

## II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

II

## VUE D'ENSEMBLE

A1

## EXPLOITATION

|   |   | DEPENSES DE LA SECTION<br>D'EXPLOITATION | RECETTES DE LA SECTION<br>D'EXPLOITATION |
|---|---|--|--|
| V<br>O<br>T<br>E                          | CREDITS D'EXPLOITATION<br>VOTES AU TITRE DU PRESENT<br>BUDGET (1) | 278 965,00                               | 167 338,45                               |
|   |   | +  | +  |
| R<br>E<br>P<br>O<br>R<br>T<br>S           | RESTES A REALISER ( R.A.R) de<br>L'EXERCICE PRECEDENT (2)         |  |  |
|   | 002 RESULTAT D'EXPLOITATION<br>REPORTE (2)                        | (si déficit)                             | (si excédent)<br>111 626,55              |
|   |   | =  | =  |
| TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION<br>(3) |   | 278 965,00                               | 278 965,00                               |

## INVESTISSEMENT

|   |   | DEPENSES DE LA SECTION<br>D'INVESTISSEMENT | RECETTES DE LA SECTION<br>D'INVESTISSEMENT |
|---|---|--|--|
| V<br>O<br>T<br>E                            | CREDITS D'INVESTISSEMENT<br>VOTES AU TITRE DU PRESENT<br>BUDGET (1) (y compris les comptes 1064<br>et 1068) | 324 495,00                                 | 128 809,15                                 |
|   |   | +  | +  |
| R<br>E<br>P<br>O<br>R<br>T<br>S             | RESTES A REALISER ( R.A.R) de<br>L'EXERCICE PRECEDENT (2)   | 20 000,00                                  |  |
|   | 001 SOLDE D'EXECUTION DE LA<br>SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE<br>(2)                                      | (si solde négatif)                         | (si solde positif)<br>215 685,85           |
|   |   | =  | =  |
| TOTAL DE LA SECTION<br>D'INVESTISSEMENT (3) |   | 344 495,00                                 | 344 495,00                                 |
| <b>TOTAL</b>                                |   |  |  |
| TOTAL DU BUDGET (3)                         |   | 623 460,00                                 | 623 460,00                                 |

(1) Au budget primitif, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de cette étape budgétaire. De même, pour les décisions modificatives et le budget supplémentaire, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de l'étape budgétaire sans sommation avec ceux antérieurement votés lors du même exercice.

(2) A servir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent, soit après le vote du compte administratif, soit en cas de reprise anticipée des résultats.

Pour la section d'exploitation, les RAR sont constitués par l'ensemble des dépenses engagées et n'ayant pas donné lieu à service fait au 31 décembre de l'exercice précédent. En recettes, il s'agit des recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent.

Pour la section d'investissement, les RAR correspondent 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.

(3) Total de la section d'exploitation = RAR + résultat reporté + crédits d'exploitation votés.

Total de la section d'investissement = RAR + solde d'exécution reporté + crédits d'investissement votés.

Total du budget = Total de la section d'exploitation + Total de la section d'investissement.

## III - VOTE DU BUDGET

III

## SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES DEPENSES

A1

| Chap/<br>art (1)   | Libellé (1)  | Pour mémoire<br>budget précédent<br>(2) | Proposition<br>nouvelle (3) | Vote de l'assemblée<br>délibérante (4) |
|--|--|---|-----------------------------|--|
| <b>011</b>   | <b>Charges à caractère général (5)(6)</b>                            | <b>57 000,00</b>                        | <b>201 481,30</b>           | <b>201 481,30</b>                      |
| 615  | Entretien et réparations   | 15 000,00                               | 0,00                        | 0,00                                   |
| 61523  | Entretien et réparations réseaux                                     |   | 147 782,00                  | 147 782,00                             |
| 61528  | Entretien et réparations autres biens immobiliers                    |   | 3 000,00                    | 3 000,00                               |
| 617  | Etudes et recherches   |   | 7 000,00                    | 7 000,00                               |
| 622  | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires                         | 6 400,00                                | 4 000,00                    | 4 000,00                               |
| 623  | Publicité, publications, relations publiques                         |   | 4 500,00                    | 4 500,00                               |
| 627  | Services bancaires et assimilés                                      | 500,00                                  | 0,00                        | 0,00                                   |
| 628  | Divers   | 27 600,00                               | 27 000,00                   | 27 000,00                              |
| 635  | Autres impôts, taxes, ... (administration des impôts)                | 200,00                                  | 199,30                      | 199,30                                 |
| 6378   | Autres impôts, taxes et versements assimilés                         | 7 300,00                                | 8 000,00                    | 8 000,00                               |
| <b>012</b>   | <b>Charges de personnel et frais assimilés</b>                       |   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            |
| <b>014</b>   | <b>Atténuations de produits (7)</b>                                  |   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            |
| <b>65</b>  | <b>Autres charges de gestion courante</b>                            |   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            |
| <b>TOTAL = DEPENSES DE GESTION DES SERVICES<br/>(a) = (011+012+014+65)</b>                             |  | <b>57 000,00</b>                        | <b>201 481,30</b>           | <b>201 481,30</b>                      |
| <b>66</b>  | <b>Charges financières (b)(8)</b>                                    | <b>11 500,00</b>                        | <b>11 293,70</b>            | <b>11 293,70</b>                       |
| 66111  | Intérêts réglés à l'échéance   | 11 000,00                               | 11 000,00                   | 11 000,00                              |
| 66112  | Intérêts - Rattachement des ICNE (8)                                 | 500,00                                  | 293,70                      | 293,70                                 |
| <b>67</b>  | <b>Charges exceptionnelles (c)</b>                                   |   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            |
| <b>022</b>   | <b>Dépenses imprévues ( exploitation ) (f)</b>                       | <b>3 549,00</b>                         | <b>4 900,00</b>             | <b>4 900,00</b>                        |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f</b>  |  | <b>72 049,00</b>                        | <b>217 675,00</b>           | <b>217 675,00</b>                      |
| <b>023</b>   | <b>Virement à la section d'investissement</b>                        | <b>60 000,00</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            |
| <b>042</b>   | <b>Opérations d'ordre de transfert entre section (11)(12)</b>        | <b>61 290,00</b>                        | <b>61 290,00</b>            | <b>61 290,00</b>                       |
| 6811   | Dotations aux amortissements immos corporelles et incorporelles      | 61 290,00                               | 61 290,00                   | 61 290,00                              |
| <b>TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION<br/>D'INVESTISSEMENT</b>                             |  | <b>121 290,00</b>                       | <b>61 290,00</b>            | <b>61 290,00</b>                       |
| <b>043</b>   | <b>Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation</b> |   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>  |  | <b>121 290,00</b>                       | <b>61 290,00</b>            | <b>61 290,00</b>                       |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total<br/>des opérations réelles et d'ordre)</b> |  | <b>193 339,00</b>                       | <b>278 965,00</b>           | <b>278 965,00</b>                      |

+

RESTES A REALISER 2015 (13)

0,00

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (13)

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES

278 965,00

## Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (8)

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| Montant des ICNE de l'exercice     | 2 128,19 |
| Montant des ICNE de l'exercice N-1 | 1 834,49 |
| = Différence ICNE N - ICNE N-1     | 293,70   |

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

(2) Cf. Modalités de vote I-B.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

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

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

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

(8) Si le mandatement des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif.

(9) 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.

(10) Ce chapitre n'existe pas en M49.

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

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

(13) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

## III - VOTE DU BUDGET

III

## SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES RECETTES

A2

| Chap/<br>art (1)   | Libellé (1)   | Pour mémoire<br>budget précédent<br>(2) | Proposition<br>nouvelle (3) | Vote de l'assemblée<br>délibérante (4) |
|--|---|---|-----------------------------|--|
| 013  | Atténuations de charges   |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| 70   | Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandise   | 145 000,00                              | 156 999,45                  | 156 999,45                             |
| 7011   | Ventes d'eau  | 129 000,00                              | 139 999,45                  | 139 999,45                             |
| 70128  | Autres taxes et redevances  | 16 000,00                               | 17 000,00                   | 17 000,00                              |
| 74   | Subventions d'exploitation  |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| 75   | Autres produits de gestion courante                               |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| <b>TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES<br/>(a) = (70+74+75+013)</b>                               |   | <b>145 000,00</b>                       | <b>156 999,45</b>           | <b>156 999,45</b>                      |
| 76   | Produits financiers (b)   |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| 77   | Produits exceptionnels (c)  |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES = a+b+c+d</b>  |   | <b>145 000,00</b>                       | <b>156 999,45</b>           | <b>156 999,45</b>                      |
| 042  | Opérations d'ordre de transfert entre section (8)                 | 10 339,00                               | 10 339,00                   | 10 339,00                              |
| 777  | Quote-part des subvent° d'inv. virées au résultat de l'exercice   | 10 339,00                               | 10 339,00                   | 10 339,00                              |
| 043  | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation (8) |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>  |   | <b>10 339,00</b>                        | <b>10 339,00</b>            | <b>10 339,00</b>                       |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total<br/>des opérations réelles et d'ordre)</b> |   | <b>155 339,00</b>                       | <b>167 338,45</b>           | <b>167 338,45</b>                      |

+

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| <b>RESTES A REALISER 2015 (10)</b> | <b>0,00</b> |
|------------------------------------|-------------|

+

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (10)</b> | <b>111 626,55</b> |
|--|-------------------|

=

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES</b> | <b>278 965,00</b> |
|---|-------------------|

## Détail du calcul des ICNE au compte 7622

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

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

(2) Cf. I - Modalités de vote.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Cet article n'existe pas en M49.

(6) Ce chapitre existe uniquement en M41, M43 et M44.

(7) 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.

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

(9) Si la régie a opté pour les provisions budgétaires.

(10) Inscrive en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

## III - VOTE DU BUDGET

III

## SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

B1

| Chap/<br>art (1)  | Libellé (1)  | Pour mémoire<br>budget précédent<br>(2) | Proposition<br>nouvelle (3) | Vote de l'assemblée<br>délibérante (4) |
|---|--|---|-----------------------------|--|
| 20  | Immobilisations incorporelles (hors opérations)            |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| 21  | Immobilisations corporelles (hors opérations)              |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| 22  | Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)    |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| 23  | Immobilisations en cours (hors opérations)                 | 286 000,00                              | 247 856,00                  | 247 856,00                             |
| 2315  | Installations, matériel et outillage techniques            | 286 000,00                              | 247 856,00                  | 247 856,00                             |
| <b>Total des dépenses d'équipement</b>  |  | <b>286 000,00</b>                       | <b>247 856,00</b>           | <b>247 856,00</b>                      |
| 16  | <b>Emprunts et dettes assimilées</b>                       | <b>28 500,00</b>                        | <b>29 700,00</b>            | <b>29 700,00</b>                       |
| 1641  | Emprunts en euros  | 28 500,00                               | 29 700,00                   | 29 700,00                              |
| 020   | Dépenses imprévues ( investissement )                      | 5 011,62                                | 6 600,00                    | 6 600,00                               |
| 020   | Dépenses imprévues ( investissement )                      | 5 011,62                                | 6 600,00                    | 6 600,00                               |
| <b>Total des dépenses financières</b>   |  | <b>33 511,62</b>                        | <b>36 300,00</b>            | <b>36 300,00</b>                       |
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES DE L'EXERCICE</b>   |  | <b>319 511,62</b>                       | <b>284 156,00</b>           | <b>284 156,00</b>                      |
| 040   | <i>Opérations d'ordre de transfert entre sections (7)</i>  | <i>10 339,00</i>                        | <i>10 339,00</i>            | <i>10 339,00</i>                       |
|   | <i>Reprises sur autofinancement antérieur</i>              | <i>10 339,00</i>                        | <i>10 339,00</i>            | <i>10 339,00</i>                       |
| 1391  | <i>Subventions d'équipement</i>                            | <i>10 339,00</i>                        | <i>10 339,00</i>            | <i>10 339,00</i>                       |
| 041   | <i>Opérations patrimoniales (9)</i>                        | <i>30 000,00</i>                        | <i>30 000,00</i>            | <i>30 000,00</i>                       |
| 2762  | <i>Créances sur transfert de droits à déduction de TVA</i> | <i>30 000,00</i>                        | <i>30 000,00</i>            | <i>30 000,00</i>                       |
| <b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE L'EXERCICE</b>   |  | <b>40 339,00</b>                        | <b>40 339,00</b>            | <b>40 339,00</b>                       |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</b><br>(= Total des dépenses réelles et d'ordre) |  | <b>359 850,62</b>                       | <b>324 495,00</b>           | <b>324 495,00</b>                      |

+

RESTES A REALISER 2015 (10)

20 000,00

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (10)

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

344 495,00

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

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Voir état IIIB3 pour le détail des opérations d'équipement.

(6) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 040 = RE 042.

(8) Le compte 15...2 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

(10) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

## III - VOTE DU BUDGET

III

## SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES

B2

| Chap/<br>art (1)  | Libellé (1)   | Pour mémoire<br>budget précédent<br>(2) | Proposition<br>nouvelle (3) | Vote de l'assemblée<br>délibérante (4) |
|---|---|---|-----------------------------|--|
| 13  | Subventions d'investissement (hors 138)             |   | 7 519,15                    | 7 519,15                               |
| 131   | Subventions d'équipement                            |   | 7 519,15                    | 7 519,15                               |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées (hors 165)            |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| 20  | Immobilisations incorporelles                       |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| 21  | Immobilisations corporelles                         |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| 22  | Immobilisations reçues en affectation               |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| 23  | Immobilisations en cours                            |   | 0,00                        | 0,00                                   |
| Total des recettes d'équipement   |   |   | 7 519,15                    | 7 519,15                               |
| 10  | Dotations, fonds divers et réserves                 | 52 725,34                               | 0,00                        | 0,00                                   |
| 1068  | Autres réserves                                     | 52 725,34                               | 0,00                        | 0,00                                   |
| 27  | Autres immobilisations financières                  | 30 000,00                               | 30 000,00                   | 30 000,00                              |
| 2762  | Créances sur transfert de droits à déduction de TVA | 30 000,00                               | 30 000,00                   | 30 000,00                              |
| Total des recettes financières  |   | 82 725,34                               | 30 000,00                   | 30 000,00                              |
| TOTAL RECETTES REELLES  |   | 82 725,34                               | 37 519,15                   | 37 519,15                              |
| 021   | Virement de la section d'exploitation               | 60 000,00                               | 0,00                        | 0,00                                   |
| 040   | Opérations d'ordre de transfert entre sections (6)  | 61 290,00                               | 61 290,00                   | 61 290,00                              |
| 2813  | Constructions                                       | 3 090,00                                | 3 090,00                    | 3 090,00                               |
| 28158   | Autres  | 58 200,00                               | 58 200,00                   | 58 200,00                              |
| TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION<br>D'EXPLOITATION                                |   | 121 290,00                              | 61 290,00                   | 61 290,00                              |
| 041   | Opérations patrimoniales (8)                        | 30 000,00                               | 30 000,00                   | 30 000,00                              |
| 2315  | Installations, matériel et outillage techniques     | 30 000,00                               | 30 000,00                   | 30 000,00                              |
| TOTAL RECETTES D'ORDRE DE L'EXERCICE  |   | 151 290,00                              | 91 290,00                   | 91 290,00                              |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE<br>(= Total des opérations réelles et ordres) |   | 234 015,34                              | 128 809,15                  | 128 809,15                             |

|   |  |            |
|---|--|------------|
|   |  | +          |
| RESTES A REALISER 2015 (9)                              |  | 0,00       |
|   |  | +          |
| R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (9) |  | 215 685,85 |
|   |  | =          |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES            |  | 344 495,00 |

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

(2) Cf. I - Modalités de vote.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

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

(7) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

(9) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).