

REPUBLIQUE FRANCAISE

EPCI
dont la population est de 3500 habitants et plus

COMMUNAUTE D' AGGLO. DU PAYS D'ISSOIRE

Numéro SIRET : 20007040700099

POSTE COMPTABLE DE TRESORERIE MUNICIPALE ISSOIRE

M14

COMPTE ADMINISTRATIF
voté par nature

BUDGET : ZA LES COUSTILLES

ANNEE 2019

SOMMAIRE

Pages	
	I - Informations générales
	A - Informations statistiques, fiscales et financières
5	B - Modalités de vote du budget
	II- Présentation générale du budget
6	A1- Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser
8	A2- Vue d'ensemble - Section de fonctionnement - Chapitres
10	A3- Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres
12	B1- Balance générale du budget - Dépenses
	B2- Balance générale du budget - Recettes
	III - Vote du budget
14	A1- Section de fonctionnement - Détail des dépenses
	A2- Section de fonctionnement - Détail des recettes
19	B1- Section d'investissement - Détail des dépenses
	B2- Section d'investissement - Détail des recettes
	B3- Opérations d'équipement pour vote - Détail des chapitres et articles
	B3- Opérations d'équipement pour information - Détail chapitres, articles

IV - ANNEXES

	A - Eléments du bilan		
	A1- Présentation croisée par fonction A1.1- Présentation croisée par fonction - fonctionnement A1.2- Présentation croisée par fonction - investissement A2- Etat de la dette 2.1- Détail des crédits de trésorerie 2.2- Répartition par nature de dette 2.3- Répartition des emprunts par structure de taux 2.4- Typologie de la répartition de l'encours 2.5- Détail des opérations de couverture 2.6- Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement 2.7- Emprunts renégociés au cours de l'année N 2.8- Dette pour financer l'emprunt d'un autre organisme 2.9- Autres dettes A3- Méthodes utilisées pour les amortissements 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- Etat des dépenses, recettes services eau assainissement - Fonctionnement A7.1.2- Etat des dépenses, recettes services eau assainissement - Investissement A7.2.1- Etat des dépenses, recettes services assujettis à TVA - Fonctionnement A7.2.2- Etat des dépenses, recettes services assujettis à TVA - Investissement A7.3.1- Etat de la répartition de la TEOM - Fonctionnement A7.3.2- Etat de la répartition de la TEOM - Investissement A8- Etat des charges transférées A9- Détail des opérations pour le compte de tiers A10.1- Variation du patrimoine (art. R. 2313-3 du CGCT) - Entrées A10.2- Variation du patrimoine (art. R. 2313-3 du CGCT) - Sorties A10.3- Opérations liées aux cessions A10.4- Variation du patrimoine (art. L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées A10.5- Variation du patrimoine (art. L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties A11- Etat des travaux en régie A12- Emploi crédits communautaires (dans subvention globale)		

IV - ANNEXES		
	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 (subventions) B2.1- Etat des autorisations de programmes et des crédits de paiement afférents B2.2- Etat des autorisations d'engagements et de crédits de paiement afférents B3- Emploi des recettes grevées d'une affectation spéciale	
	C - Autres éléments d'information	
	C1.1- Etat du personnel C1.2- Actions de formation des élus C2- Liste des organismes avec engagements financiers pris C3.1- Organismes auxquels adhère la commune, l'établissement C3.2- Liste des établissements publics créés C3.3- Liste des services individualisés dans un budget annexe C3.4- Liste services assujettis à la TVA non érigés en budget annexe C3.5- Présentation agrégée budget principal, budgets annexes C3.6- Identification des flux croisés	
	D - Décisions en matière de taux - Arrêté et signatures	
	D1- Décisions en matière de taux de contributions directes D2- Arrêté et signatures	

I - INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	B

POUR MEMOIRE

- I - L'Assemblée délibérante a voté le présent budget par nature :
- au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement (1).
 - au niveau du chapitre pour la section d'investissement (1).
 - sans les chapitres "opérations d'équipement" de l'état III-B-3 (2)
 - sans vote formel sur chacun des chapitres (2)

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 (2) :
 - semi - budgétaires (pas d'inscription en recettes de la section d'investissement)

- (1) A compléter par "du chapitre" ou "de l'article".
 (2) Mention complétée ou Rayer la mention inutile

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	a 24 173.75	g	24 173.75
	Section d'investissement	b 43 767.09	h	
		+	+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	c	i	18 988.85
	Report en section d'investissement (001)	d	j	346 666.66
		=	=	
TOTAL (réalisations + reports)		=a+b+c+d 67 940.84	=g+h+i+j	389 829.26
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	e	k	
	Section d'investissement	f	l	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	=e+f	=k+l	
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	=a+c+e 24 173.75	=g+i+k	43 162.60
	Section d'investissement	=b+d+f 43 767.09	=h+j+l	346 666.66
	TOTAL CUMULE	=a+b+c+d+e+f 67 940.84	=g+h+i+j+k+l	389 829.26

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

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap/Art.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
-----------	---------	------------------------------------	-----------------------------

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES	A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	400 955.51	10 027.09			390 928.42
Total des dépenses de gestion courante		400 955.51	10 027.09			390 928.42
66	CHARGES FINANCIERES	7 074.00	7 073.33			0.67
Total des dépenses réelles de fonctionnement		408 029.51	17 100.42			390 929.09
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	45 655.85				
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	111 415.00				111 415.00
043	OPÉRATION D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION FONC	7 074.00	7 073.33			0.67
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		164 144.85	7 073.33			157 071.52
TOTAL		572 174.36	24 173.75			548 000.61
Pour information						
D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1						

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES	A2

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	69 041.00				69 041.00
Total des recettes de gestion courante		69 041.00				69 041.00
Total des recettes réelles de fonctionnement		69 041.00				69 041.00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	477 070.51	17 100.42			459 970.09
043	OPÉRATION D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION FONC	7 074.00	7 073.33			0.67
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		484 144.51	24 173.75			459 970.76
TOTAL		553 185.51	24 173.75			529 011.76
Pour information						
R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		18 988.85				

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	26 667.00	26 666.67		0.33
Total des dépenses financières		26 667.00	26 666.67		0.33
45x1	Total des opérations pour compte de tiers				
Total des dépenses réelles d'investissement		26 667.00	26 666.67		0.33
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	477 070.51	17 100.42		459 970.09
Total des dépenses d'ordre d'investissement		477 070.51	17 100.42		459 970.09
TOTAL		503 737.51	43 767.09		459 970.42
Pour information					
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1					

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	45 655.85			
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	111 415.00			111 415.00
Total des recettes d'ordre d'investissement		157 070.85			157 070.85
TOTAL		157 070.85			157 070.85
Pour information					
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		346 666.66			

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	10 027.09		10 027.09
60	ACHATS ET VARIATIONS DES STOCKS		7 073.33	7 073.33
66	CHARGES FINANCIERES	7 073.33		7 073.33
71	PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE)			
Dépenses de fonctionnement - Total		17 100.42	7 073.33	24 173.75
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
010	COMPTES DE STOCKS ET EN COURS			
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	26 666.67		26 666.67
33	EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS		17 100.42	17 100.42
35	STOCKS DE PRODUITS			
Dépenses d'investissement - Total		26 666.67	17 100.42	43 767.09
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES			
71	PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE)		17 100.42	17 100.42
79	TRANSFERTS DE CHARGES		7 073.33	7 073.33
	Recettes de fonctionnement - Total		24 173.75	24 173.75
	Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1			18 988.85

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
33	EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS			
35	STOCKS DE PRODUITS			
	Recettes d'investissement - Total			
	Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1			346 666.66

SECTION DE FONCTIONNEMENT

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	400 955.51	10 027.09			390 928.42
- 60 -	ACHATS ET VARIATIONS DES STOCKS	400 955.51	10 027.09			390 928.42
6015	ACHATS STOCKES - MATIERES PREMIERES TERRAINS A AMENAGER					
6045	ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES /TERRAIN	23 988.85	4 863.59			19 125.26
605 608	ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX FRAIS ACCESS. SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAG.	376 666.66 300.00	4 761.50 402.00			371 905.16 -102.00
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a)=011+012+014+65+656		400 955.51	10 027.09			390 928.42
66	CHARGES FINANCIERES	7 074.00	7 073.33			0.67
- 66 -	CHARGES FINANCIERES	7 074.00	7 073.33			0.67
	CHARGES D'INTERETS					
66111 66112	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES INTERETS REGLES A ECHEANCE INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNES	5 374.00 1 700.00	5 373.33 1 700.00			0.67
TOTAL DES DEPENSES REELLES (r)=(a)+66+67+68+022		408 029.51	17 100.42			390 929.09

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	45 655.85				45 655.85
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	45 655.85				45 655.85
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	111 415.00				111 415.00
- 71 -	PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE)	111 415.00				111 415.00
7133	VARIATION DES STOCKS (ENCOURS DE PROD., PRODUITS) VARIATION DES ENCOURS DE PRODUCTION DE BIENS	42 374.00				42 374.00
71355	VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	69 041.00				69 041.00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		157 070.85				157 070.85
043	OPÉRATION D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION FONC	7 074.00	7 073.33			0.67
- 60 - 608	ACHATS ET VARIATIONS DES STOCKS FRAIS ACCESS. SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAG.	7 074.00 7 074.00	7 073.33 7 073.33			0.67 0.67
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		164 144.85	7 073.33			157 071.52
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)		572 174.36	24 173.75			548 000.61

Pour information : D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1	
---	--

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chapitre / Article	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
--------------------	---------	-----------------	--------------	---------------	-------------------	-----------------

Détail du calcul des ICNE au compte 66112

Montant des ICNE de l'exercice	7 245.56
Montant des ICNE de l'exercice N-1	5 545.56
= Différence ICNE N - ICNE N-1	1 700.00

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

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	69 041.00				69 041.00
- 70 -	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE VENTES DIVERSES	69 041.00				69 041.00
7015	VENTES DE PRODUITS FINIS VENTES DE TERRAINS AMENAGES	69 041.00				69 041.00
7088	AUTRES PRODUITS AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES					
TOTAL DES RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a)=70+73+74+75+013		69 041.00				69 041.00
TOTAL DES RECETTES REELLES (r)=(a)+76+77+78		69 041.00				69 041.00

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

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Rattachements	Restes à réaliser	Crédits annulés
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	477 070.51	17 100.42			459 970.09
- 71 -	PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE)	477 070.51	17 100.42			459 970.09
7133	VARIATION DES STOCKS (ENCOURS DE PROD., PRODUITS) VARIATION DES ENCOURS DE PRODUCTION DE BIENS	408 029.51	17 100.42			390 929.09
71355	VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	69 041.00				69 041.00
043	OPÉRATION D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION FONC	7 074.00	7 073.33			0.67
- 79 - 796	TRANSFERTS DE CHARGES TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIERES	7 074.00 7 074.00	7 073.33 7 073.33			0.67 0.67
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		484 144.51	24 173.75			459 970.76
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)		553 185.51	24 173.75			529 011.76
Pour information : R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1			18 988.85			

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	

SECTION D'INVESTISSEMENT

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

B1

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
010	COMPTES DE STOCKS ET EN COURS				
- 33 -	EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
	TRAVAUX EN COURS				
33581	FRAIS ANNEXES FRAIS ACCESSOIRES				
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT					
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	26 667.00	26 666.67		0.33
- 16 -	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	26 667.00	26 666.67		0.33
1641	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT EMPRUNTS EN EUROS	26 667.00	26 666.67		0.33
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		26 667.00	26 666.67		0.33
TOTAL DES DEPENSES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS					
TOTAL DES DEPENSES REELLES		26 667.00	26 666.67		0.33

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

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Mandats émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	477 070.51	17 100.42		459 970.09
<i>Reprises sur autofinancement antérieur</i>					
Charges transférées		477 070.51	17 100.42		459 970.09
- 33 -	EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS	408 029.51	17 100.42		390 929.09
3351	TRAVAUX EN COURS				
3354	TERRAINS	23 988.85	4 863.59		19 125.26
3355	ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	376 666.66	4 761.50		371 905.16
33581	FRAIS ANNEXES	300.00	402.00		-102.00
33586	FRAIS ACCESSOIRES	7 074.00	7 073.33		0.67
33586	FRAIS FINANCIERS				
- 35 -	STOCKS DE PRODUITS	69 041.00			69 041.00
3555	PRODUITS FINIS	69 041.00			69 041.00
3555	TERRAINS AMENAGES				
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		477 070.51	17 100.42		459 970.09
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)		503 737.51	43 767.09		459 970.42

Pour information : D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1

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

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
	TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT				
	TOTAL DES RECETTES FINANCIERES				
	TOTAL DES RECETTES D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS				
	TOTAL DES RECETTES REELLES				

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

Chap./Art.	Libellé	Crédits Ouverts	Titres émis	Restes à réaliser	Crédits annulés
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	45 655.85			
021	VIREMENT A LA SECTION FONCTIONNEMENT	45 655.85			
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	111 415.00			111 415.00
- 33 -	EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS	42 374.00			42 374.00
3351	TRAVAUX EN COURS				
3354	TERRAINS	5 000.00			5 000.00
3355	ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	30 000.00			30 000.00
33581	TRAVAUX				
33581	FRAIS ANNEXES	300.00			300.00
33586	FRAIS ACCESSOIRES	7 074.00			7 074.00
33586	FRAIS FINANCIERS				
- 35 -	STOCKS DE PRODUITS	69 041.00			69 041.00
3555	PRODUITS FINIS				
3555	TERRAINS AMENAGES	69 041.00			69 041.00
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		157 070.85			157 070.85
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		157 070.85			157 070.85
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (=total réelles + ordres)		157 070.85			157 070.85
Pour information : R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		346 666.66			