

**REPUBLIQUE FRANCAISE**

**POSTE COMPTABLE DE : BRUAY-LA-BUISSIERE**

**ETABLISSEMENT PUBLIC DE COOPERATION  
INTERCOMMUNALE**

**SIVOM « COMMUNAUTE DU BRUAYISIS »**

**M 22 BUDGET ANNEXE 06 (E.H.P.A.D.S)**

**EPRD**

**2019**

## SOMMAIRE

PAGE	CONTENU
<b>I- INFORMATIONS D'ORDRE GENERAL</b>	
	Modalité de vote du budget
1 à 4	Présentation des charges fonctionnement
5 à 8	Présentation des produits
9	Présentation des charges investissement
10	Présentation des produits d'investissements
11	Tableau détermination et d'affectation de la capacité d'autofinancement
12 à 13	Tableau de financement prévisionnel
<b>ANNEXES</b>	
<b>IV- ANNEXES</b>	
14 à 22	Etat de la dette
23	Méthode utilisée pour les amortissements
24	Etat des immobilisations
	Etat du personnel - néant
25	Présentation agrégée du budget annexe E.H.P.A.D.S.
	Arrêté de signatures

I - INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	B

I - L'Assemblée délibérante a voté le présent budget par nature :

- au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement (1).
- au niveau du chapitre pour la section d'investissement (1).
- avec ou sans les chapitres "opérations d'équipement" de l'état III-B-3 (2)
- avec ou sans vote formel sur chacun des chapitres (2)

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 (2) :

- semi - budgétaires (pas d'inscription en recettes de la section d'investissement)
- ~~- budgétaires (délibération n° ..... du ..... ) (2).~~

IV - La comparaison avec le budget précédent (cf. colonne "Pour mémoire") s'effectue par rapport au budget - primitif ou cumulé - de l'exercice précédent (2).  
Si le présent budget est un budget supplémentaire, reporter le budget primitif et le cumul des décisions budgétaires en cours

V - Le présent budget a été voté (2) :

- sans reprise des résultats de l'exercice N-1.
- ~~- avec reprise anticipée des résultats de l'exercice N-1~~
- ~~- avec reprise des résultats de l'exercice N-1 après le vote du compte administratif N-1.~~

(1) A compléter par "du chapitre" ou "de l'article".  
(2) Mention complétée ou Rayer la mention inutile

## Présentation des charges

Comptes	Détails	Reg. N-2	Anticipé ou reg. N-1	Exercice N
Grande	Dépenses afférentes à l'exploitation courante			
606	ACHATS ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	448 394.06	430 189.30	455 550.00
611	SERVICES EXTERIEURS	16 130.40	16 130.40	16 140.00
625	AUTRES SERVICES EXTERIEURS DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	6 067.85	6 068.50	6 200.00
626	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	8 433.49	5 983.78	7 500.00
6281	PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	64 026.99	63 314.61	65 000.00
6288	AUTRES	10 196.47	9 670.80	6 400.00
TOTAL	GRUPE I	553 249.26	531 357.39	556 790.00

## Présentation des charges

Comptes	Libellés	Reel N-2	Artic. ou reel N-1	Exercice N
Groupe	II - Dépenses afférentes au personnel			
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT	9 942.00	10 041.00	
622	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	1 918.19	752.62	1 000.00
633	IMPOTS, TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERA	73 590.28	74 257.46	80 800.00
641	REMUNERATION DU PERSONNEL NON MEDICAL	2 163 194.64	2 165 119.44	2 235 135.48
645	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE	820 038.43	783 651.99	843 135.00
647	AUTRES CHARGES SOCIALES	42 246.83	45 419.17	49 190.00
TOTAL	GRUPE II	3 110 930.37	3 079 241.68	3 209 260.48

## Présentation des charges

Comptes	Libellés	Reel N-2	Article du reel N-1	Exercice N
Groupe	III - Dépenses apparentes à la structure			
6135	LOCATIONS MOBILIERES	116 379.67	94 518.34	99 600.00
6152	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS			
61528	AUTRES	4 174.76		1 500.00
61558	AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES	22 421.96	6 978.75	8 000.00
61561	INFORMATIQUE	1 113.99	434.72	500.00
61568	AUTRES	43 256.26	50 858.24	55 000.00
616	PRIMES D'ASSURANCES	79 700.81	84 325.60	86 300.00
617	ETUDES ET RECHERCHES			
618	DIVERS	13 504.81	2 308.51	3 350.00
623	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	2 698.00	2 750.00	2 000.00
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 524.49	1 524.49	
	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>			
654	PERTES SUR CREANCES IRRECOURABLES	1 647.71	9 405.54	2 000.00
658	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	52 000.00	72 400.00	78 460.00
	<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
66	CHARGES FINANCIERES	94 769.50	84 098.41	72 872.00
	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
671	CHARGES EXCEPT. S/ OPERATIONS DE GESTION			250.00
673	TITRES ANNULES SUR EXERCICE ANTERIEUR		2 669.42	2 700.00
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	959.12	1 200.03	1 500.00
	<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DÉPÊCHES, PROVISIONS</b>			
6811	DOT. AUX AMORT. DES IMMOB INCORP. ET CORPORELLES	217 802.96	214 521.70	220 249.00
<b>TOTAL</b>	<b>GROUPE III</b>	<b>651 954.04</b>	<b>627 993.75</b>	<b>634 281.00</b>
	<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>	<b>4 316 133.67</b>	<b>4 238 592.82</b>	<b>4 400 331.48</b>
002	Déficit d'exploitation reporté	33 676.49		

# Compte de résultat prévisionnel

## Présentation des charges

Comptes	Libellés	Reel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
005 006	Amortissements comptables excédentaires différés Excédent d'exploitation prévisionnel de l'exercice			
	<b>TOTAL EQUILIBRE</b>	4 349 810.16	4 238 592.82	4 400 331.48

# Compte de résultat prévisionnel

## Présentation des produits

Comptes	Libellés	Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
Groupe	Produits de la tarification			
735 738		4 038 589.49 19 077.48	3 941 501.14 23 998.01	4 170 011.48 24 000.00
TOTAL	GROUPE	4 057 666.97	3 965 499.15	4 194 011.48

Présentation des produits

Comptes	Libellés	Reel N-2	Anticipé du 16/11/N	Exercice N
Groupe II	Autres produits relatifs à l'exploitation			
70	PRODUITS	5 227.35	5 315.58	6 400.00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	18 000.00	18 000.00	18 000.00
6419	REMBOURSEMENT S/REM. PERSONNEL NON MEDICAL	215 755.46	158 476.86	147 636.00
TOTAL	GROUPE II	238 982.81	181 792.44	172 036.00

# Compte de résultat prévisionnel

## Présentation des produits

Comptes	Libellés	Réel N-2	Anticipo du réel N-1	Exercice N
735	Produits de la tarification			
735				
TOTAL	Produits de la tarification			
Groupe III	Produits financiers produits non encaissables			
	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
771	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION DE GESTION	63 556.21	16 106.15	3 700.00
777	QUOTE-PART DES SUB. D'INV. VIREES AU RESULT.D'EXE	30 584.00	30 584.00	30 584.00
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 174.28	53.46	
TOTAL	GROUPE III	96 314.49	46 743.61	34 284.00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		4 392 964.27	4 194 035.20	4 400 331.48
002	Excédent d'exploitation reporté	232 321.60		
005	Amortissements comptables déficitaires différés			
006	Déficit d'exploitation prévisionnel de l'exercice			

# Compte de résultat prévisionnel

## Présentation des produits

Comptes	Libellés	Reel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
	TOTAL EQUILIBRE	4 625 285.87	4 194 035.20	4 400 331.48

# Compte de résultat prévisionnel

## Présentation des charges

Comptes	Libellés	Reel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
139	<del>Réductions des fonds propres, reprise sur apports</del> SUBVENTIONS D'INV. INSCRITES C/PTE DE RESULTAT	30 584.00		
16	<del>Remboursement des dettes financières</del> EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	243 762.02	254 433.11	239 599.00
20	<del>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</del> IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 919.76	17 178.00	3 000.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 308.10	27 024.59	31 699.35
<b>TOTAL</b>		<b>341 573.88</b>	<b>298 635.70</b>	<b>274 298.35</b>
001	Déficit d'investissement reporté			
004	Amortissements comptables excédentaires différés			
003	Excédent prévisionnel d'investissement			
<b>TOTAL GENERAL DES EMPLOIS</b>		<b>341 573.88</b>	<b>298 635.70</b>	<b>274 298.35</b>

## Présentation des produits

Comptes	Libellés	Rec N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
10	Augmentation des fonds propres DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	81 961.13	9 744.51	11 028.06
16	Augmentation des dettes financières EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		0.03	
28	Autres AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS	217 802.96		
<b>TOTAL</b>		<b>299 764.09</b>	<b>9 744.54</b>	<b>11 028.06</b>
001 004 007	Excédent d'investissement reporté Amortissements comptables déficitaires différés Déficit prévisionnel d'investissement	119 766.13		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>419 530.22</b>	<b>9 744.54</b>	<b>11 028.06</b>

## Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'autofinancement (CAF)

		Montant Exercice N
RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT OU DEFICIT) *		
	comptes	
<b>+ flux internes (charges)</b>		220 249.00
+ valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	c/675	
+ dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	220 249.00
+ dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742 et c/68725	
+ dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	
+ dotations aux provisions destinées à la couverture du BFR	c/68741	
+ dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en cours	c/6817	
+ autres dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	c/6812, c/6816, c/686, c/6871, c/68748, c/6876	
<b>- flux internes (produits)</b>		30 584.00
- produits des cessions d'éléments actifs	c/775	
- quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	30 584.00
- reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	
- reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	
- reprises sur provisions destinées à la couverture du BFR	c/78741	
- reprises sur dépréciations des actifs circulants	c/7817	
- autres reprises sur dépréciations et provisions	c/7811, c/7816, c/786, c/78748, c/7876	
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (C A F "+" ou I A F "-")</b>		<b>189 665.00</b>
* Résultat prévisionnel hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (005)		

# Tableau de Financement prévisionnel

RESSOURCES		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT				189 665.00
Augmentation des fonds propres				
10	Apports, dotations et réserves (sauf 106)	10 593.36	9 744.51	11 028.06
13	Subventions d'équipement reçues (sauf 139)			
Augmentation des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées		0.03	
17	Dettes rattachées à des participations			
Autres recettes				
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
776	Produits des cessions d'éléments actifs			
070	Annulation de mandats sur exercices clos			
TOTAL DES RESSOURCES		10 593.36	9 744.54	200 693.06
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT		300 396.52	288 891.16	73 605.29
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		310 989.88	298 635.70	274 298.35

## Tableau de Financement prévisionnel

EMPLOIS		Réel N-2	Anticipé ou réel N-1	Exercice N
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT				
Remboursement des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	243 762.02	254 433.11	239 599.00
17	Dettes rattachées à des participations			
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé				
20	Immobilisations incorporelles	2 919.76	17 178.00	3 000.00
21	Immobilisations corporelles	64 308.10	27 024.59	31 699.35
23	Immobilisations en cours			
25	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
Autres				
451	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos			
TOTAL DES EMPLOIS				
		310 989.88	298 635.70	274 298.35
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT				
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT				
		310 989.88	298 635.70	274 298.35

# **ANNEXES**

# **ETAT DE LA DETTE**

<b>IV - ANNEXES</b>	<b>IV</b>
<b>ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE - DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE</b>	<b>A2.1</b>

**A2.1 - DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE (1)**

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2)	Montant maximum autorisé au 01/01/2019	Montant des tirages 2018	Montant des remboursements 2018		Encours restant dû au 01/01/2019
				Intérêts (3)	Remboursement du tirage	
5191 Avances du trésor						
...						
5192 Avances de trésorerie						
...						
51931 Lignes de trésorerie						
51932 Lignes de trésorerie liées à un emprunt						
5194 Billets de trésorerie						
5198 Autres crédits de trésorerie						
...						
<b>519 Crédits de trésorerie (Total)</b>						

(1) Circulaire n°NOR/INT/B/89/00071/C du 22/2/1989.

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

**IV – ANNEXES**  
**ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE**

**IV**  
**A2.2**

**A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)**

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du contrat													
	Organisme prêteur ou chef de file	Date de signature	Date d'émission ou date de mobilisation (1)	Date du premier remboursement	Nominal (2)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (4)	Taux initial		Devise	Périodicité des remboursements (6)	Profil d'amortissement (7)	Possibilité de remboursement anticipé O/N	Catégorie d'emprunt (8)
								Niveau de taux (5)	Taux actuariel					
<b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>														
<b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>					3 765 490,72									
<b>1641 Emprunts en euros (total)</b>					3 765 490,72									
97/04/0003	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	27/11/1997	27/11/1997	01/01/1999	2 484 918,98	F	Taux fixe à 5,5 %	5,50	5,50	EUR	A	P	O	A-1
99/05/0002	CREDIT FONCIER DE FRANCE	30/09/1999	30/09/2001	30/09/2002	1 280 571,74	F	Taux fixe à 5 %	5,00	5,00	EUR	A	P	O	A-1
<b>1643 Emprunts en devises (total)</b>														
<b>16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total)</b>														
<b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>														
<b>167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)</b>														
<b>1671 Avances consolidées du Trésor (total)</b>														
<b>1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)</b>														
<b>1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)</b>														
<b>1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)</b>														
<b>1678 Autres emprunts et dettes (total)</b>														
<b>168 Emprunts et dettes assimilées (Total)</b>					725 770,13									
<b>1681 Autres emprunts (total)</b>					725 770,13									
97/04/0002	Caisse Nationale Organie	05/08/1997	05/08/1997	15/04/2000	125 770,44	F	Taux fixe à 0 %	0,00	0,00	EUR	A	C	O	A-1
99/04/0010	Caisse Nationale Organie	01/12/1998	01/12/1998	15/04/2002	75 462,26	F	Taux fixe à 0 %	0,00	0,00	EUR	A	C	O	A-1
99/05/0003	Caisse Nationale Organie	28/01/1998	28/01/1998	15/04/2003	99 091,86	F	Taux fixe à 0 %	0,00	0,00	EUR	A	C	O	A-1
99/05/0004	C.R.A.M.	30/12/1999	30/12/1999	31/10/2001	425 445,57	F	Taux fixe à 0 %	0,00	0,00	EUR	A	C	O	A-1
<b>1682 Bons à moyen terme négociables (total)</b>														
<b>1687 Autres dettes (total)</b>														
<b>Total général</b>					<b>4 491 260,85</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).

**A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)**

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2019											ICNE de l'exercice
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2019	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
<b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>												
<b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>				1 378 312,18						203 237,86	72 870,96	
<b>1641 Emprunts en euros (total)</b>				1 378 312,18						203 237,86	72 870,96	
97/04/0003	N		A-1	781 088,47	4	F	Taux fixe à 5.5 %	5,50		141 740,44	43 508,86	
99/05/0002	N		A-1	587 245,71	7,86	F	Taux fixe à 5 %	5,00		81 497,42	29 362,29	
<b>1643 Emprunts en devises (total)</b>												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
<b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>												
<b>167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)</b>												
<b>1671 Avances consolidées du Trésor (total)</b>												
<b>1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)</b>												
<b>1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)</b>												
<b>1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)</b>												
<b>1678 Autres emprunts et dettes (total)</b>												
<b>168 Emprunts et dettes assimilées (Total)</b>				80 113,15						36 359,05	0,00	
<b>1681 Autres emprunts (total)</b>				80 113,15						36 359,05	0,00	
97/04/0002	N		A-1	6 286,55	0,29	F	Taux fixe à 0 %	0,00		6 286,55	0,00	
99/04/0010	N		A-1	11 319,39	2,29	F	Taux fixe à 0 %	0,00		3 773,11	0,00	
06/05/0003	N		A-1	10 816,42	3,29	F	Taux fixe à 0 %	0,00		4 954,59	0,00	
99/05/0004	N		A-1	42 886,78	1,83	F	Taux fixe à 0 %	0,00		21 342,80	0,00	
<b>1682 Bons à moyen terme négociables (total)</b>												
<b>1687 Autres dettes (total)</b>												
<b>Total général</b>		<b>0,00</b>		<b>1 458 425,33</b>						<b>239 596,91</b>	<b>72 870,96</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 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 et comptabilisés à l'article 668.

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

**IV – ANNEXES**  
**ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX**

**IV**  
**A2.3**

**A2.3 - REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX (HORS A1)**

Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1)	Organisme prêteur ou chef de file	Nominal (2)	Capital restant dû au 01/01/2019 (3)	Type d'Indices (4)	Durée du contrat	Dates des périodes bonifiées	Taux minimal (5)	Taux maximal (6)	Coût de sortie (7)	Taux maximal après couverture éventuelle (8)	Niveau du taux à la date de vote du budget (9)	Intérêts payés au cours de l'exercice (10)	Intérêts à percevoir au cours de l'exercice (le cas échéant) (11)	% par type de taux selon le capital restant dû
Echange de taux, taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel) (A)														
TOTAL (A)														
Barrière simple (B)														
TOTAL (B)														
Option d'échange (C)														
TOTAL (C)														
Multiplieur jusqu'à 3 ou multiplieur jusqu'à 5 capé (D)														
TOTAL (D)														
Multiplieur jusqu'à 5 (E)														
TOTAL (E)														
Autres types de structures (F)														
TOTAL (F)														
<b>TOTAL GENERAL</b>														

(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 capital restant dû 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 zone euro / 2 : Indices inflation française ou zone euro 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 : écarts d'indices hors zone euro / 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 01/01/N 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 du taux à la date de vote du budget.

(10) Indiquer les intérêts à payer au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 68111 et des intérêts éventuels à payer au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 888.

(11) Indiquer les intérêts à percevoir au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 760.

IV - ANNEXES

IV

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS

A2.4

A2.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

	Indices sous-jacents	(1) Indices zone euros	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecart d'indices zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecart d'indices hors zone euro	(6) Autres indices
<b>Structure</b>							
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou Inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits	6					
	% de l'encours	100,00%					
	Montant en euros	1 458 425 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 6 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 01/01/N après opérations de couverture éventuelles.

<b>IV – ANNEXES</b>	<b>IV</b>
<b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE</b>	<b>A2.5</b>

**A2.6 - DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)**

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunt couvert			Instrument de couverture										
	Référence de l'emprunt couvert	Capital restant dû au 01/01/2019	Date de fin du contrat	Organisme co-contractant	Type de couverture (3)	Nature de la couverture (change ou taux)	Notionnel de l'instrument de couverture	Date de début du contrat	Date de fin du contrat	Périodicité de règlement des intérêts (4)	Montant des commissions diverses	Primes éventuelles		
												Primes payées pour l'achat d'option	Primes reçues pour la vente d'option	
Taux fixe (total)														
Taux variable simple (total)														
Taux complexe														
<b>Total</b>		0,00					0,00				0,00	0,00	0,00	

(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*, *turnet*, *swaption*).

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

<b>IV – ANNEXES</b>	<b>IV</b>
<b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE</b>	<b>A2.5</b>

**A2.5 - DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1) (suite)**

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Référence de l'emprunt couvert	Effet de l'instrument de couverture						Catégorie d'emprunt (8)	
		Taux payé		Taux reçu (7)		Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		Avant opération de couverture	Après opération de couverture
		Index (6)	Niveau de taux (6)	Index	Niveau de taux	Charges c/668	Produits c/768		
Taux fixe (total)									
Taux variable simple (total)									
Taux complexe (total) (2)									
<b>Total</b>						0,00	0,00		

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

(6) Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(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 - DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME</b>	<b>A2.6</b>

**A2.6 - DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME**

REPARTITION PAR PRÊTEUR	DETTE EN CAPITAL A L'ORIGINE (2)	DETTE EN CAPITAL AU 01/01 DE L'EXERCICE	ANNUITE A PAYER AU COURS DE L'EXERCICE	DONT	
				INTERETS (3)	CAPITAL
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Après des organismes de droit privé</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Après des organismes de droit public</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Dettes provenant d'émissions obligataires</u> (ex : émissions publiques ou privées)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Il s'agit des cas où une collectivité ou un établissement public accepte de prendre en charge l'emprunt au profit d'un autre organisme sans qu'il y ait pour autant transfert du contrat.

(2) La dette en capital à l'origine correspond à la part de dette prise en charge par la commune.

(3) Il s'agit des 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.

<b>IV – ANNEXES</b>	<b>IV</b>
<b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - AUTRES DETTES</b>	<b>A2.7</b>

**A2.7 - AUTRES DETTES**

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

LIBELLES	MONTANT INITIAL DE LA DETTE	DEPENSES DE L'EXERCICE	DETTE RESTANTE
[...]			

# **METHODE UTILISEE POUR LES AMORTISSEMENTS**

**IV - ANNEXES - ELEMENTS DU BILAN - METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS**  
**A3 - AMORTISSEMENTS - METHODES UTILISEES**

PROCEDURE	CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE	Délibération du Comité Syndical
AMORTISSEMENT  OBLIGATOIRE	<p>Seuil unitaire en deça duquel les immobilisations de peu de valeurs s'amortissent d'amortissement sur un an (article R.2321-1 du CGCT)</p> <p align="center">Jusqu'au au 31/12/98.....1 524,50 €  A compter du 01/01/99.....600,00 €</p> <p><u>Catégories de bien amortis :</u> <span style="float:right"><u>Durée :</u></span></p> <p><b>Immobilisations incorporelles</b></p> <p><i>Logiciel</i> <span style="float:right">2 ans</span></p> <p><b>Immobilisations corporelles</b></p> <p><i>Véhicules - 61 000 €</i> <span style="float:right">5 ans</span></p> <p><i>Véhicules + 61 000 €</i> <span style="float:right">7 ans</span></p> <p><i>Mobilier</i> <span style="float:right">10 ans</span></p> <p><i>Matériel de bureau</i> <span style="float:right">5 ans</span></p> <p><i>Matériel informatique</i> <span style="float:right">5 ans</span></p> <p><i>Matériel et outillage - 61 000 €</i> <span style="float:right">5 ans</span></p> <p><i>Matériel et outillage 600 € à 1 500 €</i> <span style="float:right">2 ans</span></p> <p><i>Matériel et outillage 1 500 € à 10 000 €</i> <span style="float:right">3 ans</span></p> <p><i>Matériel et outillage 1 500 € à 61 000 €</i> <span style="float:right">5 ans</span></p> <p><i>Matériel et outillage + 61 000 €</i> <span style="float:right">7 ans</span></p> <p><i>Immeubles productifs de revenus</i> <span style="float:right">20 ans</span></p> <p><i>Maisons de retraite</i> <span style="float:right">32 ans</span></p>	<p>06/12/96 &amp; 27/03/97 25/02/1999</p> <p>24/03/2005</p> <p>24/03/2005</p> <p>29/09/2005</p> <p>09/02/2006</p> <p>29/09/2005</p> <p>24/03/2005</p> <p>24/03/2005</p> <p>24/03/2006</p>

**ETAT DES  
IMMOBILISATIONS**

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Exercice : 2019 Budget : 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931

Numero inventaire	Numero immobilisation	Designation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Duree amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements anterieurs	V.N.C.	
									au 01/01/2019	au 31/12/2019
07-EH.025	07-EH.025	SYSTEME FIXE DE RAFFRAICHISSEMENT DE L'AIR	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE TERRAINS	27881,54	28/09/2007	15	1858	20438	7443,54	5585,54
08-EH.15	08-EH.15	INTERCONNEXION RESEAU	Sans classe	-9106,5	18/08/2009	15	807	6070	0	0
09-EH.05	09-EH.05	EHMR-ARMOIRE RIDEAUX POUR DOSSIERS MEDICAUX	MOBILIER	260,73	06/05/2009	10	26,73	234	26,73	0
10-EH.03	10-EH.03	EHCR-12 FAUTEUILS + 12 REPOSE TETE	MOBILIER	5585,8	02/03/2010	10	558	4464	1121,8	583,8
10-EH.04	10-EH.04	MISE AUX NORMES ASCENSEURS	ASCENSEURS	13277,18	11/05/2010	10	1327	10616	2881,18	1334,18
10-EH.09	10-EH.09	EHPAD MAISNIL LES RUITZ - FRIGO INOX	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1600,88	03/12/2010	10	150	1200	300,98	150,98
11-EH.03	11-EH.03	EHMR-2 FAUTEUILS DE RELAXATION + REPOSES-TETE	MOBILIER	930,97	18/02/2011	10	93	651	279,97	188,97
11-EH.04	11-EH.04	EHCR-5 FAUTEUILS DE RELAXATION + REPOSES TETE	MOBILIER	2327,42	16/02/2011	10	232	1624	703,42	471,42
11-EH.06	11-EH.06	EHMR- ARMOIRE PR PLATEAU PILULIERS + 33 PLATEAUX	MOBILIER	2700,6	18/02/2011	10	270	1890	810,6	540,6
11-EH.11	11-EH.11	EHMR-LAVE VAISSELLE A CAPOT ELECTROBAR	EQUIPEMENT ATELIER,SPORTIF,DE CUISINE	3336,84	28/04/2011	10	333	2331	1005,84	672,84
13-EH.01	13-EH.01	EHCR SIEGE ASSIS/DEBOUT	MOBILIER	158,08	11/04/2013	10	15	75	84,08	69,08
13-EH.05	13-EH.05	EHCR-3 FAUTEUILS DE TRAVAIL	MOBILIER	583,58	14/08/2013	10	58	280	293,58	235,58
13-EH.12	13-EH.12	EHMR- BUFFET VAISSELIER	MOBILIER	735,9	30/09/2013	10	73	385	-385	-438
15-EH.02	15-EH.02	EHCR DIVERSES INSTALLATIONSHEB	Sans classe	8219,6	22/04/2015	5	1243	3729	2490,6	1247,6
15-EH.09	15-EH.09	EHCR DIVERSES INSTALLATIONS SOINS	Sans classe	11381	22/04/2015	5	2272	6816	4545	2273
15-EH.10	15-EH.10	EHMR MAT INFO	MATERIEL INFORMATIQUE	1331,11	03/11/2015	5	268	798	533,11	267,11
15-EH.11	15-EH.11	EHCR- MAT INFO	MATERIEL INFORMATIQUE	84,88	03/11/2015	5	12	36	28,88	16,88
15-EH.12	15-EH.12	EHMR MOBILIER	MOBILIER	130,7	03/11/2015	10	13	39	91,7	78,7
16-EH.01	16-EH.01	EHCR MATERIEL ET OUTILLAGE 2018	MATERIEL ET OUTILLAGE 1501 à 10 000€	5684	18/02/2018	3	1888	3776	1888	0
16-EH.03	16-EH.03	EHMR MAT INFO 2016	MATERIEL INFORMATIQUE	69,83	18/02/2018	5	13	26	43,83	30,83
16-EH.04	16-EH.04	EHCR AUTRES IMMO 2018 HEB	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20129,27	02/03/2018	3	6711,27	13418	6711,27	0
16-EH.06	16-EH.06	EHCR MAT INFO	MATERIEL INFORMATIQUE	3305,7	21/04/2018	5	661	1322	1983,7	1322,7
16-EH.07	16-EH.07	EHCR MOBILIER 2018	MOBILIER	752,18	30/09/2018	10	75	150	602,18	527,18
16-EH.08	16-EH.08	EHCR AUTRES IMMO SOINS	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7034,17	30/09/2018	3	2346,17	4688	2346,17	0
16-EH.09	16-EH.09	EHMR AUTRES IMMO SOINS	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2674	30/09/2018	3	858	1718	858	0
16-EH.10	16-EH.10	EHCR INST A CARACTERE SPECIFIQUE	Sans classe	4747,2	30/09/2018	3	1593,2	3164	1593,2	0
16-EH.11	16-EH.11	EHMR INST A CARACTERE SPECIFIQUE	Sans classe	2580	30/09/2018	3	860	1720	860	0
16-EH.12	16-EH.12	EHMR- AUTRES IMMO HEB	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2580	30/09/2018	3	860	1720	860	0
16-EH.15	16-EH.15	EHMR- AUTOLAVEUSE COMPACTE A BATTERIE	MATERIEL ET OUTILLAGE 1501 à 10 000€	2674,2	02/12/2018	3	892,2	1782	892,2	0
17-EH.01	17-EH.01	AUTRES IMMO EH CR HEB	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2217,39	14/02/2017	2	1108,39	1108	1109,39	0
17-EH.02	17-EH.02	AUTRES IMMO SOINS MR	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1840,04	08/03/2017	3	613	613	1227,04	814,04
17-EH.03	17-EH.03	AUTRES IMMO SOINS CR	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2140,52	09/03/2017	3	713	713	1427,52	714,52
17-EH.05	17-EH.05	MAT INFO EHCR HEB	MATERIEL INFORMATIQUE	1821,92	17/03/2017	5	324	324	1297,92	973,92
17-EH.07	17-EH.07	EHMR VEHICULE	MATERIEL DE TRANSPORT < 61 000€	23053,45	06/04/2017	5	4610	4610	18443,45	13833,45
17-EH.08	17-EH.08	EHCR- VEHICULE SOINS	MATERIEL DE TRANSPORT < 61 000€	23053,45	07/04/2017	5	4610	4610	18443,45	13833,45
17-EH.09	17-EH.09	EHPAD MAISNIL MOBILIER HEB	MOBILIER	301,33	29/09/2017	10	30	30	271,33	241,33
17-EH.10	17-EH.10	TRAVAUX EHPAD MAISNIL	Sans classe	10080	27/11/2017	15	1344	0	10080	8736
18-EH.01	18-EH.01	BIENS DE FAIBLE VALEUR 2018 SOINS MAISNIL	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1275,01	17/08/2018	1	1275,01	0	1275,01	0
18-EH.02	18-EH.02	MATERIEL INFORMATIQUE 2018 HEBERGEMENT	MATERIEL INFORMATIQUE	11803,2	17/08/2018	5	2360	0	11803,2	9443,2
18-EH.03	18-EH.03	MATERIEL INFORMATIQUE 2018 HEBERGEMENT CALONNE	MATERIEL INFORMATIQUE	13450,8	17/08/2018	5	2690	0	13450,8	10760,8
18-EH.04	18-EH.04	LOGICIELS 2018 EHPAD MAISNIL	LOGICIELS	7740	20/08/2018	2	3870	0	7740	3870
18-EH.05	18-EH.05	LOGICIELS 2018 EHPAD CALONNE	LOGICIELS	9438	20/08/2018	2	4719	0	9438	4719
18-EH.06	18-EH.06	AUTRES IMMO HEBERGEMENT MAISNIL	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	495,58	12/10/2018	1	495,58	0	495,58	0
31904-2313	2313980001	TRAVAUX DE CONSTRUCTION MAPAD (2313980001)	SANS CLASSE		31/12/2000	40	104525,82	1881438,76	0	0
31904-2313	2313980005	TRAVX CONST.MAPAD (2313980005)	SANS CLASSE	8280,95	07/05/2005	35	236,03	3088,39	5192,57	4955,54
31928-2313	2313020001	TX DE CONSTRUCTION MAISON DE RETRAITE MAISNIL (2313020001)	EHPAD MAISONS DE RETRAITE		31/12/2002	40	56700	907200	0	0
31928-2313	2313020005	TRAVX CONST.MAISON RETRAITE MAISNIL (2313020005)	Sans classe		31/12/2005	37	1441,15	18734,95	0	0
31928-2313	2313030001	TRAVX CONSTRUCTION MAISON RETRAITE MAISNIL (2313030001)	EHPAD MAISONS DE RETRAITE		31/12/2005	36	2426	29112	0	0
Total				238163,4			220246,55	2046710,7	142379,61	87893,08
TOTAL GENERAL				238163,4			220246,55	2046710,7	142379,61	87893,08

**PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET ANNEXE E.H.P.A.D.S**

SECTION	Pour mémoire le BP précédent	Restes à réaliser 2017	Proposition du Président	Restes à réaliser 2018	Vote du Comité Syndical
<b>INVESTISSEMENT</b>					
DEPENSES	700 864,00		274 298,35		
RECETTES	437 746,00		274 298,35		
<b>FONCTIONNEMENT</b>					
DEPENSES	4 462 826,15		4 400 331,48		
RECETTES	4 462 826,15		4 400 331,48		