

# REPUBLIQUE FRANÇAISE

- (1)

AGREGÉ AU BUDGET PRINCIPAL DE (2)

Numéro SIRET :

POSTE COMPTABLE :

**M 14**

**Compte administratif  
voté par nature**

BUDGET : (3)

ANNEE

(1) Indiquer la nature juridique et le nom de la collectivité ou de l'établissement (commune, CCAS, EPCI, syndicat mixte, etc).

(2) A renseigner uniquement pour les budgets annexes.

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

# Sommaire

## I - Vote du compte administratif

A1 - Section de fonctionnement - Détail des dépenses

A2 - Section de fonctionnement - Détail des recettes

B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses

B2 - Section d'investissement - Détail des recettes

## II - Annexes

### A - Eléments du bilan

A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie

A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette

A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux

A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours

A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture

A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement

A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N

A1.8 - Etat de la dette - Dette pour financer l'emprunt d'un autre organisme

A1.9 - Etat de la dette - Autres dettes

A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements

A3 - Etat des provisions

A4 - Etalement des provisions

A5.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses

A5.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes

A6.1.1 - Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Fonctionnement (1)

A6.1.2 - Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1)

A6.2.1 - Etats des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA - Fonctionnement (2)

A6.2.2 - Etats des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA - Investissement (2)

A6.3.1 - Etats de la répartition de la TEOM - Fonctionnement (3)

A6.3.2 - Etats de la répartition de la TEOM - Investissement (3)

A7 - Etat des charges transférées

A8 - Détail des opérations pour le compte de tiers

A9.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées

A9.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties

A9.3 - Opérations liées aux cessions

A9.4 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées

A9.5 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties

A10 - Etat des travaux en régie

A11 - Emploi des crédits communautaires dans le cadre de la subvention globale

### B - Engagements hors bilan

B1.1 - Etat des emprunts garantis par la commune ou l'établissement

B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt

B1.3 - Etat des contrats de crédit-bail

B1.4 - Etat des contrats de partenariat public-privé

B1.5 - Etat des autres engagements donnés

B1.6 - Etat des engagements reçus

B1.7 - Liste des concours attribués à des tiers en nature ou en subventions

B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents

B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents

B3 - Emploi des recettes grevées d'une affectation spéciale

### C - Autres éléments d'informations

C1.1 - Etat du personnel

C1.2 - Actions de formation des élus

C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier

C3.1 - Liste des organismes de regroupement auxquels adhère la commune ou l'établissement

C3.2 - Liste des établissements publics créés

C3.3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe

C3.4 - Liste des services assujettis à la TVA et non érigés en budget annexe

C3.5 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes

C3.6 - Identification des flux croisés

## **D - Décision en matière de taux de contributions directes - Arrêté et signatures**

D1 - Décision en matière de taux de contributions directes

D2 - Arrêté et signatures

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

(2) Cf. article R. 2313-3 du CCGT.

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

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

|   |           |
|---|-----------|
| <b>VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>         | <b>I</b>  |
| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES</b> | <b>A1</b> |

| Chap.<br>/ Art.<br>(1)            | Libellé (1)                           | Crédits<br>ouverts<br>(BP + DM + RAR<br>N-1) | Crédits employés (ou restant à employer) |                       |                                  | Crédits<br>annulés |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--|--|-----------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                   |                                       |  | Mandats<br>émis                          | Charges<br>rattachées | Restes à<br>réaliser au<br>31/12 |                    |
| 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 provisions semi-budgétaires |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                 |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                 |  |  |                       |                                  |                    |
| 022                               | Dépenses imprévues (2)                |  |  |                       |                                  |                    |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b> |                                       |  |  |                       |                                  |                    |

|                                   |   |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------|---|--|--|--|--|--|
| 023                               | Virement à la section d'investissement (3)            |  |  |  |  |  |
| 042                               | Opérat° ordre transfert entre sections (4) (5)<br>(6) |  |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |  |
| 043                               | Opérat° ordre intérieur de la section (7)             |  |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b> |   |  |  |  |  |  |

|   |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|
| <b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT<br/>DE L'EXERCICE<br/>(= Total des dépenses réelles et d'ordre)</b> |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>Pour information<br/>D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1</b> |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

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

(2) Les dépenses imprévues ne font pas l'objet de réalisation et ne donnent pas lieu à l'émission de mandats. Elles servent à abonder les postes budgétaires où sont imputées les dépenses selon leur nature dont les crédits étaient insuffisamment ouverts par les délibérations budgétaires de l'exercice.

(3) Le chapitre 023 est un chapitre sans réalisation et ne donne pas lieu à l'émission de mandats.

(4) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre, *DF 042 = RI 040*.

(5) Dont 675 et 676.

(6) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(7) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>         | <b>I</b>  |
| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES</b> | <b>A2</b> |

| Chap. /<br>Art. (1)               | Libellé (1)                              | Crédits<br>ouverts(BP +<br>DM + RAR N-1) | Crédits employés (ou restant à employer) |                       |                                  | Crédits<br>annulés |
|-----------------------------------|--|--|--|-----------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                   |  |  | Titres émis                              | Produits<br>rattachés | Restes à<br>réaliser au<br>31/12 |                    |
| 013                               | Atténuations de charges                  |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
| 70                                | Produits services, domaine et ventes div |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
| 74                                | Dotations et participations              |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
| 75                                | Autres produits de gestion courante      |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
| 76                                | Produits financiers                      |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
| 77                                | Produits exceptionnels                   |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
| 78                                | Reprises provisions semi-budgétaires     |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
|                                   | [...]                                    |  |  |                       |                                  |                    |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b> |  |  |  |                       |                                  |                    |

|                                   |   |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------|---|--|--|--|--|--|
| 042                               | Opérat° ordre transfert entre sections (2)<br>(3) (4) |  |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |  |
| 043                               | Opérat° ordre intérieur de la section (5)             |  |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b> |   |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| <b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT<br/>DE L'EXERCICE<br/>(=Total des recettes réelles et d'ordre)</b> |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

|   |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|
| <b>Pour information<br/>R 002 Excédent de fonctionnement reporté de<br/>N-1</b> |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|

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

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

(3) Dont 776.

(4) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(5) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

|  |           |
|--|-----------|
| <b>VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>        | <b>I</b>  |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES</b> | <b>B1</b> |

| Chap. /<br>Art (1) | Libellé (1)   | Crédits<br>ouverts(BP + DM<br>+ RAR N-1) | Mandats émis | Restes à<br>réaliser au<br>31/12 | Crédits<br>annulés |
|--------------------|---|--|--------------|----------------------------------|--------------------|
| 010                | Stocks  |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
| 20                 | Immobilisations incorporelles (sauf opérations et 204)  |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
| 204                | Subventions d'équipement versées (sauf opérations)      |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
| 21                 | Immobilisations corporelles (sauf opérations)           |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
| 22                 | Immobilisations reçues en affectation (sauf opérations) |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
| 23                 | Immobilisations en cours (sauf opérations)              |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
|                    | Opération d'équipement n° [...]                         |  |              |                                  |                    |
|                    | Opération d'équipement n° [...]                         |  |              |                                  |                    |
|                    | 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 (2)                                  |  |              |                                  |                    |
|                    | Total des dépenses financières                          |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
|                    | [...]   |  |              |                                  |                    |
|                    | Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers    |  |              |                                  |                    |

| Chap. / Art (1)                   | Libellé (1) | Crédits ouverts(BP + DM + RAR N-1) | Mandats émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|--------------|----------------------------|-----------------|
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b> |             |                                    |              |                            |                 |

|                                   |   |  |  |  |  |
|-----------------------------------|---|--|--|--|--|
| <b>040</b>                        | <b>Opérat° ordre transfert entre sections (3)</b> |  |  |  |  |
|                                   | <b>Reprises sur autofinancement antérieur (4)</b> |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |
|                                   | <b>Charges transférées</b>                        |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |
| <b>041</b>                        | <b>Opérations patrimoniales (5)</b>               |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |
|                                   | [...]   |  |  |  |  |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b> |   |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)</b> |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <b>Pour information<br/>D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1</b> |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

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

(2) Les dépenses imprévues ne font pas l'objet de réalisation et ne donnent pas lieu à l'émission de mandats. Elles servent à abonder les postes budgétaires où sont imputées les dépenses selon leur nature dont les crédits étaient insuffisamment ouverts par les délibérations budgétaires de l'exercice.

(3) Cf. définitions du chapitre d'opérations d'ordre, *DI 040 = RF 042*.

(4) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

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



**VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF**  
**SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES**

**I**  
**B2**

| Chap.<br>/ Art<br>(1)                  | Libellé (1)  | Crédits<br>ouverts(BP + DM<br>+ RAR N-1) | Titres émis | Restes à<br>réaliser au<br>31/12 | Crédits<br>annulés |
|--|--|--|-------------|----------------------------------|--------------------|
| 010                                    | <b>Stocks</b>                                      |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 13                                     | <b>Subventions d'investissement (hors 138)</b>     |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 16                                     | <b>Emprunts et dettes assimilées (hors 165)</b>    |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 20                                     | <b>Immobilisations incorporelles (sauf 204)</b>    |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 204                                    | <b>Subventions d'équipement versées</b>            |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 21                                     | <b>Immobilisations corporelles</b>                 |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 22                                     | <b>Immobilisations reçues en affectation</b>       |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 23                                     | <b>Immobilisations en cours</b>                    |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| <b>Total des recettes d'équipement</b> |  |  |             |                                  |                    |
| 10                                     | <b>Dotations, fonds divers et réserves</b>         |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 138                                    | <b>Autres subvent° invest. non transf.</b>         |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 165                                    | <b>Dépôts et cautionnements reçus</b>              |  |             |                                  |                    |
| 165                                    | <b>Dépôts et cautionnements reçus</b>              |  |             |                                  |                    |
| 18                                     | <b>Compte de liaison : affectat° (BA,régie)</b>    |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 26                                     | <b>Participat° et créances rattachées</b>          |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 27                                     | <b>Autres immobilisations financières</b>          |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
|  | [...]  |  |             |                                  |                    |
| 024                                    | <b>Produits des cessions d'immobilisations (2)</b> |  |             |                                  |                    |
| <b>Total des recettes financières</b>  |  |  |             |                                  |                    |

| Chap.<br>/ Art<br>(1)                                       | Libellé (1) | Crédits<br>ouverts(BP + DM<br>+ RAR N-1) | Titres émis | Restes à<br>réaliser au<br>31/12 | Crédits<br>annulés |
|---|-------------|--|-------------|----------------------------------|--------------------|
|   | [...]       |  |             |                                  |                    |
|   | [...]       |  |             |                                  |                    |
| <b>Total des recettes d'opérations pour compte de tiers</b> |             |  |             |                                  |                    |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>                           |             |  |             |                                  |                    |

|   |   |  |  |  |  |
|---|---|--|--|--|--|
| 021   | <i>Virement de la sect° de fonctionnement (2)</i>     |  |  |  |  |
| 040   | <i>Opérat° ordre transfert entre sections (3) (4)</i> |  |  |  |  |
|   | [...]   |  |  |  |  |
|   | [...]   |  |  |  |  |
|   | [...]   |  |  |  |  |
|   | [...]   |  |  |  |  |
| <b>TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> |   |  |  |  |  |
| 041   | <i>Opérations patrimoniales (5)</i>                   |  |  |  |  |
|   | [...]   |  |  |  |  |
|   | [...]   |  |  |  |  |
|   | [...]   |  |  |  |  |
|   | [...]   |  |  |  |  |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>                                       |   |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE<br/>(= Total des recettes réelles et d'ordre)</b> |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| <b>Pour information<br/>R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1</b> |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

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

(2) Les chapitres 021 et 024 sont des chapitres sans réalisation et ne donnent pas lieu à l'émission de titres.

(3) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre, *RI 040 = DF 042*.

(4) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

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

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE</b> | <b>A1.1</b> |

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

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Date de la<br>décision de<br>réaliser la<br>ligne de<br>trésorerie (2) | Montant maximum autorisé<br>au 01/01/N | Montant des tirages N | Montant des remboursements N |                         | Encours restant dû au<br>31/12/N |
|--|--|--|-----------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
|  |  |  |                       | Intérêts (3)                 | Remboursement du tirage |                                  |
| <b>5191 Avances du Trésor</b>                                |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| [...]  |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| <b>5192 Avances de trésorerie</b>                            |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| [...]  |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| <b>51931 Lignes de trésorerie</b>                            |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| [...]  |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| <b>51932 Lignes de trésorerie liées à un emprunt</b>         |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| [...]  |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| <b>5194 Billets de trésorerie</b>                            |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| [...]  |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| <b>5198 Autres crédits de trésorerie</b>                     |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| [...]  |  |  |                       |                              |                         |                                  |
| <b>519 Crédits de trésorerie (Total)</b>                     |  |  |                       |                              |                         |                                  |

(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.



| Nature<br>(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 |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| 1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)             |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)                       |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| <b>168 Emprunts et dettes assimilés (Total)</b>              |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 1681 Autres emprunts (total)                                 |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)                  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| 1687 Autres dettes (total)                                   |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| <b>Total général</b>   |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |

(1) Si un emprunt donne lieu à plusieurs mobilisations, indiquer la date de la première mobilisation.

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

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

(4) Mentionner le ou les types d'index (ex : Euribor 3 mois).

(5) Indiquer le niveau de taux à l'origine du contrat.

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

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

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



| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunts et dettes au 31/12/N |                 |   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
|--|-------------------------------|-----------------|---|-------------------------------|------------------------------|-------------------|------------|--|-----------------------|------------------------|---------------------------------------|--------------------|
|  | Couverture ?<br>O/N<br>(10)   | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle<br>(11) | Capital restant dû au 31/12/N | Durée résiduelle (en années) | Taux d'intérêt    |            |  | Annuité de l'exercice |                        |                                       | ICNE de l'exercice |
|  |                               |                 |   |                               |                              | Type de taux (12) | Index (13) | Niveau de taux d'intérêt au 31/12/N (14) | Capital               | Charges d'intérêt (15) | Intérêts perçus (le cas échéant) (16) |                    |
| [...]  |                               |                 | -   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| 1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)             |                               |                 |   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| [...]  |                               |                 | -   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)                       |                               |                 |   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| [...]  |                               |                 | -   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| <b>168 Emprunts et dettes assimilés (Total)</b>              |                               |                 |   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| 1681 Autres emprunts (total)                                 |                               |                 |   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| [...]  |                               |                 | -   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)                  |                               |                 |   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| [...]  |                               |                 | -   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| 1687 Autres dettes (total)                                   |                               |                 |   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| [...]  |                               |                 | -   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |
| <b>Total général</b>   |                               |                 |   |                               |                              |                   |            |  |                       |                        |                                       |                    |

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

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

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

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

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

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

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





| Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1) | Organisme prêteur ou chef de file | Nominal (2) | Capital restant dû au 31/12/N (3) | Type d'indices (4) | Durée du contrat | Dates des périodes bonifiées | Taux minimal (5) | Taux maximal (6) | Coût de sortie (7) | Taux maximal après couverture éventuelle (8) | Niveau du taux au 31/12/N (9) | Intérêts payés au cours de l'exercice (10) | Intérêts perçus au cours de l'exercice (le cas échéant) (11) | % par type de taux selon le capital restant dû |
|---|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--|-------------------------------|--|--|--|
| [...]<br>[...]  |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |                               |  |  |  |
| <b>TOTAL (E)</b>  |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |                               |  |  |  |
| <b>Autres types de structures (F)</b>   |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |                               |  |  |  |
| [...]<br>[...]  |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |                               |  |  |  |
| <b>TOTAL (F)</b>  |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |                               |  |  |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |                               |  |  |  |

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

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

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

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

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

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

(7) Coût de sortie : indiquer le montant de l'indemnité contractuelle de remboursement définitif de l'emprunt au 31/12/N ou le cas échéant, à la prochaine date d'échéance.

(8) Montant, index ou formule.

(9) Indiquer le niveau de taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variables, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

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

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

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS</b> | <b>A1.4</b> |

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

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

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

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

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

| Instruments de couverture<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunt couvert                |                               |                        | Instrument de couverture |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
|---|--------------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--|---|--------------------------|------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
|   | Référence de l'emprunt couvert | Capital restant dû au 31/12/N | Date de fin du contrat | Organisme co-contractant | Type de couverture (3) | Nature de la couverture (change ou taux) | Notionnel de l'instrument de couverture | Date de début du contrat | Date de fin du contrat | Périodicité de règlement des intérêts (4) | Montant des commissions diverses | Primes éventuelles                  |                                      |
|   |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  | Primes payées pour l'achat d'option | Primes reçues pour la vente d'option |
| <b>Taux fixe (total)</b>  |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| [...]   |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| <b>Taux variable simple (total)</b>   |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| [...]   |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| <b>Taux complexe (total) (2)</b>  |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| [...]   |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| <b>Total</b>  |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |

(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.

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

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

| Instruments de couverture<br>(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 |
| <b>Taux fixe (total)</b>  |                                     |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| [...]   |                                     |           |                    |               |                |   |                | -                             | -                             |
| <b>Taux variable simple (total)</b>   |                                     |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| [...]   |                                     |           |                    |               |                |   |                | -                             | -                             |
| <b>Taux complexe (total) (2)</b>  |                                     |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| [...]   |                                     |           |                    |               |                |   |                | -                             | -                             |
| <b>Total</b>  |                                     |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |

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

(6) Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

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

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

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REMBOURSEMENT ANTICIPE D’UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT</b> | <b>A1.6</b> |

**A1.6 – REMBOURSEMENT ANTICIPE D’UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT (1)**

| Emprunts (2)<br>(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 |                    |
| <b>Total des dépenses au c/ 166<br/>Refinancement de dette (3)</b> |   |            |                       |                                   |                    |                   |                  |                                    |                          |           |                    |                     |              |                       |         |                    |
| [...]  |   |            |                       |                                   |                    |                   |                  |                                    |                          |           |                    |                     |              |                       |         |                    |
| <b>Total des recettes au c/ 166<br/>Refinancement de dette (4)</b> |   |            |                       |                                   |                    |                   |                  |                                    |                          |           |                    |                     |              |                       |         |                    |
| [...]  |   |            |                       |                                   |                    |                   |                  |                                    |                          |           |                    |                     |              |                       |         |                    |

(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.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N</b> | <b>A1.7</b> |

**A1.7 – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N (1)**

| N° du contrat d'emprunt | Date de souscription du contrat initial | Date de renégociation | Organisme prêteur | Durée résiduelle en années |                   | Taux (2)         |           |           |                   |           |           | Nominal         |                       | Profil d'amortissement et périodicité de remboursement (6) |                   | Capital restant dû au 31/12/N | ICNE de l'exercice | Annuité payée dans l'exercice (s'il y a lieu) |         |
|-------------------------|---|-----------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------------------|--|-------------------|-------------------------------|--------------------|---|---------|
|                         |   |                       |                   | Contrat initial            | Contrat renégocié | Contrat initial  |           |           | Contrat renégocié |           |           | Contrat initial | Contrat renégocié (5) | Contrat initial  | Contrat renégocié |                               |                    | Intérêts                                      | Capital |
|                         |   |                       |                   |                            |                   | Type de taux (3) | Index (4) | Taux act. | Type de taux (3)  | Index (4) | Taux act. |                 |                       |  |                   |                               |                    |   |         |
| [...]                   |   |                       |                   |                            |                   |                  |           |           |                   |           |           |                 |                       |  |                   |                               |                    |   |         |
| <b>Total</b>            |   |                       |                   |                            |                   |                  |           |           |                   |           |           |                 |                       |  |                   |                               |                    |   |         |

(1) Inscrire les emprunts renégociés au cours de l'exercice N.

(2) Taux à la date de renégociation.

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

(4) Indiquer la nature de l'index retenu (exemple : Euribor 3 mois).

(5) Nominal à la date de renégociation.

(6) Faire figurer 2 lettres : - Pour le profil d'amortissement, indiquer : C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres.

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

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE<br/>DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME</b> | <b>A1.8</b> |

**A1.8 – DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME (1)**

| REPARTITION<br>PAR PRÊTEUR   | Dette en capital à<br>l'origine (2) | Dette en capital au<br>31/12 de l'exercice | Annuité payée au<br>cours de l'exercice | Dont         |         |
|--|-------------------------------------|--|---|--------------|---------|
|  |                                     |  |   | Intérêts (3) | Capital |
| <b>TOTAL</b>   |                                     |  |   |              |         |
| <u>Auprès des organismes de droit privé</u>  |                                     |  |   |              |         |
| [...]  |                                     |  |   |              |         |
| <u>Auprès des organismes de droit public</u>   |                                     |  |   |              |         |
| [...]  |                                     |  |   |              |         |
| <u>Dette provenant d'émissions obligataires(ex : émissions publiques ou privées)</u> |                                     |  |   |              |         |
| [...]  |                                     |  |   |              |         |

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

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

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

|   |             |
|---|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – AUTRES DETTES</b> | <b>A1.9</b> |

**A1.9 – 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 |
|----------|-----------------------------|------------------------|------------------|
| [...]    |                             |                        |                  |



|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b> |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS</b> | <b>A2</b> |

**A2 – AMORTISSEMENTS – METHODES UTILISEES**

| CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE  |                             |                      | Délibération du |
|---|-----------------------------|----------------------|-----------------|
| <b>Biens de faible valeur</b><br>Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R. 2321-1 du CGCT) : € |                             |                      |                 |
| Procédure<br>d'amortissement<br>(linéaire, dégressif,<br>variable)  | Catégories de biens amortis | Durée<br>(en années) |                 |
|   | [...]                       |                      |                 |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>II – ANNEXES</b>                              | <b>II</b> |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>ETAT DES PROVISIONS</b> | <b>A3</b> |

**A3 – ETAT DES PROVISIONS**

| Nature de la provision                   | Montant de la provision de l'exercice (1) | Date de constitution de la provision | Montant des provisions constituées au 01/01/N | Montant total des provisions constituées | Montant des reprises | SOLDE |
|--|---|--------------------------------------|---|--|----------------------|-------|
| <b>PROVISIONS BUDGETAIRES</b>            |   |                                      |   |  |                      |       |
| Provisions pour risques et charges (2)   |   |                                      |   |  |                      |       |
| [...]                                    |   |                                      |   |  |                      |       |
| Provisions pour dépréciation (2)         |   |                                      |   |  |                      |       |
| [...]                                    |   |                                      |   |  |                      |       |
| <b>TOTAL PROVISIONS BUDGETAIRES</b>      |   |                                      |   |  |                      |       |
| <b>PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES</b>       |   |                                      |   |  |                      |       |
| Provisions. pour risques et charges (2)  |   |                                      |   |  |                      |       |
| [...]                                    |   |                                      |   |  |                      |       |
| Provisions pour dépréciation (2)         |   |                                      |   |  |                      |       |
| [...]                                    |   |                                      |   |  |                      |       |
| <b>TOTAL PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES</b> |   |                                      |   |  |                      |       |

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

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

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – ANNEXES</b>                                   | <b>II</b> |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>ETALEMENT DES PROVISIONS</b> | <b>A4</b> |

**A4 – ETALEMENT DES PROVISIONS (1)**

| Nature de la provision | Objet | Montant total<br>de la<br>provision à<br>constituer | Durée | Montant des<br>provisions<br>constituées au<br>31/12/N | Provision<br>constituée au<br>cours de<br>l'exercice | Montant<br>restant à<br>provisionner |
|------------------------|-------|---|-------|--|--|--------------------------------------|
| [...]                  |       |   |       |  |  |                                      |

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

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES</b> | <b>A5.1</b> |

**DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES**

| Art. (1)  | Libellé (1)   | Crédits de l'exercice<br>(BP + BS + DM + RAR N-1) | Réalizations |
|---|---|---|--------------|
| <b>DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B</b> |   |   | I            |
| <b>16 Emprunts et dettes assimilées (A)</b>                         |   |   |              |
| 1631  | Emprunts obligataires   |   |              |
| 1641  | Emprunts en euros   |   |              |
| 1643  | Emprunts en devises   |   |              |
| 16441   | Opérat° afférentes à l'emprunt  |   |              |
| 1671  | Avances consolidées du Trésor   |   |              |
| 1672  | Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor                                 |   |              |
| 1678  | Autres emprunts et dettes   |   |              |
| 1681  | Autres emprunts   |   |              |
| 1682  | Bons à moyen terme négociables  |   |              |
| 1687  | Autres dettes   |   |              |
| <b>Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)</b>  |   |   |              |
| 10...   | <i>Reprise de dotations, fonds divers et réserves</i><br>[...]<br>[...] |   |              |
| 10...   | Reversement de dotations, fonds divers et réserves<br>[...]<br>[...]    |   |              |
| 139   | <i>Subv. invest. transférées cpte résultat</i>                          |   |              |
| 020   | Dépenses imprévues  |   |              |

|  | Op. de l'exercice<br>I | Restes à réaliser en<br>dépenses au 31/12 | Solde d'exécution<br>D001 de l'exercice<br>précédent (N-1) | TOTAL<br>II |
|--|------------------------|---|--|-------------|
| <b>Dépenses à couvrir par des ressources propres</b> |                        |   |  |             |

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

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES</b> | <b>A5.2</b> |

**RESSOURCES PROPRES**

| Art. (1)  | Libellé (1)                             | Crédits de l'exercice<br>(BP + BS + DM + RAR N-1) | Réalizations |
|---|---|---|--------------|
| <b>RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b</b>          |   |   | <b>III</b>   |
| <b>Ressources propres externes de l'année (a)</b>     |   |   |              |
| 10222   | FCTVA                                   |   |              |
| 10223   | TLE                                     |   |              |
| 10224   | Versements pour dépassement PLD         |   |              |
| 10225   | Participation pour dépassement de COS   |   |              |
| 10226   | Taxe d'aménagement                      |   |              |
| 10228   | Autres fonds                            |   |              |
| 138   | Autres subvent° invest. non transf.     |   |              |
| 26...   | Participations et créances rattachées   |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
| 27...   | Autres immobilisations financières      |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
| <b>Ressources propres internes de l'année (b) (2)</b> |   |   |              |
| 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...   | Prov. pour dépréciat° immobilisations   |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
| 31...   | Matières premières (et fournitures) (3) |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
| 33...   | En-cours de production de biens (3)     |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
| 35...   | Stocks de produits (3)                  |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |
| 39...   | Prov. dépréciat° des stocks et en-cours |   |              |
|   | [...]                                   |   |              |

| Art. (1) | Libellé (1)  | Crédits de l'exercice<br>(BP + BS + DM + RAR N-1) | Réalisations |
|----------|--|---|--------------|
|          | [...]  |   |              |
| 481...   | Charges à rép. sur plusieurs exercices<br>[...]<br>[...] |   |              |
| 49...    | Prov. dépréc. comptes de tiers<br>[...]<br>[...]         |   |              |
| 59...    | Prov. dépréc. comptes financiers<br>[...]<br>[...]       |   |              |
| 024      | Produits des cessions d'immobilisations                  |   |              |
| 021      | Virement de la sect° de fonctionnement                   |   |              |

|   | Opérations de<br>l'exercice<br>III | Restes à réaliser en<br>recettes au 31/12 | Solde d'exécution<br>R001 de l'exercice<br>précédent | Affectation<br>R1068 de l'exercice<br>précédent | TOTAL<br>IV |
|---|------------------------------------|---|--|---|-------------|
| <b>Total<br/>ressources<br/>propres<br/>disponibles</b> |                                    |   |  |   |             |

|  | Montant         |
|--|-----------------|
| <b>Dépenses à couvrir par des ressources propres</b> | II              |
| <b>Ressources propres disponibles</b>                | IV              |
| <b>Solde</b>   | V = IV – II (4) |

(1) Les comptes 15, 169, 26, 27, 28, 29, 39, 481, 49 et 59 sont à détailler conformément au plan de comptes.

(2) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 sont présentés uniquement si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(3) Les comptes 31, 33 et 35 ne peuvent être utilisés que pour les budgets utilisant la comptabilité de stock. Par conséquent, seuls les budgets retraçant les dépenses et les recettes d'un lotissement ou d'une ZAC peuvent utiliser les comptes susmentionnés.

(4) Indiquer le signe algébrique.

|  |               |
|--|---------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>     |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET<br/>D'ASSAINISSEMENT – SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>A6.1.1</b> |

(En application de l'article L. 2221-11 du CGCT pour les communes de moins de 500 habitants gérant les services de distribution d'eau et d'assainissement)

(1)

### A6.1.1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES

| DEPENSES – MANDATS EMIS           |   |         |
|-----------------------------------|---|---------|
| Article (2)                       | Libellé (2)                               | Montant |
| 011                               | Charges à caractère général               |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 012                               | Charges de personnel, frais assimilés     |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 65                                | Autres charges de gestion courante        |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 66                                | Charges financières                       |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 67                                | Charges exceptionnelles                   |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 68                                | Dotations provisions semi-budgétaires (3) |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 014                               | Atténuations de produits                  |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| <b>Total des dépenses réelles</b> |   |         |
| 042                               | Opérat° ordre transfert entre sections    |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 043                               | Opérat° ordre intérieur de la section     |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| <b>Total des dépenses d'ordre</b> |   |         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              |   |         |

### A6.1.1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES

| RECETTES – TITRES EMIS |  |         |
|------------------------|--|---------|
| Article (2)            | Libellé (2)                              | Montant |
| 70                     | Produits services, domaine et ventes div |         |
|                        | [...]                                    |         |
| 73                     | Impôts et taxes                          |         |
|                        | [...]                                    |         |
| 74                     | Dotations et participations              |         |
|                        | [...]                                    |         |
| 75                     | Autres produits de gestion courante      |         |
|                        | [...]                                    |         |
| 76                     | Produits financiers                      |         |
|                        | [...]                                    |         |
| 77                     | Produits exceptionnels                   |         |
|                        | [...]                                    |         |
| 78                     | Reprises provisions semi-budgétaires (3) |         |
|                        | [...]                                    |         |
| 013                    | Atténuations de charges                  |         |
|                        | [...]                                    |         |

| <b>RECETTES – TITRES EMIS</b>     |   |                |
|-----------------------------------|---|----------------|
| <b>Article (2)</b>                | <b>Libellé (2)</b>                            | <b>Montant</b> |
| <b>Total des recettes réelles</b> |   |                |
| <b>042</b>                        | <b>Opérat° ordre transfert entre sections</b> |                |
|                                   | [...]   |                |
| <b>043</b>                        | <b>Opérat° ordre intérieur de la section</b>  |                |
|                                   | [...]   |                |
| <b>Total des recettes d'ordre</b> |   |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              |   |                |

(1) Compléter par : « Service de distribution de l'eau » ou « Service d'assainissement » dans la mesure où il faut établir un état par service.

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

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



|   |               |
|---|---------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>     |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET<br/>D'ASSAINISSEMENT – SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>A6.1.2</b> |

(En application de l'article L. 2221-11 du CGCT pour les communes de moins de 500 habitants gérant les services de distribution d'eau et d'assainissement)

(1)

### A6.1.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES

| DEPENSES – MANDATS EMIS                                 |   |         |
|---|---|---------|
| Article (2)   | Libellé (2)   | Montant |
| 10  | Dotations, fonds divers et réserves                     |         |
|   | [...]   |         |
| 13  | Subventions d'investissement                            |         |
|   | [...]   |         |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                           |         |
|   | [...]   |         |
| 20  | Immobilisations incorporelles (hors opérations)         |         |
|   | [...]   |         |
| 204   | Subventions d'équipement versées (hors opérations)      |         |
|   | [...]   |         |
| 21  | Immobilisations corporelles (hors opérations)           |         |
|   | [...]   |         |
| 22  | Immobilisations reçues en affectation (hors opérations) |         |
|   | [...]   |         |
| 23  | Immobilisations en cours (hors opérations)              |         |
|   | [...]   |         |
| 26  | Participat° et créances rattachées                      |         |
|   | [...]   |         |
| 27  | Autres immobilisations financières                      |         |
|   | [...]   |         |
| Opérations d'équipement (1 ligne par opération)         |   |         |
|   | Opération d'équipement n° [...]                         |         |
| Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération) |   |         |
|   | [...]   |         |
| <b>Total des dépenses réelles</b>                       |   |         |
| 040   | Opérat° ordre transfert entre sections                  |         |
|   | [...]   |         |
| 041   | Opérations patrimoniales                                |         |
|   | [...]   |         |
| <b>Total des dépenses d'ordre</b>                       |   |         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |   |         |

### A6.1.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

| RECETTES – TITRES EMIS |                                     |         |
|------------------------|-------------------------------------|---------|
| Article (2)            | Libellé (2)                         | Montant |
| 10                     | Dotations, fonds divers et réserves |         |
|                        | [...]                               |         |
| 13                     | Subventions d'investissement        |         |
|                        | [...]                               |         |
| 16                     | Emprunts et dettes assimilées       |         |
|                        | [...]                               |         |
| 20                     | Immobilisations incorporelles       |         |

| <b>RECETTES – TITRES EMIS</b>                                  |   |                |
|--|---|----------------|
| <b>Article (2)</b>   | <b>Libellé (2)</b>                            | <b>Montant</b> |
|  | [...]   |                |
| 204  | Subventions d'équipement versées              |                |
|  | [...]   |                |
| 21   | Immobilisations corporelles                   |                |
|  | [...]   |                |
| 22   | Immobilisations reçues en affectation         |                |
|  | [...]   |                |
| 23   | Immobilisations en cours                      |                |
|  | [...]   |                |
| 26   | Participat° et créances rattachées            |                |
|  | [...]   |                |
| 27   | Autres immobilisations financières            |                |
|  | [...]   |                |
| <b>Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération)</b> |   |                |
|  | [...]   |                |
| <b>Total des recettes réelles</b>                              |   |                |
| 040  | <i>Opérat° ordre transfert entre sections</i> |                |
|  | [...]   |                |
| 041  | <i>Opérations patrimoniales</i>               |                |
|  | [...]   |                |
| <b>Total des recettes d'ordre</b>                              |   |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |   |                |

(1) Compléter par : « Service de distribution de l'eau » ou « Service d'assainissement » dans la mesure où il faut établir un état par service.

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

|  |               |
|--|---------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>     |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b><br><b>ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES ASSUJETTIS A LA</b><br><b>TVA – SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>A6.2.1</b> |

(Article R. 2313-3 du CGCT – Services assujettis sans faire l'objet d'un budget distinct du budget général)

(1)

### A6.2.1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES

| DEPENSES – MANDATS EMIS           |   |         |
|-----------------------------------|---|---------|
| Article (2)                       | Libellé (2)                               | Montant |
| 011                               | Charges à caractère général               |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 012                               | Charges de personnel, frais assimilés     |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 65                                | Autres charges de gestion courante        |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 66                                | Charges financières                       |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 67                                | Charges exceptionnelles                   |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 68                                | Dotations provisions semi-budgétaires (3) |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 014                               | Atténuations de produits                  |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| <b>Total des dépenses réelles</b> |   |         |
| 042                               | Opérat° ordre transfert entre sections    |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| 043                               | Opérat° ordre intérieur de la section     |         |
|                                   | [...]                                     |         |
| <b>Total des dépenses d'ordre</b> |   |         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              |   |         |

### A6.2.1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES

| RECETTES – TITRES EMIS            |  |         |
|-----------------------------------|--|---------|
| Article (2)                       | Libellé (2)                              | Montant |
| 70                                | Produits services, domaine et ventes div |         |
|                                   | [...]                                    |         |
| 73                                | Impôts et taxes                          |         |
|                                   | [...]                                    |         |
| 74                                | Dotations et participations              |         |
|                                   | [...]                                    |         |
| 75                                | Autres produits de gestion courante      |         |
|                                   | [...]                                    |         |
| 76                                | Produits financiers                      |         |
|                                   | [...]                                    |         |
| 77                                | Produits exceptionnels                   |         |
|                                   | [...]                                    |         |
| 78                                | Reprises provisions semi-budgétaires (3) |         |
|                                   | [...]                                    |         |
| 013                               | Atténuations de charges                  |         |
|                                   | [...]                                    |         |
| <b>Total des recettes réelles</b> |  |         |

| <b>RECETTES – TITRES EMIS</b>     |   |                |
|-----------------------------------|---|----------------|
| <b>Article (2)</b>                | <b>Libellé (2)</b>                            | <b>Montant</b> |
| <b>042</b>                        | <i>Opérat° ordre transfert entre sections</i> |                |
|                                   | [...]   |                |
| <b>043</b>                        | <i>Opérat° ordre intérieur de la section</i>  |                |
|                                   | [...]   |                |
| <b>Total des recettes d'ordre</b> |   |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              |   |                |

(1) Compléter par le nom du service assujéti à la TVA.

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

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

|   |               |
|---|---------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>     |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b><br><b>ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES ASSUJETTIS A LA</b><br><b>TVA – SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>A6.2.2</b> |

(Article R. 2313-3 du CGCT – Services assujettis sans faire l'objet d'un budget distinct du budget général)

(1)

### A6.2.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES

| DEPENSES – MANDATS EMIS  |   |         |
|--|---|---------|
| Article (2)  | Libellé (2)   | Montant |
| 10   | Dotations, fonds divers et réserves                     |         |
|  | [...]   |         |
| 13   | Subventions d'investissement                            |         |
|  | [...]   |         |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées                           |         |
|  | [...]   |         |
| 20   | Immobilisations incorporelles (hors opérations.)        |         |
|  | [...]   |         |
| 204  | Subventions d'équipement versées (hors opérations)      |         |
|  | [...]   |         |
| 21   | Immobilisations corporelles (hors opérations)           |         |
|  | [...]   |         |
| 22   | Immobilisations reçues en affectation (hors opérations) |         |
|  | [...]   |         |
| 23   | Immobilisations en cours (hors opérations)              |         |
|  | [...]   |         |
| 26   | Participat° et créances rattachées                      |         |
|  | [...]   |         |
| 27   | Autres immobilisations financières                      |         |
|  | [...]   |         |
| <b>Opérations d'équipement (1 ligne par opération)</b>         |   |         |
|  | Opération d'équipement n° [...]                         |         |
| <b>Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération)</b> |   |         |
|  | [...]   |         |
| <b>Total des dépenses réelles</b>                              |   |         |
| 040  | Opérat° ordre transfert entre sections                  |         |
|  | [...]   |         |
| 041  | Opérations patrimoniales                                |         |
|  | [...]   |         |
| <b>Total des dépenses d'ordre</b>                              |   |         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |   |         |

### A6.2.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

| RECETTES – TITRES EMIS |                                     |         |
|------------------------|-------------------------------------|---------|
| Article (2)            | Libellé (2)                         | Montant |
| 10                     | Dotations, fonds divers et réserves |         |
|                        | [...]                               |         |
| 13                     | Subventions d'investissement        |         |
|                        | [...]                               |         |
| 16                     | Emprunts et dettes assimilées       |         |
|                        | [...]                               |         |
| 20                     | Immobilisations incorporelles       |         |
|                        | [...]                               |         |

| <b>RECETTES – TITRES EMIS</b>                                  |   |                |
|--|---|----------------|
| <b>Article (2)</b>   | <b>Libellé (2)</b>                            | <b>Montant</b> |
| 204  | Subventions d'équipement versées              |                |
|  | [...]   |                |
| 21   | Immobilisations corporelles                   |                |
|  | [...]   |                |
| 22   | Immobilisations reçues en affectation         |                |
|  | [...]   |                |
| 23   | Immobilisations en cours                      |                |
|  | [...]   |                |
| 26   | Participat° et créances rattachées            |                |
|  | [...]   |                |
| 27   | Autres immobilisations financières            |                |
|  | [...]   |                |
| <b>Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération)</b> |   |                |
|  | [...]   |                |
| <b>Total des recettes réelles</b>                              |   |                |
| 040  | <i>Opérat° ordre transfert entre sections</i> |                |
|  | [...]   |                |
| 041  | <i>Opérations patrimoniales</i>               |                |
|  | [...]   |                |
| <b>Total des recettes d'ordre</b>                              |   |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |   |                |

(1) Compléter par le nom du service assujetti à la TVA.

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

|   |               |
|---|---------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>     |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>ETAT DE REPARTITION DE LA TEOM</b> | <b>A6.3.1</b> |

(COMMUNES ET GROUPEMENTS DE 10 000 HABITANTS ET PLUS, article L. 2313-1)

**A6.3.1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES**

| DEPENSES (1)                      |   |         |
|-----------------------------------|---|---------|
| Article (2)                       | Libellé (2)                                   | Montant |
| 011                               | Charges à caractère général                   |         |
|                                   | [...]   |         |
| 012                               | Charges de personnel, frais assimilés         |         |
|                                   | [...]   |         |
| 65                                | Autres charges de gestion courante            |         |
|                                   | [...]   |         |
| 66                                | Charges financières                           |         |
|                                   | [...]   |         |
| 67                                | Charges exceptionnelles                       |         |
|                                   | [...]   |         |
| 68                                | Dotations provisions semi-budgétaires (3)     |         |
|                                   | [...]   |         |
| 014                               | Atténuations de produits                      |         |
|                                   | [...]   |         |
| <b>Total des dépenses réelles</b> |   |         |
| 042                               | <i>Opérat° ordre transfert entre sections</i> |         |
|                                   | [...]   |         |
| 043                               | <i>Opérat° ordre intérieur de la section</i>  |         |
|                                   | [...]   |         |
| <b>Total des dépenses d'ordre</b> |   |         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              |   |         |

**A6.3.1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES**

| RECETTES (1)                                  |  |         |
|---|--|---------|
| Article (2)                                   | Libellé (2)                              | Montant |
| Recettes issues de la TEOM                    |  |         |
|   | [...]                                    |         |
| Dotations et participations reçues            |  |         |
|   | [...]                                    |         |
| Autres recettes de fonctionnement éventuelles |  |         |
| 70  | Produits services, domaine et ventes div |         |
|   | [...]                                    |         |
| 75  | Autres produits de gestion courante      |         |
|   | [...]                                    |         |
| 76  | Produits financiers                      |         |
|   | [...]                                    |         |
| 77  | Produits exceptionnels                   |         |
|   | [...]                                    |         |
| 78  | Reprises provisions semi-budgétaires (3) |         |
|   | [...]                                    |         |

| <b>RECETTES (1)</b>               |   |                |
|-----------------------------------|---|----------------|
| <b>Article (2)</b>                | <b>Libellé (2)</b>                            | <b>Montant</b> |
| <b>013</b>                        | <b>Atténuations de charges</b>                |                |
|                                   | [...]   |                |
| <b>Total des recettes réelles</b> |   |                |
| <b>042</b>                        | <b>Opérat° ordre transfert entre sections</b> |                |
|                                   | [...]   |                |
| <b>043</b>                        | <b>Opérat° ordre intérieur de la section</b>  |                |
|                                   | [...]   |                |
| <b>Total des recettes d'ordre</b> |   |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              |   |                |

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

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

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



|   |               |
|---|---------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>     |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>ETAT DE REPARTITION DE LA TEOM</b> | <b>A6.3.2</b> |

(COMMUNES ET GROUPEMENTS DE 10 000 HABITANTS ET PLUS, article L. 2313-1)

### A6.3.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES

| DEPENSES (1) |   |         |
|--------------|---|---------|
| Article (2)  | Libellé (2)   | Montant |
|              | <b>Remboursement d'emprunts et dettes assimilées</b>    |         |
|              | [...]   |         |
|              | <b>Acquisitions d'immobilisations</b>                   |         |
|              | [...]   |         |
|              | Opérations d'équipement (1 ligne par opération)         |         |
|              | Opération d'équipement n° [...]                         |         |
|              | <b>Autres dépenses éventuelles</b>                      |         |
|              | [...]   |         |
|              | Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération) |         |
|              | [...]   |         |
|              | <b>Total des dépenses réelles</b>                       |         |
| <b>040</b>   | <b>Opérat° ordre transfert entre sections</b>           |         |
|              | [...]   |         |
| <b>041</b>   | <b>Opérations patrimoniales</b>                         |         |
|              | [...]   |         |
|              | <b>Total des dépenses d'ordre</b>                       |         |
|              | <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |         |

### A6.3.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

| RECETTES (1) |   |         |
|--------------|---|---------|
| Article (2)  | Libellé (2)   | Montant |
|              | <b>Souscription d'emprunts et dettes assimilées</b>     |         |
|              | [...]   |         |
|              | <b>Dotations et subventions reçues</b>                  |         |
|              | [...]   |         |
|              | <b>Autres recettes éventuelles</b>                      |         |
|              | [...]   |         |
|              | Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération) |         |
|              | [...]   |         |
|              | <b>Total des recettes réelles</b>                       |         |
| <b>040</b>   | <b>Opérat° ordre transfert entre sections</b>           |         |
|              | [...]   |         |
| <b>041</b>   | <b>Opérations patrimoniales</b>                         |         |
|              | [...]   |         |
|              | <b>Total des recettes d'ordre</b>                       |         |
|              | <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |         |

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

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

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – ANNEXES</b>                                       | <b>II</b> |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>ETAT DES CHARGES TRANSFEREES</b> | <b>A7</b> |

**A7 – ETAT DES CHARGES TRANSFEREES**

| Exercice | Nature de la<br>dépense<br>transférée | Durée<br>de<br>l'éta-<br>le-<br>ment<br>(en<br>mois) | Date de la<br>délibération | Montant de la<br>dépense<br>transférée au<br>compte 481<br>(I) | Montant<br>amorti au titre<br>des exercices<br>précédents<br>(II) | Montant de la<br>dotation aux<br>amortissements<br>de l'exercice<br>(c/6812)<br>(III) | Solde (1) |
|----------|---------------------------------------|--|----------------------------|--|---|---|-----------|
| TOTAL    |                                       |  |                            |  |   |   |           |
|          | [...]                                 |  |                            |  |   |   |           |

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

| Exercice | Nature de la<br>dépense<br>transférée | Durée<br>de<br>l'éta-<br>le-<br>ment<br>(en<br>mois) | Date de la<br>délibération | Montant de la<br>dépense<br>transférée au<br>compte 481<br>(I) | Montant<br>amorti au titre<br>des exercices<br>précédents<br>(II) | Montant de la<br>dotation aux<br>amortissements<br>de l'exercice<br>(c/6862)<br>(III) | Solde (1) |
|----------|---------------------------------------|--|----------------------------|--|---|---|-----------|
| TOTAL    |                                       |  |                            |  |   |   |           |
|          | [...]                                 |  |                            |  |   |   |           |

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

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b> |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – DETAIL DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS</b> | <b>A8</b> |

**A8 – CHAPITRE D’OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS (Détail) (1)**

| N° opération :   | [...]Intitulé de l'opération :          |                                 |              |                   | Date de la délibération :         |
|--|---|---------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------|
|  | Cumul des réalisations avant l'exercice | Sur l'exercice                  |              |                   | Cumul des réalisations au 31/12/N |
|  |   | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Réalisations | Restes à réaliser |                                   |
| <b>DEPENSES (a)</b>  |   |                                 |              |                   |                                   |
| [...] (2)  |   |                                 |              |                   |                                   |
| <i>040 Travaux réalisés par le personnel du mandataire</i> |   |                                 |              |                   |                                   |
| <i>041 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section</i>  |   |                                 |              |                   |                                   |
| Annulations sur dépenses (c) (3)                           |   |                                 |              |                   |                                   |
| <b>Dépenses nettes (a – c)</b>                             |   |                                 |              |                   |                                   |
| <b>RECETTES (b)</b>  |   |                                 |              |                   |                                   |
| Financement par le mandant et par d'autres tiers (4)       |   |                                 |              |                   |                                   |
| <i>040 Financement par le mandataire</i>                   |   |                                 |              |                   |                                   |
| <i>041 Financement par emprunt à la charge du tiers</i>    |   |                                 |              |                   |                                   |
| Annulations sur recettes (d) (3)                           |   |                                 |              |                   |                                   |
| <b>Recettes nettes (b - d)</b>                             |   |                                 |              |                   |                                   |

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

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

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

(4) Indiquer le chapitre.

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b><br><b>VARIATION DU PATRIMOINE (article R. 2313-3 du CGCT) – ENTREES</b> | <b>A9.1</b> |

**A9.1 – ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIONS**

| Modalités et date d'acquisition  | Désignation du bien | Valeur d'acquisition (coût historique) | Cumul des amortissements | Durée de l'amortissement |
|----------------------------------|---------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Acquisitions à titre onéreux     |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| Acquisitions à titre gratuit     |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| Mise à disposition               |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| Affectation                      |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| Mises en concession ou affermage |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| Divers                           |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>             |                     |  |                          |                          |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b><br><b>VARIATION DU PATRIMOINE (article R. 2313-3 du CGCT) – SORTIES</b> | <b>A9.2</b> |

**A9.2 – ETAT DES SORTIES DES BIENS D'IMMOBILISATIONS**

| Modalités et date de sortie      | Désignation du bien | Valeur d'acquisition (coût historique) | Durée de l'amort. | Cumul des amort. antérieurs | Valeur nette comptable au jour de la cession | Prix de cession | Plus ou moins values |
|----------------------------------|---------------------|--|-------------------|-----------------------------|--|-----------------|----------------------|
| Cessions à titre onéreux         |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Cessions à titre gratuit         |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Mise à disposition               |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Affectation                      |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Mises en concession ou affermage |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Mise à la réforme                |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Divers                           |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>             |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>OPERATIONS LIEES AUX CESSIONS</b> | <b>A9.3</b> |

**A9.3 – OPERATIONS LIEES AUX CESSIONS**

| <b>Pour mémoire</b> |   | <b>Crédits ouverts<br/>(BP + DM)</b> |
|---------------------|---|--------------------------------------|
| Chapitre 024        | Produits des cessions d'immobilisations |                                      |

| <b>Produit des cessions</b> |   | <b>Réalisations</b> |
|-----------------------------|---|---------------------|
| Compte 775                  | Produits des cessions d'immobilisations       |                     |
| Compte 675                  | Valeurs comptables des immobilisations cédées |                     |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b><br><b>VARIATION DU PATRIMOINE (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) – ENTREES</b> | <b>A9.4</b> |

**A9.4 – ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIONS (L. 300-5 du code de l'urbanisme)**

| Modalités et date d'acquisition  | Désignation du bien | Valeur d'acquisition (coût historique) | Cumul des amortissements | Durée de l'amortissement |
|----------------------------------|---------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Acquisitions à titre onéreux     |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| Acquisitions à titre gratuit     |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| Mise à disposition               |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| Affectation                      |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| Mises en concession ou affermage |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| Divers                           |                     |  |                          |                          |
| [...]                            |                     |  |                          |                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>             |                     |  |                          |                          |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN</b><br><b>VARIATION DU PATRIMOINE (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) – SORTIES</b> | <b>A9.5</b> |

**A9.5 – ETAT DES SORTIES DES BIENS D'IMMOBILISATIONS (L. 300-5 du code de l'urbanisme)**

| Modalités et date de sortie      | Désignation du bien | Valeur d'acquisition (coût historique) | Durée de l'amort. | Cumul des amort. antérieurs | Valeur nette comptable au jour de la cession | Prix de cession | Plus ou moins values |
|----------------------------------|---------------------|--|-------------------|-----------------------------|--|-----------------|----------------------|
| Cessions à titre onéreux         |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Cessions à titre gratuit         |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Mise à disposition               |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Affectation                      |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Mises en concession ou affermage |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Mise à la réforme                |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| Divers                           |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| [...]                            |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>             |                     |  |                   |                             |  |                 |                      |



|  |            |
|--|------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>  |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>ETAT DES TRAVAUX EN REGIE (1)</b> | <b>A10</b> |

**SECTION DE FONCTIONNEMENT**

| Article (2)          | Libellé (2)                                  | Dépenses<br>Mandats émis | Recettes<br>Titres émis |
|----------------------|--|--------------------------|-------------------------|
| <b>011</b>           | <b>Charges à caractère général</b>           |                          |                         |
|                      | [...]  |                          |                         |
| <b>012</b>           | <b>Charges de personnel, frais assimilés</b> |                          |                         |
|                      | [...]  |                          |                         |
| <b>72</b>            | <b>Travaux en régie</b>                      |                          |                         |
|                      | [...]  |                          |                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |  |                          | <b>I</b>                |

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

| Article (2)          | Libellé (2)                          | Montant (3) |
|----------------------|--------------------------------------|-------------|
| <b>20</b>            | <b>Immobilisations incorporelles</b> |             |
|                      | [...]                                |             |
| <b>21</b>            | <b>Immobilisations corporelles</b>   |             |
|                      | [...]                                |             |
| <b>23</b>            | <b>Immobilisations en cours</b>      |             |
|                      | [...]                                |             |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                                      |             |

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

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

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

|  |            |
|--|------------|
| <b>II – ANNEXES</b>                                    | <b>II</b>  |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>ETAT DES TRAVAUX EN REGIE</b> | <b>A10</b> |

**RATIO**

|   | <b>Montant</b> |
|---|----------------|
| <b>Recettes 72 (I)</b>                                  |                |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>               |                |
| <b>Recettes 72 / Recettes réelles de fonctionnement</b> | <b>%</b>       |

|   |            |
|---|------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>  |
| <b>ELEMENTS DU BILAN<br/>EMPLOI DES CREDITS COMMUNAUTAIRES DANS LE CADRE DE LA SUBVENTION<br/>GLOBALE</b> | <b>A11</b> |

**FONDS EUROPEENS RECUS ET REVERSES PAR LA COLLECTIVITE GESTIONNAIRE  
(reproduire l'annexe par fonds européen géré)  
Libellé du fonds européen géré :**

**I – AU TITRE DES MESURES GERES SOUS FORME DE SUBVENTIONS GLOBALES  
RECETTES (fonds versés par l'Etat à la collectivité gestionnaire)**

| Objet        | Article (1) | Montant |
|--------------|-------------|---------|
| [...]        |             |         |
| <b>TOTAL</b> |             |         |

**DEPENSES (aides communautaires versées directement aux bénéficiaires)  
En cas de recouvrement de sommes indues, les faire apparaître en dépenses négatives**

| Titre de la mesure  | Bénéficiaires<br>(nom de l'entreprise, de l'association, de la collectivité gestionnaire*) | Libellé de l'opération | Article (1) | Montant |
|---|--|------------------------|-------------|---------|
| [...]   |  |                        |             |         |
| <b>Total des aides versées par la collectivité gestionnaire</b> |  |                        |             |         |

**DEPENSES JUSTIFIEES PAR LES BENEFICIAIRES (2)**

| Titre de la mesure | Bénéficiaires<br>(nom de l'entreprise, de l'association, de la collectivité gestionnaire**) | Libellé de l'opération | Emetteurs (3) | Date d'acquittement de la facture | Montant |
|--------------------|---|------------------------|---------------|-----------------------------------|---------|
| [...]              |   |                        |               |                                   |         |

**II – AU TITRE DE L'ASSISTANCE TECHNIQUE\*\*\*  
RECETTES**

| Article (1)  | Montant |
|--------------|---------|
| [...]        |         |
| <b>TOTAL</b> |         |

**DEPENSES D'ASSISTANCE TECHNIQUE JUSTIFIEES PAR L'ORGANISME INTERMEDIAIRE (2)**

| Mesure       | Libellé de l'opération | Emetteurs (3) | Date d'acquittement de la facture | Montant |
|--------------|------------------------|---------------|-----------------------------------|---------|
| [...]        |                        |               |                                   |         |
| <b>TOTAL</b> |                        |               |                                   |         |

(1) A détailler conformément au plan de comptes.

(2) Les informations seront extraites de PRESAGE.

(3) Les justificatifs aux dépenses peuvent provenir de plusieurs émetteurs pour la même opération.

(\*) La collectivité gestionnaire (commune ou EPCI) peut être bénéficiaire des fonds lorsqu'elle est maître d'ouvrage.

(\*\*) Hors dépenses d'assistance technique.

(\*\*\*) Dans ce cas, la collectivité gestionnaire est bénéficiaire des fonds.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS<br/>EMPRUNTS GARANTIS PAR LA COMMUNE OU L'ETABLISSEMENT</b> | <b>B1.1</b> |

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

| Désignation du bénéficiaire  | Année de mobilisation et profil d'amortissement de l'emprunt (1) |        | Objet de l'emprunt garanti | Organisme prêteur ou chef de file | Montant initial | Capital restant dû au 31/12/N | Durée résiduelle | Périodicité des remboursements (2) | Taux initial |           |                    | Taux moyen constaté sur l'année (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                                   |  |        |                            |                                   |                 |                               |                  |                                    |              |           |                    |                                     |           |                |                         |   |   |            |
| [...]  |  |        |                            |                                   |                 |                               |                  |                                    |              |           |                    |                                     |           | -              |                         |   |   |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |  |        |                            |                                   |                 |                               |                  |                                    |              |           |                    |                                     |           |                |                         |   |   |            |

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

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

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

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

(5) Taux annuel, tous frais compris.

(6) Taux hors opération de couverture. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

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

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

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

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

| Calcul du ratio de l'article L. 2252-1 du CGCT                                  | Valeur en euros          |
|---|--------------------------|
| Total des annuités déjà garanties échues 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                        |
| <b>Total des annuités d'emprunts garantis de l'exercice</b>                     | <b>I = A + B + C - D</b> |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>                                       | <b>II</b>                |

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

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

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

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

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS<br/>ETAT DES CONTRATS DE CREDIT-BAIL</b> | <b>B1.3</b> |

**B1.3 – 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.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS<br/>ETAT DES CONTRATS DE PARTENARIAT PUBLIC-PRIVE</b> | <b>B1.4</b> |

**B1.4 – 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 | Somme des parts invest. (1) | Somme nette des parts invest. (2) |
|--------------------|--------------------------------------|---------------------------|--|--|---|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| [...]              |                                      |                           |  |  |   |                                   |                               |                             |                                   |

(1) Somme des rémunérations relatives à l'investissement restant à verser au cocontractant pour la durée restante du contrat de PPP au 31/12/N.

(2) Montant inscrit à la colonne précédente déduction faite de la somme des participations reçues d'autres collectivités publiques au titre de la part investissement.



|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS<br/>ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS DONNES</b> | <b>B1.5</b> |

**B1.5 – ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS DONNES**

| Année<br>d'origine                           | Nature de l'engagement | Organisme bénéficiaire | Durée en<br>années | Périodicité | Dette en capital à<br>l'origine | Dette en capital<br>31/12/N | Annuité versée au<br>cours de l'exercice |
|--|------------------------|------------------------|--------------------|-------------|---------------------------------|-----------------------------|--|
| <b>8017 Subventions à verser en annuités</b> |                        |                        |                    |             |                                 |                             |  |
|  | [...]                  |                        |                    |             |                                 |                             |  |
| <b>8018 Autres engagements donnés</b>        |                        |                        |                    |             |                                 |                             |  |
| <b>Au profit d'organismes publics</b>        |                        |                        |                    |             |                                 |                             |  |
|  | [...]                  |                        |                    |             |                                 |                             |  |
| <b>Au profit d'organismes privés (1)</b>     |                        |                        |                    |             |                                 |                             |  |
|  | [...]                  |                        |                    |             |                                 |                             |  |
| <b>TOTAL</b>                                 |                        |                        |                    |             |                                 |                             |  |

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

- l' « Organisme bénéficiaire » de la garantie est toute personne titulaire d'un « titre éligible » émis ou créé par l'Agence France Locale ;
- la rubrique « Périodicité » n'est pas remplie car la garantie n'a pas de périodicité. La garantie est d'une durée totale indiquée à la colonne qui précède ;
- la colonne « Dette en capital à l'origine » correspond au montant total de la garantie accordée aux titulaires d'un titre éligible ;
- la colonne « Dette en capital 31/12/N » correspond au montant résiduel de la garantie au 31/12/N ;
- la colonne « Annuité versée au cours de l'exercice » n'est pas remplie car l'octroi de la garantie n'implique pas que des versements annuels aient lieu. Des versements ne seront effectués qu'en cas d'appel de la garantie.

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

**B1.6 – ETAT DES ENGAGEMENTS RECUS**

| Année<br>d'origine   | Nature de l'engagement | Organisme émetteur | Durée<br>en<br>années | Périodicité | Créance en capital à<br>l'origine | Créance en capital<br>31/12/N | Annuité reçue au<br>cours de l'exercice |
|--|------------------------|--------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------------|-------------------------------|---|
| <b>8026 Redevance de crédit-bail restant à recevoir (crédit-bail immobilier)</b> |                        |                    |                       |             |                                   |                               |   |
|  | [...]                  |                    |                       |             |                                   |                               |   |
| <b>8027 Subventions à recevoir par annuités (annuités restant à recevoir)</b>    |                        |                    |                       |             |                                   |                               |   |
|  | [...]                  |                    |                       |             |                                   |                               |   |
| <b>8028 Autres engagements reçus</b>   |                        |                    |                       |             |                                   |                               |   |
| <b>A l'exception de ceux reçus des entreprises</b>                               |                        |                    |                       |             |                                   |                               |   |
|  | [...]                  |                    |                       |             |                                   |                               |   |
| <b>Engagements reçus des entreprises</b>   |                        |                    |                       |             |                                   |                               |   |
|  | [...]                  |                    |                       |             |                                   |                               |   |
| <b>TOTAL</b>   |                        |                    |                       |             |                                   |                               |   |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS<br/>LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS</b> | <b>B1.7</b> |

**B1.7 – LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS EN NATURE OU EN SUBVENTIONS  
(Article L. 2313-1 du CGCT)**

| Nom des bénéficiaires   | Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire) | Prestations en nature |
|---|--|-----------------------|
| <b>Personnes de droit privé</b><br><u>Associations</u><br>[...]<br><u>Entreprises</u><br>[...]<br><u>Personnes physiques</u><br>[...]<br><u>Autres</u><br>[...]   |  |                       |
| <b>Personnes de droit public</b><br><u>Etat</u><br>[...]<br><u>Régions</u><br>[...]<br><u>Départements</u><br>[...]<br><u>Communes</u><br>[...]<br><u>Etablissements publics (EPCI, EPA, EPIC,...)</u><br>[...]<br><u>Autres</u><br>[...] |  |                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |  |                       |

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

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

| 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) | Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N | Restes à financer (exercices au-delà de N+1) |
| [...]                  |  |                          |  |   |  |  |  |

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

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

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

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

| 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) | Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N | Restes à financer (exercices au-delà de N+1) |
| [...]                  |  |                          |  |   |  |  |  |

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

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

|  |           |
|--|-----------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b> |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN<br/>ETAT DES RECETTES GREVEES D'UNE AFFECTATION SPECIALE</b> | <b>B3</b> |

|                                      |                 |                             |                |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| <b>[...] Libellé de la recette :</b> |                 |                             |                |
| Reste à employer au 01/01/N :        |                 |                             |                |
| <b>Recettes</b>                      |                 |                             |                |
| <b>Chapitres</b>                     | <b>Articles</b> | <b>Libellé de l'article</b> | <b>Montant</b> |
|                                      |                 | [...]                       |                |
| Total recettes                       |                 |                             |                |
| <b>Dépenses</b>                      |                 |                             |                |
| <b>Chapitres</b>                     | <b>Articles</b> | <b>Libellé de l'article</b> | <b>Montant</b> |
|                                      |                 | [...]                       |                |
| Total dépenses                       |                 |                             |                |
| Reste à employer au 31/12/N :        |                 |                             |                |

|                                     |  |                |  |
|-------------------------------------|--|----------------|--|
| TOTAL Reste à employer au 01/01/N : |  |                |  |
| TOTAL Recettes                      |  | TOTAL Dépenses |  |
| TOTAL Reste à employer au 31/12/N : |  |                |  |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N</b> | <b>C1.1</b> |

**C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N**

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

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

(2) Catégories : A, B ou C.

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

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

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

Exemple : un agent à temps plein (quotité de travail = 100 %) présent toute l'année correspond à 1 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent toute l'année correspond à 0,8 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 %

(quotité de travail = 80 %) présent la moitié de l'année (ex : CDD de 6 mois, recrutement à mi-année) correspond à 0,4 ETPT (0,8 \* 6 / 12).

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



|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N</b> | <b>C1.1</b> |

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

| AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU<br>31/12/N    | CATEGORIES<br>(1) | SECTEUR<br>(2) | REMUNERATION (3) |       | CONTRAT                     |                       |
|--|-------------------|----------------|------------------|-------|-----------------------------|-----------------------|
|  |                   |                | Indice (8)       | Euros | Fondement du contrat<br>(4) | Nature du contrat (5) |
| <b>Agents occupant un emploi permanent (6)</b>     |                   |                |                  |       |                             |                       |
|  |                   |                |                  |       |                             |                       |
| <b>Agents occupant un emploi non permanent (7)</b> |                   |                |                  |       |                             |                       |
|  |                   |                |                  |       |                             |                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                               |                   |                |                  |       |                             |                       |

(1) CATEGORIES: A, B et C.

(2) SECTEUR ADM : Administratif.  
 TECH : Technique.  
 URB : Urbanisme (dont aménagement urbain).  
 S : Social.  
 MS : Médico-social.  
 MT : Médico-technique.  
 SP : Sportif.  
 CULT : Culturel  
 ANIM : Animation.  
 PM : Police.  
 OTR : Missions non rattachables à une filière.

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

(4) CONTRAT : Motif du contrat (loi du 26 janvier 1984 modifiée) :  
 3-a° : article 3, 1er alinéa : accroissement temporaire d'activité.  
 3-b : article 3, 2ème alinéa : accroissement saisonnier d'activité.  
 3-1 : remplacement d'un fonctionnaire autorisé à servir à temps partiel ou indisponible (maladie, maternité...).  
 3-2 : vacance temporaire d'un emploi.  
 3-3-1° : absence 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.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION<br/>ACTIONS DE FORMATION DES ELUS AU 31/12/N</b> | <b>C1.2</b> |

**C1.2 – ACTIONS DE FORMATION DES ELUS AU 31/12/N (1)**

| <b>ELUS BENEFICIAIRES<br/>DES ACTIONS DE FORMATION</b> | <b>ACTIONS DE FORMATION FINANCEES PAR LA COMMUNE OU<br/>L'ETABLISSEMENT</b> |
|--|---|
| [...]  |   |

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

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

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

| Les documents financiers et comptables de ces organismes sont mis à la disposition du public à (1). Toute personne a le droit de demander communication sur place et de prendre copie totale ou partielle à ses frais. |                    |                               |                                 |                         |
|--|--------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| La nature de l'engagement (2)  | Nom de l'organisme | Raison sociale de l'organisme | Nature juridique de l'organisme | Montant de l'engagement |
| <u>Délégation de service public (3)</u><br>[...] -   |                    |                               |                                 |                         |
| <u>Détention d'une part du capital</u><br>[...] -  |                    |                               |                                 |                         |
| <u>Garantie ou cautionnement d'un emprunt</u><br>[...] -   |                    |                               |                                 |                         |
| <u>Subventions supérieures à 75 000 € ou représentant plus de 50 % du produit figurant au compte de résultat de l'organisme</u><br>[...] -   |                    |                               |                                 |                         |
| <u>Autres</u><br>[...] -   |                    |                               |                                 |                         |

(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, ...).

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS<br/>LISTE DES ORGANISMES DE REGROUPEMENT</b> | <b>C3.1</b> |

**C3.1 – LISTE DES ORGANISMES DE REGROUPEMENT AUXQUELS ADHERE LA COMMUNE OU  
L'ETABLISSEMENT**

| DESIGNATION DES ORGANISMES                                  | DATE<br>D'ADHESION | MODE DE<br>FINANCEMENT (1) | MONTANT DU<br>FINANCEMENT |
|---|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>Etablissements publics de coopération intercommunale</b> |                    |                            |                           |
| [...]   |                    |                            |                           |
| <b>Autres organismes de regroupement</b>                    |                    |                            |                           |
| [...]   |                    |                            |                           |

(1) Indiquer si le financement est fait par TPZ, TPU, TPU + fiscalité additionnelle, fiscalité additionnelle ou sans fiscalité propre.

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS<br/>LISTE DES ETABLISSEMENTS PUBLICS CREEES PAR LA COMMUNE</b> | <b>C3.2</b> |

**C3.2 – LISTE DES ETABLISSEMENTS PUBLICS CREEES (1)**

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

(1) Il s'agit de recenser les établissements publics créés par la collectivité pour l'exploitation directe d'un service public relevant de sa compétence.

Pour rappel, la collectivité a l'obligation de constituer une régie si le service concerné est de nature industrielle et commerciale (cf. article L. 1412-1 du CGCT) ou la faculté de constituer une régie si le service concerné est de nature administrative et n'est pas de ceux qui, par leur nature ou par la loi, ne peuvent être assurés que par la collectivité elle-même (cf. article L. 1412-2 du CGCT).

Les régies ainsi créées peuvent, au choix de la collectivité, être dotées :

- soit de la personnalité morale et de l'autonomie financière ;
- soit de la seule autonomie financière.

Cependant, il convient de préciser que seules les régies dotées de la personnalité morale et de l'autonomie financière sont dénommées établissement public et doivent être recensées dans cet état.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS<br/>LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE</b> | <b>C3.3</b> |

**C3.3 – LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE**

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

|   |             |
|---|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS<br/>LISTE DES SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA ET NON ERIGES EN BUDGET ANNEXE</b> | <b>C3.4</b> |

**C3.4 – LISTE DES SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA ET NON ERIGES EN BUDGET ANNEXE**

| Catégorie d'établissement | Intitulé / objet de l'établissement | Date de création | N° et date délibération | Nature de l'activité (SPIC/SPA) |
|---------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------------------------|
| [...]                     |                                     |                  | -                       |                                 |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION<br/>PRESENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES</b> | <b>C3.5</b> |

### C3.5 – PRESENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

#### 1 – BUDGET PRINCIPAL

| SECTION               | Crédits ouverts<br>(BP+DM+RAR N-1) | Réalizations -<br>mandats ou titres (1) | Restes à réaliser au<br>31/12 | Crédits annulés |
|-----------------------|------------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|
| <b>INVESTISSEMENT</b> |                                    |   |                               |                 |
| DEPENSES              |                                    |   |                               |                 |
| RECETTES              |                                    |   |                               |                 |
| <b>FONCTIONNEMENT</b> |                                    |   |                               |                 |
| DEPENSES              |                                    |   |                               |                 |
| RECETTES              |                                    |   |                               |                 |

(1) Y compris les rattachements.

#### 2 – BUDGETS ANNEXES (autant de tableaux que de budget) (1)

| [...]BUDGET : / N°SIRET : |                                    |   |                               |                 |
|---------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|
| SECTION                   | Crédits ouverts<br>(BP+DM+RAR N-1) | Réalizations -<br>mandats ou titres (2) | Restes à réaliser au<br>31/12 | Crédits annulés |
| <b>INVESTISSEMENT</b>     |                                    |   |                               |                 |
| DEPENSES                  |                                    |   |                               |                 |
| RECETTES                  |                                    |   |                               |                 |
| <b>FONCTIONNEMENT</b>     |                                    |   |                               |                 |
| DEPENSES                  |                                    |   |                               |                 |
| RECETTES                  |                                    |   |                               |                 |

(1) Ne sont pas pris en compte les CCAS et caisses des écoles, régies personnalisées ...qui sont des personnes morales distinctes de la commune ou de l'établissement de rattachement juridique.

(2) Y compris les rattachements.

#### 3 – PRESENTATION AGRÉGÉE DU BUDGET PRIMITIF ET DES BUDGETS ANNEXES (avant la neutralisation des flux réciproques)

| SECTION                               | Crédits ouverts<br>(BP+DM+RAR N-1) | Réalizations -<br>mandats ou titres (1) | Restes à réaliser au<br>31/12 | Crédits annulés |
|---------------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|
| <b>INVESTISSEMENT</b>                 |                                    |   |                               |                 |
| DEPENSES                              |                                    |   |                               |                 |
| RECETTES                              |                                    |   |                               |                 |
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                 |                                    |   |                               |                 |
| DEPENSES                              |                                    |   |                               |                 |
| RECETTES                              |                                    |   |                               |                 |
| <b>TOTAL GENERAL DES<br/>DEPENSES</b> |                                    |   |                               |                 |
| <b>TOTAL GENERAL DES<br/>RECETTES</b> |                                    |   |                               |                 |

(1) Y compris les rattachements.



|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION<br/>PRESENTATION AGREGÉE ET CONSOLIDÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS<br/>ANNEXES</b> | <b>C3.5</b> |

**4 – FLUX RECIPROQUES ENTRE LE BUDGET PRINCIPAL ET LES BUDGETS ANNEXES (Cf. liste des principales opérations en annexe de la M14) (1)**

| SECTION               | Crédits ouverts<br>(BP+DM+RAR N-1) | Réalizations -<br>mandats ou titres (2) | Restes à réaliser au<br>31/12 | Crédits annulés |
|-----------------------|------------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|
| <b>INVESTISSEMENT</b> |                                    |   |                               |                 |
| DEPENSES              |                                    |   |                               |                 |
| RECETTES              |                                    |   |                               |                 |
| <b>FONCTIONNEMENT</b> |                                    |   |                               |                 |
| DEPENSES              |                                    |   |                               |                 |
| RECETTES              |                                    |   |                               |                 |

(1) La présentation de ce tableau des flux réciproques est facultative.

(2) Y compris les rattachements.

**5 – PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET PRIMITIF ET DES BUDGETS ANNEXES (après la neutralisation des flux réciproques) (1)**

| SECTION                               | Crédits ouverts<br>(BP+DM+RAR N-1) | Réalizations -<br>mandats ou titres (2) | Restes à réaliser au<br>31/12 | Crédits annulés |
|---------------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|
| <b>INVESTISSEMENT</b>                 |                                    |   |                               |                 |
| DEPENSES                              |                                    |   |                               |                 |
| RECETTES                              |                                    |   |                               |                 |
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                 |                                    |   |                               |                 |
| DEPENSES                              |                                    |   |                               |                 |
| RECETTES                              |                                    |   |                               |                 |
| <b>TOTAL GENERAL DES<br/>DEPENSES</b> |                                    |   |                               |                 |
| <b>TOTAL GENERAL DES<br/>RECETTES</b> |                                    |   |                               |                 |

(1) La présentation de ce tableau est obligatoire si celui des flux réciproques est produit.

(2) Y compris les rattachements.

|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – ANNEXES</b>  | <b>II</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION<br/>IDENTIFICATION DES FLUX CROISES</b> | <b>C3.6</b> |

### C3.6 – IDENTIFICATION DES FLUX CROISES

#### 1 – FLUX RECIPROQUES ENTRE LE GROUPEMENT A FISCALITE PROPRE ET LES COMMUNES (cf. liste des opérations en annexe de la M14)

| SECTION                                       | Crédits ouverts (BP +<br>DM dont RAR N-1) | Réalizations -<br>mandats ou titres | Restes à réaliser au<br>31/12 | Crédits annulés |
|---|---|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| <b>INVESTISSEMENT</b><br>Dépenses<br>Recettes |   |                                     |                               |                 |
| <b>FONCTIONNEMENT</b><br>Dépenses<br>Recettes |   |                                     |                               |                 |

#### 2 – PRESENTATION CONSOLIDEE DU GROUPEMENT A FISCALITE PROPRE ET DES COMMUNES (après la neutralisation des flux réciproques)

| SECTION                                       | Crédits ouverts (BP +<br>DM dont RAR N-1) | Réalizations -<br>mandats ou titres | Restes à réaliser au<br>31/12 | Crédits annulés |
|---|---|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| <b>INVESTISSEMENT</b><br>Dépenses<br>Recettes |   |                                     |                               |                 |
| <b>FONCTIONNEMENT</b><br>Dépenses<br>Recettes |   |                                     |                               |                 |
| <b>TOTAL GENERAL DES<br/>DEPENSES</b>         |   |                                     |                               |                 |
| <b>TOTAL GENERAL DES<br/>RECETTES</b>         |   |                                     |                               |                 |

(1) Cet état doit être rempli uniquement par les groupements à fiscalité propre.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – ANNEXES</b>   | <b>II</b> |
| <b>DECISIONS EN MATIERE DE TAUX DE CONTRIBUTIONS DIRECTES</b> | <b>D1</b> |

**D1 – TAUX DE CONTRIBUTIONS DIRECTES**

| Libellés          | Bases notifiées<br>(si connues à la<br>date de vote) | Variation des<br>bases / N-1 (%) | Taux appliqués<br>par décision de<br>l'assemblée<br>délibérante<br>(%) | Variation de<br>taux / N-1<br>(%) | Produit voté par<br>l'assemblée<br>délibérante | Variation du<br>produit / N-1<br>(%) |
|-------------------|--|----------------------------------|--|-----------------------------------|--|--------------------------------------|
| Taxe d'habitation |  |                                  |  |                                   |  |                                      |
| TFPB              |  |                                  |  |                                   |  |                                      |
| TFPNB             |  |                                  |  |                                   |  |                                      |
| CFE               |  |                                  |  |                                   |  |                                      |
| <b>TOTAL</b>      |  |                                  |  |                                   |  |                                      |

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| <b>II – ANNEXES</b>         | <b>II</b> |
| <b>ARRETE ET SIGNATURES</b> | <b>D2</b> |

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

,

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 maire ou le président de l'organisme.

(2) L'assemblée délibérante étant : .