



# **NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020**

## **BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT**

### **VILLE DE COUZEIX**

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour le Budget annexe Lotissement, elle est publiée sur le site internet de la commune.

Le Compte Administratif 2020 du Budget annexe Lotissement retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par ce service entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2020. Il est en concordance avec le Compte de Gestion 2020 établi par le Trésorier.

Le Compte Administratif 2020 du Budget annexe Lotissement a été adopté en séance du Conseil municipal le 6 avril 2021 avec 27 voix « Pour ».

## I.- LES RESULTATS 2020

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
RECETTES 2020	267 826,41 €
DEPENSES 2020	267 826,41 €
RESULTAT 2020	0,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT	
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE 2019	932 002,58 €
RECETTES 2020	1 697 573,33 €
DEPENSES 2020	1 508 336,10 €
EXCEDENT 2020	189 237,23 €
DEFICIT CUMULE 2020	742 765,35 €

### La section de fonctionnement :

Le Budget Lotissement ayant une comptabilité de stocks, les dépenses et recettes de fonctionnement sont toujours identiques, du fait du transfert des charges et de recettes à la section d'investissement par opérations d'ordre.

Le montant des dépenses est de .....	267 826.41€
Le montant des recettes est de .....	267 826.41€
Le résultat de l'exercice est donc de .....	0.00€

### La section d'investissement :

Le montant des dépenses est de .....	1 508 336.10€
Le montant des recettes est de .....	1 697 573.33€
L'excédent de l'exercice est donc de .....	189 237.23€

Le déficit d'investissement reporté 2019 étant de 932 002.58€, le déficit cumulé 2020 se monte à 742 765.35€, qui sera repris en « déficit d'investissement reporté » au Budget primitif 2021.

## II.- L'EXECUTION DU BUDGET 2020

En 2020, il n'y a pas eu de décisions modificatives sur ce Budget

### A. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2020

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2020			
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)			
Dépenses	BP 2020	Réalisations 2020	Ecart entre les Réalisations 2020 et le BP 2020
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	372 465,00 €	1 450,00 €	-99,61%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	0,00 €	-100,00%
66 CHARGES FINANCIERES	13 800,00 €	9 401,54 €	-31,87%
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>386 365,00 €</b>	<b>10 851,54 €</b>	<b>-97,19%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 126 322,00 €	247 573,33 €	-78,02%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	13 800,00 €	9 401,54 €	-31,87%
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>1 140 122,00 €</b>	<b>256 974,87 €</b>	<b>-77,46%</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 526 487,00 €</b>	<b>267 826,41 €</b>	<b>-82,45%</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (824)			
Recettes	BP 2020	Réalisations 2020	Ecart entre les Réalisations 2020 et le BP 2020
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 122 226,00 €	247 573,33 €	-77,94%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	3 996,00 €	0,00 €	-100,00%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	100,00 €	0,00 €	-100,00%
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>1 126 322,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>-78,02%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	386 365,00 €	10 851,54 €	-97,19%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	13 800,00 €	9 401,54 €	-31,87%
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>400 165,00 €</b>	<b>20 253,08 €</b>	<b>-94,94%</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 526 487,00 €</b>	<b>267 826,41 €</b>	<b>-82,45%</b>

## A.1 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2020

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
Dépenses	BP 2020	Réalisations 2020	Crédits restants	Libellé BP 2020 et CA 2020
6045 ACHAT D'ETUDE, PRESTATIONS DE SERVICES (TERRAINS A AMENAGER)	4 490,00 €		4 490,00 €	MO J Auriol (derrière METTAL) / Mission SPS J Auriol / Bornage J Auriol
<b>6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>4 490,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 490,00 €</b>	
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT TRAVAUX	130 000,00 €		130 000,00 €	Travaux Jacqueline Auriol
	59 025,00 €		59 025,00 €	Travaux Assainissement terrains chemin du Villageas
	174 750,00 €		174 750,00 €	Solde Travaux Longchamps (86 263,59€) + Tx extension réseau EDF (8 746,92€) + Tx d'éclairage public (79 739,49€)
<b>605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT, TRAVAUX</b>	<b>363 775,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>363 775,00 €</b>	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	200,00 €		200,00 €	Provision
<b>608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT</b>	<b>200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>200,00 €</b>	
6226 HONORAIRES	2 000,00 €		2 000,00 €	Provision
<b>6226 HONORAIRES</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	2 000,00 €	1 450,00 €	550,00 €	Provision / <b>Commission de 0,10% sur prêt relais</b>
<b>627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>1 450,00 €</b>	<b>550,00 €</b>	
<b>011 CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>372 465,00 €</b>	<b>1 450,00 €</b>	<b>371 015,00 €</b>	
65888 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	100,00 €		100,00 €	Provision
<b>65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	
66111 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	8 800,00 €	9 130,41 €	-330,41 €	
6615 INTERETS LIGNE DE TRESORERIE	5 000,00 €	271,13 €	4 728,87 €	<b>Arrêt de la Ligne de trésorerie de 500 000€ au 20/05/2020</b>
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>	<b>13 800,00 €</b>	<b>9 401,54 €</b>	<b>4 398,46 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>386 365,00 €</b>	<b>10 851,54 €</b>	<b>375 513,46 €</b>	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 126 322,00 €	247 573,33 €	878 748,67 €	
<b>042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>1 126 322,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>878 748,67 €</b>	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	13 800,00 €	9 401,54 €	4 398,46 €	
<b>043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>13 800,00 €</b>	<b>9 401,54 €</b>	<b>4 398,46 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>1 140 122,00 €</b>	<b>256 974,87 €</b>	<b>883 147,13 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 526 487,00 €</b>	<b>267 826,41 €</b>	<b>1 258 660,59 €</b>	

## A.2 DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2020

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2020				
Recettes	BP 2020	Réalisations 2020	Crédits restants	Libellé BP 2020 et CA 2020
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	565 826,00 €	130 833,33 €	434 992,67 €	Lots 1/2/3/4/5/9/12/15/16/17/Lot12/lot16
	112 400,00 €	111 880,00 €	520,00 €	Vente d'un terrain rue Françoise Dolto à Limoges Habitat
		4 860,00 €	-4 860,00 €	Vente de 243 m2 EL 50 (16 allée du Puymaury)
	444 000,00 €		444 000,00 €	Vente terrains Lotissement "Rue de Longchamp"
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 122 226,00 €	247 573,33 €	874 652,67 €	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES	3 996,00 €		3 996,00 €	Subv E Public SEHV pour Lotissement J Auriol
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	3 996,00 €	0,00 €	3 996,00 €	
7588 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	100,00 €		100,00 €	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	100,00 €	0,00 €	100,00 €	
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>1 126 322,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>878 748,67 €</b>	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	386 365,00 €	10 851,54 €	375 513,46 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	386 365,00 €	10 851,54 €	375 513,46 €	
796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	13 800,00 €	9 401,54 €	4 398,46 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	13 800,00 €	9 401,54 €	4 398,46 €	
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>400 165,00 €</b>	<b>20 253,08 €</b>	<b>379 911,92 €</b>	
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 526 487,00 €</b>	<b>267 826,41 €</b>	<b>1 258 660,59 €</b>	

## B. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2020

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2020				
DEPENSES D'INVESTISSEMENT (Fonction 824)				
Dépenses	BP 2020	Réalisations 2020	Crédits restants	Ecart en % entre les Réalisations 2020 et le BP 2020
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	1 498 000,00 €	1 497 484,56 €	515,44 €	-0,03%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>1 498 000,00 €</b>	<b>1 497 484,56 €</b>	<b>515,44 €</b>	<b>-0,03%</b>
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	386 365,00 €	10 851,54 €	375 513,46 €	-97,19%
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>386 365,00 €</b>	<b>10 851,54 €</b>	<b>375 513,46 €</b>	<b>-97,19%</b>
<b>001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE</b>	<b>932 003,00 €</b>	<b>932 002,58 €</b>	<b>0,42 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 816 368,00 €</b>	<b>2 440 338,68 €</b>	<b>376 029,32 €</b>	<b>-13,35%</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT (Fonction 824)				
Recettes	BP 2020	Réalisations	Crédits restants	Ecart en % entre les Réalisations 2020 et le BP 2020
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 690 046,00 €	1 450 000,00 €	240 046,00 €	-14,20%
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>1 690 046,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>240 046,00 €</b>	<b>-14,20%</b>
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	1 126 322,00 €	247 573,33 €	878 748,67 €	-78,02%
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>	<b>1 126 322,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>878 748,67 €</b>	<b>-78,02%</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 816 368,00 €</b>	<b>1 697 573,33 €</b>	<b>1 118 794,67 €</b>	<b>-39,72%</b>

## B.1 DETAIL DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2020

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2020			
Dépenses	BP 2020	Réalisations 2020	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	1 498 000,00 €	1 497 484,56 €	515,44 €
<b>16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 498 000,00 €</b>	<b>1 497 484,56 €</b>	<b>515,44 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>1 498 000,00 €</b>	<b>1 497 484,56 €</b>	<b>515,44 €</b>
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	386 365,00 €	10 851,54 €	375 513,46 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	386 365,00 €	10 851,54 €	375 513,46 €
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>386 365,00 €</b>	<b>10 851,54 €</b>	<b>375 513,46 €</b>
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	932 003,00 €	932 002,58 €	0,42 €
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 816 368,00 €</b>	<b>2 440 338,68 €</b>	<b>376 029,32 €</b>
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2020			
Recettes	BP 2020	Réalisations	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	1 690 046,00 €	1 450 000,00 €	240 046,00 €
<b>16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>1 690 046,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>240 046,00 €</b>
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>1 690 046,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>240 046,00 €</b>
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 126 322,00 €	247 573,33 €	878 748,67 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	1 126 322,00 €	247 573,33 €	878 748,67 €
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>	<b>1 126 322,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>878 748,67 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 816 368,00 €</b>	<b>1 697 573,33 €</b>	<b>1 118 794,67 €</b>

Le Budget Lotissement a une comptabilité de stocks.

A la fin de l'exercice 2020, la section d'investissement présente un déficit cumulé de 742 765.35€ et le capital restant dû des emprunts est de 1 468 387.21€.

En effet, un prêt relais de 1 450 000€ sur 3 ans a été réalisé en 2020 pour combler le manque de trésorerie propre à ce Budget, le capital de ce prêt devant être remboursé en 2023.

Les principales recettes 2020 sont :

Les cessions des lots 12 et 16 du lotissement « Longchamp » pour 130 833.30€,

La cession de 5 594 m<sup>2</sup>, parcelle EK 361/363, à Limoges Habitat pour 111 880,00€ (projet de construction de la résidence séniors),

La cession de 243 m<sup>2</sup>, parcelle EL50, située allée du Puy Maury pour 4 860€.



### **III.-ETAT DE LA DETTE**

Le capital restant dû au 31/12/2020 est 1 468 387.21€

<b>TABLEAU D'AMORTISSEMENT PREVISIONNEL DE LA DETTE DU BUDGET LOTISSEMENT</b>			
<b>Année</b>	<b>Capital</b>	<b>Intérêts</b>	<b>Annuité</b>
2021	18 387,21 €	6 593,98 €	24 981,19 €
2022		6 525,00 €	6 525,00 €
2023	1 450 000,00 €	6 525,00 €	1 456 525,00 €