

SPANC GP3A

RELATIF AU BUDGET PRINCIPAL DE CA GUINGAMP PAIMPOL AGGLO GP3A

Numéro SIRET : 20006798100049

POSTE COMPTABLE : 022034 SGC GUINGAMP

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	20
C1 Dépenses d'investissement	Comptable	22
C2 Recettes d'investissement	Comptable	24
D1 Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles	Ordonnateur	26
III. États financiers		
A Bilan	Comptable	27
B Compte de résultat	Comptable	32
IV. États annexés		
A Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes	Ordonnateur	
<i>B. États annexés patrimoniaux</i>		

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

Exercice 2023
Envoyé en préfecture le 11/04/2024
Reçu en préfecture le 11/04/2024
Page
ID : 022-200067981-20240326-DEL2024_03_038-BF

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

36

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

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Exploitation	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	103 200,00	704 835,80	808 035,80
	Recettes réalisées (1)	B	32 273,16	444 924,92	477 198,08
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	232 377,98	473 505,00	705 882,98
	Dépenses réalisées (1)	E	28 792,21	431 217,04	460 009,25
	Restes à réaliser	F	0,00	0,00	0,00
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	3 480,95	13 707,88	17 188,83
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	129 177,98	-231 330,80	-102 152,82
Solde (investissement) ou résultat de clôture (exploitation)	Excédent /déficit	G + H	132 658,93	-217 622,92	-84 963,99
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	132 658,93	-217 622,92	-84 963,99

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



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

Section d'exploitation	Montant
A Solde des réalisations de l'exercice N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	13 707,88
B Résultat antérieur reporté ligne 002 du compte financier N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	-231 330,80
C Résultat de clôture de la section d'exploitation (a) = A+B	-217 622,92
Section d'investissement	
D Solde des réalisations de l'exercice N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	3 480,95
E Résultat antérieur reporté ligne 001 du compte financier N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	129 177,98
F Solde d'exécution de la section d'investissement N F = D+E, précédé de + ou	132 658,93
G Solde des restes à réaliser d'investissement N (b)	0,00
H Solde cumulé de la section d'investissement H (=F+G) <i>NB : en cas de solde négatif, il s'agit d'un besoin de financement à couvrir obligatoirement par l'affectation du résultat d'exploitation</i>	132 658,93
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
LISTE DES SERVICES INDIVIDUALISÉS DANS UN BUDGET A

(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
DETAIL DES RESTES A REALISER – RAR DEPENSES

DETAIL DES RESTES A REALISER N EN DEPENSES (1)

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

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

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



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

DETAIL DES RESTES A REALISER N EN RECETTES (1)

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

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

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



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

ACTIF NET (1)	Total	PASSIF	Total
Immobilisations incorporelles (nettes)	32,11	Dotations	0,00
Terrains	0,00	Fonds globalisés	4,20
Constructions	0,00	Réserves	24,54
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	0,00	Différences sur réalisation d'immobilisations	0,00
Immobilisations corporelles en cours	0,00	Report à nouveau (1)	-231,33
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	0,00	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) (2)	13,71
Autres immobilisations corporelles	36,07	Subventions transférables	31,52
Total immobilisations corporelles (nettes)	36,07	Subventions non transférables	0,00
Immobilisations financières	0,00	Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	9,35
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	68,18	Provisions réglementées	0,00
Stocks	0,00	TOTAL FONDS PROPRES	-148,01
Créances	2 005,41	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	Dettes financières à long terme	0,00
Disponibilités	38,88	Fournisseurs (2)	2,53
Autres actifs circulant	0,00	Autres dettes à court terme	2 256,78
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 044,30	Total des dettes à court terme	2 259,32
Comptes de régularisation	0,00	TOTAL DETTES	2 259,32
		Comptes de régularisation	1,17
TOTAL ACTIF	2 112,48	TOTAL PASSIF	2 112,48

(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**Compte de résultat synthétique (en milliers d'euros)**

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		6,00
Produits des services	431,38	351,96
Autres produits		
Transferts de charges		
Produits courants non financiers	431,38	357,96
Traitements, salaires, charges sociales	282,86	274,76
Achats et charges externes	113,82	143,41
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	18,13	13,20
Autres charges	5,57	5,94
Charges courantes non financières	420,37	437,31
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	11,01	-79,35
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		0,71
RESULTAT COURANT FINANCIER		-0,71
RESULTAT COURANT	11,01	-80,06
Produits exceptionnels	3,11	3,01
Charges exceptionnelles	0,41	1,99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2,70	1,02
RESULTAT DE L'EXERCICE	13,71	-79,04

**II – EXÉCUTION BUDGÉTAIRE
MODALITES DE VOTE DU BUDGET**

- I – L'assemblée délibérante a voté le présent budget :
- au niveau (1) du chapitre pour la section d'exploitation ;
 - au niveau (1) du chapitre pour la section d'investissement.
 - avec (2) les chapitres « opérations d'équipement » de l'état D1.

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

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

III – Les provisions sont (3) 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
DÉPENSES D'EXPLOITATION – VUE D'ENSEMBLE

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	101 800,00	63 823,40	0,00	63 823,40	62,69	0,00
Chapitre 012	Charges de personnel, frais assimilés	350 000,00	348 857,16	0,00	348 857,16	99,67	0,00
Chapitre 014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	5,00	1,81	0,00	1,81	36,20	0,00
Total des dépenses de gestion courante		451 805,00	412 682,37	0,00	412 682,37	91,34	0,00
Chapitre 66	Charges financières	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 67	Charges exceptionnelles	2 500,00	405,00	0,00	405,00	16,20	0,00
Chapitre 68	Dotations aux provisions et dépréciat°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 022	Dépenses imprévues	0,00					
Total des dépenses réelles d'exploitation		455 305,00	413 087,37	0,00	413 087,37	90,73	0,00
Chapitre 023	Virement à la section d'investissement	0,00					
Chapitre 042	Opérat° ordre transfert entre sections (3)	18 200,00	18 129,67	0,00	18 129,67	99,61	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		18 200,00	18 129,67	0,00	18 129,67	99,61	0,00
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		473 505,00	431 217,04	0,00	431 217,04	91,07	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		231 330,80					
Total des dépenses de la section d'exploitation		704 835,80	431 217,04	0,00	431 217,04		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
RECETTES D'EXPLOITATION – VUE D'ENSEMBLE

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	500,00	10 437,79	0,00	10 437,79	2 087,56	0,00
Chapitre 70	Ventes produits fabriqués, prestations	695 835,80	253 782,50	177 596,18	431 378,68	61,99	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	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 75	Autres produits de gestion courante	0,00	1,45	0,00	1,45	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		701 335,80	264 221,74	177 596,18	441 817,92	63,00	0,00
Chapitre 76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 77	Produits exceptionnels	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Chapitre 78	Reprises sur provisions et dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		701 335,80	264 321,74	177 596,18	441 917,92	63,01	0,00
Chapitre 042	Opérat° ordre transfert entre sections (3)	3 500,00	3 007,00	0,00	3 007,00	85,91	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		3 500,00	3 007,00	0,00	3 007,00	85,91	0,00
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		704 835,80	267 328,74	177 596,18	444 924,92	63,12	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		0,00					
Total des recettes de la section d'exploitation		704 835,80	267 328,74	177 596,18	444 924,92		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
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Mandats émis (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	90 000,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	53 877,98	11 641,72	21,61	0,00
Chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		143 877,98	11 641,72	8,09	0,00
Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00
Total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)	85 000,00	14 143,49	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		228 877,98	25 785,21	11,27	0,00
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	3 500,00	3 007,00	85,91	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		3 500,00	3 007,00	85,91	0,00
TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		232 377,98	28 792,21	12,39	0,00
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		0,00			
TOTAL DES DÉPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		232 377,98	28 792,21		0,00

(1) dépenses engagées non mandatées

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

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

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

(5) DI 040 = RE 042

(6) DI 041 = RI 041

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE
RECETTES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Titres émis (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 18	Compte de liaison : affectat° (BA, régie)(2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (3)	85 000,00	14 143,49	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		85 000,00	14 143,49	16,64	0,00
Chapitre 021	Virement de la section d'exploitation (4)	0,00			
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	18 200,00	18 129,67	99,61	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		18 200,00	18 129,67	99,61	0,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		103 200,00	32 273,16	31,27	0,00
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		129 177,98			
TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		232 377,98	32 273,16		0,00

(1) recettes justifiées non titrées

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

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

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

(5) DI 040 = RE 042

(6) DI 041 = RI 041

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

Dépenses d'exploitation - Vue détaillée

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
6063	Autres fournitures d'entretien et de petit équipement		1 880,50		1 880,50	
6064	Fournitures administratives		493,73		493,73	
6066	Carburants		4 616,82		4 616,82	
6135	Locations mobilières		276,69		276,69	
61551	Matériel roulant		2 755,15		2 755,15	
61558	Autres biens mobiliers		1 377,73		1 377,73	
6161	Multirisques		778,78		778,78	
618	Divers		1 704,60		1 704,60	
6222	Commissions pour recouvrement de la redevance d'assainissement		25 235,79		25 235,79	
6238	Divers		76,10		76,10	
6251	Voyages et déplacements		1 175,64		1 175,64	
6261	Frais d'affranchissement		427,60		427,60	
6262	Frais de télécommunications		1 421,51		1 421,51	
62871	à la collectivité de rattachement		21 385,00		21 385,00	
6358	Autres droits		217,76		217,76	
total chapitre 011	Charges à caractère général	101 800,00	63 823,40		63 823,40	37 976,60
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement		50 209,49		50 209,49	
6331	Versement mobilité		781,00		781,00	
6332	Cotisations versées au FNAL		781,00		781,00	
6336	Cotisations au Centre National et aux Centres de Gestion de la Fonction Publique Territoriale		3 788,00		3 788,00	
6411	Salaires, appointements, commissions de base		199 331,91		199 331,91	
6413	Primes et gratifications		2 488,71		2 488,71	
6451	Cotisations à l'URSSAF		27 802,00		27 802,00	
6453	Cotisations aux caisses de retraite		45 654,39		45 654,39	
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux		15 648,66		15 648,66	

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

Dépenses d'exploitation - Vue détaillée

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
6474	Versements aux autres oeuvres sociales		1 696,00		1 696,00	
6475	Médecine du travail pharmacie		55,00		55,00	
6478	Autres charges sociales diverses		621,00		621,00	
total chapitre 012	Charges de personnel et frais assimilés	350 000,00	348 857,16		348 857,16	1 142,84
total chapitre 014	Atténuations de produits					
658	Charges diverses de gestion courante		1,81		1,81	
total chapitre 65	Autres charges de gestion courante	5,00	1,81		1,81	3,19
Total des dépenses de gestion courante		451 805,00	412 682,37		412 682,37	39 122,63
total chapitre 66	Charges financières	1 000,00				1 000,00
673	Titres annulés exercices antérieurs		405,00		405,00	
total chapitre 67	Charges exceptionnelles	2 500,00	405,00		405,00	2 095,00
total chapitre 68	Dotations aux provisions et aux dépréciations (semi-budgétaires)					
total chapitre 69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés					
total chapitre 022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles d'exploitation		455 305,00	413 087,37		413 087,37	42 217,63
total chapitre 023	Virement à la section d'investissement					
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles		18 129,67		18 129,67	
total chapitre 042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	18 200,00	18 129,67		18 129,67	70,33
total chapitre 043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation					
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		18 200,00	18 129,67		18 129,67	70,33
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		473 505,00	431 217,04		431 217,04	42 287,96
002 Résultat d'exploitation reporté		231 330,80				

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

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
Total des dépenses de la section d'exploitation		704 835,80	431 217,04		431 217,04	273 618,76



II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

Recettes d'exploitation - Vue détaillée

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
64198	Autres remboursements		11 462,38	1 024,59	10 437,79	
total chapitre 013	Atténuations de charges	500,00	11 462,38	1 024,59	10 437,79	-9 937,79
7062	Redevances d'assainissement non collectif		582 770,68	151 392,00	431 378,68	
total chapitre 70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	695 835,80	582 770,68	151 392,00	431 378,68	264 457,12
total chapitre 73	Produits issus de la fiscalité					
total chapitre 74	Subventions d'exploitation	5 000,00				5 000,00
7588	Autres		1,45		1,45	
total chapitre 75	Autres produits de gestion courante		1,45		1,45	-1,45
Total des recettes de gestion courante		701 335,80	594 234,51	152 416,59	441 817,92	259 517,88
total chapitre 76	Produits financiers					
7714	Recouvrement sur créances admises en non valeur		100,00		100,00	
total chapitre 77	Produits exceptionnels		100,00		100,00	-100,00
total chapitre 78	Reprises sur provisions et dépréciations (semi-budgétaires)					
Total des recettes réelles d'exploitation		701 335,80	594 334,51	152 416,59	441 917,92	259 417,88
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		3 007,00		3 007,00	
total chapitre 042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	3 500,00	3 007,00		3 007,00	493,00
total chapitre 043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'exploitation					
Total des recettes d'ordre d'exploitation		3 500,00	3 007,00		3 007,00	493,00
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		704 835,80	597 341,51	152 416,59	444 924,92	259 910,88
002 Résultat d'exploitation reporté						

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

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'exploitation		704 835,80	597 341,51	152 416,59	444 924,92	259 910,88

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

Dépenses d'investissement - Vue détaillée

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
total chapitre 20	Immobilisations incorporelles	90 000,00				90 000,00
2182	Matériel de transport		11 210,00		11 210,00	
2183	Matériel de bureau et matériel informatique		463,20	60,00	403,20	
2184	Mobilier		28,52		28,52	
total chapitre 21	Immobilisations corporelles	53 877,98	11 701,72	60,00	11 641,72	42 236,26
total chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation ou en concession					
total chapitre 23	Immobilisations en cours					
Total des dépenses d'équipement		143 877,98	11 701,72	60,00	11 641,72	132 236,26
total chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves					
total chapitre 13	Subventions d'investissement					
total chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées					
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						
45811	Opération pour compte tiers n° 45811	85 000,00	14 143,49		14 143,49	70 856,51
total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	85 000,00	14 143,49		14 143,49	70 856,51
Total des dépenses réelles d'investissement		228 877,98	25 845,21	60,00	25 785,21	203 092,77
139118	Autres		3 007,00		3 007,00	
total chapitre 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 500,00	3 007,00		3 007,00	493,00
total chapitre 041	Opérations patrimoniales					

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

Dépenses d'investissement - Vue détaillée

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>		3 500,00	3 007,00		3 007,00	493,00
Total des dépenses d'investissement de l'exercice		232 377,98	28 852,21	60,00	28 792,21	203 585,77
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté						
Total des dépenses de la section d'investissement		232 377,98	28 852,21	60,00	28 792,21	203 585,77

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

Recettes d'investissement - Vue détaillée

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
total chapitre 13	Subventions d'investissement					
total chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées					
total chapitre 20	Immobilisations incorporelles					
total chapitre 21	Immobilisations corporelles					
total chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation ou en concession					
total chapitre 23	Immobilisations en cours					
total chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves					
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					
45821	Opération pour compte tiers n° 45821	85 000,00	14 143,49		14 143,49	70 856,51
total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	85 000,00	14 143,49		14 143,49	70 856,51
Total des recettes réelles d'investissement		85 000,00	14 143,49		14 143,49	70 856,51
total chapitre 021	Virement de la section d'exploitation					
2805	Concessions et droits similaires brevets licences marques procédés logiciels droits et valeurs similaires		10 614,49		10 614,49	
28182	Matériel de transport		5 506,00		5 506,00	
28183	Matériel de bureau et matériel informatique		1 667,04		1 667,04	
28184	Mobilier		308,14		308,14	
28188	Amortissements autres		34,00		34,00	
total chapitre 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	18 200,00	18 129,67		18 129,67	70,33
total chapitre 041	Opérations patrimoniales					
Total des recettes d'ordre en investissement		18 200,00	18 129,67		18 129,67	70,33

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

Recettes d'investissement - Vue détaillée

Chapitre / Article	Intitulé	Prévisions (a)	Émissions (b)	Annulations (c)	Réalisations nettes (d=b-c)	Solde prévisions / réalisations (a-d)
Total des recettes d'investissement de l'exercice		103 200,00	32 273,16		32 273,16	70 926,84
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		129 177,98				
Total des recettes de la section d'investissement		232 377,98	32 273,16		32 273,16	200 104,82

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

Cet état ne contient pas d'information.



III – ÉTATS FINANCIERS

Bilan (en euros)

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				
Concessions, brevets, licences, marques, droits et valeurs similaires	161 851,74	129 741,87	32 109,87	42 724,36
Autres immobilisations incorporelles	2 897,25	2 897,25		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
1) En toute propriété				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériels et outillage techniques	1 981,31	1 981,31		
Oeuvres d'art				
Autres immobilisations corporelles	69 397,14	33 323,94	36 073,20	31 946,66
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées à un service non personnalisé				
Immobilisations mises en concession ou à disposition et immobilisations affectées				
2) Reçues au titre d'une mise à disposition				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériels et outillage techniques				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
3) Reçues en affectation ou en concession				

III – ÉTATS FINANCIERS

Bilan (en euros)

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	236 127,44	167 944,37	68 183,07	74 671,02
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	228 887,85		228 887,85	200 518,56
Créances irrécouvrables admises en non valeur				
Autres				
<i>Créances diverses</i>				
Créances sur l'état et les collectivités publiques	55,00		55,00	55,00
Créances sur les budgets annexes ou le budget principal				

III – ÉTATS FINANCIERS**Bilan (en euros)**

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
Opérations pour le compte de tiers (créances)	1 632 423,76		1 632 423,76	1 618 280,27
Autres créances	144 046,99		144 046,99	133 834,77
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	38 884,39		38 884,39	17 882,53
Avances de trésorerie				
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	2 044 297,99		2 044 297,99	1 970 571,13
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer et à régulariser				7 393,16
Écarts de conversion - Actif				
TOTAL III				7 393,16
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	2 280 425,43	167 944,37	2 112 481,06	2 052 635,31

III – ÉTATS FINANCIERS

Bilan (en euros)

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds internes		
Dotations		
Mise à disposition (chez le bénéficiaire)		
Affectation (par la collectivité de rattachement)	9 352,09	9 352,09
Écarts de réévaluation		
Réserves	24 538,76	24 538,76
Report à nouveau (1)	-231 330,80	-152 289,05
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) (2)	13 707,88	-79 041,75
Subventions d'investissement	31 522,78	34 529,78
Provisions réglementées		
Autres fonds		
Fonds globalisés	4 199,29	4 199,29
Droits de l'affectant		
TOTAL I	-148 010,00	-158 710,88
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Crédits et lignes de trésorerie	420 000,00	400 000,00
Avances		
Dettes d'exploitation		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 190,40	861,90

III – ÉTATS FINANCIERS**Bilan (en euros)**

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Dettes fiscales et sociales		
Autres		
Dettes diverses		
Fournisseurs d'immobilisations	343,20	
Dettes envers l'État et les collectivités publiques	71 594,49	59 522,93
Dettes envers les budgets annexes ou le budget principal		
Opérations pour le compte de tiers (dettes)	1 763 652,84	1 749 509,35
Autres dettes	1 535,54	941,94
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	2 259 316,47	2 210 836,12
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser	1 174,59	510,07
Écart de conversion - Passif		
TOTAL IV	1 174,59	510,07
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	2 112 481,06	2 052 635,31

(1) Précédé du signe moins en cas de déficit

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



III – ÉTATS FINANCIERS

Compte de résultat (en euros)

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
<i>Prestations de services</i>	431 378,68	351 956,89
<i>Divers</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		6 000,00
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	1,45	1,38
TOTAL I	431 380,13	357 958,27
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	113 815,13	143 408,13
Impôts, taxes, et versements assimilés		
<i>Sur rémunérations</i>	5 350,00	5 642,00
<i>Autres</i>	217,76	302,76
Salaires et traitements	191 382,83	198 031,21
Charges sociales	91 477,05	76 725,40
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	18 129,67	13 195,63
<i>Dotations aux dépréciations des immobilisations</i>		
<i>Dotations aux dépréciations des actifs circulants</i>		
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>		



III – ÉTATS FINANCIERS

Compte de résultat (en euros)

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
Autres charges	1,81	1,41
TOTAL II	420 374,25	437 306,54
A - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	11 005,88	-79 348,27
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		714,71
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		714,71
B - RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		-714,71
A + B - RÉSULTAT COURANT	11 005,88	-80 062,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
<i>Subventions exceptionnelles</i>		
<i>Autres opérations</i>	100,00	
Sur opérations en capital		
<i>Produits des cessions d'immobilisations</i>		
<i>Autres opérations</i>	3 007,00	3 007,23
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		

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

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
TOTAL V	3 107,00	3 007,23
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
<i>Subventions exceptionnelles</i>		1 700,00
<i>Autres opérations</i>	405,00	286,00
Sur opérations en capital		
<i>Valeur comptable des immobilisations cédées</i>		
<i>Autres opérations</i>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	405,00	1 986,00
C - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 702,00	1 021,23
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	434 487,13	360 965,50
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)	420 779,25	440 007,25
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	13 707,88	-79 041,75

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**ARRETE ET SIGNATURES**

Date d'édition : 07/03/2024

Comptable(s)

Mme Nathalie FOUCHER

du 02/01/2023

M Stéphane FOUVILLE

du 01/01/2023

Ayant exercé au cours de la gestion

au 07/03/2024

au 01/01/2023

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

Observations :**THEPOT-OGER Brigitte (1017533562-0), Inspecteur des Finances Publiques****A DDFiP DES COTES-D'ARMOR, le 08/03/2024**

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

FOUCHER Nathalie (1018292637-0), Inspecteur principal des Finances Publiques**A GUINGAMP, le 08/03/2024**

Vu par l'ordonnateur ou son délégué qui certifie que le présent compte a été voté le 26/03/2024 par l'organe délibérant.

CLECH VINCENT (vclech3-xt), VP Finances**A GUINGAMP, le 27/03/2024**