



**NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018**

**BUDGET ANNEXE LOGEMENTS
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 Logements, elle est publiée sur le site internet de la commune.

Le Compte Administratif 2018 du Budget annexe Logements retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par ce service entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2018. Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.

Le Compte Administratif 2018 du Budget annexe Logements a été adopté à l'unanimité en séance du Conseil municipal du 8 avril 2019, il est consultable sur simple demande à la Mairie aux heures d'ouvertures des bureaux.

I. - LES RESULTATS 2018

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
Excédent antérieur reporté 2017	39 154,21 €
Recettes 2018	163 708,94 €
Dépenses 2018	105 998,79 €
Résultat de l'exercice 2018	57 710,15 €
Résultat cumulé 2018	96 864,36 €

SECTION D'INVESTISSEMENT	
Déficit d'investissement reporté 2017	26 494,67 €
Recettes 2018	85 364,93 €
Dépenses 2018	340 819,06 €
Déficit 2018	-255 454,13 €
Déficit cumulé 2018	-281 948,80 €
RAR Recettes 2018	231 981,00 €
RAR Dépenses 2018	0,00 €
Solde des RAR 2018	231 981,00 €
Besoin de financement	-49 967,80 €

La section de fonctionnement :

Le montant des dépenses est de 105 998.79 €
Le montant des recettes est de 163 708.94 €
Le résultat de l'exercice est donc de 57 710.15 €
L'excédent de fonctionnement reporté de 2017 étant de 39 154.21 €, le résultat cumulé 2018 se monte à 96 864.36 €.

La section d'investissement :

Le montant des dépenses est de 340 819.06 €
Le montant des recettes est de 85 364.93 €
Le déficit de l'exercice est donc de -255 454.13€
Le déficit d'investissement reporté 2017 étant de 26 494.67€, le déficit cumulé 2018 se monte à 281 948.80€.

Les restes à réaliser de la section d'investissement sont :

- Les dépenses engagées et non réalisées ou non réglées à la clôture de l'exercice (0.00 €).
- Les recettes de subventions engagées et non perçues à la clôture de l'exercice (231 981.00€).

Le besoin de financement de la section d'investissement est :

- La somme du déficit cumulé d'investissement et du solde des restes à réaliser, soit :
281 948.80 € + (0.00€ -231 981.00 €) = 49 967.80 €

II. - L'EXECUTION DU BUDGET 2018

A. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2018

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2018				
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2018				
Dépenses	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	Ecart en % entre les Réalisations 2018 et le BP 2018
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	25 400,00 €	25 280,00 €	19 172,99 €	-24,52%
66 CHARGES FINANCIERES	28 100,00 €	28 100,00 €	26 724,54 €	-4,89%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	500,00 €	500,00 €	0,00 €	-100,00%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	54 000,00 €	53 880,00 €	45 897,53 €	-15,00%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	60 000,00 €	60 120,00 €	60 101,26 €	0,17%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	85 155,00 €	85 155,00 €	0,00 €	-100,00%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	145 155,00 €	145 275,00 €	60 101,26 €	-58,60%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	199 155,00 €	199 155,00 €	105 998,79 €	-46,78%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2019				
Recettes	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	Ecart en % entre les Réalisations 2018 et le BP 2018
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	240,00 €	240,00 €	0,00 €	-100,00%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	98 610,00 €	98 610,00 €	102 558,94 €	4,00%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	61 150,00 €	61 150,00 €	61 150,00 €	0,00%
TOTAL DES OPERATIONS REELLES	160 000,00 €	160 000,00 €	163 708,94 €	2,32%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
002 EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	39 155,00 €	39 155,00 €	39 154,21 €	0,00%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	199 155,00 €	199 155,00 €	202 863,15 €	1,86%

A.1 EXECUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2018

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2018				
Dépenses	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	Crédits restants
6042 ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVICE	6 000,00 €	6 000,00 €	3 665,59 €	2 334,41 €
60611 EAU ET ASSAINISSEMENT	600,00 €	600,00 €	1 260,48 €	-660,48 €
60621 COMBUSTIBLES		160,00 €	3 641,70 €	-3 481,70 €
60632 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT		180,00 €	172,56 €	7,44 €
61521 ENTRETIENS DE TERRAINS	1 500,00 €	1 500,00 €	0,00 €	1 500,00 €
615228 ENTRETIEN ET REPARATIONS AUTRES BÂTIMENTS	3 700,00 €	3 240,00 €	139,01 €	3 100,99 €
6226 HONORAIRES	1 000,00 €	1 000,00 €	796,65 €	203,35 €
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
63512 TAXES FONCIERES	12 600,00 €	12 600,00 €	9 497,00 €	3 103,00 €
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	25 400,00 €	25 280,00 €	19 172,99 €	6 107,01 €
66111 INTERÊTS DES EMPRUNTS	28 000,00 €	28 000,00 €	27 152,93 €	847,07 €
66112 I.C.N.E RATTACHES	100,00 €	100,00 €	-428,39 €	528,39 €
66 CHARGES FINANCIERES	28 100,00 €	28 100,00 €	26 724,54 €	1 375,46 €
678 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	500,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	500,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	54 000,00 €	53 880,00 €	45 897,53 €	7 982,47 €
6811 AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	60 000,00 €	60 120,00 €	60 101,26 €	18,74 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	60 000,00 €	60 120,00 €	60 101,26 €	18,74 €
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	85 155,00 €	85 155,00 €	0,00 €	85 155,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	145 155,00 €	145 275,00 €	60 101,26 €	85 173,74 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	199 155,00 €	199 155,00 €	105 998,79 €	93 156,21 €

A.2 EXECUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2018

RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2019				
Recettes	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	Crédits restants
744 FCTVA	240,00 €	240,00 €	0,00 €	240,00 €
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	240,00 €	240,00 €	0,00 €	240,00 €
752 REVENUS DES IMMEUBLES	97 410,00 €	97 410,00 €	97 984,47 €	-574,47 €
7588 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 200,00 €	1 200,00 €	4 574,47 €	-3 374,47 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	98 610,00 €	98 610,00 €	102 558,94 €	-3 948,94 €
774 SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES	61 150,00 €	61 150,00 €	61 150,00 €	0,00 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	61 150,00 €	61 150,00 €	61 150,00 €	0,00 €
TOTAL DES OPERATIONS REELLES	160 000,00 €	160 000,00 €	163 708,94 €	-3 708,94 €
<i>042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002 EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	39 155,00 €	39 155,00 €	39 154,21 €	0,79 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	199 155,00 €	199 155,00 €	202 863,15 €	-3 708,15 €

B. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2018

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT BUDGET LOGEMENTS 2018					
DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2018					
DEPENSES	RAR 2017 + BP 2018	RAR 2017 + BP 2018 + DM	Réalisations 2018	RAR 2018	Crédits restants
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00 €	230 000,00 €	230 000,00 €	0,00 €	0,00 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	41 818,00 €	39 688,00 €	2 943,36 €	0,00 €	36 744,64 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	41 818,00 €	269 688,00 €	232 943,36 €	0,00 €	36 744,64 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	106 000,00 €	109 000,00 €	107 875,70 €	0,00 €	1 124,30 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	106 000,00 €	109 000,00 €	107 875,70 €	0,00 €	1 124,30 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	147 818,00 €	378 688,00 €	340 819,06 €	0,00 €	37 868,94 €
<i>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>			<i>0,00 €</i>
001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	26 500,00 €	26 500,00 €	26 494,67 €		5,33 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	174 318,00 €	405 188,00 €	367 313,73 €	0,00 €	37 874,27 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT 2018					
RECETTES	RAR 2017 + BP 2018	RAR 2017 + BP 2018 + DM	Réalisations	RAR 2018	Crédits restants
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 981,00 €	1 981,00 €	0,00 €	1 981,00 €	0,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00 €	230 000,00 €	0,00 €	230 000,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	1 981,00 €	231 981,00 €	0,00 €	231 981,00 €	0,00 €
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	27 182,00 €	27 182,00 €	24 513,67 €	0,00 €	2 668,33 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00 €	750,00 €	750,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	27 182,00 €	27 932,00 €	25 263,67 €	0,00 €	2 668,33 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	29 163,00 €	259 913,00 €	25 263,67 €	231 981,00 €	2 668,33 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS)	60 000,00 €	60 120,00 €	60 101,26 €	0,00 €	18,74 €
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	85 155,00 €	85 155,00 €			85 155,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	145 155,00 €	145 275,00 €	60 101,26 €	0,00 €	85 173,74 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	174 318,00 €	405 188,00 €	85 364,93 €	231 981,00 €	87 842,07 €

B.1 DETAIL DE L'EXECUTION DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2018

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2018					
DEPENSES	RAR 2017 + BP 2018	RAR 2017 + BP 2018 + DM	Réalisations 2018	RAR 2018	Crédits restants
2132 IMMEUBLES DE RAPPORT (Immeuble allée du stade)	0,00 €	230 000,00 €	230 000,00 €		0,00 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00 €	230 000,00 €	230 000,00 €	0,00 €	0,00 €
2313 CONSTRUCTIONS	41 818,00 €	39 688,00 €	2 943,36 €		36 744,64 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	41 818,00 €	39 688,00 €	2 943,36 €	0,00 €	36 744,64 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	41 818,00 €	269 688,00 €	232 943,36 €	0,00 €	36 744,64 €
1641 EMPRUNTS EN EUROS	106 000,00 €	109 000,00 €	107 875,70 €		1 124,30 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	106 000,00 €	109 000,00 €	107 875,70 €	0,00 €	1 124,30 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	106 000,00 €	109 000,00 €	107 875,70 €	0,00 €	1 124,30 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	147 818,00 €	378 688,00 €	340 819,06 €	0,00 €	37 868,94 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	0,00 €	0,00 €			0,00 €
001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	26 500,00 €	26 500,00 €	26 494,67 €		5,33 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	174 318,00 €	405 188,00 €	367 313,73 €	0,00 €	37 874,27 €
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2018					
RECETTES	RAR 2017 + BP 2018	RAR 2017 + BP 2018 + DM	Réalisations	RAR 2018	Crédits restants
1323 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT NON TRANSFERABLES DEPT	1 981,00 €	1 981,00 €		1 981,00 €	0,00 €
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 981,00 €	1 981,00 €	0,00 €	1 981,00 €	0,00 €
1641 EMPRUNTS EN EUROS	0,00 €	230 000,00 €		230 000,00 €	0,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00 €	230 000,00 €	0,00 €	230 000,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	1 981,00 €	231 981,00 €	0,00 €	231 981,00 €	0,00 €
10222 FCTVA	2 670,00 €	2 670,00 €			2 670,00 €
1068 EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	24 512,00 €	24 512,00 €	24 513,67 €		-1,67 €
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	27 182,00 €	27 182,00 €	24 513,67 €	0,00 €	2 668,33 €
165 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT RECUS	0,00 €	750,00 €	750,00 €		0,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00 €	750,00 €	750,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	27 182,00 €	27 932,00 €	25 263,67 €	0,00 €	2 668,33 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	29 163,00 €	259 913,00 €	25 263,67 €	231 981,00 €	2 668,33 €
28132 AMORTISSEMENT IMMEUBLES DE RAPPORT	60 000,00 €	60 120,00 €	60 101,26 €		18,74 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS)	60 000,00 €	60 120,00 €	60 101,26 €	0,00 €	18,74 €
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	85 155,00 €	85 155,00 €			85 155,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	145 155,00 €	145 275,00 €	60 101,26 €	0,00 €	85 173,74 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	174 318,00 €	405 188,00 €	85 364,93 €	231 981,00 €	87 842,07 €

III EPARGNE BRUTE ET EPARGNE NETTE 2018

Epargne brute = (Recettes réelles – le 775) – Dépenses réelles = **117 811.41€**

Elle mesure ce qu'il reste à la section de fonctionnement après le paiement des intérêts de la dette, elle est aussi appelée « Capacité d'autofinancement » (CAF) car elle permet de faire face au Remboursement de la dette en capital et de financer tout ou partie de l'investissement.

Epargne nette = (Epargne brute – Remboursement du capital emprunt (16) = **9 935.71€**

Elle mesure ce qu'il reste d'autofinancement après remboursement du capital des emprunts.

IV ETAT DE LA DETTE

Le capital restant du au 31/12/2018 est 1 530 369.97€

TABLEAU D'AMORTISSEMENT DE LA DETTE DU BUDGET LOGEMENTS			
Année	Capital	Intérêts	Annuité
2019	105 479,50	24 997,09	130 476,59
2020	106 598,92	22 963,19	129 562,11
2021	108 595,15	20 915,02	129 510,17
2022	110 643,30	18 814,43	129 457,73
2023	112 744,99	16 659,75	129 404,74
2024	110 842,50	13 319,52	124 162,02
2025	82 004,69	20 912,22	102 916,91
2026	86 002,55	11 379,85	97 382,40
2027	87 359,46	10 022,94	97 382,40
2028	69 866,25	18 473,88	88 340,13
2029	77 274,88	8 051,16	85 326,04
2030	78 262,93	7 063,11	85 326,04
2031	79 265,74	6 060,30	85 326,04
2032	47 520,70	5 117,46	52 638,16
2033	37 279,64	4 462,56	41 742,20
2034	37 921,59	3 820,61	41 742,20
2035	38 575,58	3 166,62	41 742,20
2036	39 241,80	2 500,40	41 742,20
2037	39 920,92	1 821,28	41 742,20
2038	29 569,65	1 169,91	30 739,56
2039	8 731,40	15 996,26	24 727,66
2040	18 165,95	549,81	18 715,76
2041	18 501,88	213,88	18 715,76
TOTAL	1 530 369,97	238 451,25	1 768 821,22