



RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

**BUDGET ANNEXE ZAC DU PALAVEZY
AGREGE AU BUDGET PRINCIPAL DE
LA VILLE DE COURNON D'Auvergne**

Numéro SIRET : 216 301 242 00212

POSTE COMPTABLE DE : TRESORERIE DE CLERMONT METROPOLE ET AMENDES

M.14

Budget annexe - Opérations et services assujettis à la TVA

Compte administratif

ZAC DU PALAVEZY

ANNEE 2018

Sommaire

	I. Informations générales (5)
	A - Informations statistiques, fiscales et financières
p.1	B - Modalités de vote du budget
	II. Présentation générale du budget
p.2	A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser
p.3	A2 - Vue d'ensemble - Section de fonctionnement - Chapitres
p.4	A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres
p.5	B1 - Balance générale du budget - Dépenses
p.6	B2 - Balance générale du budget - Recettes
	III. Vote du budget
p.7	A1 - Section de fonctionnement - Détail des dépenses
p.8	A2 - Section de fonctionnement - Détail des recettes
p.9	B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses
p.10	B2 - Section d'investissement - Détail des recettes
	B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles
	IV. Annexes (6)
	A - Eléments du bilan
	A1 - Présentation croisée par fonction (1)
	A1.1 - Présentation croisée par fonction - Détail fonctionnement
	A1.2 - Présentation croisée par fonction - Détail investissement
	A2.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie
p.11-12	A2.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette
	A2.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux
p.13	A2.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours
	A2.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture
	A2.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement
	A2.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N
	A2.8 - Etat de la dette - Dette pour financer l'emprunt d'un autre organisme
	A2.9 - Etat de la dette - Autres dettes
	A3 - Méthodes utilisées pour les amortissements
p.14	Bilan financier de l'opération d'aménagement
	A4 - Etat des provisions
	A5 - Etalement des provisions
	A6.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses
	A6.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes
	A7.1.1 - Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement – Fonctionnement (2)
	A7.1.2 - Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement – Investissement (2)
	A7.2.1 - Etats des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA - Fonctionnement (3)
	A7.2.2 - Etats des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA – Investissement (3)
	A7.3.1 - Etats de la répartition de la TEOM – Fonctionnement (4)
	A7.3.2 - Etats de la répartition de la TEOM– Investissement (4)
	A8 - Etat des charges transférées
	A9 - Détail des opérations pour le compte de tiers
	A10.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées
	A10.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties
	A10.3 - Opérations liées aux cessions
	A10.4 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées
	A10.5 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties
	A11 - Etat des travaux en régie
	A12 - Emploi des crédits communautaires dans le cadre de la subvention globale
	B - Engagements hors bilan
	B1.1 - Etat des emprunts garantis par la commune ou l'établissement
	B1.2 - Calcul du ratio d'endettement
	B1.3 - Etat des contrats de crédit-bail
	B1.4 - Etat des contrats de partenariat public-privé
	B1.5 - Etat des autres engagements donnés
	B1.6 - Etat des engagements reçus
	B1.7 - Liste des concours attribués à des tiers en nature ou en subventions
	B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents
	B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents
	B3 - Emploi des recettes grevées d'une affectation spéciale
	C - Autres éléments d'informations
	C1.1 - Etat du personnel
	C1.2 - Actions de formation des élus
	C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier
	C3.1 - Liste des organismes de regroupement auxquels adhère la commune ou l'établissement
	C3.2 - Liste des établissements publics créés
	C3.3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe
	C3.4 - Liste des services assujettis à la TVA et non érigés en budget annexe
	C3.5 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes
	C3.6 - Identification des flux croisés
	D - Décisions en matière des taux de contributions directes - Arrêté et signatures
	D1 - Décisions en matière de taux de contributions directes
p.15	D2 - Arrêté et signatures

(1) Cette présentation est obligatoire pour les communes de 3500 habitants et plus (art. L. 2312-3 du CGCT), les groupements comprenant au moins une commune de 3500 habitants et plus (art R 5211-14 du CGCT) et leurs établissements publics. Elle n'a cependant pas à être produite par les services à activité unique érigés en établissement public ou budget annexe. Les autres communes et établissements peuvent les présenter de manière facultative.

(2) Cet état ne peut être produit que par les communes dont la population est inférieure à 500 habitants qui gèrent les services de distribution de l'eau potable et d'assainissement sous forme de régie simple sans budget annexe (art L. 2221-11 du CGCT),

(3) Cf. article R. 2313-3 du CGCT.

(4) Cet état est obligatoirement produit par les communes et groupements de communes de 10 000 habitants et plus ayant institué la TEOM et assurant au moins la collecte des déchets ménagers.

(5) Les associations syndicales autorisées doivent utiliser leur état particulier « » annexé à l'arrêté n° NOR : INTB1237402A, relatif au cadre budgétaire Informations générales et comptable applicable aux associations syndicales autorisées.

(6) Les associations syndicales autorisées remplissent et joignent uniquement les états qui les concernent au titre de l'exercice et au titre du détail des comptes de bilan.

INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	B

POUR MEMOIRE (1)

I - L'assemblée délibérante a voté le présent budget :

- au niveau (2) du chapitre pour la section de fonctionnement ;
- au niveau (2) du chapitre pour la section d'investissement.
 - ~~avec ou~~ sans les chapitres "opérations d'équipement" de l'état III B 3 (3) ;
 - ~~avec ou~~ sans vote formel sur chacun des chapitres (3).

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

.....

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

III - Les provisions sont (3):

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

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

(2) A compléter par "du chapitre" ou "de l'article".

(3) Rayer la mention inutile.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 434 148,09	G 434 148,09
	Section d'investissement	B 1 276 098,63	H 1 452 586,96

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002) C= DEPENSES (si déficit) I= RECETTES (si excédent)	C 0,00	I 0,00
	Report en section d'investissement (001) D=DEPENSES (si déficit) J= RECETTES (si excédent)	D 0,00	J 424 171,65

TOTAL (réalisations + reports)	=A+B+C+D	1 710 246,72	=G+H+I+J	2 310 906,70
---------------------------------------	----------	--------------	----------	--------------

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00	
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	=E+F	0,00	=K+L

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	434 148,09	434 148,09
	Section d'investissement	1 276 098,63	1 876 758,61
	TOTAL CUMULE	1 710 246,72	2 310 906,70

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap. /art	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
	TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	E 0,00	K 0,00
	TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	F 0,00	L 0,00

(1) Les restes à réaliser de la section de fonctionnement 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).

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

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES	A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charg. Rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	329 500,00	120 636,13	0,00	0,00	208 863,87
Total des dépenses de gestion courante		329 500,00	120 636,13	0,00	0,00	208 863,87
66	Charges financières	20 000,00	5 462,50	0,00	0,00	14 537,50
Total des dépenses réelles de fonctionnement		349 500,00	126 098,63	0,00	0,00	223 401,37
042	Opé d'ordre de transfert entre sections (2)	470 000,00	302 586,96			167 413,04
043	Opé d'ordre à l'intérieur de la sect. Fonct (2)	20 000,00	5 462,50			14 537,50
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		490 000,00	308 049,46			181 950,54
TOTAL		839 500,00	434 148,09	0,00	0,00	405 351,91

Pour information D 002 déficit de fonctionnement reporté de N-1	(3)	0,00				
---	-----	------	--	--	--	--

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
70	Produits des services, du domaine et ventes...	470 000,00	302 586,96	0,00	0,00	167 413,04
Total des recettes de gestion courante		470 000,00	302 586,96	0,00	0,00	167 413,04
Total des recettes réelles de fonctionnement		470 000,00	302 586,96	0,00	0,00	167 413,04
042	Opé d'ordre de transfert entre sections (2)	349 500,00	126 098,63			223 401,37
043	Opé d'ordre à l'intérieur de la sect fonct (2)	20 000,00	5 462,50			14 537,50
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		369 500,00	131 561,13			237 938,87
TOTAL		839 500,00	434 148,09	0,00	0,00	405 351,91

Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1	(3)	0,00				
---	-----	------	--	--	--	--

(1) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.

(2) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043.

(3) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté)

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
	Total des dépenses d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	2 000 000,00	1 150 000,00	0,00	850 000,00
	Total des dépenses financières	2 000 000,00	1 150 000,00	0,00	850 000,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	2 000 000,00	1 150 000,00	0,00	850 000,00
040	Opé d'ordre de transfert entre sections (1)	349 500,00	126 098,63		223 401,37
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	349 500,00	126 098,63		223 401,37
TOTAL		2 349 500,00	1 276 098,63	0,00	1 073 401,37
Pour information D 001 solde d'exécution négatif reporté de N-1		(2) 0,00			

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	1 455 328,00	1 150 000,00	0,00	305 328,00
	Total des recettes d'équipement	1 455 328,00	1 150 000,00	0,00	305 328,00
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	1 455 328,00	1 150 000,00	0,00	305 328,00
040	Opé d'ordre de transfert entre sections (1)	470 000,00	302 586,96		167 413,04
	Total des recettes d'ordre d'investissement	470 000,00	302 586,96		167 413,04
TOTAL		1 925 328,00	1 452 586,96	0,00	472 741,04
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		(2) 424 171,65			

(1) DF 023 = RI 021; D1040 = RF042; R1040 = DF042; D1041 = R1041; DF043 = RF043;

(2) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (insérer le montant reporté);

(3) A servir uniquement dans le cadre d'un suivi des stocks selon la méthode de l'inventaire permanent simplifié autorisée pour les seules opérations d'aménagements (lotissement, ZAC...) par ailleurs retracées dans le cadre de budgets annexes;

(4) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace le cas échéant l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur;

(5) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée;

(6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9);

(7) Le compte 1068 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	120 636,13		120 636,13
60	Achats et variation des stocks (3)		5 462,50	5 462,50
66	Charges financières	5 462,50	0,00	5 462,50
71	Production stockée ou déstockage (3)		302 586,96	302 586,96
	Dépenses de fonctionnement - Total	126 098,63	308 049,46	434 148,09

Pour information D002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1			0,00
---	--	--	-------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts (sauf 1688 non budgétaires)	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00
3...	Stocks	0,00	126 098,63	126 098,63
	Dépenses d'investissement - Total	1 150 000,00	126 098,63	1 276 098,63

Pour information D001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1			0,00
---	--	--	-------------

(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 des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié;

(4) Communes, communautés d'agglomération et communautés urbaines de plus de 100 000 habitants;

(5) Si la commune ou l'établissement 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 des annexes IV A9);

(8) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(9) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	302 586,96		302 586,96
71	<i>Production stockée (ou déstockage)</i>		126 098,63	126 098,63
79	<i>Transferts de charges</i>		5 462,50	5 462,50
Recettes de fonctionnement - Total		302 586,96	131 561,13	434 148,09

Pour information R002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1			0,00
--	--	--	-------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00
3...	Stocks	0,00	302 586,96	302 586,96
Recettes d'investissement - Total		1 150 000,00	302 586,96	1 452 586,96

Pour information R001 Solde d'exécution positif reporté de N-1			424 171,65
---	--	--	-------------------

(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 des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié ;

(4) Si la commune ou l'établissement 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 des annexes IV A9) ;

(7) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(8) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

III
A1

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser	
011	Charges à caractère général (2)	329 500,00	120 636,13	0,00	0,00	208 863,87
6045	Ach.Et.Prest.Serv.(Terr.à Am.)	26 000,00	15 501,58	0,00	0,00	10 498,42
605	Ach. de Mat., Equip. et Trav.	303 500,00	105 134,55	0,00	0,00	198 365,45
012	Charges de personnel et frais assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL= DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65+656)		329 500,00	120 636,13	0,00	0,00	208 863,87
66	Charges financières (b)	20 000,00	5 462,50	0,00	0,00	14 537,50
66111	Intérêts réglés à échéance	20 000,00	4 312,50	0,00	0,00	15 687,50
6688	Autres charges financières	0,00	1 150,00	0,00	0,00	-1 150,00
67	Charges exceptionnelles (c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions (d) (3)	0,00	0,00			0,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e		349 500,00	126 098,63	0,00	0,00	223 401,37
042	Op ordre de transfert entre sections (4) (5) (6)	470 000,00	302 586,96			167 413,04
7133	Var.en-cours Prod. de biens	470 000,00	302 586,96			167 413,04
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		470 000,00	302 586,96			167 413,04
043	Op ordre à l'intérieur sect fonct (7)	20 000,00	5 462,50			14 537,50
608	Fr.Acc.sur Terr.en cours d'Am.	20 000,00	5 462,50			14 537,50
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		490 000,00	308 049,46			181 950,54
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (= total des opérations réelles et d'ordre)		839 500,00	434 148,09	0,00	0,00	405 351,91
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1		0,00				

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (2)

Montant des ICNE de l'exercice	
Montant des ICNE de l'exercice N-1	
= différence ICNE N - ICNE N-1	0,00

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement ;
(2) Si le mandatement des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif ;
(3) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi budgétaires ;
(4) Cf définition du chapitre des opérations d'ordre, DF 042 = RI 040 ;
(5) Pour les comptes 67... dont 675 et 676 ;
(6) Pour le compte 6815: si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires ;
(7) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stock ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES	A2

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Produits des services, du domaine...	470 000,00	302 586,96	0,00	0,00	167 413,04
7015	Ventes de terrains aménagés	470 000,00	302 586,96	0,00	0,00	167 413,04
73	Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL= RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		470 000,00	302 586,96	0,00	0,00	167 413,04
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions (d) (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES = a+b+c+d		470 000,00	302 586,96	0,00	0,00	167 413,04

042	Op d'ordre de transfert entre sections (3) (4) (5)	349 500,00	126 098,63	0,00	0,00	223 401,37
7133	Var.en-cours Prod. de biens	349 500,00	126 098,63	0,00	0,00	223 401,37
043	Op ordre à l'intérieur de la sect de fonct (6)	20 000,00	5 462,50	0,00	0,00	14 537,50
608	Fr.Acc.sur Terr.en cours d'Am.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
796	Transferts de Ch. financières	20 000,00	5 462,50	0,00	0,00	14 537,50
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		369 500,00	131 561,13	0,00	0,00	237 938,87

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total des opérations réelles et d'ordre)	839 500,00	434 148,09	0,00	0,00	405 351,91
--	-------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

Pour information R002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1	0,00
--	-------------

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

Montant des ICNE de l'exercice	
Montant des ICNE de l'exercice N-1	
= différence ICNE N - ICNE N-1	0,00

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement;
(2) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi budgétaires;
(3) Cf définitions du chapitre des opérations d'ordre, RF 042 = DI 040;
(4) Pour les comptes 77... : dont 776;
(5) Pour le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires;
(6) 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 BUDGET	III
SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES	B1

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf opérations et 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Opérations d'équipement n° (1 ligne par opé.) (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00

10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	2 000 000,00	1 150 000,00	0,00	850 000,00
1641	Emprunts en francs ou Euros	2 000 000,00	1 150 000,00	0,00	850 000,00
18	Compte de liaison: affectation à	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		2 000 000,00	1 150 000,00	0,00	850 000,00

45...1	Opé pour compte de tiers n° (1 ligne par opé) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'opération pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL DEPENSES REELLES		2 000 000,00	1 150 000,00	0,00	850 000,00
-------------------------------	--	---------------------	---------------------	-------------	-------------------

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
040	Opérations d'ordre transfert entre sections (4)	349 500,00	126 098,63	0,00	223 401,37
	Reprises sur autofinancement antérieur (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Charges transférées (6)	349 500,00	126 098,63	0,00	223 401,37
3354	Etudes et prestations de Serv.	26 000,00	15 501,58	0,00	10 498,42
3355	Travaux	303 500,00	105 134,55	0,00	198 365,45
33586	Frais financiers	20 000,00	5 462,50	0,00	14 537,50
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		349 500,00	126 098,63	0,00	223 401,37

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles de l'ordre)		2 349 500,00	1 276 098,63	0,00	1 073 401,37
--	--	---------------------	---------------------	-------------	---------------------

Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1		0,00
--	--	-------------

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

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

(3) Voir annexes IV A9 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(4) Cf. définitions du chapitre d'opérations d'ordre, DI 040=RF 042.

(5) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(6) Dont 192.

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

III - VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES	B2

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	1 455 328,00	1 150 000,00	0,00	305 328,00
1641	Emprunts en francs ou Euros	1 455 328,00	1 150 000,00	0,00	305 328,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		1 455 328,00	1 150 000,00	0,00	305 328,00

10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subv. d'investissement non transférables	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison: affectation à	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00

45...2	Opé pour compte de tiers n° (1 ligne par opé) (2)				
Total des recettes d'opération pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL DES RECETTES REELLES		1 455 328,00	1 150 000,00	0,00	305 328,00
-----------------------------------	--	---------------------	---------------------	-------------	-------------------

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00			
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections (3) (4)	470 000,00	302 586,96		167 413,04
3351	Terrains	136 428,00	110 864,65		25 563,35
3354	Etudes et prestations de Serv.	48 151,00	35 400,19		12 750,81
3355	Travaux	266 412,00	146 038,17		120 373,83
33586	Frais financiers	19 009,00	10 283,95		8 725,05
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		470 000,00	302 586,96		167 413,04
041	Opérations patrimoniales (5)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		470 000,00	302 586,96		167 413,04
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)		1 925 328,00	1 452 586,96	0,00	472 741,04

Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	424 171,65
--	-------------------

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

(2) Voir annexes IV A9 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(3) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre, RI 040 = DF 042.

(4) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

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

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE	
REPARTITION PAR NATURE DE DETTES	A2.2

A2.2 - REPARTITION PAR NATURE DE DETTES (hors 16449 et 166)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Organisme prêteur ou chef de file	Date de signature	Date d'émission ou date de mobilisation (1)	Date du premier remboursement	Nominal (2)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (4)	Taux initial		Devise	Périodicité des remboursements (6)	Profil d'amortissement (7)	Possibilité de rembt anticipé O/N	Catégorie d'emprunt (8)
								Niveau de taux (5)	Taux actuariel					
163 Emprunts obligataires (Total)					0,00									
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)					2 650 000,00									
1641 Emprunts en euros (Total)					2 650 000,00									
2 / 1325891	CREDIT AGRICOLE	09/06/2016	27/06/2016	22/06/2018	1 500 000,00	F		0,75	0,84	EUR	T	F	N	A-1
3 / KA1537	CREDIT AGRICOLE	05/07/2018	16/07/2018	16/07/2020	1 150 000,00	F		0,60	0,00	EUR	A	P	N	A-1
1643 Emprunts en devises (Total)					0,00									
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (Total)(9)					0,00									
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)					0,00									
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)					0,00									
1671 Avances consolidées du Trésor (Total)					0,00									
1672 Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor (Total)					0,00									
1675 Dettes pour M.E.T.P. et PPP (Total)					0,00									
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (Total)					0,00									
1678 Autres emprunts et dettes (Total)					0,00									
168 Autres emprunts et dettes assimilés (Total)					0,00									
1681 Autres emprunts (Total)					0,00									
1682 Bons à moyen terme négociables (Total)					0,00									
1687 Autres dettes (Total)					0,00									
TOTAL GENERAL					2 650 000,00									

(1) Si un emprunt donne lieu à plusieurs mobilisations, indiquer la date de la dernière 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 DETTES	A2.2

A2.2 - REPARTITION PAR NATURE DE DETTES (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et Dettes au 31/12/2018											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2018	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2018 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)		0,00		1 150 000,00				1 150 000,00	4 312,50	0,00	0,00	0,00
1641 Emprunts en euros (Total)		0,00		1 150 000,00				1 150 000,00	4 312,50	0,00	0,00	0,00
2 / 1325891	N	0,00		0,00	0,00	F	0,75	1 150 000,00	4 312,50	0,00	0,00	0,00
3 / KA1537	N	0,00		1 150 000,00	1,54	F	0,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1643 Emprunts en devises (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (Total)(9)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1671 Avances consolidées du Trésor (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1672 Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1675 Dettes pour M.E.T.P. et PPP (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1678 Autres emprunts et dettes (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
168 Autres emprunts et dettes assimilés (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1681 Autres emprunts (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1682 Bons à moyen terme négociables (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1687 Autres dettes (Total)		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		0,00		1 150 000,00				1 150 000,00	4 312,50	0,00	0,00	0,00

(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).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt après opération 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

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opération 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 de 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 reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 768.

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE	
TYPLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS	A2.4

A2.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

Structures / Indices sous-jacents	(1) Indices en euros	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecart d'indices zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecart d'indices hors zone euro	(6) Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	1 produit					
	100,00 % de l'encours					
	1 150 000,00 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier						
(C) Option d'échange (swaption)						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5						
(F) Autres types de structure						

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/2018 après opérations de couverture éventuelles.

BILAN FINANCIER DE L'OPERATION D'AMENAGEMENT

ACTIF				
	31/12/2017	Opérations budgétaires 2018	Sorties 2018	31/12/2018
3351 TERRAINS	312 137,01		110 864,65	201 272,36
3354 ETUDES	84 166,88	15 501,58	35 400,19	64 268,27
3355 TRAVAUX	306 032,72	105 134,55	146 038,17	265 129,10
33581 Frais accessoires				
33586 FRAIS FINANCIERS	23 491,74	5 462,50	10 283,95	18 670,29
Total Stocks	725 828,35	126 098,63	302 586,96	549 340,02
515 TRESORERIE *	424 171,65	176 488,33		600 659,98
	1 150 000,00	302 586,96	302 586,96	1 150 000,00

PASSIF			
	31/12/2017	Opérations budgétaires 2018	31/12/2018
1641 EMPRUNTS	1 150 000,00		1 150 000,00
Résultat			
515 Trésorerie passive*			
	1 150 000,00		1 150 000,00

(*) Valeur calculée

IV – ANNEXES	IV
ARRETE ET SIGNATURES	D2

D2– ARRETE ET SIGNATURES

	Nombre de membres en exercice..... Nombre de membres présents..... Nombre de suffrages exprimés..... VOTES: Pour..... Contre..... Abstentions.....
	Date de convocation/...../.....
Budget annexe ZAC du Palavezy – CA 2018 Présenté par le Maire (1), A COURNON D'AUVERGNE, le..... Le Maire, Délibéré par le Conseil municipal (2), réuni en session A COURNON D'AUVERGNE, le.....	
	Les membres du Conseil Municipal (2),
Certifié exécutoire par le Maire (1), compte tenu de la transmission en préfecture, le et de la publication le/...../..... A COURNON D'AUVERGNE, le/...../.....	

(1) Compléter par 'le Président du conseil d'administration' ou par l'exécutif de la collectivité de rattachement : maire, président du conseil général,
 (2) Compléter par 'conseil d'administration' ou par l'assemblée de la collectivité de rattachement : conseil municipal, conseil général...