

**REPUBLIQUE FRANCAISE**

**COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT**

**POSTE COMPTABLE DE TRESORERIE NIORT SEVRE**

**Service Public Local**

.....  
**OFFICE DE TOURISME NIORT MARAIS POITEVIN  
VALLEE DE LA SEVRE NIORTAISE**

**M4**

**COMPTE ADMINISTRATIF**

**ANNEE 2018**

Accusé de réception en préfecture  
079-200041317-20190923-C72-09-2019-DE  
Date de télétransmission : 27/09/2019  
Date de réception préfecture : 27/09/2019

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

**EXECUTION DU BUDGET**

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION	
<b>REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)</b>	<b>Section d'exploitation</b>	A	1 044 293,24	G	1 039 324,74	G-A	-4 968,50
	<b>Section d'investissement</b> <small>(y compris les comptes 1064 et 1068)</small>	B	28 976,62	H	43 064,20	H-B	14 087,58

<b>REPORTS DE L'EXERCICE N-1</b>	<b>Report en section d'exploitation (002)</b>	C	(si déficit)	I	137 835,61 (si excédent)
	<b>Report en section d'investissement (001)</b>	D	(si déficit)	J	26 381,32 (si excédent)

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION	
<b>TOTAL (réalisations + reports)</b>		1 073 269,86 P= A+B+C+D		1 246 605,87 Q=G+H+I+J		173 336,01 Q-P	

<b>RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)</b>	<b>Section d'exploitation</b>	E		K	
	<b>Section d'investissement</b>	F	10 290,00	L	
	<b>TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1</b>	=E+F	10 290,00	=K+L	

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION	
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>Section d'exploitation</b>	1 044 293,24 =A+C+E		1 177 160,35 =G+I+K		132 867,11	
	<b>Section d'investissement</b>	39 266,62 =B+D+F		69 445,52 =H+J+L		30 178,90	
	<b>TOTAL CUMULE</b>	1 083 559,86 = A+B+C+D+E+F		1 246 605,87 =G+H+I+J+K+L		163 046,01	

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

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

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

**DETAIL DES RESTES A REALISER**

<b>Chap./art</b>	<b>Libellé</b>	<b>Dépenses engagées non mandatées</b>	<b>Titres restant à émettre</b>
20	IMMOBILISATIONS INCORPORE	10 290,00	
2051	concessions brevets et dr	10 290,00	
<b>TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		<b>F 10 290,00</b>	<b>L</b>

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>II</b>
<b>SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES</b>	<b>A2</b>

## DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Reste à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	335 835,61	335 817,58			18,03
012	Charges de personnel et frais assimilés	665 000,00	664 829,69			170,31
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante	3 800,00	581,77			3 218,23
	<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>1 004 635,61</b>	<b>1 001 229,04</b>			<b>3 406,57</b>
66	Charges financières	800,00				800,00
67	Charges exceptionnelles	500,00				500,00
68	Dotations aux provisions (2)					
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (3)					
022	Dépenses imprévues	71 500,00				71 500,00
	<b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>1 077 435,61</b>	<b>1 001 229,04</b>			<b>76 206,57</b>
<b>023</b>	<b>Virement à la section d'investissement (4)</b>	<b>1 900,00</b>				<b>1 900,00</b>
<b>042</b>	<b>Opé.d'ordre de transferts entre sections (4)</b>	<b>43 500,00</b>	<b>43 064,20</b>			<b>435,80</b>
<b>043</b>	<b>Opé.d'ordre à l'intérieur de la sec. d'expl.(4)</b>					
	<b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>	<b>45 400,00</b>	<b>43 064,20</b>			<b>2 335,80</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>1 122 835,61</b>	<b>1 044 293,24</b>			<b>78 542,37</b>
<b>Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1</b>						(3)

## RECETTES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Titres émis	Produits rattachés	Reste à réaliser au 31/12	
013	Atténuation de charges	5 000,00	5 892,10			- 892,10
70	Produits des services, du domaine et ventes ...	223 000,00	277 781,76			- 54 781,76
73	Impôts et taxes (5)					
74	Dotations et participations	450 000,00	450 000,00			
75	Autres produits de gestion courante	285 590,00	285 571,98			18,02
	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>963 590,00</b>	<b>1 019 245,84</b>			<b>- 55 655,84</b>
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels	2 000,00	672,33			1 327,67
78	Reprises sur provisions et sur dépréciations (2)					
	<b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>	<b>965 590,00</b>	<b>1 019 918,17</b>			<b>- 54 328,17</b>
<b>042</b>	<b>Opé.d'ordre de transferts entre sections (4)</b>	<b>19 410,00</b>	<b>19 406,57</b>			<b>3,43</b>
<b>043</b>	<b>Opé.d'ordre à l'intérieur de la sec.</b>					
	<b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>	<b>19 410,00</b>	<b>19 406,57</b>			<b>3,43</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>985 000,00</b>	<b>1 039 324,74</b>			<b>- 54 324,74</b>
<b>Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1</b>		<b>137 835,61</b>				(3)

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

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

(3) Ce chapitre n'existe pas en M49

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

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

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

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

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

Accusé de réception en préfecture  
079-200041317-20190923-C72-09-2019-DE  
Date de télétransmission : 27/09/2019  
Date de réception préfecture : 27/09/2019

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES</b>	<b>A3</b>

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	28 200,00	4 410,00	10 290,00	13 500,00
21	Immobilisations corporelles	24 171,32	5 160,05		19 011,27
22	Immobilisations reçues en affectation (5)				
23	Immobilisations en cours				
	Total des opérations d'équipement				
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>52 371,32</b>	<b>9 570,05</b>	<b>10 290,00</b>	<b>32 511,27</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées				
18	Compte de liaison : affectation à ...(6)				
26	Particip.et créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
	<b>Total des dépenses financières</b>				
<b>4581</b>	<b>Total des opé.pour compte de tiers (7)</b>				
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>52 371,32</b>	<b>9 570,05</b>	<b>10 290,00</b>	<b>32 511,27</b>
040	Opé.d'ordre de transferts entre sections (4)	19 410,00	19 406,57		3,43
041	Opérations patrimoniales (4)				
	<b>Total des dépenses d'ordre d'invest.</b>	<b>19 410,00</b>	<b>19 406,57</b>		<b>3,43</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>71 781,32</b>	<b>28 976,62</b>	<b>10 290,00</b>	<b>32 514,70</b>

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

(3)

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES</b>	<b>A3</b>

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées				
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation (5)				
23	Immobilisations en cours				
	<b>Total des recettes d'équipement</b>				
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)				
1068	Excédents de fonct.capitalisés (8)				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Compte de liaison : affectation ...				
26	Particip.créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
024	Produits des cessions d'immobilisations				
	<b>Total des recettes financières</b>				
<b>4582</b>	<b>Total des opé.pour compte de tiers (7)</b>				
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>				
021	Virement de la section de fonctionnement (4)	1 900,00			1 900,00
040	Opé.d'ordre de transferts entre sections (4)	43 500,00	43 064,20		435,80
041	Opérations patrimoniales (4)				
	<b>Total des recettes d'ordre d'invest.</b>	<b>45 400,00</b>	<b>43 064,20</b>		<b>2 335,80</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>45 400,00</b>	<b>43 064,20</b>		<b>2 335,80</b>
	<b>Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1</b>	<b>26 381,32</b>	(3)		

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	335 817,58		335 817,58
012	Charges de personnel et frais assimilés	664 829,69		664 829,69
014	Atténuations de produits			
60	<i>Achats et variation des stocks (3)</i>			
65	Autres charges de gestion courante	581,77		581,77
66	Charges financières			
67	Charges exceptionnelles			
68	Dotations aux amortissements et provisions		43 064,20	43 064,20
69	<i>Impôts sur les bénéfices et assimilés (4)</i>			
71	<i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i>			
<b>Dépenses de fonctionnement - Total</b>		<b>1 001 229,04</b>	<b>43 064,20</b>	<b>1 044 293,24</b>

+

D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES

1 044 293,24

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, Fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissements		19 406,57	19 406,57
14	<i>Provisions règlementées et amortissements dérogatoires</i>			
15	<i>Provisions pour risques et charges (5)</i>			
16	Remboursement d'emprunts (sauf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation			
	Total des opérations d'équipement			
19	Différences sur réalisations d'immobilisations			
20	Immobilisations incorporelles ( sauf 204) (6)	4 410,00		4 410,00
21	Immobilisations corporelles (6)	5 160,05		5 160,05
22	Immobilisations reçues en affectation (6)			
23	Immobilisations en cours (6)			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
28	<i>Amortissements des immobilisations (reprises)</i>			
29	<i>Provisions pour dépréciation des immobilisations (5)</i>			
39	<i>Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours (5)</i>			
4581	Opérations pour compte de tiers (7)			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
3...	Stocks			
<b>Dépenses d'investissement - Total</b>		<b>9 570,05</b>	<b>19 406,57</b>	<b>28 976,62</b>

+

D001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

28 976,62

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

(2) Voir liste des opérations d'ordre

(3) Permet de retracer des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié;

(4) Ce chapitre n'existe pas en M49

(5) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires; (6) Hors chapitres opérations d'équipement

(6) Hors chapitres "opérations d'équipement"

(7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état

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

Accusé de réception en préfecture  
079-200041317-20190923-C72-09-2019-DE  
Date de télétransmission : 27/09/2019  
Date de réception préfecture : 27/09/2019  
Page : 07

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>II</b>
<b>BALANCE GENERALE DU BUDGET</b>	<b>B2</b>

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuation de charges	5 892,10		5 892,10
60	<i>Achats et variation des stocks (3)</i>			
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	277 781,76		277 781,76
71	<i>Production stockée (ou déstockage)</i>			
72	<i>Travaux en régie</i>			
73	Impôts et taxes			
74	Dotations et participations	450 000,00		450 000,00
75	Autres produits de gestion courante	285 571,98		285 571,98
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels	672,33	19 406,57	20 078,90
78	Reprises sur amortissements et provisions			
79	<i>Transferts de charges</i>			
<b>Recettes d'exploitation - Total</b>		<b>1 019 918,17</b>	<b>19 406,57</b>	<b>1 039 324,74</b>

	+
<b>R002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1</b>	<b>137 835,61</b>
	=
<b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES</b>	<b>1 177 160,35</b>

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)			
13	Subventions d'investissements			
14	<i>Provisions réglementées et amortissements dérogatoires</i>			
15	Provisions pour risques et charges			
16	<i>Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budg.)</i>			
18	Compte de liaison : affectation			
19	Différences sur réalisations d'immobilisations			
20	Immobilisations incorporelles			
204	Subventions d'équipements versées			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
28	<i>Amortissements des immobilisations</i>		43 064,20	43 064,20
29	<i>Provisions pour dépréciation des immobilisations (5)</i>			
39	<i>Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours (5)</i>			
4582	Opérations pour compte de tiers (7)			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
3...	Stocks			
<b>Recettes d'investissement - Total</b>			<b>43 064,20</b>	<b>43 064,20</b>

	+
<b>R 001 Solde d'exécution positif reporté de N - 1</b>	<b>26 381,32</b>
	+
<b>Affectation au compte 106</b>	
	=
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>69 445,52</b>