

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

ASSAINISSEMENT DE BARAQUEVILLE

RELATIF AU BUDGET PRINCIPAL DE COMMUNE DE BARAQUEVILLE

Numéro SIRET : 21120056300073

POSTE COMPTABLE : 012045 SGC VILLEFRANCHE-DE-ROUERGUE

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 20
C2	Recettes d'investissement	Comptable 22
D1	Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles	Ordonnateur 24
III. États financiers		
A	Bilan	Comptable 25
B	Compte de résultat	Comptable 30
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	34

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	866 307,16	238 644,39	1 104 951,55
	Recettes réalisées (1)	B	89 221,81	322 781,84	412 003,65
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	987 024,86	430 586,16	1 417 611,02
	Dépenses réalisées (1)	E	461 074,50	155 478,45	616 552,95
	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	-371 852,69	167 303,39	-204 549,30
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	120 717,70	191 941,77	312 659,47
Solde (investissement) ou résultat de clôture (exploitation)	Excédent /déficit	G + H	-251 134,99	359 245,16	108 110,17
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	-251 134,99	359 245,16	108 110,17

(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)	167 303,39
B Résultat antérieur reporté ligne 002 du compte financier N Précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	191 941,77
C Résultat de clôture de la section d'exploitation (a) = A+B	359 245,16
Section d'investissement	
D Solde des réalisations de l'exercice N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	-371 852,69
E Résultat antérieur reporté ligne 001 du compte financier N Précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	120 717,70
F Solde d'exécution de la section d'investissement N F = D+E, précédé de + ou	-251 134,99
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>	-251 134,99
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)	165,86	Dotations	0,00
Terrains	8,90	Fonds globalisés	0,20
Constructions	8,60	Réserves	292,06
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	2 617,99	Différences sur réalisation d'immobilisations	0,00
Immobilisations corporelles en cours	752,16	Report à nouveau (1)	230,75
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	0,00	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) (2)	167,30
Autres immobilisations corporelles	0,00	Subventions transférables	1 536,01
Total immobilisations corporelles (nettes)	3 387,65	Subventions non transférables	0,00
Immobilisations financières	-14,39	Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	181,25
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 539,12	Provisions réglementées	0,00
Stocks	0,00	TOTAL FONDS PROPRES	2 407,56
Créances	57,21	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	Dettes financières à long terme	1 278,47
Disponibilités	105,43	Fournisseurs (2)	0,00
Autres actifs circulant	0,00	Autres dettes à court terme	15,72
TOTAL ACTIF CIRCULANT	162,64	Total des dettes à court terme	15,72
Comptes de régularisation	0,00	TOTAL DETTES	1 294,20
		Comptes de régularisation	0,00
TOTAL ACTIF	3 701,76	TOTAL PASSIF	3 701,76

(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		12,17
Produits des services	64,45	24,00
Autres produits	223,99	157,86
Transferts de charges		
Produits courants non financiers	288,44	194,03
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	26,03	51,55
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	89,03	89,03
Autres charges		
Charges courantes non financières	115,06	140,58
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	173,38	53,45
Produits courants financiers		
Charges courantes financières	40,42	42,61
RESULTAT COURANT FINANCIER	-40,42	-42,61
RESULTAT COURANT	132,96	10,84
Produits exceptionnels	34,34	34,34
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	34,34	34,34
RESULTAT DE L'EXERCICE	167,30	45,18

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.
 - sans (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) semi-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	36 500,00	13 124,56	0,00	13 124,56	35,96	0,00
Chapitre 012	Charges de personnel, frais assimilés	20 000,00	12 908,69	0,00	12 908,69	64,54	0,00
Chapitre 014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		56 502,00	26 033,25	0,00	26 033,25	46,07	0,00
Chapitre 66	Charges financières	48 000,00	40 419,20	0,00	40 419,20	84,21	0,00
Chapitre 67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 68	Dotations aux provisions et dépréciat°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 69	Impôts sur les bénéfiques 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		104 502,00	66 452,45	0,00	66 452,45	63,59	0,00
Chapitre 023	Virement à la section d'investissement	237 058,16					
Chapitre 042	Opérat° ordre transfert entre sections (3)	89 026,00	89 026,00	0,00	89 026,00	100,00	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		326 084,16	89 026,00	0,00	89 026,00	27,30	0,00
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		430 586,16	155 478,45	0,00	155 478,45	36,11	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		0,00					
Total des dépenses de la section d'exploitation		430 586,16	155 478,45	0,00	155 478,45		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	25 000,00	64 445,00	0,00	64 445,00	257,78	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	179 301,12	223 993,57	0,00	223 993,57	124,93	0,00
Total des recettes de gestion courante		204 301,12	288 438,57	0,00	288 438,57	141,18	0,00
Chapitre 76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	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		204 301,12	288 438,57	0,00	288 438,57	141,18	0,00
Chapitre 042	Opérat° ordre transfert entre sections (3)	34 343,27	34 343,27	0,00	34 343,27	100,00	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		34 343,27	34 343,27	0,00	34 343,27	100,00	0,00
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		238 644,39	322 781,84	0,00	322 781,84	135,26	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		191 941,77					
Total des recettes de la section d'exploitation		430 586,16	322 781,84	0,00	322 781,84		0,00

(1) recettes justifiées non titrées

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

(3) RE 042 = DI 040

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE					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	103 091,19	26 685,20	25,89	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	772 590,40	332 419,29	43,03	0,00
	Total des opérations d'équipement (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		875 681,59	359 104,49	41,01	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	77 000,00	67 626,74	87,83	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		77 000,00	67 626,74	87,83	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		952 681,59	426 731,23	44,79	0,00
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	34 343,27	34 343,27	100,00	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		34 343,27	34 343,27	100,00	0,00
TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		987 024,86	461 074,50	46,71	0,00
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		0,00			
TOTAL DES DÉPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		987 024,86	461 074,50		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 - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	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	240 223,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	300 000,00	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	0,00	195,81	0,00	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		540 223,00	195,81	0,04	0,00
Chapitre 021	Virement de la section d'exploitation (4)	237 058,16			
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	89 026,00	89 026,00	100,00	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d' investissement		326 084,16	89 026,00	27,30	0,00
TOTAL DES RECETTES D' INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		866 307,16	89 221,81	10,30	0,00
001 Solde d'exécution de la section d' investissement reporté		120 717,70			
TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		987 024,86	89 221,81		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)
611	Sous-traitance générale		12 608,67		12 608,67	
623	Publicité publications relations publiques		394,09		394,09	
6288	Autres		121,80		121,80	
total chapitre 011	Charges à caractère général	36 500,00	13 124,56		13 124,56	23 375,44
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement		12 908,69		12 908,69	
total chapitre 012	Charges de personnel et frais assimilés	20 000,00	12 908,69		12 908,69	7 091,31
total chapitre 014	Atténuations de produits					
total chapitre 65	Autres charges de gestion courante	2,00				2,00
Total des dépenses de gestion courante		56 502,00	26 033,25		26 033,25	30 468,75
66111	Intérêts réglés à l'échéance		40 419,20		40 419,20	
total chapitre 66	Charges financières	48 000,00	40 419,20		40 419,20	7 580,80
total chapitre 67	Charges exceptionnelles					
total chapitre 68	Dotations aux provisions et aux dépréciations (semi-budgétaires)					
total chapitre 69	Impôts sur les bénéficiaires et assimilés					
total chapitre 022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles d'exploitation		104 502,00	66 452,45		66 452,45	38 049,55
total chapitre 023	Virement à la section d'investissement	237 058,16				
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles		89 026,00		89 026,00	
total chapitre 042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	89 026,00	89 026,00		89 026,00	
total chapitre 043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation					
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		326 084,16	89 026,00		89 026,00	237 058,16
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		430 586,16	155 478,45		155 478,45	275 107,71

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)
002 Résultat d'exploitation reporté						
Total des dépenses de la section d'exploitation		430 586,16	155 478,45		155 478,45	275 107,71



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					
704	Travaux		67 445,00	3 000,00	64 445,00	
total chapitre 70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	25 000,00	67 445,00	3 000,00	64 445,00	-39 445,00
total chapitre 73	Produits issus de la fiscalité					
total chapitre 74	Subventions d'exploitation					
757	Redevances versées par les fermiers et concessionnaires		223 993,57		223 993,57	
total chapitre 75	Autres produits de gestion courante	179 301,12	223 993,57		223 993,57	-44 692,45
Total des recettes de gestion courante		204 301,12	291 438,57	3 000,00	288 438,57	-84 137,45
total chapitre 76	Produits financiers					
total chapitre 77	Produits exceptionnels					
total chapitre 78	Reprises sur provisions et dépréciations (semi-budgétaires)					
Total des recettes réelles d'exploitation		204 301,12	291 438,57	3 000,00	288 438,57	-84 137,45
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		34 343,27		34 343,27	
total chapitre 042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	34 343,27	34 343,27		34 343,27	
total chapitre 043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation					
Total des recettes d'ordre d'exploitation		34 343,27	34 343,27		34 343,27	
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		238 644,39	325 781,84	3 000,00	322 781,84	-84 137,45
002 Résultat d'exploitation reporté		191 941,77				
Total des recettes de la section d'exploitation		430 586,16	325 781,84	3 000,00	322 781,84	107 804,32

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)
203	Frais d'études de recherche et de développement et frais d'insertion		26 685,20		26 685,20	
total chapitre 20	Immobilisations incorporelles	103 091,19	26 685,20		26 685,20	76 405,99
total chapitre 21	Immobilisations corporelles					
total chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation ou en concession					
2315	Installations matériels et outillage techniques		332 419,29		332 419,29	
total chapitre 23	Immobilisations en cours	772 590,40	332 419,29		332 419,29	440 171,11
Total des dépenses d'équipement		875 681,59	359 104,49		359 104,49	516 577,10
total chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves					
total chapitre 13	Subventions d'investissement					
1641	Emprunts en euros		67 626,74		67 626,74	
total chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	77 000,00	67 626,74		67 626,74	9 373,26
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		77 000,00	67 626,74		67 626,74	9 373,26
total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers					
Total des dépenses réelles d'investissement		952 681,59	426 731,23		426 731,23	525 950,36
1391	Subventions d'équipement		34 343,27		34 343,27	
total chapitre 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	34 343,27	34 343,27		34 343,27	
total chapitre 041	Opérations patrimoniales					
Total des dépenses d'ordre en investissement		34 343,27	34 343,27		34 343,27	

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		987 024,86	461 074,50		461 074,50	525 950,36
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté						
Total des dépenses de la section d'investissement		987 024,86	461 074,50		461 074,50	525 950,36



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	240 223,00				240 223,00
total chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	300 000,00				300 000,00
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					
10222	Fonds compensation taxe valeur ajoutée (FCTVA)		195,81		195,81	
total chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves		195,81		195,81	-195,81
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		540 223,00	195,81		195,81	540 027,19
<i>total chapitre 021</i>	<i>Virement de la section d'exploitation</i>	<i>237 058,16</i>				
2813	Constructions		194,00		194,00	
28158	Autres		88 082,00		88 082,00	
2818	Amortissements autres immobilisations corporelles		750,00		750,00	
total chapitre 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	89 026,00	89 026,00		89 026,00	
total chapitre 041	Opérations patrimoniales					
Total des recettes d'ordre en investissement		326 084,16	89 026,00		89 026,00	237 058,16
Total des recettes d'investissement de l'exercice		866 307,16	89 221,81		89 221,81	777 085,35

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)
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		120 717,70				
Total des recettes de la section d'investissement		987 024,86	89 221,81		89 221,81	897 803,05



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	165 856,55		165 856,55	139 171,35
Concessions, brevets, licences, marques, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	17 584,77	17 584,77		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
1) En toute propriété				
Terrains	8 896,95		8 896,95	8 896,95
Constructions	9 764,40	1 167,87	8 596,53	8 790,53
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériels et outillage techniques	4 404 711,10	1 786 718,27	2 617 992,83	2 706 074,83
Oeuvres d'art				
Autres immobilisations corporelles	7 500,00	7 500,00		750,00
Immobilisations corporelles en cours	752 163,92		752 163,92	419 744,63
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	-14 387,65		-14 387,65	-14 387,65
Autres créances				
TOTAL I	5 352 090,04	1 812 970,91	3 539 119,13	3 269 040,64
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	57 211,55		57 211,55	18 000,00
Créances irrécouvrables admises en non valeur				
Autres				
<i>Créances diverses</i>				
Créances sur l'état et les collectivités publiques				
Créances sur les budgets annexes ou le budget principal				

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				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	105 427,57		105 427,57	365 193,31
Avances de trésorerie				
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	162 639,12		162 639,12	383 193,31
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer et à régulariser				-1 024,20
Écarts de conversion - Actif				
TOTAL III				-1 024,20
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	5 514 729,16	1 812 970,91	3 701 758,25	3 651 209,75

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)	181 249,27	181 249,27
Écarts de réévaluation		
Réserves	292 058,61	292 058,61
Report à nouveau (1)	230 746,53	185 562,21
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) (2)	167 303,39	45 184,32
Subventions d'investissement	1 536 007,51	1 570 350,78
Provisions réglementées		
Autres fonds		
Fonds globalisés	195,81	
Droits de l'affectant		
TOTAL I	2 407 561,12	2 274 405,19
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	1 278 472,94	1 346 099,68
Emprunts et dettes financières divers		
Crédits et lignes de trésorerie		
Avances		
Dettes d'exploitation		
Fournisseurs et comptes rattachés		17 247,99

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Dettes fiscales et sociales		11 666,13
Autres		
Dettes diverses		
Fournisseurs d'immobilisations		
Dettes envers l'État et les collectivités publiques	12 908,69	
Dettes envers les budgets annexes ou le budget principal		
Opérations pour le compte de tiers (dettes)		
Autres dettes	2 814,47	1 790,27
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	1 294 196,10	1 376 804,07
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser	1,03	0,49
Écart de conversion - Passif		
TOTAL IV	1,03	0,49
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 701 758,25	3 651 209,75

(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		
Production vendue		
<i>Prestations de services</i>		
<i>Divers</i>	64 445,00	24 000,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		12 169,00
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	223 993,57	157 858,07
TOTAL I	288 438,57	194 027,07
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	26 033,25	51 551,87
Impôts, taxes, et versements assimilés		
<i>Sur rémunérations</i>		
<i>Autres</i>		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	89 026,00	89 026,00
<i>Dotations aux dépréciations des immobilisations</i>		
<i>Dotations aux dépréciations des actifs circulants</i>		
<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		
TOTAL II	115 059,25	140 577,87
A - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	173 379,32	53 449,20
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	40 419,20	42 608,15
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	40 419,20	42 608,15
B - RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-40 419,20	-42 608,15
A + B - RÉSULTAT COURANT	132 960,12	10 841,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
<i>Subventions exceptionnelles</i>		
<i>Autres opérations</i>		
Sur opérations en capital		
<i>Produits des cessions d'immobilisations</i>		
<i>Autres opérations</i>	34 343,27	34 343,27
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	34 343,27	34 343,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
<i>Subventions exceptionnelles</i>		
<i>Autres opérations</i>		
Sur opérations en capital		
<i>Valeur comptable des immobilisations cédées</i>		
<i>Autres opérations</i>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
C - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	34 343,27	34 343,27
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	322 781,84	228 370,34
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)	155 478,45	183 186,02
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	167 303,39	45 184,32

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**

M Gilles MOREAU

du 01/01/2023

au 21/03/2024

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

Observations :**POPEK Liudmila (1040297383-0), Contrôleur des Finances Publiques 2ème classe****A DDFIP DE L'AVEYRON, le 22/03/2024**

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

DESOUCHES Nicolas (1029845634-0), Inspecteur des Finances Publiques**A VILLEFRANCHE-DE-ROUERGUE, le 03/04/2024**

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

A , le