

REPUBLIQUE FRANCAISE

21010127500035

**COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT
COMMUNE COURMANGOUX**

POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE BOURG BANLIEUE

**SERVICE PUBLIC LOCAL
COMMUNE COURMANGOUX**

M49

COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET : Budget assainissement

ANNEE 2016

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.11 A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes - Articles

p.12 B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses

p.13 B2 - Section d'investissement - Détail des recettes

p.14 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 - Détail des crédits de trésorerie

p.18 A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dettes

p.20 A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux

p.21 A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours

p.22 A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture

p.24 A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement

p.25 A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N

p.26 A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes

p.27 A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements

p.28 A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations

p.29 A3.2 - Etalement des provisions

p.30 A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses

p.31 A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes

p.32 A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation

p.33 A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement

p.34 A5.2.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation

p.35 A5.2.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement

A6 - Etat des charges transférées

A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers

p.36 A8.1 - Variation du patrimoine - Etat des entrées d'immobilisations (article R.2313-3 du CGCT) - Entrées

p.37 A8.2 - Variation du patrimoine - Etat des sorties d'immobilisations (article R.2313-3 du CGCT) - Sorties

p.38 A8.3 - Opérations liées aux cessions

p.39 A9.1 - Variation du patrimoine - Etat des entrées d'immobilisations (article L.300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées

p.40 A9.2 - Variation du patrimoine - Etat des sorties d'immobilisations (article L.300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties

p.41 A10 - Etat des travaux en régie

B - Engagements hors bilan

p.42 B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie

p.43 B1.2 - Calcul du ratio d'endettement

B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget

B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail

B1.5 - Etat des contrats de partenariat public-privé

B1.6 - Etat des autres engagements donnés

B1.7 - Etat des engagements reçus

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

C - Autres éléments d'informations

C1.1 - Etat du personnel

C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie

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

p.44 C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe

p.45 C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes

D - Décisions en matière des taux de contributions directes - Arrêtés et signatures

p.46 D - Arrêté et signatures

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

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

POUR MEMOIRE(1)

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).

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

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 37 501,20 | G 52 635,05 | G-A 15 133,85 |
| | Section d'investissement (y compris les comptes 1064 et 1068) | B 171 123,23 | H 198 182,47 | H-B 27 059,24 |

| | | | |
|----------------------------|--|----------------|---------------------------|
| REPORTS DE L'EXERCICE 2015 | Report en section d'exploitation (002) | C (si déficit) | I 13 925,84 (si excédent) |
| | Report en section d'investissement (001) | D (si déficit) | J 11 661,11 (si excédent) |

| | | DEPENSES | RECETTES | SOLDE D'EXECUTION (1) |
|--------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL (réalisations + reports) | | P= A+B+C+D 208 624,43 | Q= G+H+I+J 276 404,47 | =Q-P 67 780,04 |

| | | | |
|--|--|------------|------------|
| RESTES A REALISER A REPORTER EN 2017 (2) | Section d'exploitation | E 0,00 | K 0,00 |
| | Section d'investissement | F 0,00 | L 0,00 |
| | TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2017 | = E+F 0,00 | = K+L 0,00 |

| | | DEPENSES | RECETTES | SOLDE D'EXECUTION (1) |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| RESULTAT CUMULE | Section d'exploitation | = A+C+E 37 501,20 | = G+I+K 66 560,89 | 29 059,69 |
| | Section d'investissement | = B+D+F 171 123,23 | = H+J+L 209 843,58 | 38 720,35 |
| | TOTAL CUMULE | = A+B+C+D+E+F 208 624,43 | = G+H+I+J+K+L 276 404,47 | 67 780,04 |

(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).

| | |
|--|---------|
| COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement | CA 2016 |
|--|---------|

| | |
|---|-----------|
| 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 0,00 | L 0,00 |

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES

A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2015) | Crédits employés (ou restant à employer) | | | Crédits annulés (1) |
|--|--|---|--|-----------------------|-------------------------------|------------------------|
| | | | Mandats émis | Charges rattachées | Restes à réaliser au 31/12 | |
| 011 | Charges à caractère général | 15 795,00 | 3 677,82 | 0,00 | 0,00 | 12 117,18 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses de gestion courante | | 18 795,00 | 6 677,82 | 0,00 | 0,00 | 12 117,18 |
| 66 | Charges financières | 7 629,19 | 4 116,59 | 3 512,60 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 |
| 022 | Dépenses imprévues (exploitation) | 1 935,43 | | | | |
| Total des dépenses réelles d'exploitation | | 28 509,62 | 10 794,41 | 3 512,60 | 0,00 | 14 202,61 |
| 023 | Virement à la section d'investissement (4) | 679,35 | | | | |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre section (4) | 23 194,19 | 23 194,19 | | | 0,00 |
| 043 | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'e | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre d'exploitation | | 23 873,54 | 23 194,19 | | | 679,35 |
| TOTAL | | 52 383,16 | 33 988,60 | 3 512,60 | 0,00 | 14 881,96 |
| Pour information | | | | | | |
| D002 Déficit d'exploitation reporté de 2015 | | 0,00 | | | | |

RECETTES D'EXPLOITATION

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2015) | 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 servic | 27 000,00 | 42 638,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | Subventions d'exploitation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes de gestion courante | | 27 000,00 | 42 638,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 2 500,00 | 1 039,26 | 0,00 | 0,00 | 1 460,74 |
| Total des recettes réelles d'exploitation | | 29 500,00 | 43 677,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre section (4) | 8 957,32 | 8 957,32 | | | 0,00 |
| 043 | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'e | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Total des recettes d'ordre d'exploitation | | 8 957,32 | 8 957,32 | | | 0,00 |
| TOTAL | | 38 457,32 | 52 635,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pour information | | | | | | |
| R002 Excédent d'exploitation reporté de 2015 | | 13 925,84 | | | | |

(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 2015) | Mandats émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés (1) |
|-------|--|---|-------------------|-------------------------------|------------------------|
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des opérations d'équipement | 209 633,64 | 155 191,50 | 0,00 | 54 442,14 |
| | Total des dépenses d'équipement | 209 633,64 | 155 191,50 | 0,00 | 54 442,14 |
| 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 6 974,41 | 6 974,41 | | 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 |
| 020 | Dépenses imprévues (investissement) | 6 363,45 | | | |
| | Total des dépenses financières | 13 337,86 | 6 974,41 | 0,00 | 6 363,45 |
| 4581 | Total des opé. pour le compte de tiers (4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 222 971,50 | 162 165,91 | 0,00 | 60 805,59 |
| 040 | Opérations d'ordre entre sections (2) | 8 957,32 | 8 957,32 | | 0,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (2) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 8 957,32 | 8 957,32 | | 0,00 |
| | TOTAL | 231 928,82 | 171 123,23 | 0,00 | 60 805,59 |
| | Pour information | | | | |
| | D001 Déficit d'investissement reporté de 2015 | 0,00 | | | |

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2015) | Titres émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés (1) |
|-------|--|---|-------------------|-------------------------------|------------------------|
| 13 | Subventions d'investissement | 185 667,87 | 163 011,81 | 0,00 | 22 656,06 |
| 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 |
| | Total des recettes d'équipement | 185 667,87 | 163 011,81 | 0,00 | 22 656,06 |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 1 250,47 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 10 726,30 | 10 726,00 | 0,00 | 0,30 |
| 106 | Dotations, fonds divers et réserves (5) | 0,00 | 0,00 | 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 | 10 726,30 | 11 976,47 | 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 | 196 394,17 | 174 988,28 | 0,00 | 21 405,89 |
| 021 | Virement de la section d'exploitation (2) | 679,35 | | | |
| 040 | Opérations d'ordre entre sections (2) | 23 194,19 | 23 194,19 | | 0,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (2) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 23 873,54 | 23 194,19 | | 679,35 |
| | TOTAL | 220 267,71 | 198 182,47 | 0,00 | 22 085,24 |
| | Pour information | | | | |
| | R001 Excédent d'investissement reporté de 2015 | 11 661,11 | | | |

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

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

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

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

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

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

BALANCE GENERALE DU BUDGET

B1

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

| | EXPLOITATION | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL |
|--|--|------------------------|------------------------|------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 3 677,82 | | 3 677,82 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 3 000,00 | | 3 000,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 | | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 | | 0,00 |
| 66 | Charges financières | 7 629,19 | 0,00 | 7 629,19 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Dotations aux amortissements et provisions | 0,00 | 23 194,19 | 23 194,19 |
| Dépenses d'exploitation - Total | | 14 307,01 | 23 194,19 | 37 501,20 |

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE 2015

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES

37 501,20

| | 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 | 6 982,47 | 6 982,47 |
| 16 | Remboursement d'emprunts (sauf 1688 non bud.) | 6 974,41 | 0,00 | 6 974,41 |
| 18 | Compte de liaison : affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des opérations d'équipement | | 155 191,50 | | 155 191,50 |
| 21 | Immobilisations corporelles (6) | 0,00 | 679,35 | 679,35 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (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 |
| 28 | Amortissements des immobilisations (reprises) | | 1 295,50 | 1 295,50 |
| 4581 | Total des opérations pour compte de tiers (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dépenses d'investissement - Total | | 162 165,91 | 8 957,32 | 171 123,23 |

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE DE 2015

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

171 123,23

(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 | 42 638,47 | | 42 638,47 |
| 72 | <i>Production immobilisée</i> | | 679,35 | 679,35 |
| 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 | 1 039,26 | 6 982,47 | 8 021,73 |
| 78 | Reprises sur amortissements et provisions | 0,00 | 1 295,50 | 1 295,50 |
| Recettes d'exploitation - Total | | 43 677,73 | 8 957,32 | 52 635,05 |

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE 2015 13 925,84

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES 66 560,89

| | INVESTISSEMENT | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL |
|--|--|------------------------|------------------------|-------------------|
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106/10) | 10 726,00 | 0,00 | 10 726,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 163 011,81 | 0,00 | 163 011,81 |
| 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) | 1 250,47 | 0,00 | 1 250,47 |
| 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 | <i>Amortissements des immobilisations</i> | | 23 194,19 | 23 194,19 |
| 4582 | Opérations pour compte de tiers (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 021 | <i>Virement de la section d'exploitation</i> | | 0,00 | 0,00 |
| Recettes d'investissement - Total | | 174 988,28 | 23 194,19 | 198 182,47 |

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE 2015 11 661,11

+

AFFECTATION AU COMPTE 106 0,00

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES 209 843,58

(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 2015) | 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) | 15 795,00 | 3 677,82 | 0,00 | 0,00 | 12 117,18 |
| 604 | Achats d'études, prestations de services, équi. | 3 665,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 665,00 |
| 6061 | Fournitures non stockables (eau, énergie,...) | 1 500,00 | 1 303,77 | 0,00 | 0,00 | 196,23 |
| 6063 | Fournitures d'entretien et de petit équipement | 0,00 | 538,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61523 | Entretien et réparations réseaux | 4 000,00 | 457,68 | 0,00 | 0,00 | 3 542,32 |
| 61528 | Entretien et réparations autres biens immobilié | 5 230,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 230,00 |
| 6155 | Entretien et réparations biens mobiliers | 0,00 | 555,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 1 200,00 | 507,30 | 0,00 | 0,00 | 692,70 |
| 626 | Frais postaux et frais de télécommunications | 0,00 | 315,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 621 | Personnel extérieur au service | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | Atténuations de produits (4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL=DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65) | | 18 795,00 | 6 677,82 | 0,00 | 0,00 | 12 117,18 |
| 66 | Charges financières (b)(5) | 7 629,19 | 4 116,59 | 3 512,60 | 0,00 | 0,00 |
| 66111 | Intérêts réglés à l'échéance | 7 807,13 | 7 807,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66112 | Intérêts - Rattachement des ICNE | -177,94 | -3 690,54 | 3 512,60 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles (c) | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 |
| 022 | Dépenses imprévues (exploitation) (f) | 1 935,43 | | | | |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f | | 28 509,62 | 10 794,41 | 3 512,60 | 0,00 | 14 202,61 |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 679,35 | | | | |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sectio | 23 194,19 | 23 194,19 | | | 0,00 |
| 6811 | Dotations aux amortissements immos corpore. | 23 194,19 | 23 194,19 | | | 0,00 |
| TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | | 23 873,54 | 23 194,19 | | | 679,35 |
| 043 | Opérations d'ordre à l'intérieur de la sectioi | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE | | 23 873,54 | 23 194,19 | | | 679,35 |
| TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre) | | 52 383,16 | 33 988,60 | 3 512,60 | 0,00 | 14 881,96 |

| | |
|--|------|
| Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de 2015 | 0,00 |
|--|------|

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| | | |
|--|----|------|
| COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement | CA | 2016 |
|--|----|------|

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

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

| | |
|------------------------------------|----------|
| Montant des ICNE de l'exercice | 3 512,60 |
| Montant de l'exercice 2015 | 3 690,54 |
| = Différence ICNE 2016 - ICNE 2015 | -177,94 |

(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 2015) | 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 ser | 27 000,00 | 42 638,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 704 | Travaux | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70611 | Redevance d'assainissement collectif | 27 000,00 | 39 942,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 708 | Produits des activités annexes | 0,00 | 2 696,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | Subventions d'exploitation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL=RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013 | | 27 000,00 | 42 638,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 76 | Produits financiers (b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels (c) | 2 500,00 | 1 039,26 | 0,00 | 0,00 | 1 460,74 |
| 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gesti | 0,00 | 1 039,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 778 | Autres produits exceptionnels | 2 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500,00 |
| TOTAL DES RECETTES REELLES = a+b+c+d | | 29 500,00 | 43 677,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sectio | 8 957,32 | 8 957,32 | | | 0,00 |
| 72 | Production immobilisée | 679,35 | 679,35 | | | 0,00 |
| 777 | Quote-part des subvent° d'inv. virées au résult | 6 982,47 | 6 982,47 | | | 0,00 |
| 7811 | Reprises sur amortissements des immobilisati | 1 295,50 | 1 295,50 | | | 0,00 |
| 043 | Opérations d'ordre à l'intérieur de la sectio | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| TOTAL DES RECETTES D'ORDRE | | 8 957,32 | 8 957,32 | | | 0,00 |
| TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre) | | 38 457,32 | 52 635,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de 2015 | | 13 925,84 | | | | |

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

| | |
|------------------------------------|------|
| Montant des ICNE de l'exercice | 0,00 |
| Montant de l'exercice 2015 | 0,00 |
| = Différence ICNE 2016 - ICNE 2015 | 0,00 |

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

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

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

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

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

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

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

B1

| Chap/ art(1) | Libellé (1) | Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2015) | Mandats émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés (2) |
|-----------------|---|---|-------------------|----------------------------------|---------------------------|
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (sauf opérations) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Opérations d'équipement n° 157 (3) | 182 065,10 | 142 409,88 | 0,00 | 39 655,22 |
| | Opérations d'équipement n° 160 (3) | 4 498,54 | 4 495,62 | 0,00 | 2,92 |
| | Opérations d'équipement n° 161 (3) | 4 500,00 | 4 441,00 | 0,00 | 59,00 |
| | Opérations d'équipement n° 162 (3) | 15 570,00 | 1 376,00 | 0,00 | 14 194,00 |
| | Opérations d'équipement n° 163 (3) | 3 000,00 | 2 469,00 | 0,00 | 531,00 |
| | Total des dépenses d'équipement | 209 633,64 | 155 191,50 | 0,00 | 54 442,14 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 6 974,41 | 6 974,41 | | 0,00 |
| 1641 | Emprunts en euros | 6 974,41 | 6 974,41 | | 0,00 |
| 020 | Dépenses imprévues (investissement) | 6 363,45 | | | |
| 020 | Dépenses imprévues (investissement) | 6 363,45 | 0,00 | | 6 363,45 |
| | Total des dépenses financières | 13 337,86 | 6 974,41 | 0,00 | 6 363,45 |
| | Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL DEPENSES REELLES | 222 971,50 | 162 165,91 | 0,00 | 60 805,59 |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections (5) | 8 957,32 | 8 957,32 | | 0,00 |
| | Reprises sur autofinancement antérieur (6) | 8 277,97 | 8 277,97 | | 0,00 |
| 1391 | Subventions d'équipement | 6 982,47 | 6 982,47 | | 0,00 |
| 2803 | Frais d'études, de recherche et de dévelop. et frais d'inserti | 1 295,50 | 1 295,50 | | 0,00 |
| | Charges transférées | 679,35 | 679,35 | | 0,00 |
| 2158 | Autres | 0,00 | 679,35 | | 0,00 |
| 2315 | Installations, matériel et outillage techniques | 679,35 | 0,00 | | 679,35 |
| 041 | Opérations patrimoniales (7) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2315 | Installations, matériel et outillage techniques | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | TOTAL DEPENSES D'ORDRE | 8 957,32 | 8 957,32 | | 0,00 |
| | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre) | 231 928,82 | 171 123,23 | 0,00 | 60 805,59 |
| | Pour information | | | | |
| | D001 Déficit d'investissement reporté de 2015 | | | | 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 2015) | Titres émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés (2) |
|--|---|---|-------------|----------------------------------|---------------------------|
| 13 | Subventions d'investissement | 185 667,87 | 163 011,81 | 0,00 | 22 656,06 |
| 131 | Subventions d'équipement | 185 667,87 | 163 011,81 | 0,00 | 22 656,06 |
| 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 |
| Total des recettes d'équipement | | 185 667,87 | 163 011,81 | 0,00 | 22 656,06 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 10 726,30 | 10 726,00 | 0,00 | 0,30 |
| 10222 | FCTVA | 10 726,30 | 10 726,00 | 0,00 | 0,30 |
| 1068 | Autres réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 1 250,47 | 0,00 | 0,00 |
| 2315 | Installations, matériel et outillage techniques | 0,00 | 1 250,47 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes financières | | 10 726,30 | 11 976,47 | 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 | | 196 394,17 | 174 988,28 | 0,00 | 21 405,89 |
| 021 | Virement de la section d'exploitation | 679,35 | | | |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections (4) | 23 194,19 | 23 194,19 | | 0,00 |
| 2158 | Autres | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2803 | Frais d'études, de recherche et de développ. et frais d'inserti | 5 320,15 | 5 413,15 | | 0,00 |
| 28158 | Autres | 17 874,04 | 17 781,04 | | 93,00 |
| TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION | | 23 873,54 | 23 194,19 | | 679,35 |
| 041 | Opérations patrimoniales (6) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 203 | Frais d'études, de recherche, de développ. et frais d'inserti | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| TOTAL DES RECETTES D'ORDRE | | 23 873,54 | 23 194,19 | | 679,35 |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre) | | 220 267,71 | 198 182,47 | 0,00 | 22 085,24 |
| Pour information R001 Excédent d'investissement reporté de 2015 | | | 11 661,11 | | |

(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

III

DETAIL D'INVESTISSEMENT – OPERATIONS D'EQUIPEMENT

B3

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 157 (1)

LIBELLE : LAGUNES DE COURMANGOUX - STEP

POUR VOTE

| Art. (2) | Libellé (2) | Eléments afférents à l'exercice | | | | Pour mémoire Cumul des réalisations (3) |
|-----------------|---|---|--------------------------------|----------------------------------|------------------------|--|
| | | Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2015) | Mandats émis sur l'exercice | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés | |
| DEPENSES | | 182 065,10 ^A | 142 409,88 | 0,00 | 39 655,22 ^B | 368 191,41 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 5 500,00 | 6 046,20 | 0,00 | 0,00 | 63 015,40 |
| 203 | Frais d'études, de recherche, de développ | 5 500,00 | 6 046,20 | 0,00 | 0,00 | 63 015,40 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 1 000,00 | 8 609,28 | 0,00 | 0,00 | 8 609,28 |
| 211 | Terrains | 1 000,00 | 8 609,28 | 0,00 | 0,00 | 8 609,28 |
| 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 | 175 565,10 | 127 754,40 | 0,00 | 47 810,70 | 296 566,73 |
| 2315 | Installations, matériel et outillage techni | 175 565,10 | 127 754,40 | 0,00 | 47 810,70 | 296 566,73 |

| RECETTES (répartition) (Pour information) | Eléments afférents à l'exercice | | | | Pour mémoire Cumul des réalisations (3) | |
|--|---|-------------------------------|----------------------------------|------------------------|--|------------|
| | Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2015) | Titres émis sur l'exercice | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés | | |
| TOTAL RECETTES AFFECTEES | 185 667,87 ^C | 118 870,36 | 0,00 | 66 797,51 ^D | 273 484,49 | |
| 13 | Subventions d'investissement | 185 667,87 | 118 870,36 | 0,00 | 66 797,51 | 193 484,49 |
| 131 | Subventions d'équipement | 185 667,87 | 118 870,36 | 0,00 | 66 797,51 | 193 484,49 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 |
| 1641 | Emprunts en euros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 |

| Solde du financement (4) | Pour l'exercice | | En cumulé | |
|--------------------------|-----------------|------------|-----------|------------|
| Recettes - Dépenses | C-A | -23 539,52 | D-B | -94 706,92 |

(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° 160 (1)
LIBELLE : ASSAINISSEMENT IMPASSE DE LA TABOULE
POUR VOTE

| Art. (2) | Libellé (2) | Eléments afférents à l'exercice | | | | Pour mémoire |
|-----------------|---|---|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| | | Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2015) | Mandats émis sur l'exercice | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés | Cumul des réalisations (3) |
| DEPENSES | | 4 498,54 | ^A 4 495,62 | 0,00 | 2,92 | ^B 4 495,62 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 430,00 | 4 495,62 | 0,00 | 0,00 | 4 495,62 |
| 2158 | Autres | 430,00 | 4 495,62 | 0,00 | 0,00 | 4 495,62 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 4 068,54 | 0,00 | 0,00 | 4 068,54 | 0,00 |
| 2315 | Installations, matériel et outillage techni | 4 068,54 | 0,00 | 0,00 | 4 068,54 | 0,00 |

| RECETTES (répartition) (Pour information) | | Eléments afférents à l'exercice | | | | Pour mémoire |
|--|-------------------------------|---|-------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| | | Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2015) | 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 |
| 131 | Subventions d'équipement | 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 | -4 495,62 | D-B | -4 495,62 |

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 161 (1)
LIBELLE : ASSAINISSEMENT CHEMIN DU PLAN D'eau
POUR VOTE

| Art. (2) | Libellé (2) | Eléments afférents à l'exercice | | | | Pour mémoire |
|-----------------|---|---|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| | | Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2015) | Mandats émis sur l'exercice | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés | Cumul des réalisations (3) |
| DEPENSES | | 4 500,00 | ^A 4 441,00 | 0,00 | 59,00 | ^B 4 441,00 |
| 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 | 4 500,00 | 4 441,00 | 0,00 | 59,00 | 4 441,00 |
| 2315 | Installations, matériel et outillage techni | 4 500,00 | 4 441,00 | 0,00 | 59,00 | 4 441,00 |

| RECETTES (répartition) (Pour information) | | Eléments afférents à l'exercice | | | | Pour mémoire |
|--|-------------------------------|---|-------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| | | Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2015) | 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 | -4 441,00 | D-B | -4 441,00 |

(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° 162 (1)

LIBELLE : RUE DE LA COURBATIERE

POUR VOTE

| Art. (2) | Libellé (2) | Eléments afférents à l'exercice | | | | Pour mémoire |
|-----------------|---|---|--------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| | | Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2015) | Mandats émis sur l'exercice | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés | Cumul des réalisations (3) |
| DEPENSES | | 15 570,00 | 1 376,00 ^A | 0,00 | 14 194,00 ^B | 1 376,00 |
| 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 | 15 570,00 | 1 376,00 | 0,00 | 14 194,00 | 1 376,00 |
| 2315 | Installations, matériel et outillage techniqt | 15 570,00 | 1 376,00 | 0,00 | 14 194,00 | 1 376,00 |

| RECETTES (répartition) (Pour information) | Eléments afférents à l'exercice | | | | Pour mémoire |
|--|---|-------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| | Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2015) | 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 | 0,00 ^D |
| 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 | -1 376,00 | D-B | -1 376,00 |

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 163 (1)

LIBELLE : RUE DE LA FONTAINE ROISSIAT

POUR VOTE

| Art. (2) | Libellé (2) | Eléments afférents à l'exercice | | | | Pour mémoire |
|-----------------|---|---|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------------------|
| | | Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2015) | Mandats émis sur l'exercice | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés | Cumul des réalisations (3) |
| DEPENSES | | 3 000,00 | 2 469,00 ^A | 0,00 | 531,00 ^B | 2 469,00 |
| 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 | 3 000,00 | 2 469,00 | 0,00 | 531,00 | 2 469,00 |
| 2315 | Installations, matériel et outillage techniqt | 3 000,00 | 2 469,00 | 0,00 | 531,00 | 2 469,00 |

| RECETTES (répartition) (Pour information) | Eléments afférents à l'exercice | | | | Pour mémoire |
|--|---|-------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| | Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2015) | 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 | 0,00 ^D |
| 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 | -2 469,00 | D-B | -2 469,00 |

(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 | 2016 |
|---|-----------|-------------|

| | |
|---|-------------|
| IV - ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE CREDITS DE TRESORERIE (1) | A1.1 |

| 519 | Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2) | Montant maximum autorisé au 01/01/N | Montant des tirages N | Montant des remboursements N | | Encours restant dû au 31/12/N |
|-----|--|--|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | | | | Intérêts (3) | Remboursement du tirage | |
| | Crédits de trésorerie (Total) | | | | | | |

(1) Circulaire n° NOR : INTB8900071C du 22/02/1989.

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

(3) Il s'agit des intérêts comptabilisés au compte 6615, sauf pour les emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6611 et pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618.

IV - ANNEXES

IV

A1.2

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) | Organisme prêteur ou chef de file | Date de signature | Date d'émission ou date de mobilisation (1) | Date du premier rembt | 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 actuel | | | | | |
| 164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total) | | | | | | | | | | | | | | |
| 1641 Emprunts en euros (total) | | | | | 282 770,00 | | | | | | | | | |
| AR012970 | CAISSE D EPARGNE | 21/05/2007 | | 25/04/2008 | 282 770,00 | R | | 4,29 | 4,36987 | | M | X | N | A-1 |
| AR018223 | CAISSE D EPARGNE | 18/03/2008 | | 25/01/2009 | 80 000,00 | F | | 4,63 | 4,63104 | | A | X | N | A-1 |
| 0000000880907 | GRCA CENTRE EST | 29/04/2011 | | 15/09/2011 | 110 000,00 | F | | 4,1 | 4,1153 | | A | X | N | A-1 |
| AO115211000 | CAISSE D'EPARGNE RHONE ALPES LYON | 03/11/2015 | | 30/11/2016 | 80 000,00 | F | | 1,21 | 10,57892 | | A | X | N | A-1 |
| Total général | | | | | 282 770,00 | | | | | | | | | |

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

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

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

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

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

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

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

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

IV - ANNEXES

IV

ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE

A1.2

REPARTITION PAR NATURE DE DETTES (hors 16449 et 166) (suite)

| Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Couverture ? O/N (10) | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11) | Capital restant du au 31/12/2016 | Durée résiduelle (en années) | Taux d'intérêt | | | Annuités de l'exercice | | | ICNE de l'exercice | |
|--|-----------------------------|--------------------|--|--|---------------------------------|----------------------|------------|--|------------------------|---------------------------|---|-----------------------|--|
| | | | | | | Type de taux (12) | Index (13) | Niveau du taux d'intérêt au 31/12/2016 (14) | Capital | Charges d'intérêt (15) | Intérêts perçus (le cas échéant) (16) | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total) | | | | | | | | | | | | | |
| 1641 Emprunts en euros (total) | | | | | | | | | | | | | |
| AR012970 | | 0,00 | | 232 277,93 | | | | | 6 974,41 | 8 007,13 | 0,00 | 3 512,60 | |
| AR018223 | N | 0,00 | | 232 277,93 | | | | | 6 974,41 | 8 007,13 | 0,00 | 3 512,60 | |
| 000000086907 | N | 0,00 | | 8 485,36 | 11,25 | R | | 4,36987 | 574,76 | 377,44 | 0,00 | 6,07 | |
| A0115211000 | N | 0,00 | | 54 010,67 | 10,08 | F | | 4,63104 | 3 313,19 | 2 654,09 | 0,00 | 2 333,98 | |
| | N | 0,00 | | 89 781,90 | 18,75 | F | | 4,1153 | 3 086,46 | 3 807,60 | 0,00 | 1 089,19 | |
| | N | 0,00 | | 80 000,00 | 3,92 | F | | 10,57892 | 0,00 | 1 168,00 | 0,00 | 83,36 | |
| Total général | | 0,00 | | 232 277,93 | | | | | 6 974,41 | 8 007,13 | 0,00 | 3 512,60 | |

(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 666.

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

IV - ANNEXES

IV

A1.3

ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX (Hors A1)

| Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1) | Organisme prêteur ou chef de file | Nominal (2) | Capital restant dû au 31/12/2016 (3) | Type (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 31/12/2016 (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 |
|--|-----------------------------------|-------------|--------------------------------------|----------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--|----------------------------------|--|--|--|
| TOTAL A | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 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 | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |

(1) Répartir les emprunts selon le type de structure taux (de A à F selon la classification de la charte de bonne conduite) en fonction du risque le plus élevé à court 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 capital restant dû couvert et la part non couverte.

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

(4) Indiquer la classification de l'indice sous-jacent suivant la typologie de la circulaire du 25 juin 2010 sur les produits financiers (de 1 à 6). 1 : Indice zone euro / 2 : Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices / 3 : 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 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 666.

(11) Indiquer les intérêts reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 766.

IV - ANNEXES

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

| | |
|--|------|
| | IV |
| | A1.4 |

| 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 |
|--|------------------------------------|--|----------------------------------|--|---------------------------------------|-----------------------|
| Structure | | | | | | |
| (A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel) | 4 100,00% 232 277,93 | | | | | |
| (B) Barrière simple. Pas d'effet de levier | | | | | | |
| (C) Option d'échange (swaption) | | | | | | |
| (D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé | | | | | | |
| (E) Multiplicateur jusqu'à 5 | | | | | | |
| (F) Autres types de structures | | | | | | |

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/2016 après opérations de couverture éventuelles.

COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement

CA

2016

IV - ANNEXES

IV

**ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)**

A1.5

| Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunt couvert | | | Instrument de couverture | | | | | | | Primes éventuelles | | |
|--|--------------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--|---|-----------------------|------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | Référence de l'emprunt couvert | Capital restant dû au 31/12/N | Date de fin du contrat | Organisme co-contractant | Type de couverture (3) | Nature de la couverture (change ou taux) | Notionnel de l'instrument de couverture | Date du début contrat | Date de fin du contrat | périodicité de règlement des intérêts (4) | Montant des commissions diverses | Primes payées pour l'achat d'option | Primes reçues pour la vente d'option |
| Total | | | | | | | | | | | | | |

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

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

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

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

COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement

CA 2016

IV - ANNEXES

IV

**ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)**

A1.5

| Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Effet de l'instrument de couverture | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|-----------|--------------------|---------------|----------------|---|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Référence de l'emprunt couvert | Taux payé | | Taux reçu (7) | | Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat | | Catégorie d'emprunt (8) | |
| | | Index (5) | Niveau de taux (6) | Index | Niveau de taux | Charges c/668 | Produits c/768 | Avant opération de couverture | Après opération de couverture |
| Total | | | | | | | | | |

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

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

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

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

IV - ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE
REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT (1)

| | |
|--|------|
| | IV |
| | A1.6 |

| Emprunts (2) (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Année de mobilisation et profil d'amort. de l'emprunt | | Date du refinancement | Organisme prêteur ou chef de file | Capital restant dû | Capital réaménagé | Durée résiduelle | Périodicité des remboursements (6) | Caractéristique du taux | | | Coût de sortie (10) | | Annuité de l'exercice | | ICNE de l'exercice | |
|--|---|------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------|--------------------|---------------------|--------------|-----------------------|---------|--------------------|--|
| | Année | Profil (5) | | | | | | | Type de taux (7) | Index (8) | Niveau de taux (9) | Type (11) | Montant (12) | Intérêts (13) | Capital | | |
| Total des dépenses au c/166 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Refinancement de dette (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total des recettes au c/166 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Refinancement de dette (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(1) Les opérations de refinancement de dette consistent en un remboursement d'un emprunt auprès d'un établissement de crédit suivi de la souscription d'un nouvel emprunt. Pour cette raison, les dépenses et les recettes du c/166 sont équilibrées.
 (2) Pour les emprunts de refinancement, indiquer le nouveau numéro de contrat suivi, entre parenthèses, de la référence de l'emprunt quitté.
 (3) Il s'agit de retracer les caractéristiques avant réaménagement des emprunts ayant fait l'objet d'un remboursement anticipé avec refinancement.
 (4) Il s'agit de retracer les caractéristiques après réaménagement des emprunts de refinancement.
 (5) Indiquer C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour in fine, X pour autres à préciser.
 (6) Indiquer la périodicité des remboursements A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, X autre.
 (7) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).
 (8) Indiquer le type d'index (ex : Euribor 3 mois).
 (9) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour un emprunt à taux variable, indiquer le niveau du taux constaté à la date du refinancement.
 (10) Il s'agit de retracer les caractéristiques de l'indemnité de remboursement anticipé due relative à l'emprunt quitté.
 (11) Indiquer A pour autofinancement, C pour capitalisation, T pour intégration dans le taux du nouvel emprunt, D pour allongement de durée.
 (12) Indiquer le coût de sortie uniquement en cas d'autofinancement et de capitalisation.
 (13) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 66B.

| | | | |
|--|--|----|------|
| COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement | | CA | 2016 |
|--|--|----|------|

| | | |
|--|--|------|
| IV - ANNEXES | | IV |
| ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE | | A1.7 |
| EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE 2016 (1) | | |

| N° du contrat d'emprunt | Date de souscription du contrat initial | Date de renégociation | Organisme prêteur | Durée résiduelle en années | | Taux (2) | | | | Nominal | | 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 | Taux act. | Type de taux (3) | Index (4) | Taux act. | Contrat renégocié (5) | | | Contrat initial | Contrat renégocié (6) | Intérêts |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |

(1) Inscrire les emprunts renégociés, à la date de vote du budget, pour l'exercice N.
(2) Taux à la date de renégociation.
(3) Indiquer : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).
(4) Indiquer la nature de l'index retenu (exemple : Euribor 3 mois).
(5) Nominal à la date de renégociation.
(6) Faire figurer 2 lettres : - Pour le profil d'amortissement, indiquer : C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres.
- Pour la périodicité de remboursement, indiquer A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, X autre.

| | |
|--|---------|
| COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement | CA 2016 |
|--|---------|

| | |
|---|-------------|
| IV - ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE AUTRES DETTES | A1.8 |

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

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

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

| 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) | |
| | | | |

| | |
|---|-------------|
| IV - ANNEXES | IV |
| ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS | A3.1 |

| Nature de la provision ou de la dépréciation | Dotations inscrites au budget de l'exercice (1) | Date de constitution | Montant des prov. et dépréciations constituées au 01/01/N | Montant total des prov. et dépréciations constituées | Reprises inscrites au budget de l'exercice | SOLDE |
|--|---|----------------------|---|--|--|-------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

(1) Nouvelles ou abondement d'une provision ou d'une dépréciation déjà constituée.

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

| | |
|--|---------|
| COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement | CA 2016 |
|--|---------|

| | |
|---|-------------|
| IV - ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN ETALEMENT DES PROVISIONS (1) | A3.2 |

| Nature de la provision | Objet | Montant total de la provision | Durée (année) | Montant des provisions constituées au 31/12/N | Provision constituée au cours de l'exercice | Montant restant à provisionner |
|------------------------|-------|-------------------------------|---------------|---|---|--------------------------------|
| | | | | | | |

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

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

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

| Art (1) | Libellé (1) | Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR 2015) | Réalisations |
|---|--|--|------------------|
| DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B | | 20 320.33 | 13 956.88 |
| 16 Emprunts et dettes assimilées (A) | | 6 974.41 | 6 974.41 |
| 1641 | Emprunts en euros | 6 974.41 | 6 974.41 |
| Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B) | | 13 345.92 | 6 982.47 |
| 10... | Reprise de dotations, fonds divers et réserves | 0.00 | 0.00 |
| 139 | Subv. invest. transférées cpte résultat | 6 982.47 | 6 982.47 |
| 020 | Dépenses imprévues (investissement) | 6 363.45 | 0.00 |
| 020 | Dépenses imprévues (investissement) | 6 363.45 | 0.00 |

| | Op. de l'exercice I | Restes à réaliser en dépenses au 31/12/2016 | Solde d'exécution D001 de l'exercice précédent (2015) | TOTAL II |
|--|------------------------|---|---|-------------|
| Dépenses à couvrir par des ressources propres | 13 956,88 | 0,00 | 0,00 | 13 956,88 |

(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 EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - RECETTES | A4.2 |

RESSOURCES PROPRES

| Art. (1) | Libellé (1) | Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR 2015) | Réalisations |
|--|---------------------------------------|---|------------------|
| RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b | | 34 599.84 | 33 920.19 |
| Ressources propres externes de l'année (a) | | 10 726.30 | 10 726.00 |
| 10222 | Dotations, fonds divers et réserves | 10 726.30 | 10 726.00 |
| Ressources propres internes de l'année (b)(6) | | 23 873.54 | 23 194.19 |
| 2803 | Amortissement des immobilisations | 5 320.15 | 5 413.15 |
| 28158 | Amortissement des immobilisations | 17 874.04 | 17 781.04 |
| 021 | Virement de la section d'exploitation | 679.35 | 0.00 |

| | Opérations de l'exercice III | Restes à réaliser en recettes au 31/12/2016 | Solde d'exécution R001 de l'exercice précédent | Affectation R106 de l'exercice précédent | TOTAL IV |
|---|------------------------------------|--|--|--|------------------|
| Total ressources propres disponibles | 33 920.19 | 0.00 | 11 661.11 | 0,00 | 45 581,30 |

| | Montant |
|---|-----------------------------|
| Dépenses à couvrir par des ressources propres | II 13 956,88 |
| Ressources propres disponibles | IV 45 581,30 |
| Solde | V = IV - II (3) + 31 624.42 |

(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) Indiquer le signe algébrique.

| | |
|--|---------------|
| ANNEXES | |
| ELEMENTS DU BILAN | |
| ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT | Ax.1.1 |

| DEPENSES - MANDATS EMIS | | | RECETTES - TITRES EMIS | | |
|-------------------------|-----------------------------------|---------|------------------------|-----------------------------------|---------|
| Article (2) | Libellé (2) | Montant | Article (2) | Libellé (2) | Montant |
| | <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> | |
| | 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.

| | |
|---|---------------|
| ANNEXES | |
| ELEMENTS DU BILAN | |
| ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT - SECTION D'INVESTISSEMENT | Ax.1.2 |

| DEPENSES - MANDATS EMIS | | | RECETTES - TITRES EMIS | | |
|-------------------------|-----------------------------------|---------|------------------------|-----------------------------------|---------|
| Article (2) | Libellé (2) | Montant | Article (2) | Libellé (2) | Montant |
| | <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> | |
| | 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 | A5.2.1 |
| ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF ET NON COLLECTIF - SECTION D'EXPLOITATION | |

(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) |
| | | | | | |
| | <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> | |
| | 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) 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 | A5.2.2 |
| ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES | |
| D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF ET NON COLLECTIF - SECTION D'INVESTISSEMENT | |

(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 | A8.1 |
| VARIATION DU PATRIMOINE (article R.2313-3 du CGCT) - ENTREES | |

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 | | | | |
| 04/02/2016 | Assainissement impasse de la Traboule | 427,08 | 0,00 | 40 |
| 04/02/2016 | Assainissement impasse de la Traboule | 4 068,54 | 0,00 | 40 |
| 09/02/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 82 398,05 | 0,00 | |
| 09/02/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 12 022,50 | 0,00 | |
| 11/02/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 11 000,00 | 0,00 | |
| 11/02/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 2 686,00 | 0,00 | |
| 11/02/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 6 467,40 | 0,00 | |
| 11/02/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 82 398,05 | 0,00 | |
| 14/03/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 302,28 | 0,00 | |
| 12/04/2016 | ACQUISITION PARCELLES POUR STEP ZA 280 -ZA 282 - ZA 288 - ZA 37 | 8 609,28 | 0,00 | |
| 18/05/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 1 276,48 | 0,00 | |
| 12/07/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 1 429,13 | 0,00 | |
| 22/09/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 9 311,72 | 0,00 | |
| 14/10/2016 | Assainissement Rue de la Fontaine | 1 044,00 | 0,00 | |
| 14/10/2016 | ASSAINISSEMENT RUE DE LA COURBATIERE | 582,00 | 0,00 | |
| 14/10/2016 | Assainissement Chemin du Plan d'Eau | 1 878,00 | 0,00 | |
| 27/10/2016 | Epandage boues lagune de Courmangoux | 1 560,35 | 0,00 | |
| 27/10/2016 | Epandage boues lagune de Courmangoux | 3 909,95 | 0,00 | |
| 07/11/2016 | Assainissement Rue de la Fontaine | 1 425,00 | 0,00 | |
| 07/11/2016 | ASSAINISSEMENT RUE DE LA COURBATIERE | 794,00 | 0,00 | |
| 07/11/2016 | Assainissement Chemin du Plan d'Eau | 2 563,00 | 0,00 | |
| 22/11/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | -1 250,47 | 0,00 | |
| 22/11/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 706,50 | 0,00 | |
| 08/12/2016 | Epandage boues lagune de Courmangoux | 575,90 | 0,00 | |
| 09/12/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 679,35 | 0,00 | |
| 31/12/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 1 290,00 | 0,00 | |
| 31/12/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 154,36 | 0,00 | |
| 31/12/2016 | TRAVAUX EXTENSION ET MISE AUX NORMES STEP | 1 365,00 | 0,00 | |
| TOTAL GENERAL | | 239 673,45 | 0.00 | |

| | |
|--|---------|
| COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement | CA 2016 |
|--|---------|

| | |
|--|-------------|
| 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 | | | | | | | |

| | |
|--|---------|
| COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement | CA 2016 |
|--|---------|

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

| Produit des cessions | | Réalisations |
|----------------------|---|--------------|
| compte 775 | Produits des cessions d'immobilisations | 0.00 |
| compte 675 | Valeurs comptables des immobilisations cédées | 0.00 |

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

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 |
| ELEMENTS DU BILAN VARIATION DU PATRIMOINE (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - SORTIES | A9.2 |

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 |
|---|---------------------|--|-------------------|-----------------------------|--|-----------------|----------------------|
| Cessions à titre onéreux | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cessions à titre gratuit | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mise à disposition | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Affectation | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mises en concession ou affermage | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mises à la réforme | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Divers | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | | 0,00 | | | | | 0,00 |

| | |
|--|---------|
| COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement | CA 2016 |
|--|---------|

| | |
|--|------------|
| IV - ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN - ETAT DES TRAVAUX EN REGIE (1) | A10 |

SECTION D'EXPLOITATION

| Article (2) | Libellé (2) | Dépenses Mandats émis | Recettes Titres émis |
|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| TOTAL GENERAL | | | |

SECTION D'INVESTISSEMENT

| Article (2) | Libellé (2) | Montant (3) |
|----------------------|-------------|-------------|
| TOTAL GENERAL | | |

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

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

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

RATIO

| | Montant |
|--|------------------|
| Recette 72 (I) | |
| Recettes réelles d'exploitation | 43 677,73 |
| Recettes 72 / Recettes réelles d'exploitation | |

COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement

CA

2016

IV - ANNEXES

**ENGAGEMENTS HORS BILAN - ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS
ETAT DES EMPRUNTS GARANTIS PAR LA REGIE**

IV

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 à la date du vote du budget (6) | | | Catégorie d'emprunt (7) | Indices ou devises pouvant modifier l'emprunt | Annuité garantie au cours de l'exercice | |
|--|--|--------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------|-----------|--------------------|--------------------------------------|-----------|----------------|-------------------------|---|---|------------|
| | Année | Profil | | | | | | | Taux (3) | Index (4) | Taux actuariel (5) | Taux (3) | Index (4) | Niveau de taux | | | En intérêts (8) | En capital |
| Total des emprunts contractés par des collectivités ou des EP (hors logements sociaux) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total des emprunts autres que ceux contractés par des collectivités ou des EP (hors logements sociaux) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total des emprunts contractés pour des opérations de logement social | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(1) Indiquer C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour in fine, X pour autres (à préciser).
 (2) Indiquer la périodicité des remboursements A : annuelle ; M : mensuelle ; B : bimestrielle ; S : semestrielle ; T : trimestrielle ; X : autre.
 (3) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).
 (4) Indiquer le type d'index (ex. EURIBOR 3 mois...)
 (5) Taux annuel, tous frais compris.
 (6) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.
 (7) 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).
 (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) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

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

| Calcul du ratio de l'article L. 2252-1 du CGCT | Valeur en euros |
|---|------------------|
| Total des annuités déjà garanties échues dans l'exercice (1) | 0,00 |
| Total des premières annuités entières des nouvelles garanties de l'exercice (1) | 0,00 |
| Annuité nette de la dette de l'exercice (2) | 39 475,00 |
| Provisions pour garanties d'emprunts | 0,00 |
| Total des annuités d'emprunts garantis de l'exercice | 39 475,00 |
| Recettes réelles de fonctionnement de l'exercice | 43 677,73 |

| | |
|---|---------------|
| Part des garanties d'emprunt accordées au titre de l'exercice en % (3) | 90,38% |
|---|---------------|

(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.

| | |
|--|---------|
| COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement | CA 2016 |
|--|---------|

| | |
|---|-----------|
| IV - ANNEXES | IV |
| AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE (1) | C3 |

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

| | |
|---|-----------|
| IV - ANNEXES | IV |
| AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRINCIPAL DU SPIC ET DES BUDGETS ANNEXES (uniquement pour les SPIC dotés de l'autonomie financière et de la personnalité morale) | C4 |

1 - Budget assainissement

| SECTION | Crédits ouverts (1) | Réalisations | Restes à réaliser | Total (2) |
|-----------------------|---------------------|--------------|-------------------|------------|
| EXPLOITATION | | | | |
| DEPENSES | 52 383.16 | 37 501.20 | 0.00 | 37 501,20 |
| RECETTES | 52 383.16 | 66 560.89 | 0.00 | 66 560,89 |
| INVESTISSEMENT | | | | |
| DEPENSES | 231 928.82 | 171 123.23 | 0.00 | 171 123,23 |
| RECETTES | 231 928.82 | 209 843.58 | 0.00 | 209 843,58 |

(1) Cumul du BP, BS et DM

(2) Cumul des réalisations et restes à réaliser

3 - PRESENTATION AGREGEE

| SECTION | Crédits ouverts (1) | Réalisations | Restes à réaliser | Total (2) |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| EXPLOITATION | | | | |
| DEPENSES | 52 383.16 | 37 501.20 | 0.00 | 37 501,20 |
| RECETTES | 52 383.16 | 66 560.89 | 0.00 | 66 560,89 |
| INVESTISSEMENT | | | | |
| DEPENSES | 231 928.82 | 171 123.23 | 0.00 | 171 123,23 |
| RECETTES | 231 928.82 | 209 843.58 | 0.00 | 209 843,58 |
| TOTAL AGREGÉ DES DEPENSES | 284 311,98 | 208 624,43 | 0,00 | 208 624,43 |
| TOTAL AGREGÉ DES RECETTES | 284 311,98 | 276 404,47 | 0,00 | 276 404,47 |

(1) Cumul du BP, BS et DM

(2) Cumul des réalisations et restes à réaliser

| | |
|---|----------------|
| COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement | CA 2016 |
|---|----------------|

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

Envoyé en préfecture le 28/04/2017

Reçu en préfecture le 28/04/2017

COMMUNE COURMANGOUX - 01 - Budget assainissement

Affiché le

CA 2016

ID : 001-210101275-20170331-CA_M49_2016-BF

IV - ANNEXES

IV

ARRETE ET SIGNATURES

D

Présenté par le MAIRE,
A Courmangoux, le 31/03/2017
Le MAIRE, 

Nombre de membres en exercice : 12

Nombre de membres présents :

Nombre de suffrages exprimés :

VOTES : Pour :

Contre :

Abstention :

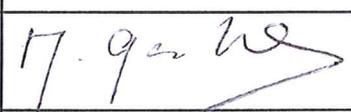
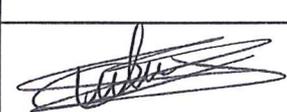
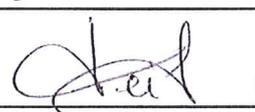
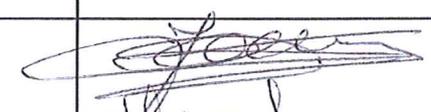
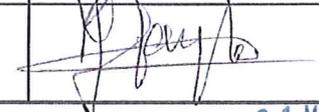
Délibéré par le Conseil Municipal, réuni en session ordinaire.

A Courmangoux, le 31/03/2017

Date de convocation : 24/03/2017

Les membres du Conseil Municipal,



| | |
|---------------------------|---|
| MORNAY Mireille |  |
| GAILLARD Michel |  |
| CHORRIER-COLLET Sébastien |  |
| VARVAT Violaine |  |
| HOMBERT Annick | Excusée |
| DUBUJET Christiane |  |
| TEIL Isabelle |  |
| BAYARD Chloé | Excusée |
| PARMENTIER Thierry | Excusé |
| DUFOUR Thierry | Excusé |
| TOURNIER Marc |  |
| BAYLE Yves |  |

Certifié exécutoire par le MAIRE, compte tenu de la transmission en préfecture, le 31 MARS 2017 et de la publication le 31 MARS 2017

A Courmangoux, le 31 MARS 2017
