

**REPUBLIQUE FRANCAISE**

21360088500163

**COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT  
ISSOUDUN**

**POSTE COMPTABLE : TRESORERIE D ISSOUDUN**

**SERVICE PUBLIC LOCAL  
ISSOUDUN**

**M49**

**COMPTE ADMINISTRATIF**

**BUDGET : Service des Eaux - ISSOUDUN**

**ANNEE 2018**

# **BALANCES GÉNÉRALES**

## 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 116 396,79	G 240 491,69	G-A 124 094,90
	Section d'investissement (y compris les comptes 1064 et 1068)	B 410 430,79	H 470 009,68	H-B 59 578,89

REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section d'exploitation (002)	C (si déficit)	I 97 318,63 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D (si déficit)	J 170 775,04 (si excédent)

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 526 827,58	Q= G+H+I+J 978 595,04	=Q-P 451 767,46

RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 251 000,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019	= E+F 251 000,00	= K+L 0,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 116 396,79	= G+I+K 337 810,32	221 413,53
	Section d'investissement	= B+D+F 661 430,79	= H+J+L 640 784,72	-20 646,07
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 777 827,58	= G+H+I+J+K+L 978 595,04	200 767,46

(1) Indiquer le signe - si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses

(2) Les restes à réaliser de la section d'exploitation correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R.2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent (R.2311-11 du CGCT).

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

**DETAIL DES RESTES A REALISER**

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
<b>TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION</b>		E 0,00	K 0,00
<b>TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		F 251 000,00	L 0,00
20	Immobilisations incorporelles	18 700,00	0,00
23	Immobilisations en cours	232 300,00	0,00

## II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

## SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES

A2

## DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2017)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	12 400,00	1 204,09	0,00	0,00	11 195,91
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
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>12 400,00</b>	<b>1 204,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 195,91</b>
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	4 318,63	0,00	0,00	0,00	4 318,63
022	Dépenses imprévues ( exploitation )	1 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>		<b>17 758,63</b>	<b>1 204,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 554,54</b>
023	Virement à la section d'investissement (4)	140 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre section (4)	120 000,00	115 192,70	0,00	0,00	4 807,30
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>		<b>260 560,00</b>	<b>115 192,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 367,30</b>
<b>TOTAL</b>		<b>278 318,63</b>	<b>116 396,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>161 921,84</b>
<b>Pour information</b> D002 Déficit d'exploitation reporté de 2017		0,00				

## RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2017)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestat* de servic	100 000,00	108 651,69	60 000,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	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
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>100 000,00</b>	<b>108 651,69</b>	<b>60 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>		<b>100 000,00</b>	<b>108 651,69</b>	<b>60 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre section (4)	81 000,00	71 840,00	0,00	0,00	9 160,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>		<b>81 000,00</b>	<b>71 840,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 160,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>181 000,00</b>	<b>180 491,69</b>	<b>60 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pour information</b> R002 Excédent d'exploitation reporté de 2017		97 318,63				

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

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

(3) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.

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

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

## II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

## SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES

A3

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2017)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
20	Immobilisations incorporelles	18 700,00	0,00	18 700,00	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	503 700,00	271 372,78	232 300,00	27,22
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>522 400,00</b>	<b>271 372,78</b>	<b>251 000,00</b>	<b>27,22</b>
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation (3)	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
020	Dépenses imprévues ( investissement )	60,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,00</b>
45..	<b>Total des opé. pour le compte de tiers (4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>522 460,00</b>	<b>271 372,78</b>	<b>251 000,00</b>	<b>87,22</b>
040	Opérations d'ordre entre sections (2)	81 000,00	71 840,00	0,00	9 160,00
041	Opérations patrimoniales (2)	101 800,00	67 218,01	0,00	34 581,99
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>182 800,00</b>	<b>139 058,01</b>	<b>0,00</b>	<b>43 741,99</b>
<b>TOTAL</b>		<b>705 260,00</b>	<b>410 430,79</b>	<b>251 000,00</b>	<b>43 829,21</b>
<b>Pour information</b>					
<b>D001 Déficit d'investissement reporté de 2017</b>		<b>0,00</b>			

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2017)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
13	Subventions d'investissement	0,00	48 240,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	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
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>0,00</b>	<b>48 240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	43 380,00	0,00	0,00
106	Dotations, fonds divers et réserves (5)	129 624,96	129 624,96	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation (3)	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	42 500,00	66 354,01	0,00	0,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>172 124,96</b>	<b>239 358,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
45..	<b>Total des opé. pour le compte de tiers (4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>172 124,96</b>	<b>287 598,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
021	Virement de la section d'exploitation (2)	140 560,00	0,00	0,00	0,00
040	Opérations d'ordre entre sections (2)	120 000,00	115 192,70	0,00	4 807,30
041	Opérations patrimoniales (2)	101 800,00	67 218,01	0,00	34 581,99
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>362 360,00</b>	<b>182 410,71</b>	<b>0,00</b>	<b>179 949,29</b>
<b>TOTAL</b>		<b>534 484,96</b>	<b>470 009,68</b>	<b>0,00</b>	<b>64 475,28</b>
<b>Pour information</b>					
<b>R001 Excédent d'investissement reporté de 2017</b>		<b>170 775,04</b>			

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

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

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

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

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

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

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

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	1 204,09		1 204,09
012	Charges de personnel et frais assimilés	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux amortissements et provisions	0,00	115 192,70	115 192,70
<b>Dépenses d'exploitation - Total</b>		<b>1 204,09</b>	<b>115 192,70</b>	<b>116 396,79</b>

+

<b>D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE 2017</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES</b>	<b>116 396,79</b>
---	-------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	71 840,00	71 840,00
16	Remboursement d'emprunts (sauf 1688 non bud.)	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (6)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (6)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (6)	271 372,78	864,00	272 236,78
26	Particip. et créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	66 354,01	66 354,01
45..	Total des opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
<b>Dépenses d'investissement - Total</b>		<b>271 372,78</b>	<b>139 058,01</b>	<b>410 430,79</b>

+

<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE DE 2017</b>	<b>0,00</b>
--	-------------

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>410 430,79</b>
---	-------------------

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

(3) Permet de retracer les variations de stocks (sauf stocks de marchandises et de fournitures).

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

(5) Si la règle applique le régime des provisions budgétaires.

(6) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

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

## II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

## BALANCE GENERALE DU BUDGET

B2

## 2 - TITRES EMIS (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	0,00		0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestat° de services	168 651,69		168 651,69
74	Subventions d'exploitation	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00		0,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits Exceptionnels	0,00	71 840,00	71 840,00
	<b>Recettes d'exploitation - Total</b>	<b>168 651,69</b>	<b>71 840,00</b>	<b>240 491,69</b>

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE 2017

97 318,63

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES

337 810,32

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106/10)	43 380,00	0,00	43 380,00
13	Subventions d'investissement	48 240,00	0,00	48 240,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non bud.)	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (5)	0,00	864,00	864,00
21	Immobilisations corporelles (5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (5)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (5)	0,00	66 354,01	66 354,01
26	Particip. et créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	66 354,01	0,00	66 354,01
28	Amortissements des immobilisations		115 192,70	115 192,70
45..	Opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation		0,00	0,00
	<b>Recettes d'investissement - Total</b>	<b>157 974,01</b>	<b>182 410,71</b>	<b>340 384,72</b>

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE 2017

170 775,04

+

AFFECTATION AU COMPTE 106

129 624,96

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

640 784,72

(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 règle 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.