



NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

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 2021 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 2021. Il est en concordance avec le compte de gestion 2021 établi par le Trésorier.

Le compte administratif 2021 du budget annexe lotissement a été adopté en séance du conseil municipal le 5 avril 2022 à l'unanimité.

I.- LES RESULTATS 2021

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
RECETTES 2021	688 890,05 €
DEPENSES 2021	688 890,05 €
RESULTAT 2021	0,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT	
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE 2020	742 765,35 €
RECETTES 2021	607 866,66 €
DEPENSES 2021	92 816,62 €
SOLDE 2021	515 050,04 €
DEFICIT CUMULE 2021	227 715,31 €

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	688 890.05€
Le montant des recettes est de	688 890.05€
Le résultat de l'exercice est donc de	0.00€

La section d'investissement :

Le montant des dépenses est de	92 816.62€
Le montant des recettes est de	607 866.66€
L'excédent de l'exercice est donc de	515 050.04€

Le déficit d'investissement reporté 2020 étant 742 765.35€, le déficit cumulé 2021 se monte à 227 715.31€, qui sera repris en « déficit d'investissement reporté » au Budget primitif 2022.

II.- L'EXECUTION DU BUDGET 2021

A. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2021

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2021					
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)					
Dépenses	Pour info Réalizations 2020	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalizations 2021	Ecart en % entre les Réalizations 2021 et le BP 2021
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 450,00 €	311 440,00 €	311 440,00 €	67 835,43 €	-78,22%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	-100,00%
66 CHARGES FINANCIERES	9 401,54 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	-5,80%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	10 851,54 €	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	-76,63%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	247 573,33 €	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	-40,64%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	9 401,54 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	-5,80%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	256 974,87 €	1 031 088,00 €	1 038 288,00 €	614 460,64 €	-40,41%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	267 826,41 €	1 349 628,00 €	1 356 828,00 €	688 890,05 €	-48,96%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021 (Fonction 824)					
Recettes	Pour info Réalizations 2020	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalizations 2021	Ecart en % entre les Réalizations 2021 et le BP 2021
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	247 573,33 €	1 019 992,00 €	1 027 192,00 €	607 866,66 €	-40,40%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	3 996,00 €	3 996,00 €	0,00 €	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	247 573,33 €	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	-40,64%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	10 851,54 €	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	-76,63%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	9 401,54 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	-5,80%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	20 253,08 €	325 540,00 €	325 540,00 €	81 023,39 €	-75,11%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	267 826,41 €	1 349 628,00 €	1 356 828,00 €	688 890,05 €	-48,96%

A.1 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2021

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT						
Dépenses	Pour info Réalisations 2020	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalisations 2021	Crédits restants	Libellé BP 2021 et CA 2021
6045 ACHAT D'ETUDE, PRESTATIONS DE SERVICES (TERRAINS A AMENAGER)		4 490,00 €	4 490,00 €	468,00 €	4 022,00 €	MO J Auriol (derrière METTAL) / Mission SPS Auriol / Bornage J Auriol / AAP Lotissement J AURIOL
6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	0,00 €	4 490,00 €	4 490,00 €	468,00 €	4 022,00 €	
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT TRAVAUX		130 000,00 €	130 000,00 €		130 000,00 €	Travaux Jacqueline Auriol
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT, TRAVAUX	0,00 €	304 750,00 €	304 750,00 €	67 367,43 €	237 382,57 €	Solde Travaux Longchamp (86 263,59€) + Tx extension réseau EDF (8 746,92€) + Tx d'éclairage public (79 739,49€) / Tx d'éclairage public Longchamp (67 367,43€)
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT		200,00 €	200,00 €		200,00 €	Provision
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	0,00 €	200,00 €	200,00 €	0,00 €	200,00 €	
6226 HONORAIRES		2 000,00 €	2 000,00 €		2 000,00 €	Provision
6226 HONORAIRES	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 450,00 €				0,00 €	
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 450,00 €	311 440,00 €	311 440,00 €	67 835,43 €	243 604,57 €	
65888 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		100,00 €	100,00 €		100,00 €	Provision
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	
66111 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	9 130,41 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	406,02 €	
6615 INTERETS LIGNE DE TRESORERIE	271,13 €				0,00 €	Arrêt de la ligne de trésorerie au 20/05/2020
66 CHARGES FINANCIERES	9 401,54 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	406,02 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	10 851,54 €	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	244 110,59 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	247 573,33 €	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	423 421,34 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	247 573,33 €	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	423 421,34 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	9 401,54 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	406,02 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	9 401,54 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	406,02 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	256 974,87 €	1 031 088,00 €	1 038 288,00 €	614 460,64 €	423 827,36 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	267 826,41 €	1 349 628,00 €	1 356 828,00 €	688 890,05 €	667 937,95 €	

A.2 DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
Recettes	Pour info Réalizations 2020	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalizations 2021	Crédits restants	Libellé BP 2021 et CA 2021
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	130 833,33 €	434 992,00 €	434 992,00 €	156 666,66 €	278 325,34 €	Lots Longchamp 1/2/3/4/5/9/15/17/ 3/4/15
	111 880,00 €				0,00 €	
		141 000,00 €	141 000,00 €		141 000,00 €	Vente des lots lotissement J AURIOL
			451 200,00 €	451 200,00 €		Terrains PASQUET PASCAUD
	4 860,00 €					0,00 €
		444 000,00 €	0,00 €			0,00 €
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	247 573,33 €	1 019 992,00 €	1 027 192,00 €	607 866,66 €	419 325,34 €	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES		3 996,00 €	3 996,00 €		3 996,00 €	Subv E Public SEHV pour Lotissement J Auriol
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	3 996,00 €	3 996,00 €	0,00 €	3 996,00 €	
7588 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		100,00 €	100,00 €		100,00 €	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	247 573,33 €	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	423 421,34 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	10 851,54 €	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	244 110,59 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	10 851,54 €	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	244 110,59 €	
796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	9 401,54 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	406,02 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	9 401,54 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 593,98 €	406,02 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	20 253,08 €	325 540,00 €	325 540,00 €	81 023,39 €	244 516,61 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	267 826,41 €	1 349 628,00 €	1 356 828,00 €	688 890,05 €	667 937,95 €	

B. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2021

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2021 (Fonction 824)					
DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Dépenses	Pour info Réalizations 2020	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalizations 2021	Crédits restants
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	1 497 484,56 €	19 000,00 €	19 000,00 €	18 387,21 €	612,79 €
TOTAL DEPENSES REELLES	1 497 484,56 €	19 000,00 €	19 000,00 €	18 387,21 €	612,79 €
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	10 851,54 €	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	244 110,59 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	10 851,54 €	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	244 110,59 €
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	932 002,58 €	742 766,00 €	742 766,00 €	742 765,35 €	0,65 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 440 338,68 €	1 080 306,00 €	1 080 306,00 €	835 581,97 €	244 724,03 €
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Recettes	Pour info Réalizations 2020	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalizations 2021	Crédits restants
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 450 000,00 €	56 218,00 €	49 018,00 €		49 018,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	1 450 000,00 €	56 218,00 €	49 018,00 €	0,00 €	49 018,00 €
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	247 573,33 €	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	423 421,34 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	247 573,33 €	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	423 421,34 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 697 573,33 €	1 080 306,00 €	1 080 306,00 €	607 866,66 €	472 439,34 €

B.1 DETAIL DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2021

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2021 (Fonction 824)					
DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Dépenses	Pour info Réalizations 2020	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalizations 2021	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	1 497 484,56 €	19 000,00 €	19 000,00 €	19 000,00 €	19 000,00 €
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	1 497 484,56 €	19 000,00 €	19 000,00 €	18 387,21 €	612,79 €
TOTAL DEPENSES REELLES	1 497 484,56 €	19 000,00 €	19 000,00 €	18 387,21 €	612,79 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	10 851,54 €	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	244 110,59 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	10 851,54 €	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	244 110,59 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	10 851,54 €	318 540,00 €	318 540,00 €	74 429,41 €	244 110,59 €
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	932 002,58 €	742 766,00 €	742 766,00 €	742 765,35 €	0,65 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 440 338,68 €	1 080 306,00 €	1 080 306,00 €	835 581,97 €	244 724,03 €
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Recettes	Pour info Réalizations 2020	BP 2021	BP 2021 + DM	Réalizations 2021	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	1 450 000,00 €	56 218,00 €	56 218,00 €		56 218,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 450 000,00 €	56 218,00 €	49 018,00 €	0,00 €	49 018,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	1 450 000,00 €	56 218,00 €	49 018,00 €	0,00 €	49 018,00 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	247 573,33 €	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	423 421,34 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	247 573,33 €	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	423 421,34 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	247 573,33 €	1 024 088,00 €	1 031 288,00 €	607 866,66 €	423 421,34 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 697 573,33 €	1 080 306,00 €	1 080 306,00 €	607 866,66 €	472 439,34 €

A la fin de l'exercice 2021, la section d'investissement présente un déficit cumulé de 227 715.31€ et le capital restant dû des emprunts est de 1 450 000€.

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 dépenses sont :

Les travaux d'éclairage public au lotissement de Longchamp pour 67 367.43€.

Les principales recettes 2021 sont :

La cession des lots 3, 4 et 15 du lotissement « Longchamp » pour 156 666.66€,

La cession au budget principal des terrains « Pasquet-Pascaud » chemin du Villageas pour 451 200€.

III.-ETAT DE LA DETTE

Le capital restant dû au 31/12/2021 est 1 450 000€

TABLEAU D'AMORTISSEMENT PREVISIONNEL DE LA DETTE DU BUDGET LOTISSEMENT			
Année	Capital	Intérêts	Annuité totale
2022	0,00	6 525,00	6 525,00
2023	1 450 000,00	6 525,00	1 456 525,00