

**REPUBLIQUE FRANCAISE**

**21390068100064**

**BUDGET OPERATION PHOTOVOLTAIQUES M4 N°880**

**POSTE COMPTABLE : Trésorerie Saint-Claude**

**SERVICE PUBLIC LOCAL**

**M4**

**COMPTE ADMINISTRATIF**

**BUDGET BUDGET OPERATION PHOTOVOLTAIQUES M4 N°880**

**ANNEE 2019**

## SOMMAIRE

| Pages |   |
|-------|---|
|       | I. Informations générales   |
| 3     | Modalités de vote du compte administratif                                 |
|       | II. Présentation générale du compte administratif                         |
| 4     | A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser |
| 5     | A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres                  |
| 6     | A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres                |
| 7     | B1 - Balance générale du compte administratif - Dépenses                  |
| 8     | B2 - Balance générale du compte administratif - Recettes                  |
|       | III. Vote du compte administratif   |
| 9     | A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses                         |
| 10    | A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes                         |
| 11    | B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses                       |
| 12    | B2 - Section d'investissement - Détail des recettes                       |
| 13    | B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles           |

| IV. ANNEXES |   | Jointes | Sans objet |
|-------------|---|---------|------------|
|             | A - Eléments du bilan   | X       |            |
| 14          | A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie  | X       |            |
| 15 - 16     | A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette   | X       |            |
| 17 - 18     | A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux  | X       |            |
| 19 - 20     | A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours  | X       |            |
| 21          | A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture   | X       |            |
| 22 - 23     | A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement  | X       |            |
| 24          | A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N   | X       |            |
| 25          | A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes   | X       |            |
|             | A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements   |         | X          |
|             | A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations   |         | X          |
|             | A3.2 - Etalement des provisions   |         | X          |
|             | A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses  |         | X          |
|             | A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes  |         | X          |
|             | A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation             |         | X          |
|             | A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement           |         | X          |
|             | A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation   |         | X          |
|             | A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement |         | X          |
|             | A6 - Etat des charges transférées   |         | X          |
|             | A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers  |         | X          |
|             | A8.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées  |         | X          |
|             | A8.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties  |         | X          |
|             | A8.3 - Opérations liées aux cessions  |         | X          |
|             | A9.1 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées                                      |         | X          |
|             | A9.2 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties                                      |         | X          |
|             | A10 - Etat des travaux en régie   |         | X          |
|             | B - Engagements hors bilan  |         | X          |
|             | B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie  |         | X          |
| 26          | B1.2 - Calcul du ratio d'endettement  | X       |            |
|             | B1.3 - Subventions versées dans le cadre de vote du budget  |         | X          |
|             | B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail   |         | X          |
|             | B1.5 - Etat des contrats de partenariat public-privé  |         | X          |
|             | B1.6 - Etat des autres engagements donnés   |         | X          |
|             | B1.7 - Etat des engagements reçus   |         | X          |
|             | B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents   |         | X          |
|             | B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents   |         | X          |

## SOMMAIRE

| IV. ANNEXES |  | Jointes | Sans objet |
|-------------|--|---------|------------|
| 27          | C - Autres éléments d'informations   |         | X          |
|             | C1.1 - Etat du personnel   |         | X          |
|             | C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie |         | X          |
|             | C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier                             |         | X          |
|             | C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe   |         | X          |
|             | C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes                                   |         | X          |
|             | D - Arrêté et signatures   | X       |            |
|             | D - Arrêté et signatures   | X       |            |

|  |          |
|--|----------|
| <b>I - INFORMATIONS GENERALES</b>                | <b>I</b> |
| <b>MODALITES DE VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b> |          |

- I - L'assemblée délibérante a voté le présent budget :
- au niveau du chapitre pour la section d'exploitation,
  - au niveau du chapitre pour la section d'investissement,
    - sans les chapitres "opérations d'équipement" de l'état III B3.

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 :
- semi-budgétaires (pas d'inscription en recettes de la section d'investissement).

|   |           |
|---|-----------|
| <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 (1) |
|--|--------------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) | Section d'exploitation   | A 830,00     | G            | G-A -830,00           |
|  | Section d'investissement | B 480 909,41 | H 752 395,62 | H-B +271 486,21       |

|                           |  |   |   |
|---------------------------|--|---|---|
| REPORTS DE L'EXERCICE N-1 | Report en section d'exploitation (002)   | C | I |
|                           | Report en section d'investissement (001) | D | J |

|                                       |  | DEPENSES              | RECETTES              | SOLDE D'EXECUTION (1) |
|---------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL (réalisations + reports)</b> |  | P= A+B+C+D 481 739,41 | Q= G+H+I+J 752 395,62 | = Q-P +270 656,21     |

|   |  |                  |                 |
|---|--|------------------|-----------------|
| RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2) | Section d'exploitation                               | E                | K               |
|   | Section d'investissement                             | F 102 590,59     | L 60 000,00     |
|   | <b>TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1</b> | = E+F 102 590,59 | = K+L 60 000,00 |

|                 |                          | DEPENSES                 | RECETTES                 | SOLDE D'EXECUTION (1) |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| RESULTAT CUMULE | Section d'exploitation   | = A+C+E 830,00           | = G+I+K                  | -830,00               |
|                 | Section d'investissement | = B+D+F 583 500,00       | = H+J+L 812 395,62       | +228 895,62           |
|                 | <b>TOTAL CUMULE</b>      | = A+B+C+D+E+F 584 330,00 | = G+H+I+J+K+L 812 395,62 | +228 065,62           |

## DETAIL DES RESTES A REALISER

| Chap.                                       | Libellé                       | Dépenses engagées non mandatées | Titres restant à émettre |
|---|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| <b>TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION</b>   |                               | E                               | K                        |
| <b>TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b> |                               | F 102 590,59                    | L 60 000,00              |
| 16  | Emprunts et dettes assimilés  |                                 | 60 000,00                |
| 20  | Immobilisations incorporelles | 19 117,89                       |                          |
| 21  | Immobilisations corporelles   | 83 472,70                       |                          |

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

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

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

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

## DEPENSES D'EXPLOITATION

| Chap.   | Libellé   | Crédits ouverts<br>(BP + DM + RAR<br>N-1) | Crédits employés (ou restant à employer) |                            | Crédits annulés |
|---|---|---|--|----------------------------|-----------------|
|   |   |   | Mandats émis                             | Restes à réaliser au 31/12 |                 |
| 011   | Charges à caractère général                     | 1 300,00                                  | 830,00                                   |                            | 470,00          |
| 012   | Charges de personnel et frais assimil           |   |  |                            |                 |
| 014   | Atténuations de produits                        |   |  |                            |                 |
| 65  | Autres charges de gestion courante              |   |  |                            |                 |
| <b>Total des dépenses de gestion des services</b>                           |   | <b>1 300,00</b>                           | <b>830,00</b>                            | <b>0,00</b>                | <b>470,00</b>   |
| 66  | Charges financières                             |   |  |                            |                 |
| 67  | Charges exceptionnelles                         |   |  |                            |                 |
| 68  | Dotations aux amortissements, dépréc.           |   |  |                            |                 |
| 69  | Impôts sur les bénéfices et assimilés           |   |  |                            |                 |
| 022   | Dépenses imprévues                              |   |  |                            |                 |
| <b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>                            |   | <b>1 300,00</b>                           | <b>830,00</b>                            | <b>0,00</b>                | <b>470,00</b>   |
| 023   | <i>Virement à la section d'investissement (</i> |   |  |                            |                 |
| 042   | <i>Opé. d'ordre transfert entre sections (</i>  |   |  |                            |                 |
| 043   | <i>Opé. d'ordre intérieur de la sect. d'exp</i> |   |  |                            |                 |
| <b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>                            |   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     |
| <b>TOTAL</b>  |   | <b>1 300,00</b>                           | <b>830,00</b>                            | <b>0,00</b>                | <b>470,00</b>   |
| <b>Pour information<br/>D 002 Déficit<br/>d'exploitation reporté de N-1</b> |   | <b>0,00</b>                               |  |                            |                 |

## RECETTES D'EXPLOITATION

| Chap.  | Libellé   | Crédits ouverts<br>(BP + DM + RAR<br>N-1) | Crédits employés (ou restant à employer) |                            | Crédits annulés |
|--|---|---|--|----------------------------|-----------------|
|  |   |   | Titres émis                              | Restes à réaliser au 31/12 |                 |
| 013  | Atténuations de charges                         |   |  |                            |                 |
| 70   | Produits des services, domaine et ven           | 1 300,00                                  |  |                            | 1 300,00        |
| 74   | Subventions d'exploitation                      |   |  |                            |                 |
| 75   | Autres produits de gestion courante             |   |  |                            |                 |
| <b>Total des recettes de gestion des services</b>                            |   | <b>1 300,00</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>1 300,00</b> |
| 76   | Produits financiers                             |   |  |                            |                 |
| 77   | Produits exceptionnels                          |   |  |                            |                 |
| 78   | Reprises sur amortissements, dépréc. &          |   |  |                            |                 |
| <b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>                             |   | <b>1 300,00</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>1 300,00</b> |
| 042  | <i>Opé. ordre transfert entre sections (2)</i>  |   |  |                            |                 |
| 043  | <i>Opé. ordre intérieur de la sect. d'exp.(</i> |   |  |                            |                 |
| <b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>                             |   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     |
| <b>TOTAL</b>   |   | <b>1 300,00</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>1 300,00</b> |
| <b>Pour information<br/>R 002 Excédent<br/>d'exploitation reporté de N-1</b> |   | <b>0,00</b>                               |  |                            |                 |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b> | <b>II</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES</b>               | <b>A3</b> |

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chap.                                       | Libellé  | Crédits ouverts<br>(BP + DM + RAR N-1) | Mandats<br>émis   | Restes à réaliser<br>au 31/12 | Crédits<br>annulés |
|---|--|--|-------------------|-------------------------------|--------------------|
| 20  | Immobilisations incorporelles                    | 37 612,95                              | 18 495,06         | 19 117,89                     |                    |
| 21  | Immobilisations corporelles                      | 545 887,05                             | 462 414,35        | 83 472,70                     |                    |
| 22  | Immobilisations reçues en affectation            |  |                   |                               |                    |
| 23  | Immobilisations en cours                         |  |                   |                               |                    |
|   | Total des opérations d'équipement                |  |                   |                               |                    |
| <b>Total des dépenses d'équipement</b>      |  | <b>583 500,00</b>                      | <b>480 909,41</b> | <b>102 590,59</b>             | <b>0,00</b>        |
| 10  | Dotations, fonds divers et réserves              |  |                   |                               |                    |
| 13  | Subventions d'investissement reçues              |  |                   |                               |                    |
| 16  | Emprunts et dettes assimilés                     |  |                   |                               |                    |
| 18  | Compte de liaison : affectation (BA, régie)      |  |                   |                               |                    |
| 26  | Participations et créances ratt. à des particip. |  |                   |                               |                    |
| 27  | Autres immobilisations financières               |  |                   |                               |                    |
| 020   | Dépenses imprévues                               |  |                   |                               |                    |
| <b>Total des dépenses financières</b>       |  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>        |
| 45...                                       | Total des opé. pour le compte de tiers           |  |                   |                               |                    |
| <b>Total des dépenses réelles d'invest.</b> |  | <b>583 500,00</b>                      | <b>480 909,41</b> | <b>102 590,59</b>             | <b>0,00</b>        |
| 040   | Opé. d'ordre de transfert entre sections         |  |                   |                               |                    |
| 041   | Opérations patrimoniales                         |  |                   |                               |                    |
| <b>Total des dépenses d'ordre d'invest.</b> |  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTAL</b>                                |  | <b>583 500,00</b>                      | <b>480 909,41</b> | <b>102 590,59</b>             | <b>0,00</b>        |

|   |      |  |  |  |  |
|---|------|--|--|--|--|
| Pour information<br>D 001<br>Solde d'exécution négatif reporté de N-1 | 0,00 |  |  |  |  |
|---|------|--|--|--|--|

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap.                                       | Libellé  | Crédits ouverts<br>(BP + DM + RAR N-1) | Titres<br>émis    | Restes à réaliser<br>au 31/12 | Crédits<br>annulés |
|---|--|--|-------------------|-------------------------------|--------------------|
| 13  | Subventions d'investissement reçues              |  | 112 395,62        |                               | -112 395,62        |
| 16  | Emprunts et dettes assimilés (sf 165)            | 700 000,00                             | 640 000,00        | 60 000,00                     |                    |
| 20  | Immobilisations incorporelles                    |  |                   |                               |                    |
| 21  | Immobilisations corporelles                      |  |                   |                               |                    |
| 22  | Immobilisations reçues en affectation            |  |                   |                               |                    |
| 23  | Immobilisations en cours                         |  |                   |                               |                    |
| <b>Total des recettes d'équipement</b>      |  | <b>700 000,00</b>                      | <b>752 395,62</b> | <b>60 000,00</b>              | <b>-112 395,62</b> |
| 10  | Dotations, fonds divers et réserves (sf 106)     |  |                   |                               |                    |
| 106   | Réserves   |  |                   |                               |                    |
| 165   | Dépôts et cautionnements reçus                   |  |                   |                               |                    |
| 18  | Compte de liaison : affectation (BA, régie)      |  |                   |                               |                    |
| 26  | Participations et créances ratt. à des particip. |  |                   |                               |                    |
| 27  | Autres immobilisations financières               |  |                   |                               |                    |
| <b>Total des recettes financières</b>       |  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>        |
| 45...                                       | Total des opé. pour le compte de tiers           |  |                   |                               |                    |
| <b>Total des recettes réelles d'invest.</b> |  | <b>700 000,00</b>                      | <b>752 395,62</b> | <b>60 000,00</b>              | <b>-112 395,62</b> |
| 021   | Virement de la section de fonctionnement         |  |                   |                               |                    |
| 040   | Opé. d'ordre de transferts entre sections        |  |                   |                               |                    |
| 041   | Opérations patrimoniales                         |  |                   |                               |                    |
| <b>Total des recettes d'ordre d'invest.</b> |  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTAL</b>                                |  | <b>700 000,00</b>                      | <b>752 395,62</b> | <b>60 000,00</b>              | <b>-112 395,62</b> |

|   |      |  |  |  |  |
|---|------|--|--|--|--|
| Pour information<br>R 001<br>Solde d'exécution positif reporté de N-1 | 0,00 |  |  |  |  |
|---|------|--|--|--|--|

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

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

|  | <b>EXPLOITATION</b>                                | Opérations réelles | Opérations d'ordre | TOTAL         |
|--|--|--------------------|--------------------|---------------|
| 011                                    | Charges à caractère général                        | 830,00             |                    | 830,00        |
| 012                                    | Charges de personnel et frais assimilés            |                    |                    |               |
| 014                                    | Atténuations de produits                           |                    |                    |               |
| 60                                     | <i>Achats et variations de stocks</i>              |                    |                    |               |
| 65                                     | Autres charges de gestion courante                 |                    |                    |               |
| 66                                     | Charges financières                                |                    |                    |               |
| 67                                     | Charges exceptionnelles                            |                    |                    |               |
| 68                                     | Dotations aux amortissements, dépréc. & provisions |                    |                    |               |
| 69                                     | Impôts sur les bénéfices et assimilés              |                    |                    |               |
| 71                                     | <i>Production stockée (ou déstockage)</i>          |                    |                    |               |
| <b>Dépenses d'exploitation - Total</b> |  | <b>830,00</b>      |                    | <b>830,00</b> |

+

**D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE****0,00**

=

**TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES****830,00**

|  | <b>INVESTISSEMENT</b>                                 | Opérations réelles | Opérations d'ordre | TOTAL             |
|--|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| 10                                       | Dotations, fonds divers et réserves                   |                    |                    |                   |
| 13                                       | Subventions d'investissement reçues                   |                    |                    |                   |
| 14                                       | <i>Provisions réglementées</i>                        |                    |                    |                   |
| 15                                       | <i>Provisions pour risques et charges</i>             |                    |                    |                   |
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire) |                    |                    |                   |
| 18                                       | Compte de liaison : affectation (BA, régie)           |                    |                    |                   |
|  | Total des opérations d'équipement                     |                    |                    |                   |
| 20                                       | Immobilisations incorporelles                         | 18 495,06          |                    | 18 495,06         |
| 21                                       | Immobilisations corporelles                           | 462 414,35         |                    | 462 414,35        |
| 22                                       | Immobilisations reçues en affectation                 |                    |                    |                   |
| 23                                       | Immobilisations en cours                              |                    |                    |                   |
| 26                                       | Participations et créances ratt. à des particip.      |                    |                    |                   |
| 27                                       | Autres immobilisations financières                    |                    |                    |                   |
| 28                                       | <i>Amortissements des immobilisations</i>             |                    |                    |                   |
| 29                                       | <i>Dépréciations des immobilisations</i>              |                    |                    |                   |
| 39                                       | <i>Dépréciations des stocks et en-cours</i>           |                    |                    |                   |
| 45...                                    | Opérations pour compte de tiers                       |                    |                    |                   |
| 481                                      | <i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>     |                    |                    |                   |
| 3...                                     | Stocks  |                    |                    |                   |
| <b>Dépenses d'investissement - Total</b> |   | <b>480 909,41</b>  |                    | <b>480 909,41</b> |

+

**D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE****0,00**

=

**TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES****480 909,41**

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

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

|  | <b>EXPLOITATION</b>                               | Opérations réelles | Opérations d'ordre | TOTAL |
|--|---|--------------------|--------------------|-------|
| 013                                    | Atténuations de charges                           |                    |                    |       |
| 60                                     | <i>Achats et variations des stocks</i>            |                    |                    |       |
| 70                                     | Produits des services, domaine et ventes diverses |                    |                    |       |
| 71                                     | <i>Production stockée (ou déstockage)</i>         |                    |                    |       |
| 72                                     | <i>Production immobilisée</i>                     |                    |                    |       |
| 74                                     | Subventions d'exploitation                        |                    |                    |       |
| 75                                     | Autres produits de gestion courante               |                    |                    |       |
| 76                                     | Produits financiers                               |                    |                    |       |
| 77                                     | Produits exceptionnels                            |                    |                    |       |
| 78                                     | Reprises sur amortissements, dépréc. & provisions |                    |                    |       |
| 79                                     | <i>Transferts de charges</i>                      |                    |                    |       |
| <b>Recettes d'exploitation - Total</b> |   |                    |                    |       |

+

|   |             |
|---|-------------|
| <b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b> | <b>0,00</b> |
|---|-------------|

=

|   |             |
|---|-------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES</b> | <b>0,00</b> |
|---|-------------|

|  | <b>INVESTISSEMENT</b>                                 | Opérations réelles | Opérations d'ordre | TOTAL             |
|--|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| 10                                       | Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)        |                    |                    |                   |
| 13                                       | Subventions d'investissement reçues                   | 112 395,62         |                    | 112 395,62        |
| 14                                       | <i>Provisions réglementées</i>                        |                    |                    |                   |
| 15                                       | <i>Provisions pour risques et charges</i>             |                    |                    |                   |
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire) | 640 000,00         |                    | 640 000,00        |
| 18                                       | Compte de liaison : affectation (BA, régie)           |                    |                    |                   |
| 20                                       | Immobilisations incorporelles (sauf 204)              |                    |                    |                   |
| 21                                       | Immobilisations corporelles                           |                    |                    |                   |
| 22                                       | Immobilisations reçues en affectation                 |                    |                    |                   |
| 23                                       | Immobilisations en cours                              |                    |                    |                   |
| 26                                       | Participations et créances ratt. à des particip.      |                    |                    |                   |
| 27                                       | Autres immobilisations financières                    |                    |                    |                   |
| 28                                       | <i>Amortissements des immobilisations</i>             |                    |                    |                   |
| 29                                       | <i>Dépréciations des immobilisations</i>              |                    |                    |                   |
| 39                                       | <i>Dépréciations des stocks et en-cours</i>           |                    |                    |                   |
| 45...                                    | Opérations pour compte de tiers                       |                    |                    |                   |
| 481                                      | <i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>     |                    |                    |                   |
| 3...                                     | Stocks  |                    |                    |                   |
| <b>Recettes d'investissement - Total</b> |   | <b>752 395,62</b>  |                    | <b>752 395,62</b> |

+

|  |             |
|--|-------------|
| <b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE</b> | <b>0,00</b> |
|--|-------------|

+

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| <b>AFFECTATION AUX COMPTES 106</b> | <b>0,00</b> |
|------------------------------------|-------------|

=

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> | <b>752 395,62</b> |
|---|-------------------|

|   |            |
|---|------------|
| <b>III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>           | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES DEPENSES</b> | <b>A1</b>  |

| Chap. / Art.  | Libellé                                       | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Crédits employés (ou restant à employer) |                            | Crédits annulés |
|---|---|---------------------------------|--|----------------------------|-----------------|
|   |   |                                 | Mandats émis                             | Restes à réaliser au 31/12 |                 |
| <b>011</b>  | <b>Charges à caractère général</b>            | <b>1 300,00</b>                 | <b>830,00</b>                            |                            | <b>470,00</b>   |
| 6162  | Assurances obligatoires dommage co            | 400,00                          |  |                            | 400,00          |
| 627   | Services bancaires et assimilés               | 900,00                          | 830,00                                   |                            | 70,00           |
| <b>012</b>  | <b>Charges de personnel et frais assim</b>    |                                 |  |                            |                 |
| <b>014</b>  | <b>Atténuations de produits</b>               |                                 |  |                            |                 |
| <b>65</b>   | <b>Autres charges de gestion courante</b>     |                                 |  |                            |                 |
| <b>TOTAL GESTION DES SERVICES<br/>(a) = 011 + 012 + 014 + 65</b>            |   | <b>1 300,00</b>                 | <b>830,00</b>                            | <b>0,00</b>                | <b>470,00</b>   |
| <b>66</b>   | <b>Charges financières (b)</b>                |                                 |  |                            |                 |
| <b>67</b>   | <b>Charges exceptionnelles (c)</b>            |                                 |  |                            |                 |
| <b>68</b>   | <b>Dotations aux amortissements, dép</b>      |                                 |  |                            |                 |
| <b>69</b>   | <b>Impôts sur les bénéfiques et assimilé</b>  |                                 |  |                            |                 |
| <b>022</b>  | <b>Dépenses imprévues (f)</b>                 |                                 |  |                            |                 |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES<br/>= a + b + c + d + e + f</b>               |   | <b>1 300,00</b>                 | <b>830,00</b>                            | <b>0,00</b>                | <b>470,00</b>   |
| <b>023</b>  | <b>Virement à la section d'investissem</b>    |                                 |  |                            |                 |
| <b>042</b>  | <b>Opérations d'ordre de transfert ent</b>    |                                 |  |                            |                 |
| <b>TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT<br/>DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>  |   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     |
| <b>043</b>  | <b>Opérations d'ordre à l'intérieur de la</b> |                                 |  |                            |                 |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>   |   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     |
| <b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION<br/>= DEPENSES REELLES + D'ORDRE</b>       |   | <b>1 300,00</b>                 | <b>830,00</b>                            | <b>0,00</b>                | <b>470,00</b>   |
| <b>Pour information<br/>D 002 Déficit<br/>d'exploitation reporté de N-1</b> |   | <b>0,00</b>                     |  |                            |                 |

**Détail du calcul des ICNE au compte 66112**

|                                      |      |
|--------------------------------------|------|
| Montant des ICNE de l'exercice       | 0,00 |
| - Montant des ICNE de l'exercice N-1 | 0,00 |
| = Différence ICNE N - ICNE N-1       | 0,00 |

|   |            |
|---|------------|
| <b>III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>           | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES RECETTES</b> | <b>A2</b>  |

| Chap. /<br>Art.   | Libellé                                    | Crédits<br>ouverts<br>(BP+DM+RAR N-1) | Crédits employés (ou restant à employer) |                               | Crédits annulés |
|---|--|---------------------------------------|--|-------------------------------|-----------------|
|   |  |                                       | Titres<br>émis                           | Restes à réaliser au<br>31/12 |                 |
| 013   | Atténuations de charges                    |                                       |  |                               |                 |
| 70  | Produits des services, domaine et v        | 1 300,00                              |  |                               | 1 300,00        |
| 701   | Ventes de produits finis et intermédiairei | 1 300,00                              |  |                               | 1 300,00        |
| 74  | Subventions d'exploitation                 |                                       |  |                               |                 |
| 75  | Autres produits de gestion courante        |                                       |  |                               |                 |
| <b>TOTAL GESTION DES SERVICES<br/>(a) = 013 + 70 + 73 + 74 + 75</b>   |  | <b>1 300,00</b>                       | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                   | <b>1 300,00</b> |
| 76  | Produits financiers (b)                    |                                       |  |                               |                 |
| 77  | Produits exceptionnels (c)                 |                                       |  |                               |                 |
| 78  | Reprises sur amortissements, dépré         |                                       |  |                               |                 |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES<br/>= a + b + c + d</b>                 |  | <b>1 300,00</b>                       | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                   | <b>1 300,00</b> |
| 042   | Opérations d'ordre de transfert ent        |                                       |  |                               |                 |
| 043   | Opérations d'ordre à l'intérieur de la     |                                       |  |                               |                 |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>                                     |  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>     |
| <b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION<br/>= RECETTES REELLES + D'ORDRE</b> |  | <b>1 300,00</b>                       | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                   | <b>1 300,00</b> |
| Pour information<br>R 002 Excédent<br>d'exploitation reporté de N-1   |  | 0,00                                  |  |                               |                 |

**Détail du calcul des ICNE au compte 7622**

|                                      |      |
|--------------------------------------|------|
| Montant des ICNE de l'exercice       | 0,00 |
| - Montant des ICNE de l'exercice N-1 | 0,00 |
| = Différence ICNE N - ICNE N-1       | 0,00 |

|   |            |
|---|------------|
| <b>III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>             | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES</b> | <b>B1</b>  |

| Chap. / Art.   | Libellé                               | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Mandats émis      | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------|
| 20   | Immobilisations incorporelles (hors   | 37 612,95                       | 18 495,06         | 19 117,89                  |                 |
| 2031   | Frais d'études                        | 37 612,95                       | 18 495,06         | 19 117,89                  |                 |
| 21   | Immobilisations corporelles (hors o   | 545 887,05                      | 462 414,35        | 83 472,70                  |                 |
| 2153   | Installations à caractère spécifique  | 545 887,05                      | 462 414,35        | 83 472,70                  |                 |
| 22   | Immobilisations reçues en affectat    |                                 |                   |                            |                 |
| 23   | Immobilisations en cours (hors op     |                                 |                   |                            |                 |
| <b>Total des dépenses d'équipement</b>                                     |                                       | <b>583 500,00</b>               | <b>480 909,41</b> | <b>102 590,59</b>          | <b>0,00</b>     |
| 10   | Dotations, fonds divers et reserves   |                                 |                   |                            |                 |
| 13   | Subventions d'investissement reçu     |                                 |                   |                            |                 |
| 16   | Emprunts et dettes assimilés          |                                 |                   |                            |                 |
| 18   | Compte de liaison : affectation (BA,  |                                 |                   |                            |                 |
| 26   | Participations et créances ratt. à de |                                 |                   |                            |                 |
| 27   | Autres immobilisations financières    |                                 |                   |                            |                 |
| 020  | Dépenses imprévues                    |                                 |                   |                            |                 |
| <b>Total des dépenses financières</b>                                      |                                       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     |
| <b>Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers</b>                |                                       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>  |                                       | <b>583 500,00</b>               | <b>480 909,41</b> | <b>102 590,59</b>          | <b>0,00</b>     |
| 040  | Opération d'ordre transfert entre se  |                                 |                   |                            |                 |
| 041  | Opérations patrimoniales              |                                 |                   |                            |                 |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>  |                                       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT = DEPENSES REELLES + D'ORDRE</b>        |                                       | <b>583 500,00</b>               | <b>480 909,41</b> | <b>102 590,59</b>          | <b>0,00</b>     |
| <b>Pour information<br/>D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1</b> |                                       | <b>0,00</b>                     |                   |                            |                 |

|   |            |
|---|------------|
| <b>III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>             | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES</b> | <b>B2</b>  |

| Chap. / Art.   | Libellé                               | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Titres émis       | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés    |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|
| 13   | Subventions d'investissement reçu     |                                 | 112 395,62        |                            | -112 395,62        |
| 1311   | Etat et établissements nationaux      |                                 | 13 894,62         |                            | -13 894,62         |
| 1313   | Départements                          |                                 | 98 501,00         |                            | -98 501,00         |
| 16   | Emprunts et dettes assimilés (sf 1)   | 700 000,00                      | 640 000,00        | 60 000,00                  |                    |
| 1641   | Emprunts en euros                     | 700 000,00                      | 640 000,00        | 60 000,00                  |                    |
| 20   | Immobilisations incorporelles (sf 2)  |                                 |                   |                            |                    |
| 21   | Immobilisations corporelles           |                                 |                   |                            |                    |
| 22   | Immobilisations reçues en affectat    |                                 |                   |                            |                    |
| 23   | Immobilisations en cours              |                                 |                   |                            |                    |
| <b>Total des recettes d'équipement</b>                               |                                       | <b>700 000,00</b>               | <b>752 395,62</b> | <b>60 000,00</b>           | <b>-112 395,62</b> |
| 10   | Dotations, fonds divers et reserves   |                                 |                   |                            |                    |
| 165  | Dépôts et cautionnements reçus        |                                 |                   |                            |                    |
| 18   | Compte de liaison : affectation (BA,  |                                 |                   |                            |                    |
| 26   | Participations et créances ratt. à de |                                 |                   |                            |                    |
| 27   | Autres immobilisations financières    |                                 |                   |                            |                    |
| <b>Total des recettes financières</b>                                |                                       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        |
| <b>Total des recettes d'opérations pour compte de tiers</b>          |                                       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>                                    |                                       | <b>700 000,00</b>               | <b>752 395,62</b> | <b>60 000,00</b>           | <b>-112 395,62</b> |
| 021  | Virement de la section de fonctionn   |                                 |                   |                            |                    |
| 040  | Opérations d'ordre de transfert ent   |                                 |                   |                            |                    |
| <b>TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION</b> |                                       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        |
| 041  | Opérations patrimoniales              |                                 |                   |                            |                    |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>                                    |                                       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT = RECETTES REELLES + D'ORDRE</b>  |                                       | <b>700 000,00</b>               | <b>752 395,62</b> | <b>60 000,00</b>           | <b>-112 395,62</b> |
| Pour information<br>R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1   |                                       |                                 | 0,00              |                            |                    |

|  |            |
|--|------------|
| <b>III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>            | <b>III</b> |
| <b>DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT</b> | <b>B3</b>  |

## CHAPITRE OPERATION D'EQUIPEMENT N°

LIBELLE :

| Chap.<br>/<br>Art. | Libellé | Eléments afférents à l'exercice          |                 |                                     |                    | Pour mémoire              |
|--------------------|---------|--|-----------------|-------------------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |         | Crédits<br>ouverts<br>(BP+DM+RAR<br>N-1) | Mandats<br>émis | Restes à<br>réaliser<br>au<br>31/12 | Crédits<br>annulés | Cumul des<br>réalisations |
| <b>DEPENSES</b>    |         |  | A               |                                     |                    | B                         |

| RECETTES (répartition)<br>(Pour information) | Eléments afférents à l'exercice          |                |                                     |                    | Pour mémoire              |
|--|--|----------------|-------------------------------------|--------------------|---------------------------|
|  | Crédits<br>ouverts<br>(BP+DM+RAR<br>N-1) | Titres<br>émis | Restes à<br>réaliser<br>au<br>31/12 | Crédits<br>annulés | Cumul des<br>réalisations |
| <b>TOTAL RECETTES AFFECTEES</b>              |  | C              |                                     |                    | D                         |

| Solde du financement | Pour l'exercice | En cumulé |
|----------------------|-----------------|-----------|
| Recettes - Dépenses  | C-A             | D-B       |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>  | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br/>DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE</b> | <b>A1.1</b> |

**A1.1 - DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE (1)**

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer<br>le numéro de contrat)         | Date de la<br>décision<br>de réaliser<br>la ligne<br>de trésorerie<br>(2) | Montant<br>maximum<br>autorisé au<br>01/01/2019 | Montant des<br>tirages<br>2019 | Montant des remboursements 2019 |                            | Encours restant<br>dû au<br>31/12/2019 |
|---|---|---|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--|
|   |   |   |                                | Intérêts<br>(3)                 | Remboursement<br>du tirage |  |
| <b>51921 - Avances de trésorerie de la collectivité de rattachement</b> |   |   |                                |                                 |                            |  |
| Néant   |   |   |                                |                                 |                            |  |
| <b>51928 - Autres avances de trésorerie</b>                             |   |   |                                |                                 |                            |  |
| Néant   |   |   |                                |                                 |                            |  |
| <b>51931 - Lignes de trésorerie</b>                                     |   |   |                                |                                 |                            |  |
| Néant   |   |   |                                |                                 |                            |  |
| <b>51932 - Lignes de trésorerie liées à un emprunt</b>                  |   |   |                                |                                 |                            |  |
| Néant   |   |   |                                |                                 |                            |  |
| <b>5194 - Billet de trésorerie</b>                                      |   |   |                                |                                 |                            |  |
| Néant   |   |   |                                |                                 |                            |  |
| <b>5198 - Autres crédits de trésorerie</b>                              |   |   |                                |                                 |                            |  |
| Néant   |   |   |                                |                                 |                            |  |
| <b>519 - Crédits de trésorerie (total)</b>                              |   |   |                                |                                 |                            |  |

(1) Circulaire n°NOR : INTB8900071C du 22/02/1989;

(2) Indiquer la date de délibération de l'assemblée autorisant la ligne de trésorerie ou la date de décision de l'ordonnateur de réaliser la ligne de trésorerie sur la base d'un montant maximum autorisé par l'organe délibérant (l'article L.2122-22 du CGCT).

(3) Il s'agit des intérêts comptabilisés au compte 6615, sauf pour les emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 66111 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br/>REPARTITION PAR NATURE DE DETTE</b> | <b>A1.2</b> |

**A1.2 - REPARTITION PAR NATURES DE DETTES (hors 16449 et 166)**

| Nature<br>(Pour chaque ligne,<br>indiquer le numéro de contrat)       | Emprunts et dettes à l'origine du contrat |                         |   |   |                   |  |              |                          |                   |        |  |  |  |                               |
|---|---|-------------------------|---|---|-------------------|--|--------------|--------------------------|-------------------|--------|--|--|--|-------------------------------|
|   | Organisme prêteur<br>ou chef de file      | Date<br>de<br>signature | Date<br>d'émission<br>ou<br>date de<br>mobili-<br>sation<br>(1) | Date<br>du<br>premier<br>rembour-<br>sement | Nominal<br>(2)    | Type<br>de<br>taux<br>d'intérêt<br>(3) | Index<br>(4) | Taux initial             |                   | Devise | Périodicité<br>des<br>rembour-<br>sements<br>(6) | Profil<br>d'amo-<br>rtisse-<br>ment<br>(7) | Possi-<br>bilité<br>de<br>rembour-<br>sement<br>anticipé<br>partiel<br>O/N | Catégorie<br>d'emprunt<br>(8) |
|   |   |                         |   |   |                   |  |              | Niveau<br>de taux<br>(5) | Taux<br>actuariel |        |  |  |  |                               |
| <b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>                              |   |                         |   |   |                   |  |              |                          |                   |        |  |  |  |                               |
| Néant   |   |                         |   |   |                   |  |              |                          |                   |        |  |  |  |                               |
| <b>164 Emprunts auprès des établissements de crédit (Total)</b>       |   |                         |   |   | <b>700 000,00</b> |  |              |                          |                   |        |  |  |  |                               |
| 1641 Emprunts en euros  |   |                         |   |   | 700 000,00        |  |              |                          |                   |        |  |  |  |                               |
| 5791652   | CAISSE EPARGNE DIJON                      | 26/08/2019              |   | 25/03/2020                                  | 440 000,00        | F                                      |              | 1,43                     | 1,43              | EUR    | T  | P  | N  | A-1                           |
| 5791719   | CAISSE EPARGNE DIJON                      | 26/08/2019              |   | 01/06/2020                                  | 260 000,00        | F                                      |              | 0,60                     | 0,60              | EUR    | T  | F  | N  | A-1                           |
| <b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>                     |   |                         |   |   |                   |  |              |                          |                   |        |  |  |  |                               |
| Néant   |   |                         |   |   |                   |  |              |                          |                   |        |  |  |  |                               |
| <b>167 Emprunts et dettes assorties de conditions partic. (Total)</b> |   |                         |   |   |                   |  |              |                          |                   |        |  |  |  |                               |
| Néant   |   |                         |   |   |                   |  |              |                          |                   |        |  |  |  |                               |
| <b>168 Autres emprunts et dettes assimilées (Total)</b>               |   |                         |   |   |                   |  |              |                          |                   |        |  |  |  |                               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |   |                         |   |   | <b>700 000,00</b> |  |              |                          |                   |        |  |  |  |                               |

(1) Si un emprunt donne lieu à plusieurs mobilisations, indiquer la date de la première mobilisation.

(2) Nominal : montant emprunté à l'origine.

(3) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(4) Mentionner le ou les types d'index (ex : EURIBOR 3 mois).

(5) Indiquer le niveau de taux à l'origine du contrat.

(6) Indiquer la périodicité des remboursements : A : annuelle ; M : mensuelle ; B : bimestrielle ; S : semestrielle ; T : trimestrielle ; X : autre.

(7) Indiquer C pour amortissement annuel constant, P pour amortissement annuel progressif, F pour in fine, X pour autres à préciser.

(8) Catégorie d'emprunt à l'origine. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br/>REPARTITION PAR NATURE DE DETTE</b> | <b>A1.2</b> |

**A1.2 - REPARTITION PAR NATURES DE DETTES (hors 16449 et 166) (suite)**

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)          | Emprunts et dettes au 31/12/2019    |                    |   |  |  |                            |               |   |                       |                              |  |                          |
|---|-------------------------------------|--------------------|---|--|--|----------------------------|---------------|---|-----------------------|------------------------------|--|--------------------------|
|   | Cou<br>ver<br>ture ?<br>O/N<br>(10) | Montant<br>couvert | Catégorie<br>d'emprunt<br>après<br>couverture<br>éventuelle<br>(11) | Capital<br>restant dû<br>au 31/12/2019 | Durée<br>résé-<br>duelle<br>(en an-<br>nées) | Taux d'intérêt             |               |   | Annuité de l'exercice |                              |  | ICNE<br>de<br>l'exercice |
|   |                                     |                    |   |  |  | Type<br>de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13) | Niveau de<br>taux d'intérêt<br>à la date du<br>vote du<br>budget (14) | Capital               | Charges<br>d'intérêt<br>(15) | Intérêts<br>perçus (le<br>cas échéant)<br>(16) |                          |
| <b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>                              |                                     |                    |   |  |  |                            |               |   |                       |                              |  |                          |
| Néant   |                                     |                    |   |  |  |                            |               |   |                       |                              |  |                          |
| <b>164 Emprunts auprès des établissements de crédit (Total)</b>       |                                     |                    |   | <b>700 000,00</b>                      |  |                            |               |   |                       |                              |  | <b>1 668,95</b>          |
| 1641 Emprunts en euros  |                                     |                    |   | 700 000,00                             |  |                            |               |   |                       |                              |  | 1 668,95                 |
| 5791652   | N                                   |                    |   | 440 000,00                             | 25,00  | F                          |               | 1,43  |                       |                              |  | 1 551,59                 |
| 5791719   | N                                   |                    |   | 260 000,00                             | 3,00   | F                          |               | 0,60  |                       |                              |  | 117,36                   |
| <b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>                     |                                     |                    |   |  |  |                            |               |   |                       |                              |  |                          |
| Néant   |                                     |                    |   |  |  |                            |               |   |                       |                              |  |                          |
| <b>167 Emprunts et dettes assorties de conditions partic. (Total)</b> |                                     |                    |   |  |  |                            |               |   |                       |                              |  |                          |
| Néant   |                                     |                    |   |  |  |                            |               |   |                       |                              |  |                          |
| <b>168 Autres emprunts et dettes assimilées (Total)</b>               |                                     |                    |   |  |  |                            |               |   |                       |                              |  |                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |                                     |                    |   | <b>700 000,00</b>                      |  |                            |               |   |                       |                              |  | <b>1 668,95</b>          |

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau " détail des opérations de couverture ".

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales). En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 "Intérêts réglés à l'échéance" (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 768.

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>  | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br/>REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX</b> | <b>A1.3</b> |

**A1.3 - REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX (HORS A1)**

| Emprunts ventilés<br>par structure de taux<br>selon le risque le plus élevé<br>(Pour chaque ligne,<br>indiquer le numéro de<br>contrat)<br>(1) | Organisme prêteur<br>ou chef de file | Nominal<br>(2) | Capital<br>restant dû<br>au<br>31/12/2019<br>(3) | Type<br>d'in-<br>dices<br>(4) | Durée<br>du<br>contrat | Dates<br>des<br>périodes<br>bonifiées | Taux<br>minimal<br>(5) | Taux<br>maximal<br>(6) | Coût<br>de sortie<br>(7) | Taux<br>maximal<br>après<br>couverture<br>éventuelle<br>(8) | Niveau<br>du taux<br>au<br>31/12/20<br>19(9) | Intérêts<br>payés au<br>cours de<br>l'exercice<br>(10) | Intérêts<br>perçus au<br>cours de<br>l'exercice<br>(le cas<br>échéant)<br>(11) | % par<br>type<br>de taux<br>selon le<br>capital<br>restant<br>dû |
|--|--------------------------------------|----------------|--|-------------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|--|--|--|
| TOTAL (I)  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| TOTAL (I)  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| Echange de taux, taux variable<br>simple plafonné (cap) ou encadré<br>(tunnel) (A)   |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| NEANT  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| TOTAL (A)  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| Barrière simple (B)  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| NEANT  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| TOTAL (B)  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| Option d'échange (C)   |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| NEANT  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| TOTAL (C)  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| Multipliateur jusqu'à 3 ou<br>multipliateur jusqu'à 5 capé (D)   |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| NEANT  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| TOTAL (D)  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| Multipliateur jusqu'à 5 (E)  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| NEANT  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| TOTAL (E)  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| Autres types de structure (F)  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| NEANT  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| TOTAL (F)  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |
| TOTAL GENERAL  |                                      |                |  |                               |                        |                                       |                        |                        |                          |   |  |  |  |  |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>  | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br/>REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX</b> | <b>A1.3</b> |

**A1.3 - REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX (HORS A1)**

| Emprunts ventilés<br>par structure de taux<br>selon le risque le plus élevé<br>(Pour chaque ligne,<br>indiquer le numéro de<br>contrat)<br>(1) | Organisme prêteur<br>ou chef de file | Nominal<br>(2) | Capital<br>restant dû<br>au<br>31/12/2019<br>(3) | Type<br>d'in-<br>dices<br>(4) | Durée<br>du<br>contrat | Dates<br>des<br>périodes<br>bonifiées | Taux<br>minimal<br>(5) | Taux<br>maximal<br>(6) | Coût<br>de sortie<br>(7) | Taux<br>maximal<br>après<br>couverture<br>éventuelle<br>(8) | Niveau<br>du taux<br>au<br>31/12/20<br>19(9) | Intérêts<br>payés au<br>cours de<br>l'exercice<br>(10) | Intérêts<br>perçus au<br>cours de<br>l'exercice<br>(le cas<br>échéant)<br>(11) | % par<br>type<br>de taux<br>selon le<br>capital<br>restant<br>dû |
|--|--------------------------------------|----------------|--|-------------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|--|--|--|
|--|--------------------------------------|----------------|--|-------------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|--|--|--|

(1) Répartir les emprunts selon le type de structure taux (de A à F selon la classification de la charte de bonne conduite) en fonction du risque le plus élevé à courir sur toute la durée de vie du contrat de prêt et après opérations de couverture éventuelles.

(2) Nominal : montant emprunté à l'origine. En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du nominal couvert et la part non couverte.

(3) En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du nominal couvert et la part non couverte.

(4) Indiquer la classification de l'indice sous-jacent suivant la typologie de la circulaire du 25 juin 2010 sur les produits financiers (de 1 à 6). 1 : Indice en euro / 2 : Indices inflation française ou zone euros ou écart entre ces indices / 3 : Ecart indice zone euro / 4 : Indices hors zone euro ou écart d'indices dont l'un est hors zone euro / 5 : écart d'indices hors zone euros / 6 : autres indices.

(5) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux minimal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.

(6) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux maximal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.

(7) Coût de sortie : indiquer le montant de l'indemnité contractuelle de remboursement définitif de l'emprunt au 31/12/2019 ou le cas échéant, à la prochaine date d'échéance.

(8) Montant, index ou formule.

(9) Indiquer le niveau de taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variables, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(10) Indiquer les intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.

(11) Indiquer les intérêts reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 768.

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>  | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br/>TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS</b> | <b>A1.4</b> |

**A1.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)**

| Indices sous-jacents   |                  | (1)<br>Indices zone euro | (2)<br>Indices inflation française<br>ou zone euro ou écart<br>entre ces indices | (3)<br>Ecart d'indices zone euro | (4)<br>Indices hors zone euro et<br>écarts d'indices dont l'un<br>est un indice hors zone<br>euro | (5)<br>Ecart d'indices<br>hors zone euro | (6)<br>Autres indices |
|--|------------------|--------------------------|--|----------------------------------|---|--|-----------------------|
| Structures   |                  |                          |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(A) Taux 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)</b> | Nb produits      | 2                        |  |                                  |   |  |                       |
|  | % de l'encours   | 100,00 %                 | %  | %                                | %   | %  | %                     |
|  | Montant en euros | 700 000,00               |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier</b>  | Nb prod.         |                          |  |                                  |   |  |                       |
|  | % enc.           | %                        | %  | %                                | %   | %  | %                     |
|  | Mtt €            |                          |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(C) Option d'échange (swaption)</b>   | Nb prod.         |                          |  |                                  |   |  |                       |
|  | % enc.           | %                        | %  | %                                | %   | %  | %                     |
|  | Mtt €            |                          |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé</b>   | Nb prod.         |                          |  |                                  |   |  |                       |
|  | % enc.           | %                        | %  | %                                | %   | %  | %                     |
|  | Mtt €            |                          |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(E) Multiplicateur jusqu'à 5</b>  | Nb prod.         |                          |  |                                  |   |  |                       |
|  | % enc.           | %                        | %  | %                                | %   | %  | %                     |
|  | Mtt €            |                          |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(F) Autres types de structures</b>  | Nb prod.         |                          |  |                                  |   |  |                       |
|  | % enc.           | %                        | %  | %                                | %   | %  | %                     |
|  | Mtt €            |                          |  |                                  |   |  |                       |

**A1.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)**

| Indices<br>sous-jacents<br><br>Structures   | (1)<br>Indices zone euro | (2)<br>Indices inflation française<br>ou zone euro ou écart<br>entre ces indices | (3)<br>Ecart d'indices zone euro | (4)<br>Indices hors zone euro et<br>écarts d'indices dont l'un<br>est un indice hors zone<br>euro | (5)<br>Ecart d'indices<br>hors zone euro | (6)<br>Autres indices |
|---|--------------------------|--|----------------------------------|---|--|-----------------------|
| <p>(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/2019 après opérations de couverture éventuelles.</p> |                          |  |                                  |   |  |                       |

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br/>DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE</b> | <b>A1.5</b> |

**A1.5 - DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)**

| Instruments de couverture<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunt couvert                |                                  |                        | Instrument de couverture |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |  |
|---|--------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--|---|--------------------------|------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--|
|   | Référence de l'emprunt couvert | Capital restant dû au 31/12/2019 | Date de fin du contrat | Organisme cocontractant  | 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 éventuelles                  |                                      |  |
|   |                                |                                  |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  | Primes payées pour l'achat d'option | Primes reçues pour la vente d'option |  |
| <b>Taux fixe (total)</b>  |                                |                                  |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |  |
| Néant   |                                |                                  |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |  |
| <b>Taux variable simple (total)</b>   |                                |                                  |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |  |
| Néant   |                                |                                  |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |  |
| <b>Taux complexe (total) (2)</b>  |                                |                                  |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |  |
| Néant   |                                |                                  |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |  |
| <b>Total</b>  |                                |                                  |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |  |

(1) Si un instrument couvre plusieurs emprunts, distinguer une ligne par emprunt couvert.

(2) Il s'agit d'un taux variable qui n'est pas défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage.

(3) Indiquer s'il s'agit d'un SWAP, d'une option (CAP, FLOOR, TUNNEL, SWAPTION).

(4) Indiquer la périodicité de règlement des intérêts : A : annuelle, M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, T : trimestrielle, X : autre.

**A1.5 - DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1) (suite)**

| Instruments de couverture<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Effet de l'instrument de couverture |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |
|---|-------------------------------------|-----------|--------------------|---------------|----------------|---|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
|   | Référence de l'emprunt couvert      | Taux payé |                    | Taux reçu (7) |                | Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat |                | Catégorie d'emprunt (8)       |                               |
|   |                                     | Index (5) | Niveau de taux (6) | Index         | Niveau de taux | Charges c/668   | Produits c/768 | Avant opération de couverture | Après opération de couverture |
| <b>Taux fixe (total)</b>  |                                     |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| Néant   |                                     |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| <b>Taux variable simple (total)</b>   |                                     |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| Néant   |                                     |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| <b>Taux complexe (total) (2)</b>  |                                     |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| Néant   |                                     |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| <b>Total</b>  |                                     |           |                    |               |                |   |                |                               |                               |

(5) Indiquer l'index utilisé ou la formule de taux.

(7) A compléter si l'instrument de couverture est un swap.

(8) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>  | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE</b><br><b>REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT</b> | <b>A1.6</b> |

**A1.6 - REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN**

| Emprunts (2)<br>(Pour chaque ligne,<br>indiquer le numéro de contrat)   | Année de<br>mobilisation et profil<br>d'amortissement<br>de l'emprunt |               | Date<br>du<br>refinan-<br>cement | Organisme prêteur<br>ou chef de file | Capital restant<br>dû au<br>31/12/2019 | Capital<br>réaménagé |
|---|---|---------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|----------------------|
|   | Année   | Profil<br>(5) |                                  |                                      |  |                      |
| <b>Total des dépenses au c/166</b><br><b>Refinancement de dette (3)</b> |   |               |                                  |                                      |  |                      |
| NEANT   |   |               |                                  |                                      |  |                      |
| <b>Total des recettes au c/166</b><br><b>Refinancement de dette (4)</b> |   |               |                                  |                                      |  |                      |
| NEANT   |   |               |                                  |                                      |  |                      |

(1) Les opérations de refinancement de dette consistent en un remboursement d'un emprunt auprès d'un établissement de crédit suivi de la souscription d'un nouvel emprunt. Pour cette raison, les dépenses et les recettes du c/166 sont équilibrées.

(2) Pour les emprunts de refinancement, indiquer le nouveau numéro de contrat suivi, entre parenthèses, de la référence de l'emprunt quitté.

(3) Il s'agit de retracer les caractéristiques avant réaménagement des emprunts ayant fait l'objet d'un remboursement anticipé avec refinancement.

(4) Il s'agit de retracer les caractéristiques après réaménagement des emprunts de refinancement.

(5) Indiquer C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour in fine, X pour autres à préciser.

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>  | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE</b><br><b>REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT</b> | <b>A1.6</b> |

**EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT (1)**

| Durée résiduelle | Périodicité des remboursements (6) | Caractéristiques du taux |           |                    | Coût de sortie (10) |              | Annuité de l'exercice |         | ICNE de l'exercice |
|------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------|--------------------|---------------------|--------------|-----------------------|---------|--------------------|
|                  |                                    | Type de taux (7)         | Index (8) | Niveau de taux (9) | Type (11)           | Montant (12) | Intérêts (13)         | Capital |                    |
|                  |                                    |                          |           |                    |                     |              |                       |         |                    |
|                  |                                    |                          |           |                    |                     |              |                       |         |                    |
|                  |                                    |                          |           |                    |                     |              |                       |         |                    |
|                  |                                    |                          |           |                    |                     |              |                       |         |                    |

(6) Indiquer la périodicité des remboursements A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle ; B : bimestrielle ; S : semestrielle ; X autre.

(7) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(8) Indiquer le type d'index (ex : EURIBOR 3 mois).

(9) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour un emprunt à taux variable, indiquer le niveau du taux constaté à la date du refinancement.

(10) Il s'agit de retracer les caractéristiques de l'indemnité de remboursement anticipé due relative à l'emprunt quitté.

(11) Indiquer A pour autofinancement, C pour capitalisation, T pour intégration dans le taux du nouvel emprunt, D pour allongement de durée.

(12) Indiquer le coût de sortie uniquement en cas d'autofinancement et de capitalisation.

(13) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 "Intérêts réglés à l'échéance" (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel comptabilisés à l'article 668.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE<br/>EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N</b> | <b>A1.7</b> |

**A1.7 - EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N (1)**

| N° du contrat d'emprunt | Date de souscription du contrat initial | Date de renégociation | Organisme prêteur | Durée résiduelle en années |           | Taux (2)      |                 |                 |               |           |                   | Nominal     |             | Profil d'amort. et périodicité de rembt (6) |  | Capital restant dû au 31/12/2019 | ICNE de l'exercice | Annuité payée dans l'exercice (s'il y a lieu) |                       |               |
|-------------------------|---|-----------------------|-------------------|----------------------------|-----------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------|-------------------|-------------|-------------|---|--|----------------------------------|--------------------|---|-----------------------|---------------|
|                         |   |                       |                   |                            |           | Cont. initial | Cont. renégocié | Contrat initial |               |           | Contrat renégocié |             |             |   |  |                                  |                    | Contrat initial                               | Contrat renégocié (5) | Cont. initial |
|                         |   |                       |                   | Type taux (3)              | Index (4) |               |                 | Taux act.       | Type taux (3) | Index (4) | Taux act.         |             |             |   |  |                                  |                    |   |                       |               |
| Néant                   |   |                       |                   |                            |           |               |                 |                 |               |           |                   |             |             |   |  |                                  |                    |   |                       |               |
| <b>TOTAL</b>            |   |                       |                   |                            |           |               |                 |                 |               |           |                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |   |  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>           |               |

(1) Inscrire les emprunts renégociés à la date du vote du budget, pour l'exercice N.

(2) Taux à la date de renégociation.

(3) Indiquer : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(4) Indiquer la nature de l'index retenu (exemple : EURIBOR 3 mois).

(5) Nominal à la date de renégociation.

(6) Faire figurer 2 lettres : - Pour le profil d'amortissement indiquer : C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour in fine, X pour autres.

- Pour la périodicité de remboursement indiquer A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle ; B : bimestrielle ; S : semestrielle ; X : autre.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE</b><br><b>AUTRES DETTES</b> | <b>A1.8</b> |

**A1.8 - AUTRES DETTES**

| <b>LIBELLES</b>  | <b>Montant initial<br/>de la dette</b> | <b>Dépenses de<br/>l'exercice</b> | <b>Dettes restantes</b> |
|--|--|-----------------------------------|-------------------------|
| Dettes pour travaux devant être réglées en plusieurs exercices |  |                                   |                         |
| Dettes pour location - ventes                                  |  |                                   |                         |
| Dettes pour location - acquisitions                            |  |                                   |                         |
| Autres dettes à long ou moyen terme (sans réception de fonds)  |  |                                   |                         |

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV - ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN<br/>CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT<br/>RELATIF AUX GARANTIES D'EMPRUNT</b> | <b>B1.2</b> |

**B1.2 - CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT RELATIF AUX GARANTIES D'EMPRUNT**

| Calcul du ratio de l'article L. 2252-1 du CGCT                                  | Valeur en euros               |
|---|-------------------------------|
| Total des annuités déjà garanties à échoir dans l'exercice (1)                  | A                             |
| Total des premières annuités entières des nouvelles garanties de l'exercice (1) | B                             |
| Annuité nette de la dette de l'exercice (2)                                     | C                             |
| Provisions pour garanties d'emprunts  | D                             |
| <b>Total des annuités d'emprunts garantis de l'exercice</b>                     | I = A + B + C - D <b>0,00</b> |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>                                       | II <b>0,00</b>                |
| <b>Part des garanties d'emprunt accordées au titre de l'exercice en % (3)</b>   | I/II * 100 <b>0,00</b>        |

(1) Hors opérations visées par l'article L. 2252-2 du CGCT.

(2) Cf. définition de l'article D. 1511-30 du CGCT.

(3) Les garanties d'emprunt accordées au titre d'un exercice ne doivent pas représenter plus de 50% des recettes réelles de fonctionnement de ce même exercice.

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| <b>IV - ANNEXES</b>         | <b>IV</b> |
| <b>ARRÊTÉ ET SIGNATURES</b> | <b>D</b>  |

Nombre de membres en exercice : 10  
 Nombre de membres présents: 8  
 Nombre de suffrages exprimés : 8  
 VOTES - Pour : 8  
 Contre : .....  
 Abstentions : .....

Date de convocation : 21/02/2020

Présenté par Le Maire ,  
A Les Bouchoux , le 28/02/2020

Le Maire ,

Délibéré par l'Assemblée délibérante en session Ordinaire

Le Maire s'étant retiré lors du vote.

A Les Bouchoux , le 28/02/2020

Les membres de l'Assemblée Délibérante,

|                       |                       |                    |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| M. ABRAHAM Patrick    | Mme BLANC Emilie      | M. COLIN Jacques   |
| M. DELBOS Jean-Marc   | Mme DEPRAZ Alexandra  | M. DIONNET Sylvain |
| M. HANSBERGER Bernard | Mme HEURTIER Isabelle |                    |

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| <b>IV - ANNEXES</b>         | <b>IV</b> |
| <b>ARRÊTÉ ET SIGNATURES</b> | <b>D</b>  |

Certifié exécutoire par Le Maire , compte tenu de la transmission en préfecture, le 05/03/2020, et de la publication le 05/03/2020

A Les Bouchoux , le 05/03/2020

---

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| <b>IV - ANNEXES</b>         | <b>IV</b> |
| <b>ARRÊTÉ ET SIGNATURES</b> | <b>D</b>  |

---