



COMPTE ADMINISTRATIF

2014

**BUDGET ANNEXE
SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT
NON COLLECTIF**

REPUBLIQUE FRANCAISE

Numéro SIRET : . 216 401 026 00 432	COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT VILLE DE BAYONNE
---	---

POSTE COMPTABLE DE : TRESORERIE PRINCIPALE MUNICIPALE DE BAYONNE

BUDGET ANNEXE SERVICE PUBLIC ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF
--

M 49

COMPTE ADMINISTRATIF

ANNEE 2014

SOMMAIRE

pages	
	I Informations générales
1	Modalités de vote du compte administratif
	II Présentation générale du compte administratif
2	A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser
3	A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres
4	A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres
5	B1 - Balance générale du compte administratif - Dépenses
6	B2 - Balance générale du compte administratif - Recettes
	III Vote du compte administratif
7	A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses - Articles
8	A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes - Articles
	IV - Annexes
9	D - Arrêté et signatures

I - INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	

I - L'Assemblée délibérante a voté le présent budget par nature :
- au niveau du chapitre pour la section d'exploitation.

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

NB - Ce budget ne comporte qu'une section de fonctionnement. Par conséquent, les états "Détail" des dépenses et recettes de la section d'investissement ne sont pas fournis, de même que les états "Annexes".

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

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	RESULTAT 2014
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 19 915,55	G 16 285,39	G-A -3 630,16
	Section d'investissement (y compris les comptes 1064 et 1068)	B	H	H-B

		+	+	
RESULTATS DE L'EXERCICE 2013	Reports en section d'exploitation (002)	C	I 13 708,56	
	Reports en section d'investissement (001)	D	J	

(si déficit)

(si excédent)

=

=

		DEPENSES	RECETTES	RESULTAT DE CLOTURE
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 19 915,55	Q=G+H+I+J 29 993,95	=Q-P 10 078,40

RESTES A REALISER A REPORTER EN 2014	Section d'exploitation	E	K
	Section d'investissement	F	L
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	=E+F	=K+L

		DEPENSES	RECETTES	RESULTAT CUMULE
TOTAL GENERAL (réalisations + restes à réaliser)	Section d'exploitation	=A+C+E 19 915,55	=G+I+K 29 993,95	10 078,40
	Section d'investissement	=B+D+F	=H+J+L	
	TOTAL CUMULE	=A+B+C+D+E+F 19 915,55	=G+H+I+J+K+L 29 993,95	10 078,40

DETAIL DES RESTES A REALISER

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

(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 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 (R2311-11 du CGCT).

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

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	25 900,00	19 915,55			5 984,45
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 000,00				2 000,00
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante	100,00				100,00
Total des dépenses de gestion courante		28 000,00	19 915,55			8 084,45
66	Charges financières					
67	Charges exceptionnelles	4 000,00				4 000,00
68	Dotations aux provisions (2)					
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (3)					
022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles d'exploitation		32 000,00	19 915,55			12 084,45
023	Virement à la section d'investissement (4)					
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections (4)					
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. Fonct					
Total des dépenses d'ordre d'exploitation						
TOTAL		32 000,00	19 915,55			12 084,45

Pour information (3)						
D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1						

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuation de charges					
70	Vente de produits fabriqués, prestations ...	8 400,00	16 284,79			-7 884,79
73	Produits issus de la fiscalité (5)					
74	Subventions d'exploitation	9 900,00				9 900,00
75	Autres produits de gestion courante		0,60			-0,60
Total des recettes de gestion courante		18 300,00	16 285,39			2 014,61
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels					
78	Reprises sur provisions & sur dépréciations (2)					
Total des recettes réelles d'exploitaiton		18 300,00	16 285,39			2 014,61
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections (4)					
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct. (4)					
Total des recettes d'ordre d'exploitation						
TOTAL		18 300,00	16 285,39			2 014,61

Pour information (3)						
R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		13 700,00				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels 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 M49.

(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 N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
20	Immobilisations incorporelles				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
	Total des opérations d'équipement				
	Total des dépenses d'équipement				
10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées				
18	Compte de liaison : affectation ... (3)				
26	Particip., créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
	Total des dépenses financières				
45..1	Total des opé. pour compte de tiers (4)				
	Total des dépenses réelles d'investissement				
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (2)				
041	Opérations patrimoniales (2)				
	Total des dépenses d'ordre d'investissement				
TOTAL					

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

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)				
20	Immobilisations incorporelles				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
	Total des recettes d'équipement				
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 106)				
106	Réserves (5)				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Compte de liaison : affectation à ... (3)				
26	Particip., créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
	Total des recettes financières				
45..2	Total des opé. pour le compte de tiers (7)				
	Total des recettes réelles d'investissement				
021	Virement de la section d'exploitation (2)				
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections (2)				
041	Opérations patrimoniales (2)				
	Total des recettes d'ordre d'investissement				
TOTAL					

Pour information				
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				

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

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

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

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

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

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	19 915,55		19 915,55
012	Charges de personnel et frais assimilés			
014	Atténuation de produits			
60	<i>Achats et variations de stocks (3)</i>			
65	Autres charges de gestion courante			
66	Charges financières			
67	Charges exceptionnelles			
68	Dotation aux amortissements, aux dépréciations et prov.			
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (4)			
71	<i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i>			
	Dépenses d'exploitation - Total	19 915,55		19 915,55

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1
--

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES

19 915,55

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement			
14	<i>Provisions réglementées et amortissements dérogatoires</i>			
15	<i>Provisions pour risques et charges (5)</i>			
16	Remboursement d'emprunt (sauf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (8)			
	Total des opérations d'équipement			
20	Immobilisations incorporelles (6)			
21	Immobilisations corporelles (6)			
22	Immobilisations reçues en affectation (6)			
23	Immobilisations en cours (6)			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
28	<i>Amortissements des immobilisations (reprises)</i>			
29	<i>Dépréciations des immobilisations</i>			
39	<i>Dépréciations des stocks et en-cours</i>			
45..1	Total des opérations pour compte de tiers (7)			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
3...	<i>Stocks</i>			
	Dépenses d'investissement - Total			

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE DE N-1

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et 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 régie applique le régime des provisions budgétaires.

(6) Hors chapitres "opérations d'équipement"

(7) Seul le total des opérations par 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	Atténuation de charges			
60	<i>Achats et variation des stocks (3)</i>			
70	Ventes de produits fabriqués, prestations ...	16 284,79		16 284,79
71	<i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i>			
72	<i>Production immobilisée</i>			
73	Produits issus de la fiscalité (7)			
74	Subventions d'exploitation			
75	Autres produits de gestion courante	0,60		0,60
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels			
78	Reprises sur amortissements et provisions			
79	<i>Transferts de charges</i>			
Recettes d'exploitation - Total		16 285,39		16 285,39

+	R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	13 708,56
=	TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	29 993,95

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)			
13	Subventions d'investissement			
14	<i>Provisions réglementées et amortissements dérogatoires</i>			
15	<i>Provisions pour risques et charges (4)</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation			
19	Différences sur réalisations d'immobilisation			
20	Immobilisations incorporelles (5)			
21	Immobilisations corporelles (5)			
22	Immobilisations reçues en affectation (5)			
23	Immobilisations en cours (5)			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
28	<i>Amortissements des immobilisations</i>			
29	<i>Provisions pour dépréciation des immobilisations (4)</i>			
39	<i>Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours (4)</i>			
45..2	Opérations pour compte de tiers (6)			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
3...	<i>Stocks</i>			
Recettes d'investissement - Total				

+	R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE N-1	
+	AFFECTATION AUX COMPTES 106	
=	TOTAL DES RECETTES D' INVESTISSEMENT CUMULEES	

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

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

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

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

(5) Hors chapitres "opérations d'équipement"

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

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

SECTION D'EXPLOITATION

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES DEPENSES	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 au 31/12	
011	Charges à caractère général	25 900,00	19 915,55			5 984,45
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	200,00				200,00
611	Sous traitance générale	21 500,00	19 517,05			1 982,95
618	Divers	1 200,00				1 200,00
6226	Honoraires	2 300,00				2 300,00
6231	Annonces et insertions	300,00				300,00
6236	Catalogues et imprimés	400,00	398,50			1,50
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 000,00				2 000,00
6218	Autres personnels extérieurs	2 000,00				2 000,00
014	Atténuation de produits (4)					
65	Autres charges de gestion courante	100,00				100,00
658	Charges diverses de gestion courante	100,00				100,00
TOTAL = DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)		28 000,00	19 915,55			8 084,45
66	Charges financières (b) (5)					
67	Charges exceptionnelles (c)	4 000,00				4 000,00
6742	Subventions exceptionnelles d'équipement	4 000,00				4 000,00
68	Dotations aux provisions (d) (6)					
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (7)					
022	Dépenses imprévues (f)					
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f		32 000,00	19 915,55			12 084,45
023	Virement à la section d'investissement					
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections (8), (9)					
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT						

043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la section de fonct.					
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE						

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (=total des opérations réelles et d'ordre)		32 000,00	19 915,55			12 084,45
---	--	------------------	------------------	--	--	------------------

Pour information	
D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1	

Détail du calcul des ICNE au compte 66112(5)

Montant des ICNE de l'exercice	
Montant des ICNE de l'exercice N-1	
= Différence ICNE N - ICNE N-1	

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

(2) Sauf le compte 621 retracé au sein du chapitre 012.

(3) Ce compte est uniquement ouvert en M41. (4) Ce compte est uniquement ouvert en M43 et en M44

(5) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de l'article 66112 sera négatif.

(6) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et

de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.

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

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION - 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	Atténuation des charges					
70	Produits des services, du domaine et ventes	8 400,00	16 284,79			-7 884,79
7062	Redevances d'assainissement non collectif	8 400,00	16 284,79			-7 884,79
73	Produits issus de la fiscalité (3)					
74	Subventions d'exploitation	9 900,00				9 900,00
748	Autres subventions d'exploitation	9 900,00				9 900,00
75	Autres produits de gestion courante		0,60			-0,60
758	Produits divers de gestion		0,60			-0,60
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		18 300,00	16 285,39			2 014,61
76	Produits financiers (b)					
77	Produits exceptionnels (c)					
78	Reprises sur provisions (d) (4)					
TOTAL RECETTES REELLES = a+b+c+d		18 300,00	16 285,39			2 014,61

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	

042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (6)					
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation (5)					
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE						

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (=Total des opérations réelles et d'ordre)	18 300,00	16 285,39			2 014,61
---	------------------	------------------	--	--	-----------------

Pour information	
R 002 Excédent de fonctionnement reporté N-1	13 700,00

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

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

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

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

(5) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, RE U42 = DI U40, RE U43 = DE U43.

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

IV - ANNEXES	IV
ARRETE ET SIGNATURES	D

D - ARRETE - SIGNATURES

Nombre de membres en exercice
 Nombre de membres présents
 Nombre de suffrages exprimés
 VOTES : Pour
 Contre
 Abstentions

Date de convocation : .../.../.....

Présenté par le Maire,
 A le.....

Délibéré par le conseil municipal, réunion en session
 A, le.....

Les membres du conseil municipal,

Certifié exécutoire par le Maire, compte tenu de la transmission en préfecture, le, et de la publication le ...
 A, le