



**NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

**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 2019 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 2019. Il est en concordance avec le Compte de Gestion 2019 établi par le Trésorier.

Le Compte Administratif 2019 du Budget annexe Lotissement a été adopté en séance du Conseil municipal le 9 mars 2020 avec 27 voix « Pour ».

I. - LES RESULTATS 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
RECETTES 2019	248 147,39 €
DEPENSES 2019	248 147,39 €
RESULTAT 2019	0,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT	
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE 2018	999 704,91 €
RECETTES 2019	203 940,75 €
DEPENSES 2019	136 238,42 €
EXCEDENT DE L'EXERCICE 2018	67 702,33 €
DEFICIT CUMULE 2019	932 002,58 €

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	248 147.39€
Le montant des recettes est de	248 147.39€
Le résultat de l'exercice est donc de	0.00 €

La section d'investissement :

Le montant des dépenses est de	136 238.42€
Le montant des recettes est de	203 940.75€
L'excédent de l'exercice est donc de	67 702.33€

Le déficit d'investissement reporté 2018 étant de 999 704.91€, le déficit cumulé 2019 se monte à 932 002.58€, qui sera repris en « déficit d'investissement reporté » au Budget primitif 2020.

II. - L'EXECUTION DU BUDGET 2019

A. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2019

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2019				
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2019				
Dépenses	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	Ecart entre les Réalisations 2019 et le BP 2019
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	499 400,00 €	521 900,00 €	23 839,30 €	-95,23%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	-100,00%
66 CHARGES FINANCIERES	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	-49,08%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	-93,45%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	-83,22%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	-49,08%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 235 410,00 €	1 236 030,00 €	214 124,42 €	-82,67%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 754 910,00 €	1 778 030,00 €	248 147,39 €	-85,86%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2019				
Recettes	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations	Ecart entre les Réalisations 2019 et le BP 2019
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 213 160,00 €	1 213 160,00 €	203 333,34 €	-83,24%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 250,00 €	2 250,00 €	0,00 €	-100,00%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		90,00 €	87,39 €	
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS		530,00 €	520,02 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	-83,22%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	-93,45%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	-49,08%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	539 500,00 €	562 000,00 €	44 206,64 €	-91,81%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 754 910,00 €	1 778 030,00 €	248 147,39 €	-85,86%

A.1 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2019

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2019					
Dépenses	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	Crédits restants	Libellé BP 2019 ou CA 2019
6015 TERRAINS A AMENAGER		22 500,00 €	22 493,35 €	6,65 €	Intégration des parcelles DA 108 de 2 631m2 et DA 110 de 203m2 qui étaient dans l'actif du Budget principal pour la réalisation du Lotissement Jacqueline Auriol
6015 TERRAINS A AMENAGER	0,00 €	22 500,00 €	22 493,35 €	6,65 €	
6045 ACHAT D'ETUDE, PRESTATIONS DE SERVICES (TERRAINS A AMENAGER)	4 500,00 €	4 500,00 €		4 500,00 €	MO J Auriol (derrière METTAI) / Mission SPS J Auriol / Bornage J Auriol
	27 300,00 €	27 300,00 €		27 300,00 €	MO La Croix d'Anglard
	40 370,00 €	40 370,00 €		40 370,00 €	MO Aménagement terrains chemin du Villageas
6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	72 170,00 €	72 170,00 €	0,00 €	72 170,00 €	
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT TRAVAUX	130 000,00 €	130 000,00 €		130 000,00 €	Travaux Jacqueline Auriol
	59 030,00 €	59 030,00 €		59 030,00 €	Travaux Assainissement terrains chemin du Villageas
	234 000,00 €	234 000,00 €	766,95 €	233 233,05 €	Solde Travaux Longchamps (145 280,40€) + Tx E public Longchamps 79 739,49€ +Tx extension réseau EDF (8 746,92€) / Divers travaux au Lotissement Longchamp
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT, TRAVAUX	423 030,00 €	423 030,00 €	766,95 €	422 263,05 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	200,00 €	200,00 €	79,00 €	121,00 €	Provision
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	200,00 €	200,00 €	79,00 €	121,00 €	
6226 HONORAIRES	2 000,00 €	2 000,00 €		2 000,00 €	Provision
6226 HONORAIRES	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	2 000,00 €	2 000,00 €	500,00 €	1 500,00 €	Commissions ligne de trésorerie / Commission de 10% sur ligne de 500 000€
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	2 000,00 €	2 000,00 €	500,00 €	1 500,00 €	
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	499 400,00 €	521 900,00 €	23 839,30 €	498 060,70 €	
65888 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €		100,00 €	Provision
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	
66111 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	10 000,00 €	10 000,00 €	9 040,01 €	959,99 €	
6615 INTERETS LIGNE DE TRESORERIE	10 000,00 €	10 000,00 €	1 143,66 €	8 856,34 €	
66 CHARGES FINANCIERES	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	9 816,33 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	507 977,03 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 012 089,25 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 012 089,25 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	9 816,33 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	9 816,33 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 235 410,00 €	1 236 030,00 €	214 124,42 €	1 021 905,58 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 754 910,00 €	1 778 030,00 €	248 147,39 €	1 529 882,61 €	

A.2 DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2019

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2019					
Recettes	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	Crédits restants	Libellé BP 2019 ou CA 2019
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	769 160,00 €	769 160,00 €	203 333,34 €	565 826,66 €	Lots réservés:(10/11/12 + lots 1/2/3/4 pour les maisons M) + Solde lots Longchamp / Vente des lots 10,11 et 13)
	444 000,00 €	444 000,00 €		444 000,00 €	Vente terrains pour une surface commerciale
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 213 160,00 €	1 213 160,00 €	203 333,34 €	1 009 826,66 €	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES	2 250,00 €	2 250,00 €		2 250,00 €	Subv E Public SEHV pour Lotissement J Auriol
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 250,00 €	2 250,00 €	0,00 €	2 250,00 €	
7588 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		90,00 €	87,39 €	2,61 €	Solde créditeur dépôt de pièces Notaire Lotissement de Longchamp
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €	90,00 €	87,39 €	2,61 €	
773 MANDATS ANNULES OU ATTEINTS PAR LA DECHEANCE		530,00 €	520,02 €	9,98 €	Annulation de mandat sur exercice antérieur
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00 €	530,00 €	520,02 €	9,98 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 012 089,25 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	507 977,03 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	507 977,03 €	
796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	9 816,33 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	20 000,00 €	20 000,00 €	10 183,67 €	9 816,33 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	539 500,00 €	562 000,00 €	44 206,64 €	517 793,36 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 754 910,00 €	1 778 030,00 €	248 147,39 €	1 529 882,61 €	

B. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2019

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2019				
DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2019				
Dépenses	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	Ecart en % entre les Réalisations 2019 et le BP 2019
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	105 000,00 €	105 000,00 €	102 215,45 €	-2,65%
TOTAL DEPENSES REELLES	105 000,00 €	105 000,00 €	102 215,45 €	-2,65%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	-93,45%
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	-93,45%
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	999 710,00 €	999 710,00 €	999 704,91 €	0,00%
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 624 210,00 €	1 646 710,00 €	1 135 943,33 €	-30,06%
RECETTES D'INVESTISSEMENT 2019				
Recettes	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	Ecart en % entre les Réalisations 2019 et le BP 2019
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	408 800,00 €	430 680,00 €	0,00 €	-100,00%
TOTAL RECETTES REELLES	408 800,00 €	430 680,00 €	0,00 €	-100,00%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS(STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	-83,22%
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	-83,22%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 624 210,00 €	1 646 710,00 €	203 940,75 €	-87,44%

B.1 DETAIL DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2019

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2019				
Dépenses	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	105 000,00 €	105 000,00 €	102 215,45 €	2 784,55 €
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	105 000,00 €	105 000,00 €	102 215,45 €	2 784,55 €
TOTAL DEPENSES REELLES	105 000,00 €	105 000,00 €	102 215,45 €	2 784,55 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	507 977,03 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	507 977,03 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	519 500,00 €	542 000,00 €	34 022,97 €	507 977,03 €
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	999 710,00 €	999 710,00 €	999 704,91 €	5,09 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 624 210,00 €	1 646 710,00 €	1 135 943,33 €	510 766,67 €
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2019				
Recettes	BP 2019	BP 2019 + DM	Réalisations 2019	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	408 800,00 €	430 680,00 €		430 680,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	408 800,00 €	430 680,00 €	0,00 €	430 680,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	408 800,00 €	430 680,00 €	0,00 €	430 680,00 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 012 089,25 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS(STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 012 089,25 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 215 410,00 €	1 216 030,00 €	203 940,75 €	1 012 089,25 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 624 210,00 €	1 646 710,00 €	203 940,75 €	1 442 769,25 €

Le Budget Lotissement a une comptabilité de stocks.

A la fin de l'exercice 2019, la section d'investissement présente un déficit cumulé de 932 002.58€ et le capital restant du des emprunts est de 1 515 871.77€.

En effet, un prêt relais de 1 450 000€ sur 3 ans avait été réalisé en 2017 pour combler le manque de trésorerie propre à ce Budget, le capital de ce prêt devant être remboursé en 2020.

La principale dépense d'équipement 2019 est l'intégration des parcelles DA 108 de 2 631m² et DA 110 de 203m² qui étaient dans l'actif du Budget principal pour la réalisation du Lotissement Jacqueline Auriol

Les principales recettes sont les cessions des lots 10, 11 et 13 du lotissement « Longchamp » pour 203 333.34€.

III. -ETAT DE LA DETTE

Le capital restant du au 31/12/2019 est 1 515 871.77€

TABLEAU D'AMORTISSEMENT PREVISIONNEL DE LA DETTE DU BUDGET LOTISSEMENT			
Année	Capital	Intérêts	Annuité
2020	1 497 484,56	8 677,29	1 506 161,85
2021	18 387,21	68,98	18 456,19