



BUDGET A COMPTABILITE DISTINCTE
EHPAD
COMPTE ADMINISTRATIF 2010



EHPAD CONSTANTIA

COMPTE ADMINISTRATIF 2010

Ce second compte administratif du budget dédié à l'opération EHPAD Constantia est très simple comme l'année passée.

Mais à la différence de 2009, il comporte une section de fonctionnement.

En effet, les travaux avançant normalement, il a été nécessaire de mobiliser progressivement la totalité du «prêt locatif social» (PLS). Nous avons donc eu à régler en 2010 des intérêts intercalaires.

Rappelons que toutes les dépenses sont comptabilisées hors TVA.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre à 23 596,77 €.

Chapitre 011 : charges à caractère général

1 seul compte a été mouvementé.

Compte 6358 : autres droits : 2 617,00 €

Il s'agit du montant de la redevance d'archéologie préventive que nous avons dû acquitter.

Chapitre 66 : charges financières : 20 979,77 €

Compte 66111 : intérêts : 20 979,77 €

Il s'agit des intérêts intercalaires mentionnés dans l'introduction.

Rappelons que le PLS est un prêt spécifique accordé sur dossier pour des opérations de construction à usage d'habitation ayant un caractère social. Il entraîne automatiquement un droit à l'APL.

Son taux est révisable et indexé sur celui du livret A.

A la signature du contrat en septembre 2008, ce taux était de 5,13 %. Il a été de 2,36 % sur les intérêts intercalaires de l'été 2010 et sera de 2,85 % à l'échéance de février 2011.

Recettes de fonctionnement : ce budget ne disposera d'aucune recette propre tant que le bail avec le CCAS ne sera pas signé.

Dans cette attente, ses recettes ne peuvent provenir que d'apports du budget général.

Concernant l'année 2010, la prise en charge du budget général est de 23 596,77 € (compte 7552).

La section de fonctionnement est donc équilibrée. Il n'y a pas de résultat.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement : 2 024 086,75 €

Chapitre 001 : déficit d'investissement reporté : 398 313,74 €
Reprise du solde d'exécution de l'exercice 2009.

Chapitre 16 : emprunts et dettes assimilés :

Compte 1641 : emprunts en euros : 7864,11 €

La période de mobilisation du prêt PLS prenait fin en juin. A partir du 1^{ER} juillet, nous avons engagé la période d'amortissement qui s'étalera sur 30 ans.

Compte 2313 : construction : 1 617 908,90 €

Montant des travaux et honoraires de maîtrise d'œuvre réglés au cours de l'année.

Recettes d'investissement : 2 793 811,80 €

Ce montant se répartit sur trois comptes :

Compte 1323 : subvention du département : 56 376,00 €

Au BP2010, nous avons prévu 400 000 €

Au BS2010, nous avons supprimé ces 400 000 €, notre demande ayant été rejetée. Mais le dossier a finalement fait l'objet d'un nouvel examen et d'une décision de subventionnement à hauteur de 162 000 €.

Un acompte a été versé dans les derniers jours de 2010 pour un montant de 56 376 €.

Compte 1328 : autres subventions : 561 214,80 €

Ce montant correspond aux versements d'acomptes au titre de deux subventions :

- La subvention du RSI : 21 000 €

- La subvention de la CNSA : 540 214,80 €

Ce versement est également intervenu dans les derniers jours de 2010.

Compte 1641 : emprunts en euros : 2 176 221 €

Montant du prêt PLS

Solde d'exécution de la section d'investissement

- Recettes : 2 793 811,80 €

- Dépenses : 2 024 086,75 €

Solde d'exécution (excédentaire) : 769 725,05 €

CONCLUSION

Ce compte administratif n'appelle pas de commentaire particulier.

L'année se serait parfaitement déroulée si nous n'avions pas rencontré en fin d'année des difficultés avec l'entreprise titulaire du lot charpente.

Cette entreprise, en redressement judiciaire, lors de l'attribution des marchés, n'a pas su profiter de ce marché pour retrouver le bon chemin.

Il en résulte un retard d'environ 3 mois.

Le Maire de Coutances,
Yves LAMY.

REPUBLIQUE FRANCAISE

COMMUNE DE 3500 HABITANTS ET PLUS

COUTANCES - EHPAD

INSEE : 50147

POSTE COMPTABLE DE : COUTANCES

M14

COMPTE ADMINISTRATIF

Voté par nature

ANNEE 2010

SOMMAIRE

pages			
	I. Informations générales		
p. 3	A - Informations statistiques, fiscales et financières		
p. 4	B - Modalités de vote du budget		
	II. Présentation générale du budget		
p. 5/6	A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser		
p. 7	A2 - Vue d'ensemble - Section de fonctionnement - Chapitres		
p. 8	A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres		
p. 9	B1 - Balance générale du budget - Dépenses		
p. 10	B2 - Balance générale du budget - Recettes		
	III. Vote du budget		
p. 11	A1 - Section de fonctionnement - Détail des dépenses - Articles		
p. 12	A2 - Section de fonctionnement - Détail des recettes - Articles		
p. 13	B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses		
p. 14	B2 - Section d'investissement - Détail des recettes		
	IV . Annexes	Jointes	Sans objet
	A - Eléments du bilan		
p. 15	A2.1 - Etat de la dette - Dette sur emprunt - Répartition par prêteurs	X	
p. 15	A2.2 - Etat de la dette - Dette pour financer l'emprunt d'un autre organisme	X	
p. 15	A2.3 - Etat de la dette - Autres dettes	X	
p. 16	A2.4 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par type de taux	X	
p. 17/18	A2.5 - Etat de la dette - Répartition par nature de dettes	X	
p. 19	A6.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses	X	
p. 20	A6.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes	X	
	D - Décisions en matière de taux de contributions directes - Arrêté et signatures		
p. 21	D2 - Arrêté et signatures	X	

I - INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	B

POUR MEMOIRE

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

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

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

II - En l'absence de mention au paragraphe I ci dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépenses "opérations d'équipement".

III - Les provisions sont : (2)

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

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

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

(1) A compléter par "du chapitre" ou "de l'article"

(2) rayer la mention inutile

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (Mandats et Titres)	Section de fonctionnement	A 23 596,77	G 23 596,77
	Section d'investissement	B 1 625 773,01	H 2 793 811,80
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Section de fonctionnement	C 0,00	I 0,00
	Section d'investissement	D 398 313,74	J 0,00
		=	=
TOTAL (Réalizations + Reports)		=A+B+C+D 2 047 683,52	=G+H+I+J 2 817 408,57
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 2 425 556,61	L 1 415 125,20
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	=E+F 2 425 556,61	=K+L 1 415 125,20
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	=A+C+E 23 596,77	=G+I+K 23 596,77
	Section d'investissement	=B+D+F 4 449 643,36	=H+J+L 4 208 937,00
	TOTAL CUMULE	=A+B+C+D+E+F 4 473 240,13	=G+H+I+J+K+L 4 232 533,77

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap / Article	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		2 425 556,61	1 415 125,20
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	2 425 556,61	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		1 415 125,20

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES	A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	R à Réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	3 650,00	2 617,00			1 033,00
012	Charges de personnel et frais assimilés					
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante					
656	Frais de fonct. des groupes d'élus					
Total des dépenses de gestion courante		3 650,00	2 617,00			1 033,00
66	Charges financières	21 000,00	20 979,77			20,23
67	Charges exceptionnelles					
68	Dotations aux provisions					
022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles de fonctionnement		24 650,00	23 596,77			1 053,23
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>					
042	<i>Opé. d'ordre de transferts entre sections</i>					
043	<i>Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.</i>					
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement						
TOTAL		24 650,00	23 596,77			1 053,23
Pour information						
D002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1						

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	R à Réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges					
70	Produits des serv., du domaine et ventes...					
73	Impôts et taxes					
74	Dotations et participations					
75	Autres produits de gestion courante	24 650,00	23 596,77			1 053,23
Total des recettes de gestion courante		24 650,00	23 596,77			1 053,23
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels					
78	Reprises sur provisions					
Total des recettes réelles de fonctionnement		24 650,00	23 596,77			1 053,23
042	<i>Opé. d'ordre de transfert entre sections</i>					
043	<i>Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.</i>					
Total des recettes d'ordre de fonctionnement						
TOTAL		24 650,00	23 596,77			1 053,23
Pour information						
R002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1						

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	R à Réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks				
20	Immobilisations incorporelles (sf 204)				
204	Subventions d'équipements versées				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours	4 144 723,26	1 617 908,90	2 425 556,61	101 257,75
	Total des opérations d'équipement				
	Total des dépenses d'équipement	4 144 723,26	1 617 908,90	2 425 556,61	101 257,75
10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées	7 900,00	7 864,11		35,89
18	Compte de liaison : affectation				
26	Particip. créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
	Total des dépenses financières	7 900,00	7 864,11		35,89
45X-1	Total des opé. pour compte de tiers				
	Total des dépenses réelles d'investissement	4 152 623,26	1 625 773,01	2 425 556,61	101 293,64
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections				
041	Opérations patrimoniales				
	Total des dépenses d'ordre d'investissement				
	TOTAL	4 152 623,26	1 625 773,01	2 425 556,61	101 293,64
	Pour information				
	D001 Déficit d'investissement reporté de N-1	398 313,74			

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	R à Réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks				
13	Subventions d'investissement	1 974 716,00	617 590,80	1 415 125,20	-58 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	2 576 221,00	2 176 221,00		400 000,00
20	Immobilisations incorporelles (hors 204)				
204	Subventions d'équipements versées				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
	Total des recettes d'équipement	4 550 937,00	2 793 811,80	1 415 125,20	342 000,00
10	Dot., fonds divers et réserves (hors 1068)				
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés				
138	Autres subv. d'investissement non transf.				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Compte de liaison : affectation				
26	Particip. créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
024	Produits des cessions				
	Total des recettes financières				
45X-2	Total des opé. pour compte de tiers				
	Total des recettes réelles d'investissement	4 550 937,00	2 793 811,80	1 415 125,20	342 000,00
021	Virement de la section de fonctionnement				
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections				
041	Opérations patrimoniales				
	Total des recettes d'ordre d'investissement				
	TOTAL	4 550 937,00	2 793 811,80	1 415 125,20	342 000,00
	Pour information				
	R001 Excédent d'investissement reporté de N-1				

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET				II
BALANCE GENERALE DU BUDGET				B1
1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser)				
	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
011	Charges à caractère général	2 617,00		2 617,00
012	Charges de personnel et frais assimilés			
014	Atténuation de produits			
60	<i>Achat et variations de stocks</i>			
65	Autres charges de gestion courante			
656	Frais de fonct. des groupes d'élus			
66	Charges financières	20 979,77		20 979,77
67	Charges exceptionnelles			
68	Dotations aux amortissements et provisions			
71	<i>Production stockée (ou déstockage)</i>			
Dépenses de fonctionnement - Total		23 596,77	0,00	23 596,77
Pour information				0,00
D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				0,00
	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement			
15	<i>Provisions pour risques et charges</i>			
16	Remboursement d'emp. (sf 1688 non budg)	7 864,11		7 864,11
18	Compte de liaison : Affectations opérations d'équipement (total)			
19	Différences sur réalisations d'immobilisations			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)			
204	Subventions d'équipements versées			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours	1 617 908,90		1 617 908,90
26	Particip. et créances ratt. à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
28	<i>Amortissement des immobilisations (reprises)</i>			
29	<i>Prov. pour dépréciation des immobilisations</i>			
39	<i>Prov. pour dépréciation des stocks et en-cours</i>			
45X-1	Total des opérations pour compte de tiers			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
49	<i>Prov. pour dépréciation des comptes de tiers</i>			
59	<i>Prov. pour dépréciation des comptes financiers</i>			
3..	Stocks			
Dépenses d'investissement - Total		1 625 773,01	0,00	1 625 773,01
Pour information				398 313,74
D 001 Déficit d'investissement reporté de N-1				398 313,74

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
013	Atténuation de charges			
60	Achats et variation des stocks			
70	Prod. des serv., du domaine et ventes directes			
71	<i>Production stockée (ou destockage)</i>			
72	<i>Travaux en régie</i>			
73	Impôts et taxes			
74	Dotations et participations			
75	Autres produits de gestion courante	23 596,77		23 596,77
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels			
78	Reprises sur amortissements et provisions			
79	<i>Transferts de charges</i>			
Recettes de fonctionnement - Total		23 596,77	0,00	23 596,77

Pour information			
R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1			

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement	617 590,80		617 590,80
15	<i>Provisions pour risques et charges</i>			
16	Emprunts et dettes (sf 1688 non budg.)	2 176 221,00		2 176 221,00
18	Compte de liaison : Affectations			
19	Différences sur réalisations d'immobilisations			
20	Immobilisations incorporelles			
204	Subventions d'équipements versées			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances ratt. à des part.			
27	Autres immob. financières			
28	<i>Amortissements des immobilisations</i>			
29	<i>Prov. pour dépréciation des immobilisations</i>			
39	<i>Prov. pour dépréciation des stocks et en-cours</i>			
45X-2	Opérations pour compte de tiers			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
49	<i>Prov. pour dépréciation des comptes de tiers</i>			
59	<i>Prov. pour dépréciation des comptes financiers</i>			
3..	Stocks			
Recettes d'investissement - Total		2 793 811,80	0,00	2 793 811,80

Pour information			
R 001 Excédent d'investissement reporté de N-1			

III - VOTE DU BUDGET	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap/ Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	R à Réaliser au 31/12	
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 650,00	2 617,00			1 033,00
6228	Divers	1 000,00				1 000,00
6358	Autres droits	2 650,00	2 617,00			33,00
TOTAL=DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a)=(011+012+014+65+656)		3 650,00	2 617,00			1 033,00
66	CHARGES FINANCIERES	21 000,00	20 979,77			20,23
66111	Intérêts réglés à l'échéance	21 000,00	20 979,77			20,23
TOTAL DES DEPENSES REELLES =(a)+66+67+(68)+022		24 650,00	23 596,77			1 053,23
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT						
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE						
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE = Total des opérations réelles et ordre		24 650,00	23 596,77	0,00	0,00	1 053,23

Pour information	0,00
D 002 Déficit de fonctionnement reporté	

III - VOTE DU BUDGET	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES	A2

Chap/ Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	R à Réaliser au 31/12	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	24 650,00	23 596,77			1 053,23
7552	Prise en charge du déficit du budget annexe à cara	24 650,00	23 596,77			1 053,23
TOTAL=RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a)=70+73+74+75+013		24 650,00	23 596,77			1 053,23
TOTAL DES RECETTES REELLES =(a)+76+77+(78)		24 650,00	23 596,77			1 053,23
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE						
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNE DE L'EXERCICE = Total des opérations réelles et ordre		24 650,00	23 596,77	0,00	0,00	1 053,23

Pour information	
R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1	0,00

III - VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES	B1

Chap/ Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	R à Réaliser au 31/12	Crédits annulés
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	4 144 723,26	1 617 908,90	2 425 556,61	101 257,75
2313	IMMOB. EN COURS CONSTRUCTION	4 144 723,26	1 617 908,90	2 425 556,61	101 257,75
Total des dépenses d'équipement		4 144 723,26	1 617 908,90	2 425 556,61	101 257,75
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	7 900,00	7 864,11		35,89
1641	EMPRUNTS EN FRANCS	7 900,00	7 864,11		35,89
Total des dépenses financières		7 900,00	7 864,11		35,89
TOTAL DEPENSES REELLES DE L'EXERCICE		4 152 623,26	1 625 773,01	2 425 556,61	101 293,64
TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE L'EXERCICE					

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et ordre)	4 152 623,26	1 625 773,01	2 425 556,61	101 293,64
--	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------

Pour information D 001 Déficit d'investissement reporté de N-1	398 313,74
---	------------

III - VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES	B2

Chap/ Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	R à Réaliser au 31/12	Crédits annulés
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES				
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 974 716,00	617 590,80	1 415 125,20	-58 000,00
1323	SUBV. D'EQUIP. NON TRANSFERABLES DEPARTEMENTS		56 376,00	105 624,00	-162 000,00
1324	SUBV. D'EQUIP. NON TRANSFERABLES COMMUNES	104 000,00			104 000,00
1328	SUBV. D'EQUIP. NON TRANSFERABLES AUTRES	1 870 716,00	561 214,80	1 309 501,20	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 576 221,00	2 176 221,00		400 000,00
1641	EMPRUNTS EN FRANCS	2 576 221,00	2 176 221,00		400 000,00
Total des recettes financières		4 550 937,00	2 793 811,80	1 415 125,20	342 000,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		4 550 937,00	2 793 811,80	1 415 125,20	342 000,00
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT				
TOTAL PRELEVEMENTS Provenant de la sect. de Fonct.					
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE					
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et ordre)		4 550 937,00	2 793 811,80	1 415 125,20	342 000,00
Pour information R 001 Excédent d'investissement reporté de N-1			0,00		

IV-ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE	
DETTE SUR EMPRUNT - REPARTITION PAR PRETEURS	A2.1
DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME	A2.2
AUTRES DETTES	A2.3

A2.1-DETTE SUR EMPRUNT - REPARTITION PAR PRETEUR (1)

REPARTITION PAR PRETEUR	Dette en capital à l'origine	Dette en capital au 31/12/N	Annuité payée au cours de l'exercice	Dont	
				Intérêts (2)	Capital
TOTAL	2 176 221,00	2 168 356,89	23 369,68	15 505,57	7 864,11
<u>Auprès des organismes de droit privé</u>	2 176 221,00	2 168 356,89	23 369,68	15 505,57	7 864,11
Caisse de crédit agricole					
Caisse des dépôts et consignations					
Caisse d'Epargne / Crédit foncier					
Dexia Crédit Local	2 176 221,00	2 168 356,89	23 369,68	15 505,57	7 864,11
Société générale					
BNP					
NATEXIS - Banques populaires					
Crédit Mutuel - CIC					
Organismes d'assurances					
CRAM					
CAF					
SA HLM Coutances-Granville					
... (3)					
<u>Auprès des organismes de droit public</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agence de l'eau Seine-Normandie			0,00		
... (3)					
<u>Dettes provenant d'émissions obligataires (ex : émissions publiques ou privées)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
... (3)					

(1) Pour les emprunts assortis d'une option de tirage de trésorerie (CLTR, OCLT, PCTM ...), seules les opérations comptabilisées au compte 16441 "opérations afférentes à l'emprunt" doivent être inscrites

(2) Il s'agit des intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668

(3) A détailler en tant que de besoin selon la nature du prêteur

A2.2-DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME (1)

REPARTITION PAR PRETEUR	Dette en capital à l'origine	Dette en capital au 31/12/N	Annuité payée au cours de N	Dont	
				Intérêts (2)	Capital
TOTAL					
... (3)					

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

(2) Il s'agit des intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668

A2.3-AUTRES DETTES

LIBELLES	Montant initial de la dette	Dépenses de l'exercice	Dettes restantes
Dettes pour subventions d'équipement à verser en annuités			
Dettes pour travaux devant être réglés sur plusieurs exercices			
Dettes pour souscription au capital d'une SEM			
Dettes pour location - ventes			
Dettes pour location - acquisition			
Autres dettes à long ou moyen terme (sans réception de fonds)			
...			

IV-ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE	
REPARTITION DES EMPRUNTS PAR TYPE DE TAUX	A2.4

A2.4-REPARTITION PAR TYPE DE TAUX

Emprunts par type de taux (taux au 31/12/N (1))	Organisme prêteur ou chef de file	Montant initial de l'emprunt	Capital restant dû au 01/01/N	Capital restant dû au 31/12/N	Niveau de taux à la date de vote du budget (5)	Intérêts à payer au cours de l'exercice (6)	% par type de taux selon le capital restant dû
Emprunts à taux fixe sur la durée du contrat							
TOTAL		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00%
Emprunts à taux indexé sur la durée du contrat							
2008001	Dexia-CLF	2 176 221,00	0,00	2 168 356,89	0,712	15 505,57	
TOTAL		2 176 221,00	0,00	2 168 356,89		15 505,57	100,00%
Emprunts avec plusieurs tranches de taux (3)							
TOTAL		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00%
Emprunts avec options (4)							
TOTAL		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00%
TOTAL GENERAL		2 176 221,00	0,00	2 168 356,89		15 505,57	100,00%

(1) Répartir les emprunts selon le type de taux au 31/12/N après opérations de couvertures éventuelles

(2) Préciser si les emprunts sont à taux préfixé ou post-fixé, éventuellement garanti par un cap ou un tunnel

(3) Emprunts dont le passage d'un type d'indice à un autre est prédéterminé dans le contrat

(4) Emprunts dont la banque ou la collectivité a la possibilité de modifier le contrat en cours (passage d'un taux fixe à un taux indexé) ou de changer de mode de calcul du capita

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

(6) Il s'agit des intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668

IV-ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE	A2.5
REPARTITION PAR NATURE DE DETTES	

A2.5-REPARTITION PAR NAT

Nature de la dette	Année de mobilisat° & profil d'amort. De l'emprunt (1)		Objet de l'emprunt ou de la dette	Organisme prêteur ou chef de file	Montant initial
	Année	Profil			
TOTAL GENERAL					2 176 221,00
163 Emprunts obligataires (Total)					
164 Emprunts auprès d'Ets de crédit (Total)					2 176 221,00
1641-Emprunts en euros (8)					<u>2 176 221,00</u>
2008001	01/08/2010		Construction EHPAD	Dexia-CLF	2 176 221,00
1643-Emprunts en devises (hors zone €) (8)					
16441-Opérations afférentes à l'emprunt					
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)					
167 Emprunts et dettes assortis de conditions (Total)					
168 Autres emprunts et dettes assimilées (Total)					
1681-Autres emprunts					
1682-Bons à moyen terme négociables					
1687-Autres dettes					

- (1)-Indiquer C pour amortissement annuel constant, P pour amortissement annuel progressif, F pour in fine, S pour semestriel, M pour mensuel,
(2)-Indiquer A pour annuelle, T pour trimestrielle et M pour Mensuelle
(3)-Indiquer taux fixe, préfixé ou post-fixé pour les taux variables
(4)-Indiquer le type d'index (ex. Euribor 3 mois ...)
(5)-Taux annuel tous frais compris
(6)-Taux après opérations d'échange éventuelles. Pour les emprunts à taux variables, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année
(7)-Il s'agit des intérêts dûs au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 66111"Intérêts réglés à l'échéance" (intérêts décaissés) et intérêts €
(8)-Reprendre la répartition des emprunts selon la répartition du type de taux du tableau A2.4 (taux fixe, taux variable, emprunts avec plusieurs t
(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

IV-ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE REPARTITION PAR NATURE DE DETTES	A2.5

URE DE DETTES (hors 16449 et 166)

Capital restant dû au 31/12/N	Durée résidu elle	Périodicité des rembourse ments (2)	Taux initial			Taux à la date du vote du budget ou taux moyen constaté sur l'année (6)			Indices ou devises pouvant modifier l'emprunt	Annuité de l'exercice		ICNE de l'exercice
			Taux ...(3)	Index (4)	Actuari el (5)	Taux ...(3)	Index (4)	Niveau de taux		en intérêts (7)	en capital	
2 168 356,89										15 505,57	7 864,11	0,00
2 168 356,89										15 505,57	7 864,11	0,00
<u>2 168 356,89</u>										<u>15 505,57</u>	<u>7 864,11</u>	<u>0,00</u>
2 168 356,89	29a7m	Trimestrielle	Autre	LivA	3,245	Autre	LivA	0,712	Euro	15 505,57	7 864,11	

X pour autres à préciser

éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668
ranches de taux, emprunts avec options)
à correspondant au véritable endettement

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - RECETTES	A6.2

A6.2- DETAIL DES RECETTES

Art.	Libellé	Crédits ouverts	Réalisations (titres émis)	Crédits à annuler
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a+b+c+d		4 550 937,00	III 2 793 811,80	1 757 125,20
	Ressources propres externes (a)			
	Autres recettes financières (b)	4 550 937,00	2 793 811,80	1 757 125,20
1323	subv. d'equip. non transférables départements		56 376,00	-56 376,00
1324	subv. d'equip. non transférables communes	104 000,00		104 000,00
1328	subv. d'equip. non transférables autres	1 870 716,00	561 214,80	1 309 501,20
1641	emprunts en francs	2 576 221,00	2 176 221,00	400 000,00
	transfert entres sections (c)			
021	Virement de la sections de fonct. (d)			

	Op. de l'exercice	Solde d'exécution	Affectation	CUMUL
Recettes	III 2 793 811,80	R001	R1068	V 2 793 811,80

	Déficit = (I) - (III)	Excédent = (III) - (I)	Résultat hors charges transférées = III - II
Solde des op. financières		2 785 947,69	2 785 947,69

	Montant
Dépenses financières (IV)	IV 406 177,85
Recettes financières (V)	V 2 793 811,80
Solde (recettes - dépenses)	VI=V - IV 2 387 633,95
Solde net hors créances sur autres collectivités publiques (c/D2763) et charges transférées (D)	VI+c/2763+D 2 387 633,95

IV - ANNEXES	IV
ARRETE ET SIGNATURES	D2

D2 - ARRETE - SIGNATURES

Nombre de membres en exercice
 Nombre de membres présents
 Nombre de suffrages exprimés

VOTES
 Pour
 Contre
 abstentions

Date de convocation :27/01/2011

Présenté par le Maire, Yves LAMY,
 A Coutances , le 03/02/2011

Délibéré par le conseil municipal
 A Coutances , le 03/02/2011

Les membres du conseil municipal réunis,

M. BOURDON

M. GAUNELLE

M. LEROUGE

M. LESAUVAGE

MLLE DELAFOSSE

MME LEDUC

MME SOREL

M. MOREL

M. LONGERON

M. COUSIN

M. SALMON

MME LAURET

M. FONTY

MME TRAISNEL

MME BOHUON

MLLE PLANCHAIS

MME CARTENI

M. HERBOUX

MME MARTINEL

MME KULTERER

MME LECAPELAIN

M. FLOQUET

MME GALLET-MOREEL

M. COSNEFROY

MME FOURNIER

M. FEUILLET

M. SAVARY

MME LECOUTURIER

Certifié exécutoire par le Maire compte tenu de la transmission en préfecture
 et de la publication

A Coutances