

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

EAU ET ASST DE TARENTEISE -

RELATIF AU BUDGET PRINCIPAL DE Commune de la TARENTEISE -

Numéro SIRET : 21420306900031

POSTE COMPTABLE : 042002 SGC LOIRE SUD

Compte financier unique (M49)

Service public local

BUDGET ANNEXE

ANNEE 2023

Sommaire

Le Compte Financier Unique

		Arrêté et signatures	
		ECCF	
		Origine des données	Page
I. Informations générales et synthétiques			
A	Présentation générale du compte financier - Vue d'ensemble	Ordonnateur	5
B	Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice	Ordonnateur	6
C	Liste des services individualisés dans un budget annexe	Ordonnateur	7
D1	Détail des restes à réaliser - Dépenses	Ordonnateur	8
D2	Détail des restes à réaliser - Recettes	Ordonnateur	9
E	Bilan synthétique	Comptable	10
F	Compte de résultat synthétique	Comptable	11
II. Exécution budgétaire			
A	Modalités de vote du budget	Ordonnateur	12
<i>Vue d'ensemble</i>			
A1.1	Dépenses d'exploitation	Ordonnateur	13
A1.2	Recettes d'exploitation	Ordonnateur	14
A2.1	Dépenses d'investissement	Ordonnateur	15
A2.2	Recettes d'investissement	Ordonnateur	16
<i>Vue détaillée</i>			
B1	Dépenses d'exploitation	Comptable	17
B2	Recettes d'exploitation	Comptable	19
C1	Dépenses d'investissement	Comptable	21
C2	Recettes d'investissement	Comptable	23
D1	Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles	Ordonnateur	25
III. États financiers			
A	Bilan	Comptable	26
B	Compte de résultat	Comptable	31
IV. États annexés			
A	Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes	Ordonnateur	
<i>B. États annexés patrimoniaux</i>			

	Origine des données	Page
B1.1	État de la dette - Détail des crédits de trésorerie	Ordonnateur
B1.2	État de la dette - Répartition par nature de dette	Ordonnateur
B1.3	État de la dette - Répartition par structure de taux	Ordonnateur
B1.4	État de la dette - Typologie de la répartition de l'encours	Ordonnateur
B1.5	État de la dette - Détail des opérations de couverture	Ordonnateur
B1.6	État de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement	Ordonnateur
B1.7	État de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N	Ordonnateur
B1.9	État de la dette - Autres dettes	Ordonnateur
B2	Méthodes utilisées pour les amortissements	Ordonnateur
B3.1	État des provisions et des dépréciations	Ordonnateur
B4	État des charges transférées	Ordonnateur
B5	Détail des opérations pour le compte de tiers	Ordonnateur
B7.1	État des emprunts garantis	Ordonnateur
B7.2	Calcul du ratio d'endettement relatif aux emprunts garantis	Ordonnateur
B8.1	Subventions versées dans le cadre du vote du budget	Ordonnateur
B8.2	État des contrats de crédit-bail	Ordonnateur
B8.3	État des contrats de partenariat public-privé	Ordonnateur
B8.4	État des autres engagements donnés	Ordonnateur
B8.5	État des engagements reçus	Ordonnateur
B9	État du personnel	Ordonnateur
B9.2	État du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie	Ordonnateur
B10	Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier	Ordonnateur
<i>C. États annexés budgétaires</i>		
C1.1	Équilibre budgétaire - Dépenses	Ordonnateur
C1.2	Équilibre budgétaire - Recettes	Ordonnateur
C2.1	Situation des autorisations de programme	Ordonnateur
C2.2	Situation des autorisations d'engagement	Ordonnateur
<i>D. Autres éléments d'information</i>		
D1.1.1	État de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation	Ordonnateur
D1.1.2	État de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement	Ordonnateur

	Origine des données	Page
D1.2.1 État de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation	Ordonnateur	
D1.2.2 État de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement	Ordonnateur	
V. Arrêté et signatures		
A Arrêté et signatures	Ordonnateur / Comptable	35

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
PRÉSENTATION GÉNÉRALES DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE	A

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Exploitation	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	117 068,85	85 484,34	202 553,19
	Recettes réalisées (1)	B	114 422,74	127 454,24	241 876,98
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	39 100,00	157 800,00	196 900,00
	Dépenses réalisées (1)	E	25 788,21	150 540,18	176 328,39
	Restes à réaliser	F	0,00	0,00	0,00
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	88 634,53	-23 085,94	65 548,59
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-76 568,85	72 690,61	-3 878,24
Solde (investissement) ou résultat de clôture (exploitation)	Excédent /déficit	G + H	12 065,68	49 604,67	61 670,35
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	12 065,68	49 604,67	61 670,35

(1) Les recettes réalisées et les dépenses réalisées concernent les opérations réelles et les opérations d'ordre

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
DÉTERMINATION DU RÉSULTAT CUMULÉ À LA FIN DE L'EXERCICE	B

Section d'exploitation	Montant
A Solde des réalisations de l'exercice N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	-23 085,94
B Résultat antérieur reporté ligne 002 du compte financier N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	72 690,61
C Résultat de clôture de la section d'exploitation (a) = A+B	49 604,67
Section d'investissement	
D Solde des réalisations de l'exercice N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	88 634,53
E Résultat antérieur reporté ligne 001 du compte financier N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	-76 568,85
F Solde d'exécution de la section d'investissement N F = D+E, précédé de + ou	12 065,68
G Solde des restes à réaliser d'investissement N (b)	0,00
H Solde cumulé de la section d'investissement H (=F+G) <i>NB : en cas de solde négatif, il s'agit d'un besoin de financement à couvrir obligatoirement par l'affectation du résultat d'exploitation</i>	12 065,68
I Plus-values nettes de cessions d'éléments d'actif (c)	0,00

(a) en cas de déficit reporté de la section d'exploitation, il n'y a pas d'affectation, en cas d'excédent, il est affecté en priorité au financement des investissements (recette sur le compte 1064) pour le montant des plus-values nettes sur cessions d'éléments d'actif.

(b) le solde des restes à réaliser de la section d'exploitation n'est pas pris en compte pour l'affectation du résultat d'exploitation. Le solde est reporté au budget de reprise du résultat de l'exercice après le vote du compte financier.

(c) différence entre le montant des titres émis sur le compte 775 et celui des mandats émis sur le compte 675

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISÉS DANS UN BUDGET ANNEXE (1)	C

(1) Seulement valable pour les régies dotées de l'autonomie financière et de la personnalité morale.

(2) Exemples de catégories : régie à seule autonomie financière, opérations d'aménagement, service social et médico-social.



I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
DETAIL DES RESTES A REALISER – RAR DEPENSES	D1

DETAIL DES RESTES A REALISER N EN DEPENSES (1)

Chap. / art. (2)	Libellé	Dépenses engagées non mandatées
SECTION D'INVESTISSEMENT – TOTAL		(I) 0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	0,00
SECTION D'EXPLOITATION – TOTAL		(II) 0,00
011	Charges à caractère général	0,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00
014	Atténuations de produits	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00
66	Charges financières	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00

(1) Il s'agit des restes à réaliser établis conformément à la comptabilité d'engagement annuelle. Ces restes à réaliser seront repris au BP ou au BS N+1.

(2) Suivant le niveau de vote retenu par l'assemblée délibérante.

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
DETAIL DES RESTES A REALISER - RAR RECETTES	D2

DETAIL DES RESTES A REALISER N EN RECETTES (1)

Chap. / art. (2)	Libellé	Titres restant à émettre
SECTION D'INVESTISSEMENT – TOTAL		(III) 0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	0,00
SECTION D'EXPLOITATION – TOTAL		(IV) 0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	0,00
73	Produits issus de la fiscalité	0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00
013	Atténuations de charges	0,00
76	Produits financiers	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00

(1) Il s'agit des restes à réaliser établis conformément à la comptabilité d'engagement annuelle. Ces restes à réaliser seront repris au BP ou au BS N+1.

(2) Suivant le niveau de vote retenu par l'assemblée délibérante.

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
Bilan synthétique (en milliers d'euros)	E

ACTIF NET (1)	Total	PASSIF	Total
Immobilisations incorporelles (nettes)	5,27	Dotations	0,00
Terrains	8,96	Fonds globalisés	23,35
Constructions	330,22	Réserves	158,63
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	484,14	Différences sur réalisation d'immobilisations	0,00
Immobilisations corporelles en cours	0,00	Report à nouveau (1)	72,69
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	0,00	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) (2)	-23,09
Autres immobilisations corporelles	0,00	Subventions transférables	557,28
Total immobilisations corporelles (nettes)	823,32	Subventions non transférables	0,00
Immobilisations financières	0,00	Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	83,75
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	828,58	Provisions réglementées	0,00
Stocks	0,00	TOTAL FONDS PROPRES	872,62
Créances	80,03	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	Dettes financières à long terme	17,63
Disponibilités	0,00	Fournisseurs (2)	8,35
Autres actifs circulant	0,00	Autres dettes à court terme	10,01
TOTAL ACTIF CIRCULANT	80,03	Total des dettes à court terme	18,36
Comptes de régularisation	0,00	TOTAL DETTES	35,99
		Comptes de régularisation	0,00
TOTAL ACTIF	908,61	TOTAL PASSIF	908,61

(1) Déduction faite des amortissements et dépréciations

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice N+1

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
Compte de résultat synthétique (en milliers d'euros)	F

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services	100,02	51,46
Autres produits		116,22
Transferts de charges		
Produits courants non financiers	100,02	167,68
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	56,26	25,15
Participations et interventions	0,16	0,83
Dotations aux amortissements et provisions	37,85	39,46
Autres charges	0,46	1,50
Charges courantes non financières	94,74	66,95
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	5,28	100,72
Produits courants financiers		
Charges courantes financières	1,07	1,18
RESULTAT COURANT FINANCIER	-1,07	-1,18
RESULTAT COURANT	4,21	99,55
Produits exceptionnels	22,70	19,79
Charges exceptionnelles	50,00	0,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-27,30	19,77
RESULTAT DE L'EXERCICE	-23,09	119,32

II – EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	A

I – L'assemblée délibérante a voté le présent budget :

- au niveau (1) du chapitre pour la section d'exploitation ;
- au niveau (1) du chapitre pour la section d'investissement.
- avec (2) les chapitres « opérations d'équipement » de l'état D1.

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

II – En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépense « opération d'équipement ».

III – Les provisions sont (3) budgétaires .

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

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

(3) A compléter par un seul des deux choix suivants :

- semi-budgétaires ;

- budgétaires (délibération n° du).



II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
DÉPENSES D'EXPLOITATION – VUE D'ENSEMBLE	A1.1

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Mandats émis (b)	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 011	Charges à caractère général	48 100,00	46 728,13	0,00	46 728,13	97,15	0,00
Chapitre 012	Charges de personnel, frais assimilés	12 000,00	9 993,03	0,00	9 993,03	83,28	0,00
Chapitre 014	Atténuations de produits	5 000,00	4 729,00	0,00	4 729,00	94,58	0,00
Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	1 000,00	164,70	0,00	164,70	16,47	0,00
Total des dépenses de gestion courante		66 100,00	61 614,86	0,00	61 614,86	93,21	0,00
Chapitre 66	Charges financières	1 100,00	1 071,43	0,00	1 071,43	97,40	0,00
Chapitre 67	Charges exceptionnelles	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	100,00	0,00
Chapitre 68	Dotations aux provisions et dépréciat°	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 022	Dépenses imprévues	0,00					
Total des dépenses réelles d'exploitation		117 300,00	112 686,29	0,00	112 686,29	96,07	0,00
Chapitre 023	Virement à la section d'investissement	0,00					
Chapitre 042	Opérat° ordre transfert entre sections (3)	40 500,00	37 853,89	0,00	37 853,89	93,47	0,00
Chapitre 043	Opérat° ordre intérieur de la section (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		40 500,00	37 853,89	0,00	37 853,89	93,47	0,00
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		157 800,00	150 540,18	0,00	150 540,18	95,40	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		0,00					
Total des dépenses de la section d'exploitation		157 800,00	150 540,18	0,00	150 540,18		0,00

(1) dépenses engagées non mandatées

(2) ce chapitre n'existe pas en M49

(3) DE 042 = RI 040 ; DE 043 = RE 043

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
RECETTES D'EXPLOITATION – VUE D'ENSEMBLE	A1.2

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Titres émis (b)	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 70	Ventes produits fabriqués, prestations	65 484,34	104 750,07	0,00	104 750,07	159,96	0,00
Chapitre 73	Produits issus de la fiscalité(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		65 484,34	104 750,07	0,00	104 750,07	159,96	0,00
Chapitre 76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 77	Produits exceptionnels	0,00	2 910,03	0,00	2 910,03	0,00	0,00
Chapitre 78	Reprises sur provisions et dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		65 484,34	107 660,10	0,00	107 660,10	164,41	0,00
Chapitre 042	Opérat° ordre transfert entre sections (3)	20 000,00	19 794,14	0,00	19 794,14	98,97	0,00
Chapitre 043	Opérat° ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		20 000,00	19 794,14	0,00	19 794,14	98,97	0,00
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		85 484,34	127 454,24	0,00	127 454,24	149,10	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		72 690,61					
Total des recettes de la section d'exploitation		158 174,95	127 454,24	0,00	127 454,24		0,00

(1) recettes justifiées non titrées

(2) ce chapitre existe uniquement en M4, M41 et M43

(3) RE 042 = DI 040

II - EXECUTION BUDGETAIRE	II
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE	A2.1

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Mandats émis (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	17 000,00	3 968,23	23,34	0,00
Chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		17 000,00	3 968,23	23,34	0,00
Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	2 100,00	2 025,84	96,47	0,00
Chapitre 18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		2 100,00	2 025,84	96,47	0,00
Total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		19 100,00	5 994,07	31,38	0,00
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	20 000,00	19 794,14	98,97	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		20 000,00	19 794,14	98,97	0,00
TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		39 100,00	25 788,21	65,95	0,00
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		76 568,85			
TOTAL DES DÉPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		115 668,85	25 788,21		0,00

(1) dépenses engagées non mandatées

(2) voir l'état II-D1 pour le détail des opérations d'équipement

(3) A servir uniquement, en dépense, lorsque la régie effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle crée.

(4) voir l'état IV-B5 pour le détail des opérations pour compte de tiers

(5) DI 040 = RE 042

(6) DI 041 = RI 041

II - EXECUTION BUDGETAIRE	II
RECETTES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE	A2.2

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Titres émis (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	76 568,85	76 568,85	100,00	0,00
Chapitre 18	Compte de liaison : affectat° (BA, régie)(2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d' investissement		76 568,85	76 568,85	100,00	0,00
Chapitre 021	Virement de la section d'exploitation (4)	0,00			
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	40 500,00	37 853,89	93,47	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d' investissement		40 500,00	37 853,89	93,47	0,00
TOTAL DES RECETTES D' INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		117 068,85	114 422,74	97,74	0,00
001 Solde d'exécution de la section d' investissement reporté		0,00			
TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		117 068,85	114 422,74		0,00

(1) recettes justifiées non titrées

(2) A servir uniquement, en recettes, lorsque le service non personnalisé reçoit une dotation en espèces de la part de sa collectivité de rattachement.

(3) voir l'état IV-B5 pour le détail des opérations pour compte de tiers

(4) pour mémoire, crédits ouverts au budget mais ne faisant pas l'objet d'émission de titres (opérations sans réalisation)

(5) DI 040 = RE 042

(6) DI 041 = RI 041

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE						II
Dépenses d'exploitation - Vue détaillée						B1

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
605	Achats d'eau		1 078,04		1 078,04	
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie ...)		2 643,78		2 643,78	
6063	Autres fournitures d'entretien et de petit équipement		37,78		37,78	
61523	Reseaux		39 985,63		39 985,63	
6156	Maintenance		1 236,00		1 236,00	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		806,03		806,03	
626	Frais postaux et frais de télécommunications		433,24		433,24	
627	Services bancaires et assimilés		43,63		43,63	
6378	Autres impôts taxes et versements assimilés		464,00		464,00	
total chapitre 011	Charges à caractère général	48 100,00	46 728,13		46 728,13	1 371,87
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement		9 993,03		9 993,03	
total chapitre 012	Charges de personnel et frais assimilés	12 000,00	9 993,03		9 993,03	2 006,97
701249	Reversement aux agences de l'eau - redevance pour pollution d'origine domestique		3 716,00		3 716,00	
706129	Reversement aux agences de l'eau -redevance pour la modernisation des reseaux de collecte		1 013,00		1 013,00	
total chapitre 014	Atténuations de produits	5 000,00	4 729,00		4 729,00	271,00
6541	Créances admises en non-valeur		163,45		163,45	
658	Charges diverses de gestion courante		1,25		1,25	
total chapitre 65	Autres charges de gestion courante	1 000,00	164,70		164,70	835,30
Total des dépenses de gestion courante		66 100,00	61 614,86		61 614,86	4 485,14
66111	Intérêts réglés à l'écheance		1 071,43		1 071,43	
total chapitre 66	Charges financières	1 100,00	1 071,43		1 071,43	28,57
672	Reversement de l'excédent à la collectivité de rattachement		50 000,00		50 000,00	
total chapitre 67	Charges exceptionnelles	50 000,00	50 000,00		50 000,00	
total chapitre 68	Dotations aux provisions et aux dépréciations (semi-budgétaires)	100,00				100,00

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Dépenses d'exploitation - Vue détaillée	B1

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
total chapitre 69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés					
total chapitre 022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles d'exploitation		117 300,00	112 686,29		112 686,29	4 613,71
total chapitre 023	Virement à la section d'investissement					
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles		38 414,49	560,60	37 853,89	
total chapitre 042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	40 500,00	38 414,49	560,60	37 853,89	2 646,11
total chapitre 043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation					
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		40 500,00	38 414,49	560,60	37 853,89	2 646,11
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		157 800,00	151 100,78	560,60	150 540,18	7 259,82
002 Résultat d'exploitation reporté						
Total des dépenses de la section d'exploitation		157 800,00	151 100,78	560,60	150 540,18	7 259,82

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Recettes d'exploitation - Vue détaillée	B2

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
total chapitre 013	Atténuations de charges					
7011	Eau		58 568,38	150,17	58 418,21	
701241	Recouvrement de la redevance pour pollution d'origine domestique		7 537,33	7,36	7 529,97	
704	Travaux		8 277,25		8 277,25	
70611	Redevances d'assainissement collectif		28 263,22	98,66	28 164,56	
706121	Recouvrement de la redevance pour la modernisation des réseaux de collecte		2 045,08		2 045,08	
7068	Autres prestations de service		240,00		240,00	
7071	Compteurs		75,00		75,00	
total chapitre 70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	65 484,34	105 006,26	256,19	104 750,07	-39 265,73
total chapitre 73	Produits issus de la fiscalité					
total chapitre 74	Subventions d'exploitation					
total chapitre 75	Autres produits de gestion courante					
Total des recettes de gestion courante		65 484,34	105 006,26	256,19	104 750,07	-39 265,73
total chapitre 76	Produits financiers					
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale		2 910,03		2 910,03	
total chapitre 77	Produits exceptionnels		2 910,03		2 910,03	-2 910,03
total chapitre 78	Reprises sur provisions et dépréciations (semi-budgétaires)					
Total des recettes réelles d'exploitation		65 484,34	107 916,29	256,19	107 660,10	-42 175,76
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		19 794,14		19 794,14	
total chapitre 042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	20 000,00	19 794,14		19 794,14	205,86
total chapitre 043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation					

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Recettes d'exploitation - Vue détaillée	B2

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
<i>Total des recettes d'ordre d'exploitation</i>		20 000,00	19 794,14		19 794,14	205,86
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		85 484,34	127 710,43	256,19	127 454,24	-41 969,90
002 Résultat d'exploitation reporté		72 690,61				
Total des recettes de la section d'exploitation		158 174,95	127 710,43	256,19	127 454,24	30 720,71

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE						II
Dépenses d'investissement - Vue détaillée						C1

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
total chapitre 20	Immobilisations incorporelles					
2156	Matériel spécifique d'exploitation		3 968,23		3 968,23	
total chapitre 21	Immobilisations corporelles	17 000,00	3 968,23		3 968,23	13 031,77
total chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation ou en concession					
total chapitre 23	Immobilisations en cours					
Total des dépenses d'équipement		17 000,00	3 968,23		3 968,23	13 031,77
total chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves					
total chapitre 13	Subventions d'investissement					
1641	Emprunts en euros		2 025,84		2 025,84	
total chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	2 100,00	2 025,84		2 025,84	74,16
total chapitre 18	Compte de liaison : affectation (budgets annexes, régies non personnalisées)					
total chapitre 26	Participations et créances rattachées à des participations					
total chapitre 27	Autres immobilisations financières					
total chapitre 020	Dépenses imprévues					
Total des dépenses financières		2 100,00	2 025,84		2 025,84	74,16
total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers					
Total des dépenses réelles d'investissement		19 100,00	5 994,07		5 994,07	13 105,93
1391	Subventions d'équipement		19 794,14		19 794,14	
total chapitre 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 000,00	19 794,14		19 794,14	205,86
total chapitre 041	Opérations patrimoniales					
Total des dépenses d'ordre en investissement		20 000,00	19 794,14		19 794,14	205,86

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Dépenses d'investissement - Vue détaillée	C1

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
Total des dépenses d'investissement de l'exercice		39 100,00	25 788,21		25 788,21	13 311,79
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		76 568,85				
Total des dépenses de la section d'investissement		115 668,85	25 788,21		25 788,21	89 880,64



II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Recettes d'investissement - Vue détaillée	C2

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
total chapitre 13	Subventions d'investissement					
total chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées					
total chapitre 20	Immobilisations incorporelles					
total chapitre 21	Immobilisations corporelles					
total chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation ou en concession					
total chapitre 23	Immobilisations en cours					
1068	Autres réserves		76 568,85		76 568,85	
total chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	76 568,85	76 568,85		76 568,85	
total chapitre 18	Compte de liaison : affectation (budgets annexes, régies non personnalisées)					
total chapitre 26	Participations et créances rattachées à des participations					
total chapitre 27	Autres immobilisations financières					
total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers					
Total des recettes réelles d'investissement		76 568,85	76 568,85		76 568,85	
<i>total chapitre 021</i>	<i>Virement de la section d'exploitation</i>					
2803	<i>Amortissements frais d'études de recherche et de développement et frais d'insertion</i>		2 159,70		2 159,70	
2805	<i>Concessions et droits similaires brevets licences marques procédés logiciels droits et valeurs similaires</i>		560,60	560,60		
2813	<i>Constructions</i>		7 985,11		7 985,11	
28156	<i>Matériel spécifique d'exploitation</i>		1 015,20		1 015,20	
28158	<i>Autres</i>		26 693,88		26 693,88	
total chapitre 040	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	40 500,00	38 414,49	560,60	37 853,89	2 646,11
total chapitre 041	<i>Opérations patrimoniales</i>					
Total des recettes d'ordre en investissement		40 500,00	38 414,49	560,60	37 853,89	2 646,11

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
Recettes d'investissement - Vue détaillée	C2

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
Total des recettes d'investissement de l'exercice		117 068,85	114 983,34	560,60	114 422,74	2 646,11
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté						
Total des recettes de la section d'investissement		117 068,85	114 983,34	560,60	114 422,74	2 646,11

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
OPERATIONS D'EQUIPEMENT - DETAIL DES CHAPITRES ET ARTICLES	D

Cet état ne contient pas d'information.



III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais d'études, de R et D	19 997,04	14 731,84	5 265,20	7 424,90
Concessions, brevets, licences, marques, droits et valeurs similaires	2 803,00	2 803,00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
1) En toute propriété				
Terrains	8 960,63		8 960,63	8 960,63
Constructions	386 453,13	56 233,07	330 220,06	338 205,17
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériels et outillage techniques	996 223,32	512 085,45	484 137,87	507 878,72
Oeuvres d'art				
Autres immobilisations corporelles	2 142,00	2 142,00		
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées à un service non personnalisé				
Immobilisations mises en concession ou à disposition et immobilisations affectées				
2) Reçues au titre d'une mise à disposition				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériels et outillage techniques				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
3) Reçues en affectation ou en concession				

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériels et outillage technique				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres créances				
TOTAL I	1 416 579,12	587 995,36	828 583,76	862 469,42
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances				
Créances				
<i>Créances d'exploitation</i>				
Clients et comptes rattachés	58 693,17	179,21	58 513,96	2 873,42
Créances irrécouvrables admises en non valeur				
Autres	12 216,18		12 216,18	7 822,78
<i>Créances diverses</i>				
Créances sur l'état et les collectivités publiques				
Créances sur les budgets annexes ou le budget principal	9 256,91		9 256,91	65 776,33

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
Opérations pour le compte de tiers (créances)				
Autres créances	43,08		43,08	43,08
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Avances de trésorerie				
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	80 209,34	179,21	80 030,13	76 515,61
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer et à régulariser				1,28
Écarts de conversion - Actif				
TOTAL III				1,28
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	1 496 788,46	588 174,57	908 613,89	938 986,31

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds internes		
Dotations		
Mise à disposition (chez le bénéficiaire)		
Affectation (par la collectivité de rattachement)	83 746,54	83 746,54
Écarts de réévaluation		
Réserves	158 632,92	82 064,07
Report à nouveau (1)	72 690,61	29 939,39
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) (2)	-23 085,94	119 320,07
Subventions d'investissement	557 283,59	577 077,73
Provisions réglementées		
Autres fonds		
Fonds globalisés	23 352,90	23 352,90
Droits de l'affectant		
TOTAL I	872 620,62	915 500,70
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	17 633,49	19 659,33
Emprunts et dettes financières divers		
Crédits et lignes de trésorerie		
Avances		
Dettes d'exploitation		
Fournisseurs et comptes rattachés	541,46	3 760,42

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Dettes fiscales et sociales	3 046,86	49,31
Autres		
Dettes diverses		
Fournisseurs d'immobilisations	4 761,88	
Dettes envers l'État et les collectivités publiques	9 993,03	
Dettes envers les budgets annexes ou le budget principal		
Opérations pour le compte de tiers (dettes)		
Autres dettes	16,55	16,55
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	35 993,27	23 485,61
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser		
Écart de conversion - Passif		
TOTAL IV		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	908 613,89	938 986,31

(1) Précédé du signe moins en cas de déficit

(2) Égal au résultat de l'exercice apparaissant en section d'exploitation (tableau I-B)

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Compte de résultat (en euros)	B

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	75,00	
Production vendue		
<i>Prestations de services</i>	29 436,64	19 816,30
<i>Divers</i>	70 509,43	31 639,63
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions		116 220,14
Transferts de charges		
Autres produits		1,00
TOTAL I	100 021,07	167 677,07
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	56 257,16	25 152,87
Impôts, taxes, et versements assimilés		
<i>Sur rémunérations</i>		
<i>Autres</i>	464,00	1 503,00
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	37 853,89	39 284,86
<i>Dotations aux dépréciations des immobilisations</i>		
<i>Dotations aux dépréciations des actifs circulants</i>		179,21
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>		

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Compte de résultat (en euros)	B

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
Autres charges	164,70	834,69
TOTAL II	94 739,75	66 954,63
A - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 281,32	100 722,44
PRODUITS FINANCIERS		
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Gains de change		
Produits net sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 071,43	1 176,14
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 071,43	1 176,14
B - RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 071,43	-1 176,14
A + B - RÉSULTAT COURANT	4 209,89	99 546,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
<i>Subventions exceptionnelles</i>		
<i>Autres opérations</i>	2 910,03	
Sur opérations en capital		
<i>Produits des cessions d'immobilisations</i>		
<i>Autres opérations</i>	19 794,14	19 794,14
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Compte de résultat (en euros)	B

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
TOTAL V	22 704,17	19 794,14
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
<i>Subventions exceptionnelles</i>	<i>50 000,00</i>	
<i>Autres opérations</i>		
Sur opérations en capital		
<i>Valeur comptable des immobilisations cédées</i>		
<i>Autres opérations</i>		<i>20,37</i>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	50 000,00	20,37
C - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-27 295,83	19 773,77
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	122 725,24	187 471,21
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)	145 811,18	68 151,14
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-23 085,94	119 320,07

État des Contrôles du Compte Financier

L'état des contrôles du compte financier ne fait pas apparaître d'anomalie sur le périmètre des contrôles effectués portant sur la cohérence des états patrimoniaux et la concordance de l'exécution budgétaire.



V – ARRETE ET SIGNATURES	V
ARRETE ET SIGNATURES	A

Date d'édition : 21/03/2024

Comptable(s)**Ayant exercé au cours de la gestion**

Mme Evelyne MONTCHAL

du 02/01/2023

au 21/03/2024

Mme Maryline LACPATIA

du 01/01/2023

au 01/01/2023

Vu et certifié par le comptable supérieur ou son délégué qui déclare que le présent compte est exact en ses résultats.

Observations :**DELIQUAIRE Jean-Francois (1013703052-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe****A DDFiP DE LA LOIRE, le 25/03/2024**

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.

MONTCHAL Evelyne (1005136863-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe**A LOIRE SUD, le 25/03/2024**

Vu par l'ordonnateur ou son délégué qui certifie que le présent compte a été voté le 11/04/2024 par l'organe délibérant.

TARDY MIREILLE (mtardy6-xt), ORDONNATEUR**A TARENTEISE, le 11/04/2024**