

DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL

n° 24_03_32_DEL_FIN_ARRET_CG_ASSAIN_23

Séance du **30 avril 2024**

Convocation du **24 avril 2024**

Le Conseil Municipal, convoqué le **24/04/2024**, s'est réuni à **18h00** au lieu ordinaire de ses séances, sous la présidence de son Maire.

Nombre de conseillers municipaux en exercice : **29**

Présents : **23**

Formant la majorité des membres en exercice.

Absents : **6**

Procurations : **6**

Mandants	Mandataires
Uriel BASMAN	Hervé CAZENOVE
Esther GARCIA	Jean-Claude FAUCON
Anne LECLERCQ	Sylvain RICCIARDI-BRAEM
Jean-Christophe BOUSQUET	Stéphane GRAU
Dominique NOËL	Patrick FRANCES
Rose-Marie QUINTANA	Catherine PEYTAVI

Secrétaire de séance : **Stéphanie Puigbert**

Objet : **Arrêt du compte de gestion service public de l'assainissement – exercice 2023**

Rapporteur : **Aline Mossé**

Ouï l'exposé de l'affaire au conseil municipal et la proposition de vote telles que présentées dans le rapport formant note synthèse

LE CONSEIL MUNICIPAL

Après en avoir délibéré,

Par 29 voix POUR 0 voix CONTRE et 0 ABSTENTION

DECIDE

Vu l'article L 2121-29 du Code Général des Collectivités Territoriales,

Vu l'article D. 2343.-5 du Code général des collectivités territoriales,

D'approuver l'arrêt du compte de gestion service public de l'assainissement – exercice 2023.

De charger monsieur le maire ou son représentant dûment habilité de signer tous documents nécessaires à la présente délibération et joindre le compte de gestion au compte administratif comme pièce justificative et servir au règlement définitif des recettes et des dépenses de l'exercice clos.

Le Maire certifie sous sa responsabilité le caractère exécutoire de cet acte et informe qu'il peut faire l'objet d'un recours gracieux devant son auteur dans les deux mois à compter de sa publication. Il peut également faire l'objet d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Montpellier dans les deux mois à compter de sa publication, ou de la date de rejet du recours gracieux (le silence de l'auteur de la décision durant un délai de deux mois valant rejet tacite de la demande). Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site internet <http://telerecours.fr>

La Secrétaire de séance,

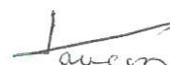
Stéphanie PUIGBERT



Le Président de séance,

Jean-Claude FAUCON

Maire Adjoint
Jean-Claude FAUCON



Ordre du jour n° 10 Rapport n° 24_03_32_DEL_FIN_ARRET_CG_ASSAIN_23 Rapporteur : Aline Mossé
Séance du Conseil Municipal du 30 avril 2024
N.B : Rapport exposé de l'affaire au sens de l'article L.2121-12 du Code général des collectivités territoriales valant note explicative de synthèse
Objet : Arrêt du compte de gestion service public de l'assainissement – exercice 2023

Dressé par Madame Florence CHAUCHET, Monsieur Régis VALENTINI, Monsieur Christophe CHAMBON, Madame Sandrine HAAZ

Le Conseil Municipal :

Après s'être fait présenter le budget primitif de l'exercice 2023 et les décisions modificatives qui s'y rattachent, les titres définitifs des créances à recouvrer, le détail des dépenses effectuées et celui des mandats délivrés, les bordereaux de titres de recettes, les bordereaux des mandats, le compte de gestion dressé par les Trésoriers accompagné des états de développement des comptes de tiers ainsi que l'état de l'actif, l'état du passif, l'état des restes à recouvrer et l'état des restes à payer.

Après s'être assuré que les Trésoriers ont repris dans leurs écritures le montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 2023, celui de tous les titres de recettes émis et celui de tous les mandats de paiement ordonnancés et qu'il a procédé à toutes les opérations d'ordre qu'il lui a été prescrit de passer dans ses écritures.

Considérant l'exactitude des écritures,

↳ **Statuant** sur l'ensemble des opérations effectuées du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023 y compris celles relatives à la journée complémentaire,

↳ **Statuant** sur l'exécution du budget de l'exercice 2023 en ce qui concerne les différentes sections budgétaires et budgets annexes,

↳ **Statuant** sur la comptabilité des valeurs inactives,

Déclare que le compte de gestion dressé, pour l'exercice 2023, par les Trésoriers, visé et certifié conforme par l'ordonnateur, n'appelle ni observation, ni réserve de sa part.

L'assemblée prend acte de la transmission du compte de gestion par les trésoriers.

Il est donc proposé à l'assemblée municipale d'en débattre et d'en délibérer.

Le Président de séance,

Jean-Claude FAUCON

Maire Adjoint

Jean-Claude FAUCON



SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU
BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme Florence CHAUCHET
M REGIS VALENTINI
M CHRISTOPHE CHAMBON
MME SANDRINE HAAZ

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 28/02/2023
DU 01/03/2023 AU 02/07/2023
DU 03/07/2023 AU 31/08/2023
DU 01/09/2023 AU 12/02/2024

Nomenclature M49 abrégée
Voté par Nature

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale	3
<u>1 Bilan synthétique</u>	<u>Etat I-1 4</u>
2 Bilan	Etat I-2 5
<u>2.1 Bilan Actif</u>	
<u>2.2 Bilan Passif</u>	
3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 13
4 Compte de résultat	Etat I-4 14
5 Annexe	18
<u>Etats des opérations pour compte de tiers</u>	<u>Etat I-5 19</u>
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	21
<u>1 Résultats budgétaires de l'exercice</u>	<u>Etat II-1 22</u>
<u>2 Résultats d'exécution</u>	<u>Etat II-2 23</u>
<u>3 Etat de consommation des crédits</u>	<u>Etat II-3 26</u>
<u>4 Etat de réalisation des opérations</u>	<u>Etat II-4 30</u>
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	34
<u>1 Balance des comptes</u>	<u>Etat III-1 35</u>

2 Situation des valeurs inactives Etat III-2 42
4EME PARTIE : Page des signatures 43

Envoyé en préfecture le 16/05/2024

Reçu en préfecture le 16/05/2024

Publié le

ID : 066-216600247-20240430-240332-DE



Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total (En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total (En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)		Dotations	448,14
Terrains		Fonds Globalisés	372,80
Constructions		Réserves	3 159,59
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	3 201,85	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours	1 457,61	Report à nouveau	350,04
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	162,45
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	911,51
Total immobilisations corporelles (nettes)	4 659,45	Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 659,45	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	5 404,54
Créances	746,60	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités		Fournisseurs ⁽²⁾	
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	1,20
TOTAL ACTIF CIRCULANT	746,60	Total dettes à court terme	1,20
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	1,20
TOTAL ACTIF	5 406,06	Comptes de régularisations	0,32
		TOTAL PASSIF	5 406,06

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2024



BILAN (en Euros)

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
Frais d'établissement				
Frais d'études, de R et D				
Conces, brev, licences, marques, procéd				
Autres immobilisations incorporelles	383,52	383,52		
Immobilisations incorporelles en cours				
Terrains en toute propriété				
Constructions en toute propriété				
Construction sur sol autrui en tte prop				
Instal, mat et outil techn en tte prop	5 587 908,90	2 386 060,13	3 201 848,77	2 997 096,90
Oeuvres d'art				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	1 457 606,00		1 457 606,00	1 790 936,52
Immobilisations affectées en toute prop				
Immobilisations mises en concession ou à				
Terrains reçus au titre de mise à dispo				
Constructions mises à disposition				
Construction sur sol autrui mise à dispo				
Instal, mat et outil tech mise à dispo				
MONTANT A REPORTER	7 045 898,42	2 386 443,65	4 659 454,77	4 788 033,42

BILAN (en Euros)

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	7 045 898,42	2 386 443,65	4 659 454,77	4 788 033,42
	Autres immob corpo mise à dispo				
	Immobilisations en cours mises à dispo				
	Terrains reçus en affect ou concess				
	Construct reçues au titre d'affectation				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Autres immobilisations corporelles				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres créances					
ACTIF IMMOBILISE TOTAL I		7 045 898,42	2 386 443,65	4 659 454,77	4 788 033,42

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 066006

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC CERET

ETABLISSEMENT

Envoyé en préfecture le 16/05/2024
 Reçu en préfecture le 16/05/2024
 Publié le
 ID : 066-216600247-20240430-240332-DE



BILAN (en Euros)

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Matières premières et autres approvision				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances			7 131,00	5 605,00
	Clients et comptes rattachés	7 131,00			
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres				
	Créances sur l'Etat et collec publiques			739 472,84	475 825,75
	Créances sur les EA ou le BP	739 472,84			
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance			746 603,84	481 430,75	
ACTIF CIRCULANT TOTAL II	746 603,84		746 603,84	481 430,75	

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

BILAN (en Euros)

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer et à régulariser				
	Écarts de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7 792 502,26	2 386 443,65	5 406 058,61	5 269 464,17

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 066006

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC CERET

ETABLISSEMENT

Envoyé en préfecture le 16/05/2024
 Reçu en préfecture le 16/05/2024
 Publié le
 ID : 066-216600247-20240430-240332-DE



BILAN (en Euros)

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations	448 144,46	448 144,46
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	3 159 590,87	3 159 590,87
	Report à nouveau	350 039,56	266 926,93
	Résultat de l'exercice	162 454,88	83 112,63
	Subventions d'investissement	911 513,05	964 406,49
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés	372 795,79	309 858,71
Droits de l'affectant			
FONDS PROPRES TOTAL I	5 404 538,61	5 232 040,09	

Envoyé en préfecture le 16/05/2024

Reçu en préfecture le 16/05/2024

Publié le

ID : 066-216600247-20240430-240332-DE



BILAN (en Euros)

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 066006

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC CERET

ETABLISSEMENT

Envoyé en préfecture le 16/05/2024
 Reçu en préfecture le 16/05/2024
 Publié le
 ID : 066-216600247-20240430-240332-DE



BILAN (en Euros)

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	1 200,00	
	Autres		11 020,92
	Fournisseurs d'immobilisations		1 200,00
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers les BA ou le BP		
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	1 200,00	12 220,92	



BILAN (en Euros)

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	320,00	25 203,16
	Écart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	320,00	25 203,16
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	5 406 058,61	5 269 464,17



Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		196,09
Produits des services	184,34	
Autres produits		
Transfert de charges		196,09
Produits courants non financiers	184,34	
Traitements, salaires, charges sociales		42,30
Achats et charges externes	3,03	
Participations et interventions		144,08
Dotations aux amortissements et provisions	144,08	
Autres charges	0,75	1,51
Charges courantes non financières	147,86	187,88
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	36,48	8,21
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		8,21
RESULTAT COURANT	36,48	74,91
Produits exceptionnels	125,97	
Charges exceptionnelles		74,91
RESULTAT EXCEPTIONNEL	125,97	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		83,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	162,45	

COMPTE DE RESULTAT 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Prestations de services		
Divers	175 366,41	171 723,79
Production stockée	8 971,00	24 363,00
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
TOTAL I	184 337,41	196 086,79
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes		
Impôts et taxes sur rémunérations	3 026,68	42 295,25
Autres impôts, taxes et versement assimilés		
Salaires et traitements		

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 066006

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC CERET

ETABLISSEMENT : SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU
 Envoyé en préfecture le 16/05/2024
 Reçu en préfecture le 16/05/2024
 Publié le
 ID : 066-216600247-20240430-240332-DE

COMPTE DE RESULTAT 2023

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges sociales	144 076,65	144 076,57
Dotations amortissements sur immob		
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour risques et charges	751,80	1 509,90
Autres charges	147 855,13	187 881,72
TOTAL II	36 482,28	8 205,07
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		
PRODUITS FINANCIERS		
Valeurs mobilières et créances		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Gains de change		
Produits net sur cessions de VMP		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Pertes de change		

COMPTE DE RESULTAT 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV		
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	36 482,28	8 205,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital	125 972,60	74 907,56
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V	125 972,60	74 907,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
TOTAL VI		
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	125 972,60	74 907,56

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 066006

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC CERET

ETABLISSEMENT

Envoyé en préfecture le 16/05/2024
Reçu en préfecture le 16/05/2024
Publié le
ID : 066-216600247-20240430-240332-DE

SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Berser
Levrault

COMPTE DE RESULTAT 2023

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

POSTES	Exercice 2023		Exercice 2022	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	310	310,01	270	994,35
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	147	855,13	187	881,72
RESULTAT DE L'EXERCICE	162	454,88	83	112,63



Opérations Compte de Tiers

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur



N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 066006

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC CERET

ETABLISSEMENT

Envoyé en préfecture le 16/05/2024
Reçu en préfecture le 16/05/2024
Publié le
ID : 066-216600247-20240430-240332-DE



Opérations Compte de Tiers

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur

Résultats budgétaires de l'exercice

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	914 962,67	622 239,56	1 537 202,23
Titres de recette émis (b)	229 026,73	311 820,01	540 846,74
Réductions de titres (c)		1 510,00	1 510,00
Recettes nettes (d = b - c)	229 026,73	310 310,01	539 336,74
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	914 962,67	622 239,56	1 537 202,23
Mandats émis (f)	90 404,44	147 855,13	238 259,57
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)	90 404,44	147 855,13	238 259,57
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	138 622,29	162 454,88	301 077,17
(h - d) Déficit			

Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des personnalisés

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU					
Investissement	93 967,11		138 622,29		232 589,40
Fonctionnement	350 039,56		162 454,88		512 494,44
Sous-Total	444 006,67		301 077,17		745 083,84
TOTAL III	444 006,67		301 077,17		745 083,84
TOTAL I + II + III	444 006,67		301 077,17		745 083,84

Etat Consommation des CréditsSection D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
23	Immobilisations en cours	577 200,00	262 762,67	839 962,67	15 498,00		15 498,00	824 464,67
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	577 200,00	262 762,67	839 962,67	15 498,00		15 498,00	824 464,67
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	577 200,00	262 762,67	839 962,67	15 498,00		15 498,00	824 464,67
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	75 000,00		75 000,00	74 906,44		74 906,44	93,56
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	75 000,00		75 000,00	74 906,44		74 906,44	93,56
TOTAL GENERAL		652 200,00	262 762,67	914 962,67	90 404,44		90 404,44	824 558,23

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions	Emissions	Annulations	Recettes nettes	Solde prévisions/ réalisations
		1	2	3 = 1 + 2	4	5	6 = 4 - 5	7 = 3 - 6
		56 000,00		56 000,00	62 937,08		62 937,08	-6 937,08
10	Dotations fonds divers et réserves							
13	Subventions d'investissement		188 756,00	188 756,00	22 013,00		22 013,00	166 743,00
16	Emprunts et dettes assimilées	370 000,00	-345 000,00	25 000,00				25 000,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	426 000,00	-156 244,00	269 756,00	84 950,08		84 950,08	184 805,92
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	426 000,00	-156 244,00	269 756,00	84 950,08		84 950,08	184 805,92
021	Virement de la section d'exploitation	81 200,00	325 039,56	406 239,56				406 239,56
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	145 000,00		145 000,00	144 076,65		144 076,65	923,35
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	226 200,00	325 039,56	551 239,56	144 076,65		144 076,65	407 162,91
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		93 967,11	93 967,11				93 967,11
TOTAL GENERAL		652 200,00	262 762,67	914 962,67	229 026,73		229 026,73	685 935,94

Etat Consommation des CréditsSection DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
011	Charges à caractère général	7 000,00	25 000,00	32 000,00				
012	Charges de personnel et frais assimilés	37 000,00		37 000,00	3 026,68		3 026,68	28 973,32
65	Autres charges de gestion courante	2 000,00		2 000,00	751,80		751,80	37 000,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	46 000,00	25 000,00	71 000,00	3 778,48		3 778,48	1 248,20
023	Virement à la section d'investissement (section de fonctionnement)	81 200,00	325 039,56	406 239,56				406 239,56
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	145 000,00		145 000,00	144 076,65		144 076,65	923,35
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	226 200,00	325 039,56	551 239,56	144 076,65		144 076,65	407 162,91
TOTAL GENERAL		272 200,00	350 039,56	622 239,56	147 855,13		147 855,13	474 384,43

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
70	Ventes de produits fabriques prestations de services marchandises	197 200,00		197 200,00	185 847,41	1 510,00	184 337,41	12 862,59
77	Produits exceptionnels				51 066,16		51 066,16	-51 066,16
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	197 200,00		197 200,00	236 913,57	1 510,00	235 403,57	-38 203,57
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	75 000,00		75 000,00	74 906,44		74 906,44	93,56
TOTAL	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	75 000,00		75 000,00	74 906,44		74 906,44	93,56
002	Résultat d'exploitation reporté		350 039,56	350 039,56				350 039,56
TOTAL GENERAL		272 200,00	350 039,56	622 239,56	311 820,01	1 510,00	310 310,01	311 929,55

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
2315	Installations matériels et outillage techniques	15 498,00		15 498,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 23	Immobilisations en cours	15 498,00		15 498,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	15 498,00		15 498,00
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	15 498,00		15 498,00
1391	Subventions d'équipement	74 906,44		74 906,44
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	74 906,44		74 906,44
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	74 906,44		74 906,44
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	90 404,44		90 404,44

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
10222	Fonds compensation taxe valeur ajoutée (FCTVA)	62 937,08		62 937,08
SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	Dotations fonds divers et réserves	62 937,08		62 937,08
131	Subventions d'équipement	22 013,00		22 013,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 13	Subventions d'investissement	22 013,00		22 013,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	84 950,08		84 950,08
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	84 950,08		84 950,08
28156	Matériel spécifique d'exploitation	144 076,65		144 076,65
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	144 076,65		144 076,65
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	144 076,65		144 076,65
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	229 026,73		229 026,73

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
618	Divers	596,22		596,22
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 200,00		1 200,00
623	Publicité publications relations publiques	1 230,46		1 230,46
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	3 026,68		3 026,68
658	Charges diverses de gestion courante	751,80		751,80
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	751,80		751,80
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	3 778,48		3 778,48
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	144 076,65		144 076,65
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	144 076,65		144 076,65
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	144 076,65		144 076,65
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	147 855,13		147 855,13

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
 RECETTES

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
704	Travaux	10 481,00	1 510,00	8 971,00
70611	Redevances d'assainissement collectif	159 668,36		159 668,36
7068	Autres prestations de service	15 698,05		15 698,05
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	Ventes de produits fabriqués prestations de services marchandises	185 847,41	1 510,00	184 337,41
778	Autres produits exceptionnels	51 066,16		51 066,16
SOUS-TOTAL CHAPITRE 77	Produits exceptionnels	51 066,16		51 066,16
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	236 913,57	1 510,00	235 403,57
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	74 906,44		74 906,44
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	74 906,44		74 906,44
TOTAL	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	74 906,44		74 906,44
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	311 820,01	1 510,00	310 310,01

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1021	Dotation		448 144,46								
10222	FCTVA		229 872,83					448 144,46			448 144,46
10228	Autres fonds d'investissement		79 985,88				62 937,08	292 809,91			292 809,91
1022	Sous Total compte 1022		309 858,71				62 937,08	79 985,88			79 985,88
102	Sous Total compte 102		758 003,17				62 937,08	372 795,79			372 795,79
1068	Autres réserves		3 159 590,87							3 159 590,87	3 159 590,87
106	Sous Total compte 106		3 159 590,87					3 159 590,87			3 159 590,87
10	Sous Total compte 10		3 917 594,04				62 937,08	3 980 531,12			3 980 531,12
110	Report à nouveau solde créditeur		266 926,93		83 112,63					350 039,56	350 039,56
11	Sous Total compte 11		266 926,93		83 112,63					350 039,56	350 039,56
12	Résultat exercice bénéf ou perte		83 112,63	83 112,63				83 112,63	83 112,63		0,00
12	Sous Total compte 12		83 112,63	83 112,63				83 112,63	83 112,63		0,00
131	Subv équipt		2 380 103,62				22 013,00			2 402 116,62	2 402 116,62

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1391	Subv équipt	1 415 697,13				74 906,44		1 490 603,57		1 490 603,57	
139	Sous Total compte 139	1 415 697,13				74 906,44		1 490 603,57		1 490 603,57	
13	Sous Total compte 13	1 415 697,13	2 380 103,62			74 906,44	22 013,00	1 490 603,57	2 402 116,62		911 513,05
	Total classe 1	1 415 697,13	6 647 737,22	83 112,63	83 112,63	74 906,44	84 950,08	1 573 716,20	6 815 799,93	1 490 603,57	6 732 687,30
208	Autres immobilisations incorporelles	383,52						383,52		383,52	
20	Sous Total compte 20	383,52						383,52		383,52	
2156	Mat spécif exploite	5 239 080,38		348 828,52				5 587 908,90		5 587 908,90	
215	Sous Total compte 215	5 239 080,38		348 828,52				5 587 908,90		5 587 908,90	
21	Sous Total compte 21	5 239 080,38		348 828,52				5 587 908,90		5 587 908,90	
2315	Instal mat outil techn	1 790 936,52			348 828,52	15 498,00		1 806 434,52	348 828,52	1 457 606,00	
231	Sous Total compte 231	1 790 936,52			348 828,52	15 498,00		1 806 434,52	348 828,52	1 457 606,00	
23	Sous Total compte 23	1 790 936,52			348 828,52	15 498,00		1 806 434,52	348 828,52	1 457 606,00	
2808	Autres immobilisations incorporelles		383,52						383,52		383,52

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
280	Sous Total compte 280		383,52						383,52		383,52
28156	Mat spécif exploit		2 241 983,48				144 076,65		2 386 060,13		2 386 060,13
2815	Sous Total compte 2815		2 241 983,48				144 076,65		2 386 060,13		2 386 060,13
281	Sous Total compte 281		2 241 983,48				144 076,65		2 386 060,13		2 386 060,13
28	Sous Total compte 28		2 242 367,00				144 076,65		2 386 443,65		2 386 443,65
	Total classe 2	7 030 400,42	2 242 367,00	348 828,52	348 828,52	15 498,00	144 076,65	7 394 726,94	2 735 272,17	7 045 898,42	2 386 443,65
4011	Fournisseurs			1 826,68	1 826,68			1 826,68	1 826,68		0,00
401	Sous Total compte 401			1 826,68	1 826,68			1 826,68	1 826,68		0,00
4041	Fournis immob			15 498,00	15 498,00			15 498,00	15 498,00		0,00
40471	Fournis immob - Retenues de garantie		11 020,92	11 020,92				11 020,92	11 020,92		0,00
4047	Sous Total compte 4047		11 020,92	11 020,92				11 020,92	11 020,92		0,00
404	Sous Total compte 404		11 020,92	26 518,92	15 498,00			26 518,92	26 518,92		0,00
40	Sous Total compte 40		11 020,92	28 345,60	17 324,68			28 345,60	28 345,60		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
411	Clients	5 095,00		10 481,00	8 615,00			15 576,00	8 615,00	6 961,00	
4161	Créances douteuses	510,00			340,00			510,00	340,00	170,00	
416	Sous Total compte 416	510,00			340,00			510,00	340,00	170,00	
41	Sous Total compte 41	5 605,00		10 481,00	8 955,00			16 086,00	8 955,00	7 131,00	
431	Sécurité sociale				1 200,00				1 200,00		1 200,00
43	Sous Total compte 43				1 200,00				1 200,00		1 200,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le r		1 200,00	1 951,80	751,80			1 951,80	1 951,80		0,00
442	Sous Total compte 442		1 200,00	1 951,80	751,80			1 951,80	1 951,80		0,00
4432	Opér particul avec Etat rec amiable			62 937,08	62 937,08			62 937,08	62 937,08		0,00
443	Sous Total compte 443			62 937,08	62 937,08			62 937,08	62 937,08		0,00
44	Sous Total compte 44		1 200,00	64 888,88	63 688,88			64 888,88	64 888,88		0,00
45102	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann	475 825,75		293 944,49	30 297,40			769 770,24	30 297,40	739 472,84	
451	Sous Total compte 451	475 825,75		293 944,49	30 297,40			769 770,24	30 297,40	739 472,84	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
45	Sous Total compte 45	475 825,75		293 944,49	30 297,40			769 770,24	30 297,40	739 472,84	
4713	Recettes perçues avant émission titres		25 203,16	248 445,57	223 242,41			248 445,57	248 445,57		0,00
471411	Excédent à réimputer - pers physiques				320,00				320,00		320,00
47141	Sous Total compte 47141				320,00				320,00		320,00
4714	Sous Total compte 4714				320,00				320,00		320,00
471	Sous Total compte 471		25 203,16	248 445,57	223 562,41			248 445,57	248 765,57		320,00
47	Sous Total compte 47		25 203,16	248 445,57	223 562,41			248 445,57	248 765,57		320,00
	Total classe 4	481 430,75	37 424,08	646 105,54	345 028,37			1 127 536,29	382 452,45	746 603,84	1 520,00
580	Opérations d'ordre budgétaires			218 983,09	218 983,09			218 983,09	218 983,09		0,00
58	Sous Total compte 58			218 983,09	218 983,09			218 983,09	218 983,09		0,00
	Total classe 5			218 983,09	218 983,09			218 983,09	218 983,09		0,00
618	Divers					596,22		596,22		596,22	
61	Sous Total compte 61					596,22		596,22		596,22	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
622	Rémunérations interméd honoraires					1 200,00		1 200,00		1 200,00	
623	Publicité publications relations publ					1 230,46		1 230,46		1 230,46	
62	Sous Total compte 62					2 430,46		2 430,46		2 430,46	
658	Charges diverses gest courante					751,80		751,80		751,80	
65	Sous Total compte 65					751,80		751,80		751,80	
6811	DA - immob corpo et incorpo					144 076,65		144 076,65		144 076,65	
681	Sous Total compte 681					144 076,65		144 076,65		144 076,65	
68	Sous Total compte 68					144 076,65		144 076,65		144 076,65	
	Total classe 6					147 855,13		147 855,13		147 855,13	
704	Travaux					1 510,00	10 481,00	1 510,00	10 481,00		8 971,00
70611	Redevances assainisSEment collectif						159 668,36		159 668,36		159 668,36
7061	Sous Total compte 7061						159 668,36		159 668,36		159 668,36
7068	Autres prestations de service						15 698,05		15 698,05		15 698,05

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
706	Sous Total compte 706						175 366,41		175 366,41		175 366,41
70	Sous Total compte 70					1 510,00	185 847,41	1 510,00	185 847,41		184 337,41
777	Quote part subv invest virée au résultat						74 906,44		74 906,44		74 906,44
778	Autres produits exceptionnels						51 066,16		51 066,16		51 066,16
77	Sous Total compte 77						125 972,60		125 972,60		125 972,60
	Total classe 7					1 510,00	311 820,01	1 510,00	311 820,01		310 310,01
	Total général	8 927 528,30	8 927 528,30	1 297 029,78	995 952,61	239 769,57	540 846,74	10 464 327,65	10 464 327,65	9 430 960,96	9 430 960,96

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

Exercice 2023

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

DESIGNATION DES COMPTES N° Intitulé Nature des valeurs inactives	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861 Portefeuille NEANT Sous Total compte 861								
862 Correspondant NEANT Sous Total compte 862								
863 Prise en charge titre et valeur NEANT Sous Total compte 863								
TOTAUX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Page des signatures

27400 - SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU

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

Observations :

HAMON Herve (1013059189-0), Inspecteur des Finances Publiques

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

Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de **SERVICE ASSAINISSEMENT LE BOULOU** pendant l'année 2023 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

HAZ Sandrine (1004553279-0), Inspecteur divisionnaire FIP classe normale

Vu par l'ordonnateur ou son délégué qui certifie que le présent compte dont le montant des titres à recouvrer et des mandats émis est conforme aux écritures de sa comptabilité administrative, a été voté le ... par l'organe délibérant.

A DDFIP DES PYRENEES-ORIENTALES, le 15/02/2024

A CERET, le 20/02/2024

A , le