

REPUBLIQUE FRANCAISE

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS

POSTE COMPTABLE DE MOULINS
M14

Compte Administratif

voté par nature

ANNEE 2022



SOMMAIRE

pages			
	I Informations générales (5)		
3	A - Informations statistiques, fiscales et financières		
4	B - Modalités de vote du budget		
	II Présentation générale du budget		
5 à 6	A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser		
7 à 8	A2 - Vue d'ensemble - Section de fonctionnement - Chapitres		
9 à 10	A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres		
11	B1 - Balance générale du budget - Dépenses		
12 à 13	B2 - Balance générale du budget - Recettes		
	III Vote du budget		
14 à 22	A1 - Section de fonctionnement - Détail des dépenses		
23 à 27	A2 - Section de fonctionnement - Détail des recettes		
28 à 34	B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses		
35 à 40	B2 - Section d'investissement - Détail des recettes		
41 à 105	B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles		
	IV - Annexes (6)		
	A - Eléments du bilan	Jointes	Sans objet
101 à 138	A1 - Présentation croisée par fonction (1)	X	
139	A2.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie	X	
140 à 141	A2.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette	X	
142	A2.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux	X	
143	A2.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours	X	
144 à 145	A2.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture	X	
146	A2.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement	X	
147	A2.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N	X	
148	A2.8 - Etat de la dette - Dettes pour financer l'emprunt d'un autre organisme	X	
	A2.9 - Etat de la dette - Autres dettes		X
149	A3 - Méthode utilisée pour les amortissements	X	
149	A4 - Etat des provisions	X	
149	A5 - Etalement des provisions	X	
150	A6.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses	X	
151 à 152	A6.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes	X	
	A7.1.1 - Etat des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Fonct. (2)		X
	A7.1.2 - Etat des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Invest. (2)		X
	A7.2.1 - Etat des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA - Fonctionnement (3)		X
	A7.2.2 - Etat des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA - Investissement (3)		X
153	A7.3.1 - Etat de la répartition de la TEOM - Fonc. (4)	X	
	A7.3.2 - Etat de la répartition de la TEOM - Invest. (4)		X
154	A8 - Etat des charges transférées	X	
154	A9 - Détail des opérations pour le compte de tiers	X	
155	A10.1 - Variation des patrimoines (article R.2313-3 du CGCT) - Entrées	X	
155	A10.2 - Variation des patrimoines (article R.2313-3 du CGCT) - Sorties	X	
156	A10.3 - Opérations liées aux cessions	X	
157	A10.4 - Variation des patrimoines (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées	X	
157	A10.5 - Variation des patrimoines (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties	X	
158 à 159	A11 - Etat des travaux en régie	X	
	A12 - Emploi des crédits communautaires dans le cadre de la subvention globale		X
	B - Engagements hors bilan		
160	B1.1 - Etat des emprunts garantis par la commune ou l'établissement	X	
161	B1.2 Calcul du ratio d'endettement	X	
	B1.3 - Etat des contrats de crédit-bail		X
	B1.4 - Etat des contrats de partenariat public-privé		X
	B1.5 - Etat des autres engagements donnés		X
	B1.6 - Etat des engagements reçus		X
162 à 165	B1.7 - Liste des concours attribués à des tiers en nature ou en subventions	X	
166	B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents	X	
166	B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents	X	
	B3 - Emploi des recettes grevées d'une affectation spéciale		X
	C - Autres éléments d'informations		
167 à 170	C1.1 - Etat du personnel	X	
171	C1.2 - Actions de formation des élus	X	
172 à 261	C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier	X	
262	C3.1 - Liste des organismes de regroupement auxquels adhèrent la commune ou l'établissement	X	
262	C3.2 - Liste des établissements publics créés	X	
262	C3.3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe	X	
262	C3.4 - Liste des services assujettis à la TVA et non érigés en budget annexe	X	
263 à 270	C3.5 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes	X	
271	C3.6 - Identification des flux croisés	X	
	D - Décisions en matière des taux de contributions directes - Arrêté et signatures		
	D1 - Décisions en matière de taux de contributions directes	X	
	D2 - Arrêté et signatures	X	

(1) Cette présentation est obligatoire pour les communes de 3 500 habitants et plus (art. L2312-3 du CGCT), les groupements comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus (art. R5211-14 du CGCT) et leurs établissements publics. Elle n'a cependant pas à être produite par les services à activité unique érigés en établissement public ou budget annexe. Les autres communes et établissements peuvent la présenter de manière facultative.

(2) Cet état ne peut être produit que par les communes dont la population est inférieure à 500 habitants et qui gèrent les services de distribution de l'eau potable et d'assainissement sous forme de régie simple sans budget annexe (article L. 2221-11 du CGCT).

(3) Cf article R. 2313-3 du CGCT.

(4) Cet état est obligatoirement produit par les communes et groupements de communes de 10 000 habitants et plus ayant institué la TEOM et assurant au moins la collecte des déchets ménagers.

(5) Les associations syndicales autorisées doivent utiliser leur état particulier "informations générales" annexé à l'arrêté n° NUN : IN 151231402A, relatif au cadre budgétaire et comptable applicable aux associations syndicales autorisées.

(6) Les associations syndicales autorisées remplissent et joignent uniquement les états qui les concernent au titre de l'exercice et au titre du détail des comptes de bilan.

Code INSEE 200 071 140	COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS	CA 2022
----------------------------------	--	--------------------

I - INFORMATIONS GENERALES	I
INFORMATIONS STATISTIQUES, FISCALES ET FINANCIERES	A

Informations statistiques	Valeurs
Population totale (colonne h du recensement INSEE)	66 635
Nombre de résidences secondaires (article R 2313-1 <i>in fine</i>)	
Nom de l'EPCI à fiscalité propre auquel la commune adhère :	
.....	
.....	

Potentiel fiscal et financier (1)		Valeurs par hab. (population DGF)	Moyennes nationales du potentiel financier par habitant de la strate
Fiscal	Financier		
24 974 183		367,20	

Informations financières - ratios (2)		Valeurs communales	Moyennes nationales de la strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	519,53	
2	Produit des impositions directes/population	153,34	
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1 803,32	
4	Dépenses d'équipement brut/population	376,07	
5	Encours de dette/population	181,43	
6	DGF/population	91,68	
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	28,86%	
8	Dépenses de fonct. et remb. de la dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	29,29%	
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	20,85%	
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	0,10	

Dans l'ensemble des tableaux, les cases grisées ne doivent pas être remplies.

(1) Il s'agit du potentiel fiscal et du potentiel financier définis à l'article L 2334-4 du code général des collectivités territoriales qui figurent sur la fiche de répartition de la DGF de l'exercice N-1 établie sur la base des informations N-2 (transmise par les services préfectoraux).

(2) Les ratios 1 à 6 sont obligatoires pour les communes de 3 500 habitants et plus et leurs établissements publics administratifs ainsi que EPCI dotés d'une fiscalité propre comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus. Les ratios 7 à 11 sont obligatoires pour les communes de 10 000 habitants et plus et leurs établissements publics administratifs ainsi que pour les EPCI dotés d'une fiscalité propre comprenant au moins une commune de 10 000 habitants et plus (cf articles L 2313-1, L2313-2, R 2313-1, R2313-2 et R 5211-15 du CGCT).

Pour les caisses des écoles, les EPCI non dotés d'une fiscalité propre et les syndicats mixtes associant exclusivement des communes et des EPCI, il conviendra d'appliquer les ratios prévus respectivement par les articles R 2313-7, R 5211-15 et R 5711-3 du CGCT.

(3) Il convient d'indiquer les moyennes de la catégorie de l'organisme en cause (commune, communauté urbaine, communauté d'agglomération ...) et les sources d'où sont tirées les informations (statistiques de la direction générale des collectivités locales ou de la direction générale de la comptabilité publique). Il s'agit des moyennes de la dernière année connue.

(4) Le CMPF élargi est applicable aux communes appartenant à un EPCI à fiscalité propre.

I - INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	B

POUR MEMOIRE (1)

I - L'Assemblée délibérante a voté le présent budget :

- au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement (2),
- au niveau du chapitre pour la section d'investissement (2).
- sans les "opérations d'équipement" de l'état III B 3 (3),
- avec ou sans vote formel sur chacun des chapitres (4).

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 : (5)

- ~~semi budgétaires (pas d'inscription en recettes de la section d'investissement)~~
- budgétaires (délibération n°06.24 du 24/03/2006).

(1) Rappeler les modalités relatives au vote du budget.

(2) A compléter par "du chapitre" ou "de l'article".

(3) Indiquer "avec" ou "sans" les chapitres opérations d'équipement.

(4) Indiquer "avec" ou "sans" vote formel.

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

- semi-budgétaires (pas d'inscription en recettes de la section d'investissement)

- budgétaires (délibération n°du).

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF		II
VUE D'ENSEMBLE		A1

EXECUTION DU BUDGET

	DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	a 37 301 247.38	g 120 184 587.92
	b 105 436 036.47	h 22 814 513.11
	+	+
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	c 7 662 668.53	i 7 662 668.53
	d 7 375 919.57	j 7 375 919.57
	+	+
	=	=
TOTAL (réalisations + reports)	142 737 283.85 =a+b+c+d	158 037 689.13 =g+h+i+j
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	e k	
	f 10 913 566.51	l 6 716 506.38
	=e+f	=k+l
RESULTAT CUMULE	37 301 247.38	127 847 256.45
	=a+c+e	=g+i+k
	116 349 602.98	36 906 939.06
	=b+d+f	=h+j+l
TOTAL CUMULE	153 650 850.36 =a+b+c+d+e+f	164 754 195.51 =g+h+i+j+k+l

5

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap/Art.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
	SECTION D'INVESTISSEMENT	10 913 566.51	6 716 506.38
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	797 492.00	6 716 506.38
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 664 620.55	
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 733 640.82	
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 106 090.53	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	3 611 722.61	

5

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF		II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES		A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 163 812.29	3 634 321.53	630 202.91		899 287.85
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	10 156 797.83	9 990 127.66	392.00		166 278.17
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	17 945 378.00	17 945 378.00			
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 425 172.83	2 163 829.06	105 095.75		156 248.02
	Total des dépenses de gestion courante	35 691 160.95	33 733 656.25	735 690.66		1 221 814.04
66	CHARGES FINANCIERES	176 000.00	101 585.00	26 223.20		48 191.80
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	49 650.00	15 950.15	5 839.14		27 860.71
022	DEPENSES IMPREVUES	2 000 000.00				
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	37 916 810.95	33 851 191.40	767 753.00		3 297 866.55
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	79 864 140.32				
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 181 222.00	2 682 302.98			-501 080.98
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	82 045 362.32	2 682 302.98			79 363 059.34
	TOTAL	119 962 173.27	36 533 494.38	767 753.00		82 660 925.89
	D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1					

7

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF		II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES		A2

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	101 000.00	62 117.06			38 882.94
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	1 886 410.00	1 922 980.81	18 130.26		-54 701.07
73	IMPOTS ET TAXES	28 542 720.00	29 463 261.01			-920 541.01
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	8 908 226.82	8 997 289.27	84 887.90		-173 950.35
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	74 350.00	88 650.70	307.03		-14 607.73
	Total des recettes de gestion courante	39 512 706.82	40 534 298.85	103 325.19		-1 124 917.22
76	PRODUITS FINANCIERS		0.30			-0.30
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	78 966 481.88	79 526 294.58			-559 812.70
	Total des recettes réelles de fonctionnement	118 479 188.70	120 060 593.73	103 325.19		-1 684 730.22
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	30 669.00	20 669.00			10 000.00
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	30 669.00	20 669.00			10 000.00
TOTAL		118 509 857.70	120 081 262.73	103 325.19		-1 674 730.22
R 002	Excédent de fonctionnement reporté de N-1	7 662 668.53				

8

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 061 397.88	2 281 571.59	1 664 620.55	115 205.74
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	4 244 602.85	1 429 008.40	2 733 640.82	81 953.63
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 760 614.48	2 647 239.16	2 106 090.53	7 284.79
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	28 954 099.51	18 701 891.67	3 611 722.61	6 640 485.23
	Total des opérations d'équipement				
	Total des dépenses d'équipement	42 020 714.72	25 059 710.82	10 116 074.51	6 844 929.39
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 397 492.00	600 000.00	797 492.00	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	630 000.00	578 962.51		
26	PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICI.	78 850 481.32	78 850 481.32		51 037.49
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Total des dépenses financières	80 877 973.32	80 029 443.83	797 492.00	51 037.49
45x1	Total des opérations pour compte de tiers				
	Total des dépenses réelles d'investissement	122 898 688.04	105 089 154.65	10 913 566.51	6 895 966.88
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	30 669.00	20 669.00		10 000.00
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	350 000.00	326 212.82		23 787.18
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	380 669.00	346 881.82		33 787.18
TOTAL		123 279 357.04	105 436 036.47	10 913 566.51	6 929 754.06

	Pour information				
D 001	Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (hors 138)	21 936 624.61	10 488 064.55	6 716 506.38	4 732 053.68
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (hors 165)	3 000 000.00	2 990 000.00		10 000.00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	45 000.00	4 513.64		45 000.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 950.00		-4 513.64
23	IMMOBILISATIONS EN COURS				-16 950.00
	Total des recettes d'équipement	24 981 624.61	13 499 528.19	6 716 506.38	4 765 590.04
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES				
1068	Excédents de fonct. capitalisés	3 400 000.00	3 121 956.58		278 043.42
165	Dépôts et cautionnements reçus	3 179 812.54	3 179 812.54		
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 700.00		-4 700.00
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	1 946 638.00			
	Total des recettes financières	8 526 450.54	6 306 469.12		2 219 981.42
45x2	Total des opérations pour compte de tiers				
	Total des recettes réelles d'investissement	33 508 075.15	19 805 997.31	6 716 506.38	6 985 571.46
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	79 864 140.32			
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 181 222.00	2 682 302.98		-501 080.98
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	350 000.00	326 212.82		23 787.18
	Total des recettes d'ordre d'investissement	82 395 362.32	3 008 515.80		79 386 846.52
TOTAL		115 903 437.47	22 814 513.11	6 716 506.38	86 372 417.98

R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	Pour information	7 375 919.57			
---	-------------------------	--------------	--	--	--

20

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 264 524.44		4 264 524.44
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	9 990 519.66		9 990 519.66
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	17 945 378.00		17 945 378.00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 268 924.81		2 268 924.81
66	CHARGES FINANCIERES	127 808.20		127 808.20
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 789.29	501 090.00	522 879.29
68	Dotations aux amortissements et provisions		2 181 212.98	2 181 212.98
	Dépenses de fonctionnement - Total	34 618 944.40	2 682 302.98	37 301 247.38
	Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1			

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	600 000.00	20 669.00	620 669.00
15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	578 962.51		578 962.51
19	DIFFERENCES SUR REALISATION D'IMMOBILISATIONS			
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors opérations)	2 281 571.59		2 281 571.59
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES (hors opérations)	1 429 008.40		1 429 008.40
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (hors opérations)	2 647 239.16		2 647 239.16
23	IMMOBILISATIONS EN COURS (hors opérations)	18 701 891.67	326 212.82	19 028 104.49
26	PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICI.	78 850 481.32		78 850 481.32
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
481	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Dépenses d'investissement - Total	105 089 154.65	346 881.82	105 436 036.47
	Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1			

3

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

BALANCE GENERALE DU BUDGET

B2

2 - Titres émis

(y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	62 117.06		62 117.06
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	1 941 111.07		1 941 111.07
72	PRODUCTION IMMOBILISEE			
73	IMPOTS ET TAXES	29 463 261.01		29 463 261.01
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	9 082 177.17		9 082 177.17
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	88 957.73		88 957.73
76	PRODUITS FINANCIERS	0.30		0.30
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	79 526 294.58	20 669.00	79 546 963.58
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
79	TRANSFERTS DE CHARGES			
	Recettes de fonctionnement - Total	120 163 918.92	20 669.00	120 184 587.92
	Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1			7 662 668.53

12

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	3 121 956.58		3 121 956.58
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	3 179 812.54		3 179 812.54
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	10 488 064.55		10 488 064.55
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 994 700.00		2 994 700.00
19	DIFFERENCES SUR REALISATION D'IMMOBILISATIONS		352 844.46	352 844.46
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES			
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 513.64	148 245.54	152 759.18
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	16 950.00	326 212.82	343 162.82
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS		2 181 212.98	2 181 212.98
481	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Recettes d'investissement - Total	19 805 997.31	3 008 515.80	22 814 513.11
	Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1			7 375 919.57

13

SECTION DE FONCTIONNEMENT

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

A1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 163 812.29	3 634 321.53	630 202.91		899 287.85
- 60 -	ACHATS ET VARIATIONS DES STOCKS	1 275 752.05	715 418.29	177 849.90		382 483.86
6042	ACHATS D'IETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES ACHATS PREST. DE SERVICES (AUT. QUE TERR. AMENAG.)	15 000.00	11 515.24	1 044.00		2 440.76
60611	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES & FOURNITURES					
60612	FOURNITURES NON STOCKABLES	129 321.00	68 606.62			60 714.38
60613	EAU ET ASSAINISSEMENT	812 000.00	404 576.19	155 423.81		252 000.00
	ENERGIE - ELECTRICITE	45 000.00	35 311.31	9 688.69		
	CHAUFFAGE URBAIN					
60621	FOURNITURES NON STOCKEES					
60622	COMBUSTIBLES	58 500.00	57 052.40	669.96		777.64
60623	CARBURANTS	7 649.28	3 548.41			4 100.87
	ALIMENTATION					
60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	13 150.50	11 669.59	365.34		1 115.57
60632	FOURNITURES D'ENTRETIEN	100 961.86	67 020.76	3 623.82		30 317.28
60636	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	14 117.79	10 653.42	3 147.88		316.49
	VETEMENTS DE TRAVAIL					
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 058.21	4 001.42			56.79
6065	LIVRES, DISQUES, CASSETTES (BIBLIO., MEDIATHEQUE)	9 870.00	9 854.99			15.01
6067	FOURNITURES SCOLAIRES	2 446.97	-45.27	2 492.24		
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	63 676.44	31 653.21	1 394.16		30 629.07
- 61 -	SERVICES EXTERIEURS	2 636 467.68	2 067 886.73	245 349.05		323 231.90
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	1 577 413.36	1 338 911.96	145 373.03		93 128.37
6132	LOCATIONS					
6135	LOCATIONS IMMOBILIERES	39 159.00	18 819.59	19 346.27		993.14
	LOCATIONS MOBILIERES	26 818.54	19 826.45	912.49		6 079.60
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	20 576.00	5 708.35	1 499.21		13 368.44

14

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

A1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
	ENTRETIEN ET REPARATIONS					
61521	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS					
615221	TERRAINS	41 393.92	18 442.20	7 762.20	15 189.52	
615228	BATIMENTS PUBLICS	22 411.42	15 514.36	4 930.83	1 966.23	
615231	AUTRES BATIMENTS	115 100.00	71 577.97	13 887.03	29 635.00	
	VOIRIES	1 264.80	1 264.80			
61551	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS MOBILIERS					
61558	MATERIEL ROULANT	4 643.39	4 188.49	370.90	84.00	
6156	AUTRES BIENS MOBILIERS	43 570.18	16 889.54	6 119.34	20 561.30	
6161	MAINTENANCE	474 258.78	358 329.12	33 548.70	82 380.96	
6167	MULTIRISQUES	71 998.40	71 006.21	990.00	2.19	
	ETUDES ET RECHERCHES		-126.00	126.00		
6182	DIVERS	65 225.41	59 686.12	196.80	5 342.49	
6184	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	18 888.00	15 154.01	390.00	13 343.99	
6185	VERSEMENTS A DES ORGANISMES DE FORMATION	15 624.98	8 628.58	500.00	6 496.40	
6188	FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES	98 121.50	54 064.98	9 396.25	34 660.27	
	AUTRES FRAIS DIVERS					
- 62 -	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 158 078.80	829 070.99	159 167.96	169 839.85	
6225	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES					
6226	INDEMNITES AU COMPTABLE ET AUX REGISSEURS					
6227	HONORAIRES	225 019.27	169 261.33	21 236.67	34 521.27	
6228	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	2 232.00	2 232.00			
	DIVERS	1 407.07	732.86		674.21	
6231	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES					
6232	ANNONCES ET INSERTIONS	60 903.90	52 682.20	3 613.20	4 608.50	
6233	FETES ET CEREMONIES	6 499.58	6 262.14		237.44	
6236	FOIRES ET EXPOSITIONS	62 772.23	54 730.33	4 459.61	3 582.29	
6237	CATALOGUES ET IMPRIMES	118 473.14	72 343.23	27 343.18	18 895.73	
6238	PUBLICATIONS	63 245.01	47 242.38	14 919.60	1 083.03	
	DIVERS	83 349.77	43 606.30	13 600.75	26 142.72	
6241	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS					
6247	TRANSPORTS DE BIENS	150.00	3 297.00	2 138.30	150.00	
6248	TRANSPORTS COLLECTIFS	6 917.50	4 993.60		1 482.20	
	DIVERS	7 000.00			2 006.40	
	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS					

15

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

A1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 000.00	10 549.08			450.92
6256	MISSIONS	6 930.00	4 692.41			2 237.59
6257	RECEPTIONS	26 872.65	7 235.48	8 374.30		11 262.87
6261	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	80 227.14	75 907.44	4 119.69		200.01
6262	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	115 500.00	67 472.52	5 027.47		43 000.01
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	5 079.13	3 268.28	1 099.85		711.00
6281	DIVERS					
6283	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...)	91 507.22	63 158.21	16 370.02		11 978.99
	FRAIS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	153 621.64	117 166.88	30 418.92		6 035.84
62875	REMBOURSEMENTS DE FRAIS					
62878	AUX COMMUNES MEMBRES DU GFP	20.00				20.00
6288	A D'AUTRES ORGANISMES					
6288	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	29 351.55	22 346.32	6 446.40		558.83
- 63 -	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	93 513.76	21 945.52	47 836.00		23 732.24
	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES (ADM IMP.)					
63512	IMPOTS DIRECTS	93 000.00	21 583.00	47 836.00		23 581.00
63513	TAXES FONCIERES					
	AUTRES IMPOTS LOCAUX					
6355	TAXES ET IMPOTS SUR LES VEHICULES	13.76	13.76			
6358	AUTRES DROITS					
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES (AUTRES)	500.00	348.76			151.24
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	10 156 797.83	9 990 127.66	392.00		166 278.17
- 62 -	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	58 478.61	53 501.71			4 976.90
6218	PERSONNEL EXTERIEUR AU SERVICE					
	AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	58 478.61	53 501.71			4 976.90
- 63 -	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	172 754.80	169 068.00			3 686.80
	IMPOTS, TAXES ET VERS. SUR REMUN. (AUTRES ORGANIS.					

16

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

A1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	34 573.50	33 560.00			1 013.50
6332	COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L.	29 048.23	28 480.00			568.23
6336	COTISATIONS CENTRE NATIONAL ET DE GESTION	109 133.07	107 028.00			2 105.07
- 64 -	CHARGES DE PERSONNEL	9 925 564.42	9 767 557.95	392.00		157 614.47
	REMUNERATIONS DU PERSONNEL					
	PERSONNEL TITULAIRE					
64111	REMUNERATION PRINCIPALE	4 438 993.35	4 406 750.33			32 243.02
64112	NBI, SUPPLEMENT FAMILIAL ET INDEMNITE DE RESIDENCE	95 637.30	91 690.19			3 947.11
64114	PERSONNEL TITULAIRE - INDEMNITE INFLATION	14 400.00	14 400.00			
64118	AUTRES INDEMNITES	992 417.82	969 479.62			22 938.20
	PERSONNEL NON TITULAIRE					
64131	REMUNERATIONS NON TITULAIRES	1 335 567.20	1 315 957.34			19 609.86
64134	PERSONNEL NON TITULAIRE - INDEMNITE INFLATION	2 500.01	2 500.01			
	EMPLOIS D'INSERTION					
64162	EMPLOIS D'AVENIR					
64164	EMPLOI D'INSERTION - INDEMNITE INFLATION					
64168	AUTRES EMPLOIS D'INSERTION					
6417	REMUNERATIONS DES APPRENTIS	7 023.72	7 022.56			1.16
64171	APPRENTIS - REMUNERATIONS	100.00	100.00			
64172	APPRENTIS - INDEMNITE INFLATION					
	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE					
6451	COTISATIONS A L'U.R.S.S.A.F.	1 084 331.83	1 055 183.00			29 148.83
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	1 484 774.13	1 460 174.42			24 599.71
6454	COTISATIONS AUX A.S.S.E.D.I.C.	54 962.40	52 915.00			2 047.40
6455	COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	205 278.65	201 015.04			4 263.61
6456	VERSEMENT AU F.N.C. DU SUPPLEMENT FAMILIAL	3 800.00	3 800.00			3 800.00
6457	COTISATIONS SOCIALES LIEES A L'APPRENTISSAGE	98.00	97.00			1.00
6458	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	16 000.00	8 384.00			7 616.00
	AUTRES CHARGES SOCIALES					
	ALLOCATIONS DE CHOMAGE					
64731	VERSEES DIRECTEMENT					
6474	VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES	59 680.00	58 974.89			705.11
6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	27 000.01	22 783.55			3 824.46
6478	AUTRES CHARGES SOCIALES DIVERSES			392.00		

JA

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
6488	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL AUTRES CHARGES	103 000.00	100 131.00			2 869.00
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	17 945 378.00	17 945 378.00			
- 73 -	IMPOTS ET TAXES	17 945 378.00	17 945 378.00			
	REVERSEMENTS ET RESTITUTIONS SUR IMPOTS ET TAXES					
	VERSEMENTS ET RESTITUTIONS SUR IMPOTS LOCAUX					
	VERSEMENTS ET RESTITUT. SUR CONTRIBUTIONS DIRECTES					
	REVERSEMENTS CONVENTIONNELS DE FISCALITE					
	AUTRES RESTIT. AU TITRE DU DEGREV. SR CONTR. DIREC					
	AUTRES REVERSEMENTS DE FISCALITE	7 759 865.00	7 759 865.00			
	PRELEVEMENTS POUR REVERSEMENTS DE FISCALITE					
	ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION	8 949 488.00	8 949 488.00			
	DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE	706 775.00	706 775.00			
	FNGIR	408 509.00	408 509.00			
	FONDS DE PEREQUATION DES RESSOURCES COM ET INTERCO	120 741.00	120 741.00			
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 425 172.83	2 163 829.06	105 095.75		156 248.02
- 65 -	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 425 172.83	2 163 829.06	105 095.75		156 248.02
651	REDEVANCES POUR CONCESSIONS,BREVETS,LICENCES...					
6512	DROITS D'UTILISATION - INFORMATIQUE EN NUAGE	9 274.96	7 665.23			1 609.73
6518	DROITS D'UTILISATION - DIVERS					
	INDEMN. FRAIS DE MISSION ET DE FORM. MAIRES ET ADJ					
	INDEMNITES	248 963.63	248 963.16			0.47
6531	FRAIS DE MISSION	368.74	167.18			201.56
6532	COTISATIONS DE RETRAITE	18 243.20	18 122.41			120.79
6533	COTISATIONS DE SECURITE SOCIALE - PART PATRONALE	47 644.00	47 635.00			9.00
6534	FORMATION	10 800.00				10 800.00
6535						
	COMPENSATIONS POUR PERTE DE REVENUS					
65372	COTISAT. AU FONDS DE FINAN. ALLOC. DE FIN MANDAT	800.00				68.66
	PERTES SUR CREANCES IRRECOURVABLES					
	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR					
6541						

18

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

A1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
6542	CREANCES ETEINTES	441.55				441.55
65541 6558	CONTINGENTS ET PARTICIPATIONS OBLIGATOIRES CONTRIBUTIONS AU FONDS DE COMPENSATION DES CHARG.T AUTRES CONTRIBUTIONS OBLIGATOIRES					
657341	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT VERSEES					
657341	SUBV. FONCTIONNEMENT AUX ORGANISMES PUBLICS	5 797.75		2 269.75		3 528.00
657363	COMMUNES MEMBRES DU GFP					
65738	A CARACTERE ADMINISTRATIF	1 109 922.00	1 056 334.22	1 000.00		52 587.78
65738	AUTRES ORGANISMES PUBLICS					
6574	SUBV. FONCTIONNEMENT ASSOCIATIONS ET AUTRES	952 912.00	770 127.65	101 826.00		80 958.35
65888	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	20 005.00	14 082.87			5 922.13
	TOTAL DES DEPENSES DE GESTION DES SERVICES	35 691 160.95	33 733 656.25	735 690.66		1 221 814.04
	(a)=011+012+014+65+656					
66	CHARGES FINANCIERES	176 000.00	101 585.00	26 223.20		48 191.80
- 66 -	CHARGES FINANCIERES	176 000.00	101 585.00	26 223.20		48 191.80
	CHARGES D'INTERETS					
66111	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	167 583.53	119 391.73			48 191.80
66112	INTERETS REGLES A ECHEANCE	8 416.47	-17 806.73	26 223.20		
6615	INTERETS DES COMPTES COURANTS ET DE DEPOTS					
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	49 650.00	15 950.15	5 839.14		27 860.71
- 67 -	CHARGES EXCEPTIONNELLES	49 650.00	15 950.15	5 839.14		27 860.71
6711	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERAT. DE GESTION					
6712	INTERETS MORATOIRES ET PENALITES SUR MARCHES	500.00				500.00
	AMENDES FISCALES ET PENALES					

19

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
6714 6718	BOURSES ET PRIX AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPE DE GESTION	16 831.15	15 831.15			1 000.00
673	TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	2 166.85	117.00			2 049.85
67443	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNELLES AUX FERMIERS ET AUX CONCESSIONNAIRES					
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 152.00	2.00	5 839.14		24 310.86
022	DEPENSES IMPREVUES	2 000 000.00				
022	DEPENSES IMPREVUES	2 000 000.00				
TOTAL DES DEPENSES REELLES (r)=(a)+66+67+68+022		37 916 810.95	33 851 191.40	767 753.00		3 297 866.55

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	79 864 140.32				79 864 140.32
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	79 864 140.32				79 864 140.32
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 181 222.00	2 682 302.98			-501 080.98
- 66 -	CHARGES FINANCIERES					
6682	AUTRES CHARGES FINANCIERES INDEMNITES DE REAMENAGEMENT D'EMPRUNT (POUR ORDRE)					
- 67 -	CHARGES EXCEPTIONNELLES					
675	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS CEDEES		501 090.00			-501 090.00
6761	DIFFERENCES SUR REALISAT.(POSITIVES) TRANSF.EN INV		148 245.54			-148 245.54
			352 844.46			-352 844.46
- 68 -	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					
6811	DAP - CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT					
6812	DAP - IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES					
	DAP - CHARGES DE FONCTIONNEMENT A REPARTIR		2 181 212.98			9.02
6862	DAP - CHARGES FINANCIERES DOT. AUX AMORT. DES CHARGES FINANCIERES A REPARTIR					
	TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	82 045 362.32	2 682 302.98			79 363 059.34
	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	82 045 362.32	2 682 302.98			79 363 059.34
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	119 962 173.27	36 533 494.38	767 753.00		82 660 925.89

Pour information : D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1

8

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF		III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES		A1

Chapitre / Article	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
--------------------	---------	-----------------	--------------	---------------	-------------------	-----------------

Détail du calcul des ICNE au compte 66112

Montant des ICNE de l'exercice	26 223.20
Montant des ICNE de l'exercice N-1	17 806.73
= Différence ICNE N - ICNE N-1	8 416.47

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES

A2

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	101 000.00	62 117.06			38 882.94
- 64 -	CHARGES DE PERSONNEL	101 000.00	62 117.06			38 882.94
6419	REMUNERATIONS DU PERSONNEL REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	101 000.00	62 117.06			38 882.94
6459	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE REMBOURSEMENTS SUR CHARGES DE S.S ET PREVOYANCE					
6479	AUTRES CHARGES SOCIALES REMBOURSEMENTS SUR AUTRES CHARGES SOCIALES					
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	1 886 410.00	1 922 980.81	18 130.26		-54 701.07
- 70 -	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE VENTES DIVERSES REDEVANCES ET RECETTES D'UTILISATION DU DOMAINE	1 886 410.00	1 922 980.81	18 130.26		-54 701.07
70323	DROITS DE PERMIS DE STATION. DE LOCAT. SUR VOIE PU REDEV. D'OCCUPAT. DU DOMAINE PUBLIC COMMUNAL		6 218.18	836.36		-7 054.54
70388	AUTRES REDEV. ET RECETTES D'UTILISATION DU DOMAINE AUTRES REDEVANCES ET RECETTES DIVERSES	600.00				600.00
7062	PRESTATIONS DE SERVICES REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES A CARAC. CULTURE	98 500.00	95 624.38			2 875.62
70632	REDEV. ET DROITS DES SERVICES A CAR. SPORTIF ET LO A CARACTERE DE LOISIRS	144 500.00	245 552.80	10 493.40		-111 546.20
7066	REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES A CARACT. SOCIAL	4 100.00	6 075.00			-1 975.00
70688	AUTRES REDEVANCES ET DROITS AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	31 500.00	26 440.00			5 060.00
7083	AUTRES PRODUITS LOCATIONS DIVERSES (AUTRES QU'IMMEUBLES)	7 000.00	6 085.00			915.00

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES

A2

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
70841	MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE AUX BUDG. ANNEX., REGIES MUNICIPALES, CCAS ET CDE	1 324 400.00	1 307 297.25			17 102.75
70872	REMBOURSEMENTS DE FRAIS PAR LES BUDGETS ANNEXES ET LES REGIES MUNICIPALES	15 000.00	11 666.44			3 333.56
70873	PAR LES CCAS	12 000.00	11 937.60			62.40
70875	PAR LES COMMUNES MEMBRES DU GFP	27 000.00	31 518.63			-4 518.63
70878	PAR D'AUTRES REDEVABLES	206 810.00	163 391.33			43 418.67
7088	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	15 000.00	11 174.20	6 800.50		-2 974.70
73	IMPOTS ET TAXES	28 542 720.00	29 463 261.01			-920 541.01
- 73 -	IMPOTS ET TAXES	28 542 720.00	29 463 261.01			-920 541.01
	IMPOTS LOCAUX					
73111	CONTRIBUTIONS DIRECTES	5 579 001.00	5 568 773.00			10 228.00
73112	TAXES FONCIERES ET D'HABITATION	3 013 848.00	3 013 848.00			
73113	COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES	906 656.00	1 121 810.00			-215 154.00
73114	TAXE SUR LES SURFACES COMMERCIALES	493 014.00	512 774.00			-19 760.00
7318	IMPOSITION FORFAIT. SUR LES ENTREPRISES DE RESEAU					
	AUTRES IMPOTS LOCAUX OU ASSIMILES	50 000.00	59 635.00			-9 635.00
73211	FISCALITE REVERSEE	10 335.00	10 335.00			
73223	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	711 137.00	711 137.00			
	FONDS DE PEREQUATION DES RESSOURCES COM ET INTERCO					
7331	TAXES PR UTILISAT. SERVICES PUBLICS ET DU DOMAINE	7 759 865.00	7 776 091.00			-16 226.00
	TAXE D'ENLEVEMENT DES O.M.					
7362	IMPOTS ET TAXES LIES AUX ACTIVITES DE SERVICES	170 000.00	175 813.24			-5 813.24
7364	TAXES DE SEJOUR		14 707.77			-14 707.77
	PRELEVEMENT SUR LES PRODUITS DES JEUX					
7382	AUTRES TAXES	9 848 864.00	10 498 337.00			-649 473.00
	FRACTION DE TVA					
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	8 908 226.82	8 997 289.27	84 887.90		-173 950.35

24

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES

A2

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
- 74 -	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	8 908 226.82	8 997 289.27	84 887.90		-173 950.35
	D.G.F.					
74124	DOTATION D'AMENAGEMENT	2 388 359.00	2 388 359.00			
74126	DOTATION D'INTERCOMMUNALITE DOTATION DE COMPENSAT. GROUP. DE COMMUNES	3 720 642.00	3 720 642.00			
744	DOTATIONS : REGULARISATION DE L'EXERCICE ECOULE	1 100.00	1 109.16			-9.16
7461	DGD					
	PARTICIPATIONS					
74712	ETAT					
74718	EMPLOIS D'AVENIR AUTRES	23 000.00	78 613.00			-55 613.00
7472	REGIONS	1 402 995.00	1 406 972.45			-3 977.45
7473	DEPARTEMENTS	60 328.00	53 893.22			6 434.78
74758	AUTRES GROUPEMENTS	2 500.00	3 048.09			-548.09
7478	AUTRES ORGANISMES	141 909.82	175 744.95	84 887.90		-118 723.03
	AUTRES ATTRIBUTIONS ET PARTICIPATIONS					
748311	ATTRIBUTIONS DE PEREQUATION ET DE COMPENSATION					
748314	COMPENS. DES PERTES DE BASES D'IMP. A LA CET	1 158 115.00	1 158 115.00			
74833	DOTAT. UNIQUE DES COMPENS. SPECIFIQUES A TAXE PROF					
74834	ETAT - COMPENS. DE LA CONTRIB. ECO. TERR. (CVAE ET	5 121.00	5 121.00			
74835	ETAT - COMPENSAT. EXONERATIONS TAXES FONCIERES	4 157.00	4 157.00			
	ETAT - COMPENSAT. EXONERATIONS TAXE HABITATION					
7488	AUTRES ATTRIBUTIONS ET PARTICIPATIONS		1 514.40			-1 514.40
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	74 350.00	88 650.70	307.03		-14 607.73
- 75 -	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	74 350.00	88 650.70	307.03		-14 607.73
752	REVENUS DES IMMEUBLES	63 350.00	72 944.43	275.00		-9 869.43
7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	11 000.00	15 706.27	32.03		-4 738.30
TOTAL DES RECETTES DE GESTION DES SERVICES		39 512 706.82	40 534 298.85	103 325.19		-1 124 917.22
(a)=70+73+74+75+013						

25

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES	A2

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
76	PRODUITS FINANCIERS		0.30			-0.30
- 76 - 764	PRODUITS FINANCIERS REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		0.30 0.30			-0.30 -0.30
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	78 966 481.88	79 526 294.58			-559 812.70
- 77 -	PRODUITS EXCEPTIONNELS	78 966 481.88	79 526 294.58			-559 812.70
7714 7718	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION RECOURV. SUR CREANCES ADMISES EN NON VALEUR AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE. DE GEST.	96 000.00	146 737.43			-50 737.43
773 775 7788	MANDATS ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	78 870 481.88	501 090.00 78 878 467.15			-501 090.00 -7 985.27
TOTAL DES RECETTES REELLES (r)=(a)+76+77+78		118 479 188.70	120 060 593.73	103 325.19		-1 684 730.22

26

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES	A2

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	30 669.00	20 669.00			10 000.00
- 72 - 722	PRODUCTION IMMOBILISEE IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 000.00 10 000.00				10 000.00 10 000.00
- 77 - 776 7761 777	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIFFERENCES SUR REALISATIONS DIFFERENCES SUR REALISATIONS (POSITIVE) TRANSF. EN QUOTE PART SUBV. D'INVEST. TRANSF. C/PTE DE RESULTA	20 669.00	20 669.00			
- 78 -	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	20 669.00	20 669.00			
7875	REPRISE SUR PROVISIONS - PRODUITS EXCEPTIONNELS REPRISES SUR PROVIS. PR RISQUES ET CHARGES EXCEPT.					
- 79 - 791 796	TRANSFERTS DE CHARGES TRANSFERT DE CHARGES DE GESTION COURANTE TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIERES					
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		30 669.00	20 669.00			10 000.00
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)		118 509 857.70	120 081 262.73	103 325.19		-1 674 730.22

Pour information : R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 7 662 668.53

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

Montant des ICNE de l'exercice Montant des ICNE de l'exercice N-1 = Différence ICNE N - ICNE N-1
--

27

SECTION D'INVESTISSEMENT

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

B1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 061 397.88	2 281 571.59	1 664 620.55	115 205.74
- 20 - 202	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES FRAIS LIES A LA REAL.DES DOCS D'URBA.NUM DU CADAST	4 061 397.88 73 000.00	2 281 571.59 11 538.00	1 664 620.55	115 205.74 61 462.00
2031 2033	FRAIS D'ETUDES, RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT FRAIS D'ETUDES FRAIS D'INSERTION	3 583 556.35 20 604.00	2 160 232.63 17 604.00	1 369 977.40 3 000.00	53 346.32
2051	CONCESS. ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	370 565.53	85 524.96	284 643.15	397.42
2088	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 672.00	6 672.00	7 000.00	
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	4 244 602.85	1 429 008.40	2 733 640.82	81 953.63
- 20 - +204	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	4 244 602.85 4 244 602.85	1 429 008.40 1 429 008.40	2 733 640.82 2 733 640.82	81 953.63 81 953.63
204111 204112 204122 204131 204132 2041411 2041412 2041512 2041582 2041631 2041642 204172 204181 204182	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT AUX ORGANISMES PUBLICS BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES BATIMENTS ET INSTALLATIONS BATIMENTS ET INSTALLATIONS BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES BATIMENTS ET INSTALLATIONS BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES BATIMENTS ET INSTALLATIONS BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES BATIMENTS ET INSTALLATIONS BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES BATIMENTS ET INSTALLATIONS BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES BATIMENTS ET INSTALLATIONS	24 000.00 10 000.00 1 173 021.68 14 400.00 4 000.00 749 559.00 5 400.00 23 500.00	365 449.58 3 761.37 330 015.00	10 000.00 790 857.10 14 400.00 419 544.00 5 400.00 23 500.00	16 715.00 238.63

28

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES	B1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
204183	PROJETS D'INFRASTRUCTURES D'INTERET NATIONAL				
20421	SUBVENT. D'EQUIPEMENT AUX PERSONNES DE DROIT PRIVE	14 573.30	14 573.30		
20422	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	2 205 263.87	694 324.15	1 445 939.72	65 000.00
	BATIMENTS ET INSTALLATIONS				
2046	ATTRIBUTION DE COMPENSATION D'INVESTISSEMENT	20 885.00	20 885.00		
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 760 614.48	2 647 239.16	2 106 090.53	7 284.79
- 21 -	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 760 614.48	2 647 239.16	2 106 090.53	7 284.79
2111	TERRAINS	736 000.00	735 740.44		259.56
	TERRAINS NUS				
2121	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	3 251.50		3 251.50	
	PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES				
	CONSTRUCTIONS				
21318	BATIMENTS PUBLICS	28 000.00	28 000.00		
	AUTRES BATIMENTS PUBLICS				
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	979 435.64	253 762.73	725 672.91	
2151	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	7 413.49		7 413.49	
	RESEAUX DE VOIRIE				
21578	MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	140 480.00	57 800.27	82 679.73	
	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE				
	IMMOB. CORPORELLES RECUES AU TITRE MISE A DISPOS.				
217533	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES				
	RESEAUX CABLES				
	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2182	MATERIEL DE TRANSPORT	526 796.98	333 156.21	193 640.77	1.27
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	482 700.72	98 154.78	384 544.67	
2184	MOBILIER	179 857.95	37 100.61	141 317.99	1 439.35
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 676 678.20	1 103 524.12	567 569.47	5 584.61

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

III

B1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	28 954 099.51	18 701 891.67	3 611 722.61	6 640 485.23
- 23 -	IMMOBILISATIONS EN COURS	28 954 099.51	18 701 891.67	3 611 722.61	6 640 485.23
2312	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
2313	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	50 000.00		50 000.00	
2315	CONSTRUCTIONS	27 862 573.47	17 875 312.00	3 347 405.33	6 639 856.14
2316	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	274 211.67	85 291.75	188 290.84	629.08
2318	RESTAURATION DES COLLECTIONS ET OEUVRES D'ART				
	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	79 978.76	79 978.76		
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.	687 335.61	661 309.16	26 026.44	0.01
	TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	42 020 714.72	25 059 710.82	10 116 074.51	6 844 929.39
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 397 492.00	600 000.00	797 492.00	
- 13 -	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 397 492.00	600 000.00	797 492.00	
1321	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT NON TRANSFERABLES				
1322	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	820 000.00	600 000.00	220 000.00	
1323	REGIONS	107 100.00		107 100.00	
1328	DEPARTEMENTS	470 392.00		470 392.00	
	AUTRES				
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	630 000.00	578 962.51		51 037.49
- 16 -	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	630 000.00	578 962.51		51 037.49
1641	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT				
	EMPRUNTS EN EUROS	630 000.00	578 962.51		51 037.49
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
	AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
	AUTRES DETTES				

30

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF **III**

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES **B1**

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
168741	COMMUNES MEMBRES DU GFP				
26	PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICI.	78 850 481.32	78 850 481.32		
-26 - 261	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PART. TITRES DE PARTICIPATION	78 850 481.32 78 850 481.32	78 850 481.32 78 850 481.32		
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
-27 - 274 275	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES PRETS DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES AUTRES CREANCES IMMOBILISEES				
27638	CREANCES SUR LES COLLECTIVITES ET ETS PUBLICS AUTRES ETABLISSEMENTS PUBLICS				
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		80 877 973.32	80 029 443.83	797 492.00	51 037.49
TOTAL DES DEPENSES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS					
TOTAL DES DEPENSES REELLES		122 898 688.04	105 089 154.65	10 913 566.51	6 895 966.88

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

B1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	30 669.00	20 669.00		10 000.00
	<i>Reprises sur autofinancement antérieur</i>	20 669.00	20 669.00		
- 13 -	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	20 669.00	20 669.00		
	SUBV. INVEST. TRANSFEREES AU CPTE DE RESULTAT				
	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT				
13911	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	6 505.00	6 505.00		
13912	REGIONS	14 150.00	14 150.00		
13913	DEPARTEMENTS	14.00	14.00		
13918	AUTRES				
13931	FONDS AFFECTES A L'EQUIPEMENT				
	DOTATION D'EQUIPEMENT DES TERRITOIRES RURAUX				
- 15 -	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	PROVISIONS POUR RISQUES				
15182	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES				
	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES (BUDGETAIRES)				
1582	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES				
	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES (BUDGETAIRES)				
	<i>Charges transférées</i>	10 000.00			10 000.00
192	DIFFERENCES SUR REALISATIONS D'IMMOBILISATIONS PLUS OU MOINS VALUEES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATION				
- 21 -	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 000.00			10 000.00
2115	TERRAINS				
	TERRAINS BATIS				
	CONSTRUCTIONS				
21318	BATIMENTS PUBLICS				
	AUTRES BATIMENTS PUBLICS				

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

B1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 48 -	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES COMPTES DE REGULARISATION	10 000.00			10 000.00
4817 4818	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES PENALITES DE RENEGOCIATION DE LA DETTE CHARGES A ETALER				
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	350 000.00	326 212.82		23 787.18
- 16 -	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
1641	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT EMPRUNTS EN EUROS				
166	REFINANCEMENT DE DETTE				
- 20 -	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
+204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES				
204182	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT AUX ORGANISMES PUBLICS BATIMENTS ET INSTALLATIONS				
- 21 -	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	CONSTRUCTIONS				
21318	BATIMENTS PUBLICS AUTRES BATIMENTS PUBLICS				
2151	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES				
	RESEAUX DE VOIRIE				
- 23 -	IMMOBILISATIONS EN COURS	350 000.00	326 212.82		23 787.18
2313 2315	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS CONSTRUCTIONS INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	350 000.00	326 212.82		23 787.18

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES	B1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	380 669.00	346 881.82		33 787.18
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	123 279 357.04	105 436 036.47	10 913 566.51	6 929 754.06

Pour information : D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

B2

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	21 936 624.61	10 488 064.55	6 716 506.38	4 732 053.68
- 13 -	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	21 936 624.61	10 488 064.55	6 716 506.38	4 732 053.68
1311	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT TRANSFERABLES				
1312	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX				
1313	REGIONS DEPARTEMENTS				
1321	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT NON TRANSFERABLES	2 430 361.00	1 292 253.39	740 716.00	397 391.61
1322	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	6 713 536.01	2 676 689.01	2 434 823.33	1 602 023.67
1323	DEPARTEMENTS	9 539 123.06	3 931 185.59	2 875 967.05	2 731 970.42
13241	COMMUNES MEMBRES DU GFP	2 665 650.00	2 164 982.02	500 000.00	667.98
13246	ATTRIBUTION DE COMPENSATION D'INVESTISSEMENT	31 721.00	31 721.00		
1326	AUTRES ETABLISSEMENTS PUBLICS LOCAUX				
1328	AUTRES	556 233.54	391 233.54	165 000.00	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	3 000 000.00	2 990 000.00		10 000.00
- 16 -	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	3 000 000.00	2 990 000.00		10 000.00
1641	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT EMPRUNTS EN EUROS	3 000 000.00	2 990 000.00		10 000.00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- 20 -	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
2031	FRAIS D'ETUDES, RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT FRAIS D'ETUDES				
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	45 000.00			45 000.00
- 20 -	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 000.00			45 000.00
+204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	45 000.00			45 000.00

35

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

B2

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
204122 2041411 2041412 204183	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT AUX ORGANISMES PUBLICS BATIMENTS ET INSTALLATIONS BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES BATIMENTS ET INSTALLATIONS PROJETS D'INFRASTRUCTURES D'INTERET NATIONAL	45 000.00			45 000.00
20422	SUBVENT. D'EQUIPEMENT AUX PERSONNES DE DROIT PRIVE BATIMENTS ET INSTALLATIONS				
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 513.64		-4 513.64
- 21 -	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 513.64		-4 513.64
2138	CONSTRUCTIONS AUTRES CONSTRUCTIONS				
2183 2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 513.64		-4 513.64
23	IMMOBILISATIONS EN COURS		16 950.00		-16 950.00
- 23 -	IMMOBILISATIONS EN COURS		16 950.00		-16 950.00
2313 2315	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS CONSTRUCTIONS INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES		16 950.00		-16 950.00
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT		24 981 624.61	13 499 528.19	6 716 506.38	4 765 590.04
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	6 579 812.54	6 301 769.12		278 043.42
- 10 -	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES DOTATIONS ET FONDS D'INVESTISSEMENT	6 579 812.54	6 301 769.12		278 043.42

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES	B2

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
10222	FONDS D'INVESTISSEMENT F.C.T.V.A.	3 400 000.00	3 121 956.58		278 043.42
1068	RESERVES EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	3 179 812.54	3 179 812.54		
165	Dépôts et cautionnements reçus		4 700.00		-4 700.00
- 16 - 165	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		4 700.00 4 700.00		-4 700.00 -4 700.00
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- 27 - 274	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES PRETS				
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	1 946 638.00			
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	1 946 638.00			
	TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	8 526 450.54	6 306 469.12		2 219 981.42
	TOTAL DES RECETTES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS				
	TOTAL DES RECETTES REELLES	33 508 075.15	19 805 997.31	6 716 506.38	6 985 571.46

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

B2

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	79 864 140.32			
021	VIREMENT A LA SECTION FONCTIONNEMENT	79 864 140.32			
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 181 222.00	2 682 302.98		-501 080.98
- 16 -	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
1641	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT EMPRUNTS EN EUROS		352 844.46		-352 844.46
192	DIFFERENCES SUR REALISATIONS D'IMMOBILISATIONS PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATION		148 245.54		-148 245.54
- 21 -	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2111	TERRAINS TERRAINS NUS		148 245.54		-148 245.54
- 28 -	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS				
2802	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES FRAIS LIES A LA REAL.DES DOCS D'URBA,NUM DU CADAST	13 934.00	13 933.35		0.65
28031	FRAIS ETUDES, RECH. ET DE DEVELOP. ET D'INSERT.	251 172.00	251 171.99		0.01
28033	FRAIS D'INSERTION				
2804111	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES				
2804112	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	2 400.00	2 400.00		
2804121	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	15 332.00	15 332.00		
2804131	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	417.00	416.67		0.33
2804132	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	4 000.00	4 000.00		
2804141	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	82 756.00	82 755.37		0.63
2804142	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	640.00	640.00		
28041582	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	10 580.00	10 579.69		0.31
28041631	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	6 824.00	6 823.97		0.03
28041632	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	130 448.00	130 448.00		
28041642	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	304 257.00	304 256.41		0.59

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

B2

Chapitre / Article	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
280421	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	5 985.00	5 985.00		
280422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	221 913.00	221 912.40		0.60
28046	ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION D'INVESTISSEMENT	3 479.00	3 479.00		
28051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS,LICENCES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	71 735.00	71 734.94		0.06
28088	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
28121	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	533.00	532.97		0.03
28128	PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	7 454.00	7 453.96		0.04
281318	CONSTRUCTIONS	57 570.00	57 570.00		0.64
28132	AUTRES BATIMENTS PUBLICS	172.00	171.36		
28135	IMMEUBLES DE RAPPORT				
28138	INSTALL. GENERALES,AGENCEMENTS,AMENAGEMENTS AUTRES CONSTRUCTIONS	5 156.00	5 156.00		
28152	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	486.00	485.74		0.26
281532	INSTALLATIONS DE VOIRIE	170.00	169.07		0.93
281568	RESEAUX D'ASSAINISSEMENT				
281578	AUTRE MATER. ET OUTIL. D'INCENDIE, DEFENSE CIVILE	1 596.00	1 595.54		0.46
28158	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.				
281731	IMMO.CORPORELLES RECUES AU TITRE D'UNE MISE DISPO. BATIMENTS PUBLICS	1 573.00	1 573.00		
28181	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 208.00	5 207.13		0.87
28182	INSTAL. GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS	163 784.00	163 783.31		0.69
28183	MATERIEL DE TRANSPORT	143 619.00	143 618.62		0.38
28184	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	99 818.00	99 817.04		0.96
28188	MOBILIER AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	568 211.00	568 210.45		0.55
- 48 -	COMPTES DE REGULARISATION				
4817	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES				
4818	PENALITES DE RENEGOCIATION DE LA DETTE CHARGES A ETALER				

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

B2

Chapitre / Article	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT					
		82 045 362.32	2 682 302.98		79 363 059.34
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	350 000.00	326 212.82		23 787.18
- 16 -	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
1641	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT EMPRUNTS EN EUROS				
166	REFINANCEMENT DE DETTE				
168741	AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
- 20 -	AUTRES DETTES COMMUNES MEMBRES DU GFP				
2031	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
2033	FRAIS D'ETUDES, RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT FRAIS D'ETUDES FRAIS D'INSERTION				
- 21 -	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2151	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES RESEAUX DE VOIRIE				
- 23 - 238	IMMOBILISATIONS EN COURS AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.	350 000.00 350 000.00	326 212.82 326 212.82		23 787.18 23 787.18
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		82 395 362.32	3 008 515.80		79 386 846.52
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)					
		115 903 437.47	22 814 513.11	6 716 506.38	86 372 417.98

Pour information : R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1

7 375 919.57

III - VOTE DU BUDGET

III

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 101A

Libellé : SERVICES GENERAUX

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	2 911 521.29	802 623.36	2 107 129.77	1 768.16	6 023 283.70
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	431 552.26	100 517.13	330 637.71	397.42	653 039.77
2033	FRAIS D'INSERTION	155 056.73	16 302.17	138 754.56		137 444.20
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	3 000.00		3 000.00		24 088.98
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	273 495.53	84 214.96	188 883.15	397.42	491 506.59
204111	BIENS MOBILIER, MATERIEL ET ETUDES	838 444.00	366 661.37	471 544.00	238.63	2 583 026.26
204131	BIENS MOBILIER, MATERIEL ET ETUDES	24 000.00		24 000.00		12 000.00
2041411	BATIMENTS ET INSTALLATIONS					20 885.00
2041412	BIENS MOBILIER, MATERIEL ET ETUDES	4 000.00	3 761.37		238.63	522 000.00
2041631	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	749 559.00	330 015.00	419 544.00		5 950.26
2041642	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	40 000.00	12 000.00	28 000.00		1 877 551.00
20422	ATTRIBUTION DE COMPENSATION D'INVESTISSEMENT	20 885.00	20 885.00			19 330.00
2046	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 090 737.99	274 297.48	815 937.49	503.02	125 310.00
21	AUTRES CONSTRUCTIONS					2 020 181.42
2138	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	110 301.66	36 974.54	73 327.12		232 533.36
21578	MATERIEL DE TRANSPORT	195 747.82	65 868.21	129 879.61		41 476.70
2182	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	405 846.08	62 364.06	343 481.53	0.49	300 566.41
2183	MOBIER	30 746.95	7 738.10	23 008.85		676 520.73
2184	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	348 095.48	101 352.57	246 240.38		76 433.70
2188	IMMOBILISATIONS EN COURS	550 787.04	61 147.38	489 010.57	502.53	692 650.52
23	CONSTRUCTIONS	509 760.60	58 859.63	450 900.96	629.09	767 036.25
2313	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	15 000.00	2 287.75	12 083.17	0.01	764 748.50
2315	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.	26 026.44		26 026.44	629.08	2 287.75
238	TOTAL RECETTES	261 121.00	146 869.00	130 000.00	-15 748.00	793 813.40
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	261 121.00	146 869.00	130 000.00	-15 748.00	772 814.29
1322	REGIONS	160 000.00	90 000.00	70 000.00		244 588.70
1323	DEPARTEMENTS	60 000.00	15 748.00	60 000.00	-15 748.00	5 138.00
13241	COMMUNES MEMBRES DU GFP	9 400.00	9 400.00			50 817.82
13246	ATTRIBUTION DE COMPENSATION D'INVESTISSEMENT	31 721.00	31 721.00			269 776.27
1328	AUTRES					158 605.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES					43 888.50
2041411	BIENS MOBILIER, MATERIEL ET ETUDES					20 885.00

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 101A Libellé : SERVICES GENERAUX

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
21 2138	IMMOBILISATIONS CORPORELLES AUTRES CONSTRUCTIONS					114.11 114.11
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-2 650 400.29	-655 754.36	-1 977 129.77	-17 516.16	-5 229 470.30

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 102A Libellé : ECOLE DE MUSIQUE
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	64 152.81	55 016.99	8 820.65	315.17	328 843.00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	1 310.00	1 310.00			6 354.00
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	1 310.00	1 310.00			1 536.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 406.81	45 270.99	8 820.65	315.17	4 818.00
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE					191 534.32
2184	MOBILIER	2 499.67	2 184.50			10 052.50
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 907.14	43 086.49	8 820.65	315.17	12 261.78
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	8 436.00	8 436.00			169 220.04
2313	CONSTRUCTIONS	8 436.00	8 436.00			130 954.68
	TOTAL RECETTES					64 626.38
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					64 626.38
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX					34 799.00
1323	DEPARTEMENTS					29 827.38
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-64 152.81	-55 016.99	-8 820.65	-315.17	-264 216.62

III - VOTE DU BUDGET		III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT		B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 103A Libellé : STADE D ATHLÉTISME

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	169 994.24	86 931.97	82 990.24	72.03	297 674.45
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 000.00	3 927.97		72.03	45 649.19
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	4 000.00	3 927.97		72.03	45 649.19
2313	CONSTRUCTIONS	165 994.24	83 004.00	82 990.24		252 025.26
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	165 994.24	83 004.00	82 990.24		61 47
	TOTAL RECETTES					251 963.79
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					98 750.00
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX					98 750.00
1322	REGIONS					43 750.00
1323	DEPARTEMENTS					25 000.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-169 994.24	-86 931.97	-82 990.24	-72.03	-198 924.45

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 107A Libellé : CENTRE ROUTIER PLA SUD
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	79 978.76	79 978.76			182 887.38
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	79 978.76	79 978.76			182 887.38
2318	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	79 978.76	79 978.76			182 887.38
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-79 978.76	-79 978.76		0.00	-182 887.38

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 108A Libellé : PETITS VERNATS PLA NORD
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	753 413.49	735 740.44	17 413.49	259.56	736 965.23
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	743 413.49	735 740.44	7 413.49	259.56	735 740.44
2111	TERRAINS NUS	736 000.00	735 740.44		259.56	735 740.44
2151	RESEAUX DE VOIRIE	7 413.49		7 413.49		
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	10 000.00		10 000.00		1 224.79
2313	CONSTRUCTIONS	10 000.00		10 000.00		1 224.79
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-753 413.49	-735 740.44	-17 413.49	-259.56	-736 965.23

III - VOTE DU BUDGET

III	
B3	

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 112A

Libellé : POLE D ÉCHANGES INTERMODAL

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	90 480.00	19 694.99	70 785.01		36 711.02
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	10 000.00		10 000.00		
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	10 000.00		10 000.00		
204182	BATIMENTS ET INSTALLATIONS					
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 480.00	1 127.39	9 352.61		3 233.90
2121	PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES	10 480.00	1 127.39	9 352.61		1 377.48
21578	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	70 000.00	18 567.60	51 432.40		1 856.42
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	70 000.00	18 567.60	51 432.40		33 477.12
2313	CONSTRUCTIONS					33 477.12
	TOTAL RECETTES	4 095.27	4 095.27			7 219.77
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 095.27	4 095.27			7 219.77
1328	AUTRES	4 095.27	4 095.27			7 219.77
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-86 384.73	-15 599.72	-70 785.01	0.00	-29 491.25

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 113A Libellé : CENTRE AQUALUDIQUE

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	309 609.66	173 187.24	131 208.42	5 214.00	3 441 845.42
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	13 287.55		8 073.55	5 214.00	279 539.29
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	13 167.55		7 953.55	5 214.00	278 249.05
		120.00		120.00		1 290.24
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	121 491.30	102 527.03	18 964.27		308 762.69
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE					14 024.41
2184	MOBILIER	4 966.26		4 966.26		11 623.64
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 525.04	102 527.03	13 998.01		283 114.64
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	174 830.81	70 660.21	104 170.60		2 853 543.44
2313	CONSTRUCTIONS	174 830.81	70 660.21	104 170.60		2 853 543.44
	TOTAL RECETTES	410 525.00	452 192.00		-41 667.00	1 209 430.00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	410 525.00	452 192.00		-41 667.00	1 209 430.00
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	172 760.00	214 427.00		-41 667.00	631 430.00
1323	DEPARTEMENTS	237 765.00	237 765.00			578 000.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	100 915.34	279 004.76	-131 208.42	-46 881.00	-2 232 415.42

58

III - VOTE DU BUDGET

III
B3

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 114A

Libellé : ENSEIGNEMENT SUPERIEUR

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	131 253.60		66 253.60	65 000.00	706.80
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	121 000.00		56 000.00	65 000.00	
204181	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES					
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	121 000.00		56 000.00	65 000.00	
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 253.60		10 253.60		706.80
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS					
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	600.00		600.00		706.80
2184	MOBILIER	9 653.60		9 653.60		
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-131 253.60	0.00	-66 253.60	-65 000.00	-706.80

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 116A Libellé : DÉVELOPPEMENT TOURISTIQUE
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	35 573.30	14 573.30	21 000.00		173 463.73
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	10 000.00		10 000.00		84 759.50
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	10 000.00		10 000.00		84 759.50
20421	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	25 573.30	14 573.30	11 000.00		88 504.23
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	14 573.30	14 573.30			44 504.23
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 000.00		11 000.00		44 000.00
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					200.00
	TOTAL RECETTES					200.00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					56 788.18
1322	REGIONS					56 788.18
1323	DEPARTEMENTS					6 910.72
1328	AUTRES					11 026.50
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-35 573.30	-14 573.30	-21 000.00	0.00	-116 675.55

III - VOTE DU BUDGET

III

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 118A

Libellé : MÉDIATHÈQUE

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	362 409.09	162 380.84	199 137.89	890.36	744 690.39
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	96 937.03	319.88	96 317.03	300.12	18 104.37
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	1 297.03	319.88	677.03	300.12	319.88
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	95 640.00		95 640.00		17 784.49
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	149 129.88	133 609.76	14 929.88	590.24	684 366.35
2184	MOBILIER	28 436.94	14 799.00	13 637.94		69 449.38
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 341.43	5 341.42		0.01	23 260.41
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	115 351.51	113 469.34	1 291.94	590.23	591 656.56
2313	CONSTRUCTIONS	116 342.18	28 451.20	87 890.98		42 219.67
	TOTAL RECETTES	17 500.00		87 890.98	17 500.00	42 219.67
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	17 500.00			17 500.00	5 908.94
1322	REGIONS	17 500.00			17 500.00	
1323	DEPARTEMENTS					5 908.94
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-344 909.09	-162 380.84	-199 137.89	16 609.64	-738 781.45

5

III - VOTE DU BUDGET

III

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 119A

Libellé : MONTBEUGNY-PML LOGIPARC 03

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	355 489.59	13 380.00	342 109.59		554 590.25
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	50 000.00	13 380.00	36 620.00		13 380.00
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	50 000.00	13 380.00	36 620.00		13 380.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES					
204131	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	229 000.00		229 000.00		500 000.00
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	229 000.00		229 000.00		500 000.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
2151	RESEAUX DE VOIRIE					
23	IMMOBILISATIONS EN COURS					
2312	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	76 489.59		76 489.59		41 210.25
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	76 489.59		76 489.59		2 064.48
	TOTAL RECETTES	577 492.00		577 492.00		39 145.77
						1 566 839.67
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	577 492.00		577 492.00		1 566 839.67
1322	REGIONS					200 000.00
1323	DEPARTEMENTS	107 100.00		107 100.00		132 923.00
1326	AUTRES ETABLISSEMENTS PUBLICS LOCAUX	470 392.00		470 392.00		1 233 916.67
23	IMMOBILISATIONS EN COURS					
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES					
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	222 002.41	-13 380.00	235 382.41	0.00	1 012 249.42

52

III - VOTE DU BUDGET

III

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 121A

Libellé : HABITAT

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	1 001 703.02	238 944.57	762 758.02	0.43	1 548 576.55
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	294 700.00	22 407.57	272 292.00	0.43	22 407.57
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	294 700.00	22 407.57	272 292.00	0.43	22 407.57
2041411	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	657 003.02	216 537.00	440 466.02		1 526 168.98
204182	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	10 000.00		10 000.00		
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	3 500.00		3 500.00		181 000.00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	643 503.02	216 537.00	426 966.02		1 345 168.98
2312	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	50 000.00		50 000.00		
	TOTAL RECETTES					563.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES					563.00
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS					563.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-1 001 703.02	-238 944.57	-762 758.02	-0.43	-1 548 013.55

53

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 127A

Libellé : HIPPODROME

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	119 379.70		119 379.70		110 620.30
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	119 379.70		119 379.70		110 620.30
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	119 379.70		119 379.70		110 620.30
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-119 379.70	0.00	-119 379.70	0.00	-110 620.30

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 136A Libellé : COMPLEXE SPORTIF HORS AP
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	11 000.00	2 786.58	7 943.80	269.62	68 920.85
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
2184	MOBILIER	3 500.00	2 786.58	443.80	269.62	66 733.66
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 500.00	1 839.78	443.80	216.42	3 382.25
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 000.00	946.80		53.20	63 351.41
2313	CONSTRUCTIONS	7 500.00		7 500.00		2 187.19
	TOTAL RECETTES	7 500.00		7 500.00		2 187.19
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					179 902.86
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX					179 902.86
1323	DEPARTEMENTS					135 856.53
1328	AUTRES					44 046.33
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-11 000.00	-2 786.58	-7 943.80	-269.62	110 982.01

55

III - VOTE DU BUDGET		III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT		B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 138A

Libellé : PÔLE D ÉDUCATION ROUTIÈRE

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumul Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	5 250.10	2 218.80	3 031.30		5 126.68
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	5 250.10	2 218.80	3 031.30		5 074.36
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					1 946.66
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE					3 127.70
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 250.10	2 218.80	3 031.30		52.32
23	IMMOBILISATIONS EN COURS					52.32
2313	CONSTRUCTIONS					
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-5 250.10	-2 218.80	-3 031.30	0.00	-5 126.68

III - VOTE DU BUDGET

III
B3

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 141A Libellé : 2ÈME PONT SUR L ALLIER

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	1 779 676.13	1 311 173.93	468 502.20		1 961 658.29
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	157 112.80	88 610.60	68 502.20		508 741.23
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	157 112.80	88 610.60	68 502.20		508 741.23
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	652 315.92	252 315.92	400 000.00		253 434.04
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	652 315.92	252 315.92	400 000.00		252 315.92
23	IMMOBILISATIONS EN COURS					1 118.12
2313	CONSTRUCTIONS	970 247.41	970 247.41			1 199 683.02
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.	970 247.41	970 247.41			1 155 107.41
	TOTAL RECETTES	10 433 766.46	6 149 221.66		4 284 544.80	6 316 702.90
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
1322	REGIONS	10 433 766.46	6 132 271.66		4 301 494.80	6 299 752.90
1323	DEPARTEMENTS	3 358 766.46	1 738 930.08		1 619 836.38	1 738 930.08
13241	COMMUNES MEMBRES DU GFP	5 000 000.00	2 318 341.58		2 681 658.42	2 425 651.76
23	IMMOBILISATIONS EN COURS					
2313	CONSTRUCTIONS	2 075 000.00	2 075 000.00			2 135 171.06
			16 950.00			16 950.00
			16 950.00		-16 950.00	16 950.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	8 654 090.33	4 838 047.73	-468 502.20	4 284 544.80	4 354 844.61

57

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 141AP Libellé : DEUXIEME PONT SUR L'ALLIER - ETUDES
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	400 000.00	355 333.25		44 666.75	1 109 561.56
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	400 000.00	355 333.25		44 666.75	1 109 561.56
2031	FRAIS D'ETUDES	400 000.00	355 333.25		44 666.75	1 109 561.56
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-400 000.00	-355 333.25	0.00	-44 666.75	-1 109 561.56

58

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 141AP2 Libellé : DEUXIEME PONT SUR L'ALLIER - TRAVAUX
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	15 000 000.00	9 076 240.78		5 923 759.22	18 784 398.93
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	15 000 000.00	9 076 240.78		5 923 759.22	18 784 398.93
2313	CONSTRUCTIONS	14 440 977.59	8 517 218.37		5 923 759.22	17 177 647.30
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.	559 022.41	559 022.41			1 606 751.63
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-15 000 000.00	-9 076 240.78	0.00	-5 923 759.22	-18 784 398.93

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 142A Libellé : AIDES ÉLABORAT°DOC.URBA+REQUALIF C.BOURG
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	72 558.00	5 025.00	67 533.00		32 467.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	72 558.00	5 025.00	67 533.00		32 467.00
2041412	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	72 558.00	5 025.00	67 533.00		32 467.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-72 558.00	-5 025.00	-67 533.00	0.00	-32 467.00

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 143A

Libellé : AIRES DE COVOITURAGE

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	6 727.84		6 727.84		
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	6 727.84		6 727.84		
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	6 727.84		6 727.84		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-6 727.84	0.00	-6 727.84	0.00	0.00

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 144AP

Libellé : ELABORATION SCOT

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	73 000.00	11 538.00		61 462.00	137 388.76
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 000.00	11 538.00		61 462.00	137 388.76
202	FRAIS LIES A LA REAL.DES DOCS D'URBA.NUM DU CADAS	73 000.00	11 538.00		61 462.00	137 388.76
2031	FRAIS D'ETUDES					
2033	FRAIS D'INSERTION					
	TOTAL RECETTES					
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES					
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-73 000.00	-11 538.00	0.00	-61 462.00	-137 388.76

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 145A Libellé : PCET-PLAN CLIMAT ENERGIE TERRITORIAL
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	43 328.00	4 500.00	38 828.00		7 200.00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 928.00	4 500.00	24 428.00		7 200.00
2031	FRAIS D'ETUDES	28 928.00	4 500.00	24 428.00		7 200.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	14 400.00		14 400.00		
2041582	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	14 400.00		14 400.00		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-43 328.00	-4 500.00	-38 828.00	0.00	-7 200.00

63

III - VOTE DU BUDGET		III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT		B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 146A Libellé : LUTTE CONTRE LES INONDATIONS
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	35 819.70		35 729.70	90.00	48 865.20
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 819.70		35 729.70	90.00	48 865.20
2031	FRAIS D'ETUDES	35 819.70		35 729.70	90.00	48 865.20
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-35 819.70	0.00	-35 729.70	-90.00	-48 865.20

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 148A Libellé : SIGNALÉTIQUE TOURISTIQUE
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	500.00		500.00		1 411.20
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES					
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	500.00		500.00		1 411.20
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	500.00		500.00		1 411.20
23	IMMOBILISATIONS EN COURS					
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES					
	TOTAL RECETTES					
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
1323	DEPARTEMENTS					
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-500.00	0.00	-500.00	0.00	-1 411.20

05

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 148B Libellé : AMO ELABORATION STRATEGIE DEV TOURISTIQUE
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	456.00		456.00		23 544.00
20 2031	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES FRAIS D'ETUDES	456.00 456.00		456.00 456.00		23 544.00 23 544.00
	TOTAL RECETTES					14 368.00
13 1328	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AUTRES					14 368.00 14 368.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-456.00	0.00	-456.00	0.00	-9 176.00

66

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 148C Libellé : SCHEMA ELABORATION STRATEGIE DEV TOURISTIQUE
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	18 500.00		18 500.00		74 912.00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	7 000.00		7 000.00		74 912.00
2088	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 000.00		7 000.00		57 912.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 500.00		11 500.00		17 000.00
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 500.00		11 500.00		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-18 500.00	0.00	-18 500.00	0.00	-74 912.00

57

III - VOTE DU BUDGET

III

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 148D

Libellé : ACTIONS ELABORATION STRATEGIE DEV TOURISTIQUE

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	938 922.31	732 996.86	205 454.34	471.11	4 342 187.35
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	200 828.00	200 807.50		20.50	1 364 903.50
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	200 828.00	200 807.50		20.50	1 360 463.50
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES					4 440.00
204132	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	129 600.00	79 339.97	50 260.03		139 339.97
2041412	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	129 600.00	79 339.97	50 260.03		60 000.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					79 339.97
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	608 494.31	452 849.39	155 194.31	450.61	2 837 943.88
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	608 494.31	452 849.39	155 194.31	450.61	10 913.86
	TOTAL RECETTES	320 176.27	320 176.27			2 827 030.02
						1 688 175.27
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					1 688 175.27
1322	REGIONS	320 176.27	320 176.27			917 999.00
1323	DEPARTEMENTS					450 000.00
1328	AUTRES	320 176.27	320 176.27			320 176.27
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-618 746.04	-412 820.59	-205 454.34	-471.11	-2 654 012.08

3

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 150A Libellé : PROJETS DES COMMUNES RURALES
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumul Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	768 669.18	151 605.11	617 064.07		1 036 972.14
204 2041412	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES BATIMENTS ET INSTALLATIONS	768 669.18 768 669.18	151 605.11 151 605.11	617 064.07 617 064.07		1 036 972.14 1 036 972.14
	TOTAL RECETTES					2 761.32
204 2041412	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES BATIMENTS ET INSTALLATIONS					2 761.32 2 761.32
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-768 669.18	-151 605.11	-617 064.07	0.00	-1 034 210.82

99

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 152A Libellé : ANNONCES ET INSERTIONS MARCHES PUBLICS
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	17 604.00	17 604.00			62 854.15
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 604.00	17 604.00			62 854.15
2033	FRAIS D'INSERTION	17 604.00	17 604.00			62 854.15
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-17 604.00	-17 604.00		0.00	-62 854.15

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 153A Libellé : SCHEMA DIRECTEUR - AMENAGEMENT DES BERGES
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES					408 659.84
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES					382 236.76
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES					382 236.76
204112	BATIMENTS ET INSTALLATIONS					
23	IMMOBILISATIONS EN COURS					26 423.08
2313	CONSTRUCTIONS					26 423.08
	TOTAL RECETTES	8 850.37	8 850.37			127 725.55
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	8 850.37	8 850.37			127 725.55
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	8 850.37	8 850.37			11 058.55
1322	REGIONS					
1323	DEPARTEMENTS					116 667.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	8 850.37	8 850.37	0.00	0.00	-280 934.29

71

III - VOTE DU BUDGET

III

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 153C

Libellé : PONT DE FER

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	33 999.57	31 215.57	2 784.00		4 931 104.66
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES					523 643.72
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 698.34	19 698.34			523 643.72
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	19 698.34	19 698.34			19 698.34
21578	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	14 301.23	11 517.23	2 784.00		19 698.34
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	14 301.23	11 517.23	2 784.00		4 387 762.60
2313	CONSTRUCTIONS					4 387 762.60
	TOTAL RECETTES	409 701.63	394 514.35		15 187.28	2 382 740.67
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	409 701.63	394 514.35		15 187.28	2 382 740.67
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	135 581.63	135 581.64		-0.01	670 861.46
1322	REGIONS	274 120.00	258 932.71		15 187.29	595 212.71
1323	DEPARTEMENTS					1 116 666.50
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	375 702.06	363 298.78	-2 784.00	15 187.28	-2 548 363.99

22

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 153D Libellé : ACQUISITIONS - AMENAGEMENT DES BERGES
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	327 119.72	1 446.81	325 672.91		994 910.57
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	327 119.72	1 446.81	325 672.91		994 910.57
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS					173 000.00
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	327 119.72	1 446.81	325 672.91		821 910.57
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-327 119.72	-1 446.81	-325 672.91	0.00	-994 910.57

73

III - VOTE DU BUDGET

III

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 153E

Libellé : TRAVAUX BERGES 1

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	298 889.34	252 326.09	46 563.25		5 089 141.11
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES					719 492.93
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	7 549.15	7 549.15			719 492.93
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	7 549.15	7 549.15			16 948.74
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	291 340.19	244 776.94	46 563.25		16 948.74
2313	CONSTRUCTIONS	291 340.19	244 776.94	46 563.25		4 352 699.44
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.					4 326 878.89
	TOTAL RECETTES	1 241 471.40	1 272 244.80		-30 773.40	2 467 988.17
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 241 471.40	1 272 244.80			2 466 622.25
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	132 708.00	131 149.38			188 024.38
1322	REGIONS	469 933.55	502 933.55			1 139 316.00
1323	DEPARTEMENTS	557 579.85	557 579.85			1 058 699.85
13241	COMMUNES MEMBRES DU GFP	81 250.00	80 582.02			80 582.02
23	IMMOBILISATIONS EN COURS					1 365.92
2313	CONSTRUCTIONS					1 365.92
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	942 582.06	1 019 918.71	-46 563.25	-30 773.40	-2 621 152.94

76

III - VOTE DU BUDGET

III	
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	
B3	

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 153F Libellé : TRAVAUX BERGES 2

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	2 773 246.72	2 504 126.75	269 119.97		2 938 394.66
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	217 604.10	195 169.98	22 434.12		222 387.18
2031	FRAIS D'ETUDES	217 604.10	195 169.98	22 434.12		222 387.18
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	2 555 642.62	2 308 956.77	246 685.85		2 716 007.48
2313	CONSTRUCTIONS	2 491 516.36	2 244 830.51	246 685.85		2 651 881.22
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.	64 126.26	64 126.26			64 126.26
	TOTAL RECETTES	1 632 000.00		1 632 000.00		
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 632 000.00		1 632 000.00		
1322	REGIONS	882 000.00		882 000.00		
1323	DEPARTEMENTS	750 000.00		750 000.00		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-1 141 246.72	-2 504 126.75	1 362 880.03	0.00	-2 938 394.66

75

III - VOTE DU BUDGET

III

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 153G

Libellé : TRAVAUX BERGES 3

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	478 967.29	264 721.22	214 246.07		301 009.22
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	225 647.16	176 928.09	48 719.07		213 216.09
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	225 647.16	176 928.09	48 719.07		213 216.09
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	140 327.00		140 327.00		
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	140 327.00		140 327.00		
2313	CONSTRUCTIONS	112 993.13	87 793.13	25 200.00		87 793.13
		112 993.13	87 793.13	25 200.00		87 793.13
	TOTAL RECETTES	1 600 000.00	180 000.00	1 000 000.00	420 000.00	180 000.00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONALS	1 600 000.00	180 000.00	1 000 000.00		180 000.00
1323	DEPARTEMENTS	600 000.00	180 000.00			180 000.00
13241	COMMUNES MEMBRES DU GFP	500 000.00		500 000.00		
		500 000.00		500 000.00		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	1 121 032.71	-84 721.22	785 753.93	420 000.00	-121 009.22

76

III - VOTE DU BUDGET

III	
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	
B3	

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 153GAP

Libellé : TRAVAUX BERGES 3 AP

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	1 500 000.00	1 450 116.84		49 883.16	1 450 116.84
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 500 000.00	1 450 116.84		49 883.16	1 450 116.84
2313	CONSTRUCTIONS	1 467 629.69	1 417 746.53		49 883.16	1 417 746.53
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.	32 370.31	32 370.31			32 370.31
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-1 500 000.00	-1 450 116.84	0.00	-49 883.16	-1 450 116.84

ff

III - VOTE DU BUDGET		III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT		B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 153H Libellé : ACCES PONT DE FER
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	908 646.36	39 728.21	868 918.15		39 728.21
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	163 542.92	39 728.21	123 814.71		39 728.21
2031	FRAIS D'ETUDES	163 542.92	39 728.21	123 814.71		39 728.21
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	745 103.44		745 103.44		
2313	CONSTRUCTIONS	745 103.44		745 103.44		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-908 646.36	-39 728.21	-868 918.15	0.00	-39 728.21

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 1531 Libellé : TRAVAUX BERGES 4 - ENTRE DEUX PONTS
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	32 453.69		32 453.69		
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 453.69		32 453.69		
2031	FRAIS D'ETUDES	32 453.69		32 453.69		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-32 453.69		-32 453.69	0.00	0.00

III - VOTE DU BUDGET	
	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	
	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 154A

Libellé : RECYCLERIE - RESSOURCERIE

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	5 400.00		5 400.00		
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	5 400.00		5 400.00		
204172	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	5 400.00		5 400.00		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-5 400.00	0.00	-5 400.00	0.00	0.00

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 155A Libellé : SALLE ACCUEIL MULTI GENERATION LUSIGNY
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	236.24		236.24		1 152 846.50
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
2184	MOBILIER	236.24		236.24		22 422.12
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					22 422.12
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	236.24		236.24		1 130 424.38
2313	CONSTRUCTIONS					1 130 424.38
	TOTAL RECETTES					724 067.00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					724 067.00
1311	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX					212 447.00
1312	REGIONS					287 041.00
1313	DEPARTEMENTS					190 813.00
1328	AUTRES					33 766.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-236.24	0.00	-236.24	0.00	-428 779.50

2

III - VOTE DU BUDGET

III
B3

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 156A

Libellé : MAISON DE PAYS LURCY LEVIS

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	48 094.91	20 683.60	27 206.60	204.71	79 927.54
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 694.91	15 283.60	27 206.60	204.71	74 527.54
217533	RESEAUX CABLES	27 166.00		27 166.00		3 443.71
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	4 001.06			97.42	3 903.64
2184	MOBILIER	11 527.85		40.60	107.29	67 180.19
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 400.00				5 400.00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	5 400.00				5 400.00
2313	CONSTRUCTIONS	5 400.00				5 400.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-48 094.91	-20 683.60	-27 206.60	-204.71	-79 927.54

III - VOTE DU BUDGET	
III	
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	
B3	

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 158A Libellé : OPAH LURCY LEVIS
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	18 310.78	2 676.00	15 634.78		177 077.37
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 872.78		6 872.78		100 434.37
2031	FRAIS D'ETUDES	6 872.78		6 872.78		100 434.37
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	11 438.00	2 676.00	8 762.00		76 643.00
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	11 438.00	2 676.00	8 762.00		76 643.00
	TOTAL RECETTES					95 189.98
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					95 189.98
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX					58 512.00
1323	DEPARTEMENTS					36 677.98
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-18 310.78	-2 676.00	-15 634.78	0.00	-81 887.39

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 159A Libellé : PIG CHEVAGNES
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	4 100.00		4 100.00		8 500.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	4 100.00		4 100.00		8 500.00
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	4 100.00		4 100.00		8 500.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-4 100.00	0.00	-4 100.00	0.00	-8 500.00

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 160A Libellé : AIRES D'ACCUEILS GENS DU VOYAGE
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	1 666 795.45	934 665.02	727 729.47	4 400.96	969 963.71
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	54 282.02	27 470.97	25 241.05	1 570.00	32 100.97
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 282.02	27 470.97	25 241.05	1 570.00	32 100.97
2115	TERRAINS BATIS	25 091.88		22 260.92	2 830.96	8 757.24
2121	PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES	3 251.50		3 251.50		3 343.00
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 840.38		19 009.42	2 830.96	5 414.24
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 587 421.55	907 194.05	680 227.50		929 105.50
2313	CONSTRUCTIONS	1 587 421.55	907 194.05	680 227.50		929 105.50
	TOTAL RECETTES	374 167.00	55 349.00	318 818.00		55 349.00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	374 167.00	55 349.00	318 818.00		55 349.00
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	99 167.00	55 349.00	43 818.00		55 349.00
1323	DEPARTEMENTS	275 000.00		275 000.00		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-1 292 628.45	-879 316.02	-408 911.47	-4 400.96	-914 614.71

85

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 161A Libellé : CONTRAT DE RURALITE
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	128 650.00	28 260.00	100 390.00		72 066.00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	128 650.00	28 260.00	100 390.00		72 066.00
2031	FRAIS D'ETUDES	128 650.00	28 260.00	100 390.00		72 066.00
	TOTAL RECETTES	65 000.00		65 000.00		
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	65 000.00		65 000.00		
1328	AUTRES	65 000.00		65 000.00		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-63 650.00	-28 260.00	-35 390.00	0.00	-72 066.00

III - VOTE DU BUDGET

III
B3

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 162A Libellé : MODES DOUX

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	350 305.76	275 566.85	73 761.16	977.75	1 207 853.97
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES					
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES					
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
2182	MATERIEL DE TRANSPORT	340 305.76	275 566.85	63 761.16	977.75	1 207 853.97
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	331 049.16	267 288.00	63 761.16	977.75	861 970.72
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	9 256.60	8 278.85			345 883.25
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	10 000.00		10 000.00		
		10 000.00		10 000.00		
	TOTAL RECETTES	494 950.00		494 950.00		118 577.28
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	494 950.00		494 950.00		118 577.28
1322	REGIONS	50 000.00		50 000.00		118 577.28
		444 950.00		444 950.00		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	144 644.24	-275 566.85	421 188.84	-977.75	-1 089 276.69

78

III - VOTE DU BUDGET

III	
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	
B3	

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 163A

Libellé : AIDE AUX PROJETS STRUCTURANTS D'ASSOCIATIONS

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	340 147.00	169 500.00	170 647.00		593 000.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	340 147.00	169 500.00	170 647.00		593 000.00
2041412	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	143 000.00	100 000.00	43 000.00		336 500.00
204182	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	20 000.00	69 500.00	20 000.00		256 500.00
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	177 147.00		107 647.00		256 500.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-340 147.00	-169 500.00	-170 647.00	0.00	-593 000.00

88

III - VOTE DU BUDGET

III

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 165A Libellé : RESERVE NATURELLE VAL D'ALLIER
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	19 632.46		19 632.46		33 958.71
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					9 705.00
2031	FRAIS D'ETUDES					9 705.00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	19 632.46		19 632.46		24 253.71
2313	CONSTRUCTIONS	19 632.46		19 632.46		8 009.00
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES					16 244.71
	TOTAL RECETTES	35 469.21	6 039.96			18 570.75
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	35 469.21	6 039.96			18 570.75
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	18 900.00		18 900.00		8 100.00
1323	DEPARTEMENTS	16 569.21	6 039.96			10 470.75
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	15 836.75	6 039.96	9 796.79	0.00	-15 387.96

29

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 166A Libellé : AIDE A L'IMMOBILIER D'ENTREPRISE
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	602 098.00	354 218.00	247 880.00		463 888.00
204 20422	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES BATIMENTS ET INSTALLATIONS	602 098.00 602 098.00	354 218.00 354 218.00	247 880.00 247 880.00		463 888.00 463 888.00
	TOTAL RECETTES	20 000.00	20 000.00			109 669.73
13 1323	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT DEPARTEMENTS	20 000.00 20 000.00	20 000.00 20 000.00			109 669.73 109 669.73
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-582 098.00	-334 218.00	-247 880.00	0.00	-354 218.27

98

III - VOTE DU BUDGET

III
B3

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 167A

Libellé : MAISON DES ARTS

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	936 535.33	682 084.75	248 500.23	5 950.35	989 259.40
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	26 604.31	11 709.81	14 054.50	840.00	80 815.48
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 604.31	11 709.81	14 054.50	840.00	80 815.48
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	100 000.00		99 189.66	810.34	
2184	MOBILIER	57 287.20		56 476.86	810.34	
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 712.80		42 712.80		
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	809 931.02	670 374.94	135 256.07	4 300.01	908 443.92
2313	CONSTRUCTIONS	804 140.83	664 584.76	135 256.07	4 300.00	902 653.74
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.	5 790.19	5 790.18		0.01	5 790.18
	TOTAL RECETTES	583 160.00	297 278.67	285 881.33		388 659.67
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	583 160.00	297 278.67	285 881.33		388 659.67
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	166 494.00	121 386.00	45 108.00		212 767.00
1322	REGIONS	416 666.00	175 892.67	240 773.33		175 892.67
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-353 375.33	-384 806.08	37 381.10	-5 950.35	-600 599.73

91

III - VOTE DU BUDGET

III

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 168A

Libellé : MAISON DE LA RIVIERE

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	464 081.06	302 440.36	160 996.10	644.60	834 985.84
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES	231 596.06	143 475.80	87 476.44		659 671.28
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	232 485.00	143 475.80	87 476.44		659 671.28
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	18 698.00	158 964.56	73 519.66	0.78	158 964.56
2184	MOBILIER	71 776.43	18 438.02	259.20	0.78	18 438.02
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	142 010.57	16 093.17	55 683.27		16 093.17
23	IMMOBILISATIONS EN COURS		124 433.37	17 577.19		124 433.37
2313	CONSTRUCTIONS					16 350.00
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.					16 350.00
	TOTAL RECETTES	1 945 139.00	826 603.20	1 118 535.80		926 926.50
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	1 945 139.00	826 603.20	1 118 535.80		926 926.50
1322	REGIONS	524 000.00	355 510.00	168 490.00		355 510.00
1323	DEPARTEMENTS	745 000.00	404 131.20	745 000.00		
1328	AUTRES	609 177.00	66 962.00	205 045.80		504 454.50
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	1 481 057.94	524 162.84	957 539.70	-644.60	91 940.66

92

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 168AP Libellé : MAISON DE LA RIVIERE AP
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	2 665 000.00	2 603 618.87		61 381.13	3 201 818.63
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	2 665 000.00	2 603 618.87		61 381.13	3 201 818.63
2313	CONSTRUCTIONS	2 665 000.00	2 603 618.87		61 381.13	3 156 227.47
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.					45 591.16
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-2 665 000.00	-2 603 618.87		-61 381.13	-3 201 818.63

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 169A

Libellé : FIBRE OPTIQUE

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	56 260.00	23 664.00	32 596.00		220 864.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	56 260.00	23 664.00	32 596.00		220 864.00
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	56 260.00	23 664.00	32 596.00		220 864.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-56 260.00	-23 664.00	-32 596.00	0.00	-220 864.00

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 170A Libellé : PATRIMOINE

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	238 181.23	156 459.25	81 721.98		194 312.79
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 672.00	6 672.00			11 541.12
2088	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 672.00	6 672.00			11 541.12
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	52 000.00	8 180.00	43 820.00		8 180.00
2041412	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	13 000.00		13 000.00		
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	39 000.00	8 180.00	30 820.00		8 180.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 509.23	141 607.25	37 901.98		174 591.67
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	2 553.70	2 553.70			4 788.30
2184	MOBILIER	138.95		138.95		
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	176 816.58	139 053.55	37 763.03		169 803.37
23	IMMOBILISATIONS EN COURS					
2316	RESTAURATION DES COLLECTIONS ET OEUVRES D'ART					
	TOTAL RECETTES					
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
1328	AUTRES					
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-238 181.23	-156 459.25	-81 721.98	0.00	-194 312.79

95

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 171A Libellé : VIA ALLIER

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	195 126.00	5 100.00	190 026.00		49 974.00
20 2031	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES FRAIS D'ETUDES	195 126.00 195 126.00	5 100.00 5 100.00	190 026.00 190 026.00		49 974.00 49 974.00
	TOTAL RECETTES	600 000.00		600 000.00		
13 1323	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT DEPARTEMENTS	600 000.00 600 000.00		600 000.00 600 000.00		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	404 874.00	-5 100.00	409 974.00	0.00	-49 974.00

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 171AP

Libellé : VIA ALLIER TRAVAUX

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	600 000.00			600 000.00	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	600 000.00			600 000.00	
2313	CONSTRUCTIONS	600 000.00			600 000.00	
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-600 000.00	0.00	0.00	-600 000.00	0.00

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 172A Libellé : PLAN DE MOBILITE CYCLABLE
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	174 170.00	62 454.00	111 716.00		88 284.00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	174 170.00	62 454.00	111 716.00		88 284.00
2031	FRAIS D'ETUDES	174 170.00	62 454.00	111 716.00		88 284.00
	TOTAL RECETTES	44 400.00		44 400.00		
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	44 400.00		44 400.00		
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	44 400.00		44 400.00		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-129 770.00	-62 454.00	-67 316.00	0.00	-88 284.00

88

III - VOTE DU BUDGET	
III	
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	
B3	

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 173A Libellé : FONDS D'AIDE AU DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	3 462.00		3 462.00		470 757.00
204 204122 20422	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES BATIMENTS ET INSTALLATIONS BATIMENTS ET INSTALLATIONS	3 462.00 3 462.00 3 462.00		3 462.00 3 462.00 3 462.00		470 757.00 131 964.00 338 793.00
	TOTAL RECETTES	45 000.00			45 000.00	
204 204122	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES BATIMENTS ET INSTALLATIONS	45 000.00 45 000.00			45 000.00 45 000.00	
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	41 538.00	0.00	-3 462.00	45 000.00	-470 757.00

III - VOTE DU BUDGET		III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT		B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 174A Libellé : PISTES CYCLABLES - TRAVAUX
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	720 000.00	15 409.56	704 057.82	532.62	15 409.56
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	720 000.00	15 409.56	704 057.82	532.62	15 409.56
2313	CONSTRUCTIONS	720 000.00	15 409.56	704 057.82	532.62	15 409.56
	TOTAL RECETTES	300 000.00		300 000.00		
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	300 000.00		300 000.00		
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	300 000.00		300 000.00		
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-420 000.00	-15 409.56	-404 057.82	-532.62	-15 409.56

200

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 175A Libellé : RESERVE NATURELLE VAL DE LOIRE
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	30 000.00		30 000.00		
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	30 000.00		30 000.00		
2313	CONSTRUCTIONS	30 000.00		30 000.00		
	TOTAL RECETTES	20 000.00			20 000.00	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	20 000.00			20 000.00	
1322	REGIONS	15 000.00			15 000.00	
1323	DEPARTEMENTS	5 000.00			5 000.00	
1328	AUTRES					
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-10 000.00	0.00	-10 000.00	0.00	0.00

clat

III - VOTE DU BUDGET

III	
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	
B3	

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 176A

Libellé : ETUDE RECONQUETE CENTRES VILLES CENTRES BOURGS

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES					
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2031	FRAIS D'ETUDES					
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES					
2041412	BATIMENTS ET INSTALLATIONS					
	TOTAL RECETTES	537 640.00	371 580.00	100 000.00	66 060.00	371 580.00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	537 640.00	371 580.00	100 000.00	66 060.00	371 580.00
1323	DEPARTEMENTS	437 640.00	371 580.00	100 000.00	66 060.00	371 580.00
1328	AUTRES	100 000.00				
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	537 640.00	371 580.00	100 000.00	66 060.00	371 580.00

102

III - VOTE DU BUDGET

III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT
B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 176AP

Libellé : ETUDE RECONQUETE CENTRES VILLES CENTRES BOURGS AP

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	804 216.00	787 500.30		16 715.70	957 666.30
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	758 021.50	758 020.80		0.70	903 660.00
2031	FRAIS D'ETUDES	758 021.50	758 020.80		0.70	903 660.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	46 194.50	29 479.50		16 715.00	54 006.30
2041412	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	46 194.50	29 479.50		16 715.00	54 006.30
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-804 216.00	-787 500.30	0.00	-16 715.70	-957 666.30

103

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 177A Libellé : SOUTIEN ACTIVITES ARTISANALES CENTRES BOURGS
 POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	28 000.00	28 000.00			28 000.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 000.00	28 000.00			28 000.00
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS	28 000.00	28 000.00			28 000.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-28 000.00	-28 000.00	0.00	0.00	-28 000.00

104

III - VOTE DU BUDGET		III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT		B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : 179A

Libellé : CREATION D'UN DOJO

POUR INFORMATION

Art.	LIBELLE	Crédits Ouverts	Réalisations émises	Restes à réaliser	Crédits annulés	Pour mémoire cumulé Réalisé.
	TOTAL DEPENSES	11 620.00	10 254.00	1 366.00		10 254.00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 620.00	10 254.00	1 366.00		10 254.00
2031	FRAIS D'ETUDES	11 620.00	10 254.00	1 366.00		10 254.00
	Solde du financement (Recettes - Dépenses)	-11 620.00	-10 254.00	-1 366.00	0.00	-10 254.00

105

IV - ANNEXES		IV
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE		A1

FONCTIONNEMENT

No	Libellé	TOTAL	Non ventilables 01	0 SCES GENERAUX ADM.PUBLIQUES LOCALES	2 ENSEIGNEMENT - FORMATION	3 CULTURE	4 SPORTS ET JEUNESSE
REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1)							
	Total dépenses	37 301 247.38	12 995 624.18	6 588 693.15	1 431 687.53	2 506 043.13	1 744 752.87
	Total recettes	127 847 256.45	36 974 802.16	79 439 081.65	1 411 520.11	244 550.69	302 414.28
	Solde de fonctionnement	90 546 009.07	23 979 177.98	72 850 388.50	-20 167.42	-2 261 492.44	-1 442 338.59
RESTES A REALISER au 31/12/N							
	Total RAR dépenses						
	Total RAR recettes						
	Solde RAR fonctionnement						

106

IV - ANNEXES	IV
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE	A1

FONCTIONNEMENT

No	Libellé	5 INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	7 LOGEMENT	8 AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT	9 ACTION ECONOMIQUE
REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1)					
	Total dépenses	614 740.71	32 044.00	10 236 411.10	1 151 250.71
	Total recettes	158 128.66		9 101 054.47	215 704.43
	Solde de fonctionnement	-456 612.05	-32 044.00	-1 135 356.63	-935 546.28
RESTES A REALISER au 31/12/N					
	Total RAR dépenses				
	Total RAR recettes				
	Solde RAR fonctionnement				

for

IV - ANNEXES	IV
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE	A1

INVESTISSEMENT

No	Libellé	TOTAL	Non ventilables 01	0 SCES GENERAUX ADM.PUBLIQUES LOCALES	2 ENSEIGNEMENT - FORMATION	3 CULTURE	4 SPORTS ET JEUNESSE
REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1)							
	Dépenses réelles	105 089 154.65	79 429 443.83	2 505 425.40	682 084.75	1 127 537.54	276 921.16
	Equipements municipaux	23 630 702.42		2 133 955.79	682 084.75	1 040 017.57	273 159.79
	Equip. non municipaux	1 429 008.40		371 469.61		87 519.97	3 761.37
	Opérations financières	80 029 443.83	79 429 443.83				
	Dépenses d'ordre	346 881.82	346 881.82				
	Solde d'exécution reporté de N-1						
	Total dépenses	105 436 036.47	79 776 325.65	2 505 425.40	682 084.75	1 127 537.54	276 921.16
	Total recettes	30 190 432.68	19 680 904.49	573 798.00	297 278.67	320 176.27	456 705.64
	Solde d'investissement	-75 245 603.79	-60 095 421.16	-1 931 627.40	-384 806.08	-807 361.27	179 784.48
RESTES A REALISER au 31/12/N							
	Total RAR dépenses	10 913 566.51		2 926 699.97	215 564.17	720 031.12	343 124.40
	Total RAR recettes	6 716 506.38		483 818.00	285 881.33		
	Solde RAR investissement	-4 197 060.13		-2 442 881.97	70 317.16	-720 031.12	-343 124.40

108

IV - ANNEXES		IV
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE		A1

INVESTISSEMENT

No	Libellé	5 INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	7 LOGEMENT	8 AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT	9 ACTION ECONOMIQUE
REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1)					
	Dépenses réelles	2 218.80	241 620.57	16 079 440.40	4 744 462.20
	Equipements municipaux	2 218.80	22 407.57	15 713 643.25	3 763 214.90
	Equip. non municipaux		219 213.00	365 797.15	381 247.30
	Opérations financières				
	Dépenses d'ordre				
	Solde d'exécution reporté de N-1				
	Total dépenses	2 218.80	241 620.57	16 079 440.40	4 744 462.20
	Total recettes			8 014 966.41	846 603.20
	Solde d'investissement	-2 218.80	-241 620.57	-8 064 473.99	-3 897 859.00
RESTES A REALISER au 31/12/N					
	Total RAR dépenses	3 031.30	732 492.80	3 774 309.35	2 198 313.40
	Total RAR recettes			4 120 779.25	1 826 027.80
	Solde RAR investissement	-3 031.30	-732 492.80	346 469.90	-372 285.60

109

IV - ANNEXES

IV

PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE

A1

FONCTIONNEMENT

No	Libellé	TOTAL	Non ventilables 01	0 SCES GENERAUX ADM.PUBLICQUES LOCALES	2 ENSEIGNEMENT - FORMATION	3 CULTURE	4 SPORTS ET JEUNESSE
DEPENSES		37 301 247.38	12 995 624.18	6 588 693.15	1 431 687.53	2 506 043.13	1 744 752.87
Dépenses réelles							
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	34 618 944.40	10 313 321.20	6 588 693.15	1 431 687.53	2 506 043.13	1 744 752.87
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	4 264 524.44		2 175 864.71	1 398 687.53	344 629.96	52 850.17
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	9 990 519.66		4 011 419.19		2 145 686.32	1 652 570.82
022	DEPENSES IMPREVUES	17 945 378.00	10 185 513.00				
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 268 924.81		379 619.96	33 000.00	15 726.85	39 331.88
66	CHARGES FINANCIERES	127 808.20	127 808.20				
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 789.29		21 789.29			
Dépenses d'ordre							
023		2 682 302.98	2 682 302.98				
042	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE	2 682 302.98	2 682 302.98				
002 Déficit de fonctionnement reporté							
RECETTES		127 847 256.45	36 974 802.16	79 439 081.65	1 411 520.11	244 550.69	302 414.28
Recettes réelles							
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	120 163 918.92	29 291 464.63	79 439 081.65	1 411 520.11	244 550.69	302 414.28
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	62 117.06		62 117.06			
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTE	1 941 111.07		169 896.63		119 684.08	291 657.15
73	IMPOTS ET TAXES	29 463 261.01	21 511 356.77				
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	9 082 177.17	7 279 017.56	129 431.08	1 406 972.45	117 440.95	8 000.00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	88 957.73		55 722.30	4 547.66	4 135.66	2 757.13
76	PRODUITS FINANCIERS	0.30	0.30				
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	79 526 294.58	501 090.00	79 021 914.58		3 290.00	
Recettes d'ordre							
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE	20 669.00	20 669.00				
002 Excédent de fonctionnement reporté							
		7 662 668.53	7 662 668.53				

Mo

IV - ANNEXES		IV
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE		A1

FONCTIONNEMENT

No	Libellé	5 INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	7 LOGEMENT	8 AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT	9 ACTION ECONOMIQUE
DEPENSES		614 740.71	32 044.00	10 236 411.10	1 151 250.71
Dépenses réelles					
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	36 799.11	6 500.00	118 960.34	130 232.62
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	312 337.60		1 744 563.01	123 942.72
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS			7 759 865.00	
022	DEPENSES IMPREVUES				
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	265 604.00	25 544.00	613 022.75	897 075.37
66	CHARGES FINANCIERES				
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Dépenses d'ordre					
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT				
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE				
002 Déficit de fonctionnement reporté					
RECETTES		158 128.66		9 101 054.47	215 704.43
Recettes réelles					
		158 128.66		9 101 054.47	215 704.43
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL				
013	ATTENUATIONS DE CHARGES				
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTE	80 881.06		1 241 363.08	37 629.07
73	IMPOTS ET TAXES			7 776 091.00	175 813.24
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	57 714.74		83 600.39	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	19 532.86			2 262.12
76	PRODUITS FINANCIERS				
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Recettes d'ordre					
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE				
002 Excédent de fonctionnement reporté					

M

IV - ANNEXES		IV
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE		A1

INVESTISSEMENT

No	Libellé	TOTAL	Non ventilables 01	SCES GENERAUX ADM.PUBLIQUES LOCALES	0	ENSEIGNEMENT - FORMATION	2	CULTURE	3	SPORTS ET JEUNESSE	4
DEPENSES		116 349 602.98	79 776 325.65	5 432 125.37	897 648.92	1 847 568.66	620 045.56				
Dépenses réelles											
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 397 492.00									
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	578 962.51	578 962.51								
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 946 192.14									
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	4 162 649.22									
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 753 329.69									
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	22 313 614.28									
26	PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DE	78 850 481.32	78 850 481.32								
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES										
Opérations d'équipement											
Opérations pour compte de tiers											
Dépenses d'ordre											
		346 881.82	346 881.82								
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE	20 669.00	20 669.00								
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	326 212.82	326 212.82								
001 Solde d'exécution reporté de N-1											
RECETTES		36 906 939.06	19 680 904.49	1 057 616.00	583 160.00	320 176.27	456 705.64				
Recettes réelles											
		26 522 603.69	9 296 469.12	1 057 616.00	583 160.00	320 176.27	456 705.64				
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS										
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	6 301 769.12	6 301 769.12								
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	17 204 570.93									
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 994 700.00	2 994 700.00								
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES										
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES										
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 513.64									
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	16 950.00									
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES										
Opérations pour compte de tiers											
Recettes d'ordre											
		3 008 515.80	3 008 515.80								

112

IV - ANNEXES

IV

PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE

A1

INVESTISSEMENT

No	Libellé	5 INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	7 LOGEMENT	8 AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT	9 ACTION ECONOMIQUE
DEPENSES		5 250.10	974 113.37	19 853 749.75	6 942 775.60
Dépenses réelles		5 250.10	974 113.37	19 853 749.75	6 942 775.60
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				1 177 492.00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			1 610 185.62	311 924.93
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		301 572.35	626 053.15	1 333 133.30
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES		672 541.02	1 471 326.74	1 120 138.15
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 250.10		16 146 184.24	3 000 087.22
23	IMMOBILISATIONS EN COURS				
26	PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DE				
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Opérations d'équipement				
	Opérations pour compte de tiers				
	Dépenses d'ordre				
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE				
041	OPERATIONS PATRIMONIALES				
001	Solde d'exécution reporté de N-1				
RECETTES				12 135 745.66	2 672 631.00
Recettes réelles				12 135 745.66	2 672 631.00
024	PRODUITS DES CESSIIONS D'IMMOBILISATIONS				
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES				
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			12 118 795.66	2 672 631.00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES				
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
23	IMMOBILISATIONS EN COURS				
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			16 950.00	
	Opérations pour compte de tiers				
	Recettes d'ordre				

113

021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT						
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE	2 682 302.98	2 682 302.98				
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	326 212.82	326 212.82				
001	Solde d'exécution reporté de N-1	7 375 919.57	7 375 919.57				

M4

021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE OPERATIONS PATRIMONIALES					
040						
041						
001 Solde d'exécution reporté de N-1						

115

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

FONCTIONNEMENT

**Fonction 0 SCES GENERAUX ADM.PUBLIQUES LOCALES
(DETAIL DES SOUS-RUBRIQUES)**

No	LIBELLE	TOTAL	01 OPERATIONS NON VENTILABLES	020 ADMINISTRATION GENERALE DE LA COLLECTIVITE	021 ASSEMBLEE LOCALE	023 INFORMATION, COMMUNICATION, PUBLICITE	024 FETES ET CEREMONIES
DEPENSES		19 584 317.33	12 995 624.18	5 959 924.92	314 887.75	305 736.94	8 143.54
Réalisations		19 584 317.33	12 995 624.18	5 959 924.92	314 887.75	305 736.94	8 143.54
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 175 864.71		2 054 054.67		113 666.50	8 143.54
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	4 011 419.19		3 819 348.75		192 070.44	
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	10 185 513.00	10 185 513.00	64 732.21	314 887.75		
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	379 619.96	127 808.20	21 789.29			
66	CHARGES FINANCIERES	127 808.20					
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 789.29					
022	DEPENSES IMPREVUES						
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 682 302.98	2 682 302.98				
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE	2 682 302.98	2 682 302.98				
Restes à réaliser au 31/12							
RECETTES		116 413 883.81	36 974 802.16	79 439 081.65			
Réalisations		116 413 883.81	36 974 802.16	79 439 081.65			
002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	7 662 668.53	7 662 668.53				
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL			62 117.06			
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	62 117.06		169 896.63			
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTE	169 896.63		129 431.08			
73	IMPOTS ET TAXES	21 511 356.77	21 511 356.77	55 722.30			
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	7 408 448.64	7 279 017.56	79 021 914.58			
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	55 722.30	0.30				
76	PRODUITS FINANCIERS	79 523 004.58	501 090.00				
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0.30					
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE	20 669.00	20 669.00				
Restes à réaliser au 31/12							
SOLDE		96 829 566.48	23 979 177.98	73 479 156.73	-314 887.75	-305 736.94	-8 143.54

116

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

INVESTISSEMENT
Fonction 0 SCES GENERAUX ADM.PUBLIQUES LOCALES
(Detail sous-rubrique)

No	LIBELLE	TOTAL	01 OPERATIONS NON VENTILABLES	020 ADMINISTRATION GENERALE DE LA COLLECTIVITE	023 INFORMATION, COMMUNICATION, PUBLICITE
DEPENSES		85 208 451.02	79 776 325.65	5 277 840.75	154 284.62
Réalisations		82 281 751.05	79 776 325.65	2 443 490.05	61 935.35
001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT				
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE	20 669.00	20 669.00		
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	326 212.82	326 212.82		
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	578 962.51	578 962.51		
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	927 750.73		890 793.41	36 957.32
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	371 469.61		371 469.61	
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	264 085.68		239 107.65	24 978.03
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	942 119.38		942 119.38	
26	PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DE		78 850 481.32		
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	78 850 481.32			
	Restes à réaliser au 31/12	2 926 699.97		2 834 350.70	92 349.27
RECETTES		20 738 520.49	19 680 904.49	1 057 616.00	
Réalisations		20 254 702.49	19 680 904.49	573 798.00	
001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT				
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	7 375 919.57	7 375 919.57		
024	PRODUITS DES CESSIIONS D'IMMOBILISATIONS				
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE	2 682 302.98	2 682 302.98		
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	326 212.82	326 212.82		
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	6 301 769.12	6 301 769.12		
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	573 798.00		573 798.00	
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 994 700.00	2 994 700.00		
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				

17

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

INVESTISSEMENT
Fonction 0 SCES GENERAUX ADM.PUBLIQUES LOCALES

No	LIBELLE	TOTAL	01 OPERATIONS NON VENTILABLES	020 ADMINISTRATION GENERALE DE LA COLLECTIVITE	023 INFORMATION, COMMUNICATION, PUBLICITE
		483 818.00		483 818.00	
	Restes à réaliser au 31/12				
	SOLDE	-64 469 930.53	-60 095 421.16	-4 220 224.75	-154 284.62

118

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION FONCTIONNEMENT	A1

Fonction 1 **SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE
(DETAIL DES SOUS-RUBRIQUES)**

No	LIBELLE	TOTAL
DEPENSES		
Réalisations		
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	
Restes à réaliser au 31/12		
SOLDE		

119

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

INVESTISSEMENT
Fonction 1 SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE
(DETAIL SOUS-RUBRIQUE)

No	LIBELLE	TOTAL
DEPENSES		
	Réalisations	
	Restes à réaliser au 31/12	
RECETTES		
	Réalisations	
	Restes à réaliser au 31/12	
SOLDE		

120

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

FONCTIONNEMENT
Fonction 2 ENSEIGNEMENT - FORMATION
 (DETAIL DES SOUS-RUBRIQUES)

No	LIBELLE	TOTAL	23 ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	252 TRANSPORTS SCOLAIRES
DEPENSES		1 431 687.53	55 857.54	1 375 829.99
Réalisations		1 431 687.53	55 857.54	1 375 829.99
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 398 687.53	22 857.54	1 375 829.99
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	33 000.00	33 000.00	
	Restes à réaliser au 31/12			
RECETTES		1 411 520.11		1 411 520.11
Réalisations		1 411 520.11		1 411 520.11
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 406 972.45		1 406 972.45
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4 547.66		4 547.66
	Restes à réaliser au 31/12			
SOLDE		-20 167.42	-55 857.54	35 690.12

121

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

INVESTISSEMENT
Fonction 2 ENSEIGNEMENT - FORMATION
(DETAIL SOUS-RUBRIQUE)

No	LIBELLE	TOTAL	²³ ENSEIGNEMENT SUPERIEUR
DEPENSES		897 648.92	897 648.92
Réalisations		682 084.75	682 084.75
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 709.81	11 709.81
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES		
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	670 374.94	670 374.94
23	IMMOBILISATIONS EN COURS		
	Restes à réaliser au 31/12	215 564.17	215 564.17
RECETTES		583 160.00	583 160.00
Réalisations		297 278.67	297 278.67
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	297 278.67	297 278.67
	Restes à réaliser au 31/12	285 881.33	285 881.33
SOLDE		-314 488.92	-314 488.92

222

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

FONCTIONNEMENT
Fonction 3 **CULTURE**
(Detail DES SOUS-RUBRIQUES)

No	LIBELLE	TOTAL	311 EXPRESSION MUSICALE, LYRIQUE ET CHOREGRAPHIQUE	321 BIBLIOTHEQUES ET MEDIATHEQUES	324 ENTRETIEN DU PATRIMOINE CULTUREL	33 ACTION CULTURELLE
DEPENSES		2 506 043.13	1 049 488.88	1 102 121.45	283 460.00	70 972.80
Réalisations		2 506 043.13	1 049 488.88	1 102 121.45	283 460.00	70 972.80
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	344 629.96	23 994.44	216 102.03	43 560.69	60 972.80
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	2 145 686.32	1 023 081.48	882 705.53	239 899.31	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15 726.85	2 412.96	3 313.89		10 000.00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Restes à réaliser au 31/12						
RECETTES		244 550.69	149 473.87	21 772.30	73 304.52	
Réalisations		244 550.69	149 473.87	21 772.30	73 304.52	
013	ATTENUATIONS DE CHARGES					
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTE	119 684.08	101 709.38		17 974.70	
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	117 440.95	47 398.13	14 713.00	55 329.82	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4 135.66	366.36	3 769.30		
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 290.00		3 290.00		
Restes à réaliser au 31/12						
SOLDE		-2 261 492.44	-900 015.01	-1 080 349.15	-210 155.48	-70 972.80

223

IV - ANNEXES

**ELEMENTS DU BILAN
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**

INVESTISSEMENT

Fonction 3 CULTURE

(DETAIL SOUS-RUBRIQUE)

No	LIBELLE	TOTAL	30 SERVICES COMMUNS	311 EXPRESSION MUSICALE, LYRIQUE ET CHOREGRAPHIQUE	321 BIBLIOTHEQUES ET MEDIATHEQUES	324 ENTRETIEN DU PATRIMOINE CULTUREL	33 ACTION CULTURELLE
DEPENSES		1 847 568.66	32 566.00	63 837.64	607 842.93	238 181.23	905 140.86
Réalisations		1 127 537.54	5 400.00	55 016.99	177 664.44	156 459.25	732 996.86
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	209 109.38		1 310.00	319.88	6 672.00	200 807.50
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	87 519.97		45 270.99	148 893.36	8 180.00	79 339.97
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	788 620.99	5 400.00	8 436.00	28 451.20	141 607.25	452 849.39
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 287.20					
23	IMMOBILISATIONS EN COURS						
	Restes à réaliser au 31/12	720 031.12	27 166.00	8 820.65	430 178.49	81 721.98	172 144.00
RECETTES		320 176.27					320 176.27
Réalisations		320 176.27					320 176.27
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	320 176.27					320 176.27
	Restes à réaliser au 31/12						
SOLDE		-1 527 392.39	-32 566.00	-63 837.64	-607 842.93	-238 181.23	-584 964.59

124

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

FONCTIONNEMENT
Fonction 4 SPORTS ET JEUNESSE
(DETAIL DES SOUS-RUBRIQUES)

No	LIBELLE	TOTAL	411 SALLES DE SPORTS, GYMNASES	412 STADES	413 PISCINES
DEPENSES		1 744 752.87	817 135.28	5 335.54	922 282.05
Réalisations		1 744 752.87	817 135.28	5 335.54	922 282.05
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	52 850.17	2 817.14	3 335.54	46 697.49
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	1 652 570.82	814 318.14		838 252.68
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	39 331.88		2 000.00	37 331.88
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Restes à réaliser au 31/12					
RECETTES		302 414.28	4 136.58		298 277.70
Réalisations		302 414.28	4 136.58		298 277.70
013	ATTENUATIONS DE CHARGES				
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTE	291 657.15	3 875.00		287 782.15
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	8 000.00			8 000.00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 757.13	261.58		2 495.55
Restes à réaliser au 31/12					
SOLDE		-1 442 338.59	-812 998.70	-5 335.54	-624 004.35

25

IV - ANNEXES

IV

**ELEMENTS DU BILAN
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**

A1

INVESTISSEMENT

**Fonction 4 SPORTS ET JEUNESSE
(DETAIL SOUS-RUBRIQUE)**

No	LIBELLE	TOTAL	40 SERVICES COMMUNS	411 SALLES DE SPORTS, GYMNASES	412 STADES	413 PISCINES
DEPENSES		620 045.56	119 379.70	22 586.62	169 922.21	308 157.03
Réalisations		276 921.16		13 040.58	86 931.97	176 948.61
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 254.00		10 254.00		3 761.37
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	3 761.37			3 927.97	102 527.03
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 241.58		2 786.58	83 004.00	70 660.21
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	153 664.21				
	Restes à réaliser au 31/12	343 124.40	119 379.70	9 546.04	82 990.24	131 208.42
RECETTES		456 705.64				456 705.64
Réalisations		456 705.64				456 705.64
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	452 192.00				452 192.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 513.64				4 513.64
23	IMMOBILISATIONS EN COURS					
	Restes à réaliser au 31/12					
SOLDE		-163 339.92	-119 379.70	-22 586.62	-169 922.21	148 548.61

126

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN		
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION		
		A1

FONCTIONNEMENT

Fonction 5 INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE
(DETAIL DES SOUS-RUBRIQUES)

No	LIBELLE	TOTAL	510 SERVICES COMMUNS	524 AUTRES SERVICES
DEPENSES		614 740.71	2 784.17	611 956.54
Réalisations		614 740.71	2 784.17	611 956.54
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	36 799.11	2 784.17	34 014.94
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	312 337.60		312 337.60
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	265 604.00		265 604.00
Restes à réaliser au 31/12				
RECETTES		158 128.66	23 509.74	134 618.92
Réalisations		158 128.66	23 509.74	134 618.92
013	ATTENUATIONS DE CHARGES			
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTE	80 881.06		80 881.06
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	57 714.74	23 509.74	34 205.00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	19 532.86		19 532.86
Restes à réaliser au 31/12				
SOLDE		-456 612.05	20 725.57	-477 337.62

127

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

INVESTISSEMENT

**Fonction 5 INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE
(DETAIL SOUS-RUBRIQUE)**

No	LIBELLE	TOTAL	524 AUTRES SERVICES
DEPENSES		5 250.10	5 250.10
Réalisations		2 218.80	2 218.80
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 218.80	2 218.80
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
23	IMMOBILISATIONS EN COURS		
	Restes à réaliser au 31/12	3 031.30	3 031.30
RECETTES			
Réalisations			
	Restes à réaliser au 31/12		
SOLDE		-5 250.10	-5 250.10

128

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

FONCTIONNEMENT
Fonction 6 **FAMILLE**
(DETAIL DES SOUS-RUBRIQUES)

No	LIBELLE	TOTAL
DEPENSES		
Réalisations		
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	
	Restes à réaliser au 31/12	
RECETTES		
Réalisations		
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTE	
	Restes à réaliser au 31/12	
SOLDE		

129

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

INVESTISSEMENT
Fonction 6 **FAMILLE**
(DETAIL SOUS-RUBRIQUE)

No	LIBELLE	TOTAL
DEPENSES		
Réalisations		
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	
Restes à réaliser au 31/12		
RECETTES		
Réalisations		
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	
Restes à réaliser au 31/12		
SOLDE		

130

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

FONCTIONNEMENT
Fonction 7 LOGEMENT
 (DETAIL DES SOUS-RUBRIQUES)

No	LIBELLE	TOTAL	70 SERVICES COMMUNS (LOGEMENT)
DEPENSES		32 044.00	32 044.00
Réalisations		32 044.00	32 044.00
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 500.00	6 500.00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	25 544.00	25 544.00
	Restes à réaliser au 31/12		
SOLDE		-32 044.00	-32 044.00

131

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

INVESTISSEMENT
Fonction 7 LOGEMENT
(DETAIL SOUS-RUBRIQUE)

No	LIBELLE	TOTAL	70 SERVICES COMMUNS (LOGEMENT)	72 AIDE AU SECTEUR LOCATIF
DEPENSES		974 113.37	294 699.57	679 413.80
Réalisations		241 620.57	22 407.57	219 213.00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 407.57	22 407.57	219 213.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	219 213.00		
	Restes à réaliser au 31/12	732 492.80	272 292.00	460 200.80
RECETTES				
Réalisations				
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES			
	Restes à réaliser au 31/12			
SOLDE		-974 113.37	-294 699.57	-679 413.80

132

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

FONCTIONNEMENT

**Fonction 8 AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT
(DETAIL DES SOUS-RUBRIQUES)**

No	LIBELLE	TOTAL	811 EAU ET ASSAINISSE- MENT	812 COLLECTE ET TRAITEMENT DES ORDURES MENAGERES	815 TRANSPORTS URBAINS	820 SERVICES COMMUNS (AMENAGEMENT URBAIN)	822 VOIRIE COMMUNALE ET ROUTES
DEPENSES		10 236 411.10	811 433.66	7 759 865.00	757 305.26	358 932.18	
Réalisations		10 236 411.10	811 433.66	7 759 865.00	757 305.26	358 932.18	
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	118 960.34			1 631.35		
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	1 744 563.01	811 433.66	7 759 865.00	155 673.91	358 932.18	
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	7 759 865.00					
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	613 022.75			600 000.00		
Restes à réaliser au 31/12							
RECETTES		9 101 054.47	1 165 697.72	7 776 091.00	42 170.82		34 775.70
Réalisations		9 101 054.47	1 165 697.72	7 776 091.00	42 170.82		34 775.70
013	ATTENUATIONS DE CHARGES						
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTE	1 241 363.08	1 165 697.72	7 776 091.00	42 170.82		7 054.54
73	IMPOTS ET TAXES	7 776 091.00					
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	83 600.39					27 721.16
Restes à réaliser au 31/12							
SOLDE		-1 135 356.63	354 264.06	16 226.00	-715 134.44	-358 932.18	34 775.70

133

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

FONCTIONNEMENT
Fonction 8 AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT
(DETAIL DES SOUS-RUBRIQUES)

No	LIBELLE	824 AUTRES OPERATIONS D'AMENAGEMENT URBAIN	830 SERVICES COMMUNS (ENVIRONNEMENT)
DEPENSES		477 802.31	71 072.69
Réalisations		477 802.31	71 072.69
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	59 279.05	58 049.94
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	418 523.26	
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS		13 022.75
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		
Restes à réaliser au 31/12			
RECETTES		35 848.00	46 471.23
Réalisations		35 848.00	46 471.23
013	ATTENUATIONS DE CHARGES		
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTE	26 440.00	
73	IMPOTS ET TAXES		
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	9 408.00	46 471.23
Restes à réaliser au 31/12			
SOLDE		-441 954.31	-24 601.46

134

IV - ANNEXES

IV

**ELEMENTS DU BILAN
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**

A1

INVESTISSEMENT

**Fonction 8 AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT
(DETAIL SOUS-RUBRIQUE)**

No	LIBELLE	TOTAL	810 SERVICES COMMUNS (SERVICES URBAINS)	811 EAU ET ASSAINISSE- MENT	812 COLLECTE ET TRAITEMENT DES ORDURES MENAGERES	815 TRANSPORTS URBAINS	823 ESPACES VERTS URBAINS
DEPENSES		19 853 749.75	3 000.00	329 559.00	5 400.00	346 055.85	19 632.46
Réalisations		16 079 440.40		329 559.00		275 566.85	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	939 362.13					
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	365 797.15		329 559.00			
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	588 367.11				275 566.85	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	14 185 914.01					
	Restes à réaliser au 31/12	3 774 309.35	3 000.00		5 400.00	70 489.00	19 632.46
RECETTES		12 135 745.66				494 950.00	35 469.21
Réalisations		8 014 966.41					6 039.96
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	7 998 016.41					6 039.96
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	16 950.00					
23	IMMOBILISATIONS EN COURS						
	Restes à réaliser au 31/12	4 120 779.25				494 950.00	29 429.25
SOLDE		-7 718 004.09	-3 000.00	-329 559.00	-5 400.00	148 894.15	15 836.75

135

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION	A1

INVESTISSEMENT
Fonction 8 AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT
(DETAIL SOUS-RUBRIQUE)

No	LIBELLE	824 AUTRES OPERATIONS D'AMENAGEMENT URBAIN	830 SERVICES COMMUNS (ENVIRONNEMENT)
DEPENSES		19 009 541.82	140 560.62
Réalisations		15 466 289.54	8 025.01
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	934 862.13	4 500.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	36 238.15	
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	311 563.00	1 237.26
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	14 183 626.26	2 287.75
	Restes à réaliser au 31/12	3 543 252.28	132 535.61
RECETTES		11 585 326.45	20 000.00
Réalisations		8 008 926.45	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	7 991 976.45	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	16 950.00	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS		
	Restes à réaliser au 31/12	3 576 400.00	20 000.00
SOLDE		-7 424 215.37	-120 560.62

136

IV - ANNEXES

IV

**ELEMENTS DU BILAN
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION**

A1

FONCTIONNEMENT

Fonction 9 ACTION ECONOMIQUE

(DETAIL DES SOUS-RUBRIQUES)

No	LIBELLE	TOTAL	90 INTERVENTIONS ECONOMIQUES	91 FOIRES ET MARCHES	95 AIDE AU TOURISME
DEPENSES		1 151 250.71	264 262.47	281 991.72	604 996.52
Réalisations		1 151 250.71	264 262.47	281 991.72	604 996.52
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	130 232.62	81 719.75		48 512.87
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	123 942.72	123 942.72		
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	897 075.37	58 600.00	281 991.72	556 483.65
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES				
	Restes à réaliser au 31/12				
RECETTES		215 704.43	2 262.12		213 442.31
Réalisations		215 704.43	2 262.12		213 442.31
013	ATTENUATIONS DE CHARGES				
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTE	37 629.07			37 629.07
73	IMPOTS ET TAXES	175 813.24			175 813.24
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS				
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 262.12	2 262.12		
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS				
	Restes à réaliser au 31/12				
SOLDE		-935 546.28	-262 000.35	-281 991.72	-391 554.21

137

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN		
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION		
		A1

INVESTISSEMENT
Fonction 9 ACTION ECONOMIQUE
(DETAIL SOUS-RUBRIQUE)

No	LIBELLE	TOTAL	90 INTERVENTIONS ECONOMIQUES	91 FOIRES ET MARCHES	95 AIDE AU TOURISME
DEPENSES					
Réalisations					
		6 942 775.60	2 982 074.28	420 000.00	3 540 701.32
		4 744 462.20	1 783 317.20	456.00	2 960 689.00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	600 000.00	600 000.00		
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	160 977.97	13 380.00		147 597.97
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	381 247.30	354 218.00	456.00	26 573.30
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	894 705.00	735 740.44		158 964.56
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	2 707 531.93	79 978.76		2 627 553.17
Restes à réaliser au 31/12		2 198 313.40	1 198 757.08	419 544.00	580 012.32
RECETTES					
Réalisations					
		2 672 631.00	597 492.00		2 075 139.00
		846 603.20	20 000.00		826 603.20
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS				
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	846 603.20	20 000.00		826 603.20
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES				
23	IMMOBILISATIONS EN COURS				
Restes à réaliser au 31/12		1 826 027.80	577 492.00		1 248 535.80
SOLDE		-4 270 144.60	-2 384 582.28	-420 000.00	-1 465 562.32

138

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE		
DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE		A2.1

A2.1 - DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE (1)

nature (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2)	montant maximum autorisé au 01/01/2022	montants des tirages en 2022	montants des remboursements 2022		encours restant dû au 31/12/2022
				intérêts (3)	remboursement du tirage	
5191 Avances du Trésor		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5192 Avances de trésorerie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51931 Lignes de trésorerie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51932 Lignes de trésorerie liées à un emprunt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5194 Billets de trésorerie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5198 Autres crédits de trésorerie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
519 Crédits de trésorerie (Total)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Circulaire n°NOR/INT/B/89/00071/C du 22/02/1989.

(2) Indiquer la date de délibération de l'assemblée autorisant la ligne de trésorerie ou la date de la décision du maire 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 tirage sur ligne de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6611 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618

139

IV - ANNEXES
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
REPARTITION PAR NATURE DE DETTES

IV
A2.2

A2.2 - REPARTITION PAR NATURE DE DETTES (hors 1649 et 165)

nature (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	organisme prêteur ou chef de file	date de signature	date d'émission ou de modification (1)	date du premier remboursement	nominal (2)	type de taux d'intérêt (3)	index (4)	taux initial		dévise	périodicité des remboursements (6)	profil d'amortissement (7)	possibilité de renvoi anticipé ou	catégorie d'emprunt (8)
								niveau de taux (5)	taux actuariel					
163 Emprunts obligataires (Total)					0,00									
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)					16 603 061,25									
1641 Emprunt en euros (Total)					16 603 061,25									
117 / MINIZAFIS/16001	DEMA CFI	04/01/2007	30/11/2007	01/03/2008	2 400 000,00	F		3,95	4,02	EUR	T	P	N	A-1
118 / MINIZAFIS/1602 / 1802	DEMA CFI	04/01/2007	30/11/2007	01/03/2008	100 000,00	V	EURIBOR3M	4,23	4,62	EUR	M	C	N	A-1
	Crédit agricole	05/11/2011	20/12/2011	20/03/2012	500 000,00	F		4,57	4,72	EUR	T	P	N	A-1
	Crédit agricole	17/12/2014	20/12/2014	01/03/2015	2 000 000,00	F		4,00	4,05	EUR	A	P	N	A-1
018 / AMBZ/0722EUR	LA FRANQUE FIDUCIARIE	17/12/2014	20/12/2014	01/03/2015	2 000 000,00	V	EURIBOR3M	0,70	0,73	EUR	T	P	N	A-1
017 / AMBZ/0430001EUR	CASSIE FINANCIERE DE L'IMMOBILIER	17/12/2014	20/12/2014	01/03/2015	100 000,00	V	EURIBOR3M	1,44	1,44	EUR	A	P	N	A-1
019 / AMBZ/0430001EUR	CASSIE FINANCIERE DE L'IMMOBILIER	17/12/2014	20/12/2014	01/03/2015	55 000,00	F		0,90	0,72	EUR	A	C	N	A-1
020 / AMBZ/0430001EUR	CASSIE FINANCIERE DE L'IMMOBILIER	17/12/2014	20/12/2014	01/03/2015	100 000,00	V	EURIBOR3M	2,70	3,72	EUR	T	P	N	A-1
021 / AMBZ/0430001EUR	CASSIE FINANCIERE DE L'IMMOBILIER	17/12/2014	20/12/2014	01/03/2015	1 000 000,00	F		0,70	0,00	EUR	A	C	N	A-1
022 / AMBZ/0430001EUR	CASSIE FINANCIERE DE L'IMMOBILIER	17/12/2014	20/12/2014	01/03/2015	3 000 000,00	V	LOUEUR	4,50	0,00	EUR	T	C	N	A-1
1645 Emprunt en devises (Total)					0,00									
16411 Emprunt assorti d'une option de frappe sur ligne de trésorerie (Total)					0,00									
165 Dépôts et cautions reçues (Total)					0,00									
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)					0,00									
1671 Avances consolidées du Trésor (Total)					0,00									
1672 Emprunt sur comptes spéciaux du Trésor (Total)					0,00									
1675 Dettes pour M.E.T.P. et P.F.P. (Total)					0,00									
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (Total)					0,00									
1678 Autres emprunts et dettes (Total)					0,00									
168 Autres 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									
TOTAL GENERAL					16 603 061,25									

(1) Si un emprunt donne lieu à plusieurs mobilisations, indiquer la date de la dernière 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 fixe ou d'un taux 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'émission ou au contrat.
(6) Indiquer la périodicité des remboursements : A : annuels ; M : mensuels ; T : trimestriels ; X : autres.
(7) Indiquer C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour la fin, X pour autres, à préciser.
(8) Catégorie d'emprunt à l'origine : A-1, Cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire OCB 01/99/7C du 29 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales.

140

IV - ANNEXES
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
REPARTITION PAR NATURE DE DETTES

IV
A2.2

A2.2 - REPARTITION PAR NATURE DE DETTES (hors 16449 et 166) (suite)

emprunts et dettes au 31/12/2022

nature (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	couverture ? o/n (10)	montant couvert	catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	capital restant dû au 31/12/2022	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 au 31/12/2022 (14)	charges d'intérêt (15)	intérêts perçus (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)		0,00		12 089 805,80				578 862,51	119 301,73	0,00	26 223,20
1641 Emprunts en euros (Total)		0,00		12 089 805,80				578 862,51	119 301,73	0,00	26 223,20
117 / MIN245345EUR/001	N	0,00		766 596,95	4,92	F	EURIBOR3M	3,95	35 007,98	0,00	2 589,21
118 / MINS18078EUR/0518602	N	0,00		25 000,00	4,92	V		49,44	5 000,00	0,00	32,23
125 /	N	0,00		219 285,89	3,99	F		48 708,12	11 578,92	0,00	65,67
131 / 479638E	N	0,00		379 648,38	10,90	F		32 911,66	3 250,22	0,00	295,81
916 / MINS07722EUR	N	0,00		1 169 192,21	8,00	F		129 817,07	23 509,73	0,00	5 435,47
917 / MINS18076EUR/0518799	N	0,00		1 335 631,14	8,00	V	EURIBOR3M	8 815,22	6 815,22	0,00	7 022,45
925 / 00001378270	N	0,00		116 579,27	12,84	F		1 869,71	1 869,71	0,00	287,46
926 / 479563E	N	0,00		36 666,65	9,07	F		3 666,65	3 666,65	0,00	327,89
929 / 00999999905	N	0,00		297 881,99	13,25	F		11 563,20	11 563,20	0,00	2 782,38
931 / MONS18194EUR	N	0,00		733 333,32	10,00	V	EURIBOR12M	1 764,44	66 860,67	0,00	1 831,26
982 / MONS4148EUR/0543377	N	0,00		4 000 000,00	29,09	F		0,00	23 568,67	0,00	4 585,22
996 / 2203168	N	0,00		2 890 000,00	40,88	V	LIVRET A	2,50	0,00	0,00	1 218,15
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
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1671 Avances consolidées du Trésor (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1672 Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1675 Dettes pour M.E.T.P. et PPP (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1676 Dettes envers localités-acquéreurs (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
168 Autres emprunts et dettes assimilés (Total)		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
TOTAL GENERAL		0,00		12 089 805,80				578 862,51	119 301,73	0,00	26 223,20

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut 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 ICCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales). En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-9).
(12) Type de taux d'intérêt après opération de couverture : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme le simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point.
(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opération de couverture.
(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.
(15) Il s'agit des intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 68111 « intérêts décaissés » et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 688.
(16) Indiquer les intérêts reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 768.

141

IV - ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE

REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX (hors A1)

IV

A2.3

A2.3 - 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 n° de contrat) ⁽¹⁾	organisme prêteur ou chef de file	nominal ⁽²⁾	capital restant dû au 31/12/2022 ⁽³⁾	types d'indices ⁽⁴⁾	durée du contrat	dates des périodes bonifiées	taux minimal ⁽⁶⁾	taux maximal ⁽⁶⁾	coût de sortie ⁽⁷⁾	taux maximal après couverture éventuelle ⁽⁸⁾	niveau de taux au 31/12/2022	intérêts payés au cours de l'exercice ⁽¹⁰⁾	intérêts perçus au cours de l'exercice (le cas échéant) ⁽¹¹⁾	% par type de taux selon le capital restant dû
Echelle de taux, taux variable simple, réajusté (espi), ou annués (annués) (A)														
Barrés simples B														9,00
TOTAL B														9,00
Option d'échange C														0,00
TOTAL C														0,00
Multiplicateur, pas à 3 ou multiplicateur, pas à 5 par an D														0,00
TOTAL D														0,00
TOTAL E														0,00
Autres types de structures F														0,00
TOTAL F														0,00
TOTAL GENERAL														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 éventuelle

(2) Nominal : montant emprunté à l'origine. 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.

(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 : écart 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 déduit de l'emprunt au 31/12/2022

(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 moyen du taux constaté sur l'exercice.

(10) Indiquer les intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 06111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 068.

(11) Indiquer les intérêts reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 778.

142

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE		
TYPLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS		A2.4

A2.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

	(1) Indices en euros	(2) indices Inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) écarts d'indices zone euro	(4) indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) écarts d'indices hors zone euro	(6) autres indices
structures / Indices sous-jacents	12 produits					
	100,00 % de l'encours					
	12 089 805,80 €					
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)						
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier						
(C) Option d'échange (swaption)						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5						
(F) Autres types de structure						

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/2022 après opérations de couverture éventuelles.

143

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE		A2.5
DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)		

Instruments de couverture (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	emprunt couvert		instrument de couverture						primes payées pour l'achat d'option		primes reçues pour la vente d'option	
	référence de l'emprunt couvert	capital restant dû au 31/12/2022	date de fin du contrat	organisme co-contratant	type de couverture (2)	nature de la couverture (change ou taux)	nom de l'instrument de couverture	date de début du contrat	date de fin du contrat	pécificités de règlement des intérêts (4)	montant des commissions diverses	primes payées pour l'achat d'option
Travaux d'entretien		0,00									0,00	0,00
Travaux de réparation		0,00									0,00	0,00
Travaux de maintenance		0,00									0,00	0,00
TOTAL		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 déduit comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage.
(3) Indiquer si il s'agit d'un SWAP, d'une option (CAP, FLOOR, TUNNEL, SWAPTION).
(4) Indiquer la périodicité de règlement des intérêts : A : annuels, M : mensuels, B : bimestriels, T : trimestriels, X : autre.

144

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE	
DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)	A2.5

Instruments de couverture (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	A2.5 - DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1) (suite)						effet de l'instrument de couverture		
	référence de l'emprunt couvert	taux payé		taux reçu (7)		charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		catégorie d'emprunt (8)	
		index (5)	niveau de taux (6)	index	niveau de taux	charges c/668	produits c/768		avant opération de couverture
Taux fixe (total)						0,00	0,00		
Taux variable simple (total)						0,00	0,00		
Taux complexe (total)(2)						0,00	0,00		
TOTAL						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

145

IV - ANNEXES
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT OU REFINANCEMENT

IV
A2.6

emprunts (2) (pour chaque ligne, indiquer le n° de contrat)	arrêts de mobilisation et profit d'amortissement de l'emprunt		dette du refinancement	organismes payeurs ou chef de file	capital restant dû	capital alloué	dirigés résiduels	périodicité des remboursements (6)	caractéristiques du taux			coût de sortie (10)	annuités de l'exercice en capital	date de l'exercice
	années	profit (5)							type de taux (7)	index (8)	niveau de taux (9)			
<i>Remboursement anticipé des emprunts et refinancements de dette</i>														
Total des dépenses au 01/06/ Refinancement de dette														
Total des recettes au 01/06/ Refinancement de dette														

(1) Les opérations de refinancement de dette consistent en un remboursement d'un emprunt auprès d'un établissement de crédit suivi de la souscription d'un nouvel emprunt. Pour cette raison, les dépenses et les recettes du 01/06 sont équilibrées.

(2) Pour les emprunts de refinancement, indiquer le nouveau numéro de contrat suivi, entre parenthèses, de la référence de l'emprunt quitté.

(3) Il s'agit de retracer les caractéristiques des emprunts après leur libération des emprunts de refinancement.

(4) Il s'agit de retracer les caractéristiques des emprunts de refinancement.

(5) Indiquer le montant des remboursements en euros, par période, pour l'année N pour laquelle X suite.

(6) Indiquer la périodicité des remboursements : A : annuels, T : trimestriels, M : mensuels, S : semestriels, X : suite.

(7) 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 causal de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(8) Indiquer le type d'index (ex : Euribor 3 mois).

(9) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour un emprunt à taux variable, indiquer le niveau du taux constaté à la date du refinancement.

(10) Il s'agit de retracer les caractéristiques de l'indemnité de remboursement anticipé due relative à l'emprunt quitté.

(11) Indiquer A pour autofinancement, C pour capitalisation, T pour intégration dans le taux du nouvel emprunt, D pour allongement de durée.

(12) Indiquer le coût de sortie uniquement en cas d'autofinancement et de capitalisation.

(13) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 05111 « Intérêts décaissés » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 060.

146

IV - ANNEXES
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE 2022

IV

A2.7

n° du contrat d'emprunt	date de souscription du contrat initial	date de renégociation	organisme prêteur	durée résiduelle en années		taux (2)				nominal		profit d'amortissement au périodicité de remboursement (1)		capital restant dû au 31/12/2022	icms de l'exercice	amonts à payer dans l'exercice (n) y a lieu)	
				contrat initial	contrat renégocié	contrat initial	taux act.	type de taux (3)	index (4)	taux act.	type de taux (3)	index (4)	taux act.			contrat initial	contrat renégocié
				type de taux (3)	index (4)	taux act.	type de taux (3)	index (4)	taux act.	type de taux (3)	index (4)	taux act.	contrat initial	contrat renégocié	0,000	0,000	0,000
TOTAL GENERAL																	

(1) Inscrivez les emprunts renégociés, à la date de vote du budget, pour l'exercice N.

(2) Taux à la date de renégociation.

(3) Indiquer : 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 la nature du teneur de référence (exemple : EURIBOR 3 mois).

(5) Indiquer la fréquence de renégociation.

(6) Faire figurer 2 lettres de renégociation.

- Pour le profil d'amortissement indiquer : C pour amortissement constant ; P pour amortissement progressif ; F pour in fine ; X pour autres.

- Pour la périodicité de remboursement indiquer : A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle ; B : bimestrielle ; S : semestrielle ; X : autres.

147

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE		
DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME		A2.8

A2.8 - DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME(1)

répartition par prêteur	dette en capital à l'origine (2)	dette en capital au 31/12/2022 de l'exercice	annuité à payer au cours de l'exercice	dont	
				intérêts(3)	capital
TOTAL					
Après des organismes de droit privé					
Après des organismes de droit public					
Dette provenant d'émissions obligataires (ex : émissions publiques ou privées)					

(1) Il s'agit des cas où une collectivité ou un établissement public accepte de prendre en charge l'emprunt au profit d'un autre organisme sans qu'il y ait pour autant transfert du contrat

(2) La dette en capital à l'origine correspond à la part de dette prise en charge par la commune.

(3) Il s'agit des intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés au 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.

148

ELEMENTS DU BILAN	IV
METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS	A3
ETAT DES PROVISIONS	A4
ETALEMENT DES PROVISIONS	A5

A3 - AMORTISSEMENTS - METHODES UTILISEES

PROCEDURE	CHOIX DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE	Délibération du
AMORTISSEMENT	Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R 2321-1 du CGCT) :	
	500	Durée : 1 an
		27/06/2002
	Catégories de bien amortis :	
	Immobilisation incorporelles :	
	Frais d'élaboration, de modifications et de révision des documents	10 ans
	Frais d'études, de recherche et de développement et frais d'insertion	5 ans
	Subvention (biens mobiliers, matériel et études)	5 ans
	Subvention (bâtiments et installations)	30 ans
	Subvention (projets d'infrastructures d'intérêt national)	40 ans
	Attribution de compensation	30 ans
	Logiciels	3 ans
	Immobilisation corporelles :	
	Plantations	10 ans
	Autres agencements et aménagements terrains	15 ans
	Installation de voirie	15 ans
	Installations à caractère spécifique	50 ans
	Réseaux d'adduction d'eau	50 ans
	Réseaux d'assainissement	50 ans
	Matériel industriel	10 ans
	Matériel spécifique d'exploitation	10 ans
	Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile	10 ans
	Matériel roulant	8 ans
	Matériels, outillages et équipements	10 ans
	Matériel et mobilier urbain	10 ans
	Autres installations, matériel et outillage techniques	10 ans
	Véhicules industriels, camions et mini bus	8 ans
	Voitures	7 ans
	Equipements de garage et atelier	5 ans
	Matériel de bureau et informatique	5 ans
	Matériel de sonorisation	5 ans
	Mobilier	10 ans
	Matériel divers	5 ans
	Equipement sportif	8 ans
	Equipement urbain	20 ans
	Instruments de musique	10 ans
	Mobilier	10 ans

A4 - ETAT DES PROVISIONS

Nature de la provision	Montant de la provision de l'exercice (1)	Date de constitution de la provision	Montant des provisions constituées au 31/12/2022	Montant total des provisions constituées	Montant des reprises	SOLDE
PROVISIONS BUDGETAIRES						
Provisions pour risques et charges (2)			1 464 114,0	1 464 114,0	948 834,0	515 280,00
Provisions pour litiges et contentieux						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour garanties d'emprunt						
Autres provisions pour risques		24/03/2006	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0
		23/03/2007	58 680,00	58 680,00	58 680,00	0
		15/02/2008	9 970,00	9 970,00	9 970,00	0
		29/03/2012	665 464,00	665 464,00	665 464,00	0
		29/03/2013	650 000,00	650 000,00	134 720,00	515 280,00
Provisions pour grosses réparations						
Provisions pour dépréciation (2)						
- des immobilisations		NEANT				
- des stocks		NEANT				
- des comptes de tiers		NEANT				
- des comptes financiers		NEANT				
TOTAL PROVISIONS BUDGETAIRES			1 464 114,0	1 464 114,0	948 834,0	515 280,00
PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES						
Provisions pour risques et charges (2)						
Provisions pour litiges et contentieux						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour garanties d'emprunt						
Autres provisions pour risques						
Provisions pour grosses réparations						
Provisions pour dépréciation (2)						
- des immobilisations incorporelles : titres		NEANT				
- des stocks		NEANT				
- des comptes de tiers		NEANT				
- des comptes financiers		NEANT				
TOTAL PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES						
TOTAL GENERAL						

(1) Provisions nouvelles ou abondement d'une provision déjà constituée.
(2) Indiquer l'objet de la provision (exemples : provisions pour litiges et contentieux au titre du procès ...; provisions pour dépréciation des immobilisations de l'équipement ...)

A5 - ETALEMENT DES PROVISIONS (1)

Nature de la provision	Objet	Montant total de la provision à constituer	Durée	Montant des provisions constituées au 1/1/N	Provision constituée au titre de l'exercice	Montant restant à provisionner
NEANT						

(1) Il s'agit des provisions figurant dans le tableau précédent "Etat des provisions" qui font l'objet d'un étalement.

149

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - DEPENSES	A6.1

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art	Libellé	Crédits de l'exercice	Réalizations
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRE		650 669.00	599 631.51
16	Emprunts et dettes assimilées (A)	630 000.00	578 962.51
1631	Emprunts obligataires		
1641	Emprunts en euros	630 000.00	578 962.51
1643	Emprunts en devises		
16441	Opérations afférentes à l'emprunt		
1671	Avances consolidées du Trésor		
1672	Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor		
1678	Autres emprunts et dettes		
1681	Autres emprunts		
1682	Bons à moyen terme négociables		
1687	Autres dettes		
	Autres dépenses à déduire des ressources propres (B)	20 669.00	20 669.00
10	<i>Reprise de dotations, fonds divers et réserves</i>		
10	Reversement de dotations, fonds divers et réserves		
139	<i>Subvention d'investissement transférée au compte de résul</i>	20 669.00	20 669.00
020	Dépenses imprévues		

	Op. de l'exercice I	Restes à réaliser en dépenses au 31/12	Solde d'exécution D001 de l'exercice précédent (N-1)	TOTAL II
Dépenses à couvrir par des ressources propres	599 631.51	10 913 566.51		11 513 198.02

150

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - RECETTES	A6.2

RESSOURCES PROPRES

Art.	Libellé	Crédits de l'exercice	Réalisations
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b		87 423 721.32	5 334 890.56
	Ressources propres externes de l'année (a)	3 431 721.00	3 153 677.58
10222	FACTVA	3 400 000.00	3 121 956.58
10223	TLE		
10224	Versements pour dépassement PLD		
10225	Participation pour dépassement de COS		
10226	Taxe d'aménagement		
10228	Autres fonds		
13146	Attributions de compensation d'investissement		
13156	Attributions de compensation d'investissement		
13246	Attributions de compensation d'investissement	31 721.00	31 721.00
13256	Attributions de compensation d'investissement		
138	Autres subvent ^o invest. non transf.		
26	Participations et créances rattachées à des participation		
27	Autres immobilisations financières		
274	PRETS		
	Ressources propres internes de l'année (b)	83 992 000.32	2 181 212.98
15	Provisions pour risques et charges		
169	Primes de remboursement des obligations		
26	Participations et créances rattachées à des participation		
27	Autres immobilisations financières		
28	Amortissement des immobilisations	2 181 222.00	2 181 212.98
2802	FRAIS LIES A LA REAL.DES DOCS D'URBA,NUM DU CADAST	13 934.00	13 933.35
28031	FRAIS D'ETUDES	251 172.00	251 171.99
28033	FRAIS D'INSERTION		
2804111	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	2 400.00	2 400.00
2804112	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	15 332.00	15 332.00
2804121	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES		
2804131	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	417.00	416.67
2804132	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	4 000.00	4 000.00
28041411	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES		
28041412	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	82 756.00	82 755.37
28041582	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	640.00	640.00
28041631	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	10 580.00	10 579.69
28041632	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	6 824.00	6 823.97
28041642	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	130 448.00	130 448.00
2804182	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	304 257.00	304 256.41
280421	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	5 985.00	5 985.00
280422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	221 913.00	221 912.40
28046	ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION D'INVESTISSEMENT	3 479.00	3 479.00
28051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	71 735.00	71 734.94
28088	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
28121	PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES	533.00	532.97
28128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAIN	7 454.00	7 453.96
281318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS	57 570.00	57 570.00
28132	IMMEUBLES DE RAPPORT	172.00	171.36
28135	INSTALL.GENERALES,AGENCEMENTS,AMENAGEMENTS		
28138	AUTRES CONSTRUCTIONS	5 156.00	5 156.00
28152	INSTALLATIONS DE VOIRIE	486.00	485.74
281532	RESEAUX D'ASSAINISSEMENT	170.00	169.07
281568	AUTRE MATER. ET OUTIL. D'INCENDIE, DEFENSE CIVILE		
281578	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	1 596.00	1 595.54
28158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.		
281731	BATIMENTS PUBLICS	1 573.00	1 573.00
28181	INSTAL. GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS	5 208.00	5 207.13
28182	MATERIEL DE TRANSPORT	163 784.00	163 783.31
28183	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	143 619.00	143 618.62
28184	MOBILIER	99 818.00	99 817.04
28188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	568 211.00	568 210.45
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations		

151

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - RECETTES	A6.2

RESSOURCES PROPRES

Art.	Libellé	Crédits de l'exercice	Réalizations
39	<i>Provisions pour dépréciation des stocks et encours</i>		
481 4817 4818	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i> PENALITES DE RENEGOCIATION DE LA DETTE CHARGES A ETALER		
49	<i>Provisions pour dépréciation des comptes de tiers</i>		
59	<i>Provisions pour dépréciation des comptes financiers</i>		
024	Produits des cessions d'immobilisations	1 946 638.00	
021	Virement de la section de fonctionnement	79 864 140.32	

	Opérations de l'exercice III	Restes à réaliser en recettes au 31/12	Solde d'exécution R001 de l'exercice précédent	Affectation R1068 de l'exercice précédent	TOTAL IV
Total ressources propres disponibles	5 334 890.56	6 716 506.38	7 375 919.57	3 179 812.54	22 607 129.05

	Montant
Dépenses à couvrir par des ressources propres	II 11 513 198.02
Ressources propres disponibles	IV 22 607 129.05
Solde (IV - II)	V 11 093 931.03

152

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
ETAT DE REPARTITION DE LA TEOM	A7.3.1
(COMMUNES ET GROUPEMENTS DE 10 000 HABITANTS ET PLUS, article L. 2313-1)	

A7.3.1 -SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES (1)			RECETTES (1)		
Article (2)	Libellé (2)	Montant	Article (2)	Libellé (2)	Montant
011	Charges à caractère général		Recettes issues de la TEOM		7 776 091,00
			7331	Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	7 776 091,00
			Dotation et participations reçues		
			74		
012	Charges de personnel et frais assimilés		Autres recettes de fonctionnement éventuelles		
			70	Prod. Des services, du domaine et vente div.	
65	Autres charges de gestion courante		75	Autres produits de gestion courante	
66	Charges financières		76	Produits financiers	
67	Charges exceptionnelles		77	Produits exceptionnels	
68	Dotations aux provisions (3)		78	Reprises sur provisions (3)	
014	Atténuation de produits	7 759 865,00	013	Atténuation de charges	
739118	Autres reversements de fiscalité	7 759 865,00			
022	Dépenses imprévues (3)				
Total des dépenses réelles		7 759 865,00	Total des recettes réelles		7 776 091,00
042	Opé. d'ordre de transfert entre sections		042	Opé. d'ordre de transfert entre sections	
023	Virement à la section d'investissement				
Total des dépenses d'ordre			Total des recettes d'ordre		
TOTAL GENERAL		7 759 865,00	TOTAL GENERAL		7 776 091,00

(1) Dépenses et recettes, directes et indirectes, afférentes à l'exercice de la compétence visée à l'article L.2313-1 du CGCT

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

(3) Si la commune ou l'établissement a opté pour les provisions semi-budgétaires.

153

IV-ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
ETAT DES CHARGES TRANSFEREES	A8
DETAIL DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	A9

A8 - ETAT DES CHARGES TRANSFEREES

Exercice	Nature de la dépense transférée	Durée de l'étalement (en mois)	Date de la délibération	Montant de la dépense transférée au compte 481 (I)	Montant amorti au titre des exercices précédents (II)	Montant de la dotation aux amortissements de l'exercice (c/6812) (III)	Solde (1)
TOTAL							
							-

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

A9 - CHAPITRE D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS (Détail) (1)

Date de la délibération :

Intitulé de l'opération N° :

DEPENSES REELLES 45...1

DEPENSES REELLES (nature des travaux)	Cumul des réalisations avant l'exercice	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Réalisations	Restes à réaliser	Opérations à annuler	Cumul des réalisations au 31/12/N

RECETTES REELLES 45...2

RECETTES REELLES	Cumul des réalisations avant l'exercice	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Réalisations	Restes à réaliser	Opérations à annuler	Cumul des réalisations au 31/12/N
- Financement par le mandant et par d'autres tiers						
Financement par le mandataire						
Financ. par empr. à la charge du tiers (contrepartie D 2763)						

(1) Ouvrir un cadre par opération.

154

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
VARIATION DU PATRIMOINE (article R. 2313-3 du CGTC) - ENTREES	A10.1
VARIATION DU PATRIMOINE (article R. 2313-3 du CGTC) - SORTIES	A10.2

A10.1 - ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATION

Modalités d'acquisition	Désignation du bien	Valeur d'acquisition (coût historique)	Cumul des amortissements	Durée de l'amortissement
Acquisition à titre onéreux				
Parcelle	Chemin de Halage	200,00 €		
Parcelle	Ex-IUT	250 000,00 €		
Parcelle	Barreau routier	14 801,17 €		
Parcelle	Barreau routier	13 652,10 €		
Parcelle	Barreau routier	57 048,70 €		
Local industriel	Commune de Garnat	28 000,00 €		
Maison	4 Boulevard de Nomazy	147 832,00 €		
Acquisition à titre gratuit				
Parcelle	Barreau routier	- €		
Mise à disposition				
Affectation				
Mises en concession ou affermage				
Divers				
TOTAL GENERAL				

A10.2 - ETAT DES SORTIES DES BIENS D'IMMOBILISATION

Modalités de sortie	Désignation du bien	Valeur d'acquisition (coût historique)	Durée de l'amort.	Cumul des amorts. Antérieurs	Valeur nette comptable au jour de la cession	Prix de cession	Plus ou moins values
Cession à titre onéreux							
Cession à titre gratuit							
Mise à disposition							
Affectation							
Mises en concession ou affermage							
Divers							
TOTAL GENERAL		- €					- €

155

IV-ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
OPERATIONS LIEES AUX CESSIONS	A10.3

A10.3 - OPERATIONS LIEES AUX CESSIONS

Pour mémoire		Crédits ouverts (BP + DM+RAR N-1)
Chapitre 024	Produits des cessions d'immobilisations	1 946 638,00
Produit des cessions		Réalisations
Compte 775	Produits des cessions d'immobilisations	501 090,00
Compte 675	Valeurs comptables des immobilisations cédées	148 245,54

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
VARIATION DU PATRIMOINE (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - ENTREES	A10.4
VARIATION DU PATRIMOINE (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - SORTIES	A10.5

A10.4 - ETAT DES ENTREES DES IMMOBILISATIONS (L. 300-5 du code de l'urbanisme)

Modalités d'acquisition	Désignation du bien	Valeur d'acquisition (coût historique)	Cumul des amortissements	Durée de l'amortissement
Acquisition à titre onéreux				
Acquisition à titre gratuit				
Mise à disposition				
Affectation				
Mises en concession ou affermage				
Divers				
TOTAL GENERAL				

A10.5 - ETAT DES SORTIES DES IMMOBILISATIONS (L. 300-5 du code de l'urbanisme)

Modalités de sortie	Désignation du bien	Valeur d'acquisition (coût historique)	Durée de l'amort.	Cumul des amorts. Antérieurs	Valeur nette comptable au jour de la cession	Prix de cession	Plus ou moins values
Cession à titre onéreux							
Cession à titre gratuit							
Mise à disposition							
Affectation							
Mises en concession ou affermage							
Divers							
TOTAL GENERAL		- €					- €

157

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DES TRAVAUX EN REGIE (1)	A11

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Article (2)	Libellé (2)	Dépenses Mandats émis	Recettes Titres émis
011	<i>Charges à caractère général</i>		
012	<i>Charges de personnel et frais assimilés</i>		
72	<i>Travaux en régie</i>		
TOTAL GENERAL			I

SECTION D'INVESTISSEMENT

Article (2)	Libellé (2)	Montant (3)
20	<i>Immobilisations incorporelles</i>	
21	<i>Immobilisations corporelles</i>	
23	<i>Immobilisations en cours</i>	
TOTAL GENERAL		

(1) Les immobilisations créées par les services techniques de la collectivité sont enregistrées au coût de leur production. Ce dernier correspond au coût d'acquisition des matières consommées augmenté des charges directes de production (matériel et outillage acquis ou loués, frais de personnel, ...) à l'exclusion des frais financiers et des frais d'administration générale.

(2) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par le SDIS.

(3) Les montants à renseigner correspondent aux mandats émis imputés au chapitre 040.

158

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DES TRAVAUX EN REGIE	A11

RATIO

	Montant
Recettes 72 (I)	
Recettes réelles de fonctionnement	
Recettes 72 / Recettes réelles de fonctionnement	

IV - ANNEXES

IV

ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS
EMPRUNTS GARANTIS PAR LA COMMUNE OU L'ETABLISSEMENT

B1.1

B1.1 – ETAT DES EMPRUNTS GARANTIS PAR LA COMMUNE OU L'ETABLISSEMENT (art. L. 2313-1 6°, L. 5211-36 et L. 5711-1 du CGCT)

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 au 31/12/2021	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)	En capital
Total des emprunts contractés par des collectivités ou des EP (hors logements sociaux)																		
Total des emprunts autres que ceux contractés par des collectivités ou des EP (hors logements sociaux)																		
Total des emprunts contractés pour des opérations de logement social																		
TOTAL GENERAL					0,00 €	0,00 €											0,00 €	0,00 €

(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 opérations de couverture éventuelles. 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 DCEB 016077C 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).

260

IV - ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN	
CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT	B1.2

B1.2 - CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT

Calcul du ratio de l'article L. 2252-2 du CGCT	Valeur en euros
A	
Total des annuités déjà garanties à échoir dans l'exercice (1)	
+ Total des première annuités entières des nouvelles garanties de l'exercice (1)	
+ Annuité nette de la dette de l'exercice (2)	698 354
- Provisions pour garanties d'emprunt	
Total des annuités d'emprunts garantis de l'exercice	698 354
II	
Recettes réelles de fonctionnement	120 163 919
Part des garanties d'emprunts accordées au titre de l'exercice en % (3)	1 %

(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.

IV - ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN - ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS	
LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS	B1.7

B1.7 - LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS EN NATURE OU EN SUBVENTIONS
(article L. 2313 du CGCT)

Nom des bénéficiaires	Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire)	Prestations en nature	
		Type de prestations	Valorisation
Personne de droit privé			
Associations			
SAGESS (SOLIDARITE ASSOCIATIVE POUR LA GESTION DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES SPECIALISES)	44 325,00 €		
BANQUE ALIMENTAIRE	6 000,00 €		
MISSION LOCALE	76 000,00 €		
JUSTICE ET CITOYENNETE 03	5 700,00 €		
MOBIL EMPLOI	13 000,00 €		
MOSAIQUE	2 000,00 €		
ETABLISSEMENT PUBLIC LOIRE	2 927,00 €		
ASSOCIATION DEPARTEMENTALE PUPILLES	10 000,00 €		
CDAD (CONSEIL DEPARTEMENTAL D'ACCES AUX DROITS)	1 800,00 €		
CDIFF ALLIER (CENTRE D'INFORMATION SUR LES DROITS DES FEMMES ET DES FAMILLES)	5 000,00 €		
FOYER DES JEUNES TRAVAILLEURS LE TREMLIN	15 000,00 €		
PARTAGE ET TRAVAIL	8 000,00 €		
VILTAIS	55 000,00 €		
ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'INFORMATION AU LOGEMENT 03	20 313,00 €		
A.D.I.E (ASSOCIATION POUR LE DROIT A L'INITIATIVE ECONOMIQUE)	14 500,00 €		
ASSOCIATION SOUVIGNY GRAND SITE	12 000,00 €		
ASSOCIATION SAINT MARC	3 000,00 €		
OFFICE DE TOURISME DE MOULINS ET SA REGION	553 056,95 €		
SOLI CITY	7 000,00 €		
CARREFOUR SOCIAL INTERCULTUREL	5 000,00 €		
CINE BOCAGE	1 500,00 €		
COCOSHAKER	4 000,00 €		
EAMYA (ENTENTE ATHLETIQUE MOULINS YZEURE AVERMES)	2 000,00 €		

162

IV - ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN - ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS	
LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS	B1.7

B1.7 - LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS EN NATURE OU EN SUBVENTIONS
(article L. 2313 du CGCT)

Nom des bénéficiaires	Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire)	Prestations en nature	
FRANCE ACTIVE AUVERGNE	7 500,00 €		
INITIATIVE ALLIER	7 500,00 €		
JEUNES AGRICULTEURS 03	1 000,00 €		
ALSONI CONSEIL ELEVAGE	2 000,00 €		
SOCIETE D'AGRICULTURE	31 500,00 €		
SECOURS CATHOLIQUE	5 460,00 €		
MAISON DE L'HABITAT	5 231,00 €		
AVUF (ASSOCIATION DES VILLES UNIVERSITAIRES DE FRANCE)	500,00 €		
ASSOCIATION DE DEVELOPPEMENT DE L'ARTISANAT D'ART VERRIER	2 500,00 €		
ASSOCIATION PHILATELIQUE	10 000,00 €		
AMIS DE SAINT JACQUES EN BOURBONNAIS	3 000,00 €		
SOLIDARITE PAYSANNE	3 000,00 €		
FEDERATION EUROPEENNE SITES CLUNISIENS	5 000,00 €		
ATMO	7 826,00 €		
CYCLO RECYCLO	3 000,00 €		
COMITE DE FOIRES ET MARCHES DE LURCY LEVIS	500,00 €		
CAMPUS DESIGN MATERIAUX ET INNOVATION	5 000,00 €		
FONDATION DU PATRIMOINE	8 180,00 €		
Entreprises			
ALPHA NUMERIQ	7 373,00 €		
MAGPRA	19 531,00 €		
COOPACA	13 026,00 €		
SARL STUDIO 59	4 288,00 €		

163

IV - ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN - ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS	
LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS	B1.7

B1.7 - LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS EN NATURE OU EN SUBVENTIONS
(article L. 2313 du CGCT)

Nom des bénéficiaires	Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire)	Prestations en nature	
Personnes physiques			
PARTICULIERS			
	219 213,00 €		
Autres			
Personne de droit public			
Etat			
Régions			
Départements			
CONSEIL DEPARTEMENTAL ALLIER	12 000,00 €		
Communes			
COMMUNE DE BESSAY SUR ALLIER	7 801,00 €		
COMMUNE DE BRESNAY	2 380,00 €		
COMMUNE DE CHAPEAU	17 680,56 €		
COMMUNE DE CHATEAU SUR ALLIER	542,25 €		
COMMUNE DE COULANDON	9 634,03 €		
COMMUNE DE GARNAT SUR ENGIEVRE	7 071,00 €		
COMMUNE DE LIMOISE	26 551,80 €		
COMMUNE DE LUSIGNY	6 502,40 €		
COMMUNE DE MARIIGNY	2 845,41 €		
COMMUNE DE MONTBEUGNY	8 836,50 €		
COMMUNE DE MONTILLY	24 378,78 €		
COMMUNE DE MOULINS	2 269,75 €		
COMMUNE DE NEURE	4 231,77 €		
COMMUNE DE NEUVY	6 466,90 €		
COMMUNE DE PARAY LE FRESIL	1 728,50 €		
COMMUNE DE SAINT ENNEMOND	5 360,23 €		
COMMUNE DE SAINT MARTIN DES LAIS	5 324,48 €		
COMMUNE DE SOUVIGNY	7 925,00 €		
COMMUNE DE THIEL SUR ACOLIN	37 025,00 €		
COMMUNE DE TOULON SUR ALLIER	3 824,00 €		
COMMUNE D'YZEURE	179 339,97 €		

164

IV - ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN - ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS	
LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS	B1.7

B1.7 - LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS EN NATURE OU EN SUBVENTIONS
(article L. 2313 du CGCT)

Nom des bénéficiaires	Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire)	Prestations en nature	
Etablissements publics (EPCI, EPA, EPIC ...)			
CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIAL (CCAS)	4 000,00 €		
CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIAL (CIAS)	63 404,00 €		
Autres			
SYNDICAT DEPARTEMENTAL D'ENERGIE DE L'ALLIER	4 054,99 €		
EVOLEA	365 000,00 €		
IUT/UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE	44 500,00 €		
NIEVRE NUMERIQUE	23 664,00 €		
ORANGE	3 494,16 €		
CHAMBRE DES METIERS DE L'ALLIER	1 000,00 €		
CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE DE L'ALLIER	5 600,00 €		
COLLEGE EMILE GUILLAUMIN	415,00 €		
BUDGET ANNEXE ESPACE FORME	25 072,87 €		
BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT	329 559,00 €		
BUDGET ANNEXE PARC DES EXPOSITIONS	250 947,72 €		
BUDGET ANNEXE TRANSPORTS	600 000,00 €		
TOTAL GÉNÉRAL	3 339 681,02 €		

IV - ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN	
AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT	B2.1
AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT ET CREDITS DE PAIEMENT	B2.2

B2.1 - SITUATION DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

N° ou intitulé de l'AP	Pour mémoire, AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Montant des CP			
				Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 31/12/2021) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice 2022 (2)	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice 2022	Restes à financer (exercice au-delà de 2022)
SCOT	285 528	45 886	331 414	258 414,00	73 000,00	11 538,00	61 462,00
Maîtrise d'œuvre pour la réalisation d'un 2ème pont sur l'Allier à Moulins et d'un barreau routier entre la RD13 et la RD953	1 400 000		1 400 000	754 228,31	400 000,00	355 333,25	290 438,44
Travaux de réalisation d'un 2ème pont sur l'Allier à Moulins et d'un barreau routier entre la RD13 et la RD953	36 000 000		36 000 000	9 708 158,15	15 000 000,00	9 076 240,78	17 215 601,07
Maison de la Rivière	3 500 000		3 500 000	598 199,76	2 665 000,00	2 603 618,87	298 181,37
Étude de reconquête des centres-villes et centres-bourgs	900 000	84 822,0	984 822	170 166,00	804 216,00	787 500,30	27 155,70
Aménagement des berges de l'Allier phase 3 - Abords de la Maison de la Rivière	2 400 000		2 400 000	-	1 500 000,00	1 450 116,84	949 883,16
Via Allier - Travaux	3 600 000		3 600 000	-	600 000,00	-	3 600 000,00

(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.

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

N° ou intitulé de l'AE	Pour mémoire, AE votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Montant des CP			
				Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 31/12/2021) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2)	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N	Restes à financer (exercice au-delà de N+1)

(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.

166

IV – ANNEXES

IV

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N

C1.1

C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/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
EMPLOIS FONCTIONNELS (a)		5,00	0,00	5,00	3,00	0,00	3,00
Directeur général des services	A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général adjoint des services	A	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00
Directeur général des services techniques	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
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
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)		88,00	0,71	88,71	51,61	7,60	59,21
Adjoint administratif	C	20,00	0,51	20,51	15,31	0,00	15,31
Adjoint administratif Principal de 1ère classe	C	20,00	0,00	20,00	14,50	0,00	14,50
Adjoint administratif Principal de 2ème classe	C	14,00	0,00	14,00	7,60	0,00	7,60
Administrateur	A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Administrateur Hors classe	A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Attaché	A	11,00	0,20	11,20	2,00	6,80	8,80
Attaché Principal	A	3,00	0,00	3,00	1,00	0,00	1,00
Attaché hors classe	A	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00
Directeur Territorial	A	2,00	0,00	2,00	0,70	0,00	0,70
Rédacteur	B	3,00	0,00	3,00	2,00	0,80	2,80
Rédacteur Principal de 1ère classe	B	6,00	0,00	6,00	4,50	0,00	4,50
Rédacteur Principal de 2ème classe	B	5,00	0,00	5,00	3,00	0,00	3,00
FILIERE TECHNIQUE (c)		106,00	0,20	106,20	76,86	2,00	78,86
Adjoint technique	C	28,00	0,14	28,14	20,00	0,00	20,00
Adjoint technique principal 1ère classe	C	14,00	0,00	14,00	8,00	0,00	8,00
Adjoint technique principal 2ème classe	C	23,00	0,06	23,06	19,06	0,00	19,06
Agent maîtrise	C	5,00	0,00	5,00	3,80	0,00	3,80
Agent maîtrise principal	C	11,00	0,00	11,00	8,00	0,00	8,00
Ingénieur	A	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Ingénieur en chef	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Ingénieur principal	A	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
Technicien	B	5,00	0,00	5,00	1,00	1,00	2,00
Technicien Principal 1ère classe	B	9,00	0,00	9,00	7,00	0,00	7,00
Technicien Principal 2ème classe	B	5,00	0,00	5,00	4,00	1,00	5,00
FILIERE SOCIALE (d)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE MEDICO-SOCIALE(e)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE SPORTIVE (g)		8,00	0,00	8,00	6,00	0,00	6,00
Educateur	B	3,00	0,00	3,00	1,00	0,00	1,00
Educateur Principal 1ère cl	B	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00

167

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)				EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL	
								EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET
Educateur Principal 2ème cl	B	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	
FILIERE CULTURELLE (h)		55,00	9,13	64,13	34,40	11,50	45,90	
Adjoint du patrimoine	C	21,00	1,30	22,30	5,80	10,00	15,80	
Adjoint du patrimoine Pal de 1ère classe	C	5,00	0,50	5,50	5,40	0,00	5,40	
Adjoint du patrimoine Pal de 2ème classe	C	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00	
Assistant d'enseignement art principal 1ère classe	B	13,00	1,95	14,95	11,90	0,00	11,90	
Assistant d'enseignement art principal 2ème classe	B	2,00	3,03	5,03	2,50	1,20	3,70	
Assistant d'enseignement artistique	B	1,00	1,75	2,75	0,00	0,30	0,30	
Assistant de conservation	B	2,00	0,60	2,60	0,00	0,00	0,00	
Assistant de conservation principal 1ère classe	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	
Assistant de conservation principal 2ème classe	B	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00	
Attaché de conservation du Patrimoine	A	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	
Bibliothécaire	A	1,00	0,00	1,00	0,80	0,00	0,80	
Bibliothécaire principal	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	
Prof enseignement art HC	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	
FILIERE ANIMATION (i)		11,00	0,00	11,00	6,30	0,00	6,30	
Adjoint d'animation	C	7,00	0,00	7,00	3,30	0,00	3,30	
Adjoint d'animation principal 2ème classe	C	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00	
Animateur principal de 1ère classe	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	
FILIERE POLICE (j)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
EMPLOIS NON CITES (k) (5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k)		268,00	10,04	278,04	175,17	21,10	196,27	

(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.

168

IV – ANNEXES

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N

IV

C1.1

C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N (suite)

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31/12/N	CATEGORIES (1)	SECTEUR (2)	REMUNERATION (3)		Fondement du contrat (4)	CONTRAT
			Indice (8)	Euros		
Agents occupant un emploi permanent (6)						
Adjoint du patrimoine	C	CULT	Vacation	0,00	3-3-1°	CDI
Adjoint du patrimoine	C	CULT	Vacation	0,00	3-3-1°	CDD
Assistant d'enseignement art principal 2ème classe	B	CULT	IB 401	0,00	3-3-2°	CDD
Assistant d'enseignement artistique	B	CULT	IB 389	0,00	3-3-2°	CDD
Attaché	A	ADM	IB 444	0,00	3-3-2°	CDD
Attaché	A	ADM	IB 567	0,00	3-3-2°	CDD
Attaché	A	ADM	IB 611	0,00	3-3-2°	CDD
Rédacteur	B	ADM	IB 388	0,00	3-3-2°	CDD
Technicien	B	TECH	IB 500	0,00	3-3-2°	CDD
Technicien Principal 2ème classe	B	TECH	IB 638	0,00	3-3-2°	CDD
Agents occupant un emploi non permanent (7)						
1 Adjoint administratif principal 2ème classe	C	ADM	IB 387	0,00	3-1	CDD
1 Adjoint du patrimoine	C	CULT	IB 367	0,00	3-a°	CDD
1 Adjoint du patrimoine	C	CULT	IB 387	0,00	3-a°	CDD
1 Adjoint technique	C	TECH	IB 401	0,00	3-a°	CDD
1 Adjoint technique	C	TECH	IB 378	0,00	3-a°	CDD
1 Adjoint technique	C	TECH	IB 401	0,00	3-a°	CDD
1 Assistant d'enseignement artistique	B	CULT	IB 389	0,00	3-a°	CDD
1 Assistant d'enseignement artistique	B	CULT	IB 415	0,00	3-a°	CDD
1 Assistant de conservation	B	CULT	IB 389	0,00	3-a°	CDD
1 Assistant de conservation	B	CULT	IB 395	0,00	3-a°	CDD
1 CAP Mécanique	C	TECH	SMIC	0,00	A	CDD APPRENTI
1 Educateur des APS	B	SP	IB 389	0,00	3-a°	CDD
1 Rédacteur	B	ADM	IB 397	0,00	3-a°	CDD
1 Technicien	B	TECH	IB 389	0,00	3-a°	CDD
1 Technicien	B	TECH	IB 395	0,00	3-a°	CDD
1 Technicien	B	TECH	IB 397	0,00	3-a°	CDD
1 Technicien principal 2ème classe	B	TECH	IB 542	0,00	A Contrat de projet	CDD
2 Adjoint administratifs	C	ADM	IB 367	0,00	3-1	CDD
2 Adjoint du patrimoine	C	CULT	IB 367	0,00	3-a°	CDD
2 Adjoint technique	C	TECH	IB 381	0,00	3-a°	CDD
2 Adjoint technique	C	TECH	IB 367	0,00	3-a°	CDD
3 Animateurs	B	ANIM	IB 389	0,00	A Contrat de projet	CDD
7 Adjoint administratifs	C	ADM	IB 367	0,00	3-a°	CDD
TOTAL GENERAL				0,00		

169

(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 de cadre d'emplois de fonctionnaires susceptibles d'assurer les fonctions correspondantes.

3-3-2 : emplois du 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 de moins de 10 000 habitants dont la création ou la suppression dépend de la décision d'une autorité qui s'impose à la collectivité ou à l'établissement en matière de création,

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

38 : article 18e loi n° 2312-347 : contrat à durée indéterminée obligatoirement proposée à un agent contractuel.

39 : article 38 : emplois des catégories

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, 3-3, 3-3, 3-3 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.

170

IV - ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION ACTIONS DE FORMATION DES ELUS AU 31/12/2022	C1.2

C1.2 - ACTIONS DE FORMATION DES ELUS AU 31/12/2022

ELUS BENEFICIAIRES DES ACTIONS DE FORMATION	ACTIONS DE FORMATION FINANCEES PAR LA COMMUNE OU L'ETABLISSEMENT

(1) Articles L. 2123-12 et L. 2123-14 du CGCT.

171

IV - ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION LISTES DES ORGANISMES DANS LESQUELS LA COLLECTIVITE A PRIS UN ENGAGEMENT FINANCIER	C2

C2 - LISTES DES ORGANISMES DANS LESQUELS LA COLLECTIVITE A 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 sur place et de prendre copie totale ou partielle à ses frais.

La nature de l'engagement (2)	Nom de l'organisme	Raison sociale de l'organisme	Nature juridique de l'organisme	Montant de l'engagement
Désignation du service public (3)				
Détention d'une part du capital	Crédit Agricole			101 parts à 15 €
	Evoléa			1 part à 15,24 € et 1 235 860 parts à 0,65 €
Garantie ou cautionnement d'un emprunt				
Subventions supérieures à 75 000€ ou représentant plus de 50% du produit figurant au compte de résultat de l'organisme	Office de Tourisme			553 057 €
	Evoléa			365 000 €
	Commune d'Yzeure			179 340 €
	Mission Locale			76 000 €
Autres				

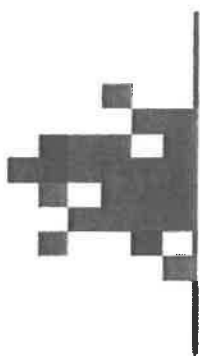
172

Frédérique GOIGOUX
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
part inscrit près de la Cour d'Appel de Riom

Gérard FRANÇOIS
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Christophe DUPIT
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Marc REGNOUX
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes



**OFFICE DU TOURISME DE MOULINS
ET SA REGION**

11 rue François PERON

BP 641

03006 MOULINS CEDEX

N° SIRET: 779 036 953 00026 APE: 7990 Z

DQ 301 - V1 - 31/03/2020

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2022

Société de Commissariat Aux Comptes, Membre de la compagnie régionale des Commissaires Aux Comptes de Riom
SARL AU CAPITAL DE 6 000€ - SIRET 494 408 354 00012 - APE : 6920Z



AUVERCO MOULINS (Siège social)
3 rue de Bad Vilbel,
BP 341, 03003 MOULINS CEDEX
04 70 44 44 40
contact@auverco.com



AUVERCO RIOM
Espace Mozac, rte de Volvic,
BP 30142, 63203 RIOM CEDEX
04 73 63 15 36
contacter@auverco.com



AUVERCO CLERMONT-FERRAND
18 rue Antoine Menat,
CS 39901, 63038 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
04 73 30 81 11
contact@auverco.com

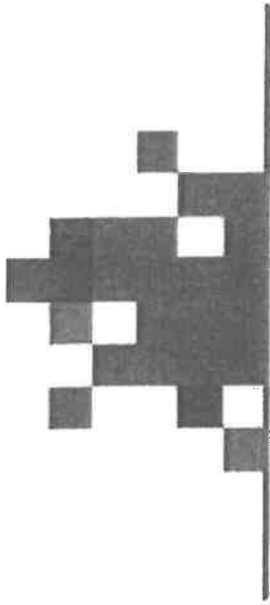
173



SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**
- II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**
- III – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES**
- IV – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**
- V – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**



RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

A mesdames et messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, en date du 22 Mai 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Opinion

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

GF

176

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous soulignons les informations fournies en annexe des comptes annuels, à savoir en page 2 les « faits caractéristiques de l'exercice » donnant des précisions sur l'activité de l'association relatives à l'exercice 2022, en page 9 et 13 les informations concernant la ventilation du compte de résultat selon les secteurs lucratifs et non lucratifs et enfin en page 11 les informations sur le passif social d'indemnité de départ en retraite évaluée à 9 680 €.

Les informations ainsi données en annexe des comptes annuels relèvent de l'information réglementaire à fournir dans celle-ci.

Au cas particulier, les appréciations indiquées ci-dessus n'appellent de notre part de commentaires particuliers.

III – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

GF

177

IV – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne, qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent de fraudes.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation, et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 20 avril 2023.

V – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

GF

JF8

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

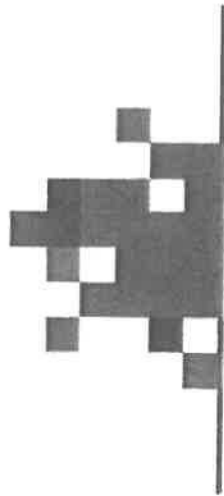
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Moulins, le 5 mai 2023

Gérard FRANCOIS

Associé

Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale
de Lyon - Riom



ANNEXES

BILAN ACTIF

A10010 - Ass. OFFICE DE TOURISME MOULINS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	43 733,90	41 687,10	2 046,80	7 186,80
Autres	3 635,84	3 635,84		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	153 455,31	123 257,22	30 198,09	12 099,09
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1,00		1,00	1,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	200 826,05	168 580,16	32 245,89	19 286,89
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	22 080,06		22 080,06	16 470,91
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	32 991,19	696,79	32 294,40	11 626,26
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	132 686,61		132 686,61	56 174,63
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	185 137,92		185 137,92	220 783,45
Charges constatées d'avance	4 267,50		4 267,50	4 578,36
TOTAL (II)	377 163,28	696,79	376 466,49	309 633,61
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	577 989,33	169 276,95	408 712,38	328 920,50

GF

181

BILAN PASSIF

A10010 - Ass.OFFICE DE TOURISME MOULINS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PASSIF

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	152 974,33	145 222,84
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	87 183,75	7 751,49
Excédent ou déficit de l'exercice	240 158,08	152 974,33
	<i>Situation nette (sous total)</i>	
Fonds propres consommables	18 666,44	31 916,60
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	184 890,93
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL (II)	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL (III)	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 974,64	74 316,98
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	52 809,94	69 420,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	653,28	292,28
Instruments de trésorerie	22 450,00	
Produits constatés d'avance	149 887,86	144 029,57
	TOTAL (IV)	144 029,57
	(V)	
Ecarts de conversion passif		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	328 920,50

AF

182

COMPTE DE RÉSULTAT

A10010 - Ass.OFFICE DE TOURISME MOULINS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	129 636,07	73 072,89
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	176 535,66	153 857,57
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	353 150,00	311 846,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 345,00	1 247,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	122,97	19,31
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	660 789,70	540 042,77
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	105 416,18	59 958,53
Variation de stock	-5 609,15	2 742,61
Autres achats et charges externes	143 452,28	160 476,23
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 444,35	5 099,14
Salaires et traitements	255 080,84	228 824,23
Charges sociales	70 420,65	67 468,97
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 323,96	17 613,55
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	899,77	1 672,27
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	587 428,88	543 855,53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	73 360,82	-3 812,76
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		486,65
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	572,77	170,11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	572,77	656,76
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	572,77	656,76

COMPTE DE RÉSULTAT

A10010 - Ass. OFFICE DE TOURISME MOULINS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	73 933,59	-3 156,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 250,16	10 907,49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	13 250,16	10 907,49
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13 250,16	10 907,49
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	674 612,63	551 607,02
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	587 428,88	543 855,53
EXCÉDENT OU DÉFICIT	87 183,75	7 751,49
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	87 183,75	7 751,49

GF

184



En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 408 712,38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 87 183,75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/04/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'activité a repris en 2022, après deux années impactées par la crise sanitaire. L'exercice est d'ailleurs marqué par la hausse des voyages de groupe, suite au report de ceux organisés en 2020 et 2021 et annulés pour cause de Covid-19.

Ainsi, l'activité est repartie à la hausse et on constate notamment au niveau des produits :

- une augmentation des recettes « Facturation MAD personnel » et « Remboursement de frais » de 20,3 k€ ;
- une hausse des ventes « Boutique » de 4,6 k€ ;
- une amélioration des recettes « Ventes visites et prestations groupes » pour un montant de 67,4 k€ ;
- une diminution des ventes de « chèques SOLIDARITE RESTO » et de « chèques loisirs » de 24,1 k€ ;
- une hausse des subventions de 41,3 k€.

Au niveau des charges on observe :

- une diminution des « achats des chèques loisirs et chèques SOLIDARITE RESTO » de 28,3 k€ ;
- une hausse des « achats de visites et prestations groupes » de 66,4 k€ ;
- une baisse des frais « annonces et insertions » et « honoraires » de 17,9 k€ ;
- une augmentation des charges de personnel pour un montant de 29,2 k€ due à l'ouverture de la maison de la rivière et du décès du directeur (qui a nécessité une réorganisation de l'Office de Tourisme).

Enfin, cet exercice est marqué par de nouveaux projets : la réfection des locaux du 1er et du 2ème étage et l'ouverture de la Maison de la Rivière Allier. Ces dépenses font l'objet de subventions de la Communauté de l'Agglomération de Moulins.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

185

En Euro

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 27 283 € (équipement informatique de la Maison de la Rivière Allier et travaux de peinture dans les locaux rue F. PERRON). Les travaux de rénovation ont été en partie financés par une subvention, octroyée en 2021.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les Immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels informatiques	3 ans
- Mobilier	7 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

GF

186

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	47 370		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	67 255		21 767
	Autres Immos corporelles	Matériel de transport			
Matériel de bureau & mobilier informatique			58 918		5 516
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	126 172		27 283
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			1	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	1		
		TOTAL GENERAL	173 543		27 283

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPORA	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. Incorporelles	TOTAL			47 370	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			89 021	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
Mat. bureau, inform., mobilier				64 434		
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			153 455	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			1	
		TOTAL GENERAL			200 826	

af

187

En Euro

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	40 183	5 140		45 323
TOTAL	40 183	5 140		45 323
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres Immo corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	63 926	3 858		67 784
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	50 147	5 326		55 473
Emballages récupérables divers				
TOTAL	114 073	9 184		123 257
TOTAL GENERAL	154 256	14 324		168 580

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immo incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
CONSTR.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. IMMO. CORP.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

GF

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

188

ANNEXE

A10010 - Ass.OFFICE DE TOURISME MOULINS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	16 470,91	5 609,15		22 080,06
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	16 470,91	5 609,15		22 080,06

GF

189

En Euro

Les créances clients 2020 ont été soldées par une charge pour perte sur créances des exercices antérieurs.
Il n'y a pas eu de nouvelle dépréciation sur l'exercice.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières			
		Clients douteux ou litigieux	952		952
	Autres créances clients	32 039	32 039		
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
ACTIF CIRCULANT		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-396	-396	
		Impôts sur les bénéfiques			
		Etat & autres	221	221	
		coll. publiques			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	88 100	88 100	
		Groupe et associés (2)			
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	44 762	44 762	
		Charges constatées d'avance	4 268	4 268	
	TOTAUX	169 945	168 993	952	
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(3) Créances reçues par legs ou donations					

GF

190

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		4 268
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	4 268

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir sont constitués notamment de la taxe de séjour pour un montant de 43 k€ et du solde de la subvention de la Communauté d'agglomération de Moulines pour 88 k€.

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		132 823
Disponibilités		
	TOTAL	132 823

GF

En Euro

Détail des Produits et Charges par secteur d'activité :

	Produits	Charges	Résultat
Accueil	125 800 €	89 357 €	36 443 €
Développement	41 820 €	64 701 €	- 22 881 €
Fonctionnement	140 527 €	172 080 €	- 31 552 €
Lucratif	205 474 €	166 162 €	39 312 €
MRA	30 150 €	42 986 €	- 12 836 €
Promotion	130 841 €	52 144 €	78 697 €

CF

192

ANNEXE

A10010 - Ass.OFFICE DE TOURISME MOULINS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CHARGES À PAYER

- Les charges à payer sont constituées notamment de :
- la provision pour congés payés pour un montant de 28 k€
 - la mise à disposition de Mme SIMONIN pour l'exercice 2022 à hauteur de 37,6 k€.

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 573
Dettes fiscales et sociales	29 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	653
TOTAL DES CHARGES À PAYER	80 682

EF

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 9 679,68 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,77 %
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	16,27 %

9F

194

En Euro

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen de l'Office du tourisme sur l'exercice 2022 est de 8 personnes.

GF

195

En Euro

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

La distinction entre un secteur lucratif et non lucratif fait ressortir les résultats suivants :

- activités lucratives : bénéfice de 39,3 k€
 - activités non lucratives : bénéfice de 47,9 k€
- Soit un résultat bénéficiaire pour l'Association de 87,2 k€.

GF

196

ANNEXE

A10010 - Ass.OFFICE DE TOURISME MOULINS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AMORTISSEMENT AMORTISSEMENT DE L'EXERCICE		1 604
AMORTISSEMENT AMORTISSEMENT DE L'EXERCICE		2 240
AMORTISSEMENT AMORTISSEMENT DE L'EXERCICE		2 809
AMORTISSEMENT AMORTISSEMENT DE L'EXERCICE		1 457
AMORTISSEMENT AMORTISSEMENT DE L'EXERCICE		5 140
TOTAL		13 250

CF

197

EVOLEA

Siège social : 6 Place du Maréchal de Lattre de Tassigny – 03000 Moulins
Société anonyme Coopérative d'Intérêt Collectif d'HLM au capital effectif au
31 décembre 2021 de 11 983 839,15 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

RSM Paris

26, rue Cambacérés

75 008 Paris

France

Tél. : +33 (0) 147 63 67 00

Fax : +33 (0) 147 63 69 00

EVOLEA

Siège social : 6 Place du Maréchal de Lattre de Tassigny – 03000 Moulins
Société anonyme Coopérative d'Intérêt Collectif d'HLM au capital effectif au
31 décembre 2021 de 11 983 839,15 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société EVOLEA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EVOLEA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note 2.2 de l'annexe aux comptes annuels concernant l'application du règlement ANC 2021-08 portant sur la présentation distincte du résultat relevant du service d'intérêt économique général défini à l'article L.411-2 du code de la construction et de l'habitation.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- La note 2.12.1 « Provision pour gros entretien » de l'annexe décrit la méthode appliquée pour évaluer la provision pour gros entretien.
Nous avons vérifié l'adossement de cette provision à un plan d'entretien, la durée de renouvellement retenue et le caractère raisonnable des estimations contenues dans ce plan.
- La note 2.12.2 « Provision pour indemnités fin de carrière (IFC) » de l'annexe décrit la méthode appliquée pour évaluer la provision pour indemnités de départ en retraite.
Nous avons apprécié la conformité de la méthode comptable utilisée avec le règlement ANC n° 2014-03 sur les passifs, examiné les données significatives utilisées et vérifié les calculs effectués pour évaluer le montant de la provision inscrite au bilan à la clôture de l'exercice, ainsi que le caractère approprié de la présentation qui en est faite dans l'annexe.
- La note 2.7 « Créances » de l'annexe décrit les modalités d'estimation de la dépréciation des créances locataires, laquelle est conforme au règlement n° 2015-04 de l'ANC.
Nous avons vérifié le caractère approprié de cette méthode et sa correcte application.

Evo

- La note 2.6 « Suivi de la prise en compte des comptabilités annexes » de l'annexe précise que l'opération d'aménagement LOGIPARC 03, transférée à MOULINS HABITAT est au risque du concédant, Moulins Communauté.
Nous nous sommes assurés que les traitements comptables retenus par l'office pour cette opération tiennent compte de l'analyse juridique relative au portage du risque.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce qui appellent de notre part l'observation suivante :

Comme indiqué dans le rapport de gestion, ces informations n'incluent pas les créances locataires à usage d'habitation privée, votre société considérant qu'elles n'entrent pas dans le périmètre des informations à produire, conformément à la publication de la fédération des ESH du 27 décembre 2017 et en conséquence de l'analyse juridique de Direction juridique et fiscale de l'USH.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

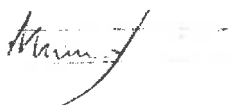
– Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 25 avril 2022

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Didier CLEMENT'.

Didier CLEMENT

Associé

BILAN - ACTIF

N° de compte	ACTIF	Exercice 2021			TOTAUX PARTIELS	Exercice 2020
		BRUT	Amortissements et dépréciations	NET		
1	2	3	4	5	6	7
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				380 892,96	82 198,98
201	Frais d'établissement					
2082-2083-2084-2085	Baux long terme et droits d'usufruit					
237	Autres (1)	071 410,81	590 526,85	380 892,98		82 198,98
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				323 518 846,96	327 307 973,67
2111	Terrains nus	2 319 073,55	102 140,93	2 216 932,62		2 234 655,01
2112-2113-2115	Terrains aménagés, loués, bâtis	59 899 222,91	71 634,00	59 827 588,91		59 514 188,77
212	Agencements et aménagements de terrains	37 640,73	7 344,54	30 296,19		31 049,00
213 sauf 21315-2135	Constructions locatives (sur sol propre)	388 744 737,86	136 595 342,20	252 149 395,57		257 074 426,10
214 sauf 21415-2145	Constructions locatives sur sol d'autrui	6 256 397,68	1 129 416,67	5 126 981,01		5 527 946,78
21315-2135-21415-2145	Bâtiments et installations administratifs	3 349 776,70	486 705,71	2 863 070,99		2 161 103,45
215-218	Instal. techniques, matériel et outillage, et autres immo. corp.	2 813 034,73	1 505 653,06	1 307 381,67		764 294,48
221-222-223	Immeubles en location-vente, loc. attribution, affectation					
23	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				22 056 230,05	17 095 167,82
2312	Terrains	3 605 830,79		3 605 830,79		3 976 979,79
2313-2314-2318	Constructions et autres Immobilisations corporelles en cours	18 456 972,51	48 973,25	18 408 000,26		13 118 178,03
238	Avances et acomptes	43 500,00		43 500,00		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				8 660 160,30	8 623 057,64
261-266-2675-2676	Participations - Apports, avances	30 000,00		30 000,00		375 575,73
2671-2674	Créances rattachées à des participations					
272	Titres immobilisés (droits de créances)					
2741	Prêts participatifs					
2781-2782-2783	Prêts pour accession et aux SCCC					
271-274 (sauf 2741)-275-2761	Autres	8 589 032,30		8 589 032,30		8 230 353,91
2678-2768	Intérêts courus	41 128,00		41 128,00		17 128,00
	ACTIF IMMOBILISE (I)	495 153 887,67	140 637 737,30	354 515 930,27	354 615 930,27	353 106 388,01
3 (net du 318, 339, 358)	STOCKS ET EN-COURS				3 146 733,42	1 277 826,76
31	Terrains à aménager	1 470 636,52		1 470 636,52		1 633 332,30
33	Immeubles en cours	1 841 096,80	165 000,00	1 676 096,80		1 114 496,45
	Immeubles achevés :					
35 sauf 358	Disponible à la vente					
358	Temporairement loués					
37	Imm. acqu. par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat					
32	Approvisionnements					
409	Fournisseurs débiteurs	135 675,84		135 675,84	135 675,84	104 873,17
	CRÉANCES D'EXPLOITATION				18 346 864,66	14 269 647,04
	Créances clients et comptes rattachés (y compris 413) :					
411	Locataires et organismes payeurs d'A.P.L	2 983 531,77	473 403,60	2 510 128,17		2 501 668,18
412	Créances sur acquéreurs					
414	Clients - autres activités					
415	Emprunteurs et locataires-acquéreurs/attributaires					
416	Clients douteux ou litigieux	2 475 702,92	2 475 702,92			
418	Produits non encore facturés					
42-43-44 (sauf 441)-4675-4678	Autres	3 310 875,27		3 310 875,27		1 029 594,74
441	Etats et autres collectivités publiques - Subventions à recevoir	12 525 881,22		12 525 881,22		9 838 384,12
	CRÉANCES DIVERSES (3)				424 191,31	2 087 551,18
454	Sociétés Civiles Immobilières ou S.C.C.C					
451-458	Groupe, Associés-opéral. faites en commun et G.I.E					
461 (sauf 4615)	Opérations pour le compte de tiers	2 188,57		2 188,57		3 102,50
4615	Opérations d'aménagement					1 326 834,63
455-4562-46 (sauf 461-4675-4678)	Autres	422 002,74		422 002,74		757 614,05
50	Valeurs Mobilières de placement					
	DISPONIBILITES				6 862 889,46	11 246 700,63
511	Valeur à l'encaissement					
5189	Intérêts courus à recevoir					
Autres 51	Banques, établissements financiers et assimilés	6 862 889,46		6 862 889,46		11 246 700,63
53-54	Caisse et régies d'avance					
486	Charges constatées d'avance	422 907,41		422 907,41	422 907,41	387 171,50
	ACTIF CIRCULANT (II)	32 453 386,62	3 114 106,52	29 339 280,10	29 339 280,10	29 373 772,27
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
169	Primes de remboursement des obligations (IV)					
476	Différences de conversion Actif (V)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	527 607 036,19	143 851 843,82	383 755 192,37	383 955 192,37	382 482 160,28
	(1) Dont droit au ball					
	(2) Dont à moins d'un an			412 969,08		623 057,64
	(3) Dont à plus d'un an					

Edy

BILAN - PASSIF - AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

N° de compte 1	PASSIF 2	Exercice 2021		Exercice 2020 5
		DETAIL 3	TOTAUX PARTIELS 4	
10	CAPITAL ET RESERVES		103 240 534,29	101 308 120,27
10133-1014-102	Capital (actions simples) et fonds de dotation	11 983 839,15		11 983 839,15
10134	Capital : actions d'attribution (nouveau régime)			
1018	Capital : actions d'attribution (ancien régime)			
104	Primes d'émissions, de fusion et d'apport	80 266 770,05		80 266 770,05
105	Ecart de réévaluation			
106	Réserves :			
1081	Réserve légale	1 040,90		1 040,90
1083	Réserves statutaires ou contractuelles	6 358,41		6 358,41
10685-10688	Autres réserves - Dont Réserves sur cessions immobilières relevant du SIEG : 1 008 777,88 €	10 982 525,76		9 050 117,76
11	Report à nouveau (a)			
12	Résultat de l'exercice (a) Dont activités relevant du SIEG 3 353 560,23 €	3 283 756,53	3 283 756,53	1 932 408,02
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		48 333 139,69	42 142 055,54
	Montant brut	73 047 253,22		
	Insc.au résultat	26 714 113,53		
14	PROVISIONS REGLEMEENTEES			
145	Amortissements dérogatoires			
146	Provision spéciale de réévaluation			
1671	Titres participatifs			
		(i)	152 857 430,51	145 382 599,43
15	PROVISIONS		1 051 884,95	2 080 016,95
151	Provisions pour risques	51 954,23		55 446,23
1572	Provisions pour gros entretien	938 072,14		1 135 074,14
153-158	Autres provisions pour charges	961 858,58		889 586,58
		(ii)	1 951 884,95	2 080 016,95
162	DETTES FINANCIERES (1)		220 401 489,12	223 850 649,31
163	Participation des employeurs à l'effort de construction	3 215 492,62		3 082 444,96
164	Emprunts obligataires			
1641	Emprunts auprès des Etablissements de Crédit		213 978 464,20	
1642	Caisse des Dépôts et Consignations	164 783 317,63		168 610 950,96
1642	C.G.L.L.S			
1647	Prêts de l'ex-caisse des prêts HLM			3 002,47
1648	Autres établissements de crédit	49 195 146,57		48 911 583,40
165	Dépôts et cautionnements reçus :		2 127 729,67	
1651	Dépôts de garantie des locataires	2 098 957,96		1 186 235,66
1654	Receivances (location-cession)			589,88
1658	Autres dépôts	28 771,91		894 708,92
166-1673-1674-1678	Emprunts et dettes financières diverses :		1 079 772,43	
1675	Participation - Emprunts et dettes assortis de conditions particulières			
1676	Emprunts participatifs			
1677	Avances d'organismes HLM			
168	Dettes consécutives à la mise en jeu de la garantie des emprunts			
17	Autres emprunts et dettes assimilées			
17	Dettes rattachées à des participations			
519	Concours bancaires courants			
1688 (sauf 16863) -1718-1748 -1769-5181	Intérêts courus	1 079 756,73		1 147 408,02
16883	Intérêts compensateurs	15,70		13 725,04
229	Droits des locataires-acquéreurs, des locataires attributaires ou des affectants			
2293	Droits des locataires attributaires			
2291-2292	Autres droits			
419	Clients créditeurs		1 065 242,00	873 330,00
4195	Locataires - Excédents d'acomptes	1 065 242,00		873 330,00
Autres 419	Autres			
401-4031-4081-4088 partiel	DETTES D'EXPLOITATION		3 912 999,64	3 528 809,54
402-4032-4082-4088 partiel	Fournisseurs	1 654 216,59		1 136 708,47
42-43-44-4675	Fournisseurs de stocks immobiliers	7 027,53		2 246,91
	Dettes fiscales, sociales et autres	2 251 755,52		2 389 954,16
404-405-4084-4086 partiel	DETTES DIVERSES		3 388 042,84	6 402 891,44
269-279	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés :			
4563	Fournisseurs d'immobilisations	1 732 406,58		938 215,90
451-454-458	versements restant à effectuer sur titres non libérés			
461 (sauf 4615)	Autres dettes :			
4615	Associés - Versements reçus sur augmentation de capital			
455-457-48 (sauf 461 et 4657)	Groupes-Associés-opérations faites en commun et en G.I.E			
	Opérations pour le compte de tiers	1 409,14		
	Opérations d'aménagements	1 112 027,98		439 676,79
	Autres	542 199,24		5 025 098,75
4871-4878	Produits constatés d'avance		378 133,21	383 673,21
4872	Au titre de l'exploitation et autres	378 133,21		383 673,21
4873	Produits des ventes sur lots en cours			
	Rémunération des frais de gestion PAP			
		(iii)	229 145 676,91	235 019 553,50
477	Différences de conversion Passif			
		(iv)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		383 955 192,37	341 482 160,28
	(e) Montant entre parenthèses lorsqu'il s'agit de pertes.			
	(1) Dont à plus d'un an.		208 224 884,91	211 569 306,44
	(1) Dont à moins d'un an.		12 176 574,21	12 281 342,87

205

COMPTES DE RESULTAT - CHARGES

N° de compte	CHARGES	Exercice 2021			Exercice 2020
		CHARGES RECUPERABLES	CHARGES NON RECUPERABLES	TOTAUX PARTIELS	
1	2	3	4	5	6
	CHARGES D'EXPLOITATION (1)			38 434 625,06	37 633 734,40
60-61-62 (net de 609-619 et 629)	CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS			12 872 411,80	12 696 198,15
60	Achats stockés :				
601	Terrains		1 220 636,52	1 220 636,52	
602	Approvisionnements		1 048,88	1 048,88	1 346,02
607	Immeubles acquis par résolution de vente ou adjudication ou garantie de rachat				
603	Variation des stocks :				
6031	Terrains		(1 220 636,52)	(1 220 636,52)	
6032	Approvisionnements				
6037	Immeubles acquis par résolution de vente ou adjudication ou garantie de rachat				
604-605-608 (net de 6094-6095 et 6098)	Frais liés à la production de stocks immobiliers		97 027,17	97 027,17	13 044,15
606 (net de 6096)	Achats non stockés de matières et fournitures	1 480 712,10	356 975,31	1 837 687,41	1 826 530,42
61-62	Services extérieurs :				
611	Sous-traitance générale (Travaux relatifs à l'exploitation)	2 983 160,42	502 613,37	3 485 773,79	3 575 991,71
6151	Entretien et réparations courants sur biens immobiliers locatifs	55 849,60	1 199 833,58	1 255 683,18	1 443 810,52
6152	Dépenses de gros entretien sur biens immobiliers locatifs		3 041 510,61	3 041 510,61	3 220 704,14
6156-6158	Maintenance - Autres travaux	570 850,93	155 742,02	726 592,95	273 522,65
612	Redevances de crédit bail et loyers des baux à long terme				
616	Primes d'assurances		534 796,08	534 796,08	447 571,89
621	Personnel extérieur à la société	147 264,96	77 575,76	224 840,72	298 735,41
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	82 106,07	577 945,18	660 053,25	767 730,40
623	Publicité, publications, relations publiques		105 310,19	105 310,19	79 540,57
625	Déplacements, missions et réceptions		27 748,35	27 748,35	18 881,03
6285	Redevances		166 195,94	166 195,94	151 793,97
Autres comptes 61 et 62	Autres	43 190,21	664 953,07	708 143,28	576 995,27
63	Impôts, taxes et versements assimilés			5 830 745,09	5 742 565,97
631-633	Sur rémunérations	59 567,12	525 366,04	584 933,16	378 615,35
63512	Taxes foncières		3 946 448,32	3 946 448,32	3 992 513,68
Autres 635-637	Autres	1 216 936,72	82 426,89	1 299 363,61	1 371 436,94
64	Charges de personnel			5 558 398,63	5 479 373,73
641-6481	Salaires et traitements	652 349,76	3 410 518,85	4 062 868,61	4 060 387,57
645-647-6485	Charges sociales	106 509,54	1 389 020,38	1 495 529,92	1 418 986,16
681	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			13 677 953,65	13 402 888,14
6811-6812-6816-6817	Dotations aux amortissements et dépréciations :				
68111 sauf 681118, 681122 à 681124	Immobilisations locatives		12 172 278,90	12 172 278,90	11 877 954,15
681124	Autres immobilisations		460 742,14	460 742,14	369 203,28
6812	Charges d'exploitation à répartir				
6816	Dépréciation des immobilisations				
68173	Dépréciation des stocks et en-cours				
68174	Dépréciation des créances		727 103,61	727 103,61	850 971,71
6815	Dotations aux provisions :				
68157	Provisions pour gros entretien		208 780,00	208 780,00	220 695,00
Autres 6815	Autres provisions		109 049,00	109 049,00	64 064,00
65 (sauf 655)	Autres charges			495 056,56	312 708,41
654	Pertes sur créances irrécouvrables		439 407,68	439 407,68	260 963,44
651-658	Redevances et charges diverses de gestion courante		55 648,88	55 648,88	51 744,97
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		59,43	59,43	
	CHARGES FINANCIERES			2 577 389,69	2 914 345,29
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières				
	Charges d'intérêts (2) :				
681121	Intérêts sur opérations locatives - crédits relais et avances				
681122	Intérêts sur opérations locatives - financements définitif		2 572 407,48	2 572 407,48	2 907 965,12
681123	Intérêts compensateurs				
681124	Intérêts de préfinancements consolidables				
68114	Accession à la propriété - Financements de stocks immobiliers				
68115	Gestion de prêts Accession				
Autres 681	Intérêts sur autres opérations		16,21	16,21	
667	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
664-665-666-668	Autres charges financières		4 966,00	4 966,00	6 380,17
	CHARGES EXCEPTIONNELLES			4 190 511,08	2 926 268,72
671	Sur opérations de gestion		394 048,46	394 048,46	661 121,81
	Sur opérations en capital :				
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés, démolis, mis au rebut		3 102 834,82	3 102 834,82	1 824 065,71
678	Autres		487 255,94	487 255,94	147 578,67
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
6871-6876	Dotations aux amortissements et dépréciations		206 371,86	206 371,86	273 502,53
6872	Dotations aux provisions réglementées				
6875	Dotations aux provisions				20 000,00
691	PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS				
695	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES				
	TOTAL DES CHARGES	7 398 499,43	37 804 026,40	45 202 525,83	43 474 348,41
	SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			3 283 756,53	1 932 408,02
	<i>Dont relevant du SIEG : 3 353 580,23 €</i>				
	TOTAL GENERAL			48 486 282,36	45 406 756,43
	(1) Dont charges sur exercices antérieurs				
	(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées				

206

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

N° de compte 1	PRODUITS 2	Exercice 2021		Exercice 2020 5
		DETAL 3	TOTAUX PARTIELS 4	
1	PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		40 485 753,95	39 988 772,56
2				
3	70 (net de 709)		37 240 141,41	36 606 838,98
4	7011			
5	7012-7013			149 460,00
6	7014			
7	7017-7018			
8	703	7 014 652,94		6 560 829,93
9	704			
10	7041	45 042,05		40 738,64
11	7043	25 661 300,71		25 336 271,05
12	7042	(4 757,25)		17 362,76
13	7046	1 804 161,15		1 659 283,71
14	7047			
15	7044-7045-7048	2 471 076,56		2 559 307,85
16	706			
17	7061-7062			
18	70631			
19	70632-70638			
20	7064	141 320,37		181 035,01
21	7065	5 916,66		5 791,67
22	7066			
23	70671			
24	70672			
25	7068	133,5		60,00
26	708			
27	7086			
28	Autres 708			
29	71	101 294,72	97 027,17	96 696,36
30	7133	97 027,17		(117 656,84)
31	7135			13 044,15
32	72		602 427,71	(130 700,99)
33	7222	49 699,71		540 523,53
34	721-Autres 722	552 728,00		35 779,51
35	74		426 347,18	504 744,02
36	742			1 553 759,22
37	743	426 347,18		1 553 759,22
38	744			
39	781		1 306 755,60	890 707,76
40	78157	406 682,00		220 072,00
41	78174	860 794,60		608 716,99
42	Autres 781	39 279,00		61 918,77
43	791	80 106,59	80 106,59	66 256,36
44				
45				
46	751-754-758	729 759,48	729 759,48	443 352,04
47	755	3 188,81	3 188,81	4 993,51
48				
49	76		60 720,94	178 645,69
50				
51	761		150,72	3 442,86
52	7611	150,72		
53	7612			
54	7613-7618			3 442,86
55	762			
56	76261-76262			
57	Autres 762			
58	763-764	54 054,73	54 054,73	164 771,59
59	765-766-768	6 515,49	6 515,49	10 431,24
60	786			
61	796			
62	767			
63				
64				
65			7 938 607,47	5 239 338,16
66	771	1 885 801,07	1 885 801,07	1 214 221,04
67			6 054 006,40	4 025 117,14
68	775	4 027 981,92		2 107 345,00
69	777	1 792 105,85		1 746 797,80
70	778	233 918,63		170 974,34
71	787			
72	797			
73				
74				
75				
76				
77	TOTAL DES PRODUITS	48 486 282,36	48 486 282,36	45 406 756,43
78				
79				
80				
81			TOTAL GENERAL	48 486 282,36
82				45 406 756,43
83				
84				

(1) Dont produits sur exercices antérieurs
(2) Dont produits concernant les entreprises liées

207

Annexe aux états financiers pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Evolution du patrimoine de la société

Evolea ne possédait aucun patrimoine locatif au 31 décembre 2018 et son activité était dédiée uniquement à des prestations de syndic de copropriété et au développement de l'accession sociale, notamment par le biais de PSLA.

La loi portant Evolution du Logement, de l'Aménagement et du Numérique (dite « Loi ELAN »), promulguée le 24 novembre 2018 engage une réforme profonde de l'organisation du secteur via le rapprochement des bailleurs sociaux. A ce titre, la loi ELAN impose à tous les bailleurs sociaux, gérant un nombre de logements inférieur à un certain seuil fixé à 12 000 logements, de se regrouper et/ou s'adosser à un Groupe.

Dès lors, les bailleurs sociaux ne répondant pas à ce critère de seuil de patrimoine fixé, devront, au plus tard le 1^{er} janvier 2021, justifier de leur appartenance à un « groupe d'organismes de logement social » d'une taille minimale de 12 000 logements et ce, qu'il s'agisse d'un groupe au sens des dispositions du code du commerce, ou d'un groupe société anonyme de coordination (SAC), modèle plus intégré de « groupe inversé » nouvellement créé et doté par la loi de prérogatives spécifiques.

Du fait de leur taille, ainsi que l'a relevé l'Etat, dans le cadre de la concertation menée sur le sujet en application de la Circulaire MEZARD de Février 2018, Moulins Habitat et l'Opac de Commentry étaient pleinement concernés par ces dispositions.

En conséquence, et afin de renforcer l'efficacité de leur gestion de bailleur social, de renforcer également leur action d'aménageur et d'opérateur foncier, leur assurer la pérennité nécessaire et leur autonomie de gestion, et enfin de leur permettre de poursuivre la restructuration de leur patrimoine et leur action sur l'habitat au sein de son territoire, il a été envisagé un regroupement d'opérateurs avec la SA HLM France Loire, filiale du Groupe ARCADE.

D'autre part, Moulins Communauté a été retenue pour participer à l'appel à projet de l'Etat, Cœur de Ville, destiné à soutenir les agglomérations de 222 villes moyennes et, pour mener à bien ce projet ambitieux, la communauté devait pouvoir faire appel à un outil foncier et d'aménagement de territoire, opérateur global, qui, au cas d'espèce, était Moulins Habitat.

Depuis le début des années 2000, l'Opac de Commentry avait tissé des liens d'intérêt avec Moulins Habitat, Office public de l'Habitat de la Communauté d'agglomération de Moulins.

Ces relations s'étaient concrétisées par la création d'un Groupement d'Intérêt Economique, le GIE EVOLUTION en 2011 rassemblant, en sus des deux Offices Publics de l'habitat, la société Coopérative EVOLEA, filiale de Moulins Habitat. Ce regroupement avait permis une mutualisation des services informatiques et a établi des synergies au niveau comptable et financier entre structures.

De surcroît, depuis plusieurs années, Moulins Habitat avait eu l'occasion de partager les expériences de différentes sociétés du groupe ARCADE (Antin Résidences ou ALFI pour la gestion des personnels de proximité ou de résidences intergénérationnelles).

C'est donc tout naturellement que ces trois organismes de logements sociaux, au vu de leur convergence d'intérêts, se sont retrouvés pour envisager et réaliser un rapprochement.

Ainsi depuis le 1er juillet 2019, d'une part l'ensemble du patrimoine de Moulins Habitat et de celui de l'Opac de Commentry, et d'autre part une partie du patrimoine de France Loire, soit son secteur Allier, sont regroupés au sein de la société coopérative HLM EVOLEA, société qui apporte la solution juridique idoine en la circonstance.

Comptablement, les apports de Moulins Habitat et de l'OPAC de Commentry ont été réalisés avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2019. Ainsi l'ensemble de l'activité 2019 de ces deux sociétés est entièrement repris dans les comptes d'Evolea clos le 31 décembre 2019. A contrario, l'acquisition du patrimoine de France Loire secteur Allier a été réalisé au 1^{er} juillet 2019 sans effet rétroactif. Ainsi, les comptes 2019 d'Evolea n'avaient été impactés qu'au titre du 2^{ème} semestre 2019 par cette acquisition. Depuis l'année 2020 les comptes d'Evolea incluent l'exploitation de ce patrimoine locatif sur une année complète, générant une variation de périmètre conséquente rendant difficile la comparaison entre l'année 2019 et l'année 2020 pour la société Evolea.

En complément de ses activités classiques de bailleur social, Evolea réalise :

- Une activité d'aménageur pour le compte des collectivités territoriales de l'agglomération. Elle est notamment concessionnaire de la concession publique d'aménagement pour LOGIPARC 03.
- Une activité de gestionnaire de résidences sociales. Cette activité nouvelle, débutée en 2016, recouvre deux résidences, représentant 137 logements (34 étudiants et 103 seniors).
- Une activité de maîtrise d'ouvrage par la construction de bâtiments à usage public ou privé pour des tiers (foyers, commissariat de police ou gendarmerie).
- Une activité d'accession sociale.

Au 31 décembre 2021, EVOLEA compte 7314 logements familiaux répartis sur 104 communes, ainsi que 470 équivalents logements en foyers et résidences.

5198 logements sont des logements de type collectif et 2116 logements sont individuels.

1.1.1. Mises en service d'immeubles de rapport

5 opérations ont été livrées sur l'année qui représentent 60 logements sur 4 communes.

- Moulins, Cœur de Ville :
 - o rue Delorme : 6 logements - Coût de l'opération au 31/12/2021: 1,1 M€
 - o Bd de Courtais : 8 logements - Coût de l'opération au 31/12/2021: 2 M€
- Bessay : 5 logements - Coût de l'opération au 31/12/2021: 0,8 M€
- Avermes : 30 logements et une maison de santé - Coût de l'opération au 31/12/2021: 2,8 M€
- Commentry, Stalingrad : 11 logements - Coût de l'opération au 31/12/2021: 1,9 M€

1.1.2. Cessions et démolition d'immeubles de rapport

1.1.2.1. Ventes HLM

ÉVOLÉA a réalisé 33 ventes. Le montant total de ces ventes représente un produit exceptionnel de 2 832 K€ et la marge comptable dégagée s'élève à 883 K€.

1.1.2.2. Démolitions

3 logements sont sortis du patrimoine locatif sur l'année 2021.

1.2. Evolution de l'actionnariat

Précédant la réalisation de l'opération de rapprochement, conformément à l'article L.422-3-2 du code de la construction et de l'habitation ÉVOLÉA a reçu son agrément HLM par arrêté ministériel du 29 mars 2019, faisant naître ainsi la coopérative sous forme de société anonyme coopérative d'intérêt collectif d'HLM.

ÉVOLÉA, coopérative d'envergure départementale est adossée au groupe ARCADE (150 000 logements sur la France entière), via une représentation minoritaire à hauteur de 25 % des droits de vote dans le cadre de l'organisation d'un contrôle conjoint avec les Collectivités locales.

Le statut coopératif d'ÉVOLÉA est un choix des acteurs fondateurs qui la composent. Par ce statut, Évoléa est gouvernée conjointement par 5 collèges constitués des collectivités publiques (Moulins communauté et ville de Commentry) des partenaires socio-économiques (France Loire et associés divers), ses salariés et ses locataires usagers.

Chaque collège est entendu grâce à ce mode de gouvernance et est représentée dans les instances de décision que sont l'Assemblée Générale et le Conseil d'Administration.

En assemblée générale, le poids de chaque collège est le suivant

- des collectivités locales
 - Moulins Communauté 40 % des droits de vote
 - et Ville de Commentry, 10 % des droits de vote
- des partenaires socio-économiques 25 % des droits de vote
- ses salariés 15 % des droits de vote
- ses locataires, accédants et autres usagers. 10% des droits de vote

Le Conseil d'Administration dont les membres sont proposés par chaque collège est composé de 18 membres disposant de chacun d'une voix. Il se réunit régulièrement tout au long de l'année : il décide des orientations de la société et statue sur les opérations importantes, il vote le budget et désigne le Directeur général.

Aucune modification majeure de l'actionnariat n'a eu lieu en 2020.

Le capital s'élève à 11 983 838,10€. Il est composé de 18 436 674 actions, émises et entièrement libérées, d'une valeur nominale de 0.65 €.

1.2. Prise de participation dans des filiales

TÉHA la société de coordination créée avec Allier Habitat et annoncé en conseil d'administration d'Evolea du 28 mai 2021, après plusieurs mois de négociation soutenue avec les partenaires a été créée avec une signature des statuts et du pacte d'actionnaires le 24 juin 2021, un agrément attribué le 18 novembre 2021 et publié le 29 décembre 2021, et une immatriculation au registre du commerce et des sociétés le 3 décembre 2021. Durant toute l'année 2021, Evolea a porté la mise en œuvre de cette société pour le compte des actionnaires. Après le tenue d'une première réunion des membres du conseil d'administration le 24 juin 2021, le premier conseil d'administration a eu lieu le 27 janvier 2022. Une feuille de route basées sur 7 thèmes stratégiques (patrimoine, utilité sociale, RH, ingénierie financière, communication, achats....) a été élaborée et va permettre au plan d'actions de se dérouler sur plusieurs années.

Evolea détient 60% de cette société de coordination, pour une valeur de titres de 30 000 €.

1.3. Dispositions réglementaires 2021 impactant les comptes

L'impact du calcul de la Réduction Loyer Solidarité (« RLS ») sur les loyers des logements de l'exercice 2021 correspond à une perte de 1 885 K€ (1888 K€ en 2020 et 1 139 K€ en 2019).

1.4. Autres évènements 2021 impactant les comptes

CRISE SANITAIRE : Organisation et impacts

Dans le contexte de crise sanitaire débuté au mois de mars 2020, et la situation inédite engendrée par le confinement et l'arrêt brutal de la majorité des activités économiques, Evolea a affirmé sa volonté de s'inscrire au plus près des pouvoirs publics, en accompagnement de ceux qui font notre quotidien.

Dans ce cadre, et en première priorité, tous les moyens ont été mis en œuvre afin d'assurer les activités vitales au bon fonctionnement de notre société, avec toutes les conditions de sécurité requises : déploiement du télétravail et mise à disposition des outils informatiques nécessaires, organisation d'un niveau d'activité minimum permettant d'assurer quittance, recouvrement et paiement des fournisseurs, réorientation des personnels de proximité en faveur d'actions solidaires au bénéfice des populations logées...

L'analyse des conséquences financières de cet état d'urgence met en évidence un impact relativement mineur sur les années 2020 et 2021 :

- Décalage dans l'objectif des ventes HLM (22 ventes réalisées par rapport aux 30 ventes anticipées sur l'année en 2020 /33 ventes réalisées par rapport aux 49 ventes prévues sur l'année 2021)
- Décalage de livraison de quelques mois sur certaines opérations en cours.

Néanmoins, compte tenu de la durée de ce contexte exceptionnel et de sa poursuite sur le début d'année 2022, cette mesure d'impact devra être réalisée non pas sur les impacts à court terme, mais bien à moyen et long terme. A ce titre, les principales inconnues sources de risque potentiel pourraient être l'évolution de l'inflation (et ses conséquences mathématiques sur le taux du Livret A, comme confirmé par l'annonce de son relèvement au 01/02/2022), conjuguée à une possibilité de blocage des loyers et des soutiens apportés aux populations logées. Enfin, la question se pose de la continuité de la Loi Elan et de la Clause de Revoyure, et de l'hypothèse de nouvelles mesures aboutissant à des ponctions supplémentaires sur les finances des bailleurs sociaux, en soutien au plan de relance des pouvoirs publics.

Changement de siège social

Le nouveau siège social d'Évoléa et son agence de Moulins ont déménagé dans des nouveaux locaux sis place du Maréchal de Lattre de Tassigny et acquis auprès de la CPAM début 2021. Ces locaux ont été entièrement rénovés sous la houlette d'un groupe « projet » associant le service ressources humaines et les services techniques. Ces locaux plus accueillants et adaptés, dotés de mobiliers épuré, fonctionnel et d'équipements informatiques et de visioconférences multiples offrent une meilleure prise en charge des clients et offrent une meilleure qualité de vie au travail des salariés, reconnue par tous.

L'investissement immobilier (hors infrastructure informatique et mobilier) s'élève à 2,8 M€ au 31/12/2021.

Les locaux de l'ancien siège ont été cédés sans délai à une association locale d'économie circulaire qui a rapidement accueilli ses salariés dans les lieux. Cette cession a généré une plus-value comptable de 0,1 M€.

1.5. Événements marquants survenus après la clôture des comptes

Contrôle diligenté par l'ANCOLS

Dans le cadre de la création de la SAC TeHA, Evolea a été informée en février 2022 de la mise en œuvre d'un contrôle ANCOLS concernant les sociétés Evolea et sa filiale TeHa. Cet événement n'a pas d'impact sur la clôture des comptes de l'exercice 2021.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Méthodes comptables

Les comptes de l'exercice sont établis dans le respect des dispositions comptables générales, le règlement ANC N° 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements ANC N°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016, et des dispositions comptables spécifiques :

- Le Règlement ANC 2021-08 modifiant le Règlement 2015-04 relatif aux comptes annuels des organismes de logement social et sa note de présentation ;

- Le Décret du 7 octobre 2015 relatif aux documents fournis annuellement par les organismes d'habitations à loyer modéré et les sociétés d'économie mixte agréées, ainsi que son arrêté d'application du même jour homologuant l'instruction comptable applicable aux organismes HLM à comptabilité privée ;
- L'avis du Ministère du logement du 4 novembre 2015 ;
- L'avis du Ministère du logement du 2 mars 2016 ;
- Les dispositions du code de la construction et de l'habitation (CCH) et en particulier le décret du 29 novembre 2014 relatif aux dépréciations des créances douteuses.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;
- Comptabilisation simultanée des revenus et des coûts ;
- Principe de prudence.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2.2. Changements de méthodes et comparabilités des exercices

Il est fait application pour la première année du Règlement ANC 2021-08 dont les principales évolutions portent sur :

- la création de comptes comptables de capitaux propres dédiés à l'affectation des résultats SIEG ;
- la mention de l'obligation pour les OLS de « présenter dans l'annexe des informations relatives à l'affectation du résultat des activités relevant du service d'intérêt économique général défini à l'article L. 411-2 du code de la construction ».

Ce nouveau règlement s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. Conformément à l'article 5 du règlement n° 2021-05, « les organismes d'habitations à loyer modéré sont dispensés d'établir des informations relatives au résultat, au report à nouveau et aux réserves des activités relevant du SIEG relatifs à l'exercice précédant le premier exercice d'application. ».

Par ailleurs, comme développé ci-dessus, comptablement, les apports de Moulins Habitat et de l'OPAC de Commentry ont été réalisés avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2019. Ainsi l'ensemble de l'activité 2019 de ces deux sociétés est entièrement repris dans les comptes d'Evolea clos le 31 décembre 2019. A contrario, l'acquisition du patrimoine de France Loire secteur Allier a été réalisé au 1^{er} juillet 2019 sans effet rétroactif. Ainsi, les comptes 2019 d'Evolea n'avaient été impactés qu'au titre du 2^{eme} semestre 2019 par cette acquisition. Les comptes 2020 incluent l'exploitation de ce patrimoine locatif sur une année complète, générant une variation de périmètre conséquente rendant difficile la comparaison entre l'année 2019 et l'année 2020 pour la société Evolea.

Enfin, une subvention d'exploitation exceptionnelle accordée par la CGLLS et liée aux opérations de regroupement réalisées en 2019 impactent le résultat 2020 d'Evolea pour un montant de 843 K€ et 163 K€ en 2021. Les coûts associés à cette subvention avaient été majoritairement comptabilisés dans le résultat exceptionnel 2019 d'Evolea.

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles :

2.3.1 : Immobilisations incorporelles :

Ce poste comprend pour l'essentiel : les logiciels comptabilisés à leur cout d'acquisition.

Amortissements Logiciels : 3 ans

2.3.2 : Immobilisations corporelles :

Les terrains et constructions comprennent des immeubles de rapports, commerces, parking et locaux associatifs, ainsi que quelques parcelles foncières.

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût historique d'acquisition ou de production.

Les coûts internes

Les intérêts sur emprunts encourus pendant la période de développement et de construction sont incorporés au prix de revient des immobilisations concernées.

Les heures consacrées par le service développement (DPMO) sur les opérations de constructions et de réhabilitation sont prises en compte dans le prix de revient de l'opération concernée par le biais du compte 722 « couts internes », l'équilibre est ainsi fait avec les charges de personnel exploitation.

La méthode de calcul de ces heures MO (maitrise d'ouvrage) est basée sur l'activité du service et des fonctions support indissociables, prenant en compte un coefficient de décote de 25% de leur temps de travail réputé non directement impactable aux opérations. Seules les opérations en cours sont impactées.

Méthodes d'amortissement

Les immeubles de rapport et les autres ensembles immobiliers sont amortis en linéaire par composants. Les valeurs des composants sont déterminées en fonction des coûts de revient évalués sur la base des factures et frais accessoires qui s'y ajoutent, pour les composants additionnels.

Les durées d'amortissement des différents composants sont les suivantes :

Composants	Durée d'amortissement
Structures, ouvrages assimilés	(1) 50 et 60 ans
Menuiseries extérieures	20 ans
Chauffage collectif	30 ans
Chauffage individuel	18 ans
Etanchéité	18 ans
Ravalement avec amélioration	18 ans
Ascenseurs	18 ans
Electricité	10 à 25 ans
Plomberie / sanitaire	10 à 25 ans
Equipement de sécurité	10 ans
Aménagements extérieurs	10 à 46 ans
Aménagements Intérieurs	5 à 25 ans

(1) Des immeubles acquis font l'objet d'amortissement sur des périodes variant entre 20 et 48 ans, selon leur état technique qui a été estimé à la date du rachat. Ainsi, le patrimoine racheté auprès de France Loire au 1^{er} juillet 2019 fait l'objet de durée d'amortissements spécifiques.

Les travaux d'amélioration correspondent à des travaux réalisés antérieurement au 1^{er} janvier 2005. Leur plan d'amortissement n'a pas été revu lors du changement de méthode. Ils sont amortis linéairement pour une durée allant de 10 ans à 25 ans. A l'issue de leur total amortissement, ces travaux sont sortis de l'actif :

Travaux d'amélioration en Euros	Valeur au 31 décembre 2020	Amortissement 2021	Travaux sortis au cours de l'exercice 2021	Valeur au 31 décembre 2021
Brut	25 912 415	-	-	25 912 415
Amortissement	(25 684 152)	(144 188)	-	(25 828 340)
Net	228 263	(144 188)	-	84 075

Les VRD sont amorties de façon linéaire sur une durée de 20 ans.

Un amortissement exceptionnel de 153 K€ a été constaté en 2020 pour un immeuble situé à Vallon en Sully destiné à être démolie, en 2021 cet amortissement exceptionnel s'élève à 135 K€, et le terrain a lui été déprécié pour 71 K€.

Les immobilisations de structure corporelles suivent quant à elles les principes d'amortissement linéaire au prorata temporis selon la décomposition suivante :

- Matériel : 3 ans
- Outillage : 10 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Mobilier : 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans

Constructions en cours

Ce poste enregistre au fur et à mesure de l'avancement des travaux, des dépenses de construction. Celles-ci sont portées aux postes concernés dès la mise en service des immeubles.

2.4. Titres de participation, créances rattachées et autres immobilisations financières :

Les titres de participation sont constitués des investissements durables et figurent au bilan pour leur coût net d'acquisition, diminué des éventuelles dépréciations.

Le poste enregistre principalement :

- des prêts consentis dans le cadre de la Participation des Employeurs à l'Effort de Construction € 176 043.
- Participation au GIE Evolution : € 0, le GIE ayant été dissout en 2021
- 22 508 parts du Crédit Coopératif : € 343 232.
- Compte à terme bloqué My Money Bank : € 3 000 000.
- Compte à terme bloqué My Money Bank : € 5 000 000
- 1 970 parts Coop HLM Développement : € 30 043
- 300 parts de la Société SAC TÉHA pour : € 30 000

Aucune dépréciation de titres de participation n'a été faite.

Les titres immobilisés sont exclusivement des titres négociables d'emprunts d'Etats ou assimilés bénéficiant de la garantie explicite d'un état membre de l'union européenne et libellé en euros et qui sont conservés jusqu'à leur échéance finale. Les titres sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition. En cas d'évaluation à une valeur inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.5. Stocks :

La valeur brute du stock d'immeubles est évaluée à son coût de revient, y compris les frais financiers de la période de construction. Dans l'hypothèse où la valeur de réalisation serait inférieure à cette valeur brute, une provision pour dépréciation serait comptabilisée pour la différence.

2.6. Suivi de la prise en compte des comptabilités annexes

Opérations pour comptes de tiers

Conformément à la réglementation comptable, il a été intégré la trésorerie des opérations pour comptes de tiers au bilan pour un montant net de €. 1 245 134, dont au passif €. 1 113 437 contrepartie d'un compte "4615 Opérations d'aménagement et de rénovation pour le compte de tiers".

LOGIPARC 03

Au 1er janvier 2017, Moulins Habitat a été nommé Concessionnaire d'aménagement du LOGIPARC 03, jusqu'en 2026, par délibération de Moulins Communauté. Moulins Habitat réalise, pour le compte de Moulins Communauté qui conserve le risque sur cette concession, l'opération d'aménagement comprenant l'ensemble des travaux de voirie, de réseaux, d'espaces libres et d'installations diverses à réaliser, ainsi que les études opérationnelles nécessaires à la réalisation du projet. Cette concession d'aménagement a été transférée à Evolea dans le cadre des opérations de regroupement.

Sur la base du CRACL 2020 approuvé par le conseil communautaire de Moulins Communauté du 25 novembre 2021, l'équilibre de l'opération est assuré au travers d'une part des subventions accordées par les collectivités d'un montant de 6 913 K€ et d'autre part par des participations d'un montant de 8 494 K€.

Opérations pour son propre compte

Les comptabilités annexes enregistrent également des opérations d'Evolea pour son propre compte.

Conformément à la réglementation comptable, ces deux opérations sont intégrées à la comptabilité d'Evolea.

2.7. Créances :

A compter des comptes clos au 31 décembre 2016, les organismes de logement social et assimilés doivent appliquer le règlement homologué n°2015-04 du 4 juin 2015 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Dorénavant, pour apprécier la perte de valeur de ces créances, Evolea utilise des méthodes statistiques issues de données tirées de sa propre exploitation ou établies au niveau national (Méthodologie de l'Union Sociale pour l'Habitat (USH)).

- Locataires personnes physiques présents

Le taux de dépréciation est obtenu pour chaque strate existante. En l'occurrence, il s'agit des strates [0 à 3 mois[, [3 à 6 mois[et [6 à 12 mois[.

Pour chacune de ces strates, ce taux constitue le poids des créances douteuses rapporté aux créances de la strate. En l'occurrence, les créances douteuses correspondent aux strates [Plus de 12 mois], Irrécouvrables et Partis débiteurs pour lesquelles à terme il y a soit une dépréciation à 100% soit un passage en perte.

Les provisions pour dépréciation des créances locataires sont évaluées de la manière suivante :

Motif de provision	Taux de provision
- locataires partis	100 %
- retard supérieur à 12 mois	100 %
- retard compris entre 6 et 12 mois	54 %
- retard compris entre 3 et 6 mois	32 %
-Retard compris entre 0 et 3 mois	11 %

- Locataires personnes morales

Les créances des locataires personnes morales sont étudiées au cas par cas en fonction du dossier qui les compose.

- Créances passées en « client douteux »

Le passage de la créance en compte « client douteux » (416) se fait sur la base des clients dont la créance est provisionnée à 100% c'est-à-dire la dette des locataires partis ou des locataires présents à plus d'un an.

2.8. Disponibilités :

Les actifs de trésorerie sont comptabilisés à leur valeur historique d'acquisition. Lorsque la valeur liquidative de ces valeurs de placement est supérieure à leur prix d'acquisition, elle ne peut être retenue comme valeur au bilan ; dans le cas contraire, la moins-value latente éventuelle donne lieu à la comptabilisation d'une dépréciation par le biais d'une provision.

Evolea ne possède pas de valeurs mobilières de placement dans ces comptes au 31/12/2021.

2.9. Comptes de régularisation Actif / passif :

Conformément à l'avis du comité d'urgence du CNC n° 99-A en date du 5 juillet 1999, la méthode de comptabilisation préférentielle des intérêts compensateurs, est la méthode constatant en charge les intérêts compensateurs.

Evolea a décidé d'opter à compter du 1er janvier 2009 pour l'avis du comité d'urgence du CNC précité.

2.10. Capitaux propres et réserves :

Le poste de capitaux propres est modifié par l'affectation du résultat en comptes de réserves statutaires et de réserves de plus-value nette sur cessions immobilières. Seules sont concernées les cessions des immeubles de rapport et des terrains les supportant qui ne rentrent pas dans le cadre des opérations habituelles de ventes et d'accession à la propriété. En revanche, les ventes de terrains nus et la sortie de composants d'immeubles de rapport ne sont pas concernées.

Variation des capitaux propres

En Euros	31/12/2020	Variations liées à des démissions d'actionnaire et à la souscription de nouvelles actions (hors opérations d'apport)	Affectation des fonds propres des opérations	Affectation du résultat 2020	Amortissement des subventions	Subventions nouvelles	Subventions annulées sur sorties	Résultat 2021	31/12/2021
	Capital (actions simples) et fonds de dotation	11 983 836	-	-	-	-	-	-	-
Primes d'émissions, de fusion et d'apport	80 266 770	-	-	-	-	-	-	-	80 266 770
Réserve légale	1 041	-	-	-	-	-	-	-	1 041
Réserves statutaires ou contractuelles	6 358	-	-	-	-	-	-	-	6 358
Plus-values nettes sur cessions immobilières	233 925	-	-	664 335	-	-	-	-	898 260
Réserves divers	8 816 192	-	-	1 268 073	-	-	-	-	10 084 265
Sous-total capital, dotations et réserves	101 308 126	-	-	1 932 408	-	-	-	-	103 240 533
Report à nouveau	0	-	-	-	-	-	-	-	0
Résultat de l'exercice	1 932 408	-	-	(1 932 408)	-	-	-	3 283 757	3 283 757
Fonds propres	103 240 534	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissements	67 203 554	-	-	-	-	6 043 770	(200 070)	-	73 047 254
Subventions inscrites au résultat	(25 061 498)	-	-	-	(1 792 106)	-	139 490	-	(26 714 114)
Subventions nettes	42 142 056	-	-	-	(1 792 106)	-	0	-	46 333 140
Capitaux propres	145 382 590	-	-	-	(1 792 106)	6 043 770	(60 580)	3 283 757	152 857 431

219

- a) Affectation du résultat des activités relevant du service d'intérêt économique général défini à l'article L. 411-2 du code de la construction (conformément au Règlement ANC 2021-08 appliqué pour la première fois en 2021)

L'article L. 411-2 du CCH indique qu'à partir des exercices comptables ouverts à compter du 1^{er} janvier 2021, les organismes d'HLM enregistrent les résultats de l'activité relevant de la gestion de services d'intérêt économique général mentionnés à l'article L. 411-2 sur un compte ne pouvant être utilisé qu'au financement de cette activité. Toutefois, les sociétés peuvent les utiliser à la distribution d'un dividende, dans la limite d'un montant fixé par les clauses types mentionnées à l'article L. 422-5. ».

Les fédérations d'Organismes de Logements Social ont publié en janvier 2019 un Guide pratique de répartition des charges et produits : activités SIEG et activités hors SIEG qui est un outil d'aide pratique pour distinguer les activités et remplir les états règlementaires y afférents. Les principales dispositions de ce guide ont été appliquées par Evolea à la fois pour la ventilation des produits et des charges.

Les charges et produits directement affectés analytiquement ont été rattachés directement à une opération ou à un immeuble.

Au sein d'une section analytique, certaines charges et produits mixtes ne peuvent pas être affectés directement à l'un des deux secteurs d'activités SIEG et hors SIEG. Afin d'affecter ces charges et produits communs, il a été retenu des clés de répartition déterminées à partir des produits des activités.

Le ratio d'affectation aux activités non-SIEG correspond au rapport entre les produits des comptes 70-75 (hors charges locatives) relevant de l'activité non-SIEG + part du compte 7752 afférente aux activités non-SIEG et les produits des comptes 70-75 (hors charges locatives) et 7752 relevant de l'activité SIEG et hors SIEG.

Les charges et produits communs qui ne sont pas affectés aux activités sont répartis suivant une clé totale des produits des activités SIEG/hors SIEG.

En tenant compte de ces modalités de ventilation, le résultat des activités relevant du service d'intérêt économique général défini à l'article L. 411-2 du code de la construction s'élève à 3 353 560,23 €.

Par ailleurs, la DHUP a adressé un courrier le 18 janvier 2022 aux trois Fédérations du secteur Logement social dans lequel est notamment confirmée la position du ministère chargé du logement sur la hiérarchie de dotation du résultat des activités SIEG.

L'affectation du résultat qui sera proposée à l'Assemblée Générale est la suivante :

Origine :

- Bénéfice de l'exercice : 3 283 756,53 €, décomposé en 3 353 560,23 € de résultat SIEG et -69 803,66 € de pertes sur résultat non SIEG

Affectation :

N° de compte	Libellé	Débit	Crédit
120	Résultat de l'exercice (bénéfice)	-69 803,66	
12011	Résultat de l'exercice (bénéfice) – Activités relevant du service d'intérêt économique général	3 353 560,23	
10685000	Réserves sur cessions immobilières – activités non SIEG		3 107,00
106851	Réserves sur cessions immobilières – Activités relevant du service d'intérêt économique général		1 008 777,68
119	Report à nouveau (solde débiteur)	72910,66	
106881	Réserves diverses – Activités relevant du service d'intérêt économique général		2 344 782,55
		3 356 667,23	3 356 667,23

2.11. Subventions :

Evolea bénéficie de subventions pour financement des immobilisations locatives. Elles sont enregistrées au niveau des capitaux propres et rapportées au compte de résultat au même rythme que les amortissements du composant structure pour l'ensemble des modèles concernés.

2.12. Provisions pour risques et charges :

Les provisions sont estimées en fonction des données connues de la société à la date d'arrêté des comptes.

2.12.1. Provision pour Gros entretien :

La Provision pour Gros Entretien est évaluée à partir du plan d'entretien des trois prochaines années. Au 31 décembre, le solde de la provision correspond à une quote-part des travaux programmés de gros entretien (à l'exception des travaux inclus dans les contrats de maintenance et ceux de remise en état des logements qui sont exclus de la base de provision conformément à l'avenant à l'instruction comptable n° 95-7 TO).

Evolea ne disposant pas d'historique sur la nature des travaux de gros entretien et eu égard à leur nature, la durée de renouvellement a été estimée selon la typologie des travaux à :

- 15 ans pour les dépenses de gros entretien programmé relatives aux ravalements de façades,

- 10 ans pour les autres dépenses, notamment en matière de chauffage, VMC, étanchéité et de réfection des parties communes.

Aussi, les dépenses éligibles à la programmation de gros entretien sur la période 2020 à 2023 sont provisionnées par 1/15ème (ou 1/10ème) sur cette durée estimée de 15 (ou 10 ans) de telle manière qu'au 31 décembre de l'année précédant la réalisation des travaux, la provision couvre 100 % de ceux-ci.

Dans la mesure où des travaux de gros entretien sont inclus dans des opérations de réhabilitation significatives et représentent une part mineure et accessoire du coût total de l'opération, ceux-ci restent considérés dans le coût global de l'opération.

2.12.2. Provision pour indemnités fin de carrière (IFC) :

Le seul engagement de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel.

La provision pour Indemnité de Départ en Retraite est évaluée sur la base des droits acquis du personnel au 31 décembre de l'année, calculés proportionnellement à l'indemnité théorique à la date de départ en retraite.

Plusieurs paramètres sont utilisés pour évaluer le montant de la provision, notamment :

- Âge de départ à la retraite : 62 ans
- Table de mortalité : des années 2012-2014 (source INSED)
- Taux de rotation des effectifs : 5 % si l'ancienneté du salarié est inférieure à 5 ans, 1% si l'ancienneté du salarié est supérieure à 5 ans.
- Niveau d'indemnités prévues au sein de la convention collective des coopératives HLM.

En €	Au 31/12/2020	Reprise de provision suite à départs (hors retraite)	Reprise de provision suite à départs à la retraite	Dotations de l'exercice	Au 31/12/2021
Provision pour IFC	798 642	(35 787)		109 049	871 904

2.13. Impôts sur les sociétés

Evolea est soumis à l'impôt sur les sociétés sur ses activités et patrimoine qui n'entrent pas dans le champ d'application du service d'intérêt général.

La méthode appliquée et les calculs de l'impôt sur les sociétés sont réalisés conformément à l'instruction fiscale N°BOI-4-h1-06

Le résultat fiscal 2021 est apuré par un déficit antérieur reportable. Pour mémoire le déficit reportable porte à hauteur de 0,4 M€ à fin 2020. Pour cette raison, aucune somme n'est portée au compte 695 - impôts sur les bénéfices pour l'exercice.

2.14. Chiffre d'affaires par catégorie d'activités

En €	Loyers, prestations individuelles des résidences foyers et récupération de charges locatives	Prestations de maîtrise d'ouvrage et de commercialisation	Prestations de syndic	Promotion Cession en VEFA	Divers	Total
Chiffre d'affaires	37 051 350	141 453	5 917		41 421	37 240 141

2.15. Engagements hors bilan donnés et reçus

 Tableau n° 1
 ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS REÇUS		ENGAGEMENTS DONNÉS	
1	2	2	3
N° DE COMPTE	LIBELLES	LIBELLES	MONTANT
8021	Avals, cautions, garanties reçus	Avals, cautions, garanties donnés	
8021	Contrats d'emprunts accession signés et non portés à l'encaissement	Octroi de prêts :	
8022	Avenants en cours (accession P.A.P.)	- Contrats signés de prêts principaux	0,00
8023	Emprunts localisés et autres	- Contrats de prêts complémentaires	
8024	Créances escomptées non échues	- Autres contrats	
8026	Engagements reçus pour utilisation en crédit-bail		
8028	Autres engagements reçus	Redevances crédit-bail restant à courir	
		Autres engagements donnés	43 095 494,00
		Reste à comptabiliser sur :	
		- Coût de production prévisionnel des opérations non liquidées (logements - accession)	
		- Coût de production prévisionnel des opérations non liquidées (terrains - accession)	
		- Compromis de vente (y compris terrains pour réserves foncières)	
		Reste à payer sur marchés signés (opérations locatives)	18 427 210,00
		Engagements divers	23 968 284,00
	TOTAL	TOTAL	43 095 494,00

COMMERCIALISATION

ENGAGEMENTS REÇUS		ENGAGEMENTS DONNÉS	
1	2	2	3
N° DE COMPTE	LIBELLES	LIBELLES	MONTANT
80611	Contrats préliminaires avec fonds bloqués - prix de vente prévisionnel	Logements finis et vendus dont le transfert de propriété n'a pas eu lieu	
80622	Réservations sans fonds bloqués - prix de vente prévisionnel		
80623	Dépôts de garantie bloqués - location accession		
	TOTAL	TOTAL	0,00

PRESTATIONS DE SERVICES A PERSONNES PHYSIQUES

ENGAGEMENTS REÇUS		ENGAGEMENTS DONNÉS	
1	2	2	3
N° DE COMPTE	LIBELLES	LIBELLES	MONTANT
80721	Engagements de la personne physique	Irrecevables à réaliser	
80723	Appels de fonds	Fournisseurs	
80724	Situation de trésorerie de la construction	Travaux réalisés (solde débiteur)	
	TOTAL	TOTAL	0,00

224

2.16. Evolution des effectifs de la société

Au 31 décembre 2021, Evolea emploie 126 personnes dont 7 CDD.

Annexe IV.1 Fiche n°2

3. EFFECTIFS

3.1 EFFECTIFS AU SERVICE DE LA SOCIETE			EFFECTIF AU 31 DECEMBRE	EFFECTIF MOYEN (a)
Effectif salarié de la société (b) :	Effectif plein temps	1	122	122
	Effectif à temps partiel en nombre	2	7	7
	en équivalent temps plein (c)	3	4	4
Total effectif salarié de la société en équivalent temps plein		4 (=1+3)	126	126
	Dont effectif refacturé à d'autres organismes (d) (€)	5	0	0
	Effectif non salarié par la société, facturé par une structure externe (f) (e)	6	0	0
Effectif net total au service de la société, en équivalent temps plein		7 (=4-5+6)	126	126

3.2 EVOLUTION DE L'EFFECTIF SALARIE DE LA SOCIETE (e)		CDI	CDD	TOTAL
Rappel :	Effectif salarié au 31 décembre n-1	119	5	124
	- Fins de contrats au cours de l'année	- 11	- 11	- 22
	+ Contrats signés au cours de l'année	+ 16	+ 8	+ 24
= Effectif salarié au 31 décembre de l'exercice (g)		124	2	126

3.3 VENTILATION PAR CATEGORIES DE L'EFFECTIF AU 31 DECEMBRE (e)	EFFECTIF SALARIE		EFFECTIF NON SALARIE
	TOTAL	DONT REFACTURE	
Personnels administratifs	84		
Personnels d'immeubles :	42		
Personnels de maintenance :			
TOTAL (f)	126	0	0

(a) Moyenne arithmétique des effectifs à la fin des 12 derniers mois (ou, à défaut, des 4 derniers trimestres).

(b) Inclure les C.D.D. y compris les contrats aidés.

(c) Pour le calcul de l'équivalence temps plein, rapporter la durée de travail effective à la durée conventionnelle ou légale.

2.17. Rémunération des commissaires aux comptes

Selon la réglementation du code du commerce, l'annexe des comptes sociaux (c. com. art. R. 123-198-9° nouveau) doit mentionner le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat, en séparant les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes de ceux facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes (c. com. art. L. 822-11-II).

La rémunération globale versée au cabinet au titre des honoraires pour ses missions de commissariat aux comptes s'élève à 32 856 € TTC sur la base des heures de travaux d'audit et 516 € TTC au titre des prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

Tableau n° 2
2- RESULTATS ET AUTOFINANCEMENTS NET

2A - TABLEAU DES AFFECTATIONS DU RESULTAT (1)
 (Montants entre parenthèses lorsqu'il s'agit de montants négatifs)

ORIGINES :			
11 - Report à nouveau avant affectation du résultat			0,00
12 - Résultat de l'exercice (1)			3 283 756,53
- Prélèvement sur les réserves (2)			0,00
AFFECTATIONS :			
- Affectation aux réserves			
1061 Réserve légale			
1063-1068 Autres réserves :		1 008 777,68	
1063 Réserve statutaires ou contractuelles			
10685 Réserves sur cessions immobilières	1 008 777,68		
10688 Réserves diverses			
457 - Dividendes			
11 - Report à nouveau après affectation du résultat		2 274 978,85	
	TOTAUX	3 283 756,53	3 283 756,53

(1) Il s'agit du résultat de l'exercice clos (et non de l'exercice n-1), et des affectations à soumettre à l'assemblée générale.
 (2) Avec indication des postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.

**2B - RESULTATS DE LA SOCIETE
 AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES**

ANNEXE II
 Fiche n°2

2021

	2017	2018	2019	2020	2021
Opérations & résultats de l'exercice					
Chiffre d'affaires	5 700,00	5 791,67	31 350 579,87	36 606 836,98	37 240 141,41
Résultat avant charges et produits calculés (amortissements, dépréciations et provisions)	(71 505,66)	(108 168,73)	13 172 414,88	14 872 863,15	15 861 326,44
Résultat après charges et produits calculés (amortissements, dépréciations et provisions)	(71 820,87)	(108 758,81)	2 283 519,34	1 932 408,02	3 283 756,53
Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	0,00	0,00	127,00	123,00	126,00
Montant de la masse salariale de l'exercice	0,00	0,00	3 295 375,56	4 060 387,57	4 062 868,61
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, œuvres sociales, etc.)	0,00	0,00	1 353 166,83	1 418 986,16	1 495 529,92

228

2C- RATIOS D'AUTO-FINANCEMENT NET HLM (R423-70 du CCH)

	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	
a) Autofinancement net HLM (tableau CAF - XIII - 2)	3 375 833,18	1 798 645,92	2 059 386,41	Moyenne des ratios des 3 derniers exercices
b) Total des produits financiers (comptes 76)	233 545,42	178 645,69	60 720,94	
c) Total des produits d'activité (comptes 70)	31 350 579,87	36 606 836,98	37 240 141,41	
d) Charges récupérées (comptes 703)	6 526 164,91	6 560 829,93	7 014 652,94	
e) (b+c-d) : Dénominateur du ratio d'auto-financement net HLM	25 057 960,38	30 224 652,74	30 286 209,41	
a/e : Ratio d'auto-financement net HLM (en%)	13,47%	5,95%	6,80%	8,74%

229

**3 - TABLEAU DES MOUVEMENTS
DES POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISE**

IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU DEBUT DE L'EXERCICE		ALIMENTATIONS		DIMINUTIONS		VALEUR BRUTE A LA FIN DE L'EXERCICE
	1	2	3	4	5	6	
INCORPORELLES							
Frais d'établissement		555 554,30	415 865,51				971 419,81
Baux long terme et droits d'usufruit		555 554,30	415 865,51				971 419,81
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Terrains nus		2 388 237,55					2 388 237,55
Terrains aménagés, lotés, bâtis		59 513 057,16	(3 000,00)	1 028 942,39		19 164,00	59 889 222,91
Agencements - Aménagements de terrains		37 640,73				635 776,64	37 640,73
Constructions		61 868 935,44	(3 000,00)	1 028 942,39		658 940,64	62 255 937,19
Constructions localisées sur sol propre hors additions et remplacements de composants			114 716,97	5 424 705,40	252 888,84	2 095 043,39	
Additions et remplacements de composants (1)			237 871,85	3 285 971,01	385 750,12		
Constructions localisées sur sol propre (c213 sauf 21315-2135) A		382 371 053,88	346 688,82	8 710 677,41	588 638,96	86 598,49	388 744 737,86
Constructions localisées sur sol d'autrui hors additions et remplacements de composants							
Additions et remplacements de composants (4)							
Constructions localisées sur sol d'autrui (c214 sauf 21415-2145) B		8 343 398,17	1 661,06	2 081 021,20	337 214,44	86 988,49	6 256 397,68
Constructions localisées sur sol d'autrui (c214 sauf 21415-2145) C		3 607 940,22	348 349,88	10 771 699,81	925 853,40	1 985 631,34	3 346 776,70
Bâtiments et install. administratifs (c21315-2135-21415-2145)		382 322 390,37	5 727,07			4 168 673,22	388 347 912,24
Bâtiments, installations techniques - Ouvrages		351 805,63					357 532,70
Total IV							
Divers							
Installations générales, agencements et aménagements divers (compte 2181)							
Matériel de transport		835 862,12	33 664,80				869 526,92
Matériel de bureau et matériel informatique		505 362,09	510 888,38				1 016 250,47
Mobilier		475 822,51	264 782,25			338 230,25	401 374,51
Diverses		168 370,13					168 370,13
Total V		1 985 416,85	809 315,43			338 230,25	2 459 502,03
Immobilisations corporelles en cours							
Terrains, VRD, ouvrages d'infrastructure		3 976 978,79	1 531 256,64		1 028 942,39	873 463,25	3 605 630,79
Constructions et autres immobilisations corporelles :							
- Construction et acquisition-amélioration		4 907 932,91	7 799 071,57		6 790 641,15	50 008,60	5 866 354,73
- Additions et remplacements de composants (1) (4)		8 259 216,37	7 385 503,47		3 055 204,06		12 599 517,78
Avances et acomptes			43 500,00				43 500,00
Total VII		17 144 131,07	16 759 331,88		10 874 787,60	923 471,85	22 105 203,30
Total VIII (II + III + IV + V + VI + VII)		473 692 879,36	17 919 724,06	11 800 641,00		6 090 315,96	485 522 087,46
FINANCIERES							
(Participations, apport, avances (281-266-267-2876) Créances rattachées à des participations (2671-2674) Titres immobilisés (droit de créance) Prêts participatifs Prêts principaux pour accession Prêts complémentaires pour accession Prêts aux S.C.C. Autres Intérêts courus			30 000,00		375 575,73		30 000,00
Total IX							
8 230 353,91 (16 897 34) 17 128,00 24 000,00 8 623 057,64 37 102,86 382 871 291,30 18 372 692,23							
TOTAL GENERAL (I+VIII + IX) (2)				12 176 216,73		6 090 315,96	485 153 687,57

(1) Ces lignes recensent les montants des travaux de réhabilitations, l'acidification et changements de composants sur le parc existant hors travaux d'amélioration sur les acquisitions réhabilitation.

(2) Total général colonne 7 = Total I colonne 3 de l'actif bilan.

(3) Y compris la production immobilisée (compte 72 sauf 7233).

(5) Les sorties d'actif concernent les ventes et démolitions, les sorties de composants remplacés, et autres mises au rebut.

230

4 - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS (B) VENTILATION DES DIMINUTIONS DE L'EXERCICE

1	2	3	4	5	6
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	ELEMENTS TRANSFERES EN ACTIF CIRCULANT	ELEMENTS CEDES	AUTRES SORTIES D'ACTIF (3)	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS (1)	TOTAL DES DIMINUTIONS (2)
INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Baux long terme et droits d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			550,00		
Total I			550,00		
CORPORELLES					
CONSTRUCTIONS					
Agencements - Aménagements de terrains					
Total II					
Constructions locatives (sol propre)			706 965,08		715 496,29
Constructions locatives sur sol d'autrui			15 694,56		15 694,56
Bâtiments et installations administratifs			1 027 923,17		1 019 392,40
Total III			1 750 582,81		1 750 583,25
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Install. techniques, - Matériel - Outillage					
Total IV					
Installations générales - Agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et matériel informatique					
Mobilier			313 426,02		313 426,04
Diverses					
Total V			313 426,02		313 426,04
Travaux sur immeubles reçus en affectation					
TOTAL GENERAL			2 064 558,83		2 064 009,29

(1) Reprises constatées au compte 7811.

(2) Les montants de cette colonne doivent correspondre à ceux de la colonne 5 de l'annexe 4-A.

(3) Démolitions, sorties de composants remplacés, et autres mises au rebut.

831

5 - TABLEAU DES DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

NATURE	1	2	3	4	5
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	IMONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS : REPRISES DE L'EXERCICE	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
Amortissements dérogatoires					
Provision spéciale de réévaluation					
TOTAL I					
PROVISIONS					
Pour litiges					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes sur contrats					
Pour pensions et obligations similaires		798 642,00	109 049,00	35 787,00	(3) 871 904,00
Pour gros entretien		1 135 974,14	208 780,00	406 682,00	938 072,14
Pour charges sur opérations immobilières					
Autres provisions pour risques et charges		145 400,81		3 492,00	(3) 141 908,81
TOTAL II		2 080 016,95	317 829,00 (2)	445 961,00	1 951 884,95
DEPRECIATIONS					
IMMOBILISATIONS					
Incorporelles					
Corporelles		151 114,18	71 634,00		222 748,18
Financières					
TOTAL III		151 114,18	71 634,00		222 748,18
STOCKS ET EN-COURS					
Terrains à aménager		165 000,00			165 000,00
Immeubles en cours					
Immeubles achevés					
Immeubles acquis par résolution de vente ou adjudication garantie de rachat					
Approvisionnements					
TOTAL IV		165 000,00			165 000,00
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT					
Locataires		3 082 797,51	727 103,61	860 794,60	2 949 106,52
Acquéreurs, emprunteurs et locataires acquéreurs/attributionnaires					
Autres créances					
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL V		3 082 797,51	727 103,61	860 794,60	2 949 106,52
TOTAL VI (III + IV + V)		3 398 911,69	798 737,61	860 794,60	3 336 854,70
TOTAL GENERAL (I + II + VI)		5 478 028,64 (1)	1 116 566,61 (1)	1 306 755,60	5 288 739,65

RENVOIS

(1) Dont dotations et reprises	Exploitation	1 044 932,61	1 306 755,60
	Financières		
	Exceptionnelles	71 634,00	
(2) Dont reprises	de provisions utilisées		406 682,00
	de provisions non utilisées (*)		
(3) Dont montant pour indemnités de départ en retraite et médaille du travail			35 787,00

(*) Exemples : reprise de provision pour litige devenue sans objet, reprise de PGE suite à cession de patrimoine, etc... (à détailler dans la partie littéraire de l'annexe)

6 - ETAT DES DETTES

N° de compte	DETTES	MONTANT NET AU BILAN	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS	A PLUS DE CINQ ANS	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
1	2	3	4	5	6 (3-4-5)	7
162	Participation des employeurs à l'effort de construction (1)	3 215 492,82	167 027,32	747 172,19	2 301 293,11	
163	Emprunts obligataires (1)					
164	Emprunts auprès des établissements de crédit (1) (2)	213 978 464,20	10 929 774,46	42 232 032,31	160 816 657,43	
1651/1658	Dépôts et cautionnement reçus	2 127 729,87	Non ventilable (3)		2 127 729,87	
1654	Redevances location - accession					
166	Participation des salariés aux résultats					
1675	Emprunts participatifs (1)					
167 (sauf 1671 et 1675), 1681 à 1687	Autres emprunts et dettes (1)					
17/18	Dettes rattachées à des participations (sauf intérêts courus) (1)					
519	Concours bancaires courants (5)					
16881-16882-1718-1748-1788-5181	Intérêts courus non échus	1 079 756,73	1 079 756,73			
16883	Intérêts compensateurs	15,70	15,70			
	TOTAL I dettes financières	220 401 459,12	12 176 574,21	42 979 204,50	165 245 680,41	
	dont emprunts remboursables <i>in fine</i>					
229	Droits sur immobilisations					
269/279	Versements restant à effectuer sur titres non libérés					
401 à 408	Fournisseurs et comptes rattachés	3 397 235,85	3 397 235,85		(0,00)	
419	Clients créditeurs	1 065 242,00	1 065 242,00			
42	Personnel et comptes rattachés	678 215,30	678 215,30		(0,00)	
43	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	429 940,41	429 940,41			
44	Etats et autres collectivités publiques :	1 143 599,81	1 143 599,81			
443	Opérations particulières					
44 sauf 443	Autres	1 143 599,81	1 143 599,81			
45	Groupe, associés et opérations de coopération	2 423,36	2 423,36		(0,00)	
451	Groupe					
454	Stés Civiles immobilières ou S.C.C.C					
455/4563/457	Associés	2 423,36	2 423,36		(0,00)	
458	Membres - Opérations faites en commun et en GIE					
46	Créditeurs divers :	1 653 213,00	1 653 213,00		(0,00)	
461	Opérations pour le compte de tiers	1 113 437,12	1 113 437,12		(0,00)	
Autres 46 (sauf 461)	Autres dettes	539 775,88	539 775,88		(0,00)	
	TOTAL II	8 369 869,73	8 369 869,73		(0,00)	
487	Produits constatés d'avance :	378 133,21	378 133,21			
4871	Sur exploitation					
4872	Sur vente de lots en cours	378 133,21	378 133,21			
4873	Rémunération des frais de gestion P.A.P					
4878	Autres produits constatés d'avance					
477	Différences de conversion (passif)					
	TOTAL III	378 133,21	378 133,21			
	TOTAL GENERAL (I+II+III) (4)	229 149 462,06	20 924 577,15	42 979 204,50	165 245 680,41	

RENOIS

(1) Emprunts réalisés en cours d'exercice	6 000 719,00
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 114 748,80
(2) Dont à 2 ans maximum à l'origine	1 700 000,00

(3) Afin d'obtenir une vérification des résultats par la méthode de la balance au carré, le montant des dépôts et cautionnements reçus, non ventilable par échéance, est inscrit dans la rubrique "dettes à plus de 5 ans".

(4) Total général colonne 3= Total III + IV du passif.

(5) Y compris soldes créditeurs de banques.

7 - ETAT DES CREANCES

N° de compte	LIBELLE	MONTANT BRUT AU BILAN	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
	1	2	3	4 (2-3)
	EN ACTIF IMMOBILISE			
267	Créances rattachées à des participations			
2781	Prêts principaux (accession)			
2782	Prêts complémentaires (accession)			
2783	Prêts aux S.C.C.C.			
274	Autres prêts	176 043,22	3 276,31	172 766,91
275/276	Autres immobilisations financières	8 454 117,08	412 989,08	8 041 128,00
	TOTAL I	8 630 160,30	416 265,39	8 213 894,91
	EN ACTIF CIRCULANT			
409	Fournisseurs débiteurs	135 675,84	135 675,84	
416	Clients douteux ou litigieux	2 475 702,92	2 475 702,92	
412	Créances sur acquéreurs			
411/413/414/415/418	Autres créances clients	2 983 531,77	2 983 531,77	
42	Personnel et comptes rattachés	3 310 875,27	3 310 875,27	
43	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
44	État et collectivités publiques :	12 525 861,22	12 525 861,22	
443	Opérations particulières			
44 sauf 443	Autres (1)	12 525 861,22	12 525 861,22	
45	Groupe et associés et opération de coopération			
451	Groupe			
454	Sociétés Civiles Immobilières ou S.C.C.C.			
455	Associés - comptes courants			
4562	Capital souscrit et appelé, non versé			
458	Opérations faites en commun et en G.I.E.			
46	Débiteurs divers :	424 191,31	424 191,31	
461	Opérations pour le compte de tiers	2 188,57	2 188,57	
46 sauf 461	Autres créances (1)	422 002,74	422 002,74	
	TOTAL II	21 855 838,33	21 855 838,33	
486	Charges constatées d'avances	422 907,41	36 160,94	386 746,47
476	Différence de conversion (actif)			
	TOTAL III	422 907,41	36 160,94	386 746,47
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	30 908 906,04	22 308 264,66	8 600 641,38

(1) RENVOIS	Dont	
	subventions d'investissement à recevoir	12 204 477,22
	subventions d'exploitation à recevoir	321 384,00
	TVA	1 074 210,27

234

8 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

INFORMATIONS FINANCIERES	CAPITAL	RESERVES ET REPORT A NOUVEAU AVANT AFFECTATION DES RESULTATS (5)	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENUE (en %)	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS (3)		PRETS ET AVANCES CONSENTIS PAR LA SOCIETE ET NON ENCORE REMBOURSES (4)	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNES PAR LA SOCIETE (8)	CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES DU DERNIER EXERCICE ECOULE (9)	RESULTAT (BENEFICE NET OU PERTE DU DERNIER EXERCICE CLOS) (5)	DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE
				BRUTE	NETTE					
FILIALES ET PARTICIPATIONS (1)	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
- Filiales et participations (2) (6) :										
- Filiales (7)										
- Participations (8) SAC-TeHA-29 rue de la Fraternité 03 000 MOULINS SIRET 907821482000011	50'000,00		60,00%	30'000,00	30'000,00			0,00	0,00	0,00
- Autres filiales ou participations (9)										
- Filiales non reprises ci-dessus										
- Participations non reprises ci-dessus										
Total (10)	30 000,00			30 000,00	30 000,00	0,00	0,00			0,00

(1) Pour chacune des filiales et des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (n° SIREN). Utiliser éventuellement la rubrique "observations" en rapportant la lettre de référence.

(2) Pour chaque filiale et entreprise avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social. Utiliser éventuellement la rubrique "observations" en rapportant la lettre de référence.

(3) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la rubrique "observations".

(4) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déductions des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la rubrique "observations", les dépréciations constituées le cas échéant.

(5) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de la société, le préciser dans la rubrique "observations".

(6) Dont la valeur d'inventaire excède 1% du capital de la société détentrice des titres.

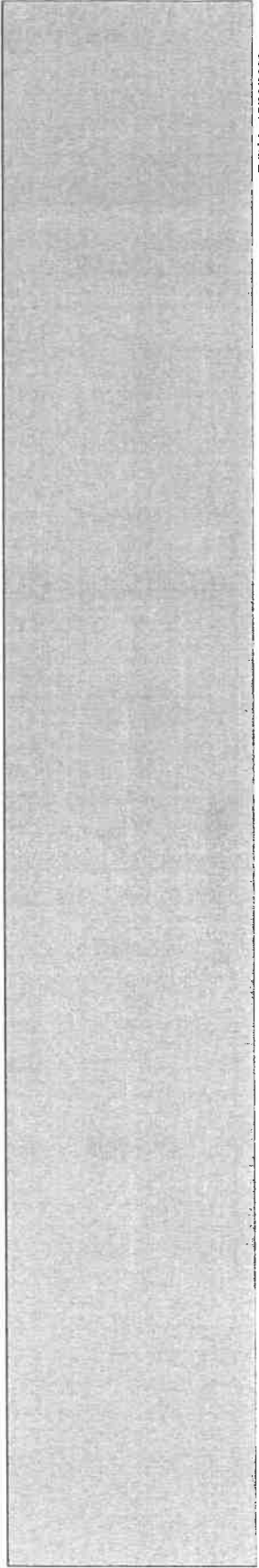
(7) Plus de 50% du capital détenu par la société.

(8) De 10 à 50% du capital détenu par la société.

(9) Sociétés consolidées ou si la valeur d'inventaire des titres est inférieure à 1% du capital de la société détentrice des titres.

(10) Total colonne 5 : égale aux comptes 261 +266

Observations :



235

9 - VENTILATION PAR NATURE DES FRAIS D'ACQUISITION IMPUTES PENDANT L'EXERCICE

Commentaire : Les frais d'acquisition (frais de notaire, commissions, impôts et taxes non récupérables) imputés à des immeubles au cours de l'exercice sont ici analysés au niveau du compte auquel ils figurent en fin d'exercice.

COMPTES D'IMPUTATION	NATURE DES FRAIS D'ACQUISITION	MONTANT	TOTALS PARTIELS
	1	2	3
211 - Terrains			0,00
	Divers (montants non significatifs)		
213/214 - Constructions	ACQUISITION NOUVEAU SIEGE	66 248,45	66 248,45
	Divers (montants non significatifs)		
231 - Immobilisations corporelles en cours	ACQUISITION MORNAC FRAIS DE NOTAIRE ET AGENCE	29 900,00	45 400,00
	ACQUISITION RUE DE LA VERRERIE SOUVIGNY	8 700,00	
	ACQUISITION GARNAT RUE DES VERGERS	3 200,00	
	ACQUISITIONS COMMUNE COMMENTRY ET BLEVOT	3 600,00	
	Divers (montants non significatifs)		
31 - Terrains à aménager	ACQUISITION BRICOMARCHE FRAIS NATAIRE ET NEGOCIATION	84 568,66	84 568,66
	Divers (montants non significatifs)		
33 - Immeubles en cours			0,00
	Divers (montants non significatifs)		
35 - Immeubles achevés			0,00
	Divers (montants non significatifs)		
TOTAL			196 217,11

10 - TRANSFERTS DE CHARGES (COMPTES 79)

DESTINATION DES CHARGES TRANSFEREES	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (C/791)	TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES (C/796)	TRANSFERT DE CHARGES EXCEPTIONNELLES (C/797)
En charges à répartir (c/481)	(80 106,59)	0,00	
En comptes de tiers			
En charges d'exploitation	80 106,59		
En charges financières			
En charges exceptionnelles			
[dont frais sur ventes... C/67182] (1)			
TOTAL	0,00	0,00	0,00

(1) Frais de montage, de remise en état, de commercialisation déductibles des plus-values de cession de patrimoine locatif, et transférés au compte 67182.

Observations (précisions sur les charges concernées, les tiers concernés, ...) :

237

11 - PRODUCTION IMMOBILISEE

(Compte 72)

N° INVENTAIRE	OPERATIONS	COÛTS INTERNES (1) (Compte 7221)	FRAIS FINANCIERS (2) ; (Compte 7222)	AUTRES TRAVAUX ET PRESTATIONS POUR SOI-MEME (Compte 7223) (3)	TOTAL
	1	2	3	4	5
DIVERS	DIVERSES OPERATIONS	552 728,00			552 728,00
2	REHAB ENERGETIQUE 4 SEPTEMBRE		226,46		226,46
3	REHAB ENERGETIQUE 4 SEPTEMBRE		252,34		252,34
8	REHAB ENERGETIQUE LES CHARTREUX		1 003,76		1 003,76
27	REHAB ENERGETIQUE JJ ROUSSEAU		48,77		48,77
220	RUE DELORME 6 PLS		10 827,87		10 827,87
229	PROPRIETE DUROT 16 LOGTS PLS		21 587,27		21 587,27
240	9 RUE DENAIM 10 LOGTS PLS		6 225,08		6 225,08
242	37 RUE DE DECIZE		115,00		115,00
245	BD DE COURTAIS 5 LOGTS PLUS-3 LOGTS PLS		2 141,92		2 141,92
256	RUE DE L HORLOGE 3 PLS - 3 PLUS		2 129,92		2 129,92
1002	REHABILITATION ROUGERON I		278,32		278,32
1004	REHABILITATION ROUGERON J		371,10		371,10
4012	STALINGRAD 8 PLUS- 3 PLAI		4 491,90		4 491,90
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
	TOTAL	552-728,00	49 699,71	0,00	602 427,71

(1) Les coûts imputés ne doivent pas excéder les coûts réels. Préciser ci-après les méthodes de calcul. Rappels : la non imputation des coûts internes altère l'image fidèle. La notion de coûts internes de production est décrite dans l'instruction comptable.

Il s'agit de l'ensemble des salaires et charges des collaborateurs ayant une fonction en lien avec les opérations et basés dans les services Développement , Comptabilité et Achats Fonciers, Un taux est affecté à chacun en fonction du temps passé sur les opérations pour le calcul du cout total des COP. Ensuite la répartition du montant des COP est faite en fonction du montant des travaux de l'année sur chaque opération par rapport au montant des travaux totaux de l'année réalisés par la société,

(2) Justifier ci-dessous l'incorporation des frais financiers et indiquer le mode de calcul employé. Rappels : seuls les frais financiers externes de la période de construction peuvent être immobilisés ; ils sont obligatoirement inscrits dans les comptes 66, et ils sont incorporables en immobilisation par les comptes 72.

Les intérêts immobilisables sont calculés à partir des intérêts courus de l'exercice pour chaque opération. Ils sont calculés au prorata du nombre de jour si la date de mise en service est au cours de l'exercice concerné(du 01/01 à la date de mise en service), Si les travaux ne sont pas terminés c'est le montant des intérêts courus de l'année qui est immobilisé

(3) Indiquer ci-dessous la nature des travaux et prestations dont il s'agit.

238

12 - INCORPORATION DES FRAIS FINANCIERS ET DES COÛTS INTERNES DE L'EXERCICE AU COÛT DE PRODUCTION DES STOCKS

COMPTES 1	FRAIS FINANCIERS SPECIFIQUES A UNE OPERATION 2	FRAIS FINANCIERS NON SPECIFIQUES A UNE SEULE OPERATION (1) 3	FRAIS DE COMMERCIALISATION (2) 4	COÛTS INTERNES (2) 5	TOTAL 6
331 - Lotissements et terrains en cours d'aménagement					0,00
332 - Opérations groupées, constructions neuves					0,00
333 - Opérations d'acquisition - réhabilitation - revente					0,00
334 - Constructions de maisons individuelles (C.C.M.I)					0,00
337 - Divers (3)					0,00
TOTAL GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Rappel : la non comptabilisation des coûts internes altère l'image fidèle.
 les coûts internes sont décrits dans l'instruction comptable.**

(1) Pour les frais financiers des emprunts finançant simultanément la réalisation de plusieurs programmes et pouvant être affectés par répartition entre ces programmes, justifier de la réalité de l'utilisation de ces emprunts et les modalités de répartition des frais financiers entre chaque programme.

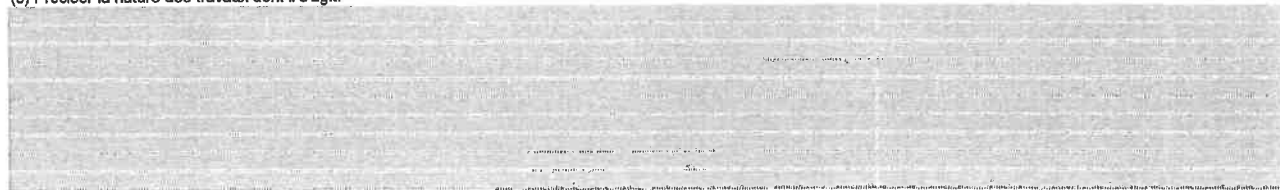


(2) Total des colonnes 4 et 5 = total de la colonne 5 du tableau IV-3 - fiche 1 (mouvements des comptes de stocks)
 Préciser ci-dessous la méthode de calcul de ces coûts et celle de répartition entre les programmes.

**Rappels : la non imputation des coûts internes altère l'image fidèle.
 les coûts internes imputés ne doivent jamais dépasser les coûts réels.
 la notion de coûts internes de production est décrite dans l'instruction comptable .**



(3) Préciser la nature des travaux dont il s'agit.



13 - TABLEAU RECAPITULATIF DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

I - CHARGES

NATURE 1	MONTANT 2	TOTAUX PARTIELS 3
671 - Sur opérations de gestion (1) (2)		394 048,46
TRAVAUX DE DESAMANTAGE SUR OPERATION	258 016,28	
VENTE TERRAIN 2020 RIDANE RUE DU 4 SEPT COMMENTRY	14 460,00	
SOLDE VALORISATION P3 2014	6 062,64	
PERTES LOCATAIRES (SUITE DECES- DECISION JUDICIAIRE,,,))	91 539,38	
ECART SOLDE SUBVENTION EQUILIBRE CAU	1 423,27	
DIVERS FACTURE FOURNISSEURS	5 704,00	
ECART REMBOURSEMENT CREDIT TVA 2019	4 170,24	
PENALITES DIVERSES	316,24	
SUBVENTION MOULINS COMMUNAUTE FPH	2 000,00	
SUBVENTIONS ASSOCIATIONS DES LOCATAIRES	8 812,80	
Divers : montants non significatifs	1 544,63	
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés, démolis, mis au rebut (1)		3 102 834,82
- Cessions (2)		3 029 812,95
VENTES DE PLUSIEURS PAVILLONS SUR PLUSIEURS COMMUNES	1 964 577,70	
VENTE MOBILIER SIEGE	25 804,21	
VENTE BATIMENT DU SIEGE	1 039 431,04	
Divers : montants non significatifs		
- Démolitions		0,00
Divers : montants non significatifs		
- Sorties de composants et autres mise au rebut		73 021,87
SORTIES DIVERS COMPOSANTS SUITE REHABILITATIONS DIVERSES	73 021,87	
Divers : montants non significatifs		
678 - Autres (1) (2)		487 255,94
SINISTRES	363 322,20	
DEPENSES LIEES AU DEMENAGEMENT(FRAIS INSTALLATION- INFORMATIONS...) INAUGURATION	106 885,74	
CORRECTION IMMODIAG	9 516,00	
LITIGES DOSSIER BALLON ET DOSSIER BRECHET	3 782,00	
Divers : montants non significatifs	3 750,00	
687 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		206 371,86
	0,00	
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS POUR DEMOLITION VALLON EN SULLY	134 737,86	
TPROVISION TERRAIN POUR DEMOLITION VALLON EN SULLY	71 634,00	
Divers : montants non significatifs		
TOTAL	4 190 511,08	4 190 511,08

(1) Détailler les montants significatifs.

(2) Identifier distinctement les montants relatifs aux cessions immobilières entrant dans le calcul de l'affectation au compte 10685.

240

13 - TABLEAU RECAPITULATIF DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

II - PRODUITS

NATURE 1	MONTANT 2	TOTAUX PARTIELS 3
771 - Sur opérations de gestion (1)		1 885 801,07
RECouvreMENT SUR ANV LOCATAIRES	88 568,14	
DEGREVEMENTS TFPB SUR TRAVAUX ECO ENERGIE	708 038,00	
DIVERS LOCATAIRES	11 809,16	
DEGREVEMENTS TFPB SUR TRAVAUX HANDICAPES	1 052 553,00	
DEGREVEMENT TFPB SUITE VENTES PAVILLONS	11 948,00	
SOLDE OPERATION LA MADELEINE	5 436,69	
COMPLEMENT DEBOURS FUSION SDG France LOIRE	7 355,40	
DOUBLON REMBOURSEMENT EDF SDG FL	94,68	
Divers : montants non significatifs		
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif (1) (2)		4 027 981,92
VENTES DE PLUSIEURS PAVILLONS SUR DIFFERENTES COMMUNES	2 831 885,76	
VENTES MOBILIER SIEGE	46 096,16	
VENTE BATIMENT SIEGE	1 150 000,00	
Divers : montants non significatifs		
777 - Subventions d'investissement virées au résultat		1 792 105,85
RÉPRISE SUBVENTIONS SUR OPERATIONS	1 792 105,85	
Divers : montants non significatifs		
778 - Autres (1)		233 918,63
REMBOURSEMENTS SINISTRES	192 752,35	
PRODUITS DIVERS SUR LOCATAIRES	41 166,28	
Divers : montants non significatifs		
787 - Reprises sur dépréciations et provisions	0,00	0,00
Divers : montants non significatifs		
797 - Transferts de charges exceptionnelles		0,00
TOTAL	7 939 807,47	7 939 807,47

(1) Détailler les montants significatifs.

(2) Identifier distinctement les montants relatifs aux cessions immobilières entrant dans le calcul de l'affectation au compte 10685.

Eut



DÉCISION PRISE EN APPLICATION DES DISPOSITIONS DU CODE GÉNÉRAL DES COLLECTIVITÉS TERRITORIALES

Délégation faite au Président

Réf. : P167_2020

Date : 07/05/2020

OBJET : Admissions en non-valeur et créances éteintes

Exposé

Les créances irrécouvrables des taxes et produits correspondent aux titres émis par la collectivité mais dont le recouvrement ne peut être mené à son terme par le comptable public en charge du recouvrement.

L'irrécouvrabilité des créances peut être soit temporaire dans le cas des créances admises en non valeur, soit définitive dans le cas des créances éteintes.

1 – Définition

L'admission en non-valeur

L'admission en non-valeur des créances est décidée par la collectivité dans l'exercice de sa compétence budgétaire. Elle est demandée par le comptable lorsqu'il rapporte les éléments propres à démontrer que malgré toutes les diligences qu'il a effectuées, il ne peut pas en obtenir le recouvrement.

Cette procédure correspond à un seul apurement comptable.

L'admission en non-valeur prononcée ne met pas obstacle à l'exercice des poursuites : la décision prise n'éteint pas la dette du redevable. Le titre émis conserve un caractère exécutoire et l'action en recouvrement demeure possible dès qu'il apparaît que le débiteur revient à « meilleure fortune ».

En cas de refus d'admettre la non-valeur, l'assemblée doit motiver sa décision et précise au comptable les moyens de recouvrement qu'elle souhaite mettre en œuvre.

E42

Les créances éteintes

Les créances éteintes sont des créances qui restent valides juridiquement en la forme et au fond mais dont l'irrécouvrabilité résulte d'une décision juridique extérieure définitive qui s'impose à la collectivité créancière et qui s'oppose à toutes actions de recouvrement.

Il s'agit notamment :

- du prononcé d'un jugement de clôture de liquidation judiciaire pour insuffisance d'actif (article 643-11 du code de commerce)
- du prononcé de la décision du juge du tribunal d'instance de rendre exécutoire une recommandation de rétablissement personnel sans liquidation judiciaire (article L332-5 du code de la consommation « le rétablissement personnel sans liquidation judiciaire entraîne l'effacement de toutes les dettes non professionnelles du débiteur »)
- du prononcé de la clôture pour insuffisance d'actif d'une procédure de rétablissement personnel avec liquidation judiciaire (article L332-9 du code de la consommation « lorsque le débiteur ne possède rien d'autre que des biens meubles nécessaires à la vie courante ou lorsque l'actif n'est constitué que de biens dépourvus de valeur marchande ou dont les frais de vente seraient manifestement disproportionnés au regard de leur valeur vénale, le juge prononce la clôture pour insuffisance d'actif »)

L'ordonnateur émet les mandats sur les subdivisions suivantes :

Nature 6541 « créances admises en non-valeur »

Nature 6542 « créances éteintes »

2 - Les motifs de présentation

PV de carence : l'huissier dresse un procès-verbal de carence lorsque les biens qui garnissent actuellement les lieux occupés par le redevable :

- o sont insaisissables en vertu des dispositions législatives et réglementaires
- o ont une valeur marchande insuffisante
- poursuite sans effet : le créancier n'a pas de ressource. Une opposition à tiers détenteur bancaire (OTD) revient avec la mention « solde bancaire insaisissable » ou « solde débiteur »
- procès-verbal de perquisition et demande de renseignement négative : la personne n'habite pas l'adresse indiquée (NPAI) ou la personne est disparue
- personne décédée et demande de renseignement négative
- combinaison infructueuse d'actes : OTD bancaire et OTD employeur négatives
- Reste à recouvrer (RAR) inférieur au seuil de poursuite (montant de 30 €)

Madame la Trésorière demande en conséquence l'admission en non-valeur ou l'inscription en créances éteintes des titres de recettes détaillés ci-dessous.

3 - Détail de listes

AUDIT CENTRE FRANCE - A.C.F.

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

MISSION LOCALE DE MOULINS ET SA REGION

Association régie par la loi du 01/07/1901

2 Boulevard de Courtais

03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Elly

AUDIT CENTRE FRANCE - A.C.F.

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

MISSION LOCALE DE MOULINS ET SA REGION
Association régie par la loi du 01/07/1901

2 Boulevard de Courtais
03000 MOULINS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

A la Présidence,

Opinion

En exécution de la mission, qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « MISSION LOCALE DE MOULINS ET SA REGION » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association « MISSION LOCALE DE MOULINS ET SA REGION » à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

.../...



245

A . C . F .

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président, et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



246

A . C . F .

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Montluçon, le 29 avril 2022

Certifié conforme à l'original

Romain POZO
Commissaire aux comptes

BILAN AU 31/12/2021
MISSION LOCALE DE MOULINS

BILAN AU 31/12/2021
MISSION LOCALE DE MOULINS

ACTIF	31/12/2021		31/12/2020		PASSIF	31/12/2021		31/12/2020	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net		Brut	Net	Brut	Net
Actif immobilisé					Fonds associatifs				
Immobilisations incorporelles					Fonds Propres				
- Fond commercial					Fonds associatifs sans droit de reprise	14 225		14 225	
- autres	6 273	6 273			Ecart de réévaluation				
Immobilisations corporelles	137 051,33	114 929,01	22 122,32	21 230	Réserves	21 750		21 750	
Immobilisations financières	8 730		8 729,71	8 107	Report à nouveau	855 684		760 593	
Total I	152 054	121 202	30 852	29 337	Résultat de l'exercice	118 053		95 091	
					Autres fonds associatifs				
					Fonds associatifs avec droit de reprise				
					Apports				
					Legs et donations				
					Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
					Ecart de réévaluation				
					Subventions d'investissement				
					Provisions réglementées				
					Droit des propriétaires (commodat)				
					Total I	1 009 712		891 659	
Actif circulant					Provisions et fonds dédiés				
Stocks et en-cours (autre que marchandises)					Provisions pour risques et charges	90 671		81 202	
Marchandises					Fonds dédiés sur autres ressources	457 803		349 011	
Avances et acomptes versés sur commandes					Total II	548 474		430 214	
Créances					Dettes				
- clients et comptes rattachés					Emprunts et dettes assimilées				
- autres	542 578		542 578	406 422	Avances et acomptes reçus sur commande en cours				
Valeurs mobilières de placement					Fournisseurs et comptes rattachés	47 348		16 756	
Disponibilités (autres que caisses)	1 156 147		1 156 147	1 019 901	Dettes fiscales et sociales	128 459		126 049	
Caisse	482		482	495	autres				
Charges constatées d'avance	4 133		4 133	8 522	Produits constatés d'avance	200			
Total II	1 703 340		1 703 340	1 435 340	Total III	176 007		142 805	
TOTAL GENERAL I + II	1 855 394	121 202	1 734 192	1 464 677	TOTAL GENERAL I + II	1 734 192		1 464 677	

248



POSTES	31/12/2021	31/12/2020	PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation			Produits financiers		
Ventes de marchandises			De participation		
Production vendue (biens et services)			D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 945	1 757
Montant du chiffre d'affaires			Autres intérêts et produits assimilés		
			Reprises sur provisions et transferts de charges		
			Différences positives de change		
Production stockée			Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Production immobilisée	1 602 911	1 504 152	Total V	1 945	1 757
Subventions d'exploitation	29 730	67 798			
Reprises sur provisions subventions	7	7			
Autres produits	1 632 648	1 571 956	Charges financières		
Total I			Dotations aux amortissements et aux provisions		
			Intérêts et charges assimilées		
Charges d'exploitation			Différences négatives de change		
Achats de marchandises			Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Variation de stock			Total VI		
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock			2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 945	1 757
Autres achats et charges externes	269 599	240 724			
Impôts, taxes et versements assimilés	77 312	70 281		1 66 110	218 219
Salaires et traitements	811 053	731 876			
Charges sociales	264 148	250 662	Produits exceptionnels		
Dotations aux amortissements et aux provisions	46 371	61 949	sur opération de gestion	4 230	9 952
sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 173	5 747	sur opération de capital		
sur actif circulant : dotations aux provisions			Reprises sur provisions et transferts de charges	447 570	268 747
Pour risques et charges : dotations aux provisions			(Reprise de fonds débloqués)	349 011	254 315
Autres charges			(Transfert de charges)	58 559	14 432
Total II	1 468 483	1 355 495	Total VII	451 801	278 696
			Charges exceptionnelles		
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	164 165	216 461	sur opération de gestion	42 054	52 814
			sur opération de capital		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			Total VIII	42 054	52 814
Bénéfice attribué au perte transférée III					
Perte supportée ou bénéfice transféré IV			4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	409 746	225 884
			Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		
			Impôts sur les bénéfices X		
			Engagements à réaliser sur ressources affectées	457 803	349 011
			5. RESULTAT A RECYCLER		
			Total des produits ((I+II)+V+VII)	2 086 393	1 832 412
			Total des charges ((I+IV)+VI+VIII+IX+X)	1 968 341	1 757 320
			BENEFICE OU PERTE	118 053	95 091

249



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Crise sanitaire :

L'année a été également rythmée par les vagues de la COVID 19. Ce qui a impacté l'activité de la structure et son organisation (8 protocoles ou annexes). La mise à jour des protocoles et la gestion des arrêts ont été chronophages pour l'équipe de direction. **L'équipe est restée mobilisée remerciements**

Une salariée chargée de projet en arrêt maladie sur toute l'année et ce depuis mai 2020. Son remplacement a été au départ supporté par l'équipe de direction puis elle a été remplacée par une autre salariée depuis le 1^{er} septembre 2021.

Une rupture conventionnelle : une salariée a bénéficié de ce dispositif après 25 ans d'activité au sein de la Mission Locale de Moulins et sa région.

Après une longue période de recherche, nous avons pu missionner deux jeunes femmes en **Service civique**. Laïli et Meryl ont débuté leur engagement le 1^{er} octobre 2021 pour une durée maximale de 9 mois à hauteur de 24 heures hebdomadaire. C'est avec enthousiasme et professionnalisme qu'elles se sont impliquées dans leurs missions. Elles ont mobilisé les jeunes sur des actions diverses et variées soutenues par notre nouvelle collègue Sarah Louis – tels que : après-midi jeux de société, décorations de l'espace jeunes, le club de lecture – sortie culturelle. - A ce jour Laïli a quitté la Mission Locale, en effet elle a été retenue sur un poste d'agent d'accueil à la CAF pour un contrat à durée déterminée de 6 mois dans un premier temps. Une nouvelle offre de mission est parue.

La prime exceptionnelle de pouvoir d'achat a pu être versée aux salariés en 2021 (comme en 2020).

L'Avenant 65 à la Convention Collective Nationale des Missions Locales a été présenté lors du dernier Conseil d'Administration. Les entretiens de positionnement ont eu lieu du 25 mai au 30 juin 2021. Il a été appliqué le 01/10/2021. En ce qui concerne notre association, deux modifications remarquables ; la première concerne Christine BATON qui est passée d'assistante financière et de direction à responsable administrative et financière. Par conséquent, elle est cadre de direction avec un changement de cotation de 15 (vs 10) et d'un indice professionnel de 565 (vs 538). Le second concerne le poste d'accueil qui est repéré dans la nouvelle classification comme chargé d'accueil et d'animation avec une cotation supérieure (7 vs 4) et donc un indice professionnel de 364 vs 344. Sur ce poste il a toujours été choisi de recruter des personnes en cours d'insertion professionnelle via des contrats aidés mais au vu des nouvelles missions un contrat à durée déterminée « classique » a été ouvert. Sarah LOUIS a été retenue et a démarré le 4 octobre 2021. Rapidement elle s'est intégrée à l'équipe, elle a su mettre ses compétences au service de la Mission Locale et a développé de nouvelles actions et de nouveaux outils. Pour conserver ses compétences et ses qualités humaines, il lui a été proposé un contrat à durée indéterminée début 2022 qu'elle a accepté.

Une offre de service en santé et en santé mentale qui ne répond que partiellement aux besoins des jeunes

Financement ARS, pour le temps de psychologue : les trois Missions Locales de l'Allier ont été informées en novembre 2020, par l'AMILAURA, qu'elles pouvaient bénéficier pour cette même année, d'un financement pour un 0.25 équivalent temps plein chacune. Au vu de l'annonce tardive rien n'a été enclenché en 2020. Courant mars 2021, nous avons eu confirmation du renouvellement de ces financements. Nous avons conventionné avec SAGESS et lancé un recrutement. L'intervention d'un psychologue a débuté au sein de la Mission Locale en juin à hauteur de 0.25 ETP puis à hauteur de 0.5

250



Mission Locale

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021

à partir du mois de septembre. L'intervention se déroule au siège mais aussi sur le territoire rural. *La convention entre AMILAURA (qui est financée par l'ARS pour le régional) et SAGESS n'a été signée qu'en février 2022 (date à laquelle AMILAURA l'a envoyée).*

Rencontres des élus du territoire d'intervention de la Mission Locale de Moulins et sa région. Madame LASMAYOUS accompagnée par des membres du bureau et de la directrice en a réalisé plus d'une douzaine. L'objectif était dans un premier temps de se présenter mais également de rappeler l'offre de services de la Mission Locale et d'évaluer les besoins des territoires. Ces rencontres ont permis de développer la Garantie Jeunes en rural. En effet, en plus de Dompierre sur Besbre, de Bourbon l'Archambault et de Saint-Pourçain s/ Sioule, des promotions ont pu être mises en place à Le Donjon, Lurcy-Lévis et Jaligny s/ Besbre.

Suite à ces rencontres, une nouvelle permanence a été mise en place à la Ferté-Hauterive (dans les locaux de la Mairie) et la permanence sur le territoire de Bourbon l'Archambault a déménagé au Château Bignon.

Plan de relance : 1 jeune 1 solution.

L'Etat a doublé l'objectif national des entrées **Garantie Jeunes**, pour la Mission Locale de Moulins et sa région cela a représenté une augmentation de 106% soit 335 jeunes à entrer vs 162 en 2020. Nous avons réalisé 90% de l'objectif soit 306.

De même le nombre de PACEA contractualisé devait être de 667 vs de 599 en 2020, 706 ont été réalisés. **Un accompagnement Pôle Emploi** dit « global » qui se rapproche de plus en plus de celui des Missions Locales (l'amorce du Contrat d'Engagement Jeune Pôle Emploi). Avec notamment la possibilité pour des jeunes non indemnisés par Pôle Emploi de bénéficier d'une aide exceptionnelle (type allocation PACEA !)

Groupement de Créateurs dont la labélisation a été renouvelée et ceux pour 3 ans, n'a pas pu être mis en œuvre en 2021. En effet, la nouvelle programmation 2020 – 2024 du FSE portés par le Conseil Régional était toujours en cours d'écriture.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC)

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.



251

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situation et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	13 148 €		6 875 €	6 273 €
Immobilisations Corporelles	163 438 €	8 065 €	34 451 €	137 051 €
Immobilisations Financières	8 107 €	623 €		8 730 €
TOTAL	184 692 €	8 688 €	41 327 €	152 054 €

2.1.2 Tableau des amortissements

Situation et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés en début d'exercice	Augmentation Dotations de l'exercice	Diminution amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	13 148 €		6 875 €	6 273 €
Immobilisations Corporelles	142 207 €	7 173 €	34 451 €	114 929 €
Immobilisations Financières	- €			- €
TOTAL	155 355 €		41 327 €	121 202 €

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

NEANT

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 - 2 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-bail
Armoire PC portables	1 968.00 €	
Mobilier	1 793.99 €	
PC portables et de bureau	4 303.07 €	

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 – 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 – 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 – 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	160
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Caution locaux Boulevard de Courtais	7 947
Caution ASA03 4 véhicules de service	623

2.1.6 Créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	542578	542578	
Charges constatées d'avance	4133	4133	
TOTAL	546711	546711	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Mission Locale

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021

2.1.7 Produits divers à recevoir : 84 044 €

2.1.7.1 Etat produits à recevoir : 0 €

2.1.7.2 Divers produits à recevoir : 84 044 €

Urssaf ZRR à recevoir	78 394 €
Indemnités de Sécurité Sociale :	873 €
Remboursement Formations :	4 772 €

2.1.8 Subventions à recevoir : 449 736 €

Subvention d'exploitation :

Subvention ETAT Coaching FSE/IEJ 2019 :	57 516 €
Subvention ETAT Coaching FSE/IEJ 2020 :	55 656 €
Subvention CRA Fonctionnement :	39 413 €
Subvention CD 03 fonctionnement :	140 520 €
Subvention CAM Mini entreprise :	7 000 €
Subvention PIC Projet invisibles :	39 239 €
Subvention FSE pré apprentissage :	24 864 €
Subvention DIRRECTE Parrainage :	1 098 €
Subvention PIC Amilaura :	20 000 €
Subvention Action 5% :	10 080 €
Etat plan de relance T2 :	45 600 €
Subvention DRDCSJS TH :	5 250 €
Subvention St Pourçain Bouge ton territoire :	3 500 €

Aide à l'embauche :

Aide embauche apprenti :	8 000 €
--------------------------	---------

Dépréciation Subvention à recevoir 39198 €

(Provision pour risque et charges : 39 198 €)

2.1.9 Charges constatées d'avance : 4 133 €

Konica Ecran + photocopieur	640 €
Pages Jaunes	144 €
Logiciel JAE :	549 €
Téléphone Coriolis :	373 €
Orange clé 4G :	13 €
Maintenance SAGE paie et compta :	2 344 €
Abonnement Zoom	70 €

2.2 Passif

254



2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	14 225			14 225
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
Réserves disponibles	21 750			21 750
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				

2.2.1.2 Fonds dédiés

Intitulé de l'action	Financier	Fonds dédiés au 31/12/20	Nouvelles subventions perçues en 2021	Sommes engagées au 31/12/2021	Fonds dédiés au 31/12/2021
Subvention Garantie Jeune	ETAT DIRRECTE	127 067,00	859 390,00	691 106,00	295 351,00
Subvention exceptionnelle	ETAT DIRRECTE	104 535,00			104 535,00
Subvention PIC Les invisibles		48 949,17		31 032,17	17 917,00
Subvention BOP #Génération avenir		62 960,00		62 960,00	-
Subvention QPV	CGET	3 500,00		3 500,00	-
Subvention QPV	CAM	2 000,00		2 000,00	-
Subvention mini entreprise	CAM DEV ECO	-	7 000,00	2 000,00	5 000,00
Subvention TH	DRDCJS	-	35 000,00	-	35 000,00
			901 390,00	792 598,17	457 803,00

2.2.2 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Un contrat d'assurance au titre des indemnités de fin de carrière a été souscrit au 1^{er} décembre 2006 avec un capital de 62 653.65 € au 31 décembre 2021 (Le montant était de 62 215.68 € au 31 décembre 2020).

255



2.2.3 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'un an	Échéances	
			A plus d'un an	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles (2)				
Autres emprunts obligatoires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Fonds dédiés	457803	457803		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47348	47348		
Dettes fiscales et sociales	128459	128459		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	633610	633610	0	0

2.2.4 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs		35 855 €
Factures non parvenues		8 993 €

2.2.5. Dettes fiscales et sociales : 128 459 €

URSSAF :	49 793 €
Prévoyance salariés :	6 384 €
Retraite IRCANTEC :	4 541 €
Retraite ARRCO :	7 561 €
Complémentaire santé :	7 187 €
Taxe sur salaires :	10 406 €
Formation Professionnelle :	11 560 €
Provision congés payés :	29 072 €
Prélèvement à la Source DGFIP :	1 955 €

2.2.6 Produits constatés d'avance : 200 €

Formation des Services civiques :	200 €
-----------------------------------	-------

256



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
Cadre	3
Non cadre	27
TOTAL	30

3.2 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
MAD locaux		8 100
TOTAL		8100

4.1 Engagements hors bilan : Néant

4.2 Emprunt auprès des organismes bancaires : Néant

COMMUNE D'YZEURE
CA 2021

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES	A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS HORS CRAT	RATTACHEMENTS	RESTES A REALISER	CREDITS A ANNULER
011	CHARGES A CARACTERES GENERAL	3 406 214.00	2 964 145.28	80 477.27		361 591.45
012	FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	11 242 071.00	11 120 742.69	121 000.00		328.31
014	ATTENUATION DE CHARGES	20 000.00				20 000.00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 399 275.00	2 393 453.52			5 821.48
	Total des dépenses de gestion courante	17 067 560.00	16 478 341.49	201 477.27		387 741.24
66	CHARGES FINANCIERES	191 700.00	188 335.08			3 111.15
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 150.00	25 231.74	253.77		15 918.26
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	10 000.00				10 000.00
022	DEPENSES IMPREVUES DE FONCTIONNEMENT					
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	17 310 410.00	16 691 908.31	201 731.04		416 770.65
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	468 856.00				468 856.00
042	OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	382 288.00	392 282.97			-9 994.97
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	851 144.00	392 282.97			458 861.03
	TOTAL	18 161 554.00	17 084 191.28	201 731.04		875 631.68
	D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1					

258

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES	A2

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS HORS CRAT	RATTACHEMENTS	RESTES A REALISER	CREDITS A ANNULER
013	ATTENUATION DE CHARGES	20 000.00	68 996.17			-48 996.17
70	VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES	2 484 570.00	2 183 851.84	81 614.78		219 103.38
73	IMPOTS ET TAXES	11 676 546.00	11 874 943.18			-198 397.18
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	2 642 622.00	2 721 606.10			-78 984.10
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	51 542.00	42 980.40			8 561.60
	Total des recettes de gestion courante	16 875 280.00	16 892 377.69	81 614.78		-98 712.47
76	PRODUITS FINANCIERS	11 700.00	16 557.78			-4 857.78
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 000.00	82 019.41			-62 019.41
	Total des recettes réelles de fonctionnement	16 906 980.00	16 990 954.88	81 614.78		-165 589.66
042	OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	114 400.00	116 899.21			-2 499.21
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	114 400.00	116 899.21			-2 499.21
	TOTAL	17 021 380.00	17 107 854.09	81 614.78		-168 088.87
	R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1	1 140 174.00	1 140 174.33			-0.33

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS	RESTES A REALISER	CREDITS A ANNULER
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	105 924.00	72 385.22	9 096.00	24 442.78
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	108 476.00	107 575.00	901.00	
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 347 169.00	992 128.99	254 151.00	100 889.01
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	513 717.00	390 854.58	116 780.00	6 082.42
	Total des opérations d'équipement				
	Total des dépenses d'équipement	2 075 286.00	1 562 943.79	380 928.00	131 414.21
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES				
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 237 000.00	1 232 989.24		4 010.76
020	DEPENSES IMPREVUES	63 234.00			63 234.00
	Total des dépenses financières	1 300 234.00	1 232 989.24		67 244.76
45x1	Total des opérations pour compte de tiers				
	Total des dépenses réelles d'investissement	3 375 520.00	2 795 933.03	380 928.00	198 658.97
040	OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	114 400.00	116 899.21		-2 499.21
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	17 000.00	13 148.27		3 851.73
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	131 400.00	130 047.48		1 352.52
	TOTAL	3 506 920.00	2 925 980.51	380 928.00	200 011.49
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1	614 311.00	614 310.34		0.66

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS	RESTES A REALISER	CREDITS A ANNULER
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (hors 138)	246 458.00	119 226.60	25 402.00	101 829.40
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (hors 165)	1 550 000.00	1 400 000.00		150 000.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
23	IMMOBILISATIONS EN COURS				
	Total des recettes d'équipement	1 796 458.00	1 519 226.60	25 402.00	251 829.40
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	440 000.00	427 655.44		12 344.56
1068	Excédents de fonct. capitalisés	487 696.00	487 695.34		0.66
138	Autres subvent° invest. non transf.	474 933.00	342 512.50	89 380.00	43 040.50
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 000.00	78 444.07		-24 444.07
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS				
	Total des recettes financières	1 456 629.00	1 336 307.35	89 380.00	30 941.65
45x2	Total des opérations pour compte de tiers				
	Total des recettes réelles d'investissement	3 253 087.00	2 855 533.95	114 782.00	282 771.05
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	468 856.00	392 282.97		468 856.00
040	OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	382 288.00	13 148.27		-9 994.97
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	17 000.00			3 851.73
	Total des recettes d'ordre d'investissement	868 144.00	405 431.24		462 712.76
	TOTAL	4 121 231.00	3 260 965.19	114 782.00	745 483.81

R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	Pour information				
--	------------------	--	--	--	--

261

IV - ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION	
LISTE DES ORGANISMES DE REGROUPEMENTS	C3.1
LISTE DES ETABLISSEMENTS PUBLICS CREEES PAR LA COMMUNE	C3.2
LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN B.A.	C3.3
LISTE DES SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA ET NON ERIGES EN B.A.	C3.4

C3.1 - LISTE DES ORGANISMES DE REGROUPEMENT AUXQUELS ADHERE LA COMMUNE OU L'ETABLISSEMENT

DESIGNATION DES ORGANISMES	DATE D'ADHESION	MODE DE FINANCEMENT (1)	MONTANT DU FINANCEMENT (1)
Etablissements publics de coopération intercommunale			
Autre organismes de regroupement			
SICTOM Nord Allier	09/03/2017	cotisation	
SDE 03	02/09/2016		
SIVOM Sologne Bourbonnaise	01/01/2020		
SIVOM Nord Allier	01/01/2020		
SIVOM Rive Gauche	01/01/2020		
SIAEPA Sologne Bourbonnaise	01/01/2020		

(1) Indiquer si le financement est fait pr TPZ, TPU, TPU + fiscalité traditionnelle ou sans fiscalité propre.

C3.2 - LISTE DES ETABLISSEMENTS PUBLICS CREEES (1)

Catégorie d'établissement	Intitulé/Objet de l'établissement	Date de création	N° et date délibération	Nature de l'activité (SPIC/SPA)	TVA (oui/non)
CIAS	Centre Intercommunal d'Action Sociale	01/01/2012	N° C.11.103 du 30/09/2011	EPA	NON
CE					
Régies personnalisées					

(1) Il s'agit de recenser les établissements publics créés par la collectivité pour l'exploitation directe d'un service public relevant de sa compétence.

Pour rappel, la collectivité a l'obligation de constituer une régie si le service concerné est de nature industrielle et commerciale (cf. article L. 1412-1 du CGCT) ou la faculté de constituer une régie si le service concerné est de nature administrative et n'est pas de ceux qui, par leur nature ou par la loi, ne peuvent être assurés que par la collectivité elle-même (cf. article L. 1412-2 du CGCT).

« Les régies ainsi créées peuvent, au choix de la collectivité, être dotées :

« - soit de la personnalité morale et de l'autonomie financière ;

« - soit de la seule autonomie financière.

Cependant, il convient de préciser que seules les régies dotées de la personnalité morale et de l'autonomie financière sont dénommées établissement public et doivent être recensées dans cet état.

C3.3 - LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE

Catégorie d'établissement	Intitulé/Objet de l'établissement	Date de création	N° et date délibération	Nature de l'activité (SPIC/SPA)	TVA (oui/non)
Parc des Expositions		01/04/2001		SPIC	oui
Multiservices de Bresnay		01/01/2003		SPA	oui
Transports urbains		01/01/2003		SPIC	oui
Assainissement		01/01/2001		SPIC	oui
SPANC		01/01/2005		SPIC	oui
Espace Forme		26/10/2007		SPA	oui
Production énergie solaire		17/12/2010		SPIC	oui
Parcs de stationnement		30/09/2011		SPIC	oui
ZA Avermes Les Portes de l'Allier		29/06/2012		SPA	oui
Eau		01/01/2020		SPIC	oui

C3.4 - LISTE DES SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA ET NON ERIGES EN BUDGET ANNEXE

Catégorie d'établissement	Intitulé/Objet de l'établissement	Date de création	N° et date délibération	Nature de l'activité (SPIC/SPA)	TVA (oui/non)

IV - ANNEXE	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION PRESENTATION AGREGEE ET CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	C3.5

1 - Budget principal : BUDGET PRINCIPAL

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT		-75 245 603.79	-4 197 060.13	79 442 663.92
DEPENSES	123 279 357.04	105 436 036.47	10 913 566.51	6 929 754.06
RECETTES	123 279 357.04	30 190 432.68	6 716 506.38	86 372 417.98
FONCTIONNEMENT	6 210 352.96	90 546 009.07		-84 335 656.11
DEPENSES	119 962 173.27	37 301 247.38		82 660 925.89
RECETTES	126 172 526.23	127 847 256.45		-1 674 730.22

2 - Budget annexe : Point multiservices Bresnay

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT	90 116.18	33 717.10		56 399.08
DEPENSES	50 757.00	50 756.22		0.78
RECETTES	140 873.18	84 473.32		56 399.86
FONCTIONNEMENT		56 399.08		-56 399.08
DEPENSES	56 399.86			56 399.86
RECETTES	56 399.86	56 399.08		0.78

IV - ANNEXE	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION PRESENTATION AGREGEE ET CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	C3.5

2 - Budget annexe : SPANC

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT	5 236.50	5 236.50		
DEPENSES RECETTES	5 236.50	5 236.50		
FONCTIONNEMENT		66 004.94		-66 004.94
DEPENSES RECETTES	89 089.75 89 089.75	15 338.17 81 343.11		73 751.58 7 746.64

2 - Budget annexe : Espace Forme

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT		-381.92		381.92
DEPENSES RECETTES	4 439.00 4 439.00	4 200.29 3 818.37		238.71 620.63
FONCTIONNEMENT		381.92		-381.92
DEPENSES RECETTES	40 249.00 40 249.00	33 848.48 34 230.40		6 400.52 6 018.60

264

IV - ANNEXE	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION PRESENTATION AGREGEE ET CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	C3.5

2 - Budget annexe : ZA Avermes Les portes de l'Allier

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT		-701 456.33		701 456.33
DEPENSES	733 290.00	701 456.33		31 833.67
RECETTES	733 290.00			733 290.00
FONCTIONNEMENT	318 145.44	2 030 020.03		-1 711 874.59
DEPENSES	773 300.00	8 176.33		765 123.67
RECETTES	1 091 445.44	2 038 196.36		-946 750.92

2 - Budget annexe : Assainissement Régie

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT		168 798.65	-546 622.33	377 823.68
DEPENSES	6 291 315.06	3 674 396.98	546 622.33	2 070 295.75
RECETTES	6 291 315.06	3 843 195.63		2 448 119.43
FONCTIONNEMENT		2 846 601.17		-2 846 601.17
DEPENSES	7 747 075.50	5 156 201.58		2 590 873.92
RECETTES	7 747 075.50	8 002 802.75		-255 727.25

265

IV - ANNEXE	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION PRESENTATION AGREGEE ET CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	C3.5

2 - Budget annexe : Production énergie solaire

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT		3 677.72		-3 677.72
DEPENSES	22 462.80	18 785.08		3 677.72
RECETTES	22 462.80	22 462.80		
FONCTIONNEMENT	6 959.13	22 874.33		-15 915.20
DEPENSES	29 413.70	20 383.35		9 030.35
RECETTES	36 372.83	43 257.68		-6 884.85

2 - Budget annexe : Parcs de stationnement

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT		14 046.62		-14 046.62
DEPENSES	16 256.00	2 209.38		14 046.62
RECETTES	16 256.00	16 256.00		
FONCTIONNEMENT		16 952.65		-16 952.65
DEPENSES	72 772.00	68 228.50		4 543.50
RECETTES	72 772.00	85 181.15		-12 409.15

266

IV - ANNEXE		IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION PRESENTATION AGREGEE ET CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES		
C3.5		

2 - Budget annexe : EAU RÉGIE

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT		1 081 626.73	-529 390.03	-552 236.70
DEPENSES	4 001 484.06	1 252 380.38	529 390.03	2 219 713.65
RECETTES	4 001 484.06	2 334 007.11		1 667 476.95
FONCTIONNEMENT		4 502 982.27		-4 502 982.27
DEPENSES	6 839 573.40	2 648 037.06		4 191 536.34
RECETTES	6 839 573.40	7 151 019.33		-311 445.93

2 - Budget annexe : Parc des Expositions

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT		-108 072.38		108 072.38
DEPENSES	793 947.94	371 227.54	419 544.00	3 176.40
RECETTES	793 947.94	263 155.16	419 544.00	111 248.78
FONCTIONNEMENT		108 072.38		-108 072.38
DEPENSES	348 812.00	224 059.81		124 752.19
RECETTES	348 812.00	332 132.19		16 679.81

267

IV - ANNEXE	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION PRESENTATION AGREGEE ET CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	C3.5

2 - Budget annexe : Transports urbains

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT		802 214.78	-67 593.83	-734 620.95
DEPENSES	998 892.16	196 677.38	67 593.83	734 620.95
RECETTES	998 892.16	998 892.16		
FONCTIONNEMENT		175 562.44		-175 562.44
DEPENSES	4 266 451.95	4 154 783.54		111 668.41
RECETTES	4 266 451.95	4 330 345.98		-63 894.03

3 - PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser 31/12	Crédits Annulés
INVESTISSEMENT	95 352.68	-73 946 196.32	-5 340 666.32	79 382 215.32
DEPENSES	136 192 201.06	111 708 126.05	12 476 716.70	12 007 358.31
RECETTES	136 287 553.74	37 761 929.73	7 136 050.38	91 389 573.63
FONCTIONNEMENT	6 535 457.53	100 371 860.28		-93 836 402.75
DEPENSES	140 225 310.43	49 630 304.20		90 595 006.23
RECETTES	146 760 767.96	150 002 164.48		-3 241 396.52
TOTAL GENERAL DES DEPENSES	276 417 511.49	161 338 430.25	12 476 716.70	102 602 364.54
TOTAL GENERAL DES RECETTES	283 048 321.70	187 764 094.21	7 136 050.38	88 148 177.11

268

IV – ANNEXE	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	C3.5

C3.5 – PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

1 – BUDGET PRINCIPAL

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT DEPENSES RECETTES				
FONCTIONNEMENT DEPENSES RECETTES				

(1) Y compris les rattachements.

2 – BUDGETS ANNEXES (autant de tableaux que de budget) (1)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT DEPENSES RECETTES				
FONCTIONNEMENT DEPENSES RECETTES				

(1) Ne sont pas pris en compte les CCAS et caisses des écoles, régies personnalisées ...qui sont des personnes morales distinctes de la commune ou de l'établissement de rattachement juridique ;

(2) Y compris les rattachements.

3 – PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRIMITIF ET DES BUDGETS ANNEXES (avant la neutralisation des flux réciproques)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT DEPENSES RECETTES				
FONCTIONNEMENT DEPENSES RECETTES				
TOTAL GENERAL DES DEPENSES				
TOTAL GENERAL DES RECETTES				

(1) Y compris les rattachements.

IV – ANNEXE	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION PRESENTATION AGREGEE ET CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	C3.5

4 – FLUX RECIPROQUES ENTRE LE BUDGET PRINCIPAL ET LES BUDGETS ANNEXES (cf. liste des principales opérations en annexe de la M14) (1)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalizations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT DEPENSES RECETTES				
FONCTIONNEMENT DEPENSES RECETTES				

- (1) La présentation de ce tableau des flux réciproques est facultative ;
(2) Y compris les rattachements.

5 – PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET PRIMITIF ET DES BUDGETS ANNEXES (après la neutralisation des flux réciproques) (1)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalizations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT DEPENSES RECETTES				
FONCTIONNEMENT DEPENSES RECETTES				
TOTAL GENERAL DES DEPENSES				
TOTAL GENERAL DES RECETTES				

- (1) La présentation de ce tableau est obligatoire si celui des flux réciproques est produit ;
(2) Y compris les rattachements.

IV – ANNEXE	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION IDENTIFICATION DES FLUX CROISES	C3.6

C3.6 – IDENTIFICATION DES FLUX CROISES

1 – FLUX RECIPROQUES ENTRE LE GROUPEMENT A FISCALITE PROPRE ET LES COMMUNES
(cf. liste des opérations en annexe de la M14)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalizations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT DEPENSES RECETTES				
FONCTIONNEMENT DEPENSES RECETTES				

(1) Y compris les rattachements.

2 – PRESENTATION CONSOLIDEE DU GROUPEMENT A FISCALITE PROPRE ET DES COMMUNES
(après la neutralisation des flux réciproques)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalizations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT DEPENSES RECETTES				
FONCTIONNEMENT DEPENSES RECETTES				
TOTAL GENERAL DES DEPENSES				
TOTAL GENERAL DES RECETTES				

(1) Y compris les rattachements.

271

**BUDGET PRINCIPAL MOULINS COMMUNAUTE
ETAT DES REPORTS DEPENSES 2022**

Nature	Chapitre	Montant
Total 1321		220 000,00
Total 1322		107 100,00
Total 1323		470 392,00
	Total Chapitre 13	797 492,00
Total 2031		1 369 977,40
Total 2033		3 000,00
Total 2051		284 643,15
Total 2088		7 000,00
	Total Chapitre 20	1 664 620,55
Total 2121		3 251,50
Total 2138		725 672,91
Total 2151		7 413,49
Total 2182		193 640,77
Total 2183		384 544,67
Total 2184		141 317,99
Total 2188		567 569,47
Total 21578		82 679,73
	Total Chapitre 21	2 106 090,53
Total 238		26 026,44
Total 2312		50 000,00
Total 2313		3 347 405,33
Total 2315		188 290,84
	Total Chapitre 23	3 611 722,61
Total 20422		1 445 939,72
Total 204131		24 000,00
Total 204172		5 400,00
Total 204182		23 500,00
Total 2041411		10 000,00
Total 2041412		790 857,10
Total 2041582		14 400,00
Total 2041642		419 544,00
	Total Chapitre 204	2 733 640,82
	Total général	10 913 566,51

Moulins, le 11 janvier 2023

Pour le Président,
Le Vice-Président en charge des finances
Jean-Michel LAROCHE



Xacp

272

**BUDGET PRINCIPAL MOULINS COMMUNAUTE
ETAT DES REPORTS RECETTES 2022**

Nature	Chapitre	Montant
Total 1321		740 716,00
Total 1322		2 434 823,33
Total 1323		2 875 967,05
Total 1328		165 000,00
Total 13241		500 000,00
	Total Chapitre 13	6 716 506,38
	Total Général	6 716 506,38



Moulines, le 11 janvier 2023

Pour le Président,
Le Vice-Président en charge des finances
Jean-Michel LAROCHE

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION DE MOULINS

POSTE COMPTABLE DE MOULINS

PARC DES EXPOSITIONS

COMPTE ADMINISTRATIF

**ANNEE
2022**

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	26 495.00	18 120.00			8 375.00
615221	BATIMENTS PUBLICS	1 328.00	1 328.00			8 375.00
6226	HONORAIRES	8 375.00				
6288	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		16 792.00			
63512	TAXES FONCIERES	16 792.00				
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5.00				5.00
6588	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE					
65888	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	5.00				5.00
66	CHARGES FINANCIERES	75 670.00	63 511.69	7 034.90		5 123.41
66111	INTERETS REGLES A ECHEANCE	75 000.00	71 213.99			3 786.01
66112	INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNES	670.00	-7 702.30	7 034.90		1 337.40
TOTAL DES DEPENSES REELLES		102 170.00	81 631.69	7 034.90		13 503.41
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	111 246.00				
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	111 246.00				111 246.00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	135 396.00	135 393.22			2.78
6811	DAP - IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES	135 396.00	135 393.22			2.78
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		246 642.00	135 393.22			111 248.78
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)		348 812.00	217 024.91	7 034.90		124 752.19

Pour information : D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	267 170.00	250 491.72			16 678.28
74751	GFP DE RATTACHEMENT	267 170.00	250 491.72			16 678.28
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					
757 7588	REDEVANCES VERSEES PAR LES FERMIERS ET CONCESSION. AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE					
	TOTAL DES RECETTES REELLES	267 170.00	250 491.72			16 678.28
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	81 642.00	81 640.47			1.53
777	QUOTE PART SUBV. D'INVEST. TRANSF. CPTÉ DE RESULTA	81 642.00	81 640.47			1.53
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	81 642.00	81 640.47			1.53
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	348 812.00	332 132.19			16 679.81

Pour information : R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
2031 2051	FRAIS D'ETUDES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES				
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2135 2158 2181 2182 2183 2184 2188	INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST. AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH. INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS MATERIEL DE TRANSPORT MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE MOBILIER AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	420 000.00	456.00	419 544.00	
2313	CONSTRUCTIONS	420 000.00	456.00	419 544.00	
	TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	420 000.00	456.00	419 544.00	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	165 000.00	161 825.13		3 174.87
1641	EMPRUNTS EN EUROS	165 000.00	161 825.13		3 174.87
	TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	165 000.00	161 825.13		3 174.87
	TOTAL DES DEPENSES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS				
	TOTAL DES DEPENSES REELLES	585 000.00	162 281.13	419 544.00	3 174.87

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	81 642.00	81 640.47		1.53
	<i>Reprises sur autofinancement antérieur</i>	81 642.00	81 640.47		1.53
13911	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	15 244.00	15 244.00		0.77
13912	REGIONS	3 812.00	3 811.23		
13913	DEPARTEMENTS	11 355.00	11 355.00		
139151	GFP DE RATTACHEMENT	29 249.00	29 249.00		
13917	BUDGET COMMUNAUTAIRE ET FONDS STRUCTURELS	21 982.00	21 981.24		0.76
	<i>Charges transférées</i>				
041	OPERATIONS PATRIMONIALES				
2762	CREANCES SUR TRANSFERT DE DROITS A DEDUCTION TVA				
	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	81 642.00	81 640.47		1.53
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	666 642.00	243 921.60	419 544.00	3 176.40
	Pour information : D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				127 305.94

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	420 000.00	456.00	419 544.00	
13151	GFP DE RATTACHEMENT	420 000.00	456.00	419 544.00	
1328	AUTRES				
	TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	420 000.00	456.00	419 544.00	
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	127 305.94	127 305.94		
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	127 305.94	127 305.94		
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
2762	CREANCES SUR TRANSFERT DE DROITS A DEDUCTION				
	TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	127 305.94	127 305.94		
	TOTAL DES RECETTES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS				
	TOTAL DES RECETTES REELLES	547 305.94	127 761.94	419 544.00	
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	111 246.00			111 246.00
021	VIREMENT A LA SECTION FONCTIONNEMENT	111 246.00			111 246.00
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	135 396.00	135 393.22		2.78
28051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	637.00	636.43		0.57
28132	IMMEUBLES DE RAPPORT	109 876.00	109 875.46		0.54
28135	INSTALL.GENERALES,AGENCEMENTS,AMENAGEMENTS	3 539.00	3 538.17		0.83
28138	AUTRES CONSTRUCTIONS	3 698.00	3 697.83		0.17

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
28152	INSTALLATIONS DE VOIRIE	655.00	654.56		0.44
28158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	748.00	748.00		
28181	INSTAL. GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS	5 674.00	5 674.00		
28182	MATERIEL DE TRANSPORT	1 553.00	1 553.00		
28183	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	566.00	566.00		
28184	MOBILIER	2 642.00	2 642.00		0.23
28188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 808.00	5 807.77		
	TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	246 642.00	135 393.22		111 248.78
041	OPERATIONS PATRIMONIALES				
2313	CONSTRUCTIONS				
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	246 642.00	135 393.22		111 248.78
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	793 947.94	263 155.16	419 544.00	111 248.78

Pour information : R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE		
DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE		A2.1

nature (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2)	montant maximum autorisé au 01/01/2022	montants des tirages en 2022	montants des remboursements 2022		encours restant dû au 31/12/2022
				intérêts (3)	remboursement du tirage	
5191 Avances du Trésor		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5192 Avances de trésorerie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5193 Lignes de trésorerie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51932 Lignes de trésorerie liées à un emprunt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5194 Billets de trésorerie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5198 Autres crédits de trésorerie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
519 Crédits de trésorerie (Total)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Circulaire n°NOR/INT/89/00071/C du 22/02/1989
(2) Indiquer la date de délibération de l'assemblée autorisant la ligne de trésorerie ou la date de la décision du maire 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 tirage sur ligne de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6611 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618

IV - ANNEXES
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
REPARTITION PAR MATURE DE DETTES

IV
A2.2

nature (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	organisme prêteur ou chef de file	date de signature	date d'échéance ou date de mobilisation (1)	date du premier remboursement	montant (2)	type de taux d'intérêt (3)	indice (4)	taux effectif		dévise	périodicité des remboursements (6)	profil d'amortissement (7)	position de prêt et/ou de dépôt (8)	catégorie d'emprunt (9)
								niveau de taux (5)	taux actuariel					
183 Emprunts obligataires (Total)														
184 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)														
1841 Emprunt à taux fixe			15/11/2011	15/11/2011	2 000 000,00									
1842 Emprunt à taux variable			01/01/2011	01/01/2012	500 000,00	F		3,05	4,07	EUR		F		A1
1843 Emprunt à taux variable			26/12/2011	26/12/2012	200 000,00	F		4,87	4,72	EUR		F		A1
1844 Emprunt assorti d'une option de swap sur l'axe de libération (Total)(9)			15/11/2011	15/11/2011	1 299 999,99	F		4,82	4,98	EUR		F		A1
185 Obligations et cautionnements reçus (Total)														
186 Emprunts et dette assortis de conditions particulières (Total)														
1861 Autres conditions de faveur (Total)					0,00									
1862 Dettes sur comptes particuliers à taux fixe (Total)					0,00									
1863 Dettes sur M.E.T.P. et PPP (Total)					0,00									
1864 Dettes envers locataires-occupateurs (Total)					0,00									
1865 Autres emprunts et dettes (Total)					0,00									
187 Autres emprunts et dette assimilés (Total)														
1871 Autres emprunts (Total)					0,00									
1872 Bons à moyen terme négociables (Total)					0,00									
1873 Autres dettes (Total)					0,00									
TOTAL LIEN FINANCIER														
2 000 000,00														

(1) Si un emprunt donne lieu à plusieurs mobilisations, indiquer la date de la dernière mobilisation
(2) Montants nets de primes et de commissions
(3) Noter les modalités de calcul des intérêts et des commissions, et le type de taux appliqué (fixe, variable, mixte, etc.)
(4) Mentionner la ou les types d'indices (M3; Euribor 3 mois; ...)
(5) Indiquer le niveau de taux à l'origine du contrat.
(6) Indiquer la périodicité des remboursements : A : annuels ; B : bi-annuels ; C : semestriels ; F : fréquence variable ; X : autre.
(7) Indiquer la méthode de remboursement : A : annuité ; B : prime et intérêts ; C : prime et intérêts ; F : pour la fin ; X : autre.
(8) Catégorie d'emprunt et/ou de dépôt. Exemple A-1, C1. La désignation des emprunts est indiquée dans le prospectus financier offert aux collectivités territoriales.

IV - ANNEXES
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
REPARTITION PAR NATURE DE DETTES

IV
A2.2

A2.2 - REPARTITION PAR NATURE DE DETTES (lignes 16449 et 1661 (suite))
emprunts et dettes au 31/12/2022

nature (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	couverture ? o/n (10)	montant couvert	catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	capital restant dû au 31/12/2022	durée résiduelle (en années)	type de taux (12)	taux d'index		annuité de l'exercice			lignes de l'exercice
							index (13)	niveau de taux d'intérêt au 31/12/2022 (14)	capital	charges d'intérêt (15)	intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)		0,00		1 400 050,95					0,00	71 213,99	0,00	7 054,90
1641 Emprunts en euros (Total)		0,00		1 400 050,95					0,00	71 213,99	0,00	7 054,90
110 / MIN243245EUR002	N	0,00		163 975,37	4,92	F	3,95		20 084,28	7 293,37	0,00	539,73
124 /	N	0,00		158 035,34	3,90	F	4,57		42 041,26	9 978,07	0,00	47,97
120 / 00000592061	N	0,00		1 047 249,24	8,87	F	4,82		30 869,43	53 944,55	0,00	6 447,51
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
165 Dépôts et cautions/relevés reçus (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1671 Avances consolidées du Trésor (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1072 Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1675 Dettes pour M.E.T.P. et PPP (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1676 Dettes envers locataires-locataires (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
168 Autres emprunts et dettes assimilés (Total)		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
TOTAL GENERAL		0,00		1 400 050,95					161 825,13	71 213,99	0,00	7 054,90

(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 (C) la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire ICCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales). En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt après opération de couverture : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme le simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point. Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opération de couverture).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opération de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 6611 « 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 reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 798.

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE		A2.4
TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS		

A2.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)						
structures / indices sous-jacents	(1) indices en euros	(2) indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) écarts d'indices zone euro	(4) indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) écarts d'indices hors zone euro	(6) autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sans unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (floor)	3 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits
	100,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours
	1 400 059,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits
	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(C) Option d'échange (swaption)	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits
	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits
	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits
	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(F) Autres types de structure	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits	0 produits
	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours	0,00 % de l'encours
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/2022 après opérations de couverture éventuelles.

IV - ANNEXES
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)

IV
A2.5

A.2.5. DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)

Instrument de couverture (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	MPL		date de fin du contrat	type de couverture	nature de la couverture (change ou autre)	nationalité de l'instrument de couverture	date de début du contrat	périodicité de paiement des intérêts	montant des versements	primes	
	empilable	non empilable								prime payée pour l'instrument de couverture	prime reçue pour le versement
Janis (1)	3 000		31/12/2023	(3)						3 000	3 000
Janis (2)	3 000		31/12/2023							3 000	3 000
TOTAL	6 000		6 000			0,00			0,00	0,00	0,00

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

(2) Il s'agit d'un taux variable qui n'est pas défini comme de type additionnel. C'est un taux fixe de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage.

(3) Indiquer la périodicité de paiement des intérêts: A: trimestrielle; M: mensuelle; B: bimensuelle; S: semestrielle; T: trimestrielle; X: autre.

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE		
DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)		A2.5

instruments de couverture (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	A2.5 - DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1) (suite)													
	référence de l'emprunt couvert	taux payé		taux reçu (7)		charges et produits constatés depuis l'origine du contrat				catégorie d'emprunt (8)				
		index (5)	niveau de taux (6)	index	niveau de taux	charges c/688	produits c/768	avant opération de couverture	après opération de couverture					
Taux fixe (total)								0,00						
Taux variable simple (total)								0,00						
Taux complexe (total)(2)								0,00						
TOTAL								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 (OCB)15077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales

IV - ANNEXES
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE 2022

													IV
													A2.7

A2.7 - EMPRUNTS RENEGOCIES EN COURS DE L'ANNEE 2022 (1)

n° du contrat d'emprunt	date de souscription du contrat initial	date de négociation	organisme prêteur	dette résiduelle en années		taux (2)		contrat rénegocié		nominal		pour l'année en cours de remboursement		capital restant dû au 31/12/2022	taux de l'emprunt	emprunt à payer dans l'exercice (3) y compris		
				contrat initial	contrat rénegocié	type de taux (3)	taux act.	type de taux (3)	taux act.	taux act.	taux act.	taux act.	taux act.			contrat initial	taux act.	taux act.

(1) Indiquer les emprunts négociés, à la date de vote du budget, pour l'exercice N.
(2) Taux à la date de négociation.
(3) Indiquer : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (over-à-drift) 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 la nature de l'index retenu (exemple : EURIBOR 3 mois).
(5) Nominal à la date de négociation.
(6) Sans ignorer 2 ans :
- Pour les emprunts à durée déterminée : C pour complètement constant ; D pour complètement progressif ; E pour linéaire ; X pour autre.
- Pour les emprunts à durée déterminée : M : mensuels ; T : trimestriels ; S : semestriels ; A : annuels ; Y : autres.
- Pour la périodicité de remboursement indiquer A : annuel ; T : trimestriel ; M : mensuel ; S : semestriel ; Y : autre.

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE		
DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME		
		A2.8

A2.8 - DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME(1)					
repartition par preteur	dette en capital à l'origine (2)	dette en capital au 31/12/2022 de l'exercice	annuité à payer au cours de l'exercice	dont	
				intérêts(3)	capital
TOTAL					
Auprès des organismes de droit privé					
Auprès des organismes de droit public					
Dettes provenant d'émissions obligataires (ex : émissions publiques ou privées)					

(1) Il s'agit des cas où un établissement public accepte de prendre en charge l'emprunt au profit d'un autre organisme sans qu'il y ait pour autant transfert du contrat

(2) La dette en capital à l'origine correspond à la part de dette prise en charge par la commune.

(3) Il s'agit des intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés au 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.

REPUBLIQUE FRANÇAISE

Numéro SIRET 20007114000053	COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT COMMUNE dont la population est de 3500 habitants et plus COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS
--	--

POSTE COMPTABLE DE : MOULINS

SERVICE PUBLIC LOCAL

M. 43 (1)

Compte administratif

BUDGET : Transports urbains (2)

ANNEE 2022

(1) Compléter en fonction du service public local et du plan de comptes utilisé : M. 4, M. 41, M. 42, M. 43, M. 44 ou M. 49.

(2) Indiquer le budget concerné : budget principal ou libellé du budget annexe.

Sommaire

I - Informations générales

Modalités de vote du budget 4

II - Présentation générale du compte administratif

A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser 5

A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres 7

A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres 8

B1 - Balance générale du budget - Dépenses 9

B2 - Balance générale du budget - Recettes 10

III - Vote du compte administratif

A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses 11

A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes 12

B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses 13

B2 - Section d'investissement - Détail des recettes 14

B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles 15

IV - Annexes

A - Eléments du bilan

A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie 16

A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette 17

A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux 21

A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours 22

A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture 23

A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement 25

A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N 26

A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes Sans Objet

A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements Sans Objet

A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations Sans Objet

A3.2 - Etalement des provisions Sans Objet

A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses 27

A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes 28

A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1) Sans Objet

A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1) Sans Objet

A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1) Sans Objet

A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1) Sans Objet

A5.3.1 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Fonctionnement Sans Objet

A5.3.2 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Investissement Sans Objet

A6 - Etat des charges transférées Sans Objet

A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers Sans Objet

A8.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées Sans Objet

A8.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties Sans Objet

A8.3 - Opérations liées aux cessions Sans Objet

A9.1 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées Sans Objet

A9.2 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties Sans Objet

A10 - Etat des travaux en régie Sans Objet

B - Engagements hors bilan

B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie Sans Objet

B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt Sans Objet

B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget Sans Objet

B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail Sans Objet

B1.5 - Etat des contrats de partenariat public-privé Sans Objet

B1.6 - Etat des autres engagements donnés Sans Objet

B1.7 - Etat des engagements reçus Sans Objet

B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents Sans Objet

B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents Sans Objet

C - Autres éléments d'informations

C1.1 - Etat du personnel Sans Objet

C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie 29

C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2) 30

C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3) Sans Objet

C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes Sans Objet

D - Arrêté et signatures

D - Arrêté et signatures

31

(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 M49.

(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.

I – INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	

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) budgétaires n°6.24 du 24/03/2006.

(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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 4 056 720,72	G 4 330 345,98	G-A 273 625,26
	Section d'investissement	B 196 677,38	H 172 919,13	H-B -23 758,25

		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C 98 062,82 (si déficit)	I 0,00 (si excédent)		
	Report en section d'investissement (001)	D 0,00 (si déficit)	J 825 973,03 (si excédent)		

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 4 351 460,92	Q= G+H+I+J 5 329 238,14	=Q-P 977 777,22

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 67 593,83	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 67 593,83	= K+L 0,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 4 154 783,54	= G+I+K 4 330 345,98	175 562,44
	Section d'investissement	= B+D+F 264 271,21	= H+J+L 998 892,16	734 620,95
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 4 419 054,75	= G+H+I+J+K+L 5 329 238,14	910 183,39

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E 0,00	K 0,00
011	Charges à caractère général	0,00	
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00	
014	Atténuations de produits	0,00	
65	Autres charges de gestion courante	0,00	
66	Charges financières	0,00	
67	Charges exceptionnelles	0,00	
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00	
70	Ventes produits fabriqués, prestations		0,00
73	Produits issus de la fiscalité		0,00
74	Subventions d'exploitation		0,00
75	Autres produits de gestion courante		0,00
013	Atténuations de charges		0,00
76	Produits financiers		0,00
77	Produits exceptionnels		0,00
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F 67 593,83	L 0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (6)	0,00	0,00

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	3 117,50	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (5)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	64 476,33	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00

(1) Indiquer le signe – si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses.

(2) Les restes à réaliser de la section d'exploitation correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R. 2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, 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 (R. 2311-11 du CGCT).

(3) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de comptes, tant en recettes qu'en dépenses.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	3 922 860,00	3 814 745,35	0,00	0,00	108 114,65
012	Charges de personnel, frais assimilés	42 300,00	42 170,82	0,00	0,00	129,18
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	10,00	0,00	0,00	0,00	10,00
Total des dépenses de gestion courante		3 965 170,00	3 856 916,17	0,00	0,00	108 253,83
66	Charges financières	21 000,00	12 746,74	4 906,56	0,00	3 346,70
67	Charges exceptionnelles	9 300,00	9 232,12	0,00	0,00	67,88
68	Dotations aux provisions et dépréciat°(2)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00				
Total des dépenses réelles d'exploitation		3 995 470,00	3 878 895,03	4 906,56	0,00	111 668,41
023	Virement à la section d'investissement (4)	0,00				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	172 919,13	172 919,13			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		172 919,13	172 919,13			0,00
TOTAL		4 168 389,13	4 051 814,16	4 906,56	0,00	111 668,41
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		98 062,82				

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	693 400,00	524 337,11	93 942,73	0,00	75 120,16
73	Produits issus de la fiscalité(5)	2 800 000,00	2 912 479,66	0,00	0,00	-112 479,66
74	Subventions d'exploitation	736 955,60	741 263,40	0,00	0,00	-4 307,80
75	Autres produits de gestion courante	3 000,00	3 574,68	0,00	0,00	-574,68
Total des recettes de gestion courante		4 233 355,60	4 181 654,85	93 942,73	0,00	-42 241,98
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	20 648,00	42 300,05	0,00	0,00	-21 652,05
78	Reprises sur provisions et dépréciations (2)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		4 254 003,60	4 223 954,90	93 942,73	0,00	-63 894,03
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	12 448,35	12 448,35			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		12 448,35	12 448,35			0,00
TOTAL		4 266 451,95	4 236 403,25	93 942,73	0,00	-63 894,03
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		0,00				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts desquels il convient de soustraire les crédits employés.

(2) 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.

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

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

(5) Ce chapitre existe uniquement en M41, M43 et M44.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
20	Immobilisations incorporelles	508,43	0,00	0,00	508,43
21	Immobilisations corporelles	354 190,00	0,00	3 117,50	351 072,50
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	421 745,38	4 643,34	64 476,33	352 625,71
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	776 443,81	4 643,34	67 593,83	704 206,64
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	180 000,00	179 585,69	0,00	414,31
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	30 000,00			
	Total des dépenses financières	210 000,00	179 585,69	0,00	30 414,31
45...	Total des opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	986 443,81	184 229,03	67 593,83	734 620,95
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	12 448,35	12 448,35		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	12 448,35	12 448,35		0,00
	TOTAL	998 892,16	196 677,38	67 593,83	734 620,95
	Pour information	0,00			
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)(3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation (2)	0,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	172 919,13	172 919,13		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	172 919,13	172 919,13		0,00
	TOTAL	172 919,13	172 919,13	0,00	0,00
	Pour information	825 973,03			
	R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les crédits employés.

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

(3) 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.

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

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

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 – MANDATS EMIS (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	3 814 745,35		3 814 745,35
012	Charges de personnel, frais assimilés	42 170,82		42 170,82
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	0,00		0,00
66	Charges financières	17 653,30	0,00	17 653,30
67	Charges exceptionnelles	9 232,12	0,00	9 232,12
68	Dot. Amortist, dépréciat°, provisions	0,00	172 919,13	172 919,13
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés(4)	0,00		0,00
71	<i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i>		0,00	0,00
Dépenses d'exploitation – Total		3 883 801,59	172 919,13	4 056 720,72

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	98 062,82
--	------------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	4 154 783,54
---	---------------------

	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	12 448,35	12 448,35
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)	179 585,69	0,00	179 585,69
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)	4 643,34	0,00	4 643,34
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...	Total des 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
Dépenses d'investissement –Total		184 229,03	12 448,35	196 677,38

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE N-1	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEE	196 677,38
--	-------------------

(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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 – Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	618 279,84		618 279,84
71	Production stockée (ou déstockage)(3)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Produits issus de la fiscalité(7)	2 912 479,66		2 912 479,66
74	Subventions d'exploitation	741 263,40		741 263,40
75	Autres produits de gestion courante	3 574,68		3 574,68
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	42 300,05	12 448,35	54 748,40
78	Reprise amort., dépréciat° et provisions	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes d'exploitation – Total		4 317 897,63	12 448,35	4 330 345,98

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	0,00
---	-------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	4 330 345,98
---	---------------------

	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 assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Comptes liaison : affectat° BA, régies	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles(5)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles(5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation(5)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours(5)	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		172 919,13	172 919,13
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 (6)	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
Recettes d'investissement – Total		0,00	172 919,13	172 919,13

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE N-1	825 973,03
---	-------------------

+

AFFECTATION AUX COMPTES 106	0,00
------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	998 892,16
---	-------------------

(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) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

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

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF						III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES						A1
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général (2) (3)	3 922 860,00	3 814 745,35	0,00	0,00	108 114,65
6063	Fournitures entretien et petit équipt	2 937,70	1 560,53	0,00	0,00	1 377,17
611	Sous-traitance générale	3 884 755,00	3 785 250,96	0,00	0,00	99 504,04
61528	Entretien,réparation autres biens immob.	1 562,30	1 525,80	0,00	0,00	36,50
618	Divers	7 693,00	6 580,71	0,00	0,00	1 112,29
627	Services bancaires et assimilés	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
6281	Concours divers (cotisations)	3 395,00	3 394,35	0,00	0,00	0,65
63512	Taxes foncières	18 000,00	12 616,00	0,00	0,00	5 384,00
6358	Autres droits	3 817,00	3 817,00	0,00	0,00	0,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	42 300,00	42 170,82	0,00	0,00	129,18
6215	Personnel affecté par CL de rattachement	42 300,00	42 170,82	0,00	0,00	129,18
014	Atténuations de produits (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	10,00	0,00	0,00	0,00	10,00
658	Charges diverses de gestion courante	10,00	0,00	0,00	0,00	10,00
TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)		3 965 170,00	3 856 916,17	0,00	0,00	108 253,83
66	Charges financières (b) (5)	21 000,00	12 746,74	4 906,56	0,00	3 346,70
66111	Intérêts réglés à l'échéance	18 000,00	16 813,10	0,00	0,00	1 186,90
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	1 000,00	-4 066,36	4 906,56	0,00	159,80
6688	Autre	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
67	Charges exceptionnelles (c)	9 300,00	9 232,12	0,00	0,00	67,88
6718	Autres charges exceptionnelles gestion	9 300,00	9 232,12	0,00	0,00	67,88
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (6)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés (e) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (f)	0,00				
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f		3 995 470,00	3 878 895,03	4 906,56	0,00	111 668,41
023	Virement à la section d'investissement	0,00				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (8)(9)	172 919,13	172 919,13			0,00
6811	Dot. amort. Immos incorp. et corporelles	172 919,13	172 919,13			0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		172 919,13	172 919,13			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (10)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		172 919,13	172 919,13			0,00
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		4 168 389,13	4 051 814,16	4 906,56	0,00	111 668,41
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		98 062,82				

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

Montant des ICNE de l'exercice	4 906,56
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	4 066,36
= Différence ICNE N – ICNE N-1	840,20

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

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

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

(4) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 43 et en M. 44.

(5) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de l'article 66112 sera négatif.

(6) 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.

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

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

(9) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(10) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES	A2

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	693 400,00	524 337,11	93 942,73	0,00	75 120,16
703	Ventes de produits résiduels	1 400,00	700,00	350,00	0,00	350,00
7061	Transport de voyageur	692 000,00	523 637,11	93 592,73	0,00	74 770,16
73	Produits issus de la fiscalité (3)	2 800 000,00	2 912 479,66	0,00	0,00	-112 479,66
734	Versement de mobilité	2 800 000,00	2 912 479,66	0,00	0,00	-112 479,66
74	Subventions d'exploitation	736 955,60	741 263,40	0,00	0,00	-4 307,80
7472	Subv. exploitat ^e Régions	136 955,60	141 263,40	0,00	0,00	-4 307,80
7475	Subv. exploitat ^e Groupements	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	3 000,00	3 574,68	0,00	0,00	-574,68
752	Revenus des immeubles	3 000,00	3 574,68	0,00	0,00	-574,68
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		4 233 355,60	4 181 654,85	93 942,73	0,00	-42 241,98
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	20 648,00	42 300,05	0,00	0,00	-21 652,05
7718	Autres produits except. opérat ^e gestion	20 648,00	42 300,05	0,00	0,00	-21 652,05
78	Reprises sur provisions et dépréciations (d) (4)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES =a+b+c+d		4 254 003,60	4 223 954,90	93 942,73	0,00	-63 894,03
042	Opérat^e ordre transfert entre sections (6)	12 448,35	12 448,35			0,00
777	Quote-part subv invest transf cpte résul	12 448,35	12 448,35			0,00
043	Opérat^e ordre intérieur de la section (5)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		12 448,35	12 448,35			0,00
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (=Total des opérations réelles et d'ordre)		4 266 451,95	4 236 403,25	93 942,73	0,00	-63 894,03
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		0,00				

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 utilisé par la régie.

(2) L'article 699 n'existe pas en M. 49.

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

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

(6) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie a opté pour les provisions budgétaires.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES					B1
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
20	Immobilisations incorporelles (hors opérations)	508,43	0,00	0,00	508,43
2031	Frais d'études	508,43	0,00	0,00	508,43
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	354 190,00	0,00	3 117,50	351 072,50
2138	Autres constructions	351 000,00	0,00	0,00	351 000,00
2188	Autres immobilisations corporelles	3 190,00	0,00	3 117,50	72,50
22	Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	421 745,38	4 643,34	64 476,33	352 625,71
2313	Constructions	625,00	0,00	0,00	625,00
2315	Installat°, matériel et outillage techni	421 120,38	4 643,34	64 476,33	352 000,71
Total des dépenses d'équipement		776 443,81	4 643,34	67 593,83	704 206,64
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	180 000,00	179 585,69	0,00	414,31
1641	Emprunts en euros	180 000,00	179 585,69	0,00	414,31
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	30 000,00			
Total des dépenses financières		210 000,00	179 585,69	0,00	30 414,31
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES		986 443,81	184 229,03	67 593,83	734 620,95
040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	12 448,35	12 448,35		0,00
	Reprises sur autofinancement antérieur(6)	12 448,35	12 448,35		0,00
13911	Sub. équipt cpte résult. Etat	7 353,00	7 353,00		0,00
13913	Sub. équipt cpte résult. Départements	4 375,00	4 375,00		0,00
13917	Sub. équipt cpte résult. Budget communaut	720,35	720,35		0,00
	Charges transférées	0,00	0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		12 448,35	12 448,35		0,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)		998 892,16	196 677,38	67 593,83	734 620,95
Pour information		0,00			
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1					

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.
(3) Voir état III B3 pour le détail des opérations d'équipement.
(4) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
(5) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 040 = RE 042.
(6) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail des reprises sur autofinancement antérieur si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 041 = RI 041.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES					B2
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées(hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		0,00	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation	0,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)(5)	172 919,13	172 919,13		0,00
2805	Licences, logiciels, droits similaires	73,00	73,00		0,00
28138	Autres constructions	17 560,00	17 560,00		0,00
28145	Aménagements construction sol d'autrui	10 999,34	10 999,34		0,00
28153	Installations à caractère spécifique	49 354,74	49 354,74		0,00
28157	Aménagements des matériels industriels	90 494,05	90 494,05		0,00
28188	Autres	4 438,00	4 438,00		0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		172 919,13	172 919,13		0,00
041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		172 919,13	172 919,13		0,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)		172 919,13	172 919,13	0,00	0,00
Pour information		825 973,03			
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1					

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.
(3) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
(4) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 040 = RE 042*.
(5) Les comptes 15.2 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(6) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041*.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

Cet état ne contient pas d'information.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE	A1.1

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2)	Montant maximum autorisé au 01/01/N	Montant des tirages N	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/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 : INTB8900071C 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 66111 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A1.2

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

Nature <small>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)</small>	Emprunts et dettes à l'origine du 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)					2 898 470,00									
1641 Emprunts en euros (total)					2 898 470,00									
120/7445527	Caisse d'Epargne		10/03/2008	01/06/2008	286 000,00	F		4,590	4,668	EUR	T	P	N	A-1
123/	Société Générale	08/11/2011	29/12/2011	29/03/2012	290 000,00	F		4,570	4,719	EUR	T	P	N	A-1
132/479638E	Caisse d'Epargne	25/05/2012	25/12/2012	25/11/2013	440 000,00	F		4,590	4,530	EUR	A	P	N	A-1
915/00001228320	Créd Agricole Centre France	18/12/2015	29/12/2015	01/02/2016	179 000,00	F		1,920	1,942	EUR	A	P	N	A-1
919/MIN518076EUR/0518799	CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMEN	17/12/2014	29/12/2015	01/04/2016	293 470,00	V	EURIBOR03M	0,789	0,627	EUR	T	P	N	A-1
927/00001420041	Créd Agricole Centre France	08/11/2016	30/10/2017	30/01/2018	300 000,00	V	EURIBOR03M	0,296	0,340	EUR	T	P	N	A-1
932/1703233	Caisse d'Epargne	12/12/2017	20/12/2017	25/04/2018	310 000,00	F		0,960	0,989	EUR	T	P	N	A-1
978/MON535028EUR	LA BANQUE POSTALE	30/11/2020	28/12/2020	01/04/2021	300 000,00	F		0,370	0,000	EUR	T	C	N	A-1
980/MON539512EUR	LA BANQUE POSTALE	13/12/2021	28/12/2021	01/04/2022	500 000,00	F		0,500	0,000	EUR	T	P	N	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									

COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION DE MOULINS - Transports urbains - CA - 2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du 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					
1682 Bons à moyen terme négociables (total)					0,00									
1687 Autres dettes (total)					0,00									
Total général					2 898 470,00									

(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	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A1.2

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/N											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/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 au 31/12/N (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)		0,00		1 769 613,22					179 585,69	16 813,10	0,00	4 906,56
1641 Emprunts en euros (total)		0,00		1 769 613,22					179 585,69	16 813,10	0,00	4 906,56
120/7445527	N	0,00	A-1	6 545,22	0,16	F		4,590	25 448,06	1 034,62	0,00	25,04
123/	N	0,00	A-1	97 841,47	3,99	F		4,570	21 771,47	5 165,97	0,00	24,84
132/479638E	N	0,00	A-1	218 645,65	10,89	F		0,790	18 954,36	1 877,04	0,00	170,36
915/00001228320	N	0,00	A-1	100 181,97	7,08	F		1,920	11 486,10	2 144,03	0,00	1 754,86
919/MIN518076EUR/0518799	N	0,00	A-1	187 840,57	8,00	V	EURIBOR03M	0,729	17 969,44	958,48	0,00	987,63
927/00001420041	N	0,00	A-1	201 065,11	9,82	V	EURIBOR03M	0,839	19 820,92	540,78	0,00	734,38
932/1703233	N	0,00	A-1	216 613,18	10,06	F		0,960	20 015,39	2 199,72	0,00	378,60
978/MON535028EUR	N	0,00	A-1	265 000,00	12,99	F		0,370	20 000,00	1 026,76	0,00	242,47
980/MON539512EUR	N	0,00	A-1	475 880,05	13,99	F		0,500	24 119,95	1 865,70	0,00	588,38
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
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)		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
168 Emprunts et dettes assimilés (Total)		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
Total général		0,00		1 769 613,22					179 585,69	16 813,10	0,00	4 906,56

(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).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX	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 31/12/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 au 31/12/N (9)	Intérêts payés au cours de l'exercice (10)	Intérêts perçus 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 courir 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 31/12/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 moyen du taux constaté sur l'année.

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

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS	A1.4

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

Indices sous-jacents	(1) Indices zone euro	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecart d'indices zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecart d'indices hors zone euro	(6) Autres indices
Structure						
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits	9	0	0	0	
	% de l'encours	100,00	0,00	0,00	0,00	
	Montant en euros	1 769 613,22	0,00	0,00	0,00	0,00
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits	0	0	0	0	
	% de l'encours	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Montant en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits	0	0	0	0	
	% de l'encours	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 capé	Nombre de produits	0	0	0	0	
	% de l'encours	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Montant en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits	0	0	0	0	
	% de l'encours	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Montant en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(F) Autres types de structures	Nombre de produits					0
	% de l'encours					0,00
	Montant en euros					0,00

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE	A1.5

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

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunt couvert			Instrument de couverture									
	Référence de l'emprunt couvert	Capital restant dû au 31/12/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 éventuelles	
												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	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE	A1.5

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

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Référence de l'emprunt couvert	Effet de l'instrument de couverture							
		Taux payé		Taux reçu (7)		Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		Catégorie d'emprunt (8)	
		Index (5)	Niveau de taux (6)	Index	Niveau de taux	Charges c/668	Produits c/768	Avant opération de couverture	Après opération de couverture
Taux fixe (total)						0,00	0,00		
Taux variable simple (total)						0,00	0,00		
Taux complexe (total) (2)						0,00	0,00		
Total						0,00	0,00		

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

(6) Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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).

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT	A1.6

A1.6 – REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT (1)

Emprunts (2) (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Année de mobilisation et profil d'amort. de l'emprunt		Date du refinancement	Organisme prêteur ou chef de file	Capital restant dû	Capital réaménagé	Durée résiduelle	Périodicité des remboursements (6)	Caractéristiques du taux			Coût de sortie (10)		Annuité de l'exercice		ICNE de l'exercice
	Année	Profil (5)							Type de taux (7)	Index (8)	Niveau de taux (9)	Type (11)	Montant (12)	Intérêts (13)	Capital	
Total des dépenses au c/ 166 Refinancement de dette (3)					0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes au c/ 166 Refinancement de dette (4)					0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Les opérations de refinancement de dette consistent en un remboursement d'un emprunt auprès d'un établissement de crédit suivi de la souscription d'un nouvel emprunt. Pour cette raison, les dépenses et les recettes du c/166 sont équilibrées.

(2) Pour les emprunts de refinancement, indiquer le nouveau numéro de contrat suivi, entre parenthèses, de la référence de l'emprunt quitté.

(3) Il s'agit de retracer les caractéristiques avant réaménagement des emprunts ayant fait l'objet d'un remboursement anticipé avec refinancement.

(4) Il s'agit de retracer les caractéristiques après réaménagement des emprunts de refinancement.

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

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

(7) 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).

(8) Indiquer le type d'index (ex : Euribor 3 mois).

(9) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour un emprunt à taux variable, indiquer le niveau du taux constaté à la date du refinancement.

(10) Il s'agit de retracer les caractéristiques de l'indemnité de remboursement anticipé due relative à l'emprunt quitté.

(11) Indiquer A pour autofinancement, C pour capitalisation, T pour intégration dans le taux du nouvel emprunt, D pour allongement de durée.

(12) Indiquer le coût de sortie uniquement en cas d'autofinancement et de capitalisation.

(13) 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.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L’ANNEE N	A1.7

A1.7 – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L’ANNEE N (1)

N° du contrat d'emprunt	Date de souscription du contrat initial	Date de renégociation	Organisme prêteur	Durée résiduelle en années		Taux (2)						Nominal		Profil d'amortissement et périodicité de remboursement (6)		Capital restant dû au 31/12/N	ICNE de l'exercice	Annuité payée dans l'exercice (s'il y a lieu)	
				Contrat initial	Contrat renégocié	Contrat initial			Contrat renégocié			Contrat initial	Contrat renégocié (5)	Contrat initial	Contrat renégocié			Intérêts	Capital
						Type de taux (3)	Index (4)	Taux act.	Type de taux (3)	Index (4)	Taux act.								
Total												0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Inscrire les emprunts renégociés au cours de l'exercice N.

(2) Taux à la date de renégociation.

(3) Indiquer : 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 la nature de l'index retenu (exemple : Euribor 3 mois).

(5) Nominal à la date de renégociation.

(6) Faire figurer 2 lettres : - Pour le profil d'amortissement, indiquer : C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres.

- Pour la périodicité de remboursement, indiquer : A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, X autre.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES	A4.1

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalizations
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B		222 448,35	192 034,04
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		180 000,00	179 585,69
1631	Emprunts obligataires	0,00	0,00
1641	Emprunts en euros	180 000,00	179 585,69
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	0,00	0,00
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)		42 448,35	12 448,35
10...	<i>Reprise de dotations, fonds divers et réserves</i>		
10...	Reversement de dotations, fonds divers et réserves		
139	<i>Subv. invest. transférées cpte résultat</i>	12 448,35	12 448,35
020	Dépenses imprévues	30 000,00	0,00

	Op. de l'exercice I	Restes à réaliser en dépenses au 31/12	Solde d'exécution D001 de l'exercice précédent (N-1)	TOTAL II
Dépenses à couvrir par des ressources propres	192 034,04	67 593,83	0,00	259 627,87

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES	A4.2

RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalisations
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b		172 919,13	172 919,13
Ressources propres externes de l'année (a)		0,00	0,00
10222	FCTVA	0,00	0,00
10228	Autres fonds globalisés	0,00	0,00
26...	Participations et créances rattachées		
27...	Autres immobilisations financières		
Ressources propres internes de l'année (b) (2)		172 919,13	172 919,13
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		
2805	Licences, logiciels, droits similaires	73,00	73,00
28138	Autres constructions	17 560,00	17 560,00
28145	Aménagements construction sol d'autrui	10 999,34	10 999,34
28153	Installations à caractère spécifique	49 354,74	49 354,74
28157	Aménagements des matériels industriels	90 494,05	90 494,05
28188	Autres	4 438,00	4 438,00
29...	Dépréciation des immobilisations		
39...	Dépréciat° des stocks et en-cours		
481...	Charges à répartir plusieurs exercices		
021	Virement de la section d'exploitation	0,00	0,00

	Opérations de l'exercice III	Restes à réaliser en recettes au 31/12	Solde d'exécution R001 de l'exercice précédent	Affectation R106 de l'exercice précédent	TOTAL IV
Total ressources propres disponibles	172 919,13	0,00	825 973,03	0,00	998 892,16

	Montant	
Dépenses à couvrir par des ressources propres	II	259 627,87
Ressources propres disponibles	IV	998 892,16
Solde	V = IV – II (3)	739 264,29

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

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

(3) Indiquer le signe algébrique.

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS ETAT DU PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE OU DE L'ETABLISSEMENT DE RATTACHEMENT EMPLOYE PAR LA REGIE	C1.2

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 6215
Directeur Général des Services Techniques	A	0	3 982,74
Attaché	A	0	2 192,59
Ingénieur principal	A	1	6 531,73
Rédacteur Principal de 2ème classe	B	0	2 015,16
Adjoint administratif	C	8	27 448,60
TOTAL GENERAL	A B C	10	42 170,82

(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.

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS LISTE DES ORGANISMES DANS LESQUELS LA COLLECTIVITE A PRIS UN ENGAGEMENT FINANCIER	C2

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>				
-	KEOLIS	KEOLIS	SA	22 832 261,00
<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, ...).

**TRANSPORT
REPORTS 2022 SUR 2023**

Nature	Chapitre	Montant
Total 2188		3 117,50
	Total 21	3 117,50
Total 2315		64 476,33
	Total 23	64 476,33
	Total général	67 593,83

**Pour le Président,
Pour le Vice-Président en charges des finances,
Jean Michel LAROCHE**



RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

Commune de COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS

POSTE COMPTABLE DE MOULINS

MULTISERVICES DE BRESNAY

COMPTE ADMINISTRATIF

**ANNEE
2022**

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL					
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT					
615228	AUTRES BATIMENTS					
63512	TAXES FONCIERES					
63513	AUTRES IMPOTS LOCAUX					
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
65888	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE					
TOTAL DES DEPENSES REELLES						
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	56 399.86				56 399.86
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	56 399.86				
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS					
6811	DAP - IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES					
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE						
		56 399.86				56 399.86
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)						
		56 399.86				56 399.86

Pour information : D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
	TOTAL DES RECETTES REELLES					
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	50 757.00	50 756.22			0.78
777	QUOTE PART SUBV. D'INVEST. TRANSF. CPTÉ DE RESULTA	50 757.00	50 756.22			0.78
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	50 757.00	50 756.22			0.78
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	50 757.00	50 756.22			0.78

Pour information : R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1

5 642.86

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
23	IMMOBILISATIONS EN COURS				
2318	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
	TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT				
	TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES				
	TOTAL DES DEPENSES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS				
	TOTAL DES DEPENSES REELLES				
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	50 757.00	50 756.22		0.78
	<i>Reprises sur autofinancement antérieur</i>	50 757.00	50 756.22		0.78
13913	DEPARTEMENTS	15 835.00	15 834.40		0.60
13918	AUTRES	34 922.00	34 921.82		0.18
	<i>Charges transférées</i>				
	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	50 757.00	50 756.22		0.78
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	50 757.00	50 756.22		0.78

Pour information : D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
	TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT				
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS				
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS				
	TOTAL DES RECETTES FINANCIERES				
	TOTAL DES RECETTES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS				
	TOTAL DES RECETTES REELLES				
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	56 399.86			56 399.86
021	VIREMENT A LA SECTION FONCTIONNEMENT	56 399.86			56 399.86
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS				
28132	IMMEUBLES DE RAPPORT				
	TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	56 399.86			56 399.86
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	56 399.86			56 399.86
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	56 399.86			56 399.86

4

Pour information : R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1

84 473.32

REPUBLIQUE FRANÇAISE

Numéro SIRET 20007114000020	COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT COMMUNE dont la population est de 3500 habitants et plus COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS
--	--

POSTE COMPTABLE DE : MOULINS

SERVICE PUBLIC LOCAL

M. 49 (1)

Compte administratif

BUDGET : Assainissement Régie (2)

ANNEE 2022

(1) Compléter en fonction du service public local et du plan de comptes utilisé : M. 4, M. 41, M. 42, M. 43, M. 44 ou M. 49.

(2) Indiquer le budget concerné : budget principal ou libellé du budget annexe.

Sommaire

I - Informations générales

Modalités de vote du budget 4

II - Présentation générale du compte administratif

A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser 5

A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres 7

A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres 8

B1 - Balance générale du budget - Dépenses 9

B2 - Balance générale du budget - Recettes 10

III - Vote du compte administratif

A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses 11

A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes 13

B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses 14

B2 - Section d'investissement - Détail des recettes 15

B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles 16

IV - Annexes

A - Eléments du bilan

A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie 17

A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette 18

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 - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement 27

A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N 28

A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes Sans Objet

A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements 29

A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations 30

A3.2 - Etalement des provisions 31

A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses 32

A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes 33

A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1) Sans Objet

A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1) Sans Objet

A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1) Sans Objet

A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1) Sans Objet

A5.3.1 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Fonctionnement Sans Objet

A5.3.2 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Investissement Sans Objet

A6 - Etat des charges transférées Sans Objet

A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers Sans Objet

A8.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées Sans Objet

A8.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties Sans Objet

A8.3 - Opérations liées aux cessions Sans Objet

A9.1 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées Sans Objet

A9.2 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties Sans Objet

A10 - Etat des travaux en régie Sans Objet

B - Engagements hors bilan

B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie Sans Objet

B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt Sans Objet

B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget Sans Objet

B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail Sans Objet

B1.5 - Etat des contrats de partenariat public-privé Sans Objet

B1.6 - Etat des autres engagements donnés Sans Objet

B1.7 - Etat des engagements reçus Sans Objet

B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents 34

B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents Sans Objet

C - Autres éléments d'informations

C1.1 - Etat du personnel Sans Objet

C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie 35

C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2) Sans Objet

C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3) Sans Objet

C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes Sans Objet

D - Arrêté et signatures

D - Arrêté et signatures

36

- (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 M49.
- (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.

I – INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	

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) budgétaires délibération n°6.24 du 24/03/2006.

(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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 5 156 201,58	G 4 866 911,98	G-A -289 289,60
	Section d'investissement	B 3 674 396,98	H 3 402 537,57	H-B -271 859,41

		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C 0,00 (si déficit)	I 3 135 890,77 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D 0,00 (si déficit)	J 440 658,06 (si excédent)

		=	=	=
		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 8 830 598,56	Q= G+H+I+J 11 845 998,38	=Q-P 3 015 399,82

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 546 622,33	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 546 622,33	= K+L 0,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 5 156 201,58	= G+I+K 8 002 802,75	2 846 601,17
	Section d'investissement	= B+D+F 4 221 019,31	= H+J+L 3 843 195,63	-377 823,68
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 9 377 220,89	= G+H+I+J+K+L 11 845 998,38	2 468 777,49

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E 0,00	K 0,00
011	Charges à caractère général	0,00	
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00	
014	Atténuations de produits	0,00	
65	Autres charges de gestion courante	0,00	
66	Charges financières	0,00	
67	Charges exceptionnelles	0,00	
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00	
70	Ventes produits fabriqués, prestations		0,00
73	Produits issus de la fiscalité		0,00
74	Subventions d'exploitation		0,00
75	Autres produits de gestion courante		0,00
013	Atténuations de charges		0,00
76	Produits financiers		0,00
77	Produits exceptionnels		0,00
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F 546 622,33	L 0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (6)	0,00	0,00

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - Assainissement Régie - CA - 2022

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
20	Immobilisations incorporelles	71 175,80	0,00
21	Immobilisations corporelles	24 369,67	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (5)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	451 076,86	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00

(1) Indiquer le signe – si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses.

(2) Les restes à réaliser de la section d'exploitation correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R. 2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, 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 (R. 2311-11 du CGCT).

(3) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de comptes, tant en recettes qu'en dépenses.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	2 718 500,00	1 947 908,40	640 908,22	0,00	129 683,38
012	Charges de personnel, frais assimilés	514 600,00	497 336,62	0,00	0,00	17 263,38
014	Atténuations de produits	540 000,00	330 707,00	0,00	0,00	209 293,00
65	Autres charges de gestion courante	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
Total des dépenses de gestion courante		3 823 100,00	2 775 952,02	640 908,22	0,00	406 239,76
66	Charges financières	253 300,00	129 512,86	60 423,80	0,00	63 363,34
67	Charges exceptionnelles	139 985,75	18 714,93	0,00	0,00	121 270,82
68	Dotations aux provisions et dépréciat°(2)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00				
Total des dépenses réelles d'exploitation		4 216 385,75	2 924 179,81	701 332,02	0,00	590 873,92
023	Virement à la section d'investissement (4)	2 000 000,00				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	1 530 689,75	1 530 689,75			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		3 530 689,75	1 530 689,75			2 000 000,00
TOTAL		7 747 075,50	4 454 869,56	701 332,02	0,00	2 590 873,92
Pour information		0,00				
D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1						

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	4 100 000,00	1 257 065,38	2 945 000,00	0,00	-102 065,38
73	Produits issus de la fiscalité(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	12 938,77	52 582,63	0,00	0,00	-39 643,86
75	Autres produits de gestion courante	100 000,00	103 832,67	0,00	0,00	-3 832,67
Total des recettes de gestion courante		4 212 938,77	1 413 480,68	2 945 000,00	0,00	-145 541,91
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	20 000,00	130 185,34	0,00	0,00	-110 185,34
78	Reprises sur provisions et dépréciations (2)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		4 232 938,77	1 543 666,02	2 945 000,00	0,00	-255 727,25
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	378 245,96	378 245,96			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		378 245,96	378 245,96			0,00
TOTAL		4 611 184,73	1 921 911,98	2 945 000,00	0,00	-255 727,25
Pour information		3 135 890,77				
R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1						

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts desquels il convient de soustraire les crédits employés.

(2) 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.

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

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

(5) Ce chapitre existe uniquement en M41, M43 et M44.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
20	Immobilisations incorporelles	310 916,03	49 163,81	71 175,80	190 576,42
21	Immobilisations corporelles	615 764,09	13 566,00	24 369,67	577 828,42
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	3 710 288,98	2 322 872,52	451 076,86	936 339,60
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	4 636 969,10	2 385 602,33	546 622,33	1 704 744,44
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	760 000,00	721 503,31	0,00	38 496,69
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	16 100,00	16 100,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
	Total des dépenses financières	776 100,00	737 603,31	0,00	38 496,69
45...	Total des opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	5 413 069,10	3 123 205,64	546 622,33	1 743 241,13
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	378 245,96	378 245,96		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	500 000,00	172 945,38		327 054,62
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	878 245,96	551 191,34		327 054,62
	TOTAL	6 291 315,06	3 674 396,98	546 622,33	2 070 295,75
	Pour information	0,00			
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	587 464,00	566 609,78	0,00	20 854,22
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	187 000,00	86 789,41	0,00	100 210,59
	Total des recettes d'équipement	1 374 464,00	1 253 399,19	0,00	121 064,81
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (5)	445 503,25	445 503,25	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)(3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	445 503,25	445 503,25	0,00	0,00
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	1 819 967,25	1 698 902,44	0,00	121 064,81
021	Virement de la section d'exploitation (2)	2 000 000,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	1 530 689,75	1 530 689,75		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	500 000,00	172 945,38		327 054,62
	Total des recettes d'ordre d'investissement	4 030 689,75	1 703 635,13		2 327 054,62
	TOTAL	5 850 657,00	3 402 537,57	0,00	2 448 119,43
	Pour information	440 658,06			
	R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les crédits employés.

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

(3) 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.

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

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

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 – MANDATS EMIS (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	2 588 816,62		2 588 816,62
012	Charges de personnel, frais assimilés	497 336,62		497 336,62
014	Atténuations de produits	330 707,00		330 707,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00		0,00
66	Charges financières	189 936,66	0,00	189 936,66
67	Charges exceptionnelles	18 714,93	0,00	18 714,93
68	Dot. Amortist, dépréciat°, provisions	0,00	1 530 689,75	1 530 689,75
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(4)	0,00		0,00
71	Production stockée (ou déstockage) (3)		0,00	0,00
	Dépenses d'exploitation – Total	3 625 511,83	1 530 689,75	5 156 201,58

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	5 156 201,58
---	---------------------

	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	378 245,96	378 245,96
14	Prov. Réglementées, amort. dérogatoires		0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (5)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	721 503,31	0,00	721 503,31
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (6)	49 163,81	0,00	49 163,81
21	Immobilisations corporelles (6)	13 566,00	150 403,71	163 969,71
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (6)	2 322 872,52	22 541,67	2 345 414,19
26	Participations et créances rattachées	16 100,00	0,00	16 100,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations(reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciation des immobilisations		0,00	0,00
39	Dépréciat° des stocks et en-cours		0,00	0,00
45...	Total des opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir plusieurs exercices		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
	Dépenses d'investissement –Total	3 123 205,64	551 191,34	3 674 396,98

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE N-1	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEE	3 674 396,98
--	---------------------

(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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 – Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	4 202 065,38		4 202 065,38
71	Production stockée (ou déstockage)(3)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Produits issus de la fiscalité(7)	0,00		0,00
74	Subventions d'exploitation	52 582,63		52 582,63
75	Autres produits de gestion courante	103 832,67		103 832,67
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	130 185,34	378 245,96	508 431,30
78	Reprise amort., dépréciat° et provisions	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes d'exploitation – Total		4 488 666,02	378 245,96	4 866 911,98

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	3 135 890,77
---	---------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	8 002 802,75
---	---------------------

	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	566 609,78	0,00	566 609,78
14	Prov. Réglementées, amort. dérogatoires		0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	600 000,00	0,00	600 000,00
18	Comptes liaison : affectat° BA, régies	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles(5)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles(5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation(5)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours(5)	86 789,41	172 945,38	259 734,79
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		1 521 176,65	1 521 176,65
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 (6)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir plusieurs exercices		9 513,10	9 513,10
491	Dépréciations des comptes de clients		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
Recettes d'investissement – Total		1 253 399,19	1 703 635,13	2 957 034,32

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE N-1	440 658,06
---	-------------------

+

AFFECTATION AUX COMPTES 106	445 503,25
------------------------------------	-------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	3 843 195,63
---	---------------------

(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) Hors chapitres « opérations d'équipement ».
 (6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A7).
 (7) Ce chapitre existe uniquement en M. 41, en M. 43 et en M. 44.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF						III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES						A1
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général (2) (3)	2 718 500,00	1 947 908,40	640 908,22	0,00	129 683,38
60226	Vêtements de travail	900,00	412,92	0,00	0,00	487,08
604	Achats d'études, prestations de services	53 000,00	20 051,76	25 608,24	0,00	7 340,00
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie)	500,00	78,83	121,17	0,00	300,00
6063	Fournitures entretien et petit équipt	4 500,00	3 447,25	57,56	0,00	995,19
6064	Fournitures administratives	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
6066	Carburants	7 043,83	7 043,83	0,00	0,00	0,00
611	Sous-traitance générale	243 956,17	88 889,30	151 167,06	0,00	3 899,81
61523	Entretien, réparations réseaux	255 000,00	178 723,51	76 270,17	0,00	6,32
61528	Entretien, réparation autres biens immob.	1 750 000,00	1 439 996,12	309 961,53	0,00	42,35
61551	Entretien matériel roulant	937,58	175,40	67,77	0,00	694,41
61558	Entretien autres biens mobiliers	1 220,00	20,50	0,00	0,00	1 199,50
6156	Maintenance	23 727,22	15 281,33	0,00	0,00	8 445,89
617	Etudes et recherches	100 000,00	57 922,49	11 637,51	0,00	30 440,00
618	Divers	11 780,00	11 488,41	166,35	0,00	125,24
6226	Honoraires	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
6228	Divers	13 100,00	6 778,75	6 310,00	0,00	11,25
6231	Annonces et insertions	4 000,00	2 395,90	720,00	0,00	884,10
6236	Catalogues et imprimés	21 500,00	867,35	0,00	0,00	20 632,65
6251	Voyages et déplacements	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
6257	Réceptions	35,20	33,36	0,00	0,00	1,84
6261	Frais d'affranchissement	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
6262	Frais de télécommunications	38 500,00	10 938,52	12 971,48	0,00	14 590,00
627	Services bancaires et assimilés	2 000,00	1 145,78	0,00	0,00	854,22
6288	Autres	10 900,00	8 905,47	1 834,53	0,00	160,00
63512	Taxes foncières	2 000,00	1 277,00	0,00	0,00	723,00
6358	Autres droits	200,00	128,00	0,00	0,00	72,00
6378	Autres taxes et redevances	140 000,00	91 906,62	44 014,85	0,00	4 078,53
012	Charges de personnel, frais assimilés	514 600,00	497 336,62	0,00	0,00	17 263,38
6215	Personnel affecté par CL de rattachement	514 600,00	497 336,62	0,00	0,00	17 263,38
014	Atténuations de produits (4)	540 000,00	330 707,00	0,00	0,00	209 293,00
706129	Reverst redevance modernisat° agence eau	540 000,00	330 707,00	0,00	0,00	209 293,00
65	Autres charges de gestion courante	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
6541	Créances admises en non-valeur	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
658	Charges diverses de gestion courante	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)		3 823 100,00	2 775 952,02	640 908,22	0,00	406 239,76
66	Charges financières (b) (5)	253 300,00	129 512,86	60 423,80	0,00	63 363,34
66111	Intérêts réglés à l'échéance	207 622,96	185 019,62	0,00	0,00	22 603,34
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	4 677,04	-55 746,76	60 423,80	0,00	0,00
6688	Autre	41 000,00	240,00	0,00	0,00	40 760,00
67	Charges exceptionnelles (c)	139 985,75	18 714,93	0,00	0,00	121 270,82
6718	Autres charges exceptionnelles gestion	25 000,00	5 407,70	0,00	0,00	19 592,30
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
6742	Subventions exceptionnelles d'équipement	12 938,77	12 102,73	0,00	0,00	836,04
678	Autres charges exceptionnelles	62 046,98	1 204,50	0,00	0,00	60 842,48
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (6)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés (e) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (f)	0,00				
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f		4 216 385,75	2 924 179,81	701 332,02	0,00	590 873,92
023	Virement à la section d'investissement	2 000 000,00				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (8)(9)	1 530 689,75	1 530 689,75			0,00
6811	Dot. amort. Immos incorp. et corporelles	1 521 176,65	1 521 176,65			0,00
6812	Dot. amort. Charges exploit. à répartir	9 513,10	9 513,10			0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		3 530 689,75	1 530 689,75			2 000 000,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (10)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		3 530 689,75	1 530 689,75			2 000 000,00
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		7 747 075,50	4 454 869,56	701 332,02	0,00	2 590 873,92

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
	Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1	0,00				

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

Montant des ICNE de l'exercice	60 423,80
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	55 746,76
= Différence ICNE N – ICNE N-1	4 677,04

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

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

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

(4) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 43 et en M. 44.

(5) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de l'article 66112 sera négatif.

(6) 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.

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

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

(9) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(10) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES	A2

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	4 100 000,00	1 257 065,38	2 945 000,00	0,00	-102 065,38
704	Travaux	140 000,00	136 021,57	0,00	0,00	3 978,43
70611	Redevance d'assainissement collectif	3 600 000,00	732 544,88	2 945 000,00	0,00	-77 544,88
706121	Redevance modernisation des réseaux	360 000,00	388 498,93	0,00	0,00	-28 498,93
73	Produits issus de la fiscalité (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	12 938,77	52 582,63	0,00	0,00	-39 643,86
748	Autres subventions d'exploitation	12 938,77	52 582,63	0,00	0,00	-39 643,86
75	Autres produits de gestion courante	100 000,00	103 832,67	0,00	0,00	-3 832,67
7588	Autres	100 000,00	103 832,67	0,00	0,00	-3 832,67
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		4 212 938,77	1 413 480,68	2 945 000,00	0,00	-145 541,91
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	20 000,00	130 185,34	0,00	0,00	-110 185,34
7718	Autres produits except. opérat° gestion	20 000,00	129 842,03	0,00	0,00	-109 842,03
778	Autres produits exceptionnels	0,00	343,31	0,00	0,00	-343,31
78	Reprises sur provisions et dépréciations (d) (4)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES =a+b+c+d		4 232 938,77	1 543 666,02	2 945 000,00	0,00	-255 727,25
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	378 245,96	378 245,96			0,00
777	Quote-part subv invest transf coté résul	378 245,96	378 245,96			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		378 245,96	378 245,96			0,00
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (=Total des opérations réelles et d'ordre)		4 611 184,73	1 921 911,98	2 945 000,00	0,00	-255 727,25
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		3 135 890,77				

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 utilisé par la régie.

(2) L'article 699 n'existe pas en M. 49.

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

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

(6) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie a opté pour les provisions budgétaires.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES					B1
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
20	Immobilisations incorporelles (hors opérations)	310 916,03	49 163,81	71 175,80	190 576,42
2031	Frais d'études	259 115,00	47 027,91	21 988,02	190 099,07
2033	Frais d'insertion	5 105,03	1 135,90	3 491,78	477,35
2051	Concessions et droits assimilés	46 696,00	1 000,00	45 696,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	615 764,09	13 566,00	24 369,67	577 828,42
21311	Bâtiments d'exploitation	577 346,79	0,00	0,00	577 346,79
2154	Matériel industriel	32 389,00	12 507,20	19 718,37	163,43
2183	Matériel de bureau et informatique	5 028,30	376,01	4 651,30	0,99
2184	Mobilier	1 000,00	682,79	0,00	317,21
22	Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	3 710 288,98	2 322 872,52	451 076,86	936 339,60
2313	Constructions	115 546,55	81 939,30	18 179,66	15 427,59
2315	Installat°, matériel et outillage techni	2 322 168,43	1 294 633,52	398 857,20	628 677,71
2318	Autres immo. corporelles en cours	1 047 574,00	767 845,99	19 590,00	260 138,01
238	Avances commandes immo. incorp.	225 000,00	178 453,71	14 450,00	32 096,29
Total des dépenses d'équipement		4 636 969,10	2 385 602,33	546 622,33	1 704 744,44
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	760 000,00	721 503,31	0,00	38 496,69
1641	Emprunts en euros	695 000,00	659 659,04	0,00	35 340,96
1678	Autres dettes condit° particulières	65 000,00	61 844,27	0,00	3 155,73
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	16 100,00	16 100,00	0,00	0,00
261	Titres de participation	16 100,00	16 100,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		776 100,00	737 603,31	0,00	38 496,69
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES		5 413 069,10	3 123 205,64	546 622,33	1 743 241,13
040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	378 245,96	378 245,96		0,00
	Reprises sur autofinancement antérieur(6)	378 245,96	378 245,96		0,00
139111	Sub. équipt cpte résult. Agence de l'eau	223 487,81	223 487,81		0,00
139118	Sub. équipt cpte résult. Autres	15 997,95	15 997,95		0,00
13913	Sub. équipt cpte résult. Départements	106 673,22	106 673,22		0,00
13914	Sub. équipt cpte résult. Communes	6 743,52	6 743,52		0,00
13915	Sub. équipt cpte résult. Groupements	1 400,00	1 400,00		0,00
13917	Sub. équipt cpte résult. Budget communaut	1 960,82	1 960,82		0,00
13918	Autres subventions d'équipement	21 982,64	21 982,64		0,00
	Charges transférées	0,00	0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	500 000,00	172 945,38		327 054,62
21311	Bâtiments d'exploitation	250 000,00	150 403,71		99 596,29
2315	Installat°, matériel et outillage techni	250 000,00	22 541,67		227 458,33
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		878 245,96	551 191,34		327 054,62
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)		6 291 315,06	3 674 396,98	546 622,33	2 070 295,75
Pour information		0,00			
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1					

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

(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.

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

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

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

(6) Les comptes 15.2 peuvent figurer dans le détail des reprises sur autofinancement antérieur si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES					B2
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
13	Subventions d'investissement	587 464,00	566 609,78	0,00	20 854,22
13111	Subv. équipt Agence de l'eau	27 000,00	20 723,04	0,00	6 276,96
13118	Autres Subv. Équipt Etat	17 905,00	17 905,00	0,00	0,00
1313	Subv. équipt Départements	213 000,00	198 422,74	0,00	14 577,26
1315	Subv. équipt Groupement de collectivités	329 559,00	329 559,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées(hors 165)	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
1641	Emprunts en euros	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	187 000,00	86 789,41	0,00	100 210,59
2315	Installat°, matériel et outillage techni	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
2318	Autres immo. corporelles en cours	87 000,00	86 789,41	0,00	210,59
	Total des recettes d'équipement	1 374 464,00	1 253 399,19	0,00	121 064,81
10	Dotations, fonds divers et réserves	445 503,25	445 503,25	0,00	0,00
1068	Autres réserves	445 503,25	445 503,25	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	445 503,25	445 503,25	0,00	0,00
	Total des recettes d'opérations pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES RECETTES REELLES	1 819 967,25	1 698 902,44	0,00	121 064,81
021	Virement de la section d'exploitation	2 000 000,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)(5)	1 530 689,75	1 530 689,75		0,00
28031	Frais d'études	14 410,56	14 410,56		0,00
2805	Licences, logiciels, droits similaires	18 425,94	18 425,94		0,00
28087	Immo. incorp. reçues - mise à dispo.	900,17	900,17		0,00
28125	Aménagement Terrains bâtis	4 897,58	4 897,58		0,00
28131	Bâtiments	419 757,26	419 757,26		0,00
28135	Installations générales, agencements, ..	4 084,06	4 084,06		0,00
28138	Aménagement Autres constructions	1 527,00	1 527,00		0,00
28151	Installations complexes spécialisées	18 692,76	18 692,76		0,00
28153	Installations à caractère spécifique	963 544,14	963 544,14		0,00
28154	Matériel industriel	5 906,00	5 906,00		0,00
28156	Matériel spécifique d'exploitation	1 356,00	1 356,00		0,00
28157	Aménagement matériel industriel	400,00	400,00		0,00
28181	Installations générales, agencements	43 096,21	43 096,21		0,00
28182	Matériel de transport	12 189,38	12 189,38		0,00
28183	Matériel de bureau et informatique	840,77	840,77		0,00
28184	Mobilier	1 586,82	1 586,82		0,00
28188	Autres	9 562,00	9 562,00		0,00
4817	Pénalités de renégociation de la dette	9 513,10	9 513,10		0,00
	TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION	3 530 689,75	1 530 689,75		2 000 000,00
041	Opérations patrimoniales (6)	500 000,00	172 945,38		327 054,62
238	Avances commandes immo. incorp.	500 000,00	172 945,38		327 054,62
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	4 030 689,75	1 703 635,13		2 327 054,62
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)	5 850 657,00	3 402 537,57	0,00	2 448 119,43
	Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	440 658,06			

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

(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.

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

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

(5) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

Cet état ne contient pas d'information.

IV – ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE		A1.1

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2)	Montant maximum autorisé au 01/01/N	Montant des tirages N	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/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 : INTB8900071C du 22/02/1989.

(2) Indiquer la date de la délibération 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 6611 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618.

IV - ANNEXES

IV

ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE

A1.2

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

Nature (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						
								Emprunts et dettes à l'origine du contrat							
163 Emprunts obligataires (Total)					0,00										
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)					14 387 460,87										
1641 Emprunts en euros (total)					14 387 460,87										
122/060472201	Agence de l'Eau Loire Bretagne		11/08/2010	31/07/2012	327 749,00	F			0,000	0,000	EUR	A	P	N	A-1
127/00000582661	Créd Agricole Centre France	14/11/2011	15/11/2011	15/02/2012	160 000,00	F			4,920	5,007	EUR	T	P	N	A-1
128/0345001	Banque Populaire Massif Central	10/11/2011	02/05/2012	02/08/2012	1 000 000,00	F			4,810	4,896	EUR	T	P	N	A-1
129/MIN276976EUR	CREDIT COOPERATIF	15/12/2011	28/09/2012	01/01/2013	1 787 000,00	F			3,870	3,927	EUR	T	P	N	A-1
133/479638E	Caisse d'Epargne	25/05/2012	25/12/2012	25/11/2013	540 000,00	F			4,590	4,528	EUR	A	P	N	A-1
911/130434301	Agence de l'Eau Loire Bretagne	24/07/2014	14/08/2015	30/09/2017	275 864,40	F			0,000	0,000	EUR	A	P	N	A-1
912/130434402	Agence de l'Eau Loire Bretagne	04/08/2014	02/11/2015	31/12/2017	226 485,00	F			0,000	0,000	EUR	A	P	N	A-1
913/130434401	Agence de l'Eau Loire Bretagne	04/08/2014	02/11/2015	31/12/2017	105 921,20	F			0,000	0,000	EUR	A	P	N	A-1
914/1503200	Caisse d'Epargne	18/12/2015	25/12/2015	25/04/2016	866 500,00	F			1,050	1,844	EUR	T	P	N	A-1
918/MIN518076EUR/0518799	CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT	17/12/2014	29/12/2015	01/04/2016	619 826,00	V		EURIBOR03M	0,789	0,627	EUR	T	P	N	A-1
928/00001420038	Créd Agricole Centre France	08/11/2016	31/12/2016	01/02/2017	398 000,00	V		EURIBOR03M	0,378	0,388	EUR	T	P	N	A-1
930/MON517491	LA BANQUE POSTALE	22/05/2017	31/05/2017	01/06/2018	3 000 000,00	V		E12M-POST	0,530	0,917	EUR	A	P	N	A-1
934/249858	Créd Agricole Centre France	01/01/2018	31/12/2017	01/12/2018	355 967,75	F			0,273	0,316	EUR	A	P	N	A-1
935/365587	Créd Agricole Centre France	31/12/2017	31/12/2017	01/05/2018	410 883,67	F			4,590	5,005	EUR	A	P	N	A-1
936/832082	Créd Agricole Centre France	31/12/2017	31/12/2017	15/05/2018	33 974,12	F			4,050	4,424	EUR	A	P	N	A-1
937/06230505660101	CREDIT MUTUEL MASSIF CENTRAL	31/12/2017	31/12/2017	30/03/2018	187 890,66	F			3,420	3,466	EUR	T	P	N	A-1
938/MON522847EUR/0623780	DEXIA CLF	01/01/2018	31/12/2017	01/02/2018	86 206,71	F			2,610	2,710	EUR	T	P	N	A-1
939/MON522848EUR/0623781	DEXIA CLF	01/01/2018	31/12/2017	01/02/2018	82 225,15	F			3,550	3,700	EUR	T	P	N	A-1
941/70082253270	CREDIT AGRICOLE CENTRE LOIRE	01/01/2018	31/12/2017	01/02/2018	222 078,97	F			4,330	4,477	EUR	T	P	N	A-1
942/70062253224	CREDIT AGRICOLE CENTRE LOIRE	01/01/2018	31/12/2017	01/02/2018	177 662,98	F			4,330	4,476	EUR	T	P	N	A-1
943/1226928	Créd Agricole Centre France	01/01/2018	31/12/2017	15/07/2018	122 193,88	F			1,950	2,089	EUR	A	P	N	A-1
947/522169	DEXIA CLF		31/12/2017	01/10/2018	174 733,93	F			5,290	5,492	EUR	A	P	N	A-1

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - Assainissement Régie - CA - 2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du 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					
948/7033434	Banque Populaire Massif Centra		31/12/2017	01/04/2018	106 411,66	F		4,220	5,281	EUR	A	P	N	A-1
950/5320507	Caisse d'Epargne	20/07/2018	25/07/2018	25/01/2019	345 000,00	F		1,990	2,000	EUR	S	C	N	A-1
951/1471227	Créd Agricole Centre France	31/12/2018	31/12/2018	10/05/2019	14 529,67	F		1,400	1,549	EUR	A	P	N	A-1
952/465404	Créd Agricole Centre France	31/12/2018	31/12/2018	15/04/2019	160 354,12	F		4,120	4,689	EUR	A	P	N	A-1
953/MON529699EUR	LA BANQUE POSTALE	02/12/2019	20/12/2019	01/04/2020	800 000,00	F		0,720	0,723	EUR	T	C	N	A-1
977/MON535030EUR	LA BANQUE POSTALE	30/11/2020	28/12/2020	01/04/2021	800 000,00	F		0,370	0,000	EUR	T	C	N	A-1
979/MON539509EUR	LA BANQUE POSTALE	13/12/2021	28/12/2021	01/04/2022	400 000,00	F		0,610	0,000	EUR	T	P	N	A-1
987/00004215745	Créd Agricole Centre France	07/11/2022	12/12/2022	01/03/2023	600 000,00	F		2,980	0,000	EUR	T	C	N	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 MIEP 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									
Total général					14 387 460,87									

(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

IV
A1.2

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

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant d0 au 31/12/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 au 31/12/N (14)	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	Capital	
163 Emprunts obligataires (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00		0,00
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)		0,00		10 261 276,99					185 019,62	0,00	721 503,31	60 423,80
1641 Emprunts en euros (total)		0,00		10 261 276,99					185 019,62	0,00	721 503,31	60 423,80
122/080472201	N	0,00	A-1	98 324,63	4,58	F	EURIBOR03M	0,000	0,00	0,00	21 849,94	0,00
127/00000582661	N	0,00	A-1	90 676,99	8,87	F	EURIBOR03M	4,820	4 690,85	0,00	7 886,93	560,85
128/0345001	N	0,00	A-1	592 943,94	9,33	F	EURIBOR03M	4,810	29 976,73	0,00	48 149,15	4 572,60
129/MIN276976EUR	N	0,00	A-1	1 063 465,46	9,74	F	EURIBOR03M	3,870	43 234,62	0,00	85 521,26	10 177,19
133/479638E	N	0,00	A-1	268 337,83	10,89	F	EURIBOR03M	0,790	2 303,64	0,00	23 262,16	209,08
911/130434301	N	0,00	A-1	173 646,99	9,74	F	EURIBOR03M	0,000	0,00	0,00	18 572,60	0,00
912/130434402	N	0,00	A-1	145 957,00	9,99	F	EURIBOR03M	0,000	0,00	0,00	14 595,70	0,00
913/130434401	N	0,00	A-1	68 260,34	9,99	F	EURIBOR03M	0,000	0,00	0,00	6 826,03	0,00
914/1503200	N	0,00	A-1	594 125,57	13,06	F	EURIBOR03M	2,510	15 565,86	0,00	41 578,32	2 715,06
918/MIN518076EUR/0518799	N	0,00	A-1	396 730,42	8,00	V	EURIBOR03M	0,729	2 024,35	0,00	37 952,55	2 085,92
928/00001420038	N	0,00	A-1	281 269,20	13,83	V	EURIBOR03M	0,967	1 060,73	0,00	19 550,52	1 069,00
930/MON517491	N	0,00	A-1	2 250 000,00	14,41	V	E12M+POST	0,530	12 896,67	0,00	150 000,00	11 861,44
934/249858	N	0,00	A-1	252 230,96	11,91	F	EURIBOR03M	0,273	0,00	0,00	21 019,27	694,91
935/365567	N	0,00	A-1	327 727,09	12,32	F	EURIBOR03M	4,590	15 876,06	0,00	18 156,52	10 055,92
936/632082	N	0,00	A-1	25 566,42	10,36	F	EURIBOR03M	4,050	1 109,05	0,00	1 817,64	652,47
937/0628505660101	N	0,00	A-1	146 660,61	12,89	F	EURIBOR03M	3,420	5 205,06	0,00	8 816,98	13,93
938/MON522847EUR/0523760	N	0,00	A-1	56 449,22	7,83	F	EURIBOR03M	2,610	1 575,86	0,00	6 265,54	240,22
939/MON522848EUR/0523781	N	0,00	A-1	54 974,12	7,83	F	EURIBOR03M	3,550	2 081,77	0,00	5 842,11	318,20
941/70082253270	N	0,00	A-1	192 617,60	18,82	F	EURIBOR03M	4,330	8 514,76	0,00	6 410,40	1 359,84
942/70082253224	N	0,00	A-1	154 093,66	18,82	F	EURIBOR03M	4,330	6 811,79	0,00	5 128,37	1 087,67
943/1226928	N	0,00	A-1	78 778,58	7,53	F	EURIBOR03M	1,950	1 712,10	0,00	9 021,64	711,27
947/522169	N	0,00	A-1	130 703,15	9,74	F	EURIBOR03M	5,290	7 429,26	0,00	9 736,60	1 723,81
948/7033434	N	0,00	A-1	33 605,32	1,25	F	EURIBOR03M	4,220	2 084,45	0,00	15 789,18	1 064,58
950/5320507	N	0,00	A-1	276 000,00	15,55	F	EURIBOR03M	1,990	5 749,86	0,00	17 250,00	2 373,07
951/1471227	N	0,00	A-1	10 335,03	8,35	F	EURIBOR03M	1,400	159,66	0,00	1 070,63	93,16
952/465404	N	0,00	A-1	115 266,74	7,28	F	EURIBOR03M	4,120	5 241,88	0,00	11 963,38	3 382,84
953/MON529699EUR	N	0,00	A-1	690 000,00	16,99	F	EURIBOR03M	0,720	5 148,00	0,00	40 000,00	1 228,50

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - Assainissement Régie - CA - 2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/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 au 31/12/N (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
977/MONS35030EUR	N	0,00	A-1	706 666,69	12,99	F		0,370	53 333,32	2 738,00	0,00	646,56
979/MONS39509EUR	N	0,00	A-1	385 863,43	18,99	F		0,610	14 136,57	1 828,79	0,00	582,04
987/00004215745	N	0,00	A-1	600 000,00	29,90	F		0,000	0,00	0,00	0,00	943,67
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
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)		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
168 Emprunts et dettes assimilés (Total)		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
Total général		0,00		10 261 276,99					721 503,31	185 019,62	0,00	60 423,80

(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 JOCB1015077C 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).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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 31/12/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 au 31/12/N (9)	Intérêts payés au cours de l'exercice (10)	Intérêts perçus 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 initiation 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 définissant de l'emprunt au 31/12/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 moyen du taux constaté sur l'année.

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

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

IV – ANNEXES

IV
A1.4

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

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

Structure	Indicas sous-jacents	(1) Indices zone euro	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecart d'indices zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecart d'indices hors zone euro	(6) Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (turne/l)	Nombre de produits	30	0	0	0	0	
	% de l'encours	100,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Montant en euros	10 261 276,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de 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	0,00
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de 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	0,00
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 : multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de 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	0,00
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de 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	0,00
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						0
	% de l'encours						0,00
	Montant en euros						0,00

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

IV – ANNEXES

IV
A1.5

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

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

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunt couvert						Instrument de couverture				Primes éventuelles		
	Référence de l'emprunt couvert	Capital restant dû au 31/12/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, turmel, swaption).

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

IV – ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE		A1.5

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

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Référence de l'emprunt couvert	Effet de l'instrument de couverture				Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		Catégorie d'emprunt (8)		
		Taux payé		Niveau de taux (6)	Index	Taux reçu (7)	Produits c/768	Charges c/668	Avant opération de couverture	Après opération de couverture
		Index (5)	Niveau de taux							
Taux fixe (total)							0,00	0,00		
Taux variable simple (total)							0,00	0,00		
Taux complexe (total) (2)							0,00	0,00		
Total							0,00	0,00		

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

(6) Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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).

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT

IV
A1.6

A1.6 – REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT (1)

Emprunts (2) (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Année de mobilisation et profil d'amort. de l'emprunt		Date du refinancement	Organisme prêteur ou chef de file	Capital restant dû	Capital réaménagé	Durée résiduelle	Périodicité des remboursements (6)	Caractéristiques du taux			Coût de sortie (10)		Annuité de l'exercice		ICNE de l'exercice
	Année	Profil (5)							Type de taux (7)	Index (8)	Niveau de taux (9)	Type (11)	Montant (12)	Intérêts (13)	Capital	
Total des dépenses au c/166 Refinancement de dette (3)					0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	
Total des recettes au c/166 Refinancement de dette (4)					0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	

(1) Les opérations de refinancement de dette consistent en un remboursement d'un emprunt auprès d'un établissement de crédit suivi de la souscription d'un nouvel emprunt. Pour cette raison, les dépenses et les recettes du c/166 sont équilibrées.

(2) Pour les emprunts de refinancement, indiquer le nouveau numéro de contrat suivi, entre parenthèses, de la référence de l'emprunt quitté.

(3) Il s'agit de retracer les caractéristiques avant réaménagement des emprunts ayant fait l'objet d'un remboursement anticipé avec refinancement.

(4) Il s'agit de retracer les caractéristiques après réaménagement des emprunts de refinancement.

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

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

(7) 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).

(8) Indiquer le type d'index (ex : Euribor 3 mois).

(9) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour un emprunt à taux variable, indiquer le niveau du taux constaté à la date du refinancement.

(10) Il s'agit de retracer les caractéristiques de l'indemnité de remboursement anticipé due relative à l'emprunt quitté.

(11) Indiquer A pour autofinancement, C pour capitalisation, T pour intégration dans le taux du nouvel emprunt, D pour allongement de durée.

(12) Indiquer le coût de sortie uniquement en cas d'autofinancement et de capitalisation.

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

IV – ANNEXES

IV

A1.7

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N

A1.7 – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N (1)

N° du contrat d'emprunt	Date de souscription du contrat initial	Date de renégociation	Organisme prêteur	Durée résiduelle en années		Taux (2)				Nominal		Profil d'amortissement et périodicité de remboursement (6)	Capital restant dd au 31/12/N		ICNE de l'exercice		Annuité payée dans l'exercice (s'il y a lieu)															
				Contrat Initial	Contrat renégocié	Contrat Initial		Contrat renégocié (5)		Capital	Intérêts		ICNE	ICNE	Intérêts	Capital																
				Type de taux (3)	Index (4)	Type de taux (3)	Index (4)	Contrat initial	Contrat renégocié								0,00	0,00	0,00	0,00												
Total																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Inscrite les emprunts renégociés au cours de l'exercice N.

(2) Taux à la date de renégociation.

(3) Indiquer : 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 la nature de l'index retenu (exemple : Euribor 3 mois).

(5) Nominal à la date de renégociation.

(6) Faire figurer 2 lettres : - Pour le profil d'amortissement, indiquer : C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres.
- Pour la périodicité de remboursement, indiquer A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, X autre.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS	A2

A2 – AMORTISSEMENTS – METHODES UTILISEES

CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE	Délibération du
Biens de faible valeur Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R. 2321-1 du CGCT) : 500.00 €	27-06-2002

Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable)	Catégories de biens amortis	Durée (en années)	
L	FRAIS D'ELABORATION, DE MODIFICATION ET DE REVISION DES DOCUMENTS D'URBANISME	10	10/12/2020
L	FRAIS D'ETUDES, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT ET FRAIS D'INSERTION	5	10/12/2020
L	SUBVENTIONS (BIENS MOBILIERES, MATERIEL ET ETUDES)	5	10/12/2020
L	SUBVENTIONS (BATIMENTS ET INSTALLATIONS)	30	10/12/2020
L	SUBVENTIONS (PROJETS D'INFRASTRUCTURES D'INTERET NATIONAL)	40	10/12/2020
L	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	30	10/12/2020
L	LOGICIELS	3	10/12/2020
L	PLANTATIONS	10	10/12/2020
L	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS TERRAINS	15	10/12/2020
L	INSTALLATION DE VOIRIE	15	10/12/2020
L	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	50	10/12/2020
L	RESEAUX D'ADDUCTION D'EAU	50	10/12/2020
L	RESEAUX D'ASSAINISSEMENT	50	10/12/2020
L	MATERIEL INDUSTRIEL	10	10/12/2020
L	MATERIEL SPECIFIQUE D'EXPLOITATION	10	10/12/2020
L	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE D'INCENDIE ET DE DEFENSE CIVILE	10	10/12/2020
L	MATERIEL ROULANT	8	10/12/2020
L	MATERIELS, OUTILLAGES ET EQUIPEMENTS	10	10/12/2020
L	MATERIEL ET MOBILIER URBAIN	10	10/12/2020
L	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	10	10/12/2020
L	VEHICULES INDUSTRIELS, CAMIONS ET MINI BUS	8	10/12/2020
L	VOITURES	7	10/12/2020
L	EQUIPEMENTS DE GARAGE ET ATELIER	5	10/12/2020
L	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	5	10/12/2020
L	MATERIEL DE SONORISATION	5	10/12/2020
L	MOBILIER	10	10/12/2020
L	MATERIEL DIVERS	5	10/12/2020
L	EQUIPEMENT SPORTIF	8	10/12/2020
L	EQUIPEMENT URBAIN	20	10/12/2020
L	INSTRUMENTS DE MUSIQUE	10	10/12/2020
L	MOBILIER	10	10/12/2020

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS	A3.1

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
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS BUDGETAIRES						
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
TOTAL BUDGETAIRES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS SEMI-BUDGETAIRES						
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
TOTAL SEMI-BUDGETAIRES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

(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 ...).

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN ETALEMENT DES PROVISIONS	A3.2

A3.2 – ETALEMENT DES PROVISIONS

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES	A4.1

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalizations
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B		1 138 245,96	1 099 749,27
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		760 000,00	721 503,31
1631	Emprunts obligataires	0,00	0,00
1641	Emprunts en euros	695 000,00	659 659,04
1643	Emprunts en devises	0,00	0,00
16441	Opérat° afférentes à l'emprunt	0,00	0,00
1678	Autres emprunts et dettes	65 000,00	61 844,27
1681	Autres emprunts	0,00	0,00
1682	Bons à moyen terme négociables	0,00	0,00
1687	Autres dettes	0,00	0,00
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)		378 245,96	378 245,96
10...	<i>Reprise de dotations, fonds divers et réserves</i>		
10...	Reversement de dotations, fonds divers et réserves		
139	<i>Subv. invest. transférées cpte résultat</i>	378 245,96	378 245,96
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00

	Op. de l'exercice I	Restes à réaliser en dépenses au 31/12	Solde d'exécution D001 de l'exercice précédent (N-1)	TOTAL II
Dépenses à couvrir par des ressources propres	1 099 749,27	546 622,33	0,00	1 646 371,60

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES	A4.2

RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalizations
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b		3 530 689,75	1 530 689,75
Ressources propres externes de l'année (a)		0,00	0,00
10222	FCTVA	0,00	0,00
10228	Autres fonds globalisés	0,00	0,00
26...	Participations et créances rattachées		
27...	Autres immobilisations financières		
Ressources propres internes de l'année (b) (2)		3 530 689,75	1 530 689,75
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		
28031	Frais d'études	14 410,56	14 410,56
2805	Licences, logiciels, droits similaires	18 425,94	18 425,94
28087	Immo. incorp. reçues - mise à dispo.	900,17	900,17
28125	Aménagement Terrains bâtis	4 897,58	4 897,58
28131	Bâtiments	419 757,26	419 757,26
28135	Installations générales, agencements, ..	4 084,06	4 084,06
28138	Aménagement Autres constructions	1 527,00	1 527,00
28151	Installations complexes spécialisées	18 692,76	18 692,76
28153	Installations à caractère spécifique	963 544,14	963 544,14
28154	Matériel industriel	5 906,00	5 906,00
28156	Matériel spécifique d'exploitation	1 356,00	1 356,00
28157	Aménagement matériel industriel	400,00	400,00
28181	Installations générales, agencements	43 096,21	43 096,21
28182	Matériel de transport	12 189,38	12 189,38
28183	Matériel de bureau et informatique	840,77	840,77
28184	Mobilier	1 586,82	1 586,82
28188	Autres	9 562,00	9 562,00
29...	Dépréciation des immobilisations		
39...	Dépréciat° des stocks et en-cours		
481...	Charges à répartir plusieurs exercices		
4817	Pénalités de renégociation de la dette	9 513,10	9 513,10
021	Virement de la section d'exploitation	2 000 000,00	0,00

	Opérations de l'exercice III	Restes à réaliser en recettes au 31/12	Solde d'exécution R001 de l'exercice précédent	Affectation R106 de l'exercice précédent	TOTAL IV
Total ressources propres disponibles	1 530 689,75	0,00	440 658,06	445 503,25	2 416 851,06

	Montant
Dépenses à couvrir par des ressources propres	II
Ressources propres disponibles	IV
Solde	V = IV – II (3)
	1 646 371,60
	2 416 851,06
	770 479,46

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

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

(3) Indiquer le signe algébrique.

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN	
AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT	B2.1

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

N° ou intitulé de l'AP	Montant des AP			Montant des CP			CP réalisés durant l'exercice N
	Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2)	Restes à financer au-delà de l'exercice N (3)	
1 ASSAINISSEMENT	5 350 000,00	0,00	5 350 000,00	269 116,00	1 635 574,00	4 420 078,00	929 922,00

(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.

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS	
ETAT DU PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE OU DE L'ETABLISSEMENT DE RATTACHEMENT	C1.2
EMPLOYE PAR LA REGIE	

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 6215
Directeur Général Adjoint des Services	A	1	4 961,00
Directeur Général des Services Techniques	A	2	14 935,29
Attaché	A	2	8 894,94
Ingénieur principal	A	7	43 223,81
Rédacteur Principal de 1ère classe	B	4	17 973,93
Rédacteur Principal de 2ème classe	B	2	10 092,38
Rédacteur	B	5	17 746,04
Technicien principal de 1ère classe	B	10	40 054,83
Technicien principal de 2ème classe	B	7	28 257,63
Technicien	B	3	69 722,47
Adjoint administratif Principal de 1ère classe	C	7	24 448,46
Adjoint administratif Principal de 2ème classe	C	2	7 257,70
Adjoint administratif	C	26	74 659,01
Agent maîtrise principal	C	8	35 579,73
Agent maîtrise	C	19	52 286,53
Adjoint technique	C	24	47 242,87
TOTAL GENERAL	A B C	130	497 336,62

(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.

**BUDGET ASSAINISSEMENT
REPORTS DEPENSES 2022 VERS 2023**

Nature	Chapitre	Montant
Total 2031		21 988,02
Total 2033		3491,78
Total 2051		45 696
Total 20		71 175,8
Total 2154		19 718,37
Total 2183		4 651,30
Total 21		24 369,67
Total 2313		18 179,66
Total 2315		398 857,20
Total 2318		19 590
Total 238		14 450
Total 23		451 076,86
TOTAL GENERAL		546 622,33

A Moulins le 11 janvier 2023,

Pour le Président,
Le Vice-Président en charge des finances
Jean - Michel LAROCHE




REPUBLIQUE FRANÇAISE

Numéro SIRET 20007114000137	COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT COMMUNE dont la population est de 3500 habitants et plus COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS
--	--

POSTE COMPTABLE DE : MOULINS

SERVICE PUBLIC LOCAL

M. 49 (1)

Compte administratif

BUDGET : EAU RÉGIE (2)

ANNEE 2022

(1) Compléter en fonction du service public local et du plan de comptes utilisé : M. 4, M. 41, M. 42, M. 43, M. 44 ou M. 49.

(2) Indiquer le budget concerné : budget principal ou libellé du budget annexe.

Sommaire

I - Informations générales

Modalités de vote du budget	4
-----------------------------	---

II - Présentation générale du compte administratif

A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser	5
A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres	7
A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres	8
B1 - Balance générale du budget - Dépenses	9
B2 - Balance générale du budget - Recettes	10

III - Vote du compte administratif

A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses	11
A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes	13
B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses	14
B2 - Section d'investissement - Détail des recettes	15
B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles	16

IV - Annexes

A - Eléments du bilan

A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie	17
A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette	18
A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux	22
A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours	23
A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture	24
A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement	Sans Objet
A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N	Sans Objet
A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes	Sans Objet
A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements	26
A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations	27
A3.2 - Etalement des provisions	28
A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses	29
A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes	30
A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1)	Sans Objet
A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1)	Sans Objet
A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1)	Sans Objet
A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1)	Sans Objet
A5.3.1 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Fonctionnement	Sans Objet
A5.3.2 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Investissement	Sans Objet
A6 - Etat des charges transférées	Sans Objet
A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers	Sans Objet
A8.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées	Sans Objet
A8.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties	Sans Objet
A8.3 - Opérations liées aux cessions	Sans Objet
A9.1 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées	Sans Objet
A9.2 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties	Sans Objet
A10 - Etat des travaux en régie	Sans Objet

B - Engagements hors bilan

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

C - Autres éléments d'informations

C1.1 - Etat du personnel	Sans Objet
C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie	31
C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2)	Sans Objet
C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3)	Sans Objet
C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes	Sans Objet

D - Arrêté et signatures

D - Arrêté et signatures

32

(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 M49.

(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.

I – INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	

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) budgétaires délibération n° 6.24 du 24/03/2006.

(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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A	2 648 037,06	G	3 577 716,69	G-A	929 679,63
	Section d'investissement	B	1 252 380,38	H	938 409,69	H-B	-313 970,69

		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C	0,00 (si déficit)	I	3 573 302,64 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	1 395 597,42 (si excédent)

		=		=		SOLDE D'EXECUTION (1)	
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D	3 900 417,44	Q= G+H+I+J	9 485 026,44	=Q-P	5 584 609,00

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation		E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement		F	529 390,03	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1		= E+F	529 390,03	= K+L	0,00

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E	2 648 037,06	= G+I+K	7 151 019,33	4 502 982,27	
	Section d'investissement	= B+D+F	1 781 770,41	= H+J+L	2 334 007,11	552 236,70	
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	4 429 807,47	= G+H+I+J+K+L	9 485 026,44	5 055 218,97	

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées		Titres restant à émettre	
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E	0,00	K	0,00
011	Charges à caractère général		0,00		
012	Charges de personnel, frais assimilés		0,00		
014	Atténuations de produits		0,00		
65	Autres charges de gestion courante		0,00		
66	Charges financières		0,00		
67	Charges exceptionnelles		0,00		
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés		0,00		
70	Ventes produits fabriqués, prestations				0,00
73	Produits issus de la fiscalité				0,00
74	Subventions d'exploitation				0,00
75	Autres produits de gestion courante				0,00
013	Atténuations de charges				0,00
76	Produits financiers				0,00
77	Produits exceptionnels				0,00
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F	529 390,03	L	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves		0,00		0,00
13	Subventions d'investissement		0,00		0,00
16	Emprunts et dettes assimilées		0,00		0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (6)		0,00		0,00

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - EAU RÉGIE - CA - 2022

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
20	Immobilisations incorporelles	116 908,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	54 126,13	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (5)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	358 355,90	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00

(1) Indiquer le signe – si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses.

(2) Les restes à réaliser de la section d'exploitation correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R. 2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, 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 (R. 2311-11 du CGCT).

(3) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de comptes, tant en recettes qu'en dépenses.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	1 425 565,49	937 156,76	79 473,78	0,00	408 934,95
012	Charges de personnel, frais assimilés	639 200,00	638 950,08	0,00	0,00	249,92
014	Atténuations de produits	420 000,00	398 760,00	0,00	0,00	21 240,00
65	Autres charges de gestion courante	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
Total des dépenses de gestion courante		2 514 765,49	1 974 866,84	79 473,78	0,00	460 424,87
66	Charges financières	314 000,00	62 532,26	9 598,65	0,00	241 869,09
67	Charges exceptionnelles	1 754 921,27	92 120,89	24 844,95	0,00	1 637 955,43
68	Dotations aux provisions et dépréciat°(2)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	250 000,00				
Total des dépenses réelles d'exploitation		4 833 686,76	2 129 519,99	113 917,38	0,00	2 590 249,39
023	Virement à la section d'investissement (4)	1 601 286,95				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	404 599,69	404 599,69			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		2 005 886,64	404 599,69			1 601 286,95
TOTAL		6 839 573,40	2 534 119,68	113 917,38	0,00	4 191 536,34
Pour information		0,00				
D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1						

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	225 394,76	228 487,40	0,00	0,00	-3 092,64
70	Ventes produits fabriqués, prestations	2 887 950,00	3 155 122,08	0,00	0,00	-267 172,08
73	Produits issus de la fiscalité(5)	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
Total des recettes de gestion courante		3 113 344,76	3 383 609,48	0,00	0,00	-270 264,72
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	76 757,79	0,00	0,00	-76 757,79
78	Reprises sur provisions et dépréciations (2)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		3 113 344,76	3 460 367,27	0,00	0,00	-347 022,51
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	152 926,00	117 349,42			35 576,58
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		152 926,00	117 349,42			35 576,58
TOTAL		3 266 270,76	3 577 716,69	0,00	0,00	-311 445,93
Pour information		3 573 302,64				
R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1						

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts desquels il convient de soustraire les crédits employés.

(2) 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.

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

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

(5) Ce chapitre existe uniquement en M41, M43 et M44.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
20	Immobilisations incorporelles	417 874,00	21 935,00	116 908,00	279 031,00
21	Immobilisations corporelles	926 071,21	72 509,71	54 126,13	799 435,37
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	2 026 412,85	669 353,64	358 355,90	998 703,31
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	3 370 358,06	763 798,35	529 390,03	2 077 169,68
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	370 000,00	363 032,61	0,00	6 967,39
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	8 200,00	8 200,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
	Total des dépenses financières	378 200,00	371 232,61	0,00	6 967,39
45...	Total des opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	3 748 558,06	1 135 030,96	529 390,03	2 084 137,07
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	152 926,00	117 349,42		35 576,58
041	Opérations patrimoniales (2)	100 000,00	0,00		100 000,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	252 926,00	117 349,42		135 576,58
	TOTAL	4 001 484,06	1 252 380,38	529 390,03	2 219 713,65
	Pour information	0,00			
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	0,00	33 810,00	0,00	-33 810,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	500 000,00	533 810,00	0,00	-33 810,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)(3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	500 000,00	533 810,00	0,00	-33 810,00
021	Virement de la section d'exploitation (2)	1 601 286,95			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	404 599,69	404 599,69		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	100 000,00	0,00		100 000,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	2 105 886,64	404 599,69		1 701 286,95
	TOTAL	2 605 886,64	938 409,69	0,00	1 667 476,95
	Pour information	1 395 597,42			
	R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les crédits employés.

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

(3) 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.

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

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

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 – MANDATS EMIS (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	1 016 630,54		1 016 630,54
012	Charges de personnel, frais assimilés	638 950,08		638 950,08
014	Atténuations de produits	398 760,00		398 760,00
60	<i>Achats et variation des stocks (3)</i>		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00		0,00
66	Charges financières	72 130,91	0,00	72 130,91
67	Charges exceptionnelles	116 965,84	0,00	116 965,84
68	Dot. Amortist, dépréciat°, provisions	0,00	404 599,69	404 599,69
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(4)	0,00		0,00
71	<i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i>		0,00	0,00
	Dépenses d'exploitation – Total	2 243 437,37	404 599,69	2 648 037,06

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	2 648 037,06
---	---------------------

	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	2 926,00	2 926,00
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)	363 032,61	0,00	363 032,61
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (6)	21 935,00	0,00	21 935,00
21	Immobilisations corporelles (6)	72 509,71	114 423,42	186 933,13
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (6)	669 353,64	0,00	669 353,64
26	Participations et créances rattachées	8 200,00	0,00	8 200,00
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...	Total des 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
	Dépenses d'investissement –Total	1 135 030,96	117 349,42	1 252 380,38

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE N-1	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEE	1 252 380,38
--	---------------------

(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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 – Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	228 487,40		228 487,40
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	3 155 122,08		3 155 122,08
71	Production stockée (ou déstockage)(3)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		114 423,42	114 423,42
73	Produits issus de la fiscalité(7)	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	76 757,79	2 926,00	79 683,79
78	Reprise amort., dépréciat° et provisions	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes d'exploitation – Total		3 460 367,27	117 349,42	3 577 716,69

+	R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	3 573 302,64
---	---	---------------------

-	TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	7 151 019,33
---	---	---------------------

	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	33 810,00	0,00	33 810,00
14	Prov. Réglementées, amort. dérogatoires		0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	500 000,00	0,00	500 000,00
18	Comptes liaison : affectat° BA, régies	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles(5)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles(5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation(5)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours(5)	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		396 481,08	396 481,08
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 (6)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir plusieurs exercices		8 118,61	8 118,61
491	Dépréciations des comptes de clients		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
Recettes d'investissement – Total		533 810,00	404 599,69	938 409,69

+	R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE N-1	1 395 597,42
---	---	---------------------

+	AFFECTATION AUX COMPTES 106	0,00
---	------------------------------------	-------------

-	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	2 334 007,11
---	---	---------------------

(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) Hors chapitres « opérations d'équipement ».
 (6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A7).
 (7) Ce chapitre existe uniquement en M. 41, en M. 43 et en M. 44.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III	
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES					A1	
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général (2) (3)	1 425 565,49	937 156,76	79 473,78	0,00	408 934,95
60226	Vêtements de travail	1 000,00	916,68	0,00	0,00	83,32
60227	Pièces de rechange	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
60228	Autres fournitures consommables	1 000,00	220,85	0,00	0,00	779,15
6032	Variat° stocks autres approvisionnements	220 127,29	220 127,29	0,00	0,00	0,00
6037	Var. stocks marchandises, terr.nus	5 267,47	5 267,47	0,00	0,00	0,00
604	Achats d'études, prestations de services	8 400,00	6 016,54	2 198,06	0,00	185,40
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie)	98 095,32	70 339,84	9 660,16	0,00	18 095,32
6062	Produits de traitement	15 000,00	7 028,10	971,90	0,00	7 000,00
6063	Fournitures entretien et petit équipt	65 000,00	38 073,69	427,95	0,00	26 498,36
6064	Fournitures administratives	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
6066	Carburants	16 404,68	13 704,68	2 700,00	0,00	0,00
6068	Autres matières et fournitures	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
611	Sous-traitance générale	8 740,00	7 661,50	1 076,00	0,00	2,50
61523	Entretien, réparations réseaux	87 360,00	51 454,06	34 655,41	0,00	1 250,53
61551	Entretien matériel roulant	1 000,00	70,00	0,00	0,00	930,00
61558	Entretien autres biens mobiliers	680,00	0,00	0,00	0,00	680,00
6156	Maintenance	19 220,00	12 043,67	1 240,00	0,00	5 936,33
6161	Multirisques	10 000,00	1 638,73	0,00	0,00	8 361,27
6168	Autres	48 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
617	Etudes et recherches	2 000,00	0,00	1 637,70	0,00	362,30
618	Divers	7 000,00	1 900,00	1 500,00	0,00	3 600,00
6226	Honoraires	80 000,00	6 916,83	0,00	0,00	73 083,17
6231	Annonces et insertions	53 652,90	1 080,00	0,00	0,00	52 572,90
6236	Catalogues et imprimés	2 300,00	1 163,86	91,94	0,00	1 044,20
6238	Divers	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
6261	Frais d'affranchissement	42 000,00	32 879,74	0,00	0,00	9 120,26
6262	Frais de télécommunications	21 200,00	6 889,52	5 270,96	0,00	9 039,52
627	Services bancaires et assimilés	5 000,00	940,37	0,00	0,00	4 059,63
6288	Autres	15 000,00	8 879,24	3 043,70	0,00	3 077,06
63512	Taxes foncières	5 000,00	441,00	0,00	0,00	4 559,00
6353	Impôts indirects	37 070,73	0,00	0,00	0,00	37 070,73
6371	Redevance versée aux agences de l'eau	150 000,00	142 656,00	0,00	0,00	7 344,00
6378	Autres taxes et redevances	328 847,10	298 847,10	15 000,00	0,00	15 000,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	639 200,00	638 950,08	0,00	0,00	249,92
6218	Autre personnel extérieur	639 200,00	638 950,08	0,00	0,00	249,92
014	Atténuations de produits (4)	420 000,00	398 760,00	0,00	0,00	21 240,00
701249	Reversement redevance agence de l'eau	420 000,00	398 760,00	0,00	0,00	21 240,00
65	Autres charges de gestion courante	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
6541	Créances admises en non-valeur	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
6542	Créances éteintes	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)		2 514 765,49	1 974 866,84	79 473,78	0,00	460 424,87
66	Charges financières (b) (5)	314 000,00	62 532,26	9 598,65	0,00	241 869,09
66111	Intérêts réglés à l'échéance	80 000,00	70 589,15	0,00	0,00	9 410,85
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	2 000,00	-8 056,89	9 598,65	0,00	458,24
6688	Autre	232 000,00	0,00	0,00	0,00	232 000,00
67	Charges exceptionnelles (c)	1 754 921,27	92 120,89	24 844,95	0,00	1 637 955,43
6718	Autres charges exceptionnelles gestion	577 703,64	0,00	0,00	0,00	577 703,64
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	97 375,54	0,00	0,00	0,00	97 375,54
678	Autres charges exceptionnelles	1 079 842,09	92 120,89	24 844,95	0,00	962 876,25
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (6)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés (e) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (f)	250 000,00				
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f		4 833 686,76	2 129 519,99	113 917,38	0,00	2 590 249,39
023	Virement à la section d'investissement	1 601 286,95				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (8)(9)	404 599,69	404 599,69			0,00
6811	Dot. amort. Immos incorp. et corporelles	396 481,08	396 481,08			0,00
6862	Dot. amort. charges financ. à répartir	8 118,61	8 118,61			0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		2 005 886,64	404 599,69			1 601 286,95
043	Opérat° ordre intérieur de la section (10)	0,00	0,00			0,00

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - EAU RÉGIE - CA - 2022

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	2 005 886,64	404 599,69			1 601 286,95
	TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)	6 839 573,40	2 534 119,68	113 917,38	0,00	4 191 536,34
	Pour Information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1	0,00				

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

Montant des ICNE de l'exercice	9 598,65
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	8 056,89
= Différence ICNE N – ICNE N-1	1 541,76

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

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

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

(4) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 43 et en M. 44.

(5) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de l'article 66112 sera négatif.

(6) 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.

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

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

(9) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(10) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES	A2

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges (2)	225 394,76	228 487,40	0,00	0,00	-3 092,64
6032	Variat° stocks autres approvisionnements	220 127,29	224 483,93	0,00	0,00	-4 356,64
6037	Var. stocks marchandises, terr.nus	5 267,47	4 003,47	0,00	0,00	1 264,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	2 887 950,00	3 155 122,08	0,00	0,00	-267 172,08
70111	Ventes d'eau aux abonnés	1 930 000,00	2 110 957,69	0,00	0,00	-180 957,69
70118	Autres ventes d'eau	11 500,00	8 567,45	0,00	0,00	2 932,55
701241	Redevance pollution d'origine domestique	410 000,00	424 928,75	0,00	0,00	-14 928,75
70128	Autres taxes et redevances	223 350,00	298 619,00	0,00	0,00	-75 269,00
704	Travaux	60 000,00	45 817,70	0,00	0,00	14 182,30
7064	Locations de compteurs	248 000,00	246 547,40	0,00	0,00	1 452,60
7068	Autres prestations de services	0,00	8 390,73	0,00	0,00	-8 390,73
7083	Locations diverses	5 100,00	11 293,36	0,00	0,00	-6 193,36
73	Produits issus de la fiscalité (3)	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
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		3 113 344,76	3 383 609,48	0,00	0,00	-270 264,72
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	0,00	76 757,79	0,00	0,00	-76 757,79
7714	Recouvert créances admises en non valeur	0,00	13 352,94	0,00	0,00	-13 352,94
7718	Autres produits except. opérat° gestion	0,00	47 139,16	0,00	0,00	-47 139,16
778	Autres produits exceptionnels	0,00	16 265,69	0,00	0,00	-16 265,69
78	Reprises sur provisions et dépréciations (d) (4)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES =a+b+c+d		3 113 344,76	3 460 367,27	0,00	0,00	-347 022,51
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	152 926,00	117 349,42			35 576,58
722	Immobilisations corporelles	150 000,00	114 423,42			35 576,58
777	Quote-part subv invest transf cpte résul	2 926,00	2 926,00			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		152 926,00	117 349,42			35 576,58
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (=Total des opérations réelles et d'ordre)		3 266 270,76	3 577 716,69	0,00	0,00	-311 445,93
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		3 573 302,64				

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 utilisé par la régie.

(2) L'article 699 n'existe pas en M. 49.

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

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

(6) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie a opté pour les provisions budgétaires.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES					B1
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
20	Immobilisations incorporelles (hors opérations)	417 874,00	21 935,00	116 908,00	279 031,00
2031	Frais d'études	384 114,00	20 495,00	94 648,00	268 971,00
2033	Frais d'insertion	2 500,00	1 440,00	0,00	1 060,00
2051	Concessions et droits assimilés	31 260,00	0,00	22 260,00	9 000,00
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	926 071,21	72 509,71	54 126,13	799 435,37
21531	Réseaux d'adduction d'eau	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
2154	Matériel industriel	161 803,26	54 663,31	21 915,84	85 224,11
2182	Matériel de transport	35 267,95	0,00	29 210,29	6 057,66
2183	Matériel de bureau et informatique	28 000,00	17 846,40	3 000,00	7 153,60
2184	Mobilier	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	2 026 412,85	669 353,64	358 355,90	998 703,31
2313	Constructions	722 529,90	170 866,08	104 999,85	446 663,97
2315	Installat°, matériel et outillage techni	1 256 876,61	498 487,56	221 349,71	537 039,34
2318	Autres immo. corporelles en cours	47 006,34	0,00	32 006,34	15 000,00
Total des dépenses d'équipement		3 370 358,06	763 798,35	529 390,03	2 077 169,68
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	370 000,00	363 032,61	0,00	6 967,39
1641	Emprunts en euros	370 000,00	363 032,61	0,00	6 967,39
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	8 200,00	8 200,00	0,00	0,00
261	Titres de participation	8 200,00	8 200,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		378 200,00	371 232,61	0,00	6 967,39
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES		3 748 558,06	1 135 030,96	529 390,03	2 084 137,07
040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	152 926,00	117 349,42		35 576,58
	Reprises sur autofinancement antérieur(6)	2 926,00	2 926,00		0,00
139111	Sub. équipt cpte résult. Agence de l'eau	1 393,00	1 393,00		0,00
13918	Autres subventions d'équipement	1 533,00	1 533,00		0,00
	Charges transférées	150 000,00	114 423,42		35 576,58
21531	Réseaux d'adduction d'eau	150 000,00	114 423,42		35 576,58
041	Opérations patrimoniales (7)	100 000,00	0,00		100 000,00
2315	Installat°, matériel et outillage techni	100 000,00	0,00		100 000,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		252 926,00	117 349,42		135 576,58
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)		4 001 484,06	1 252 380,38	529 390,03	2 219 713,65
Pour information		0,00			
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1					

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

(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.

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

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

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

(6) Les comptes 15.2 peuvent figurer dans le détail des reprises sur autofinancement antérieur si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES					B2
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
13	Subventions d'investissement	0,00	33 810,00	0,00	-33 810,00
13111	Subv. équipt Agence de l'eau	0,00	33 810,00	0,00	-33 810,00
16	Emprunts et dettes assimilées(hors 165)	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1641	Emprunts en euros	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		500 000,00	533 810,00	0,00	-33 810,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		500 000,00	533 810,00	0,00	-33 810,00
021	Virement de la section d'exploitation	1 601 286,95			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)(5)	404 599,69	404 599,69		0,00
28031	Frais d'études	12 245,00	12 245,00		0,00
2805	Licences, logiciels, droits similaires	5 837,00	5 837,00		0,00
28128	Aménagement Autres terrains	262,00	262,00		0,00
28131	Bâtiments	21 823,00	21 823,00		0,00
28153	Installations à caractère spécifique	332 174,33	332 174,33		0,00
28154	Matériel industriel	15 732,75	15 732,75		0,00
28182	Matériel de transport	8 330,00	8 330,00		0,00
28184	Mobilier	77,00	77,00		0,00
4B17	Pénalités de renégociation de la dette	8 118,61	8 118,61		0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		2 005 886,64	404 599,69		1 601 286,95
041	Opérations patrimoniales (6)	100 000,00	0,00		100 000,00
238	Avances commandes immo. incorp.	100 000,00	0,00		100 000,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		2 105 886,64	404 599,69		1 701 286,95
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)		2 605 886,64	938 409,69	0,00	1 667 476,95
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		1 395 597,42			

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

(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.

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

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

(5) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

Cet état ne contient pas d'information.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE	A1.1

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2)	Montant maximum autorisé au 01/01/N	Montant des tirages N	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/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 : INTB990071C du 22/02/1999.

(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 66111 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6616.

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - EAU RÉGIE - CA - 2022

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A1.2

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

Nature (Four 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 (8)	Catégorie d'emprunt (8)
								Niveau de taux (5)	Taux actuariel					
								Emprunts et dettes à l'origine du contrat						
163 Emprunts obligataires (Total)					0,00									
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)					5 574 122,76									
1641 Emprunts en euros (total)					5 574 122,76									
954/GPR01718177	Banque Populaire Massif Centra	18/11/2005	15/12/2005	15/03/2020	42 580,04	F		3,370	0,608	EUR	T	P	N	A-1
955/1603143	Caisse d'Epargne	23/07/2018	31/08/2018	28/02/2020	138 541,58	C	nouveau LIVRET A	1,340	1,116	EUR	T	P	N	A-1
956/501801	LA BANQUE POSTALE	04/12/2014	22/12/2004	01/01/2020	136 866,73	F		2,000	0,505	EUR	T	C	N	A-1
957/MIN531181EUR/0532565	LA BANQUE POSTALE	18/12/2014	18/12/2015	01/02/2020	150 000,05	F		2,180	1,272	EUR	T	C	N	A-1
958/504110	CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMEN	10/07/2015	15/08/2015	01/01/2020	468 626,20	F		3,230	1,765	EUR	T	P	N	A-1
959/4516018	Caisse d'Epargne	03/08/2015	10/08/2015	10/02/2020	276 746,85	F		3,390	2,171	EUR	T	P	N	A-1
960/01580883	Banque Populaire Massif Centra	20/11/2015	31/12/2015	31/03/2020	701 824,93	F		2,980	1,965	EUR	T	P	N	A-1
961/0001225748	Créd Agricole Centre France	07/12/2015	01/01/2016	01/03/2020	685 593,64	F		1,028	0,579	EUR	T	C	N	A-1
962/07063054	Banque Populaire Massif Centra	21/12/2016	31/12/2016	31/03/2020	120 000,00	F		1,250	0,830	EUR	T	C	N	A-1
963/MON58189EUR	LA BANQUE POSTALE	22/11/2017	20/12/2017	01/01/2020	140 000,00	F		0,330	0,288	EUR	A	C	N	A-1
964/MIN5233303EUR	LA BANQUE POSTALE	06/12/2018	28/06/2019	01/07/2020	150 000,00	F		0,330	0,338	EUR	A	C	N	A-1
966/347257	Créd Agricole Centre France	01/01/2020	01/01/2020	15/03/2020	66 648,80	F		1,143	0,970	EUR	T	P	N	A-1
969/0703486	Caisse d'Epargne	23/11/2007	25/12/2006	25/12/2020	25 214,01	F		2,000	0,310	EUR	A	P	N	A-1
970/2103035	Caisse d'Epargne	11/12/2015	25/12/2016	25/12/2020	108 996,50	F		2,490	1,501	EUR	A	P	N	A-1
971/8392793	Caisse d'Epargne	06/07/2012	25/12/2012	25/12/2020	73 679,59	F		4,480	1,696	EUR	A	P	N	A-1
972/1603198	Caisse d'Epargne	08/11/2016	25/12/2007	25/12/2020	85 739,63	F		1,650	0,590	EUR	A	C	N	A-1
973/4851617	Caisse d'Epargne		25/07/2018	25/07/2020	131 772,76	F		1,410	1,229	EUR	A	P	N	A-1
974/5374800	Caisse d'Epargne		01/01/2020	25/12/2020	65 333,33	F		1,520	1,520	EUR	A	C	N	A-1
975/273009	DEXIA CLF	01/01/2020	01/01/2020	01/03/2020	46 057,12	F		1,850	0,000	EUR	T	P	N	A-1
978/MON535029EUR	LA BANQUE POSTALE	30/11/2020	28/12/2020	01/04/2021	500 000,00	F		0,370	0,000	EUR	T	C	N	A-1
981/MON539511EUR	LA BANQUE POSTALE	13/12/2021	28/12/2021	01/04/2022	980 000,00	F		0,610	0,000	EUR	T	P	N	A-1
988/0004215728	Créd Agricole Centre France	07/11/2022	30/12/2022	01/03/2023	500 000,00	F		2,860	0,000	EUR	T	P	N	A-1
1643 Emprunts en devises (total)					0,00									

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - EAU RÉGIE - CA - 2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du 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					
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									
Total général					5 574 122,76									

(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).

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - EAU RÉGIE - CA - 2022

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A1.2

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/N	Durée résiduelle (en années)	Emprunts et dettes au 31/12/N			Annulé de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Taux d'intérêt		Niveau de taux d'intérêt au 31/12/N (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
						Type de taux (12)	Index (13)					
163 Emprunts obligataires (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)		0,00		4 611 877,96				363 032,61	70 233,54	0,00	9 598,65	
1641 Emprunts en euros (total)		0,00		4 611 877,96				363 032,61	70 233,54	0,00	9 598,65	
954/GPR01718177	N	0,00	A-1	22 360,90	2,95	F		3,370	6 967,11	900,93	0,00	33,49
955/1803143	N	0,00	A-1	109 898,33	8,91	C	nouveau LVRET A	1,340	9 934,00	2 009,36	0,00	250,23
956/501801	N	0,00	A-1	96 666,77	7,00	F		2,000	13 333,32	2 100,00	0,00	478,08
957/MINS31181EUR/0532565	N	0,00	A-1	110 000,09	8,08	F		2,180	13 333,32	2 579,67	0,00	390,98
958/504110	N	0,00	A-1	343 500,78	6,75	F		3,230	43 057,21	11 967,79	0,00	2 743,62
959/4516018	N	0,00	A-1	234 718,30	12,60	F		3,390	14 485,00	8 265,16	0,00	1 102,73
960/01560883	N	0,00	A-1	594 390,14	12,99	F		2,980	36 914,25	18 402,91	0,00	0,00
961/00001225748	N	0,00	A-1	465 915,56	6,91	F		2,070	66 559,36	6 225,45	0,00	1 333,30
962/07063054	N	0,00	A-1	90 000,00	8,99	F		1,250	10 000,00	1 203,13	0,00	0,00
963/MONS8189EUR	N	0,00	A-1	110 000,00	10,00	F		0,330	10 000,00	401,50	0,00	367,03
964/MINS233303EUR	N	0,00	A-1	120 000,00	11,49	F		0,330	10 000,00	434,96	0,00	201,30
968/347257	N	0,00	A-1	47 915,48	7,20	F		1,480	6 406,67	205,62	0,00	53,05
969/0703486	N	0,00	A-1	0,00	0,00	F		2,000	8 752,74	283,80	0,00	0,00
970/2103035	N	0,00	A-1	80 766,01	7,98	F		2,490	10 036,06	2 248,37	0,00	33,06
971/8392793	N	0,00	A-1	49 032,03	4,98	F		4,490	8 579,22	2 586,75	0,00	36,19
972/1003198	N	0,00	A-1	71 225,37	13,87	F		1,650	4 866,66	1 255,52	0,00	19,32
973/4951617	N	0,00	A-1	103 456,76	9,56	F		1,410	9 571,13	1 593,69	0,00	635,46
974/5374800	N	0,00	A-1	51 333,32	10,98	F		1,520	4 666,67	851,20	0,00	12,63
976/273009	N	0,00	A-1	23 666,00	2,92	F		1,650	7 601,86	525,92	0,00	36,49
978/MONS35029EUR	N	0,00	A-1	441 666,69	12,99	F		0,370	33 333,32	1 711,26	0,00	404,10
981/MONS39511EUR	N	0,00	A-1	945 365,43	16,99	F		0,610	34 634,57	4 480,55	0,00	1 426,01
988/00004215726	N	0,00	A-1	500 000,00	29,80	F		0,000	0,00	0,00	0,00	41,39
1643 Emprunts en devises (total)		0,00		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	0,00

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - EAU RÉGIE - CA - 2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/N											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/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 au 31/12/N (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)		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	6,00	0,00	0,00
1676 Autres emprunts et dettes (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
168 Emprunts et dettes assimilés (Total)		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
Total général		0,00		4 611 677,96					363 032,61	70 233,54	0,00	9 598,65

(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).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX	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 31/12/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 au 31/12/N (9)	Intérêts payés au cours de l'exercice (10)	Intérêts perçus 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
Multiplificateur jusqu'à 3 ou multiplificateur jusqu'à 5 capé (D)														
TOTAL (D)		0,00	0,00						0,00			0,00	0,00	0,00
Multiplificateur 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 31/12/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 moyen du taux constaté sur l'année.

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

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

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - EAU RÉGIE - CA - 2022

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS	A1.4

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

Structure	Indices sous-jacents	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
		Indices zone euro	Indices Inflation française ou zone euro ou écart entre cas Indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou Inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (floor)	Nombre de produits	22	0	0	0	0	
	% de l'encours	99,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Montant en euros	4 611 877,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de 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	0,00
(C) Option d'échange (swapion)	Nombre de 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	0,00
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de 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	0,00
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de 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	0,00
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						0
	% de l'encours						0,00
	Montant en euros						0,00

(1) Cette annexe retrace la stock de dette au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - EAU RÉGIE - CA - 2022

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE	A1.5

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

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunt couvert			Instrument de couverture							Primes éventuelles		
	Référence de l'emprunt couvert	Capital restant dû au 31/12/N	Date de fin du contrat	Organisme co-contractant	Type de couverture (3)	Nature de la couverture (change ou taux)	Nominal 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.

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS - EAU RÉGIE - CA - 2022

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE	A1.5

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

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Référence de l'emprunt couvert	Effet de l'instrument de couverture							
		Taux payé		Taux reçu (7)		Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		Catégorie d'emprunt (8)	
		Index (5)	Niveau de taux (6)	Index	Niveau de taux	Charges c/668	Produits c/668	Avant opération de couverture	Après opération de couverture
Taux fixe (total)						0,0%	0,0%		
Taux variable simple (total)						0,0%	0,0%		
Taux complexe (total) (2)						0,0%	0,0%		
Total						0,0%	0,0%		

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

(6) Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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).

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS	A2

A2 – AMORTISSEMENTS – METHODES UTILISEES

CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE	Délibération du
Biens de faible valeur Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R. 2321-1 du CGCT) : 500.00 €	27/06/2002

Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable)	Catégories de biens amortis	Durée (en années)	
L	FRAIS D'ELABORATION, DE MODIFICATION ET DE REVISION DES DOCUMENTS D'URBANISME	10	10/12/2020
L	FRAIS D'ETUDES, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT ET FRAIS D'INSERTION	5	10/12/2020
L	SUBVENTIONS (BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES)	5	10/12/2020
L	SUBVENTIONS (BATIMENTS ET INSTALLATIONS)	30	10/12/2020
L	SUBVENTIONS (PROJETS D'INFRASTRUCTURES D'INTERET NATIONAL)	40	10/12/2020
L	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	30	10/12/2020
L	LOGICIELS	3	10/12/2020
L	PLANTATIONS	10	10/12/2020
L	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS TERRAINS	15	10/12/2020
L	INSTALLATION DE VOIRIE	15	10/12/2020
L	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	50	10/12/2020
L	RESEAUX D'ADDUCTION D'EAU	50	10/12/2020
L	RESEAUX D'ASSAINISSEMENT	50	10/12/2020
L	MATERIEL INDUSTRIEL	10	10/12/2020
L	MATERIEL SPECIFIQUE D'EXPLOITATION	10	10/12/2020
L	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE D'INCENDIE ET DE DEFENSE CIVILE	10	10/12/2020
L	MATERIEL ROULANT	8	10/12/2020
L	MATERIELS, OUTILLAGES ET EQUIPEMENTS	10	10/12/2020
L	MATERIEL ET MOBILIER URBAIN	10	10/12/2020
L	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	10	10/12/2020
L	VEHICULES INDUSTRIELS, CAMIONS ET MINI BUS	8	10/12/2020
L	VOITURES	7	10/12/2020
L	EQUIPEMENTS DE GARAGE ET ATELIER	5	10/12/2020
L	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	5	10/12/2020
L	MATERIEL DE SONORISATION	5	10/12/2020
L	MOBILIER	10	10/12/2020
L	MATERIEL DIVERS	5	10/12/2020
L	EQUIPEMENT SPORTIF	8	10/12/2020
L	EQUIPEMENT URBAIN	20	10/12/2020
L	INSTRUMENTS DE MUSIQUE	10	10/12/2020
L	MOBILIER	10	10/12/2020

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS	A3.1

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
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS BUDGETAIRES						
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
TOTAL BUDGETAIRES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS SEMI-BUDGETAIRES						
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
TOTAL SEMI-BUDGETAIRES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

(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 ...).

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN ETALEMENT DES PROVISIONS	A3.2

A3.2 – ETALEMENT DES PROVISIONS

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES	A4.1

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalizations
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B		372 926,00	I 365 958,61
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		370 000,00	363 032,61
1631	Emprunts obligataires	0,00	0,00
1641	Emprunts en euros	370 000,00	363 032,61
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	0,00	0,00
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)		2 926,00	2 926,00
10...	<i>Reprise de dotations, fonds divers et réserves</i>		
10...	Reversement de dotations, fonds divers et réserves		
139	<i>Subv. invest. transférées cpte résultat</i>	2 926,00	2 926,00
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00

	Op. de l'exercice I	Restes à réaliser en dépenses au 31/12	Solde d'exécution D001 de l'exercice précédent (N-1)	TOTAL II
Dépenses à couvrir par des ressources propres	365 958,61	529 390,03	0,00	895 348,64

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES	A4.2

RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalisations
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b		2 005 886,64	404 599,69
Ressources propres externes de l'année (a)		0,00	0,00
10222	FCTVA	0,00	0,00
10228	Autres fonds globalisés	0,00	0,00
26...	Participations et créances rattachées		
27...	Autres immobilisations financières		
Ressources propres internes de l'année (b) (2)		2 005 886,64	404 599,69
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		
28031	Frais d'études	12 245,00	12 245,00
2805	Licences, logiciels, droits similaires	5 837,00	5 837,00
28128	Aménagement Autres terrains	262,00	262,00
28131	Bâtiments	21 823,00	21 823,00
28153	Installations à caractère spécifique	332 174,33	332 174,33
28154	Matériel industriel	15 732,75	15 732,75
28182	Matériel de transport	8 330,00	8 330,00
28184	Mobilier	77,00	77,00
29...	Dépréciation des immobilisations		
39...	Dépréciat° des stocks et en-cours		
481...	Charges à répartir plusieurs exercices		
4817	Pénalités de renégociation de la dette	8 118,61	8 118,61
021	Virement de la section d'exploitation	1 601 286,95	0,00

	Opérations de l'exercice III	Restes à réaliser en recettes au 31/12	Solde d'exécution R001 de l'exercice précédent	Affectation R106 de l'exercice précédent	TOTAL IV
Total ressources propres disponibles	404 599,69	0,00	1 395 597,42	0,00	1 800 197,11

	Montant
Dépenses à couvrir par des ressources propres	II 895 348,64
Ressources propres disponibles	IV 1 800 197,11
Solde	V = IV – II (3) 904 848,47

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

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

(3) Indiquer le signe algébrique.

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS ETAT DU PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE OU DE L'ETABLISSEMENT DE RATTACHEMENT EMPLOYE PAR LA REGIE	C1.2

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 6215
Directeur Général Adjoint des Services	A	1	4 961,00
Directeur Général des Services Techniques	A	2	14 935,29
Attaché	A	2	8 894,94
Ingénieur principal	A	5	28 815,91
Rédacteur Principal de 1ère classe	B	4	17 973,93
Rédacteur Principal de 2ème classe	B	2	10 092,38
Technicien principal de 1ère classe	B	14	72 197,20
Technicien principal de 2ème classe	B	5	18 838,42
Adjoint administratif Principal de 1ère classe	C	5	16 298,97
Adjoint administratif Principal de 2ème classe	C	12	36 966,27
Adjoint administratif	C	24	67 555,10
Agent maîtrise principal	C	16	63 691,04
Agent maîtrise	C	16	30 080,37
Adjoint technique principal 1ère classe	C	24	73 683,33
Adjoint technique principal 2ème classe	C	14	43 173,50
Adjoint technique	C	76	130 592,43
TOTAL GENERAL	A B C	220	638 950,08

(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.

**BUDGET EAU
REPORTS DEPENSES 2022 VERS 2023**

Nature	Chapitre	Montant
Total 2031		94 648,00
Total 2051		22 260,00
Total 20		116 908,00
Total 2154		21 915,84
Total 2182		29 210,29
Total 2183		3 000,00
Total 21		54 126,13
Total 2313		104 999,85
Total 2315		221 349,71
Total 2318		32 006,34
Total 23		358 355,90
Total general		529 390,03

Pour le Président,
Le Vice Président en charge des finances,

Jean-Michel LAROCHE



REPUBLIQUE FRANÇAISE

Numéro SIRET 20007114000079	COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT COMMUNE dont la population est de 3500 habitants et plus COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS
--	--

POSTE COMPTABLE DE : MOULINS

SERVICE PUBLIC LOCAL

M. 49 (1)

Compte administratif

BUDGET : SPANC (2)

ANNEE 2022

(1) Compléter en fonction du service public local et du plan de comptes utilisé : M. 4, M. 41, M. 42, M. 43, M. 44 ou M. 49.

(2) Indiquer le budget concerné : budget principal ou libellé du budget annexe.

Sommaire

I - Informations générales

Modalités de vote du budget 4

II - Présentation générale du compte administratif

A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser 5

A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres 7

A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres 8

B1 - Balance générale du budget - Dépenses 9

B2 - Balance générale du budget - Recettes 10

III - Vote du compte administratif

A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses 11

A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes 12

B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses 13

B2 - Section d'investissement - Détail des recettes 14

B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles 15

IV - Annexes

A - Eléments du bilan

A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie Sans Objet

A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette Sans Objet

A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux Sans Objet

A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours Sans Objet

A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture Sans Objet

A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement Sans Objet

A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N Sans Objet

A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes Sans Objet

A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements 16

A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations Sans Objet

A3.2 - Etalement des provisions Sans Objet

A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses 17

A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes 18

A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1) Sans Objet

A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1) Sans Objet

A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1) Sans Objet

A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1) Sans Objet

A5.3.1 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Fonctionnement Sans Objet

A5.3.2 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Investissement Sans Objet

A6 - Etat des charges transférées Sans Objet

A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers Sans Objet

A8.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées Sans Objet

A8.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties Sans Objet

A8.3 - Opérations liées aux cessions Sans Objet

A9.1 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées Sans Objet

A9.2 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties Sans Objet

A10 - Etat des travaux en régie Sans Objet

B - Engagements hors bilan

B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie Sans Objet

B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt Sans Objet

B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget Sans Objet

B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail Sans Objet

B1.5 - Etat des contrats de partenariat public-privé Sans Objet

B1.6 - Etat des autres engagements donnés Sans Objet

B1.7 - Etat des engagements reçus Sans Objet

B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents Sans Objet

B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents Sans Objet

C - Autres éléments d'informations

C1.1 - Etat du personnel Sans Objet

C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie 19

C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2) Sans Objet

C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3) Sans Objet

C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes Sans Objet

D - Arrêté et signatures

D - Arrêté et signatures

20

(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 M49.

(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.

I – INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	

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) budgétaires n° 6.24 du 24/03/2006.

(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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 15 338,17	G 45 753,36	G-A 30 415,19
	Section d'investissement	B 0,00	H 4 939,00	H-B 4 939,00

		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C 0,00 (si déficit)	I 35 589,75 (si excédent)		
	Report en section d'investissement (001)	D 0,00 (si déficit)	J 297,50 (si excédent)		

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 15 338,17	Q= G+H+I+J 86 579,61	=Q-P 71 241,44

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 0,00	= K+L 0,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 15 338,17	= G+I+K 81 343,11	66 004,94
	Section d'investissement	= B+D+F 0,00	= H+J+L 5 236,50	5 236,50
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 15 338,17	= G+H+I+J+K+L 86 579,61	71 241,44

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E 0,00	K 0,00
011	Charges à caractère général	0,00	
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00	
014	Atténuations de produits	0,00	
65	Autres charges de gestion courante	0,00	
66	Charges financières	0,00	
67	Charges exceptionnelles	0,00	
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00	
70	Ventes produits fabriqués, prestations		0,00
73	Produits issus de la fiscalité		0,00
74	Subventions d'exploitation		0,00
75	Autres produits de gestion courante		0,00
013	Atténuations de charges		0,00
76	Produits financiers		0,00
77	Produits exceptionnels		0,00
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F 0,00	L 0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (6)	0,00	0,00

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (5)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00

(1) Indiquer le signe – si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses.

(2) Les restes à réaliser de la section d'exploitation correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R. 2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, 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 (R. 2311-11 du CGCT).

(3) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de comptes, tant en recettes qu'en dépenses.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	78 920,75	6 001,48	0,00	0,00	72 919,27
012	Charges de personnel, frais assimilés	4 800,00	4 397,69	0,00	0,00	402,31
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	130,00	0,00	0,00	0,00	130,00
Total des dépenses de gestion courante		83 850,75	10 399,17	0,00	0,00	73 451,58
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat°(2)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00				
Total des dépenses réelles d'exploitation		84 150,75	10 399,17	0,00	0,00	73 751,58
023	Virement à la section d'investissement (4)	0,00				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	4 939,00	4 939,00			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		4 939,00	4 939,00			0,00
TOTAL		89 089,75	15 338,17	0,00	0,00	73 751,58
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		0,00				

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	53 500,00	45 753,36	0,00	0,00	7 746,64
73	Produits issus de la fiscalité(5)	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
Total des recettes de gestion courante		53 500,00	45 753,36	0,00	0,00	7 746,64
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (2)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		53 500,00	45 753,36	0,00	0,00	7 746,64
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	0,00	0,00			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00	0,00			0,00
TOTAL		53 500,00	45 753,36	0,00	0,00	7 746,64
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		35 589,75				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts desquels il convient de soustraire les crédits employés.

(2) 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.

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

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

(5) Ce chapitre existe uniquement en M41, M43 et M44.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
	Total des dépenses financières	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	0,00	0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00	0,00		0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pour information	0,00			
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)(3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation (2)	0,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	4 939,00	4 939,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	4 939,00	4 939,00		0,00
	TOTAL	4 939,00	4 939,00	0,00	0,00
	Pour information	297,50			
	R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les crédits employés.

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

(3) 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.

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

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

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 – MANDATS EMIS (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	6 001,48		6 001,48
012	Charges de personnel, frais assimilés	4 397,69		4 397,69
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	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
68	Dot. Amortist, dépréciat°, provisions	0,00	4 939,00	4 939,00
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés(4)	0,00		0,00
71	<i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i>		0,00	0,00
	Dépenses d'exploitation – Total	10 399,17	4 939,00	15 338,17

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	15 338,17
---	------------------

	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	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00
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...	Total des 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
	Dépenses d'investissement –Total	0,00	0,00	0,00

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE N-1	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEE	0,00
--	-------------

(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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 – Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	45 753,36		45 753,36
71	Production stockée (ou déstockage)(3)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Produits issus de la fiscalité(7)	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	0,00	0,00	0,00
78	Reprise amort., dépréciat° et provisions	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes d'exploitation – Total		45 753,36	0,00	45 753,36

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	35 589,75
---	------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	81 343,11
---	------------------

	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 assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Comptes liaison : affectat° BA, régies	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles(5)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles(5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation(5)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours(5)	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		4 939,00	4 939,00
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 (6)	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
Recettes d'investissement – Total		0,00	4 939,00	4 939,00

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE N-1	297,50
---	---------------

+

AFFECTATION AUX COMPTES 106	0,00
------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	5 236,50
---	-----------------

(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) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

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

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général (2) (3)	78 920,75	6 001,48	0,00	0,00	72 919,27
604	Achats d'études, prestations de services	3 507,07	3 507,07	0,00	0,00	0,00
6156	Maintenance	2 700,00	2 494,41	0,00	0,00	205,59
6236	Catalogues et imprimés	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
6288	Autres	72 213,68	0,00	0,00	0,00	72 213,68
012	Charges de personnel, frais assimilés	4 800,00	4 397,69	0,00	0,00	402,31
6215	Personnel affecté par CL de rattachement	4 800,00	4 397,69	0,00	0,00	402,31
014	Atténuations de produits (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	130,00	0,00	0,00	0,00	130,00
6541	Créances admises en non-valeur	120,00	0,00	0,00	0,00	120,00
658	Charges diverses de gestion courante	10,00	0,00	0,00	0,00	10,00
TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)		83 850,75	10 399,17	0,00	0,00	73 451,58
66	Charges financières (b) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles (c)	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (6)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés (e) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (f)	0,00				
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f		84 150,75	10 399,17	0,00	0,00	73 751,58
023	Virement à la section d'investissement	0,00				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (8)(9)	4 939,00	4 939,00			0,00
6811	Dot. amort. Immos incorp. et corporelles	4 939,00	4 939,00			0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		4 939,00	4 939,00			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (10)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		4 939,00	4 939,00			0,00
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		89 089,75	15 338,17	0,00	0,00	73 751,58
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		0,00				

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

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 utilisé par la régie.
(2) Le compte 621 est retracé au sein du chapitre 012.
(3) Le compte 634 est uniquement ouvert en M. 41.
(4) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 43 et en M. 44.
(5) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de l'article 66112 sera négatif.
(6) 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.
(7) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.
(8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DE 042 = FI 040.
(9) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(10) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES	A2

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	53 500,00	45 753,36	0,00	0,00	7 746,64
704	Travaux	35 500,00	19 539,49	0,00	0,00	15 960,51
7068	Autres prestations de services	18 000,00	26 213,87	0,00	0,00	-8 213,87
73	Produits issus de la fiscalité (3)	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
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		53 500,00	45 753,36	0,00	0,00	7 746,64
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (d) (4)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES =a+b+c+d		53 500,00	45 753,36	0,00	0,00	7 746,64
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	0,00	0,00			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (=Total des opérations réelles et d'ordre)		53 500,00	45 753,36	0,00	0,00	7 746,64
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		35 589,75				

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 utilisé par la régie.

(2) L'article 699 n'existe pas en M. 49.

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

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

(6) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie a opté pour les provisions budgétaires.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES					B1
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
20	Immobilisations incorporelles (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES		0,00	0,00	0,00	0,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	0,00	0,00		0,00
	Reprises sur autofinancement antérieur(6)	0,00	0,00		0,00
	Charges transférées	0,00	0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		0,00	0,00		0,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)		0,00	0,00	0,00	0,00
Pour information		0,00			
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1					

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

(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.

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

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

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

(6) Les comptes 15.2 peuvent figurer dans le détail des reprises sur autofinancement antérieur si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES					B2
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées(hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		0,00	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation	0,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)(5)	4 939,00	4 939,00		0,00
2805	Licences, logiciels, droits similaires	4 939,00	4 939,00		0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		4 939,00	4 939,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		4 939,00	4 939,00		0,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)		4 939,00	4 939,00	0,00	0,00
Pour information		297,50			
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1					

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

(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.

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

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

(5) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

Cet état ne contient pas d'information.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS	A2

A2 – AMORTISSEMENTS – METHODES UTILISEES

CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE	Délibération du
Biens de faible valeur Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R. 2321-1 du CGCT) : 500.00 €	27-06-2002

Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable)	Catégories de biens amortis	Durée (en années)	
L	FRAIS D'ELABORATION, DE MODIFICATION ET DE REVISION DES DOCUMENTS D'URBANISME	10	10/12/2020
L	FRAIS D'ETUDES, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT ET FRAIS D'INSERTION	5	10/12/2020
L	SUBVENTIONS (BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES)	5	10/12/2020
L	SUBVENTIONS (BATIMENTS ET INSTALLATIONS)	30	10/12/2020
L	SUBVENTIONS (PROJETS D'INFRASTRUCTURES D'INTERET NATIONAL)	40	10/12/2020
L	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	30	10/12/2020
L	LOGICIELS	3	10/12/2020
L	PLANTATIONS	10	10/12/2020
L	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS TERRAINS	15	10/12/2020
L	INSTALLATION DE VOIRIE	15	10/12/2020
L	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	50	10/12/2020
L	RESEAUX D'ADDUCTION D'EAU	50	10/12/2020
L	RESEAUX D'ASSAINISSEMENT	50	10/12/2020
L	MATERIEL INDUSTRIEL	10	10/12/2020
L	MATERIEL SPECIFIQUE D'EXPLOITATION	10	10/12/2020
L	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE D'INCENDIE ET DE DEFENSE CIVILE	10	10/12/2020
L	MATERIEL ROULANT	8	10/12/2020
L	MATERIELS, OUTILLAGES ET EQUIPEMENTS	10	10/12/2020
L	MATERIEL ET MOBILIER URBAIN	10	10/12/2020
L	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	10	10/12/2020
L	VEHICULES INDUSTRIELS, CAMIONS ET MINI BUS	8	10/12/2020
L	VOITURES	7	10/12/2020
L	EQUIPEMENTS DE GARAGE ET ATELIER	5	10/12/2020
L	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	5	10/12/2020
L	MATERIEL DE SONORISATION	5	10/12/2020
L	MOBILIER	10	10/12/2020
L	MATERIEL DIVERS	5	10/12/2020
L	EQUIPEMENT SPORTIF	8	10/12/2020
L	EQUIPEMENT URBAIN	20	10/12/2020
L	INSTRUMENTS DE MUSIQUE	10	10/12/2020
L	MOBILIER	10	10/12/2020

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES	A4.1

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalizations
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B		0,00	I 0,00
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		0,00	0,00
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	0,00	0,00
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)		0,00	0,00
10...	<i>Reprise de dotations, fonds divers et réserves</i>		
10...	Reversement de dotations, fonds divers et réserves		
139	<i>Subv. invest. transférées cpte résultat</i>	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00

	Op. de l'exercice I	Restes à réaliser en dépenses au 31/12	Solde d'exécution D001 de l'exercice précédent (N-1)	TOTAL II
Dépenses à couvrir par des ressources propres	0,00	0,00	0,00	0,00

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES	A4.2

RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalisations
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b		4 939,00	4 939,00
Ressources propres externes de l'année (a)		0,00	0,00
10222	FCTVA	0,00	0,00
10228	Autres fonds globalisés	0,00	0,00
26...	Participations et créances rattachées		
27...	Autres immobilisations financières		
Ressources propres internes de l'année (b) (2)		4 939,00	4 939,00
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		
2805	Licences, logiciels, droits similaires	4 939,00	4 939,00
29...	Dépréciation des immobilisations		
39...	Dépréciat ^o des stocks et en-cours		
481...	Charges à répartir plusieurs exercices		
021	Virement de la section d'exploitation	0,00	0,00

	Opérations de l'exercice III	Restes à réaliser en recettes au 31/12	Solde d'exécution R001 de l'exercice précédent	Affectation R106 de l'exercice précédent	TOTAL IV
Total ressources propres disponibles	4 939,00	0,00	297,50	0,00	5 236,50

	Montant
Dépenses à couvrir par des ressources propres	II 0,00
Ressources propres disponibles	IV 5 236,50
Solde	V = IV – II (3) 5 236,50

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

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

(3) Indiquer le signe algébrique.

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS ETAT DU PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE OU DE L'ETABLISSEMENT DE RATTACHEMENT EMPLOYE PAR LA REGIE	C1.2

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 6215
Agent maîtrise	C	1	3 022,03
Adjoint technique	C	1	1 375,66
TOTAL GENERAL	C	3	4 397,69

(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.

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION DE MOULINS

POSTE COMPTABLE DE MOULINS

ESPACE FORME

COMPTE ADMINISTRATIF

**ANNEE
2022**

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	15 800.00	9 846.97			5 953.03
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	3 000.00	1 239.56			1 760.44
60612	ENERGIE - ELECTRICITE	6 954.82	4 749.86			2 204.96
60631	Fournitures d'entretien	300.00	45.32			254.68
60632	Fournitures de petit équipement	500.00	242.06			257.94
60636	Vêtements de travail	100.00	70.46			29.54
6064	Fournitures administratives					
6068	Autres matières et fournitures	100.00	5.15			94.85
611	Contrats de prestations de services	300.00	88.10			211.90
6135	Locations mobilières	24.71	24.71			
61521	Terrains					
615221	Batiments publics	100.00				100.00
61558	Autres biens mobiliers	100.00	6.62			93.38
6156	Maintenance	3 500.00	2 999.61			500.39
6182	Documentation générale et technique	100.00	11.32			88.68
6226	Honoraires	100.00	81.74			18.26
6236	Catalogues et imprimés	100.00	16.72			83.28
6238	Divers	100.00	63.38			36.62
6241	Transports de biens					
6247	Transports collectifs	20.47	20.47			
6257	Receptions					
6262	Frais de télécommunications	200.00	93.50			106.50
627	Services bancaires et assimilés	100.00	22.84			77.16
6283	Frais de nettoyage des locaux	100.00	65.55			34.45
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	24 000.00	23 944.51			55.49
6215	PERSONNEL AFFECTE PAR LA COLLECTIVITE DE RATTACH.	24 000.00	23 944.51			55.49
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10.00				10.00
651	REDEVANCES POUR CONCESSIONS,BREVETS,LICENCES...					
65888	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	10.00				10.00
TOTAL DES DEPENSES REELLES		39 810.00	33 791.48			6 018.52

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	382.00				382.00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	382.00				
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	57.00	57.00			
6811	DAP - IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES	57.00	57.00			
	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	439.00	57.00			382.00
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	40 249.00	33 848.48			6 400.52

Pour information : D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	5 000.00	12 479.98			-7 479.98
70632	A CARACTERE DE LOISIRS	5 000.00	12 479.98			-7 479.98
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	34 810.00	21 311.50			13 498.50
7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	34 810.00	21 311.50			13 498.50
	TOTAL DES RECETTES REELLES	39 810.00	33 791.48			6 018.52
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	439.00	438.92			0.08
777	QUOTE PART SUBV. D'INVEST. TRANSF. C.PTE DE RESULTA	439.00	438.92			0.08
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	439.00	438.92			0.08
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	40 249.00	34 230.40			6 018.60

Pour information : R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 000.00	3 761.37		238.63
2183 2188	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 000.00	3 761.37		238.63
23	IMMOBILISATIONS EN COURS				
2313	CONSTRUCTIONS				
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		4 000.00	3 761.37		238.63
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES					
TOTAL DES DEPENSES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS					
TOTAL DES DEPENSES REELLES		4 000.00	3 761.37		238.63
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	439.00	438.92		0.08
<i>Reprises sur autofinancement antérieur</i>		<i>439.00</i>	<i>438.92</i>		<i>0.08</i>
139151	GFP DE RATTACHEMENT	439.00	438.92		0.08
<i>Charges transférées</i>					
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		439.00	438.92		0.08
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)		4 439.00	4 200.29		238.71

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chapitre / Article	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
--------------------	---------	-----------------	--------------	-------------------	-----------------

Pour information : D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 000.00	3 761.37		238.63
13151	GFP DE RATTACHEMENT	4 000.00	3 761.37		238.63
	TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	4 000.00	3 761.37		238.63
	TOTAL DES RECETTES FINANCIERES				
	TOTAL DES RECETTES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS				
	TOTAL DES RECETTES REELLES	4 000.00	3 761.37		238.63
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	382.00			382.00
021	VIREMENT A LA SECTION FONCTIONNEMENT	382.00			382.00
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	57.00	57.00		
28183	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	31.00	31.00		
28188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26.00	26.00		
	TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	439.00	57.00		382.00
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	439.00	57.00		382.00
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	4 439.00	3 818.37		620.63

Pour information : R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1

REPUBLIQUE FRANÇAISE

Numéro SIRET 20007114000038	COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT COMMUNE dont la population est de 3500 habitants et plus COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS
--	--

POSTE COMPTABLE DE : MOULINS

SERVICE PUBLIC LOCAL

M. 41 (1)

Compte administratif

BUDGET : Production énergie solaire (2)

ANNEE 2022

(1) Compléter en fonction du service public local et du plan de comptes utilisé : M. 4, M. 41, M. 42, M. 43, M. 44 ou M. 49.

(2) Indiquer le budget concerné : budget principal ou libellé du budget annexe.

Sommaire

I - Informations générales

Modalités de vote du budget	4
-----------------------------	---

II - Présentation générale du compte administratif

A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser	5
A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres	7
A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres	8
B1 - Balance générale du budget - Dépenses	9
B2 - Balance générale du budget - Recettes	10

III - Vote du compte administratif

A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses	11
A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes	12
B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses	13
B2 - Section d'investissement - Détail des recettes	14
B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles	15

IV - Annexes

A - Eléments du bilan

A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie	16
A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette	17
A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux	20
A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours	21
A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture	22
A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement	24
A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N	25
A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes	Sans Objet
A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements	Sans Objet
A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations	Sans Objet
A3.2 - Etalement des provisions	Sans Objet
A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses	Sans Objet
A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes	Sans Objet
A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1)	Sans Objet
A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1)	Sans Objet
A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1)	Sans Objet
A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1)	Sans Objet
A5.3.1 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Fonctionnement	Sans Objet
A5.3.2 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Investissement	Sans Objet
A6 - Etat des charges transférées	Sans Objet
A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers	Sans Objet
A8.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées	Sans Objet
A8.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties	Sans Objet
A8.3 - Opérations liées aux cessions	Sans Objet
A9.1 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées	Sans Objet
A9.2 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties	Sans Objet
A10 - Etat des travaux en régie	Sans Objet

B - Engagements hors bilan

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

C - Autres éléments d'informations

C1.1 - Etat du personnel	Sans Objet
C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie	Sans Objet
C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2)	Sans Objet
C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3)	Sans Objet
C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes	Sans Objet

D - Arrêté et signatures

D - Arrêté et signatures

26

(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 M49.

(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.

I – INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	

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) budgétaires n°6.24 du 24/03/2006.

(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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 20 383,35	G 26 892,85	G-A 6 509,50
	Section d'investissement	B 16 035,98	H 22 462,80	H-B 6 426,82

		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C 0,00 (si déficit)	I 16 364,83 (si excédent)		
	Report en section d'investissement (001)	D 2 749,10 (si déficit)	J 0,00 (si excédent)		

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 39 168,43	Q= G+H+I+J 65 720,48	=Q-P 26 552,05

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 0,00	= K+L 0,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 20 383,35	= G+I+K 43 257,68	22 874,33
	Section d'investissement	= B+D+F 18 785,08	= H+J+L 22 462,80	3 677,72
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 39 168,43	= G+H+I+J+K+L 65 720,48	26 552,05

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E 0,00	K 0,00
011	Charges à caractère général	0,00	
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00	
014	Atténuations de produits	0,00	
65	Autres charges de gestion courante	0,00	
66	Charges financières	0,00	
67	Charges exceptionnelles	0,00	
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00	
70	Ventes produits fabriqués, prestations		0,00
73	Produits issus de la fiscalité		0,00
74	Subventions d'exploitation		0,00
75	Autres produits de gestion courante		0,00
013	Atténuations de charges		0,00
76	Produits financiers		0,00
77	Produits exceptionnels		0,00
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F 0,00	L 0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (6)	0,00	0,00

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (5)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00

(1) Indiquer le signe – si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses.

(2) Les restes à réaliser de la section d'exploitation correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R. 2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, 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 (R. 2311-11 du CGCT).

(3) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de comptes, tant en recettes qu'en dépenses.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	4 000,00	34,82	0,00	0,00	3 965,18
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	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Total des dépenses de gestion courante		4 100,00	34,82	0,00	0,00	4 065,18
66	Charges financières	2 100,00	535,71	99,12	0,00	1 465,17
67	Charges exceptionnelles	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat°(2)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00				
Total des dépenses réelles d'exploitation		9 700,00	570,53	99,12	0,00	9 030,35
023	Virement à la section d'investissement (4)	0,00				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	19 713,70	19 713,70			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		19 713,70	19 713,70			0,00
TOTAL		29 413,70	20 284,23	99,12	0,00	9 030,35
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		0,00				

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	15 000,00	16 284,85	5 600,00	0,00	-6 884,85
73	Produits issus de la fiscalité(5)	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
Total des recettes de gestion courante		15 000,00	16 284,85	5 600,00	0,00	-6 884,85
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (2)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		15 000,00	16 284,85	5 600,00	0,00	-6 884,85
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	5 008,00	5 008,00			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		5 008,00	5 008,00			0,00
TOTAL		20 008,00	21 292,85	5 600,00	0,00	-6 884,85
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		16 364,83				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts desquels il convient de soustraire les crédits employés.

(2) 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.

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

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

(5) Ce chapitre existe uniquement en M41, M43 et M44.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	1 705,70	0,00	0,00	1 705,70
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	1 705,70	0,00	0,00	1 705,70
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	13 000,00	11 027,98	0,00	1 972,02
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
	Total des dépenses financières	13 000,00	11 027,98	0,00	1 972,02
45...	Total des opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	14 705,70	11 027,98	0,00	3 677,72
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	5 008,00	5 008,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	5 008,00	5 008,00		0,00
	TOTAL	19 713,70	16 035,98	0,00	3 677,72
	Pour information	2 749,10			
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (5)	2 749,10	2 749,10	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)(3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	2 749,10	2 749,10	0,00	0,00
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	2 749,10	2 749,10	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation (2)	0,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	19 713,70	19 713,70		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	19 713,70	19 713,70		0,00
	TOTAL	22 462,80	22 462,80	0,00	0,00
	Pour information	0,00			
	R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les crédits employés.

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

(3) 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.

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

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

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 – MANDATS EMIS (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	34,82		34,82
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	0,00		0,00
66	Charges financières	634,83	0,00	634,83
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
68	Dot. Amortist, dépréciat°, provisions	0,00	19 713,70	19 713,70
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés(4)	0,00		0,00
71	<i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i>		0,00	0,00
Dépenses d'exploitation – Total		669,65	19 713,70	20 383,35

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	0,00
--	-------------

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	20 383,35
---	------------------

	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	5 008,00	5 008,00
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)	11 027,98	0,00	11 027,98
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...	Total des 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
Dépenses d'investissement –Total		11 027,98	5 008,00	16 035,98

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE N-1	2 749,10
--	-----------------

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEE	18 785,08
--	------------------

- (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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 – Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	21 884,85		21 884,85
71	Production stockée (ou déstockage)(3)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Produits issus de la fiscalité(7)	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	0,00	5 008,00	5 008,00
78	Reprise amort., dépréciat° et provisions	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes d'exploitation – Total		21 884,85	5 008,00	26 892,85

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	16 364,83
---	------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	43 257,68
---	------------------

	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 assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Comptes liaison : affectat° BA, régies	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles(5)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles(5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation(5)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours(5)	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		17 157,24	17 157,24
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 (6)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir plusieurs exercices		2 556,46	2 556,46
491	Dépréciations des comptes de clients		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
Recettes d'investissement – Total		0,00	19 713,70	19 713,70

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE N-1	0,00
---	-------------

+

AFFECTATION AUX COMPTES 106	2 749,10
------------------------------------	-----------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	22 462,80
---	------------------

(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) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

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

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général (2) (3)	4 000,00	34,82	0,00	0,00	3 965,18
61521	Entretien, réparations bâtiments publics	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
6283	Frais de nettoyage des locaux	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
6358	Autres droits	100,00	34,82	0,00	0,00	65,18
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
014	Atténuations de produits (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
658	Charges diverses de gestion courante	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)		4 100,00	34,82	0,00	0,00	4 065,18
66	Charges financières (b) (5)	2 100,00	535,71	99,12	0,00	1 465,17
66111	Intérêts réglés à l'échéance	2 000,00	1 092,10	0,00	0,00	907,90
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	100,00	-556,39	99,12	0,00	557,27
67	Charges exceptionnelles (c)	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
6718	Autres charges exceptionnelles gestion	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (e) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (f)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f		9 700,00	570,53	99,12	0,00	9 030,35
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (8)(9)	19 713,70	19 713,70	0,00	0,00	0,00
6811	Dot. amort. Immos incorp. et corporelles	17 157,24	17 157,24	0,00	0,00	0,00
6812	Dot. amort. Charges exploit. à répartir	2 556,46	2 556,46	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		19 713,70	19 713,70	0,00	0,00	0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		19 713,70	19 713,70	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		29 413,70	20 284,23	99,12	0,00	9 030,35
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		0,00				

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

Montant des ICNE de l'exercice	99,12
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	556,39
= Différence ICNE N – ICNE N-1	-457,27

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
 (2) Le compte 621 est retracé au sein du chapitre 012.
 (3) Le compte 634 est uniquement ouvert en M. 41.
 (4) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 43 et en M. 44.
 (5) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de l'article 66112 sera négatif.
 (6) 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.
 (7) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.
 (8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DE 042 = FI 040.
 (9) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
 (10) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF						III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES						A2
Chap/ art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	15 000,00	16 284,85	5 600,00	0,00	-6 884,85
7011	Electricité (subdivisions par tarif)	15 000,00	16 284,85	5 600,00	0,00	-6 884,85
73	Produits issus de la fiscalité (3)	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
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		15 000,00	16 284,85	5 600,00	0,00	-6 884,85
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (d) (4)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES =a+b+c+d		15 000,00	16 284,85	5 600,00	0,00	-6 884,85
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	5 008,00	5 008,00			0,00
777	Quote-part subv invest transf cpte résul	5 008,00	5 008,00			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		5 008,00	5 008,00			0,00
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (=Total des opérations réelles et d'ordre)		20 008,00	21 292,85	5 600,00	0,00	-6 884,85
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		16 364,83				

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 utilisé par la régie.

(2) L'article 699 n'existe pas en M. 49.

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

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

(6) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie a opté pour les provisions budgétaires.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES					B1
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
20	Immobilisations incorporelles (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	1 705,70	0,00	0,00	1 705,70
2188	Autres immobilisations corporelles	1 705,70	0,00	0,00	1 705,70
22	Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		1 705,70	0,00	0,00	1 705,70
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	13 000,00	11 027,98	0,00	1 972,02
1641	Emprunts en euros	13 000,00	11 027,98	0,00	1 972,02
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		13 000,00	11 027,98	0,00	1 972,02
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES		14 705,70	11 027,98	0,00	3 677,72
040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	5 008,00	5 008,00		0,00
	Reprises sur autofinancement antérieur(6)	5 008,00	5 008,00		0,00
13913	Sub. équipt cpte résult. Départements	2 260,95	2 260,95		0,00
13917	Sub. équipt cpte résult.Budget communaut	2 747,05	2 747,05		0,00
	Charges transférées	0,00	0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		5 008,00	5 008,00		0,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)		19 713,70	16 035,98	0,00	3 677,72
Pour information		2 749,10			
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1					

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.
(3) Voir état III B3 pour le détail des opérations d'équipement.
(4) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
(5) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 040 = RE 042*.
(6) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail des reprises sur autofinancement antérieur si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041*.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES					B2
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées(hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 749,10	2 749,10	0,00	0,00
1068	Autres réserves	2 749,10	2 749,10	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		2 749,10	2 749,10	0,00	0,00
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		2 749,10	2 749,10	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation	0,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)(5)	19 713,70	19 713,70		0,00
2815318	Autres installations spécifiques	17 157,24	17 157,24		0,00
4817	Pénalités de renégociation de la dette	2 556,46	2 556,46		0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		19 713,70	19 713,70		0,00
041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		19 713,70	19 713,70		0,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)		22 462,80	22 462,80	0,00	0,00
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		0,00			

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.
(3) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
(4) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 040 – RE 042.
(5) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(6) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 041 – RI 041.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

Cet état ne contient pas d'information.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE	A1.1

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2)	Montant maximum autorisé au 01/01/N	Montant des tirages N	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/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 : INTB8900071C 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 66111 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A1.2

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du 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)					256 000,00									
1641 Emprunts en euros (total)					256 000,00									
135/479638E	Caisse d'Epargne		25/12/2012	25/11/2013	256 000,00	F		4,590	4,528	EUR	A	P	N	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									
Total général					256 000,00									

(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	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A1.2

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/N											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/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 au 31/12/N (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)		0,00		127 212,02					11 027,98	1 092,10	0,00	99,12
1641 Emprunts en euros (total)		0,00		127 212,02					11 027,98	1 092,10	0,00	99,12
135/479638E	N	0,00	A-1	127 212,02	10,89	F		0,790	11 027,98	1 092,10	0,00	99,12
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
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)		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
168 Emprunts et dettes assimilés (Total)		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
Total général		0,00		127 212,02					11 027,98	1 092,10	0,00	99,12

(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).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX	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 31/12/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 au 31/12/N (9)	Intérêts payés au cours de l'exercice (10)	Intérêts perçus 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 courir 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 31/12/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 moyen du taux constaté sur l'année.

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

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS	A1.4

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

Indices sous-jacents		(1) Indices zone euro	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecart d'indices zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecart d'indices hors zone euro	(6) Autres indices
Structure							
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits	1	0	0	0	0	
	% de l'encours	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Montant en euros	127 212,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de 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	
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de 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 capé	Nombre de 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	
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de 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	
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						0
	% de l'encours						0,00
	Montant en euros						0,00

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE	A1.5

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

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunt couvert			Instrument de couverture									
	Référence de l'emprunt couvert	Capital restant dû au 31/12/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 éventuelles	
												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	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE	A1.5

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

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Référence de l'emprunt couvert	Effet de l'instrument de couverture							
		Taux payé		Taux reçu (7)		Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		Catégorie d'emprunt (8)	
		Index (5)	Niveau de taux (6)	Index	Niveau de taux	Charges c/668	Produits c/768	Avant opération de couverture	Après opération de couverture
Taux fixe (total)						0,00	0,00		
Taux variable simple (total)						0,00	0,00		
Taux complexe (total) (2)						0,00	0,00		
Total						0,00	0,00		

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

(6) Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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).

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT	A1.6

A1.6 – REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT (1)

Emprunts (2) (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Année de mobilisation et profil d'amort. de l'emprunt		Date du refinancement	Organisme prêteur ou chef de file	Capital restant dû	Capital réaménagé	Durée résiduelle	Périodicité des remboursements (6)	Caractéristiques du taux			Coût de sortie (10)		Annuité de l'exercice		ICNE de l'exercice
	Année	Profil (5)							Type de taux (7)	Index (8)	Niveau de taux (9)	Type (11)	Montant (12)	Intérêts (13)	Capital	
Total des dépenses au c/ 166 Refinancement de dette (3)					0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes au c/ 166 Refinancement de dette (4)					0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Les opérations de refinancement de dette consistent en un remboursement d'un emprunt auprès d'un établissement de crédit suivi de la souscription d'un nouvel emprunt. Pour cette raison, les dépenses et les recettes du c/166 sont équilibrées.

(2) Pour les emprunts de refinancement, indiquer le nouveau numéro de contrat suivi, entre parenthèses, de la référence de l'emprunt quitté.

(3) Il s'agit de retracer les caractéristiques avant réaménagement des emprunts ayant fait l'objet d'un remboursement anticipé avec refinancement.

(4) Il s'agit de retracer les caractéristiques après réaménagement des emprunts de refinancement.

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

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

(7) 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).

(8) Indiquer le type d'index (ex : Euribor 3 mois).

(9) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour un emprunt à taux variable, indiquer le niveau du taux constaté à la date du refinancement.

(10) Il s'agit de retracer les caractéristiques de l'indemnité de remboursement anticipé due relative à l'emprunt quitté.

(11) Indiquer A pour autofinancement, C pour capitalisation, T pour intégration dans le taux du nouvel emprunt, D pour allongement de durée.

(12) Indiquer le coût de sortie uniquement en cas d'autofinancement et de capitalisation.

(13) 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.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N	A1.7

A1.7 – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N (1)

N° du contrat d'emprunt	Date de souscription du contrat initial	Date de renégociation	Organisme prêteur	Durée résiduelle en années		Taux (2)						Nominal		Profil d'amortissement et périodicité de remboursement (6)		Capital restant dû au 31/12/N	ICNE de l'exercice	Annuité payée dans l'exercice (s'il y a lieu)	
				Contrat initial	Contrat renégocié	Contrat initial			Contrat renégocié			Contrat initial	Contrat renégocié (5)	Contrat initial	Contrat renégocié			Intérêts	Capital
						Type de taux (3)	Index (4)	Taux act.	Type de taux (3)	Index (4)	Taux act.								
Total												0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Inscrire les emprunts renégociés au cours de l'exercice N.

(2) Taux à la date de renégociation.

(3) Indiquer : 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 la nature de l'index retenu (exemple : Euribor 3 mois).

(5) Nominal à la date de renégociation.

(6) Faire figurer 2 lettres : - Pour le profil d'amortissement, indiquer : C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres.

- Pour la périodicité de remboursement, indiquer A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, X autre.

REPUBLIQUE FRANÇAISE

Numéro SIRET 20007114000095	COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT COMMUNE dont la population est de 3500 habitants et plus COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS
--	--

POSTE COMPTABLE DE : MOULINS

SERVICE PUBLIC LOCAL

M. 4 (1)

Compte administratif

BUDGET : Parcs de stationnement (2)

ANNEE 2022

(1) Compléter en fonction du service public local et du plan de comptes utilisé : M. 4, M. 41, M. 42, M. 43, M. 44 ou M. 49.

(2) Indiquer le budget concerné : budget principal ou libellé du budget annexe.

Sommaire

I - Informations générales

Modalités de vote du budget 4

II - Présentation générale du compte administratif

A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser 5

A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres 7

A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres 8

B1 - Balance générale du budget - Dépenses 9

B2 - Balance générale du budget - Recettes 10

III - Vote du compte administratif

A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses 11

A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes 12

B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses 13

B2 - Section d'investissement - Détail des recettes 14

B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles 15

IV - Annexes

A - Eléments du bilan

A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie Sans Objet

A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette Sans Objet

A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux Sans Objet

A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours Sans Objet

A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture Sans Objet

A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement Sans Objet

A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N Sans Objet

A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes Sans Objet

A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements Sans Objet

A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations Sans Objet

A3.2 - Etalement des provisions Sans Objet

A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses Sans Objet

A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes 16

A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1) Sans Objet

A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1) Sans Objet

A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1) Sans Objet

A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1) Sans Objet

A5.3.1 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Fonctionnement Sans Objet

A5.3.2 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Investissement Sans Objet

A6 - Etat des charges transférées Sans Objet

A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers Sans Objet

A8.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées Sans Objet

A8.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties Sans Objet

A8.3 - Opérations liées aux cessions Sans Objet

A9.1 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées Sans Objet

A9.2 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties Sans Objet

A10 - Etat des travaux en régie Sans Objet

B - Engagements hors bilan

B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie Sans Objet

B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt Sans Objet

B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget Sans Objet

B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail Sans Objet

B1.5 - Etat des contrats de partenariat public-privé Sans Objet

B1.6 - Etat des autres engagements donnés Sans Objet

B1.7 - Etat des engagements reçus Sans Objet

B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents Sans Objet

B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents Sans Objet

C - Autres éléments d'informations

C1.1 - Etat du personnel Sans Objet

C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie Sans Objet

C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2) Sans Objet

C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3) Sans Objet

C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes Sans Objet

D - Arrêté et signatures

D - Arrêté et signatures

17

- (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 M49.
- (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.

I – INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	

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) budgétaires délibération N° 6.24 du 24/03/2006.

(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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 68 228,50	G 79 582,60	G-A 11 354,10
	Section d'investissement	B 2 209,38	H 3 107,00	H-B 897,62

		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C 0,00 (si déficit)	I 5 598,55 (si excédent)		
	Report en section d'investissement (001)	D 0,00 (si déficit)	J 13 149,00 (si excédent)		

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 70 437,88	Q= G+H+I+J 101 437,15	=Q-P 30 999,27

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 0,00	= K+L 0,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 68 228,50	= G+I+K 85 181,15	16 952,65
	Section d'investissement	= B+D+F 2 209,38	= H+J+L 16 256,00	14 046,62
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 70 437,88	= G+H+I+J+K+L 101 437,15	30 999,27

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E 0,00	K 0,00
011	Charges à caractère général	0,00	
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00	
014	Atténuations de produits	0,00	
65	Autres charges de gestion courante	0,00	
66	Charges financières	0,00	
67	Charges exceptionnelles	0,00	
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00	
70	Ventes produits fabriqués, prestations		0,00
73	Produits issus de la fiscalité		0,00
74	Subventions d'exploitation		0,00
75	Autres produits de gestion courante		0,00
013	Atténuations de charges		0,00
76	Produits financiers		0,00
77	Produits exceptionnels		0,00
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F 0,00	L 0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (6)	0,00	0,00

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (5)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00

(1) Indiquer le signe – si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses.

(2) Les restes à réaliser de la section d'exploitation correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R. 2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, 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 (R. 2311-11 du CGCT).

(3) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de comptes, tant en recettes qu'en dépenses.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	31 220,00	26 727,17	0,00	0,00	4 492,83
012	Charges de personnel, frais assimilés	38 445,00	38 394,33	0,00	0,00	50,67
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		69 665,00	65 121,50	0,00	0,00	4 543,50
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat°(2)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00				
Total des dépenses réelles d'exploitation		69 665,00	65 121,50	0,00	0,00	4 543,50
023	Virement à la section d'investissement (4)	0,00				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	3 107,00	3 107,00			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		3 107,00	3 107,00			0,00
TOTAL		72 772,00	68 228,50	0,00	0,00	4 543,50
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		0,00				

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	67 173,45	69 976,01	9 606,59	0,00	-12 409,15
73	Produits issus de la fiscalité(5)	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
Total des recettes de gestion courante		67 173,45	69 976,01	9 606,59	0,00	-12 409,15
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (2)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		67 173,45	69 976,01	9 606,59	0,00	-12 409,15
042	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	0,00	0,00			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (uniquement en M44) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00	0,00			0,00
TOTAL		67 173,45	69 976,01	9 606,59	0,00	-12 409,15
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		5 598,55				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts desquels il convient de soustraire les crédits employés.

(2) 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.

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

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

(5) Ce chapitre existe uniquement en M41, M43 et M44.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	16 256,00	2 209,38	0,00	14 046,62
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	16 256,00	2 209,38	0,00	14 046,62
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
	Total des dépenses financières	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	16 256,00	2 209,38	0,00	14 046,62
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	0,00	0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00	0,00		0,00
	TOTAL	16 256,00	2 209,38	0,00	14 046,62
	Pour information	0,00			
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)(3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation (2)	0,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	3 107,00	3 107,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	3 107,00	3 107,00		0,00
	TOTAL	3 107,00	3 107,00	0,00	0,00
	Pour information	13 149,00			
	R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les crédits employés.

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

(3) 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.

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

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

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 – MANDATS EMIS (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	26 727,17		26 727,17
012	Charges de personnel, frais assimilés	38 394,33		38 394,33
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
68	Dot. Amortist, dépréciat°, provisions	0,00	3 107,00	3 107,00
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés(4)	0,00		0,00
71	Production stockée (ou déstockage) (3)		0,00	0,00
	Dépenses d'exploitation – Total	65 121,50	3 107,00	68 228,50

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	68 228,50
---	------------------

	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	0,00	0,00
14	Prov. Réglementées, amort. dérogatoires		0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (5)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
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)	2 209,38	0,00	2 209,38
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	Amortissement des immobilisations(reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciation des immobilisations		0,00	0,00
39	Dépréciat° des stocks et en-cours		0,00	0,00
45...	Total des opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir plusieurs exercices		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
	Dépenses d'investissement –Total	2 209,38	0,00	2 209,38

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE N-1	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEE	2 209,38
--	-----------------

(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).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 – Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	79 582,60		79 582,60
71	Production stockée (ou déstockage)(3)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Produits issus de la fiscalité(7)	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	0,00	0,00	0,00
78	Reprise amort., dépréciat° et provisions	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes d'exploitation – Total		79 582,60	0,00	79 582,60

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	5 598,55
---	-----------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	85 181,15
---	------------------

	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 assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Comptes liaison : affectat° BA, régies	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles(5)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles(5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation(5)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours(5)	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		3 107,00	3 107,00
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 (6)	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
Recettes d'investissement – Total		0,00	3 107,00	3 107,00

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE N-1	13 149,00
---	------------------

+

AFFECTATION AUX COMPTES 106	0,00
------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	16 256,00
---	------------------

(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) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

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

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général (2) (3)	31 220,00	26 727,17	0,00	0,00	4 492,83
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie)	75,00	56,25	0,00	0,00	18,75
6063	Fournitures entretien et petit équipt	1 000,00	901,23	0,00	0,00	98,77
61528	Entretien,réparation autres biens immob.	23 100,00	18 360,20	0,00	0,00	4 739,80
6156	Maintenance	5 447,00	5 447,00	0,00	0,00	0,00
6161	Multirisques	1 398,00	1 187,60	0,00	0,00	210,40
6262	Frais de télécommunications	200,00	241,47	0,00	0,00	-41,47
627	Services bancaires et assimilés	0,00	533,42	0,00	0,00	-533,42
012	Charges de personnel, frais assimilés	38 445,00	38 394,33	0,00	0,00	50,67
6218	Autre personnel extérieur	38 445,00	38 394,33	0,00	0,00	50,67
014	Atténuations de produits (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)		69 665,00	65 121,50	0,00	0,00	4 543,50
66	Charges financières (b) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles (c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés (e) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (f)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f		69 665,00	65 121,50	0,00	0,00	4 543,50
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (8)(9)	3 107,00	3 107,00	0,00	0,00	0,00
6811	Dot. amort. Immos incorp. et corporelles	3 107,00	3 107,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		3 107,00	3 107,00	0,00	0,00	0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		3 107,00	3 107,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		72 772,00	68 228,50	0,00	0,00	4 543,50
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		0,00				

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

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 utilisé par la régie.
 (2) Le compte 621 est retracé au sein du chapitre 012.
 (3) Le compte 634 est uniquement ouvert en M. 41.
 (4) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 43 et en M. 44.
 (5) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de l'article 66112 sera négatif.
 (6) 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.
 (7) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.
 (8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DE 042 = RI 040.
 (9) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
 (10) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES	A2

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	67 173,45	69 976,01	9 606,59	0,00	-12 409,15
7083	Locations diverses	67 173,45	69 976,01	9 606,59	0,00	-12 409,15
73	Produits issus de la fiscalité (3)	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
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		67 173,45	69 976,01	9 606,59	0,00	-12 409,15
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (d) (4)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES =a+b+c+d		67 173,45	69 976,01	9 606,59	0,00	-12 409,15
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	0,00	0,00			0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		0,00	0,00			0,00
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (=Total des opérations réelles et d'ordre)		67 173,45	69 976,01	9 606,59	0,00	-12 409,15
Pour information		5 598,55				
R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1						

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 utilisé par la régie.

(2) L'article 699 n'existe pas en M. 49.

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

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

(6) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie a opté pour les provisions budgétaires.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES					B1
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
20	Immobilisations incorporelles (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	16 256,00	2 209,38	0,00	14 046,62
2154	Matériel industriel	16 256,00	2 209,38	0,00	14 046,62
22	Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		16 256,00	2 209,38	0,00	14 046,62
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES		16 256,00	2 209,38	0,00	14 046,62
040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	0,00	0,00		0,00
	Reprises sur autofinancement antérieur(6)	0,00	0,00		0,00
	Charges transférées	0,00	0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		0,00	0,00		0,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)		16 256,00	2 209,38	0,00	14 046,62
Pour information		0,00			
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1					

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.
(3) Voir état III B3 pour le détail des opérations d'équipement.
(4) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
(5) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 040 = RE 042*.
(6) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail des reprises sur autofinancement antérieur si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041*.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES					B2
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées(hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		0,00	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation	0,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)(5)	3 107,00	3 107,00		0,00
28154	Matériel industriel	3 107,00	3 107,00		0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		3 107,00	3 107,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		3 107,00	3 107,00		0,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)		3 107,00	3 107,00	0,00	0,00
Pour information		13 149,00			
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1					

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.
(3) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
(4) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 040 = RE 042*.
(5) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(6) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041*.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

Cet état ne contient pas d'information.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES	A4.2

RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalisations
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b		3 107,00	3 107,00
Ressources propres externes de l'année (a)		0,00	0,00
10222	FCTVA	0,00	0,00
10228	Autres fonds globalisés	0,00	0,00
26...	Participations et créances rattachées		
27...	Autres immobilisations financières		
Ressources propres internes de l'année (b) (2)		3 107,00	3 107,00
15...	<i>Provisions pour risques et charges</i>		
169	<i>Primes de remboursement des obligations</i>	0,00	0,00
26...	<i>Participations et créances rattachées</i>		
27...	<i>Autres immobilisations financières</i>		
28...	<i>Amortissement des immobilisations</i>		
28154	<i>Matériel industriel</i>	3 107,00	3 107,00
29...	<i>Dépréciation des immobilisations</i>		
39...	<i>Dépréciat° des stocks et en-cours</i>		
481...	<i>Charges à répartir plusieurs exercices</i>		
021	<i>Virement de la section d'exploitation</i>	0,00	0,00

	Opérations de l'exercice III	Restes à réaliser en recettes au 31/12	Solde d'exécution R001 de l'exercice précédent	Affectation R106 de l'exercice précédent	TOTAL IV
Total ressources propres disponibles	3 107,00	0,00	13 149,00	0,00	16 256,00

	Montant
Dépenses à couvrir par des ressources propres	II 0,00
Ressources propres disponibles	IV 16 256,00
Solde	V = IV – II (3) 16 256,00

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

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

(3) Indiquer le signe algébrique.

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE MOULINS

ZA Avermes "Les portes de l'Allier"

M14

COMPTE ADMINISTRATIF

**ANNEE
2022**

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	40 000.00	8 176.33			31 823.67
6045	ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES /TERRAIN					
605	ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	40 000.00	8 176.33			31 823.67
6226	HONORAIRES					
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX					
62871	A LA COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT					
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES					
6215	PERSONNEL AFFECTE PAR LA COLLECTIVITE DE RATTACH.					
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10.00				10.00
65888	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	10.00				10.00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES					
673	TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)					
TOTAL DES DEPENSES REELLES		40 010.00	8 176.33			31 833.67
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT					
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT					
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	733 290.00				733 290.00
71355	VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	733 290.00				733 290.00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		733 290.00				733 290.00
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)		773 300.00	8 176.33			765 123.67

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chapitre / Article	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
--------------------	---------	-----------------	--------------	---------------	-------------------	-----------------

Pour information : D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					
7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE					
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		978 584.59			-978 584.59
773 7788	MANDATS ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		161 933.47 816 651.12			-161 933.47 -816 651.12
	TOTAL DES RECETTES REELLES		978 584.59			-978 584.59
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	40 010.00	8 176.33			31 833.67
71355	VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	40 010.00	8 176.33			31 833.67
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	40 010.00	8 176.33			31 833.67
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	40 010.00	986 760.92			-946 750.92

Pour information : R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1

1 051 435.44

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
	TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT				
	TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES				
	TOTAL DES DEPENSES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS				
	TOTAL DES DEPENSES REELLES				
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	40 010.00	8 176.33		31 833.67
	<i>Reprises sur autofinancement antérieur</i>				
	Charges transférées	40 010.00	8 176.33		31 833.67
3555	TERRAINS AMENAGES	40 010.00	8 176.33		31 833.67
	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	40 010.00	8 176.33		31 833.67
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	40 010.00	8 176.33		31 833.67

Pour information : D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1 **693 280.00**

BUDGET ANNEXE - OPERATIONS ET SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
16878	AUTRES DETTES - AUTRES ORGANISMES ET PARTICULIERS				
	TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT				
	TOTAL DES RECETTES FINANCIERES				
	TOTAL DES RECETTES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS				
	TOTAL DES RECETTES REELLES				
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT				
021	VIREMENT A LA SECTION FONCTIONNEMENT				
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	733 290.00			733 290.00
3555	TERRAINS AMENAGES	733 290.00			733 290.00
	TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	733 290.00			733 290.00
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	733 290.00			733 290.00
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)	733 290.00			733 290.00

Pour information : R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1

IV - ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE - DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE	IV
	A2.1

A2.1 - DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE (1)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2)	Montant maximum autorisé au 01/01/2022	Montant des tirages 2022	Montant des remboursements 2022		Encours restant dû au 31/12/2022
				Intérêts (3)	Remboursement du tirage	
5191 Avances du trésor						
...						
5192 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)						

(1) Circulaire n°NOR/INT/B/89/00071/C du 22/2/1989.

(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 66111 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618.

IV – ANNEXES

IV
A2.2

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

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)

Nature (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						
								Emprunts et dettes à l'origine du contrat							
163 Emprunts obligataires (Total)															
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)															
1641 Emprunts en euros (total)															
1643 Emprunts en devises (total)															
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total)															
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)															
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)															
1671 Avances consolidées du Trésor (total)															
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)															
1675 Dettes pour M.I.E.T.P et PPP (total)															
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)															
1678 Autres emprunts et dettes (total)															
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)															
1681 Autres emprunts (total)															
1682 Bons à moyen terme négociables (total)															
1687 Autres dettes (total)															
Total général					0,00										

(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 annuel constant, P pour amortissement annuel 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

IV
A2.2

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

A2.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Couverture 7.01N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	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 au 31/12/2022 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)		Intérêts perçus (le cas échéant) (16)
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)												
1641 Emprunts en euros (total)												
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

(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).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) 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).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2022 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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
A2.3

A2.3 - 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)(A1)	Organisme prêteur ou chef de file	Nominal (2)	Capital restant dû au 31/12/2022 (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 de taux d'intérêt au 31/12/2022 (9)	Intérêts payés au cours de l'exercice (10)	Intérêts perçus 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)														
Barrière simple (B)														
TOTAL (B)														
Option d'échange (C)														
TOTAL (C)														
Multiplicateur jusqu'à 3 ou multiplicateur jusqu'à 5 capé (D)														
TOTAL (D)														
Multiplicateur jusqu'à 5 (E)														
TOTAL (E)														
Autres types de structures (F)														
TOTAL (F)														
TOTAL GENERAL														

(1) Répartir les emprunts selon le type de structure 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) Ecart 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 initiation 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 31/12/2022.

(8) Montant, index ou formule.

(9) Indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(10) Indiquer les intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 668.

(11) Indiquer les intérêts reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 776.

IV - ANNEXES

IV

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

A2.4

A2.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

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

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

IV – ANNEXES

IV

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

A2.5

A2.5 - DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunt couvert				Instrument de couverture								
	Référence de l'emprunt couvert	Capital restant dû au 31/12/2022	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 éventuelles Primes reçues pour la vente d'option
Taux fixe (total)													
Taux variable simple (total)													
Taux complexe													
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, turnover, 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
A2.5

A2.5 - DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1) (suite)

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Référence de l'emprunt couvert	Taux payé				Taux reçu (7)		Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		Catégorie d'emprunt (8)	
		Index (5)	Niveau de taux (6)		Index	Niveau de taux	Charges c/668	Produits c/768	Avant opération de couverture	Après opération de couverture	
			Niveau de taux (6)								
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)											
Taux complexe (total) (2)											
Total						0,00		0,00			0,00

Effet de l'instrument de couverture

(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).

IV – ANNEXES

IV
A2.6

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT

Emprunts (2) (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Annuaire de mobilisation et profil d'amortissement de l'emprunt		Date de refinancement	Organisme prêteur ou chef de file	Capital restant dû au 31/12/2022	Capital réamortisé &	Durée résiduelle	Périodicité des remboursements (6)	Caractéristiques du taux			Coût de sortie (10)		Annuité de l'exercice		ICHE de l'exercice	
	Année	Profil (5)							Type de taux (7)	Index (8)	Niveau de taux (9)	Type (11)	Montant (12)	Intérêts (13)	Capital		
Total des dépenses au c/166																	
Refinancement de dette (3)																	
Total des recettes au c/166																	
Refinancement de dette (4)																	

(1) Les opérations de refinancement de dette consistent en un remboursement d'un emprunt auprès d'un établissement de crédit suivi de la souscription d'un nouvel emprunt. Pour cette raison, les dépenses et les recettes du c/166 sont équilibrées.
 (2) Pour les emprunts de refinancement, indiquer le nouveau numéro de contrat suivi, entre parenthèses, de la référence de l'emprunt quitté.
 (3) Il s'agit de retracer les caractéristiques avant réaménagement des emprunts ayant fait l'objet d'un remboursement anticipé avec refinancement.
 (4) Il s'agit de retracer les caractéristiques après réaménagement des emprunts de refinancement.
 (5) Indiquer C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres à préciser.
 (6) Indiquer la périodicité des remboursements A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, X autre.
 (7) 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).
 (8) Indiquer le type d'index (ex : Euribor 3 mois).
 (9) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour un emprunt à taux variable, indiquer le niveau du taux consécutif à la date du refinancement.
 (10) Il s'agit de retracer les caractéristiques de l'indemnité de remboursement anticipé due relative à l'emprunt quitté.
 (11) Indiquer A pour autofinancement, C pour capitalisation, T pour intégration dans le taux du nouvel emprunt, D pour allongement de durée.
 (12) Indiquer le coût de sortie uniquement en cas d'autofinancement et de capitalisation.
 (13) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 06111 « Intérêts décaissés » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 068.

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N

IV
A2.7

A2.7 - EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N (1)

N° du contrat d'emprunt	Date de souscription du contrat initial	Date de renégociation	Organisme prêteur	Durée résiduelle en années		Taux (2)				Nominal		Profil d'amortissement et périodicité de remboursement (6)		Capital restant dû au 31/12/2022	ICNE de l'exercice	Annuité payée dans l'exercice (s'il y a lieu)	
				Contrat initial	Contrat renégocié	Contrat initial		Contrat renégocié		Contrat initial	Contrat renégocié (5)	Contrat initial	Contrat renégocié			Intérêts	Capital
						Type de taux (3)	Index (4)	Taux act.	Type de taux (3)								
TOTAL																	

(1) Inscrire les emprunts renégociés, à la date de vote du budget, pour l'exercice N.

(2) Taux à la date de renégociation.

(3) Indiquer : F : fixe ; V : variable ; 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 la nature de l'index retenu (exemple: Euribor, 3 mois)

(5) Nominal à la date de renégociation

(6) Faire figurer 2 lettres: - Pour le profil d'amortissement indiquer: C pour amortissement constant; P pour amortissement progressif; F pour in fine; X pour les autres
- Pour la périodicité de remboursement indiquer A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle ; B : bimestrielle; S: semestrielle ; X : autre.

24

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME		IV
		A2.8

A2.8 - DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME

REPARTITION PAR PRÊTEUR	DETTE EN CAPITAL A L'ORIGINE (2)	DETTE EN CAPITAL AU 31/12 DE L'EXERCICE	ANNUITE PAYEE AU COURS DE L'EXERCICE	DONT	
				INTERETS (3)	CAPITAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Auprès des organismes de droit privé</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Auprès des organismes de droit public</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Dettes provenant d'émissions obligataires (ex : émissions publiques ou privées)</u>	0,00	0,00		0,00	0,00

(1) Il s'agit des cas où une collectivité ou un établissement public accepte de prendre en charge l'emprunt au profit d'un autre organisme sans qu'il y ait pour autant transfert du contrat.

(2) La dette en capital à l'origine correspond à la part de dette prise en charge par la commune.


(3) Il s'agit des intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.

IV - ANNEXES	IV
DECISIONS EN MATIERE DE TAUX DE CONTRIBUTIONS DIRECTES	D1
ARRETE ET SIGNATURES	D2

D1 - TAUX DE CONTRIBUTIONS DIRECTES

Libellés	Bases notifiées	Variation des bases (N-1)	Taux moyens pondérés	Durée de lissage des taux	Produit voté par le conseil communautaire	Variation du produit/N-1 (%)
Taxe d'habitation	5 646 907,00	1,32%	11,28%	12 ans	646 795,00	1,33%
TFPB	79 608 775,00	2,48%	0,147%	12 ans	117 339,00	2,68%
TFPNB	4 823 214,00	3,48%	2,46%	12 ans	118 690,00	3,42%
CFE	16 167 342,00	1,47%	28,29%	12 ans	4 605 061,00	2,31%
TOTAL	106 246 238,00				5 487 885,00	

ARRETE - SIGNATURES

 <p>Présenté par le Président, A Moulins, le 30/06/2023 Le Président, Délibéré par l'assemblée délibérante réunie en session plénière A Moulins, le 30/06/2023</p>	<p>Nombre de membres en exercice 78 Nombre de membres présents 69 Nombre de suffrages exprimés 69 VOTES : Pour 69 Contre 0 Abstentions 8</p> <p>Date de convocation : 23/06/2023</p> <p style="text-align: center;">Les membres de l'assemblée délibérante,</p>
--	--

PERISSOL Pierre-André	ALBOUY Jean-Luc	BARBARIN Michel	BARILLET Carine
BARRE Jean-Damien	BARRETO Maria	BAUDON Hervé	BEL Stéphanie
BOISMENU Philippe	BORDE Alain	BOURGEOIS Jean-Michel	BRENON Pierre
BRUNOL Norbert	BRUNOT Jean-Marc	CABANEL Claire	CARPENTIER Julien
CHAMIGNON Jean-Claude	CHANY Yves	CHARMANT Annie	CHARMETANT Guy
CHARRIER Philippe	CHERVIER Alain	CLAIRE Michel	COMBEMOREL Patrick
CORTEGGIANI Camille	de BREUVAND Cécile	de CONTENSON Christophe	DEGUELLE Alain
DELIGEARD Franck	DENIZOT Alain	DESFORGES-DESAMIN Dominique	FAIVRE-DUBOZ Xavier
FIKRY Marwane	FLAMAND Denis	GARAPON Marie-Luce	GAUTHIER Jean-Luc

GEFFRAY Mathieu 	GRIFFET Jean-Michel 	HUGUET Eliane 	JACQUARD Marie-Thérèse 
JACQUET Damien 	JARDIN André 	JAYOT Bastien 	KARI Johnny 
KEBOUR Anne 	LABONNE Jérôme 	LAFORET Véronique 	LAMOUCHE Joël 
LAROCHE Jean-Michel 	LARRIERE-SEYS François 	LASMAYOUS Isabelle 	LEGRAND Dominique 
LUCOT Yannick 	LUNTE Stefan 	MARCHAND Daniel 	MARGELIDON Guillaume 
MARION Odile 	MARTIN Bernadette 	MARTIN René 	MARTINS Nathalie 
MAURICE Aline 	MONNET Yannick 	MOREAU Jean-Michel 	MOSNIER Jean-Luc 
NANCEY Bruno 	NAVEAU Céline 	PEROT-CLAVEL Lydie 	PERRIN Pascal 
PLANCHE Laëtitia 	PRUGNAUD Noël 	PRUGNEAU Philippe 	RIBIER Véronique 
RICHET Etienne 	TABLUTIN Nicole 	THIERIOT Danièle 	TOURET Philippe 
VERDIER Frédéric 	VIRLOGEUX Alain 		

préfecture, le..... et de la publication le
A....., le.....