



NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

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 2022 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 2022. Il est en concordance avec le compte de gestion 2022 établi par le Trésorier.

Le compte administratif 2022 du budget annexe lotissement devra être adopté en séance du conseil municipal le 11 avril 2023.

I.- LES RESULTATS 2022

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
RECETTES 2022	130 971,88 €
DEPENSES 2022	130 971,88 €
RESULTAT 2022	0,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT	
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE 2021	227 715,31 €
RECETTES 2022	61 666,71 €
DEPENSES 2022	62 780,17 €
SOLDE 2022	-1 113,46 €
DEFICIT CUMULE 2022	228 828,77 €

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	130 971.88 €
Le montant des recettes est de	130 971.88 €
Le résultat de l'exercice est donc de	0.00 €

La section d'investissement :

Le montant des dépenses est de	62 780.17 €
Le montant des recettes est de	61 666.71 €
Le déficit de l'exercice est donc de	1 113.46 €

Le déficit d'investissement reporté 2021 étant 227 715.35€, le déficit cumulé 2022 se monte à 228 828.77 €, qui sera repris en « déficit d'investissement reporté » au Budget primitif 2023.

II.- L'EXECUTION DU BUDGET 2022

A. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2022

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2022					
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)					
Dépenses	Pour info Réalizations 2021	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalizations 2022	Ecart en % entre les Réalisations 2022 et le BP 2022
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	67 835,43 €	221 691,00 €	224 691,00 €	56 255,17 €	-74,62%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	-100,00%
66 CHARGES FINANCIERES	6 593,98 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	-6,79%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	74 429,41 €	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	-72,56%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	607 866,66 €	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	-85,48%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 593,98 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	-6,79%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	614 460,64 €	431 630,00 €	431 630,00 €	68 191,71 €	-84,20%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	688 890,05 €	660 421,00 €	663 421,00 €	130 971,88 €	-80,17%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)					
Recettes	Pour info Réalizations 2021	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalizations	Ecart en % entre les Réalisations 2022 et le BP 2022
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	607 866,66 €	419 330,00 €	419 330,00 €	61 666,67 €	-85,29%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	5 200,00 €	5 200,00 €	0,00 €	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,04 €	-99,96%
TOTAL DES RECETTES REELLES	607 866,66 €	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	-85,48%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	74 429,41 €	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	-72,56%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 593,98 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	-6,79%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	81 023,39 €	235 791,00 €	238 791,00 €	69 305,17 €	-70,61%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	688 890,05 €	660 421,00 €	663 421,00 €	130 971,88 €	-80,17%

A.1 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2022

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT							
Dépenses	Pour info Réalisations 2021	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalisations 2022	Crédits restants	Libellé BP 2022	Libellé CA 2022
6045 ACHAT D'ETUDE, PRESTATIONS DE SERVICES (TERRAINS A AMENAGER)	468,00 €	4 488,00 €	7 488,00 €	4 905,00 €	2 583,00 €	Mission SPS J Auriol / Bornage J Auriol	Mission SPS J Auriol : 400€/Centre France: 468€/ Bornage J Auriol : 4 037€
6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	468,00 €	4 488,00 €	7 488,00 €	4 905,00 €	2 583,00 €		
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT TRAVAUX		120 000,00 €	120 000,00 €	51 350,17 €	68 649,83 €	Travaux Jacqueline Auriol	Travaux Jacqueline Auriol
	67 367,43 €	95 003,00 €	95 003,00 €	0,00 €	95 003,00 €	Solde des travaux Longchamp	
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT, TRAVAUX	67 367,43 €	215 003,00 €	215 003,00 €	51 350,17 €	163 652,83 €		
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT		200,00 €	200,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	2 000,00 €	Provision	
6226 HONORAIRES	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €		
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	67 835,43 €	221 691,00 €	224 691,00 €	56 255,17 €	168 435,83 €		
65888 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		100,00 €	100,00 €	0,00 €	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	6 593,98 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	475,00 €		
66 CHARGES FINANCIERES	6 593,98 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	475,00 €		
TOTAL DES DEPENSES REELLES	74 429,41 €	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	169 010,83 €		
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	607 866,66 €	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	362 963,29 €		
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	607 866,66 €	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	362 963,29 €		
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	6 593,98 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	475,00 €		
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 593,98 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	475,00 €		
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	614 460,64 €	431 630,00 €	431 630,00 €	68 191,71 €	363 438,29 €		
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	688 890,05 €	660 421,00 €	663 421,00 €	130 971,88 €	532 449,12 €		

A.2 DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2022

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT							
Recettes	Pour info Réalizations 2021	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalisations 2022	Crédits restants	Libellé BP 2022	Libellé CA 2022
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	156 666,66 €	278 330,00 €	278 330,00 €	61 666,67 €	216 663,33 €	Lots (1/2/5 réservés Maison M- Bassaler)/9 (Réservée à Moreau/17)	Lots 17
		141 000,00 €	141 000,00 €	0,00 €	141 000,00 €	Vente des lots lotissement J AURIOL	
	451 200,00 €			0,00 €	0,00 €		
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	607 866,66 €	419 330,00 €	419 330,00 €	61 666,67 €	357 663,33 €		
7478 PARTICIPATIONS AUTRES		5 200,00 €	5 200,00 €	0,00 €	5 200,00 €	Subv E Public SEHV pour Lotissement J Auriol	
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	5 200,00 €	5 200,00 €	0,00 €	5 200,00 €		
7588 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		100,00 €	100,00 €	0,04 €	99,96 €		
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,04 €	99,96 €		
TOTAL DES RECETTES REELLES	607 866,66 €	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	362 963,29 €		
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	74 429,41 €	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	169 010,83 €		
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	74 429,41 €	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	169 010,83 €		
796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	6 593,98 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	475,00 €		
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 593,98 €	7 000,00 €	7 000,00 €	6 525,00 €	475,00 €		
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	81 023,39 €	235 791,00 €	238 791,00 €	69 305,17 €	169 485,83 €		
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	688 890,05 €	660 421,00 €	663 421,00 €	130 971,88 €	532 449,12 €		

B. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2022

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2022 (Fon					
DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Dépenses	Pour info Réalizations 2021	BP 2022	BP 2022 +DM	Réalizations 2022	Crédits restants
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	18 387,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES	18 387,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	74 429,41 €	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	169 010,83 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	74 429,41 €	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	169 010,83 €
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	742 765,35 €	227 716,00 €	227 716,00 €	227 715,31 €	0,69 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	835 581,97 €	456 507,00 €	459 507,00 €	290 495,48 €	169 011,52 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Recettes	Pour info Réalizations 2021	BP 2022	BP 2022 +DM	Réalizations totales	Crédits restants
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00 €	31 877,00 €	34 877,00 €	0,00 €	34 877,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	0,00 €	31 877,00 €	34 877,00 €	0,00 €	34 877,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	607 866,66 €	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	362 963,29 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	607 866,66 €	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	362 963,29 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	607 866,66 €	456 507,00 €	459 507,00 €	61 666,71 €	397 840,29 €

B.1 DETAIL DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2022

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Dépenses	Pour info Réalizations 2021	BP 2022	BP 2022 + DM	Réalizations 2022	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	18 387,21 €			0,00 €	0,00 €
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	18 387,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES	18 387,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	74 429,41 €	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	169 010,83 €
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	74 429,41 €	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	169 010,83 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	74 429,41 €	228 791,00 €	231 791,00 €	62 780,17 €	169 010,83 €
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	742 765,35 €	227 716,00 €	227 716,00 €	227 715,31 €	0,69 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	835 581,97 €	456 507,00 €	459 507,00 €	290 495,48 €	169 011,52 €
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Recettes	Pour info Réalizations 2021	BP 2022	BP 2022 +DM	Réalizations 2022	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS		31 877,00 €	34 877,00 €	0,00 €	34 877,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00 €	31 877,00 €	34 877,00 €	0,00 €	34 877,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	0,00 €	31 877,00 €	34 877,00 €	0,00 €	34 877,00 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	607 866,66 €	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	362 963,29 €
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	607 866,66 €	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	362 963,29 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	607 866,66 €	424 630,00 €	424 630,00 €	61 666,71 €	362 963,29 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	607 866,66 €	456 507,00 €	459 507,00 €	61 666,71 €	397 840,29 €

Le Budget Lotissement a une comptabilité de stocks.

A la fin de l'exercice 2022, la section d'investissement présente un déficit cumulé de 228 828.77 € 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 au lotissement « Jacqueline Auriol » pour 51 350.17 €.

Les principales recettes 2022 sont :

La cession du lot 17 du lotissement « Longchamp » pour 61 666.67 €,

III.-ETAT DE LA DETTE

Le capital restant dû au 31/12/2022 est 1 450 000€

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