

**COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION  
ARLYSERE**

**(2, Avenue des Chasseurs Alpains 73200 ALBERTVILLE)**

**BUDGET**

**REGIE AUTONOMIE FINANCIERE**

**STATION SERVICE**

**N° SIRET : 20006899700077**

**BUDGET PRIMITIF 2024**

**NOMENCLATURE : M40**

Service de Gestion Comptable  
d'Albertville

# Sommaire

## I - Informations générales

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| Modalités de vote du budget | 3 |
|-----------------------------|---|

## II - Présentation générale du budget

|  |    |
|--|----|
| A1 - Vue d'ensemble - Sections                             | 4  |
| A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres   | 5  |
| A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres | 7  |
| B1 - Balance générale du budget - Dépenses                 | 9  |
| B2 - Balance générale du budget - Recettes                 | 10 |

## III - Vote du budget

|   |    |
|---|----|
| A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses               | 12 |
| A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes               | 14 |
| B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses             | 15 |
| B2 - Section d'investissement - Détail des recettes             | 16 |
| B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles | 17 |

## IV - Annexes

### A - Eléments du bilan

|   |    |
|---|----|
| A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie  | 18 |
| A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette   | 19 |
| A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux  | 23 |
| A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours  | 24 |
| A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture   | 25 |
| A1.6 - Etat de la dette - Autres dettes   | 27 |
| A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements   | 28 |
| A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations   | 29 |
| A3.2 - Etalement des provisions   | 30 |
| A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses  | 31 |
| A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes  | 32 |
| A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1)             | 33 |
| A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1)           | 34 |
| A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1)   | 35 |
| A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1) | 36 |
| A6 - Etat des charges transférées   | 37 |
| A7 - Détail des opérations pour compte de tiers   | 38 |

### B - Engagements hors bilan

|   |    |
|---|----|
| B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie                                  | 39 |
| B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt            | 40 |
| B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget                      | 41 |
| B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail   | 42 |
| B1.5 - Etat des contrats de partenariat public-privé                            | 43 |
| B1.6 - Etat des autres engagements donnés                                       | 44 |
| B1.7 - Etat des engagements reçus   | 45 |
| B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents | 46 |
| B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents | 47 |

### C - Autres éléments d'informations

|  |    |
|--|----|
| C1.1 - Etat du personnel   | 48 |
| C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie | 50 |
| C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2)                         | 51 |
| C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3)                                       | 52 |

### D - Arrêté et signatures

|                          |    |
|--------------------------|----|
| D - Arrêté et signatures | 53 |
|--------------------------|----|

(1) Ces états ne sont obligatoires que pour les régies rattachées à des communes et groupements de communes de moins de 3 000 habitants ayant décidé d'établir un budget unique pour leurs services de distribution d'eau potable et d'assainissement dans les conditions fixées par l'article L. 2224-6 du CGCT. Ils n'existent qu'en M. 49.

(2) Ces états ne sont obligatoires que pour les régies rattachées à des communes de 3 500 habitants et plus (art. L. 2313-1 du CGCT), à des groupements comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus (art. L. 5211-36 du CGCT, art L. 5711-1 CGCT) et à leurs établissements publics.

(3) Uniquement pour les services dotés de l'autonomie financière et de la personnalité morale.

Préciser, pour chaque annexe, si l'état est sans objet le cas échéant.

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| <b>I – INFORMATIONS GENERALES</b>  | <b>I</b> |
| <b>MODALITES DE VOTE DU BUDGET</b> |          |

I – L'assemblée délibérante a voté le présent budget par nature :

- au niveau (1) du chapitre pour la section de fonctionnement ;
- au niveau (1) du chapitre pour la section d'investissement.
  - sans (2) les chapitres « opérations d'équipement » de l'état III B 3.

La liste des articles spécialisés sur lesquels l'ordonnateur ne peut procéder à des virements d'article à article est la suivante :

II – En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépense « opération d'équipement ».

III – Les provisions sont (3) semi-budgétaires (pas d'inscriptions en recettes de la section d'investissement) .

IV – La comparaison avec le budget précédent (cf. colonne « Pour mémoire ») s'effectue par rapport à la colonne du budget (4) primitif de l'exercice précédent.

V – Le présent budget a été voté (5) sans reprise des résultats de l'exercice N-1.

(1) A compléter par « du chapitre » ou « de l'article ».

(2) Indiquer « avec » ou « sans » les chapitres opérations d'équipement.

(3) A compléter par un seul des deux choix suivants :

- semi-budgétaires (pas d'inscription en recette de la section d'investissement),
- budgétaires (délibération n° ..... du .....).

(4) Indiquer « primitif de l'exercice précédent » ou « cumulé de l'exercice précédent ».

(5) A compléter par un seul des trois choix suivants :

- sans reprise des résultats de l'exercice N-1,
- avec reprise des résultats de l'exercice N-1 après le vote du compte administratif,
- avec reprise anticipée des résultats de l'exercice N-1.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b> | <b>II</b> |
| <b>VUE D'ENSEMBLE</b>                       | <b>A1</b> |

**EXPLOITATION**

|   |   | DEPENSES DE LA SECTION<br>D'EXPLOITATION | RECETTES DE LA SECTION<br>D'EXPLOITATION |
|---|---|--|--|
| <b>V<br/>O<br/>T<br/>E</b>                        | CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES<br>AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1) | 1 306 910,00                             | 1 306 910,00                             |
| +   |   | +  | +  |
| <b>R<br/>E<br/>P<br/>O<br/>R<br/>T<br/>S</b>      | RESTES A REALISER (R.A.R) DE<br>L'EXERCICE PRECEDENT (2)          | 0,00                                     | 0,00                                     |
|   | 002 RESULTAT D'EXPLOITATION<br>REPORTE (2)                        | (si déficit)<br>0,00                     | (si excédent)<br>0,00                    |
| =   |   | =  | =  |
| <b>TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION<br/>(3)</b> |   | <b>1 306 910,00</b>                      | <b>1 306 910,00</b>                      |

**INVESTISSEMENT**

|   |  | DEPENSES DE LA SECTION<br>D'INVESTISSEMENT | RECETTES DE LA SECTION<br>D'INVESTISSEMENT |
|---|--|--|--|
| <b>V<br/>O<br/>T<br/>E</b>                          | CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES<br>AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y<br>compris les comptes 1064 et 1068) | 21 065,00                                  | 21 065,00                                  |
| +   |  | +  | +  |
| <b>R<br/>E<br/>P<br/>O<br/>R<br/>T<br/>S</b>        | RESTES A REALISER (R.A.R) DE<br>L'EXERCICE PRECEDENT (2)   | 0,00                                       | 0,00                                       |
|   | 001 SOLDE D'EXECUTION DE LA<br>SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE<br>(2)                                   | (si solde négatif)<br>0,00                 | (si solde positif)<br>0,00                 |
| =   |  | =  | =  |
| <b>TOTAL DE LA SECTION<br/>D'INVESTISSEMENT (3)</b> |  | <b>21 065,00</b>                           | <b>21 065,00</b>                           |
| <b>TOTAL</b>  |  |  |  |
| <b>TOTAL DU BUDGET (3)</b>                          |  | <b>1 327 975,00</b>                        | <b>1 327 975,00</b>                        |

(1) Au budget primitif, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de cette étape budgétaire. De même, pour les décisions modificatives et le budget supplémentaire, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de l'étape budgétaire sans sommation avec ceux antérieurement votés lors du même exercice.

(2) A servir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent, soit après le vote du compte administratif, soit en cas de reprise anticipée des résultats.

Pour la section d'exploitation, les RAR sont constitués par l'ensemble des dépenses engagées et n'ayant pas donné lieu à service fait au 31 décembre de l'exercice précédent. En recettes, il s'agit des recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent.

Pour la section d'investissement, les RAR correspondent aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent.

(3) Total de la section d'exploitation = RAR + résultat reporté + crédits d'exploitation votés.

Total de la section d'investissement = RAR + solde d'exécution reporté + crédits d'investissement votés.

Total du budget = Total de la section d'exploitation + Total de la section d'investissement.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b> | <b>II</b> |
| <b>SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES</b>   | <b>A2</b> |

## DEPENSES D'EXPLOITATION

| Chap.   | Libellé                                    | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3)            | TOTAL (= RAR + vote) |
|---|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| 011   | Charges à caractère général                | 1 078 958,00                      | 0,00                      | 1 284 615,00           | 1 284 615,00        | 1 284 615,00         |
| 012   | Charges de personnel, frais assimilés      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| 014   | Atténuations de produits                   | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| 65  | Autres charges de gestion courante         | 0,00                              | 0,00                      | 300,00                 | 300,00              | 300,00               |
| <b>Total des dépenses de gestion des services</b> |  | <b>1 078 958,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>1 284 915,00</b>    | <b>1 284 915,00</b> | <b>1 284 915,00</b>  |
| 66  | Charges financières                        | 0,00                              | 0,00                      | 930,00                 | 930,00              | 930,00               |
| 67  | Charges exceptionnelles                    | 5 402,00                          | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| 68  | Dotations aux provisions et dépréciat° (4) | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| 69  | Impôts sur les bénéfices et assimilés (5)  | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| 022   | Dépenses imprévues                         | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>  |  | <b>1 084 360,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>1 285 845,00</b>    | <b>1 285 845,00</b> | <b>1 285 845,00</b>  |
| 023   | Virement à la section d'investissement (6) | 4 408,00                          |                           | 4 550,00               | 4 550,00            | 4 550,00             |
| 042   | Opérat° ordre transfert entre sections (6) | 16 516,00                         |                           | 16 515,00              | 16 515,00           | 16 515,00            |
| 043   | Opérat° ordre intérieur de la section (6)  | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>  |  | <b>20 924,00</b>                  |                           | <b>21 065,00</b>       | <b>21 065,00</b>    | <b>21 065,00</b>     |
| <b>TOTAL</b>                                      |  | <b>1 105 284,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>1 306 910,00</b>    | <b>1 306 910,00</b> | <b>1 306 910,00</b>  |

+

|   |             |
|---|-------------|
| <b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b> | <b>0,00</b> |
|---|-------------|

=

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES</b> | <b>1 306 910,00</b> |
|---|---------------------|

## RECETTES D'EXPLOITATION

| Chap.   | Libellé                                      | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3)            | TOTAL (= RAR + vote) |
|---|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| 013   | Atténuations de charges                      | 40 000,00                         | 0,00                      | 30 000,00              | 30 000,00           | 30 000,00            |
| 70  | Ventes produits fabriqués, prestations       | 1 050 000,00                      | 0,00                      | 1 261 126,00           | 1 261 126,00        | 1 261 126,00         |
| 73  | Produits issus de la fiscalité (7)           | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| 74  | Subventions d'exploitation                   | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| 75  | Autres produits de gestion courante          | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Total des recettes de gestion des services</b> |  | <b>1 090 000,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>1 291 126,00</b>    | <b>1 291 126,00</b> | <b>1 291 126,00</b>  |
| 76  | Produits financiers                          | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| 77  | Produits exceptionnels                       | 0,00                              | 0,00                      | 500,00                 | 500,00              | 500,00               |
| 78  | Reprises sur provisions et dépréciations (4) | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>  |  | <b>1 090 000,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>1 291 626,00</b>    | <b>1 291 626,00</b> | <b>1 291 626,00</b>  |
| 042   | Opérat° ordre transfert entre sections (6)   | 15 284,00                         |                           | 15 284,00              | 15 284,00           | 15 284,00            |
| 043   | Opérat° ordre intérieur de la section (6)    | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>  |  | <b>15 284,00</b>                  |                           | <b>15 284,00</b>       | <b>15 284,00</b>    | <b>15 284,00</b>     |
| <b>TOTAL</b>                                      |  | <b>1 105 284,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>1 306 910,00</b>    | <b>1 306 910,00</b> | <b>1 306 910,00</b>  |

+

|   |             |
|---|-------------|
| <b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b> | <b>0,00</b> |
|---|-------------|

=

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES</b> | <b>1 306 910,00</b> |
|---|---------------------|

## Pour information :

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (8)</b> | <b>5 781,00</b> |
|---|-----------------|

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

(1) Cf. Modalités de vote I.

(2) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

(3) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(4) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.

(5) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.

(6)  $DE\ 023 = RI\ 021$  ;  $DI\ 040 = RE\ 042$  ;  $RI\ 040 = DE\ 042$  ;  $DI\ 041 = RI\ 041$  ;  $DE\ 043 = RE\ 043$ .

(7) Ce chapitre existe uniquement en M. 41, M. 43 et M. 44.

(8) Solde de l'opération  $DE\ 023 + DE\ 042 - RE\ 042$  ou solde de l'opération  $RI\ 021 + RI\ 040 - DI\ 040$ .

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b> | <b>II</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES</b> | <b>A3</b> |

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé  | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3)         | TOTAL (= RAR + vote) |
|-------|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------|----------------------|
| 20    | Immobilisations incorporelles                      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
| 21    | Immobilisations corporelles                        | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
| 22    | Immobilisations reçues en affectation              | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
| 23    | Immobilisations en cours                           | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
|       | Total des opérations d'équipement                  | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
|       | <b>Total des dépenses d'équipement</b>             | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| 10    | Dotations, fonds divers et réserves                | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
| 13    | Subventions d'investissement                       | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
| 16    | Emprunts et dettes assimilées                      | 5 640,00                          | 0,00                      | 5 781,00               | 5 781,00         | 5 781,00             |
| 18    | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)       | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
| 26    | Participat° et créances rattachées                 | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
| 27    | Autres immobilisations financières                 | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
| 020   | Dépenses imprévues                                 | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
|       | <b>Total des dépenses financières</b>              | <b>5 640,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>5 781,00</b>        | <b>5 781,00</b>  | <b>5 781,00</b>      |
| 45... | Total des opérations pour compte de tiers (6)      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
|       | <b>Total des dépenses réelles d'investissement</b> | <b>5 640,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>5 781,00</b>        | <b>5 781,00</b>  | <b>5 781,00</b>      |
| 040   | Opérat° ordre transfert entre sections (4)         | 15 284,00                         |                           | 15 284,00              | 15 284,00        | 15 284,00            |
| 041   | Opérations patrimoniales (4)                       | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00             | 0,00                 |
|       | <b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b> | <b>15 284,00</b>                  |                           | <b>15 284,00</b>       | <b>15 284,00</b> | <b>15 284,00</b>     |
|       | <b>TOTAL</b>                                       | <b>20 924,00</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>21 065,00</b>       | <b>21 065,00</b> | <b>21 065,00</b>     |

+

|  |             |
|--|-------------|
| <b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)</b> | <b>0,00</b> |
|--|-------------|

=

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> | <b>21 065,00</b> |
|---|------------------|

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé  | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3)    | TOTAL (= RAR + vote) |
|-------|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|-------------|----------------------|
| 13    | Subventions d'investissement                       | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
| 16    | Emprunts et dettes assimilées (hors 165)           | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
| 20    | Immobilisations incorporelles                      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
| 21    | Immobilisations corporelles                        | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
| 22    | Immobilisations reçues en affectation              | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
| 23    | Immobilisations en cours                           | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
|       | <b>Total des recettes d'équipement</b>             | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| 10    | Dotations, fonds divers et réserves                | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
| 106   | Réserves (7)                                       | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
| 165   | Dépôts et cautionnements reçus                     | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
| 18    | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)       | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
| 26    | Participat° et créances rattachées                 | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
| 27    | Autres immobilisations financières                 | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
|       | <b>Total des recettes financières</b>              | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| 45... | Total des opérations pour le compte de tiers (6)   | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00        | 0,00                 |
|       | <b>Total des recettes réelles d'investissement</b> | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| 021   | Virement de la section d'exploitation (4)          | 4 408,00                          |                           | 4 550,00               | 4 550,00    | 4 550,00             |

|  |   |                  |             |                  |                  |                  |
|--|---|------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 040  | Opérat° ordre transfert<br>entre sections (4) | 16 516,00        |             | 16 515,00        | 16 515,00        | 16 515,00        |
| 041  | Opérations<br>patrimoniales (4)               | 0,00             |             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Total des recettes d'ordre<br/>d'investissement</b> |   | <b>20 924,00</b> |             | <b>21 065,00</b> | <b>21 065,00</b> | <b>21 065,00</b> |
| <b>TOTAL</b>   |   | <b>20 924,00</b> | <b>0,00</b> | <b>21 065,00</b> | <b>21 065,00</b> | <b>21 065,00</b> |

+

|  |             |
|--|-------------|
| <b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)</b> | <b>0,00</b> |
|--|-------------|

=

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> | <b>21 065,00</b> |
|---|------------------|

**Pour information :**

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL<br/>DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE<br/>FONCTIONNEMENT (8)</b> | <b>5 781,00</b> |
|---|-----------------|

(1) cf. Modalités de vote I.

(2) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

(3) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(4) DE 023 = RI 021 ; DI 040 = RE 042 ; RI 040 = DE 042 ; DI 041 = RI 041 ; DE 043 = RE 043.

(5) A servir uniquement, en dépense, lorsque la régie effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle crée et, en recettes, lorsque le service non personnalisé reçoit une dotation en espèces de la part de sa collectivité de rattachement.

(6) Seul le total des opérations réelles pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV-A7).

(7) Le compte 106 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.

(8) Solde de l'opération DE 023 + DE 042 – RE 042 ou solde de l'opération RI 021 + RI 040 – DI 040.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b> | <b>II</b> |
| <b>BALANCE GENERALE DU BUDGET</b>           | <b>B1</b> |

**1 – DEPENSES (du présent budget + restes à réaliser)**

|  | EXPLOITATION                                  | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL               |
|--|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| 011                                    | Charges à caractère général                   | 1 284 615,00           |                        | 1 284 615,00        |
| 012                                    | Charges de personnel, frais assimilés         | 0,00                   |                        | 0,00                |
| 014                                    | Atténuations de produits                      | 0,00                   |                        | 0,00                |
| 60                                     | <i>Achats et variation des stocks (3)</i>     |                        | 0,00                   | 0,00                |
| 65                                     | Autres charges de gestion courante            | 300,00                 |                        | 300,00              |
| 66                                     | Charges financières                           | 930,00                 | 0,00                   | 930,00              |
| 67                                     | Charges exceptionnelles                       | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                |
| 68                                     | Dot. Amortist, dépréciat°, provisions         | 0,00                   | 16 515,00              | 16 515,00           |
| 69                                     | Impôts sur les bénéfices et assimilés (4)     | 0,00                   |                        | 0,00                |
| 71                                     | <i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i> |                        | 0,00                   | 0,00                |
| 022                                    | Dépenses imprévues                            | 0,00                   |                        | 0,00                |
| 023                                    | <i>Virement à la section d'investissement</i> |                        | 4 550,00               | 4 550,00            |
| <b>Dépenses d'exploitation – Total</b> |   | <b>1 285 845,00</b>    | <b>21 065,00</b>       | <b>1 306 910,00</b> |

+

|   |             |
|---|-------------|
| <b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b> | <b>0,00</b> |
|---|-------------|

=

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES</b> | <b>1 306 910,00</b> |
|---|---------------------|

|  | INVESTISSEMENT   | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL            |
|--|--|------------------------|------------------------|------------------|
| 10                                       | Dotations, fonds divers et réserves                      | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 13                                       | Subventions d'investissement                             | 0,00                   | 15 284,00              | 15 284,00        |
| 14                                       | <i>Prov. Réglementées, amort. dérogatoires</i>           |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 15                                       | <i>Provisions pour risques et charges (5)</i>            |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire) | 5 781,00               | 0,00                   | 5 781,00         |
| 18                                       | Compte de liaison : affectat° (BA,régie)                 | 0,00                   |                        | 0,00             |
|  | Total des opérations d'équipement                        | 0,00                   |                        | 0,00             |
| 20                                       | Immobilisations incorporelles (6)                        | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 21                                       | Immobilisations corporelles (6)                          | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 22                                       | Immobilisations reçues en affectation (6)                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 23                                       | Immobilisations en cours (6)                             | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 26                                       | Participations et créances rattachées                    | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 27                                       | Autres immobilisations financières                       | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 28                                       | <i>Amortissement des immobilisations (reprises)</i>      |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 29                                       | <i>Dépréciation des immobilisations</i>                  |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 39                                       | <i>Dépréciat° des stocks et en-cours</i>                 |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 45...                                    | Opérations pour compte de tiers (7)                      | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 481                                      | <i>Charges à répartir plusieurs exercices</i>            |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 3...                                     | Stocks   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 020                                      | Dépenses imprévues                                       | 0,00                   |                        | 0,00             |
| <b>Dépenses d'investissement – Total</b> |  | <b>5 781,00</b>        | <b>15 284,00</b>       | <b>21 065,00</b> |

+

|  |             |
|--|-------------|
| <b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b> | <b>0,00</b> |
|--|-------------|

=

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> | <b>21 065,00</b> |
|---|------------------|

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

(3) Permet de retracer les variations de stocks (sauf stocks de marchandises et de fournitures).

(4) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.

(5) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(6) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

(7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A7).

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b> | <b>II</b> |
| <b>BALANCE GENERALE DU BUDGET</b>           | <b>B2</b> |

**2 – RECETTES (du présent budget + restes à réaliser)**

|     | EXPLOITATION                             | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL               |
|-----|--|------------------------|------------------------|---------------------|
| 013 | Atténuations de charges                  | 30 000,00              |                        | 30 000,00           |
| 60  | Achats et variation des stocks (3)       |                        | 0,00                   | 0,00                |
| 70  | Ventes produits fabriqués, prestations   | 1 261 126,00           |                        | 1 261 126,00        |
| 71  | Production stockée (ou déstockage) (3)   |                        | 0,00                   | 0,00                |
| 72  | Production immobilisée                   |                        | 0,00                   | 0,00                |
| 73  | Produits issus de la fiscalité (6)       | 0,00                   |                        | 0,00                |
| 74  | Subventions d'exploitation               | 0,00                   |                        | 0,00                |
| 75  | Autres produits de gestion courante      | 0,00                   |                        | 0,00                |
| 76  | Produits financiers                      | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                |
| 77  | Produits exceptionnels                   | 500,00                 | 15 284,00              | 15 784,00           |
| 78  | Reprise amort., dépréciat° et provisions | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                |
| 79  | Transferts de charges                    |                        | 0,00                   | 0,00                |
|     | <b>Recettes d'exploitation – Total</b>   | <b>1 291 626,00</b>    | <b>15 284,00</b>       | <b>1 306 910,00</b> |

+

|   |             |
|---|-------------|
| <b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b> | <b>0,00</b> |
|---|-------------|

=

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES</b> | <b>1 306 910,00</b> |
|---|---------------------|

|       | INVESTISSEMENT  | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL            |
|-------|---|------------------------|------------------------|------------------|
| 10    | Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)          | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 13    | Subventions d'investissement                            | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 14    | Prov. Réglementées, amort. dérogatoires                 |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 15    | Provisions pour risques et charges (4)                  |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 16    | Emprunts et dettes assimilés (sauf 1688 non budgétaire) | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 18    | Comptes liaison : affectat° BA, régies                  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 20    | Immobilisations incorporelles                           | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 21    | Immobilisations corporelles                             | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 22    | Immobilisations reçues en affectation                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 23    | Immobilisations en cours                                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 26    | Participations et créances rattachées                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 27    | Autres immobilisations financières                      | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 28    | Amortissement des immobilisations                       |                        | 16 515,00              | 16 515,00        |
| 29    | Dépréciation des immobilisations (4)                    |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 39    | Dépréciat° des stocks et en-cours (4)                   |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 45... | Opérations pour compte de tiers (5)                     | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 481   | Charges à répartir plusieurs exercices                  |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 491   | Dépréciations des comptes de clients                    |                        | 0,00                   | 0,00             |
| 3...  | Stocks  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00             |
| 021   | Virement de la section d'exploitation                   |                        | 4 550,00               | 4 550,00         |
|       | <b>Recettes d'investissement – Total</b>                | <b>0,00</b>            | <b>21 065,00</b>       | <b>21 065,00</b> |

+

|  |             |
|--|-------------|
| <b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE</b> | <b>0,00</b> |
|--|-------------|

+

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| <b>AFFECTATION AUX COMPTES 106</b> | <b>0,00</b> |
|------------------------------------|-------------|

=

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> | <b>21 065,00</b> |
|---|------------------|

- (1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.
- (2) Voir liste des opérations d'ordre.
- (3) Permet de retracer les variations de stocks (sauf stocks de marchandises et de fournitures).
- (4) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
- (5) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A7).
- (6) Ce chapitre existe uniquement en M. 41, en M. 43 et en M. 44.

|   |            |
|---|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                         | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES</b> | <b>A1</b>  |

| Chap /<br>art (1)  | Libellé (1)   | Pour mémoire<br>budget précédent (2) | Propositions<br>nouvelles (3) | Vote (4)            |
|--|---|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| <b>011</b>   | <b>Charges à caractère général (5) (6)</b>              | <b>1 078 958,00</b>                  | <b>1 284 615,00</b>           | <b>1 284 615,00</b> |
| 60221  | Combustibles et carburants                              | 1 000 000,00                         | 1 210 000,00                  | 1 210 000,00        |
| 6032   | Variat° stocks autres approvisionnements                | 50 000,00                            | 50 000,00                     | 50 000,00           |
| 6061   | Fournitures non stockables (eau, énergie)               | 2 500,00                             | 2 400,00                      | 2 400,00            |
| 6063   | Fournitures entretien et petit équipt                   | 250,00                               | 250,00                        | 250,00              |
| 6064   | Fournitures administratives                             | 200,00                               | 150,00                        | 150,00              |
| 611  | Sous-traitance générale                                 | 7 000,00                             | 1 400,00                      | 1 400,00            |
| 6132   | Locations immobilières                                  | 4 000,00                             | 4 500,00                      | 4 500,00            |
| 61558  | Entretien autres biens mobiliers                        | 2 000,00                             | 2 000,00                      | 2 000,00            |
| 6156   | Maintenance   | 3 000,00                             | 1 000,00                      | 1 000,00            |
| 6161   | Multirisques  | 8,00                                 | 15,00                         | 15,00               |
| 6225   | Indemnités aux comptable et régisseurs                  | 0,00                                 | 0,00                          | 0,00                |
| 6231   | Annonces et insertions                                  | 0,00                                 | 0,00                          | 0,00                |
| 6262   | Frais de télécommunications                             | 2 000,00                             | 2 400,00                      | 2 400,00            |
| 627  | Services bancaires et assimilés                         | 4 000,00                             | 6 000,00                      | 6 000,00            |
| 6283   | Frais de nettoyage des locaux                           | 4 000,00                             | 4 500,00                      | 4 500,00            |
| <b>012</b>   | <b>Charges de personnel, frais assimilés</b>            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         |
| <b>014</b>   | <b>Atténuations de produits (7)</b>                     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         |
| <b>65</b>  | <b>Autres charges de gestion courante</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>300,00</b>                 | <b>300,00</b>       |
| 6542   | Créances éteintes                                       | 0,00                                 | 300,00                        | 300,00              |
| <b>TOTAL = DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a)<br/>= (011 + 012 + 014 + 65)</b>                       |   | <b>1 078 958,00</b>                  | <b>1 284 915,00</b>           | <b>1 284 915,00</b> |
| <b>66</b>  | <b>Charges financières (b) (8)</b>                      | <b>0,00</b>                          | <b>930,00</b>                 | <b>930,00</b>       |
| 66111  | Intérêts réglés à l'échéance                            | 0,00                                 | 930,00                        | 930,00              |
| 6618   | Intérêts des autres dettes                              | 0,00                                 | 0,00                          | 0,00                |
| <b>67</b>  | <b>Charges exceptionnelles (c)</b>                      | <b>5 402,00</b>                      | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         |
| 6718   | Autres charges exceptionnelles gestion                  | 5 402,00                             | 0,00                          | 0,00                |
| 678  | Autres charges exceptionnelles                          | 0,00                                 | 0,00                          | 0,00                |
| <b>68</b>  | <b>Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (9)</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         |
| <b>69</b>  | <b>Impôts sur les bénéfiques et assimilés (e) (10)</b>  | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         |
| <b>022</b>   | <b>Dépenses imprévues (f)</b>                           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES<br/>= a + b + c + d + e + f</b>  |   | <b>1 084 360,00</b>                  | <b>1 285 845,00</b>           | <b>1 285 845,00</b> |
| <b>023</b>   | <b>Virement à la section d'investissement</b>           | <b>4 408,00</b>                      | <b>4 550,00</b>               | <b>4 550,00</b>     |
| <b>042</b>   | <b>Opérat° ordre transfert entre sections (11) (12)</b> | <b>16 516,00</b>                     | <b>16 515,00</b>              | <b>16 515,00</b>    |
| 6811   | Dot. amort. Immos incorp. et corporelles                | 16 516,00                            | 16 515,00                     | 16 515,00           |
| <b>TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION<br/>D'INVESTISSEMENT</b>                             |   | <b>20 924,00</b>                     | <b>21 065,00</b>              | <b>21 065,00</b>    |
| <b>043</b>   | <b>Opérat° ordre intérieur de la section</b>            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>  |   | <b>20 924,00</b>                     | <b>21 065,00</b>              | <b>21 065,00</b>    |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE<br/>(= Total des opérations réelles et d'ordre)</b> |   | <b>1 105 284,00</b>                  | <b>1 306 910,00</b>           | <b>1 306 910,00</b> |

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| + | <b>RESTES A REALISER N-1 (13)</b>                 | <b>0,00</b>         |
| + | <b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (13)</b>    | <b>0,00</b>         |
| = | <b>TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES</b> | <b>1 306 910,00</b> |

**Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (8)**

|                                      |      |
|--------------------------------------|------|
| Montant des ICNE de l'exercice       | 0,00 |
| - Montant des ICNE de l'exercice N-1 | 0,00 |
| = Différence ICNE N – ICNE N-1       | 0,00 |

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Le compte 621 est retracé au sein du chapitre 012.

(6) Le compte 634 est uniquement ouvert en M. 41.

- (7) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 43 et en M. 44.
- (8) Si le mandatement des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif.
- (9) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.
- (10) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.
- (11) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DE 042 = RI 040*.
- (12) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
- (13) Inscire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

|   |            |
|---|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                         | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES</b> | <b>A2</b>  |

| Chap / art(1)  | Libellé (1)   | Pour mémoire budget précédent (2) | Propositions nouvelles (3) | Vote (4)            |
|--|---|-----------------------------------|----------------------------|---------------------|
| <b>013</b>   | <b>Atténuations de charges (5)</b>                      | 40 000,00                         | 30 000,00                  | 30 000,00           |
| 6032   | Variat° stocks autres approvisionnements                | 40 000,00                         | 30 000,00                  | 30 000,00           |
| <b>70</b>  | <b>Ventes produits fabriqués, prestations</b>           | 1 050 000,00                      | 1 261 126,00               | 1 261 126,00        |
| 701  | Ventes produits finis et intermédiaires                 | 1 050 000,00                      | 1 261 126,00               | 1 261 126,00        |
| <b>73</b>  | <b>Produits issus de la fiscalité (6)</b>               | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                |
| <b>74</b>  | <b>Subventions d'exploitation</b>                       | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                |
| <b>75</b>  | <b>Autres produits de gestion courante</b>              | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                |
| <b>TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES<br/>(a) = 013 + 70 + 73 + 74 + 75</b>                      |   | <b>1 090 000,00</b>               | <b>1 291 126,00</b>        | <b>1 291 126,00</b> |
| <b>76</b>  | <b>Produits financiers (b)</b>                          | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                |
| <b>77</b>  | <b>Produits exceptionnels (c)</b>                       | 0,00                              | 500,00                     | 500,00              |
| 773  | Mandats annulés (exercices antérieurs)                  | 0,00                              | 500,00                     | 500,00              |
| <b>78</b>  | <b>Reprises sur provisions et dépréciations (d) (7)</b> | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES<br/>= a + b + c + d</b>  |   | <b>1 090 000,00</b>               | <b>1 291 626,00</b>        | <b>1 291 626,00</b> |
| <b>042</b>   | <b>Opérat° ordre transfert entre sections (8) (9)</b>   | 15 284,00                         | 15 284,00                  | 15 284,00           |
| 777  | Quote-part subv invest transf cpte résul                | 15 284,00                         | 15 284,00                  | 15 284,00           |
| <b>043</b>   | <b>Opérat° ordre intérieur de la section (8)</b>        | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>  |   | <b>15 284,00</b>                  | <b>15 284,00</b>           | <b>15 284,00</b>    |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE<br/>(= Total des opérations réelles et d'ordre)</b> |   | <b>1 105 284,00</b>               | <b>1 306 910,00</b>        | <b>1 306 910,00</b> |

+

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| <b>RESTES A REALISER N-1 (10)</b> | <b>0,00</b> |
|-----------------------------------|-------------|

+

|  |             |
|--|-------------|
| <b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (10)</b> | <b>0,00</b> |
|--|-------------|

=

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES</b> | <b>1 306 910,00</b> |
|---|---------------------|

**Détail du calcul des ICNE au compte 7622**

|                                      |      |
|--------------------------------------|------|
| Montant des ICNE de l'exercice       | 0,00 |
| - Montant des ICNE de l'exercice N-1 | 0,00 |
| = Différence ICNE N – ICNE N-1       | 0,00 |

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'assemblée porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Le compte 699 n'existe pas en M. 49.

(6) Ce chapitre existe uniquement en M. 41, M. 43 et M. 44.

(7) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.

(8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, RE 042 = DI 040, RE 043 = DE 043.

(9) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(10) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

|   |            |
|---|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                           | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES</b> | <b>B1</b>  |

| Chap / art (1)  | Libellé (1)   | Pour mémoire budget précédent (2) | Propositions nouvelles (3) | Vote (4)         |
|---|---|-----------------------------------|----------------------------|------------------|
| 20  | Immobilisations incorporelles (hors opérations)         | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| 21  | Immobilisations corporelles (hors opérations)           | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| 2153  | Installations à caractère spécifique                    | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| 2188  | Autres immobilisations corporelles                      | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| 22  | Immobilisations reçues en affectation (hors opérations) | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| 23  | Immobilisations en cours (hors opérations)              | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| <b>Total des dépenses d'équipement</b>  |   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      |
| 10  | Dotations, fonds divers et réserves                     | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| 13  | Subventions d'investissement                            | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                           | 5 640,00                          | 5 781,00                   | 5 781,00         |
| 1687  | Autres dettes   | 5 640,00                          | 5 781,00                   | 5 781,00         |
| 18  | Compte de liaison : affectat° (BA,régie)                | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| 26  | Participat° et créances rattachées                      | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| 27  | Autres immobilisations financières                      | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| 020   | Dépenses imprévues                                      | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| <b>Total des dépenses financières</b>   |   | <b>5 640,00</b>                   | <b>5 781,00</b>            | <b>5 781,00</b>  |
| <b>Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers</b>   |   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      |
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>   |   | <b>5 640,00</b>                   | <b>5 781,00</b>            | <b>5 781,00</b>  |
| 040   | Opérat° ordre transfert entre sections (7) (8)          | 15 284,00                         | 15 284,00                  | 15 284,00        |
|   | Reprises sur autofinancement antérieur                  | 15 284,00                         | 15 284,00                  | 15 284,00        |
| 13911   | Sub. équipt cpte résult. Etat                           | 8 896,00                          | 8 896,00                   | 8 896,00         |
| 13913   | Sub. équipt cpte résult. Départements                   | 6 388,00                          | 6 388,00                   | 6 388,00         |
|   | Charges transférées                                     | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| 041   | Opérations patrimoniales (9)                            | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             |
| <b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>   |   | <b>15 284,00</b>                  | <b>15 284,00</b>           | <b>15 284,00</b> |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</b><br>(= Total des dépenses réelles et d'ordre) |   | <b>20 924,00</b>                  | <b>21 065,00</b>           | <b>21 065,00</b> |

+

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| <b>RESTES A REALISER N-1 (10)</b> | <b>0,00</b> |
|-----------------------------------|-------------|

+

|   |             |
|---|-------------|
| <b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (10)</b> | <b>0,00</b> |
|---|-------------|

=

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> | <b>21 065,00</b> |
|---|------------------|

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Voir état III B3 pour le détail des opérations d'équipement.

(6) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 040 = RE 042.

(8) Le compte 15...2 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(9) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 041 = RI 041.

(10) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

|   |            |
|---|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                           | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES</b> | <b>B2</b>  |

| Chap / art (1)   | Libellé (1)                                    | Pour mémoire<br>budget précédent<br>(2) | Propositions<br>nouvelles (3) | Vote (4)         |
|--|--|---|-------------------------------|------------------|
| 13   | Subventions d'investissement                   | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées (hors 165)       | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| 1641   | Emprunts en euros                              | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| 20   | Immobilisations incorporelles                  | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| 21   | Immobilisations corporelles                    | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| 22   | Immobilisations reçues en affectation          | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| 23   | Immobilisations en cours                       | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| <b>Total des recettes d'équipement</b>   |  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |
| 10   | Dotations, fonds divers et réserves            | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| 165  | Dépôts et cautionnements recus                 | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| 18   | Compte de liaison : affectat° (BA,régie)       | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| 26   | Participat° et créances rattachées             | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| 27   | Autres immobilisations financières             | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| <b>Total des recettes financières</b>  |  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |
| <b>Total des recettes d'opérations pour compte de tiers</b>  |  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |
| <b>TOTAL RECETTES REELLES</b>  |  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |
| 021  | Virement de la section d'exploitation          | 4 408,00                                | 4 550,00                      | 4 550,00         |
| 040  | Opérat° ordre transfert entre sections (6) (7) | 16 516,00                               | 16 515,00                     | 16 515,00        |
| 28148  | Autres constructions sur sol d'autrui          | 16 426,00                               | 16 426,00                     | 16 426,00        |
| 28181  | Installations générales, agencements           | 90,00                                   | 89,00                         | 89,00            |
| <b>TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION</b>                                   |  | <b>20 924,00</b>                        | <b>21 065,00</b>              | <b>21 065,00</b> |
| 041  | Opérations patrimoniales (8)                   | 0,00                                    | 0,00                          | 0,00             |
| <b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>  |  | <b>20 924,00</b>                        | <b>21 065,00</b>              | <b>21 065,00</b> |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE<br/>(= Total des recettes réelles et d'ordre)</b> |  | <b>20 924,00</b>                        | <b>21 065,00</b>              | <b>21 065,00</b> |

+

|                                  |             |
|----------------------------------|-------------|
| <b>RESTES A REALISER N-1 (9)</b> | <b>0,00</b> |
|----------------------------------|-------------|

+

|  |             |
|--|-------------|
| <b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (9)</b> | <b>0,00</b> |
|--|-------------|

=

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> | <b>21 065,00</b> |
|---|------------------|

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(6) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, RI 040 = DE 042.

(7) Le compte 15...2 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 041 = RI 041.

(9) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

|  |            |
|--|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                          | <b>III</b> |
| <b>DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT</b> | <b>B3</b>  |

Cet état ne contient pas d'information.

# **IV-ANNEXES**

# A-ELEMENTS DU BILAN

## IV – ANNEXES

## ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE

IV  
A1.1

## A1.1 – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE (1)

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)   | Date de la<br>décision de<br>réaliser la ligne<br>de trésorerie (2) | Montant maximum autorisé<br>au 01/01/N | Montant des tirages N-1 | Montant des remboursements N-1 |                         | Encours restant dû au 01/01/N |
|--|---|--|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
|  |   |  |                         | Intérêts (3)                   | Remboursement du tirage |                               |
| 51921 Avances de trésorerie de la collectivité de rattachement |   |  |                         |                                |                         |                               |
| 51928 Autres avances de trésorerie                             |   |  |                         |                                |                         |                               |
| 51931 Lignes de trésorerie                                     |   |  |                         |                                |                         |                               |
| 51932 Lignes de trésorerie liées à un emprunt                  |   |  |                         |                                |                         |                               |
| 5194 Billets de trésorerie                                     |   |  |                         |                                |                         |                               |
| 5198 Autres crédits de trésorerie                              |   |  |                         |                                |                         |                               |
| 519 Crédits de trésorerie (Total)                              |   | 0,00                                   | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                          |

(1) Circulaire n° NOR : INTB890071C du 22/02/1989.

(2) Indiquer la date de la délibération de l'assemblée autorisant la ligne de trésorerie ou la date de la décision de l'ordonnateur de réaliser la ligne de trésorerie sur la base d'un montant maximum autorisé par l'organe délibérant (article L. 2122-22 du CGCT).

(3) Il s'agit des intérêts comptabilisés au compte 6615, sauf pour les emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618.

## IV – ANNEXES

## ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE

IV

A1.2

## A1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)                   | Organisme prêteur ou chef de file | Date de signature | Date d'émission ou date de mobilisation (1) | Date du premier remboursement | Nominal (2)      | Type de taux d'intérêt (3) | Index (4)         | Taux initial       |                | Devise | Périodicité des remboursements (6) | Profil d'amortissement (7) | Possibilité de remboursement anticipé O/N | Catégorie d'emprunt (8) |
|--|-----------------------------------|-------------------|---|-------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|----------------|--------|------------------------------------|----------------------------|---|-------------------------|
|  |                                   |                   |   |                               |                  |                            |                   | Niveau de taux (5) | Taux actuariel |        |                                    |                            |   |                         |
|  |                                   |                   |   |                               |                  |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 163 Emprunts obligataires (Total)  |                                   |                   |   |                               | 0,00             |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)                          |                                   |                   |   |                               | 83 000,00        |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 1641 Emprunts en euros (total)   |                                   |                   |   |                               | 83 000,00        |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 23   | AUTRE                             | 25/11/2014        | 25/11/2014                                  | 25/11/2015                    | 83 000,00        | F                          | Taux fixe à 2.5 % | 2,500              | 2,500          | EUR    | A                                  | P                          | O   | A-1                     |
| 1643 Emprunts en devises (total)   |                                   |                   |   |                               | 0,00             |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) |                                   |                   |   |                               | 0,00             |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)                                     |                                   |                   |   |                               | 0,00             |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)            |                                   |                   |   |                               | 0,00             |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 1675 Dettes pour METP et PPP (total)   |                                   |                   |   |                               | 0,00             |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)   |                                   |                   |   |                               | 0,00             |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 168 Emprunts et dettes assimilés (Total)                                       |                                   |                   |   |                               | 0,00             |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 1681 Autres emprunts (total)   |                                   |                   |   |                               | 0,00             |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)                                    |                                   |                   |   |                               | 0,00             |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 1687 Autres dettes (total)   |                                   |                   |   |                               | 0,00             |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| <b>Total général</b>   |                                   |                   |   |                               | <b>83 000,00</b> |                            |                   |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |

- (1) Si un emprunt donne lieu à plusieurs mobilisations, indiquer la date de la première mobilisation.
- (2) Nominal : montant emprunté à l'origine.
- (3) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).
- (4) Mentionner le ou les types d'index (ex : Euribor 3 mois).
- (5) Indiquer le niveau de taux à l'origine du contrat.
- (6) Indiquer la périodicité des remboursements : A : annuelle ; M : mensuelle ; B : bimestrielle, S : semestrielle, T : trimestrielle, X autre.
- (7) Indiquer C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres à préciser.
- (8) Catégorie d'emprunt à l'origine. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

## IV – ANNEXES

## ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE

IV  
A1.2

## A1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)                       | Couverture ?<br>O/N<br>(10) | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11) | Capital restant dû au 01/01/N | Durée résiduelle (en années) | Taux d'intérêt    |                   |   | Annuité de l'exercice  |                                       |                 | ICNE de l'exercice |
|--|-----------------------------|-----------------|--|-------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|---|------------------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------|
|  |                             |                 |  |                               |                              | Type de taux (12) | Index (13)        | Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14) | Charges d'intérêt (15) | Intérêts perçus (le cas échéant) (16) | Capital         |                    |
|  |                             |                 |  |                               |                              |                   |                   |   |                        |                                       |                 |                    |
| <b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>   |                             | 0,00            |  | 0,00                          |                              |                   |                   |   | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00            | 0,00               |
| <b>164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)</b>                       |                             | 0,00            |  | 36 924,32                     |                              |                   |                   |   | 923,11                 | 0,00                                  | 5 780,51        | 75,70              |
| 1641 Emprunts en euros (total)   |                             | 0,00            |  | 36 924,32                     |                              |                   |                   |   | 923,11                 | 0,00                                  | 5 780,51        | 75,70              |
| 23   | N                           | 0,00            | A-1  | 36 924,32                     | 5,90                         | F                 | Taux fixe à 2,5 % | 2,500   | 923,11                 | 0,00                                  | 5 780,51        | 75,70              |
| 1643 Emprunts en devises (total)   |                             | 0,00            |  | 0,00                          |                              |                   |                   |   | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00            | 0,00               |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9) |                             | 0,00            |  | 0,00                          |                              |                   |                   |   | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00            | 0,00               |
| <b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>                                  |                             | 0,00            |  | 0,00                          |                              |                   |                   |   | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00            | 0,00               |
| <b>167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)</b>         |                             | 0,00            |  | 0,00                          |                              |                   |                   |   | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00            | 0,00               |
| 1675 Dettes pour METP et PPP (total)   |                             | 0,00            |  | 0,00                          |                              |                   |                   |   | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00            | 0,00               |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)   |                             | 0,00            |  | 0,00                          |                              |                   |                   |   | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00            | 0,00               |
| <b>168 Emprunts et dettes assimilés (Total)</b>                                    |                             | 0,00            |  | 0,00                          |                              |                   |                   |   | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00            | 0,00               |
| 1681 Autres emprunts (total)   |                             | 0,00            |  | 0,00                          |                              |                   |                   |   | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00            | 0,00               |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)  |                             | 0,00            |  | 0,00                          |                              |                   |                   |   | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00            | 0,00               |
| 1687 Autres dettes (total)   |                             | 0,00            |  | 0,00                          |                              |                   |                   |   | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00            | 0,00               |
| <b>Total général</b>   |                             | <b>0,00</b>     |  | <b>36 924,32</b>              |                              |                   |                   |   | <b>923,11</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>5 780,51</b> | <b>75,70</b>       |

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

(12) Type de taux d'intérêt après opérations de couverture : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

## IV – ANNEXES

## ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX

IV

A1.3

## A1.3 – REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX (HORS A1)

| Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1) | Organisme prêteur ou chef de file | Nominal (2) | Capital restant dû au 01/01/N (3) | Type d'indices (4) | Durée du contrat | Dates des périodes bonifiées | Taux minimal (5) | Taux maximal (6) | Coût de sortie (7) | Taux maximal après couverture éventuelle (8) | Niveau du taux à la date de vote du budget (9) | Intérêts à payer au cours de l'exercice (10) | Intérêts à percevoir au cours de l'exercice (le cas échéant) (11) | % par type de taux selon le capital restant dû |
|--|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--|--|--|---|--|
| Echange de taux, taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel) (A)   |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |  |  |   |  |
| TOTAL (A)  |                                   | 0,00        | 0,00                              |                    |                  |                              |                  |                  | 0,00               |  |  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Barrière simple (B)  |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |  |  |   |  |
| TOTAL (B)  |                                   | 0,00        | 0,00                              |                    |                  |                              |                  |                  | 0,00               |  |  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Option d'échange (C)   |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |  |  |   |  |
| TOTAL (C)  |                                   | 0,00        | 0,00                              |                    |                  |                              |                  |                  | 0,00               |  |  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Multiplicateur jusqu'à 3 ou multiplicateur jusqu'à 5 capé (D)  |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |  |  |   |  |
| TOTAL (D)  |                                   | 0,00        | 0,00                              |                    |                  |                              |                  |                  | 0,00               |  |  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Multiplicateur jusqu'à 5 (E)   |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |  |  |   |  |
| TOTAL (E)  |                                   | 0,00        | 0,00                              |                    |                  |                              |                  |                  | 0,00               |  |  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Autres types de structures (F)   |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |  |  |   |  |
| TOTAL (F)  |                                   | 0,00        | 0,00                              |                    |                  |                              |                  |                  | 0,00               |  |  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| TOTAL GENERAL  |                                   | 0,00        | 0,00                              |                    |                  |                              |                  |                  | 0,00               |  |  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

(1) Répartir les emprunts selon le type de structure de taux (de A à F selon la classification de la charte de bonne conduite) en fonction du risque le plus élevé à couvrir sur toute la durée de vie du contrat de prêt et après opérations de couverture éventuelles.

(2) Nominal : montant emprunté à l'origine. En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du nominal couvert et la part non couverte.

(3) En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du capital restant dû couvert et la part non couverte.

(4) Indiquer la classification de l'indice sous-jacent suivant la typologie de la circulaire du 25 juin 2010 sur les produits financiers (de 1 à 6). 1 : indice zone euro / 2 : Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices / 3 : Ecart indice zone euro / 4 : Indices hors zone euro ou écart d'indices dont l'un est hors zone euro / 5 : écarts d'indices hors zone euro / 6 : autres indices.

(5) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux minimal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.

(6) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux maximal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.

(7) Coût de sortie : indiquer le montant de l'indemnité contractuelle de remboursement définitif de l'emprunt au 01/01/N ou le cas échéant, à la prochaine date d'échéance.

(8) Montant, index ou formule.

(9) Indiquer le niveau de taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variables, indiquer le niveau du taux à la date de vote du budget.

(10) Indiquer les intérêts à payer au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels à payer au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.

(11) Indiquer les intérêts à percevoir au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 768.

## IV – ANNEXES

## ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS

IV  
A1.4

## A1.4 – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

| Structure  | Indices sous-jacents  | (1)<br>Indices zone euro | (2)<br>Indices inflation française<br>ou zone euro ou écart entre<br>ces indices | (3)<br>Ecart d'indices zone euro | (4)<br>Indices hors zone euro et<br>écarts d'indices dont l'un<br>est un indice hors zone<br>euro | (5)<br>Ecart d'indices hors zone<br>euro | (6)<br>Autres indices |
|--|-----------------------|--------------------------|--|----------------------------------|---|--|-----------------------|
| (A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de<br>taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange<br>de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens<br>unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou<br>encadré (turnen) | Nombre de<br>produits | 1                        | 0  | 0                                | 0   | 0  |                       |
|  | % de l'encours        | 100,00                   | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
|  | Montant en euros      | 36 924,32                | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
|  | Nombre de<br>produits | 0                        | 0  | 0                                | 0   | 0  |                       |
| (B) Barrière simple. Pas d'effet de levier   | % de l'encours        | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
|  | Montant en euros      | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
|  | Nombre de<br>produits | 0                        | 0  | 0                                | 0   | 0  |                       |
|  | % de l'encours        | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
| (C) Option d'échange (swaption)  | Montant en euros      | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
|  | Nombre de<br>produits | 0                        | 0  | 0                                | 0   | 0  |                       |
|  | % de l'encours        | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
|  | Montant en euros      | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
| (D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5<br>capé  | Nombre de<br>produits | 0                        | 0  | 0                                | 0   | 0  |                       |
|  | % de l'encours        | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
|  | Montant en euros      | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
|  | Nombre de<br>produits | 0                        | 0  | 0                                | 0   | 0  |                       |
| (E) Multiplicateur jusqu'à 5   | % de l'encours        | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
|  | Montant en euros      | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
|  | Nombre de<br>produits | 0                        | 0  | 0                                | 0   | 0  |                       |
|  | % de l'encours        | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
| (F) Autres types de structures   | Montant en euros      | 0,00                     | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00                                     |                       |
|  | Nombre de<br>produits |                          |  |                                  |   |  | 0                     |
|  | % de l'encours        |                          |  |                                  |   |  | 0,00                  |
|  | Montant en euros      |                          |  |                                  |   |  | 0,00                  |

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 01/01/N après opérations de couverture éventuelles.

|   |  |             |
|---|--|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   |  | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE</b> |  | <b>A1.5</b> |

**A1.5 – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)**

| Instruments de couverture<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunt couvert                |                               |                        |                          | Instrument de couverture |  |   |                          |                        |   | Primes éventuelles               |                                     |                                      |
|---|--------------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--|---|--------------------------|------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
|   | Référence de l'emprunt couvert | Capital restant dû au 01/01/N | Date de fin du contrat | Organisme co-contractant | Type de couverture (3)   | Nature de la couverture (change ou taux) | Notionnel de l'instrument de couverture | Date de début du contrat | Date de fin du contrat | Périodicité de règlement des intérêts (4) | Montant des commissions diverses | Primes payées pour l'achat d'option | Primes reçues pour la vente d'option |
| Taux fixe (total)   |                                | 0,00                          |                        |                          |                          |  | 0,00                                    |                          |                        |   | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                                 |
| Taux variable simple (total)  |                                | 0,00                          |                        |                          |                          |  | 0,00                                    |                          |                        |   | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                                 |
| Taux complexe (total) (2)   |                                | 0,00                          |                        |                          |                          |  | 0,00                                    |                          |                        |   | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                                 |
| Total   |                                | 0,00                          |                        |                          |                          |  | 0,00                                    |                          |                        |   | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                                 |

(1) Si un instrument couvre plusieurs emprunts, distinguer une ligne par emprunt couvert.

(2) Il s'agit d'un taux variable qui n'est pas défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage.

(3) Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption).

(4) Indiquer la périodicité de règlement des intérêts : A : annuelle, M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, T : trimestrielle, X : autre.

## IV – ANNEXES

## ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE

IV  
A1.5

## A1.5 – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1) (suite)

| Instruments de couverture<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Référence de l'emprunt couvert | Effet de l'instrument de couverture |                    |                |                |               |                | Catégorie d'emprunt (8)       |                               |
|---|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
|   |                                | Taux payés                          |                    | Taux reçus (7) |                | Charges c/668 | Produits c/768 | Avant opération de couverture | Après opération de couverture |
|   |                                | Index (5)                           | Niveau de taux (6) | Index          | Niveau de taux |               |                |                               |                               |
| Taux fixe (total)   |                                |                                     |                    |                |                | 0,00          | 0,00           | 0,00                          |                               |
| Taux variable simple (total)  |                                |                                     |                    |                |                | 0,00          | 0,00           | 0,00                          |                               |
| Taux complexe (total) (2)   |                                |                                     |                    |                |                | 0,00          | 0,00           | 0,00                          |                               |
| Total   |                                |                                     |                    |                |                | 0,00          | 0,00           | 0,00                          |                               |

(5) Indiquer l'index utilisé ou la formule de taux.

(6) Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(7) A compléter si l'instrument de couverture est un swap.

(8) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>                         | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE</b> |             |
| <b>AUTRES DETTES</b>                        | <b>A1.6</b> |

**A1.6 – AUTRES DETTES**

(Issues des engagements juridiques pris autres que ceux destinés à financer la prise en charge d'un emprunt)

**NEANT**

Le Conseil Communautaire de la Communauté d'Agglomération Arlysère, légalement convoqué le 7 septembre 2023, s'est réuni le Jeudi 14 septembre 2023 à 18h00, en séance publique, à la Salle séminaire de la Halle Olympique à Albertville, sous la présidence de Franck LOMBARD, Président.

**Nombre de membres en exercice : 73 / Quorum : 37**

**Nombre de délégués présents :**

56 délégués présents dont 2 suppléants jusqu'à la délibération n°59

57 délégués présents dont 2 suppléants jusqu'à la délibération n°61

56 délégués présents dont 2 suppléants à partir de la délibération n°62

**Nombre de membres représentés :**

12 délégués représentés jusqu'à la délibération n°59

11 délégués représentés à partir de la délibération n°60

**Délégués titulaires présents :**

| COMMUNE D'ORIGINE  | Prénoms       | NOMS                                       |
|--------------------|---------------|--|
| ALBERTVILLE        | Michel        | BATAILLER                                  |
| ALBERTVILLE        | Hervé         | BERNAILLE                                  |
| ALBERTVILLE        | Fatiha        | BRIKOU AMAL                                |
| ALBERTVILLE        | Jean-François | BRUGNON                                    |
| ALBERTVILLE        | Lysiane       | CHATEL                                     |
| ALBERTVILLE        | Davy          | COUREAU                                    |
| ALBERTVILLE        | Jean-François | DURAND                                     |
| ALBERTVILLE        | Laurent       | GRAZIANO                                   |
| ALBERTVILLE        | Jean-Pierre   | JARRE                                      |
| ALBERTVILLE        | Bérénice      | LACOMBE (à partir de la délibération n°60) |
| ALBERTVILLE        | Karine        | MARTINATO (jusqu'à la délibération n°61)   |
| ALBERTVILLE        | Philippe      | PERRIER                                    |
| ALBERTVILLE        | Christelle    | SEVESSAND                                  |
| ALBERTVILLE        | Claudie       | TERNOY LEGER                               |
| ALLONDAZ           | Frédérique    | DUC  |
| BATHIE (LA)        | Joëlle        | BANDIERA                                   |
| BATHIE (LA)        | Olivier       | JEZEQUEL                                   |
| BEAUFORT SUR DORON | Christian     | FRISON ROCHE                               |
| BEAUFORT SUR DORON | Séverine      | VIBERT                                     |
| CESARCHES          | Hervé         | MURAZ DULAURIER                            |
| CEVINS             | Philippe      | BRANCHE                                    |

|                           |             |                   |
|---------------------------|-------------|-------------------|
| COHENNOZ                  | Christian   | EXCOFFON          |
| CREST-VOLAND              | Christophe  | RAMBAUD           |
| FLUMET                    | Michel      | JOLY              |
| FRONTENEX                 | Claude      | DURAY             |
| FRONTENEX                 | Alain       | REGAUDIAT         |
| GIETTAZ (LA)              | Noël        | BIBOLLET          |
| GILLY SUR ISERE           | Jean-Marc   | DESCAMPS          |
| GILLY SUR ISERE           | Pierre      | LOUBET            |
| GILLY SUR ISERE           | Sylvie      | RUFFIER DES AIMES |
| GRESY SUR ISERE           | François    | GAUDIN            |
| GRIGNON                   | Lina        | BLANC             |
| GRIGNON                   | François    | RIEU              |
| MARTHOD                   | Marie-Paule | BENZONELLI        |
| MERCURY                   | Evelyne     | MARECHAL          |
| MERCURY                   | Alain       | ZOCCOLO           |
| MONTAILLEUR               | Jean-Claude | SIBUET BECQUET    |
| MONTHION                  | Jean-Claude | LAVOINE           |
| NOTRE DAME DE BELLECOMBE  | Philippe    | MOLLIER           |
| NOTRE DAME DES MILLIERES  | André       | VAIRETTO          |
| PALLUD                    | James       | DUNAND SAUTHIER   |
| QUEIGE                    | Edouard     | MEUNIER           |
| ROGNAIX                   | Patrice     | BURDET            |
| SAINT NICOLAS LA CHAPELLE | Ghislaine   | JOLY              |
| SAINT PAUL SUR ISERE      | Véronique   | AVRILLIER         |
| SAINT VITAL               | Serge       | DAL BIANCO        |
| TOURNON                   | Sandrine    | BERTHET           |
| TOURS EN SAVOIE           | Yann        | MANDRET           |
| UGINE                     | Michel      | CHEVALLIER        |
| UGINE                     | Mustapha    | HADDOU            |
| UGINE                     | Emmanuel    | LOMBARD           |
| UGINE                     | Franck      | LOMBARD           |
| UGINE                     | Françoise   | VIGUET CARRIN     |
| VENTHON                   | Claude      | REUIL BAUDARD     |
| VERRENS-ARVEY             | Christian   | RAUCAZ            |

**Délégués suppléants présents :**

| COMMUNE D'ORIGINE | Prénoms | NOMS    |
|-------------------|---------|---------|
| BONVILLARD        | Bernard | BERTHET |
| PLANCHERINE       | Alain   | VINCENT |

**Délégués représentés :**

|                            |                   |  |
|----------------------------|-------------------|--|
| Frédéric BURNIER FRAMBORET | ALBERTVILLE       | Ayant donné pouvoir à Hervé BERNAILLE                                  |
| Morgan CHEVASSU            | ALBERTVILLE       | Ayant donné pouvoir à Fatiha BRIKOU AMAL                               |
| Josiane CURT               | ALBERTVILLE       | Ayant donné pouvoir à Jean-Pierre JARRE                                |
| Bérénice LACOMBE           | ALBERTVILLE       | Ayant donné pouvoir à Lysiane CHATEL<br>(jusqu'à la délibération n°59) |
| Pascale MASOERO            | ALBERTVILLE       | Ayant donné pouvoir à Davy COUREAU                                     |
| Jacqueline ROUX            | ALBERTVILLE       | Ayant donné pouvoir à Jean-François BRUGNON                            |
| Dominique RUAZ             | ALBERTVILLE       | Ayant donné pouvoir à Philippe PERRIER                                 |
| Raphaël THEVENON           | ESSERTS-BLAY      | Ayant donné pouvoir à Christian EXCOFFON                               |
| Yves DUNAND                | MERCURY           | Ayant donné pouvoir à Alain ZOCCOLO                                    |
| Sophie BIBAL               | UGINE             | Ayant donné pouvoir à Emmanuel LOMBARD                                 |
| Nathalie MONVIGNIER MONNET | UGINE             | Ayant donné pouvoir à Françoise VIGUET CARRIN                          |
| Emmanuel HUGUET            | VILLARD SUR DORON | Ayant donné pouvoir à André VAIRETTO                                   |

Le Conseil Communautaire a choisi **Davy COUREAU** comme Secrétaire de séance.

**Objet : Finances – Fixation de la durée et du mode de gestion des amortissements**

*Rapporteur : Christian RAUCAZ*

Vu le Code général des Collectivités Territoriales et notamment son article R.2321-1,  
Vu la nomenclature M57 qui implique de fixer le mode de gestion des amortissements des immobilisations,  
Vu la délibération n° 20 du 11 mai 2023 adoptant la nomenclature budgétaire et comptable M57 au 1<sup>er</sup> janvier 2024,

Considérant que les durées d'amortissement doivent correspondre à la durée probable d'utilisation et qu'elles sont fixées librement pour chaque catégorie de biens par l'assemblée délibérante à l'exception des biens ci-dessous :

- des frais relatifs aux documents d'urbanisme mentionnés à l'article L.132-15 qui sont amortis sur une durée maximale de dix ans ;
- des frais d'étude et des frais d'insertion non suivis de réalisation qui sont amortis sur une durée maximale de cinq ans ;
- des frais de recherche et de développement qui sont amortis sur une durée maximale de cinq ans ;
- des brevets qui sont amortis sur la durée du privilège dont ils bénéficient ou sur leur durée effective d'utilisation si elle est plus brève.

La nomenclature M57 précise les règles d'utilisation des articles du chapitre 204 (subventions d'équipement versées). Elle indique que lorsqu'elle verse une subvention d'équipement, la collectivité doit en contrôler l'utilisation, une subvention non affectée au financement d'une immobilisation identifiée devant être comptabilisée en fonctionnement.

En principe, les subventions d'équipement versées s'amortissent sur la durée d'utilisation attendue de l'immobilisation qu'elles financent, dans le respect des durées d'amortissement maximales fixées par le CGCT.

Lorsque l'entité verse une subvention d'équipement pour financer une immobilisation non amortissable chez le bénéficiaire ou s'il n'en connaît pas la durée d'amortissement, il convient de retenir une durée d'amortissement analogue à celle qui aurait été retenue pour une même catégorie de biens, dans le respect des durées d'amortissement maximales fixées par l'article R.2321-1 du CGCT « soit 5 ans lorsque la subvention finance des biens mobiliers, du matériel ou des études, 30 ans lorsque la subvention finance des biens immobiliers ou des installations, et 40 ans lorsque la subvention finance des projets d'infrastructure d'intérêt national ». Les subventions versées à une entreprise ne relevant d'aucune de ces catégories s'amortissent sur 5 ans maximum.

En principe, la date de mise en service de l'immobilisation financée est le point de départ de l'amortissement de la subvention d'équipement versée. En l'absence d'information précise sur la date de mise en service de l'immobilisation par le bénéficiaire, l'entité peut amortir la subvention d'équipement versée à compter de la date du versement (correspondant à la date d'émission du mandat au compte 204). Cette mesure de simplification s'applique à toutes les subventions d'équipement versées, à l'exception de celles ayant vocation à financer la construction d'une immobilisation sur une durée supérieure à un an. Ces dernières doivent être versées dans un premier temps au c/2324 avant leur transfert au c/204 lors de la mise en service du bien (cela permet de différer l'amortissement).

La nomenclature M57 pose le principe de l'amortissement des immobilisations au prorata temporis. Cette disposition nécessite un changement de méthode comptable puisque les dotations aux amortissements sont pour l'instant calculées sur une année pleine. A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024, les immobilisations seront amorties à la date effective d'entrée du bien dans le patrimoine.

Dans un souci de simplification, cette règle peut faire l'objet d'un aménagement :

- Le prorata temporis s'applique de manière prospective
- Pour certaines catégories d'immobilisations, notamment celles faisant l'objet d'un suivi globalisé à l'inventaire, c'est-à-dire les biens acquis par lot ou les biens de faible valeur.

*Le Conseil Communautaire, après avoir délibéré, à l'unanimité des membres présents et représentés :*

- *adopte les durées d'amortissement figurant ci-après à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024 pour les nomenclatures M57 et M4x ;*
- *calcule l'amortissement pour chaque catégorie d'immobilisation au prorata temporis à compter de la date effective d'entrée du bien dans le patrimoine ;*
- *déroge à la pratique de l'amortissement linéaire au prorata temporis :*
  1. *pour les biens de faible valeur dont le coût unitaire est inférieur à 3 000 € TTC pour les budgets non assujettis à la TVA et 3 000 € HT pour les budgets assujettis à la TVA. Dans ce cas, ces biens seront amortis sur 1 an au 1<sup>er</sup> janvier n+1 après la date effective d'entrée du bien dans le patrimoine ;*
  2. *pour les frais d'études non suivis de réalisation de travaux ;*
- *applique la méthode de comptabilisation par composant au cas par cas et uniquement lorsqu'un élément de l'actif est dissociable des autres composants, à une forte valeur unitaire, à une part significative du coût de l'actif et une durée d'utilisation significativement différente de la structure principale ;*
- *rappelle que tout plan d'amortissement commencé avant le 31 décembre 2023 se poursuivra jusqu'à son terme selon les modalités définies à l'origine ;*
- *poursuit la neutralisation budgétaire des dotations aux amortissements des subventions d'équipement versées ;*
- *autorise M. le Président, ou à défaut son représentant, à signer tous les documents afférents à ce dossier ;*
- *rappelle que les subventions d'investissement reçues s'amortissent si le bien financé est amortissable. Dans ce cas la subvention s'amortie sur la durée du bien.*

Le secrétaire de séance  
Davy COUREAU



Extrait certifié conforme et exécutoire  
Le Président  
Franck LOMBARD



28. e

**DUREE DES AMORTISSEMENTS SOUMIS A LA M57**

| ARTICLES BUDGETAIRES M57 (liste non exhaustive) | BIENS OU CATEGORIES DE BIENS AMORTIS   | DUREE D'AMORTISSEMENT (EN ANNEE) |
|---|--|----------------------------------|
|   | biens de faible valeur inférieur à 3 000 €   | 1                                |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>            |  |                                  |
|   |  |                                  |
| 202   | Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révision de doc. Urbanisme                     | 10                               |
| 2031  | Frais d'études   | 5                                |
| 204X  | Subventions d'équipement (si finance des biens mobiliers, du matériel ou des études)                 | 5                                |
| 204X  | Subventions d'équipement (si finance des biens immobiliers ou des installations)                     | 15                               |
| 204X  | Subventions d'équipement (si finance des projets d'infrastructures national)                         | 30                               |
| 205x  | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires | 2                                |
| 208x  | Autres immobilisations incorporelles   | 3                                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              |  |                                  |
| 2121  | Plantations d'arbres et d'arbustes   | 10                               |
| 2132x/2142                                      | batiments privés   | 40                               |
| 21352/2181                                      | installations générales, agencements, aménagements des constructions batiments privés                | 10                               |
| 2156x   | Matériel et outillage d'incendie et de défense civile  | 10                               |
| 21573x  | Matériel et outillage de voirie  | 10                               |
| 21578   | Autre matériel technique   | 6                                |
| 21828   | Autre matériel de transport : voiture  | 5                                |
| 21828   | Autre matériel de transport : camion   | 10                               |
| 21828   | Autre matériel de transport : transports collectifs  | 10                               |
| 21838   | matériel informatique  | 5                                |
| 2184x   | Matériel de bureau et mobilier   | 5                                |
| 2185  | Matériel de téléphonie   | 5                                |
| 2188  | Autres : conteneurs/bacs   | 8                                |
| 2188  | Autres   | 10                               |

## DUREE DES AMORTISSEMENTS SOUMIS A LA M4

| ARTICLES<br>BUDGETAIRES M4x<br>(liste non<br>exhaustive) | BIENS OU CATEGORIES DE BIENS AMORTIS  | DUREE<br>D'AMORTISSEMENT<br>(EN ANNEE) |
|--|---|--|
|  | biens de faible valeur inférieur à 3 000 €  | 1                                      |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                     |   |  |
| 2031   | Frais d'études  | 5                                      |
| 205x   | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques,<br>procédés, droits et valeurs similaires | 2                                      |
| 208x   | Autres immobilisations incorporelles  | 3                                      |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                       |   |  |
| 212x   | Agencements et aménagement de terrains  | 20                                     |
| 2131   | Batiments   | 40                                     |
| 2135/2181  | Installations générales, agencements, aménagements des<br>constructions                                 | 10                                     |
| 2138   | Autres constructions  | 10                                     |
| 2151   | Installations complexes spécialisées  | 40                                     |
| 2153x  | Installation à caractère spécifique (réseaux eau et assainissement)                                     | 80                                     |
| 2154/2155  | Matériel/Outillage industriel   | 10                                     |
| 2156x  | Matériel spécifique à l'exploitation  | 10                                     |
| 2157/2158  | Agencements et aménagement ddu matériel et outillage industriel   | 10                                     |
| 2182   | Matériel de transport : voitures  | 5                                      |
| 2182   | Matériel de transport : camions/véhicules industriels/transport<br>collectif                            | 10                                     |
| 2183   | Matériel de bureau et matériel informatique   | 5                                      |
| 2184   | Mobilier  | 5                                      |
| 2188   | Autres  | 10                                     |

# Etat Amortissements- MANDATS sans service

Critères de recherche

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| Collectivité | 1 - CA ARLYSÈRE      |
| Budget       | ST - STATION SERVICE |
| Exercice     | 2024                 |

es-r

# Etat Amortissements- MANDATS sans service

Etat Amortissements-  
MANDATS sans service

| Groupes<br>Article par<br>nature<br>(amort.) | Groupes<br>Article Nat.<br>dét. | Article par nature  | Numero<br>d'inventaire  | Libellé                          | Immobilisatio<br>n principale | Date<br>d'acq. | Mt. actif brut initial | Date de début<br>d'amort. | Durée | Mt. amortissement<br>av. période | Mt. amortissement<br>durant période | Mt. reprise<br>amortissement | Mt. VNC fin<br>période | Reste à<br>amortir | Mt. amortissement<br>ap. période | Article par<br>nature (dotation) |
|--|---------------------------------|---|-------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------|------------------------|---------------------------|-------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 2805   | 205                             | Concessions et<br>droits similaires,<br>brevets, licences,<br>marques,<br>procédés, droits et<br>valeurs similaires   | 2019/LOGICI<br>EL/001   | Mise à niveau<br>B14+ article 88 | 18/03/20<br>19                | 2 835,00 €     | 2 835,00 €             | 01/01/2020                | 2     | 2 835,00 €                       | 0,00 €                              | 0,00 €                       | 0,00 €                 | 0,00 €             | 0,00 €                           | 6811                             |
| 28148  | 2148                            | Constructions sur<br>sol d'autrui -<br>Autres<br>constructions sur<br>sol d'autrui -<br>Autres<br>constructions sur<br>sol d'autrui -<br>Autres<br>constructions sur<br>sol d'autrui -<br>Autres<br>constructions | 2014AUVENT<br>CHARPENTE | AUVENT<br>CHARPENTE              | 28/07/20<br>14                | 323 904,94 €   | 323 904,94 €           | 01/01/2015                | 18    | 161 735,51 €                     | 16 426,00 €                         | 0,00 €                       | 145 743,43 €           | 145 743,43 €       | 145 743,43 €                     | 6811                             |
| 28181  | 2181                            | Installations<br>générales,<br>agencements et<br>aménagements<br>divers   | 2015000001              | ACQUISITION<br>SIGNALETIQUE      | 18/08/20<br>15                | 323 266,82 €   | 323 266,82 €           | 01/01/2016                | 17    | 165 286,61 €                     | 16 515,00 €                         | 0,00 €                       | 146 465,21 €           | 146 465,21 €       | 146 465,21 €                     | 6811                             |
| <b>TOTAL DES MONTANTS</b>                    |                                 |   |                         |                                  |                               |                |                        |                           |       |                                  |                                     |                              |                        |                    |                                  |                                  |

28-1

# Etat Amortissements - SUBV sans service

Critères de recherche

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| Collectivité | 1 - CA ARLYSERE      |
| Budget       | ST - STATION SERVICE |
| Exercice     | 2024                 |

# Etat Amortissements - SUBV sans service

Etat Amortissements -  
SUBV sans service

| Groupes<br>Article par<br>nature<br>(amort.) | Article par<br>nature<br>dét. | Article par nature                     | Numéro<br>d'inventaire | Libellé                                  | Immobilisatio<br>n principale | Date<br>d'acq. | Mt. actif brut initial | Date de début<br>d'amort. | Durée | Mt. amortissement<br>av. période | Mt. amortissement<br>durant période | Mt. reprise<br>amortissement | Mt. VNC fin<br>période | Reste à<br>amortir | Mt. amortissement<br>ap. période | Article par<br>nature (dotation) |
|--|-------------------------------|--|------------------------|--|-------------------------------|----------------|------------------------|---------------------------|-------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 13911  |                               | Etat et<br>établissements<br>nationaux | SUBV1                  | ETAT DETR                                |                               | 01/01/20<br>15 | 147 073,00 €           | 01/01/2016                | 17    | 64 202,70 €                      | 8 896,00 €                          | 0,00 €                       | 73 974,30 €            |                    | 73 974,30 €                      |                                  |
|  | 1311                          | Etat et<br>établissements<br>nationaux | SUBV2                  | SUBVENTION<br>FISAC                      |                               | 01/01/20<br>17 | 127 550,00 €           | 01/01/2018                | 17    | 60 020,70 €                      | 7 502,00 €                          | 0,00 €                       | 60 027,30 €            | 9                  | 60 027,30 €                      | 777                              |
| 13913  |                               | Departements                           | SUBV3                  | CONSEIL<br>GENERAL<br>SAVOIE - CTS<br>3G |                               | 01/01/20<br>14 | 19 523,00 €            | 01/01/2015                | 18    | 4 182,00 €                       | 1 394,00 €                          | 0,00 €                       | 13 947,00 €            | 11                 | 13 947,00 €                      | 777                              |
|  | 1313                          | Departements                           | SUBV3                  | CONSEIL<br>GENERAL<br>SAVOIE - CTS<br>3G |                               | 01/01/20<br>14 | 115 000,00 €           | 01/01/2015                | 18    | 57 497,34 €                      | 6 388,00 €                          | 0,00 €                       | 51 114,66 €            | 9                  | 51 114,66 €                      | 777                              |
| TOTAL DES MONTANTS                           |                               |  |                        |  |                               |                |                        |                           |       | 121 700,04 €                     | 15 284,00 €                         | 0,00 €                       | 125 088,96 €           |                    | 125 088,96 €                     |                                  |

05/12/2023 10:03

1 / 1

28-R

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b><br><b>ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS</b> | <b>A3.1</b> |

**A3.1 – ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS**

| Nature de la provision ou de la dépréciation           | Dotations inscrites au budget de l'exercice (1) | Date de constitution | Montant des prov. et dépréciations constituées au 01/01/N | Montant total des prov. et dépréciations constituées | Reprises inscrites au budget de l'exercice | SOLDE prévisionnel au 31/12/N |
|--|---|----------------------|---|--|--|-------------------------------|
| <b>PROVISIONS ET DEPRECIATIONS BUDGETAIRES</b>         |   |                      |   |  |  |                               |
| Provisions réglementées et amortissements dérogatoires | 0,00  |                      | 0,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00                          |
| Provisions pour risques et charges (2)                 | 0,00  |                      | 0,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00                          |
| Dépréciations (2)                                      | 0,00  |                      | 0,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00                          |
| <b>TOTAL BUDGETAIRES</b>                               | <b>0,00</b>                                     |                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                   |
| <b>PROVISIONS ET DEPRECIATIONS SEMI-BUDGETAIRES</b>    |   |                      |   |  |  |                               |
| Provisions pour risques et charges (2)                 | 0,00  |                      | 0,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00                          |
| Dépréciations (2)                                      | 0,00  |                      | 0,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00                          |
| <b>TOTAL SEMI-BUDGETAIRES</b>                          | <b>0,00</b>                                     |                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                   |

(1) Provisions nouvelles ou abondement d'une provision déjà constituée.

(2) Indiquer l'objet de la provision (exemples : provision pour litiges au titre du procès ; provisions pour dépréciation des immobilisations de l'équipement ...).

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>                                   | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>ETALEMENT DES PROVISIONS</b> | <b>A3.2</b> |

**A3.2 – ETALEMENT DES PROVISIONS**

(1) Il s'agit des provisions pour risques et charges qui peuvent faire l'objet d'un étalement.

**NEANT**

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>                                    | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b>                               |             |
| <b>EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES</b> | <b>A4.1</b> |

**DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES**

| Art. (1)  | Libellé (1)  | Propositions nouvelles | Vote (2)         |
|---|--|------------------------|------------------|
| <b>DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B</b> |  | <b>21 065,00</b>       | <b>21 065,00</b> |
| <b>16 Emprunts et dettes assimilées (A)</b>                         |  | <b>5 781,00</b>        | <b>5 781,00</b>  |
| 1631  | Emprunts obligataires                              | 0,00                   | 0,00             |
| 1641  | Emprunts en euros                                  | 0,00                   | 0,00             |
| 1643  | Emprunts en devises                                | 0,00                   | 0,00             |
| 16441   | Opérat° afférentes à l'emprunt                     | 0,00                   | 0,00             |
| 1678  | Autres emprunts et dettes                          | 0,00                   | 0,00             |
| 1681  | Autres emprunts                                    | 0,00                   | 0,00             |
| 1682  | Bons à moyen terme négociables                     | 0,00                   | 0,00             |
| 1687  | Autres dettes                                      | 5 781,00               | 5 781,00         |
| <b>Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)</b>  |  | <b>15 284,00</b>       | <b>15 284,00</b> |
| 10...   | Reprise de dotations, fonds divers et réserves     |                        |                  |
| 10...   | Reversement de dotations, fonds divers et réserves |                        |                  |
| 139   | Subv. invest. transférées cpte résultat            | 15 284,00              | 15 284,00        |
| 020   | Dépenses imprévues                                 | 0,00                   | 0,00             |

|  | Op. de l'exercice<br>I | Restes à réaliser en<br>dépenses de l'exercice<br>précédent (3) (4) | Solde d'exécution<br>D001 (3) (4) | TOTAL<br>II      |
|--|------------------------|---|-----------------------------------|------------------|
| <b>Dépenses à couvrir par<br/>des ressources propres</b> | <b>21 065,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>21 065,00</b> |

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes.

(2) Crédits de l'exercice votés lors de la séance.

(3) Inscrire uniquement si le compte administratif est voté ou en cas de reprise anticipée des résultats de l'exercice précédent.

(4) Indiquer le montant correspondant figurant en II - Présentation générale du budget – vue d'ensemble.

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>                                    | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b>                               |             |
| <b>EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES</b> | <b>A4.2</b> |

**RESSOURCES PROPRES**

| Art. (1)  | Libellé (1)                             | Propositions nouvelles | Vote (2)         |
|---|---|------------------------|------------------|
| <b>RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b</b>          |   | <b>21 065,00</b>       | <b>III</b>       |
| <b>Ressources propres externes de l'année (a)</b>     |   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>      |
| 10222   | FCTVA                                   | 0,00                   | 0,00             |
| 10228   | Autres fonds globalisés                 | 0,00                   | 0,00             |
| 26...   | Participations et créances rattachées   |                        |                  |
| 27...   | Autres immobilisations financières      |                        |                  |
| <b>Ressources propres internes de l'année (b) (3)</b> |   | <b>21 065,00</b>       | <b>21 065,00</b> |
| 15...   | Provisions pour risques et charges      |                        |                  |
| 169   | Primes de remboursement des obligations | 0,00                   | 0,00             |
| 26...   | Participations et créances rattachées   |                        |                  |
| 27...   | Autres immobilisations financières      |                        |                  |
| 28...   | Amortissement des immobilisations       |                        |                  |
| 28148   | Autres constructions sur sol d'autrui   | 16 426,00              | 16 426,00        |
| 28181   | Installations générales, agencements    | 89,00                  | 89,00            |
| 29...   | Dépréciation des immobilisations        |                        |                  |
| 39...   | Dépréciat° des stocks et en-cours       |                        |                  |
| 481...  | Charges à répartir plusieurs exercices  |                        |                  |
| 021   | Virement de la section d'exploitation   | 4 550,00               | 4 550,00         |

|   | Opérations de l'exercice III | Restes à réaliser en recettes de l'exercice précédent (4) (5) | Solde d'exécution R001 (4) (5) | Affectation R106 (4) | TOTAL IV         |
|---|------------------------------|---|--------------------------------|----------------------|------------------|
| <b>Total ressources propres disponibles</b> | <b>21 065,00</b>             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>21 065,00</b> |

|  | Montant         |           |
|--|-----------------|-----------|
| <b>Dépenses à couvrir par des ressources propres</b> | II              | 21 065,00 |
| <b>Ressources propres disponibles</b>                | IV              | 21 065,00 |
| <b>Solde</b>   | V = IV – II (6) | 0,00      |

(1) Les comptes 15, 169, 26, 27, 28, 29, 39 et 481 sont à détailler conformément au plan de comptes.

(2) Crédits de l'exercice votés lors de la séance.

(3) Les comptes 15, 29 et 39 sont présentés uniquement si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(4) Inscire uniquement si le compte administratif est voté ou en cas de reprise anticipée des résultats de l'exercice précédent.

(5) Indiquer le montant correspondant figurant en II - Présentation générale du budget – vue d'ensemble.

(6) Indiquer le signe algébrique.

|   |               |
|---|---------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>     |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b><br><b>ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET</b><br><b>D'ASSAINISSEMENT – SECTION D'EXPLOITATION</b> | <b>A5.1.1</b> |

Cet état ne contient pas d'information.

|   |               |
|---|---------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>     |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b><br><b>ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET</b><br><b>D'ASSAINISSEMENT – SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>A5.1.2</b> |

Cet état ne contient pas d'information.

|   |               |
|---|---------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>     |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b>  |               |
| <b>ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'ASSAINISSEMENT<br/>COLLECTIF ET NON COLLECTIF – SECTION D'EXPLOITATION</b> | <b>A5.2.1</b> |

Cet état ne contient pas d'information.

|   |               |
|---|---------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>     |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b>  |               |
| <b>ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'ASSAINISSEMENT<br/>COLLECTIF ET NON COLLECTIF – SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>A5.2.2</b> |

Cet état ne contient pas d'information.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>                                       | <b>IV</b> |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>ETAT DES CHARGES TRANSFEREES</b> | <b>A6</b> |

**A6 – ETAT DES CHARGES TRANSFEREES**

| Exercice     | Nature de la<br>dépense<br>transférée | Durée<br>de<br>l'éta-<br>lement | Date de la<br>délibéra-<br>tion | Montant de la<br>dépense<br>transférée au<br>compte 481<br>(I) | Montant amorti<br>au titre des<br>exercices<br>précédents<br>(II) | Montant de la<br>dotation aux<br>amortissements<br>de l'exercice<br>(c/6812)<br>(III) | Solde (1) |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|---|---|-----------|
| <b>TOTAL</b> |                                       |                                 |                                 | 0.00   | 0.00  | 0.00  | 0.00      |

(1) Correspond au montant de la charge restant à amortir = I – (II + III).

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   |  | <b>IV</b> |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – DETAIL DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS</b> |  | <b>A7</b> |

**A7 – CHAPITRE D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS (Détail) (1)**

- (1) Ouvrir un cadre par opération pour compte de tiers.
- (2) Ensemble des réalisations connues (hors restes à réaliser).
- (3) A remplir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent, soit après le vote du compte administratif, soit en cas de reprise anticipée des résultats.
- (4) Total = Restes à réaliser N-1 + Nouveaux crédits votés.
- (5) Inscrire le chapitre et la nature des travaux.
- (6) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de comptes, tant en dépenses qu'en recettes.
- (7) Indiquer le chapitre.

**NEANT**

# **B-ENGAGEMENTS HORS BILAN**

## IV – ANNEXES

IV

ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS  
EMPRUNTS GARANTIS PAR LA REGIE

B1.1

## B1.1 – ETAT DES EMPRUNTS GARANTIS PAR LA REGIE

| Désignation du bénéficiaire  | Année de mobilisation et profil d'amortissement de l'emprunt (1) |        | Objet de l'emprunt garanti | Organisme prêteur ou chef de file | Montant initial | Capital restant dû au 01/01/N | Durée résiduelle | Périodicité des remboursements (2) | Taux initial |           |                    | Taux à la date de vote du budget (6) |           | Catégorie d'emprunt (7) | Indices ou devises pouvant modifier l'emprunt | Annuité garantie au cours de l'exercice |                 |
|--|--|--------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------|-----------|--------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------|---|---|-----------------|
|  | Année  | Profil |                            |                                   |                 |                               |                  |                                    | Taux (3)     | Index (4) | Taux actuariel (5) | Taux (3)                             | Index (4) |                         |   | Niveau de taux                          | En intérêts (8) |
| Total des emprunts contractés par des collectivités ou des EP (hors logements sociaux)                 |  |        |                            |                                   | 0,00            | 0,00                          |                  |                                    |              |           |                    |                                      |           |                         |   | 0,00                                    | 0,00            |
| Total des emprunts autres que ceux contractés par des collectivités ou des EP (hors logements sociaux) |  |        |                            |                                   | 0,00            | 0,00                          |                  |                                    |              |           |                    |                                      |           |                         |   | 0,00                                    | 0,00            |
| Total des emprunts contractés pour des opérations de logement social                                   |  |        |                            |                                   | 0,00            | 0,00                          |                  |                                    |              |           |                    |                                      |           |                         |   | 0,00                                    | 0,00            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |  |        |                            |                                   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                   |                  |                                    |              |           |                    |                                      |           |                         |   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>     |

(1) Indiquer C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour in fine, X pour autres (à préciser).

(2) Indiquer la périodicité des remboursements A : annuelle ; M : mensuelle ; B : bimestrielle ; S : semestrielle ; T : trimestrielle ; X : autre.

(3) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(4) Indiquer le type d'index (ex. EURIBOR 3 mois ...).

(5) Taux annuel, tous frais compris.

(6) Taux hors opération de couverture. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(7) Catégorie d'emprunt hors opération de couverture. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

(8) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés).

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT RELATIF AUX GARANTIES D'EMPRUNT</b> | <b>B1.2</b> |

**B1.2 – CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT RELATIF AUX GARANTIES D'EMPRUNT**

| Calcul du ratio de l'article L. 2252-1 du CGCT                                  | Valeur en euros          |                     |
|---|--------------------------|---------------------|
| Total des annuités déjà garanties à échoir dans l'exercice (1)                  | A                        | 0,00                |
| Total des premières annuités entières des nouvelles garanties de l'exercice (1) | B                        | 0,00                |
| Annuité nette de la dette de l'exercice (2)                                     | C                        | 0,00                |
| Provisions pour garanties d'emprunts  | D                        | 0,00                |
| <b>Total des annuités d'emprunts garantis de l'exercice</b>                     | <b>I = A + B + C - D</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>                                       | <b>II</b>                | <b>1 291 626,00</b> |

|   |               |             |
|---|---------------|-------------|
| <b>Part des garanties d'emprunt accordées au titre de l'exercice en % (3)</b> | <b>I / II</b> | <b>0,00</b> |
|---|---------------|-------------|

(1) Hors opérations visées par l'article L. 2252-2 du CGCT.

(2) Cf. définition de l'article D. 1511-30 du CGCT.

(3) Les garanties d'emprunt accordées au titre d'un exercice ne doivent pas représenter plus de 50 % des recettes réelles de fonctionnement de ce même exercice.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS<br/>SUBVENTIONS VERSEES DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET</b> | <b>B1.3</b> |

**B1.3 – SUBVENTIONS VERSEES DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET**

- (1) Indiquer l'article d'imputation de la subvention.
- (2) Dénomination ou numéro éventuel de la subvention.
- (3) Objet pour lequel est versée la subvention.

**NEANT**

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS<br/>ETAT DES CONTRATS DE CREDIT-BAIL</b> | <b>B1.4</b> |

**B1.4 – 8016 ETAT DES CONTRATS DE CREDIT-BAIL**

- (1) Indiquer l'objet du bien mobilier ou immobilier.  
(2) Total = (N+1, N+2, N+3, N+4) + restant cumul.

**NEANT**

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS<br/>ETAT DES CONTRATS DE PARTENARIAT PUBLIC-PRIVE</b> | <b>B1.5</b> |

**B1.5 – ETAT DES CONTRATS DE PARTENARIAT PUBLIC-PRIVE****NEANT**

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS<br/>ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS DONNES</b> | <b>B1.6</b> |

### B1.6 – ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS DONNES

| Année d'origine | Nature de l'engagement                | Organisme bénéficiaire | Durée en années | Périodicité | Dette en capital à l'origine | Dette en capital 1/1/N | Annuité à verser au cours de l'exercice |
|-----------------|---------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------|------------------------------|------------------------|---|
|                 | 8017 Subventions à verser en annuités |                        |                 |             | 0.00                         | 0.00                   | 0.00                                    |
|                 | 8018 Autres engagements donnés        |                        |                 |             | 0.00                         | 0.00                   | 0.00                                    |
|                 | Au profit d'organismes publics        |                        |                 |             | 0.00                         | 0.00                   | 0.00                                    |
|                 | Au profit d'organismes privés (1)     |                        |                 |             | 0.00                         | 0.00                   | 0.00                                    |
|                 | <b>TOTAL</b>                          |                        |                 |             | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                             |

(1) Concernant les garanties accordées à l'Agence France Locale (Article L.1611-3-2 du CGCT) :

- l' « Organisme bénéficiaire » de la garantie est toute personne titulaire d'un « titre éligible » émis ou créé par l'Agence France Locale ;
- la rubrique « Périodicité » n'est pas remplie car la garantie n'a pas de périodicité. La garantie est d'une durée totale indiquée à la colonne qui précède ;
- la colonne « Dette en capital à l'origine » correspond au montant total de la garantie accordée aux titulaires d'un titre éligible ;
- la colonne « Dette en capital 1/1/N » correspond au montant résiduel de la garantie au 1/1/N ;
- la colonne « Annuité à verser au cours de l'exercice » n'est pas remplie car l'octroi de la garantie n'implique pas que des versements annuels aient lieu. Des versements ne seront effectués qu'en cas d'appel de la garantie.

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS<br/>ETAT DES ENGAGEMENTS RECUS</b> | <b>B1.7</b> |

**B1.7 – ETAT DES ENGAGEMENTS RECUS**

| Année d'origine | Nature de l'engagement   | Organisme émetteur | Durée en années | Périodicité | Créance en capital à l'origine | Créance en capital 01/01/N | Annuité reçue au cours de l'exercice |
|-----------------|--|--------------------|-----------------|-------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
|                 | 8027 Subventions à recevoir par annuités (annuités restant à recevoir) |                    |                 |             | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                                 |
|                 | 8028 Autres engagements reçus  |                    |                 |             | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                                 |
|                 | A l'exception de ceux reçus des entreprises                            |                    |                 |             | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                                 |
|                 | Engagements reçus des entreprises                                      |                    |                 |             | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                                 |
|                 | <b>TOTAL</b>   |                    |                 |             | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                          |

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN<br/>AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT</b> | <b>B2.1</b> |

**B2.1 – SITUATION DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT**

- (1) Il s'agit des réalisations effectives correspondant aux mandats émis.
- (2) Il s'agit du montant prévu initialement par l'échéancier corrigé des révisions.
- (3) Il s'agit de la différence entre les AP engagées et les CP consommés.

**NEANT**

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN<br/>AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT ET CREDITS DE PAIEMENT</b> | <b>B2.2</b> |

**B2.2 – SITUATION DES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT ET CREDITS DE PAIEMENT**

- (1) Il s'agit des réalisations effectives correspondant aux mandats émis.
- (2) Il s'agit du montant prévu initialement par l'échéancier corrigé des révisions.
- (3) Il s'agit de la différence entre les AE engagées et les CP consommés.

**NEANT**

# **C-AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS**

## IV – ANNEXES

IV

## AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N

C1.1

## C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N

| GRADES OU EMPLOIS (1)  | CATEGORIES (2) | EMPLOIS BUDGETAIRES (3)            |  |       | EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4) |                       |       |
|--|----------------|------------------------------------|--|-------|---|-----------------------|-------|
|  |                | EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET | EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET | TOTAL | AGENTS TITULAIRES                                     | AGENTS NON TITULAIRES | TOTAL |
| <b>EMPLOIS FONCTIONNELS (a)</b>                              |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| Directeur général des services                               |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| Directeur général adjoint des services                       |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| Directeur général des services techniques                    |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| Emplois créés au titre de l'article 6-1 de la loi n° 84-53   |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| <b>FILIERE ADMINISTRATIVE (b)</b>                            |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| <b>FILIERE TECHNIQUE (c)</b>                                 |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| <b>FILIERE SOCIALE (d)</b>                                   |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| <b>FILIERE MEDICO-SOCIALE(e)</b>                             |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| <b>FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)</b>                          |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| <b>FILIERE SPORTIVE (g)</b>                                  |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| <b>FILIERE CULTURELLE (h)</b>                                |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| <b>FILIERE ANIMATION (i)</b>                                 |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| <b>FILIERE POLICE (j)</b>                                    |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| <b>EMPLOIS NON CITES (k) (5)</b>                             |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |
| <b>TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k)</b> |                | 0,00                               | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00  |

(1) Les grades ou emplois sont désignés conformément à la circulaire n° NOR : INTB9500102C du 23 mars 1995. Les emplois fonctionnels sont également comptabilisés dans leur filière d'origine.

(2) Catégories : A, B ou C.

(3) Emplois budgétaires créés par l'assemblée délibérante. Les emplois permanents à temps complet sont comptabilisés pour une unité, les emplois à temps non complet sont comptabilisés à hauteur de la quotité de travail prévue par la délibération créant l'emploi.

(4) Equivalent temps plein annuel travaillé (ETPT). Le décompte est proportionnel à l'activité des agents, mesurée par leur quotité de temps de travail et par leur période d'activité sur l'année :

ETPT = Effectifs physiques \* quotité de temps de travail \* période d'activité dans l'année

Exemple : un agent à temps plein (quotité de travail = 100 %) présent toute l'année correspond à 1 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent toute l'année correspond à 0,8 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent la moitié de l'année (ex : CDD de 6 mois, recrutement à mi-année) correspond à 0,4 ETPT (0,8 \* 6 / 12).

(5) Par exemple : emplois dont les missions ne correspondent pas à un cadre d'emploi existant, « emplois spécifiques » régis par l'article 139 ter de la loi n° 84-53 du 26 janvier 1984 etc.

|  |  |             |
|--|--|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  |  | <b>IV</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N</b> |  | <b>C1.1</b> |

## C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N (suite)

| AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 01/01/N | CATEGORIES<br>(1) | SECTEUR<br>(2) | REMUNERATION (3) |             | CONTRAT                  |                       |
|--|-------------------|----------------|------------------|-------------|--------------------------|-----------------------|
|  |                   |                | Index (8)        | Euros       | Fondement du contrat (4) | Nature du contrat (5) |
| Agents occupant un emploi permanent (6)      |                   |                |                  | 0,00        |                          |                       |
| Agents occupant un emploi non permanent (7)  |                   |                |                  | 0,00        |                          |                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         |                   |                |                  | <b>0,00</b> |                          |                       |

(1) CATEGORIES: A, B et C.

(2) SECTEUR ADM : Administratif.

TECH : Technique.

URB : Urbanisme (dont aménagement urbain).

S : Social.

MS : Médico-social.

MT : Médico-technique.

SP : Sportif.

CULT : Culturel

ANIM : Animation.

PM : Police.

OTR : Missions non rattachables à une filière.

(3) REMUNERATION : Référence à un indice brut (indiquer le niveau de l'indice brut) de la fonction publique ou en euros annuels bruts (indiquer l'ensemble des éléments de la rémunération brute annuelle).

(4) CONTRAT : Motif du contrat (loi du 26 janvier 1984 modifiée) :

3-a : article 3, 1er alinéa : accroissement temporaire d'activité.

3-b : article 3, 2ème alinéa : accroissement saisonnier d'activité.

3-1 : remplacement d'un fonctionnaire autorisé à servir à temps partiel ou indisponible (maladie, maternité...).

3-2 : vacance temporaire d'un emploi.

3-3-1 : absence du cadre d'emplois de fonctionnaires susceptibles d'assurer les fonctions correspondantes.

3-3-2 : emplois de niveau de la catégorie A lorsque les besoins des services ou la nature des fonctions le justifient.

3-3-3 : emplois de secrétaire de mairie des communes de moins de 1 000 habitants et de secrétaire des groupements composés de communes dont la population moyenne est inférieure à ce seuil.

3-3-4 : emplois à temps non complet des communes de moins de 1 000 habitants et des groupements composés de communes dont la population moyenne est inférieure à ce seuil, lorsque la quotité de temps de travail est inférieure à 50 %.

3-3-5 : emplois des communes de moins de 2 000 habitants et des groupements de communes dont la population moyenne est inférieure à ce seuil, lorsque la quotité de temps de travail est inférieure à 50 %.

de changement de périmètre ou de suppression d'un service public.

3-4 : article 21 de la loi n° 2012-347 : contrat à durée indéterminée obligatoirement proposée à un agent contractuel.

38 : article 38 travailleurs handicapés catégorie C.

47 : article 47 recrutements directs sur emplois fonctionnels

110 : article 110 collaborateurs de groupes de cabinets.

110-1 : collaborateurs de groupes d'élus.

A : autres (préciser).

(5) Indiquer si l'agent contractuel est titulaire d'un contrat à durée déterminée (CDD) ou d'un contrat à durée indéterminée (CDI). Les contrats particuliers devront être labellisés « A / autres » et feront l'objet d'une précision (ex : « contrats aidés »).

(6) Occupent un emploi permanent de la fonction publique territoriale, les agents non titulaires recrutés sur le fondement des articles 3-1, 3-2, 3-3, 38 et 47 de la loi n° 84-53 du 26 janvier 1984, ainsi que les agents qui sont titulaires d'un contrat à durée indéterminée pris sur le fondement de l'article 21 de la loi n° 2012-347.

(7) Occupent un emploi non permanent de la fonction publique territoriale, les agents non titulaires recrutés sur le fondement des articles 3, 110 et 110-1.

(8) Si un contrat fixe comme référence de rémunération un traitement hors échelle, il convient de mentionner le chevron conformément à l'article 6 décret 85-1148 du 20 octobre 1985.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS<br/>ETAT DU PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE OU DE L'ETABLISSEMENT DE RATTACHEMENT<br/>EMPLOYE PAR LA REGIE</b> | <b>C1.2</b> |

**C1.2 – ETAT DU PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE OU DE L'ETABLISSEMENT DE RATTACHEMENT EMPLOYE PAR LA REGIE (1)**

| AGENTS TITULAIRES OU NON | CATEGORIES | EFFECTIFS | MONTANT PREVU A L'ARTICLE<br>6215 |
|--------------------------|------------|-----------|-----------------------------------|
| <b>TOTAL GENERAL</b>     |            | 0         | 0,00                              |

(1) Cette annexe est servie s'il s'agit d'un budget annexé au budget d'une collectivité locale ou d'un établissement public local et si la collectivité de rattachement a mis à disposition du personnel en vue de l'exploitation du service.

|  |           |
|--|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b> |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS</b>  |           |
| <b>LISTE DES ORGANISMES DANS LESQUELS A ETE PRIS UN ENGAGEMENT FINANCIER</b> | <b>C2</b> |

**C2 – LISTES DES ORGANISMES DANS LESQUELS A ETE PRIS UN ENGAGEMENT FINANCIER (articles L. 2313-1 et L. 2313-1-1 du CGCT)**

Les documents financiers et comptables de ces organismes sont mis à la disposition du public à (1). Toute personne a le droit de demander communication.

| La nature de l'engagement (2)                 | Nom de l'organisme | Raison sociale de l'organisme | Nature juridique de l'organisme | Montant de l'engagement |
|---|--------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| <u>Délégation de service public (3)</u>       |                    |                               |                                 |                         |
| <u>Garantie ou cautionnement d'un emprunt</u> |                    |                               |                                 |                         |
| <u>Autres</u>                                 |                    |                               |                                 |                         |

(1) Hôtel de ville pour les communes et siège de l'établissement pour les EPCI, syndicat, etc. et autres lieux publics désignés par la commune ou l'établissement.

(2) Indiquer la date de la décision (délibérations, contrats ou décisions de l'exécutif).

(3) Préciser la nature de la délégation (concession, affermage, régie intéressée, ...).

**NEANT**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b> |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS<br/>LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE</b> | <b>C3</b> |

**C3 – LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE**

**NEANT**

# V-ARRETE ET SIGNATURES

