

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL
Séance du 29 mars 2023**

L'an deux mille vingt-trois et le 29 mars à 18 H, le Conseil Municipal de la Commune, dûment convoqué en date du 25 mars 2023, s'est réuni en session ordinaire, en mairie, sous la présidence d'Alexandra BUTEL, maire en exercice.

Nombre de membres en exercice : 12
Nombre de membres présents : 09
Nombre de suffrages exprimés : 10

Nombre de voix pour : 10
Nombre de voix contre : 0
Nombre d'abstentions : 0

Présents : Alexandra BUTEL, Jacqueline PUGET, Alain MANIVEL, Jean-Louis SERRES, Alain LAURENS, Jean-Marie PRAYER, Frédérique PRAL, Stéphane PATRAS, Jérémy SARRAZIN,

Excusés /Pouvoirs : Marie-Jo CAYOL (pouvoir à J. PUGET), Cécile LAPEYRE,

Absent : Marie-Paule ROGOU,

Secrétaire de séance : Alain LAURENS

**Objet : Approbation du compte de gestion 2023 – budget annexe
Eau/Assainissement/STEP M4**

Après s'être fait présenter les budgets primitifs 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 de mandats, le compte de gestion dressé par le Receveur 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 le Receveur a repris dans ses 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.

Statuant sur l'ensemble des opérations effectuées du 1^{er} 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 ;

Statuant sur la comptabilité des valeurs inactives ;

Le Conseil Municipal, après en avoir délibéré :

- **DECLARE** que le compte de gestion du budget annexe Eau/assainissement/STEP dressé, pour l'exercice 2023 par le Receveur, visé et certifié conforme par l'ordonnateur, n'appelle ni observation ni réserve de sa part.

Fait et délibéré, les jours, mois et an susdits.

Transmis et reçu en Préfecture le : 05.04.2024
Publié le : 05.04.2024
Affiché le : 05.04.2024

Pour extrait certifié conforme
Le Maire

Alexandra BUTEL



EAU ASST STEP - LE DEVOLUY BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
M le directeur départemental des finances
publiques

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M ALAIN JACQUET

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 15/02/2024

Nomenclature M49
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>	
<u>3 Compte de résultat synthétique</u>	<u>Etat I-3 13</u>
<u>4 Compte de résultat</u>	<u>Etat I-4 14</u>
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	36
<u>1 Balance des comptes</u>	<u>Etat III-1 37</u>
<u>2 Situation des valeurs inactives</u>	<u>Etat III-2 57</u>
4EME PARTIE : Page des signatures	58

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

13904 - EAU ASST STEP - LE DEVOLUY

Exercice 2023

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)	82,80	Dotations	563,39
Terrains	38,54	Fonds Globalisés	526,40
Constructions	400,95	Réserves	790,04
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	10 430,35	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	958,52
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	52,23
Autres immobilisations corporelles	29,20	Subventions transférables	6 042,71
Total immobilisations corporelles (nettes)	10 899,04	Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermage et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 981,84	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	8 933,29
Créances	738,23	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	2 866,94
Disponibilités	215,23	Fournisseurs ⁽²⁾	17,17
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	19,85
TOTAL ACTIF CIRCULANT	953,47	Total dettes à court terme	37,02
Comptes de régularisations	-4,20	TOTAL DETTES	2 903,96
		Comptes de régularisations	93,86
TOTAL ACTIF	11 931,10	TOTAL PASSIF	11 931,10

(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)

13904 - EAU ASST STEP - LE DEVOLUY

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement				
	Frais d'études, de R et D	92 927,97	10 127,40	82 800,57	76 786,72
	Conces, brev, licences, marques, procéd	4 737,00	4 736,20	0,80	0,80
	Autres immobilisations incorporelles	2 524,22	2 524,22		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété	47 000,00	8 460,00	38 540,00	39 480,00
	Constructions en toute propriété	16 579,98	4 667,18	11 912,80	12 557,18
	Construction sur sol autrui en tte prop	811 314,40	549 073,15	262 241,25	278 419,74
	Instal, mat et outil techn en tte prop	12 748 571,71	2 318 226,70	10 430 345,01	9 960 570,42
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	2 953,15	681,26	2 271,89	2 567,21
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations affectées en toute prop				
	Immobilisations mises en concession ou à				
	Terrains reçus au titre de mise à dispo	2 907,00	2 905,80	1,20	291,90
	Constructions mises à disposition	307 916,23	181 120,25	126 795,98	132 954,31
Construction sur sol autrui mise à dispo					
Instal, mat et outil tech mise à dispo					
MONTANT A REPORTER	14 037 431,66	3 082 522,16	10 954 909,50	10 503 628,28	

BILAN (en Euros)

13904 - EAU ASST STEP - LE DEVOLUY

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	14 037 431,66	3 082 522,16	10 954 909,50	10 503 628,28
	Autres immob corpo mise à dispo	758 187,70	731 259,16	26 928,54	42 092,29
	Immobilisations en cours mises à dispo				
	Terrains reçus en affect ou concess				
	Construct reçues au titre d'affectation				
	Construction 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		14 795 619,36	3 813 781,32	10 981 838,04	10 545 720,57

BILAN (en Euros)

13904 - EAU ASST STEP - LE DEVOLUY

Exercice 2023

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				
	Clients et comptes rattachés	536 940,24		536 940,24	759 136,38
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres	166 661,62		166 661,62	118 206,05
	Créances sur l'Etat et collec publiques	34 453,05		34 453,05	
	Créances sur les BA ou le BP				
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances	176,90		176,90	176,90
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	215 233,94		215 233,94	133 786,50
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	953 465,75		953 465,75	1 011 305,83

BILAN (en Euros)

13904 - EAU ASST STEP - LE DEVOLUY

Exercice 2023

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	-4 199,62		-4 199,62	278,03
	Écarts de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III	-4 199,62		-4 199,62	278,03
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	15 744 885,49	3 813 781,32	11 931 104,17	11 557 304,43

BILAN (en Euros)

13904 - EAU ASST STEP - LE DEVOLUY

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations	563 391,99	563 391,99
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	790 036,91	790 036,91
	Report à nouveau	958 522,24	772 254,62
	Résultat de l'exercice	52 227,02	186 267,62
	Subventions d'investissement	6 042 711,66	5 850 168,13
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés	526 397,96	526 397,96
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I	8 933 287,78	8 688 517,23	

BILAN (en Euros)

13904 - EAU ASST STEP - LE DEVOLUY

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		

BILAN (en Euros)

13904 - EAU ASST STEP - LE DEVOLUY

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits	2 866 937,82	2 461 811,38
	Emprunts et dettes financières		
	Crédits et lignes de trésorerie		350 000,00
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 157,45	2 059,57
	Dettes fiscales et sociales	214,73	1 345,08
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations	2 013,40	8 397,99
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		35 662,58
	Dettes envers les BA ou le BP		
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes	19 568,31	16 650,19
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	2 903 891,71	2 875 926,79	

BILAN (en Euros)

13904 - EAU ASST STEP - LE DEVOLUY

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	93 924,68	-7 139,59
	Écart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	93 924,68	-7 139,59
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	11 931 104,17	11 557 304,43

Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

13904 - EAU ASST STEP - LE DEVOLUY

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services	1 038,39	1 112,20
Autres produits	22,03	28,53
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	1 060,42	1 140,73
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	792,62	785,54
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	227,61	219,16
Autres charges	80,55	46,10
Charges courantes non financières	1 100,78	1 050,80
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-40,36	89,92
Produits courants financiers		
Charges courantes financières	72,35	68,98
RESULTAT COURANT FINANCIER	-72,35	-68,98
RESULTAT COURANT	-112,71	20,94
Produits exceptionnels	170,60	166,83
Charges exceptionnelles	5,66	1,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	164,94	165,33
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	52,23	186,27

COMPTE DE RESULTAT 2023

13904 - EAU ASST STEP - LE DEVOLUY

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	158,00	183,33
Prestations de services	563 297,11	559 930,32
Divers	474 933,17	552 087,07
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	22 033,93	28 525,17
TOTAL I	1 060 422,21	1 140 725,89
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 066,50	790,00
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	791 554,10	784 749,47
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés	80 554,00	46 104,00
Salaires et traitements		