

REPUBLIQUE FRANÇAISE

Numéro SIRET EB.IdEtab	COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT EDB.NatCEPL EDB.LibelleColl
---	---

POSTE COMPTABLE DE : **EDB.LibellePoste**

SERVICE PUBLIC LOCAL

M. **IA.DeclinaisonNorme** (1)

IA.Budget

BUDGET : **EB.LibelleEtab** (2)

ANNEE BB.Exer

(1) Compléter en fonction du service public local et du plan de comptes utilisé : M. 4, M. 41, M. 42, M. 43, M. 44 ou M. 49.

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

Sommaire

I - Informations générales

Modalités de vote du budget	4
-----------------------------	---

II - Présentation générale du compte administratif

A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser	5
A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres	7
A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres	9
B1 - Balance générale du budget - Dépenses	11
B2 - Balance générale du budget - Recettes	13

III - Vote du compte administratif

A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses	15
A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes	17
B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses	19
B2 - Section d'investissement - Détail des recettes	21
B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles	23

IV - Annexes

A - Eléments du bilan

A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie	25
A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette	26
A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux	34
A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours	37
A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture	38
A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement	40
A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N	42
A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes	43
A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements	44
A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations	45
A3.2 - Etalement des provisions	47
A4.1 - Equilibre budgétaire	48
A4.2 - Equilibre des opérations financières - Dépenses	50
A4.3 - Equilibre des opérations financières - Recettes	51
A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1)	52
A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1)	54
A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1)	57
A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1)	59
A5.3.1 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Fonctionnement	62
A5.3.2 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Investissement	63
A6 - Etat des charges transférées	65
A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers	66
A8.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées	68
A8.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties	69
A8.3 - Opérations liées aux cessions	70
A9.1 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées	71
A9.2 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties	72
A10 - Etat des travaux en régie	73
B - Engagements hors bilan	
B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie	75
B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt	78
B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget	79
B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail	80
B1.5 - Etat des marchés de partenariat	81

B1.6 - Etat des autres engagements donnés	82
B1.7 - Etat des engagements reçus	83
B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents	84
B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents	85
C - Autres éléments d'informations	
C1.1 - Etat du personnel	86
C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie	91
C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2)	92
C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3)	93
C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes	94
D - Arrêté et signatures	
D - Arrêté et signatures	96

(1) Ces états ne sont obligatoires que pour les régies rattachées à des communes et groupements de communes de moins de 3 000 habitants ayant décidé d'établir un budget unique pour leurs services de distribution d'eau potable et d'assainissement dans les conditions fixées par l'article L. 2224-6 du CGCT. Ils n'existent qu'en M49.

(2) Ces états ne sont obligatoires que pour les régies rattachées à des communes de 3 500 habitants et plus (art. L. 2313-1 du CGCT), à des groupements comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus (art. L.5211-36 du CGCT, art L. 5711-1 CGCT) et à leurs établissements publics.

(3) Uniquement pour les services dotés de l'autonomie financière et de la personnalité morale.

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

I – INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	

I – L'assemblée délibérante a voté le présent budget par nature :

- au niveau (1) IA.LibelleNatVoteF pour la section de fonctionnement ;
- au niveau (1) IA.LibelleNatVoteI pour la section d'investissement.
- IA.LibelleOpeEquip (2) 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 :

[L-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature' [L-IB.ArtSpe='true' IB.Nature

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 (3) IA.LibelleTypProv BB.RefProv .

(1) A compléter par « du chapitre » ou « de l'article ».

(2) Indiquer « avec » ou « sans » les chapitres opérations d'équipement.

(3) A compléter par un seul des deux choix suivants :

- semi-budgétaires (pas d'inscription en recette de la section d'investissement),
- budgétaires (délibération n° du).

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 GP.GDEPEXFON [T]-IB.MtReal	G GP.GRECEXFON	G-A GP.SOLDEFONE XERC
	Section d'investissement	B GP.GDEPEXINV	H GP.GRECEXINV	H-B GP.SOLDEINVEX ERC

		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (02)[L]-CHN.002 [L]-IB.OpBudg='T' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.Fonction='<Non Renseigné>'	C IB.CodRD='D' (si déficit)	I IB.CodRD='R' (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)[L]-CHN.001 [L]-IB.OpBudg='T' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.Fonction='<Non Renseigné>'	D IB.CodRD='D' (si déficit)	J IB.CodRD='R' (si excédent)

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
=		=		
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B +C+ D GP.GDEPTOTCA	Q= G+H +I+J GP.GRECTOTCA	=Q-P GP.SOLDEGLOB ALCA

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E GP.GDEPTOTFONCA [T]-IB.MtRAR3112	K GP.GRECTOTFONCA
	Section d'investissement	F GP.GDEPTOTINVCA	L GP.GRECTOTINVCA
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F GP.GDEPTOTCA	= K+L GP.GRECTOTCA

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C +E GP.GDEPTOTFONCA [T]-IB.SUP.MtCumulCA	= G+I +K GP.GRECTOTFONCA	GP.SOLDETOTFONCA
	Section d'investissement	= B+D +F GP.GDEPTOTINVCA	= H+J +L GP.GRECTOTINVCA	GP.SOLDETOTINVCA
	TOTAL CUMULE	= A+B +C+ D+E +F GP.GDEPTOTCA	= G+H +I+J +K+ L GP.GRECTOTCA	GP.SOLDEGLOBALCA

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>'	Dépenses engagées non mandatées [C]-IB.CodRD='D' [C]-IB.MtRAR3112	Titres restant à émettre [C]-IB.CodRD='R' [C]-IB.MtRAR3112
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E GP.GDEPEXFON IB.MtRAR3112	K GP.GRECEXFON IB.MtRAR3112
011	[L]-CHN.011 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
012	[L]-CHN.012 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
014	[L]-CHN.014 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
65	[L]-CHN.65 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
66	[L]-CHN.66 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		

Chap.	Libellé [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>	Dépenses engagées non mandatées [C]-IB.CodRD='D' [C]-IB.MtRAR3112	Titres restant à émettre [C]-IB.CodRD='R' [C]-IB.MtRAR3112
67	[L]-CHN.67 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
69	[L]-CHN.69 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
70	[L]-CHN.70 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
73	[L]-CHN.73 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
74	[L]-CHN.74 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
75	[L]-CHN.75 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
013	[L]-CHN.013 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
76	[L]-CHN.76 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
77	[L]-CHN.77 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F GP.GDEPEXINV IB.MtRAR3112	L GP.GRECEXINV IB.MtRAR3112
10	[L]-CHN.10 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
13	[L]-CHN.13 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
16	[L]-CHN.16 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
18	[L]-CHN.18 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt (6)		
20	[L]-CHN.20 [L]-IB.OpBudg='0' AI.LibNomenclatureCourt	IB.InfoOpe='TNULLINFO'	IB.InfoOpe='T'
21	[L]-CHN.21 [L]-IB.OpBudg='0' AI.LibNomenclatureCourt	IB.InfoOpe='TNULLINFO'	IB.InfoOpe='T'
22	[L]-CHN.22 [L]-IB.OpBudg='0' AI.LibNomenclatureCourt (5)	IB.InfoOpe='TNULLINFO'	IB.InfoOpe='T'
23	[L]-CHN.23 [L]-IB.OpBudg='0' AI.LibNomenclatureCourt	IB.InfoOpe='TNULLINFO'	IB.InfoOpe='T'
IB. Operation	[L]-IB.Nature='<Renseigné> [L]-IB.Operation='<Renseigné> [L]-IB.OpBudg='0' [L]-CS.TypOpe='1' [L]-AG.RepeterLigneDistinct='1' B.Operation Opération d'équipement n° IB.Operation		
26	[L]-CHN.26 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
27	[L]-CHN.27 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt		
IB. Nature IB. OpeCpteTiers	Opération pour compte de tiers n° IB.OpeCpteTiers - IB.LibCpte [L]-IB.Nature='<Renseigné> [L]-IB.OpeCpteTiers='<Renseigné> [L]-IB.OpBudg='0' [L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.TypNumCpteTiers' (3)		

(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).

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

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé [T]-IB.CodRD='D' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.InfoOpe='T' [C]-AI.LibNomenclatureCourt	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1) [C]-IB.SUP.CredAnnules
			Mandats émis [C]-IB.SUP.MtMdtTitreEmis	Charges rattachées [C]-MS.ProdChaRat	Restes à réaliser au 31/12 [C]-IB.MtRAR3112	
011	[L]-CHN.011 [L]-IB.OpBudg='0'					
012	[L]-CHN.012 [L]-IB.OpBudg='0'					
014	[L]-CHN.014 [L]-IB.OpBudg='0'					
65	[L]-CHN.65 [L]-IB.OpBudg='0'					
Total des dépenses de gestion courante		GP.GDEPGESCO UFON IB.CredOuv	GP.GDEPGESCO UFON IB.SUP.MtMdtTitreEmis	GP.GDEPGESCO UFON MS.ProdChaRat	GP.GDEPGESCO UFON IB.MtRAR3112	GP.GDEPGESCO UFON IB.SUP.CredAnnules
66	[L]-CHN.66 [L]-IB.OpBudg='0'					
67	[L]-CHN.67 [L]-IB.OpBudg='0'					
68	[L]-CHN.68 [L]-IB.OpBudg='0' (2)					
69	[L]-CHN.69 [L]-IB.OpBudg='0' (3)					
022	[L]-CHN.022 [L]-IB.OpBudg='0'					
Total des dépenses réelles d'exploitation		GP.GDEPEXFON REL IB.CredOuv	GP.GDEPEXFON REL IB.SUP.MtMdtTitreEmis	GP.GDEPEXFON REL MS.ProdChaRat	GP.GDEPEXFON NREL IB.MtRAR3112	GP.GDEPEXFON NREL IB.SUP.CredAnnules
023	[L]-CHN.023 [L]-IB.OpBudg='1' (4)					
042	[L]-CHN.042 [L]-IB.OpBudg='1' (4)					
043	[L]-CHN.043 [L]-IB.OpBudg='1' (uniquement en M44) (4)					
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		GP.GDEPEXFON ORD IB.CredOuv	GP.GDEPEXFON ORD IB.SUP.MtMdtTitreEmis			GP.GDEPEXFON NORD IB.SUP.CredAnnules
TOTAL		GP.GDEPEXFON IB.CredOuv	GP.GDEPEXFON IB.SUP.MtMdtTitreEmis	GP.GDEPEXFON MS.ProdChaRat	GP.GDEPEXFON N IB.MtRAR3112	GP.GDEPEXFON N IB.SUP.CredAnnules
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		CHN.002 IB.OpBudg='T' IB.CodRD='D' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.InfoOpe='T' IB.MtReal				

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé [T]-IB.CodRD='R' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.InfoOpe='T' [C]-AI.LibNomenclatureCourt	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés [C]-IB.SUP.CredAnnules
			Titres émis [C]-IB.SUP.MtMdtTitreEmis	Prod. rattachées [C]-MS.ProdChaRat	Restes à réaliser au 31/12 [C]-IB.MtRAR3112	
013	[L]-CHN.013 [L]-IB.OpBudg='0'					
70	[L]-CHN.70 [L]-IB.OpBudg='0'					
73	[L]-CHN.73 [L]-IB.OpBudg='0' (5)					
74	[L]-CHN.74 [L]-IB.OpBudg='0'					
75	[L]-CHN.75 [L]-IB.OpBudg='0'					
Total des recettes de gestion courante		GP.GRECGESCO UFON IB.CredOuv	GP.GRECGESCO UFON IB.SUP.MtMdtTitreEmis	GP.GRECGESCO UFON MS.ProdChaRat	GP.GRECGESCO OUFON IB.MtRAR3112	GP.GRECGESCO OUFON IB.SUP.CredAnnules
76	[L]-CHN.76 [L]-IB.OpBudg='0'					
77	[L]-CHN.77 [L]-IB.OpBudg='0'					
78	[L]-CHN.78 [L]-IB.OpBudg='0' (2)					
Total des recettes réelles d'exploitation		GP.GRECEXFON REL IB.CredOuv	GP.GRECEXFON REL IB.SUP.MtMdtTitreEmis	GP.GRECEXFON REL MS.ProdChaRat	GP.GRECEXFON NREL IB.MtRAR3112	GP.GRECEXFON NREL IB.SUP.CredAnnules
042	[L]-CHN.042 [L]-IB.OpBudg='1' (4)					
043	[L]-CHN.043 [L]-IB.OpBudg='1' (uniquement en M44) (4)					
Total des recettes d'ordre d'exploitation		GP.GRECEXFON ORD IB.CredOuv	GP.GRECEXFON ORD IB.SUP.MtMdtTitreEmis			GP.GRECEXFON NORD IB.SUP.CredAnnules

Chap.	Libellé [T]-IB.CodRD='R' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.InfoOpe='T' [C]-AI.LibNomenclatureCourt	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés [C]-IB.SUP.CredAnnules
			Titres émis [C]-IB.SUP.MtMdtTitreEmis	Prod. rattachées [C]-MS.ProdChaRat	Restes à réaliser au 31/12 [C]-IB.MtRAR3112	
TOTAL		GP.GRECEXFON IB.CredOuv	GP.GRECEXFON IB.SUP.MtMdtTitreEmis	GP.GRECEXFON MS.ProdChaRat	GP.GRECEXFON IB.MtRAR3112	GP.GRECEXFON IB.SUP.CredAnnules
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1	CHN.002 IB.OpBudget='T' IB.CodRD='R' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.InfoOpe='T' IB.MtReal					

(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 [T]-IB.CodRD='D' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [C]-AI.LibNomenclatureCourt	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Mandats émis [C]-B.MtReal	Restes à réaliser au 31/12 [C]-IB.MtR AR3112	Crédits annulés (1) [C]-IB.SUP.CredAnnules
20	[L]-CHN.20 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' NULLINFO'				
21	[L]-CHN.21 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' NULLINFO'				
22	[L]-CHN.22 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' NULLINFO'				
23	[L]-CHN.23 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' NULLINFO'				
	Total des opérations d'équipement	GP.GDEPINVRELEQ OPV IB.CredOuv	GP.GDEPINVRELEQ POPV IB.MtReal	GP.GDEPINVRELEQ POPV IB.MtRAR3112	GP.GDEPINVRELEQ POPV IB.SUP.CredAnnules
	Total des dépenses d'équipement	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.CredOuv	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.MtReal	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.MtRAR3112	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.SUP.CredAnnules
10	[L]-CHN.10 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
13	[L]-CHN.13 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
16	[L]-CHN.16 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
18	[L]-CHN.18 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' (3)				
26	[L]-CHN.26 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
27	[L]-CHN.27 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
020	[L]-CHN.020 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
	Total des dépenses financières	GP.GDEPEXINVRELFIN IB.CredOuv	GP.GDEPEXINVRELFIN IB.MtReal	GP.GDEPEXINVRELFIN IB.MtRAR3112	GP.GDEPEXINVRELFIN IB.SUP.CredAnnules
45...	Total des opérations pour compte de tiers (4)	GP.GDEPOPCT IB.OpBudg='0' IB.CredOuv	GP.GDEPOPCT IB.OpBudg='0' IB.MtReal	GP.GDEPOPCT IB.OpBudg='0' IB.MtRAR3112	GP.GDEPOPCT IB.OpBudg='0' IB.SUP.CredAnnules
	Total des dépenses réelles d'investissement	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.CredOuv	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.MtReal	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.MtRAR3112	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.SUP.CredAnnules
040	[L]-CHN.040 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe='T' (2)				
041	[L]-CHN.041 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe='T' (2)				
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	GP.GDEPEXINVORD IB.CredOuv	GP.GDEPEXINVORD IB.MtReal		GP.GDEPEXINVORD IB.SUP.CredAnnules
	TOTAL	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.CredOuv	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.MtReal	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.MtRAR3112	GP.GDEPEXINVRELEQ IB.SUP.CredAnnules
	Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1	CHN.001 IB.OpBudg='T' IB.InfoOpe='T' IB.CodRD='D' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.MtReal			

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé [T]-IB.CodRD='R' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.InfoOpe='T' [C]-AI.LibNomenclatureCourt	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Titres émis [C]-IB.MtReal	Restes à réaliser au 31/12 [C]-IB.MtR AR3112	Crédits annulés [C]-IB.SUP.CredAnnules
13	[L]-CHN.13 [L]-IB.OpBudg='0'				

Chap.	Libellé [T]-IB.CodRD='R' [T]-IB.Fonction = '<Non Renseigné> [T]-IB.InfoOpe='T' [C]-AI.LibNomenclatureCourt	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Titres émis [C]-IB.MtReal	Restes à réaliser au 31/12 [C]-IB.MtRAR3112	Crédits annulés [C]-IB.SUP.CredAnnules
16	CHN.16 IB.OpBudg='0' (hors 165)	GP.GRECREL16H165 IB.CredOuv	GP.GRECREL16H165 IB.MtReal	GP.GRECREL16H165 IB.MtRAR3112	GP.GRECREL16H165 IB.SUP.CredAnnules
20	[L]-CHN.20 [L]-IB.OpBudg='0'				
21	[L]-CHN.21 [L]-IB.OpBudg='0'				
22	[L]-CHN.22 [L]-IB.OpBudg='0'				
23	[L]-CHN.23 [L]-IB.OpBudg='0'				
Total des recettes d'équipement		GP.GRECEXINVRELE QP IB.CredOuv	GP.GRECEXINVREL EQP IB.MtReal	GP.GRECEXINVREL EQP IB.MtRAR3112	GP.GRECEXINVRELEQP IB.SUP.CredAnnules
10	CHN.10 IB.OpBudg='0'	GP.GRECREL10H106 IB.CredOuv	GP.GRECREL10H106 IB.MtReal	GP.GRECREL10H106 IB.MtRAR3112	GP.GRECREL10H106 IB.SUP.CredAnnules
106	CRN.106 IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' AI.LibNomenclatureCourt (5)	IB.Nature<deb>'106' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.CredOuv	IB.Nature<deb>'106' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.MtReal	IB.Nature<deb>'106' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.MtRAR3112	IB.Nature<deb>'106' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.SUP.CredAnnules
165	IB.Nature='165' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' AI.LibNomenclatureCourt	IB.Nature='165' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.CredOuv	IB.Nature='165' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.MtReal	IB.Nature='165' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.MtRAR3112	IB.Nature='165' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.SUP.CredAnnules
18	[L]-CHN.18 [L]-IB.OpBudg='0' (3)				
26	[L]-CHN.26 [L]-IB.OpBudg='0'				
27	[L]-CHN.27 [L]-IB.OpBudg='0'				
Total des recettes financières		GP.GRECEXINVRELFIN IB.CredOuv	GP.GRECEXINVRELFIN IB.MtReal	GP.GRECEXINVRELFIN IB.MtRAR3112	GP.GRECEXINVRELFIN IB.SUP.CredAnnules
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (4)	GP.GRECOPCT IB.OpBudg='0' IB.CredOuv	GP.GRECOPCT IB.OpBudg='0' IB.MtReal	GP.GRECOPCT IB.OpBudg='0' IB.MtRAR3112	GP.GRECOPCT IB.OpBudg='0' IB.SUP.CredAnnules
Total des recettes réelles d'investissement		GP.GRECEXINVRELE B.CredOuv	GP.GRECEXINVRELE B.MtReal	GP.GRECEXINVRELE B.MtRAR3112	GP.GRECEXINVRELE IB.SUP.CredAnnules
021	[L]-CHN.021 [L]-IB.OpBudg='1' (2)				
040	[L]-CHN.040 [L]-IB.OpBudg='1' (2)				
041	[L]-CHN.041 [L]-IB.OpBudg='1' (2)				
Total des recettes d'ordre d'investissement		GP.GRECEXINVORD B.CredOuv	GP.GRECEXINVORD IB.MtReal		GP.GRECEXINVORD IB.SUP.CredAnnules
TOTAL		GP.GRECEXINV IB.CredOuv	GP.GRECEXINV IB.MtReal	GP.GRECEXINV IB.MtRAR3112	GP.GRECEXINV IB.SUP.CredAnnules
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		CHN.001 IB.OpBudg='T' IB.InfoOpe='T' IB.CodRD='R' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.MtReal			

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

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

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

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

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

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

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

	EXPLOITATION [T]-IB.CodRD='D' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.InfoOpe='T' [C]-AI.LibNomenclatureCourt	Opérations réelles (1) [C]-IB.OpBudg='0' [C]-IB.MtReal	Opérations d'ordre (2) [C]-IB.OpBudg='1' [C]-IB.MtReal	TOTAL [C]-IB.MtReal
011	[L]-CHN.011			IB.OpBudg='T'
012	[L]-CHN.012			IB.OpBudg='T'
014	[L]-CHN.014			IB.OpBudg='T'
60	[L]-CRN.60 (3)			IB.OpBudg='1'
65	[L]-CHN.65			IB.OpBudg='T'
66	[L]-CRN.66			IB.OpBudg='T'
67	[L]-CRN.67			IB.OpBudg='T'
68	[L]-CRN.68			IB.OpBudg='T'
69	[L]-CHN.69 (4)			IB.OpBudg='T'
71	[L]-CRN.71 (3)			IB.OpBudg='T'
	Dépenses d'exploitation – Total	GP.GDEPEXFONREL IB.MtReal	GP.GDEPEXFONOR D IB.MtReal	GP.GDEPEXFON IB.MtReal

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	CHN.002 IB.CodRD='D' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.InfoOpe='T' IB.OpBudg='T' IB.MTREAL
--	--

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	GP.GDEPTOTFONCA B.MTREAL
---	------------------------------------

	INVESTISSEMENT [T]-IB.CodRD='D' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [C]-AI.LibNomenclatureCourt	Opérations réelles (1) [C]-IB.OpBudg='0' [C]-IB.MtReal	Opérations d'ordre (2) [C]-IB.OpBudg='1' [C]-IB.MtReal	TOTAL [C]-IB.OpBudg='T' [C]-IB.MtReal
10	[L]-CRN.10 [L]-IB.InfoOpe='T'			
13	[L]-CRN.13 [L]-IB.InfoOpe='T'			
14	[L]-CRN.14 [L]-IB.InfoOpe='T'			
15	[L]-CRN.15 [L]-IB.InfoOpe='T' (5)			
16	[L]-CRN.16 [L]-IB.InfoOpe='T' (sauf 1688 non budgétaire)			
18	[L]-CHN.18 [L]-IB.InfoOpe='T'			
	Total des opérations d'équipement	GP.GDEPINVRELEQPO PV IB.MtReal		GP.GDEPINVRELEQPOP V IB.MtReal
20	[L]-CRN.20 (6)	IB.InfoOpe='TNULLINFO'	IB.InfoOpe='T'	IB.InfoOpe='TNULLINFO'
21	[L]-CRN.21 (6)	IB.InfoOpe='TNULLINFO'	IB.InfoOpe='T'	IB.InfoOpe='TNULLINFO'
22	[L]-CRN.22 (6)	IB.InfoOpe='TNULLINFO'	IB.InfoOpe='T'	IB.InfoOpe='TNULLINFO'
23	[L]-CRN.23 (6)	IB.InfoOpe='TNULLINFO'	IB.InfoOpe='T'	IB.InfoOpe='TNULLINFO'
26	[L]-CRN.26 [L]-IB.InfoOpe='T'			
27	[L]-CRN.27 [L]-IB.InfoOpe='T'			
28	[L]-CRN.28 [L]-IB.InfoOpe='T' (reprises)			
29	[L]-CRN.29 [L]-IB.InfoOpe='T'			
39	[L]-CRN.39 [L]-IB.InfoOpe='T'			
45...	Total des opérations pour compte de tiers (7)	GP.GDEPOPCT IB.OpBudg='0' IB.MtReal	GP.GDEPOPCT IB.OpBudg='1' IB.MtReal	GP.GDEPOPCT IB.OpBudg='T' IB.MtReal
481	[L]-CRN.481 [L]-IB.InfoOpe='T'			
3...	Stocks	GP.GDEPSTOCK IB.OpBudg='0' IB.MtReal	GP.GDEPSTOCK IB.OpBudg='1' IB.MtReal	GP.GDEPSTOCK IB.OpBudg='T' IB.MtReal
	Dépenses d'investissement – Total	GP.GDEPEXINVREL B.MtReal	GP.GDEPEXINVOR D IB.MtReal	GP.GDEPEXINV IB.MtReal

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE N-1	CHN.001 IB.CodRD='D' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.InfoOpe='T' IB.OpBudg='T' IB.MTREAL
--	--

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEE	GP.GDEPTOTINVCA IB .MtReal
--	---

- (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 M. 49.
- (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 émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION [T]-IB.CodRD='R' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.InfoOpe='T' [C]-AI.LibNomencitureCourt	Opérations réelles (1) [C]-IB.OpBudg='0' [C]-IB.MtReal	Opérations d'ordre (2) [C]-IB.OpBudg='1' [C]-IB.MtReal	TOTAL [C]-IB.MtReal
013	[L]-CHN.013			IB.OpBudg='T'
60	[L]-CRN.60 (3)			IB.OpBudg='1'
70	[L]-CHN.70			IB.OpBudg='T'
71	[L]-CRN.71 (3)			IB.OpBudg='T'
72	[L]-CRN.72		IB.CodRD='R' IB.Nature<deb>'72' IB.OpBudg='1' IB.MtReal	IB.CodRD='R' IB.Nature<deb>'72' IB.OpBudg='1' IB.MtReal
73	[L]-CHN.73 (7)			IB.OpBudg='T'
74	[L]-CHN.74			IB.OpBudg='T'
75	[L]-CRN.75			IB.OpBudg='T'
76	[L]-CRN.76			IB.OpBudg='T'
77	[L]-CRN.77			IB.OpBudg='T'
78	[L]-CRN.78			IB.OpBudg='T'
79	[L]-CRN.79			IB.OpBudg='T'
Recettes d'exploitation – Total		GP.GRECEXFONREL IB.MtReal	GP.GRECEXFONORD IB.MtReal	GP.GRECEXFON IB.MtReal

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	CHN.002 IB.CodRD='R' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.InfoOpe='T' IB.OpBudg='T' IB.MTREAL
--	---

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	GP.GRECTOTFO NCA IB.MTREAL
---	-----------------------------------

	INVESTISSEMENT [T]-IB.CodRD='R' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.InfoOpe='T' [C]-AI.LibNomencitureCourt	Opérations réelles (1) [C]-IB.OpBudg='0' [C]-IB.MtReal	Opérations d'ordre (2) [C]-IB.OpBudg='1' [C]-IB.MtReal	TOTAL [C]-IB.OpBudg='T' [C]-IB.MtReal
10	[L]-CRN.10 (sauf 106)	GP.GRECREL10H106 IB.MtReal		GP.GREC10H106 IB.MtReal
13	[L]-CRN.13			
14	[L]-CRN.14			
15	[L]-CRN.15 (4)			
16	[L]-CRN.16 (sauf 1688 non budgétaire)			
18	[L]-CRN.18			
20	[L]-CRN.20 (5)			
21	[L]-CRN.21 (5)			
22	[L]-CRN.22 (5)			
23	[L]-CRN.23 (5)			
26	[L]-CRN.26			
27	[L]-CRN.27			
28	[L]-CRN.28			
29	[L]-CRN.29 (4)			
39	[L]-CRN.39 (4)			
45...	Opérations pour compte de tiers (6)	GP.GRECOPCT IB.OpBudg='0' IB.MtReal	GP.GRECOPCT IB.OpBudg='1' IB.MtReal	GP.GRECOPCT IB.OpBudg='T' IB.MtReal
481	[L]-CRN.481			
491	[L]-CRN.491			
3...	Stocks	GP.GRECSTOCK IB.OpBudg='0' IB.MtReal	GP.GRECSTOCK IB.OpBudg='1' IB.MtReal	GP.GRECSTOCK IB.OpBudg='T' IB.MtReal
Recettes d'investissement – Total		GP.GRECEXINVREL H106 IB.MtReal	GP.GRECEXINVORD IB.MtReal	GP.GRECEXINVH 106 IB.MtReal

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE N-1	CHN.001 IB.CodR D='R' IB.Fonction ='<Non Renseigné>' IB.Inf oOpe='T' IB.OpBu dg='T' IB.MTREAL
+	
AFFECTATION AUX COMPTES 106	IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.Na ture<deb>'106' IB. OpBudg='0' IB.Co dRD='R' IB.MtReal
=	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	GP.GRECTOTINV CA IB.MtReal

- (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) [C]-IB. Natur e	Libellé (1)[T]-IB.CodRD='D' [T]-IB.Fonctio n='<Non Renseigné>' [C]-AI.LibNomencla tureCourt	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés[C]- B.SUP.CredA nnules
			Mandats émis [C]-IB.SUP.Mt MdtTitreEmis	Charges rattachées[C]- MS.ProdChar at	Restes à réaliser au 31/12[C]-IB. MtRAR3112	
011	[L]-CHN.011 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe=' T' (2) (3)					
	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='011'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0'					
012	[L]-CHN.012 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe=' T'					
	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='012'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0'					
014	[L]-CHN.014 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T ' (4)					
	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='014'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0'					
65	[L]-CHN.65 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T '					
	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='65'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0'					
TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)		GP.GDEPGESC OUFON IB.Cred Ouv	GP.GDEPGESC OUFON IB.SUP. MtMdtTitreEmis	GP.GDEPGESC OUFON MS.Pro dCharat	GP.GDEPGES COUFON IB.Mt RAR3112	GP.GDEPGESC OUFON IB.SUP. CredAnnules
66	[L]-CHN.66 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T ' (b) (5)					
	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='66'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0'					
67	[L]-CHN.67 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T ' (c)					
	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='67'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0'					
68	[L]-CHN.68 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T ' (d) (6)					
	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='68'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0'					
69	[L]-CHN.69 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T ' (e) (7)					
	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='69'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0'					
022	[L]-CHN.022 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe=' T' (f)					
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f		GP.GDEPEXFO NREL IB.CredO uv	GP.GDEPEXFO NREL IB.SUP.Mt MdtTitreEmis	GP.GDEPEXFO NREL MS.ProdC haRat	GP.GDEPEXF ONREL IB.MtR AR3112	GP.GDEPEXFO NREL IB.SUP.Cr edAnnules
023	[L]-CHN.023 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe=' T'					
042	[L]-CHN.042 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe=' T' (8)(9)					
	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='042'(SansSe p) [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2'					
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		GP.GDEPEXFO NOES IB.CredO uv	GP.GDEPEXFO NOES IB.SUP.M tMdtTitreEmis			GP.GDEPEXFO NOES IB.SUP.C redAnnules
043	[L]-CHN.043 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe=' T' (10)					
	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='043'(SansSe p) [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='1'					
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		GP.GDEPEXFO NORD IB.CredO uv	GP.GDEPEXFO NORD IB.SUP.M tMdtTitreEmis			GP.GDEPEXFO NORD IB.SUP.C redAnnules
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		GP.GDEPEXFO N IB.CredOuv	GP.GDEPEXFO N IB.SUP.MtMdt TitreEmis	GP.GDEPEXFO N MS.ProdChar at	GP.GDEPEXF ON IB.MtRAR3 112	GP.GDEPEXFO N IB.SUP.CredA nnules

Chap/ art (1) [C]-IB. Nature	Libellé (1)[T]-IB.CodRD='D' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [C]-AI.LibNomenclatureCourt	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés[C]- B.SUP.CredAnnulés
			Mandats émis [C]-IB.SUP.MtMdtTitreEmis	Charges rattachées[C]- MS.ProdCharat	Restes à réaliser au 31/12[C]-IB. MtRAR3112	
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		IB.CodRD='D' IB .Fonction='<Non Renseigné>' I B.InfoOpe='T' C HN.002 IB.OpBu dg='T' IB.MtReal				

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

Montant des ICNE de l'exercice [T]-IB.CodRD='D' [T]-IB.Nature='66112' [T]-IB.OpBudg='0' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>'	MS.ICNE
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	MS.ICNEPrec
= Différence ICNE N – ICNE N-1	IB.MtReal

- (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)[C]-I B.Nature	Libellé (1)[T]-IB.CodRD='R' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné> [C]-AI.LibNom enclatureCourt	Crédits ouverts(BP+DM+RAR N-1)[C]-IB.CredOuv	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés[C]-IB.SUP.Cred Annulés
			Titres émis[C]-IB.SUP.MtMdtTitreEmis	Produits rattachés[C]-MS.ProdCharat	Restes à réaliser au 31/12[C]-IB.MtRAR3112	
013	[L]-CHN.013 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' (2) [L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='013'(Sans Sep) [L]-IB.OpBudg='0'					
70	[L]-CHN.70 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='70'(Sans Sep) [L]-IB.OpBudg='0'					
73	[L]-CHN.73 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' (3) [L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='73'(Sans Sep) [L]-IB.OpBudg='0'					
74	[L]-CHN.74 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='74'(Sans Sep) [L]-IB.OpBudg='0'					
75	[L]-CHN.75 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='75'(Sans Sep) [L]-IB.OpBudg='0'					
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		GP.GRECGESC OUFON IB.CredOuv	GP.GRECGES COUFON IB.SUP.P.MtMdtTitreEmis	GP.GRECGES COUFON MS.ProdCharat	GP.GRECGESC OUFON IB.MtRAR3112	GP.GRECGESC OUFON IB.SUP.CredAnnulés
76	[L]-CHN.76 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' (b) [L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='76'(Sans Sep) [L]-IB.OpBudg='0'					
77	[L]-CHN.77 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' (c) [L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='77'(Sans Sep) [L]-IB.OpBudg='0'					
78	[L]-CHN.78 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' (d) (4) [L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='78'(Sans Sep) [L]-IB.OpBudg='0'					
TOTAL DES RECETTES REELLES =a+b+c+d		GP.GRECEXFO NREL IB.CredOuv	GP.GRECEXF ONREL IB.SUP.MtMdtTitreEmis	GP.GRECEXF ONREL MS.ProdCharat	GP.GRECEXFO NREL IB.MtRAR3112	GP.GRECEXFO NREL IB.SUP.CredAnnulés
042	[L]-CHN.042 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe='T' (6) [L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='042'(Sans Sep) [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2'					
043	[L]-CHN.043 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe='T' (5) [L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='043'(Sans Sep) [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='1'					
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		GP.GRECEXFO NORD IB.CredOuv	GP.GRECEXF ONORD IB.SUP.P.MtMdtTitreEmis			GP.GRECEXFO NORD IB.SUP.CredAnnulés
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (=Total des opérations réelles et d'ordre)		GP.GRECEXFO N IB.CredOuv	GP.GRECEXF ON IB.SUP.MtMdtTitreEmis	GP.GRECEXF ON MS.ProdCharat	GP.GRECEXFO N IB.MtRAR3112	GP.GRECEXFO N IB.SUP.CredAnnulés
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		CHN.002 IB.OpBudg='T' IB.CodRD='R' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.InfoOpe='T' IB.MtReal				

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

Montant des ICNE de l'exercice [T]-IB.CodR	MS.ICNE
D=R' [T]-IB.Nature=7622 [T]-IB.OpBudg=	
0 [T]-IB.Fonction=<Non Renseigné>	
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	MS.ICNEPrec
= Différence ICNE N – ICNE N-1	IB.MtReal

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

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

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

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

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

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

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF					III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES					B1
Chap/ art (1)	Libellé (1) [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.CodRD='D'	Crédits ouverts(BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Mandats émis [C]-IB.MtReal	Restes à réaliser au 31/12 [C]-IB.MtRAR3112	Crédits annulés (2) [C]-IB.SUP.CredAnnules
20	[L]-CHN.20 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='TNULLINFO' AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='20'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-CS.TypOpe!='1' AI.LibNomenclatureCourt				
21	[L]-CHN.21 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='TNULLINFO' AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='21'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-CS.TypOpe!='1' AI.LibNomenclatureCourt				
22	[L]-CHN.22 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='TNULLINFO' [L]-IB.CodRD='D' AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='22'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-CS.TypOpe!='1' AI.LibNomenclatureCourt				
23	[L]-CHN.23 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='TNULLINFO' [L]-IB.CodRD='D' AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='23'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-CS.TypOpe!='1' AI.LibNomenclatureCourt				
IB.Operation	[L]-IB.Nature='<Renseigné>' [L]-IB.Operation='<Renseignés>' [L]-IB.OpBudg='0' [L]-CS.TypOpe='1' Opération d'équipement n° IB.Operation (3) [L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Operation'				
Total des dépenses d'équipement		GP.GDEPEXINVR ELEQP IB.CredOuv	GP.GDEPEXINVR ELEQP IB.MtReal	GP.GDEPEXINVR ELEQP IB.MtRAR 3112	GP.GDEPEXINVR ELEQP IB.SUP.CredAnnules
10	[L]-CHN.10 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='10'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' AI.LibNomenclatureCourt				
13	[L]-CHN.13 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='13'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' AI.LibNomenclatureCourt				
16	[L]-CHN.16 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='16'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' AI.LibNomenclatureCourt				
18	[L]-CHN.18 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='18'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' AI.LibNomenclatureCourt				
26	[L]-CHN.26 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='26'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' AI.LibNomenclatureCourt				
27	[L]-CHN.27 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='27'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' AI.LibNomenclatureCourt				
020	[L]-CHN.020 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt				
Total des dépenses financières		GP.GDEPEXINVR ELFIN IB.CredOuv	GP.GDEPEXINVR ELFIN IB.MtReal	GP.GDEPEXINVR ELFIN IB.MtRAR3112	GP.GDEPEXINVR ELFIN IB.SUP.CredAnnules
IB.Nature	[L]-IB.Nature='<Renseigné>' [L]-IB.OpeCpteTiers='<Renseignés>' [L]-IB.OpBudg='0' [L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.TypNumCpteTiers'(SansSep) IB.LibCpte (4)				
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		GP.GDEPOPCT IB.OpBudg='0' IB.CredOuv	GP.GDEPOPCT IB.OpBudg='0' IB.MtReal	GP.GDEPOPCT IB.OpBudg='0' IB.MtRAR3112	GP.GDEPOPCT IB.OpBudg='0' IB.SUP.CredAnnules
TOTAL DEPENSES REELLES		GP.GDEPEXINVR EL IB.CredOuv	GP.GDEPEXINVR EL IB.MtReal	GP.GDEPEXINVR EL IB.MtRAR3112	GP.GDEPEXINVR EL IB.SUP.CredAnnules

Chap/ art (1)	Libellé (1) [T]-IB.Fonction=<Non Renseigné> [T]-IB.CodRD='D'	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Mandats émis [C]-IB.MtReal	Restes à réaliser au 31/12 [C]-IB.MtRAR3112	Crédits annulés (2) [C]-IB.SUP.CredAnnules
040	[L]-CHN.040 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt (5)				
	Reprises sur autofinancement antérieur(6)	GP.GDEPREPAU TOANT IB.CredOuv	GP.GDEPREPAU TOANT IB.MtReal		GP.GDEPREPAU TOANT IB.SUP.CredAnnules
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesGroupe='GDEPREPAUTOANTDETAIL'(SansSep) [L]-IB.OpeCpteTiers=<Non Renseigné> [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2' AI.LibNomenclatureCourt				
IB.Nature IB.OpeCpte Tiers	[L]-IB.Nature=<Renseigné> [L]-IB.OpeCpteTiers=<Renseigné> [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2' [L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.TypNumCpteTiers'(SansSep) IB.LibCpte				
	Charges transférées	GP.GDEPCHTRA NSF IB.CredOuv	GP.GDEPCHTRA NSF IB.MtReal		GP.GDEPCHTRA NSF IB.SUP.CredAnnules
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesGroupe='GDEPCHTRANSFDETAIL'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2' [L]-IB.Nature=<Renseigné> AI.LibNomenclatureCourt				
041	[L]-CHN.041 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt (7)				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='041'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='1' [L]-IB.OpeCpteTiers=<Non Renseigné> AI.LibNomenclatureCourt				
IB.Nature IB.OpeCpte Tiers	[L]-IB.Nature=<Renseigné> [L]-IB.OpeCpteTiers=<Renseigné> [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='1' [L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.TypNumCpteTiers'(SansSep) IB.LibCpte				
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		GP.GDEPEXINVO RD IB.CredOuv	GP.GDEPEXINVO RD IB.MtReal		GP.GDEPEXINVO RD IB.SUP.CredAnnules
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)		GP.GDEPEXINV B.CredOuv	GP.GDEPEXINV B.MtReal	GP.GDEPEXINV B.MtRAR3112	GP.GDEPEXINV B.SUP.CredAnnules
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1		CHN.001 IB.OpBudg='T' IB.InfoOpe='T' IB.CodRD='D' IB.Fonction=<Non Renseigné> IB.MtReal			

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
- (2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.
- (3) Voir état III B3 pour le détail des opérations d'équipement.
- (4) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
- (5) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 040 = RE 042.
- (6) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail des reprises sur autofinancement antérieur si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
- (7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 041 = RI 041.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES	B2

Chap/ art (1)	Libellé (1) [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.CodRD='R'	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Titres émis [C]-B.MtReal	Restes à réaliser au 31/12 [C]-IB.MtRAR3112	Crédits annulés (2) [C]-IB.SUP.CredAnnules
13	[L]-CHN.13 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='13'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
16	CHN.16 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' (hors 165)	GP.GRECREL16H165 IB.CredOuv	GP.GRECREL16H165 IB.MtReal	GP.GRECREL16H165 IB.MtRAR3112	GP.GRECREL16H165 IB.SUP.CredAnnules
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesGroupe='GRECREL16H165DETAIL'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
20	[L]-CHN.20 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.InfoOpe='T'				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='20'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
21	[L]-CHN.21 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.InfoOpe='T'				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='21'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
22	[L]-CHN.22 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.InfoOpe='T'				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='22'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
23	[L]-CHN.23 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.InfoOpe='T'				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='23'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
Total des recettes d'équipement		GP.GRECEXINVR ELEQP IB.CredOuv	GP.GRECEXINVR ELEQP IB.MtReal	GP.GRECEXINVR ELEQP IB.MtRAR3112	GP.GRECEXINVR ELEQP IB.SUP.CredAnnules
10	[L]-CHN.10 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.InfoOpe='T'				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='10'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
165	[L]-IB.Nature='165' [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
18	[L]-CHN.18 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.InfoOpe='T'				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='18'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
26	[L]-CHN.26 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.InfoOpe='T'				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='26'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
27	[L]-CHN.27 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.InfoOpe='T'				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='27'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'				
Total des recettes financières		GP.GRECEXINVR ELFIN IB.CredOuv	GP.GRECEXINVR ELFIN IB.MtReal	GP.GRECEXINVR ELFIN IB.MtRAR3112	GP.GRECEXINVR ELFIN IB.SUP.CredAnnules
IB.Nature	[L]-IB.Nature='<Renseigné>' [L]-IB.OpeCpteTiers='<Renseigné>' [L]-IB.OpBudg='0' [L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.TypNumCpteTiers'(SansSep) IB.LibCpte (3)				
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		GP.GRECEXINVR IB.OpBudg='0' IB.CredOuv	GP.GRECEXINVR IB.OpBudg='0' IB.MtReal	GP.GRECEXINVR IB.OpBudg='0' IB.MtRAR3112	GP.GRECEXINVR IB.OpBudg='0' IB.SUP.CredAnnules
TOTAL DES RECETTES REELLES		GP.GRECEXINVR EL IB.CredOuv	GP.GRECEXINVR EL IB.MtReal	GP.GRECEXINVR EL IB.MtRAR3112	GP.GRECEXINVR EL IB.SUP.CredAnnules
021	[L]-CHN.021 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.InfoOpe='T'				
040	[L]-CHN.040 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe='T' [L]-IB.InfoOpe='T'				

Chap/ art (1)	Libellé (1) [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.CodRD='R'	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Titres émis [C]-IB.B.MtReal	Restes à réaliser au 31/12 [C]-IB.MtRAR3112	Crédits annulés (2) [C]-IB.SUP.CredAnnulés
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='040'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.OpeCpteTiers='<Non Renseigné>' AI.LibNomenclatureCourt [L]-IB.TypOpBudg='2'				
IB.Nature IB.OpeCpte Tiers	[L]-IB.Nature='<Renseigné>' [L]-IB.OpeCpteTiers='<Renseigné>' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2' [L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.TypNumCpteTiers'(SansSep) IB.LibCpte				
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		GP.GRECEXINVO ES IB.CredOuv	GP.GRECEXINVO ES IB.MtReal		GP.GRECEXINVO ES IB.SUP.CredAnnulés
041	[L]-CHN.041 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe='T' AI.LibNomenclatureCourt (6) [L]-IB.CodRD='R'				
IB.Nature	[L]-AG.DetailArticlesChapitreNature='041'(SansSep) [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='1' [L]-IB.OpeCpteTiers='<Non Renseigné>' AI.LibNomenclatureCourt				
IB.Nature IB.OpeCpte Tiers	[L]-IB.Nature='<Renseigné>' [L]-IB.OpeCpteTiers='<Renseigné>' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='1' [L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.TypNumCpteTiers'(SansSep) IB.LibCpte				
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		GP.GRECEXINVO RD IB.CredOuv	GP.GRECEXINVO RD IB.MtReal		GP.GRECEXINVO RD IB.SUP.CredAnnulés
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)		GP.GRECEXINVO B.CredOuv	GP.GRECEXINVO B.MtReal	GP.GRECEXINVO B.MtRAR3112	GP.GRECEXINVO B.SUP.CredAnnulés
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		CHN.001 IB.OpBudg='T' IB.CodRD='R' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.InfoOpe='T' IB.MtReal			

- (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 annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
- (4) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 040 = RE 042.
- (5) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
- (6) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 041 = RI 041.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	AG.RepeterEtat='IB.Operation' IB.Inf oOpe='DETAIL'	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT		B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N°: IB.Operation (1)
LIBELLE : IB.LibCpte

IA.LibelleTypOpe

Art. (2)	Libellé (3) [T]-IB.CodRD='D' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.OpBudg='0'	Éléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts(BP+DM+RAR N-1)[C]-IB.CredOuv	Mandats émis [C]-IB.MtReal	Restes à réaliser au 31/12[C]-IB.MtRAR3112	Crédits annulés[C]-IB.SUP.CredAnnules	Cumul des réalisations (3)[C]-MS.MtOpeCumul
	DEPENSES	GP.GDEPINVO P IB.CredOuv	A GP.GDEPINVO P IB.MtReal	GP.GDEPINVO IB.MtRAR3112	GP.GDEPINVO P IB.SUP.CredAnnules	B GP.GDEPINVO MS.MtOpeCumul
20	CHN.20 AI.LibNomenclatureCourt [C]-IB.Nature	[L]-IB.Nature<deb>'20'				
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'20' [C]-AI.LibNomenclatureCourt					
21	CHN.21 AI.LibNomenclatureCourt [C]-IB.Nature	[L]-IB.Nature<deb>'21'				
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'21'					
22	CHN.22 AI.LibNomenclatureCourt [C]-IB.Nature	[L]-IB.Nature<deb>'22'				
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'22'					
23	CHN.23 AI.LibNomenclatureCourt [C]-IB.Nature	[L]-IB.Nature<deb>'23'				
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'23'					

Art. (2)	Libellé (3) [T]-IB.CodRD='R' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.OpBudg='0'	Éléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts(BP+DM+RAR N-1)[C]-IB.CredOuv	Titres émis [C]-IB.MtReal	Restes à réaliser au 31/12[C]-IB.MtRAR3112	Crédits annulés[C]-IB.SUP.CredAnnules	Cumul des réalisations (3)[C]-MS.MtOpeCumul
	RECETTES	GP.GRECINVO P IB.CredOuv	C GP.GRECINVO P IB.MtReal	GP.GRECINVO P IB.MtRAR3112	GP.GRECINVO P IB.SUP.CredAnnules	D GP.GRECINVO MS.MtOpeCumul
13	CHN.13 AI.LibNomenclatureCourt [C]-IB.Nature	[L]-IB.Nature<deb>'13'				
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'13' [C]-AI.LibNomenclatureCourt					
16	CHN.16 AI.LibNomenclatureCourt [C]-IB.Nature	[L]-IB.Nature<deb>'16'				
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'16'					
20	CHN.20 AI.LibNomenclatureCourt [C]-IB.Nature	[L]-IB.Nature<deb>'20'				
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'20' [C]-AI.LibNomenclatureCourt					
21	CHN.21 AI.LibNomenclatureCourt [C]-IB.Nature	[L]-IB.Nature<deb>'21'				
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'21'					

RECETTES (répartition) (Pour information)[T]-IB.CodRD='R' [T]-IB.Fonction='<Non Renseigné>' [T]-IB.OpBudg='0'		Éléments afférents à l'exercice				Pour mémoire
		Crédits ouverts(BP+DM +RAR N-1)[C]-IB.CredOuv	Titres émis[C]-IB.B.MtReal	Restes à réaliser au 31/12[C]-IB.MtRAR3112	Crédits annulés[C]-IB.SUP.CredAnnules	Cumul des réalisations (3)[C]-MS.MtOpeCumul
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'21					
22	CHN.22 Al.LibNomenclatureCou	[L]-IB.Nature<deb>'22'				
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'22'					
23	CHN.23 Al.LibNomenclatureCou	[L]-IB.Nature<deb>'23'				
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'23'					

Solde du financement (4)	Pour l'exercice	En cumulé
Recettes – Dépenses	C-A GP.SOLDEINVOP IB.MtReal	D-B GP.SOLDEINVOP MS.MtOpeCumul

- (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	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE	A1.1

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) [C]-TRE.IB.NumContrat	Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2) [C]-TRE.IB.DtDec	Montant maximum autorisé au 01/01/N [C]-TRE.IB.MtMaxAuto i	Montant des tirages N [C]-TRE.IB.MtTirage	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/N [C]-TRE.IB.MtRestDu
				Intérêts (3) [C]-TRE.IB.MtRemb Int	Remboursement du tirage [C]-TRE.IB.MtRemb	
51921 Avances de trésorerie de la collectivité de rattachement [L]-TRE.IB.CodArticle='51921' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par TRE.IB.DtDec) [L]-TRE.IB.CodArticle='51921' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
51928 Autres avances de trésorerie [L]-TRE.IB.CodArticle='51928' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par TRE.IB.DtDec) [L]-TRE.IB.CodArticle='51928' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
51931 Lignes de trésorerie [L]-TRE.IB.CodArticle='51931' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par TRE.IB.DtDec) [L]-TRE.IB.CodArticle='51931' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
51932 Lignes de trésorerie liées à un emprunt [L]-TRE.IB.CodArticle='51932' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par TRE.IB.DtDec) [L]-TRE.IB.CodArticle='51932' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
5194 Billets de trésorerie [L]-TRE.IB.CodArticle='5194' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par TRE.IB.DtDec) [L]-TRE.IB.CodArticle='5194' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
5198 Autres crédits de trésorerie [L]-TRE.IB.CodArticle='5198' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par TRE.IB.DtDec) [L]-TRE.IB.CodArticle='5198' [L]-TRE.IB.Groupe='<Non Renseigné>						
519 Crédits de trésorerie (Total) [L]-TRE.GP.TOTAL_519						

(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.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A1.2

A1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) [C]-EMP.[B.NumContrat [T]-EMP.IB.Groupe=<N on Renseigné> [T]-EMP.IB.CodTypEmpr=01	Emprunts et dettes à l'origine du contrat													
	Organisme prêteur ou chef de file [C]-EMP.IB.LibOrgaPreteur	Date de signature [C]-EMP.IB.DtSignin	Date d'émission ou date de mobilisation (1) [C]-EMP.IB.DtEmis	Date du premier remboursement [C]-EMP.IB.Dt1Remblin	Nominal (2) [C]-EMP.IB.MtEmprOrig	Type de taux d'intérêt (3) [C]-EMP.IB.CodTypTxIn	Index (4) [C]-EMP.IB.IndexTxVarilin	Taux initial		Devise [C]-EMP.IB.IndiceEmp	Périodicité des remboursements (6) [C]-IA.LibCodPeriodRembEmprunt	Profil d'amortissement (7)	Possibilité de remboursement anticipé O/N [C]-IA.LibRtAntic	Catégorie d'emprunt (8)
								Niveau de taux (5) [C]-EMP.IB.Txin	Taux actuariel [C]-EMP.IB.TxActualin					
163 Emprunts obligataires (Total) [L]-EMP.IB.CodArticle<deb>'163														
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArticle<deb>'163												EMP.IB.CodProfilAmort EM P.IB.ProfilAmort		EMP.IB.Structure -EMP.IB.IndSousJacent
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)					EMP.GP.NATURE164 EMP.IB.MtEmprOrig									
1641 Emprunts en euros (total) [L]-EMP.IB.CodArticle='1641														
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArticle='1641												EMP.IB.CodProfilAmort EM P.IB.ProfilAmort		EMP.IB.Structure -EMP.IB.IndSousJacent
1643 Emprunts en devises (total) [L]-EMP.IB.CodArticle='1643														
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArticle='1643												EMP.IB.CodProfilAmort EM P.IB.ProfilAmort		EMP.IB.Structure -EMP.IB.IndSousJacent

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)[C]-EMP.[B.NumContrat [T]-EMP.IB.Groupe='<N on Renseigné> [T]-EMP.IB.CodTypEmpr=01'	Emprunts et dettes à l'origine du contrat													
	Organisme prêteur ou chef de file[C]-EMP.IB.LibOrgaPreteur	Date de signature[C]-EMP.IB.DtSigninitt	Date d'émission ou date de mobilisation (1)[C]-EMP.IB.DtEmisssion	Date du premier remboursement[C]-EMP.IB.Dt1Remblnitt	Nominal (2)[C]-EMP.IB.MtEmprOrig	Type de taux d'intérêt (3)[C]-EMP.IB.CodTypxtlnitt	Index (4)[C]-EMP.IB.IndexTxVarilnitt	Taux initial		Devise[C]-EMP.IB.IndiceEmp	Périodicité des remboursements (6)[C]-IA.LibCodPeriodRembEmprunt	Profil d'amortissement (7)	Possibilité de remboursement anticipé O/N[C]-IA.LibRtAnticip	Catégorie d'emprunt (8)
								Niveau de taux (5)[C]-EMP.IB.Txinitt(##0,000)	Taux actuariel [C]-EMP.IB.TxActualnitt(##0,000)					
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total)[L]-EMP.IB.CodArticle='16441'														
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArticle='16441'											EMP.IB.CodProfilAmort EM P.IB.ProfilAmort		EMP.IB.Structure -EMP.IB.IndSousJacent	
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)[L]-EMP.IB.CodArticle='165'														
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArticle='165'											EMP.IB.CodProfilAmort EM P.IB.ProfilAmort		EMP.IB.Structure -EMP.IB.IndSousJacent	
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)[L]-EMP.IB.CodArticle<deb>'167'														
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArticle<deb>'167'											EMP.IB.CodProfilAmort EM P.IB.ProfilAmort		EMP.IB.Structure -EMP.IB.IndSousJacent	
168 Emprunts et dettes assimilés (Total)					EMP.GP.NATURE168 EMP.IB.MtEmprOrig									

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) [C]-EMP.[B.NumContrat] [T]-EMP.[B.Groupe] '<N on Renseigné>' [T]-EMP.[B.CodTypEmpr] '01'	Emprunts et dettes à l'origine du contrat													
	Organisme prêteur ou chef de file [C]-EMP.[B.LibOrgaPreteur]	Date de signature [C]-EMP.[B.DtSigni]	Date d'émission ou date de mobilisation (1) [C]-EMP.[B.DtEmi] sion	Date du premier remboursement [C]-EMP.[B.Dt1 Rembln]	Nominal (2) [C]-EMP.[B.MtEmprOrig]	Type de taux d'intérêt (3) [C]-EMP.[B.CodTypxtln] it	Index (4) [C]-EMP.[B.Index] xVarii	Taux initial		Devise [C]-EMP.[B.Indi] ceEmp	Périodicité des remboursements (6) [C]-IA.[B.LibCodPer] iodRembEmprunt	Profil d'amortissement (7)	Possibilité de remboursement anticipé O/N [C]-IA.[B.LibRtA] ntipice	Catégorie d'emprunt (8)
								Niveau de taux (5) [C]-EMP.[B.Tx] MP.[B.Tx] init(##0,000)	Taux actuariel [C]-EMP.[B.Tx] Actualnit(##0,000)					
1681 Autres emprunts (total) [L]-EMP.[B.CodArticle] <deb>'1681'														
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.[B.NumContrat] [L]-EMP.[B.CodArticle] <deb>'1681'												EMP.[B.CodProfilAmort] EM P.[B.ProfilAmort]		EMP.[B.Structure] -EMP.[B.IndSousJacent]
1682 Bons à moyen terme négociables (total) [L]-EMP.[B.CodArticle] = '1682'														
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.[B.NumContrat] [L]-EMP.[B.CodArticle] = '1682'												EMP.[B.CodProfilAmort] EM P.[B.ProfilAmort]		EMP.[B.Structure] -EMP.[B.IndSousJacent]
1687 Autres dettes (total) [L]-EMP.[B.CodArticle] <deb>'1687'														
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.[B.NumContrat] [L]-EMP.[B.CodArticle] <deb>'1687'												EMP.[B.CodProfilAmort] EM P.[B.ProfilAmort]		EMP.[B.Structure] -EMP.[B.IndSousJacent]
Total général					EMP.[B.GP.TOTAL_P] AR_NATURE EMP.[B.MtEmprOrig]									

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

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

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

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

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

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

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

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A1.2

A1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) [C]-EMP. [B].NumContrat [T]-E MP.IB.Groupe='<N on Renseigné' [T]- EMP.IB.CodTypEm pr='01'	Emprunts et dettes au 31/12/N											
	Couverture ? O/N (10)[C]-IA.L ibCouvertu re	Montant couvert[C] -EMP.IB.MtCouv	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/N[C]-EMP. B.MtCapitalRestDu _31_12	Durée résiduelle (en années) [C]-EMP.IB. DureeRest	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice [C]-EMP.IB.MtICNE
						Type de taux (12) [C]-EMP.IB.CodT yptxDtVote	Index (13)[C]-EM P.IB.IndexTxVari DtVote	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/N (14) [C]-EMP.IB. TxActua(# ##0,000)	Capital[C]-EMP.IB. MtCapitalExer	Charges d'intérêt (15)[C]-EMP.IB.MtIn tExer	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)[C]-EMP.IB.MtIn t778	
163 Emprunts obligataires (Total) [L]-EMP.IB.CodArticl e<deb>'163												
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArti cle<deb>'163			EMP.IB.StructureDtV ote -EMP.IB.IndSous JacentDtVote									
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)		EMP.GP.NATURE1 64 EMP.IB.MtCouv		EMP.GP.NATURE1 64 EMP.IB.MtCapita lRestDu_31_12					EMP.GP.NATURE1 64 EMP.IB.MtCapita lExer	EMP.GP.NATURE1 64 EMP.IB.MtIntExe r	EMP.GP.NATURE1 64 EMP.IB.MtInt778	EMP.GP.NATURE1 64 EMP.IB.MtICNE
1641 Emprunts en euros (total)[L]-EMP. IB.CodArticle='1641												
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArti cle='1641			EMP.IB.StructureDtV ote -EMP.IB.IndSous JacentDtVote									
1643 Emprunts en devises (total)[L]-EM P.IB.CodArticle='164 3												
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArti cle='1643			EMP.IB.StructureDtV ote -EMP.IB.IndSous JacentDtVote									

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) [C]-EMP. IB.NumContrat [T]-E MP.IB.Groupe<=N on Renseigné> [T]- EMP.IB.CodTypEm pr='01'	Emprunts et dettes au 31/12/N											
	Couverture ? O/N (10)[C]-IA.L ibCouvertu re	Montant couvert [C] -EMP.IB.MtCouv	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/N [C]-EMP.I B.MtCapitalRestDu 31_12	Durée résiduelle (en années) [C]-EMP.IB. DureeRest	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice [C]-EMP.IB.MtICNE
						Type de taux (12) [C]-EMP.IB.CodT yptxDtVote	Index (13) [C]-EM P.IB.IndexTxVari DtVote	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/N (14) [C]-EMP.IB. TxActua(## 0,000)	Capital [C]-EMP.IB. MtCapitalExer	Charges d'intérêt (15) [C]-EMP.IB.MtIn tExer	Intérêts perçus (le cas échéant) (16) [C]-EMP.IB.MtIn t778	
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9) [L]-EMP.IB.CodArticle='16441'												
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArticle='16441'			EMP.IB.StructureDtVote - EMP.IB.IndSous JacentDtVote									
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total) [L]-EMP.IB.CodArticle='165'												
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArticle='165'			EMP.IB.StructureDtVote - EMP.IB.IndSous JacentDtVote									
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total) [L]-EMP.IB.CodArticle<deb>'167'												
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArticle<deb>'167'			EMP.IB.StructureDtVote - EMP.IB.IndSous JacentDtVote									
168 Emprunts et dettes assimilés (Total)		EMP.GP.NATURE168 EMP.IB.MtCouv		EMP.GP.NATURE168 EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12					EMP.GP.NATURE168 EMP.IB.MtCapitalExer	EMP.GP.NATURE168 EMP.IB.MtIntExer	EMP.GP.NATURE168 EMP.IB.MtInt778	EMP.GP.NATURE168 EMP.IB.MtICNE

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) [C]-EMP. [B.NumContrat] [T]-E MP.[B.Groupe]<N on Renseigné> [T]- EMP.[B.CodTypEm pr='01'	Emprunts et dettes au 31/12/N											
	Couverture ? O/N (10) [C]-IA.L ibCouvertu re	Montant couvert [C] -EMP.[B.MtCouv	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/N [C]-EMP.I B.MtCapitalRestDu 31_12	Durée résiduelle (en années) [C]-EMP.[B. DureeRest	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice [C]-EMP.[B.MtICNE
						Type de taux (12) [C]-EMP.[B.CodT yptxDtVote	Index (13) [C]-EM P.[B.IndexTxVari DtVote	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/N (14) [C]-EMP.[B. TxActua(## #0,000)	Capital [C]-EMP.[B. MtCapitalExer	Charges d'intérêt (15) [C]-EMP.[B.MtIn tExer	Intérêts perçus (le cas échéant) (16) [C]-EMP.[B.MtIn t778	
1681 Autres emprunts (total) [L]- EMP.[B.CodArticle< deb>'1681												
[L]-AG.RepeterLigne [SansSep]Ord. par EMP.[B.NumContrat] [L]-EMP.[B.CodArti cle<deb>'1681			EMP.[B.StructureDtV ote -EMP.[B.IndSous JacentDtVote									
1682 Bons à moyen terme négociables (total) [L]-EMP.[B.Co dArticle='1682												
[L]-AG.RepeterLigne [SansSep]Ord. par EMP.[B.NumContrat] [L]-EMP.[B.CodArti cle='1682			EMP.[B.StructureDtV ote -EMP.[B.IndSous JacentDtVote									
1687 Autres dettes (total) [L]-EMP.[B.Co dArticle<deb>'1687												
[L]-AG.RepeterLigne [SansSep]Ord. par EMP.[B.NumContrat] [L]-EMP.[B.CodArti cle<deb>'1687			EMP.[B.StructureDtV ote -EMP.[B.IndSous JacentDtVote									
Total général		EMP.GP.TOTAL_P AR_NATURE EMP.I B.MtCouv		EMP.GP.TOTAL_P AR_NATURE EMP.I B.MtCapitalRestDu 31_12					EMP.GP.TOTAL_P AR_NATURE EMP.I B.MtCapitalExer	EMP.GP.TOTAL_P AR_NATURE EMP.I B.MtIntExer	EMP.GP.TOTAL_P AR_NATURE EMP.I B.MtInt778	EMP.GP.TOTAL_P AR_NATURE EMP.I B.MtICNE

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

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

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

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

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

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

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

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

IV – ANNEXES

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

IV

A1.3

A1.3 – 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) [C]-EMP. B.NumContrat [T]-EMP.IB.Cod TypEmpr='01' [T]-EMP.IB.Groupe='<Non Renseigné>	Organisme prêteur ou chef de file [C]-EMP.IB.LibOrgaPreteur	Nominal (2)	Capital restant dû au 31/12/N (3)	Type d'indices (4) [C]-EMP.IB.IndSousJacentDtVote	Durée du contrat [C]-EMP.IB.MP.IB.DureeContratAnit	Dates des périodes bonifiées [C]-EMP.IB.DtPériodeBonif	Taux minimal (5) [C]-EMP.IB.TxMini	Taux maximal (6) [C]-EMP.IB.TxMaxi	Coût de sortie (7) [C]-EMP.IB.MtSortie	Taux maximal après couverture éventuelle (8) [C]-EMP.IB.TxApresCouv	Niveau du taux au 31/12/N (9) [C]-EMP.IB.TxActua(##0,000)	Intérêts payés au cours de l'exercice (10) [C]-EMP.IB.MtIntExe	Intérêts perçus au cours de l'exercice (le cas échéant) (11) [C]-EMP.IB.MtInt778	% par type de taux selon le capital restant dû [C]-EMP.IB.PourTypeTaux31_12
Echange de taux, taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel) (A)														
[L]-EMP.AI.CouvPartielle!='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='A' [L]-EMP.IB.IndSousJacentDtVote!='1'		EMP.IB.MtEmprOrig	EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											
[L]-EMP.AI.CouvPartielle='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='A' [L]-EMP.IB.IndSousJacentDtVote!='1'		EMP.IB.MtCouvert EMP.IB.PartNonCouv	EMP.IB.MtCRDCouvert EMP.IB.MtCRDNonCouv31_12											
TOTAL (A) [L]-EMP.IB.StructureDtVote='A' [L]-EMP.IB.IndSousJacentDtVote!='1'		EMP.IB.MtEmprOrig	EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											
Barrière simple (B)														
[L]-EMP.AI.CouvPartielle!='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='B'		EMP.IB.MtEmprOrig	EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											
[L]-EMP.AI.CouvPartielle='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='B'		EMP.IB.MtCouvert EMP.IB.PartNonCouv	EMP.IB.MtCRDCouvert EMP.IB.MtCRDNonCouv31_12											
TOTAL (B) [L]-EMP.IB.StructureDtVote='B'		EMP.IB.MtEmprOrig	EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											
Option d'échange (C)														

Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1)[C]-EMP.IB.NumContrat [T]-EMP.IB.Cod TypEmpr='01' [T]-EMP.IB.Groupe='<Non Renseigné>	Organisme prêteur ou chef de file [C]-EMP.IB.LibOrgaPreteur	Nominal (2)	Capital restant dû au 31/12/N (3)	Type d'indices (4)[C]-EMP.IB.IndSousJaceDtVote	Durée du contrat [C]-EMP.IB.DureeContraFin	Dates des périodes bonifiées [C]-EMP.IB.DtPperiodeBonif	Taux minimal (5) [C]-EMP.IB.TxMini	Taux maximal (6) [C]-EMP.IB.TxMaxi	Coût de sortie (7) [C]-EMP.IB.MtSortie	Taux maximal après couverture éventuelle (8) [C]-EMP.IB.TxApresCouv	Niveau du taux au 31/12/N (9) [C]-EMP.IB.TxAActua(##0,000)	Intérêts payés au cours de l'exercice (10) [C]-EMP.IB.MtIntExer	Intérêts perçus au cours de l'exercice (le cas échéant) (11) [C]-EMP.IB.MtInt778	% par type de taux selon le capital restant dû [C]-EMP.IB.PourTypTaux31_12
[L]-EMP.AI.CouvPartielle!='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='C'			EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											
[L]-EMP.AI.CouvPartielle='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='C'			EMP.IB.MtCouvertEMP.IB.PartNonCouvEMP.IB.MtCRDCouvertEMP.IB.MtCRDNonCouv31_12											
TOTAL (C)[L]-EMP.IB.StructureDtVote='C'			EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											
Multiplicateur jusqu'à 3 ou multiplicateur jusqu'à 5 capé (D)														
[L]-EMP.AI.CouvPartielle!='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='D'			EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											
[L]-EMP.AI.CouvPartielle='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='D'			EMP.IB.MtCouvertEMP.IB.PartNonCouvEMP.IB.MtCRDCouvertEMP.IB.MtCRDNonCouv31_12											
TOTAL (D)[L]-EMP.IB.StructureDtVote='D'			EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											
Multiplicateur jusqu'à 5 (E)														
[L]-EMP.AI.CouvPartielle!='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='E'			EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											
[L]-EMP.AI.CouvPartielle='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='E'			EMP.IB.MtCouvertEMP.IB.PartNonCouvEMP.IB.MtCRDCouvertEMP.IB.MtCRDNonCouv31_12											
TOTAL (E)[L]-EMP.IB.StructureDtVote='E'			EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											

Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1)[C]-EMP.IB.Li B.NumContrat [T]-EMP.IB.Cod TypEmpr='01' [T]-EMP.IB.Groupe='<Non Renseigné>	Organisme prêteur ou chef de file [C]-EMP.IB.Li bOrgaPreteur	Nominal (2)	Capital restant dû au 31/12/N (3)	Type d'indices (4)[C]-EMP.IB.IndSousJacentDtVote	Durée du contrat [C]-EMP.IB.MPDureeContrat	Dates des périodes bonifiées [C]-EMP.IB.DtPériodeBonif	Taux minimal (5) [C]-EMP.IB.TxMini	Taux maximal (6) [C]-EMP.IB.TxMaxi	Coût de sortie (7) [C]-EMP.IB.MtSortie	Taux maximal après couverture éventuelle (8) [C]-EMP.IB.TxApresCouv	Niveau du taux au 31/12/N (9) [C]-EMP.IB.TxActu(#0,000)	Intérêts payés au cours de l'exercice (10) [C]-EMP.IB.MtIntExer	Intérêts perçus au cours de l'exercice (le cas échéant) (11) [C]-EMP.IB.MtInt778	% par type de taux selon le capital restant dû [C]-EMP.IB.PourcTypTx31_12
Autres types de structures (F)														
[L]-EMP.AI.CouvPartielle!='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='F' [L]-EMP.AI.CouvPartielle='1' [L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.StructureDtVote='F'		EMP.IB.MtEmprOrig	EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											
		EMP.IB.MtCouvert EMP.IB.PartNonCouv	EMP.IB.MtCRDCouvert EMP.IB.MtCRDNonCouv31_12											
TOTAL (F)[L]-EMP.IB.StructureDtVote='F'		EMP.IB.MtEmprOrig	EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12											
TOTAL GENERAL		EMP.GP.TOTAL DETTE_NATURE 01_HORSA1 EM P.IB.MtEmprOrig	EMP.GP.TOTAL DETTE_NATURE 01_HORSA1 EM P.IB.MtCapitalRestDu_31_12						EMP.GP.TOTAL DETTE_NATURE 01_HORSA1 EM P.IB.MtSortie			EMP.GP.TOTAL DETTE_NATURE 01_HORSA1 EM P.IB.MtIntExer	EMP.GP.TOTAL DETTE_NATURE 01_HORSA1 EM P.IB.MtInt778	EMP.GP.TOTAL DETTE_NATURE 01_HORSA1 EM P.IB.PourcTypTx31_12

- Répartir les emprunts selon le type de structure de taux (de A à F selon la classification de la charte de bonne conduite) en fonction du risque le plus élevé à courir sur toute la durée de vie du contrat de prêt et après opérations de couverture éventuelles.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- Montant, index ou formule.
- 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.
- Indiquer les intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.
- Indiquer les intérêts reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à 768.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS	A1.4

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

[T]-EMP.IB.CodTypEmpr='01' [T]-EMP.IB.Groupe='<Non Renseigné>' Indice s sous-jacents		(1) Indices zone euro [C]-EMP.IB.IndSousJacentDtVote='1'	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices [C]-EMP.IB.IndSousJacentDtVote='2'	(3) Ecart d'indices zone euro [C]-EMP.IB.IndSousJacentDtVote='3'	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro [C]-EMP.IB.IndSousJacentDtVote='4'	(5) Ecart d'indices hors zone euro [C]-EMP.IB.IndSousJacentDtVote='5'	(6) Autres indices [C]-EMP.IB.IndSousJacentDtVote='6'
Structure							
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel) [L]-EMP.IB.StructureDtVote='A'	Nombre de produits	[L]-EMP.IB.Produit(##0)					
	% de l'encours	[L]-EMP.IB.PourcEncours31_12					
	Montant en euros	[L]-EMP.IB.MtCapitalRestDu31_12					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier [L]-EMP.IB.StructureDtVote='B'	Nombre de produits	[L]-EMP.IB.Produit(##0)					
	% de l'encours	[L]-EMP.IB.PourcEncours31_12					
	Montant en euros	[L]-EMP.IB.MtCapitalRestDu31_12					
(C) Option d'échange (swaption) [L]-EMP.IB.StructureDtVote='C'	Nombre de produits	[L]-EMP.IB.Produit(##0)					
	% de l'encours	[L]-EMP.IB.PourcEncours31_12					
	Montant en euros	[L]-EMP.IB.MtCapitalRestDu31_12					
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé [L]-EMP.IB.StructureDtVote='D'	Nombre de produits	[L]-EMP.IB.Produit(##0)					
	% de l'encours	[L]-EMP.IB.PourcEncours31_12					
	Montant en euros	[L]-EMP.IB.MtCapitalRestDu31_12					
(E) Multiplicateur jusqu'à 5 [L]-EMP.IB.StructureDtVote='E'	Nombre de produits	[L]-EMP.IB.Produit(##0)					
	% de l'encours	[L]-EMP.IB.PourcEncours31_12					
	Montant en euros	[L]-EMP.IB.MtCapitalRestDu31_12					
(F) Autres types de structures [L]-EMP.IB.StructureDtVote='F'	Nombre de produits	[L]-EMP.IB.Produit(##0)					
	% de l'encours	[L]-EMP.IB.PourcEncours31_12					
	Montant en euros	[L]-EMP.IB.MtCapitalRestDu31_12					

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE	A1.5

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

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) [C]-COC C.IB.NumContratCouv [T]-C OC.IB.Groupe=<Non Renseigné>	Emprunt couvert			Instrument de couverture								Primes éventuelles	
	Référence de l'emprunt couvert [C]-COC.IB.LibEmprCouv	Capital restant dû au 31/12/N [C]-COC.IB.Capital RestDu	Date de fin du contrat [C]-COC.IB.DtFinContrEmpr	Organisme co-contractant [C]-COC.IB.LibOrgCoContr	Type de couverture (3) [C]-COC.IB.TypeCouv	Nature de la couverture (change ou taux) [C]-COC.IB.NatContrCouv	Notionnel de l'instrument de couverture [C]-COC.IB.MtEmprCouv	Date de début du contrat [C]-COC.IB.DtDebContr	Date de fin du contrat [C]-COC.IB.DtFinCouv	Périodicité de règlement des intérêts (4) [C]-IA.LibCodPeriodCouv	Montant des commissions diverses [C]-COC.IB.MtCommDiv	Primes payées pour l'achat d'option [C]-COC.IB.MtPrimePaye	Primes reçues pour la vente d'option [C]-COC.IB.MtPrimeRecue
Taux fixe (total) [L]-COC.IB.CodTypTx='F' [L]-AG.RepeterLigne(Ordre par [COC.IB.NumContratCouv] [L]-COC.IB.CodTypTx='F'													
Taux variable simple (total) [L]-COC.IB.CodTypTx='V' [L]-AG.RepeterLigne(Ordre par [COC.IB.NumContratCouv] [L]-COC.IB.CodTypTx='V'													
Taux complexe (total) (2) [L]-COC.IB.CodTypTx='C' [L]-AG.RepeterLigne(Ordre par [COC.IB.NumContratCouv] [L]-COC.IB.CodTypTx='C'													
Total [L]-COC.IB.CodTypTx='<Renseigné>													

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

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

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

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE	A1.5

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

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) [C]-COC.IB.NumContratCouv [T]-COC.IB.Groupe=<N on Renseigné>	Référence de l'emprunt couvert [C]-COC.IB.LibEmprCouv	Effet de l'instrument de couverture									
		Taux payé		Taux reçu (7)		Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		Catégorie d'emprunt (8)			
		Index (5) [C]-COC.IB.IndexTxPaye	Niveau de taux (6) [C]-COC.IB.TxTxPaye(##0,000)	Index [C]-COC.IB.IndexTxReçu	Niveau de taux [C]-COC.IB.TxTxReçu(##0,000)	Charges c/668 [C]-COC.IB.MtCharges Orig	Produits c/768 [C]-COC.IB.MtProduits Orig	Avant opération de couverture	Après opération de couverture		
Taux fixe (total) [L]-COC.IB.CodTypTx='F' [L]-AG.RepeterLigne(Ord. par COC.IB.NumContratCouv) [L]-COC.IB.CodTypTx='F'											
Taux variable simple (total) [L]-COC.IB.CodTypTx='V' [L]-AG.RepeterLigne(Ord. par COC.IB.NumContratCouv) [L]-COC.IB.CodTypTx='V'										COC.IB.StructureAvantCouv -COC.IB.IndSousJacent AvantCouv	COC.IB.StructureAprèsCouv -COC.IB.IndSousJacent AprèsCouv
Taux complexe (total) (2) [L]-COC.IB.CodTypTx='C' [L]-AG.RepeterLigne(Ord. par COC.IB.NumContratCouv) [L]-COC.IB.CodTypTx='C'										COC.IB.StructureAvantCouv -COC.IB.IndSousJacent AvantCouv	COC.IB.StructureAprèsCouv -COC.IB.IndSousJacent AprèsCouv
Total [L]-COC.IB.CodTypTx='<Renseigné>											

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

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

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

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REMBOURSEMENT ANTICIPE D’UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT	A1.6

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

Emprunts (2) <small>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) [C]-EMP.IB.NumContrat [T]-EMP.IB.Groupe=<Non Renseigné></small>	Année de mobilisation et profil d'amort. de l'emprunt		Date du refinancement [C]-EMP.P.IB.DtRen eg	Organisme prêteur ou chef de file [C]-EMP.IB.LibOrgaPreteur	Capital restant dû [C]-EMP.IB.Mt CRDRefin	Capital réaménagé [C]-EMP.IB.MtCapital Reamenage	Durée résiduelle [C]-EMP.P.IB.DureeRest	Périodicité des remboursements (6) [C]-EMP.IA.Lib CodP eriod Remb Empr untDt Vote	Caractéristiques du taux			Coût de sortie (10)		Annuité de l'exercice		ICNE de l'exercice [C]-EMP.IB.MtICNE
	Année [C]-EMP.MP.IB.AnEn Caisse	Profil (5)							Type de taux (7) [C]-EMP.B.CodT ypt xDt Vote	Index (8) [C]-EMP.B.Inde xTxVa riDtVote	Niveau de taux (9) [C]-EMP.B.TxA ctua(# #0,00 0)	Type (11) [C]-EMP.IA.Lib Typ eSo rtie	Montant (12) [C]-EMP.IB.Mt Sortie	Intérêts (13) [C]-EMP.IB.MtIntExer	Capital [C]-EMP.IB.MtCapitalExer	
Total des dépenses au c/ 166 Refinancement de dette (3) [L]-EMP.IB.Cod TypEmpr='06'																
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par EMP.IB.NumContrat) [L]-EMP.IB.CodTypEmp r='06'		EMP.I B.Cod ProfilA mortDt Vote EMP.I B.Profi lAmort DtVote														
Total des recettes au c/ 166 Refinancement de dette (4) [L]-EMP.IB.Cod TypEmpr='05'																
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par EMP.IB.NumContrat) [L]-EMP.IB.CodTypEmp r='05'		EMP.I B.Cod ProfilA mortDt Vote EMP.I B.Profi lAmort DtVote														

(1) Les opérations de refinancement de dette consistent en un remboursement d'un emprunt auprès d'un établissement de crédit suivi de la souscription d'un nouvel emprunt. Pour cette raison, les dépenses et les recettes du c/166 sont équilibrées.

- (2) Pour les emprunts de refinancement, indiquer le nouveau numéro de contrat suivi, entre parenthèses, de la référence de l'emprunt quitté.
- (3) Il s'agit de retracer les caractéristiques avant réaménagement des emprunts ayant fait l'objet d'un remboursement anticipé avec refinancement.
- (4) Il s'agit de retracer les caractéristiques après réaménagement des emprunts de refinancement.
- (5) Indiquer C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres à préciser.
- (6) Indiquer la périodicité des remboursements A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, X autre.
- (7) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).
- (8) Indiquer le type d'index (ex : Euribor 3 mois).
- (9) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour un emprunt à taux variable, indiquer le niveau du taux constaté à la date du refinancement.
- (10) Il s'agit de retracer les caractéristiques de l'indemnité de remboursement anticipé due relative à l'emprunt quitté.
- (11) Indiquer A pour autofinancement, C pour capitalisation, T pour intégration dans le taux du nouvel emprunt, D pour allongement de durée.
- (12) Indiquer le coût de sortie uniquement en cas d'autofinancement et de capitalisation.
- (13) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N	A1.7

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

N° du contrat d'emprunt [C]-EMP.JB.N umContrat	Date de souscription du contrat initial[C]-E MP.JB.DtSi gninit	Date de renégocia- tion[C]-EM P.JB.DtRen eg	Organisme prêteur [C]-EMP.JB.LibOrgaP reteur	Durée résiduelle en années	Taux (2) [T]-EMP.JB.Renegociel!='false' [T]-EMP.JB.Renegociel='0' [T]-E MP.JB.CodTypEmpr='01' [T]-EMP.JB.Groupe='<Non Renseigné>						Nominal		Profil d'amortissement et périodicité de remboursement (6)		Capital restant du au 31/12/N [C]- EMP.JB.MtCapital RestDu_31_12	ICNE de l'exercice [C]- EMP.JB.MUCN E	Annuité payée dans l'exercice (s'il y a lieu)	
					Contrat initial			Contrat renégocié			Contrat initial [C]- EMP.JB.MtEmprO rig	Contrat renégocié (5) [C]- EMP.JB.MtEmprR eneg	Contrat initial	Contrat renégocié			Intérêts [C]-EMP.J B.MtIntExer	Capital [C]-EMP.J B.MtCapitalExer
					Typ e de taux (3) [C]-E MP.J P.JB P.JB B.C odT yptx init	Index (4) [C]-E MP.JB.IndexT xVariInit	Taux act. [C]- EMP.JB C]-E MP.J P.JB B.C odT yptx init	Typ e de taux (3) [C]-E MP.J P.JB P.JB B.C odT yptx init	Index (4) [C]-E MP.JB.IndexT xVariReneg	Taux act. [C]- EMP.JB C]-E MP.J P.JB B.C odT yptx init								
[L]-AG.RepeterLigne[Ord par EMP.JB.NumContrat[San sSep]																		
Total																		

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

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

A1.8 – AUTRES DETTES

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

LIBELLES	Montant initial de la dette	Dépenses de l'exercice	Dette restante
[L]-AG.RepeterLigne(Ord. par DET.IB.LibTypDette) DET.IB.LibTypDette [L]-DET. IB.Groupe=<Non Renseigné>	DET.IB.MtInitDette	DET.IB.MtExerDette	DET.IB.MtRestDette

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

A2 – AMORTISSEMENTS – METHODES UTILISEES

CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE	Délibération du
Biens de faible valeur Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R. 2321-1 du CGCT) : IG.MtAmort1An €	IG.DtDelibAmort1An n

Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable)	Catégories de biens amortis	Durée (en années)	
AME.IB.ProcAmort	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par AME.IB.DtDelib enAmort [L]-AME.IB.Groupe='<Non Renseigné>	AME.IB.LibBi AME.IB.DureeBienA mort(# ##0)	AME.IB.DtDelib

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS	A3.1

A3.1 – ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS

Nature de la provision ou de la dépréciation [T]-PROV.IB.CodTyp TabProv='E'	Dotations inscrites au budget de l'exercice (1) [C]-PROV.IB.MtProvExer	Date de constitution [C]-PROV.IB.DtConstitProv	Montant des prov. et dépréciations constituées au 01/01/N [C]-PROV.IB.MtProvConstit_01_N	Montant total des prov. et dépréciations constituées [C]-PROV.IB.MtTotProvConstit	Reprises inscrites au budget de l'exercice [C]-PROV.IB.MtProvRepr	SOLDE [C]-PROV.IB.Solde
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS BUDGETAIRES						
Provisions réglementées et amortissements dérogatoires	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='G' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvE xer		PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='G' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvC onstit_01_01_N	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='G' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtTotPr ovConstit	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='G' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvR epr	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='G' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.Solde
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PROV.IB.DtConstitProv) [L]-PROV.IB.CodTypProv='B' [L]-PROV.IB.CodSTypProv='G' [L]-PROV.IB.Groupe='<Non Renseigné>' PR OV.IB.LibObjProv						
Provisions pour risques et charges (2)	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='R' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvE xer		PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='R' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvC onstit_01_01_N	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='R' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtTotPr ovConstit	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='R' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvR epr	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='R' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.Solde
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PROV.IB.DtConstitProv) [L]-PROV.IB.CodTypProv='B' [L]-PROV.IB.CodSTypProv='R' [L]-PROV.IB.Groupe='<Non Renseigné>' PR OV.IB.LibObjProv						
Dépréciations (2)	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='D' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvE xer		PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='D' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvC onstit_01_01_N	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='D' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtTotPr ovConstit	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='D' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvR epr	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='D' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.Solde
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PROV.IB.DtConstitProv) [L]-PROV.IB.CodTypProv='B' [L]-PROV.IB.CodSTypProv='D' [L]-PROV.IB.Groupe='<Non Renseigné>' PR OV.IB.LibObjProv						
TOTAL BUDGETAIRES	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='T' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvE xer		PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='T' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvC onstit_01_01_N	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='T' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtTotPr ovConstit	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='T' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvR epr	PROV.IB.CodTyp pProv='B' PROV .IB.CodSTypPro v='T' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.Solde
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS SEMI-BUDGETAIRES						
Provisions. pour risques et charges (2)	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='R' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvE xer		PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='R' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvC onstit_01_01_N	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='R' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtTotPr ovConstit	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='R' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvR epr	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='R' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.Solde
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PROV.IB.DtConstitProv) [L]-PROV.IB.CodTypProv='S' [L]-PROV.IB.CodSTypProv='R' [L]-PROV.IB.Groupe='<Non Renseigné>' PR OV.IB.LibObjProv						

Nature de la provision ou de la dépréciation [T]-PROV.IB.CodTyp TabProv='E'	Dotations inscrites au budget de l'exercice (1) [C]-PROV.IB.MtProvExer	Date de constitution [C]-PROV.IB.DtConstitProv	Montant des prov. et dépréciations constituées au 01/01/N [C]-PROV.IB.MtProvConstit_01_N	Montant total des prov. et dépréciations constituées [C]-PROV.IB.MtTotProvConstit	Reprises inscrites au budget de l'exercice [C]-PROV.IB.MtProvRepr	SOLDE [C]-PROV.IB.Solde
Dépréciations (2)	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='D' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvExer		PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='D' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvConstit_01_01_N	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='D' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtTotProvConstit	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='D' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvRepr	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='D' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.Solde
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PROV.IB.DtConstitProv) [L]-PROV.IB.CodTypProv='S' [L]-PROV.IB.CodSTypProv='D' [L]-PROV.IB.Groupe='<Non Renseigné>' PR OV.IB.LibObjProv						
TOTAL SEMI-BUDGETAIRES	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='T' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvExer		PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='T' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvConstit_01_01_N	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='T' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtTotProvConstit	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='T' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.MtProvRepr	PROV.IB.CodTyp pProv='S' PROV .IB.CodSTypPro v='T' PROV.GP. TOTAL_PROV P ROV.IB.Solde

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

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN ETALEMENT DES PROVISIONS	A3.2

A3.2 – ETALEMENT DES PROVISIONS

Nature	Objet	Montant total à constituer	Durée (année)	Montant des provisions constituées au 31/12/N	Provision constituée au titre de l'exercice	Montant restant à provisionner
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PROV.IB.LibNatProv [L]-PROV.IB.Groupe =<Non Renseigné> PROV.IB.LibNatProv [L]- L]-PROV.IB.CodTypTabProv=L	PROV.IB.LibObjProv	PROV.IB.MtTotalPr ovAConstit	PROV.IB. DureeEtab(###0)	PROV.IB.MtTotProvCon stit	PROV.IB.MtProvEx er	PROV.IB.MtProvRe st

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

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

DISPONIBILITE DE RESSOURCES PROPRES PROVENANT DES EXERCICES ANTERIEURS
Solde de la section d'investissement de l'exercice N-1

	Ressources propres issues de l'exercice N-1
Solde d'exécution 001 (A) montant négatif si déficit (D001) montant positif si excédent (R001)	GP.SOLDETOT001 IB.CredOuv(;unsec)
Solde des RAR (B) montant négatif si déficit montant positif si excédent	GP.SOLDEINVEXERCH106 MS.RARPrec(;unsec)
Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I = A + B) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	GP.SOLDEINVTOTH106_CREDOUV IB.SUP.MtCumul(;unsec)

Disponibilité des ressources propres provenant des exercices antérieurs après financement de la section investissement de l'exercice N-1

	Ressources propres issues de l'exercice N-1
Affectation au 106 suite au CA de l'exercice N-1 (C)	IB.Nature<deb>'106' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.CredOuv(;unsec)
Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	GP.SOLDEINVTOTH106_CREDOUV IB.SUP.MtCumul(;unsec)
Disponibilité de ressources propres des exercices antérieurs (Solde II = C + Solde I) Solde positif : ressources disponibles pour la couverture de l'annuité Solde négatif : absence de ressources propres provenant des exercices antérieurs pour la couverture de l'annuité	GP.SOLDEINVTOT_CREDOUV IB.SUP.MtCumul(;unsec)

COUVERTURE DE L'ANNUITE DE LA DETTE PAR LES RESSOURCES PROPRES - PETIT EQUILIBRE

	Crédits ouverts/reportés (2)	Réalisations (3)	Restes à réaliser au 31/12/N (4)	Total
		(a)	(b)	(c = a + b)
Dépenses de l'exercice à couvrir par des ressources propres (D)(1)	GP.GDEPTOTFINANCHORS001 IB.CredOuv(;unsec)	GP.GDEPTOTFINANCHORS001 IB.MtReal(;unsec)	GP.GDEPEXINV IB.MtRAR3112(;unsec)	GP.GDEPTOTFINANCHORS001_TOTAL IB.SUP.MtCumul(;unsec)
Ressources propres externes et internes de l'exercice (E)(1)	GP.GRECRESPROPREES IB.CredOuv(;unsec)	GP.GRECRESPROPREES IB.MtReal(;unsec)	GP.GRECEXINVH106 IB.MtRAR3112(;unsec)	GP.GRECRESPROPREES_TOTAL IB.SUP.MtCumul(;unsec)
Solde des opérations de l'exercice (Solde III = E - D)	GP.GCOUVANNUITDETTE_CREDOUV IB.SUP.MtCumul(;unsec)	GP.GCOUVANNUITDETTE_REAL IB.SUP.MtCumul(;unsec)	GP.GCOUVANNUITDETTE_RAR IB.SUP.MtCumul(;unsec)	GP.GCOUVANNUITDETTE_TOTAL IB.SUP.MtCumul(;unsec)
Solde d'exécution 001 (A) montant négatif si déficit (D001) montant positif si excédent (R001)	GP.SOLDETOT001 IB.CredOuv(;unsec)			GP.SOLDETOT001 IB.MtReal(;unsec)
Affectation au 106 suite au CA de l'exercice N-1 (C)	IB.Nature<deb>'106' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.CredOuv(;unsec)	IB.Nature<deb>'106' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.MtReal(;unsec)		IB.Nature<deb>'106' IB.OpBudg='0' IB.CodRD='R' IB.Fonction='<Non Renseigné>' IB.MtReal(;unsec)
Solde des opérations liées à l'exercice N-1 (Solde IV = A + C)	GP.SOLDE001_106 IB.CredOuv(;unsec)			GP.SOLDE001_106 IB.MtReal(;unsec)
Couverture de l'annuité de la dette (Solde V = Solde III + Solde IV) Solde positif : annuité de la dette couverte Solde négatif : annuité de la dette non couverte				GP.GCOUVANNUITDETTE_REAL IB.SUP.MtCumul(;unsec)

- (1) *BP+BS+DM + RAR N-1. Le détail est présenté aux états suivants : "Equilibre budgétaire - Dépenses" et "Equilibre budgétaire - Recette"*
- (2) *Cumul des crédits de l'exercice votés ou reportés*
- (3) *Mandats et titres émis*
- (4) *Il s'agit des restes à réaliser établis conformément à la comptabilité d'engagement annuelle*

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES	A4.2

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art. (1)[C]-IB.Nature	Libellé (1)[T]-IB.CodRD='D' [C]-AI.LibNomenclatureCourt	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)[C]-IB.Cred Ouv	Réalisations[C]-IB.MtReal
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B		GP.GDEPTOTFINANCHORS 001 IB.CredOuv	GP.GDEPTOTFINANCHOR S001 IB.MtReal
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		GP.GDEP16RELFIN IB.Cred Ouv	GP.GDEP16RELFIN IB.MtReal
1631	IB.Nature='1631' AI.LibNomenclatureCourt	[L]-IB.Nature<deb>'1631' [L]-I B.OpBudg='0'	
1641	[L]-IB.Nature='1641' [L]-IB.OpBudg='0'		
1643	[L]-IB.Nature='1643' [L]-IB.OpBudg='0'		
16441	[L]-IB.Nature='16441' [L]-IB.OpBudg='0'		
1678	Autres emprunts et dettes	[L]-IB.Nature='1678' [L]-IB.Op Budg='0'	
1681	IB.Nature='1681' AI.LibNomenclatureCourt	[L]-IB.Nature<deb>'1681' [L]-I B.OpBudg='0'	
1682	Bons à moyen terme négociables	[L]-IB.Nature<deb>'1682' [L]-I B.OpBudg='0'	
1687	IB.Nature='1687' AI.LibNomenclatureCourt	[L]-IB.Nature<deb>'1687' [L]-I B.OpBudg='0'	
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)		GP.GDEPAUTFINANC IB.Cr edOuv	GP.GDEPAUTFINANC IB.MtReal
10...	Reprise de dotations, fonds divers et réserves		
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.N ature<deb>'10' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2'		
10...	Reversement de dotations, fonds divers et réserves		
	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.N ature<deb>'10' [L]-IB.OpBudg='0'		
139	[L]-CRN.139 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe='T'		
020	[L]-CHN.020 [L]-IB.OpBudg='0' [L]-IB.InfoOpe='T'		

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES	A4.3

RESSOURCES PROPRES

Art. (1) [C] [I]-IB.Nature	Libellé (1) [T]-IB.CodRD='R' [C]-AI.LibNomenclatureCourt	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1) [C]-IB.CredOuv	Réalizations [C]-IB.MtReal
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b		GP.GRECESSPROPRES B.CredOuv	III GP.GRECESSPROPRES B.MtReal
Ressources propres externes de l'année (a)		GP.GRECESSPROPEXT B.CredOuv	GP.GRECESSPROPEXT IB.MtReal
10222	FCTVA	[L]-IB.Nature='10222' [L]-IB.OpBudg='0'	
10228	Autres fonds globalisés	[L]-IB.Nature='10228' [L]-IB.OpBudg='0'	
26...	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'26' [L]-IB.OpBudg='0'		
27...	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'27' [L]-IB.OpBudg='0'		
Ressources propres internes de l'année (b) (2)		GP.GRECESSPROPINT B.CredOuv	GP.GRECESSPROPINT IB.MtReal
15...	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'15' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2'		
169	[L]-IB.Nature='169' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2'		
26...	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'26' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2'		
27...	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'27' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2'		
28...	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'28' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2'		
29...	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'29' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2'		
39...	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'39' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2'		
481...	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='IB.Nature'(SansSep) [L]-IB.Nature<deb>'481' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2'		
021	[L]-CHN.021 [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.InfoOpe='T'		

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

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

IV – ANNEXES	AG.RepeterEtat='VEN.IB.NomService'	VEN.IB.CodTypVentil='E'	IV
ELEMENTS DU BILAN			A5.1.1
ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT – SECTION D'EXPLOITATION			

VEN.IB.NomService (1)
(en application de l'article L. 2224-6 du CGCT)

A5.1.1 – SECTION D'EXPLOITATION – DEPENSES

DEPENSES – MANDATS EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='D'		
Article (2) [C]-VEN.IB.CodArticle	Libellé (2) [C]-VEN.IB.LibCpte	Montant (3) [C]-VEN.IB.MtVentil
011	CHN.011 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='011'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='011' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
012	CHN.012 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='012'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='012' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
014	CHN.014 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='014'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='014' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
65	CHN.65 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='65'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='65' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
66	CHN.66 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='66'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='66' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
67	CHN.67 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='67'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='67' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
68	CHN.68 AI.LibNomenclatureCourt (4)	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='68'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='68' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
022	CHN.022 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='022'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='022' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
Total des dépenses réelles [L]-VEN.GP.EAUASS_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='R'		
042	CHN.042 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='042'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='042' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
043	CHN.043 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='043'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='043' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
023	CHN.023 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='023'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='023' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
Total des dépenses d'ordre [L]-VEN.GP.EAUASS_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='O'		
D 002 (5)		VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='002'
TOTAL GENERALE DES DEPENSES [L]-VEN.GP.EAUASS_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='T'		

A5.1.1 – SECTION D'EXPLOITATION – RECETTES

RECETTES – TITRES EMIS[T]-VEN.IB.CodRD='R'		
Article (2)[C]-VEN. IB.CodArticle	Libellé (2)[C]-VEN.IB.LibCpte	Montant (3)[C]-VEN.IB.MtVentil
013	CHN.013 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB. CodChapitre='013'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='013' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
70	CHN.70 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB. CodChapitre='70'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='70' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
74	CHN.74 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB. CodChapitre='74'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='74' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
75	CHN.75 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB. CodChapitre='75'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='75' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
76	CHN.76 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB. CodChapitre='76'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='76' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
77	CHN.77 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB. CodChapitre='77'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='77' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
78	CHN.78 AI.LibNomenclatureCourt (4)	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB. CodChapitre='78'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='78' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
Total des recettes réelles[L]-VEN.GP.EAUASS_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypOpBudg='R'		
042	CHN.042 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB. CodChapitre='042'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='042' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
043	CHN.043 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB. CodChapitre='043'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='043' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
Total des recettes d'ordre[L]-VEN.GP.EAUASS_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypOpBudg='O'		
R 002 (5)		VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VEN.IB. CodChapitre='002'
TOTAL GENERAL DES RECETTES[L]-VEN.GP.EAUASS_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypOpBudg='T'		

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

(2) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes M. 49.

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

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

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

IV – ANNEXES	AG.RepeterEtat='VEN.IB.NomService'	VEN.IB.CodTypVentil='E'	IV
ELEMENTS DU BILAN			A5.1.2
ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT – SECTION D'INVESTISSEMENT			

VEN.IB.NomService (1)
(en application de l'article L. 2224-6 du CGCT)

A5.1.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES

Article (2)	Libellé (2)	Montant (3)
	DEPENSES – MANDATS EMIS	VEN.IB.CodRD='D'
20	CHN.20 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations.)	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='20'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='20' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
21	CHN.21 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='21'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='21' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
22	CHN.22 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='22'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='22' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
23	CHN.23 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='23'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='23' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
Opérations d'équipement (1 ligne par opération)		
Opération d'équipement n° [L]-AG.RepeterLigne(SansSep) VEN.IB.CodArticle [L]-VEN.IB.CodRegroup='20' [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'		
10	CHN.10 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.IB.CodChapitre='10' VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='10' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
13	CHN.13 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='13'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='13' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
16	CHN.16 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='16'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='16' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
18	CHN.18 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='18'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='18' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
26	CHN.26 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='26'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='26' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
27	CHN.27 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='27'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='27' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
020	CHN.020 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='020'
Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération)		
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='VEN.IB.CodArticle'(SansSep) VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodRegroup='21' [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
Total des dépenses réelles [L]-VEN.GP.EAUASS_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.CodOpBudg='R'		
040	CHN.040 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='040'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='040' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
041	CHN.041 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='041'

DEPENSES – MANDATS EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='D'		
Article (2)	Libellé (2)	Montant (3) [C]-VEN.IB.MtVentil
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='041' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
Total des dépenses d'ordre [L]-VEN.GP.EAUASS_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='O'		
D 001 (4)		VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='001'
TOTAL GENERAL DE DEPENSES [L]-VEN.GP.EAUASS_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='T'		

A5.1.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

RECETTES – TITRES EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='R'		
Article (2)	Libellé (2)	Montant [C]-VEN.IB.MtVentil
13	CHN.13 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='13'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='13' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
16	CHN.16 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='16'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='16' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
20	CHN.20 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='20'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='20' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
21	CHN.21 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='21'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='21' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
22	CHN.22 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='22'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='22' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
23	CHN.23 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='23'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='23' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
10	CHN.10 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAP10SAUF 106
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='10' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodArticle='<deb>'106' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
106	CRN.106 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_COMPTE106
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='10' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodArticle='<deb>'106' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
18	CHN.18 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='18'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='18' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
26	CHN.26 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='26'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='26' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
27	CHN.27 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='27'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='27' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération)		
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigneDistinct='VEN.IB.CodArticle'(SansSep) VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodRegroup='21' [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E'	
Total des recettes réelles [L]-VEN.GP.EAUASS_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='R'		
040	CHN.040 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='040'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='040' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
041	CHN.041 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='041'

RECETTES – TITRES EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='R'		
Article (2)	Libellé (2)	Montant [C]-VEN.IB.MtVentil
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='041' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='E' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
021	CHN.021 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='021'
Total des recettes d'ordre [L]-VEN.GP.EAUASS_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='O'		
R 001 (4)		VEN.GP.EAUASS_CHAPITRE VE N.IB.CodChapitre='001'
TOTAL GENERAL DES RECETTES [L]-VEN.GP.EAUASS_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='T'		

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

(2) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes M. 49.

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

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

IV – ANNEXES AG.RepeterEtat='VEN.IB.NomService' VEN.IB.CodTypVentil='A'	IV
ELEMENTS DU BILAN ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF ET NON COLLECTIF – SECTION D'EXPLOITATION	A5.2.1

VEN.IB.NomService (1)
(en application de l'article L. 2224-6 du CGCT)

A5.2.1 – SECTION D'EXPLOITATION – DEPENSES

DEPENSES – MANDATS EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='D'		
Article (2) [C]-VEN.IB.CodArticle	Libellé (2) [C]-VEN.IB.LibCpte	Montant (3) [C]-VEN.IB.MtVentil
011	CHN.011 AI.LibNomenclatureCourt I	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='011'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='011' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
012	CHN.012 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='012'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='012' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
014	CHN.014 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='014'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='014' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
65	CHN.65 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='65'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='65' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
66	CHN.66 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='66'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='66' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
67	CHN.67 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='67'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='67' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
68	CHN.68 AI.LibNomenclatureCourt (4)	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='68'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='68' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
022	CHN.020 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='022'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='022' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
Total des dépenses réelles [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='R'		
042	CHN.042 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='042'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='042' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
043	CHN.043 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='043'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='043' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
023	CHN.023 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='023'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='023' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
Total des dépenses d'ordre [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='O'		
D 002 (5)		VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='002'
TOTAL GENERALDES DEPENSES [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='T'		

A5.2.1 – SECTION D'EXPLOITATION – RECETTES

RECETTES – TITRES EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='R'		
Article (2) [C]-VEN.IB.CodArticle	Libellé (2) [C]-VEN.IB.LibCpte	Montant (3) [C]-VEN.IB.MtVentil
013	CHN.013 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='013'

RECETTES – TITRES EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='R'		
Article (2) [C]-VEN.IB.CodArticle	Libellé (2) [C]-VEN.IB.LibCpte	Montant (3) [C]-VEN.IB.MtVentil
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='013' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
70	CHN.70 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='70'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='70' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
74	CHN.74 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='74'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='74' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
75	CHN.75 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='75'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='75' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
76	CHN.76 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='76'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='76' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
77	CHN.77 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='77'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='77' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
78	CHN.78 AI.LibNomenclatureCourt (4)	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='78'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='78' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
Total des recettes réelles [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='R'		
042	CHN.042 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='042'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='042' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
043	CHN.043 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='043'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='043' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
Total des recettes d'ordre [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='O'		
R 002 (5)		VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='002'
TOTAL GENERAL DES RECETTES [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='T'		

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

(2) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes M. 49.

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

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

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

IV – ANNEXES AG.RepeterEtat='VEN.IB.NomService' VEN.IB.CodTypVentil='A'	IV
ELEMENTS DU BILAN ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF ET NON COLLECTIF – SECTION D'INVESTISSEMENT	A5.2.2

VEN.IB.NomService (1)
(en application de l'article L. 2224-6 du CGCT)

A5.2.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES

DEPENSES – MANDATS EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='D'		
Article (2)	Libellé (2)	Montant (3) [C]-VEN.IB.MtVentil
20	CHN.20 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations.)	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='20'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='20' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
21	CHN.21 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='21'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='21' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
22	CHN.22 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='22'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='22' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
23	CHN.23 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='23'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='23' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
Opérations d'équipement (1 ligne par opération)		
Opération d'équipement n° [L]-AG.RepeterLigne(SansSep) VEN.IB.CodArticle [L]-VEN.IB.CodRegroup='20' [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'		
10	CHN.10 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='10'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='10' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
13	CHN.13 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='13'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='13' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
16	CHN.16 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='16'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='16' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
18	CHN.18 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='18'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='18' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
26	CHN.26 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='26'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='26' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
27	CHN.27 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='27'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='27' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
020	CHN.020 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='020'
Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération)		
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodRegroup='21' [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
Total des dépenses réelles [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='R'		
040	CHN.040 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='040'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='040' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	
041	CHN.041 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='041'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné> [L]-VEN.IB.CodChapitre='041' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup!='20'	

DEPENSES – MANDATS EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='D'		
Article (2)	Libellé (2)	Montant (3) [C]-VEN.IB.MtVentil
Total des dépenses d'ordre [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypOpBudg='O'		
D 001 (4)		VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='001'
TOTAL GENERAL DE DEPENSES [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypOpBudg='T'		

A5.2.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

RECETTES – TITRES EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='R'		
Article (2)	Libellé (2)	Montant [C]-VEN.IB.MtVentil
13	CHN.13 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='13'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='13' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
16	CHN.16 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='16'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='16' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
20	CHN.20 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='20'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='20' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
21	CHN.21 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='21'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='21' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
22	CHN.22 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='22'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='22' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
23	CHN.23 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='23'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='23' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
10	CHN.10 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAP10SAUF106
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='10' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodArticle<ldeb>'106' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
106	CRN.106 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_COMPTE106
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='10' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodArticle<deb>'106' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
18	CRN.18 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='18'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='18' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
26	CHN.26 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='26'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='26' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
27	CHN.27 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='27'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='27' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération)		
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodRegroup='21' [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A'	
Total des recettes réelles [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypOpBudg='R'		
040	CHN.040 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='040'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='040' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	
041	CHN.041 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='041'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='041' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='A' [L]-VEN.IB.CodRegroup='20'	

RECETTES – TITRES EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='R'		
Article (2)	Libellé (2)	Montant [C]-VEN.IB.MtVentil
021	CHN.021 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='021'
Total des recettes d'ordre [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERALHREPRISE [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypOpBudg='O'		
R 001 (4)		VEN.GP.ASSCOLL_CHAPITRE VEN. IB.CodChapitre='001'
TOTAL GENERAL DES RECETTES [L]-VEN.GP.ASSCOLL_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypOpBudg='T'		

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

(2) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes M. 49.

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

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES LIEES A LA GESTION DE LA CRISE SANITAIRE DU COVID-19 – SECTION DE FONCTIONNEMENT	A5.3.1

A5.3.1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES – MANDATS EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='D'		
Article (1) [C]-VEN.IB.CodArticle	Libellé (1) [C]-VEN.IB.LibCpte	Montant [C]-VEN.IB.MtVentil
011	CHN.011 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='011'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='011' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
012	CHN.012 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='012'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='012' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
65	CHN.65 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='65'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='65' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
66	CHN.66 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='66'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='66' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
67	CHN.67 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='67'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='67' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
68	CHN.68 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='68'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='68' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
014	CHN.014 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='014'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='014' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
Total des dépenses réelles [L]-VEN.GP.COVID_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='R'		
042	CHN.042 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='042'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='042' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
043	CHN.043 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.IB.CodChapitre='043'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='043' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
Total des dépenses d'ordre [L]-VEN.GP.COVID_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='O'		
TOTAL GENERAL [L]-VEN.GP.COVID_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [L]-VEN.IB.TypeOpBudg='T'		

(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	A5.3.2
ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES LIEES A LA GESTION DE LA CRISE SANITAIRE DU COVID-19 – SECTION D'INVESTISSEMENT	

A5.3.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES – MANDATS EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='D'		
Article (1)	Libellé (1)	Montant [C]-VEN.IB.MtVentil
10	CHN.10 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.I B.CodChapitre='10'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='10' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
13	CHN.13 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.I B.CodChapitre='13'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='13' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
16	CHN.16 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.I B.CodChapitre='16'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='16' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
20	CHN.20 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.I B.CodChapitre='20'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='20' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
21	CHN.21 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.I B.CodChapitre='21'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='21' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
22	CHN.22 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.I B.CodChapitre='22'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='22' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
23	CHN.23 AI.LibNomenclatureCourt (hors opérations)	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.I B.CodChapitre='23'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='23' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
26	CHN.26 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.I B.CodChapitre='26'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='26' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
27	CHN.27 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.I B.CodChapitre='27'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='27' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
Opérations d'équipement (1 ligne par opération)		
Opération d'équipement n° [L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) VEN.IB.CodArticle [L]-VEN.IB.Cod Regroup='20' [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'		
Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération)		
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodRegroup='21' [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
Total des dépenses réelles [L]-VEN.GP.COVID_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypOpBudg='R'		
040	CHN.040 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.I B.CodChapitre='040'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='040' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	
041	CHN.041 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.GP.COVID_CHAPITRE VEN.I B.CodChapitre='041'
VEN.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-VEN.IB.CodChapitre='041' VEN.IB.LibCpte [L]-VEN.IB.CodTypVentil='C'	

DEPENSES – MANDATS EMIS [T]-VEN.IB.CodRD='D'		
Article (1)	Libellé (1)	Montant [C]-VEN.IB.MtVenti
	Total des dépenses d'ordre [L]-VEN.GP.COVID_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypOpBudg='O'	
	TOTAL GENERAL [L]-VEN.GP.COVID_GENERAL [L]-VEN.IB.CodInvFonc='I' [L]-VEN.IB.TypOpBudg='T'	

(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 ETAT DES CHARGES TRANSFEREES	A6

A6 – ETAT DES CHARGES TRANSFEREES

Exercice [C]-CHA.I B.Exer	Nature de la dépense transférée[C]- CHA.IB.NatDe pTransf	Durée de l'éta lement[C]-CHA.I B.Dure eEtal(# ##0)	Date de la délibération[C]-CHA.IB.DtDe lib	Montant de la dépense transférée au compte 481 (I)[C]-CHA.IB.Mt DepTransf	Montant amorti au titre des exercices précédents (II)[C]-CHA.IB.M tAmort	Montant de la dotation aux amortissements de l'exercice (c/6812) (III)[C]-CHA.IB.Mt DotAmort	Solde (1)[C]-CH A.IB.MtSolde
TOTAL [L]-CHA.GP.TOTAL CHARGES							
	[L]-AG.RepeterLign e(SansSep Ord. par CHA.IB.Exer) [L]-C HA.IB.Groupe=<No n Renseigné>						

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – DETAIL DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	A7

A7 – CHAPITRE D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS (Détail) (1)

N° opération : TIE.IB.CodOper		TJ-AG.RepeterTableau='TIE.IB.CodOper'		Intitulé de l'opération : TIE.IB.LibOper		Date de la délibération : TIE.IB.DtDelib	
	Cumul des réalisations avant l'exercice [C]-TIE.IB.MtRealCumulPréc	Sur l'exercice				Cumul des réalisations au 31/12/N [C]-TIE.IB.MtCumulReal	
		Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) [C]-TIE.IB.MtCredOuv	Réalisations [C]-TIE.IB.MtRealExer	Restes à réaliser [C]-TIE.IB.RAR	Op. à annuler [C]-TIE.IB.MtCredAnnul		
DEPENSES (a) [L]-TIE.IB.CodRD='D' [L]-TIE.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-TIE.IB.TypOpDep='<Renseigné>'							
TIE.IB.CodChapitre [L]-AG.RepeterLigne(SansSep) TIE.IB.NatTrav (2) [L]-TIE.IB.CodRD='D' [L]-TIE.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-TIE.IB.TypOpDep='R'							
040 Travaux réalisés par le personnel du mandataire (contrepartie 791) [L]-TIE.IB.CodRD='D' [L]-TIE.IB.TypOpDep='OES' [L]-TIE.IB.Groupe='<Non Renseigné>'							
041 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section [L]-TIE.IB.CodRD='D' [L]-TIE.IB.TypOpDep='OIS' [L]-TIE.IB.Groupe='<Non Renseigné>'							
TIE.IB.CodChapitre Annulations sur dépenses (c) (3) [L]-TIE.IB.CodRD='D' [L]-TIE.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-TIE.IB.TypOpDep='A'							
Dépenses nettes (a – c) [L]-TIE.GP.DEPENSESNETTES							
RECETTES (b) [L]-TIE.IB.CodRD='R' [L]-TIE.IB.CodOperR='<Renseigné>' [L]-TIE.IB.Groupe='<Non Renseigné>'							
TIE.IB.CodChapitre Financement par le tiers (4) [L]-TIE.IB.CodOperR='01' [L]-TIE.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-TIE.IB.CodRD='R'							
TIE.IB.CodChapitre Financement par d'autres tiers (4) [L]-TIE.IB.CodOperR='09' [L]-TIE.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-TIE.IB.CodRD='R'							
040 Financement par le service (contrepartie 6742) [L]-TIE.IB.CodOperR='02' [L]-TIE.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-TIE.IB.CodRD='R'							
041 Financement par emprunt à la charge du tiers (contrepartie D2763) [L]-TIE.IB.CodOperR='03' [L]-TIE.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-TIE.IB.CodRD='R'							
TIE.IB.CodChapitre Annulations sur recettes (d) (3) [L]-TIE.IB.CodRD='R' [L]-TIE.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-TIE.IB.CodOperR='A'							
Recettes nettes (b - d) [L]-TIE.GP.RECETTESNETTES							

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

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

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

(4) Indiquer le chapitre.

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

A8.1 – ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIONS

Modalités et date d'acquisition [T]-PAT.IB. CodVariPatrim='01' [T]-P AT.IB.CodEntreeSorti='E' [C]-PAT.IB.DtAcquiBien	Désignation du bien [C]-PAT.IB.Lib Bien	Valeur d'acquisition (coût historique) [C]-PA T.IB.MtValAcquiBien	Cumul des amortissements [C]-PA T.IB.MtCumulAmortBie n	Durée de l'amortissement [C]-PAT.IB.Dure eAmortBien(# ##0)
Acquisitions à titre onéreux				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB. CodModalAcqui='01' [L]-PAT.IB.Gro upe='<Non Renseigné>				
Acquisitions à titre gratuit				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB. CodModalAcqui='02' [L]-PAT.IB.Gro upe='<Non Renseigné>				
Mise à disposition				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB. CodModalAcqui='04' [L]-PAT.IB.Gro upe='<Non Renseigné>				
Affectation				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB. CodModalAcqui='03' [L]-PAT.IB.Gro upe='<Non Renseigné>				
Mises en concession ou affermage				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB. CodModalAcqui='05' [L]-PAT.IB.Gro upe='<Non Renseigné>				
Divers				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB. CodModalAcqui='99' [L]-PAT.IB.Gro upe='<Non Renseigné>				
TOTAL GENERAL [L]-PAT .GP.TOTAL GENERAL				

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

A8.2 – ETAT DES SORTIES DES BIENS D'IMMOBILISATIONS

Modalités et date de sortie[T]-PAT.IB.CodV ariPatrim='01' [T]-PAT. IB.CodEntreeSorti='S' [C]-PAT.IB.DtCessBie nSorti	Désignation du bien [C]-PAT.IB.LibBien	Valeur d'acquisition (coût historique)[C]-P AT.IB.MtValAcq uiBien	Durée de l'amort.[C]-PAT.I B.Duree AmortBie n(# ##0)	Cumul des amort. antérieurs[C]-PAT.IB.M tCumulAmo rtBien	Valeur nette comptable au jour de la cession[C]-PAT.IB. MtVNCBie nSorti	Prix de cession[C]- PAT.IB.MtP rixCessBie nSorti	Plus ou moins values[C]-P AT.IB.MtPlu sMoinsValu eBien
Cessions à titre onéreux							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti [L]-PA T.IB.CodModalSorti='01' [L]-PAT .IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Cessions à titre gratuit							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti [L]-PA T.IB.CodModalSorti='02' [L]-PAT .IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Mise à disposition							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti [L]-PA T.IB.CodModalSorti='04' [L]-PAT .IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Affectation							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti [L]-PA T.IB.CodModalSorti='03' [L]-PAT .IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Mises en concession ou affermage							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti [L]-PA T.IB.CodModalSorti='05' [L]-PAT .IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Mise à la réforme							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti [L]-PA T.IB.CodModalSorti='06' [L]-PAT .IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Divers							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep) Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti [L]-PA T.IB.CodModalSorti='99' [L]-PAT .IB.Groupe='<Non Renseigné>							
TOTAL GENERAL[L]-P AT.GP.TOTAL_GENER AL							

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

A8.3 –OPERATIONS LIEES AUX CESSIONS

Produit des cessions		Réalizations
Compte 775	[L]-IB.Nature='775' [L]-IB.OpBudg='0' AI.LibNomenclature [L]-IB.CodRD='R' [L]-IB.Groupe='<Non Renseigné>	IB.MtReal
Compte 675	[L]-IB.Nature='675' [L]-IB.OpBudg='1' [L]-IB.TypOpBudg='2' AI.LibNomenclature [L]-IB.CodRD='D' [L]-IB.Groupe='<Non Renseigné>	IB.MtReal

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

A9.1 – ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIONS (L. 300-5 du code de l'urbanisme)

Modalités et date d'acquisition [T]-PAT.IB.Co dVariPatrim='02' [T]-PAT.IB. CodEntreeSorti='E' [C]-PAT .IB.DtAcquiBien	Désignation du bien [C]-PAT.IB. LibBien	Valeur d'acquisition (coût historique) [C]-PAT. IB.MtValAcquiBien	Cumul des amortissements [C]-P AT.IB.MtCumulAmort Bien	Durée de l'amortissemen t [C]-PAT.IB.Dur eeAmortBien(# ##0)
Acquisitions à titre onéreux				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB.CodMo dalAcqui='01' [L]-PAT.IB.Groupe='<Non Renseigné>				
Acquisitions à titre gratuit				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB.CodMo dalAcqui='02' [L]-PAT.IB.Groupe='<Non Renseigné>				
Mise à disposition				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB.CodMo dalAcqui='04' [L]-PAT.IB.Groupe='<Non Renseigné>				
Affectation				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB.CodMo dalAcqui='03' [L]-PAT.IB.Groupe='<Non Renseigné>				
Mises en concession ou affermage				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB.CodMo dalAcqui='05' [L]-PAT.IB.Groupe='<Non Renseigné>				
Divers				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtAcquiBien) [L]-PAT.IB.CodMo dalAcqui='99' [L]-PAT.IB.Groupe='<Non Renseigné>				
TOTAL GENERAL [L]-PAT.G P.TOTAL GENERAL				

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

A9.2 – ETAT DES SORTIES DES BIENS D'IMMOBILISATIONS (L. 300-5 du code de l'urbanisme)

Modalités et date de sortie [T]-PAT.IB.CodVar iPatrim='02' [T]-PAT.IB. CodEntreeSorti='S' [C]- PAT.IB.DtCessBienSorti	Désignation du bien [C]-PAT.IB.Lib Bien	Valeur d'acquisition (coût historique) [C]-P AT.IB.MtValAcq uiBien	Durée de l'amort. [C]-PAT.I B.Duree AmortBie n(# ##0)	Cumul des amort. antérieurs [C]-PAT.IB.M tCumulAmo rtBien	Valeur nette comptable au jour de la cession [C]-PAT.IB. MtVNCBie nSorti	Prix de cession [C]- PAT.IB.MtP rixCessBie nSorti	Plus ou moins values [C]-P AT.IB.MtPlu sMoinsValu eBien
Cessions à titre onéreux							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti) [L] -PAT.IB.CodModalSorti='01' [L]-P AT.IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Cessions à titre gratuit							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti) [L] -PAT.IB.CodModalSorti='02' [L]-P AT.IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Mise à disposition							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti) [L] -PAT.IB.CodModalSorti='04' [L]-P AT.IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Affectation							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti) [L] -PAT.IB.CodModalSorti='03' [L]-P AT.IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Mises en concession ou affermage							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti) [L] -PAT.IB.CodModalSorti='05' [L]-P AT.IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Mise à la réforme							
[L]-AG.RepeterLigne(Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti) [L]-PAT.IB.CodModalSorti='06' [L]-PAT.IB.Groupe='<Non Renseigné>							
Divers							
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PAT.IB.DtCessBienSorti) [L] -PAT.IB.CodModalSorti='99' [L]-P AT.IB.Groupe='<Non Renseigné>							
TOTAL GENERAL [L]-PAT.GP.TOTAL_GENERAL							

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

SECTION D'EXPLOITATION

Article (2)[C] -VEN.IB.Cod Article	Libellé (2)[C]-VEN.IB.LibCpte [T]-VEN.IB.CodTypVentil='G' [T]-VEN.IB.CodInvFonc='F' [T]-VEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>'	Dépenses Mandats émis[C]-VEN.IB.Mt Ventil	Recettes Titres émis[C]-VEN.IB.MtV entil
011	CHN.011 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.IB.TypOpBudg='R' VE N.IB.CodRD='D' VEN.IB.Cod Chapitre='011'	
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.CodChapitre='011' [L]-VEN.IB.CodRD='D' [L]-VEN.I B.TypOpBudg='R'		
012	CHN.012 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.IB.TypOpBudg='R' VE N.IB.CodRD='D' VEN.IB.Cod Chapitre='012'	
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.CodChapitre='012' [L]-VEN.IB.CodRD='D' [L]-VEN.I B.TypOpBudg='R'		
72	Travaux en régie		VEN.GP.TRAVREGIE_FR V EN.IB.MtVentil
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.CodArticle<deb>'72' [L]-VEN.IB.CodRD='R' [L]-VEN .IB.TypOpBudg='O'		
TOTAL GENERAL		VEN.GP.TRAVREGIE_FD V EN.IB.MtVentil	I VEN.GP.TRAVREGIE_F R VEN.IB.MtVentil

SECTION D'INVESTISSEMENT

Article (2)[C]-VEN.I B.CodArticle	Libellé (2)[C]-VEN.IB.LibCpte [T]-VEN.IB.CodTypVentil='G' [T]-VEN.IB.CodInvF onc='I' [T]-VEN.IB.CodRD='D' [T]-VEN.IB.TypOpBudg='O' [T]-VEN.IB.Groupe=' <Non Renseigné>' [T]-VEN.IB.CodChapitre='040'	Montant (3)[C]-VEN.IB.MtVentil
20	CHN.20 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.IB.CodArticle<deb>'20'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.CodArticle< deb>'20'	
21	CHN.21 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.IB.CodArticle<deb>'21'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.CodArticle< deb>'21'	
23	CHN.23 AI.LibNomenclatureCourt	VEN.IB.CodArticle<deb>'23'
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par VEN.IB.CodArticle) [L]-VEN.IB.CodArticle< deb>'23'	
TOTAL GENERAL		VEN.GP.TRAVREGIE_ID VEN.I B.MtVentil

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

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

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN ETAT DES TRAVAUX EN REGIE	A10

RATIO

	Montant
Recettes 72 (I)	VEN.GP.TRAVREGIE_FR VEN.IB.MtVentil
Recettes réelles d'exploitation	VEN.AI.RReelFonEtatAff
Recettes 72 / Recettes réelles d'exploitation	VEN.AI.RatioravRegieAff(##0,00) %

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS EMPRUNTS GARANTIS PAR LA REGIE	B1.1

B1.1 – ETAT DES EMPRUNTS GARANTIS PAR LA REGIE

Désignation du bénéficiaire [T]-EMP IB.CodTypEmpr=09 [C]-EMP.IB.NomBenefEmprGaranti	Année de mobilisation et profil d'amortissement de l'emprunt (1)		Objet de l'emprunt garanti [C]-EMP.IB.ObjEmpr	Organisme prêteur ou chef de file [C]-EMP.IB.LibOrgaPreteur	Montant initial [C]-EMP.IB.MtEmprOrig	Capital restant dû au 31/12/N [C]-EMP.IB.MtCapitalRestDu_31_12	Durée résiduelle [C]-EMP.P.IB.DureeRest	Périodicité des remboursements (2) [C]-IA.LibCodPériodRembEmprun	Taux initial			Taux moyen constaté sur l'année (6)			Catégorie d'emprunt (7)	Indices ou devises pouvant modifier l'emprunt [C]-EMP.IB.IndicesEmpr	Annuité garantie au cours de l'exercice	
	Année [C]-EMP.P.IB.AnnEncaisse	Profil							Taux x (3) [C]-EMP.P.IB.CotDTypeInit	Index (4) [C]-EMP.B.Inde xTxVar Init	Taux actuariel (5) [C]-EMP.P.IB.TxActuaInit(##0,000)	Taux x (3) [C]-EMP.P.IB.CotDType	Index (4) [C]-EMP.B.Inde xTxVar	Niveau de taux [C]-EMP.IB.TxActu(##0,000)			En intérêts (8) [C]-EMP.IB.MtIntExer	En capital [C]-EMP.P.IB.MtCapitalExer
Total des emprunts contractés par des collectivités ou des EP (hors logements sociaux) [L]-EMP.IB.CodTypEmprGaranti=01																		
[L]-AG.RepeterLigneOrd.par EMP.IB.NomBenefEmprGaranti [L]-EMP.IB.CodTypEmprGaranti=01		EMP.IB.CodProfilsEmpr													EMP.IB.StructureDtVote - EMP.IB.IndSousJacentDtVote			
Total des emprunts autres que ceux contractés par des collectivités ou des EP (hors logements sociaux) [L]-EMP.IB.CodTypEmprGaranti=02																		

Désignation du bénéficiaire [T]-EMP IB.CodTypEmpr=0 9 [C]-EMP.IB.NomBenefEmprGaranti	Année de mobilisation et profil d'amortissement de l'emprunt (1)		Objet de l'emprunt garanti [C]-EMP.IB.ObjEmpr	Organisme prêteur ou chef de file [C]-EMP.IB.LibOrgaPreteur	Montant initial [C]-EMP.IB.MtEmpr Orig	Capital restant dû au 31/12/N [C]-EMP.IB.MtCapital RestDu_31_12	Durée résiduelle [C]-EMP.IB.DureeRest	Périodicité des remboursements (2) [C]-IA.LibCodPériodRembEmprun	Taux initial			Taux moyen constaté sur l'année (6)			Catégorie d'emprunt (7)	Indices ou devises pouvant modifier l'emprunt [C]-EMP.IB.IndicesEmpr	Annuité garantie au cours de l'exercice	
	Année [C]-EMP.IB.AnnEncaisse	Profil							Taux x (3) [C]-EMP.IB.DtVptxInit	Index (4) [C]-EMP.IB.B.Inde xTxVar Init	Taux actuariel (5) [C]-EMP.IB.P.IB.TxActuaInit(##0,000)	Taux x (3) [C]-EMP.IB.DtVptx	Index (4) [C]-EMP.IB.B.Inde xTxVar	Niveau de taux [C]-EMP.IB.TxActua(##0,000)			En intérêts (8) [C]-EMP.IB.MntExer	En capital [C]-EMP.IB.MtCapitalExer
[L]-AG.RepeterLigne/Ord.par EMP.IB.NomBenefEmprGaranti [L]-EMP.IB.CodTypEmprGaranti=02		EMP.IB.CodProfilAmortEmpr																
Total des emprunts contractés pour des opérations de logement social [L]-EMP.IB.CodTypEmprGaranti='01' [L]-EMP.IB.CodTypEmprGaranti='02'																		
[L]-AG.RepeterLigne/Ord.par EMP.IB.NomBenefEmprGaranti [L]-EMP.IB.CodTypEmprGaranti='01' [L]-EMP.IB.CodTypEmprGaranti='02'		EMP.IB.CodProfilAmortEmpr																
TOTAL GENERAL [L]-EMP.IB.CodTypEmprGaranti='<Renseigné>																		

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

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

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

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

(5) Taux annuel, tous frais compris.

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

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

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

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

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

Calcul du ratio de l'article L. 2252-1 du CGCT [T]-EMP.IB.CodTypEmpr='10'	Valeur en euros	
Total des annuités déjà garanties échues dans l'exercice (1)	A	EMP.IB.TotGarEchoirExer
Total des premières annuités entières des nouvelles garanties de l'exercice (1)	B	EMP.IB.Tot1Annuite
Annuité nette de la dette de l'exercice (2)	C	EMP.IB.AnnuitNetDette
Provisions pour garanties d'emprunts	D	EMP.IB.ProvGarantiEmpr
Total des annuités d'emprunts garantis de l'exercice	I = A + B + C - D	EMP.IB.TotValRatio
Recettes réelles de fonctionnement	II	EMP.IB.RReelFon
Part des garanties d'emprunt accordées au titre de l'exercice en % (3)	I / II	EMP.IB.PartGarantiesEmprunt

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

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

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

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS SUBVENTIONS VERSEES DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET	B1.3

B1.3 – SUBVENTIONS VERSEES DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET

Article (1)	Subventions (2)	Objet (3)	Nom de l'organisme	Nature juridique de l'organisme	Montant de la subvention
CCO.IB.CodArticle	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord.par CCO.IB.CodArticle) CCO.IB.DenomOuNumSubv [L]-CCO.IB.Groupe=<Non Renseigné>	CCO.IB.ObjSubv	CCO.IB.LibOrgaBenef	IA.LibNatJurBenef	CCO.IB.MtSubv

(1) Indiquer l'article d'imputation de la subvention.

(2) Dénomination ou numéro éventuel de la subvention.

(3) Objet pour lequel est versé la subvention.

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS ETAT DES CONTRATS DE CREDIT-BAIL	B1.4

B1.4 – 8016 ETAT DES CONTRATS DE CREDIT-BAIL

Exercice d'origine du contrat [C] -CBA.IB.ExerContr	Nature du bien ayant fait l'objet du contrat (1)	Montant de la redevance de l'exercice [C] -CBA.IB.MtRedevExer	Désignation du crédit bailleur [C] -CBA.IB.LibCredBail	Durée du contrat [C]-CBA.IB.DureeContr(##0)	Montant des redevances restant à courir					
					N+1 [C]-CBA.IB.MtRedevN 1	N+2 [C]-CBA.IB.MtRedevN 2	N+3 [C]-CBA.IB.MtRedevN 3	N+4 [C]-CBA.IB.MtRedevN 4	Cumul restant [C]-CBA.IB.MtCumulRest	Total (2) [C]-CBA.IB.MtTotalRestant
[L]-AG.RepeterLigne (SansSep) Ord. par CBA.IB.ExerContr) [L]-CBA.IB.Groupe=< Non Renseigné >	IA.LibelleCodTypContr : CBA.IB.NatBienContr									

(1) Indiquer l'objet du bien mobilier ou immobilier.
 (2) Total = (N+1, N+2, N+3, N+4) + restant cumul.

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS ETAT DES MARCHES DE PARTENARIAT	B1.5

ETAT DES MARCHES DE PARTENARIAT

Libellé du contrat (TJ-PPP.B.Groupe='<Non Renseigné>')	Année de signature du marché	Organismes cocontractants	Nature des prestations prévues par le marché	Durée du marché (en mois)	Date fin de marché	Date mise en service équipement	Montant total prévu au titre du marché (TTC)	Annuité versée sur l'exercice	Montant de la rémunération du cocontractant restant à verser pour la durée restante du marché de partenariat (3)					TOTAL I + II + III
									Part investissement		Part fonctionnement II	Part financement III		
									Part totale (4)	Dont part nette (5) I				
Marchés de partenariat (1)														
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ordre par PPP.IB.AnnSignCote ntr) PPP.IB.LibContr	[L]-PPP.IB.TypeMarche='MP' P.P.IB.AnnSignCote ntr	PPP.IB.NomOrgaContr	PPP.IB.NatPr estaContr	PPP.IB.Duree Contr(# ##0)	PPP.IB.Di FinContr	PPP.IB.DiMis eService	[C]-PPP.IB.MiTo IContr(:unsec)	[C]-PPP.IB.Annuite Exercice(:unsec)	[C]-PPP.IB.PartI nvest(:unsec)	[C]-PPP.IB.PartNet elInvest(:unsec)	[C]-PPP.IB.PartI onct(:unsec)	[C]-PPP.IB.P artFin(:unsec)	[C]-PPP.IB.PartTotal(:unsec)	
SOUS-TOTAL [L]-PPP.IB.TypeMarche='MP'														
Marchés globaux de performance énergétiques avec tiers de financement (2)														
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ordre par PPP.IB.AnnSignCote ntr) PPP.IB.LibContr	[L]-PPP.IB.TypeMarche='MGTF' P.P.IB.AnnSignContr	PPP.IB.NomOrgaContr	PPP.IB.NatPr estaContr	PPP.IB.Duree Contr(# ##0)	PPP.IB.Di FinContr	PPP.IB.DiMis eService								
SOUS-TOTAL [L]-PPP.IB.TypeMarche='MGTF'														
TOTAL														

(1) Article L. 1112-1 du Code de la commande publique

(2) Article 1er de la loi n° 2023-222 du 30 mars 2023

(3) Montant de la rémunération restant à verser au 31/12/N

(4) Montant total de la rémunération relative à l'investissement restant à verser au 31/12/N

(5) Montant inscrit à la colonne précédente déduction faite des participations d'autres collectivités publiques.

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS DONNES	B1.6

B1.6 – ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS DONNES

Année d'origine [C]-AE NG.IB.A nnOrig	Nature de l'engagement [C]-AENG.IB.N atEng	Organisme bénéficiaire [C]-AENG.IB.NomOrgaBe nef	Durée en années [C]-AENG.IB. DureeEng [##0]	Périodicité [C]-IA.Li bCodPeri odEng	Dettes en capital à l'origine [C]-AENG.I B.MtDetteOrig	Dettes en capital 31/12/N [C]-AENG.I B.MtDette	Annuité versée au cours de l'exercice [C]- AENG.IB.MtAnnuit
8017 Subventions à verser en annuités [L]-AENG.GP.TOTAL_ENG_DONNES [L]-AENG.IB.CodArticle='8017' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='T'							
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par AENG.IB.AnnOrig) [L]-AENG.IB.CodArticle='8017' [L]-AENG.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-AENG.IB.CodTypAutEng='D'						
8018 Autres engagements donnés [L]-AENG.GP.TOTAL_ENG_DONNES [L]-AENG.IB.CodArticle='8018' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='T'							
Au profit d'organismes publics [L]-AENG.GP.TOTAL_ENG_DONNES [L]-AENG.IB.CodArticle='8018' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='U'							
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par AENG.IB.AnnOrig) [L]-AENG.IB.CodArticle='8018' [L]-AENG.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='U' [L]-AENG.IB.CodTypAutEng='D'						
Au profit d'organismes privés (1) [L]-AENG.GP.TOTAL_ENG_DONNES [L]-AENG.IB.CodArticle='8018' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='P'							
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par AENG.IB.AnnOrig) [L]-AENG.IB.CodArticle='8018' [L]-AENG.IB.Groupe='<Non Renseigné>' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='P' [L]-AENG.IB.CodTypAutEng='D'						
TOTAL [L]-AENG.GP.TOTAL_ENG_DONNES [L]-AENG.IB.CodArticle='T' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='T'							

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

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

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS ETAT DES ENGAGEMENTS RECUS	B1.7

B1.7 – ETAT DES ENGAGEMENTS RECUS

Année d'origine CJ-AENG.I B.AnnOri g	Nature de l'engagement IB.NatEng	Organisme émetteur CJ-AE NG.IB.NomOrgaBenef	Durée en année sCJ-A ENG.I B.Dure eEng(# ##0)	Périodicité CJ-IA.LibCo dPeriodEng	Créance en capital à l'origine CJ-AENG.IB. MtDetteOrig	Créance en capital 31/12/N CJ-AENG.IB. MtDette	Annuité reçue au cours de l'exercice CJ-AENG.IB.MtAnnui i
8027 Subventions à recevoir par annuités (annuités restant à recevoir) [L]-AENG.GP.TOTAL_ENG_RECUS [L]-AENG.IB.CodArticle='8027' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='T'							
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par AENG.IB.AnnOrig) [L]-AENG.IB .CodArticle='8027' [L]-AENG.IB.Gro upe='<Non Renseigné>' [L]-AENG.I B.CodTypAutEng='R'						
8028 Autres engagements reçus [L]-AENG.GP.TOTAL_ENG_RECUS [L]-AENG.IB.CodArticle='8028' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='T'							
A l'exception de ceux reçus des entreprises [L]-AENG.GP.TOTAL_ENG_RECUS [L]-AENG.IB.CodArticle='8028' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='X'							
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par AENG.IB.AnnOrig) [L]-AENG.IB .CodArticle='8028' [L]-AENG.IB.Gro upe='<Non Renseigné>' [L]-AENG.I B.CodSTypEng='X' [L]-AENG.IB.Co dTypAutEng='R'						
Engagements reçus des entreprises [L]-AENG.GP.TOTAL_ENG_RECUS [L]-AENG.IB.CodArticle='8028' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='E'							
	[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par AENG.IB.AnnOrig) [L]-AENG.IB .CodArticle='8028' [L]-AENG.IB.Gro upe='<Non Renseigné>' [L]-AENG.I B.CodSTypEng='E' [L]-AENG.IB.Co dTypAutEng='R'						
TOTAL [L]-AENG.GP.TOTAL_ENG_RECUS [L]-AENG.IB.CodArticle='T' [L]-AENG.IB.CodSTypEng='T'							

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT	B2.1

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

N° ou intitulé de l'AP	Montant des AP [T]-APCP.IB.CodTypAutori='P'			Montant des CP			
	Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2)	Restes à financer au-delà de l'exercice N (3)	CP réalisés durant l'exercice N
APCP.IB.Nu mAutori APC P.IB.LibAutor i [L]-AG.Rep eterLigne(Sa nsSep(Ord. par APCP.IB.Lib Autori) [L]-A PCP.IB.Grou pe='<Non Renseigné>	APCP.IB.MtAutoriPr ec	APCP.IB.MtAutoriVo té	APCP.IB.MtAutoriCu mule	APCP.IB.MtCPAnt	APCP.IB.MtCPOuv	APCP.IB.MtCredAFinan c_Sup_N	APCP.IB.MtCPReal

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

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

(3) Il s'agit de la différence entre les AP engagées et les CP consommés.

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT ET CREDITS DE PAIEMENT	B2.2

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

N° ou intitulé de l'AE	Montant des AE [T]-APCP.IB.CodTypAutori='E'			Montant des CP			
	Pour mémoire AE votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2)	Restes à financer au-delà de l'exercice N (3)	CP réalisés durant l'exercice N
APCP.IB.Nu mAutori APC P.IB.LibAutori [L]-AG.Repet erLigne(Sans Sep)Ord. par APCP.IB.Lib Autori) [L]-AP CP.IB.Group é=<Non Renseigné>	APCP.IB.MtAutoriPr ec	APCP.IB.MtAutoriVot é	APCP.IB.MtAutoriCu mule	APCP.IB.MtCPAnt	APCP.IB.MtCPOuv	APCP.IB.MtCredAFina nc_Sup_N	APCP.IB.MtCPReal

- (1) Il s'agit des réalisations effectives correspondant aux mandats émis.
(2) Il s'agit du montant prévu initialement par l'échéancier corrigé des révisions.
(3) Il s'agit de la différence entre les AP engagées et les CP consommés.

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N	C1.1

C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N

GRADES OU EMPLOIS (1)[C]-PER.IB.emploiGradeAgent [T]-PER.IB.CodTypAgent-!= 'R' [T]-PER.IB.Permanent-!= '0' [T]-PER.IB.Permanent-!= 'false'	CATEGORIES (2)[C]-PER.IB.CodCatAgent	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)[C]-PER.IB.EffectifBud			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)[C]-PER.IB.Effectif Pourvu		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET[C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET='<RENSEIGNE>' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= '0' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= 'FALSE'	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET[C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET='<RENSEIGNE>' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= '1' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= 'TRUE'	TOTAL[C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET='<RENSEIGNE>'	AGENTS TITULAIRES[C]-PER.IB.CodTypAgent='I'	AGENTS NON TITULAIRES[C]-PER.IB.CodTypAgent='N'	TOTAL[C]-PER.IB.CodTypAgent='<RENSEIGNE>'
EMPLOIS FONCTIONNELS (a)[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire<deb>'DIR' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire<!deb>'DIR3'							
Directeur général des services[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR1'							
Directeur général adjoint des services[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR2'							
Directeur général des services techniques[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR4'							
Emplois créés au titre de l'article L. 313-1 du CGFP [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR5'							
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='ADM'							
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent' (SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='ADM'							
FILIERE TECHNIQUE (c)[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='TECH'							
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent' (SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='TECH'							
FILIERE SOCIALE (d)[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='S'							
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent' (SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='S'							
FILIERE MEDICO-SOCIALE(e) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='MS'							
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent' (SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='MS'							
FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='MT'							
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent' (SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='MT'							
FILIERE SPORTIVE (g)[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='SP'							

GRADES OU EMPLOIS (1)[C]-PER.IB.emploiGradeAgent [T]-PER.IB.CodTypAgent-!= 'R' [T]-PER.IB.Permanent-!= '0' [T]-PER.IB.Permanent-!= 'false'	CATEGORIES (2)[C]-PER.IB.CodCatAgent	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)[C]-PER.IB.EffectifBud			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)[C]-PER.IB.Effectif Pourvu		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET[C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET=<RENSEIGNE> [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= '0' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= 'FALSE'	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET[C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET=<RENSEIGNE> [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= '1' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= 'TRUE'	TOTAL[C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET=<RENSEIGNE>	AGENTS TITULAIRES[C]-PER.IB.CodTypAgent='I'	AGENTS NON TITULAIRES[C]-PER.IB.CodTypAgent='N'	TOTAL[C]-PER.IB.CodTypAgent=<Renseigné>
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent'(SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='SP'							
FILIERE CULTURELLE (h)[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='CULT'							
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent'(SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='CULT'							
FILIERE ANIMATION (i)[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='ANIM'							
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent'(SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='ANIM'							
FILIERE POLICE (j)[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='POL'							
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent'(SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='POL'							
EMPLOIS NON CITES (k) (5)[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire<!deb>'DIR' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='ADM' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='TECH' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='S' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='MS' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='MT' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='SP' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='CULT' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='ANIM' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='POL'							
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent'(SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire<!deb>'DIR' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='ADM' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='TECH' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='S' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='MS' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='MT' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='SP' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='CULT' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='ANIM' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire!='POL'							
TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k)[L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire<!deb>'DIR'							

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

(2) Catégories : A, B ou C.

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

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

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

Exemple : un agent à temps plein (quotité de travail = 100 %) présent toute l'année correspond à 1 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent toute l'année correspond à 0,8 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent la moitié de l'année (ex : CDD de 6 mois, recrutement à mi-année) correspond à 0,4 ETPT ($0,8 * 6 / 12$).

(5) Par exemple : emplois dont les missions ne correspondent pas à un cadre d'emploi existant.

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N	C1.1

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

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31/12/N [T]-PER.IB.CodTypAgent='N' [C]-PER.IB.emploiGradeAgent [T]-PER.IB.Permanent='<Renseigné>' [T]-PER.IB.CodMotifRecrutement='<Renseigné>'	CATEGORIES (1)[C]-PER.IB.CodCatAgent	SECTEUR (2)[C]-IA.LibCodSectAgent	REMUNERATION (3)		CONTRAT	
			Indice (8)[C]-PER.IB.IndiceAgent(##0)	Euros[C]-PER.IB.RemunAgent	Fondement du contrat (4)	Nature du contrat (5)
Agents occupant un emploi permanent (6)[L]-PER.IB.Permanent!='0' [L]-PER.IB.Permanent!='false' [L]-AG.RepeterLigne(Ord. par PER.IB.emploiGradeAgent SansSep) [L]-PER.IB.Permanent!='0' [L]-PER.IB.Permanent!='false'					PER.IB.CodMotifRecrutement PER.IB.LibMotifContrAge	PER.IB.NatureContrat PER.IB.LibelleNatureContrat
Agents occupant un emploi non permanent (7) [L]-PER.IB.Permanent!='1' [L]-PER.IB.Permanent!='true' [L]-AG.RepeterLigne(Ord. par PER.IB.emploiGradeAgent SansSep) [L]-PER.IB.Permanent!='1' [L]-PER.IB.Permanent!='true'					PER.IB.CodMotifRecrutement PER.IB.LibMotifContrAge	PER.IB.NatureContrat PER.IB.LibelleNatureContrat
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.
POL : Police.
POMP : Sapeurs-pompiers.
X : Emplois non cités.

(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 (code général de la fonction publique - CGFP) :
332-23-1° : Accroissement temporaire d'activité pour une durée maximale de douze mois.
332-23-2° : Accroissement saisonnier d'activité pour une durée maximale de six mois.
332-24 : Contrat de projet pour une durée minimale d'un an et une durée maximale fixée par les parties dans la limite de six ans
332-13 : Remplacement d'un fonctionnaire autorisé à servir à temps partiel ou indisponible.
332-14 : Vacance temporaire d'un emploi.
332-8-1° : Absence de cadre d'emplois de fonctionnaires susceptibles d'assurer les fonctions correspondantes.
332-8-2° : Justifié par les besoins des services ou la nature des fonctions, sous réserve qu'aucun fonctionnaire territorial n'a pu être recruté dans les conditions prévues par le CGFP.
332-8-3° : Communes de moins de 1 000 habitants et groupements de communes regroupant moins de 15 000 habitants.
332-8-4° : Communes nouvelles issues de fusion de communes de moins de 1 000 habitants, pendant trois ans suivant la création, et le cas échéant, jusqu'au premier renouvellement du conseil municipal.
332-8-5° : Autres collectivités territoriales ou établissements mentionnés à l'article L. 4, pour les emplois dont la quotité de temps de travail est inférieure à 50 %.
332-8-6° : Emplois des communes (- 2 000 hab.) et des groupements de communes (-10 000 hab.) dont la création ou suppression dépend de la décision d'une autorité.
327-5 : Contractuel territorial sur emploi permanent - peut être nommé en qualité de fonctionnaire stagiaire par l'autorité territoriale.
332-10 : Contrat à durée indéterminée en application de l'article L. 332-8 avec un agent contractuel territorial qui justifie d'une durée de services publics de six ans au moins.
332-11 : Contrat à durée indéterminée lorsque l'agent contractuel territorial concerné remplit avant l'échéance de son contrat les conditions d'ancienneté mentionnées à l'article L. 332-10.
326_352 : Modalités particulières : recrutement sans concours, parcours d'accès à la fonction publique, personnes en situation de handicap (CGFP art. L326 et L.352).
343-1_343-3 : Emplois supérieurs de la fonction publique territoriale (emplois fonctionnels de direction).
333-1_333-10 : Collaborateurs de cabinet.
333-12 : Collaborateurs de groupes d'élus.
A : Autres.

(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 332-8, 332-13, 332-14, 326, 352 du CGFP , ainsi que les agents qui sont titulaires d'un contrat à durée indéterminée pris sur le fondement des articles 327-5, 332-10 et 332-11 du CGFP.

(7) Occupent un emploi non permanent de la fonction publique territoriale, les agents non titulaires recrutés sur le fondement des articles 332-23, 332-24, 333-1 à 333-10 et 333-12.

(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.

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS ETAT DU PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE OU DE L'ETABLISSEMENT DE RATTACHEMENT EMPLOYE PAR LA REGIE	C1.2

C1.2 – ETAT DU PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE OU DE L'ETABLISSEMENT DE RATTACHEMENT EMPLOYE PAR LA REGIE (1)

AGENTS TITULAIRES OU NON [T]-PER.IB.CodTypAgen [R] [T]-PER.IB.Groupe='<Non Renseigné>	CATEGORIES	EFFECTIFS	MONTANT PREVU A L'ARTICLE 6215
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par PER.IB.CodCatAgent) PER. IB.emploiGradeAgent	[C]-PER.IB.CodCatAgent	[C]-PER.IB.EffectifPourvu(##0)	[C]-PER.IB.MtPrev6215
TOTAL GENERAL			

(1) Cette annexe est servie s'il s'agit d'un budget annexé au budget d'une collectivité locale ou d'un établissement public local et si la collectivité de rattachement a mis à disposition du personnel en vue de l'exploitation du service.

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS LISTE DES ORGANISMES DANS LESQUELS LA COLLECTIVITE A PRIS UN ENGAGEMENT FINANCIER	C2

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

Les documents financiers et comptables de ces organismes sont mis à la disposition du public à **IG.LieuCommDoc** (1). Toute personne a le droit de demander communication.

La nature de l'engagement (2) [T]-OEN.IB.Groupe='<Non Renseigné>'	Nom de l'organisme [C]-OE N.IB.NomOrgEng	Raison sociale de l'organisme [C]-OEN .IB.RSOrgEng	Nature juridique de l'organisme [C]-OEN.IB. NatJurOrgEng	Montant de l'engagement [C]-O EN.IB.MtOrgEng
Délégation de service public (3)				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par OEN.IB.DtEng) [L]-OEN.IB.CodNatEng='01' OEN.IB.DtEng - OEN.IB.NatEng				
Garantie ou cautionnement d'un emprunt				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par OEN.IB.DtEng) [L]-OEN.IB.CodNatEng='03' OEN.IB.DtEng - OEN.IB.NatEng				
Autres				
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par OEN.IB.DtEng) [L]-OEN.IB.CodNatEng='99' OEN.IB.DtEng - OEN.IB.NatEng				

(1) Hôtel de ville pour les communes et siège de l'établissement pour les EPCI, syndicat, etc... et autres lieux publics désignés par la commune ou l'établissement.

(2) Indiquer la date de la décision (délibérations, contrats ou décisions de l'exécutif) .

(3) Préciser la nature de la délégation (concession, affermage, régie intéressée, ...).

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE	C3

C3 – LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE (1)

Catégorie d'établissement TJ-ESEB.IB.CodNatEtab='0 2' [T]-ESEB.IB.Groupe='<N on Renseigné>	Intitulé / objet de l'établissement	Date de création	N° et date de délibération	N° SIRET	Nature de l'activité (SPIC/SPA)	TVA (oui / non)
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep Ord. par ESEB.IB.DtCreatEtab) ESEB.IB.LibCat Etab	ESEB.IB.LibEtab	ESEB.IB.Dt CreatEtab	ESEB.IB.NumDelibEtab - ESEB.IB.DtDelibEtab	ESEB.IB.SiretEtab b	ESEB.IB.LibNatA ctivEtab	IA.LibelleI ndicTVAEtab ab

(1) Seulement valable pour les régies dotées de l'autonomie financière et de la personnalité morale.

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

C4 – PRESENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL DU SPIC ET DES BUDGETS ANNEXES

1 – BUDGET PRINCIPAL DU SPIC

SECTION [T]-CSO.IB.CodTypBudAgreg='01'	Crédits ouverts (1) [C]-C SO.IB.MtCredOuv	Réalisations [C]-CSO.I B.MtRealMandatTitre	Restes à réaliser [C]-C SO.IB.RAR	Total (2) [C]-CSO.IB.Mt CumulCA
EXPLOITATION DEPENSES [L]-CSO.IB.CodRD=D'D' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=F' RECETTES [L]-CSO.IB.CodRD=R' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=F'				
INVESTISSEMENT DEPENSES [L]-CSO.IB.CodRD=D'D' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=I' RECETTES [L]-CSO.IB.CodRD=R' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=I'				

(1) Cumul du BP, BS et DM.

(2) Cumul des réalisations et restes à réaliser.

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

[T]-CSO.IB.CodTypBudAgreg='02' [T]-AG.RepeterTableau='CSO.IB.CodBudAnnex' BUDGET CSO.IB.LibBudAnnex / Numéro SIRET : CSO.IB.SiretBudAnnexe				
SECTION	Crédits ouverts (1) [C]-C SO.IB.MtCredOuv	Réalisations [C]-CSO.I B.MtRealMandatTitre	Restes à réaliser [C]-C SO.IB.RAR	Total (2) [C]-CSO.IB.Mt CumulCA
EXPLOITATION DEPENSES [L]-CSO.IB.CodRD=D'D' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=F' RECETTES [L]-CSO.IB.CodRD=R' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=F'				
INVESTISSEMENT DEPENSES [L]-CSO.IB.CodRD=D'D' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=I' RECETTES [L]-CSO.IB.CodRD=R' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=I'				

(1) Cumul du BP, BS et DM.

(2) Cumul des réalisations et restes à réaliser.

3 – PRESENTATION AGREGÉE

SECTION [T]-CSO.GP.TOTAL CONSOLIDATION	Crédits ouverts (1) [C]-C SO.IB.MtCredOuv	Réalisations [C]-CSO.I B.MtRealMandatTitre	Restes à réaliser [C]-C SO.IB.RAR	Total (2) [C]-CSO.IB.Mt CumulCA
EXPLOITATION DEPENSES [L]-CSO.IB.CodRD=D'D' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=F' RECETTES [L]-CSO.IB.CodRD=R' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=F'				
INVESTISSEMENT DEPENSES [L]-CSO.IB.CodRD=D'D' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=I' RECETTES [L]-CSO.IB.CodRD=R' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=I'				
TOTAL AGREGE DES DEPENSES [L]-CSO.IB.CodRD=D'D' [L]-CSO.IB.CodInvFonc=I'				

SECTION [T]-CSO.GP.TOTAL L_CONSOLIDATION	Crédits ouverts (1) [C]-C SO.IB.MtCredOuv	Réalizations [C]-CSO.I B.MtRealMandatTitre	Restes à réaliser [C]-C SO.IB.RAR	Total (2) [C]-CSO.IB.Mt CumulICA
TOTAL AGREGE DES RECETTES [L]-CSO.IB.CodR D='R' [L]-CSO.IB.CodInvFon c='T'				

(1) Cumul du BP, BS et DM.

(2) Cumul des réalisations et restes à réaliser.

IV – ANNEXES	IV
ARRETE ET SIGNATURES	D

Nombre de membres en exercice : **SIGNU.IB.NbrMembExer(##0)**

Nombre de membres présents : **SIGNU.IB.NbrMembPresent(##0)**

Nombre de suffrages exprimés : **SIGNU.IB.NbrSuffExprime(##0)**

VOTES :

Pour : **SIGNU.IB.NbrVotePour(##0)**

Contre : **SIGNU.IB.NbrVoteContre(##0)**

Abstentions : **SIGNU.IB.NbrVoteAbstention(##0)**

Date de convocation : **SIGNU.IB.DtConvoc**

Présenté par (1) **SIGNU.IB.LibPresentPar** ,

A **SIGNU.IB.LibPresentLieu** le **SIGNU.IB.DtPresent**

(1) **SIGNU.IB.LibPresentPar** ,

Délibéré par l'assemblée (2), réunie en session **SIGNU.IB.LibReuniSession**

A **SIGNU.IB.LibDelibLieu** , le **SIGNU.IB.DtDelib**

Les membres de l'assemblée délibérante (2),(3),

[L]-AG.RepeterLigneDistinct='SIGNR.IB.Signataire' SIGNR.IB.Signataire	
--	--

Certifié exécutoire par (1) **SIGNU.IB.LibPresentPar** , compte tenu de la transmission en préfecture, le **SIGNU.IB.DtTransmPrefect** , et de la publication le **SIGNU.IB.DtPub**

A **SIGNU.IB.LibFin** ,le **SIGNU.IB.DtfFin**

(1) Indiquer le « président du conseil d'administration » ou l'exécutif de la collectivité de rattachement : maire, président du conseil général,...

(2) L'assemblée délibérante étant : **SIGNU.IB.LibDelibPar** .

(3) L'ajout des signataires est désormais facultatif.