



**NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017**

**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 2017 du Budget annexe Lotissement retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par ce service entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2017. Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.

Le Compte Administratif 2017 du Budget annexe Lotissement a été adopté à l'unanimité en séance du Conseil municipal le 5 avril 2018.

I. - LES RESULTATS 2017

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
RECETTES 2017	160 619,15 €
DEPENSES 2017	160 619,15 €
SOLDE 2017	0,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT	
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	-2 414 801,48 €
RECETTES 2017	1 465 714,53 €
DEPENSES 2017	228 861,04 €
EXCEDENT DE L'EXERCICE 2017	1 236 853,49 €
DEFICIT CUMULE 2017	-1 177 947,99 €

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	.....	160 619.15 €
Le montant des recettes est de	.....	160 619.15 €
Le résultat de l'exercice est donc de	.....	0.00 €

La section d'investissement :

Le montant des dépenses est de	.....	228 861.04 €
Le montant des recettes est de	.....	1 465 714.53 €
L'excédent de l'exercice est donc de	.....	1 236 853.49 €

Le déficit d'investissement reporté 2016 étant de 2 414 801.48€, le déficit cumulé 2017 se monte à 1 177 947.99€, qui sera repris en « déficit d'investissement reporté » au Budget primitif 2018.

II. - L'EXECUTION DU BUDGET 2017

A. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2017

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2017				
Dépenses	BP 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	Ecart en % entre les Réalisations 2017 et le BP 2017
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	410 188,00 €	410 188,00 €	112 861,46 €	-72,49%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	-100,00%
66 CHARGES FINANCIERES	30 500,00 €	30 500,00 €	16 021,58 €	-47,47%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	440 788,00 €	440 788,00 €	128 883,04 €	-70,76%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 509 905,00 €	1 509 905,00 €	15 714,53 €	-98,96%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	30 500,00 €	30 500,00 €	16 021,58 €	-47,47%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 540 405,00 €	1 540 405,00 €	31 736,11 €	-97,94%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 981 193,00 €	1 981 193,00 €	160 619,15 €	-91,89%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2017				
Recettes	BP 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	Ecart en % entre les Réalisations 2017 et le BP 2017
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 495 630,00 €	1 495 630,00 €	3 580,00 €	-99,76%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	14 275,00 €	14 275,00 €	12 134,53 €	-14,99%
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 509 905,00 €	1 509 905,00 €	15 714,53 €	-98,96%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	440 788,00 €	440 788,00 €	128 883,04 €	-70,76%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	30 500,00 €	30 500,00 €	16 021,58 €	-47,47%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	471 288,00 €	471 288,00 €	144 904,62 €	-69,25%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 981 193,00 €	1 981 193,00 €	160 619,15 €	-91,89%

A.1 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2017

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2017					
Dépenses	BP 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	Crédits restants	Libellé BP 2017 ou CA 2017
6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICE	9 138,00 €	9 138,00 €	9 138,00 €	0,00 €	Division parcellaire Longchamps + MO Longchamps
			2 400,00 €	-2 400,00 €	Relevé TOPO Futur Lotissement PASQUET
	13 500,00 €	13 500,00 €		13 500,00 €	MO Buxerolles (la parcelle qui est au B C va être vendue à 1 promoteur)
	2 400,00 €	2 400,00 €	702,00 €	1 698,00 €	MO Jacqueline Auriol (derrière METTAI)
	27 300,00 €	27 300,00 €		27 300,00 €	MO La Croix d'Anglard
	44 850,00 €	44 850,00 €	4 485,00 €	40 365,00 €	MO Pasquet Pascaud
			1 936,33 €	-1 936,33 €	Déclassement de la partie espace vert du Lotissement du Vert Vallon pour pouvoir le vendre à Mr ARCHER, (Avis d'enquête Centre France et SNEM: 779,76€/ Commissaire enquêteur: 1 156,47€)
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT TRAVAUX	130 000,00 €	130 000,00 €		130 000,00 €	Travaux Jacqueline Auriol
	180 000,00 €	180 000,00 €	92 750,13 €	87 249,87 €	Travaux Longchamps
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 000,00 €	3 000,00 €	1 450,00 €	1 550,00 €	Commissions ligne de trésorerie
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	410 188,00 €	410 188,00 €	112 861,46 €	297 326,54 €	
65888 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €		100,00 €	
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	
66111 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	500,00 €	500,00 €	723,59 €	-223,59 €	
6615 INTERETS LIGNE DE TRESORERIE	30 000,00 €	30 000,00 €	15 297,99 €	14 702,01 €	
66 CHARGES FINANCIERES	30 500,00 €	30 500,00 €	16 021,58 €	14 478,42 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	440 788,00 €	440 788,00 €	128 883,04 €	311 904,96 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 509 905,00 €	1 509 905,00 €	15 714,53 €	1 494 190,47 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 509 905,00 €	1 509 905,00 €	15 714,53 €	1 494 190,47 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	30 500,00 €	30 500,00 €	16 021,58 €	14 478,42 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	30 500,00 €	30 500,00 €	16 021,58 €	14 478,42 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 540 405,00 €	1 540 405,00 €	31 736,11 €	1 508 668,89 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 981 193,00 €	1 981 193,00 €	160 619,15 €	1 820 573,85 €	

A.2 DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2017

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2017					
Recettes	BP 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	Crédits restants	Libellé BP 2017 ou CA 2017
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	2 500,00 €	2 500,00 €	3 580,00 €	-1 080,00 €	Vente de 179m2 à Mr ARCHER
	1 073 130,00 €	1 073 130,00 €		1 073 130,00 €	Vente de 18 Lots au lotissement de Longchamps
	420 000,00 €	420 000,00 €		420 000,00 €	Vente terrains pour une surface commerciale: 420 000€
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 495 630,00 €	1 495 630,00 €	3 580,00 €	1 492 050,00 €	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES	14 275,00 €	14 275,00 €	12 134,53 €	2 140,47 €	Subvention du SEHV pour l'Eclairage public du lotissement de Longchamps
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	14 275,00 €	14 275,00 €	12 134,53 €	2 140,47 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 509 905,00 €	1 509 905,00 €	15 714,53 €	1 494 190,47 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	440 788,00 €	440 788,00 €	128 883,04 €	311 904,96 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	440 788,00 €	440 788,00 €	128 883,04 €	311 904,96 €	
796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	30 500,00 €	30 500,00 €	16 021,58 €	14 478,42 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	30 500,00 €	30 500,00 €	16 021,58 €	14 478,42 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	471 288,00 €	471 288,00 €	144 904,62 €	326 383,38 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 981 193,00 €	1 981 193,00 €	160 619,15 €	1 820 573,85 €	

B. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2017

SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2017					
Dépenses	BP 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	Ecart en % entre les Réalisations 2017 et le BP 2017	Crédits restants
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	110 000,00 €	110 000,00 €	99 978,00 €	-9,11%	10 022,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES	110 000,00 €	110 000,00 €	99 978,00 €	-9,11%	10 022,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS(STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	440 788,00 €	440 788,00 €	128 883,04 €	-70,76%	311 904,96 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	440 788,00 €	440 788,00 €	128 883,04 €	-70,76%	311 904,96 €
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	2 414 802,00 €	2 414 802,00 €	2 414 801,48 €	0,00%	0,52 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 965 590,00 €	2 965 590,00 €	2 643 662,52 €	-10,86%	321 927,48 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT 2017					
Recettes	BP 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	Ecart en % entre les Réalisations 2017 et le BP 2017	Crédits restants
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 455 685,00 €	1 455 685,00 €	1 450 000,00 €	-0,39%	5 685,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	1 455 685,00 €	1 455 685,00 €	1 450 000,00 €	-0,39%	5 685,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS(STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	1 509 905,00 €	1 509 905,00 €	15 714,53 €	-98,96%	1 494 190,47 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 509 905,00 €	1 509 905,00 €	15 714,53 €	-98,96%	1 494 190,47 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 965 590,00 €	2 965 590,00 €	1 465 714,53 €	-50,58%	1 499 875,47 €

B.1 DETAIL DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2017

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2017				
Dépenses	BP 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	110 000,00 €	110 000,00 €	99 978,00 €	10 022,00 €
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	110 000,00 €	110 000,00 €	99 978,00 €	10 022,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES	110 000,00 €	110 000,00 €	99 978,00 €	10 022,00 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	440 788,00 €	440 788,00 €	128 883,04 €	311 904,96 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	440 788,00 €	440 788,00 €	128 883,04 €	311 904,96 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	440 788,00 €	440 788,00 €	128 883,04 €	311 904,96 €
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	2 414 802,00 €	2 414 802,00 €	2 414 801,48 €	0,52 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 965 590,00 €	2 965 590,00 €	2 643 662,52 €	321 927,48 €
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2017				
Recettes	BP 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	1 455 685,00 €	1 455 685,00 €	1 450 000,00 €	5 685,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 455 685,00 €	1 455 685,00 €	1 450 000,00 €	5 685,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	1 455 685,00 €	1 455 685,00 €	1 450 000,00 €	5 685,00 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 509 905,00 €	1 509 905,00 €	15 714,53 €	1 494 190,47 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 509 905,00 €	1 509 905,00 €	15 714,53 €	1 494 190,47 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 509 905,00 €	1 509 905,00 €	15 714,53 €	1 494 190,47 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 965 590,00 €	2 965 590,00 €	1 465 714,53 €	1 499 875,47 €

III. ETAT DE LA DETTE

Le capital restant du au 31/12/2017 est 1 718 970€

TABLEAU D'AMORTISSEMENT DE LA DETTE DU BUDGET LOTISSEMENT			
Année	En capital	En intérêts	ANNUITE TOTALE
2018	102 962 €	9 399 €	112 361 €
2019	103 802 €	8 916 €	112 719 €
2020	1 493 818 €	6 115 €	1 499 933 €
2021	18 387 €	69 €	18 456 €
TOTAL	1 718 970 €	24 499 €	1 743 469 €