

# REPUBLIQUE FRANCAISE

21060023500068

COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT  
COMMUNE de BREIL sur ROYA

POSTE COMPTABLE : PERCEPTION DE BREIL/ROYA

SERVICE PUBLIC LOCAL  
COMMUNE de BREIL sur ROYA

M49

COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET : BUDGET EAU ET ASSAINISST

ANNEE 2014

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.
  - 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 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 534 258,03	G 553 310,32	G-A 19 052,29
	Section d'investissement (y compris les comptes 1064 et 1068)	B 123 639,64	H 148 582,56	H-B 24 942,92

REPORTS DE L'EXERCICE 2013	Report en section d'exploitation (002)	C (si déficit)	I 142 003,72 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D 358 199,77 (si déficit)	J (si excédent)

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 1 016 097,44	Q= G+H+I+J 843 896,60	=Q-P -172 200,84

RESTES A REALISER A REPORTER EN 2015 (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 2015	= E+F 0,00	= K+L 0,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 534 258,03	= G+I+K 695 314,04	161 056,01
	Section d'investissement	= B+D+F 481 839,41	= H+J+L 148 582,56	-333 256,85
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 1 016 097,44	= G+H+I+J+K+L 843 896,60	-172 200,84

(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).

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>II</b>
<b>VUE D'ENSEMBLE</b>	<b>A1</b>

**DETAIL DES RESTES A REALISER**

<b>Chap.</b>	<b>Libellé</b>	<b>Dépenses engagées non mandatées</b>	<b>Titres restant à émettre</b>
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 2013)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	343 384,65	269 567,85	0,00	0,00	73 816,80
012	Charg. pers. et frais assimilés	186 700,00	176 307,87	0,00	0,00	10 392,13
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>530 084,65</b>	<b>445 875,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84 208,93</b>
66	Charges financières	65 000,00	59 659,80	0,00	0,00	5 340,20
67	Charges exceptionnelles	10 000,00	923,08	0,00	0,00	9 076,92
68	Dotations aux amortissements (2)	0,00	0,00			0,00
022	Dépenses imprévues Fonct	0,00				
<b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>		<b>605 084,65</b>	<b>506 458,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98 626,05</b>
023	Virement à la sect <sup>e</sup> d'investis. (4)	42 920,00				
042	Opérations d'ordre entre section (4)	39 000,00	27 799,43			11 200,57
<b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>		<b>81 920,00</b>	<b>27 799,43</b>			<b>54 120,57</b>
<b>TOTAL</b>		<b>687 004,65</b>	<b>534 258,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>152 746,62</b>
Pour information D002 Déficit d'exploitation reporté de 2013		0,00				

## RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2013)	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	2 347,78	0,00	0,00	0,00
70	Ventes prod fab, prest serv, mar	464 500,00	467 016,65	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits gestion courante	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>474 500,00</b>	<b>469 364,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 135,57</b>
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	500,93	14 713,18	0,00	0,00	0,00
78	Reprise sur amort et provisions (2)	0,00	0,00			0,00
<b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>		<b>475 000,93</b>	<b>484 077,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
042	Opérations d'ordre entre section (4)	70 000,00	69 232,71			767,29
043	Op. ordre intérieur de section (4)	0,00	0,00			0,00
<b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>		<b>70 000,00</b>	<b>69 232,71</b>			<b>767,29</b>
<b>TOTAL</b>		<b>545 000,93</b>	<b>553 310,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pour information R002 Excédent d'exploitation reporté de 2013		142 003,72				

(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 2013)	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	Immo. reçues en affect ou conces	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des opérations d'équipement</b>	<b>73 920,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73 920,00</b>
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>73 920,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73 920,00</b>
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	55 000,00	54 406,93		593,07
18	Compte de liaison (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances ratta	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immos financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues Invest	0,00			
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>55 000,00</b>	<b>54 406,93</b>	<b>0,00</b>	<b>593,07</b>
4581	<b>Total des op. pour le compte de tiers (4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>128 920,00</b>	<b>54 406,93</b>	<b>0,00</b>	<b>74 513,07</b>
040	Opérations d'ordre entre sections (2)	70 000,00	69 232,71		767,29
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>70 000,00</b>	<b>69 232,71</b>		<b>767,29</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>198 920,00</b>	<b>123 639,64</b>	<b>0,00</b>	<b>75 280,36</b>
	<b>Pour information</b>				
	<b>D001 Déficit d'investissement reporté de 2013</b>	<b>358 199,77</b>			

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2013)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
13	Subventions d'investissement	246 077,00	120 783,13	0,00	125 293,87
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	229 122,77	0,00	0,00	229 122,77
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immo. reçues en affect ou conces	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>475 199,77</b>	<b>120 783,13</b>	<b>0,00</b>	<b>354 416,64</b>
18	Compte de liaison (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances ratta	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immos financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4582	<b>Total des op. pour le compte de tiers (4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>475 199,77</b>	<b>120 783,13</b>	<b>0,00</b>	<b>354 416,64</b>
021	Virement de la section de fonct. (2)	42 920,00			
040	Opérations d'ordre entre sections (2)	39 000,00	27 799,43		11 200,57
041	Opérations patrimoniales (2)	0,00	0,00		0,00
	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>81 920,00</b>	<b>27 799,43</b>		<b>54 120,57</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>557 119,77</b>	<b>148 582,56</b>	<b>0,00</b>	<b>408 537,21</b>
	<b>Pour information</b>				
	<b>R001 Excédent d'investissement reporté de 2013</b>	<b>0,00</b>			

(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.

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>II</b>
<b>BALANCE GENERALE DU BUDGET</b>	<b>B1</b>

**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	269 567,85		269 567,85
012	Charg. pers. et frais assimilés	176 307,87		176 307,87
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
65	Autres charges gestion courante	0,00		0,00
66	Charges financières	59 659,80	0,00	59 659,80
67	Charges exceptionnelles	923,08	0,00	923,08
68	Dotations aux amortissements et provisions	0,00	27 799,43	27 799,43
<b>Dépenses d'exploitation - Total</b>		<b>506 458,60</b>	<b>27 799,43</b>	<b>534 258,03</b>

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE 2013	0,00
--	------

<b>TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES</b>	<b>534 258,03</b>
---	-------------------

	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	0,00	0,00
16	Remboursement d'emprunts (sauf 1688 non bud.)	54 406,93	0,00	54 406,93
18	Compte de liaison : affectation	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	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	69 232,71	69 232,71
26	Particip. et créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
4581	Total des opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
<b>Dépenses d'investissement - Total</b>		<b>54 406,93</b>	<b>69 232,71</b>	<b>123 639,64</b>

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE DE 2013	358 199,77
---	------------

<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>481 839,41</b>
---	-------------------

(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	2 347,78		2 347,78
70	Ventes prod fab, prest serv, mar	467 016,65		467 016,65
72	Production immobilisée		69 232,71	69 232,71
74	Subventions d'exploitation	0,00		0,00
75	Autres produits gestion courante	0,00		0,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits Exceptionnels	14 713,18	0,00	14 713,18
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00
<b>Recettes d'exploitation - Total</b>		<b>484 077,61</b>	<b>69 232,71</b>	<b>553 310,32</b>

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE 2013

142 003,72

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES

695 314,04

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
13	Subventions d'investissement	120 783,13	0,00	120 783,13
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non bud.)	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison	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		27 799,43	27 799,43
4582	Opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation		0,00	0,00
<b>Recettes d'investissement - Total</b>		<b>120 783,13</b>	<b>27 799,43</b>	<b>148 582,56</b>

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE 2013

0,00

+

AFFECTATION AU COMPTE 106

0,00

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

148 582,56

(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 2013)	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)	343 384,65	269 567,85	0,00	0,00	73 816,80
604	Achats d'études, prestations d..	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
605	achats d'eau	22 000,00	20 160,00	0,00	0,00	1 840,00
6061	Fourn. non stockables (eau, én..	22 000,00	19 021,88	0,00	0,00	2 978,12
6063	Fourn. d'entretien et de petit..	51 000,00	17 118,71	0,00	0,00	33 881,29
6064	fournitures administratives	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
6066	Carburants	5 000,00	2 585,74	0,00	0,00	2 414,26
613	Locations, droits de passage e..	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
615	Entretien et réparations	120 000,00	105 690,97	0,00	0,00	14 309,03
617	Études et recherches	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
618	divers	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
622	Rem. d'intermédiaires et honor..	8 000,00	6 878,01	0,00	0,00	1 121,99
623	Publicité, publications, relat..	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
624	Transports de biens et transpo..	1 100,00	186,91	0,00	0,00	913,09
625	Déplacements, missions et réce..	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
626	Frais postaux et de télécommun..	2 800,00	1 671,63	0,00	0,00	1 128,37
627	Services bancaires et assimilés	784,65	0,00	0,00	0,00	784,65
6378	Autres impôts taxes et versis	100 000,00	96 254,00	0,00	0,00	3 746,00
012	Charg. pers. et frais assimilés	186 700,00	176 307,87	0,00	0,00	10 392,13
621	Personnel extérieur au service	186 700,00	176 307,87	0,00	0,00	10 392,13
014	Atténuations de produits (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL=DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)</b>		<b>530 084,65</b>	<b>445 875,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84 208,93</b>
66	Charges financières (b)(5)	65 000,00	59 659,80	0,00	0,00	5 340,20
66111	Intérêts réglés à l'échéance	65 000,00	59 659,80	0,00	0,00	5 340,20
67	Charges exceptionnelles (c)	10 000,00	923,08	0,00	0,00	9 076,92
673	Titres annulés (sur ex. ant.)	10 000,00	923,08	0,00	0,00	9 076,92
68	Dotations aux amortissements (d)(6)	0,00	0,00			0,00
022	Dépenses Imprévues Fonct (f)	0,00				
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f</b>		<b>605 084,65</b>	<b>506 458,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98 626,05</b>
023	Virement à la sect° d'investis.	42 920,00				
042	Opérations d'ordre entre section (8)(9)	39 000,00	27 799,43			11 200,57
6811	Dotations aux amortissements su	39 000,00	27 799,43			11 200,57
<b>TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		<b>81 920,00</b>	<b>27 799,43</b>			<b>54 120,57</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>		<b>81 920,00</b>	<b>27 799,43</b>			<b>54 120,57</b>

(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 de BREIL sur ROYA - 06 - BUDGET EAU ET ASSAINISST	CA	2014
---	----	------

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

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)	687 004,65	534 258,03	0,00	0,00	152 746,62
---	------------	------------	------	------	------------

Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de 2013	0,00
--	------

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
Montant de l'exercice 2013	0,00
= Différence ICNE 2014 - ICNE 2013	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.

<b>III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>III</b>
<b>SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES RECETTES</b>	<b>A2</b>

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2013)	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	2 347,78	0,00	0,00	0,00
6419	Remboursements/rem. du personnel	0,00	2 347,78	0,00	0,00	0,00
70	Ventes prod fab, prest serv, mar	464 500,00	467 016,65	0,00	0,00	0,00
7011	Eau	240 000,00	236 717,86	0,00	0,00	3 282,14
701241	redevance pol d'om	50 000,00	47 344,04	0,00	0,00	2 655,96
70128	Autres taxes et redevances	26 000,00	25 983,78	0,00	0,00	16,22
70611	Redev. assainissement collectif	116 000,00	116 103,80	0,00	0,00	0,00
706121	redev. modern;de collecte	20 000,00	17 498,17	0,00	0,00	2 501,83
7062	Red. d'assainissement non coll..	6 250,00	3 969,00	0,00	0,00	2 281,00
7068	Autres prestations de services	6 250,00	19 400,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits gestion courante	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
758	Pdts divers de gestion courante	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
<b>TOTAL=RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013</b>		<b>474 500,00</b>	<b>469 364,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 135,57</b>
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	500,93	14 713,18	0,00	0,00	0,00
778	autres produits exceptionnels	500,93	14 713,18	0,00	0,00	0,00
78	Reprise sur amort et provisions (d)(4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES = a+b+c+d</b>		<b>475 000,93</b>	<b>484 077,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
042	Opérations d'ordre entre section (6)	70 000,00	69 232,71			767,29
72	Production immobilisée	70 000,00	69 232,71			767,29
777	Quote-part des subv. d'invl. v..	0,00	0,00			0,00
043	Op. ordre intérieur de section (5)	0,00	0,00			0,00
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>		<b>70 000,00</b>	<b>69 232,71</b>			<b>767,29</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)</b>		<b>545 000,93</b>	<b>553 310,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de 2013		142 003,72				

**Détail du calcul des ICNE au compte 7622**

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
Montant de l'exercice 2013	0,00
= Différence ICNE 2014 - ICNE 2013	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.

<b>III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>III</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES</b>	<b>B1</b>

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2013)	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	Immo. reçues en affect ou conces (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Opérations d'équipement n° 59 (3)	33 920,00	0,00	0,00	33 920,00
	Opérations d'équipement n° 66 (3)	28 000,00	0,00	0,00	28 000,00
	Opérations d'équipement n° 67 (3)	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>73 920,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73 920,00</b>
10	Dotations Fonds divers Réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	55 000,00	54 406,93		593,07
1641	Emprunts en euro	55 000,00	54 406,93		593,07
18	Compte de liaison	0,00	0,00		0,00
26	Participations et créances ratta	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immos financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues Invest	0,00			
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>55 000,00</b>	<b>54 406,93</b>	<b>0,00</b>	<b>593,07</b>
	<b>Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>128 920,00</b>	<b>54 406,93</b>	<b>0,00</b>	<b>74 513,07</b>
040	Opérations d'ordre entre section (5)	70 000,00	69 232,71		767,29
	Reprises sur autofinancement antérieur (6)	0,00	0,00		0,00
1391	Subventions d'équipement	0,00	0,00		0,00
	Charges transférées	70 000,00	69 232,71		767,29
2315	Install., mat. et outill. tech.	70 000,00	69 232,71		767,29
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00	0,00		0,00
	<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>70 000,00</b>	<b>69 232,71</b>		<b>767,29</b>
	<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</b> (= Total des opérations réelles et d'ordre)	<b>198 920,00</b>	<b>123 639,64</b>	<b>0,00</b>	<b>75 280,36</b>

Pour information D001 Déficit d'investissement reporté de 2013	358 199,77
--	------------

(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.

<b>III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>III</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES</b>	<b>B2</b>

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2013)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
13	Subventions d'investissement	246 077,00	120 783,13	0,00	125 293,87
131	Subventions d'équipement	246 077,00	120 783,13	0,00	125 293,87
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	229 122,77	0,00	0,00	229 122,77
1641	Emprunts en euro	229 122,77	0,00	0,00	229 122,77
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immo. reçues en affect ou conces	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>475 199,77</b>	<b>120 783,13</b>	<b>0,00</b>	<b>354 416,64</b>
10	Dotations Fonds divers Réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances ratta	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immos financières	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes d'opérations pour compte de tiers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>		<b>475 199,77</b>	<b>120 783,13</b>	<b>0,00</b>	<b>354 416,64</b>
021	Virement de la section de fonct.	42 920,00			
040	Opérations d'ordre entre section (4)	39 000,00	27 799,43		11 200,57
2801	Frais d'établissement	39 000,00	0,00		39 000,00
2803	Frais d'études, de R&D et frai..	0,00	5 381,00		0,00
28156	Matériel spécifique d'exploit.	0,00	7 855,00		0,00
28158	Autres	0,00	14 563,43		0,00
<b>TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION</b>		<b>81 920,00</b>	<b>27 799,43</b>		<b>54 120,57</b>
041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00		0,00
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>		<b>81 920,00</b>	<b>27 799,43</b>		<b>54 120,57</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)</b>		<b>557 119,77</b>	<b>148 582,56</b>	<b>0,00</b>	<b>408 537,21</b>
Pour information R001 Excédent d'investissement reporté de 2013					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 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.

<b>III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>III</b>
<b>DETAIL D'INVESTISSEMENT – OPERATIONS D'EQUIPEMENT</b>	<b>B3</b>

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 59 (1)  
LIBELLE : TRX PROTECTION PERIMETRE SOURCES  
POUR VOTE

Art. (2)	Libellé (2)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2013)	Mandats émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
<b>DEPENSES</b>		33 920,00	A 0,00	0,00	33 920,00	B 0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immo. reçues en affect ou conces	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	33 920,00	0,00	0,00	33 920,00	0,00
2315	Install., mat. et outill. tech.	33 920,00	0,00	0,00	33 920,00	0,00

RECETTES (répartition) (Pour information)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire	
	Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2013)	Titres émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)	
<b>TOTAL RECETTES AFFECTEES</b>	14 000,00	C 0,00	0,00	14 000,00	D 0,00	
13	Subventions d'investissement (sf 138)	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00
131	Subventions d'équipement	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immo. reçues en affect ou conces	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

<b>III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>III</b>
<b>DETAIL D'INVESTISSEMENT – OPERATIONS D'EQUIPEMENT</b>	<b>B3</b>

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 61 (1)  
LIBELLE : REHABILITATION RUE TURIN COUREOU  
POUR VOTE

Art. (2)	Libellé (2)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire Cumul des réalisations (3)
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2013)	Mandats émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	
<b>DEPENSES</b>		0,00	0,00 <sup>A</sup>	0,00	0,00	0,00 <sup>B</sup>
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	Immo. reçues en affect ou conces	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RECETTES (répartition) (Pour information)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire Cumul des réalisations (3)	
	Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2013)	Titres émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés		
<b>TOTAL RECETTES AFFECTEES</b>	225 077,00	120 783,13 <sup>C</sup>	0,00	104 293,87	212 270,13 <sup>D</sup>	
13	Subventions d'investissement (sf 138)	225 077,00	120 783,13	0,00	104 293,87	212 270,13
131	Subventions d'équipement	225 077,00	120 783,13	0,00	104 293,87	212 270,13
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immo. reçues en affect ou conces	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Solde du financement (4)	Pour l'exercice	En cumulé
Recettes - Dépenses	C-A + 120 783,13	D-B + 212 270,13

(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 de BREIL sur ROYA - 06 - BUDGET EAU ET ASSAINISST	CA 2014
---	---------

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

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 66 (1)  
LIBELLE : DESODORISATION STATION  
POUR VOTE

Art. (2)	Libellé (2)	Éléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2013)	Mandats émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
<b>DEPENSES</b>		28 000,00	<sup>A</sup> 0,00	0,00	28 000,00	<sup>B</sup> 0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immo. reçues en affect ou conces	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	28 000,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00
2315	Install., mat. et outill. tech.	28 000,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00

RECETTES (répartition) (Pour information)	Éléments afférents à l'exercice				Pour mémoire	
	Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2013)	Titres émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)	
<b>TOTAL RECETTES AFFECTEES</b>	7 000,00	<sup>C</sup> 0,00	0,00	7 000,00	<sup>D</sup> 0,00	
13	Subventions d'investissement (sf 138)	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00
131	Subventions d'équipement	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immo. reçues en affect ou conces	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

(1) Ouvrir un cadre par opération.

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

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

(4) Indiquer le signe algébrique.

COMMUNE de BREIL sur ROYA - 06 - BUDGET EAU ET ASSAINISST	CA 2014
---	---------

<b>III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>III</b>
<b>DETAIL D'INVESTISSEMENT – OPERATIONS D'EQUIPEMENT</b>	<b>B3</b>

CHAPITRE D'OPERATION D'EQUIPEMENT N° 67 (1)  
LIBELLE : TRAVAUX RESEAUX ST PIERRE  
POUR VOTE

Art. (2)	Libellé (2)	Éléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2013)	Mandats émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
<b>DEPENSES</b>		12 000,00	<sup>A</sup> 0,00	0,00	12 000,00	<sup>B</sup> 0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immo. reçues en affect ou conces	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00
2315	Install., mat. et outil. tech.	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00

RECETTES (répartition) (Pour information)	Éléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
	Crédits ouverts (BP +DM + RAR 2013)	Titres émis sur l'exercice	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	Cumul des réalisations (3)
<b>TOTAL RECETTES AFFECTEES</b>	0,00	<sup>C</sup> 0,00	0,00	0,00	<sup>D</sup> 0,00
13	Subventions d'investissement (sf 138)	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immo. reçues en affect ou conces	0,00	0,00	0,00	0,00

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

(1) Ouvrir un cadre par opération.

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

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

(4) Indiquer le signe algébrique.

**IV - ANNEXES**

**ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE**

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

**IV**  
**A1.2**

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					
<b>Emprunts et dettes à l'origine du contrat</b>														
<b>Total général</b>														

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

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

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

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

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

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

(7) Indiquer C pour amortissement 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)	Emprunts et Dettes au 31/12/N										ICNE de l'exercice	
	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			
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau du taux d'intérêt au 31/12/N (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)		Intérêts perçus (le cas échéant) (16)
<b>Total général</b>												

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

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

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire JOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

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

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

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

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

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

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/N (3)	Type d'indices (4)	Durée du contrat (5)	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 de taux (de A à F selon la classification de la charte de bonne conduite) en fonction du risque le plus élevé à courtir 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 de contrat d'échange et comptabilisés au 798.

<b>IV - ANNEXES</b>	<b>IV</b>
<b>ELEMENTS DU BILAN</b> <b>EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - DEPENSES</b>	<b>A4.1</b>

## DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR 2013)	Réalisations
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B		55 000.00	54 406.93
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		55 000.00	54 406.93
1641	Emprunts en euro	55 000.00	54 406.93
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)		0.00	0.00
10...	Reprise de dotations, fonds divers et réserves	0.00	0.00
139	Subv. invest. transférées cpte résultat	0.00	0.00
020	Dépenses imprévues Invest	0.00	0.00

	Op. de l'exercice I	Restes à réaliser en dépenses au 31/12/2014	Solde d'exécution D001 de l'exercice précédent (2013)	TOTAL II
Dépenses à couvrir par des ressources propres	54 406,93	0,00	358 199,77	412 606,70

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

<b>IV - ANNEXES</b>	<b>IV</b>
<b>ELEMENTS DU BILAN</b>	<b>A4.2</b>
<b>EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - RECETTES</b>	

## RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR 2013)	Réalisations
<b>RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b</b>		<b>81 920.00</b>	<b>27 799.43</b>
Ressources propres externes de l'année (a)		0.00	0.00
Ressources propres internes de l'année (b)(6)		81 920.00	27 799.43
2801	Amortissement des immobilisations	39 000.00	0.00
2803	Amortissement des immobilisations	0.00	5 381.00
28156	Amortissement des immobilisations	0.00	7 855.00
28158	Amortissement des immobilisations	0.00	14 563.43
021	Virement de la section de fonct.	42 920.00	0.00

	Opérations de l'exercice III	Restes à réaliser en recettes au 31/12/2014	Solde d'exécution R001 de l'exercice précédent	Affectation R106 de l'exercice précédent	TOTAL IV
Total ressources propres disponibles	27 799.43	0.00	0.00	0,00	27 799,43

	Montant
Dépenses à couvrir par des ressources propres	II 412 606,70
Ressources propres disponibles	IV 27 799,43
Solde	V = IV - II (3) -384 807,27

(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
ARRETE ET SIGNATURES	D

Présenté par le Maire,  
A BREIL SUR ROYA, le 25/04/2014  
Le Maire,

Nombre de membres en exercice : 19

Nombre de membres présents :

Nombre de suffrages exprimés :

VOTES : Pour :

Contre :

Abstention :

Délibéré par le Conseil d'Administration, réuni en session ORDINAIRE.

A BREIL SUR ROYA, le 25/04/2014

Date de convocation :

Les membres du Conseil d'Administration,

ABIDOS CHRISTELLE	
ALLAVENA MARIE LOU	
AMERIO MARIO	
BEGHELLI JEAN PIERRE	
BOETTI-FORESTIER LAURENCE	
BOUKHADRA ABID	
BRAUN MICHEL	
CAUDRON BERNADETTE	
COTTALORDA GILBERT	
COTTALORDA GISELE	
GASTALDI DANIELLE	
GINCOURT -GIORDANO RENEE	
GOSSMANN SYLVIA	

## IV - ANNEXES

IV

## ARRETE ET SIGNATURES

D

IPERT ANDRE	
MASSEGLIA MICHE	
MINOTTO JEAN MARIE	
OLIVERI PIPPO	
REY JOSEPH	
VERAN ANGELE	

Certifié exécutoire par le Maire, compte tenu de la transmission en sous préfecture, le 25/04/2014 et de la publication le 25/04/2014.

A BREIL SUR ROYA, le 25/04/2014

## SOMMAIRE

### I - Informations générales

p.2 I - Modalités de vote du Compte Administratif

### II - Présentation générale du compte administratif

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 compte administratif

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

	A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie		X
p.18	A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette	X	
p.20	A1.3 - Etat de la dette - Répartition par structure de taux	X	
	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
	A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements		X
	A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations		X
	A3.2 - Etalement des provisions		X
p.21	A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses	X	
p.22	A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes	X	
	A5.1.1 - Etat des dépenses et recettes des services d'eau et d'ass. - Exploit.		X
	A5.1.2 - Etat des dépenses et recettes des services d'eau et d'ass. - Invest.		X
	A5.2.1 - Etat des dépenses et recettes des services d'ass. Coll./non coll. - Exploit.		X
	A5.2.2 - Etat des dépenses et recettes des services d'ass. Coll./non coll. - Invest.		X
	A6 - Etat des charges transférées		X
	A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers		X
	A8.1 - Variation du patrimoine (article R.2313-3 du CGCT) - Entrées		X
	A8.2 - Variation du patrimoine (article R.2313-3 du CGCT) - Sorties		X
	A8.3 - Opérations liées aux cessions		X
	A9.1 - Variation du patrimoine (article L.300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées		X
	A9.2 - Variation du patrimoine (article L.300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties		X
	A10 - Etat des travaux en régie		X

### B - Engagements hors bilan

	B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie		X
	B1.2 - Calcul du ratio d'endettement		X
	B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget		X
	B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail		X
	B1.5 - Etat des contrats de partenariat public-privé		X
	B1.6 - Etat des autres engagements donnés		X
	B1.7 - Etat des engagements reçus		X
	B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents		X
	B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents		X

### C - Autres éléments d'informations

	C1.1 - Etat du personnel titulaire au 31/12/N		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 - Arrêté et signatures

p.23 D - Arrêté et signatures

X