



LA SOUTERRAINE
ENGAGÉE PAR NATURE

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

Séance du 29 avril 2026

**La présente délibération retire et remplace la délibération n°2026-77 du 4 mai 2026
visée en Préfecture le 6 mai 2026**

L'an deux mille vingt six, le vingt neuf avril à dix neuf heures, le Conseil Municipal de LA SOUTERRAINE s'est réuni en la salle ordinaire des séances, sur la convocation en date du seize avril deux mille vingt six, sous la présidence de Monsieur Patrice FILLOUX, premier adjoint au maire.

Présents : MM FILLOUX, LUGUET, DELANNE, NADAUD-MONTAGNAC, VITTE, MOUTAUD, DUMIGNARD, HIVERT, VIARD, CHERVY CHAIGNEAU, DONY, LAGUIDE, MICHAUD, MATHIEU, LAHIANI, LEPINE, VERGNAUD, HENRIOT, LEROY A., LEROY I., CHATEAU, DEFLANDRE
formant la majorité des membres en exercice.

Procurations :

Monsieur Jean-Noël PINAUD a donné pouvoir à Madame Patricia MOUTAUD
Monsieur David MADELENAT a donné pouvoir à Monsieur Patrice FILLOUX
Madame Sophie GUERET a donné pouvoir à Madame Mélissa DUMIGNARD
Monsieur Pascal GOULOUZELLE a donné pouvoir à Monsieur André LEROY

Monsieur Julien DELANNE est désigné secrétaire de séance.

Nombre de membres en exercice	: 27	Votes pour	: 26
Nombre de membres présents et représentés	: 22 + 4	Votes contre	: 0
Nombre de suffrages exprimés	: 26	Abstention	: 0

Objet : Approbation du Compte Financier Unique du budget Eau pour l'exercice 2025 et affectation des résultats

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) ;

Vu l'article 205 de la loi de finances pour 2024 n° 2023-1322 du 29 décembre 2023 qui généralise le CFU au plus tard pour les comptes de l'exercice budgétaire 2026.

Vu le Compte Financier Unique 2025 ;

Considérant que le CFU se substitue au compte administratif et au compte de gestion, par dérogation aux dispositions législatives et réglementaires régissant ces documents ;

Considérant que le CFU met en évidence des informations clés sur la situation financière de la collectivité, en particulier sur la présentation des résultats, du bilan et du compte de résultat synthétiques et des taux des contributions et produits afférents ;

Considérant que le CFU est une procédure entièrement dématérialisée, permettant la mise en place de contrôles automatisés entre les données de l'ordonnateur et celles du comptable, ce qui simplifie leurs travaux en amont de la production du CFU ;

Monsieur le maire se retire et ne prend pas part au vote

- PREND acte de la présentation faite du compte financier unique, qui peut se résumer ainsi :

.../...

Exécution fonctionnement

SERVICE DES EAUX - SERVICE DES EAUX - CFU - 2025

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
DÉPENSES D'EXPLOITATION – VUE D'ENSEMBLE	A1.1

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Mandats émis (b)	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 011	Charges à caractère général	57 663,68	9 962,87	0,00	9 962,87	17,28	0,00
Chapitre 012	Charges de personnel, frais assimilés	16 000,00	15 875,87	0,00	15 875,87	99,22	0,00
Chapitre 014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	1 000,00	0,33	0,00	0,33	0,03	0,00
Total des dépenses de gestion courante		74 663,68	25 839,07	0,00	25 839,07	34,61	0,00
Chapitre 66	Charges financières	16 000,00	11 706,44	0,00	11 706,44	73,17	0,00
Chapitre 67	Charges exceptionnelles	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 68	Dotations aux provisions et dépréciat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 022	Dépenses imprévues	2 000,00					
Total des dépenses réelles d'exploitation		94 663,68	37 545,51	0,00	37 545,51	39,66	0,00
Chapitre 023	Virement à la section d'investissement	250 000,00					
Chapitre 042	Opérat ¹ ordre transfert entre sections (3)	50 000,00	44 203,57	0,00	44 203,57	88,41	0,00
Chapitre 043	Opérat ¹ ordre intérieur de la section (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		50 000,00	44 203,57	0,00	44 203,57	88,41	0,00
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		394 663,68	81 749,08	0,00	81 749,08	20,71	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		0,00					
Total des dépenses de la section d'exploitation		394 663,68	81 749,08	0,00	81 749,08		0,00

(1) dépenses engagées non mandatées

(2) ce chapitre n'entre pas en M9

(3) DE 042 + RE 040 ; DE 043 + RE 043

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE						II
RECETTES D'EXPLOITATION - VUE D'ENSEMBLE						A1.2

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Titres émis (b)	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 70	Ventes produits fabriqués, prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 73	Produits issus de la fiscalité(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 75	Autres produits de gestion courante	170 000,00	62 319,44	99 000,00	161 319,44	94,89	0,00
Total des recettes de gestion courante		170 000,00	62 319,44	99 000,00	161 319,44	94,89	0,00
Chapitre 76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 78	Reprises sur provisions et dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		170 000,00	62 319,44	99 000,00	161 319,44	94,89	0,00
Chapitre 042	Opérat' ordre transfert entre sections (3)	7 125,00	7 122,42	0,00	7 122,42	99,96	0,00
Chapitre 043	Opérat' ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		7 125,00	7 122,42	0,00	7 122,42	99,96	0,00
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		177 125,00	69 441,86	99 000,00	168 441,86	95,10	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		217 638,68					
Total des recettes de la section d'exploitation		394 663,68	69 441,86	99 000,00	168 441,86		0,00

(1) recettes justifiées non tirées

(2) ce chapitre existe uniquement en M4, M41 et M43

(3) RE 042 + DI 040

Exécution investissement

SERVICE DES EAUX - SERVICE DES EAUX - CFU - 2025

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT - VUE D'ENSEMBLE	A2.1

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Mandats émis (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	37 050,00	29 460,00	79,46	4 410,00
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	20 000,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 23	Immobilisations en cours	487 527,44	194 605,03	39,92	60 127,00
	Total des opérations d'équipement (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		544 577,44	224 065,03	41,14	64 537,00
Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	30 000,00	26 424,35	88,08	0,00
Chapitre 18	Compte de liaison : affectat° (BA/régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		30 000,00	26 424,35	88,08	0,00
Total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		574 577,44	250 489,38	43,59	64 537,00
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	7 125,00	7 122,42	99,96	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	50 000,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		57 125,00	7 122,42	12,47	0,00
TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		631 702,44	257 591,80	40,78	64 537,00
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		167 293,17			
TOTAL DES DÉPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		798 995,61	257 591,80		64 537,00

(1) dépenses engagées non mandatées

(2) voir l'état B-D1 pour le détail des opérations d'équipement

(3) A servir uniquement, en dépense, lorsque la régie effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle crée.

(4) voir l'état IV-B5 pour le détail des opérations pour compte de tiers

(5) DI: D40 + RI: D42

(6) DI: D41 + RI: D41

.../...

II - EXECUTION BUDGETAIRE	II
RECETTES D'INVESTISSEMENT - VUE D'ENSEMBLE	A2.2

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Titres émis (b)	Taux de réalisation (b /a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 13	Subventions d'investissement	398 996,00	395 496,08	99,12	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 23	Immobilisations en cours	50 000,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 18	Compte de liaison : affectat° (BA, régie)(2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d' investissement		448 996,01	395 496,08	88,08	0,00
Chapitre 021	Virement de la section d'exploitation (4)	250 000,00			
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	50 000,00	44 203,67	88,41	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	50 000,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d' investissement		350 000,00	44 203,67	12,63	0,00
TOTAL DES RECETTES D' INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		798 996,01	439 699,65	55,03	0,00
001 Solde d'exécution de la section d' investissement reporté		0,00			
TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		798 996,01	439 699,65		0,00

(1) recettes justifiées non liées

(2) A servir uniquement, en recettes, lorsque le service non personnalisé reçoit une dotation en espèces de la part de sa collectivité de rattachement.

(3) voir l'annexe IV-05 pour le détail des opérations pour compte de tiers

(4) pour mémoire, crédits ouverts au budget mais ne faisant pas l'objet d'émission de titres (opérations sans réalisation)

(5) En 040 = RE, 042

(6) En 041 = RE, 041

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
PRÉSENTATION GÉNÉRALES DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE	A

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Exploitation	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	798 995,61	177 125,00	976 120,61
	Recettes réalisées (1)	B	439 699,66	168 441,96	608 141,51
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	631 702,44	394 663,68	1 026 366,12
	Dépenses réalisées (1)	E	257 591,80	81 749,08	339 340,88
	Restes à réaliser	F	64 537,00	0,00	64 537,00
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	182 107,86	86 692,78	268 800,63
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-167 293,17	217 538,68	50 245,51
Solde (investissement) ou résultat de clôture (exploitation)	Excédent /déficit	G + H	14 814,68	304 231,46	319 046,14
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	-64 537,00	0,00	-64 537,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	-49 722,32	304 231,46	254 509,14

(1) Les recettes réalisées et les dépenses réalisées concernent les opérations réelles et les opérations d'ordre

AFFECTATION BUDGET EAU RESULTAT 2025

EXPLOITATION		INVESTISSEMENT	
Résultat antérieur reporté 2024	217 538,68 €	Résultat antérieur reporté 2024 -	167 293,17 €
Résultat de l'exercice 2025	86 692,78 €	Résultat de l'exercice 2025	182 107,85 €
Solde d'exécution cumulé	304 231,46 €	Solde d'exécution cumulé 001	14 814,68 €
		Reste à réaliser 31.12.2025	
		Dépenses	64 537,00 €
		Recettes	- €
		Solde	- 64 537,00 €
TOTAL A AFFECTER	304 231,46 €	RÉSULTAT	- 49 722,32 €

Propose d'affecter les résultats cumulés comme suit :

1°) Couverture du besoin de financement de la section d'investissement : 49 722,32 €
(crédit au compte 1068 au BP 2026)

2°) Reste sur excédent d'exploitation à reporter au BP 2026 (ligne 002 - report à nouveau)	254 509,14 €
---	--------------

Sens du vote :

Adoption ☒

Rejet ☐

Fait et délibéré en séance les jour, mois et an susdits.

Et les membres présents ont signé.

Pour copie conforme.

Fait en Mairie de LA SOUTERRAINE, le 3 juin deux mille vingt six.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

023-212317606-20260429-2026-77B-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 08/06/2026

Le M
Etien

Le Maire,

Pour le maire & les.....

~~Adjoint(s) empêché(s)~~

Et par suppléance

Leème additif

Etienne LEJEUNE

Patrice Filoux

Le secrétaire de séance.

Julien DELANNE

Publié le 8 juin 2026

Monsieur le Maire certifie, sous sa responsabilité, le caractère exécutoire de cet acte et informe qu'il peut faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal Administratif de LIMOGES dans un délai de deux mois à compter de sa publication et sa transmission aux services de l'Etat.

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

EAU-LA SOUTERRAINE

RELATIF AU BUDGET PRINCIPAL DE LA SOUTERRAINE

Numéro SIRET : 21231760600151

POSTE COMPTABLE : 023017 SGC LA SOUTERRAINE

Compte financier unique (M49)

Service public local

BUDGET ANNEXE

ANNEE 2025

Sommaire

Le Compte Financier Unique

[Arrêté et signatures](#)
[ECCF](#)

		Origine des données	Page
I. Informations générales et synthétiques			
A	Présentation générale du compte financier - Vue d'ensemble	Ordonnateur	5
B	Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés	Comptable	6
C	Liste des services individualisés dans un budget annexe	Ordonnateur	7
D1	Détail des restes à réaliser - Dépenses	Ordonnateur	8
D2	Détail des restes à réaliser - Recettes	Ordonnateur	9
E	Bilan synthétique	Comptable	10
F	Compte de résultat synthétique	Comptable	11
II. Exécution budgétaire			
A	Modalités de vote du budget	Ordonnateur	12
<i>Vue d'ensemble</i>			
A1.1	Dépenses d'exploitation	Ordonnateur	13
A1.2	Recettes d'exploitation	Ordonnateur	14
A2.1	Dépenses d'investissement	Ordonnateur	15
A2.2	Recettes d'investissement	Ordonnateur	16
<i>Vue détaillée</i>			
B1	Dépenses d'exploitation	Comptable	17
B2	Recettes d'exploitation	Comptable	19
C1	Dépenses d'investissement	Comptable	20
C2	Recettes d'investissement	Comptable	22
D1	Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles	Ordonnateur	24
III. États financiers			
A	Bilan	Comptable	25
B	Compte de résultat	Comptable	30
C	Balance des comptes	Comptable	33
IV. États annexés			
A	Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes	Ordonnateur	
<i>B. États annexés patrimoniaux</i>			
B1.1	État de la dette - Détail des crédits de trésorerie	Ordonnateur	
B1.2	État de la dette - Répartition par nature de dette	Ordonnateur	

		Origine des données	Page
B1.3	État de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux	Ordonnateur	
B1.4	État de la dette - Typologie de la répartition de l'encours	Ordonnateur	
B1.5	État de la dette - Détail des opérations de couverture	Ordonnateur	
B1.6	État de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement	Ordonnateur	
B1.7	État de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N	Ordonnateur	
B1.8	État de la dette - Autres dettes	Ordonnateur	
B2	Méthodes utilisées pour les amortissements	Ordonnateur	
B3	État des provisions et des dépréciations	Ordonnateur	
B4	État des charges transférées	Ordonnateur	
B5	Détail des opérations pour le compte de tiers	Ordonnateur	
B6.1	État des emprunts garantis	Ordonnateur	
B6.2	Calcul du ratio d'endettement relatif aux emprunts garantis	Ordonnateur	
B7.1	Subventions versées dans le cadre du vote du budget	Ordonnateur	
B8.1	État des contrats de crédit-bail	Ordonnateur	
B8.2	État des marchés de partenariat	Ordonnateur	
B8.3	État des autres engagements donnés	Ordonnateur	
B8.4	État des engagements reçus	Ordonnateur	
B9.1	État du personnel	Ordonnateur	
B9.2	État du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie	Ordonnateur	
B10	Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier	Ordonnateur	
<i>C. États annexés budgétaires</i>			
C1.1	Équilibre budgétaire	Ordonnateur	
C1.2	Équilibre budgétaire - Dépenses	Ordonnateur	
C1.3	Équilibre budgétaire - Recettes	Ordonnateur	
C2.1	Situation des autorisations de programme	Ordonnateur	
C2.2	Situation des autorisations d'engagement	Ordonnateur	
C3	Impact du budget pour la transition écologique – répartition par nature	Ordonnateur	
<i>D. Autres éléments d'information</i>			
D1.1.1	État de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation	Ordonnateur	
D1.1.2	État de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement	Ordonnateur	

		Origine des données	Page
D1.2.1	État de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation	Ordonnateur	
D1.2.2	État de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement	Ordonnateur	
V. Arrêté et signatures			
A	Arrêté et signatures	Ordonnateur / Comptable	40

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
PRÉSENTATION GÉNÉRALES DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE	A

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Exploitation	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	798 995,61	177 125,00	976 120,61
	Recettes réalisées (1)	B	439 699,65	168 441,86	608 141,51
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	631 702,44	394 663,68	1 026 366,12
	Dépenses réalisées (1)	E	257 591,80	81 749,08	339 340,88
	Restes à réaliser	F	64 537,00	0,00	64 537,00
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	182 107,85	86 692,78	268 800,63
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-167 293,17	217 538,68	50 245,51
Solde (investissement) ou résultat de clôture (exploitation)	Excédent /déficit	G + H	14 814,68	304 231,46	319 046,14
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C – F	-64 537,00	0,00	-64 537,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	-49 722,32	304 231,46	254 509,14

(1) Les recettes réalisées et les dépenses réalisées concernent les opérations réelles et les opérations d'ordre

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés	B

	Résultat à la clôture de l'exercice précédent : exercice N-1	Part affectée à l'investissement : exercice N	Résultat de l'exercice N	Transfert ou intégration de résultat par opération d'ordre non budgétaire	Résultat de clôture de l'exercice N
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
EAU-LA SOUTERRAINE					
Investissement	-167 293,17		182 107,85		14 814,68
Fonctionnement	217 538,68		86 692,78		304 231,46
Sous-Total	50 245,51		268 800,63		319 046,14
TOTAL III	50 245,51		268 800,63		319 046,14
TOTAL I + II + III	50 245,51		268 800,63		319 046,14

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISÉS DANS UN BUDGET ANNEXE (1)	C

(1) Seulement valable pour les régies dotées de l'autonomie financière et de la personnalité morale.

(2) Exemples de catégories : régie à seule autonomie financière, opérations d'aménagement, service social et médico-social.



I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
DETAIL DES RESTES A REALISER – RAR DEPENSES	D1

DETAIL DES RESTES A REALISER N EN DEPENSES (1)

Chap. / art. (2)	Libellé	Dépenses engagées non mandatées
SECTION D'INVESTISSEMENT – TOTAL		(I) 64 537,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00
20	Immobilisations incorporelles	4 410,00
21	Immobilisations corporelles	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00
23	Immobilisations en cours	60 127,00
2312	Terrains	60 127,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	0,00
SECTION D'EXPLOITATION – TOTAL		(II) 0,00
011	Charges à caractère général	0,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00
014	Atténuations de produits	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00
66	Charges financières	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00

(1) Il s'agit des restes à réaliser établis conformément à la comptabilité d'engagement annuelle. Ces restes à réaliser seront repris au BP ou au BS N+1.

(2) Suivant le niveau de vote retenu par l'assemblée délibérante.

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
DETAIL DES RESTES A REALISER - RAR RECETTES	D2

DETAIL DES RESTES A REALISER N EN RECETTES (1)

Chap. / art. (2)	Libellé	Titres restant à émettre
SECTION D'INVESTISSEMENT – TOTAL		(III) 0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	0,00
SECTION D'EXPLOITATION – TOTAL		(IV) 0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	0,00
73	Produits issus de la fiscalité	0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00
013	Atténuations de charges	0,00
76	Produits financiers	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00

(1) Il s'agit des restes à réaliser établis conformément à la comptabilité d'engagement annuelle. Ces restes à réaliser seront repris au BP ou au BS N+1.

(2) Suivant le niveau de vote retenu par l'assemblée délibérante.

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
Bilan synthétique (en milliers d'euros)	E

ACTIF NET (1)	Total	PASSIF	Total
Immobilisations incorporelles (nettes)	55,31	Dotations	216,51
Terrains	42,63	Fonds globalisés	18,29
Constructions	0,00	Réserves	985,71
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	2 187,39	Différences sur réalisation d'immobilisations	0,00
Immobilisations corporelles en cours	971,81	Report à nouveau (1)	217,54
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	0,00	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) (2)	86,69
Autres immobilisations corporelles	0,00	Subventions transférables	1 521,75
Total immobilisations corporelles (nettes)	3 201,83	Subventions non transférables	0,00
Immobilisations financières	0,00	Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	91,94
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 257,14	Provisions réglementées	0,00
Stocks	0,00	TOTAL FONDS PROPRES	3 138,44
Créances	307,90	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	Dettes financières à long terme	438,58
Disponibilités	0,00	Fournisseurs (2)	4,01
Autres actifs circulant	0,00	Autres dettes à court terme	15,88
TOTAL ACTIF CIRCULANT	307,90	Total des dettes à court terme	19,89
Comptes de régularisation	0,00	TOTAL DETTES	458,47
		Comptes de régularisation	-31,88
TOTAL ACTIF	3 565,03	TOTAL PASSIF	3 565,03

(1) Déduction faite des amortissements et dépréciations

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice N+1

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
Compte de résultat synthétique (en milliers d'euros)	F

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services		
Autres produits	161,32	180,18
Transferts de charges		
Produits courants non financiers	161,32	180,18
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	25,72	25,27
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	44,20	44,17
Autres charges	0,11	0,16
Charges courantes non financières	70,04	69,59
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	91,28	110,58
Produits courants financiers		
Charges courantes financières	11,71	15,89
RESULTAT COURANT FINANCIER	-11,71	-15,89
RESULTAT COURANT	79,57	94,70
Produits exceptionnels	7,12	8,73
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7,12	8,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	86,69	103,43

II – EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	A

I – L'assemblée délibérante a voté le présent budget :

- au niveau (1) du chapitre pour la section d'exploitation ;
- au niveau (1) du chapitre pour la section d'investissement.
- sans (2) les chapitres « opérations d'équipement » de l'état D1.

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

II – En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépense « opération d'équipement ».

III – Les provisions sont (3) semi-budgétaires .

- (1) A compléter par « du chapitre » ou « de l'article ».
- (2) Indiquer « avec » ou « sans » les chapitres opérations d'équipement.
- (3) A compléter par un seul des deux choix suivants :
- semi-budgétaires ;
 - budgétaires (délibération n° du).



II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE						II
DÉPENSES D'EXPLOITATION – VUE D'ENSEMBLE						A1.1

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Mandats émis (b)	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 011	Charges à caractère général	57 663,68	9 962,87	0,00	9 962,87	17,28	0,00
Chapitre 012	Charges de personnel, frais assimilés	16 000,00	15 875,87	0,00	15 875,87	99,22	0,00
Chapitre 014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	1 000,00	0,33	0,00	0,33	0,03	0,00
Total des dépenses de gestion courante		74 663,68	25 839,07	0,00	25 839,07	34,61	0,00
Chapitre 66	Charges financières	16 000,00	11 706,44	0,00	11 706,44	73,17	0,00
Chapitre 67	Charges exceptionnelles	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 68	Dotations aux provisions et dépréciat°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 022	Dépenses imprévues	2 000,00					
Total des dépenses réelles d'exploitation		94 663,68	37 545,51	0,00	37 545,51	39,66	0,00
Chapitre 023	Virement à la section d'investissement	250 000,00					
Chapitre 042	Opérat° ordre transfert entre sections (3)	50 000,00	44 203,57	0,00	44 203,57	88,41	0,00
Chapitre 043	Opérat° ordre intérieur de la section (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		300 000,00	44 203,57	0,00	44 203,57	14,73	0,00
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		394 663,68	81 749,08	0,00	81 749,08	20,71	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		0,00					
Total des dépenses de la section d'exploitation		394 663,68	81 749,08	0,00	81 749,08		0,00

(1) dépenses engagées non mandatées

(2) ce chapitre n'existe pas en M49

(3) DE 042 = RI 040 ; DE 043 = RE 043

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE						II
RECETTES D'EXPLOITATION – VUE D'ENSEMBLE						A1.2

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Titres émis (b)	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 70	Ventes produits fabriqués, prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 73	Produits issus de la fiscalité(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 75	Autres produits de gestion courante	170 000,00	62 319,44	99 000,00	161 319,44	94,89	0,00
Total des recettes de gestion courante		170 000,00	62 319,44	99 000,00	161 319,44	94,89	0,00
Chapitre 76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 78	Reprises sur provisions et dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		170 000,00	62 319,44	99 000,00	161 319,44	94,89	0,00
Chapitre 042	Opérat° ordre transfert entre sections (3)	7 125,00	7 122,42	0,00	7 122,42	99,96	0,00
Chapitre 043	Opérat° ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		7 125,00	7 122,42	0,00	7 122,42	99,96	0,00
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		177 125,00	69 441,86	99 000,00	168 441,86	95,10	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		217 538,68					
Total des recettes de la section d'exploitation		394 663,68	69 441,86	99 000,00	168 441,86		0,00

(1) recettes justifiées non titrées

(2) ce chapitre existe uniquement en M4, M41 et M43

(3) RE 042 = DI 040

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE	A2.1

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalizations Mandats émis (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	37 050,00	29 440,00	79,46	4 410,00
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	20 000,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 23	Immobilisations en cours	487 527,44	194 605,03	39,92	60 127,00
	Total des opérations d'équipement (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		544 577,44	224 045,03	41,14	64 537,00
Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	30 000,00	26 424,35	88,08	0,00
Chapitre 18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		30 000,00	26 424,35	88,08	0,00
Total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		574 577,44	250 469,38	43,59	64 537,00
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	7 125,00	7 122,42	99,96	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	50 000,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		57 125,00	7 122,42	12,47	0,00
TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		631 702,44	257 591,80	40,78	64 537,00
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		167 293,17			
TOTAL DES DÉPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		798 995,61	257 591,80		64 537,00

(1) dépenses engagées non mandatées

(2) voir l'état II-D1 pour le détail des opérations d'équipement

(3) A servir uniquement, en dépense, lorsque la régie effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle crée.

(4) voir l'état IV-B5 pour le détail des opérations pour compte de tiers

(5) DI 040 = RE 042

(6) DI 041 = RI 041

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE					II
RECETTES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE					A2.2

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Titres émis (b)	Taux de réalisation (b /a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 13	Subventions d'investissement	398 995,00	395 496,08	99,12	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	0,61	0,00	0,00	0,00
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 23	Immobilisations en cours	50 000,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 18	Compte de liaison : affectat° (BA, régie)(2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d' investissement		448 995,61	395 496,08	88,08	0,00
Chapitre 021	Virement de la section d'exploitation (4)	250 000,00			
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	50 000,00	44 203,57	88,41	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	50 000,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d' investissement		350 000,00	44 203,57	12,63	0,00
TOTAL DES RECETTES D' INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		798 995,61	439 699,65	55,03	0,00
001 Solde d'exécution de la section d' investissement reporté		0,00			
TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		798 995,61	439 699,65		0,00

(1) recettes justifiées non titrées

(2) A servir uniquement, en recettes, lorsque le service non personnalisé reçoit une dotation en espèces de la part de sa collectivité de rattachement.

(3) voir l'état IV-B5 pour le détail des opérations pour compte de tiers

(4) pour mémoire, crédits ouverts au budget mais ne faisant pas l'objet d'émission de titres (opérations sans réalisation)

(5) DI 040 = RE 042

(6) DI 041 = RI 041

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Dépenses d'exploitation - Vue détaillée	B1

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
61523	Reseaux		690,00		690,00	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		9 158,87		9 158,87	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administrations des impôts)		144,00	30,00	114,00	
total chapitre 011	Charges à caractère général	57 663,68	9 992,87	30,00	9 962,87	47 700,81
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement		15 875,87		15 875,87	
total chapitre 012	Charges de personnel et frais assimilés	16 000,00	15 875,87		15 875,87	124,13
total chapitre 014	Atténuations de produits					
6588	Autres charges diverses de gestion courante		0,33		0,33	
total chapitre 65	Autres charges de gestion courante	1 000,00	0,33		0,33	999,67
Total des dépenses de gestion courante		74 663,68	25 869,07	30,00	25 839,07	48 824,61
66111	Intérêts réglés à l'échéance		12 252,40		12 252,40	
66112	Intérêts - rattachement des icne		844,33	1 390,29	-545,96	
total chapitre 66	Charges financières	16 000,00	13 096,73	1 390,29	11 706,44	4 293,56
total chapitre 67	Charges exceptionnelles	2 000,00				2 000,00
total chapitre 68	Dotations aux provisions et aux dépréciations (semi-budgétaires)					
total chapitre 69	Impôts sur les bénéfices et assimilés					
total chapitre 022	Dépenses imprévues	2 000,00				
Total des dépenses réelles d'exploitation		94 663,68	38 965,80	1 420,29	37 545,51	57 118,17
total chapitre 023	Virement à la section d'investissement	250 000,00				
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles		44 203,57		44 203,57	
total chapitre 042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	50 000,00	44 203,57		44 203,57	5 796,43
total chapitre 043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation					

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Dépenses d'exploitation - Vue détaillée	B1

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		300 000,00	44 203,57		44 203,57	255 796,43
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		394 663,68	83 169,37	1 420,29	81 749,08	312 914,60
002 Résultat d'exploitation reporté						
Total des dépenses de la section d'exploitation		394 663,68	83 169,37	1 420,29	81 749,08	312 914,60



II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Recettes d'exploitation - Vue détaillée	B2

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalizations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
total chapitre 013	Atténuations de charges					
total chapitre 70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises					
total chapitre 73	Produits issus de la fiscalité					
total chapitre 74	Subventions d'exploitation					
7588	Autres		238 319,44	77 000,00	161 319,44	
total chapitre 75	Autres produits de gestion courante	170 000,00	238 319,44	77 000,00	161 319,44	8 680,56
Total des recettes de gestion courante		170 000,00	238 319,44	77 000,00	161 319,44	8 680,56
total chapitre 76	Produits financiers					
total chapitre 77	Produits exceptionnels					
total chapitre 78	Reprises sur provisions et dépréciations (semi-budgétaires)					
Total des recettes réelles d'exploitation		170 000,00	238 319,44	77 000,00	161 319,44	8 680,56
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		7 122,42		7 122,42	
total chapitre 042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	7 125,00	7 122,42		7 122,42	2,58
total chapitre 043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation					
Total des recettes d'ordre d'exploitation		7 125,00	7 122,42		7 122,42	2,58
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		177 125,00	245 441,86	77 000,00	168 441,86	8 683,14
002 Résultat d'exploitation reporté		217 538,68				
Total des recettes de la section d'exploitation		394 663,68	245 441,86	77 000,00	168 441,86	226 221,82

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Dépenses d'investissement - Vue détaillée	C1

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
203	Frais d'études de recherche et de développement et frais d'insertion		29 440,00		29 440,00	
total chapitre 20	Immobilisations incorporelles	37 050,00	29 440,00		29 440,00	7 610,00
total chapitre 21	Immobilisations corporelles	20 000,00				20 000,00
total chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation ou en concession					
2312	Terrains		66 189,00		66 189,00	
2315	Installations matériels et outillage techniques		128 416,03		128 416,03	
total chapitre 23	Immobilisations en cours	487 527,44	194 605,03		194 605,03	292 922,41
Total des dépenses d'équipement		544 577,44	224 045,03		224 045,03	320 532,41
total chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves					
total chapitre 13	Subventions d'investissement					
1641	Emprunts en euros		26 424,35		26 424,35	
total chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	30 000,00	26 424,35		26 424,35	3 575,65
total chapitre 18	Compte de liaison : affectation (budgets annexes, régies non personnalisées)					
total chapitre 26	Participations et créances rattachées à des participations					
total chapitre 27	Autres immobilisations financières					
total chapitre 020	Dépenses imprévues					
Total des dépenses financières		30 000,00	26 424,35		26 424,35	3 575,65
total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers					
Total des dépenses réelles d'investissement		574 577,44	250 469,38		250 469,38	324 108,06
13918	des tiers		7 122,42		7 122,42	
total chapitre 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 125,00	7 122,42		7 122,42	2,58
total chapitre 041	Opérations patrimoniales	50 000,00				50 000,00

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Dépenses d'investissement - Vue détaillée	C1

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
<i>Total des dépenses d'ordre en investissement</i>		57 125,00	7 122,42		7 122,42	50 002,58
Total des dépenses d'investissement de l'exercice		631 702,44	257 591,80		257 591,80	374 110,64
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		167 293,17				
Total des dépenses de la section d'investissement		798 995,61	257 591,80		257 591,80	541 403,81

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Recettes d'investissement - Vue détaillée	C2

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
1318	des tiers		395 496,08		395 496,08	
total chapitre 13	Subventions d'investissement	398 995,00	395 496,08		395 496,08	3 498,92
total chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	0,61				0,61
total chapitre 20	Immobilisations incorporelles					
total chapitre 21	Immobilisations corporelles					
total chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation ou en concession					
total chapitre 23	Immobilisations en cours	50 000,00				50 000,00
total chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves					
total chapitre 18	Compte de liaison : affectation (budgets annexes, régies non personnalisées)					
total chapitre 26	Participations et créances rattachées à des participations					
total chapitre 27	Autres immobilisations financières					
total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers					
Total des recettes réelles d'investissement		448 995,61	395 496,08		395 496,08	53 499,53
total chapitre 021	Virement de la section d'exploitation	250 000,00				
28156	Matériel spécifique d'exploitation		44 203,57		44 203,57	
total chapitre 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000,00	44 203,57		44 203,57	5 796,43
total chapitre 041	Opérations patrimoniales	50 000,00				50 000,00
Total des recettes d'ordre en investissement		350 000,00	44 203,57		44 203,57	305 796,43
Total des recettes d'investissement de l'exercice		798 995,61	439 699,65		439 699,65	359 295,96
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté						

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Recettes d'investissement - Vue détaillée	C2

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
Total des recettes de la section d'investissement		798 995,61	439 699,65		439 699,65	359 295,96



II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
OPERATIONS D'EQUIPEMENT - DETAIL DES CHAPITRES ET ARTICLES	D

Cet état ne contient pas d'information.



III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais d'études, de R et D	55 310,00		55 310,00	25 870,00
Concessions, brevets, licences, marques, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
1) En toute propriété				
Terrains	42 628,85		42 628,85	42 628,85
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériels et outillage techniques	3 552 759,36	1 365 373,05	2 187 386,31	2 128 662,36
Oeuvres d'art				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	971 810,41		971 810,41	880 132,90
Immobilisations affectées à un service non personnalisé				
Immobilisations mises en concession ou à disposition et immobilisations affectées				
2) Reçues au titre d'une mise à disposition				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériels et outillage techniques				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
3) Reçues en affectation ou en concession				

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériels et outillage technique				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres créances				
TOTAL I	4 622 508,62	1 365 373,05	3 257 135,57	3 077 294,11
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances				
Créances				
<i>Créances d'exploitation</i>				
Clients et comptes rattachés				
Créances irrécouvrables admises en non valeur				
Autres	40 625,79		40 625,79	19 389,23
<i>Créances diverses</i>				
Créances sur l'état et les collectivités publiques				
Créances sur les budgets annexes ou le budget principal	168 272,83		168 272,83	

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
Opérations pour le compte de tiers (créances)				
Autres créances	99 000,00		99 000,00	77 000,00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Avances de trésorerie				
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	307 898,62		307 898,62	96 389,23
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer et à régulariser				
Écarts de conversion - Actif				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	4 930 407,24	1 365 373,05	3 565 034,19	3 173 683,34

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds internes		
Dotations	216 513,92	216 513,92
Mise à disposition (chez le bénéficiaire)		
Affectation (par la collectivité de rattachement)	91 937,09	91 937,09
Écarts de réévaluation		
Réserves	985 713,24	985 713,24
Report à nouveau (1)	217 538,68	114 108,59
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) (2)	86 692,78	103 430,09
Subventions d'investissement	1 521 751,73	1 133 378,07
Provisions réglementées		
Autres fonds		
Fonds globalisés	18 293,88	18 293,88
Droits de l'affectant		
TOTAL I	3 138 441,32	2 663 374,88
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	438 584,72	465 555,03
Emprunts et dettes financières divers		
Crédits et lignes de trésorerie		
Avances		
Dettes d'exploitation		
Fournisseurs et comptes rattachés	41,40	2 466,35

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Dettes fiscales et sociales		
Autres		
Dettes diverses		
Fournisseurs d'immobilisations	3 971,34	28 327,40
Dettes envers l'État et les collectivités publiques	15 875,87	
Dettes envers les budgets annexes ou le budget principal		13 959,68
Opérations pour le compte de tiers (dettes)		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	458 473,33	510 308,46
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser	-31 880,46	
Écart de conversion - Passif		
TOTAL IV	-31 880,46	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 565 034,19	3 173 683,34

(1) Précédé du signe moins en cas de déficit

(2) Égal au résultat de l'exercice apparaissant en section d'exploitation (tableau I-B)

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Compte de résultat (en euros)	B

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
<i>Prestations de services</i>		
<i>Divers</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	161 319,44	180 177,92
TOTAL I	161 319,44	180 177,92
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	25 724,74	25 269,22
Impôts, taxes, et versements assimilés		
<i>Sur rémunérations</i>		
<i>Autres</i>	114,00	155,00
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	44 203,57	44 168,71
<i>Dotations aux dépréciations des immobilisations</i>		
<i>Dotations aux dépréciations des actifs circulants</i>		
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>		

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Compte de résultat (en euros)	B

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
Autres charges	0,33	
TOTAL II	70 042,64	69 592,93
A - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	91 276,80	110 584,99
PRODUITS FINANCIERS		
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Gains de change		
Produits net sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 706,44	15 889,64
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	11 706,44	15 889,64
B - RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-11 706,44	-15 889,64
A + B - RÉSULTAT COURANT	79 570,36	94 695,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
<i>Subventions exceptionnelles</i>		
<i>Autres opérations</i>		
Sur opérations en capital		
<i>Produits des cessions d'immobilisations</i>		
<i>Autres opérations</i>	7 122,42	8 734,74
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Compte de résultat (en euros)	B

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
TOTAL V	7 122,42	8 734,74
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
<i>Subventions exceptionnelles</i>		
<i>Autres opérations</i>		
Sur opérations en capital		
<i>Valeur comptable des immobilisations cédées</i>		
<i>Autres opérations</i>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
C - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 122,42	8 734,74
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	168 441,86	188 912,66
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)	81 749,08	85 482,57
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	86 692,78	103 430,09

III – ÉTATS FINANCIERS										III
Balance des comptes										C

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1021	Dotation		216 513,92						216 513,92		216 513,92
10222	FCTVA		18 293,88						18 293,88		18 293,88
	Sous Total compte 1022		18 293,88						18 293,88		18 293,88
	Sous Total compte 102		234 807,80						234 807,80		234 807,80
1068	Autres réserves		985 713,24						985 713,24		985 713,24
	Sous Total compte 106		985 713,24						985 713,24		985 713,24
	Sous Total compte 10		1 220 521,04						1 220 521,04		1 220 521,04
110	Report à nouveau solde créditeur		114 108,59		103 430,09				217 538,68		217 538,68
	Sous Total compte 11		114 108,59		103 430,09				217 538,68		217 538,68
12	Résultat exercice bénéf ou perte		103 430,09	103 430,09				103 430,09	103 430,09		
	Sous Total compte 12		103 430,09	103 430,09				103 430,09	103 430,09		
1318	des tiers		1 185 670,71				395 496,08		1 581 166,79		1 581 166,79
	Sous Total compte 131		1 185 670,71				395 496,08		1 581 166,79		1 581 166,79
13918	des tiers	52 292,64				7 122,42		59 415,06		59 415,06	
	Sous Total compte 1391	52 292,64				7 122,42		59 415,06		59 415,06	
	Sous Total compte 139	52 292,64				7 122,42		59 415,06		59 415,06	
	Sous Total compte 13	52 292,64	1 185 670,71			7 122,42	395 496,08	59 415,06	1 581 166,79		1 521 751,73
1641	Emprunts en euros		464 164,74			26 424,35		26 424,35	464 164,74		437 740,39
	Sous Total compte 164		464 164,74			26 424,35		26 424,35	464 164,74		437 740,39
16884	Int sur empts étab crédit		1 390,29	1 390,29	844,33			1 390,29	2 234,62		844,33
	Sous Total compte 1688		1 390,29	1 390,29	844,33			1 390,29	2 234,62		844,33
	Sous Total compte 168		1 390,29	1 390,29	844,33			1 390,29	2 234,62		844,33
	Sous Total compte 16		465 555,03	1 390,29	844,33	26 424,35		27 814,64	466 399,36		438 584,72

III – ÉTATS FINANCIERS										III
Balance des comptes										C

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
181	Cpte liaison : affectation		91 937,09						91 937,09		91 937,09
	Sous Total compte 18		91 937,09						91 937,09		91 937,09
	Total classe 1	52 292,64	3 181 222,55	104 820,38	104 274,42	33 546,77	395 496,08	190 659,79	3 680 993,05	59 415,06	3 549 748,32
203	Frais études recherche et dév	25 870,00				29 440,00		55 310,00		55 310,00	
	Sous Total compte 20	25 870,00				29 440,00		55 310,00		55 310,00	
211	Terrains	42 628,85						42 628,85		42 628,85	
2156	Mat spécif exploit	3 449 831,84		102 927,52				3 552 759,36		3 552 759,36	
	Sous Total compte 215	3 449 831,84		102 927,52				3 552 759,36		3 552 759,36	
	Sous Total compte 21	3 492 460,69		102 927,52				3 595 388,21		3 595 388,21	
2312	Terrains					66 189,00		66 189,00		66 189,00	
2315	Instal mat outil techn	880 132,90		102 927,52		128 416,03		1 008 548,93	102 927,52	905 621,41	
	Sous Total compte 231	880 132,90		102 927,52		194 605,03		1 074 737,93	102 927,52	971 810,41	
	Sous Total compte 23	880 132,90		102 927,52		194 605,03		1 074 737,93	102 927,52	971 810,41	
28156	Mat spécif exploit		1 321 169,48				44 203,57	1 365 373,05			1 365 373,05
	Sous Total compte 2815		1 321 169,48				44 203,57	1 365 373,05			1 365 373,05
	Sous Total compte 281		1 321 169,48				44 203,57	1 365 373,05			1 365 373,05
	Sous Total compte 28		1 321 169,48				44 203,57	1 365 373,05			1 365 373,05
	Total classe 2	4 398 463,59	1 321 169,48	102 927,52	102 927,52	224 045,03	44 203,57	4 725 436,14	1 468 300,57	4 622 508,62	1 365 373,05
4011	Fournisseurs		2 466,35	14 285,00	11 818,65			14 285,00	14 285,00		
40171	Fournisseurs - retenues de garantie				41,40				41,40		41,40
	Sous Total compte 4017				41,40				41,40		41,40
	Sous Total compte 401		2 466,35	14 285,00	11 860,05			14 285,00	14 326,40		41,40
4041	Fournis immob			267 615,03	267 615,03			267 615,03	267 615,03		

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Balance des comptes	C

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
40471	Fournis immob - Retenues de garantie		28 327,40	28 952,52	4 596,46			28 952,52	32 923,86		3 971,34
	Sous Total compte 4047		28 327,40	28 952,52	4 596,46			28 952,52	32 923,86		3 971,34
	Sous Total compte 404		28 327,40	296 567,55	272 211,49			296 567,55	300 538,89		3 971,34
	Sous Total compte 40		30 793,75	310 852,55	284 071,54			310 852,55	314 865,29		4 012,74
411	Clients			41 577,17	41 577,17			41 577,17	41 577,17		
	Sous Total compte 41			41 577,17	41 577,17			41 577,17	41 577,17		
4411	Etat aut coll publ subv à recev amiable			37 358,14	37 358,14			37 358,14	37 358,14		
	Sous Total compte 441			37 358,14	37 358,14			37 358,14	37 358,14		
4431	Opér particul avec Etat dépenses				15 875,87				15 875,87		15 875,87
	Sous Total compte 443				15 875,87				15 875,87		15 875,87
44551	Etat - TVA à décaisser			3 561,00	3 561,00			3 561,00	3 561,00		
	Sous Total compte 4455			3 561,00	3 561,00			3 561,00	3 561,00		
44562	Etat - TVA déduct sur immobilisations			48 395,64	48 395,64			48 395,64	48 395,64		
44566	TVA déduct sur autres biens et services			1 970,10	1 970,10			1 970,10	1 970,10		
44567	Etat - crédit de TVA à reporter	14 668,00		73 943,00	48 654,00			88 611,00	48 654,00	39 957,00	
	Sous Total compte 4456	14 668,00		124 308,74	99 019,74			138 976,74	99 019,74	39 957,00	
44571	Etat - TVA collectée			27 864,38	27 864,38			27 864,38	27 864,38		
	Sous Total compte 4457			27 864,38	27 864,38			27 864,38	27 864,38		
44585	TVA à régulariser - retenue de garantie	4 721,23		772,98	4 825,42			5 494,21	4 825,42	668,79	
	Sous Total compte 4458	4 721,23		772,98	4 825,42			5 494,21	4 825,42	668,79	
	Sous Total compte 445	19 389,23		156 507,10	135 270,54			175 896,33	135 270,54	40 625,79	

III – ÉTATS FINANCIERS										III
Balance des comptes										C

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
447	Autres impôts taxes verSEMENTS assimilés			144,00	144,00			144,00	144,00		
	Sous Total compte 44	19 389,23		194 009,24	188 648,55			213 398,47	188 648,55	24 749,92	
4510	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann		13 959,68	530 828,95	348 596,44			530 828,95	362 556,12	168 272,83	
	Sous Total compte 451		13 959,68	530 828,95	348 596,44			530 828,95	362 556,12	168 272,83	
	Sous Total compte 45		13 959,68	530 828,95	348 596,44			530 828,95	362 556,12	168 272,83	
46711	Autres comptes créditeurs			26 706,45	26 706,45			26 706,45	26 706,45		
	Sous Total compte 4671			26 706,45	26 706,45			26 706,45	26 706,45		
46721	Débiteurs divers - amiable			60,00	60,00			60,00	60,00		
	Sous Total compte 4672			60,00	60,00			60,00	60,00		
	Sous Total compte 467			26 766,45	26 766,45			26 766,45	26 766,45		
4687	Divers - produits à recevoir	77 000,00		99 000,00	77 000,00			176 000,00	77 000,00	99 000,00	
	Sous Total compte 468	77 000,00		99 000,00	77 000,00			176 000,00	77 000,00	99 000,00	
	Sous Total compte 46	77 000,00		125 766,45	103 766,45			202 766,45	103 766,45	99 000,00	
4713	Recettes perçues avant émission titres			525 321,27	493 440,81			525 321,27	493 440,81	31 880,46	
	Sous Total compte 471			525 321,27	493 440,81			525 321,27	493 440,81	31 880,46	
4721	Dép sans mandatement préalable			11 970,30	11 970,30			11 970,30	11 970,30		
	Sous Total compte 472			11 970,30	11 970,30			11 970,30	11 970,30		
4784	Arrondis sur déclaration de TVA			1,25	1,25			1,25	1,25		
	Sous Total compte 478			1,25	1,25			1,25	1,25		
	Sous Total compte 47			537 292,82	505 412,36			537 292,82	505 412,36	31 880,46	
	Total classe 4	96 389,23	44 753,43	1 740 327,18	1 472 072,51			1 836 716,41	1 516 825,94	339 779,08	19 888,61
580	Opérations d'ordre budgétaires			51 325,99	51 325,99			51 325,99	51 325,99		

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Balance des comptes	C

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 58			51 325,99	51 325,99			51 325,99	51 325,99		
	Total classe 5			51 325,99	51 325,99			51 325,99	51 325,99		
61523	Reseaux					690,00		690,00		690,00	
	Sous Total compte 6152					690,00		690,00		690,00	
	Sous Total compte 615					690,00		690,00		690,00	
	Sous Total compte 61					690,00		690,00		690,00	
6215	Personnel affecté par la collectivité de					15 875,87		15 875,87		15 875,87	
	Sous Total compte 621					15 875,87		15 875,87		15 875,87	
622	Rémunérations interméd honoraires					9 158,87		9 158,87		9 158,87	
	Sous Total compte 62					25 034,74		25 034,74		25 034,74	
635	Aut impôts tax versts assimil admin imp					144,00	30,00	144,00	30,00	114,00	
	Sous Total compte 63					144,00	30,00	144,00	30,00	114,00	
6588	Autres charges diverses de gestion coura					0,33		0,33		0,33	
	Sous Total compte 658					0,33		0,33		0,33	
	Sous Total compte 65					0,33		0,33		0,33	
66111	Intérêts réglés à l'écheance					12 252,40		12 252,40		12 252,40	
66112	Intérêts - rattachement des icne					844,33	1 390,29	844,33	1 390,29		545,96
	Sous Total compte 6611					13 096,73	1 390,29	13 096,73	1 390,29	11 706,44	
	Sous Total compte 661					13 096,73	1 390,29	13 096,73	1 390,29	11 706,44	
	Sous Total compte 66					13 096,73	1 390,29	13 096,73	1 390,29	11 706,44	
6811	DA - immob corpo et incorpo					44 203,57		44 203,57		44 203,57	
	Sous Total compte 681					44 203,57		44 203,57		44 203,57	

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Balance des comptes	C

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 68					44 203,57		44 203,57		44 203,57	
	Total classe 6					83 169,37	1 420,29	83 169,37	1 420,29	82 295,04	545,96
7588	Autres					77 000,00	238 319,44	77 000,00	238 319,44		161 319,44
	Sous Total compte 758					77 000,00	238 319,44	77 000,00	238 319,44		161 319,44
	Sous Total compte 75					77 000,00	238 319,44	77 000,00	238 319,44		161 319,44
777	Quote part subv invest virée au résultat						7 122,42		7 122,42		7 122,42
	Sous Total compte 77						7 122,42		7 122,42		7 122,42
	Total classe 7					77 000,00	245 441,86	77 000,00	245 441,86		168 441,86
	Total général	4 547 145,46	4 547 145,46	1 999 401,07	1 730 600,44	417 761,17	686 561,80	6 964 307,70	6 964 307,70	5 103 997,80	5 103 997,80



État des Contrôles du Compte Financier

L'état des contrôles du compte financier ne fait pas apparaître d'anomalie sur le périmètre des contrôles effectués portant sur la cohérence des états patrimoniaux et la concordance de l'exécution budgétaire.



V – ARRETE ET SIGNATURES	V
ARRETE ET SIGNATURES	A

Date d'édition : 01/04/2026

Comptable(s)

Ayant exercé au cours de la gestion

Mme Francoise OTT du 01/01/2025 au 01/04/2026

Vu et certifié par le comptable supérieur ou son délégué qui déclare que le présent compte est exact en ses résultats.

Observations :

CHISLARD Sandrine (1018449916-0), Inspecteur principal des Finances Publiques A DDFIP DE LA CREUSE, le 02/04/2026

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.
OTT Francoise (1017838321-0), Inspecteur divisionnaire FiP classe normale A LA SOUTERRAINE, le 03/04/2026

Vu par l'ordonnateur ou son délégué qui certifie que le présent compte a été voté le 29/04/2026 par l'organe délibérant.
LEJEUNE ETIENNE (elejeune9-xt), LE MAIRE A LA SOUTERRAINE, le 30/04/2026



BALANCE DES VALEURS INACTIVES
arrêtée à la date du 31/12/2025

17602 - EAU-LA SOUTERRAINE
BA de LA SOUTERRAINE

Exercice : 2025

DÉSIGNATION DES COMPTES No Intitulé Nature des valeurs inactives	DÉBIT			CRÉDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861 - Portefeuille								
NEANT								
Sous Total compte 861								
862 - Correspondant								
NEANT								
Sous Total compte 862								
863 - Prise en charge titre et valeur								
NEANT								
Sous Total compte 863								
TOTAUX								