# REPUBLIQUE FRANCAISE

21230080000167

COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT
**COMMUNE D'AUBUSSON**

POSTE COMPTABLE : **TRESORERIE D'AUBUSSON**

**SERVICE PUBLIC LOCAL**
**COMMUNE D'AUBUSSON**

REPUBLIQUE FRANÇAISE
27 MARS 2019
SOUS-PREFECTURE D'AUBUSSON

**M49**

# COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET : **Budget EAU -AUBUSSON-**

**ANNEE 2018**

# SOMMAIRE


## I.Informations générales
p.2 Modalités de vote du budget

## II.Présentation générale du budget
p.3 A1 - Vue d'ensemble - Sections
p.5 A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres
p.6 A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres
p.7 B1 - Balance générale du compte administratif - Dépenses
p.8 B2 - Balance générale du compte administratif - Recettes

## III.Vote du budget
p.9 A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses - Articles
p.10 A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes - Articles
p.11 B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses
p.12 B2 - Section d'investissement - Détail des recettes


| IV – ANNEXES | Jointes | Sans Objet |
|---|---|---|
| **A - Eléments du bilan** | | |
| p.13 A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie | X | |
| p.14 A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dettes | X | |
| p.16 A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux | X | |
| p.17 A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours | X | |
| A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture | | X |
| A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement | | X |
| A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N | | X |
| A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes | | X |
| p.18 A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements | X | |
| A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations | | X |
| A3.2 - Etalement des provisions | | X |
| p.19 A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses | X | |
| p.20 A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes | X | |
| A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation | | X |
| A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement | | X |
| A5.2.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'assainissement collectif et non collectif - Ex | | X |
| A5.2.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'assainissement collectif et non collectif - Inv | | X |
| A6 - Etat des charges transférées | | X |
| A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers | | X |
| p.21 A8.1 - Variation du patrimoine - Etat des entrées d'immobilisations (article R.2313-3 du CGCT) - Entrées | X | |
| p.22 A8.2 - Variation du patrimoine - Etat des sorties d'immobilisations (article R.2313-3 du CGCT) - Sorties | X | |
| A8.3 - Opérations liées aux cessions | | X |
| A9.1 - Variation du patrimoine - Etat des entrées d'immobilisations (article L.300-5 du code de l'urbanisme) - Ent | | X |
| A9.2 - Variation du patrimoine - Etat des sorties d'immobilisations (article L.300-5 du code de l'urbanisme) - Sorti | | X |
| A10 - Etat des travaux en régie | | X |
| **B - Engagements hors bilan** | | |
| B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie | | X |
| B1.2 - Calcul du ratio d'endettement | | X |
| B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget | | X |
| B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail | | X |
| B1.5 - Etat des contrats de partenariat public-privé | | X |
| B1.6 - Etat des autres engagements donnés | | X |
| B1.7 - Etat des engagements reçus | | X |
| B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents | | X |
| B2.2 - Etat des autorisations d¿engagement et des crédits de paiement afférents | | X |
| **C - Autres éléments d'informations** | | |
| p.23 C1.1 - Etat du personnel | X | |
| C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie | | X |
| C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier | | X |
| C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe | | X |
| C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes | | X |
| **D - Décisions en matière des taux de contributions directes - Arrêtés et signatures** | | |
| D - Arrêté et signatures | | 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 du chapitre pour la section d'investissement.
- sans 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 budgétaires.

(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 38 978,98 | G 124 086,70 | 85 107,72 G-A |
| | Section d'investissement (y compris les comptes 1064 et 1068) | B 7 131,30 | H 34 093,98 | 26 962,68 H-B |

| | | | |
|---|---|---|---|
| REPORTS DE L'EXERCICE 2017 | Report en section d'exploitation (002) | C (si déficit) | I 40 498,57 (si excédent) |
| | Report en section d'investissement (001) | D (si déficit) | J 413 946,87 (si excédent) |

| | DEPENSES | RECETTES | SOLDE D'EXECUTION (1) |
|---|---|---|---|
| TOTAL (réalisations + reports) | 46 110,28 P= A+B+C+D | 612 626,12 Q= G+H+I+J | 566 515,84 =Q-P |

| | | | |
|---|---|---|---|
| RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (2) | Section d'exploitation | E 615,00 | K 0,00 |
| | Section d'investissement | F 72 905,00 | L 0,00 |
| | TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019 | 73 520,00 = E+F | 0,00 = K+L |

| | | DEPENSES | RECETTES | SOLDE D'EXECUTION (1) |
|---|---|---|---|---|
| RESULTAT CUMULE | Section d'exploitation | 39 593,98 = A+C+E | 164 585,27 = G+I+K | 124 991,29 |
| | Section d'investissement | 80 036,30 = B+D+F | 448 040,85 = H+J+L | 368 004,55 |
| | TOTAL CUMULE | 119 630,28 = A+B+C+D+E+F | 612 626,12 = G+H+I+J+K+L | 492 995,84 |

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

# II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF | II

## VUE D'ENSEMBLE | A1

### DETAIL DES RESTES A REALISER

| Chap. | Libellé | Dépenses engagées non mandatées | Titres restant à émettre |
|---|---|---|---|
| TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION | | E **615,00** | K **0,00** |
| 011 | Charges à caractère général | 615,00 | 0,00 |
| TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | | F **72 905,00** | L **0,00** |
| 23 | Immobilisations en cours | 72 905,00 | 0,00 |

# II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF — II

## SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES — A2

### DEPENSES D'EXPLOITATION

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2017) | Crédits employés (ou restant à employer) | | | Crédits annulés (1) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Mandats émis | Charges rattachées | Restes à réaliser au 31/12 | |
| 011 | Charges à caractère général | 124 536,02 | 4 885,00 | 0,00 | 615,00 | 119 036,02 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Total des dépenses de gestion courante** | 124 536,02 | 4 885,00 | 0,00 | 615,00 | 119 036,02 |
| 66 | Charges financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 022 | Dépenses imprévues ( exploitation ) | 0,00 | | | | |
| | **Total des dépenses réelles d'exploitation** | **124 536,02** | **4 885,00** | **0,00** | **615,00** | **119 036,02** |
| *023* | *Virement à la section d'investissement (4)* | *0,00* | | | | |
| *042* | *Opérations d'ordre de transfert entre section (4)* | *34 093,98* | *34 093,98* | | | *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*** | ***34 093,98*** | ***34 093,98*** | | | ***0,00*** |
| | **TOTAL** | 158 630,00 | 38 978,98 | 0,00 | 615,00 | 119 036,02 |
| | **Pour information D002 Déficit d'exploitation reporté de 2017** | 0,00 | | | | |

### RECETTES D'EXPLOITATION

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2017) | 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 | 111 000,13 | 116 955,40 | 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** | 111 000,13 | 116 955,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Total des recettes réelles d'exploitation** | **111 000,13** | **116 955,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| *042* | *Opérations d'ordre de transfert entre section (4)* | *7 131,30* | *7 131,30* | | | *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*** | ***7 131,30*** | ***7 131,30*** | | | ***0,00*** |
| | **TOTAL** | 118 131,43 | 124 086,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Pour information R002 Excédent d'exploitation reporté de 2017** | 40 498,57 | | | | |

(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 2017) | Mandats émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés (1) |
|---|---|---|---|---|---|
| 20 | Immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 461 909,70 | 0,00 | 72 905,00 | 389 004,70 |
| | **Total des dépenses d'équipement** | 461 909,70 | 0,00 | 72 905,00 | 389 004,70 |
| 13 | Subventions d'investissement | 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 |
| 020 | Dépenses imprévues ( investissement ) | 0,00 | | | |
| | **Total des dépenses financières** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45.. | **Total des opé. pour le compte de tiers (4)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **Total des dépenses réelles d'investissement** | **461 909,70** | **0,00** | **72 905,00** | **389 004,70** |
| *040* | *Opérations d'ordre entre sections (2)* | *7 131,30* | *7 131,30* | | *0,00* |
| *041* | *Opérations patrimoniales (2)* | *0,00* | *0,00* | | *0,00* |
| | ***Total des dépenses d'ordre d'investissement*** | ***7 131,30*** | ***7 131,30*** | | ***0,00*** |
| | TOTAL | 469 041,00 | 7 131,30 | 72 905,00 | 389 004,70 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Pour information**<br>**D001 Déficit d'investissement reporté de 2017** | 0,00 | | | |

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2017) | Titres émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés (1) |
|---|---|---|---|---|---|
| 13 | Subventions d'investissement | 21 000,15 | 0,00 | 0,00 | 21 000,15 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Total des recettes d'équipement** | 21 000,15 | 0,00 | 0,00 | 21 000,15 |
| 10 | Dotations. fonds divers et réserves | 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** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45.. | **Total des opé. pour le compte de tiers (4)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **Total des recettes réelles d'investissement** | **21 000,15** | **0,00** | **0,00** | **21 000,15** |
| *021* | *Virement de la section d'exploitation (2)* | *0,00* | | | |
| *040* | *Opérations d'ordre entre sections (2)* | *34 093,98* | *34 093,98* | | *0,00* |
| *041* | *Opérations patrimoniales (2)* | *0,00* | *0,00* | | *0,00* |
| | ***Total des recettes d'ordre d'investissement*** | ***34 093,98*** | ***34 093,98*** | | ***0,00*** |
| | TOTAL | 55 094,13 | 34 093,98 | 0,00 | 21 000,15 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Pour information**<br>**R001 Excédent d'investissement reporté de 2017** | 413 946,87 | | | |

(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.

| COMMUNE D'AUBUSSON - 23 - Budget EAU -AUBUSSON- | CA 2018 |
|---|---|

# 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 | 4 885,00 | | 4 885,00 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 0,00 | | 0,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 | | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 | | 0,00 |
| 66 | Charges financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Dotations aux amortissements et provisions | 0,00 | 34 093,98 | 34 093,98 |
| | **Dépenses d'exploitation - Total** | **4 885,00** | **34 093,98** | **38 978,98** |

+

| | |
|---|---|
| **D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE 2017** | **0,00** |

=

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES** | **38 978,98** |

| | 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 | 7 131,30 | 7 131,30 |
| 16 | Remboursement d'emprunts (sauf 1688 non bud.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Particip. et créances rattachées à des particip. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45.. | Total des opérations pour compte de tiers (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Dépenses d'investissement - Total** | **0,00** | **7 131,30** | **7 131,30** |

+

| | |
|---|---|
| **D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE DE 2017** | **0,00** |

=

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES** | **7 131,30** |

(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 | 116 955,40 | | 116 955,40 |
| 74 | Subventions d'exploitation | 0,00 | | 0,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 0,00 | | 0,00 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits Exceptionnels | 0,00 | 7 131,30 | 7 131,30 |
| | **Recettes d'exploitation - Total** | **116 955,40** | **7 131,30** | **124 086,70** |

+

| | |
|---|---|
| R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE 2017 | 40 498,57 |

=

| | |
|---|---|
| TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES | 164 585,27 |

| | INVESTISSEMENT | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106/10) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non bud.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Particip. et créances rattachées à des particip. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *28* | *Amortissements des immobilisations* | | *34 093,98* | *34 093,98* |
| 45.. | Opérations pour compte de tiers (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *021* | *Virement de la section d'exploitation* | | *0,00* | *0,00* |
| | **Recettes d'investissement - Total** | **0,00** | **34 093,98** | **34 093,98** |

+

| | |
|---|---|
| R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE 2017 | 413 946,87 |

+

| | |
|---|---|
| AFFECTATION AU COMPTE 106 | 0,00 |

=

| | |
|---|---|
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 448 040,85 |

(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

## SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES

III

A1

| Chap/ art (1) | Libellé (1) | Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2017) | 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)** | **124 536,02** | **4 885,00** | **0,00** | **615,00** | **119 036,02** |
| 61523 | Entretien et réparations réseaux | 119 036,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 036,02 |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 5 500,00 | 4 885,00 | 0,00 | 615,00 | 0,00 |
| **012** | **Charges de personnel et frais assimilés** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **014** | **Atténuations de produits (4)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **65** | **Autres charges de gestion courante** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL=DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)** | | **124 536,02** | **4 885,00** | **0,00** | **615,00** | **119 036,02** |
| **66** | **Charges financières (b)(5)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **67** | **Charges exceptionnelles (c)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **022** | **Dépenses imprévues ( exploitation ) (f)** | **0,00** | | | | |
| **TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f** | | **124 536,02** | **4 885,00** | **0,00** | **615,00** | **119 036,02** |
| ***023*** | ***Virement à la section d'investissement*** | ***0,00*** | | | | |
| ***042*** | ***Opérations d'ordre de transfert entre sectio*** | ***34 093,98*** | ***34 093,98*** | | | ***0,00*** |
| *6811* | *Dotations aux amortissements immos corporei* | *34 093,98* | *34 093,98* | | | *0,00* |
| ***TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT*** | | ***34 093,98*** | ***34 093,98*** | | | ***0,00*** |
| ***043*** | ***Opérations d'ordre à l'intérieur de la sectior*** | ***0,00*** | ***0,00*** | | | ***0,00*** |
| ***TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE*** | | ***34 093,98*** | ***34 093,98*** | | | **0,00** |
| **TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)** | | **158 630,00** | **38 978,98** | **0,00** | **615,00** | **119 036,02** |

| | |
|---|---|
| **Pour information**<br>**D 002 Déficit d'exploitation reporté de 2017** | **0,00** |

### Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

| | |
|---|---|
| Montant des ICNE de l'exercice | 0,00 |
| Montant de l'exercice 2017 | 0,00 |
| = Différence ICNE 2018 - ICNE 2017 | 0,00 |

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Le compte 621 est retracé au sein du chapitre 012.
(3) Le compte 634 est uniquement ouvert en M. 41.
(4) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 43 et en M. 44.
(5) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de l'article 66112 sera négatif.
(6) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.
(7) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.
(8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre. *DE 042 = RI 040.*
(9) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(10) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

# III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF | III

## SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES RECETTES | A2

| Chap/ art (1) | Libellé (1) | Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2017) | 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 se** | **111 000,13** | **116 955,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 70611 | Redevance d'assainissement collectif | 111 000,13 | 113 671,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7068 | Autres prestations de services | 0,00 | 3 283,56 | 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** |
| 7588 | Autres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL=RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013** | | **111 000,13** | **116 955,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 76 | **Produits financiers (b)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 77 | **Produits exceptionnels (c)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL DES RECETTES REELLES = a+b+c+d** | | **111 000,13** | **116 955,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| ***042*** | ***Opérations d'ordre de transfert entre sectio*** | ***7 131,30*** | ***7 131,30*** | | | ***0,00*** |
| *777* | *Quote-part des subvent° d'inv. virées au résult* | *7 131,30* | *7 131,30* | | | *0,00* |
| ***043*** | ***Opérations d'ordre à l'intérieur de la sectior*** | ***0,00*** | ***0,00*** | | | ***0,00*** |
| ***TOTAL DES RECETTES D'ORDRE*** | | ***7 131,30*** | ***7 131,30*** | | | ***0,00*** |
| **TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)** | | **118 131,43** | **124 086,70** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| | |
|---|---|
| **Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de 2017** | **40 498,57** |

### Détail du calcul des ICNE au compte 7622

| | |
|---|---|
| Montant des ICNE de l'exercice | 0,00 |
| Montant de l'exercice 2017 | 0,00 |
| = Différence ICNE 2018 - ICNE 2017 | 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.

| COMMUNE D'AUBUSSON - 23 - Budget EAU -AUBUSSON- | CA 2018 |
|---|---|

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

| Chap/ art(1) | Libellé (1) | Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2017) | Mandats émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés (2) |
|---|---|---|---|---|---|
| **20** | **Immobilisations incorporelles (hors opérations)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **21** | **Immobilisations corporelles (hors opérations)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **Immobilisations reçues en affectation (sauf opérations)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **23** | **Immobilisations en cours (hors opérations)** | **461 909,70** | **0,00** | **72 905,00** | **389 004,70** |
| 2315 | Installations, matériel et outillage techniques | 461 909,70 | 0,00 | 72 905,00 | 389 004,70 |
| | **Total des dépenses d'équipement** | **461 909,70** | **0,00** | **72 905,00** | **389 004,70** |
| | **Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | TOTAL DEPENSES REELLES | **461 909,70** | **0,00** | **72 905,00** | **389 004,70** |
| ***040*** | ***Opérations d'ordre de transfert entre sections (5)*** | ***7 131,30*** | ***7 131,30*** | | ***0,00*** |
| | ***Reprises sur autofinancement antérieur (6)*** | ***7 131,30*** | ***7 131,30*** | | ***0,00*** |
| *1391* | *Subventions d'équipement* | *7 131,30* | *7 131,30* | | *0,00* |
| ***041*** | ***Opérations patrimoniales (7)*** | ***0,00*** | ***0,00*** | | ***0,00*** |
| | ***TOTAL DEPENSES D'ORDRE*** | ***7 131,30*** | ***7 131,30*** | | ***0,00*** |
| | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre) | **469 041,00** | **7 131,30** | **72 905,00** | **389 004,70** |

| | |
|---|---|
| **Pour information D001 Déficit d'investissement reporté de 2017** | **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*

| COMMUNE D'AUBUSSON - 23 - Budget EAU -AUBUSSON- | CA 2018 |
|---|---|

# III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF — III

## SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES — B2

| Chap/ art(1) | Libellé (1) | Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2017) | Titres émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés (2) |
|---|---|---|---|---|---|
| **13** | **Subventions d'investissement** | **21 000.15** | **0,00** | **0,00** | **21 000,15** |
| 131 | Subventions d'équipement | 21 000.15 | 0,00 | 0,00 | 21 000,15 |
| **16** | **Emprunts et dettes assimilées (hors 165)** | **0.00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **20** | **Immobilisations incorporelles** | **0.00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **21** | **Immobilisations corporelles** | **0.00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **Immobilisations reçues en affectation** | **0.00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **23** | **Immobilisations en cours** | **0.00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **Total des recettes d'équipement** | **21 000.15** | **0,00** | **0,00** | **21 000,15** |
| **10** | **Dotations, fonds divers et réserves** | **0.00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 10222 | FCTVA | 0.00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Total des recettes financières** | **0.00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **Total des recettes d'opérations pour compte de tiers** | **0.00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | TOTAL DES RECETTES REELLES | **21 000.15** | **0,00** | **0,00** | **21 000,15** |
| ***021*** | ***Virement de la section d'exploitation*** | ***0.00*** | | | |
| ***040*** | ***Opérations d'ordre de transfert entre sections (4)*** | ***34 093.98*** | ***34 093,98*** | | ***0,00*** |
| *2813* | *Constructions* | *271.29* | *271,29* | | *0,00* |
| *28158* | *Autres* | *33 822.69* | *33 822,69* | | *0,00* |
| | ***TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION*** | ***34 093.98*** | ***34 093,98*** | | ***0,00*** |
| ***041*** | ***Opérations patrimoniales (6)*** | ***0.00*** | ***0,00*** | | ***0,00*** |
| | ***TOTAL DES RECETTES D'ORDRE*** | ***34 093.98*** | ***34 093,98*** | | ***0,00*** |
| | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre) | **55 094.13** | **34 093,98** | **0,00** | **21 000,15** |

| | |
|---|---|
| **Pour information**<br>**R001 Excédent d'investissement reporté de 2017** | **413 946,87** |

(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.*

| COMMUNE D'AUBUSSON - 23 - Budget EAU -AUBUSSON- | CA 2018 |
|---|---|

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

| Nature<br>(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 | |
| 519 Crédits de trésorerie (Total) | | | | | | |

(1) Circulaire n° NOR : INTB8900071C du 22/02/1989.
(2) Indiquer la date de la délibération de l'assemblée autorisant la ligne de trésorerie ou la date de la décision de l'ordonnateur de réaliser la ligne de trésorerie sur la base d'un montant maximum autorisé par l'organe délibérant (article L. 2122-22 du CGCT).
(3) Il s'agit des intérêts comptabilisés au compte 6615, sauf pour les emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 66111 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618.

| COMMUNE D'AUBUSSON - 23 - Budget EAU -AUBUSSON- | CA 2018 |
|---|---|

| IV - ANNEXES | IV |
|---|---|
| ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br>REPARTITION PAR NATURE DE DETTES (hors 16449 et 166) | A1.2 |

| Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunts et dettes à l'origine du contrat | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Organisme prêteur ou chef de file | Date de signature | Date d'émission ou date de mobilisation (1) | Date du premier rembt | Nominal (2) | Type de taux d'intérêt (3) | Index (4) | Taux initial | | Devise | Périodicité des remboursements (6) | Profil d'amortissement (7) | Possibilité de rembour-sement anticipé O/N | Catégorie d'emprunt (8) |
| | | | | | | | | Niveau de taux (5) | Taux actuariel | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total général** | | | | | | | | | | | | | | |

(1) Si un emprunt donne lieu à plusieurs mobilisations, indiquer la date de la première mobilisation.
(2) Nominal : montant emprunté à l'origine.
(3) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de reference et d'une marge exprimée en point de pourcentage).
(4) Mentionner le ou les types d'index (ex : Euribor 3 mois).
(5) Indiquer le niveau de taux à l'origine du contrat.
(6) Indiquer la périodicité des remboursements : A : annuelle ; M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, T : trimestrielle, X autre.
(7) Indiquer C pour amortissement annuel constant, P pour amortissement annuel progressif, F pour *in fine*, X pour autres à préciser
(8) Categorie 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).

| COMMUNE D'AUBUSSON - 23 - Budget EAU -AUBUSSON- | CA 2018 |
|---|---|

| IV - ANNEXES | IV |
|---|---|
| ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br>REPARTITION PAR NATURE DE DETTES (hors 16449 et 166) (suite) | A1.2 |

| Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunts et Dettes au 31/12/N | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Couverture ? O/N (10) | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11) | Capital restant dû au 31/12/N | Durée résiduelle (en années) | Taux d'intérêt | | | Annuités de l'exercice | | | ICNE de l'exercice |
| | | | | | | Type de taux (12) | Index (13) | Niveau du taux d'interet au 31/12/N (14) | Capital | Charges d'intérêt (15) | Intérêts perçus (le cas échéant) (16) | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| **Total général** | | | | | | | | | | | | |

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de tresorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au veritable endettement.
(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».
(11) Categorie 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 apres opérations de couverture : F fixe , V variable simple ; C . complexe (c'est-a-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimee en point de pourcentage).
(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/N après operations de couverture.
(14) Taux après operations de couverture eventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constate sur l'année.
(15) Il s'agit des interets dus au titre du contrat initial et comptabilises a l'article 66111 « Intérêts réglés a l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts eventuels dus au titre du contrat d'échange eventuel et comptabilisés à l'article 668.
(16) Indiquer les interêts eventuellement reçus au titre du contrat d'echange eventuel et comptabilises au 768.

| COMMUNE D'AUBUSSON - 23 - Budget EAU -AUBUSSON- | CA 2018 |
|---|---|

| IV - ANNEXES | IV |
|---|---|
| ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br>REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX (Hors A1) | A1.3 |

| Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1) | Organisme prêteur ou chef de file | Nominal (2) | Capital restant dû au 31/12/N (3) | Type d'indices (4) | Durée du contrat | Dates des périodes bonifiées | Taux minimal (5) | Taux maximal (6) | Coût de sortie (7) | Taux maximal après couverture éventuelle (8) | Niveau du taux au 31/12/ N (9) | Intérêts payés au cours de l'exercice (10) | Intérêts perçus au cours de l'exercice (le cas échéant) (11) | % par type de taux selon le capital restant dû |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Echange de taux, taux variable simple plafonné (cap), ou encadré (tunnel) A | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |

(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 courir sur toute la durée de vie du contrat de prêt et après opérations de couverture éventuelles.
(2) Nominal : montant emprunté à l'origine. En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du nominal couvert et la part non couverte.
(3) En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du capital restant dû couvert et la part non couverte.
(4) Indiquer la classification de l'indice sous-jacent suivant la typologie de la circulaire du 25 juin 2010 sur les produits financiers (de 1 à 6). 1 . Indice zone euro / 2 Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices / 3 . Ecart indice zone euro / 4 · Indices hors zone euro ou écart d'indices dont l'un est hors zone euro / 5 : écarts d'indices hors zone euro / 6 : autres indices.
(5) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux minimal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.
(6) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux maximal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.
(7) Coût de sortie Indiquer le montant de l'indemnité contractuelle de remboursement définitif de l'emprunt au 31/12/N ou, le cas échéant, à la prochaine date d'échéance.
(8) Montant, index ou formule.
(9) Indiquer le niveau de taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variables, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.
(10) Indiquer les intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.
(11) Indiquer les intérêts reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 768.

| COMMUNE D'AUBUSSON - 23 - Budget EAU -AUBUSSON- | CA 2018 |
|---|---|

| IV - ANNEXES | IV |
|---|---|
| ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br>TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1) | A1.4 |

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

# IV - ANNEXES

IV

## ELEMENTS DU BILAN
## METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS

A2

| CHOIX DU CONSEIL MUNICIPAL | | | Délibération du |
|---|---|---|---|
| **Biens de faible valeur**<br>Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R.2321-1 du CGCT) : | | | |
| **Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable)** | **Catégories de biens amortis** | **Durée (en années)** | |
| Linéaire | 213 Constructions | 30 | 21/03/2018 |
| Linéaire | 2158 Autres installations, matériel et outillage techniques | 30 | 21/03/2018 |

# 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 2017) | Réalisations |
|---|---|---|---|
| DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B | | 7 131.30 I | 7 131.30 |
| Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B) | | 7 131.30 | 7 131.30 |
| 10... | Reprise de dotations, fonds divers et réserves | 0.00 | 0.00 |
| *139* | *Subv. invest. transférées cpte résultat* | *7 131.30* | *7 131.30* |
| 020 | Dépenses imprévues ( investissement ) | 0.00 | 0.00 |

| | Op. de l'exercice I | Restes à réaliser en dépenses au 31/12/2018 | Solde d'exécution D001 de l'exercice précédent (2017) | TOTAL II |
|---|---|---|---|---|
| Dépenses à couvrir par des ressources propres | 7 131,30 | 72 905,00 | 0,00 | 80 036,30 |

(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 2017) | | Réalisations |
|---|---|---|---|---|
| RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b | | 34 093.98 | III | 34 093.98 |
| **Ressources propres externes de l'année (a)** | | **0.00** | | **0.00** |
| 10222 | Dotations, fonds divers et réserves | 0.00 | | 0.00 |
| **Ressources propres internes de l'année (b)(6)** | | **34 093.98** | | **34 093.98** |
| *2813* | *Amortissement des immobilisations* | *271.29* | | *271.29* |
| *28158* | *Amortissement des immobilisations* | *33 822.69* | | *33 822.69* |
| *021* | *Virement de la section d'exploitation* | *0.00* | | *0.00* |

| | Opérations de l'exercice III | Restes à réaliser en recettes au 31/12/2018 | Solde d'exécution R001 de l'exercice précédent | Affectation R106 de l'exercice précédent | TOTAL IV |
|---|---|---|---|---|---|
| **Total ressources propres disponibles** | **34 093.98** | **0.00** | **413 946.87** | **0,00** | **448 040,85** |

| | | Montant |
|---|---|---|
| **Dépenses à couvrir par des ressources propres** | II | **80 036,30** |
| **Ressources propres disponibles** | IV | **448 040,85** |
| **Solde** | V = IV - II (3) | **+ 368 004.55** |

(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.

# IV - ANNEXES

IV

## ELEMENTS DU BILAN
## VARIATION DU PATRIMOINE (article R.2313-3 du CGCT) - ENTREES

A8.1

### ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIONS

| Modalités et date d'acquisition | Désignation du bien | Valeur d'acquisition (coût historique) | Cumul des amortissements | Durée de l'amortissement |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | |

# 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 D'AUBUSSON - 23 - Budget EAU -AUBUSSON- | CA 2018 |
|---|---|

| IV - ANNEXES | IV |
|---|---|
| AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS - ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2018 | C1.1 |

| GRADES OU EMPLOIS (1) | CATEGORIES (2) | EMPLOIS BUDGETAIRES (3) | | | EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET | EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET | TOTAL | AGENTS TITULAIRES | AGENTS NON TITULAIRES | TOTAL |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (b+c+d+e+f+g+h+i+j+k) | | | | | | | |

(1) Les grades ou emplois sont désignés conformément à la circulaire n° NOR/INT/B/95/00102/C du 23 mars 1995. Les emplois fonctionnels sont également comptabilisés dans leur filière d'origine.
(2) Categories . A, B ou C.
(3) Emplois budgétaires créés par l'assemblée délibérante : les emplois permanents à temps complet sont comptabilisés pour une unité, les emplois à temps non complet sont comptabilisés à hauteur de la quotite de travail prévue par la délibération créant l'emploi.
(4) Equivalent temps plein annuel travaillé (ETPT) . le decompte est proportionnel à l'activité des agents, mesuree par leur quotité de temps de travail et par leur periode d'activite sur l'annee
ETPT = Effectifs physiques * quotité de temps de travail * periode d'activité dans l'annee
Exemple : un agent a temps plein (quotité de travail = 100%) présent toute l'année correspond à 1 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80% (quotité de travail = 80%) présent toute l'année correspond à 0,8 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80% (quotité de travail = 80%) présent la moitie de l'annee (ex : CDD de 6 mois, recrutement a mi-annee) correspond à 0,4 ETPT (0,8 * 6/12).
(5) Par exemple : emplois dont les missions ne correspondent pas a un cadre d'emploi existant, « emplois spécifiques » regis par l'article 139 ter de la loi n°84-53 du 26 janvier 1984 etc.

| COMMUNE D'AUBUSSON - 23 - Budget EAU -AUBUSSON- | CA 2018 |
|---|---|

| IV - ANNEXES | IV |
|---|---|
| AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS - ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2018 | C1.1 |

| AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31/12/N | CATEGORIES (1) | SECTEUR (2) | REMUNERATION (3) | | CONTRAT | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Indice (8) | Euros | Fondement du contrat (4) | Nature du contrat (5) |
| | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | |

(1) CATEGORIES: A, B et C.

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

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

(4) CONTRAT : Motif du contrat (loi du 26 janvier 1984 modifiée) :
3-a° : article 3, 1ème alinéa : accroissement temporaire d'activité.
3-b : article 3, 2ème alinéa : accroissement saisonnier d'activité.
3-1 : remplacement d'un fonctionnaire autorisé à servir à temps partiel ou indisponible (maladie, maternité...).
3-2 : vacance temporaire d'un emploi.
3-3-1° : absence de cadre d'emplois de fonctionnaires susceptibles d'assurer les fonctions correspondantes.
3-3-2° : emplois du niveau de la catégorie A lorsque les besoins des services ou la nature des fonctions le justifient.
3-3-3° : emplois de secrétaire de mairie des communes de moins de 1 000 habitants et de secrétaire des groupements composés de communes dont la population moyenne est inférieure à ce seuil.
3-3-4° : emplois à temps non complet des communes de moins de 1 000 habitants et des groupements composés de communes dont la population moyenne est inférieure à ce seuil, lorsque la quotité de temps de travail est inférieure à 50 %.
3-3-5° : emplois des communes de moins de 2 000 habitants et des groupements de communes de moins de 10 000 habitants dont la création ou la suppression dépend de la décision d'une autorité qui s'impose à la collectivité ou à l'établissement en matière de création, de changement de périmètre ou de suppression d'un service public.
3-4 : article 21 de la loi n°2012-347 : contrat à durée indéterminée obligatoirement proposée à un agent contractuel.
38 : article 38 travailleurs handicapés catégorie C.
47 : article 47 recrutements directs sur emplois fonctionnels
110 : article 110 collaborateurs de groupes de cabinets.
110-1 : collaborateurs de groupes d'élus.
A : autres (préciser).

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

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

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

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

| COMMUNE D'AUBUSSON - 23 - Budget EAU -AUBUSSON- | CA 2018 |
|---|---|

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

Présenté par le Maire-Adjoint, J-Pierre LANNET,
A Aubusson, le 20/03/2019
Le Maire-Adjoint, J-Pierre LANNET,

Mairie d'AUBUSSON CREUSE

Délibéré par le Conseil Municipal, réuni en session ordinaire,
A Aubusson, le 20/03/2019

Nombre de membres en exercice : 27
Nombre de membres présents : 17
Nombre de suffrages exprimés : 20
VOTES : Pour : 17
Contre :
Abstention : 3

Date de convocation : 13/03/2019

Les membres du Conseil Municipal,

| | |
|---|---|
| Michel MOINE | |
| Jean-Pierre LANNET | |
| Gilles PALLIER | |
| Nicole DECHEZLEPRETRE | |
| Jean-Claude VACHON | |
| Mireille LEJUS | |
| Michel DIAS | Procu |
| Isabelle PISANI | |
| André RENAUX | |
| Rolande LEONARD | |
| Marie-Antoinette BORDERIE | Procuration |
| Joseph VADIC | |
| Max GUILLON | Procuration |

REPUBLIQUE FRANCAISE
27 MARS 2019
SOUS-PREFECTURE D'AUBUSSON

# IV - ANNEXES

## ARRETE ET SIGNATURES

| | |
|---|---|
| Brigitte LEROUX | |
| Jean-Louis DELARBRE | |
| Thierry ROGER | |
| Françoise PINEAU | |
| Pascal FANNECHERE | |
| Catherine MALGAUD | |
| Stéphane DUCOURTIOUX | |
| Louis SIMOES | REPUBLIQUE FRANÇAISE 27 MARS 2019 SOUS-PREFECTURE D'AUBUSSON |
| Jean-Marie MASSIAS | |
| Bernard PRADELLE | |
| Martine SEBENNE | |
| Marie-Claude GUYONNET | excusée |
| Bertha Sophie CANOVA | |
| Mathieu CHARVILLAT | |

Certifié exécutoire par le Maire-Adjoint, J-Pierre LANNET, compte tenu de la transmission en sous préfecture, le ....., et de la publication le .....

A Aubusson, le 20/03/2019

Mairie d'AUBUSSON CREUSE