



# **NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023**

## **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 2023 du budget annexe lotissement retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par ce service entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2023. Il est en concordance avec le compte de gestion 2023 établi par le Trésorier.

Le compte administratif 2023 du budget annexe lotissement devra être adopté en séance du conseil municipal le 10 avril 2024.

## I.- LES RESULTATS 2023

<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	
<b>Recettes 2023</b>	<b>137 833,66 €</b>
<b>Dépenses 2023</b>	<b>137 833,66 €</b>
<b>Résultat 2023</b>	<b>0,00 €</b>

<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	
<b>Déficit d'investissement reporté 2022</b>	<b>228 828,77 €</b>
<b>Recettes 2023</b>	<b>1 573 333,33 €</b>
<b>Dépenses 2023</b>	<b>1 457 975,33 €</b>
<b>Solde 2023</b>	<b>115 358,00 €</b>
<b>Déficit cumulé 2023</b>	<b>113 470,77 €</b>

### 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 .....	137 833.66 €
Le montant des recettes est de .....	137 833.66 €
Le résultat de l'exercice est donc de .....	0.00 €

### La section d'investissement :

Le montant des dépenses est de .....	1 457 975.33 €
Le montant des recettes est de .....	1 573 333.33 €
Le résultat de l'exercice est donc de .....	+115 358.00 €

Le déficit d'investissement reporté 2022 étant 228 828.77 €, le déficit cumulé 2023 se monte à 113 470.77 €, qui sera repris en « déficit d'investissement reporté » au Budget primitif 2024.

## II.- L'EXECUTION DU BUDGET 2023

### A. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2023

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2023					
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)					
Dépenses	Pour info Réalizations 2022	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalizations 2023	Ecart en % entre les réalisations 2023 et le BP 2023
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	56 255,17 €	233 221,00 €	233 221,00 €	1 450,00 €	-99,38%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,33 €	-99,67%
66 CHARGES FINANCIERES	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	0,00%
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>62 780,17 €</b>	<b>239 846,00 €</b>	<b>239 846,00 €</b>	<b>7 975,33 €</b>	<b>-96,67%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	61 666,71 €	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	-80,82%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	0,00%
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>68 191,71 €</b>	<b>649 491,00 €</b>	<b>649 491,00 €</b>	<b>129 858,33 €</b>	<b>-80,01%</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>130 971,88 €</b>	<b>889 337,00 €</b>	<b>889 337,00 €</b>	<b>137 833,66 €</b>	<b>-84,50%</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 824)					
Recettes	Pour info Réalizations 2022	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalizations 2023	Ecart en % entre les réalisations 2023 et le BP 2023
70 VENTES DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	61 666,67 €	637 666,00 €	637 666,00 €	123 333,33 €	-80,66%
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 €	0,00 €	
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>61 666,67 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	<b>123 333,33 €</b>	<b>-80,82%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	62 780,17 €	239 856,00 €	239 856,00 €	7 975,33 €	-96,67%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	0,00%
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>69 305,17 €</b>	<b>246 381,00 €</b>	<b>246 381,00 €</b>	<b>14 500,33 €</b>	<b>-94,11%</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>130 971,84 €</b>	<b>889 347,00 €</b>	<b>889 347,00 €</b>	<b>137 833,66 €</b>	<b>-84,50%</b>

## A.1 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					
Dépenses	Pour info Réalizations 2022	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalisations 2023	Crédits restants
6045 Achat d'étude, prestations de services (terrains à aménager)	4 905,00 €	3 200,00 €	3 200,00 €	0,00 €	3 200,00 €
605 Achats de matériel, équipement travaux	51 350,17 €	227 821,00 €	227 821,00 €	0,00 €	227 821,00 €
608 Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement	0,00 €	200,00 €	200,00 €	0,00 €	200,00 €
6226 Honoraires	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €
627 Service bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 450,00 €	-1 450,00 €
<b>011 CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>56 255,17 €</b>	<b>233 221,00 €</b>	<b>233 221,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>233 221,00 €</b>
6588 Autres charges diverses de gestion courante	1,00 €	100,00 €	100,00 €	0,33 €	99,67 €
<b>65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>1,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>0,33 €</b>	<b>99,67 €</b>
66111 Intérêts des emprunts et dettes	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	0,00 €
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>62 781,17 €</b>	<b>239 846,00 €</b>	<b>239 846,00 €</b>	<b>6 525,33 €</b>	<b>233 320,67 €</b>
71355 Variation des stocks de terrains aménagés	61 666,71 €	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	519 632,67 €
<b>042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>61 666,71 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	<b>123 333,33 €</b>	<b>519 632,67 €</b>
608 Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	0,00 €
<b>043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>68 191,71 €</b>	<b>649 491,00 €</b>	<b>649 491,00 €</b>	<b>129 858,33 €</b>	<b>519 632,67 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>130 972,88 €</b>	<b>889 337,00 €</b>	<b>889 337,00 €</b>	<b>136 383,66 €</b>	<b>752 953,34 €</b>

## A.2 DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT					
Recettes	Pour info Réalizations 2022	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalizations 2023	Crédits restants
7015 Ventes de terrains aménagés	61 666,67 €	637 666,00 €	637 666,00 €	123 333,33 €	514 332,67 €
70 VENTES DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	61 666,67 €	637 666,00 €	637 666,00 €	123 333,33 €	514 332,67 €
7478 Participations autres	0,00 €	5 200,00 €	5 200,00 €	0,00 €	5 200,00 €
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	5 200,00 €	5 200,00 €	0,00 €	5 200,00 €
7588 Autres produits divers de gestion courante	0,04 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,04 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>61 666,71 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	<b>123 333,33 €</b>	<b>519 632,67 €</b>
71355 Variation des stocks de terrains aménagés	62 780,17 €	239 846,00 €	239 846,00 €	7 975,33 €	231 870,67 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	62 780,17 €	239 846,00 €	239 846,00 €	7 975,33 €	231 870,67 €
796 Transfert de charges financières	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	0,00 €
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	6 525,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>69 305,17 €</b>	<b>246 371,00 €</b>	<b>246 371,00 €</b>	<b>14 500,33 €</b>	<b>231 870,67 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>130 971,88 €</b>	<b>889 337,00 €</b>	<b>889 337,00 €</b>	<b>137 833,66 €</b>	<b>751 503,34 €</b>

## B. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2023

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2023					
DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Dépenses	Pour info Réalizations 2022	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalizations 2023	Crédits restants
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	0,00 €	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	62 780,17 €	239 846,00 €	239 846,00 €	7 975,33 €	231 870,67 €
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>62 780,17 €</b>	<b>239 846,00 €</b>	<b>239 846,00 €</b>	<b>7 975,33 €</b>	<b>231 870,67 €</b>
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	227 715,31 €	228 829,00 €	228 829,00 €	228 828,77 €	0,23 €
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>62 780,17 €</b>	<b>1 689 846,00 €</b>	<b>1 689 846,00 €</b>	<b>1 457 975,33 €</b>	<b>231 870,67 €</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Recettes	Pour info Réalizations 2022	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalizations 2023	Ecart en % entre les réalisations 2023 et le BP 2023
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00 €	1 275 709,00 €	1 275 709,00 €	1 450 000,00 €	-174 291,00 €
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 275 709,00 €</b>	<b>1 275 709,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>-174 291,00 €</b>
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	61 666,71 €	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	519 632,67 €
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>61 666,71 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	<b>123 333,33 €</b>	<b>519 632,67 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>61 666,71 €</b>	<b>1 918 675,00 €</b>	<b>1 918 675,00 €</b>	<b>1 573 333,33 €</b>	<b>345 341,67 €</b>

## B.1 DETAIL DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023

DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Dépenses	Pour info Réalizations 2022	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalizations 2023	Crédits restants
1641 Emprunts en euros	0,00 €	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	0,00 €
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	0,00 €	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	1 450 000,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
3555 Stocks de terrains aménagés	62 780,17 €	239 846,00 €	239 846,00 €	7 975,33 €	231 870,67 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	62 780,17 €	239 846,00 €	239 846,00 €	7 975,33 €	231 870,67 €
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>62 780,17 €</b>	<b>239 846,00 €</b>	<b>239 846,00 €</b>	<b>7 975,33 €</b>	<b>231 870,67 €</b>
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	227 715,31 €	228 829,00 €	228 829,00 €	228 828,77 €	0,23 €
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>62 780,17 €</b>	<b>1 689 846,00 €</b>	<b>1 689 846,00 €</b>	<b>1 457 975,33 €</b>	<b>231 870,67 €</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Recettes	Pour info Réalizations 2022	BP 2023	BP 2023 + DM	Réalizations 2023	Ecart en % entre les réalisations 2023 et le BP 2023
1641 Emprunts en euros	0,00 €	1 275 709,00 €	1 275 709,00 €	1 450 000,00 €	-174 291,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00 €	1 275 709,00 €	1 275 709,00 €	1 450 000,00 €	-174 291,00 €
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 275 709,00 €</b>	<b>1 275 709,00 €</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>-174 291,00 €</b>
3555 Stocks de terrains aménagés	61 666,71 €	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	519 632,67 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	61 666,71 €	642 966,00 €	642 966,00 €	123 333,33 €	519 632,67 €
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>61 666,71 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	<b>642 966,00 €</b>	<b>123 333,33 €</b>	<b>519 632,67 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>61 666,71 €</b>	<b>1 918 675,00 €</b>	<b>1 918 675,00 €</b>	<b>1 573 333,33 €</b>	<b>345 341,67 €</b>

Le Budget Lotissement a une comptabilité de stocks.

A la fin de l'exercice 2023, la section d'investissement présente un déficit cumulé de 113 470.77 € 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 2023 pour combler le manque de trésorerie propre à ce budget, le capital de ce prêt devant être remboursé en 2026.

Les principales recettes sont :

La cession du lot 5 et du lot 9 du lotissement « Longchamp » pour 123 333.33 €,

### III.-ETAT DE LA DETTE

Le capital restant dû au 31/12/2023 est 1 450 000€

<b>TABLEAU D'AMORTISSEMENT PREVISIONNEL DE LA DETTE AU BUDGET LOTISSEMENT</b>			
<b>Année</b>	<b>Capital</b>	<b>Intérêts</b>	<b>Annuité</b>
2024	0,00 €	63 655,00 €	63 655,00 €
2025	0,00 €	63 655,00 €	63 655,00 €
2026	1 450 000,00 €	63 655,00 €	1 513 655,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>190 965,00 €</b>	<b>1 640 965,00 €</b>