



**NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE  
DU BUDGET PRIMITIF 2021**

**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 2021, 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 2021. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Le présent budget décrit l'ensemble des crédits pour l'année 2021, aussi bien en dépenses qu'en recettes.

Par ailleurs, le Débat d'Orientation Budgétaire présenté le 9 mars 2021 a posé les bases à partir desquelles nous avons pu construire le budget primitif Lotissement pour l'exercice.

Le Budget Primitif Lotissement 2021 est présenté avec reprise du déficit d'investissement de l'exercice précédent.

Le Budget primitif Lotissement 2021 a été adopté en séance du Conseil municipal le 6 avril 2021 avec 27 voix « Pour » et 1 abstention.

## I. BUDGET PRIMITIF 2021 – BUDGET LOTISSEMENT

### 1. Grands équilibres

#### EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2021

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b>FONCTIONNEMENT</b>	1 349 628,00 €	1 349 628,00 €
<b>INVESTISSEMENT</b>	1 080 306,00 €	1 080 306,00 €
<b>TOTAL</b>	2 429 934,00 €	2 429 934,00 €

#### EVOLUTION BUDGET PRIMITIF 2021 / BUDGET PRIMITIF 2020

Compte	BP 2020	REALISE 2020	BP 2021	Evolution BP 2021/BP 2020
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
<b>DEPENSES</b>	1 526 487,00 €	267 826,41 €	1 349 628,00 €	-11,59%
<b>RECETTES</b>	1 526 487,00 €	267 826,41 €	1 349 628,00 €	-11,59%
<b>INVESTISSEMENT</b>				
<b>DEPENSES</b>	2 816 368,00 €	2 440 338,68 €	1 080 306,00 €	-61,64%
<b>RECETTES</b>	2 816 368,00 €	1 697 573,33 €	1 080 306,00 €	-61,64%

  

Compte	RAR 2019 + BP 2020	REALISE 2020	RAR 2020 + BP 2021	Evolution RAR 2020 + BP 2021/RAR 2019 + BP 2020
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
<b>DEPENSES</b>	1 526 487,00 €	267 826,41 €	1 349 628,00 €	-11,59%
<b>RECETTES</b>	1 526 487,00 €	267 826,41 €	1 349 628,00 €	-11,59%
<b>INVESTISSEMENT</b>				
<b>DEPENSES</b>	2 816 368,00 €	2 440 338,68 €	1 080 306,00 €	-61,64%
<b>RECETTES</b>	2 816 368,00 €	1 697 573,33 €	1 080 306,00 €	-61,64%

Par rapport au Budget de l'exercice précédent, la section de fonctionnement diminue de 11.59% et la section d'investissement diminue de 61.64%.

## 2. Vue d'ensemble de la section de fonctionnement 2021

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2021					
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2021 (Fonction 824)					
Dépenses	BP 2020	Réalisations 2020	BP 2021	Evolution en % par rapport au BP 2020	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2020
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	372 465,00 €	1 450,00 €	311 440,00 €	-16,38%	NS
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00%	
66 CHARGES FINANCIERES	13 800,00 €	9 401,54 €	7 000,00 €	-49,28%	-25,54%
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>386 365,00 €</b>	<b>10 851,54 €</b>	<b>318 540,00 €</b>	<b>-17,55%</b>	<b>NS</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 126 322,00 €	247 573,33 €	1 024 088,00 €	-9,08%	313,65%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	13 800,00 €	9 401,54 €	7 000,00 €	-49,28%	-25,54%
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>1 140 122,00 €</b>	<b>256 974,87 €</b>	<b>1 031 088,00 €</b>	<b>-9,56%</b>	<b>301,24%</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 526 487,00 €</b>	<b>267 826,41 €</b>	<b>1 349 628,00 €</b>	<b>-11,59%</b>	<b>403,92%</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021 (Fonction 824)					
Recettes	BP 2020	Réalisations 2020	BP 2021	Evolution en % par rapport au BP 2020	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2020
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 122 226,00 €	247 573,33 €	1 019 992,00 €	-9,11%	312,00%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	3 996,00 €	0,00 €	3 996,00 €	0,00%	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00%	
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>1 126 322,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>1 024 088,00 €</b>	<b>-9,08%</b>	<b>313,65%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	386 365,00 €	10 851,54 €	318 540,00 €	-17,55%	NS
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	13 800,00 €	9 401,54 €	7 000,00 €	-49,28%	-25,54%
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>400 165,00 €</b>	<b>20 253,08 €</b>	<b>325 540,00 €</b>	<b>-18,65%</b>	<b>NS</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 526 487,00 €</b>	<b>267 826,41 €</b>	<b>1 349 628,00 €</b>	<b>-11,59%</b>	<b>403,92%</b>

## 2.1 Détail des dépenses de fonctionnement 2021

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2021				
Dépenses	BP 2020	Réalisations 2020	BP 2021	Libellé BP 2021
6045 ACHAT D'ETUDE, PRESTATIONS DE SERVICES (TERRAINS A AMENAGER)	4 490,00 €		4 490,00 €	MO J Auriol (derrière METTAI) / 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 €			
	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>304 750,00 €</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 €		
<b>627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>1 450,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>011 CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>372 465,00 €</b>	<b>1 450,00 €</b>	<b>311 440,00 €</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 €	7 000,00 €	
6615 INTERETS LIGNE DE TRESORERIE	5 000,00 €	271,13 €		
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>	<b>13 800,00 €</b>	<b>9 401,54 €</b>	<b>7 000,00 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>386 365,00 €</b>	<b>10 851,54 €</b>	<b>318 540,00 €</b>	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 126 322,00 €	247 573,33 €	1 024 088,00 €	
<b>042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>1 126 322,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>1 024 088,00 €</b>	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	13 800,00 €	9 401,54 €	7 000,00 €	
<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>7 000,00 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>1 140 122,00 €</b>	<b>256 974,87 €</b>	<b>1 031 088,00 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 526 487,00 €</b>	<b>267 826,41 €</b>	<b>1 349 628,00 €</b>	

## 2.2 Détail des recettes de fonctionnement 2021

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021				
Recettes	BP 2020	Réalisations 2020	BP 2021	Libellé BP 2021
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	565 826,00 €	130 833,33 €	434 992,00 €	Lots 1/2/3/4/5/9/12/15/16/17
	112 400,00 €	111 880,00 €		
		4 860,00 €		
	444 000,00 €		444 000,00 €	Vente terrains Lotissement "Rue de Longchamp"
<b>70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE</b>	<b>1 122 226,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>1 019 992,00 €</b>	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES	3 996,00 €		3 996,00 €	Subv E Public SEHV pour Lotissement J Auriol
<b>74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>3 996,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 996,00 €</b>	
7588 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	100,00 €		100,00 €	
<b>75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>1 126 322,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>1 024 088,00 €</b>	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	386 365,00 €	10 851,54 €	318 540,00 €	
<b>042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>386 365,00 €</b>	<b>10 851,54 €</b>	<b>318 540,00 €</b>	
796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	13 800,00 €	9 401,54 €	7 000,00 €	
<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>7 000,00 €</b>	
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>400 165,00 €</b>	<b>20 253,08 €</b>	<b>325 540,00 €</b>	
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 526 487,00 €</b>	<b>267 826,41 €</b>	<b>1 349 628,00 €</b>	

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2021 (Fonction 824)			
DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2021			
Dépenses	BP 2020	Réalisations 2020	BP 2021
<b>16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 498 000,00 €</b>	<b>1 497 484,56 €</b>	<b>19 000,00 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>1 498 000,00 €</b>	<b>1 497 484,56 €</b>	<b>19 000,00 €</b>
<b>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</b>	<b>386 365,00 €</b>	<b>10 851,54 €</b>	<b>318 540,00 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>386 365,00 €</b>	<b>10 851,54 €</b>	<b>318 540,00 €</b>
<b>001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE</b>	<b>932 003,00 €</b>	<b>932 002,58 €</b>	<b>742 766,00 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 816 368,00 €</b>	<b>2 440 338,68 €</b>	<b>1 080 306,00 €</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT 2021			
Recettes	BP 2020	Réalisations	BP 2021
<b>16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>1 690 046,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>56 218,00 €</b>
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>1 690 046,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>56 218,00 €</b>
<b>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</b>	<b>1 126 322,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>1 024 088,00 €</b>
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>	<b>1 126 322,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>1 024 088,00 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 816 368,00 €</b>	<b>1 697 573,33 €</b>	<b>1 080 306,00 €</b>

### 3.1 Détail de la section d'investissement 2021

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2021			
Dépenses	BP 2020	Réalisations 2020	BP 2021
1641 EMPRUNTS EN EUROS	1 498 000,00 €	1 497 484,56 €	19 000,00 €
<b>16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 498 000,00 €</b>	<b>1 497 484,56 €</b>	<b>19 000,00 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>1 498 000,00 €</b>	<b>1 497 484,56 €</b>	<b>19 000,00 €</b>
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	386 365,00 €	10 851,54 €	318 540,00 €
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	386 365,00 €	10 851,54 €	318 540,00 €
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>386 365,00 €</b>	<b>10 851,54 €</b>	<b>318 540,00 €</b>
<b>001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE</b>	<b>932 003,00 €</b>	<b>932 002,58 €</b>	<b>742 766,00 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 816 368,00 €</b>	<b>2 440 338,68 €</b>	<b>1 080 306,00 €</b>
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2021			
Recettes	BP 2020	Réalisations	BP 2021
1641 EMPRUNTS EN EUROS	1 690 046,00 €	1 450 000,00 €	56 218,00 €
<b>16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>1 690 046,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>56 218,00 €</b>
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>1 690 046,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>56 218,00 €</b>
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 126 322,00 €	247 573,33 €	1 024 088,00 €
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	1 126 322,00 €	247 573,33 €	1 024 088,00 €
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>	<b>1 126 322,00 €</b>	<b>247 573,33 €</b>	<b>1 024 088,00 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 816 368,00 €</b>	<b>1 697 573,33 €</b>	<b>1 080 306,00 €</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 2021 prévues sont :

- Les dépenses de maîtrise d'œuvre pour le futur lotissement « Jacqueline Auriol ».
- Les travaux du Lotissement « Jacqueline Auriol » pour 130 000€.
- Le solde des travaux du lotissement « Longchamp » pour 174 750€.

Les principales recettes 2021 prévues sont :

- Le solde des ventes des 10 lots du lotissement « Longchamp » pour un montant total de 434 992 €, 2 lots étant déjà réservés, (Les lots 3 et 4 par les « Maisons M »)
- La vente de l'uni lot « Rue de Longchamp » pour un montant de 444 000 €.
- 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 56 218 €.

## **II. ETAT DE LA DETTE**

Le capital restant dû au 01/01/2021 est de 1 468 387.21 €, au 31/12/2021, il sera de 1 505 605.21€, avec un endettement sur l'exercice de 56 218 €.

<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 €