

REPUBLIQUE FRANÇAISE

| | |
|---------------------|-------------------------------------|
| Numéro SIRET | COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT |
|---------------------|-------------------------------------|

POSTE COMPTABLE DE :

| |
|-----------------------------|
| SERVICE PUBLIC LOCAL |
|-----------------------------|

M. 4 (1)

| |
|----------------------------------|
| Budget supplémentaire (2) |
|----------------------------------|

BUDGET : (3)

ANNEE 2014

(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) Préciser s'il s'agit du budget supplémentaire ou d'une décision modificative.

(3) Indiquer le budget concerné : budget principal ou libellé du budget annexe.

Sommaire

I - Informations générales

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

II - Présentation générale du budget

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

III - Vote du budget

| | |
|---|----|
| A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses | 12 |
| A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes | 14 |
| B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses | 15 |
| B2 - Section d'investissement - Détail des recettes | 17 |
| B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles | 18 |

IV - Annexes

A - Eléments du bilan

| | |
|---|----|
| A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie | 19 |
| A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette | 20 |
| A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux | 24 |
| A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours | 26 |
| A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture | 27 |
| A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement | 29 |
| A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N | 30 |
| A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes | 31 |
| A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements | 32 |
| A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations | 33 |
| A3.2 - Etalement des provisions | 34 |
| A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses | 35 |
| A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes | 36 |
| A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1) | 37 |
| A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1) | 39 |
| A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1) | 41 |
| A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1) | 43 |
| A6 - Etat des charges transférées | 45 |
| A7 - Détail des opérations pour compte de tiers | 46 |

B - Engagements hors bilan

| | |
|---|----|
| B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie | 47 |
| B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt | 48 |
| B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget | 49 |
| B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail | 50 |
| B1.5 - Etat des contrats de partenariat public-privé | 51 |
| B1.6 - Etat des autres engagements donnés | 52 |
| B1.7 - Etat des engagements reçus | 53 |
| B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents | 54 |
| B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents | 55 |

C - Autres éléments d'informations

| | |
|--|----|
| C1.1 - Etat du personnel | 56 |
| C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie | 59 |
| C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2) | 60 |
| C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3) | 61 |

D - Arrêté et signatures

| | |
|--------------------------|----|
| D - Arrêté et signatures | 62 |
|--------------------------|----|

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

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

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

| | |
|------------------------------------|----------|
| I – INFORMATIONS GENERALES | I |
| MODALITES DE VOTE DU BUDGET | |

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

- au niveau (1) pour la section de fonctionnement ;
- au niveau (1) pour la section d'investissement.
 - (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) .

IV – La comparaison s'effectue par rapport au budget de l'exercice (4).

V – Le présent budget a été voté (5) .

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

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

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

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

(4) Budget de l'exercice = budget primitif + budget supplémentaire + décision modificative, s'il y a lieu.

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

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

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

EXPLOITATION

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

INVESTISSEMENT

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

TOTAL

| | | |
|----------------------------|--|--|
| TOTAL DU BUDGET (3) | | |
|----------------------------|--|--|

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

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

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

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

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

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

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

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES | A2 |

DEPENSES D'EXPLOITATION

| Chap. | Libellé | Budget de l'exercice (1) I | Restes à réaliser N-1 (2) II | Propositions nouvelles | VOTE (3) III | TOTAL IV = I + II + III |
|---|--|-------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------|----------------------------|
| 011 | Charges à caractère général | | | | | |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | | | | | |
| 014 | Atténuations de produits | | | | | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | | | | | |
| Total des dépenses de gestion des services | | | | | | |
| 66 | Charges financières | | | | | |
| 67 | Charges exceptionnelles | | | | | |
| 68 | Dotations aux provisions et dépréciat° (4) | | | | | |
| 69 | Impôts sur les bénéfices et assimilés (5) | | | | | |
| 022 | Dépenses imprévues | | | | | |
| Total des dépenses réelles d'exploitation | | | | | | |
| 023 | Virement à la section d'investissement (6) | | | | | |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (6) | | | | | |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section (6) | | | | | |
| Total des dépenses d'ordre d'exploitation | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

+

| | |
|---|--|
| D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2) | |
|---|--|

=

| | |
|---|--|
| TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES | |
|---|--|

RECETTES D'EXPLOITATION

| Chap. | Libellé | Budget de l'exercice (1) I | Restes à réaliser N-1 (2) II | Propositions nouvelles | VOTE (3) III | TOTAL IV = I + II + III |
|---|--|-------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------|----------------------------|
| 013 | Atténuations de charges | | | | | |
| 70 | Ventes produits fabriqués, prestations | | | | | |
| 73 | Produits issus de la fiscalité (7) | | | | | |
| 74 | Subventions d'exploitation | | | | | |
| 75 | Autres produits de gestion courante | | | | | |
| Total des recettes de gestion des services | | | | | | |
| 76 | Produits financiers | | | | | |
| 77 | Produits exceptionnels | | | | | |
| 78 | Reprises sur provisions et dépréciations (4) | | | | | |
| Total des recettes réelles d'exploitation | | | | | | |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (6) | | | | | |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section (6) | | | | | |
| Total des recettes d'ordre d'exploitation | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

+

| | |
|---|--|
| R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2) | |
|---|--|

=

| | |
|---|--|
| TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES | |
|---|--|

Pour information :

| | |
|---|--|
| AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (8) | |
|---|--|

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

- (1) Cf. Modalités de vote I.
- (2) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).
- (3) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.
- (4) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.
- (5) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.
- (6) $DE\ 023 = RI\ 021$; $DI\ 040 = RE\ 042$; $RI\ 040 = DE\ 042$; $DI\ 041 = RI\ 041$; $DE\ 043 = RE\ 043$.
- (7) Ce chapitre existe uniquement en M. 41, M. 43 et M. 44.
- (8) Solde de l'opération $DE\ 023 + DE\ 042 - RE\ 042$ ou solde de l'opération $RI\ 021 + RI\ 040 - DI\ 040$.

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES | A3 |

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Budget de l'exercice (1) I | Restes à réaliser N-1 (2) II | Propositions nouvelles | VOTE (3) III | TOTAL IV = I + II + III |
|-------|--|-------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------|----------------------------|
| 20 | Immobilisations incorporelles | | | | | |
| 21 | Immobilisations corporelles | | | | | |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | | | | | |
| 23 | Immobilisations en cours | | | | | |
| | Total des opérations d'équipement | | | | | |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | | | | | |
| 13 | Subventions d'investissement | | | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | | | | | |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5) | | | | | |
| 26 | Participat° et créances rattachées | | | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières | | | | | |
| 020 | Dépenses imprévues | | | | | |
| | Total des dépenses financières | | | | | |
| 45... | Total des opérations pour compte de tiers (6) | | | | | |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | | | | | |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections (4) | | | | | |
| 041 | Opérations patrimoniales (4) | | | | | |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |

+

| | |
|--|--|
| D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (2) | |
|--|--|

=

| | |
|---|--|
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | |
|---|--|

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Budget de l'exercice (1) I | Restes à réaliser N-1 (2) II | Propositions nouvelles | VOTE (3) III | TOTAL IV = I + II + III |
|-------|---|-------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------|----------------------------|
| 13 | Subventions d'investissement | | | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (hors 165) | | | | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | | | | |
| 21 | Immobilisations corporelles | | | | | |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | | | | | |
| 23 | Immobilisations en cours | | | | | |
| | Total des recettes d'équipement | | | | | |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | | | | | |
| 106 | Réserves (7) | | | | | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | | | | | |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5) | | | | | |
| 26 | Participat° et créances rattachées | | | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières | | | | | |
| | Total des recettes financières | | | | | |
| 45... | Total des opérations pour le compte de tiers (6) | | | | | |
| | Total des recettes réelles d'investissement | | | | | |
| 021 | Virement de la section d'exploitation (4) | | | | | |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections (4) | | | | | |
| 041 | Opérations patrimoniales (4) | | | | | |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |

+

| | |
|--|---|
| R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2) | |
| | = |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | |

Pour information :

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

| | |
|---|--|
| AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (8) | |
|---|--|

(1) Cf. Modalités de vote I.

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

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

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

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

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

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

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

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B1 |

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

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

+

| | |
|---|--|
| D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | |
|---|--|

=

| | |
|---|--|
| TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES | |
|---|--|

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

+

| | |
|--|--|
| D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE | |
|--|--|

=

| | |
|---|--|
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | |
|---|--|

(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 BUDGET | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B2 |

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

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

+

| | |
|---|--|
| R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | |
|---|--|

=

| | |
|---|--|
| TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES | |
|---|--|

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

+

| | |
|--|--|
| R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE | |
|--|--|

+

| | |
|------------------------------------|--|
| AFFECTATION AUX COMPTES 106 | |
|------------------------------------|--|

=

| | |
|---|--|
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | |
|---|--|

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

| | |
|---|------------|
| III – VOTE DU BUDGET | III |
| SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES | A1 |

| Chap / art (1) | Libellé (1) | Budget de l'exercice (2) | Propositions nouvelles (3) | Vote (4) |
|---|--|--------------------------|----------------------------|----------|
| 011 | Charges à caractère général (5) (6) | | | |
| | [...] | | | |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | | | |
| | [...] | | | |
| 014 | Atténuations de produits (7) | | | |
| | [...] | | | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | | | |
| | [...] | | | |
| TOTAL = DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011 + 012 + 014 + 65) | | | | |
| 66 | Charges financières (b) (8) | | | |
| | [...] | | | |
| 67 | Charges exceptionnelles (c) | | | |
| | [...] | | | |
| 68 | Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (9) | | | |
| | [...] | | | |
| 69 | Impôts sur les bénéfices et assimilés (e) (10) | | | |
| | [...] | | | |
| 022 | Dépenses imprévues (f) | | | |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES = a + b + c + d + e + f | | | | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | | | |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (11) (12) | | | |
| | [...] | | | |
| TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | | | | |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section | | | |
| | [...] | | | |
| TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE | | | | |
| TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre) | | | | |

+

| | |
|-----------------------------------|--|
| RESTES A REALISER N-1 (13) | |
|-----------------------------------|--|

+

| | |
|--|--|
| D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (13) | |
|--|--|

=

| | |
|---|--|
| TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES | |
|---|--|

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (8)

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

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

(2) cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

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

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

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

(7) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 43 et en M. 44.

(8) Le montant des ICNE de l'exercice correspond au montant de l'étape en cours cumulé aux crédits de l'exercice. Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif.

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

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

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

(12) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

| | |
|---|------------|
| III – VOTE DU BUDGET | III |
| SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES | A2 |

| Chap / art (1) | Libellé (1) | Budget de l'exercice (2) | Propositions nouvelles (3) | Vote (4) |
|--|---|--------------------------|----------------------------|----------|
| 013 | Atténuations de charges (5) [...] | | | |
| 70 | Ventes produits fabriqués, prestations [...] | | | |
| 73 | Produits issus de la fiscalité (6) [...] | | | |
| 74 | Subventions d'exploitation [...] | | | |
| 75 | Autres produits de gestion courante [...] | | | |
| TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 013 + 70 + 73 + 74 + 75 | | | | |
| 76 | Produits financiers (b) [...] | | | |
| 77 | Produits exceptionnels (c) [...] | | | |
| 78 | Reprises sur provisions et dépréciations (d) (7) [...] | | | |
| TOTAL DES RECETTES REELLES = a + b + c + d | | | | |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (8) (9) [...] | | | |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section (8) [...] | | | |
| TOTAL DES RECETTES D'ORDRE | | | | |
| TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre) | | | | |

| | |
|---|---|
| | + |
| RESTES A REALISER N-1 (10) | |
| | + |
| R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (10) | |
| | = |
| TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES | |

Détail du calcul des ICNE au compte 7622 (11)

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

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.
- (2) cf. Modalités de vote I.
- (3) Hors restes à réaliser.
- (4) Le vote de l'assemblée porte uniquement sur les propositions nouvelles.
- (5) Le compte 699 n'existe pas en M. 49.
- (6) Ce chapitre existe uniquement en M. 41, M. 43 et M. 44.
- (7) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.
- (8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, RE 042 = DI 040, RE 043 = DE 043.
- (9) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
- (10) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).
- (11) Le montant des ICNE de l'exercice correspond au montant de l'étape en cours cumulé aux crédits de l'exercice. Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 7622 sera négatif.

| | |
|---|------------|
| III – VOTE DU BUDGET | III |
| SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES | B1 |

| Chap / art (1) | Libellé (1) | Budget de l'exercice (2) | Propositions nouvelles (3) | Vote (4) |
|---|---|--------------------------|----------------------------|----------|
| 20 | Immobilisations incorporelles (hors opérations) | | | |
| | [...] | | | |
| 21 | Immobilisations corporelles (hors opérations) | | | |
| | [...] | | | |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (hors opérations) | | | |
| | [...] | | | |
| 23 | Immobilisations en cours (hors opérations) | | | |
| | [...] | | | |
| | Opération d'équipement n° (5)[...] | | | |
| Total des dépenses d'équipement | | | | |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | | | |
| | [...] | | | |
| 13 | Subventions d'investissement | | | |
| | [...] | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | | | |
| | [...] | | | |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | | | |
| | [...] | | | |
| 26 | Participat° et créances rattachées | | | |
| | [...] | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières | | | |
| | [...] | | | |
| 020 | Dépenses imprévues | | | |
| Total des dépenses financières | | | | |
| | [...] (6) | | | |
| Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers | | | | |
| TOTAL DEPENSES REELLES | | | | |
| 040 | <i>Opérat° ordre transfert entre sections (7) (8)</i> | | | |
| | <i>Reprises sur autofinancement antérieur</i> | | | |
| | [...] | | | |
| | [...] | | | |
| | <i>Charges transférées</i> | | | |
| | [...] | | | |
| 041 | <i>Opérations patrimoniales (9)</i> | | | |
| | [...] | | | |
| | [...] | | | |
| TOTAL DEPENSES D'ORDRE | | | | |
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre) | | | | |

| | |
|---|---|
| | + |
| RESTES A REALISER N-1 (10) | |
| | + |
| D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (10) | |
| | = |
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | |

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.
- (2) cf. Modalités de vote, I.
- (3) Hors restes à réaliser.
- (4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.
- (5) Voir état III B 3 pour le détail des opérations d'équipement.
- (6) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
- (7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 040 = RE 042*.
- (8) Le compte 15...2 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
- (9) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041*.

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

| | |
|---|------------|
| III – VOTE DU BUDGET | III |
| SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES | B2 |

| Chap / art (1) | Libellé (1) | Budget de l'exercice (2) | Propositions nouvelles (3) | Vote (4) |
|---|--|--------------------------|----------------------------|----------|
| 13 | Subventions d'investissement | | | |
| | [...] | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (hors 165) | | | |
| | [...] | | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | | |
| | [...] | | | |
| 21 | Immobilisations corporelles | | | |
| | [...] | | | |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | | | |
| | [...] | | | |
| 23 | Immobilisations en cours | | | |
| | [...] | | | |
| Total des recettes d'équipement | | | | |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | | | |
| | [...] | | | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | | | |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | | | |
| | [...] | | | |
| 26 | Participat° et créances rattachées | | | |
| | [...] | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières | | | |
| | [...] | | | |
| Total des recettes financières | | | | |
| | [...] (5) | | | |
| Total des recettes d'opérations pour compte de tiers | | | | |
| TOTAL RECETTES REELLES | | | | |
| 021 | Virement de la section d'exploitation | | | |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections (6) (7) | | | |
| | [...] | | | |
| | [...] | | | |
| TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION | | | | |
| 041 | Opérations patrimoniales (8) | | | |
| | [...] | | | |
| | [...] | | | |
| TOTAL RECETTES D'ORDRE | | | | |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre) | | | | |

| | |
|--|---|
| | + |
| RESTES A REALISER N-1 (9) | |
| | + |
| R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (9) | |
| | = |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | |

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.
- (2) cf. Modalités de vote, I.
- (3) Hors restes à réaliser.
- (4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.
- (5) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
- (6) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, RI 040 = DE 042.
- (7) Le compte 15...2 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
- (8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 041 = RI 041.
- (9) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

| | |
|--|------------|
| III – VOTE DU BUDGET[...] | III |
| DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT | B3 |

OPERATION D'EQUIPEMENT N°: (1)
LIBELLE :

| Art. (2) | Libellé (2) | Réalisations cumulées au 01/01/N | Restes à réaliser N-1 (3)(5) | Propositions nouvelles (4) | Vote (4) | Montant pour information (5) |
|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| DEPENSES | | | a | | b | b |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | | | | |
| | [...] | | | | | |
| 21 | Immobilisations corporelles | | | | | |
| | [...] | | | | | |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | | | | | |
| | [...] | | | | | |
| 23 | Immobilisations en cours | | | | | |
| | [...] | | | | | |

| RECETTES (répartition) (Pour information) | | Restes à réaliser N-1 (3) | Recettes de l'exercice |
|--|---------------------------------------|---------------------------|------------------------|
| TOTAL RECETTES AFFECTEES | | c | d |
| 13 | Subventions d'investissement | | |
| | [...] | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | | |
| | [...] | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | |
| | [...] | | |
| 21 | Immobilisations corporelles | | |
| | [...] | | |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | | |
| | [...] | | |
| 23 | Immobilisations en cours | | |
| | [...] | | |

| | |
|---|--|
| RESULTAT = (c+d) – (a+b) Excédent de financement si positif Besoin de financement si négatif | |
|---|--|

(1) Ouvrir un cadre par opération.

(2) Détailler les articles conformément au plan de comptes appliqué par la régie.

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

(4) Lorsque l'opération d'équipement constitue un chapitre faisant l'objet d'un vote, ces deux colonnes sont renseignées. Dans ce cas, le vote de l'assemblée porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Lorsque l'opération d'équipement est présentée pour information, seules ces deux colonnes sont renseignées.

| | |
|--|-------------|
| 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-1 | Montant des remboursements N-1 | | Encours restant dû au 01/01/N |
|---|--|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | | | Intérêts (3) | Remboursement du tirage | |
| 51921 Avances de trésorerie de la collectivité de rattachement | | | | | | |
| [...] | | | | | | |
| 51928 Autres avances de trésorerie | | | | | | |
| [...] | | | | | | |
| 51931 Lignes de trésorerie | | | | | | |
| [...] | | | | | | |
| 51932 Lignes de trésorerie liées à un emprunt | | | | | | |
| [...] | | | | | | |
| 5194 Billets de trésorerie | | | | | | |
| [...] | | | | | | |
| 5198 Autres crédits de trésorerie | | | | | | |
| [...] | | | | | | |
| 519 Crédits de trésorerie (Total) | | | | | | |

(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) | | | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | | | | | | | - |
| 164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (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) | | | | | | | | | | | | | | |
| 1675 Dettes pour METP et PPP (total) | | | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | | | | | | | - |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total) | | | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | | | | | | | - |
| 168 Emprunts et dettes assimilés (Total) | | | | | | | | | | | | | | |
| 1681 Autres emprunts (total) | | | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | | | | | | | - |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total) | | | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | | | | | | | - |
| 1687 Autres dettes (total) | | | | | | | | | | | | | | |

| 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 | | | | | |
| [...] | | | | | | | | | | | | | | - |
| Total général | | | | | | | | | | | | | | |

(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 01/01/N | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------|-----------------|---|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|------------|--|-----------------------|---------------------------|---|-----------------------|
| | Couverture ? O/N (10) | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11) | Capital restant dû au 01/01/N | Durée résiduelle (en années) | Taux d'intérêt | | | Annuité de l'exercice | | | ICNE de l'exercice |
| | | | | | | Type de taux (12) | Index (13) | Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14) | Capital | Charges d'intérêt (15) | Intérêts perçus (le cas échéant) (16) | |
| 163 Emprunts obligataires (Total) | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | - | | | | | | | | | |
| 164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (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) | | | | | | | | | | | | |
| 1675 Dettes pour METP et PPP (total) | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | - | | | | | | | | | |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total) | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | - | | | | | | | | | |
| 168 Emprunts et dettes assimilés (Total) | | | | | | | | | | | | |
| 1681 Autres emprunts (total) | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | - | | | | | | | | | |

| Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunts et dettes au 01/01/N | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------|-----------------|---|-------------------------------|------------------------------|----------------------|------------|--|-----------------------|---------------------------|--|--------------------|
| | Couverture ? O/N (10) | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11) | Capital restant dû au 01/01/N | Durée résiduelle (en années) | Taux d'intérêt | | | Annuité de l'exercice | | | ICNE de l'exercice |
| | | | | | | Type de taux (12) | Index (13) | Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14) | Capital | Charges d'intérêt (15) | Intérêts perçus (le cas échéant) (16) | |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total) | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | - | | | | | | | | | |
| 1687 Autres dettes (total) | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | - | | | | | | | | | |
| Total général | | | | | | | | | | | | |

(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 01/01/N après opérations de couverture.

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

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

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

IV – ANNEXES

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

IV

A1.3

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

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

| Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1) | Organisme prêteur ou chef de file | Nominal (2) | Capital restant dû au 01/01/N (3) | Type d'indices (4) | Durée du contrat | Dates des périodes bonifiées | Taux minimal (5) | Taux maximal (6) | Coût de sortie (7) | Taux maximal après couverture éventuelle (8) | Niveau du taux à la date de vote du budget (9) | Intérêts à payer au cours de l'exercice (10) | Intérêts à percevoir au cours de l'exercice (le cas échéant) (11) | % par type de taux selon le capital restant dû |
|---|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--|--|--|---|--|
| [...] | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL (F) | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | | | | | | | | |

(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 01/01/N ou le cas échéant, à la prochaine date d'échéance.

(8) Montant, index ou formule.

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

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

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

| | |
|--|-------------|
| IV – ANNEXES | 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 | | | | | | |
| | % 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 01/01/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 01/01/N | Date de fin du contrat | Organisme co-contractant | Type de couverture (3) | Nature de la couverture (change ou taux) | Notionnel de l'instrument de couverture | Date de début du contrat | Date de fin du contrat | Périodicité de règlement des intérêts (4) | Montant des commissions diverses | Primes éventuelles | |
| | | | | | | | | | | | | Primes payées pour l'achat d'option | Primes reçues pour la vente d'option |
| Taux fixe (total) | | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | | | | | | |
| Taux variable simple (total) | | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | | | | | | |
| Taux complexe (total) (2) | | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | | | | | | | | | | | | |

(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) | 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 | Après opération de couverture |
| Taux fixe (total) | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | - | - |
| Taux variable simple (total) | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | - | - |
| Taux complexe (total) (2) | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | - | - |
| Total | | | | | | | | | |

(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 |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| [...] | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 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 01/01/N | ICNE de l'exercice | Annuité à payer 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(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 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 – ETAT DE LA DETTE AUTRES DETTES | A1.8 |

A1.8 – AUTRES DETTES

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

| LIBELLES | Montant initial de la dette | Dépenses de l'exercice | Dettes restantes |
|----------|-----------------------------|------------------------|------------------|
| [...] | | | |

| | |
|---|-----------|
| 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) : € | |

| Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable) | Catégories de biens amortis | Durée (en années) | |
|--|-----------------------------|----------------------|--|
| | [...] | | |

| | |
|---|-------------|
| 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 prévisionnel au 31/12/N |
|--|---|----------------------|---|--|--|-------------------------------|
| PROVISIONS ET DEPRECIATIONS BUDGETAIRES | | | | | | |
| Provisions réglementées et amortissements dérogatoires | | | | | | |
| [...] | | | | | | |
| Provisions pour risques et charges (2) | | | | | | |
| [...] | | | | | | |
| Dépréciations (2) | | | | | | |
| [...] | | | | | | |
| TOTAL BUDGETAIRES | | | | | | |
| PROVISIONS ET DEPRECIATIONS SEMI-BUDGETAIRES | | | | | | |
| Provisions pour risques et charges (2) | | | | | | |
| [...] | | | | | | |
| Dépréciations (2) | | | | | | |
| [...] | | | | | | |
| TOTAL SEMI-BUDGETAIRES | | | | | | |

(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

| Nature | Objet | Montant total à constituer | Durée (année) | Montant des provisions constituées au 01/01/N | Provision constituée au titre de l'exercice | Montant restant à provisionner |
|--------|-------|-------------------------------|------------------|--|--|--------------------------------------|
| [...] | | | | | | |

(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) | Budget de l'exercice (hors RAR) (BP + BS + DM) | Propositions nouvelles | Vote (2) |
|---|---|--|---------------------------|-----------|
| DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B | | I | | II |
| 16 Emprunts et dettes assimilées (A) | | | | |
| 1631 | Emprunts obligataires | | | |
| 1641 | Emprunts en euros | | | |
| 1643 | Emprunts en devises | | | |
| 16441 | Opérat° afférentes à l'emprunt | | | |
| 1678 | Autres emprunts et dettes | | | |
| 1681 | Autres emprunts | | | |
| 1682 | Bons à moyen terme négociables | | | |
| 1687 | Autres dettes | | | |
| Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B) | | | | |
| 10... | <i>Reprise de dotations, fonds divers et réserves [...]</i> | | | |
| 10... | <i>Reversement de dotations, fonds divers et réserves [...]</i> | | | |
| 139 | <i>Subv. invest. transférées cpte résultat</i> | | | |
| 020 | Dépenses imprévues | | | |

| | Op. de l'exercice III = I + II | Restes à réaliser en dépenses de l'exercice précédent (3) | Solde d'exécution D001 (3) | TOTAL IV |
|--|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------|
| Dépenses à couvrir par des ressources propres | | | | |

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

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

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

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

RESSOURCES PROPRES

| Art. (1) | Libellé (1) | Budget de l'exercice (hors RAR) (BP + BS + DM) | Propositions nouvelles | Vote (2) |
|---|---|--|---------------------------|-----------|
| RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b | | V | | VI |
| Ressources propres externes de l'année (a) | | | | |
| 10222 | FCTVA | | | |
| 10228 | Autres fonds globalisés | | | |
| 26... | Participations et créances rattachées [...] | | | |
| 27... | Autres immobilisations financières [...] | | | |
| Ressources propres internes de l'année (b) (3) | | | | |
| 15... | Provisions pour risques et charges [...] | | | |
| 169 | Primes de remboursement des obligations | | | |
| 26... | Participations et créances rattachées [...] | | | |
| 27... | Autres immobilisations financières [...] | | | |
| 28... | Amortissement des immobilisations [...] | | | |
| 29... | Dépréciation des immobilisations [...] | | | |
| 39... | Dépréciat° des stocks et en-cours [...] | | | |
| 481... | Charges à répartir plusieurs exercices [...] | | | |
| 021 | Virement de la section d'exploitation | | | |

| | Opérations de l'exercice VII = V + VI | Restes à réaliser en recettes de l'exercice précédent (4) | Solde d'exécution R001 (4) | Affectation R106 (4) | TOTAL VIII |
|---|---|---|-------------------------------|-------------------------|---------------|
| Total ressources propres disponibles | | | | | |

| | Montant |
|--|--------------------|
| Dépenses à couvrir par des ressources propres | IV |
| Ressources propres disponibles | VIII |
| Solde | IX = VIII – IV (5) |

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

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

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

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

(5) Indiquer le signe algébrique.

| | |
|---|---------------|
| IV – ANNEXES[...] | IV |
| ELEMENTS DU BILAN ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT – SECTION D'EXPLOITATION | A5.1.1 |

(1)
(En application de l'article L. 2224-6 du CGCT)

A5.1.1 – SECTION D'EXPLOITATION – DEPENSES

| DEPENSES | | |
|-----------------------------------|--|-------------|
| Article (2) | Libellé (2) | Montant (3) |
| 011 | Charges à caractère général | |
| | [...] | |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | |
| | [...] | |
| 014 | Atténuations de produits | |
| | [...] | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | |
| | [...] | |
| 66 | Charges financières | |
| | [...] | |
| 67 | Charges exceptionnelles | |
| | [...] | |
| 68 | Dotations aux provisions et dépréciat° (4) | |
| | [...] | |
| 022 | Dépenses imprévues | |
| Total des dépenses réelles | | |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | |
| | [...] | |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section | |
| | [...] | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | |
| Total des dépenses d'ordre | | |
| D 002 (5) | | |
| TOTAL GENERAL DES DEPENSES | | |

A5.1.1 – SECTION D'EXPLOITATION – RECETTES

| RECETTES | | |
|-----------------------------------|---|--------------------|
| Article (2) | Libellé (2) | Montant (3) |
| 013 | Atténuations de charges | |
| | [...] | |
| 70 | Ventes produits fabriqués, prestations | |
| | [...] | |
| 74 | Subventions d'exploitation | |
| | [...] | |
| 75 | Autres produits de gestion courante | |
| | [...] | |
| 76 | Produits financiers | |
| | [...] | |
| 77 | Produits exceptionnels | |
| | [...] | |
| 78 | Reprises sur provisions et dépréciations (4) | |
| | [...] | |
| Total des recettes réelles | | |
| 042 | <i>Opérat° ordre transfert entre sections</i> | |
| | [...] | |
| 043 | <i>Opérat° ordre intérieur de la section</i> | |
| | [...] | |
| Total des recettes d'ordre | | |
| R 002 (5) | | |
| TOTAL GENERAL DES RECETTES | | |

(1) Compléter soit par : « Service de distribution de l'eau » ou « Service d'assainissement » s'il s'agit d'un budget unique pour l'eau et l'assainissement autorisé par l'article L. 2224-6 du CGCT pour les communes et les groupements de communes de moins de 3 000 habitants soit par : « Service d'assainissement collectif » ou « Service d'assainissement non collectif » si ce budget unique retrace des activités d'assainissement collectif et d'assainissement non collectif. Il convient d'établir un état par service.

(2) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes M. 49.

(3) Le montant des dépenses et recettes correspond aux RAR + crédits votés au titre de l'exercice.

(4) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires ainsi que pour les dotations et les reprises sur dépréciations des immobilisations ou des stocks.

(5) Inscrire en cas de reprise les résultats de l'exercice précédent participant au service (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

| | |
|---|---------------|
| IV – ANNEXES[...] | IV |
| ELEMENTS DU BILAN ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT – SECTION D'INVESTISSEMENT | A5.1.2 |

(1)
(En application de l'article L. 2224-6 du CGCT)

A5.1.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES

| DEPENSES | | |
|---|---|-------------|
| Article (2) | Libellé (2) | Montant (3) |
| 20 | Immobilisations incorporelles (hors opérations.) | |
| | [...] | |
| 21 | Immobilisations corporelles (hors opérations) | |
| | [...] | |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (hors opérations) | |
| | [...] | |
| 23 | Immobilisations en cours (hors opérations) | |
| | [...] | |
| Opérations d'équipement (1 ligne par opération) | | |
| Opération d'équipement n° [...] | | |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | |
| | [...] | |
| 13 | Subventions d'investissement | |
| | [...] | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | |
| | [...] | |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | |
| | [...] | |
| 26 | Participat° et créances rattachées | |
| | [...] | |
| 27 | Autres immobilisations financières | |
| | [...] | |
| 020 | Dépenses imprévues | |
| Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération) | | |
| | [...] | |
| Total des dépenses réelles | | |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | |
| | [...] | |
| 041 | Opérations patrimoniales | |
| | [...] | |
| Total des dépenses d'ordre | | |
| D 001 (4) | | |
| TOTAL GENERAL DE DEPENSES | | |

A5.1.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

| RECETTES | | |
|---|--|---------|
| Article (2) | Libellé (2) | Montant |
| 13 | Subventions d'investissement | |
| | [...] | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | |
| | [...] | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | |
| | [...] | |
| 21 | Immobilisations corporelles | |
| | [...] | |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | |
| | [...] | |
| 23 | Immobilisations en cours | |
| | [...] | |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | |
| | [...] | |
| 106 | Réserves | |
| | [...] | |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | |
| | [...] | |
| 26 | Participat° et créances rattachées | |
| | [...] | |
| 27 | Autres immobilisations financières | |
| | [...] | |
| Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération) | | |
| | [...] | |
| Total des recettes réelles | | |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | |
| | [...] | |
| 041 | Opérations patrimoniales | |
| | [...] | |
| 021 | Virement de la section d'exploitation | |
| Total des recettes d'ordre | | |
| R 001 (4) | | |
| TOTAL GENERAL DES RECETTES | | |

(1) Compléter soit par : « Service de distribution de l'eau » ou « Service d'assainissement » s'il s'agit d'un budget unique pour l'eau et l'assainissement autorisé par l'article L. 2224-6 du CGCT pour les communes et les groupements de communes de moins de 3 000 habitants soit par : « Service d'assainissement collectif » ou « Service d'assainissement non collectif » si ce budget unique retrace des activités d'assainissement collectif et d'assainissement non collectif. Il convient d'établir un état par service.

(2) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes M. 49.

(3) Le montant des dépenses et recettes correspond aux RAR + crédits votés au titre de l'exercice.

(4) Inscrire en cas de reprise les résultats de l'exercice précédent participant au service (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

| | |
|---|---------------|
| IV – ANNEXES[...] | IV |
| ELEMENTS DU BILAN ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF ET NON COLLECTIF – SECTION D'EXPLOITATION | A5.2.1 |

(1)
(En application de l'article L. 2224-6 du CGCT)

A5.2.1 – SECTION D'EXPLOITATION – DEPENSES

| DEPENSES | | |
|-----------------------------------|--|-------------|
| Article (2) | Libellé (2) | Montant (3) |
| 011 | Charges à caractère général | |
| | [...] | |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | |
| | [...] | |
| 014 | Atténuations de produits | |
| | [...] | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | |
| | [...] | |
| 66 | Charges financières | |
| | [...] | |
| 67 | Charges exceptionnelles | |
| | [...] | |
| 68 | Dotations aux provisions et dépréciat° (4) | |
| | [...] | |
| 022 | Dépenses imprévues | |
| Total des dépenses réelles | | |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | |
| | [...] | |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section | |
| | [...] | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | |
| Total des dépenses d'ordre | | |
| D 002 (5) | | |
| TOTAL GENERAL DES DEPENSES | | |

A5.2.1 – SECTION D'EXPLOITATION – RECETTES

| RECETTES | | |
|-----------------------------------|---|--------------------|
| Article (2) | Libellé (2) | Montant (3) |
| 013 | Atténuations de charges | |
| | [...] | |
| 70 | Ventes produits fabriqués, prestations | |
| | [...] | |
| 74 | Subventions d'exploitation | |
| | [...] | |
| 75 | Autres produits de gestion courante | |
| | [...] | |
| 76 | Produits financiers | |
| | [...] | |
| 77 | Produits exceptionnels | |
| | [...] | |
| 78 | Reprises sur provisions et dépréciations (4) | |
| | [...] | |
| Total des recettes réelles | | |
| 042 | <i>Opérat° ordre transfert entre sections</i> | |
| | [...] | |
| 043 | <i>Opérat° ordre intérieur de la section</i> | |
| | [...] | |
| Total des recettes d'ordre | | |
| R 002 (5) | | |
| TOTAL GENERAL DES RECETTES | | |

(1) Compléter soit par : « Service de distribution de l'eau » ou « Service d'assainissement » s'il s'agit d'un budget unique pour l'eau et l'assainissement autorisé par l'article L. 2224-6 du CGCT pour les communes et les groupements de communes de moins de 3 000 habitants soit par : « Service d'assainissement collectif » ou « Service d'assainissement non collectif » si ce budget unique retrace des activités d'assainissement collectif et d'assainissement non collectif. Il convient d'établir un état par service.

(2) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes M. 49.

(3) Le montant des dépenses et recettes correspond aux RAR + crédits votés au titre de l'exercice.

(4) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires ainsi que pour les dotations et les reprises sur dépréciations des immobilisations ou des stocks.

(5) Inscrire en cas de reprise les résultats de l'exercice précédent participant au service (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

| | |
|---|---------------|
| IV – ANNEXES[...] | IV |
| ELEMENTS DU BILAN ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF ET NON COLLECTIF – SECTION D'INVESTISSEMENT | A5.2.2 |

(1)
(En application de l'article L. 2224-6 du CGCT)

A5.2.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES

| DEPENSES | | |
|---|---|-------------|
| Article (2) | Libellé (2) | Montant (3) |
| 20 | Immobilisations incorporelles (hors opérations.) | |
| | [...] | |
| 21 | Immobilisations corporelles (hors opérations) | |
| | [...] | |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (hors opérations) | |
| | [...] | |
| 23 | Immobilisations en cours (hors opérations) | |
| | [...] | |
| Opérations d'équipement (1 ligne par opération) | | |
| Opération d'équipement n° [...] | | |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | |
| | [...] | |
| 13 | Subventions d'investissement | |
| | [...] | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | |
| | [...] | |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | |
| | [...] | |
| 26 | Participat° et créances rattachées | |
| | [...] | |
| 27 | Autres immobilisations financières | |
| | [...] | |
| 020 | Dépenses imprévues | |
| Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération) | | |
| | [...] | |
| Total des dépenses réelles | | |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | |
| | [...] | |
| 041 | Opérations patrimoniales | |
| | [...] | |
| Total des dépenses d'ordre | | |
| D 001 (4) | | |
| TOTAL GENERAL DE DEPENSES | | |

A5.2.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

| RECETTES | | |
|---|---|---------|
| Article (2) | Libellé (2) | Montant |
| 13 | Subventions d'investissement | |
| | [...] | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | |
| | [...] | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | |
| | [...] | |
| 21 | Immobilisations corporelles | |
| | [...] | |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | |
| | [...] | |
| 23 | Immobilisations en cours | |
| | [...] | |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | |
| | [...] | |
| 106 | Réserves | |
| | [...] | |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | |
| | [...] | |
| 26 | Participat° et créances rattachées | |
| | [...] | |
| 27 | Autres immobilisations financières | |
| | [...] | |
| Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération) | | |
| | [...] | |
| Total des recettes réelles | | |
| 040 | <i>Opérat° ordre transfert entre sections</i> | |
| | [...] | |
| 041 | <i>Opérations patrimoniales</i> | |
| | [...] | |
| 021 | <i>Virement de la section d'exploitation</i> | |
| Total des recettes d'ordre | | |
| R 001 (4) | | |
| TOTAL GENERAL DES RECETTES | | |

(1) Compléter soit par : « Service de distribution de l'eau » ou « Service d'assainissement » s'il s'agit d'un budget unique pour l'eau et l'assainissement autorisé par l'article L. 2224-6 du CGCT pour les communes et les groupements de communes de moins de 3 000 habitants soit par : « Service d'assainissement collectif » ou « Service d'assainissement non collectif » si ce budget unique retrace des activités d'assainissement collectif et d'assainissement non collectif. Il convient d'établir un état par service.

(2) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes M. 49.

(3) Le montant des dépenses et recettes correspond aux RAR + crédits votés au titre de l'exercice.

(4) Inscrire en cas de reprise les résultats de l'exercice précédent participant au service (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

| | |
|---|-----------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN ETAT DES CHARGES TRANSFEREES | A6 |

A6 – ETAT DES CHARGES TRANSFEREES

| Exercice | Nature de la dépense transférée | Durée de l'éta- lement | Date de la délibéra- tion | 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).

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

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

| N° opération : | [...]Intitulé de l'opération : | | | Date de la délibération : |
|---|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| | Pour mémoire réalisations cumulées au 01/01/N (2) | RAR N-1 (3) | Nouveaux crédits votés | Total (4) |
| DEPENSES (a) | | | | |
| [...] (5) | | | | |
| <i>040 Travaux réalisés par le personnel du mandataire (contrepartie 791)</i> | | | | |
| <i>041 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section</i> | | | | |
| Annulations sur dépenses (c) (6) | | | | |
| Dépenses nettes (a – c) | | | | |
| RECETTES (b) | | | | |
| Financement par le tiers (7) | | | | |
| Financement par d'autres tiers (7) | | | | |
| <i>040 Financement par le service (contrepartie 6742)</i> | | | | |
| <i>041 Financement par emprunt à la charge du tiers (contrepartie D2763)</i> | | | | |
| Annulations sur recettes (d) (6) | | | | |
| Recettes nettes (b - d) | | | | |

(1) Ouvrir un cadre par opération pour compte de tiers.

(2) Ensemble des réalisations connues (hors restes à réaliser).

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

(4) Total = Restes à réaliser N-1 + Nouveaux crédits votés.

(5) Inscrire le chapitre et la nature des travaux.

(6) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de comptes, tant en dépenses qu'en recettes.

(7) Indiquer le chapitre.

| | |
|--|-------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS EMPRUNTS GARANTIS PAR LA REGIE | B1.1 |

B1.1 – ETAT DES EMPRUNTS GARANTIS PAR LA REGIE

| Désignation du bénéficiaire | Année de mobilisation et profil d'amortissement de l'emprunt (1) | | Objet de l'emprunt garanti | Organisme prêteur ou chef de file | Montant initial | Capital restant dû au 01/01/N | Durée résiduelle | Périodicité des remboursements (2) | Taux initial | | | Taux à la date de vote du budget (6) | | | Catégorie d'emprunt (7) | Indices ou devises pouvant modifier l'emprunt | Annuité garantie au cours de l'exercice | |
|--|--|--------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------|-----------|--------------------|--------------------------------------|-----------|----------------|-------------------------|---|---|------------|
| | Année | Profil | | | | | | | Taux (3) | Index (4) | Taux actuariel (5) | Taux (3) | Index (4) | Niveau de taux | | | En intérêts (8) | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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

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

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

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

(5) Taux annuel, tous frais compris.

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

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

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

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

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

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

| | |
|---|---------------|
| Part des garanties d'emprunt accordées au titre de l'exercice en % (3) | I / II |
|---|---------------|

(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 SUBVENTIONS VERSEES DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET | B1.3 |

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

| Article (1) | Subventions (2) | Objet (3) | Nom de l'organisme | Nature juridique de l'organisme | Montant de la subvention |
|----------------|-----------------|-----------|--------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| | [..] | | | | |

(1) Indiquer l'article d'imputation de la subvention.

(2) Dénomination ou numéro éventuel de la subvention.

(3) Objet pour lequel est versée la subvention.

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

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

| Exercice d'origine du contrat | Nature du bien ayant fait l'objet du contrat (1) | Montant de la redevance de l'exercice | Désignation du crédit bailleur | Durée du contrat | Montant des redevances restant à courir | | | | | |
|-------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|------------------|---|-----|-----|-----|---------------|-----------|
| | | | | | N+1 | N+2 | N+3 | N+4 | Cumul restant | Total (2) |
| [...] | : | | | | | | | | | |

(1) Indiquer l'objet du bien mobilier ou immobilier.

(2) Total = (N+1, N+2, N+3, N+4) + restant cumul.

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

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

| Libellé du contrat | Année de signature du contrat de PPP | Organismes cocontractants | Nature des prestations prévues par le contrat de PPP | Montant total prévu au titre du contrat de PPP (TTC) | Montant de la rémunération du cocontractant | Durée du contrat de PPP (en mois) | Date de fin du contrat de PPP |
|--------------------|--------------------------------------|---------------------------|--|--|---|-----------------------------------|-------------------------------|
| [...] | | | | | | | |

| | |
|--|-------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS DONNES | B1.6 |

B1.6 – ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS DONNES

| Année d'origine | Nature de l'engagement | Organisme bénéficiaire | Durée en années | Périodicité | Dette en capital à l'origine | Dette en capital 01/01/N | Annuité versée au cours de l'exercice |
|--|------------------------|------------------------|-----------------|-------------|------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| 8017 Subventions à verser en annuités | | | | | | | |
| | [...] | | | | | | |
| 8018 Autres engagements donnés | | | | | | | |
| Au profit d'organismes publics | | | | | | | |
| | [...] | | | | | | |
| Au profit d'organismes privés | | | | | | | |
| | [...] | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |

| | |
|--|-------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS ETAT DES ENGAGEMENTS RECUS | B1.7 |

B1.7 – ETAT DES ENGAGEMENTS RECUS

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

| | |
|---|-------------|
| 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 | | |
|------------------------|--|--------------------------|--|---|--|------------------------------------|
| | 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 N (3) |
| [...] | | | | | | |

(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 |
| ENGAGEMENTS HORS BILAN AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT ET CREDITS DE PAIEMENT | B2.2 |

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

| N° ou intitulé de l'AE | Montant des AE | | | Montant des CP | | |
|------------------------|--|--------------------------|--|---|--|------------------------------------|
| | Pour mémoire AE 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 N (3) |
| [...] | | | | | | |

(1) Il s'agit des réalisations effectives correspondant aux mandats émis.

(2) Il s'agit du montant prévu initialement par l'échéancier corrigé des révisions.

(3) Il s'agit de la différence entre les AE engagées et les CP consommés.

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

C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N

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

(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.

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

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

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

(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.
 3-4 : article 21 de la loi n° 2012-347 : contrat à durée indéterminée obligatoirement proposée à un agent contractuel.
 38 : article 38 travailleurs handicapés catégorie C.
 47 : article 47 recrutements directs sur emplois fonctionnels
 110 : article 110 collaborateurs de groupes de cabinets.
 110-1 : collaborateurs de groupes d'élus.
 A : autres (préciser).

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

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

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

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

| | |
|---|-------------|
| 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 |
|--------------------------|------------|-----------|-----------------------------------|
| [...] | | | |
| TOTAL GENERAL | | | |

(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 A ETE 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> [...] - | | | | |
| <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, ...).

| | |
|---|-----------|
| IV – ANNEXES | IV |
| AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE | C3 |

C3 – LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE

| Catégorie de service | Intitulé / objet de service | Date de création | N° et date de délibération | N° SIRET | Nature de l'activité (SPIC/SPA) | TVA (oui / non) |
|----------------------|-----------------------------|------------------|----------------------------|----------|---------------------------------|-----------------|
| [...] | | | - | | | |

| | |
|-----------------------------|-----------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ARRETE ET SIGNATURES | D |

Nombre de membres en exercice :

Nombre de membres présents :

Nombre de suffrages exprimés :

VOTES :

Pour :

Contre :

Abstentions :

Date de convocation :

Présenté par (1) ,

A , le

(1) ,

Délibéré par l'assemblée (2), réunie en session

A , le

Les membres de l'assemblée délibérante (2),

| | |
|-------|--|
| [...] | |
|-------|--|

Certifié exécutoire par (1) , compte tenu de la transmission en préfecture, le , et de la publication le

A ,le

(1) Indiquer le « président du conseil d'administration » ou l'exécutif de la collectivité de rattachement : maire, président du conseil général,...

(2) L'assemblée délibérante étant : .