Mairistem BY JVS

Budget

Compléter les annexes du budget en M57

Cette notice a pour objectif de vous expliquer comment compléter les annexes budgétaires basée sur la nomenclature M57.

Le budget primitif acte les prévisions et autorisations des dépenses et des recettes pour l'année. Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile (hors journée complémentaire).

Il se structure en 4 parties :

- La première partie du budget comprend des informations générales (des informations statistiques et fiscales et des ratios relatifs à la situation financière de l'entité,).
- La deuxième partie est une présentation générale destinée à l'information (équilibre financier, balance générale du budget et le récapitulatif des AP et des AE votées par l'assemblée délibérante pour l'exercice).
- La troisième partie du budget comporte les éléments soumis au vote de l'assemblée. Que le budget soit voté par nature ou par fonction, cette partie du budget présente, pour chacune des deux sections :
  - les modalités de vote ;
  - la récapitulation des chapitres votés, intitulée « Vue d'ensemble » ;
  - le détail de chacun des articles qui composent les chapitres.

Cependant, cette présentation diffère selon que le budget est voté par nature ou par fonction, puisque la définition des chapitres et de leur contenu est différente dans les deux cas. Il existe donc une présentation des modalités de vote pour les budgets votés par nature et une présentation propre aux budgets votés par fonction.

- La quatrième partie comprend diverses annexes destinées à l'information des élus et des tiers portant sur :
  - la situation patrimoniale de l'entité ;
  - les engagements donnés ou reçus hors bilan ;
  - divers états d'information : état du personnel, présentation consolidée avec les budgets ;
  - annexes, état relatif au produit fiscal voté et à la fixation des taux d'imposition;
  - la signature du budget et les conditions de sa transmission

La génération de la maquette se fait en passant par l'assistant de dématérialisation directement disponible à partir de votre logiciel de comptabilité. Il intègre l'outil TOTEM de la préfecture.

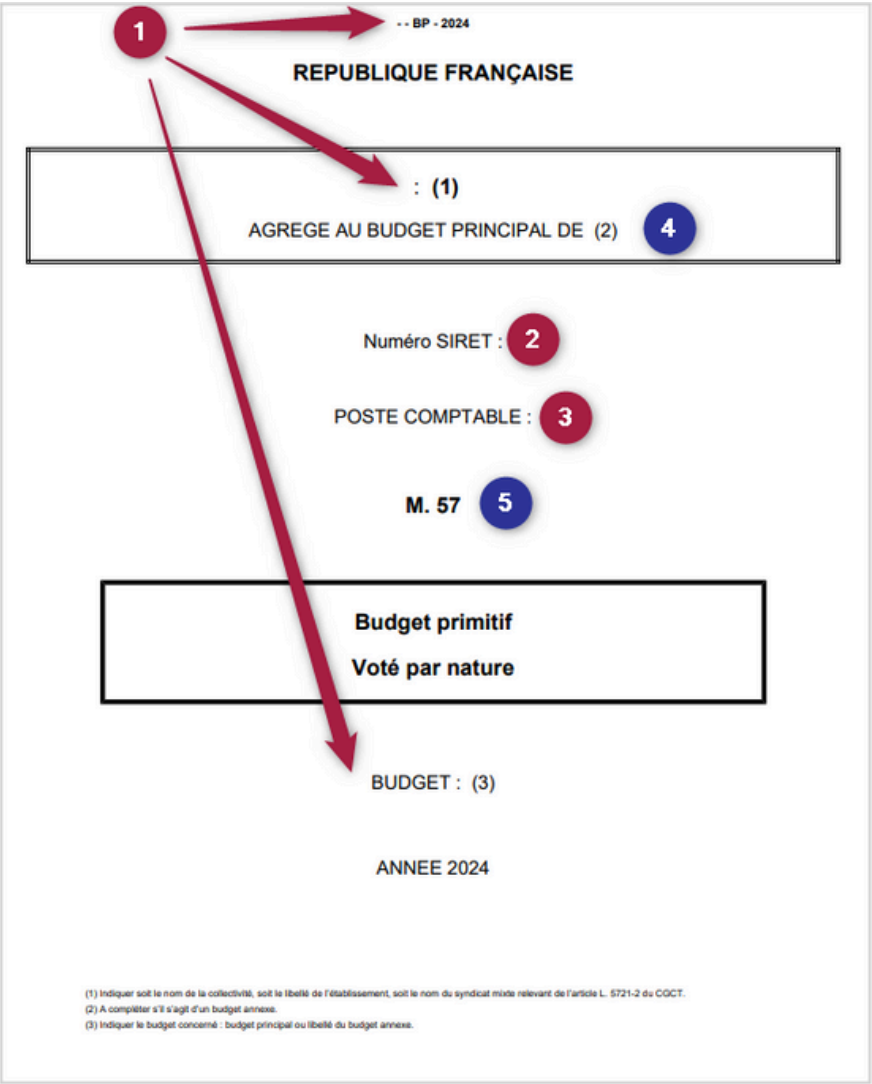
Attention, vous pouvez trier les annexes par ordre alphabétique ou sommaire. En mode sommaire, vous pouvez voir une pagination, celle-ci n'est pas le reflet de la maquette budgétaire étant donné qu'une page peut permettre de compléter plusieurs annexes. Consulter la page liste des annexes Totem pour plus de précision.

Table des matières

Les pages Informations générales	2
Les pages Présentation générale du budget	6
Les différentes annexes	9
La page de signature	47
La liste des annexes TOTEM	48
Table des matières des annexes	51

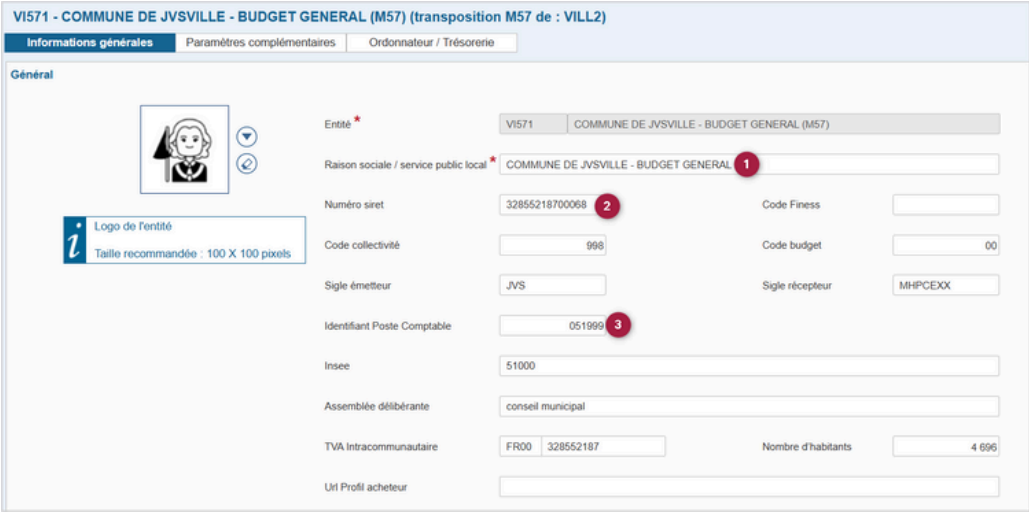
Les pages Informations générales

La page de garde : La page de garde reprend les informations des paramètres généraux du logiciel de comptabilité.

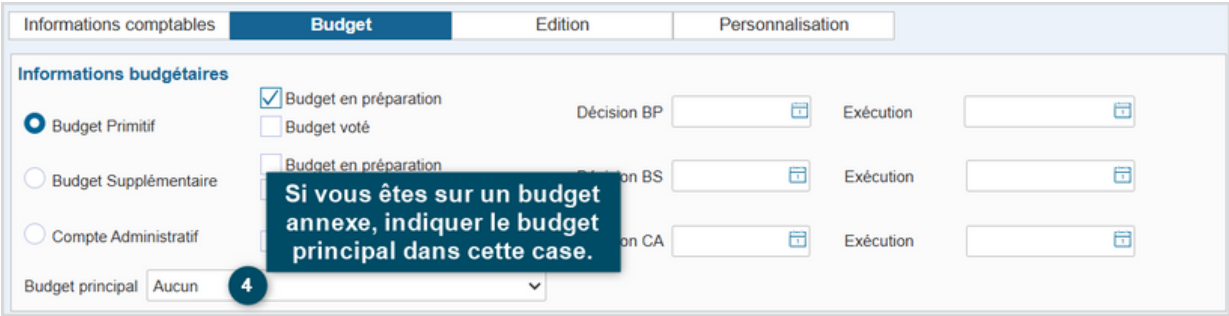


(4) A noter dans le cas d'un budget principal : le terme AGREGE apparait par défaut sur la maquette du BP. Cette information n'est pas modifiable.

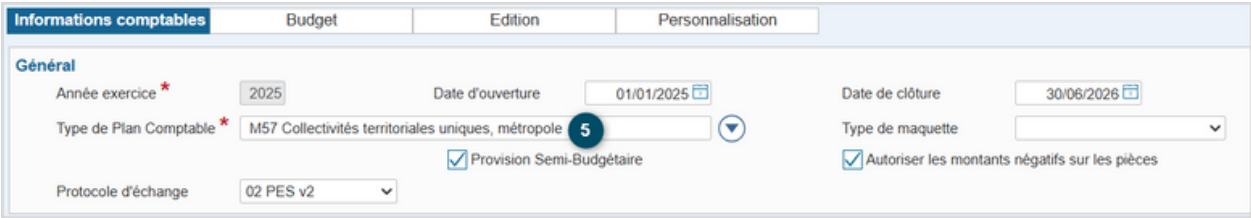
Paramètres > Paramètres généraux > Paramètres de l'entité



Paramètres > Paramètres généraux > Paramètres de l'exercice : Onglet Budget



Onglet Informations comptables

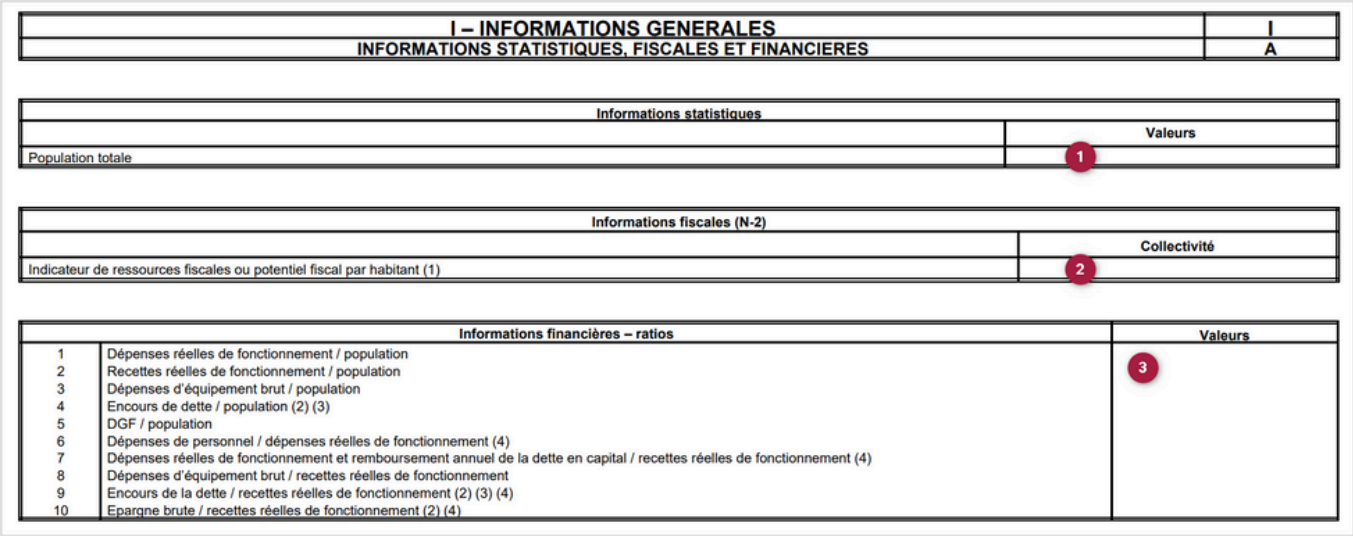


La page Informations statistiques, fiscales et financières - I.A : Cette page précise les informations statistiques, fiscales et financières.

Il existe deux solutions pour compléter cette page :

- Soit la compléter manuellement
- Soit la compléter automatiquement si vous avez notre logiciel d'emprunt, en indiquant le nombre d'habitant dans les paramètres de la comptabilité, et en cliquant sur le bouton pour lancer le calcul automatique.

A noter, le potentiel fiscal sera à compléter manuellement . L'information n'étant pas présente dans le logiciel.



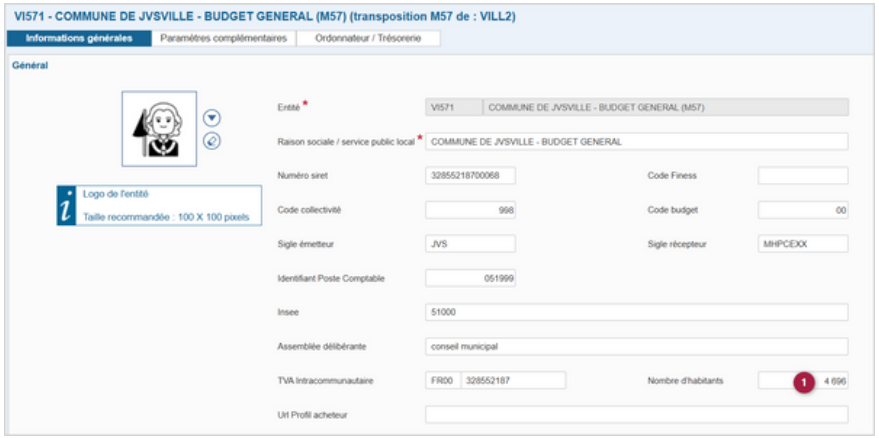
I – INFORMATIONS GENERALES INFORMATIONS STATISTIQUES, FISCALES ET FINANCIERES	I A

Informations statistiques	
	Valeurs
Population totale	1

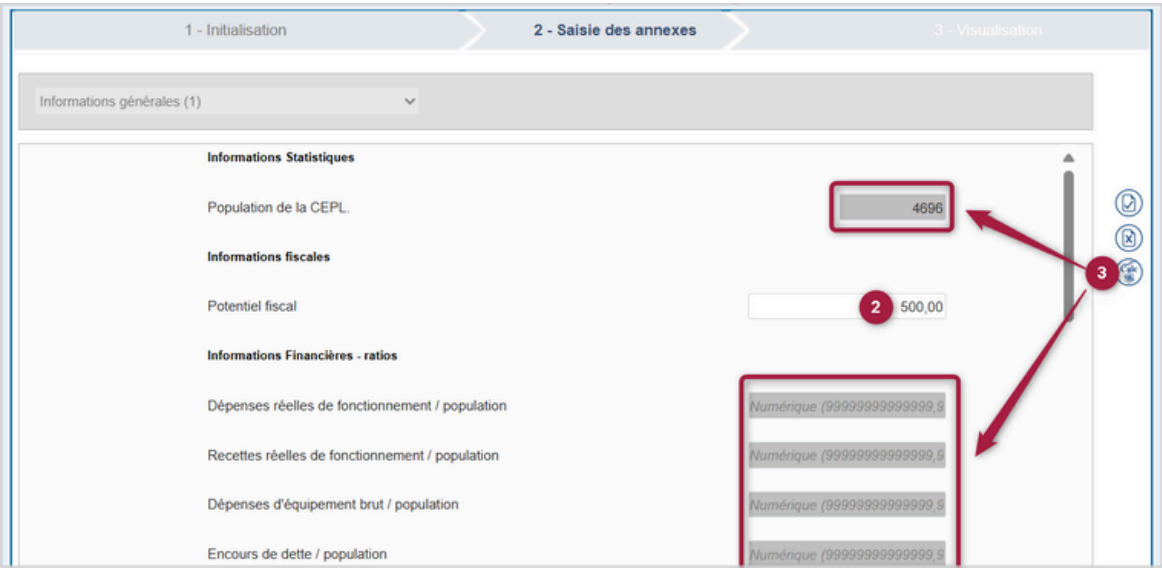
Informations fiscales (N-2)	
	Collectivité
Indicateur de ressources fiscales ou potentiel fiscal par habitant (1)	2

	Informations financières – ratios	Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	3
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	
3	Dépenses d'équipement brut / population	
4	Encours de dette / population (2) (3)	
5	DGF / population	
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (4)	
7	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (4)	
8	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	
9	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement (2) (3) (4)	
10	Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (2) (4)	

Paramètres > Paramètres généraux > Paramètres de l'entité



Assistant de dématérialisation - Page Informations générales



La page Modalités de vote du budget - I.B : Cette page précise les niveaux et options d'approbation du budget. Elle encadre les mécanismes de prise de décision budgétaire.

Cette page est complétée automatiquement avec les informations des paramètres du logiciel (1)
Seule la partie concernant la fongibilité des crédits est à compléter via l'assistant de dématérialisation (2).

I – INFORMATIONS GENERALES MODALITES DE VOTE DU BUDGET	I B

I – L'assemblée délibérante décide de voter le présent budget :
- au niveau (1) pour la section d'investissement ;
- au niveau (1) pour la section de fonctionnement ;
- (2) vote formel sur les chapitres « opérations d'équipement » ;
- (2) vote formel sur chacun des chapitres.

1

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, sans vote formel sur chacun des chapitres, en fonctionnement et en investissement sans vote formel pour les chapitres « opération d'équipement ».

III – Conformément à l'article L. 5217-10-6 du CGCT, l'assemblée délibérante autorise le président à opérer des virements de crédits de paiement de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans les limites suivantes (3) :
- Fonctionnement : %
- Investissement : %

2

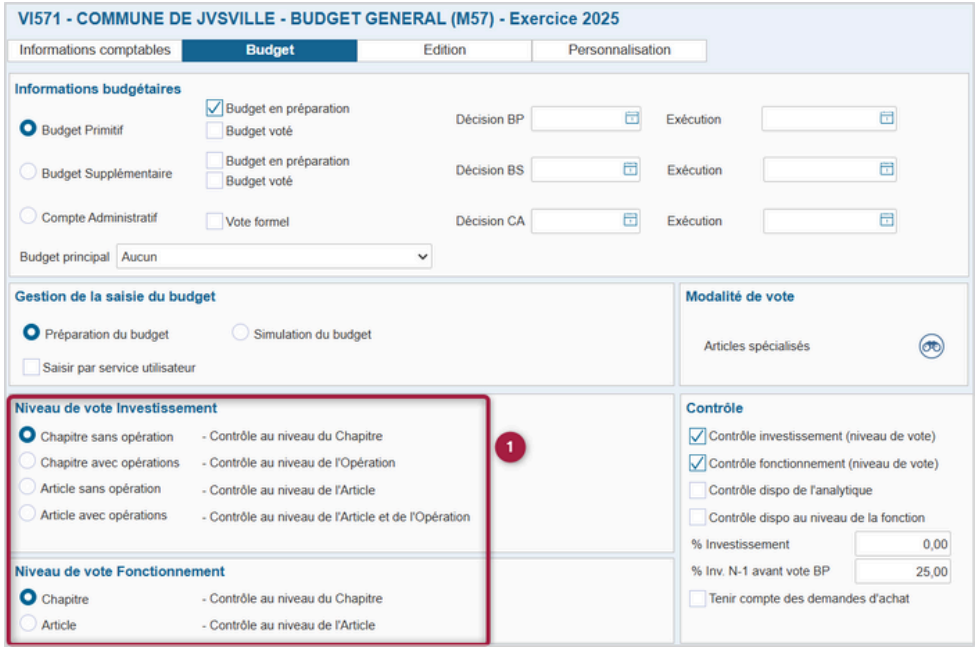
IV – En l'absence de mention au paragraphe III ci-dessus, le président est réputé ne pas avoir reçu l'autorisation de l'assemblée délibérante de pratiquer des virements de crédits de paiement de chapitre à chapitre.

V – Les provisions sont (4).

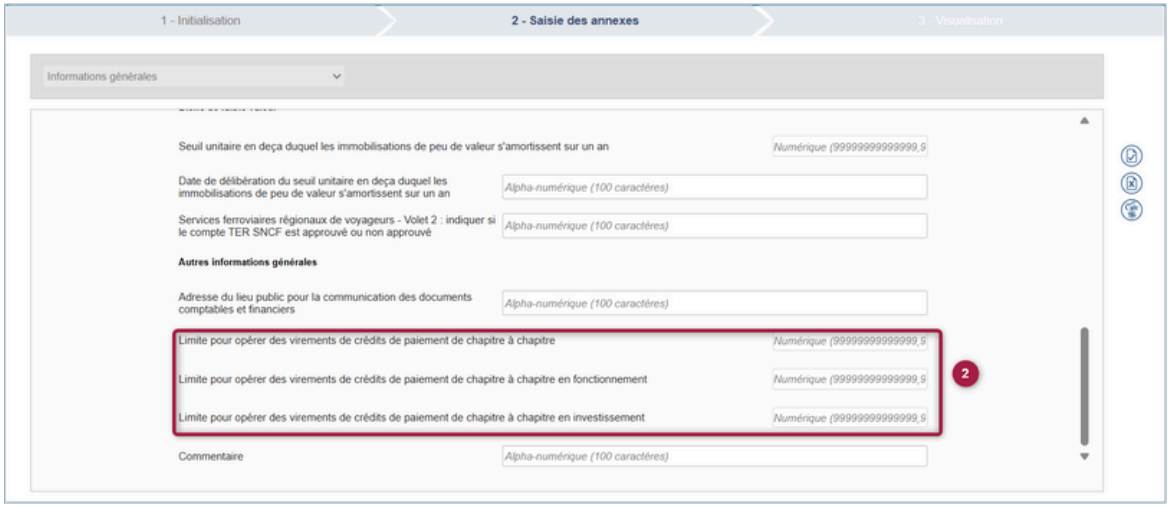
VI – La comparaison s'effectue par rapport au budget (5) de l'exercice précédent.

VII – Le présent budget a été voté (6).

(1) Paramètres > Paramètres généraux > Paramètres de l'exercice Onglet Budget



(2) Assistant de dématérialisation - Page Informations générales



La page Exécution du budget de l'exercice précédent - I.C1 : Cette page reprend les résultats de l'exécution budgétaire de l'année précédente

I – INFORMATIONS GENERALES	I
EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE PRECEDENT – RESULTATS (1)	C1

	RESULTAT DE L'EXERCICE N-1			
	Dépenses	Recettes	Solde d'exécution ou résultat reporté	Résultat ou solde (A) (2)
TOTAL DU BUDGET				A1
Investissement			(3)	A2
Fonctionnement			(4)	A3

	RESTES A REALISER N-1		
	Dépenses	Recettes	Solde (B)
TOTAL des RAR	I + II	III + IV	B1
Investissement	I	III	B2
Fonctionnement	II	IV	B3

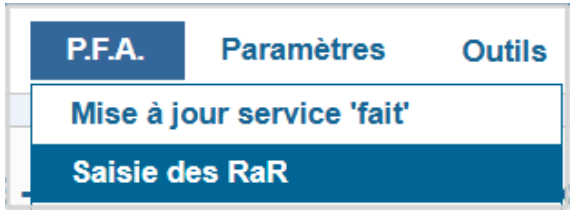
1

		RESULTAT CUMULE = (A) + (B) (5)
TOTAL	A1 + B1	
Investissement	A2 + B2	
Fonctionnement	A3 + B3	

Cette page est complétée automatiquement avec les informations de l'exercice N-1.

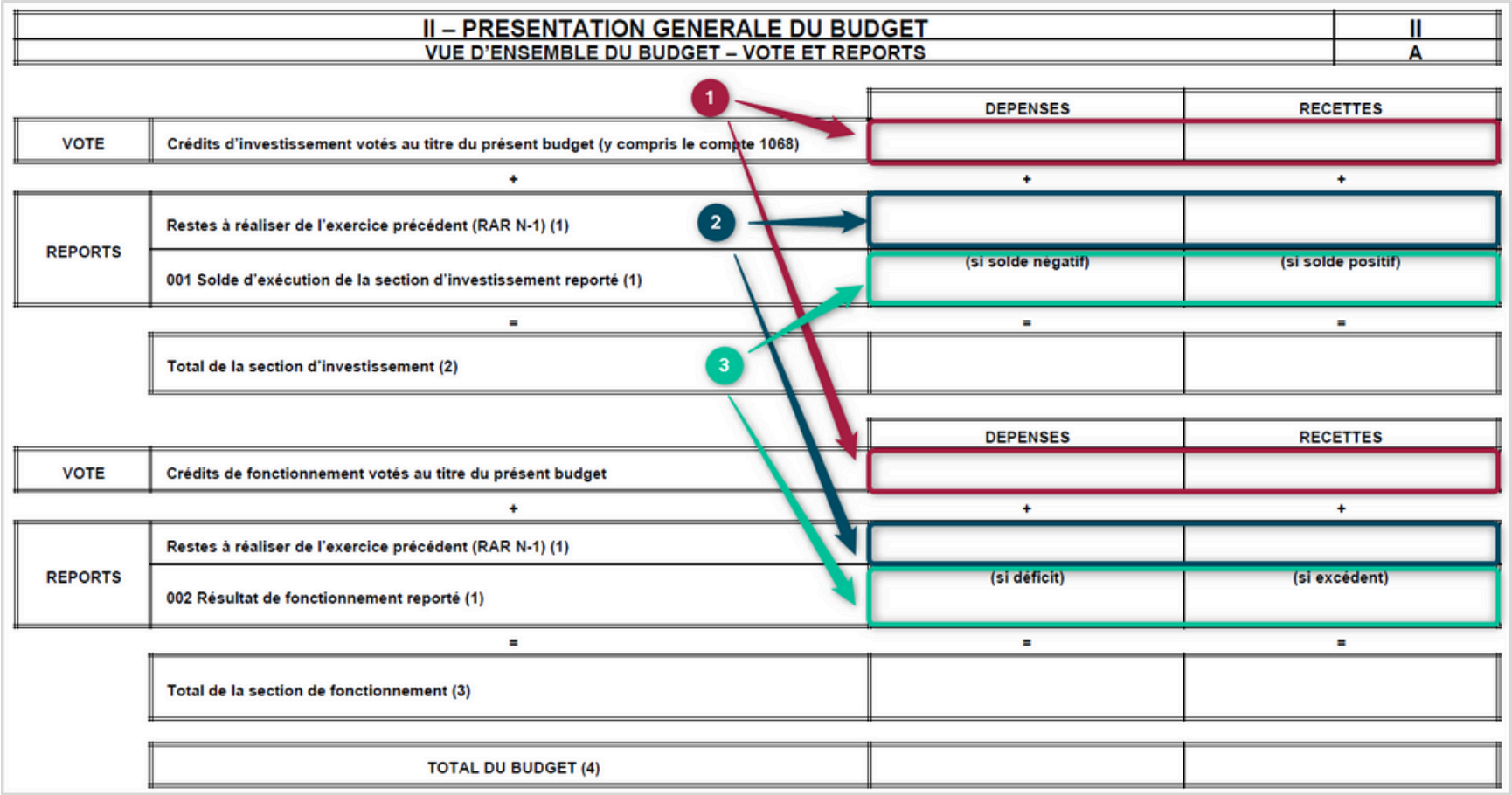
Pour que le bloc "Restes à réaliser" soit complété, il faut qu'ils aient été saisis sur N-1. Cela complétera également les pages C2 et C3 qui détaillent par articles les restes à réaliser.
Pour cela, se positionner sur N-1 :

(1) P.F.A > Saisie des RAR



Les pages Présentation générale du budget

La page Vue d'ensemble du budget - II.A : Cette page indique le montant total des crédits votés et des reports pour les sections d'investissement et de fonctionnement. Elle permet de visualiser l'équilibre initial du budget.



II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET – VOTE ET REPORTS			II A
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)		
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)		
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif)	(si solde positif)
	=	=	=
	Total de la section d'investissement (2)		
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget		
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)		
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	(si déficit)	(si excédent)
	=	=	=
	Total de la section de fonctionnement (3)		
	TOTAL DU BUDGET (4)		

Cette page est complétée automatiquement avec les informations saisies dans le logiciel :

(1) Sur l'exercice encours : Budget > Saisie du budget > Saisie

(2) Sur l'exercice N-1 : P.F.A > Saisie des RAR

(3) Sur l'exercice N-1 : Budget > Délibération du résultat

La page Présentation des AP votées - II.B1 : Cette page présente les autorisations de programme (AP) votées pour les projets pluriannuels.

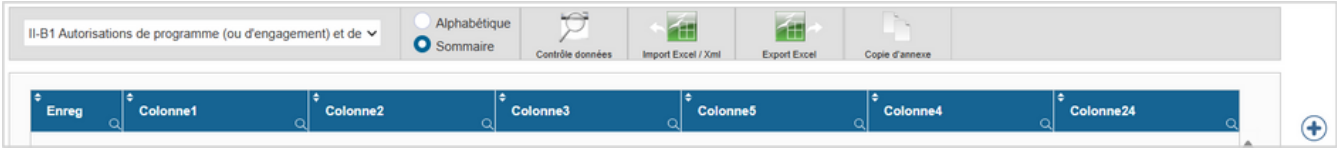
II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRESENTATION DES AP VOTEES			II B1
AUTORISATION DE PROGRAMME (1)		Chapitre(s)	Montant
Numéro	Libellé		
	[...]		
TOTAL			
« AP de dépenses imprévues » (2)		020	
TOTAL GENERAL			

La page Présentation des AE votées - II.B2 : Cette page présente des autorisations d'engagement (AE) votées, complétant les AP avec les crédits disponibles.

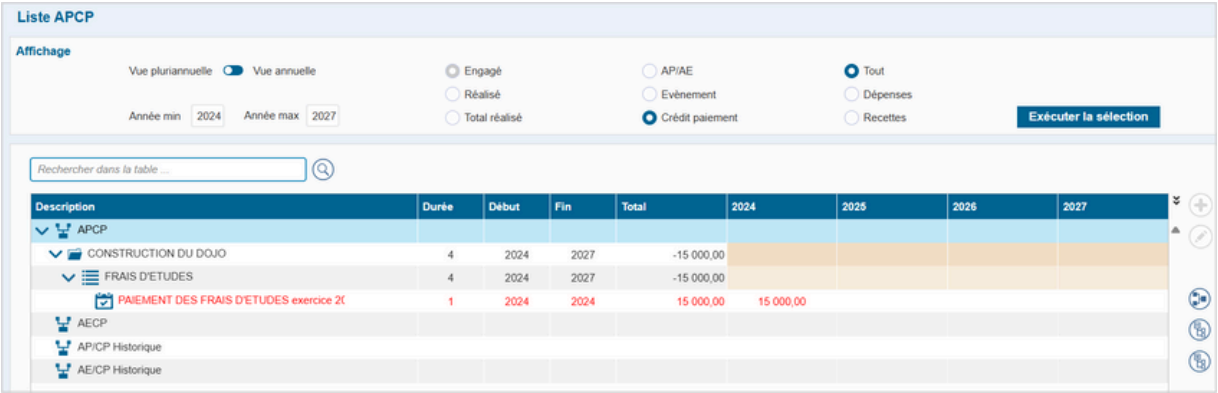
II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRESENTATION DES AE VOTEES			II B2
AUTORISATION D'ENGAGEMENT (1)		Chapitre(s)	Montant
Numéro	Libellé		
	[...]		
TOTAL			
« AE de dépenses imprévues » (2)		022	
TOTAL GENERAL			

Si vous gérez les AP/CP, ces deux pages se complètent :

- soit manuellement via l'assistant de dématérialisation "II.B1 Autorisations de programme (ou d'engagement) et de crédits de paiements

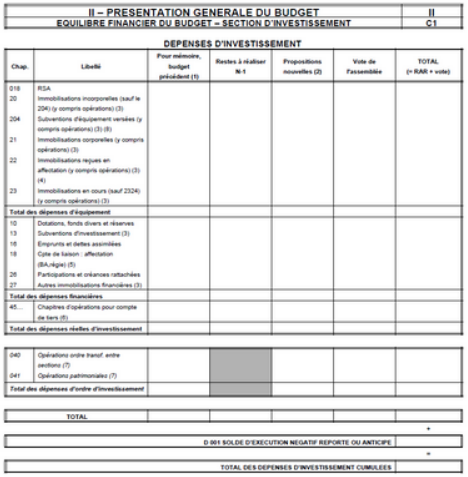


- soit automatiquement, en complétant le point de menu AP/CP et AE/CP dans le logiciel. **Budget > Saisie du budget > AP/CP**



Les pages Equilibre financier et Balance générale : se complètent automatiquement grâce à votre saisie budgétaire.

- **Equilibre financier - Section d'investissement II.C1**

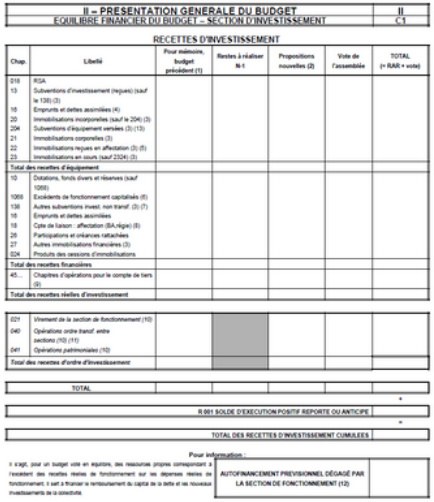


II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET — II
EQUILIBRE FINANCIER DU BUDGET – SECTION D'INVESTISSEMENT — C1

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
010	RSA					
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3)					
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8)					
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)					
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)					
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)					
Total des dépenses d'équipement						
10	Dotations, fonds divers et réserves					
13	Subventions d'investissement (3)					
16	Emprunts et dettes assimilées					
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (8)					
26	Participations et créances rattachées					
27	Autres immobilisations financières (3)					
Total des dépenses financières						
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (8)					
Total des dépenses réelles d'investissement						
040	*Opérations ordre transf. entre sections (7)*					
041	*Opérations patrimoniales (7)*					
Total des dépenses d'ordre d'investissement						
TOTAL						
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE						
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES						

- **Equilibre financier - Section de fonctionnement II.C2**



II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET — II
EQUILIBRE FINANCIER DU BUDGET – SECTION D'INVESTISSEMENT — C1

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
010	RSA					
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3)					
16	Emprunts et dettes assimilées (4)					
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)					
204	Subventions d'équipement versées (3) (13)					
21	Immobilisations corporelles (3)					
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)					
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)					
Total des recettes d'équipement						
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)					
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (6)					
138	Autres subventions invest. non transf. (3) (7)					
16	Emprunts et dettes assimilées					
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (8)					
26	Participations et créances rattachées					
27	Autres immobilisations financières (3)					
024	Produits des cessions d'immobilisations					
Total des recettes financières						
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)					
Total des recettes réelles d'investissement						
021	*Virement de la section de fonctionnement (10)*					
040	*Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)*					
041	*Opérations patrimoniales (10)*					
Total des recettes d'ordre d'investissement						
TOTAL						
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE						
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES						

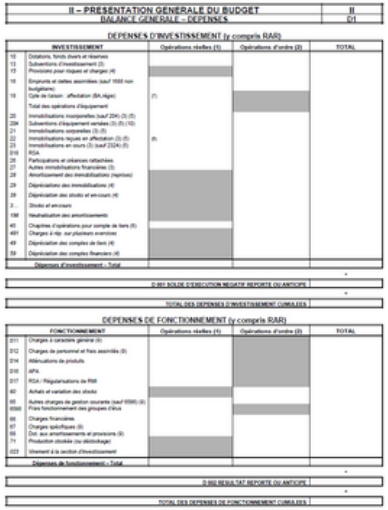
Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement, il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la collectivité.

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (12)	

Ces deux pages présentent de manière globalisée les dépenses et recettes par section.

- **Balance générale - Dépenses II.D1**



II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET — II
BALANCE GENERALE – DEPENSES — D1

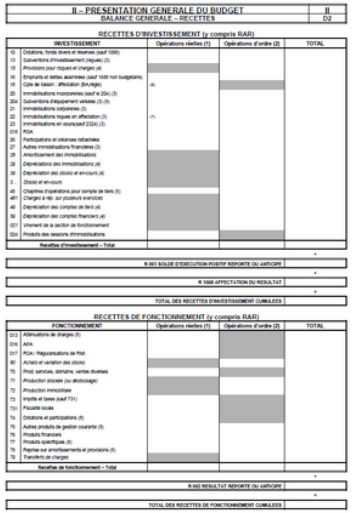
DEPENSES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement (3)			
15	Provisions pour risques et charges (4)			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1068 non budgétaire)			
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7)		
	Total des opérations d'équipement			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)			
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)			
21	Immobilisations corporelles (3) (5)			
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(6)		
23	Immobilisations en cours (3) (sauf 2324) (5)			
010	RSA			
26	Participations et créances rattachées			
27	Autres immobilisations financières (3)			
28	Amortissement des immobilisations (reprises)			
29	Dépréciations des immobilisations (4)			
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)			
3...	Stocks et en-cours			
198	Neutralisation des amortissements			
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (8)			
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices			
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)			
59	Dépréciation des comptes financiers (4)			
Dépenses d'investissement – Total				
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE				
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général (9)			
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)			
014	Atténuations de produits			
016	APA			
017	RSA / Régularisations de RMI			
60	Achats et variation des stocks			
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6588) (9)			
6588	Frais fonctionnement des groupes d'élus			
66	Charges financières			
67	Charges spécifiques (9)			
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)			
71	Production stockée (ou déstockage)			
023	Virement à la section d'investissement			
Dépenses de fonctionnement – Total				
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				

- **Balance générale - Recettes II.D2**



II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET — II
BALANCE GENERALE – RECETTES — D2

RECETTES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)			
13	Subventions d'investissement (reçues) (3)			
15	*Provisions pour risques et charges (4)*			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1068 non budgétaire)			
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(8)		
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)			
204	Subventions d'équipement versées (3) (5)			
21	Immobilisations corporelles (3)			
22	Immobilisations reçues en affectation (3)	(7)		
23	Immobilisations en cours(sauf 2324) (3)			
010	RSA			
26	Participations et créances rattachées			
27	Autres immobilisations financières (3)			
28	Amortissement des immobilisations			
29	Dépréciations des immobilisations (4)			
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)			
3...	Stocks et en-cours			
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (9)			
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices			
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)			
59	Dépréciation des comptes financiers (4)			
021	Virement de la section de fonctionnement			
024	Produits des cessions d'immobilisations			
Recettes d'investissement – Total				
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE				
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT				
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges (9)			
016	APA			
017	RSA / Régularisations de RMI			
60	Achats et variation des stocks			
70	Prod. services, domaine, ventes diverses			
71	Production stockée (ou déstockage)			
72	Production immobilisée			
73	Impôts et taxes (sauf 731)			
731	Fiscalité locale			
74	Dotations et participations (9)			
75	Autres produits de gestion courante (9)			
76	Produits financiers			
77	Produits spécifiques (9)			
78	Reprise sur amortissements et provisions (9)			
79	Transferts de charges			
Recettes de fonctionnement – Total				
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				

Ces deux pages présentent de manière globalisée par section les dépenses et les recettes.

Les pages Vote du budget

Les pages Section d'investissement - Vue d'ensemble - dépenses - AP nouvelles et crédits de l'exercice - III.A
Les pages Section de fonctionnement - Vue d'ensemble - dépenses - AE nouvelles et crédits de l'exercice - III.B
Ces pages indiquent les montants des autorisations de programmes (investissement) et les autorisations d'engagements (fonctionnement) votées sur le budget.

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE – DEPENSES – AP NOUVELLES ET CREDITS DE L'EXERCICE	A

DEPENSES

	Chapitre	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1 I	Vote de l'assemblée sur les AP lors de la séance budgétaire (2)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	Pour information, dépenses gérées dans le cadre d'une AP	Pour information, dépenses gérées hors AP	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
	TOTAL								
018	RSA								
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)								
204	Subventions d'équipement versées (9)								
21	Immobilisations corporelles								
22	Immobilisations reçues en affectation								
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)								
	Total des opérations d'équipement (3)								
	Total des dépenses d'équipement								
10	Dotations, fonds divers et réserves								
13	Subventions d'investissement								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)								
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)								
26	Participations et créances rattachées								
27	Autres immobilisations financières								
020	Dépenses imprévues (dans le cadre d'une AP)								
	Total des dépenses financières								
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)								
	Total des dépenses réelles								
040	*Opérations ordre transf. entre sections (5) (6)*								
041	*Opérations patrimoniales (7)*								
	Total des dépenses d'ordre								

D001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé (8)	
Total des dépenses d'investissement cumulées	

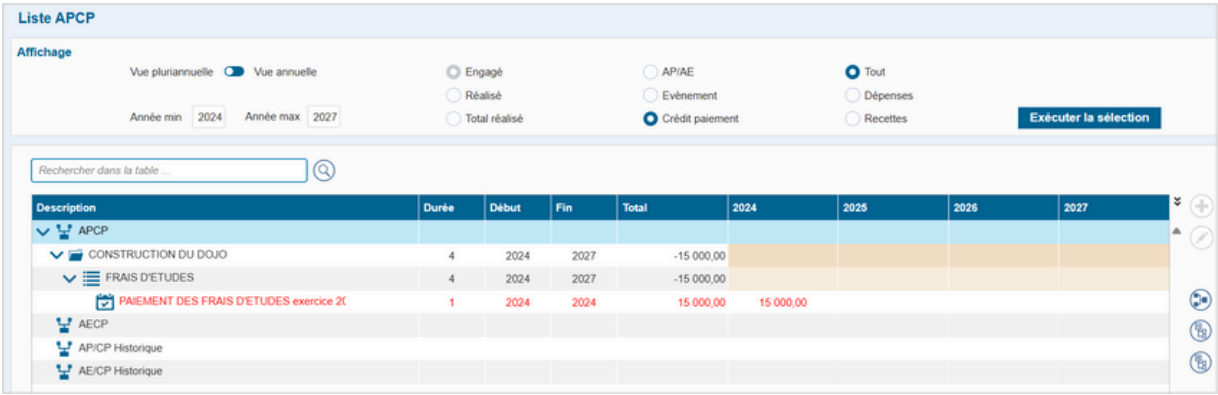
III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE – AE NOUVELLES ET CREDITS DE L'EXERCICE	B

DEPENSES

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1 I	Vote de l'assemblée sur les AE lors de la séance budgétaire (2)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	Pour information, dépenses gérées dans le cadre d'une AE	Pour information, dépenses gérées hors AE	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
	TOTAL								
011	Charges à caractère général (3)								
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)								
014	Atténuations de produits								
016	APA								
017	RSA / Régularisations de RMI								
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)								
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus								
	Total des dépenses de gestion des services								
66	Charges financières								
67	Charges spécifiques (3)								
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)								
022	Dépenses imprévues (dans le cadre d'une AE)								
	Total des dépenses financières								
	Total des dépenses réelles								
023	*Virement à la section d'investissement*								
042	*Opérations ordre transf. entre sections (4)*								
043	*Opérations ordre intérieur de la section*								
	Total des dépenses d'ordre								

D002 Résultat reporté ou anticipé (5)	
Total des dépenses de fonctionnement cumulées	

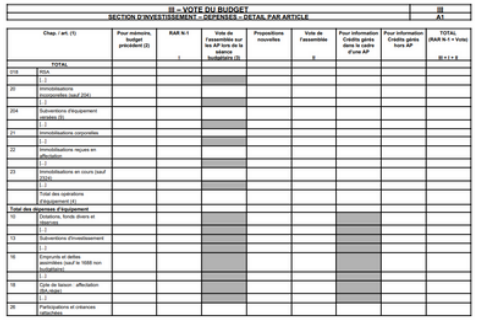
<u>Pour les collectivités équipées des logiciels Millésime et Interco :</u>
Ces pages se renseignent automatiquement en complétant les AP/CP et AE/CP dans le logiciel. **Budget > Saisie du budget > AP/CP.** Les nouvelles AP saisie et injectée doivent être saisie dans la colonne Vote de l'assemblée sur les AP lors de la séance budgétaire. *(Voir notice sur la saisie des AP/CP)*

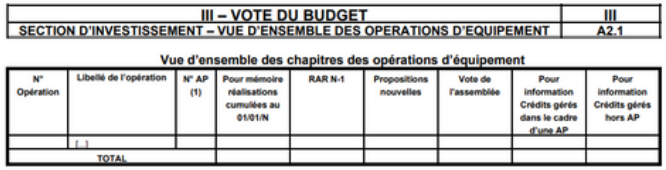


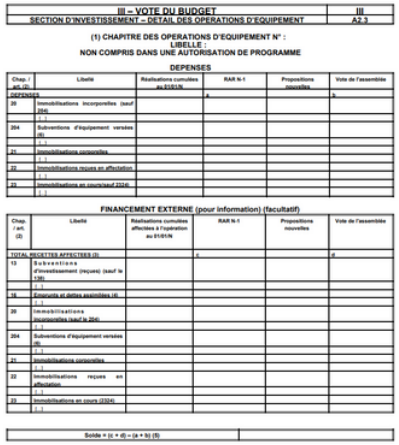
Focus sur la section d'investissement

Les pages Section d'investissement - Dépenses - Détail par article - III.A1 : présente les chiffres détaillés par article.

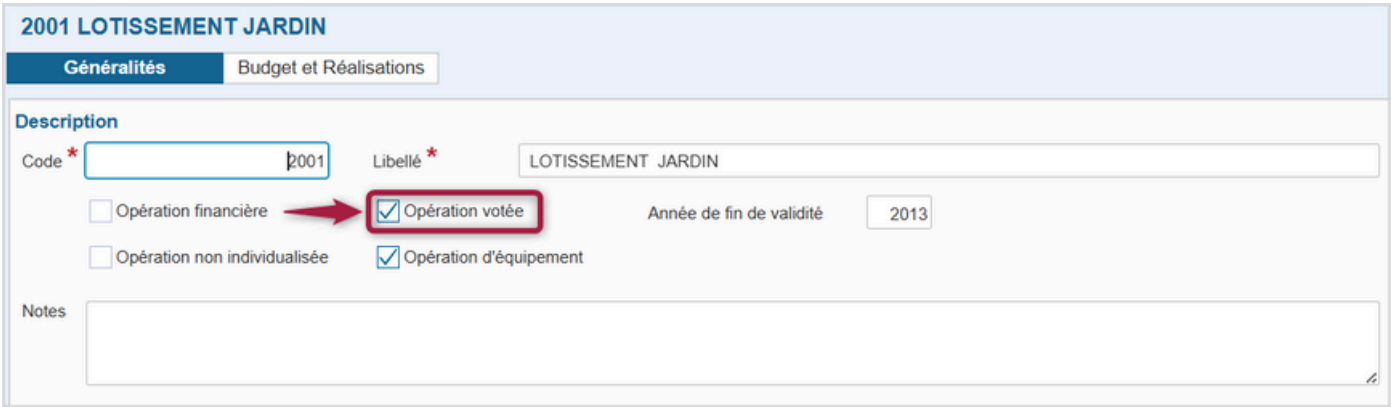
La page Section d'investissement - Vue d'ensemble des opérations d'équipement - III.A2.1 : présente un récapitulatif des opérations de la collectivité.
La page Section d'investissement - Détail des opérations d'équipement (afférent à l'autorisation de programme) - III.A2.2 : la page précise les opérations d'équipements qui sont liées à une autorisation de programme.
La page Section d'investissement - Détail des opérations d'équipement (non compris dans une autorisation de programme) - III.A2.3 : la page indique les opérations d'équipements qui ne sont pas liées à une autorisation de programme.







<u>Pour les collectivités votant par opérations :</u>
Pour que les opérations apparaissent sur les pages ci-dessous, elles doivent être cochées "votée". **Paramètres > Nomenclature > Nomenclature opération :**



Focus sur la section de fonctionnement

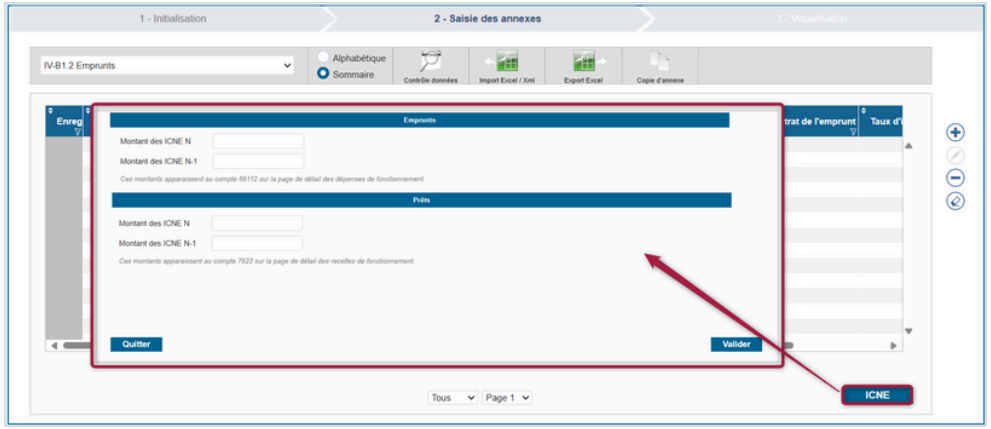
La pages Section de fonctionnement- Dépenses - Détail par article - III.B1
La page Section de fonctionnement- Dépenses - Détail par article - III.B2
Ces pages présentent les chiffres détaillés par article, elles se complètent automatiquement. Elles présentent également le montant des ICNE.

III – VOTE DU BUDGET SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES – DETAIL PAR ARTICLE									III B1
Chap. / art. (1)	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (2)	RAR N-1 I	Vote de l'assemblée sur les AE lors de la séance budgétaire (3)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	Pour information Crédits gérés dans le cadre d'une AE	Pour information Crédits gérés hors AE	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
TOTAL									
011	Charges à caractère général (4)								
	[...]								
012	Charges de personnel et frais assimilés (4) (5)								
	[...]								
014	Atténuations de produits								
	[...]								
016	APA								
	[...]								
017	RSA / Régularisations de RMI								
	[...]								
65	Autres charges de gestion courante (sauf le 6586) (4)								
	[...]								
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus								
	[...]								
Total des dépenses de gestion des services									
66	Charges financières								
	[...]								
67	Charges spécifiques (4)								
	[...]								
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (4)								
	[...]								
022	Dépenses imprévues (dans le cadre d'une AE)								
Total des charges financières et spécifiques									
Total des dépenses réelles									

III – VOTE DU BUDGET SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES – DETAIL PAR ARTICLE						III B2
Chap / art. (1)	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (2)	RAR N-1 I	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	Total (RAR N-1 + Vote) III = I + II
TOTAL						
013	Atténuations de charges (3)					
	[...]					
016	APA					
	[...]					
017	RSA / Régularisations de RMI					
	[...]					
70	Prod. services, domaine, ventes diverses					
	[...]					
73	Impôts et taxes (sauf 731)					
	[...]					
731	Fiscalité locale					
	[...]					
74	Dotations et participations (3)					
	[...]					
75	Autres produits de gestion courante (3)					
	[...]					
Total des recettes de gestion des services						
76	Produits financiers					
	[...]					
77	Produits spécifiques (3)					
	[...]					
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)					
	[...]					
Total des recettes réelles						
042	*Opérations ordre transf. entre sections (4) (5) (6)*					
	[...]					
043	*Opérations ordre intérieur de la section (4) (7)*					
	[...]					
Total des recettes d'ordre						

<u>Pour les collectivités gérant les ICNE :</u>
Les informations liées aux Intérêts Courus Non Echus (ICNE) peuvent se gérer grâce à notre logiciel des emprunts :

- Si vous gérez vos emprunts dans le logiciel de la dette, les informations se complètent automatiquement.
- Sinon, vous devrez compléter les informations manuellement au niveau de l'annexe.
  Assistant de dématérialisation - Page IV B1.2 Emprunts : cliquez sur le bouton **ICNE** pour compléter les informations.



Les Annexes

Les pages :

- **Présentation croisée - Section d'investissement - Vue d'ensemble IV.A1 et suivantes**

IV – ANNEXES	IV
A – PRESENTATION CROISEE – SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE	A1

Chapitre nature	Libellé	01 Opérations non ventilables	0 Services généraux (hors 01 et Gestion des fonds européens)	0-5 Gestion des fonds européens	1 Sécurité	2 Enseign., formation prof.,apprentissage	3 Cult., vie soc., jeun., sports, loisirs	4 Santé et action sociale (hors RSA)	4-4 RSA
	DEPENSES								
10	Dotations, fonds divers et réserves								
13	Subventions d'investissement								
16	Emprunts et dettes assimilées								
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)								
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)								
204	Subventions d'équipement versées								
21	Immobilisations corporelles								
22	Immobilisations reçues en affectation								
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)								
26	Participations et créances rattachées								
27	Autres immobilisations financières								
45	Opérations pour compte de tiers								
	RECETTES								
024	Produits des cessions d'immobilisations								
10	Dotations, fonds divers et réserves								
13	Subventions d'investissement								
16	Emprunts et dettes assimilées								
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)								
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)								
204	Subventions d'équipement versées								
21	Immobilisations corporelles								
22	Immobilisations reçues en affectation								
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)								
26	Participations et créances rattachées								
27	Autres immobilisations financières								
45	Opérations pour compte de tiers								

- **Présentation croisée - Section de fonctionnement - Vue d'ensemble IV.A2 et suivantes**

IV – ANNEXES	IV
A – PRESENTATION CROISEE – SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE	A2

Chapitre nature	Libellé	01 Opérations non ventilables	0 Services généraux (hors 01 et Gestion des fonds européens)	0-5 Gestion des fonds européens	1 Sécurité	2 Enseign., formation prof.,apprentissage	3 Cult., vie soc., jeun., sports, loisirs	4 Santé et action sociale (hors APA et RSA / Régularisation de RMI)	4-3 APA
	DEPENSES								
011	Charges à caractère général								
012	Charges de personnel et frais assimilés								
014	Atténuations de produits								
65	Autres charges de gestion courante								
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus								
66	Charges financières								
67	Charges spécifiques								
68	Dotations aux provisions, dépréciations								
	RECETTES								
013	Atténuations de charges								
70	Prod. services, domaine, ventes diverses								
73	Impôts et taxes								
731	Fiscalité locale								
74	Dotations et participations								
75	Autres produits de gestion courante								
76	Produits financiers								
77	Produits spécifiques								
78	Reprises amort., dépréciations, prov.								

Ces pages présentent les chiffres du budget par fonctions. Elles sont complétées automatiquement, et mettent en avant chacune des fonctions.

Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie - IV B1.1

Cette annexe présente le détail des crédits de trésorerie utilisés par la collectivité, dans le cadre de sa gestion de la dette à court terme. Les crédits de trésorerie sont des instruments financiers (comme les lignes de crédit ou les facilités de caisse) permettant à la collectivité de répondre à des besoins ponctuels de financement, notamment pour couvrir des décalages entre les recettes et les dépenses.

Cet état vise à fournir une information complète et détaillée sur ces outils de financement temporaire.

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE	B1.1

B1.1 – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE (1)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2)	Montant maximum autorisé au 01/01/N	Montant des tirages N-1	Montant des remboursements N-1		Encours restant dû au 01/01/N
				Intérêts (3)	Remboursement du tirage	
5191 Avances du Trésor						
(...)						
5192 Avances de trésorerie						
(...)						
51931 Lignes de trésorerie						
(...)						
51932 Lignes de trésorerie liées à un emprunt						
(...)						
5194 Billets de trésorerie						
(...)						
5198 Autres crédits de trésorerie						
(...)						
519 Crédits de trésorerie (Total)						

Cette annexe doit se compléter manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Crédits de trésorerie :**

A noter, le champ article permet de préciser le types de lignes de trésorerie :

- 5191 - Avances du Trésor
- 5192 - Avances de trésorerie
- 51921 - Avances de la collectivité de rattachement
- 51928 - Autre avances de trésorerie
- 51931 - Lignes de crédits de trésorerie
- 51932 - Lignes de trésorerie liées à un emprunt
- 5194 - Billets de trésorerie
- 5198 - Autres crédits de trésorerie

Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Répartition par nature de dette - IV B1.2

Cette annexe vise à présenter une répartition détaillée de la dette de la collectivité, classée selon sa nature.

Elle permet de mieux comprendre la composition de l'endettement, en identifiant les différentes catégories de dettes contractées (long terme, court terme, obligations spécifiques, etc.), ainsi que leur impact financier.
Elle contribue également à la transparence sur la gestion de la dette et aide à évaluer les risques associés à chaque type d'engagement financier.

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	B1.2

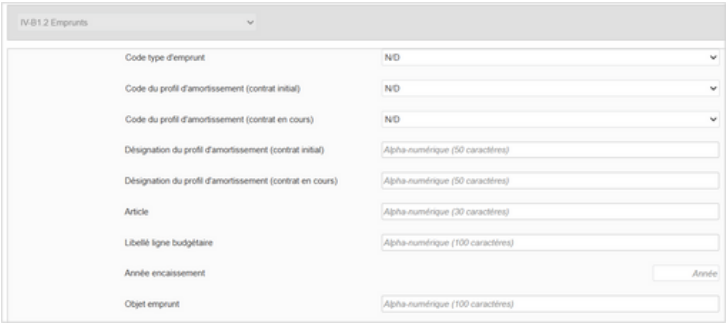
B1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du contrat													
	Organisme prêteur ou chef de file	Date de signature	Date d'émission ou date de mobilisation (1)	Date du premier rembour-sement	Nominal (2)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (4)	Taux initial		Devise	Pério-dicité des rembour-sements (6)	Profil d'amor-tissement (7)	Possibilité de rembour-sement anticipé O/N	Caté-gorie d'em-prunt (8)
								Niveau de taux (5)	Taux actuariel					
163 Emprunts obligataires (Total)														
[...]														.
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)														
1641 Emprunts en euros (total)														
[...]														.
1643 Emprunts en devises (total)														
[...]														.
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total)														
[...]														.
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)														
[...]														.
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)														
1671 Avances consolidées du Trésor (total)														
[...]														.
1672 Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor (total)														
[...]														.
1675 Dettes pour METP et PPP (total)														
[...]														.
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)														
[...]														.
1678 Autres emprunts et dettes (total)														
[...]														.
168 Emprunts et dettes assimilés (Total)														

Cette annexe est complétée automatiquement si vous gérez vos emprunts dans le logiciel de gestion des emprunts. Si vous constatez des anomalies, il faudra corriger les informations dans le logiciel des emprunts avant de relancer la procédure de dématérialisation de votre budget.

Cette annexe peut également être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Emprunts. :**

A noter, cette annexe comporte 97 champs à renseigner par emprunts, pensez générer un export de l'annexe avant toutes modifications.
Vous pouvez également utiliser la fonctionnalité **Copie d'annexe** pour récupérer les informations des années précédentes.



Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux - IV B1.3

Cette annexe présente une répartition détaillée des emprunts contractés par la collectivité selon leur structure de taux d'intérêt. Cette classification distingue les emprunts à taux fixe, à taux variable et ceux comportant des modalités spécifiques, tels que les taux révisables ou indexés.

Son objectif est de donner une vision des choix financiers opérés par la collectivité et d'identifier les éventuels risques liés aux fluctuations des taux d'intérêt.

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX	B1.3

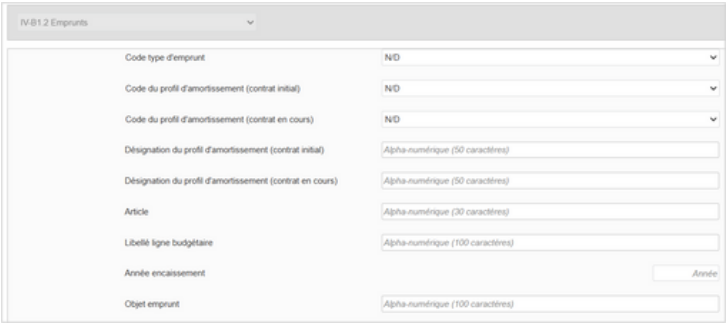
B1.3 – REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX (HORS A1)

Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1)	Organisme prêteur ou chef de file	Nominal (2)	Capital restant dû au 01/01/N (3)	Type d'indices (4)	Durée du contrat	Dates des périodes bonifiées	Taux minimal (5)	Taux maximal (6)	Coût de sortie (7)	Taux maximal après couverture éventuelle (8)	Niveau du taux à la date de vote du budget (9)	Intérêts à payer au cours de l'exercice (10)	Intérêts à percevoir au cours de l'exercice (le cas échéant) (11)	% par type de taux selon le capital restant dû
Echange de taux, taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel) (A)														
[...] [...]														
TOTAL (A)														
Barrière simple (B)														
[...] [...]														
TOTAL (B)														
Option d'échange (C)														
[...] [...]														
TOTAL (C)														
Multiplicateur jusqu'à 3 ou multiplicateur jusqu'à 5 capé (D)														
[...] [...]														
TOTAL (D)														
Multiplicateur jusqu'à 5 (E)														
[...] [...]														
TOTAL (E)														
Autres types de structures (F)														
[...] [...]														

Cette annexe est complétée automatiquement si vous gérez vos emprunts dans le logiciel de gestion des emprunts. Si vous constatez des anomalies, il faudra corriger les informations dans le logiciel des emprunts avant de relancer la procédure de dématérialisation de votre budget.

Cette annexe peut également être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Emprunts. :**

A noter, cette annexe comporte 97 champs à renseigner par emprunts, pensez générer un export de l'annexe avant toutes modifications.
Ce sont les lignes 44 à 47 hors A1 qui sont reprises dans cette annexe.
Vous pouvez également utiliser la fonctionnalité **Copie d'annexe** pour récupérer les informations des années précédentes.



Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours - IV B1.4

Cette annexe met en lumière les caractéristiques principales des emprunts contractés par la collectivité, en fonction de leur origine, de leur destination ou de leur mode de gestion.

Elle permet de mieux comprendre la nature des engagements financiers de la collectivité et d'évaluer leur adéquation en fonction de leur typologie.

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS	B1.4

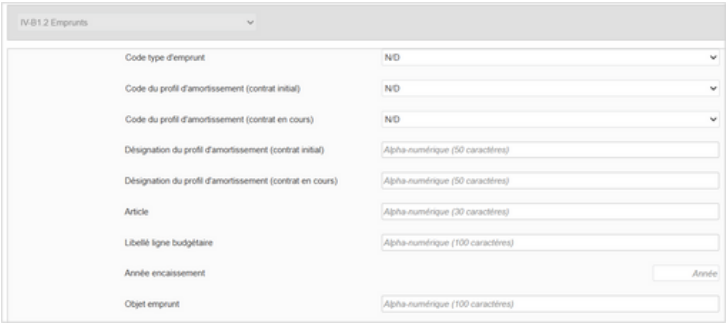
B1.4 – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

Structure	Indices sous-jacents	(1) Indices zone euro	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecarts d'indices zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecarts 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*)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

Cette annexe est complétée automatiquement si vous gérez vos emprunts dans le logiciel de gestion des emprunts. Si vous constatez des anomalies, il faudra corriger les informations dans le logiciel des emprunts avant de relancer la procédure de dématérialisation de votre budget.

Cette annexe peut également être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Emprunts. :**

A noter, cette annexe comporte 97 champs à renseigner par emprunts, pensez générer un export de l'annexe avant toutes modifications.
Cette annexe globalise les lignes 44 à 47 .
Vous pouvez également utiliser la fonctionnalité **Copie d'annexe** pour récupérer les informations des années précédentes.



Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture- IV B1.5

Cette annexe présente un inventaire détaillé des opérations de couverture mises en place par la collectivité pour gérer les risques liés à sa dette, notamment les fluctuations des taux d'intérêt. Des outils financiers comme les options sont utilisés pour stabiliser le coût de la dette face aux variations des taux d'intérêt.

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE	B1.5

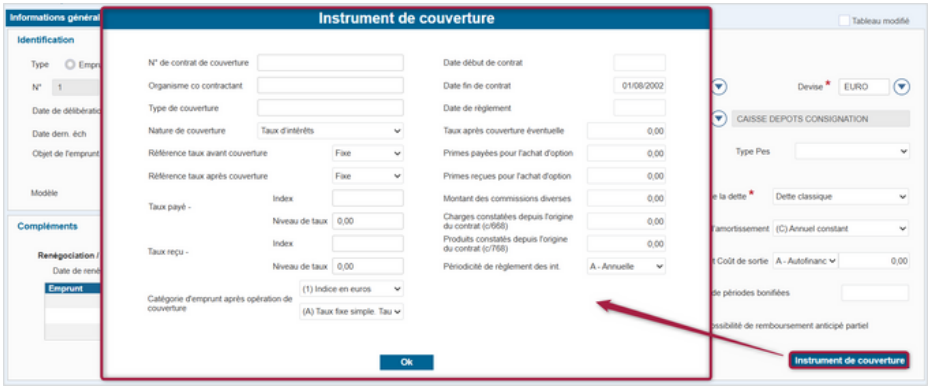
B1.5 – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunt couvert			Instrument de couverture								Primes éventuelles	
	Référence de l'emprunt couvert	Capital restant dû au 01/01/N	Date de fin du contrat	Organisme co-contractant	Type de couverture (3)	Nature de la couverture (change ou taux)	Notionnel de l'instrument de couverture	Date de début du contrat	Date de fin du contrat	Périodicité de règlement des intérêts (4)	Montant des commissions diverses	Primes payées pour l'achat d'option	Primes reçues pour la vente d'option
Taux fixe (total)													
(...)													
Taux variable simple (total)													
(...)													
Taux complexe (total) (2)													
(...)													
Total													

Cette annexe est cruciale pour évaluer comment les risques financiers sont gérés et pour assurer une utilisation transparente des produits financiers dérivés.

Elle est complétée automatiquement si vous gérez vos emprunts dans le logiciel de gestion des emprunts. Si vous constatez des anomalies, il faudra corriger les informations dans le logiciel des emprunts avant de relancer la procédure de dématérialisation de votre budget.

Sur une fiche emprunt, cliquer sur **Instrument de couverture** et compléter les informations.



Cette annexe peut également être complétée manuellement en complétant deux annexes :

1- **Assistant de dématérialisation - Page Emprunts :** Cochez la ligne 56 pour opter pour une couverture et complétez la ligne 73 pour déterminer dans quelle ligne afficher le montant..

2- **Assistant de dématérialisation - Page Contrats de couverture des risques financiers**

Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Dette pour financer l'emprunt d'un autre organisme - IV B1.6

Cette annexe présente une analyse détaillée des emprunts contractés par la collectivité pour le compte d'autres organismes, tels que des établissements publics, des associations ou des entités partenaires. Ces dettes sont généralement souscrites dans le cadre de mécanismes spécifiques de soutien ou de garanties, où la collectivité agit comme intermédiaire financier.

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DE LA DETTE – DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME	B1.6

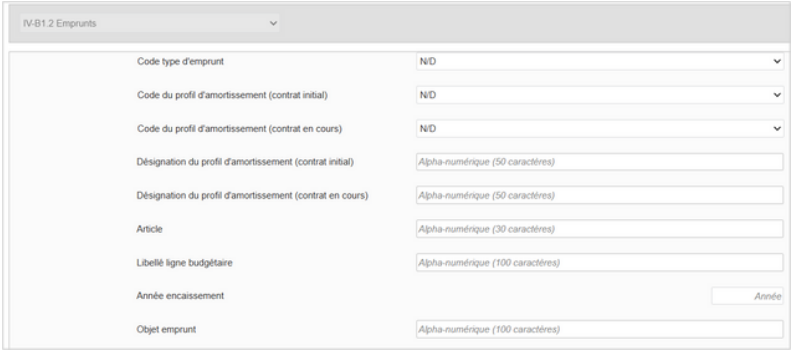
B1.6 – DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME (1)

REPARTITION PAR PRÊTEUR	Dette en capital à l'origine (2)	Dette en capital au 01/01/N	Annuité à payer au cours de l'exercice	Dont	
				Intérêts (3)	Capital
TOTAL					
Auprès des organismes de droit privé					
[...]					
Auprès des organismes de droit public					
[...]					
Dette provenant d'émissions obligataires (ex : émissions publiques ou privées)					
[...]					

Elle est complétée automatiquement si vous gérez vos emprunts dans le logiciel de gestion des emprunts. Si vous constatez des anomalies, il faudra corriger les informations dans le logiciel des emprunts avant de relancer la procédure de dématérialisation de votre budget.

Cette annexe peut également être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Emprunts :**

A noter, cette annexe comporte 97 champs à renseigner par emprunts, pensez générer un export de l'annexe avant toutes modifications.



Complétez les lignes :

- Ligne 1 type emprunt 02 Emprunt pour autre organismes
- Ligne 14 permet d'indiquer le type de préteur

Vous pouvez également utiliser la fonctionnalité **Copie d'annexe** pour récupérer les informations des années précédentes.

Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Autres dettes - IV B1.7

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DE LA DETTE – AUTRES DETTES	B1.7

B1.7 – AUTRES DETTES

(Issues des engagements juridiques pris autres que ceux destinés à financer la prise en charge d'un emprunt)

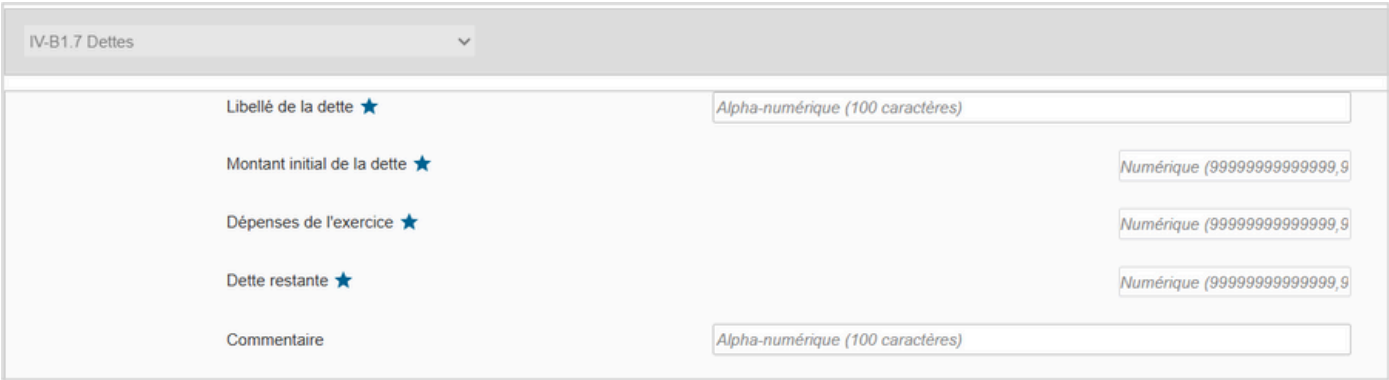
LIBELLES	Montant initial de la dette	Dépenses de l'exercice	Dette restante
[...]			

Cette annexe regroupe l'ensemble des dettes de la collectivité qui ne relèvent pas directement des emprunts bancaires ou obligataires traditionnels. Ces dettes peuvent inclure divers engagements financiers spécifiques, tels que les dettes envers des tiers, les avances reçues ou les obligations contractuelles liées à des projets particuliers.

Elle vise à donner une vue exhaustive des engagements financiers de la collectivité, en complément des dettes classiques.

Elle est complétée automatiquement si vous gérez vos emprunts dans le logiciel de gestion des emprunts. Si vous constatez des anomalies, il faudra corriger les informations dans le logiciel des emprunts avant de relancer la procédure de dématérialisation de votre budget.

Cette annexe peut également être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Dettes :**



Annexes patrimoniales - Méthodes utilisées pour les amortissements - IV B2

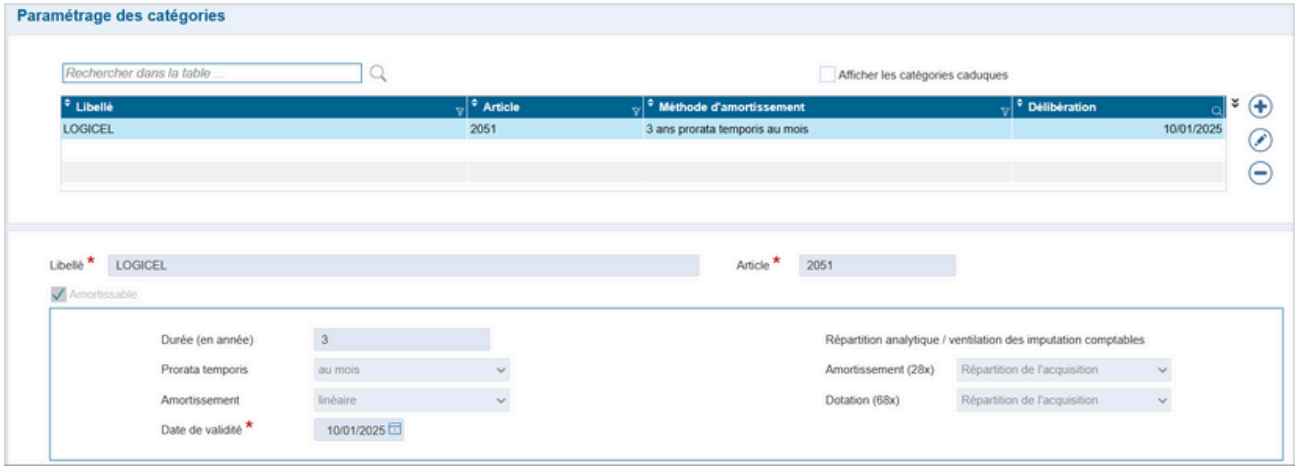
Cette annexe présente les méthodes comptables appliquées par la collectivité pour calculer les amortissements de ses immobilisations. Ces amortissements représentent la répartition du coût d'acquisition ou de production d'un actif sur sa durée de vie utile.

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS	B2

METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS

Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable)	CHOIX DE L'ASSEMBLEE		Délibération du
	Biens de faible valeur- Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an : €		
	Catégories de biens amortis	Durée (en années)	
	[...]		

Il s'agit donc d'une annexe à compléter pour les collectivités gérant les amortissements permettant de lister les différentes cadences d'amortissement. Elle se complète à partir du logiciel de Gestion des biens. **Paramètres > Paramètres des biens > Catégories :**



Pour vous aider à compléter vos catégories, consultez le CFP - Gérer les catégories de biens.

Cette annexe peut également être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Méthodes d'amortissement :**
N'hésitez pas à vous appuyer de votre délibération pour saisir les informations :

Annexes patrimoniales - Etat des provisions constatées au 01/01/N - IV B3.1

Cette annexe présente les provisions comptabilisées par la collectivité au 1er janvier de l'année N, afin de couvrir des risques ou des charges futures susceptibles d'affecter son budget.

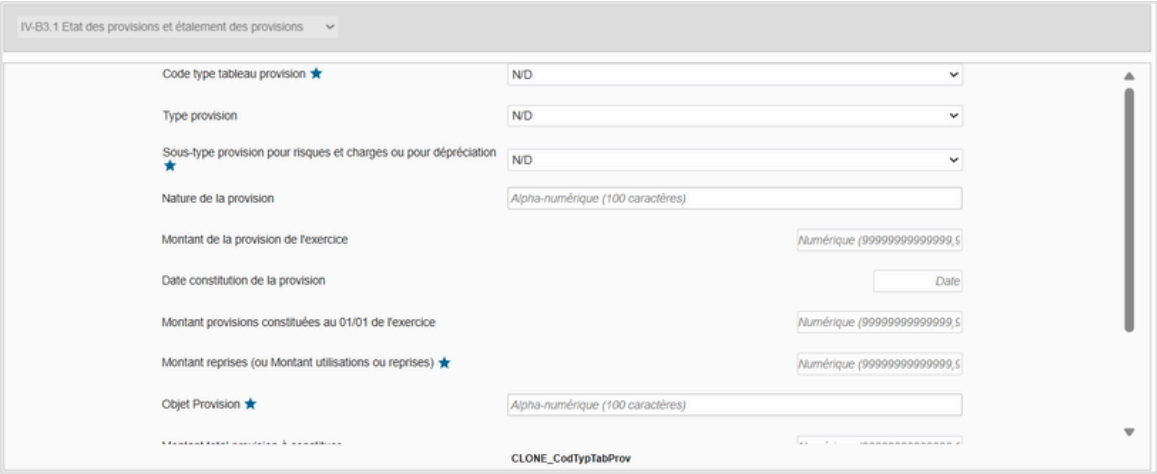
Une provision est une somme mise de côté pour anticiper un événement incertain qui pourrait avoir un impact financier, sans que l'évaluation exacte du montant ou de la date ne soit possible.

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DES PROVISIONS CONSTITUEES AU 01/01/N	B3.1

PROVISIONS CONSTITUEES AU 01/01/N

Nature de la provision	Montant de la provision de l'exercice (1) A	Date de constitution de la provision	Montant des provisions constituées au 01/01/N B	Montant total des provisions constituées C = A + B	Montant des reprises de l'exercice D	SOLDE E = C - D
PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES (2)						
Provisions pour risques et charges (3)						
Provisions pour litiges						
[...]						
Provisions pour pertes de change						
[...]						
Provisions pour gros entretiens ou grandes révisions						
[...]						
Provisions pour garanties d'emprunt						
[...]						
Autres provisions pour risques						
[...]						
Dépréciations (3)						
- des immobilisations						
[...]						
- des stocks et encours						
[...]						
- des comptes de tiers						
[...]						
- des comptes financiers						
[...]						
Total des provisions semi-budgétaires						
PROVISIONS BUDGETAIRES (2)						
Provisions pour risques et charges (3)						
Provisions pour litiges						
[...]						
Provisions pour pertes de change						
[...]						
Provisions pour gros entretiens ou grandes révisions						
[...]						

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Etat des provisions et étalement des provisions**



Annexes patrimoniales - Etat des charges transférées - IV B4

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DES CHARGES TRANSFEREES	B4

ETAT DES CHARGES TRANSFEREES

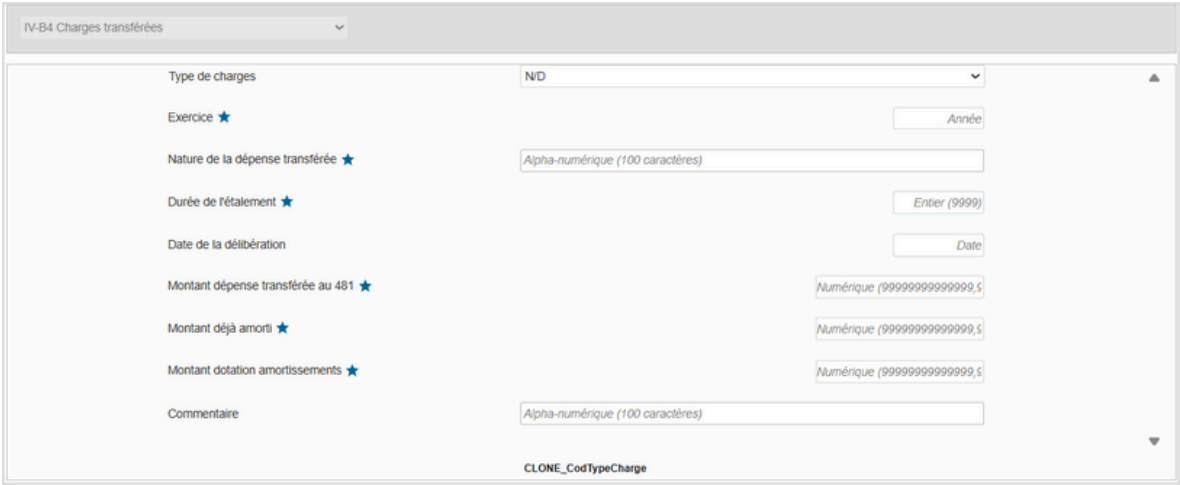
Exercice	Nature de la dépense transférée	Durée de l'étalement (en mois)	Date de la délibération	Montant de la dépense transférée au compte 481 (I)	Montant amorti au titre des exercices précédents (II)	Montant de la dotation aux amortissements de l'exercice (c/6812) (III)	Solde (1)
TOTAL							
	[...]						

(1) Correspond au montant de la charge restant à amortir = I – (II + III).

Exercice	Nature de la dépense transférée	Durée de l'étalement (en mois)	Date de la délibération	Montant de la dépense transférée au compte 481 (I)	Montant amorti au titre des exercices précédents (II)	Montant de la dotation aux amortissements de l'exercice (c/6862) (III)	Solde (1)
TOTAL							
	[...]						

Cette annexe présente un état des charges transférées aux collectivités, en particulier dans le cadre de la décentralisation et de la répartition des responsabilités entre les différents niveaux de collectivité (État, région, département, commune). Elle détaille les charges financières résultant de ces transferts de compétences, qui peuvent concerner des services publics ou des missions particulières.

Elle doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Charges transférées :**



Annexes patrimoniales - Détail des opérations pour compte de tiers - IV B5

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – DETAIL DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	B5

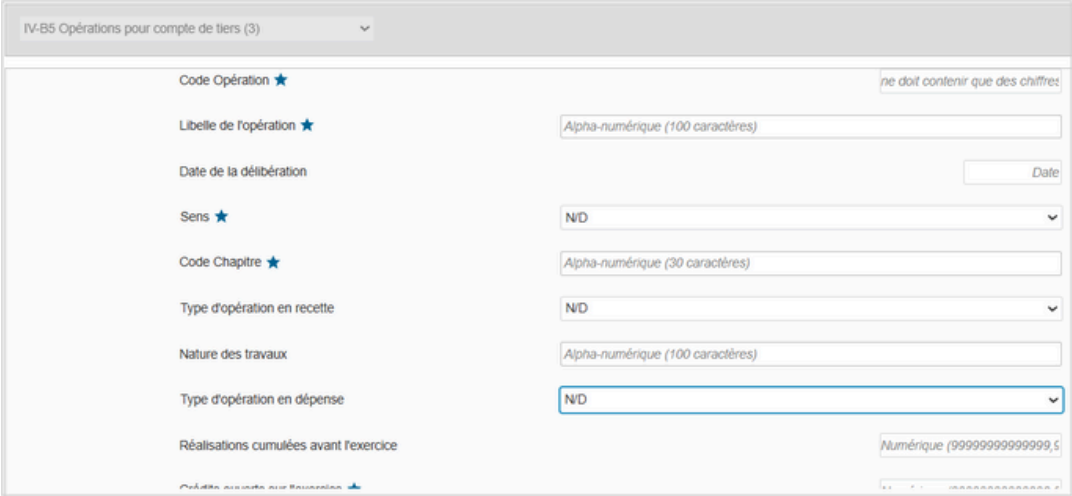
CHAPITRE D'OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS (Détail) (1)

N° opération :	[...]Intitulé de l'opération :			Date de la délibération :
	Pour mémoire réalisations cumulées au 01/01/N (2)	RAR N-1 (3)	Nouveaux crédits votés	Total (4)
DEPENSES (a)				
[...] (5)				
040 *Travaux réalisés par le personnel du mandataire (contrepartie 791)*				
041 *Opérations d'ordre à l'intérieur de la section*				
Annulations sur dépenses (c) (6)				
Dépenses nettes (a – c)				
RECETTES (b)				
Financement par le mandant et par d'autres tiers (7)				
040 *Financement par le mandataire (contrepartie 6742)*				
041 *Financement par emprunt à la charge du tiers (contrepartie 2763)*				
Annulations sur recettes (d) (6)				
Recettes nettes (b - d)				

Cette annexe présente un état des opérations comptables réalisées par la collectivité pour le compte de tiers.

Ces opérations ne concernent pas directement le budget de la collectivité, mais sont traitées dans ses comptes à titre de mandataire pour des tiers (ex : gestion des fonds publics, des subventions, des taxes, ou d'autres fonds externes). Elles sont distinctes des opérations budgétaires ordinaires, car elles ne génèrent pas de revenus ou de dépenses pour la collectivité elle-même, mais pour des entités ou des administrés.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Opérations pour compte de tiers :**



Annexes patrimoniales - Etat des prêts - IV B6

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DES PRETS	B6

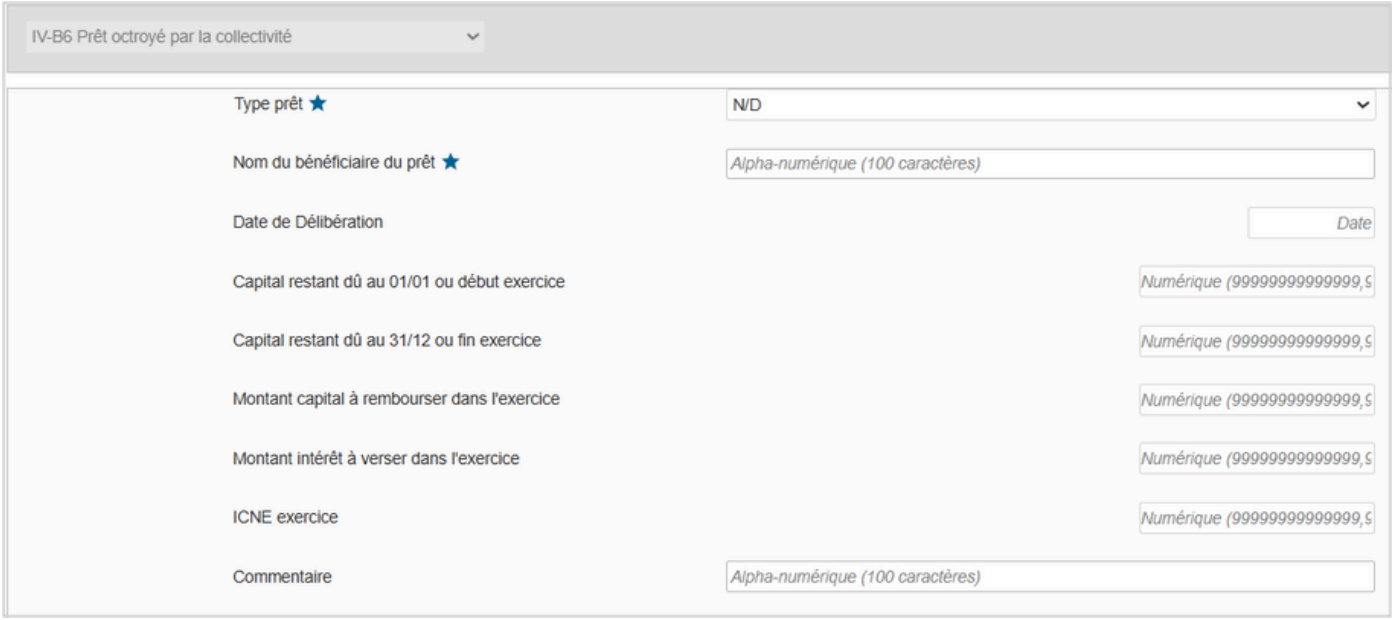
Prêts (compte 274)

Bénéficiaires	Date de la délibération	Encours restant dû au 01/01/N	Montant de l'annuité à recouvrer		ICNE de l'exercice
			Capital	Intérêts	
Assortis d'intérêts (total)					
[...]					
Non assortis d'intérêts (total)					
[...]					

Cette annexe présente un état détaillant les prêts accordés par la collectivité. Elle inclut des informations sur les prêts en cours, leurs conditions (montant, taux d'intérêt, durée, échéances) et leur utilisation. Elle permet de suivre l'encours des prêts, de s'assurer de leur gestion correcte et de respecter les règles comptables en matière de gestion des emprunts. Elle peut également indiquer les créances à recouvrer si ces prêts ont été accordés à des tiers ou des entités publiques.

Cette annexe est complétée automatiquement si vous gérez vos prêts dans le logiciel de gestion des emprunts. Si vous constatez des anomalies, il faudra corriger les informations dans le logiciel des emprunts la dématérialisation de votre budget.

Cette annexe peut être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Prêt octroyé par la collectivité :**



Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat synthétique des engagements donnés - IV B7.1

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ENGAGEMENTS HORS BILAN	B7.1

ETAT SYNTHETIQUE DES ENGAGEMENTS DONNES

Article		Dette en capital à l'origine	Dette en capital au 01/01/N	Annuité à verser au cours de l'exercice
8015	Emprunts garantis (1)			
8016	Contrats de crédit-bail (2)			
8017	Subvention à verser en annuité (3)			
8018	Autres engagements donnés			
	Marchés de partenariat (4)			
	Au profit d'organismes publics (3)			
	Au profit d'organismes privés (3)			
	Dans le cadre d'une délégation de service public (3)			
	Engagements liés à des opérations d'urbanisme et d'aménagement (3)			

Cette annexe est un état récapitulatif des engagements pris par la collectivité qui ne figurent pas directement au bilan. Ces engagements concernent généralement des garanties, des cautions ou des engagements financiers conditionnels qui peuvent générer des obligations futures, mais dont l'impact n'est pas immédiatement comptabilisé dans les dettes de la collectivité.

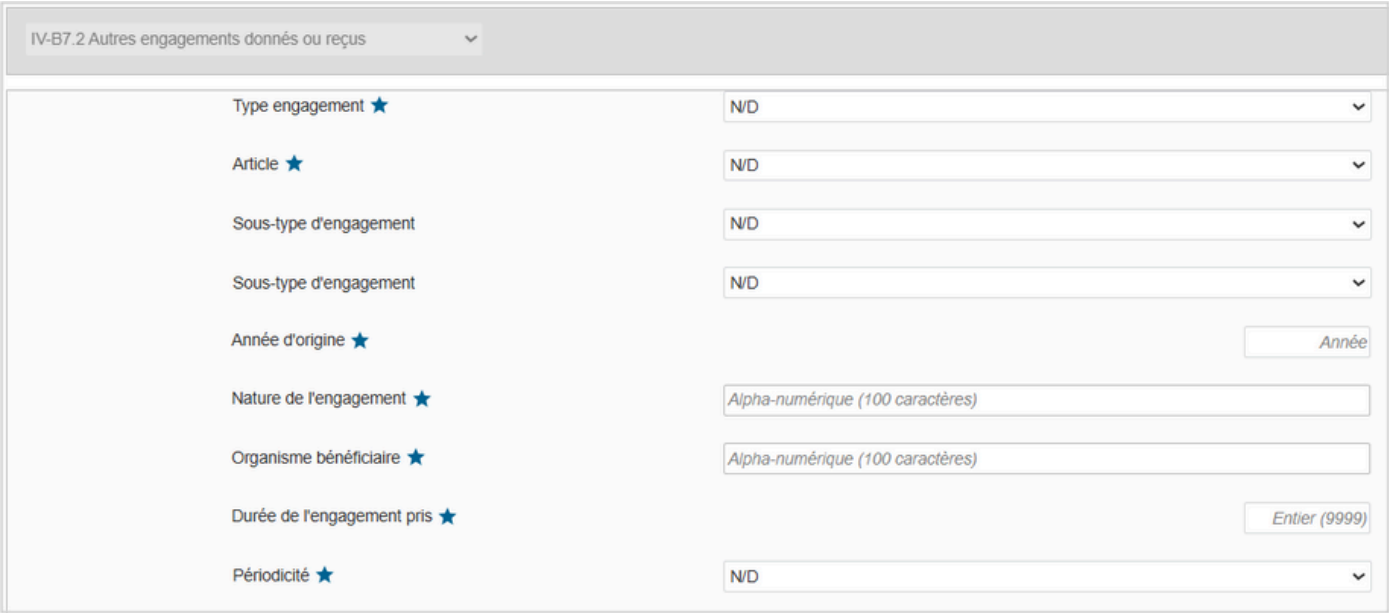
Elle permet de donner de la transparence sur les engagements potentiels qui peuvent affecter les finances à long terme.

Elle est alimentée par les autres annexes liées aux emprunts garantis, contrats crédits-bails, subventions à verser ....

Cette annexe peut également être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Autre engagements donnés ou reçus :**

Dans la ligne types d'engagement indiqué : D - Donnés

Type engagement ★	D - Donnés



Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat synthétique des engagements reçus - IV B7.2

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ENGAGEMENTS HORS BILAN	B7.2

ETAT SYNTHETIQUE DES ENGAGEMENTS RECUS (1)

Article		Créance en capital à l'origine	Créance en capital au 01/01/N	Annuité à recevoir au cours de l'exercice
8026	Redevance de crédit-bail à recevoir (crédit-bail immobilier)			
8027	Subvention à recevoir par annuité			
8028	Autres engagements reçus			
	Recette grevée d'affectation spéciale (2)			
	Engagements reçus des entreprises			
	A l'exception de ceux reçus des entreprises			

Cette annexe présente les engagements hors bilan de la collectivité dans le cadre des marchés de partenariat. Ces marchés concernent des contrats à long terme, passés entre la collectivité et un ou plusieurs partenaires privés, pour financer, construire, maintenir, ou gérer des infrastructures ou des services publics.

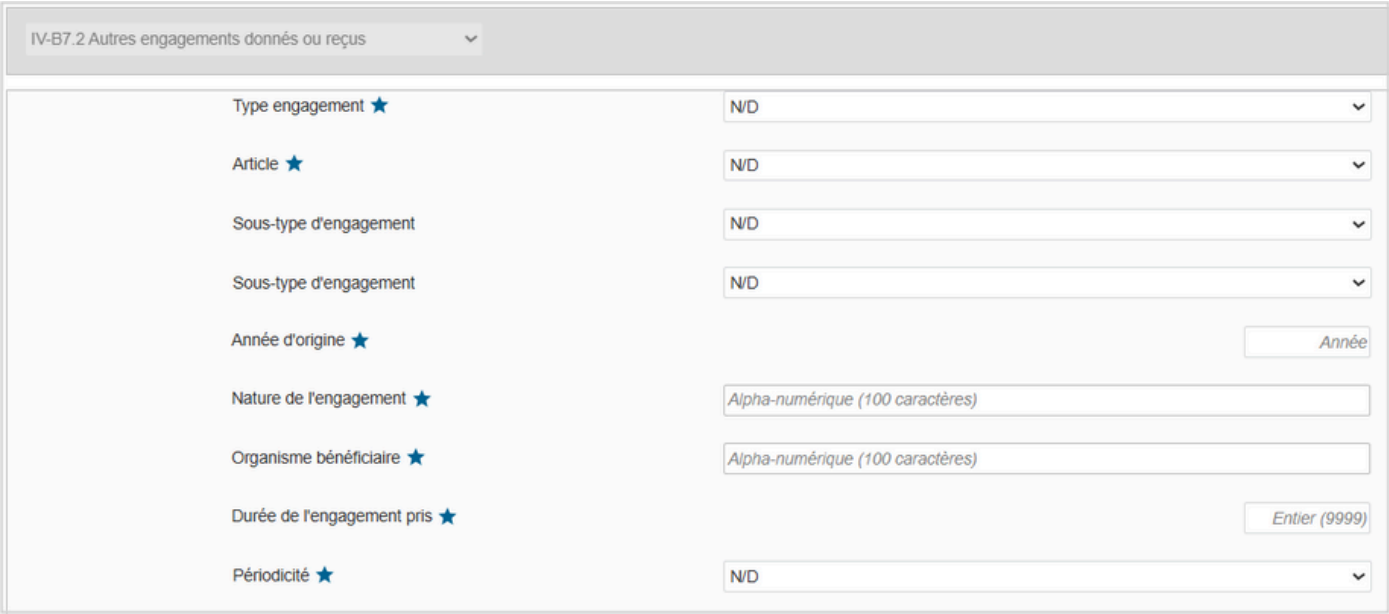
Son objectif est de fournir une vision claire des engagements financiers liés à ces contrats et d'en détailler les modalités, notamment en termes de coûts, de durée, et de risques supportés par la collectivité.

Elle est alimentée par les autres annexes liées aux emprunts garantis, contrats crédits-bails, subventions à verser ....

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Autre engagements donnés ou reçus :**

Dans la ligne types d'engagement indiqué : R - Reçus

Type engagement ★	R - Reçus



Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des emprunts garantis - IV B7.3

Cette annexe recense les emprunts pour lesquels la collectivité a accordé une garantie, en précisant les modalités et les engagements en cours. Ces informations permettent de mesurer les risques financiers auxquels la collectivité pourrait être exposée si le débiteur principal faisait défaut.

Elle est complétée automatiquement si vous gérez vos emprunts garantis dans le logiciel de gestion des emprunts. Si vous constatez des anomalies, il faudra corriger les informations dans le logiciel des emprunts et relancer la procédure de dématérialisation de votre budget.

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ENGAGEMENTS HORS BILAN	B7.3

ETAT DES EMPRUNTS GARANTIS

Désignation du bénéficiaire	Année de mobilisation et profil d'amortissement de l'emprunt (1)		Objet de l'emprunt garanti	Organisme prêteur ou chef de file	Montant initial	Capital restant dû au 01/01/N	Durée résiduelle	Périodicité des remboursements (2)	Taux initial			Taux à la date de vote du budget (6)			Catégorie d'emprunt (7)	Indices ou devises pouvant modifier l'emprunt	Annuité garantie au cours de l'exercice	
	Année	Profil							Taux (3)	Index (4)	Taux actuariel (5)	Taux (3)	Index (4)	Niveau de taux			En intérêts (8)	En capital
Total des emprunts contractés par des collectivités ou des EP (hors logements sociaux)																		
[...]															-			
Total des emprunts autres que ceux contractés par des collectivités ou des EP (hors logements sociaux)																		
[...]															-			
Total des emprunts contractés pour des opérations de logement social																		
[...]															-			
TOTAL GENERAL																		

Elle peut également être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Assistant de dématérialisation - Page Emprunts**

Pour cela, il faut typer vos emprunts en emprunts garantis.

Code type d'emprunt	09 - Emprunt garanti

IV-B1.2 Emprunts

Code type d'emprunt	09 - Emprunt garanti
Code du profil d'amortissement (contrat initial)	N/D
Code du profil d'amortissement (contrat en cours)	N/D
Désignation du profil d'amortissement (contrat initial)	Alpha-numérique (50 caractères)
Désignation du profil d'amortissement (contrat en cours)	Alpha-numérique (50 caractères)
Article	Alpha-numérique (30 caractères)
Libellé ligne budgétaire	Alpha-numérique (100 caractères)
Année encaissement	Année
Objet emprunt	Alpha-numérique (100 caractères)

Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt - IV B7.4

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ENGAGEMENTS HORS BILAN	B7.4

CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT RELATIF AUX GARANTIES D'EMPRUNT

Calcul du ratio (1)	Valeur en euros
Total des annuités déjà garanties à échoir dans l'exercice (2)	A
Total des premières annuités entières des nouvelles garanties de l'exercice (2)	B
Annuité nette de la dette de l'exercice (3)	C
Provisions pour garanties d'emprunts	D
Total des annuités d'emprunts garantis de l'exercice	**I = A + B + C - D**
Recettes réelles de fonctionnement	**II**

Part des garanties d'emprunt accordées au titre de l'exercice en % (4)	**I / II**

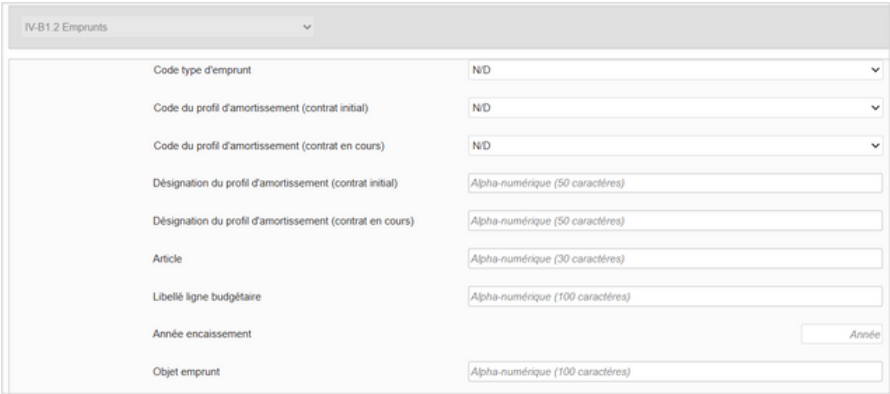
Cette annexe permet de calculer un ratio d'endettement intégrant les garanties d'emprunts accordées par la collectivité. Son objectif est d'évaluer l'endettement réel de la collectivité en tenant compte à la fois de la dette propre et des garanties qu'elle a accordé :

- La partie annuité nette de la dette propre concernant les remboursements en capital et intérêt des emprunts contractés directement par la collectivité.
- Et les emprunts garantis sont ajouter après coup pour obtenir un ratio d'endettement élargi.

Attention, de ce fait, l'intitulé de cette annexe peut prêter à confusion, elle ne se limite pas aux garanties d'emprunt. Si votre collectivité a des emprunts classiques (même sans garanties d'emprunts), l'annuité nette doit être prise en compte, et l'annexe complétée.

Cette annexe se complète automatiquement, si vous gérez vos emprunts dans le logiciel de gestion des emprunts. Si vous constatez des anomalies, il faudra corriger les informations dans le logiciel des emprunts et relancer la procédure de dématérialisation de votre budget.

Cette annexe peut également être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Assistant de dématérialisation - Page Emprunts**



Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des contrats de crédit-bail restant à courir - IV B7.5

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ENGAGEMENTS HORS BILAN	B7.5

ETAT DES CONTRATS DE CREDIT-BAIL RESTANT A COURIR (MOBILIER ET IMMOBILIER)

Type et nature du bien ayant fait l'objet du contrat	Exer- cice d'ori- gine du con- trat	Désignation du crédit bailleur	Durée du contrat (en mois)	Montant de la redevance de l'exercice	Montant de la redevance sur la totalité du contrat	Montant des redevances restant à courir					
						N+1	N+2	N+3	N+4	Cumul restant (exercice N+5 et suivants)	Total (1)
Crédits-bails mobiliers											
[...]											
Crédits-bails immobiliers											
[...]											
Total											

Cette annexe recense les contrats de crédit-bail en cours au sein de la collectivité ou de l'établissement public. Le crédit-bail est une forme de financement qui permet à une collectivité de disposer d'un bien (équipement, immobilier, etc.) en échange du paiement de redevances, avec la possibilité d'en devenir propriétaire en fin de contrat.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Contrats de crédit-bail :**

Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des marchés de partenariat - IV B7.6

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ENGAGEMENTS HORS BILAN	B7.6

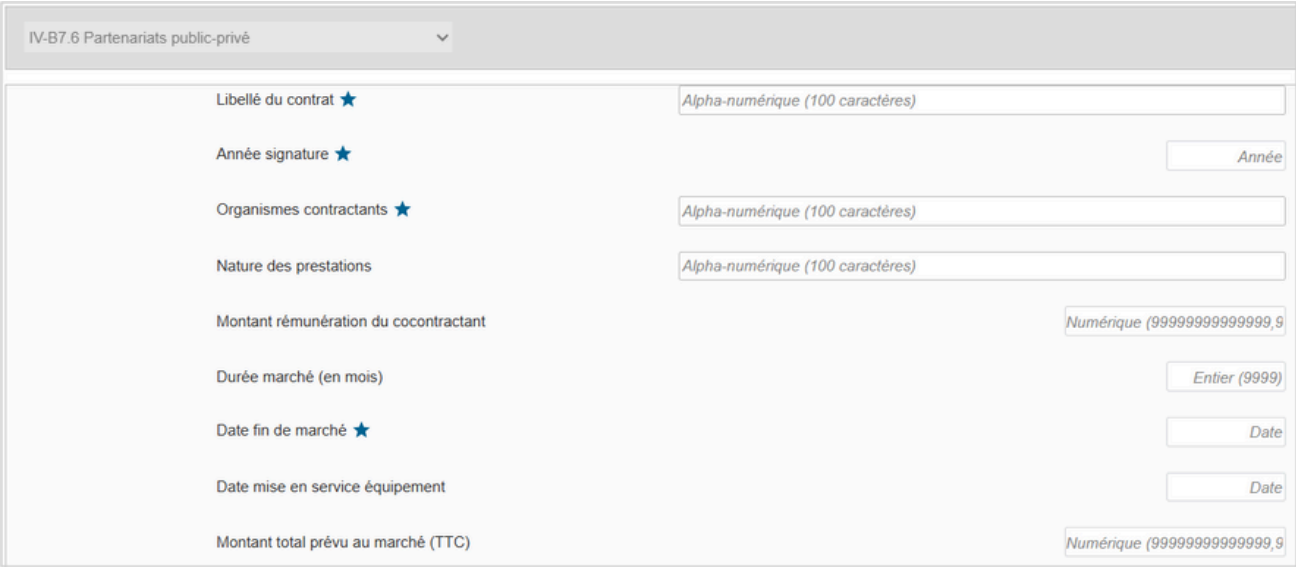
ETAT DES MARCHES DE PARTENARIAT

Libellé du contrat	Année de signature du marché	Organismes cocontractants	Nature des prestations prévues par le marché	Durée du marché (en mois)	Date fin de marché	Date mise en service équipement	Montant total prévu au titre du marché (TTC)	Annuité versée sur l'exercice	Montant de la rémunération du cocontractant restant à verser pour la durée restante du marché de partenariat (3)				
									Part investissement		Part fonctionnement II	Part financement III	TOTAL I + II + III
									Part totale (4)	Dont part nette (5) I			
Marchés de partenariat (1)													
[...]													
SOUS-TOTAL													
Marchés globaux de performance énergétiques avec tiers de financement (2)													
[...]													
SOUS-TOTAL													
TOTAL													

Cette annexe présente les engagements hors bilan de la collectivité dans le cadre des marchés de partenariat. Ces marchés concernent des contrats à long terme, passés entre la collectivité et un ou plusieurs partenaires privés, pour financer, construire, maintenir, ou gérer des infrastructures ou des services publics.

Son objectif est de fournir une vision claire des engagements financiers liés à ces contrats et d'en détailler les modalités, notamment en termes de coûts, de durée, et de risques supportés par la collectivité.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Partenariats public-privé :**



Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des recettes grevées d'affectation spéciale - IV B7.7

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ENGAGEMENTS HORS BILAN	B7.7

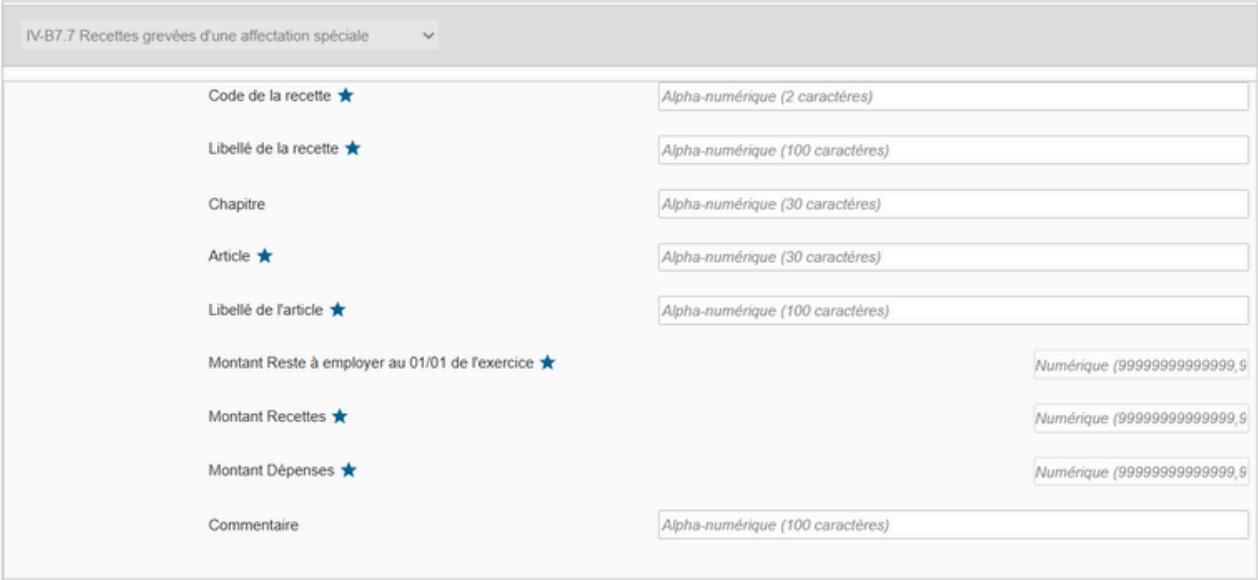
ETAT DES RECETTES GREVEES D'UNE AFFECTATION SPECIALE

Tableau récapitulatif des recettes grevées d'une affectation spéciale				
Libellé (1)	Restes à employer au 01/01/N	Montant recettes	Montant dépenses	Restes à employer au 31/12/N
[...]				
Total				

[...]Libellé de la recette grevée d'une affectation spéciale (2) :		
	Reste à employer au 01/01/N	
Recettes		
Article	Libellé article	Montant
	[...]	
	Total	
Dépenses		
Article	Libellé article	Montant
	[...]	
	Total	
	Reste à employer au 31/12/N (3)	

Cette annexe concerne les recettes grevées d'affectation spéciale, c'est-à-dire les recettes qui, par leur nature ou en vertu de dispositions légales ou réglementaires, doivent être affectées à des dépenses spécifiques. Ces recettes ne peuvent donc pas être utilisées librement par la collectivité, car elles sont fléchées vers des usages prédéterminés.
Elle permet d'assurer la traçabilité des fonds et d'informer sur la proportion des ressources soumises à des contraintes d'affectation.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Recettes grevées d'une affectation spéciale**



Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des autres engagements donnés - IV B7.8

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ENGAGEMENTS HORS BILAN	B7.8

ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS DONNES

Année d'origine	Nature de l'engagement	Organisme bénéficiaire	Durée en années	Périodicité	Dette en capital à l'origine	Dette en capital au 1/1/N	Annuité à verser au cours de l'exercice
TOTAL							
8017 Subventions à verser en annuités							
	[...]						
8018 Autres engagements donnés							
Au profit d'organismes publics							
	[...]						
Au profit d'organismes privés (1)							
	[...]						
Engagements liés à des délégations de service public							
	[...]						
Engagements liés à des opérations d'urbanisme et d'aménagement							
	[...]						

Cette annexe concerne les autres engagements donnés par la collectivité, qui ne sont pas directement liés aux dettes ou garanties classiques. Ces engagements correspondent à des promesses ou des obligations prises, souvent en dehors du bilan principal, et qui peuvent avoir un impact financier futur.

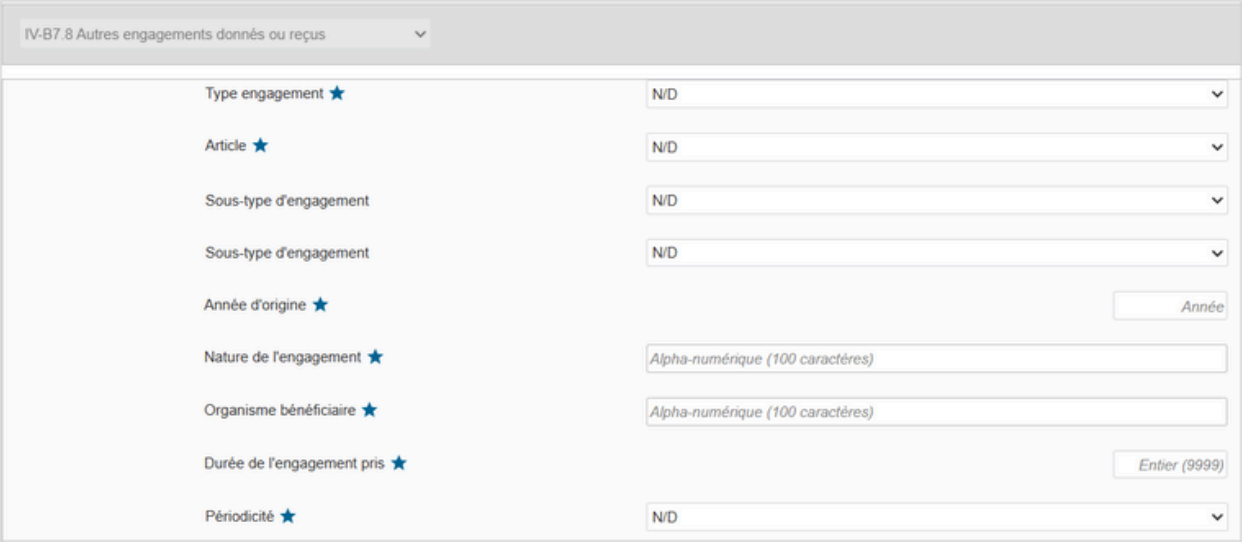
Les engagements donnés peuvent inclure :

- Des participations dans des projets ou des partenariats.
- Des engagements contractuels ou extracontractuels (ex. : clauses de maintenance, promesses de subventions).
- D'autres obligations spécifiques susceptibles de générer des charges financières dans le futur.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Autres engagements donnés ou reçus.**

Dans Type engagement, il faudra indiquer :

Type engagement ★	D - Donnés



Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des autres engagements reçus - IV B7.9

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ENGAGEMENTS HORS BILAN	B7.9

ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS RECUS

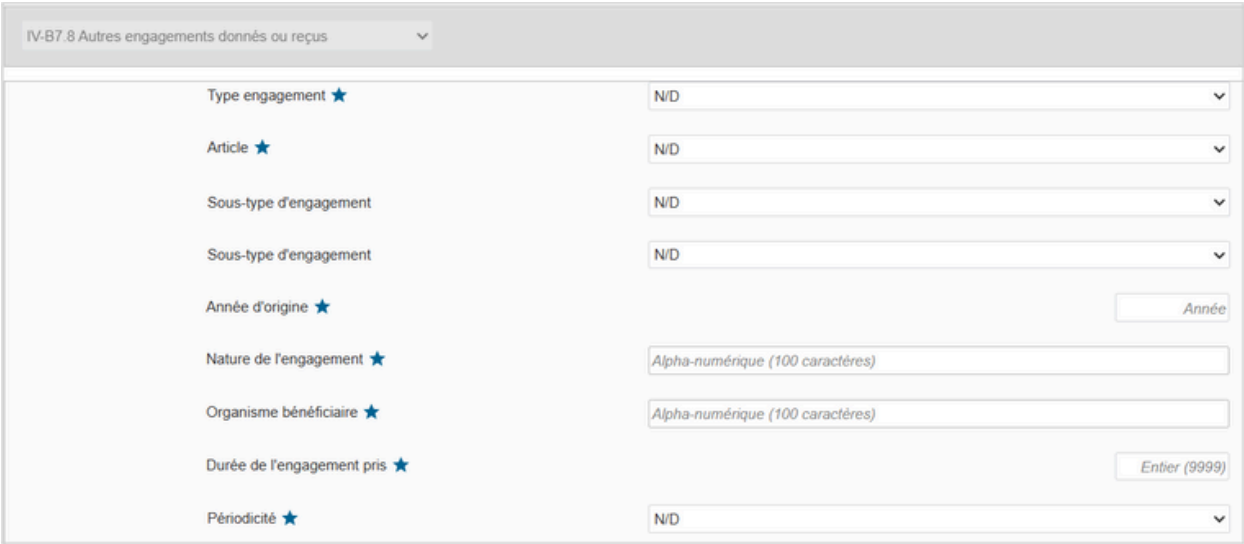
Année d'origine	Nature de l'engagement	Organisme émetteur	Durée en années	Périodicité	Créance en capital à l'origine	Créance en capital au 01/01/N	Annuité à recevoir au cours de l'exercice
TOTAL							
8026 Redevance de crédit-bail restant à recevoir (crédit-bail immobilier)							
	[...]						
8027 Subventions à recevoir par annuités (annuités restant à recevoir)							
	[...]						
8028 Autres engagements reçus							
A l'exception de ceux reçus des entreprises							
	[...]						
Engagements reçus des entreprises							
	[...]						

Cette annexe concerne les autres engagements reçus par la collectivité. Ces engagements sont des promesses ou des obligations prises par des tiers en faveur de la collectivité, sans apparaître directement dans le bilan principal.
Ils peuvent inclure :

- Des garanties ou cautionnements accordés par des tiers.
- Des engagements contractuels ou conventionnels en faveur de la collectivité (ex. : financements, partenariats).
- Toute obligation prise par des tiers susceptible de bénéficier à la collectivité, que ce soit financièrement ou matériellement.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Autres engagements donnés ou reçus**
Dans Type engagement, il faudra indiquer :

Type engagement ★	R - Reçus



Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Subventions versées - IV B8

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – SUBVENTIONS VERSEES	B8

SUBVENTIONS VERSEES DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET

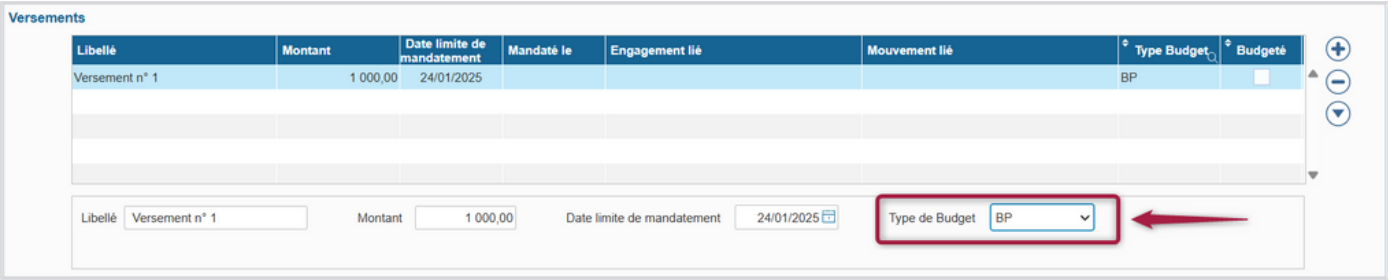
Article (1)	Subventions (2)	Objet (3)	Nom de l'organisme	Nature juridique de l'organisme	Montant de la subvention
INVESTISSEMENT (total)					
	[...]				
FONCTIONNEMENT (total)					
	[...]				

Cette annexe recense les subventions versées par la collectivité à des organismes externes.

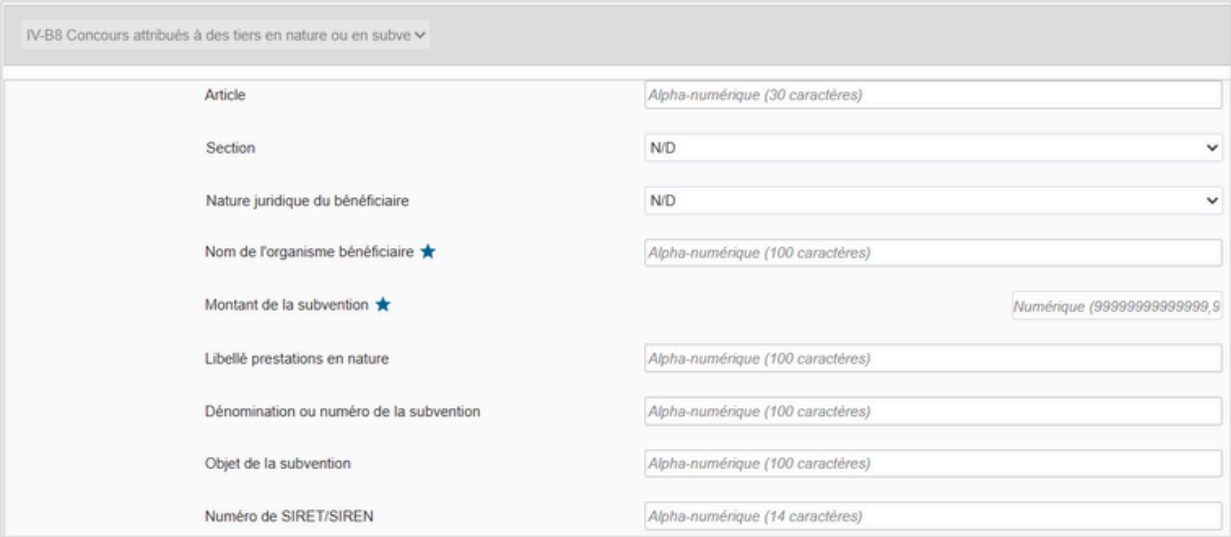
Elle peut être complétée automatiquement, en utilisant le module **Subventions versées** disponible dans le logiciel de comptabilité. **Subventions > Subventions versées.**

Les points d'attention sont :

- la subvention doit avoir un statut Validé
- le type de budget doit être indiqué



Elle peut être également complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Concours attribués à des tiers en nature ou en subvention**



Annexes patrimoniales -Etat du personnel au 01/01/N - IV B9

Cette annexe donne une vision globale de la structure des effectifs de la collectivité ou de l'établissement public à la date du 1er janvier de l'année budgétaire. Elle recense les agents en fonction, qu'ils soient titulaires, contractuels ou sous d'autres statuts spécifiques.

Elle vise à fournir des informations claires et précises sur :

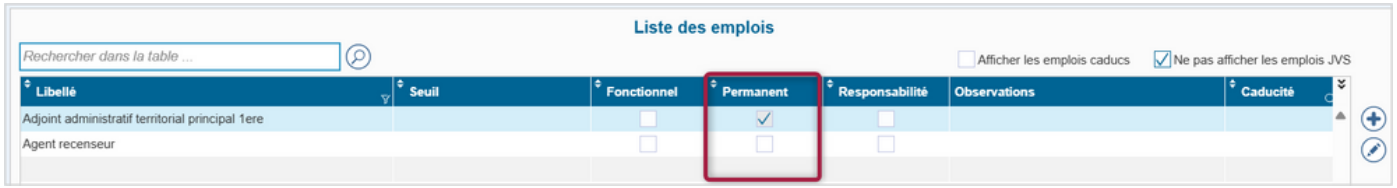
- La composition des effectifs.
- Les statuts et catégories des agents.
- La répartition par filière, grade, ou emploi.

Cette annexe est complétée automatiquement si vous utilisez notre logiciel de gestion du personnel. Attention, si il y a des anomalies il faudra les corriger dans le logiciel de paie.
Le point d'attention est que sur les fiches agents > carrière : doit être indiqué l'emploi.
L'emploi permet de préciser si l'agent est sur un emploi permanent ou non.

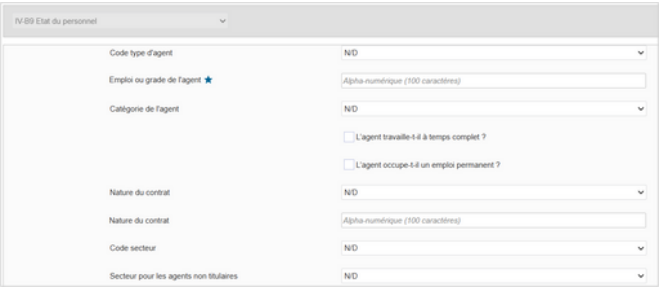
IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N	B9

B9 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
EMPLOIS FONCTIONNELS (a)							
Directeur général des services Directeur général adjoint des services Directeur général des services techniques Directeur départemental - SDIS Directeur départemental adjoint - SDIS Emplois créés au titre de l'article L. 313-1 du CGFP							
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)							
[...]							
FILIERE TECHNIQUE (c)							
[...]							
FILIERE SOCIALE (d)							
[...]							
FILIERE MEDICO-SOCIALE (e)							
[...]							
FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)							
[...]							
FILIERE SPORTIVE (g)							
[...]							
FILIERE CULTURELLE (h)							
[...]							
FILIERE ANIMATION (i)							
[...]							
FILIERE POLICE (j)							
[...]							
FILIERE SAPEURS-POMPIERS (k)							
[...]							
EMPLOIS NON CITES (l) (5)							



Elle peut être également complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Etat du personnel :**



Annexes patrimoniales - Liste des organismes dans lesquels la collectivité à pris un engagement financier - IV B10

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES LISTE DES ORGANISMES DANS LESQUELS LA COLLECTIVITE A PRIS UN ENGAGEMENT FINANCIER	B10

LISTE DES ORGANISMES DANS LESQUELS LA COLLECTIVITE A PRIS UN ENGAGEMENT FINANCIER

Les documents financiers et comptables de ces organismes sont mis à la disposition du public à (1).
Toute personne a le droit de demander communication à ses frais.

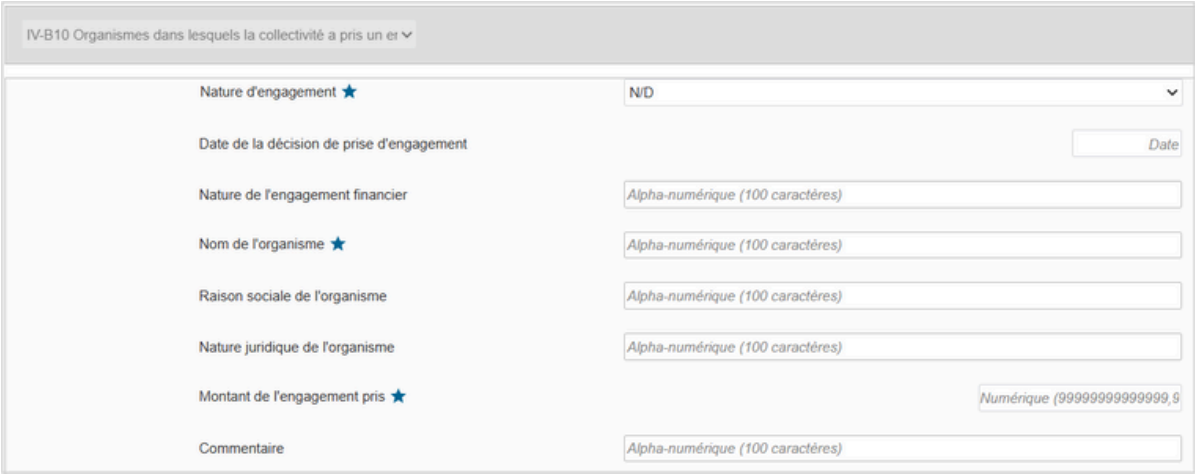
Nature de l'engagement (2)	Nom de l'organisme	Raison sociale de l'organisme	Nature juridique de l'organisme	Montant de l'engagement
Délégation de service public (3) (4)				
[...] -				
Détention d'une part du capital				
[...] -				
Garantie ou cautionnement d'un emprunt				
[...] -				
Subventions supérieures à 75 000 € ou représentant plus de 50 % du produit figurant au compte de résultat de l'organisme				
[...] -				
Autres				
[...] -				

Cette annexe recense l'ensemble des organismes pour lesquels la collectivité a pris des engagements financiers, soit en contribuant directement à leur financement, soit en leur apportant un soutien économique ou une subvention. Ces organismes peuvent inclure :

- Les associations locales.
- Les établissements publics.
- Les sociétés d'économie mixte (SEM).
- Les groupements d'intérêt public (GIP).
- Toute autre entité bénéficiant d'un engagement financier de la collectivité.

Elle vise à fournir une vue globale de la participation de la collectivité au tissu associatif, économique ou partenarial local.

Elle doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Organismes dans lesquels la collectivité à pris un engagement financier**



Annexes patrimoniales - Liste des organismes de regroupement auxquels adhère la collectivité - IV B11.1

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – LISTE DES ORGANISMES DE REGROUPEMENT	B11.1

LISTE DES ORGANISMES DE REGROUPEMENT AUXQUELS ADHERE LA COLLECTIVITE

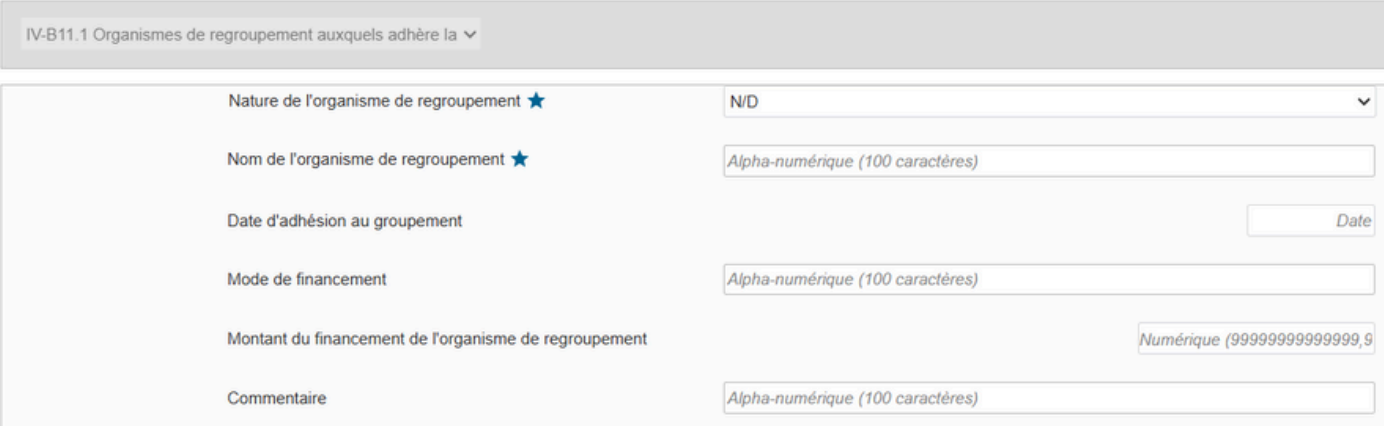
DESIGNATION DES ORGANISMES	Date d'adhésion	Mode de participation (1)	Montant du financement
Syndicats mixtes (article L. 5721-2 du CGCT)			
[...]			
EPCI			
[...]			
Autres organismes de regroupement			
[...]			

Cette annexe recense tous les organismes de regroupement auxquels la collectivité adhère. Ces organismes regroupent plusieurs collectivités ou entités publiques pour mutualiser des moyens, partager des services, ou coordonner des actions dans un cadre collaboratif.

Les organismes concernés peuvent inclure :

- Les syndicats intercommunaux (ex. : SIVU, SIVOM).
- Les communautés de communes ou d'agglomération.
- Les groupements d'intérêt public (GIP).
- Les associations d'élus ou autres fédérations régionales ou nationales.
- Tout autre organisme de coopération ou de regroupement auquel la collectivité verse une cotisation ou participe activement.

Elle doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Organismes de regroupement auxquels adhère la collectivité.**



Annexes patrimoniales - Liste des établissement publics crées - IV B11.2

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – LISTE DES ETABLISSEMENTS PUBLICS CREES	B11.2

LISTE DES ETABLISSEMENTS PUBLICS CREES

Catégorie d'établissement (1)	Intitulé / objet de l'établissement	Date de création	Date de délibération	Nature de l'activité (SPIC/SPA)	TVA (oui / non)
[...]					

Cette annexe recense l'ensemble des établissements publics créés par la collectivité ou auxquels elle a contribué à la création. Ces établissements sont des entités dotées de la personnalité juridique et de l'autonomie financière, créées pour remplir une mission de service public spécifique.

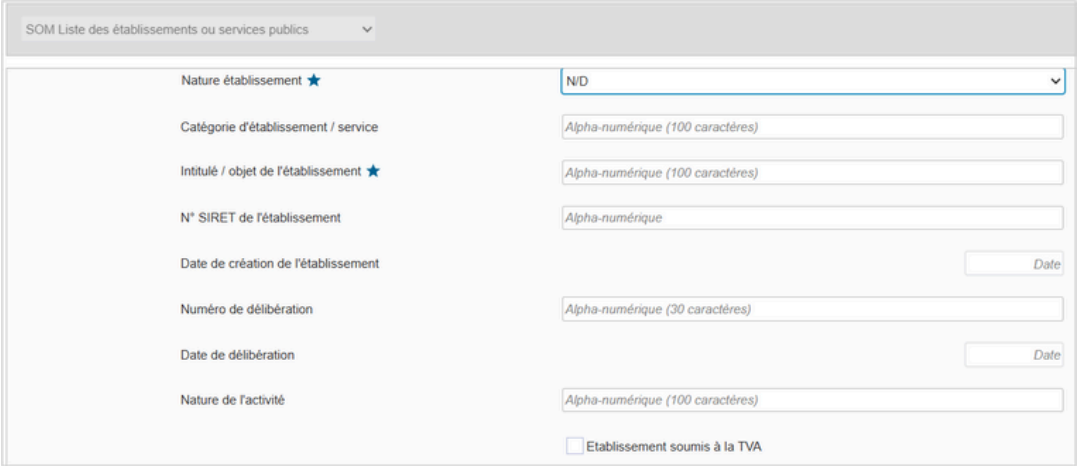
Les types d'établissements publics concernés peuvent inclure :

- Établissements publics locaux (ex. : centres de loisirs, établissements scolaires).
- Sociétés publiques locales (SPL).
- Syndicats mixtes créés sous l'impulsion de la collectivité.
- Établissements publics industriels et commerciaux (EPIC).
- Tout autre établissement public créé pour gérer une activité ou une mission spécifique.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - SOM Liste des établissements ou services publics**

Il faut indiquer dans nature établissement : 01 - Service individualisé dans un budget annexe

Nature établissement ★	01 - Etablissement public créé



Annexes patrimoniales - Liste des services individualisés dans un budget annexe - IV B11.3

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES PATRIMONIALES – LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE	B11.3

LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES DANS UN BUDGET ANNEXE

Catégorie de services (1)	Intitulé / objet du service	Date de création	Date de délibération	N° SIRET	Nature de l'activité (SPIC/SPA)	TVA (oui / non)
[...]						

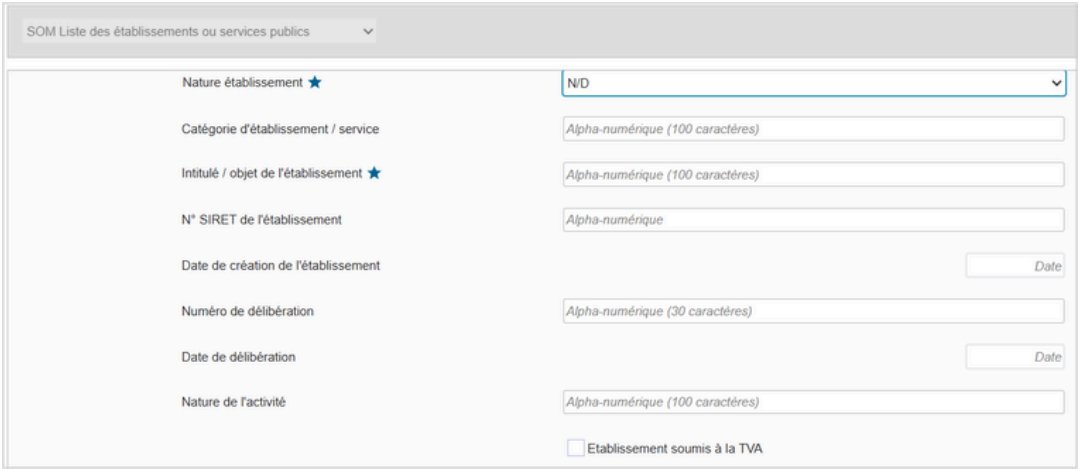
Cette annexe présente la liste des services publics ou activités spécifiques de la collectivité qui sont gérés via un budget annexe. Ces services, bien que rattachés à la collectivité, disposent d'une comptabilité distincte pour mieux suivre leurs ressources et leurs dépenses.
Les budgets annexes sont utilisés pour des activités à caractère industriel, commercial ou spécifique nécessitant une gestion séparée pour des raisons économiques, réglementaires ou opérationnelles.

Exemples de services concernés :

- Gestion de l'eau et de l'assainissement.
- Service public de transport.
- Gestion des marchés publics.
- Activités de loisirs ou culturelles (piscines, cinémas municipaux).
- Gestion des logements sociaux.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - SOM Liste des établissements ou services publics**
Il faut indiquer dans nature établissement : 02 - Service individualisé dans un budget annexe

Nature établissement ★	02 - Service individualisé dans un budget annexe



Annexes budgétaires - Equilibre budgétaire - Dépenses - IV C1.2
Annexes budgétaires - Equilibre budgétaire - Recettes- IV C1.3

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES BUDGETAIRES EQUILIBRE BUDGETAIRE – DEPENSES	C1.2

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Propositions nouvelles	Vote (2)
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES = A + B			I
16 Emprunts et dettes assimilées (A)			
1631	Emprunts obligataires		
1641	Emprunts en euros		
1643	Emprunts en devises		
16441	Opérations afférentes à l'emprunt		
1671	Avances consolidées du Trésor		
1672	Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor		
1678	Autres emprunts et dettes		
1681	Autres emprunts		
1682	Bons à moyen terme négociables		
1687	Autres dettes		
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)			
10…	*Reprise de dotations, fonds divers et réserves* *[...]*		
10…	Reversement de dotations, fonds divers et réserves [...]		
139	*Subv. invest. transférées cpte résultat*		

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES BUDGETAIRES EQUILIBRE BUDGETAIRE – RECETTES	C1.3

RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Propositions nouvelles	Vote (2)
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b			III
Ressources propres externes de l'année (a)			
10222	FCTVA		
10226	Taxe d'aménagement (3)		
10227	Versement pour sous densité		
10228	Autres fonds d'investissement		
13146	Attributions compensation investissement		
13156	Attributions compensation investissement		
13246	Attributions compensation investissement		
13256	Attributions compensation investissement		
138	Autres subventions invest. non transf.		
26…	Participations et créances rattachées [...]		
27…	Autres immobilisations financières [...]		
Ressources propres internes de l'année (b) (4)			
15…	*Provisions pour risques et charges* *[...]*		
169	*Primes de remboursement des obligations*		
26…	*Participations et créances rattachées* *[...]*		
27…	*Autres immobilisations financières* *[...]*		
28…	*Amortissement des immobilisations* *[...]*		
29…	*Dépréciations des immobilisations* *[...]*		
31…	*Matières premières (et fournitures) (5)* *[...]*		
33…	*En-cours de production de biens (5)* *[...]*		
35…	*Stocks de produits (5)* *[...]*		
39…	*Dépréciation des stocks et en-cours* *[...]*		
481…	*Charges à rép. sur plusieurs exercices* *[...]*		
49…	*Dépréciation des comptes de tiers* *[...]*		
59…	*Dépréciation des comptes financiers* *[...]*		
024	Produits des cessions d'immobilisations		
021	*Virement de la section de fonctionnement*		

Ces deux annexes synthétisent les grands équilibres du budget primitif de la collectivité. Elle permet de vérifier que le budget est établi en respectant les principes fondamentaux d'équilibre fixés par la loi.

Elles se complètent automatiquement en fonction de la saisie du budget.

Annexes budgétaires - Liste des services assujettis à la TVA et non en budget annexe - IV D1

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION – LISTE DES SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA ET NON ERIGES EN BUDGET ANNEXE	D1

LISTE DES SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA ET NON ERIGES EN BUDGET ANNEXE

Catégorie de services	Intitulé / objet du service	Date de création	Date de délibération	Nature de l'activité (SPIC/SPA)
[...]				

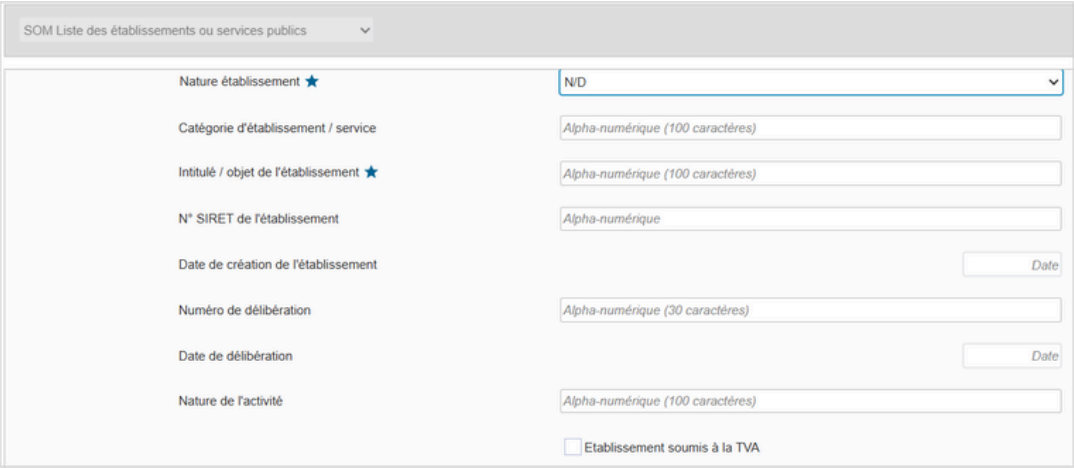
Cette annexe présente la liste des services fournis par la collectivité qui sont assujettis à la TVA (Taxe sur la Valeur Ajoutée), mais qui ne sont pas intégrés dans un budget annexe.

Les services assujettis à la TVA doivent collecter cette taxe sur leurs recettes et, de leur côté, ils peuvent récupérer la TVA payée sur leurs achats et investissements, selon les règles en vigueur. Cette annexe permet de détailler ces services et de clarifier leur traitement fiscal dans le cadre du budget de la collectivité.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - SOM Liste des établissements ou services publics**

Il faut indiquer dans nature établissement : 03 - Service assujetti à la TVA et non érigé en budget annexe

Nature établissement ★	03 - Service assujeti à la TVA et non érigé en budget annexe



Autres éléments d'information - Services ferroviaires régionaux de voyageur - Volet 1 : Budget - IV D2.1

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION SERVICES FERROVIAIRES REGIONAUX DE VOYAGEURS – VOLET 1 : BUDGET	D2.1

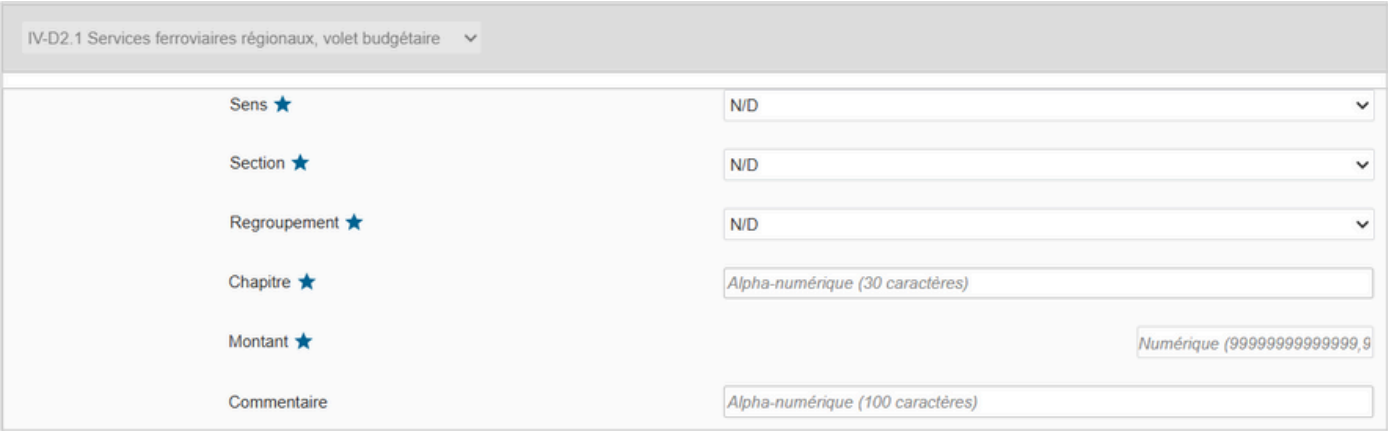
VOLET 1 – BUDGETAIRE (circulaire n° LBL/B/03/10082/C du 11 décembre 2003)

DEPENSES			RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Chapitre	Montant	FONCTIONNEMENT	Chapitre	Montant
Contribution régionale d'équilibre d'exploitation TTC			Compensation financière versée par l'Etat au titre de l'exploitation		
Autres			Compensation financière au titre des tarifs sociaux fixés par l'Etat		
			Matériel		
Sous-total Fonctionnement			Sous-total Fonctionnement		(B)
INVESTISSEMENT	Chapitre	Montant			
Matériel					
Autres					
Sous-total Investissement			Effort propre de la Région (A – B)		(C)
TOTAL DEPENSES		(A)	TOTAL RECETTES (B + C)		

Cette annexe est dédiée à la présentation du budget des services ferroviaires régionaux de voyageurs, plus précisément au volet 1, qui concerne la gestion financière de ces services dans le cadre du budget de la collectivité. Elle vise à détailler les recettes et dépenses associées aux services ferroviaires régionaux destinés au transport des voyageurs.

Cette annexe est utilisé par les Régions, et est particulièrement importante car elle permet de suivre la viabilité financière des services ferroviaires qui sont souvent subventionnés ou cofinancés par les collectivités régionales. Elle contribue également à assurer une gestion transparente et précise des finances publiques allouées à ces services.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Services ferroviaires régionaux volet budgetaire.**



Autres éléments d'information - Services ferroviaires régionaux de voyageur - Volet 2 : Compte d'exploitation - IV D2.2

Cette annexe concerne le compte d'exploitation des services ferroviaires régionaux de voyageurs.

Ce volet 2 est destiné à présenter le détail des recettes et des charges d'exploitation des services ferroviaires pour l'année budgétaire, en se concentrant spécifiquement sur les activités courantes, à l'exclusion des investissements en capital ou des financements exceptionnels. Le but est de fournir une vision complète de la gestion des opérations du service ferroviaire régional

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION SERVICES FERROVIAIRES REGIONAUX DE VOYAGEURS – VOLET 2 : COMPTE D'EXPLOITATION	D2.2

Volet 2 – Compte TER SNCF (1) par la collectivité (circulaire n°LBL/B/03/10082/C du 11 décembre 2003)

Produits d'exploitation courante :	
Produits du trafic	
Produits annexes au trafic	
Compensations des réductions tarifaires	
Travaux pour Tiers	
Produits hors trafic	
Total chiffre d'affaires	
Versements des Collectivités	
Production immobilisée et stockée	
Total produits d'exploitation courante	
Charges d'exploitation courante :	
Personnel – Masse salariale	
Consommations intermédiaires	
Péage RFF	
Impôts, taxes et versements assimilés	
Total charges d'exploitation courante	
Facturations majeures :	
Achats stockés	
Impôts et taxes hors FAP	
Maintenance matériel roulant	
Traction trains, conduite et logistique	
Echange de locomotives entre Activités	
Energie de traction électrique	
Energie de traction diesel	
Entretien/maintenance des installations fixes	
Prestations télécoms	
Echange de matériel roulant entre Activités	
Prestations trains	
Contribution de service Activité Gare	
Transport en service	
Total facturations majeures	
Prestations de main d'œuvre inter-domaines :	
- Dont Etablissements autres que EEX	
- Dont Etablissements EEX	
Autres facturations	

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Services ferroviaires régionaux volet budgetaire.**

Autres éléments d'information - Décisions en matière de taux de contributions - IV D3

Cette annexe est dédiée à la présentation des décisions prises par la collectivité concernant les taux de contributions appliqués à différents impôts, taxes, et contributions, dans le cadre du budget primitif. Ces taux concernent notamment les principaux leviers fiscaux dont dispose la collectivité pour financer ses actions et ses services publics.

Contributions concernées :

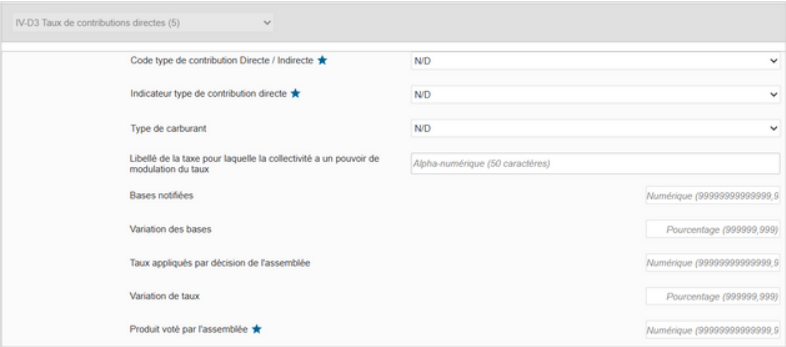
- Taxes locales : Taxe foncière (sur les propriétés bâties et non bâties), taxe d'habitation (si applicable), cotisation foncière des entreprises (CFE).
- Taxes spécifiques : Contributions spécifiques ou taxes additionnelles éventuelles (par exemple, sur les ordures ménagères, taxe de séjour, etc.).
- Autres contributions fiscales ou parafiscales.

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION – DECISIONS EN MATIERE DE TAUX DES CONTRIBUTIONS	D3

Libellés		Base notifiée (si connue à la date de vote)	Variation de la base / (N-1) (%)	Taux, coefficient ou forfait appliqués par décision de l'assemblée délibérante (%, unité ou €)	Variation du taux / N-1 (%)	Produit voté par l'assemblée délibérante	Variation du produit / N-1 (%)
Part régionale des ressources							
TICPE (part définie à l'art. 265 du code des douanes)	SP						
	Gazole						
TICPE (majoration définie à l'art. 265 A *bis* du code des douanes)	SP						
	Gazole						
Taxe sur les permis de conduire							
Taxe sur les certificats d'immatriculation des véhicules							
Taxe spéciale de consommation de produits pétroliers (1)							
Taxe sur le transport public aérien et maritime (1)							
Taxe relative à l'octroi de mer (1)							
Droits assimilés au droit d'octroi de mer auxquels sont soumis les rhums et spiritueux (1)							
[...] (2)							
Part départementale des ressources							
Taxe d'aménagement							
Taxe de publicité foncière et droit d'enregistrement							
Taxe sur la consommation finale d'électricité							
Taxe sur les remontées mécaniques des zones de montagne							
[...] (2)							
Part communale des ressources							
TFPB							
TFPNB							
CFE							
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires							
TOTAL							

L'objectif de cette annexe est de rendre compte des taux fixés ou ajustés pour l'exercice budgétaire à venir, tout en détaillant les impacts financiers attendus pour la collectivité et les contribuables.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Taux de contributions directes.**



Autres éléments d'information - Etat de répartition de la TEOM - Section d'investissement - IV D4.1
Autres éléments d'information - Etat de répartition de la TEOM - Section de fonctionnement - IV D4.2
(Communes et groupement de 10 000 habs et plus)

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION – ETAT DE REPARTITION DE LA TEOM	D4.1

(COMMUNES ET GROUPEMENTS DE 10 000 HABITANTS ET PLUS, article L. 2313-1)

SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES

DEPENSES (1)		
Article (2)	Libellé (2)	Montant
Remboursement d'emprunts et dettes assimilées		
	[...]	
Acquisitions d'immobilisations		
	[...]	
Opérations d'équipement (1 ligne par opération)		
Opération d'équipement n° [...]		
Autres dépenses éventuelles		
	[...]	
Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération)		
	[...]	
Total des dépenses réelles		
040	*Opérations ordre transf. entre sections*	
	[...]	
041	*Opérations patrimoniales*	
	[...]	
Total des dépenses d'ordre		
TOTAL GENERAL		

SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

RECETTES (1)		
Article (2)	Libellé (2)	Montant
Souscription d'emprunts et dettes assimilées		
	[...]	
Dotations et subventions reçues		
	[...]	
Autres recettes éventuelles		
	[...]	
Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération)		
	[...]	
024	Produits des cessions d'immobilisations	

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION – ETAT DE REPARTITION DE LA TEOM	D4.2

(COMMUNES ET GROUPEMENTS DE 10 000 HABITANTS ET PLUS, article L. 2313-1)

SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES

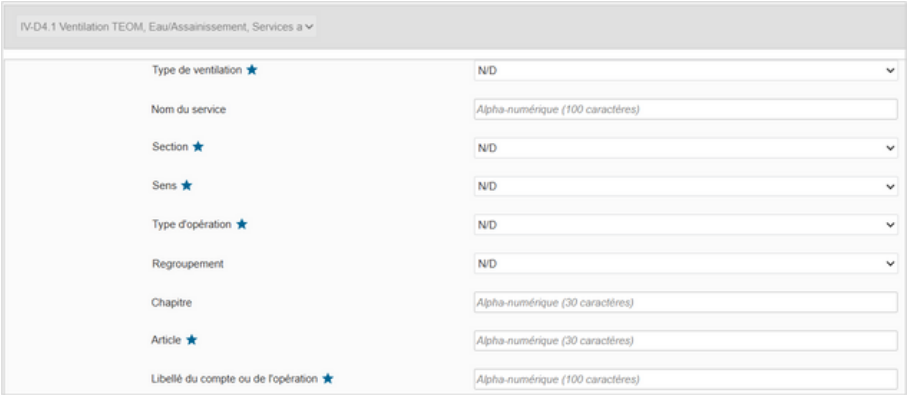
DEPENSES (1)		
Article (2)	Libellé (2)	Montant
011	Charges à caractère général	
	[...]	
012	Charges de personnel et frais assimilés	
	[...]	
65	Autres charges de gestion courante	
	[...]	
66	Charges financières	
	[...]	
67	Charges spécifiques	
	[...]	
68	Dotations aux provisions, dépréciations (3)	
	[...]	
014	Atténuations de produits	
	[...]	
Total des dépenses réelles		
042	*Opérations ordre transf. entre sections*	
	[...]	
043	*Opérations ordre intérieur de la section*	
	[...]	
023	*Virement à la section d'investissement (4)*	
Total des dépenses d'ordre		
TOTAL GENERAL		

SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES

RECETTES (1)		
Article (2)	Libellé (2)	Montant
Recettes issues de la TEOM		
	[...]	

Ces deux annexes présentent l'état de répartition de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM).
Cette taxe est une contribution perçue auprès des contribuables pour financer le service public de collecte et de traitement des déchets ménagers. L'objectif de ces annexes est de fournir une vision détaillée de la répartition de la TEOM entre les différentes catégories de contribuables et les zones géographiques concernées, ainsi que les montants collectés.

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Ventilation TEOM, eau/assainissement, services assujettis à la TVA**



Eléments du bilan - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Section de fonctionnement - IV D5.1

Eléments du bilan - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Section d'investissement - IV D5.2

Ces annexes présentent une analyse détaillée des dépenses et des recettes liées à la section de fonctionnement et la section d'investissement des services publics d'eau et d'assainissement.

Pour la section de fonctionnement : elle vise à rendre compte de la gestion financière courante de ces services, incluant les coûts d'exploitation, les revenus générés, et les éventuels excédents ou déficits.

Pour la section d'investissement : elle présente les opérations liées au renouvellement ou à l'amélioration des infrastructures, ainsi que les moyens de financement mobilisés

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT – SECTION DE FONCTIONNEMENT	D5.1

(En application de l'article L. 2221-11 du CGCT pour les communes de moins de 500 habitants gérant les services de distribution d'eau et d'assainissement)

(1)

D5.1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES

DEPENSES		
Article (2)	Libellé (2)	Montant
011	Charges à caractère général	
	[...]	
012	Charges de personnel et frais assimilés	
	[...]	
65	Autres charges de gestion courante	
	[...]	
66	Charges financières	
	[...]	
67	Charges spécifiques	
	[...]	
68	Dotations aux provisions, dépréciations (3)	
	[...]	
014	Atténuations de produits	
	[...]	
022	Dépenses imprévues	
Total des dépenses réelles		
042	Opérations ordre transf. entre sections	
	[...]	
043	Opérations ordre intérieur de la section	
	[...]	
023	Virement à la section d'investissement	
Total des dépenses d'ordre		
TOTAL GÉNÉRAL		

D5.1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES

RECETTES		
Article (2)	Libellé (2)	Montant
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	
	[...]	
73	Impôts et taxes	
	[...]	
74	Dotations et participations	
	[...]	
75	Autres produits de gestion courante	
	[...]	
76	Produits financiers	
	[...]	
77	Produits spécifiques	
	[...]	
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (3)	
	[...]	
013	Atténuations de charges	
	[...]	
Total des recettes réelles		
042	Opérations ordre transf. entre sections	

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN ETAT DE VENTILATION DES DEPENSES ET RECETTES DES SERVICES D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT – SECTION D'INVESTISSEMENT	D5.2

(En application de l'article L. 2221-11 du CGCT pour les communes de moins de 500 habitants gérant les services de distribution d'eau et d'assainissement)

(1)

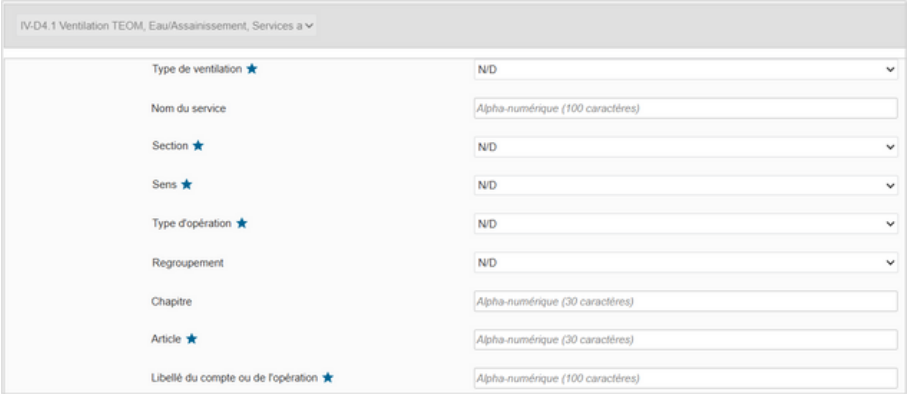
D5.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES

DEPENSES		
Article (2)	Libellé (2)	Montant
10	Dotations, fonds divers et réserves	
	[...]	
13	Subventions d'investissement	
	[...]	
16	Emprunts et dettes assimilées	
	[...]	
20	Immobilisations incorporelles (hors opérations.)	
	[...]	
204	Subventions d'équipement versées (hors opérations)	
	[...]	
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	
	[...]	
22	Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)	
	[...]	
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	
	[...]	
26	Participations et créances rattachées	
	[...]	
27	Autres immobilisations financières	
	[...]	
Opérations d'équipement (1 ligne par opération)		
Opération d'équipement n° [...]		
Opérations pour compte de tiers (1 ligne par opération)		
	[...]	
020	Dépenses imprévues	
Total des dépenses réelles		
040	Opérations ordre transf. entre sections	
	[...]	
041	Opérations patrimoniales	
	[...]	
Total des dépenses d'ordre		
TOTAL GÉNÉRAL		

D5.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

RECETTES		
Article (2)	Libellé (2)	Montant
10	Dotations, fonds divers et réserves	
	[...]	
13	Subventions d'investissement	
	[...]	
16	Emprunts et dettes assimilées	
	[...]	
20	Immobilisations incorporelles	
	[...]	
204	Subventions d'équipement versées	
	[...]	
21	Immobilisations corporelles	

Cette annexe doit être complétée manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page Ventilation TEOM, eau/assainissement, services assujettis à la TVA**

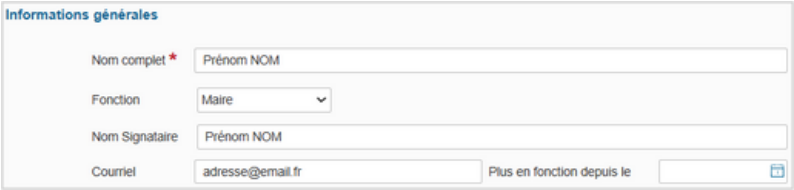


Arrêté et signatures - V A

Cette annexe regroupe les informations officielles relatives à l'arrêté budgétaire de la collectivité et les signatures des responsables habilités. **Depuis 2023, elle n'est plus obligatoire**.

Elle constitue une preuve légale de la validation formelle du budget par les autorités compétentes et garantit sa conformité juridique.

Pour que les élus apparaissent sur cette annexe, il vous faut les avoir renseignés dans les paramètres de la comptabilité. **Paramètres > Paramètres généraux > saisie des élus**



Attention la case "Plus en fonction depuis le" permet d'indiquer la date de fin du mandat de l'élus.

Les informations concernant le vote du budget doivent être complétées manuellement : **Assistant de dématérialisation - Page ARS Signature**

V – ARRETE ET SIGNATURES	V
ARRETE ET SIGNATURES	A

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

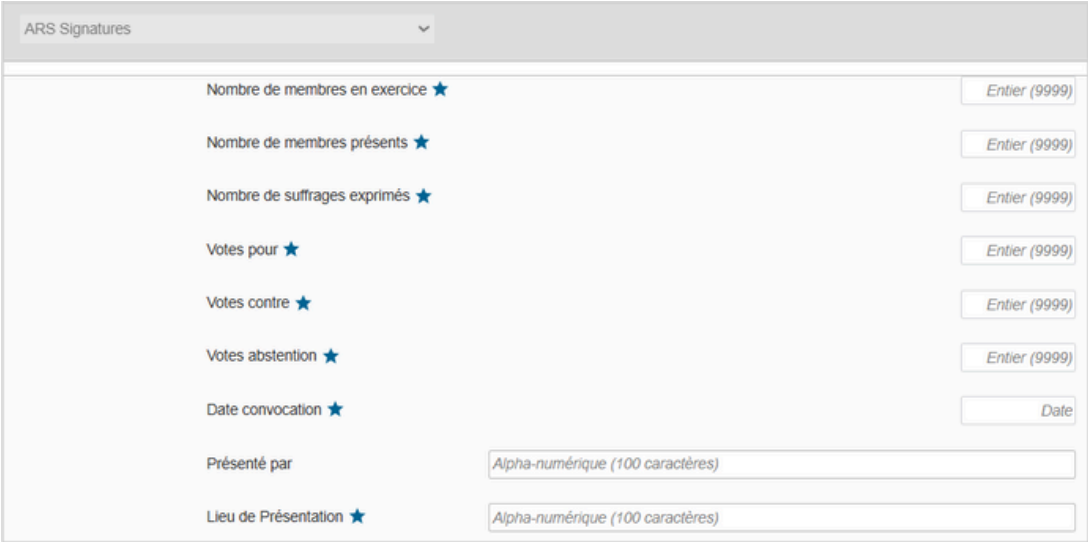
Date de convocation :

Présenté par (1),
A , le

Délibéré par l'assemblée (2), réunie en session
A , le
Les membres de l'assemblée délibérante (2),(3).

[...]	

Certifié exécutoire par (1), compte tenu de la transmission en préfecture, le , et de la publication le
A , le



Liste des annexes TOTEM

Voici la liste des pages des annexes Totem triées par ordre alphabétique et les annexes qu'elles complètent :

ARS signature :
- Arrêté et signatures

Autorisations de programmes (ou d'engagement) et de crédits de paiement :
- II B1 : II - Présentation générale du budget B1- Présentation des AP votées
- II B1 : II - Présentation générale du budget B2- Présentation des AE votées
- III A : III - Vote du budget A - Section d'investissement - Vue d'ensemble
- III A1 : III - Vote du budget A1 - Section d'investissement -Dépenses - Détail par article
- III B : III - Vote du budget B - Section de fonctionnement - Vue d'ensemble
- III B1 : III - Vote du budget B1 - Section de fonctionnement -Dépenses - Détail par article
- IV C2.1 : IV- Annexe C - Annexes budgétaires C2.1 - Etat des autorisations de programme et de crédits de paiements afférents
- IV C2.2 : IV- Annexe C - Annexes budgétaires C2.2 - Etat des autorisations de programme et de crédits de paiements afférents

Autres engagements données ou reçus :
- IV B7.1 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.1 - Etat synthétiques des engagements donnés
- IV B7.2 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.2 - Etat synthétiques des engagements reçus
- IV B7.8 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.8 - Autres engagements donnés
- IV B7.9 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.9 - Autres engagements reçus

Charges transférées :
- IV B4 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B4 - Etat des charges transférées

Concours attribués à des tiers en nature ou en subvention :
- IV B8 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B8 - Subventions versées

Contrats de couverture du risque financier :
- IV B1.5 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture

Contrats de crédit-bail :
- IV B7.1 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.1 - Etat synthétique des engagements donnés
- IV B7.5 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.5 - Etat des contrats de crédit-bail

Liste des annexes TOTEM (suite)

Crédits de trésorerie :

- IV B1.1 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie

Dettes :

- IV B1.7 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B1.7 - Etat de la dette - Autres dettes

Emprunts :

- IV B1.2 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette
- IV B1.3 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B1.3 - Etat de la dette - Répartition par structure de taux
- IV B1.4 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours
- IV B1.6 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B1.6 - Etat de la dette - Dette pour financier l'emprunt d'un autre organisme
- IV B7.1 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.1 - Etat de la dette - Etat synthétique des engagements donnés
- IV B7.3 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.3 - Etat de la dette - Etat des emprunts garantis
- IV B7.4 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.4 - Etat de la dette - Calcul de ratio d'endettement relatif aux emprunts garantis

Etat des provisions et étalement des provisions :

- IV B3.1 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B3.1 - Etat des provisions constituées
- IV B3.2 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B3.2 - Etalement des provisions

Etat du personnel :

- IV B9 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B9 - Etat du personnel

Liste des établissements ou services publics :

- IV B11.2 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B11.2 - Liste des établissements publics crées
- IV B11.3 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B11.3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe
- IV D1 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales D1 - Liste des services assujettis à la TVA et non érigés en budget annexe

Méthodes d'amortissement :

- IV B2 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B2 - Méthodes utilisées pour les amortissements

Opérations pour compte de tiers :

- IV B5 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B5 - Détail des chapitres d'opérations pour comptes de tiers

Liste des annexes TOTEM (suite)

Organismes dans lesquels la collectivité à pris un engagement financier :

- IV B10 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B10 - Liste des organismes dans lesquels la collectivité à pris un engagement financier

Partenariats public-privé :

- IV B7.1 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.1 - Etat synthétique des engagements donnés
- IV B7.6 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.6 - Etat des marchés de partenariat

Prêt octroyé par la collectivité :

- IV B6 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B6 - Prêts

Recettes grevées d'une affectation spéciale :

- IV B7.2 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.2 - Etat synthétique des engagements reçus
- IV B7.7 : IV - Annexe B - Annexes patrimoniales B7.7 - Etat des recettes grevées d'affectation spéciale

Services ferroviaires régionaux, volet budgétaire :

- IV D2.1 : IV - Annexe D - Autres éléments d'information D2.1 - Services ferroviaires régionaux des voyageurs - Volet 1 - Budget

Services ferroviaires régionaux, volet compte TER :

- IV D2.2 : IV - Annexe D - Autres éléments d'information D2.2 - Services ferroviaires régionaux des voyageurs - Volet 2 - Compte d'exploitation

Signatures :

- Arrêté et signatures

Taux de contributions directes :

- IV D3 : IV - Annexe D - Autres éléments d'information D3 - Décisions en matière de taux

Ventilation TEOM, Eau/Assainissement, Services assujettis TVA :

- IV D4.1 : IV - Annexe D - Autres éléments d'information D4.1 - Etats de la répartition de la TEOM - Investissement
- IV D4.2 : IV - Annexe D - Autres éléments d'information D4.2 - Etats de la répartition de la TEOM - Fonctionnement
- IV D5.1 : IV - Annexe D - Autres éléments d'information D5.1 - Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Fonctionnement
- IV D5.2 : IV - Annexe D - Autres éléments d'information D5.2 - Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement

Table des matières des annexes

- Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie - IV B1.1
- Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Répartition par nature de dette - IV B1.2
- Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux - IV B1.3
- Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours - IV B1.4
- Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture- IV B1.5
- Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Dette pour financer l'emprunt d'un autre organisme - IV B1.6
- Annexes patrimoniales - Etat de la dette - Autres dettes - IV B1.7
- Annexes patrimoniales - Méthodes utilisées pour les amortissements - IV B2
- Annexes patrimoniales - Etat des provisions constatées au 01/01/N - IV B3.1
- Annexes patrimoniales - Etat des charges transférées - IV B4
- Annexes patrimoniales - Détail des opérations pour compte de tiers - IV B5
- Annexes patrimoniales - Etat des prêts - IV B6
- Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat synthétique des engagements donnés - IV B7.1
- Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat synthétique des engagements reçus - IV B7.2
- Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des emprunts garantis - IV B7.3
- Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt - IV B7.4
- Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des contrats de crédit-bail restant à courir - IV B7.5
- Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des marchés de partenariat - IV B7.6
- Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des recettes grevées d'affectation spéciale - IV B7.7
- Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des autres engagements donnés - IV B7.8
- Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Etat des autres engagements reçus - IV B7.9
- Annexes patrimoniales - Engagement hors bilan - Subventions versées - IV B8
- Annexes patrimoniales -Etat du personnel au 01/01/N - IV B9
- Annexes patrimoniales - Liste des organismes dans lesquels la collectivité à pris un engagement financier - IV B10
- Annexes patrimoniales - Liste des organismes de regroupement auxquels adhère la collectivité - IV B11.1
- Annexes patrimoniales - Liste des établissement publics crées - IV B11.2
- Annexes patrimoniales - Liste des services individualisés dans un budget annexe - IV B11.3
- Annexes budgétaires - Equilibre budgétaire - Dépenses - IV C1.2
- Annexes budgétaires - Equilibre budgétaire - Recettes- IV C1.3
- Annexes budgétaires - Liste des services assujettis à la TVA et non en budget annexe - IV D1

Table des matières des annexes (suite)

- Autres éléments d'information - Services ferroviaires régionaux de voyageur - Volet 1 : Budget - IV D2.1
- Autres éléments d'information - Services ferroviaires régionaux de voyageur - Volet 2 : Compte d'exploitation - IV D2.2
- Autres éléments d'information - Décisions en matière de taux de contributions - IV D3
- Autres éléments d'information - Etat de répartition de la TEOM - Section d'investissement - IV D4.1
- Autres éléments d'information - Etat de répartition de la TEOM - Section de fonctionnement - IV D4.2
- Eléments du bilan - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Section de fonctionnement - IV D5.1
- Eléments du bilan - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Section d'investissement - IV D5.2
- Arrêté et signatures - V A