

# REPUBLIQUE FRANÇAISE

## SERVICE DEPARTEMENTAL D'INCENDIE ET DE SECOURS

Numéro SIRET :

POSTE COMPTABLE :

**M. 61**

**Budget supplémentaire (1)**

BUDGET : (2)  
Agrégé au budget principal de (3)

**ANNEE 2022**

(1) Préciser s'il s'agit du budget supplémentaire ou d'une décision modificative.

(2) Indiquer le budget concerné : budget principal (du SDIS) ou libellé du budget annexe.

(3) A compléter s'il s'agit d'un budget annexe.

# Sommaire

## I - Informations générales

|   |   |
|---|---|
| A - Modalités de vote du budget                 | 3 |
| B - Exécution du budget de l'exercice précédent | 4 |

## II - Présentation générale du budget

|  |    |
|--|----|
| A1 - Vue d'ensemble du budget                                    | 6  |
| A2.1 - Equilibre financier du budget - Section de fonctionnement | 7  |
| A2.2 - Equilibre financier du budget - Section d'investissement  | 8  |
| B1 - Balance générale du budget - Dépenses                       | 9  |
| B2 - Balance générale du budget - Recettes                       | 10 |

## III - Vote du budget

|   |    |
|---|----|
| A - Section de fonctionnement - Vue d'ensemble  | 11 |
| A1 - Section de fonctionnement - Détail des dépenses  | 12 |
| A2 - Section de fonctionnement - Détail des recettes  | 13 |
| B - Section d'investissement - Vue d'ensemble   | 14 |
| B1.1 - Section d'investissement - Dépenses non individualisées en programme d'équipement                | 15 |
| B1.2 - Section d'investissement - Dépenses individualisées en programme d'équipement                    | 16 |
| B1.3 - Section d'investissement - Chapitres de programme afférent à une autorisation de programme       | 17 |
| B1.4 - Section d'investissement - Chapitres de programme non compris dans une autorisation de programme | 18 |
| B2 - Section d'investissement - Subventions d'équipement à verser                                       | 19 |
| B3 - Section d'investissement - Dépenses financières  | 20 |
| B4 - Section d'investissement - Recettes d'équipement   | 21 |
| B5 - Section d'investissement - Recettes financières  | 22 |
| B6 - Section d'investissement - Récapitulatif des opérations pour le compte de tiers                    | 23 |
| B7 - Section d'investissement - Opérations d'ordre entre sections                                       | 24 |
| B8 - Section d'investissement - Opérations patrimoniales  | 25 |
| B9.1 - Section d'investissement - Equilibre des opérations financières - Dépenses                       | 26 |
| B9.2 - Section d'investissement - Equilibre des opérations financières - Recettes                       | 27 |

## IV - Annexes

### A - Eléments du bilan

|  |    |
|--|----|
| A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie               | 28 |
| A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette                | 29 |
| A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux | 33 |
| A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours       | 35 |
| A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture            | 36 |
| A2 - Méthodes utilisées  | 38 |
| A3 - Etat des provisions   | 39 |
| A4 - Etat des charges transférées  | 40 |
| A5 - Détail des chapitres d'opérations pour comptes de tiers             | 41 |

### B - Engagements hors bilan

|  |    |
|--|----|
| B1 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget | 42 |
| B2 - Etat des contrats de crédit-bail                    | 43 |
| B3 - Etat des contrats de PPP                            | 44 |
| B4 - Etat des engagements donnés                         | 45 |
| B5 - Etat des engagements reçus                          | 46 |
| B6 - Situation des autorisations de programme            | 47 |
| B7 - Situation des autorisations d'engagement            | 48 |

### C - Autres éléments d'information

|   |    |
|---|----|
| C1 - Etat du personnel  | 49 |
| C2 - Liste des organismes dans lesquels le SDIS a pris un engagement financier  | 52 |
| C3.1 - Liste des organismes de regroupement                                     | 53 |
| C3.2 - Liste des établissements publics créés                                   | 54 |
| C3.3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe                  | 55 |
| C3.4 - Liste des services assujettis à la TVA et non érigés en un budget annexe | 56 |

### D - Arrêté et signatures

|                          |    |
|--------------------------|----|
| D - Arrêté et signatures | 57 |
|--------------------------|----|

Préciser, pour chaque annexe, si l'état est sans objet le cas échéant.

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| <b>I – INFORMATIONS GENERALES</b>  | <b>I</b> |
| <b>MODALITES DE VOTE DU BUDGET</b> | <b>A</b> |

I – Le conseil d'administration a voté le présent budget :

- au niveau (1) pour la section de fonctionnement.
- au niveau (1) pour la section d'investissement.
- (2) les programmes listés sur l'état II-B1.2.
- (3) vote formel sur chacun des chapitres.

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

[...]

II – La comparaison s'effectue par rapport au budget de l'exercice (4).

III – En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre.

IV – Le présent budget a été voté (5).

(1) A compléter par « du chapitre » ou « de l'article ».

(2) Indiquer « avec » ou « sans » les programmes d'équipement.

(3) Indiquer « avec » ou « sans » vote formel.

(4) Budget de l'exercice = budget primitif + budget supplémentaire + décision modificative s'il y a lieu.

(5) A compléter par un seul des trois choix suivants :

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

|  |          |
|--|----------|
| <b>I – INFORMATIONS GENERALES</b>                  | <b>I</b> |
| <b>EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE PRECEDENT</b> | <b>B</b> |

|                        | RESULTAT DE L'EXERCICE N-1 |          |  | Résultat ou solde (A)<br>(3) |
|------------------------|----------------------------|----------|--|------------------------------|
|                        | Dépenses                   | Recettes | Solde d'exécution ou<br>résultat reporté |                              |
| <b>TOTAL DU BUDGET</b> |                            |          |  |                              |
| <b>Investissement</b>  |                            |          | (1)                                      |                              |
| <b>Fonctionnement</b>  |                            |          | (2)                                      |                              |

(1) Solde d'exécution de N-2 reporté sur la ligne budgétaire 001 du compte administratif N-1. Indiquer le signe – si dépenses > recettes, et + si recettes > dépenses.

(2) Résultat de fonctionnement reporté sur la ligne budgétaire 002 du compte administratif N-1. Indiquer le signe – si déficitaire, et + si excédentaire.

(3) Indiquer le signe – si dépenses > recettes, et + si recettes > dépenses.

**RESTES A REALISER – DEPENSES**

| Chap. / Art. (4)                       | Libellé  | Dépenses engagées non mandatées |
|--|--|---------------------------------|
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT-TOTAL</b>  |  | (I)                             |
| 10                                     | <b>Dotations, fonds divers et réserves</b>     |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 13                                     | <b>Subventions d'investissement</b>            |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 16                                     | <b>Emprunts et dettes assimilées</b>           |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 18                                     | <b>Compte de liaison : affectation (BA)</b>    |                                 |
|  | [...]  |                                 |
|  | [...]Programme d'équipement n°                 |                                 |
| 20                                     | <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 204                                    | <b>Subventions d'équipement versées</b>        |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 21                                     | <b>Immobilisations corporelles</b>             |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 22                                     | <b>Immobilisations reçues en affectation</b>   |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 23                                     | <b>Immobilisations en cours</b>                |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 26                                     | <b>Participations et créances rattachées</b>   |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 27                                     | <b>Autres immobilisations financières</b>      |                                 |
|  | [...]  |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT-TOTAL</b> |  | (II)                            |
| 011                                    | <b>Charges à caractère général</b>             |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 012                                    | <b>Charges de personnel et frais assimilés</b> |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 014                                    | <b>Atténuations de produits</b>                |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 65                                     | <b>Autres charges de gestion courante</b>      |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 66                                     | <b>Charges financières</b>                     |                                 |
|  | [...]  |                                 |
| 67                                     | <b>Charges exceptionnelles</b>                 |                                 |
|  | [...]  |                                 |

(4) Suivant le niveau de vote retenu par le conseil d'administration.

|  |          |
|--|----------|
| <b>I – INFORMATIONS GENERALES</b>                  | <b>I</b> |
| <b>EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE PRECEDENT</b> | <b>B</b> |

|                        | RESTES A REALISER |          |           | RESULTAT CUMULE<br>= (A) + (B)<br>Excédent si positif<br>Déficit si négatif |
|------------------------|-------------------|----------|-----------|---|
|                        | Dépenses          | Recettes | Solde (B) |   |
| <b>TOTAL DU BUDGET</b> | I + II            | III + IV |           |   |
| <b>Investissement</b>  | I                 | III      |           |   |
| <b>Fonctionnement</b>  | II                | IV       |           |   |

**RESTES A REALISER – RECETTES**

| Chap. / Art. (1)                       | Libellé                                  | Titres restant à émettre |
|--|--|--------------------------|
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT–TOTAL</b>  |  | (III)                    |
| 024                                    | Produits des cessions d'immobilisations  |                          |
| 10                                     | Dotations, fonds divers et réserves      |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 13                                     | Subventions d'investissement             |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 16                                     | Emprunts et dettes assimilées            |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 18                                     | Compte de liaison : affectation (BA)     |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 20                                     | Immobilisations incorporelles            |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 204                                    | Subventions d'équipement versées         |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 21                                     | Immobilisations corporelles              |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 22                                     | Immobilisations reçues en affectation    |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 23                                     | Immobilisations en cours                 |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 26                                     | Participations et créances rattachées    |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 27                                     | Autres immobilisations financières       |                          |
|  | [...]                                    |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT–TOTAL</b> |  | (IV)                     |
| 70                                     | Prod. services, domaine, ventes diverses |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 74                                     | Contributions et participations          |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 75                                     | Autres produits de gestion courante      |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 013                                    | Atténuations de charges                  |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 76                                     | Produits financiers                      |                          |
|  | [...]                                    |                          |
| 77                                     | Produits exceptionnels                   |                          |
|  | [...]                                    |                          |

(1) Suivant le niveau de vote retenu par le conseil d'administration.



|  |             |
|--|-------------|
| <b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>            | <b>II</b>   |
| <b>EQUILIBRE FINANCIER – SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>A2.1</b> |

**SECTION DE FONCTIONNEMENT (y compris les restes à réaliser)**

**OPERATIONS REELLES**

| CHAP.                               | LIBELLE                                  | DEPENSES | RECETTES  |
|-------------------------------------|--|----------|-----------|
| 011                                 | Charges à caractère général              |          |           |
| 012                                 | Charges de personnel et frais assimilés  |          |           |
| 65                                  | Autres charges de gestion courante       |          |           |
| 014                                 | Atténuations de produits                 |          |           |
| 70                                  | Prod. services, domaine, ventes diverses |          |           |
| 74                                  | Contributions et participations          |          |           |
| 75                                  | Autres produits de gestion courante      |          |           |
| 013                                 | Atténuations de charges                  |          |           |
| <b>Total gestion des services</b>   |  |          |           |
| 66                                  | Charges financières                      |          |           |
| 67                                  | Charges exceptionnelles                  |          |           |
| 68                                  | Dotations amortissements et provisions   |          |           |
| 022                                 | Dépenses imprévues                       |          |           |
| 76                                  | Produits financiers                      |          |           |
| 77                                  | Produits exceptionnels                   |          |           |
| 78                                  | Reprises amortissements et provisions    |          |           |
| <b>TOTAL DES OPERATIONS REELLES</b> |  | <b>I</b> | <b>II</b> |

|   |
|---|
| <b>SOLDE DES OPERATIONS REELLES ET MIXTES : .....</b><br><b>(Recettes réelles – Dépenses réelles)</b> |
|---|

**OPERATIONS D'ORDRE (1)**

|                                     |  |            |           |
|-------------------------------------|--|------------|-----------|
| 042                                 | Opérations d'ordre entre sections        |            |           |
| 043                                 | Opérations ordre intérieur de la section |            |           |
| 023                                 | Virement à la section d'investissement   |            |           |
| <b>TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE</b> |  | <b>III</b> | <b>IV</b> |

|   |
|---|
| <b>AUTOFINANCEMENT DEGAGE = D (042 + 023) - R 042 : .....</b> |
|---|

|   |          |           |
|---|----------|-----------|
| <b>002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b> | <b>V</b> | <b>VI</b> |
|---|----------|-----------|

|                            |                |                 |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| <b>TOTAL DE LA SECTION</b> | <b>I+III+V</b> | <b>II+IV+VI</b> |
|----------------------------|----------------|-----------------|

(1) DF 023 = RI 021 ; DF 042 = RI 040 ; RF 042 = DI 040 ; DF 043 = RF 043.

(2) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif) ou si reprise anticipée des résultats.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>         | <b>II</b>   |
| <b>EQUILIBRE FINANCIER–SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>A2.2</b> |

**SECTION D'INVESTISSEMENT (y compris les restes à réaliser)**

**OPERATIONS REELLES**

| CHAP.                               | LIBELLE                                   | DEPENSES | RECETTES  |
|-------------------------------------|---|----------|-----------|
| 10                                  | Dotations, fonds divers et réserves       |          | (1)       |
| 13                                  | Subventions d'investissement              |          |           |
| 16                                  | Emprunts et dettes assimilées             |          |           |
| 18                                  | Compte de liaison : affectation (BA)      |          |           |
| 20                                  | Immobilisations incorporelles (sauf 204)  | (2)      | (3)       |
| 204                                 | Subventions d'équipement versées          |          | (3)       |
| 21                                  | Immobilisations corporelles               | (2)      | (3)       |
| 22                                  | Immobilisations reçues en affectation     | (2)      | (3)       |
| 23                                  | Immobilisations en cours                  | (2)      | (3)       |
| 26                                  | Participations et créances rattachées     |          |           |
| 27                                  | Autres immobilisations financières        |          |           |
| 45                                  | Total des opérations pour compte de tiers |          |           |
| 020                                 | Dépenses imprévues                        |          |           |
| 024                                 | Produits des cessions d'immobilisations   |          |           |
| <b>TOTAL DES OPERATIONS REELLES</b> |   | <b>I</b> | <b>II</b> |

|   |
|---|
| <b>BESOIN D'AUTOFINANCEMENT</b> :.....<br>(Dépenses réelles – Recettes réelles) |
|---|

**OPERATIONS D'ORDRE (4)**

|                                     |  |            |           |
|-------------------------------------|--|------------|-----------|
| 040                                 | Opérations d'ordre entre sections        |            |           |
| 041                                 | Opérations patrimoniales                 |            |           |
| 021                                 | Virement de la section de fonctionnement |            |           |
| <b>TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE</b> |  | <b>III</b> | <b>IV</b> |

|  |
|--|
| <b>AUTOFINANCEMENT PROPRE A L'EXERCICE = R (040 + 021) - D 040</b> .....                 |
| <b>Solde des opérations d'ordre de section à section (précédé du signe – si négatif)</b> |

|   |          |            |
|---|----------|------------|
| <b>001 SOLDE D'EXECUTION N-1 REPORTE (5)</b>          | <b>V</b> | <b>VI</b>  |
| <b>1068 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE (5)</b> |          | <b>VII</b> |

|                            |                    |                           |
|----------------------------|--------------------|---------------------------|
| <b>TOTAL DE LA SECTION</b> | <b>I + III + V</b> | <b>II + IV + VI + VII</b> |
|----------------------------|--------------------|---------------------------|

(1) Hors 1068.

(2) Y compris les programmes.

(3) Exceptionnellement, les comptes 20, 204, 21, 22 et 23 sont en recettes réelles en cas de réduction ou d'annulation de mandats donnant lieu à reversement.

(4) RI 021 = DF 023 ; RI 040 = DF 042 ; DI 040 = RF 042 ; DI 041 = RI 041.

(5) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif) ou si reprise anticipée des résultats.



|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b> | <b>II</b> |
| <b>BALANCE GENERALE-DEPENSES</b>            | <b>B1</b> |

**1 – FONCTIONNEMENT (y compris les restes à réaliser)**

| FONCTIONNEMENT                           |   | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL |
|--|---|------------------------|------------------------|-------|
| 011                                      | Charges à caractère général                   |                        |                        |       |
| 012                                      | Charges de personnel et frais assimilés       |                        |                        |       |
| 014                                      | Atténuations de produits                      |                        |                        |       |
| 60                                       | <i>Achats et variation des stocks</i>         |                        |                        |       |
| 65                                       | Autres charges de gestion courante            |                        |                        |       |
| 66                                       | Charges financières                           |                        |                        |       |
| 67                                       | Charges exceptionnelles                       |                        |                        |       |
| 68                                       | Dot. aux amortissements et provisions         |                        |                        |       |
| 71                                       | <i>Production stockée (ou déstockage)</i>     |                        |                        |       |
| 022                                      | Dépenses imprévues                            |                        |                        |       |
| 023                                      | <i>Virement à la section d'investissement</i> |                        |                        |       |
| <b>Dépenses de fonctionnement –Total</b> |   |                        |                        |       |

+

|   |  |
|---|--|
| <b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (7)</b> |  |
|---|--|

=

|  |  |
|--|--|
| <b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b> |  |
|--|--|

**2 – INVESTISSEMENT (y compris les restes à réaliser)**

| INVESTISSEMENT                          |  | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL |
|---|--|------------------------|------------------------|-------|
| 10                                      | Dotations, fonds divers et réserves                      |                        |                        |       |
| 13                                      | Subventions d'investissement                             |                        |                        |       |
| 16                                      | Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire) |                        |                        |       |
| 18                                      | Compte de liaison : affectation (BA)                     | (5)                    |                        |       |
|   | <b>Total des programmes d'équipement</b>                 |                        |                        |       |
| 20                                      | Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3)             |                        |                        |       |
| 204                                     | Subventions d'équipement versées                         |                        |                        |       |
| 21                                      | Immobilisations corporelles (3)                          |                        |                        |       |
| 22                                      | Immobilisations reçues en affectation (3)                | (6)                    |                        |       |
| 23                                      | Immobilisations en cours (3)                             |                        |                        |       |
| 26                                      | Participations et créances rattachées                    |                        |                        |       |
| 27                                      | Autres immobilisations financières                       |                        |                        |       |
| 28                                      | <i>Amortissement des immobilisations (reprises)</i>      |                        |                        |       |
| 19                                      | <i>Neutral. et régul. d'opérations</i>                   |                        |                        |       |
| 45                                      | Opérations pour compte de tiers (4)                      |                        |                        |       |
| 481                                     | <i>Charges à répartir</i>                                |                        |                        |       |
| 3...                                    | <i>Stocks et en-cours</i>                                |                        |                        |       |
| 020                                     | Dépenses imprévues                                       |                        |                        |       |
| <b>Dépenses d'investissement –Total</b> |  |                        |                        |       |

+

|  |  |
|--|--|
| <b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (7)</b> |  |
|--|--|

=

|   |  |
|---|--|
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> |  |
|---|--|

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir la liste des opérations d'ordre de l'instruction budgétaire et comptable M. 61.

(3) Hors chapitres programmes.

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

(5) A utiliser uniquement dans le cas où le SDIS effectuerait une dotation initiale au profit d'un service public doté de la seule autonomie financière.

(6) A utiliser uniquement dans le cas où le SDIS effectuerait des dépenses sur des biens affectés.

(7) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif) ou si reprise anticipée des résultats.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b> | <b>II</b> |
| <b>BALANCE GENERALE-RECETTES</b>            | <b>B2</b> |

**1-FONCTIONNEMENT (y compris les restes à réaliser)**

| FONCTIONNEMENT                            |  | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL |
|---|--|------------------------|------------------------|-------|
| 013                                       | Atténuations de charges                  |                        |                        |       |
| 60  | Achats et variation des stocks           |                        |                        |       |
| 70  | Prod. services, domaine, ventes diverses |                        |                        |       |
| 71  | Production stockée (ou déstockage)       |                        |                        |       |
| 72  | Production immobilisée                   |                        |                        |       |
| 74  | Contributions et participations          |                        |                        |       |
| 75  | Autres produits de gestion courante      |                        |                        |       |
| 76  | Produits financiers                      |                        |                        |       |
| 77  | Produits exceptionnels                   |                        |                        |       |
| 78  | Reprise sur amortissements et provisions |                        |                        |       |
| 79  | Transferts de charges                    |                        |                        |       |
| <b>Recettes de fonctionnement – Total</b> |  |                        |                        |       |

+

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

=

|  |  |
|--|--|
| <b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b> |  |
|--|--|

**2-INVESTISSEMENT (y compris les restes à réaliser)**

| INVESTISSEMENT                          |  | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL |
|---|--|------------------------|------------------------|-------|
| 10                                      | Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)          |                        |                        |       |
| 13                                      | Subventions d'investissement                             |                        |                        |       |
| 16                                      | Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire) |                        |                        |       |
| 18                                      | Compte de liaison : affectation (BA)                     | (4)                    |                        |       |
| 20                                      | Immobilisations incorporelles (sauf 204)                 |                        |                        |       |
| 204                                     | Subventions d'équipement versées                         |                        |                        |       |
| 21                                      | Immobilisations corporelles                              |                        |                        |       |
| 22                                      | Immobilisations reçues en affectation                    | (5)                    |                        |       |
| 23                                      | Immobilisations en cours                                 |                        |                        |       |
| 26                                      | Participations et créances rattachées                    |                        |                        |       |
| 27                                      | Autres immobilisations financières                       |                        |                        |       |
| 28                                      | Amortissement des immobilisations                        |                        |                        |       |
| 19                                      | Neutral. et régul. d'opérations                          |                        |                        |       |
| 45                                      | Opérations pour compte de tiers (3)                      |                        |                        |       |
| 481                                     | Charges à répartir                                       |                        |                        |       |
| 3...                                    | Stocks et en-cours                                       |                        |                        |       |
| 021                                     | Virement de la section de fonctionnement                 |                        |                        |       |
| 024                                     | Produits des cessions d'immobilisations                  |                        |                        |       |
| <b>Recettes d'investissement –Total</b> |  |                        |                        |       |

+

|  |  |
|--|--|
| <b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (6)</b> |  |
|--|--|

+

|   |  |
|---|--|
| <b>1068 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE (6)</b> |  |
|---|--|

=

|   |  |
|---|--|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> |  |
|---|--|

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir la liste des opérations d'ordre de l'instruction budgétaire et comptable M. 61.

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

(4) A utiliser uniquement dans le cas où le SDIS effectuerait une dotation initiale au profit d'un service public doté de la seule autonomie financière.

(5) A utiliser uniquement dans le cas où le SDIS effectuerait des dépenses sur des biens affectés.

(6) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif) ou si reprise anticipée des résultats.

|   |            |
|---|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                       | <b>III</b> |
| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D’ENSEMBLE</b> | <b>A</b>   |

**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

| Chap.                                     | Libellé  | Budget de l'exercice (BP + BS + DM)<br>I | Restes à réaliser N-1<br>II | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration<br>III | TOTAL<br>IV = I + II + III |
|---|--|--|-----------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------|
| 011                                       | Charges à caractère général<br>- Avec AE / CP<br>- Hors AE / CP        |  |                             |                                     |   |                            |
| 012                                       | Charges de personnel et frais assimilés                                |  |                             |                                     |   |                            |
| 014                                       | Atténuations de produits   |  |                             |                                     |   |                            |
| 65  | Autres charges de gestion courante<br>- Avec AE / CP<br>- Hors AE / CP |  |                             |                                     |   |                            |
| 66  | Charges financières  |  |                             |                                     |   |                            |
| 67  | Charges exceptionnelles  |  |                             |                                     |   |                            |
| 68  | Dotations amortissements et provisions                                 |  |                             |                                     |   |                            |
| 022                                       | Dépenses imprévues   |  |                             |                                     |   |                            |
| 023                                       | <i>Virement à la section d'investissement</i>                          |  |                             |                                     |   |                            |
| 042                                       | <i>Opérations d'ordre entre sections</i>                               |  |                             |                                     |   |                            |
| 043                                       | <i>Opérations ordre intérieur de la section</i>                        |  |                             |                                     |   |                            |
| <b>Dépenses de fonctionnement - Total</b> |  |  |                             |                                     |   |                            |

+

|   |  |
|---|--|
| <b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (1)</b> |  |
|---|--|

=

|  |  |
|--|--|
| <b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b> |  |
|--|--|

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

| Chap.                                     | Libellé   | Budget de l'exercice (BP + BS + DM)<br>I | Restes à réaliser N-1<br>II | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration<br>III | TOTAL<br>IV = I + II + III |
|---|---|--|-----------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------|
| 70  | Prod. services, domaine, ventes diverses        |  |                             |                                     |   |                            |
| 74  | Contributions et participations                 |  |                             |                                     |   |                            |
| 75  | Autres produits de gestion courante             |  |                             |                                     |   |                            |
| 013                                       | Atténuations de charges                         |  |                             |                                     |   |                            |
| 76  | Produits financiers                             |  |                             |                                     |   |                            |
| 77  | Produits exceptionnels                          |  |                             |                                     |   |                            |
| 78  | Reprises amortissements et provisions           |  |                             |                                     |   |                            |
| 042                                       | <i>Opérations d'ordre entre sections</i>        |  |                             |                                     |   |                            |
| 043                                       | <i>Opérations ordre intérieur de la section</i> |  |                             |                                     |   |                            |
| <b>Recettes de fonctionnement - Total</b> |   |  |                             |                                     |   |                            |

+

|   |  |
|---|--|
| <b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (1)</b> |  |
|---|--|

=

|  |  |
|--|--|
| <b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b> |  |
|--|--|

(1) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif) ou si reprise anticipée des résultats.

|   |            |
|---|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                                       | <b>III</b> |
| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES – DETAIL PAR ARTICLES</b> | <b>A1</b>  |

| Chap. / Art. (1)   | Libellé (1)                                | Budget de l'exercice (BP + BS + DM) | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration |
|--|--|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 011  | Charges à caractère général                |                                     |                                     |                                  |
|  | [...]                                      |                                     |                                     |                                  |
| 012  | Charges de personnel et frais assimilés    |                                     |                                     |                                  |
|  | [...]                                      |                                     |                                     |                                  |
| 65   | Autres charges de gestion courante         |                                     |                                     |                                  |
|  | [...]                                      |                                     |                                     |                                  |
| 014  | Atténuations de produits                   |                                     |                                     |                                  |
|  | [...]                                      |                                     |                                     |                                  |
| <b>TOTAL GESTION DES SERVICES (A) = (011 + 012 + 65 + 014)</b>   |  |                                     |                                     |                                  |
| 66   | Charges financières (B)                    |                                     |                                     |                                  |
|  | [...]                                      |                                     |                                     |                                  |
| 67   | Charges exceptionnelles (C)                |                                     |                                     |                                  |
|  | [...]                                      |                                     |                                     |                                  |
| 68   | Dotations amortissements et provisions (D) |                                     |                                     |                                  |
|  | [...]                                      |                                     |                                     |                                  |
| 022  | Dépenses imprévues (E)                     |                                     |                                     |                                  |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES = A + B + C + D + E</b>  |  |                                     |                                     |                                  |
| 023  | Virement à la section d'investissement     |                                     |                                     |                                  |
| 042  | Opérations d'ordre entre sections (2)      |                                     |                                     |                                  |
|  | [...]                                      |                                     |                                     |                                  |
| 043  | Opérations ordre intérieur de la section   |                                     |                                     |                                  |
|  | [...]                                      |                                     |                                     |                                  |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b><br>(= Prélèvement issu de la section de fonctionnement au profit de la section d'investissement) |  |                                     |                                     |                                  |
| <b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE</b><br>(= Total des opérations réelles et d'ordre)                           |  |                                     |                                     |                                  |

+

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| <b>RESTES A REALISER N-1 (3)</b> |  |
|----------------------------------|--|

+

|   |  |
|---|--|
| <b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (3)</b> |  |
|---|--|

=

|  |  |
|--|--|
| <b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b> |  |
|--|--|

**Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (4)**

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| Montant des ICNE de l'exercice     |  |
| Montant des ICNE de l'exercice N-1 |  |
| = Différence ICNE N – ICNE N-1     |  |

(1) Détailler conformément au plan de comptes utilisé.

(2) Cf. définitions des chapitres des opérations d'ordre, DF 042 = RI 040.

(3) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

(4) Si le mandatement des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif.

|   |            |
|---|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                                       | <b>III</b> |
| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES – DETAIL PAR ARTICLES</b> | <b>A2</b>  |

| Chap. / Art. (1)  | Libellé (1)                                  | Budget de l'exercice (BP + BS + DM) | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration |
|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 70  | Prod. services, domaine, ventes diverses     |                                     |                                     |                                  |
|   | [...]  |                                     |                                     |                                  |
| 74  | Contributions et participations              |                                     |                                     |                                  |
|   | [...]  |                                     |                                     |                                  |
| 75  | Autres produits de gestion courante          |                                     |                                     |                                  |
|   | [...]  |                                     |                                     |                                  |
| 013   | Atténuations de charges                      |                                     |                                     |                                  |
|   | [...]  |                                     |                                     |                                  |
| <b>TOTAL GESTION DES SERVICES (A) = (70 + 74 + 75 + 013)</b>  |  |                                     |                                     |                                  |
| 76  | Produits financiers (B)                      |                                     |                                     |                                  |
|   | [...]  |                                     |                                     |                                  |
| 77  | Produits exceptionnels (C)                   |                                     |                                     |                                  |
|   | [...]  |                                     |                                     |                                  |
| 78  | Reprises amortissements et provisions (D)    |                                     |                                     |                                  |
|   | [...]  |                                     |                                     |                                  |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES = A + B + C + D</b>   |  |                                     |                                     |                                  |
| 042   | Opérations d'ordre entre sections (2)        |                                     |                                     |                                  |
|   | [...]  |                                     |                                     |                                  |
| 043   | Opérations ordre intérieur de la section (2) |                                     |                                     |                                  |
|   | [...]  |                                     |                                     |                                  |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>   |  |                                     |                                     |                                  |
| <b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)</b> |  |                                     |                                     |                                  |

+

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| <b>RESTES A REALISER N-1 (3)</b> |  |
|----------------------------------|--|

+

|   |  |
|---|--|
| <b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (3)</b> |  |
|---|--|

=

|  |  |
|--|--|
| <b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b> |  |
|--|--|

**Détail du calcul des ICNE au compte 7622 (4)**

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| Montant des ICNE de l'exercice     |  |
| Montant des ICNE de l'exercice N-1 |  |
| = Différence ICNE N – ICNE N-1     |  |

(1) Détailler conformément au plan de comptes utilisé.

(2) Cf. définitions des chapitres des opérations d'ordre, RF 042 = DI 040, RF 043 = DF 043.

(3) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

(4) Si le mandatement des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 7622 sera négatif.

|  |            |
|--|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                      | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE</b> | <b>B</b>   |

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

| Nature   | Budget de l'exercice (BP + BS + DM)<br>I | Restes à réaliser N-1<br>II | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration<br>III | TOTAL<br>IV = I + II + III |
|--|--|-----------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------|
| <b>Dépenses d'équipement</b>                     |  |                             |                                     |   |                            |
| - Non individualisées en programmes d'équipement |  |                             |                                     |   |                            |
| - Avec AP / CP                                   |  |                             |                                     |   |                            |
| - Hors AP / CP                                   |  |                             |                                     |   |                            |
| - Individualisées en programmes d'équipement     |  |                             |                                     |   |                            |
| - Avec AP / CP                                   |  |                             |                                     |   |                            |
| - Hors AP / CP                                   |  |                             |                                     |   |                            |
| <b>Subventions d'équipement à verser (c/204)</b> |  |                             |                                     |   |                            |
| - Avec AP / CP                                   |  |                             |                                     |   |                            |
| - Hors AP / CP                                   |  |                             |                                     |   |                            |
| <b>Opérations pour compte de tiers</b>           |  |                             |                                     |   |                            |
| <b>Dépenses financières</b>                      |  |                             |                                     |   |                            |
| <i>040 Opérations d'ordre entre sections</i>     |  |                             |                                     |   |                            |
| <i>041 Opérations patrimoniales</i>              |  |                             |                                     |   |                            |
| <b>Dépenses d'investissement - Total</b>         |  |                             |                                     |   |                            |

+

|  |  |
|--|--|
| <b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)</b> |  |
|--|--|

=

|   |  |
|---|--|
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> |  |
|---|--|

**RECETTES D'INVESTISSEMENT**

| Nature                                   | Budget de l'exercice (BP + BS + DM)<br>I | Restes à réaliser N-1<br>II | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration<br>III | TOTAL<br>IV = I + II + III |
|--|--|-----------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------|
| <b>Recettes d'équipement</b>             |  |                             |                                     |   |                            |
| <b>Opérations pour compte de tiers</b>   |  |                             |                                     |   |                            |
| <b>Recettes financières</b>              |  |                             |                                     |   |                            |
| <i>Opérations d'ordre entre sections</i> |  |                             |                                     |   |                            |
| <i>041 Opérations patrimoniales</i>      |  |                             |                                     |   |                            |
| <b>Recettes d'investissement - Total</b> |  |                             |                                     |   |                            |

+

|  |  |
|--|--|
| <b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (1)</b> |  |
|--|--|

=

|   |  |
|---|--|
| <b>1068 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE (1)</b> |  |
|---|--|

=

|   |  |
|---|--|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> |  |
|---|--|

(1) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif) ou si reprise anticipée des résultats.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                             | <b>III</b>  |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES D'EQUIPEMENT</b> | <b>B1.1</b> |

**DEPENSES NON INDIVIDUALISEES EN PROGRAMMES D'EQUIPEMENT**

| Chap. /<br>Art. (1) | Libellé   | Budget de<br>l'exercice<br>(BP + BS + DM) | Restes à réaliser<br>N-1 | Propositions<br>nouvelles du<br>président | Vote du conseil<br>d'administration |
|---------------------|---|---|--------------------------|---|-------------------------------------|
| <b>TOTAL</b>        |   |   |                          |   |                                     |
| <b>20</b>           | <b>Immobilisations incorporelles (hors c/204)</b> |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]   |   |                          |   |                                     |
| <b>21</b>           | <b>Immobilisations corporelles</b>                |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]   |   |                          |   |                                     |
| <b>22</b>           | <b>Immobilisations reçues en affectation</b>      |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]   |   |                          |   |                                     |
| <b>23</b>           | <b>Immobilisations en cours</b>                   |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]   |   |                          |   |                                     |

(1) Détailler les articles conformément au plan de comptes.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                             | <b>III</b>  |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES D'EQUIPEMENT</b> | <b>B1.2</b> |

**DEPENSES INDIVIDUALISEES EN PROGRAMMES D'EQUIPEMENT**

| N° | Libellé      | Restes à réaliser N-1 | Propositions<br>nouvelles du<br>président | Vote du conseil<br>d'administration |
|----|--------------|-----------------------|---|-------------------------------------|
|    | <b>TOTAL</b> |                       |   |                                     |
|    | [...]        |                       |   |                                     |



|   |             |
|---|-------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                             | <b>III</b>  |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES D'EQUIPEMENT</b> | <b>B1.3</b> |

**CHAPITRE DE PROGRAMME D'EQUIPEMENT N° :**  
**LIBELLE :**  
**AFFERENT A L'AUTORISATION DE PROGRAMME :**

**DEPENSES**

| Chap. / Art. (1) | Libellé                                  | AP votée y compris ajustement | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration |
|------------------|--|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>DEPENSES</b>  |  |                               | <b>a</b>              |                                     | <b>b</b>                         |
| 20               | Immobilisations incorporelles (sauf 204) |                               |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]                                    |                               |                       |                                     |                                  |
| 21               | Immobilisations corporelles              |                               |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]                                    |                               |                       |                                     |                                  |
| 22               | Immobilisations reçues en affectation    |                               |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]                                    |                               |                       |                                     |                                  |
| 23               | Immobilisations en cours                 |                               |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]                                    |                               |                       |                                     |                                  |

**FINANCEMENT EXTERNE (pour information) (facultatif)**

| Chap. / Art. (1)                    | Libellé                                  | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration |
|-------------------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>TOTAL RECETTES AFFECTEES (2)</b> |  | <b>c</b>              |                                     | <b>d</b>                         |
| 13                                  | Subventions d'investissement (sauf 138)  |                       |                                     |                                  |
|                                     | [...]                                    |                       |                                     |                                  |
| 16                                  | Emprunts et dettes assimilées (3)        |                       |                                     |                                  |
|                                     | [...]                                    |                       |                                     |                                  |
| 20                                  | Immobilisations incorporelles (sauf 204) |                       |                                     |                                  |
|                                     | [...]                                    |                       |                                     |                                  |
| 21                                  | Immobilisations corporelles              |                       |                                     |                                  |
|                                     | [...]                                    |                       |                                     |                                  |
| 22                                  | Immobilisations reçues en affectation    |                       |                                     |                                  |
|                                     | [...]                                    |                       |                                     |                                  |
| 23                                  | Immobilisations en cours                 |                       |                                     |                                  |
|                                     | [...]                                    |                       |                                     |                                  |

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>Solde = (c + d) – (a + b) (4)</b> |  |
|--------------------------------------|--|

(1) Détailler les articles utilisés conformément au plan de comptes.

(2) Exceptionnellement, les comptes 20, 21, 22 et 23 sont en recettes réelles en cas de réduction ou d'annulation de mandats donnant lieu à reversement.

(3) Sauf 165, 166 et 16449.

(4) Indiquer le signe algébrique.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                             | <b>III</b>  |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES D'EQUIPEMENT</b> | <b>B1.4</b> |

**CHAPITRE DE PROGRAMME D'EQUIPEMENT N° :  
LIBELLE :  
NON COMPRIS DANS UNE AUTORISATION DE PROGRAMME**

**DEPENSES**

| Chap. / Art. (1) | Libellé   | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration |
|------------------|---|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
|                  | <b>DEPENSES</b>                                 | <b>a</b>              |                                     | <b>b</b>                         |
| <b>20</b>        | <b>Immobilisations incorporelles (sauf 204)</b> |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                       |                                     |                                  |
| <b>21</b>        | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                       |                                     |                                  |
| <b>22</b>        | <b>Immobilisations reçues en affectation</b>    |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                       |                                     |                                  |
| <b>23</b>        | <b>Immobilisations en cours</b>                 |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                       |                                     |                                  |

**FINANCEMENT EXTERNE (pour information) (facultatif)**

| Chap. / Art. (1) | Libellé   | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration |
|------------------|---|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
|                  | <b>TOTAL RECETTES AFFECTEES (2)</b>             | <b>c</b>              |                                     | <b>d</b>                         |
| <b>13</b>        | <b>Subventions d'investissement (sauf 138)</b>  |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                       |                                     |                                  |
| <b>16</b>        | <b>Emprunts et dettes assimilées (3)</b>        |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                       |                                     |                                  |
| <b>20</b>        | <b>Immobilisations incorporelles (sauf 204)</b> |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                       |                                     |                                  |
| <b>21</b>        | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                       |                                     |                                  |
| <b>22</b>        | <b>Immobilisations reçues en affectation</b>    |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                       |                                     |                                  |
| <b>23</b>        | <b>Immobilisations en cours</b>                 |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                       |                                     |                                  |

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>Solde = (c + d) – (a + b) (4)</b> |  |
|--------------------------------------|--|

(1) Détailler les articles utilisés conformément au plan de comptes.

(2) Exceptionnellement, les comptes 20, 21, 22 et 23 sont en recettes réelles en cas de réduction ou d'annulation de mandats donnant lieu à reversement.

(3) Sauf 165, 166 et 16449.

(4) Indiquer le signe algébrique.

|   |            |
|---|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>   | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT A VERSER</b> | <b>B2</b>  |

| Chap. /<br>Art. (1) | Libellé                          | Budget de<br>l'exercice<br>(BP + BS + DM) | Restes à réaliser<br>N-1 | Propositions<br>nouvelles du<br>président | Vote du conseil<br>d'administration |
|---------------------|----------------------------------|---|--------------------------|---|-------------------------------------|
| 204                 | Subventions d'équipement versées |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]                            |   |                          |   |                                     |

(1) Détailler les articles conformément au plan de comptes.

|  |            |
|--|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                            | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES FINANCIERES</b> | <b>B3</b>  |

**DEPENSES FINANCIERES**

| Chap. /<br>Art. (1) | Libellé                                      | Budget de<br>l'exercice<br>(BP + BS + DM) | Restes à réaliser<br>N-1 | Propositions<br>nouvelles du<br>président | Vote du conseil<br>d'administration |
|---------------------|--|---|--------------------------|---|-------------------------------------|
| <b>TOTAL</b>        |  |   |                          |   |                                     |
| <b>10</b>           | <b>Dotations, fonds divers et réserves</b>   |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>13</b>           | <b>Subventions d'investissement</b>          |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>16</b>           | <b>Emprunts et dettes assimilées</b>         |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>18</b>           | <b>Compte de liaison : affectation (BA)</b>  |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>26</b>           | <b>Participations et créances rattachées</b> |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>27</b>           | <b>Autres immobilisations financières</b>    |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>020</b>          | <b>Dépenses imprévues</b>                    |   |                          |   |                                     |

(1) Détailler les articles conformément au plan de comptes.

|   |            |
|---|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                             | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES D'EQUIPEMENT</b> | <b>B4</b>  |

| Chap. / Art. (1) | Libellé   | Budget de l'exercice (BP + BS + DM) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration |
|------------------|---|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>TOTAL</b>     |   |                                     |                       |                                     |                                  |
| <b>13</b>        | <b>Subventions d'investissement (sauf 138)</b>      |                                     |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                                     |                       |                                     |                                  |
| <b>16</b>        | <b>Emprunts et dettes assimilées (2)</b>            |                                     |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                                     |                       |                                     |                                  |
| <b>20</b>        | <b>Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3)</b> |                                     |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                                     |                       |                                     |                                  |
| <b>204</b>       | <b>Subventions d'équipement versées (3)</b>         |                                     |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                                     |                       |                                     |                                  |
| <b>21</b>        | <b>Immobilisations corporelles (3)</b>              |                                     |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                                     |                       |                                     |                                  |
| <b>22</b>        | <b>Immobilisations reçues en affectation (3)</b>    |                                     |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                                     |                       |                                     |                                  |
| <b>23</b>        | <b>Immobilisations en cours (3)</b>                 |                                     |                       |                                     |                                  |
|                  | [...]   |                                     |                       |                                     |                                  |

(1) Détailler les articles conformément au plan de comptes.

(2) Sauf 165, 166 et 16449.

(3) Exceptionnellement, les comptes 20, 204, 21, 22 et 23 sont en recettes réelles en cas d'annulation de mandats donnant lieu à reversement.

|  |            |
|--|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                            | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES FINANCIERES</b> | <b>B5</b>  |

| Chap. /<br>Art. (1) | Libellé  | Budget de<br>l'exercice<br>(BP + BS + DM) | Restes à réaliser<br>N-1 | Propositions<br>nouvelles du<br>président | Vote du conseil<br>d'administration |
|---------------------|--|---|--------------------------|---|-------------------------------------|
|                     | <b>TOTAL</b>                                   |   |                          |   |                                     |
| <b>10</b>           | <b>Dotations, fonds divers et réserves</b>     |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>138</b>          | <b>Autres subventions invest. non transf.</b>  |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>16</b>           | <b>Emprunts et dettes assimilées</b>           |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>18</b>           | <b>Compte de liaison : affectation (BA)</b>    |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>26</b>           | <b>Participations et créances rattachées</b>   |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>27</b>           | <b>Autres immobilisations financières</b>      |   |                          |   |                                     |
|                     | [...]  |   |                          |   |                                     |
| <b>024</b>          | <b>Produits des cessions d'immobilisations</b> |   |                          |   |                                     |

(1) Détailler les articles conformément au plan de comptes.

|  |            |
|--|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>  | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS</b> | <b>B6</b>  |

**RECAPITULATIF DES OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS (1)**

| Chap. | Libellé                       | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles du président | Vote du conseil d'administration |
|-------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
|       | <b>TOTAL DEPENSES (2) (3)</b> |                       |                                     |                                  |
|       | [...]                         |                       |                                     |                                  |
|       | <b>TOTAL RECETTES (2) (3)</b> |                       |                                     |                                  |
|       | [...]                         |                       |                                     |                                  |

- (1) Voir le détail des opérations pour le compte de tiers en annexe IV-A5.  
 (2) Les recettes sont égales aux dépenses de chaque opération sous mandat.  
 (3) Présenter une ligne par opération pour compte de tiers.

|  |            |
|--|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>  | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b> | <b>B7</b>  |

| Chap. / Art.<br>(1) | Libellé   | Budget de l'exercice<br>(BP + BS + DM) | Propositions<br>nouvelles du président | Vote du conseil<br>d'administration |
|---------------------|---|--|--|-------------------------------------|
| <b>040</b>          | <b>DEPENSES (2)</b>                             |  |  |                                     |
|                     | [...]<br>[...]                                  |  |  |                                     |
|                     | <b>RECETTES (2)</b>                             |  |  |                                     |
| <b>040</b>          | <b>Opérations d'ordre entre sections</b>        |  |  |                                     |
|                     | [...]<br>[...]                                  |  |  |                                     |
| <b>021</b>          | <b>Virement de la section de fonctionnement</b> |  |  |                                     |

(1) Détailler les articles conformément au plan de comptes.

(2) DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; RI 021 = DF 023.



|  |            |
|--|------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>                                | <b>III</b> |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – OPERATIONS PATRIMONIALES</b> | <b>B8</b>  |

| Chap. / Art.<br>(1) | Libellé                    | Budget de l'exercice<br>(BP + BS + DM) | Propositions nouvelles<br>du président | Vote du conseil<br>d'administration |
|---------------------|----------------------------|--|--|-------------------------------------|
| <b>041</b>          | <b><i>DEPENSES (2)</i></b> |  |  |                                     |
|                     | [...]                      |  |  |                                     |
|                     | [...]                      |  |  |                                     |
| <b>041</b>          | <b><i>RECETTES (2)</i></b> |  |  |                                     |
|                     | [...]                      |  |  |                                     |
|                     | [...]                      |  |  |                                     |

(1) Détailler les articles utilisés conformément au plan de comptes.

(2) Les dépenses sont égales aux recettes.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>   | <b>III</b>  |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT<br/>EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES</b> | <b>B9.1</b> |

**DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES**

| Art.<br>(1)   | Libellé (1)  | Budget de l'exercice<br>(hors RAR)<br>(BP + BS + DM) | Propositions<br>nouvelles | Vote (2)  |
|---|--|--|---------------------------|-----------|
| <b>DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B</b> |  | <b>I</b>   |                           | <b>II</b> |
| <b>16 Emprunts et dettes assimilées (A)</b>                         |  |  |                           |           |
| 1631  | Emprunts obligataires  |  |                           |           |
| 1641  | Emprunts en euros  |  |                           |           |
| 1643  | Emprunts en devises  |  |                           |           |
| 16441   | Opérations afférentes à l'emprunt                                  |  |                           |           |
| 1671  | Avances consolidées du Trésor                                      |  |                           |           |
| 1672  | Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor                            |  |                           |           |
| 1678  | Autres emprunts et dettes  |  |                           |           |
| 1681  | Autres emprunts  |  |                           |           |
| 1687  | Autres dettes  |  |                           |           |
| <b>Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)</b>  |  |  |                           |           |
| 10...   | <i>Reprise de dotations, fonds divers et réserves</i><br>[...]     |  |                           |           |
| 10...   | <i>Reversement de dotations, fonds divers et réserves</i><br>[...] |  |                           |           |
| 139   | <i>Subv. invest. transférées cpte résultat</i>                     |  |                           |           |
| 020   | Dépenses imprévues   |  |                           |           |

|  | Op. de l'exercice<br>III = I + II | Restes à réaliser en<br>dépenses de l'exercice<br>précédent (3) | Solde d'exécution<br>D001 (3) | TOTAL<br>IV |
|--|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------|
| <b>Dépenses à couvrir par des ressources propres</b> |                                   |   |                               |             |

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes.

(2) Crédits de l'exercice votés lors de la séance.

(3) Inscrire uniquement si le compte administratif est voté ou en cas de reprise anticipée des résultats de l'exercice précédent.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>   | <b>III</b>  |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT<br/>EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES</b> | <b>B9.2</b> |

**RESSOURCES PROPRES**

| Art.<br>(1)                                       | Libellé (1)                                     | Budget de l'exercice<br>(hors RAR)<br>(BP + BS + DM) | Propositions<br>nouvelles | Vote (2)  |
|---|---|--|---------------------------|-----------|
| <b>RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b</b>      |   | <b>V</b>   |                           | <b>VI</b> |
| <b>Ressources propres externes de l'année (a)</b> |   |  |                           |           |
| 10222   | FCTVA   |  |                           |           |
| 10228   | Autres fonds globalisés                         |  |                           |           |
| 138   | Autres subventions invest. non transf.          |  |                           |           |
| 26...   | Participations et créances rattachées           |  |                           |           |
|   | [...]   |  |                           |           |
| 27...   | Autres immobilisations financières              |  |                           |           |
|   | [...]   |  |                           |           |
| <b>Ressources propres internes de l'année (b)</b> |   |  |                           |           |
| 169   | <i>Primes de remboursement des obligations</i>  |  |                           |           |
| 26...   | <i>Participations et créances rattachées</i>    |  |                           |           |
|   | [...]   |  |                           |           |
| 27...   | <i>Autres immobilisations financières</i>       |  |                           |           |
|   | [...]   |  |                           |           |
| 28...   | <i>Amortissement des immobilisations</i>        |  |                           |           |
|   | [...]   |  |                           |           |
| 481...  | <i>Charges à répartir</i>                       |  |                           |           |
|   | [...]   |  |                           |           |
| 024   | Produits des cessions d'immobilisations         |  |                           |           |
| 021   | <i>Virement de la section de fonctionnement</i> |  |                           |           |

|   | Opérations de<br>l'exercice<br>VII = V + VI | Restes à réaliser en<br>recettes de l'exercice<br>précédent (3) | Solde d'exécution<br>R001 (3) | Affectation<br>R1068 (3) | TOTAL<br>VIII |
|---|---|---|-------------------------------|--------------------------|---------------|
| <b>Total<br/>ressources<br/>propres<br/>disponibles</b> |   |   |                               |                          |               |

|  | Montant            |
|--|--------------------|
| <b>Dépenses à couvrir par des ressources propres</b> | IV                 |
| <b>Ressources propres disponibles</b>                | VIII               |
| <b>Solde</b>   | IX = VIII – IV (4) |

(1) Les comptes 169, 26, 27, 28 et 481 sont à détailler conformément au plan de comptes.

(2) Crédits de l'exercice votés lors de la séance.

(3) Inscrire uniquement si le compte administratif est voté ou en cas de reprise anticipée des résultats de l'exercice précédent.

(4) Indiquer le signe algébrique.

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

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

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2) | Montant maximum autorisé au 01/01/N | Montant des tirages N-1 | Montant des remboursements N-1 |                         | Encours restant dû à la date de vote du budget |
|--|--|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|--|
|  |  |                                     |                         | 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                |  |                                     |                         |                                |                         |  |
| [...]  |  |                                     |                         |                                |                         |  |
| 5198 Autres crédits de trésorerie                            |  |                                     |                         |                                |                         |  |
| [...]  |  |                                     |                         |                                |                         |  |
| 519 Crédits de trésorerie (Total)                            |  |                                     |                         |                                |                         |  |

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

(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. 1424-30 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 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE</b> | <b>A1.2</b> |

**A1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)**

| Nature<br>(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>               |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 1641 Emprunts en euros (total)   |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| 1643 Emprunts en devises (total)   |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| <b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>                              |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| <b>167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)</b>     |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 1675 Dettes pour METP et PPP (total)   |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)   |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| <b>168 Emprunts et dettes assimilés (Total)</b>                                |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| 1681 Autres emprunts (total)   |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)                                    |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| 1687 Autres dettes (total)   |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   |                         |
| [...]  |   |                   |   |                               |             |                            |           |                    |                |        |                                    |                            |   | -                       |
| <b>Total général</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 constant, P pour amortissement 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 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE</b> | <b>A1.2</b> |

**A1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)**

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)                       | Couverture ?<br>O/N<br>(10) | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle<br>(11) | Capital restant dû au 01/01/N | Durée résiduelle (en années) | Emprunts et dettes au 01/01/N |            |         | Annuité de l'exercice  |                                       |   | ICNE de l'exercice |
|--|-----------------------------|-----------------|---|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------|---------|------------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
|  |                             |                 |   |                               |                              | Taux d'intérêt                |            | Capital | Charges d'intérêt (15) | Intérêts perçus (le cas échéant) (16) |   |                    |
|  |                             |                 |   |                               |                              | Type de taux (12)             | Index (13) |         |                        |                                       | Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14) |                    |
| <b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>   |                             |                 |   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| [...]  |                             |                 | -   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| <b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>                   |                             |                 |   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| 1641 Emprunts en euros (total)   |                             |                 |   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| [...]  |                             |                 | -   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| 1643 Emprunts en devises (total)   |                             |                 |   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| [...]  |                             |                 | -   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| 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>         |                             |                 |   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| 1675 Dettes pour METP et PPP (total)   |                             |                 |   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| [...]  |                             |                 | -   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)   |                             |                 |   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| [...]  |                             |                 | -   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| <b>168 Emprunts et dettes assimilés (Total)</b>                                    |                             |                 |   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| 1681 Autres emprunts (total)   |                             |                 |   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| [...]  |                             |                 | -   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)  |                             |                 |   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |
| [...]  |                             |                 | -   |                               |                              |                               |            |         |                        |                                       |   |                    |

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunts et dettes au 01/01/N |                 |   |                                  |                                 |                      |            |  |                       |                           |   |                    |
|--|-------------------------------|-----------------|---|----------------------------------|---------------------------------|----------------------|------------|--|-----------------------|---------------------------|---|--------------------|
|  | Couverture ?<br>O/N<br>(10)   | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle<br>(11) | Capital restant dû au<br>01/01/N | Durée résiduelle<br>(en années) | Taux d'intérêt       |            |  | Annuité de l'exercice |                           |   | ICNE de l'exercice |
|  |                               |                 |   |                                  |                                 | Type de taux<br>(12) | Index (13) | Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget<br>(14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus<br>(le cas échéant)<br>(16) |                    |
| 1687 Autres dettes (total)                                   |                               |                 |   |                                  |                                 |                      |            |  |                       |                           |   |                    |
| [...]  |                               |                 | -   |                                  |                                 |                      |            |  |                       |                           |   |                    |
| <b>Total général</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).

(12) Type de taux d'intérêt après opérations de couverture : 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 l'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**

**A1.3**

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

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

| Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1) | Organisme prêteur ou chef de file | Nominal (2) | Capital restant dû au 01/01/N (3) | Type d'indices (4) | Durée du contrat | Dates des périodes bonifiées | Taux minimal (5) | Taux maximal (6) | Coût de sortie (7) | Taux maximal après couverture éventuelle (8) | Niveau du taux à la date de vote du budget (9) | Intérêts à payer au cours de l'exercice (10) | Intérêts à percevoir au cours de l'exercice (le cas échéant) (11) | % par type de taux selon le capital restant dû |
|---|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--|--|--|---|--|
| <b>TOTAL (F)</b>  |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |  |  |   |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |                                   |             |                                   |                    |                  |                              |                  |                  |                    |  |  |  |   |  |

(1) Répartir les emprunts selon le type de structure de 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 du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels à payer au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.

(11) Indiquer les intérêts à percevoir 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 – 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 entre<br>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 hors zone<br>euro | (6)<br>Autres indices |
|---|-----------------------|--------------------------|--|----------------------------------|---|--|-----------------------|
| <b>Structure</b>  |                       |                          |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de<br/>taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange<br/>de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens<br/>unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré<br/>(tunnel)</b> | Nombre de<br>produits |                          |  |                                  |   |  |                       |
|   | % de l'encours        |                          |  |                                  |   |  |                       |
|   | Montant en euros      |                          |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier</b>   | Nombre de<br>produits |                          |  |                                  |   |  |                       |
|   | % de l'encours        |                          |  |                                  |   |  |                       |
|   | Montant en euros      |                          |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(C) Option d'échange (swaption)</b>  | Nombre de<br>produits |                          |  |                                  |   |  |                       |
|   | % de l'encours        |                          |  |                                  |   |  |                       |
|   | Montant en euros      |                          |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5<br/>capé</b>   | Nombre de<br>produits |                          |  |                                  |   |  |                       |
|   | % de l'encours        |                          |  |                                  |   |  |                       |
|   | Montant en euros      |                          |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(E) Multiplicateur jusqu'à 5</b>   | Nombre de<br>produits |                          |  |                                  |   |  |                       |
|   | % de l'encours        |                          |  |                                  |   |  |                       |
|   | Montant en euros      |                          |  |                                  |   |  |                       |
| <b>(F) Autres types de structures</b>   | Nombre de<br>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>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 01/01/N | Date de fin du contrat | Organisme co-contractant | Type de couverture (3) | Nature de la couverture (change ou taux) | Notionnel de l'instrument de couverture | Date de début du contrat | Date de fin du contrat | Périodicité de règlement des intérêts (4) | Montant des commissions diverses | Primes éventuelles                  |                                      |
|   |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  | Primes payées pour l'achat d'option | Primes reçues pour la vente d'option |
| <b>Taux fixe (total)</b>  |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| [...]   |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| <b>Taux variable simple (total)</b>   |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| [...]   |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| <b>Taux complexe (total) (2)</b>  |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| [...]   |                                |                               |                        |                          |                        |  |   |                          |                        |   |                                  |                                     |                                      |
| <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.

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

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

| Instruments de couverture<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Référence de l'emprunt couvert | Effet de l'instrument de couverture |                    |               |                |   |                |                               |                               |
|---|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|---|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
|   |                                | 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>  |                                |                                     |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| [...]   |                                |                                     |                    |               |                |   |                | -                             | -                             |
| <b>Taux variable simple (total)</b>   |                                |                                     |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| [...]   |                                |                                     |                    |               |                |   |                | -                             | -                             |
| <b>Taux complexe (total) (2)</b>  |                                |                                     |                    |               |                |   |                |                               |                               |
| [...]   |                                |                                     |                    |               |                |   |                | -                             | -                             |
| <b>Total</b>  |                                |                                     |                    |               |                |   |                |                               |                               |

(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 – METHODES UTILISEES</b> | <b>A2</b> |

| Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable) | CHOIX DU CONSEIL D'ADMINISTRATION   |                          | Délibération du |
|---|---|--------------------------|-----------------|
|   | <b>Biens de faible valeur</b><br>Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an : € |                          |                 |
|   | <b>Catégories de biens amortis</b>  | <b>Durée (en années)</b> |                 |
|   | [...]   |                          |                 |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b> |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DES PROVISIONS CONSTITUEES AU 01/01/N ET PROVISIONS NOUVELLES</b> | <b>A3</b> |

| Nature de la provision                        | Montant de la provision de l'exercice (1) | Date de constitution de la provision | Montant des provisions constituées au 01/01/N | Montant total des provisions constituées | Montant des reprises | SOLDE     |
|---|---|--------------------------------------|---|--|----------------------|-----------|
|   | A   |                                      | B   | C = A + B                                | D                    | E = C - D |
| <b>Provisions pour risques et charges (2)</b> |   |                                      |   |  |                      |           |
| Provisions pour litiges et contentieux        |   |                                      |   |  |                      |           |
| [...]   |   |                                      |   |  |                      |           |
| Provisions pour pertes de change              |   |                                      |   |  |                      |           |
| [...]   |   |                                      |   |  |                      |           |
| Provisions pour grosses réparations           |   |                                      |   |  |                      |           |
| [...]   |   |                                      |   |  |                      |           |
| Autres provisions pour risques                |   |                                      |   |  |                      |           |
| [...]   |   |                                      |   |  |                      |           |
| <b>Provisions pour dépréciation (2)</b>       |   |                                      |   |  |                      |           |
| - des immobilisations                         |   |                                      |   |  |                      |           |
| [...]   |   |                                      |   |  |                      |           |
| - des stocks                                  |   |                                      |   |  |                      |           |
| [...]   |   |                                      |   |  |                      |           |
| - des comptes de tiers                        |   |                                      |   |  |                      |           |
| [...]   |   |                                      |   |  |                      |           |
| - des comptes financiers                      |   |                                      |   |  |                      |           |
| [...]   |   |                                      |   |  |                      |           |
| <b>TOTAL</b>                                  |   |                                      |   |  |                      |           |

(1) Provision nouvelle ou abondement d'une provision déjà constituée.

(2) Indiquer l'objet de la provision (exemples : provision pour litiges au titre du procès, provisions pour dépréciation des immobilisations de l'équipement, ...).

|   |           |
|---|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>                                     | <b>IV</b> |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – ETAT DES CHARGES TRANSFEREES</b> | <b>A4</b> |

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

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

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

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



|   |           |
|---|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b> |
| <b>ELEMENTS DU BILAN – DETAIL DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS</b> | <b>A5</b> |

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

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

(1) Ouvrir un cadre par opération pour compte de tiers.

(2) Ensemble des réalisations connues (hors restes à réaliser).

(3) A remplir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent, soit après le vote du compte administratif, soit en cas de reprise anticipée des résultats.

(4) Total = Restes à réaliser N-1 + Nouveaux crédits votés.

(5) Inscrire le chapitre et la nature des travaux.

(6) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de comptes, tant en dépenses qu'en recettes.

(7) Indiquer le chapitre.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b> |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – SUBVENTIONS VERSEES PAR LE SDIS DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET</b><br>(Article L. 2311-7 du CGCT par renvoi de l'article L. 3241-1 et L. 3312-7 du CGCT) | <b>B1</b> |

| Article (1)           | Subventions (2) | Objet (3) | Nom de l'organisme | Nature juridique de l'organisme | Montant de la subvention |
|-----------------------|-----------------|-----------|--------------------|---------------------------------|--------------------------|
| <b>INVESTISSEMENT</b> |                 |           |                    |                                 |                          |
|                       | [...]           |           |                    |                                 |                          |
| <b>FONCTIONNEMENT</b> |                 |           |                    |                                 |                          |
|                       | [...]           |           |                    |                                 |                          |

- (1) Indiquer l'article d'imputation de la subvention.
- (2) Dénomination ou numéro éventuel de la subvention.
- (3) Objet pour lequel est versée la subvention.

|  |           |
|--|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b> |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN–ETAT DES CONTRATS DE CREDIT-BAIL RESTANT A COURIR (MOBILIER ET IMMOBILIER)</b> | <b>B2</b> |

| Type et nature du bien ayant fait l'objet du contrat | Exercice d'origine du contrat | Désignation du crédit bailleur | Durée du contrat (en mois) | Montant de la redevance de l'exercice | Montant des redevances restant à courir |     |     |     |               |           |
|--|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|---|-----|-----|-----|---------------|-----------|
|  |                               |                                |                            |                                       | N+1                                     | N+2 | N+3 | N+4 | Cumul restant | Total (1) |
| <b>Crédits-bails mobiliers</b>                       |                               |                                |                            |                                       |   |     |     |     |               |           |
| [...]  |                               |                                |                            |                                       |   |     |     |     |               |           |
| <b>Crédits-bails immobiliers</b>                     |                               |                                |                            |                                       |   |     |     |     |               |           |
| [...]  |                               |                                |                            |                                       |   |     |     |     |               |           |
| <b>Total</b>   |                               |                                |                            |                                       |   |     |     |     |               |           |

(1) Total = (N+1, N+2, N+3, N+4) + cumul restant.

**IV – ANNEXES**

**IV**

**ENGAGEMENTS HORS BILAN – ETAT DES CONTRATS DE PARTENARIAT PUBLIC-PRIVE**

**B3**

| Libellé du contrat | Année de signature du contrat de PPP | Organismes cocontractants | Nature des prestations prévues par le contrat de PPP | Montant total prévu au titre du contrat de PPP (TTC) | Montant de la rémunération du cocontractant | Durée du contrat de PPP (en mois) | Date de fin du contrat de PPP | Somme des parts invest. (1) | Somme nette des parts invest. (2) |
|--------------------|--------------------------------------|---------------------------|--|--|---|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| [...]              |                                      |                           |  |  |   |                                   |                               |                             |                                   |

(1) Somme des rémunérations relatives à l'investissement restant à verser au cocontractant pour la durée restante du contrat de PPP au 01/01/N.

(2) Montant inscrit à la colonne précédente déduction faite de la somme des participations reçues d'autres collectivités publiques au titre de la part investissement.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b> |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ETAT DES ENGAGEMENTS DONNES</b> | <b>B4</b> |

| Année d'origine                              | Nature de l'engagement | Organisme bénéficiaire | Durée en années | Périodicité | Dette en capital à l'origine | Dette en capital au 01/01/N | Annuité à verser au cours de l'exercice |
|--|------------------------|------------------------|-----------------|-------------|------------------------------|-----------------------------|---|
| <b>8017 Subventions à verser en annuités</b> |                        |                        |                 |             |                              |                             |   |
|  | [...]                  |                        |                 |             |                              |                             |   |
| <b>8018 Autres engagements donnés</b>        |                        |                        |                 |             |                              |                             |   |
| Au profit d'organismes publics               |                        |                        |                 |             |                              |                             |   |
|  | [...]                  |                        |                 |             |                              |                             |   |
| Au profit d'organismes privés                |                        |                        |                 |             |                              |                             |   |
|  | [...]                  |                        |                 |             |                              |                             |   |
| <b>TOTAL</b>                                 |                        |                        |                 |             |                              |                             |   |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b> |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – ETAT DES ENGAGEMENTS RECUS</b> | <b>B5</b> |

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

|  |           |
|--|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b> |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – AUTORISATIONS DE PROGRAMME</b> | <b>B6</b> |

| N° ou intitulé de l'AP | Montant des AP                                   |                             |  | Montant des CP  |  |  |  |
|------------------------|--|-----------------------------|--|---|--|--|--|
|                        | Pour mémoire AP<br>votée y compris<br>ajustement | Révision de<br>l'exercice N | Total cumulé (toutes<br>les délibérations y<br>compris pour N) | Crédits de paiement<br>antérieurs<br>(réalisations<br>cumulées au 01/01/N)<br>(1) | Crédits de paiement<br>ouverts au titre de<br>l'exercice N (2) | Restes à financer de<br>l'exercice N+1 | Restes à financer<br>(exercices au-delà de<br>N+1) |
| <b>TOTAL</b>           |  |                             |  |   |  |  |  |
| [...]                  |  |                             |  |   |  |  |  |

(1) Il s'agit des réalisations effectives correspondant aux mandats émis.

(2) Il s'agit du montant prévu initialement par l'échéancier corrigé des révisions.

|  |           |
|--|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b> |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN – AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT</b> | <b>B7</b> |

| N° ou intitulé de l'AE | Montant des AE                                   |                             |   | Montant des CP  |  |  |  |
|------------------------|--|-----------------------------|---|---|--|--|--|
|                        | Pour mémoire<br>AE votée y compris<br>ajustement | Révision de l'exercice<br>N | Total cumulé<br>(toutes les<br>délégations y<br>compris pour N) | Crédits de paiement<br>antérieurs<br>(réalisations<br>cumulées au 01/01/N)<br>(1) | Crédits de paiement<br>ouverts au titre de<br>l'exercice N (2) | Restes à financer de<br>l'exercice N+1 | Restes à financer<br>(exercices au-delà de<br>N+1) |
| <b>TOTAL</b>           |  |                             |   |   |  |  |  |
| [...]                  |  |                             |   |   |  |  |  |

(1) Il s'agit des réalisations effectives correspondant aux mandats émis.

(2) Il s'agit du montant prévu initialement par l'échéancier corrigé des révisions.



|  |           |
|--|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b> |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N</b> | <b>C1</b> |

**C1 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N**

| GRADES OU EMPLOIS (1)   | CATEGORIES (2) | EMPLOIS BUDGETAIRES (3)            |  |       | EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4) |                       |       |
|---|----------------|------------------------------------|--|-------|---|-----------------------|-------|
|   |                | EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET | EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET | TOTAL | AGENTS TITULAIRES                                     | AGENTS NON TITULAIRES | TOTAL |
| <b>EMPLOIS FONCTIONNELS (a)</b>   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| Directeur général des services<br>Directeur général adjoint des services<br>Directeur général des services techniques<br>Emplois créés au titre de l'article 6-1 de la loi n° 84-53 |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| <b>FILIERE ADMINISTRATIVE (b)</b>   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| [...]   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| <b>FILIERE TECHNIQUE (c)</b>  |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| [...]   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| <b>FILIERE SOCIALE (d)</b>  |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| [...]   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| <b>FILIERE MEDICO-SOCIALE(e)</b>  |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| [...]   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| <b>FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)</b>   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| [...]   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| <b>FILIERE SPORTIVE (g)</b>   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| [...]   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| <b>FILIERE CULTURELLE (h)</b>   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| [...]   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| <b>FILIERE ANIMATION (i)</b>  |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| [...]   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| <b>FILIERE POLICE (j)</b>   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| [...]   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| <b>EMPLOIS NON CITES (k) (5)</b>  |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| [...]   |                |                                    |  |       |   |                       |       |
| <b>TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k)</b>  |                |                                    |  |       |   |                       |       |

(1) Les grades ou emplois sont désignés conformément à la circulaire n° NOR : INTB9500102C du 23 mars 1995. Les emplois fonctionnels sont également comptabilisés dans leur filière d'origine.

(2) Catégories : A, B ou C.

(3) Emplois budgétaires créés par l'assemblée délibérante. Les emplois permanents à temps complet sont comptabilisés pour une unité, les emplois à temps non complet sont comptabilisés à hauteur de la quotité de travail prévue par la délibération créant l'emploi.

(4) Equivalent temps plein annuel travaillé (ETPT). Le décompte est proportionnel à l'activité des agents, mesurée par leur quotité de temps de travail et par leur période d'activité sur l'année :

ETPT = Effectifs physiques \* quotité de temps de travail \* période d'activité dans l'année

Exemple : un agent à temps plein (quotité de travail = 100 %) présent toute l'année correspond à 1 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent toute l'année correspond à 0,8 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent la moitié de l'année (ex : CDD de 6 mois, recrutement à mi-année) correspond à 0,4 ETPT ( $0,8 * 6 / 12$ ).

(5) Par exemple : emplois dont les missions ne correspondent pas à un cadre d'emploi existant, « emplois spécifiques » régis par l'article 139 ter de la loi n° 84-53 du 26 janvier 1984 etc.

|  |           |
|--|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b> |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N</b> | <b>C1</b> |

**C1 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N (suite)**

| AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 01/01/N       | CATEGORIES<br>(1) | SECTEUR<br>(2) | REMUNERATION (3) |       | CONTRAT                  |                       |
|--|-------------------|----------------|------------------|-------|--------------------------|-----------------------|
|  |                   |                | Indice (8)       | Euros | Fondement du contrat (4) | Nature du contrat (5) |
| <b>Agents occupant un emploi permanent (6)</b>     |                   |                |                  |       |                          |                       |
|  |                   |                |                  |       |                          |                       |
| <b>Agents occupant un emploi non permanent (7)</b> |                   |                |                  |       |                          |                       |
|  |                   |                |                  |       |                          |                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                               |                   |                |                  |       |                          |                       |

(1) CATEGORIES: A, B et C.

(2) SECTEUR ADM : Administratif.  
 TECH : Technique.  
 URB : Urbanisme (dont aménagement urbain).  
 S : Social.  
 MS : Médico-social.  
 MT : Médico-technique.  
 SP : Sportif.  
 CULT : Culturel  
 ANIM : Animation.  
 PM : Police.  
 OTR : Missions non rattachables à une filière.

(3) REMUNERATION : Référence à un indice brut (indiquer le niveau de l'indice brut) de la fonction publique ou en euros annuels bruts (indiquer l'ensemble des éléments de la rémunération brute annuelle).

(4) CONTRAT : Motif du contrat (loi du 26 janvier 1984 modifiée) :  
 3-a° : article 3, 1er alinéa : accroissement temporaire d'activité.  
 3-b : article 3, 2ème alinéa : accroissement saisonnier d'activité.  
 3-1 : remplacement d'un fonctionnaire autorisé à servir à temps partiel ou indisponible (maladie, maternité...).  
 3-2 : vacance temporaire d'un emploi.  
 3-3-1° : absence de cadre d'emplois de fonctionnaires susceptibles d'assurer les fonctions correspondantes.  
 3-3-2° : emplois du niveau de la catégorie A lorsque les besoins des services ou la nature des fonctions le justifient.  
 3-3-3° : emplois de secrétaire de mairie des communes de moins de 1 000 habitants et de secrétaire des groupements composés de communes dont la population moyenne est inférieure à ce seuil.  
 3-3-4° : emplois à temps non complet des communes de moins de 1 000 habitants et des groupements composés de communes dont la population moyenne est inférieure à ce seuil, lorsque la quotité de temps de travail est inférieure à 50 %.  
 3-3-5° : emplois des communes de moins de 2 000 habitants et des groupements de communes de moins de 10 000 habitants dont la création ou la suppression dépend de la décision d'une autorité qui s'impose à la collectivité ou à l'établissement en matière de création, de changement de périmètre ou de suppression d'un service public.  
 3-4 : article 21 de la loi n° 2012-347 : contrat à durée indéterminée obligatoirement proposée à un agent contractuel.  
 38 : article 38 travailleurs handicapés catégorie C.  
 47 : article 47 recrutements directs sur emplois fonctionnels  
 110 : article 110 collaborateurs de groupes de cabinets.  
 110-1 : collaborateurs de groupes d'élus.  
 A : autres (préciser).

(5) Indiquer si l'agent contractuel est titulaire d'un contrat à durée déterminée (CDD) ou d'un contrat à durée indéterminée (CDI). Les contrats particuliers devront être labellisés « A / autres » et feront l'objet d'une précision (ex : « contrats aidés »).

(6) Occupent un emploi permanent de la fonction publique territoriale, les agents non titulaires recrutés sur le fondement des articles 3-1, 3-2, 3-3, 38 et 47 de la loi n° 84-53 du 26 janvier 1984, ainsi que les agents qui sont titulaires d'un contrat à durée indéterminée pris sur le fondement de l'article 21 de la loi n° 2012-347.

(7) Occupent un emploi non permanent de la fonction publique territoriale, les agents non titulaires recrutés sur le fondement des articles 3, 110 et 110-1.

(8) Si un contrat fixe comme référence de rémunération un traitement hors échelle, il convient de mentionner le chevron conformément à l'article 6 décret 85-1148 du 20 octobre 1985.

|  |           |
|--|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b> |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – LISTE DES ORGANISMES DANS LESQUELS LE SDIS A PRIS UN ENGAGEMENT FINANCIER</b><br>(Articles L. 2313-1 et L. 2313-1-1 applicables au département par renvoi de l'article L. 3313-1 du CGCT et au SDIS par renvoi de l'article L. 3241-1) | <b>C2</b> |

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

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

(1) Siège de l'établissement.

(2) Indiquer la date de la décision (délibérations, contrats ou décisions de l'exécutif).

(3) Préciser la nature de la délégation (concession, affermage, régie intéressée, ...).

|  |             |
|--|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>  | <b>IV</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – LISTE DES ORGANISMES DE REGROUPEMENT</b> | <b>C3.1</b> |

| DESIGNATION DES ORGANISMES                          | Date<br>d'adhésion | Mode de participation | Montant du financement |
|---|--------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Syndicats mixtes (article L. 5721-1 du CGCT)</b> |                    |                       |                        |
| [...]   |                    |                       |                        |
| <b>Autres organismes de regroupement</b>            |                    |                       |                        |
| [...]   |                    |                       |                        |

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – LISTE DES ETABLISSEMENTS PUBLICS CREEES</b> | <b>C3.2</b> |

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

(1) Il s'agit de recenser les établissements publics créés par la collectivité pour l'exploitation directe d'un service public relevant de sa compétence.

Pour rappel, la collectivité a l'obligation de constituer une régie si le service concerné est de nature industrielle et commerciale (cf. article L. 1412-1 du CGCT) ou la faculté de constituer une régie si le service concerné est de nature administrative et n'est pas de ceux qui, par leur nature ou par la loi, ne peuvent être assurés que par la collectivité elle-même (cf. article L. 1412-2 du CGCT).

Les régies ainsi créées peuvent, au choix de la collectivité, être dotées :

- soit de la personnalité morale et de l'autonomie financière ;
- soit de la seule autonomie financière.

Cependant, il convient de préciser que seules les régies dotées de la personnalité morale et de l'autonomie financière sont dénommées établissement public et doivent être recensées dans cet état.

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISES<br/>DANS UN BUDGET ANNEXE</b> | <b>C3.3</b> |

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

|   |             |
|---|-------------|
| <b>IV – ANNEXES</b>   | <b>IV</b>   |
| <b>AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – LISTE DES SERVICES ASSUJETTIS A LA TVA ET NON ERIGES EN BUDGET ANNEXE</b> | <b>C3.4</b> |

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



|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| <b>IV – ANNEXES</b>         | <b>IV</b> |
| <b>ARRETE ET SIGNATURES</b> | <b>D</b>  |

Nombre de membres en exercice :

Nombre de membres présents :

Nombre de suffrages exprimés :

VOTES :

Pour :

Contre :

Abstentions :

Date de convocation :

Présenté par (1),

A , le

,

Délibéré par le conseil d'administration, réuni en session

A , le

Les membres du conseil d'administration,

|       |  |
|-------|--|
| [...] |  |
|-------|--|

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

A , le

(1) Indiquer « la présidente » ou « le président ».