



# **NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024**

## **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 2024 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 2024. Il est en concordance avec le compte de gestion 2024 établi par le Trésorier.

Le compte administratif 2024 du budget annexe lotissement devra être adopté en séance du conseil municipal le 14 avril 2025.

## I.- LES RESULTATS 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
Recettes 2024	497 031,62 €
Dépenses 2024	497 031,62 €
Résultat 2024	0,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT	
Déficit d'investissement reporté 2023	113 470,77 €
Recettes 2024	150 000,00 €
Dépenses 2024	281 254,79 €
Solde 2024	-131 254,79 €
Déficit cumulé 2024	244 725,56 €

### 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 .....	497 031.62 €
Le montant des recettes est de .....	497 031.62 €
Le résultat de l'exercice est donc de .....	0.00 €

### La section d'investissement :

Le montant des dépenses est de .....	281 254.79 €
Le montant des recettes est de .....	150 000.00 €
Le résultat de l'exercice est donc de .....	-131 254.79 €

Le déficit d'investissement reporté 2023 étant 113 470.77 €, le déficit cumulé 2024 se monte à 244 725.56 €, qui sera repris en « déficit d'investissement reporté » au Budget primitif 2025.

## II.- L'EXECUTION DU BUDGET 2024

### A. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2024

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2024					
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 518)					
Dépenses	Pour info Réalizations 2023	BP 2024	BP 2024 + DM	Réalizations 2024	Ecart en % entre les réalisations 2024 et le BP 2024
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 450,00 €	277 275,61 €	277 275,61 €	215 477,78 €	-22,29%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,33 €	100,00 €	100,00 €	0,18 €	-99,82%
66 CHARGES FINANCIERES	6 525,00 €	65 777,00 €	65 777,00 €	65 776,83 €	0,00%
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>7 975,33 €</b>	<b>343 152,61 €</b>	<b>343 152,61 €</b>	<b>281 254,79 €</b>	<b>-18,04%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	123 333,33 €	589 500,00 €	589 500,00 €	150 000,00 €	-74,55%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 525,00 €	65 777,00 €	65 777,00 €	65 776,83 €	0,00%
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>129 858,33 €</b>	<b>655 277,00 €</b>	<b>655 277,00 €</b>	<b>215 776,83 €</b>	<b>-67,07%</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>137 833,66 €</b>	<b>998 429,61 €</b>	<b>998 429,61 €</b>	<b>497 031,62 €</b>	<b>-50,22%</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (Fonction 518)					
Recettes	Pour info Réalizations 2023	BP 2024	BP 2024 + DM	Réalizations 2024	Ecart en % entre les réalisations 2024 et le BP 2024
70 VENTES DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	123 333,33 €	439 300,00 €	439 300,00 €	0,00 €	-100,00%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €	150 100,00 €	150 100,00 €	150 000,00 €	
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>123 333,33 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>150 000,00 €</b>	<b>-74,55%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	7 975,33 €	343 152,61 €	343 152,61 €	281 254,79 €	-18,04%
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 525,00 €	65 777,00 €	65 777,00 €	65 776,83 €	0,00%
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>14 500,33 €</b>	<b>408 929,61 €</b>	<b>408 929,61 €</b>	<b>347 031,62 €</b>	<b>-15,14%</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>137 833,66 €</b>	<b>998 429,61 €</b>	<b>998 429,61 €</b>	<b>497 031,62 €</b>	<b>-50,22%</b>

## A.1 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					
Dépenses	Pour info Réalizations 2023	BP 2024	BP 2024 + DM	Réalizations 2024	Crédits restants
6045 Achat d'étude, prestations de services (terrains à aménager)	0,00 €	3 200,00 €	3 200,00 €	0,00 €	3 200,00 €
605 Achats de matériel, équipement travaux	0,00 €	271 875,61 €	271 875,61 €	215 477,78 €	56 397,83 €
608 Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement	0,00 €	200,00 €	200,00 €	0,00 €	200,00 €
62268 Honoraires	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €
627 Service bancaires et assimilés	1 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>011 CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>1 450,00 €</b>	<b>277 275,61 €</b>	<b>277 275,61 €</b>	<b>215 477,78 €</b>	<b>61 797,83 €</b>
65888 Autres charges diverses de gestion courante	0,33 €	100,00 €	100,00 €	0,18 €	99,82 €
<b>65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>0,33 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>0,18 €</b>	<b>99,82 €</b>
66111 Intérêts des emprunts et dettes	6 525,00 €	65 777,00 €	65 777,00 €	65 776,83 €	0,17 €
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>65 777,00 €</b>	<b>65 777,00 €</b>	<b>65 776,83 €</b>	<b>0,17 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>7 975,33 €</b>	<b>343 152,61 €</b>	<b>343 152,61 €</b>	<b>281 254,79 €</b>	<b>61 897,82 €</b>
71355 Variation des stocks de terrains aménagés	123 333,33 €	589 500,00 €	589 500,00 €	150 000,00 €	439 500,00 €
<b>042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>123 333,33 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>150 000,00 €</b>	<b>439 500,00 €</b>
608 Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement	6 525,00 €	65 777,00 €	65 777,00 €	65 776,83 €	0,17 €
<b>043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 525,00 €</b>	<b>65 777,00 €</b>	<b>65 777,00 €</b>	<b>65 776,83 €</b>	<b>0,17 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>129 858,33 €</b>	<b>655 277,00 €</b>	<b>655 277,00 €</b>	<b>215 776,83 €</b>	<b>439 500,17 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>137 833,66 €</b>	<b>998 429,61 €</b>	<b>998 429,61 €</b>	<b>497 031,62 €</b>	<b>501 397,99 €</b>

## A.2 DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2024

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT					
Recettes	Pour info Réalizations 2023	BP 2024	BP 2024 + DM	Réalizations 2024	Crédits restants
7015 Ventes de terrains aménagés	123 333,33 €	439 300,00 €	439 300,00 €	0,00 €	439 300,00 €
70 VENTES DE PRODUITS, RPESTATIONS DE SERVICE	123 333,33 €	439 300,00 €	439 300,00 €	0,00 €	439 300,00 €
747888 Participations autres	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €
75888 Autres produits divers de gestion courante	0,00 €	150 100,00 €	150 100,00 €	150 000,00 €	100,00 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €	150 100,00 €	150 100,00 €	150 000,00 €	100,00 €
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>123 333,33 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>150 000,00 €</b>	<b>439 500,00 €</b>
71355 Variation des stocks de terrains aménagés	7 975,33 €	343 152,61 €	343 152,61 €	281 254,79 €	61 897,82 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	7 975,33 €	343 152,61 €	343 152,61 €	281 254,79 €	61 897,82 €
796 Transfert de charges financières	6 525,00 €	65 777,00 €	65 777,00 €	65 776,83 €	0,17 €
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 525,00 €	65 777,00 €	65 777,00 €	65 776,83 €	0,17 €
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>14 500,33 €</b>	<b>408 929,61 €</b>	<b>408 929,61 €</b>	<b>347 031,62 €</b>	<b>61 897,99 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>137 833,66 €</b>	<b>998 429,61 €</b>	<b>998 429,61 €</b>	<b>497 031,62 €</b>	<b>501 397,99 €</b>

## B. VUE D'ENSEMBLE DE L'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2024

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2024					
DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Dépenses	Pour info Réalizations 2023	BP 2024	BP 2024 + DM	Réalizations 2024	Crédits restants
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	1 450 000,00 €	132 876,23 €	132 876,62 €	0,00 €	132 876,62 €
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>132 876,23 €</b>	<b>132 876,62 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>132 876,62 €</b>
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	<i>7 975,33 €</i>	<i>343 153,00 €</i>	<i>343 152,61 €</i>	<i>281 254,79 €</i>	<i>61 897,82 €</i>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>7 975,33 €</b>	<b>343 153,00 €</b>	<b>343 152,61 €</b>	<b>281 254,79 €</b>	<b>61 897,82 €</b>
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	228 828,77 €	113 470,77 €	113 470,77 €	113 470,77 €	0,00 €
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 686 804,10 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>394 725,56 €</b>	<b>194 774,44 €</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Recettes	Pour info Réalizations 2023	BP 2024	BP 2024 + DM	Réalizations 2024	Crédits restants
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 450 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<i>040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)</i>	<i>123 333,33 €</i>	<i>589 500,00 €</i>	<i>589 500,00 €</i>	<i>150 000,00 €</i>	<i>439 500,00 €</i>
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>123 333,33 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>150 000,00 €</b>	<b>439 500,00 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 573 333,33 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>150 000,00 €</b>	<b>439 500,00 €</b>

## B.1 DETAIL DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2024

DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Dépenses	Pour info Réalizations 2023	BP 2024	BP 2024 + DM	Réalizations 2024	Crédits restants
1641 Emprunts en euros	1 450 000,00 €	132 876,23 €	132 876,62 €	0,00 €	132 876,62 €
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	1 450 000,00 €	132 876,23 €	132 876,62 €	0,00 €	132 876,62 €
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>132 876,23 €</b>	<b>132 876,62 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>132 876,62 €</b>
3555 Stocks de terrains aménagés	7 975,33 €	343 153,00 €	343 152,61 €	281 254,79 €	61 897,82 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	7 975,33 €	343 153,00 €	343 152,61 €	281 254,79 €	61 897,82 €
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>7 975,33 €</b>	<b>343 153,00 €</b>	<b>343 152,61 €</b>	<b>281 254,79 €</b>	<b>61 897,82 €</b>
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	228 828,77 €	113 470,77 €	113 470,77 €	113 470,77 €	0,00 €
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 686 804,10 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>394 725,56 €</b>	<b>194 774,44 €</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Recettes	Pour info Réalizations 2023	BP 2024	BP 2024 + DM	Réalizations 2024	Crédits restants
1641 Emprunts en euros	1 450 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 450 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>1 450 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
3555 Stocks de terrains aménagés	123 333,33 €	589 500,00 €	589 500,00 €	150 000,00 €	439 500,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (STOCKS DE TERRAINS AMENAGES)	123 333,33 €	589 500,00 €	589 500,00 €	150 000,00 €	439 500,00 €
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>123 333,33 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>150 000,00 €</b>	<b>439 500,00 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 573 333,33 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>589 500,00 €</b>	<b>150 000,00 €</b>	<b>439 500,00 €</b>

Les principales recettes sont :

La subvention du budget principal de la commune d'un montant de 150 000 €.

Les ventes des lots 1 et 2 du lotissement « Longchamp » (93 333 €), les ventes des lots du lotissement « Jacqueline Auriol » (141 000 €) et la vente de l'uni lot de la rue de Longchamp (205 000 €), prévues au budget primitif n'ont pas été réalisées.

Les principales dépenses sont :

Les travaux du lotissement « Jacqueline Auriol » pour 23 562.49 €,

Les travaux du lotissement « Longchamp » pour 191 915.29 €

Le Budget Lotissement a une comptabilité de stocks.

A la fin de l'exercice 2024, la section d'investissement présente un déficit cumulé de 244 725.56 € 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.

### **III.-ETAT DE LA DETTE**

Le capital restant dû au 31/12/2024 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>
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>127 310,00 €</b>	<b>1 577 310,00 €</b>