

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

ASST-FELLETIN

RELATIF AU BUDGET PRINCIPAL DE FELLETIN

Numéro SIRET : 21230790400095

POSTE COMPTABLE : 023019 SGC AUBUSSON

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	1 786 914,30	208 211,88	1 995 126,18
	Recettes réalisées (1)	B	685 113,99	263 468,57	948 582,56
	Restes à réaliser	C	747 991,04	0,00	747 991,04
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	2 120 796,36	529 354,27	2 650 150,63
	Dépenses réalisées (1)	E	1 522 054,82	198 978,91	1 721 033,73
	Restes à réaliser	F	559 983,47	0,00	559 983,47
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	-836 940,83	64 489,66	-772 451,17
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	333 882,06	321 142,39	655 024,45
Solde (investissement) ou résultat de clôture (exploitation)	Excédent /déficit	G + H	-503 058,77	385 632,05	-117 426,72
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C – F	188 007,57	0,00	188 007,57
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	-315 051,20	385 632,05	70 580,85

(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)	64 489,66
B Résultat antérieur reporté ligne 002 du compte financier N Précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	321 142,39
C Résultat de clôture de la section d'exploitation (a) = A+B	385 632,05
Section d'investissement	
D Solde des réalisations de l'exercice N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	-836 940,83
E Résultat antérieur reporté ligne 001 du compte financier N Précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	333 882,06
F Solde d'exécution de la section d'investissement N F = D+E, précédé de + ou	-503 058,77
G Solde des restes à réaliser d'investissement N (b)	188 007,57
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>	-315 051,20
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) 559 983,47
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	178 101,55
21	Immobilisations corporelles	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00
23	Immobilisations en cours	381 881,92
2315	Installat°, matériel et outillage techni	381 881,92
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) 747 991,04
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00
13	Subventions d'investissement	747 991,04
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)	242,17	Dotations	138,85
Terrains	42,50	Fonds globalisés	9,56
Constructions	0,00	Réserves	696,46
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	1 194,79	Différences sur réalisation d'immobilisations	0,00
Immobilisations corporelles en cours	2 387,64	Report à nouveau (1)	321,14
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	0,00	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) (2)	64,49
Autres immobilisations corporelles	0,00	Subventions transférables	2 098,17
Total immobilisations corporelles (nettes)	3 624,93	Subventions non transférables	0,00
Immobilisations financières	0,00	Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 867,10	Provisions réglementées	0,00
Stocks	0,00	TOTAL FONDS PROPRES	3 328,67
Créances	166,36	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	Dettes financières à long terme	422,70
Disponibilités	134,92	Fournisseurs (2)	15,37
Autres actifs circulant	0,00	Autres dettes à court terme	400,55
TOTAL ACTIF CIRCULANT	301,29	Total des dettes à court terme	415,93
Comptes de régularisation	0,00	TOTAL DETTES	838,63
		Comptes de régularisation	1,09
TOTAL ACTIF	4 168,38	TOTAL PASSIF	4 168,38

(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	212,58	156,18
Autres produits	2,02	
Transferts de charges		
Produits courants non financiers	214,60	156,18
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	111,79	99,15
Participations et interventions	3,98	
Dotations aux amortissements et provisions	45,65	48,04
Autres charges		
Charges courantes non financières	161,42	147,20
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	53,18	8,98
Produits courants financiers		
Charges courantes financières	7,03	5,07
RESULTAT COURANT FINANCIER	-7,03	-5,07
RESULTAT COURANT	46,15	3,92
Produits exceptionnels	42,71	26,41
Charges exceptionnelles	24,37	0,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18,34	26,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	64,49	29,98

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	127 500,00	71 799,72	0,00	71 799,72	56,31	0,00
Chapitre 012	Charges de personnel, frais assimilés	45 000,00	39 994,00	0,00	39 994,00	88,88	0,00
Chapitre 014	Atténuations de produits	12 000,00	6 157,00	0,00	6 157,00	51,31	0,00
Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	4 900,00	3 984,20	0,00	3 984,20	81,31	0,00
Total des dépenses de gestion courante		189 400,00	121 934,92	0,00	121 934,92	64,38	0,00
Chapitre 66	Charges financières	8 000,00	5 335,28	1 693,65	7 028,93	87,86	0,00
Chapitre 67	Charges exceptionnelles	30 500,00	24 370,06	0,00	24 370,06	79,90	0,00
Chapitre 68	Dotations aux provisions et dépréciat°	2 000,00	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		229 900,00	151 640,26	1 693,65	153 333,91	66,70	0,00
Chapitre 023	Virement à la section d'investissement	253 809,27					
Chapitre 042	Opérat° ordre transfert entre sections (3)	45 645,00	45 645,00	0,00	45 645,00	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		299 454,27	45 645,00	0,00	45 645,00	15,24	0,00
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		529 354,27	197 285,26	1 693,65	198 978,91	37,59	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		0,00					
Total des dépenses de la section d'exploitation		529 354,27	197 285,26	1 693,65	198 978,91		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	165 500,00	218 733,97	0,00	218 733,97	132,17	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	21,35	0,00	21,35	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		165 500,00	218 755,32	0,00	218 755,32	132,18	0,00
Chapitre 76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 77	Produits exceptionnels	0,00	1,37	0,00	1,37	0,00	0,00
Chapitre 78	Reprises sur provisions et dépréciations	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		165 500,00	220 756,69	0,00	220 756,69	133,39	0,00
Chapitre 042	Opérat° ordre transfert entre sections (3)	42 711,88	42 711,88	0,00	42 711,88	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		42 711,88	42 711,88	0,00	42 711,88	100,00	0,00
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		208 211,88	263 468,57	0,00	263 468,57	126,54	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		321 142,39					
Total des recettes de la section d'exploitation		529 354,27	263 468,57	0,00	263 468,57		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	240 000,00	41 564,48	17,32	178 101,55
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	50 000,00	42 500,00	85,00	0,00
Chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 23	Immobilisations en cours	1 748 084,48	1 356 355,77	77,59	381 881,92
	Total des opérations d'équipement (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		2 038 084,48	1 440 420,25	70,68	559 983,47
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	40 000,00	38 922,69	97,31	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		40 000,00	38 922,69	97,31	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		2 078 084,48	1 479 342,94	71,19	559 983,47
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	42 711,88	42 711,88	100,00	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		42 711,88	42 711,88	100,00	0,00
TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		2 120 796,36	1 522 054,82	71,77	559 983,47
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		0,00			
TOTAL DES DÉPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		2 120 796,36	1 522 054,82		559 983,47

(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	1 473 758,24	625 767,20	42,46	747 991,04
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	13 701,79	13 701,79	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		1 487 460,03	639 468,99	42,99	747 991,04
Chapitre 021	Virement de la section d'exploitation (4)	253 809,27			
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	45 645,00	45 645,00	100,00	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		299 454,27	45 645,00	15,24	0,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		1 786 914,30	685 113,99	38,34	747 991,04
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		333 882,06			
TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		2 120 796,36	685 113,99		747 991,04

(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)
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie ...)		18 836,83		18 836,83	
6068	Autres matières et fournitures		39,47		39,47	
611	Sous-traitance générale		39 550,54		39 550,54	
61523	Reseaux		8 996,92		8 996,92	
6156	Maintenance		397,63		397,63	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		1 769,34		1 769,34	
623	Publicité publications relations publiques		1 340,00		1 340,00	
627	Services bancaires et assimilés		868,99		868,99	
total chapitre 011	Charges à caractère général	127 500,00	71 799,72		71 799,72	55 700,28
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement		39 994,00		39 994,00	
total chapitre 012	Charges de personnel et frais assimilés	45 000,00	39 994,00		39 994,00	5 006,00
706129	Reversement aux agences de l'eau -redevance pour la modernisation des reseaux de collecte		6 157,00		6 157,00	
total chapitre 014	Atténuations de produits	12 000,00	6 157,00		6 157,00	5 843,00
6541	Créances admises en non-valeur		2 596,74		2 596,74	
6542	Créances éteintes		1 387,41		1 387,41	
658	Charges diverses de gestion courante		0,05		0,05	
total chapitre 65	Autres charges de gestion courante	4 900,00	3 984,20		3 984,20	915,80
Total des dépenses de gestion courante		189 400,00	121 934,92		121 934,92	67 465,08
66111	Intérêts réglés à l'écheance		6 342,54		6 342,54	
66112	Intérêts - rattachement des icne		1 693,65	2 022,57	-328,92	
6615	Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		1 015,31		1 015,31	
total chapitre 66	Charges financières	8 000,00	9 051,50	2 022,57	7 028,93	971,07
673	Titres annulés exercices antérieurs		235,20		235,20	
6743	Subventions exceptionnelles de fonctionnement		23 753,61		23 753,61	
678	Autres charges exceptionnelles		381,25		381,25	

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

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalizations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
total chapitre 67	Charges exceptionnelles	30 500,00	24 370,06		24 370,06	6 129,94
total chapitre 68	Dotations aux provisions et aux dépréciations (semi-budgétaires)	2 000,00				2 000,00
total chapitre 69	Impôts sur les bénéfices et assimilés					
total chapitre 022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles d'exploitation		229 900,00	155 356,48	2 022,57	153 333,91	76 566,09
total chapitre 023	Virement à la section d'investissement	253 809,27				
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles		45 645,00		45 645,00	
total chapitre 042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	45 645,00	45 645,00		45 645,00	
total chapitre 043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation					
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		299 454,27	45 645,00		45 645,00	253 809,27
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		529 354,27	201 001,48	2 022,57	198 978,91	330 375,36
002 Résultat d'exploitation reporté						
Total des dépenses de la section d'exploitation		529 354,27	201 001,48	2 022,57	198 978,91	330 375,36

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		5 985,80	243,00	5 742,80	
701241	Recouvrement de la redevance pour pollution d'origine domestique		39,84	21,60	18,24	
70611	Redevances d'assainissement collectif		204 856,24	5 916,90	198 939,34	
706121	Recouvrement de la redevance pour la modernisation des réseaux de collecte		13 437,99	454,40	12 983,59	
7068	Autres prestations de service		1 120,00	70,00	1 050,00	
total chapitre 70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	165 500,00	225 439,87	6 705,90	218 733,97	-53 233,97
total chapitre 73	Produits issus de la fiscalité					
total chapitre 74	Subventions d'exploitation					
7588	Autres		21,35		21,35	
total chapitre 75	Autres produits de gestion courante		21,35		21,35	-21,35
Total des recettes de gestion courante		165 500,00	225 461,22	6 705,90	218 755,32	-53 255,32
total chapitre 76	Produits financiers					
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1,37		1,37	
total chapitre 77	Produits exceptionnels		1,37		1,37	-1,37
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation		2 000,00	2 000,00		
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants		2 000,00		2 000,00	
total chapitre 78	Reprises sur provisions et dépréciations (semi-budgétaires)		4 000,00	2 000,00	2 000,00	-2 000,00
Total des recettes réelles d'exploitation		165 500,00	229 462,59	8 705,90	220 756,69	-55 256,69
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		42 711,88		42 711,88	
total chapitre 042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	42 711,88	42 711,88		42 711,88	

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 chapitre 043</i>	<i>Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation</i>					
Total des recettes d'ordre d'exploitation		42 711,88	42 711,88		42 711,88	
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		208 211,88	272 174,47	8 705,90	263 468,57	-55 256,69
002 Résultat d'exploitation reporté		321 142,39				
Total des recettes de la section d'exploitation		529 354,27	272 174,47	8 705,90	263 468,57	265 885,70

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		41 564,48		41 564,48	
total chapitre 20	Immobilisations incorporelles	240 000,00	41 564,48		41 564,48	198 435,52
211	Terrains		42 500,00		42 500,00	
total chapitre 21	Immobilisations corporelles	50 000,00	42 500,00		42 500,00	7 500,00
total chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation ou en concession					
2315	Installations matériels et outillage techniques		1 356 355,77		1 356 355,77	
total chapitre 23	Immobilisations en cours	1 748 084,48	1 356 355,77		1 356 355,77	391 728,71
Total des dépenses d'équipement		2 038 084,48	1 440 420,25		1 440 420,25	597 664,23
total chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves					
total chapitre 13	Subventions d'investissement					
1641	Emprunts en euros		38 922,69		38 922,69	
total chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	40 000,00	38 922,69		38 922,69	1 077,31
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		40 000,00	38 922,69		38 922,69	1 077,31
total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers					
Total des dépenses réelles d'investissement		2 078 084,48	1 479 342,94		1 479 342,94	598 741,54
1391	Subventions d'équipement		42 711,88		42 711,88	
total chapitre 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 711,88	42 711,88		42 711,88	
total chapitre 041	Opérations patrimoniales					

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)
<i>Total des dépenses d'ordre en investissement</i>		42 711,88	42 711,88		42 711,88	
Total des dépenses d'investissement de l'exercice		2 120 796,36	1 522 054,82		1 522 054,82	598 741,54
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté						
Total des dépenses de la section d'investissement		2 120 796,36	1 522 054,82		1 522 054,82	598 741,54

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)
131	Subventions d'équipement		625 767,20		625 767,20	
total chapitre 13	Subventions d'investissement	1 473 758,24	625 767,20		625 767,20	847 991,04
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		13 701,79		13 701,79	
total chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	13 701,79	13 701,79		13 701,79	
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		1 487 460,03	639 468,99		639 468,99	847 991,04
total chapitre 021	Virement de la section d'exploitation	253 809,27				
28158	Autres		45 645,00		45 645,00	
total chapitre 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	45 645,00	45 645,00		45 645,00	
total chapitre 041	Opérations patrimoniales					
Total des recettes d'ordre en investissement		299 454,27	45 645,00		45 645,00	253 809,27
Total des recettes d'investissement de l'exercice		1 786 914,30	685 113,99		685 113,99	1 101 800,31
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		333 882,06				

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 de la section d'investissement		2 120 796,36	685 113,99		685 113,99	1 435 682,37



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	242 169,42		242 169,42	200 604,94
Concessions, brevets, licences, marques, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
1) En toute propriété				
Terrains	42 500,00		42 500,00	
Constructions	208 085,58	208 085,58		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériels et outillage techniques	1 898 985,40	704 198,68	1 194 786,72	1 240 431,72
Oeuvres d'art				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	2 387 642,15		2 387 642,15	1 031 286,38
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	4 779 382,55	912 284,26	3 867 098,29	2 472 323,04
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	42 303,81		42 303,81	48 990,72
Créances irrécouvrables admises en non valeur				
Autres	124 807,05		124 807,05	89 095,56
<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		750,00	-750,00	-2 750,00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	134 924,80		134 924,80	595 124,39
Avances de trésorerie				
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	302 035,66	750,00	301 285,66	730 460,67
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer et à régulariser				
Écarts de conversion - Actif				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	5 081 418,21	913 034,26	4 168 383,95	3 202 783,71

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds internes		
Dotations	138 850,78	138 850,78
Mise à disposition (chez le bénéficiaire)		
Affectation (par la collectivité de rattachement)		
Écarts de réévaluation		
Réserves	696 457,54	682 755,75
Report à nouveau (1)	321 142,39	304 865,60
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) (2)	64 489,66	29 978,58
Subventions d'investissement	2 098 169,36	1 515 114,04
Provisions réglementées		
Autres fonds		
Fonds globalisés	9 559,01	9 559,01
Droits de l'affectant		
TOTAL I	3 328 668,74	2 681 123,76
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	422 696,48	461 948,09
Emprunts et dettes financières divers		
Crédits et lignes de trésorerie	400 000,00	
Avances		
Dettes d'exploitation		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 409,35	6 626,57

III – ÉTATS FINANCIERS	III
Bilan (en euros)	A

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Dettes fiscales et sociales	-34,37	23,72
Autres		
Dettes diverses		
Fournisseurs d'immobilisations		
Dettes envers l'État et les collectivités publiques		44 580,00
Dettes envers les budgets annexes ou le budget principal		
Opérations pour le compte de tiers (dettes)		
Autres dettes	554,21	1 891,80
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	838 625,67	515 070,18
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser	1 089,54	6 589,77
Écart de conversion - Passif		
TOTAL IV	1 089,54	6 589,77
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	4 168 383,95	3 202 783,71

(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>	206 815,93	156 173,30
<i>Divers</i>	5 761,04	7,53
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions	2 000,00	
Transferts de charges		
Autres produits	21,35	
TOTAL I	214 598,32	156 180,83
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	111 793,72	99 153,49
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>	45 645,00	47 293,03
<i>Dotations aux dépréciations des immobilisations</i>		
<i>Dotations aux dépréciations des actifs circulants</i>		750,00
<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	3 984,20	0,49
TOTAL II	161 422,92	147 197,01
A - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	53 175,40	8 983,82
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	7 028,93	5 067,57
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	7 028,93	5 067,57
B - RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-7 028,93	-5 067,57
A + B - RÉSULTAT COURANT	46 146,47	3 916,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations	1,37	
Sur opérations en capital		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations	42 711,88	26 409,88
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	42 713,25	26 409,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
<i>Subventions exceptionnelles</i>	<i>23 753,61</i>	
<i>Autres opérations</i>	<i>235,20</i>	<i>172,05</i>
Sur opérations en capital		
<i>Valeur comptable des immobilisations cédées</i>		
<i>Autres opérations</i>	<i>381,25</i>	<i>175,50</i>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	24 370,06	347,55
C - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	18 343,19	26 062,33
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	257 311,57	182 590,71
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)	192 821,91	152 612,13
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	64 489,66	29 978,58

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 : 18/03/2024

Comptable(s)

Ayant exercé au cours de la gestion

MME Françoise DROT du 01/01/2023 au 18/03/2024

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

Observations :

CHISLARD Sandrine (1018449916-0), Inspecteur principal des Finances Publiques A DDFIP DE LA CREUSE, le 19/03/2024

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.
DROT Françoise (1018094578-0), Inspecteur divisionnaire FiP classe normale A AUBUSSON, le 19/03/2024

Vu par l'ordonnateur ou son délégué qui certifie que le présent compte a été voté le 27/03/2024 par l'organe délibérant.
NICOUX RENEE (rnicoux-xt), Maire A FELLETIN, le 28/03/2024

