

REPUBLIQUE FRANCAISE

21010127500019

**COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT
COMMUNE COURMANGOUX**

POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE BOURG BANLIEUE

**SERVICE PUBLIC LOCAL
COMMUNE COURMANGOUX**

M49

COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET : Budget assainissement

ANNEE 2012

SOMMAIRE

I. Informations générales

p.2 Modalités de vote du budget

II. Présentation générale du budget

p.3 A1 - Vue d'ensemble - Sections

p.5 A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres

p.6 A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres

p.7 B1 - Balance générale du compte administratif - Dépenses

p.8 B2 - Balance générale du compte administratif - Recettes

III. Vote du budget

p.9 A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses - Articles

p.10 A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes - Articles

p.11 B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses

p.12 B2 - Section d'investissement - Détail des recettes

p.13 B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles

IV – ANNEXES

		Jointes	Sans Objet
A - Eléments du bilan			
p.17	A1.1 - Etat de la dette - Autres dettes	X	
p.18	A1.2 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux	X	
p.19	A1.3 - Etat de la dette - Répartition par nature de dettes	X	
	A1.4 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement		X
	A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture		X
	A1.6 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie		X
p.21	A1.7 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours	X	
	A1.8 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N		X
p.22	A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements	X	
	A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations		X
	A3.2 - Etalement des provisions		X
p.23	A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses	X	
p.24	A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes	X	
p.25	A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation	X	
p.26	A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement	X	
p.27	A5.2.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'assainissement collectif et non collectif - Exp	X	
p.28	A5.2.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'assainissement collectif et non collectif - Inv	X	
p.29	A6 - Etat des charges transférées	X	
	A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers		X
p.30	A8.1 - Variation du patrimoine - Etat des entrées d'immobilisations (article R.2313-3 du CGCT) - Entrées	X	
p.31	A8.2 - Variation du patrimoine - Etat des sorties d'immobilisations (article R.2313-3 du CGCT) - Sorties	X	
p.32	A8.3 - Opérations liées aux cessions	X	
p.33	A9.1 - Variation du patrimoine - Etat des entrées d'immobilisations (article L.300-5 du code de l'urbanisme) - Ent	X	
p.34	A9.2 - Variation du patrimoine - Etat des sorties d'immobilisations (article L.300-5 du code de l'urbanisme) - Sorti	X	
	A10 - Etat des travaux en régie		X
B - Engagements hors bilan			
	B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie		X
	B1.2 - Calcul du ratio d'endettement		X
	B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget		X
	B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail		X
	B1.5 - Etat des contrats de partenariat public-privé		X
	B1.6 - Etat des autres engagements donnés		X
	B1.7 - Etat des engagements reçus		X
	B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents		X
	B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents		X
C - Autres éléments d'informations			
	C1.1 - Etat du personnel		X
	C1.2 - Etat du personnel non titulaire		X
	C1.3 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie		X
	C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier		X
	C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe		X
p.35	C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes	X	
D - Décisions en matière des taux de contributions directes - Arrêtés et signatures			
p.36	D - Arrêté et signatures	X	

I - INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	

POUR MEMOIRE

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

- au niveau du chapitre pour la section d'exploitation,
- au niveau de l'article pour la section d'investissement.
- avec les chapitres "opérations d'équipement " de l'état III B 3.

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

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

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

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

VUE D'ENSEMBLE

A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A	34 623,31	G	32 453,26	G-A
	Section d'investissement (y compris les comptes 1064 et 1068)	B	12 644,11	H	81 460,12	H-B

REPORTS DE L'EXERCICE 2011	Report en section d'exploitation (002)	C	(si déficit)	I	14 630,67	(si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	(si déficit)	J	3 325,09	(si excédent)

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D	47 267,42	Q= G+H+I+J	131 869,14	=Q-P

RESTES A REALISER A REPORTER EN 2013 (2)	Section d'exploitation	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	85 500,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2013	= E+F	85 500,00	= K+L	0,00

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E	34 623,31	= G+I+K	47 083,93	12 460,62
	Section d'investissement	= B+D+F	98 144,11	= H+J+L	84 785,21	-13 358,90
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	132 767,42	= G+H+I+J+K+L	131 869,14	-898,28

(1) Indiquer le signe - si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses

(2) Les restes à réaliser de la section d'exploitation correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R.2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent (R.2311-11 du CGCT).

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

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E 0,00	K 0,00
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F 85 500,00	L 0,00
147	Assainissement Chevignat	72 500,00	0,00
153	Réseau impasse des Tilleuls à Chevignat	13 000,00	0,00

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES

A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2011)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	3 200,00	1 116,21	0,00	0,00	2 083,79
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 000,00	6 939,65	0,00	0,00	60,35
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses de gestion courante	10 200,00	8 055,86	0,00	0,00	2 144,14
66	Charges financières	10 845,57	3 680,60	4 107,73	0,00	3 057,24
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (exploitation)	3 698,45				
	Total des dépenses réelles d'exploitation	24 744,02	11 736,46	4 107,73	0,00	8 899,83
023	Virement à la section d'investissement (4)	4 500,00				
042	Opérations d'ordre de transfert entre section (4)	18 779,12	18 779,12			0,00
	Total des dépenses d'ordre d'exploitation	23 279,12	18 779,12			4 500,00
	TOTAL	48 023,14	30 515,58	4 107,73	0,00	13 399,83
Pour information D002 Déficit d'exploitation reporté de 2011		0,00				

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2011)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestat° de service	28 630,00	27 690,79	0,00	0,00	939,21
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes de gestion courante	28 630,00	27 690,79	0,00	0,00	939,21
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'exploitation	28 630,00	27 690,79	0,00	0,00	939,21
042	Opérations d'ordre de transfert entre section (4)	4 762,47	4 762,47			0,00
	Total des recettes d'ordre d'exploitation	4 762,47	4 762,47			0,00
	TOTAL	33 392,47	32 453,26	0,00	0,00	939,21
Pour information R002 Excédent d'exploitation reporté de 2011		14 630,67				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts desquels il convient de soustraire les crédits employés.

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

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

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

(5) Ce chapitre existe uniquement en M41, M43 et M44.

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES

A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2011)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	117 757,70	2 004,68	85 500,00	30 253,02
	Total des dépenses d'équipement	117 757,70	2 004,68	85 500,00	30 253,02
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	5 876,97	5 876,96	0,00	0,01
18	Compte de liaison : affectation (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues (investissement)	3 966,07			
	Total des dépenses financières	9 843,04	5 876,96	0,00	3 966,08
4581	Total des opé. pour le compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	127 600,74	7 881,64	85 500,00	34 219,10
040	Opérations d'ordre entre sections (2)	4 762,47	4 762,47		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	4 762,47	4 762,47		0,00
	TOTAL	132 363,21	12 644,11	85 500,00	34 219,10
	Pour information				
	D001 Déficit d'investissement reporté de 2011	0,00			

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2011)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
13	Subventions d'investissement	105 635,00	62 556,00	0,00	43 079,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	105 635,00	62 556,00	0,00	43 079,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	124,00	125,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	124,00	125,00	0,00	0,00
4582	Total des opé. pour le compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	105 759,00	62 681,00	0,00	43 078,00
021	Virement de la section d'exploitation (2)	4 500,00			
040	Opérations d'ordre entre sections (2)	18 779,12	18 779,12		0,00
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	23 279,12	18 779,12		4 500,00
	TOTAL	129 038,12	81 460,12	0,00	47 578,00
	Pour information				
	R001 Excédent d'investissement reporté de 2011	3 325,09			

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les crédits employés.

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

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

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

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

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

BALANCE GENERALE DU BUDGET

B1

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

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	1 116,21		1 116,21
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 939,65		6 939,65
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00		0,00
66	Charges financières	7 788,33	0,00	7 788,33
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux amortissements et provisions	0,00	18 779,12	18 779,12
Dépenses d'exploitation - Total		15 844,19	18 779,12	34 623,31

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE 2011

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES

34 623,31

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	4 762,47	4 762,47
16	Remboursement d'emprunts (sauf 1688 non bud.)	5 876,96	0,00	5 876,96
18	Compte de liaison : affectation	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	2 004,68		2 004,68
21	Immobilisations corporelles (6)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00
26	Particip. et créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
4581	Total des opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
Dépenses d'investissement - Total		7 881,64	4 762,47	12 644,11

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE DE 2011

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

12 644,11

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

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

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

(4) Ce chapitre n'existe pas en M49.

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

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

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

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

BALANCE GENERALE DU BUDGET

B2

2 – TITRES EMIS (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	0,00		0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestat° de services	27 690,79		27 690,79
74	Subventions d'exploitation	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00		0,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits Exceptionnels	0,00	4 762,47	4 762,47
	Recettes d'exploitation - Total	27 690,79	4 762,47	32 453,26

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE 2011

14 630,67

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES

47 083,93

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106/10)	125,00	0,00	125,00
13	Subventions d'investissement	62 556,00	0,00	62 556,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non bud.)	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (5)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (5)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (5)	0,00	0,00	0,00
26	Particip. et créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	Amortissements des immobilisations		18 779,12	18 779,12
4582	Opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation		0,00	0,00
	Recettes d'investissement - Total	62 681,00	18 779,12	81 460,12

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE 2011

3 325,09

+

AFFECTATION AU COMPTE 106

0,00

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

84 785,21

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

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

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

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

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

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

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES

A1

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2011)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général (2)(3)	3 200,00	1 116,21	0,00	0,00	2 083,79
604	Achats d'études, prestations de services, équi	0,00	681,61	0,00	0,00	0,00
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie,...)	0,00	273,20	0,00	0,00	0,00
60611	eau et assainissement	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
615	Entretien et réparations	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00	161,40	0,00	0,00	0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 000,00	6 939,65	0,00	0,00	60,35
621	Personnel extérieur au service	7 000,00	6 939,65	0,00	0,00	60,35
014	Atténuations de produits (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL=DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)		10 200,00	8 055,86	0,00	0,00	2 144,14
66	Charges financières (b)(5)	10 845,57	3 680,60	4 107,73	0,00	3 057,24
66111	Intérêts réglés à l'échéance	7 936,57	7 936,57	0,00	0,00	0,00
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	2 909,00	-4 255,97	4 107,73	0,00	3 057,24
67	Charges exceptionnelles (c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (exploitation) (f)	3 698,45				
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f		24 744,02	11 736,46	4 107,73	0,00	8 899,83
023	Virement à la section d'investissement	4 500,00				
042	Opérations d'ordre de transfert entre sectio	18 779,12	18 779,12			0,00
6811	Dotations aux amortissements immos corporel	18 779,12	18 779,12			0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		23 279,12	18 779,12			4 500,00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		23 279,12	18 779,12			4 500,00
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		48 023,14	30 515,58	4 107,73	0,00	13 399,83

Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de 2011	0,00
--	------

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

Montant des ICNE de l'exercice	4 107,73
Montant de l'exercice 2011	4 255,97
= Différence ICNE 2012 - ICNE 2011	-148,24

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

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

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

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

(5) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de l'article 66112 sera négatif.

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

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

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

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

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES RECETTES

A2

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2011)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestat° de s	28 630,00	27 690,79	0,00	0,00	939,21
704	Travaux	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
70611	Redevance d'assainissement collectif	24 500,00	27 690,79	0,00	0,00	0,00
708	Produits des activités annexes	130,00	0,00	0,00	0,00	130,00
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL=RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		28 630,00	27 690,79	0,00	0,00	939,21
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES = a+b+c+d		28 630,00	27 690,79	0,00	0,00	939,21
042	Opérations d'ordre de transfert entre sectio	4 762,47	4 762,47			0,00
777	Quote-part des subvent° d'inv. virées au résult	4 762,47	4 762,47			0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		4 762,47	4 762,47			0,00
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		33 392,47	32 453,26	0,00	0,00	939,21
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de 2011		14 630,67				

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
Montant de l'exercice 2011	0,00
= Différence ICNE 2012 - ICNE 2011	0,00

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

(2) L'article 699 n'existe pas en M. 49.

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

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

(5) Cf. Définitions du chapitre des opérations d'ordre, RE 042 = DJ 040, RE 043=DE 043.

(6) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie a opté pour les provisions budgétaires.

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

B1

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2011)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Opérations d'équipement n° 143 (3)	1 157,70	940,24	0,00	217,46
	Opérations d'équipement n° 146 (3)	1 100,00	1 064,44	0,00	35,56
	Opérations d'équipement n° 147 (3)	72 500,00	0,00	72 500,00	0,00
	Opérations d'équipement n° 150 (3)	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
	Opérations d'équipement n° 151 (3)	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
	Opérations d'équipement n° 152 (3)	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
	Opérations d'équipement n° 153 (3)	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	117 757,70	2 004,68	85 500,00	30 253,02
16	Emprunts et dettes assimilées	5 876,97	5 876,96		0,01
1641	Emprunts en euros	5 876,97	5 876,96		0,01
020	Dépenses imprévues (investissement)	3 966,07			
020	Dépenses imprévues (investissement)	3 966,07	0,00		3 966,07
	Total des dépenses financières	9 843,04	5 876,96	0,00	3 966,08
	Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	127 600,74	7 881,64	85 500,00	34 219,10
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections (5)	4 762,47	4 762,47		0,00
	Reprises sur autofinancement antérieur (6)	4 762,47	4 762,47		0,00
1391	Subventions d'équipement	4 762,47	4 762,47		0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00	0,00		0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	4 762,47	4 762,47		0,00
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)	132 363,21	12 644,11	85 500,00	34 219,10
	Pour information D001 Déficit d'investissement reporté de 2011				0,00

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

(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.

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

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

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

(6) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail des reprises sur autofinancement antérieur si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

B2

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2011)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
13	Subventions d'investissement	105 635,00	62 556,00	0,00	43 079,00
131	Subventions d'équipement	105 635,00	62 556,00	0,00	43 079,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
1641	Emprunts en euros	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		105 635,00	62 556,00	0,00	43 079,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	124,00	125,00	0,00	0,00
10222	FCTVA	124,00	125,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		124,00	125,00	0,00	0,00
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		105 759,00	62 681,00	0,00	43 078,00
021	Virement de la section d'exploitation	4 500,00			
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections (4)	18 779,12	18 779,12		0,00
28031	Frais d'études, de recherche et de développ. et frais d'inserti	5 655,00	5 655,00		0,00
28158	Autres	13 124,12	13 124,12		0,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		23 279,12	18 779,12		4 500,00
041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		23 279,12	18 779,12		4 500,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)		129 038,12	81 460,12	0,00	47 578,00
Pour information R001 Excédent d'investissement reporté de 2011			3 325,09		

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

(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les titres émis et les restes à réaliser au 31/12. Si le montant est négatif, alors les réalisations sont supérieures aux recettes votées.

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

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

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

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF
DETAIL D'INVESTISSEMENT – OPERATIONS D'EQUIPEMENT

III

B3

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 143 (1)
 LIBELLE : études pour assainissement complémentaire
 POUR VOTE

Art. (2)	Libellé (2)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire Cumul des réalisations (3)
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Mandats émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	
DEPENSES		1 157,70	940,24	0,00	217,46	21 377,44
20	Immobilisations incorporelles	1 157,70	940,24	0,00	217,46	21 377,44
203	Frais d'études, de recherche, de développ	1 157,70	940,24	0,00	217,46	21 377,44
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RECVTES (répartition) (Pour information)		Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire Cumul des réalisations (3)
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Titres émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	
TOTAL RECETTES AFFECTEES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Solde du financement (4)	Pour l'exercice		En cumulé	
Recettes - Dépenses	C-A	-940,24	D-B	-21 377,44

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 146 (1)
 LIBELLE : Assainissement ROISSIAT 2010-2011
 POUR VOTE

Art. (2)	Libellé (2)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire Cumul des réalisations (3)
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Mandats émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	
DEPENSES		1 100,00	1 064,44	0,00	35,56	118 355,26
20	Immobilisations incorporelles	1 100,00	1 064,44	0,00	35,56	8 906,59
203	Frais d'études, de recherche, de développ	1 100,00	1 064,44	0,00	35,56	8 906,59
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	109 448,67
2315	Installations, matériel et outillage technique	0,00	0,00	0,00	0,00	109 448,67

RECVTES (répartition) (Pour information)		Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire Cumul des réalisations (3)
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Titres émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	
TOTAL RECETTES AFFECTEES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Solde du financement (4)	Pour l'exercice		En cumulé	
Recettes - Dépenses	C-A	-1 064,44	D-B	-118 355,26

- (1) Ouvrir un cadre par opération.
 (2) Détailler les articles conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.
 (3) Réalisations antérieures + réalisation de l'exercice.
 (4) Indiquer le signe algébrique.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

DETAIL D'INVESTISSEMENT – OPERATIONS D'EQUIPEMENT

B3

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 147 (1)

LIBELLE : Assainissement Chevinat

POUR VOTE

Art. (2)	Libellé (2)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Mandats émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
DEPENSES		72 500,00	^A 0,00	72 500,00	0,00	^B 15 987,83
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2158	Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	72 500,00	0,00	72 500,00	0,00	15 987,83
2315	Installations, matériel et outillage technique	72 500,00	0,00	72 500,00	0,00	15 987,83

RECKETTES (répartition) (Pour information)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire	
	Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Titres émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)	
TOTAL RECKETTES AFFECTEES	0,00	^C 0,00	0,00	0,00	^D 0,00	
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Solde du financement (4)	Pour l'exercice	En cumulé
Recettes - Dépenses	C-A 0,00	D-B -15 987,83

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 150 (1)

LIBELLE : raccords au tout à l'égout 2012

POUR VOTE

Art. (2)	Libellé (2)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Mandats émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
DEPENSES		5 000,00	^A 0,00	0,00	5 000,00	^B 0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
2315	Installations, matériel et outillage technique	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00

RECKETTES (répartition) (Pour information)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire	
	Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Titres émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)	
TOTAL RECKETTES AFFECTEES	0,00	^C 0,00	0,00	0,00	^D 0,00	
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Solde du financement (4)	Pour l'exercice	En cumulé
Recettes - Dépenses	C-A 0,00	D-B 0,00

(1) Ouvrir un cadre par opération.

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

(3) Réalisations antérieures + réalisation de l'exercice.

(4) Indiquer le signe algébrique.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

DETAIL D'INVESTISSEMENT – OPERATIONS D'EQUIPEMENT

B3

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 151 (1)

LIBELLE : Curage des lagunes

POUR VOTE

Art. (2)	Libellé (2)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Mandats émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
DEPENSES		20 000,00	^A 0,00	0,00	20 000,00	^B 0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00
23156	Install., mat. et outil. tech.	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00

RECETTES (répartition) (Pour information)		Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Titres émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
TOTAL RECETTES AFFECTEES		0,00	^C 0,00	0,00	0,00	^D 0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Solde du financement (4)	Pour l'exercice	En cumulé
Recettes - Dépenses	C-A 0,00	D-B 0,00

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 152 (1)

LIBELLE : Plan d'épandage

POUR VOTE

Art. (2)	Libellé (2)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Mandats émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
DEPENSES		5 000,00	^A 0,00	0,00	5 000,00	^B 0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
2312	Terrains	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00

RECETTES (répartition) (Pour information)		Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Titres émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
TOTAL RECETTES AFFECTEES		0,00	^C 0,00	0,00	0,00	^D 0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Solde du financement (4)	Pour l'exercice	En cumulé
Recettes - Dépenses	C-A 0,00	D-B 0,00

(1) Ouvrir un cadre par opération.

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

(3) Réalisations antérieures + réalisation de l'exercice.

(4) Indiquer le signe algébrique.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
DETAIL D'INVESTISSEMENT – OPERATIONS D'EQUIPEMENT	B3

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 153 (1)
LIBELLE : Réseau impasse des Tilleuls à Chevignat
POUR VOTE

Art. (2)	Libellé (2)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Mandats émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
DEPENSES		13 000,00	A 0,00	13 000,00	0,00	B 0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00
2315	Installations, matériel et outillage techni	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00

RECVTES (répartition) (Pour information)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
	Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2011)	Titres émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
TOTAL RECETTES AFFECTEES	0,00	C 0,00	0,00	0,00	D 0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00

Solde du financement (4)	Pour l'exercice		En cumulé	
Recettes - Dépenses	C-A	0,00	D-B	0,00

(1) Ouvrir un cadre par opération.
(2) Détailler les articles conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.
(3) Réalisations antérieures + réalisation de l'exercice.
(4) Indiquer le signe algébrique.

COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement	CA 2012
--	---------

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE AUTRES DETTES	A1.1

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

LIBELLES	Montant initial de la dette	Dépenses de l'exercice	Dettes restantes

IV - ANNEXES

IV

A1.2

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

Emprunts ventilés par structure de taux (taux au 31/12/2012) (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1)	Organisme prêteur ou chef de file	Nominal (2)	Type d'indices (3)	Durée du contrat	Dates des périodes bonifiées	Taux minimal (4)	Taux maximal (4)	Coût de sortie (5)	Taux après ouverture éventuelle	Capital restant dû au 31/12/2012	Niveau du taux à la date de vote du budget (6)	Intérêts payés au cours de l'exercice (7)	Intérêts perçus au cours de l'exercice (le cas échéant) (8)	% par type de taux selon le capital restant dû
Emprunt à taux fixe ou taux variable simple sur la durée du contrat														
A														
0000000880907	CRCA CENTRE EST	110 000,00	1	25,00				0,00		101 417,33	4,1153	4 265,87	0,00	56,83%
AR012970	CAISSE D EPARGNE	12 770,00	1	20,00				0,00		10 643,75	4,36987	467,95	0,00	5,96%
AR018223	CAISSE D EPARGNE	80 000,00	1	19,00				0,00		66 409,40	4,63104	3 202,75	0,00	37,21%
TOTAL A		202 770,00								178 470,48		7 936,57	0,00	100,00%
Barrière simple B														
Option d'échange C														
Multiplicateur jusqu'à 3 ou multiplicateur jusqu'à 5 capé														
D														
Multiplicateur jusqu'à 5														
E														
Autres types de structures F														
TOTAL GENERAL		202 770,00								178 470,48		7 936,57	0,00	100%

(1) Répartir les emprunts selon le type de structure taux (de A à F selon la classification de la charte de bonne conduite) au 31/12/N 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) 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 en euro / 2 : Indices inflation française ou écart entre ces indices / 3 : Ecart d'indices zone euro / 4 : Indices hors zone euro ou écart d'indices dont l'un est hors zone euro / 5 : écarts d'indices hors zone euros / 6 : autres indices.

(4) Montant, index ou formule.

(5) Coût de sortie : indiquer le montant à acquitter pour le remboursement définitif de l'emprunt au 31/12/N incluant les pénalités éventuelles de remboursement anticipé.

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

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

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

IV - ANNEXES

IV

ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
REPARTITION PAR NATURE DE DETTES (hors 16449 et 166)

A1.3

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et Dettes à l'origine du contrat										Montant couvert	Catégorie d'emprunt (4)					
	Organisme prêteur ou chef de file	Date de signature	Date d'émission ou date de mobilisation (7)	Date du premier rembt	Nominal (1)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (8)	Taux initial		Devises			Périodicité des rembts (5)	Profil d'amortissement (9)	Possibilité de rembt anticipé partiel O/N	Coût de sortie (10)	Couverture ? O/N (6)
								Taux d'intérêt (2)	Taux actu.								
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)					202 770,00								0,00		0,00		
1641 Emprunts en euros (total)					202 770,00								0,00		0,00		
AR012970	CAISSE D EPARGNE	21/05/2007		25/04/2008	12 770,00	R		4,29	4,36987		M	M	N	0,00	N	0,00	
AR018223	CAISSE D EPARGNE	18/03/2008		25/01/2009	80 000,00	F		4,63	4,63104		A	C	N	0,00	N	0,00	
0000000680907	CRCA CENTRE EST	29/04/2011		15/09/2011	110 000,00	F		4,1	4,1153		A	X	N	0,00	N	0,00	
TOTAL GENERAL					202 770,00									0,00		0,00	

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

(2) Taux d'intérêt : taux initial du contrat.

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

(4) 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).

(5) Indiquer la périodicité des remboursements : A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle ; BM : bimestrielle ; SM : semestrielle ; TM : trimestriel.

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

(7) Si un emprunt donne lieu à plusieurs mobilisations, indiquer les différentes dates.

(8) Mentionner le ou les index utilisés sur l'année.

(9) Indiquer C pour amortissement constant annuel, P pour in fine, S pour semestriel, M pour mensuel, X pour autres.

(10) Coût de sortie : indiquer le montant à acquitter pour le remboursement définitif de l'emprunt au 31/12/N incluant les pénalités éventuelles de remboursement anticipé.

IV - ANNEXES

IV

A1.3

**ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
REPARTITION PAR NATURE DE DETTES (hors 16449 et 166)**

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et Dettes au 31/12/2012						ICNE de l'exercice
	Capital restant du au 31/12/2012	Durée résiduelle	Taux d'intérêt	Annuités payées au 31/12/2012		Charges d'intérêt	
				Capital			
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)	178 470,48				5 876,97	7 936,57	4 107,73
1641 Emprunts en euros (total)	178 470,48				5 876,97	7 936,57	4 107,73
AR012970	10 643,75	15,25	4,36987	484,25		467,95	7,61
AR018223	66 409,40	14,08	4,63104	2 764,53		3 202,75	2 869,78
0000000880907	101 417,33	22,75	4,1153	2 628,19		4 265,87	1 230,34
TOTAL GENERAL	178 470,48				5 876,97	7 936,57	4 107,73

(1) 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.

IV - ANNEXES

IV

A1.7

ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
 TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

Structure	Indices sous-jacents	(1) Indices en euros	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecart d'indices zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecart d'indices hors zone euro	(6) Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits	3					
	% de l'encours	100,00%					
	Montant en euros	178 470,48					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/2012 après opérations de couverture éventuelles.

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS	A2

CHOIX DU CONSEIL MUNICIPAL			Délibération du
Biens de faible valeur Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R.2321-1 du CGCT) :			
Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable)	Catégories de biens amortis	Durée (en années)	
Linéaire	2031 Frais d'études	5	10/12/2007
Linéaire	2135 Inst. générales, agencem, aménagement des constructions	15	10/12/2007
Linéaire	2137 Ouvrages hydrauliques de génie civil	40	10/12/2007
Linéaire	21532 Réseaux d'assainissement	30	10/12/2007

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - DEPENSES	A4.1

DETAIL DES DEPENSES

Art	Libellé	Crédits votés (BP + DM + RAR 2011)	Réalisations	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
DEPENSES TOTALES (I) = A+B+C+D		14 605,51	10 639,43	0,00	3 966.08
HORS CHARGES TRANSFEREES (II)=A+B+C		14 605,51	10 639,43	0,00	3 966.08
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		5 876,97	5 876,96	0,00	0.01
1641	Emprunts en euros	5 876,97	5 876,96	0,00	0.01
Autres dépenses financières (sous-total) (B)		3 966,07	0,00	0,00	3 966.07
020	Dépenses imprévues (investissement)	3 966,07			3 966.07
<i>Transferts entre sections = C+D</i>		<i>4 762,47</i>	<i>4 762,47</i>		<i>0.00</i>
	<i>Reprises sur autofinancement antérieur (C)(1)</i>	<i>4 762,47</i>	<i>4 762,47</i>		<i>0.00</i>
1391	<i>Subventions d'équipement</i>	<i>4 762,47</i>	<i>4 762,47</i>		<i>0.00</i>

Détail des comptes 16449 et 166 en dépenses

Art	Libellé	Crédits votés (BP + DM + RAR 2011)	Réalisations	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
16449	Opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00	0,00	0,00	0,00
166	Refinancement de dette	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

DETAIL DES RECETTES

Art (1)	Libellé (1)	Crédits votés (BP + DM + RAR 2011)	Réalisations	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a+b+c+d		23 403,12	18 904,12	0,00	4 499,00
Ressources propres externes (a)		124,00	125,00	0,00	0,00
10222	FCTVA (2)	124,00	125,00	0,00	0,00
Transferts entre sections (c) (1)		18 779,12	18 779,12		0,00
28031	Frais d'études, de recherche et de dévelop. et frais d'insertion	5 655,00	5 655,00		0,00
28158	Autres	13 124,12	13 124,12		0,00
021	Virement de la section d'exploitation (d)	4 500,00			4 500,00

	Montant
Dépenses financières (I)	I 10 639,43
Recettes financières (III)	III 18 904,12
Solde (recettes - dépenses)	IV = III - I (3) + 8 264,69
Solde net hors créances sur autres collectivités publiques (C/2763) et charges transférées (D) (4) (5)	IV + c/2763 + D (3) + 8 264,69
Résultat hors charges transférées	III - II 8 264,69

Autres ressources financières ne faisant pas partie des ressources propres (c/16449 et c/166)

Art.	Libellé	Crédits votés (BP + DM + RAR 2011)	Réalisations	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
16449	Opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00	0,00	0,00	0,00
166	Refinancement de dette	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00

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

(2) Hors comptes 10229, 10259 et 1068.

(3) Indiquer le signe algébrique

(4) Ces créances et charges peuvent être financées par emprunt.

(5) Il s'agit des dépenses réelles au compte 2763.

COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement	CA 2012
--	---------

IV - ANNEXES	IV

DEPENSES - MANDATS EMIS			RECETTES - TITRES EMIS		
Article (2)	Libellé (2)	Montant	Article (2)	Libellé (2)	Montant
	Total des dépenses réelles			Total des recettes réelles	
	Total des dépenses d'ordre			Total des recettes d'ordre	
	TOTAL GENERAL			TOTAL GENERAL	

(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 applique le régime des provisions semi-budgétaires.

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT - SECTION D'INVESTISSEMENT	

DEPENSES - MANDATS EMIS			RECETTES - TITRES EMIS		
Article (2)	Libellé (2)	Montant	Article (2)	Libellé (2)	Montant
	Total des dépenses réelles			Total des recettes réelles	
	Total des dépenses d'ordre			Total des recettes d'ordre	
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES			TOTAL GENERAL DES RECETTES	

(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 ;

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

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

A5.2.1 - SECTION D'EXPLOITATION

DEPENSES			RECETTES		
Article (2)	Libellé (2)	Montant (3)	Article (2)	Libellé (2)	Montant (3)
	Total des dépenses réelles			Total des recettes réelles	
	Total des dépenses d'ordre			Total des recettes d'ordre	
	D002 (5)			R002 (5)	
	TOTAL GENERAL			TOTAL GENERAL	

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

(2) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de compte M49.

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

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

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

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

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

A5.2.2 - SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES			RECETTES		
Article (2)	Libellé (2)	Montant (3)	Article (2)	Libellé (2)	Montant (3)
	<i>Total des dépenses réelles</i>			<i>Total des recettes réelles</i>	
	<i>Total des dépenses d'ordre</i>			<i>Total des recettes d'ordre</i>	
	D001 (4)			R001 (4)	
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES			TOTAL GENERAL DES RECETTES	

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

(2) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de compte M49.

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

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

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

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

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

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN VARIATION DU PATRIMOINE (article R.2313-3 du CGCT) - ENTREES	A8.1

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				
13/02/2012	mise à jour zonage d'assainissement 2012	240,81	0,00	5
14/02/2012	mise à jour zonage d'assainissement 2012	575,64	0,00	5
12/03/2012	mise à jour zonage d'assainissement 2012	123,79	0,00	5
27/04/2012	Fin d'études aménagement de Roissiat 2012	1 064,44	0,00	5
TOTAL GENERAL		2 004,68	0.00	

COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement	CA 2012
--	---------

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN VARIATION DU PATRIMOINE (article R. 2313-3 du CGCT) - SORTIES	A8.2

ETAT DES SORTIES D'IMMOBILISATION

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
TOTAL GENERAL							

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN OPERATIONS LIEES AUX CESSIONS	A8.3

Produit des cessions		Réalizations
compte 775	Produits des cessions d'immobilisations	0.00
compte 675	Valeurs comptables des immobilisations cédées	0.00

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN VARIATION DU PATRIMOINE (article L.300-5 du code de l'urbanisme) - ENTREES	A9.1

ETAT DES ENTREES DES IMMOBILISATIONS

Modalités et date d'acquisition	Désignation du bien	Valeur d'acquisition (coût historique)	Cumul des amortissements	Durée de l'amortissement
Acquisitions à titre gratuit			0,00	
Mise à disposition			0,00	
Affectation			0,00	
Mises en concession ou affermage			0,00	
Divers			0,00	
TOTAL GENERAL		0,00	0,00	

IV - ANNEXES

IV

ARRETE ET SIGNATURES

D

Présenté par le MORNAY Mireille,
A Courmangoux, le 23/03/2013
Le MORNAY Mireille,



Délibéré par le Conseil Municipal, réuni en session ordinaire.
A Courmangoux, le 23/03/2013

Nombre de membres en exercice :
Nombre de membres présents :
Nombre de suffrages exprimés :
VOTES : Pour :
 Contre :
 Abstention :

10
7
6
6
1

Date de convocation : 15/03/2013

Les membres du Conseil Municipal,

MORNAY Mireille	
GAILLARD Jean-Claude	
GAILLARD Michel	
TOURNIER Hervé	Excusé
BENARD Serge	
CHORRIER-COLLET Sébastien	
GIROUD Patricia	
GURET Gérard	
TOURNIER Michel	Excusé

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

A, le



Bienvenue
sur votre plateforme
BL échanges sécurisés



BORDEREAU D'ACQUITTEMENT DE TRANSACTION

Collectivité : Mairie de Courmangoux

Utilisateur : MILLET

Paramètre de la transaction :

Type de transaction:	Transmission d'actes
Nature de l'acte:	Documents budgétaires et financiers
Numéro de l'acte:	CAM49_2012
Date de la décision:	2013-03-22 00:00:00+01
Objet:	Compte administratif M49 2012
Classification matières/sous-matières:	7.1.1
Identifiant unique:	001-210101275-20130322-CAM49_2012-BF
URL d'archivage:	Non définie
Notification:	Non notifiée

Fichier contenus dans l'archive :

Fichier	Type de fichier	Taille du fichier
nom de métier:		
001-210101275-20130322-CAM49_2012-BF-1-1_0.xml	text/xml	844
nom de original:		
DOCBUDG-21010127500019-001006-CA-2012-05042013000000.xml	application/xml	110482
nom de métier:		
001-210101275-20130322-CAM49_2012-BF-1-1_1.xml	application/xml	110482

Cycle de vie de la transaction :

Etat	Date	Message
Posté	5 avril 2013 à 12h05min32s	Dépôt initial
En attente de transmission	5 avril 2013 à 14h22min14s	Accepte par le TdT : validation OK
Transmis	5 avril 2013 à 14h26min17s	Transmis au MIOCT
Acquittement reçu	5 avril 2013 à 14h51min46s	Recu par le MIOCT le 2013-04-05