 800€

II. ETAT DE LA DETTE

Le capital restant du au 01/01/2019 est 1 618 087€

TABLEAU D'AMORTISSEMENT DE LA DETTE DU BUDGET LOTISSEMENT			
Année	Capital	Intérêts	Annuité
2019	102 215,45	9 040,01	111 255,46
2020	1 497 484,56	8 677,29	1 506 161,85
2021	18 387,21	68,98	18 456,19
TOTAL	1 618 087,22	17 786,28	1 635 873,50