

CONSEIL MUNICIPAL DU 3 AVRIL 2023**Note 6-2 – Compte Administratif 2022 pour l'Assainissement****I – PRESENTATION GLOBALE**

Le compte administratif 2022 fait apparaître un résultat brut excédentaire en exploitation de 355 938,76 € (celui de l'exercice précédent était excédentaire de 299 128,71 €) et un résultat excédentaire en investissement de 113 079,62 €, celui de 2021 était excédentaire de 149 553,62 €.

EXPLOITATION	
Dépenses	182 575,17 €
Recettes	239 385,22 €
Excédent 2021 reporté	299 128,71 €
Résultat brut 2022	355 938,76 €

INVESTISSEMENT	
Dépenses	225 287,03 €
Recettes	188 813,03 €
Excédent 2021 reporté	149 553,62 €
Résultat brut 2022	113 079,62 €

2 – LES DEPENSES D'EXPLOITATION : 182 575,17 €

Les dépenses d'exploitation courantes sont en très nette diminution de 350 672,69 € par rapport à 2021, la gestion du service ayant été déléguée à la SAUR.

2.1 – Les charges à caractère général (0,022 M € soit 12%) sont, par conséquent, en forte diminution par rapport à l'exercice précédent (0,155 M €). Elles concernent essentiellement les travaux sur le réseau (reprises de regards, de canalisations, curages...)

2.2 – Les charges financières sont inscrites pour 0,035 M € soit 20% de dépenses d'exploitation. Ces charges correspondent aux intérêts des emprunts souscrits dans le cadre de ce budget. Elles sont équivalentes à 2021 (0,033 M€).

2.3 – Les opérations d'ordre de transfert entre sections figurent pour 0,125 M € soit 68% des dépenses. Il s'agit de l'amortissement des immobilisations inscrites à l'inventaire pour l'assainissement.

3 – LES RECETTES D'EXPLOITATION (hors report antérieur) : 239 385,22 €

Les recettes d'exploitation sont en diminution de 194 762,17 € par rapport à 2021.

3.1 – Les produits des prestations de services (0,004 M €) représentent 2% des recettes de fonctionnement. Ce résultat est en diminution par rapport à celui de 2021 (0,010 M €) en raison d'une diminution du nombre de raccordements réalisés.

3.2 – La redevance d'assainissement collectif versée par la SAUR correspond au reversement à la commune de la part assainissement sur la consommation d'eau. Cette recette figure pour 0,116 M € soit 48%.

3.3 – La prime à l'épuration versée par l'Agence Adour Garonne figure dans les RE pour 0,003 M€ soit 1%.

3.4 – Les autres produits de gestion courante représentent 90,12 €. Il s'agit de frais de résiliation de la ligne téléphonique permettant la transmission des alertes en cas de disfonctionnement de la station. Cette dépense est désormais prise en charge par la SAUR.

3.5 – Les opérations d'ordre de transfert entre sections figurent pour 0,117 M € soit 49%. Elles retracent les écritures comptables d'amortissement des subventions (notamment la subvention en annuité du Département).

4 – LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 225 287,03 €

4.1 – Le remboursement du capital des emprunts représente 0,104 M € (46% des dépenses d'investissement).

4.2 – Les mandats émis pour les frais d'étude sont inscrits pour un montant de 0,044 M € (2% des dépenses). Il s'agit du reliquat de dépense pour l'étude réalisée par la société PURE ENVIRONNEMENT pour le schéma directeur d'assainissement. Il n'y a pas eu de dépenses pour les travaux effectués sur le réseau et la station.

4.3 - Les opérations d'ordre (0,117 M €) représentent 52% des DI. Ces opérations retracent les écritures comptables liées à l'amortissement des subventions.

5 – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT : 338 366,65 €

5.1 – L'affectation de 0,150 M € provenant du résultat excédentaire de 2021 a été inscrite conformément à la décision du Conseil Municipal lors du vote du budget 2022 (44% des recettes).

5.2 – Les subventions d'investissement sont comptabilisées pour un montant de 0,064 M € (19% des recettes). Il s'agit de la subvention du Département pour la station d'épuration (annuité versée jusqu'en 2026).

5.3 – L'amortissement des immobilisations est comptabilisé pour 0,125 M € (37%).

6 – RESTES A REALISER

Conformément à l'instruction budgétaire, l'excédent de fonctionnement sert prioritairement à couvrir le déficit de la section d'investissement (après correction des restes à réaliser).

RESTES A REALISER

Art.	Fct°	Libellé	Dépenses	Recettes
13111		Subvention de l'Agence de l'Eau pour l'étude		24 206,00 €
Art.	Fct°	Libellé	Dépenses	Recettes
2031		Frais d'études schéma directeur d'assainissement	10 564,80 €	
Sous-total			10 564,80 €	24 206,00 €
Solde des restes à réaliser			13 641,20 €	

7 – RESULTATS DE L'EXERCICE

-	Résultat brut de la section de fonctionnement	+ 355 938,76 €
-	Résultat brut de la section d'investissement	+ 113 079,62 €
-	Résultat global brut	+ 469 018,38 €
-	Solde des restes à réaliser	+ 13 641,20 €
-	Résultat net 2022	+ 482 659,58 €

AR Prefecture

082-218200137-20230403-NOTE_6_2_CA2022-AU
Reçu le 06/04/2023

REPUBLIQUE FRANCAISE

21820013700071

ASSAINISS. BEAUMONT DE LOMAGNE

**AGREGE AU BUDGET PRINCIPAL DE COMMUNE DE BEAUMONT DE
LOMAGNE**

POSTE COMPTABLE : Trésorerie Beaumont-de-Lomagne

SERVICE PUBLIC LOCAL

M49

COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET ASSAINISS. BEAUMONT DE LOMAGNE

ANNEE 2022

SOMMAIRE

Pages	
2	I. Informations générales
2	Modalités de vote du compte administratif
3	II. Présentation générale du compte administratif
3	A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser
4	A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres
5	A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres
6	B1 - Balance générale du compte administratif - Dépenses
7	B2 - Balance générale du compte administratif - Recettes
8	III. Vote du compte administratif
8	A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses
10	A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes
11	B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses
12	B2 - Section d'investissement - Détail des recettes

IV. ANNEXES		Jointes	Sans objet
13	A - Eléments du bilan	X	
13	A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette	X	
15	A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours	X	
16	A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements	X	
17	A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations	X	
17	A3.2 - Etalement des provisions	X	
18	A4.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses	X	
19	A4.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes	X	
20	A8.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées	X	
20	A8.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties	X	
21	B - Engagements hors bilan	X	
21	B1.2 - Calcul du ratio d'endettement	X	
	C - Autres éléments d'informations		X
22	D - Arrêté et signatures	X	

I - INFORMATIONS GENERALES

I

MODALITES DE VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

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

- au niveau du chapitre pour la section d'exploitation,
- au niveau du chapitre pour la section d'investissement,
 - sans les chapitres "opérations d'équipement" de l'état III B3.

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 :

- semi-budgétaires (pas d'inscription en recettes de la section d'investissement).

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 182 575,17	G 239 385,22	G-A +56 810,05
	Section d'investissement	B 225 287,03	H 188 813,03	H-B -36 474,00

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C	I 299 128,71
	Report en section d'investissement (001)	D	J 149 553,62

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 407 862,20	Q= G+H+I+J 876 880,58	= Q-P +469 018,38

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E	K
	Section d'investissement	F 10 564,80	L 24 206,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 10 564,80	= K+L 24 206,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 182 575,17	= G+H+K 538 513,93	+355 938,76
	Section d'investissement	= B+D+F 235 851,83	= H+J+L 362 572,65	+126 720,82
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 418 427,00	= G+H+I+J+K+L 901 086,58	+482 659,58

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E	K
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F 10 564,80	L 24 206,00
13	Subventions d'investissement reçues		24 206,00
20	Immobilisations incorporelles	10 564,80	

(1) Indiquer le signe - si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses.

(2) Les restes à réaliser de la section d'exploitation correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R.2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent (R.2311-11 du CGCT).

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	40 000,00	22 369,50			17 630,50
012	Charges de personnel et frais assimilé					
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante	3 000,00				3 000,00
Total des dépenses de gestion des services		43 000,00	22 369,50	0,00	0,00	20 630,50
66	Charges financières	35 272,00	29 342,15	5 929,85		
67	Charges exceptionnelles	2 000,00				2 000,00
68	Dotations aux amortissements, dépréc.	2 000,00	175,64			1 824,36
022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles d'exploitation		82 272,00	51 887,29	5 929,85	0,00	24 454,86
023	Virement à la section d'investissement	414 813,00				
042	Opé. d'ordre transfert entre sections (2)	124 770,00	124 758,03			11,97
043	Opé. d'ordre intérieur de la sect. d'exp					
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		539 583,00	124 758,03	0,00	0,00	414 824,97
TOTAL		621 855,00	176 645,32	5 929,85	0,00	439 279,83
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		0,00				

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges					
70	Vente de produits finis, prestations de s	204 000,00	31 267,07	88 473,00		84 259,93
74	Subventions d'exploitation		2 834,00			-2 834,00
75	Autres produits de gestion courante	1,29	90,12			-88,83
Total des recettes de gestion des services		204 001,29	34 191,19	88 473,00	0,00	81 337,10
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels					
78	Reprises sur amortissements, dépréc. &	2 000,00				2 000,00
Total des recettes réelles d'exploitation		206 001,29	34 191,19	88 473,00	0,00	83 337,10
042	Opé. ordre transfert entre sections (2)	116 725,00	116 721,03			3,97
043	Opé. ordre intérieur de la sect. d'exp.(
Total des recettes d'ordre d'exploitation		116 725,00	116 721,03	0,00	0,00	3,97
TOTAL		322 726,29	150 912,22	88 473,00	0,00	83 341,07
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		299 128,71				

II - PRÉSENTATION GÉNÉRALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES

A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles	14 964,80	4 400,00	10 564,80	
21	Immobilisations corporelles	541 541,82			541 541,82
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
	Total des opérations d'équipement				
	Total des dépenses d'équipement	556 506,62	4 400,00	10 564,80	541 541,82
10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement reçues				
16	Emprunts et dettes assimilés	104 166,00	104 166,00		
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)				
26	Participations et créances ratt. à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
	Total des dépenses financières	104 166,00	104 166,00	0,00	0,00
45...	Total des opé. pour le compte de tiers				
	Total des dépenses réelles d'invest.	660 672,62	108 566,00	10 564,80	541 541,82
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections	116 725,00	116 721,03		3,97
041	Opérations patrimoniales				
	Total des dépenses d'ordre d'invest.	116 725,00	116 721,03	0,00	3,97
	TOTAL	777 397,62	225 287,03	10 564,80	541 545,79

Pour information

D 001

Solde d'exécution négatif reporté de N-1

0,00

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement reçues	88 261,00	64 055,00	24 206,00	
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 165)				
20	Immobilisations incorporelles				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
	Total des recettes d'équipement	88 261,00	64 055,00	24 206,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (sf 106)				
106	Réserves				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)				
26	Participations et créances ratt. à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opé. pour le compte de tiers				
	Total des recettes réelles d'invest.	88 261,00	64 055,00	24 206,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	414 813,00			
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	124 770,00	124 758,03		11,97
041	Opérations patrimoniales				
	Total des recettes d'ordre d'invest.	539 583,00	124 758,03	0,00	414 824,97
	TOTAL	627 844,00	188 813,03	24 206,00	414 824,97

Pour information

R 001

Solde d'exécution positif reporté de N-1

149 553,62

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

BALANCE GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

B1

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

	EXPLOITATION	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
011	Charges à caractère général	22 369,50		22 369,50
012	Charges de personnel et frais assimilés			
014	Atténuations de produits			
60	<i>Achats et variations de stocks</i>			
65	Autres charges de gestion courante			
66	Charges financières	35 272,00		35 272,00
67	Charges exceptionnelles			
68	Dotations aux amortissements, dépréc. & provisions	175,64	124 758,03	124 933,67
71	<i>Production stockée (ou déstockage)</i>			
Dépenses d'exploitation - Total		57 817,14	124 758,03	182 575,17

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES

182 575,17

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement reçues		116 721,03	116 721,03
14	<i>Provisions réglementées</i>			
15	<i>Provisions pour risques et charges</i>			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)	104 166,00		104 166,00
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)			
	Total des opérations d'équipement			
20	Immobilisations incorporelles	4 400,00		4 400,00
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances ratt. à des particip.			
27	Autres immobilisations financières			
28	<i>Amortissements des immobilisations</i>			
29	<i>Dépréciations des immobilisations</i>			
39	<i>Dépréciations des stocks et en-cours</i>			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
3...	Stocks			
Dépenses d'investissement - Total		108 566,00	116 721,03	225 287,03

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

225 287,03

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

BALANCE GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

B2

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

	EXPLOITATION	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
013	Atténuations de charges			
60	Achats et variations des stocks			
70	Vente de produits finis, prestations de services,	119 740,07		119 740,07
71	Production stockée (ou déstockage)			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation	2 834,00		2 834,00
75	Autres produits de gestion courante	90,12		90,12
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels		116 721,03	116 721,03
78	Reprises sur amortissements, dépréc. & provisions			
79	Transferts de charges			
	Recettes d'exploitation - Total	122 664,19	116 721,03	239 385,22

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

299 128,71

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES

538 513,93

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)			
13	Subventions d'investissement reçues	64 055,00		64 055,00
14	Provisions réglementées			
15	Provisions pour risques et charges			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances ratt. à des particip.			
27	Autres immobilisations financières			
28	Amortissements des immobilisations		124 758,03	124 758,03
29	Dépréciations des immobilisations			
39	Dépréciations des stocks et en-cours			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
3...	Stocks			
	Recettes d'investissement - Total	64 055,00	124 758,03	188 813,03

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE

149 553,62

+

AFFECTATION AUX COMPTES 106

0,00

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

338 366,65

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES DEPENSES

A1

Chap. / Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	40 000,00	22 369,50			17 630,50
6061	Fournitures non stockables (eau, éner	5 000,00	2 183,85			2 816,15
6068	Autres matières et fournitures	5 000,00	400,81			4 599,19
6135	Locations mobilières	1 000,00				1 000,00
61523	Réseaux	2 000,00	3 085,00			-1 085,00
61528	Autres	2 000,00				2 000,00
61558	Autres biens mobiliers	10 000,00	5 182,47			4 817,53
6156	Maintenance	5 000,00	1 968,94			3 031,06
6161	Multirisques	2 700,00	2 695,23			4,77
6226	Honoraires	5 800,00	5 683,99			116,01
6262	Frais de télécommunications	1 500,00	1 169,21			330,79
012	Charges de personnel et frais assim					
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante	3 000,00				3 000,00
6541	Créances admises en non-valeur	2 000,00				2 000,00
658	Charges diverses de gestion courante	1 000,00				1 000,00
TOTAL GESTION DES SERVICES (a) = 011 + 012 + 014 + 65		43 000,00	22 369,50	0,00	0,00	20 630,50
66	Charges financières (b)	35 272,00	29 342,15	5 929,85		
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE					
	ICNE de l'exercice N	5 931,00		5 929,85		1,15
	ICNE de l'exercice N-1	-6 779,00	-6 778,03			-0,97
6618	Intérêts des autres dettes	36 120,00	36 120,18			-0,18
67	Charges exceptionnelles (c)	2 000,00				2 000,00
673	Titres annulés (sur exercices antérieur	2 000,00				2 000,00
68	Dotations aux amortissements, dépr	2 000,00	175,64			1 824,36
6817	Dot. aux dépréciations des actifs circul	2 000,00	175,64			1 824,36
69	Impôts sur les bénéfices et assimilé					
022	Dépenses imprévues (f)					
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a + b + c + d + e + f		82 272,00	51 887,29	5 929,85	0,00	24 454,86
023	Virement à la section d'investisseme	414 813,00				
042	Opérations d'ordre de transfert entr	124 770,00	124 758,03			11,97
6811	Dot. aux amort. des immo. incorporelles d	124 770,00	124 758,03			11,97
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		539 583,00	124 758,03	0,00	0,00	11,97
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la					
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		539 583,00	124 758,03	0,00	0,00	11,97
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION = DEPENSES REELLES + D'ORDRE		621 855,00	176 645,32	5 929,85	0,00	24 466,83
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1			0,00			

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap. / Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	

Détail du calcul des ICNE au compte 66112

Montant des ICNE de l'exercice	5 929,85
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	-6 778,03
= Différence ICNE N - ICNE N-1	-848,18

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES RECETTES	A2

Chap. / Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges					
70	Vente de produits finis, prestations d	204 000,00	31 267,07	88 473,00		84 259,93
704	Travaux	10 000,00	4 000,00			6 000,00
70611	Redevance d'assainissement collectif	194 000,00	27 267,07	88 473,00		78 259,93
74	Subventions d'exploitation		2 834,00			-2 834,00
741	Primes d'épuration		2 834,00			-2 834,00
75	Autres produits de gestion courante	1,29	90,12			-88,83
7588	Autres	1,29	90,12			-88,83
TOTAL GESTION DES SERVICES (a) = 013 + 70 + 73 + 74 + 75		204 001,29	34 191,19	88 473,00	0,00	81 337,10
76	Produits financiers (b)					
77	Produits exceptionnels (c)					
78	Reprises sur amortissements, dépré	2 000,00				2 000,00
7817	Reprises sur dépréciations des actifs c	2 000,00				2 000,00
TOTAL DES RECETTES REELLES = a + b + c + d		206 001,29	34 191,19	88 473,00	0,00	83 337,10

042	Opérations d'ordre de transfert entr	116 725,00	116 721,03			3,97
777	Quote-part des subv.d'inv.transf.au cp	116 725,00	116 721,03			3,97
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la					
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		116 725,00	116 721,03	0,00	0,00	3,97

TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION = RECETTES REELLES + D'ORDRE		322 726,29	150 912,22	88 473,00	0,00	83 341,07
---	--	-------------------	-------------------	------------------	-------------	------------------

Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1	299 128,71
---	------------

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N - ICNE N-1	0,00

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

Chap. / Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles (hors	14 964,80	4 400,00	10 564,80	
2031	Frais d'études	14 964,80	4 400,00	10 564,80	
21	Immobilisations corporelles (hors o	541 541,82			541 541,82
21532	Réseaux d'assainissement	489 852,91			489 852,91
2188	Autres	51 688,91			51 688,91
22	Immobilisations reçues en affectat				
23	Immobilisations en cours (hors op				
Total des dépenses d'équipement		556 506,62	4 400,00	10 564,80	541 541,82
10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement reçu				
16	Emprunts et dettes assimilés	104 166,00	104 166,00		
16441	Opérations afférentes à l'emprunt	104 166,00	104 166,00		
18	Compte de liaison : affectation (BA,				
26	Participations et créances ratt. à de				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
Total des dépenses financières		104 166,00	104 166,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES		660 672,62	108 566,00	10 564,80	541 541,82
040	Opération d'ordre transfert entre se	116 725,00	116 721,03		
	Reprise sur autofinancement antér	116 725,00	116 721,03		3,97
139111	Agence de l'eau	52 670,00	52 666,73		3,27
13913	Départements	64 055,00	64 054,30		0,70
041	Opérations patrimoniales				
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		116 725,00	116 721,03	0,00	3,97
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT = DEPENSES REELLES + D'ORDRE		777 397,62	225 287,03	10 564,80	541 545,79
Pour information D 001 Soide d'exécution négatif reporté de N-1			0,00		

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

Chap. / Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement reçu	88 261,00	64 055,00	24 206,00	
13111	Agence de l'eau	24 206,00		24 206,00	
1313	Départements	64 055,00	64 055,00		
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1				
20	Immobilisations incorporelles (sf 2				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectat				
23	Immobilisations en cours				
Total des recettes d'équipement		88 261,00	64 055,00	24 206,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et reserves				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Compte de liaison : affectation (BA,				
26	Participations et créances ratt. à de				
27	Autres immobilisations financières				
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		88 261,00	64 055,00	24 206,00	0,00

021	Virement de la section de fonctionn	414 813,00			
040	Opérations d'ordre de transfert ent	124 770,00	124 758,03		11,97
28131	Bâtiments	66 765,00	66 763,15		1,85
28153	Installations à caractère spécifique	47 430,00	47 426,13		3,87
28156	Matériel spécifique d'exploitation	540,00	535,23		4,77
28188	Autres	10 035,00	10 033,52		1,48
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		539 583,00	124 758,03	0,00	11,97
041	Opérations patrimoniales				
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		539 583,00	124 758,03	0,00	11,97

TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT = RECETTES REELLES + D'ORDRE	627 844,00	188 813,03	24 206,00	11,97
---	-------------------	-------------------	------------------	--------------

Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	149 553,62
--	------------

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A1.2

A1.2 - REPARTITION PAR NATURES DE DETTES (hors 16449 et 166)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Organisme prêteur ou chef de file	Date de signature	Date d'émission ou date de mobilisation (1)	Date du premier rembour- sement	Nominal (2)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (4)	Taux initial		Devise	Périodicité des rembour- sements (6)	Profil d'amo- rtisse- ment (7)	Possi- bilité de rembour- sement anticipé partiel O/N	Catégorie d'emprunt (8)
								Niveau de taux (5)	Taux actuel					
163 Emprunts obligataires (Total)														
Néant														
164 Emprunts auprès des établissements de crédit (Total)					2 500 000,00									
1641 Emprunts en euros														
16441 Opérations afférentes à l'emprunt					2 500 000,00									
060277	BANQUE DE FINANCEMENT ET DE TR	12/07/2006		15/10/2006	2 500 000,00	F		3,80	3,80	EUR	A	P	N	A-1
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)														
Néant														
167 Emprunts et dettes assorties de conditions partic. (Total)														
Néant														
168 Autres emprunts et dettes assimilées (Total)														
TOTAL GENERAL					2 500 000,00									

(1) Si un emprunt donne lieu à plusieurs mobilisations, indiquer la date de la première mobilisation.

(2) Nominal : montant emprunté à l'origine.

(3) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(4) Mentionner le ou les types d'index (ex : EURIBOR 3 mois).

(5) Indiquer le niveau de taux à l'origine du contrat.

(6) Indiquer la périodicité des remboursements : A : annuelle ; M : mensuelle ; B : bimestrielle ; S : semestrielle ; T : trimestrielle ; X : autre.

(7) Indiquer C pour amortissement annuel constant, P pour amortissement annuel progressif, F pour in fine, X pour autres à préciser.

(8) Catégorie d'emprunt à l'origine. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A1.2

A1.2 - REPARTITION PAR NATURES DE DETTES (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022										ICIE de l'exercice	
	Cou- ver- ture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résé- duelle (en an- nées)	Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date du vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)		Intérêts perçus (le cas échéant) (16)
163 Emprunts obligataires (Total)												
Néant												5 929,85
164 Emprunts auprès des établissements de crédit (Total)				833 344,00					104 166,00	36 120,18		
1641 Emprunts en euros												
16441 Opérations afférentes à l'emprunt				833 344,00					104 166,00	36 120,18		
060277	N			833 344,00	7,99	F		3,80	104 166,00	36 120,18		
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
Néant												
167 Emprunts et dettes assorties de conditions partic. (Total)												
Néant												
168 Autres emprunts et dettes assimilées (Total)												
TOTAL GENERAL				833 344,00					104 166,00	36 120,18		5 929,85

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau " détail des opérations de couverture ".

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales). En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 6611 "Intérêts réglés à l'échéance" (Intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 768.

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS	A1.4

A1.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

Indices sous-jacents Structures	(1) Indices zone euro	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecart d'indices zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecart d'indices hors zone euro	(6) Autres indices
(A) Taux simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structure contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	1 100,00 % 833 344,00	 %	 %	 %	 %	 %
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	 Nb prod. % enc. Mtt €	 %	 %	 %	 %	 %
(C) Option d'échange (swaption)	 Nb prod. % enc. Mtt €	 %	 %	 %	 %	 %
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	 Nb prod. % enc. Mtt €	 %	 %	 %	 %	 %
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	 Nb prod. % enc. Mtt €	 %	 %	 %	 %	 %
(F) Autres types de structures	 Nb prod. % enc. Mtt €	 %	 %	 %	 %	 %

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/2022 après opérations de couverture éventuelles.

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS ETALEMENT DES PROVISIONS	A2 A3.1 A3.2

A2 - AMORTISSEMENTS - METHODES UTILISEES

CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE		Délibération du
Biens de faible valeur Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R.2321-1 du CGCT) : 500,00 €		29/07/2010
Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable)	Catégories de biens amortis	Durée (en années)
	Agencements et aménagements de bâtiment, instal. Appareils de levage-ascenseurs Autres agencements et aménagements de terrains Bâtiments légers, abris Camions et véhicules industriels Constructions, bâtiments d'exploitation Equipements de garage et ateliers Installations de voirie Installations et appareils de chauffage Logiciels, licences Matériel de bureau Matériel informatique Matériel technique Matériels classiques Mobilier Plantations Subventions reçues Voitures	15 30 15 15 8 15 15 30 10 2 5 2 5 6 10 20 15 5

A3.1 - ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS

Nature de la provision ou de la dépréciation	Dotations inscrites au budget de l'exercice (1)	Date de constitution	Montant des provisions et dépréciations au 31/12/2022	Montant total des provisions et dépréciations constituées	Reprises inscrites au budget de l'exercice	SOLDE
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS BUDGETAIRES						
Prov. réglementées et amort. dérogatoires						

IV - ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN		
METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS		
ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS		
ETALEMENT DES PROVISIONS		
		A2
		A3.1
		A3.2
NEANT		
Prov. pour risques et charges (2)		
NEANT		
Provision pour dépréciation (2)		
NEANT		
TOTAL BUDGETAIRES		
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS SEMI-BUDGETAIRES		
Prov. pour risques et charges (2)		
NEANT		
Provision pour dépréciation (2)		
NEANT		
TOTAL SEMI-BUDGETAIRES		

(1) Provisions nouvelles ou abondement d'une provision déjà constituée;

(2) Indiquer l'objet de la provision (exemples : provision pour litiges au titre du procès ... ; provisions pour dépréciation des immobilisations de l'équipement ...).

A3.2 - ETALEMENT DES PROVISIONS (1)

Nature	Objet	Montant total à constituer	Durée	Montant des provisions constituées au 31/12/2022	Provision constituée au cours de l'exercice	Montant restant à provisionner
NEANT						

(1) Il s'agit des provisions figurant dans le tableau précédent "Etat des provisions" qui font l'objet d'un étalement.

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - DEPENSES	A4.1

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalisations
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES = A+B		220 891,00	220 887,03
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		104 166,00	104 166,00
16441	Opérations afférentes à l'emprunt	104 166,00	104 166,00
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)		116 725,00	116 721,03
139111	Agence de l'eau	52 670,00	52 666,73
13913	Départements	64 055,00	64 054,30
020	Dépenses imprévues		

	Op. de l'exercice I	Restes à réaliser en dépenses au 31/12	Solde d'exécution D001 de l'exercice précédent (N-1)	TOTAL II
Dépenses à couvrir par des ressources propres	220 887,03	10 564,80		231 451,83

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes.

IV - ANNEXES

IV

ELEMENTS DU BILAN
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - RECETTES

A4.2

RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalisations
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a+b		539 583,00	III 124 758,03
Ressources propres externes de l'année (a)			
Ressources propres internes (b)(2)		539 583,00	124 758,03
28131	Bâtiments	66 765,00	66 763,15
28153	Installations à caractère spécifique	47 430,00	47 426,13
28156	Matériel spécifique d'exploitation	540,00	535,23
28188	Autres	10 035,00	10 033,52
021	Virement de la section d'exploitation	414 813,00	

	Opérations de l'exercice III	Restes à réaliser en recettes au 31/12	Solde d'exécution R001 de l'exercice précédent	Affectation R1068 de l'exercice	TOTAL IV
Total ressources propres disponibles	124 758,03	24 206,00	149 553,62		298 517,65

	Montant
Dépenses à couvrir par des ressources propres	II 231 451,83
Ressources propres disponibles	IV 298 517,65
Solde	V = IV - II (6) 67 065,82

(1) Les comptes 15, 169, 26, 27, 28, 29, 39, 481, 49 et 59 sont à détailler conformément au plan de comptes.

(2) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 sont présentés uniquement si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(3) Indiquer le signe algébrique.

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
VARIATION DU PATRIMOINE (article R. 2313-3 du CGCT) - ENTREES	A8.1
VARIATION DU PATRIMOINE (article R. 2313-3 du CGCT) - SORTIES	A8.2

A8.1 - ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIONS

Modalités d'acquisition	Désignation du bien	Valeur d'acquisition (coût historique)	Cumul des amortissements	Durée de l'amortissement
Acquisitions à titre onéreux				
	ETUDE SYSTEME ASSAINISSEMENT COLLECTIF	4 400,00		5
Acquisitions à titre gratuit				
Mise à disposition				
Affectation				
Mises en concession ou affermage				
Divers				
TOTAL GENERAL		4 400,00		

A8.2 - ETAT DES SORTIES DES BIENS D'IMMOBILISATIONS

Modalités de sortie	Désignation du bien	Valeur d'acquisition (coût historique)	Durée de l'amort.	Cumul des amort. antérieurs	Valeur nette comptable au jour de la cession	Prix de cession	Plus ou moins values
Cessions à titre onéreux							
Cessions à titre gratuit							
Mise à disposition							
Affectation							
Mises en concession ou affermage							
Mise à la réforme							
Destruction							
Divers							
TOTAL GENERAL							

IV - ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT RELATIF AUX GARANTIES D'EMPRUNT	B1.2

B1.2 - CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT RELATIF AUX GARANTIES D'EMPRUNT

Calcul du ratio de l'article L. 2252-1 du CGCT	Valeur en euros	
Total des annuités déjà garanties à échoir dans l'exercice (1)	A	
Total des premières annuités entières des nouvelles garanties de l'exercice (1)	B	
Annuité nette de la dette de l'exercice (2)	C	140 286,18
Provisions pour garanties d'emprunts	D	
Total des annuités d'emprunts garantis de l'exercice	I = A + B + C - D	140 286,18
Recettes réelles de fonctionnement	II	122 664,19
Part des garanties d'emprunt accordées au titre de l'exercice en % (3)	I/II * 100	114,37

(1) Hors opérations visées par l'article L. 2252-2 du CGCT.

(2) Cf. définition de l'article D. 1511-30 du CGCT.

(3) Les garanties d'emprunt accordées au titre d'un exercice ne doivent pas représenter plus de 50% des recettes réelles de fonctionnement de ce même exercice.