

SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN
BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M Robert SUBIAS

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 12/03/2024

Nomenclature M49
Voté par Nature

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale	3
1 Bilan synthétique	Etat I-1 4
2 Bilan	Etat I-2 5
2.1 Bilan Actif	
2.2 Bilan Passif	
3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 13
4 Compte de résultat	Etat I-4 14
5 Annexe	18
Etats des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 19
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	21
1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-1 22
2 Résultats d'exécution	Etat II-2 28
3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 26
4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 30
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	34
1 Balance des comptes	Etat III-1 35
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 45
4EME PARTIE : Page des signatures	46

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

011-211102033-20240327-2024-037-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 08/04/2024

Publication : 04/04/2024

Pour le Maire



Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)	7,63	Dotations	
Terrains	47,30	Fonds Globalisés	
Constructions	4 270,66	Réserves	1 728,42
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	2 604,44	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	222,64
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	97,94
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	2 878,31
Total immobilisations corporelles (nettes)	6 922,40	Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'afferment et du remettant	1 685,57
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 930,03	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	6 612,88
Créances	444,35	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	746,96
Disponibilités		Fournisseurs ⁽²⁾	7,98
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	6,56
TOTAL ACTIF CIRCULANT	444,35	Total dettes à court terme	14,54
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	761,50
		Comptes de régularisations	
TOTAL ACTIF	7 374,38	TOTAL PASSIF	7 374,38

(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)

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

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	9 718,80	2 088,00	7 630,80	2 088,00
	Conces, brev, licences, marques, procéd				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété	47 297,79		47 297,79	47 297,79
	Constructions en toute propriété	5 176 541,04	905 884,00	4 270 657,04	4 400 069,04
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Instal, mat et outil techn en tte prop	4 565 021,53	1 960 578,67	2 604 442,86	2 716 623,15
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	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	9 798 579,16	2 868 550,67	6 930 028,49	7 166 077,98

BILAN (en Euros)

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	9 798 579,16	2 868 550,67	6 930 028,49	7 166 077,98
	Autres immob corpo mise à dispo				
	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		9 798 579,16	2 868 550,67	6 930 028,49	7 166 077,98

BILAN (en Euros)

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

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	66 341,68		66 341,68	16 107,31
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres	8 605,00		8 605,00	11 760,00
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP	369 401,42		369 401,42	305 960,20
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
	Avances de trésorerie				
	Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT TOTAL II		444 348,10		444 348,10	333 827,51



BILAN (en Euros)

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARI SATION	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer et à régulariser	3,27		3,27	2,61
	Écarts de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III	3,27		3,27	2,61
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	10 242 930,53	2 868 550,67	7 374 379,86	7 499 908,10



BILAN (en Euros)

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement	1 685 568,76	1 685 568,76
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	1 728 421,68	1 728 421,68
	Report à nouveau	222 640,73	261 510,29
	Résultat de l'exercice	97 941,03	-38 869,56
	Subventions d'investissement	2 878 305,59	3 015 680,59
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I		6 612 877,79	6 652 311,76



BILAN (en Euros)

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

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)

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits	744 140,44	835 262,01
	Emprunts et dettes financières	2 821,93	3 157,61
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés		1 200,00
	Dettes fiscales et sociales	6 562,98	
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations	7 976,72	7 976,72
	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		761 502,07	847 596,34



BILAN (en Euros)

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser		
	Écart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	7 374 379,86	7 499 908,10

Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues	52,43	52,55
Produits des services	234,02	89,17
Autres produits		12,64
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	286,45	154,36
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	24,82	27,54
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	283,72	283,72
Autres charges		
Charges courantes non financières	308,55	311,27
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-22,10	-156,91
Produits courants financiers		
Charges courantes financières	17,33	19,33
RESULTAT COURANT FINANCIER	-17,33	-19,33
RESULTAT COURANT	-39,43	-176,24
Produits exceptionnels	137,38	137,38
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	137,38	137,38
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	97,94	-38,87



COMPTE DE RESULTAT 2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	144 000,00	82 000,00
Divers	90 022,34	7 172,76
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	52 425,53	52 545,39
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		12 637,57
TOTAL I	286 447,87	154 355,72
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	24 823,48	27 544,82
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés		
Salaires et traitements		



COMPTE DE RESULTAT 2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges sociales		
Dotations amortissements sur immob	283 724,00	283 724,00
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges		
TOTAL II	308 547,48	311 268,82
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-22 099,61	-156 913,10
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	17 334,36	19 331,46
Pertes de change		



COMPTE DE RESULTAT 2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV	17 334,36	19 331,46
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-17 334,36	-19 331,46
A + B - RESULTAT COURANT	-39 433,97	-176 244,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital	137 375,00	137 375,00
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V	137 375,00	137 375,00
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)	137 375,00	137 375,00



COMPTE DE RESULTAT 2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023		Exercice 2022	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		423 822,87		291 730,72
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		325 881,84		330 600,28
RESULTAT DE L'EXERCICE		97 941,03		-38 869,56



Opérations Compte de Tiers

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

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



Opérations Compte de Tiers

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

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

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	499 319,34	558 515,73	1 057 835,07
Titres de recette émis (b)	283 724,00	423 822,87	707 546,87
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	283 724,00	423 822,87	707 546,87
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	499 319,34	558 515,73	1 057 835,07
Mandats émis (f)	276 171,08	329 039,45	605 210,53
Annulations de mandats (g)		3 157,61	3 157,61
Depenses nettes (h = f - g)	276 171,08	325 881,84	602 052,92
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	7 552,92	97 941,03	105 493,95
(h - d) Déficit			



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

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

	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 LEZIGNAN					
Investissement	98 855,06		7 552,92		106 407,98
Fonctionnement	222 640,73		97 941,03		320 581,76
Sous-Total	321 495,79		105 493,95		426 989,74
TOTAL III	321 495,79		105 493,95		426 989,74
TOTAL I + II + III	321 495,79		105 493,95		426 989,74

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions	Emissions	Annulations	Dépenses nettes	Solde prévisions/ réalisations
		1	2	3 = 1 + 2	4	5	6 = 4 - 5	7 = 3 - 6
16	Emprunts et dettes assimilées	91 200,00		91 200,00	91 121,57		91 121,57	78,43
020	Dépenses imprévues - section d'investissement		21 788,00	21 788,00				21 788,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	91 200,00	21 788,00	112 988,00	91 121,57		91 121,57	21 866,43
Opération n° 110	Opération d'équipement n° 110	240 744,34	8 212,00	248 956,34	47 674,51		47 674,51	201 281,83
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES PAR OPERATION	240 744,34	8 212,00	248 956,34	47 674,51		47 674,51	201 281,83
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	331 944,34	30 000,00	361 944,34	138 796,08		138 796,08	223 148,26
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	137 375,00		137 375,00	137 375,00		137 375,00	
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	137 375,00		137 375,00	137 375,00		137 375,00	
TOTAL GENERAL		469 319,34	30 000,00	499 319,34	276 171,08		276 171,08	223 148,26



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT

RECETTES

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

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
021	Virement de la section d'exploitation (section d'investissement)	127 900,00	-11 435,72	116 464,28				116 464,28
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	284 000,00		284 000,00	283 724,00		283 724,00	276,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	411 900,00	-11 435,72	400 464,28	283 724,00		283 724,00	116 740,28
001	Excédent ou déficit d'investissement reporté au budget	57 419,34	41 435,72	98 855,06				98 855,06
TOTAL GENERAL		469 319,34	30 000,00	499 319,34	283 724,00		283 724,00	215 595,34

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions	Emissions	Annulations	Dépenses nettes	Solde prévisions/ réalisations
		1	2	3 = 1 + 2	4	5	6 = 4 - 5	7 = 3 - 6
011	Charges à caractère général	53 415,73	41 435,72	94 851,45				94 851,45
012	Charges de personnel et frais assimilés	40 000,00		40 000,00	24 823,48		24 823,48	15 176,52
65	Autres charges de gestion courante	500,00		500,00				500,00
66	Charges financières	17 700,00		17 700,00	20 491,97	3 157,61	17 334,36	365,64
67	Charges exceptionnelles	5 000,00		5 000,00				5 000,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	116 615,73	41 435,72	158 051,45	45 315,45	3 157,61	42 157,84	115 893,61
023	Virement à la section d'investissement (section de fonctionnement)	127 900,00	-11 435,72	116 464,28				116 464,28
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	284 000,00		284 000,00	283 724,00		283 724,00	276,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	411 900,00	-11 435,72	400 464,28	283 724,00		283 724,00	116 740,28
TOTAL GENERAL		528 515,73	30 000,00	558 515,73	329 039,45	3 157,61	325 881,84	232 633,89

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT

RECETTES

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

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
70	Ventes de produits fabriques prestations de services marchandises	116 000,00	30 000,00	146 000,00	234 022,34		234 022,34	-88 022,34
74	Subventions d'exploitation	52 500,00		52 500,00	52 425,53		52 425,53	74,47
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	168 500,00	30 000,00	198 500,00	286 447,87		286 447,87	-87 947,87
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	137 375,00		137 375,00	137 375,00		137 375,00	
TOTAL	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	137 375,00		137 375,00	137 375,00		137 375,00	
002	Résultat d'exploitation reporté	222 640,73		222 640,73				222 640,73
TOTAL GENERAL		528 515,73	30 000,00	558 515,73	423 822,87		423 822,87	134 692,86

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
1641	Emprunts en euros	91 121,57		91 121,57
SOUS-TOTAL CHAPITRE 16	Emprunts et dettes assimilees	91 121,57		91 121,57
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	91 121,57		91 121,57
Opération n° 2031110	Frais d'études	6 238,80		6 238,80
Opération n° 2151110	Installations complexes specialisées	41 435,71		41 435,71
SOUS-TOTAL OPERATION n° 110	Opération d'équipement n° 110	47 674,51		47 674,51
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES PAR OPERATION	47 674,51		47 674,51
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	138 796,08		138 796,08
139111	Agence de l'eau	54 697,00		54 697,00
13913	Subvention d'équipement transférées au compte de résultat - Département	61 380,00		61 380,00
13915	Subventions d'équipement transférées au compte de résultat - groupement de collectivités	21 298,00		21 298,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	137 375,00		137 375,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	137 375,00		137 375,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	276 171,08		276 171,08

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
28031	Amortissements frais d'études	696,00		696,00
28131	Bâtiments	129 412,00		129 412,00
28151	Installations complexes specialisées	153 616,00		153 616,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	283 724,00		283 724,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	283 724,00		283 724,00
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	283 724,00		283 724,00



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	24 823,48		24 823,48
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	24 823,48		24 823,48
66111	Intérêts réglés à l'écheance	17 670,04		17 670,04
66112	Intérêts - rattachement des icne	2 821,93	3 157,61	-335,68
SOUS-TOTAL CHAPITRE 66	Charges financières	20 491,97	3 157,61	17 334,36
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	45 315,45	3 157,61	42 157,84
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	283 724,00		283 724,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	283 724,00		283 724,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	283 724,00		283 724,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	329 039,45	3 157,61	325 881,84



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT

RECETTES

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
70121	Contre-valeur taxe sur les consommations d'eau	90 022,34		90 022,34
70613	Participations pour l'assainissement collectif	144 000,00		144 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	Ventes de produits fabriques prestations de services marchandises	234 022,34		234 022,34
748	Autres subventions d'exploitation	52 425,53		52 425,53
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	Subventions d'exploitation	52 425,53		52 425,53
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	286 447,87		286 447,87
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	137 375,00		137 375,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	137 375,00		137 375,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	137 375,00		137 375,00
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	423 822,87		423 822,87



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1068	Autres réserves		1 728 421,68						1 728 421,68		1 728 421,68
106	Sous Total compte 106		1 728 421,68						1 728 421,68		1 728 421,68
10	Sous Total compte 10		1 728 421,68						1 728 421,68		1 728 421,68
110	Report à nouveau solde créditeur		261 510,29	38 869,56				38 869,56	261 510,29		222 640,73
11	Sous Total compte 11		261 510,29	38 869,56				38 869,56	261 510,29		222 640,73
12	Résultat exercice bénéf ou perte	38 869,56			38 869,56			38 869,56	38 869,56		0,00
12	Sous Total compte 12	38 869,56			38 869,56			38 869,56	38 869,56		0,00
13111	Agence de l'eau		1 701 711,00						1 701 711,00		1 701 711,00
1311	Sous Total compte 1311		1 701 711,00						1 701 711,00		1 701 711,00
1313	Dépt		1 737 523,00						1 737 523,00		1 737 523,00
1315	Grp coll		662 623,53						662 623,53		662 623,53
131	Sous Total compte 131		4 101 857,53						4 101 857,53		4 101 857,53
139111	Agence de l'eau	388 957,00				54 697,00		443 654,00		443 654,00	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
13911	Sous Total compte 13911	388 957,00				54 697,00		443 654,00		443 654,00	
13913	Subv équipt transf - Dépt	545 769,94				61 380,00		607 149,94		607 149,94	
13915	Subv équipt transf - Grp coll	151 450,00				21 298,00		172 748,00		172 748,00	
1391	Sous Total compte 1391	1 086 176,94				137 375,00		1 223 551,94		1 223 551,94	
139	Sous Total compte 139	1 086 176,94				137 375,00		1 223 551,94		1 223 551,94	
13	Sous Total compte 13	1 086 176,94	4 101 857,53			137 375,00		1 223 551,94	4 101 857,53		2 878 305,59
1641	Emprunts en euros		344 877,27		490 384,74	91 121,57		91 121,57	835 262,01		744 140,44
16441	Opér afférentes à l'emprunt		490 384,74	490 384,74				490 384,74	490 384,74		0,00
1644	Sous Total compte 1644		490 384,74	490 384,74				490 384,74	490 384,74		0,00
164	Sous Total compte 164		835 262,01	490 384,74	490 384,74	91 121,57		581 506,31	1 325 646,75		744 140,44
16887	Int courus empts dettes assortis		3 157,61	3 157,61	2 821,93			3 157,61	5 979,54		2 821,93
1688	Sous Total compte 1688		3 157,61	3 157,61	2 821,93			3 157,61	5 979,54		2 821,93
168	Sous Total compte 168		3 157,61	3 157,61	2 821,93			3 157,61	5 979,54		2 821,93

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
16	Sous Total compte 16		838 419,62	493 542,35	493 206,67	91 121,57		584 663,92	1 331 626,29		746 962,37
181	Cpte liaison : affectation		1 685 568,76						1 685 568,76		1 685 568,76
18	Sous Total compte 18		1 685 568,76						1 685 568,76		1 685 568,76
	Total classe 1	1 125 046,50	8 615 777,88	532 411,91	532 076,23	228 496,57		1 885 954,98	9 147 854,11	1 223 551,94	8 485 451,07
2031	Frais d'études	3 480,00				6 238,80		9 718,80		9 718,80	
203	Sous Total compte 203	3 480,00				6 238,80		9 718,80		9 718,80	
20	Sous Total compte 20	3 480,00				6 238,80		9 718,80		9 718,80	
2111	Terrains nus	47 297,79						47 297,79		47 297,79	
211	Sous Total compte 211	47 297,79						47 297,79		47 297,79	
21311	Batiments exploitation	5 176 541,04						5 176 541,04		5 176 541,04	
2131	Sous Total compte 2131	5 176 541,04						5 176 541,04		5 176 541,04	
213	Sous Total compte 213	5 176 541,04						5 176 541,04		5 176 541,04	
2151	Instal complexes spécial	4 523 585,82				41 435,71		4 565 021,53		4 565 021,53	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
215	Sous Total compte 215	4 523 585,82				41 435,71		4 565 021,53		4 565 021,53	
21	Sous Total compte 21	9 747 424,65				41 435,71		9 788 860,36		9 788 860,36	
28031	Amort frais études		1 392,00				696,00		2 088,00		2 088,00
2803	Sous Total compte 2803		1 392,00				696,00		2 088,00		2 088,00
280	Sous Total compte 280		1 392,00				696,00		2 088,00		2 088,00
28131	Bâtiments		776 472,00				129 412,00		905 884,00		905 884,00
2813	Sous Total compte 2813		776 472,00				129 412,00		905 884,00		905 884,00
28151	Instal complexes spécial		1 806 962,67				153 616,00		1 960 578,67		1 960 578,67
2815	Sous Total compte 2815		1 806 962,67				153 616,00		1 960 578,67		1 960 578,67
281	Sous Total compte 281		2 583 434,67				283 028,00		2 866 462,67		2 866 462,67
28	Sous Total compte 28		2 584 826,67				283 724,00		2 868 550,67		2 868 550,67
	Total classe 2	9 750 904,65	2 584 826,67			47 674,51	283 724,00	9 798 579,16	2 868 550,67	9 798 579,16	2 868 550,67
4011	Fournisseurs		1 200,00	1 200,00				1 200,00	1 200,00		0,00



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
401	Sous Total compte 401		1 200,00	1 200,00				1 200,00	1 200,00		0,00
4041	Fournis immob			55 961,65	55 961,65			55 961,65	55 961,65		0,00
40471	Fournis immob - Retenues de garantie		7 976,72						7 976,72		7 976,72
4047	Sous Total compte 4047		7 976,72						7 976,72		7 976,72
404	Sous Total compte 404		7 976,72	55 961,65	55 961,65			55 961,65	63 938,37		7 976,72
40	Sous Total compte 40		9 176,72	57 161,65	55 961,65			57 161,65	65 138,37		7 976,72
411	Clients	16 107,31		252 026,79	207 756,23			268 134,10	207 756,23	60 377,87	
4161	Créances douteuses			7 500,00	1 536,19			7 500,00	1 536,19	5 963,81	
416	Sous Total compte 416			7 500,00	1 536,19			7 500,00	1 536,19	5 963,81	
41	Sous Total compte 41	16 107,31		259 526,79	209 292,42			275 634,10	209 292,42	66 341,68	
4431	Opér particul avec Etat dépenses			24 823,48	24 823,48			24 823,48	24 823,48		0,00
443	Sous Total compte 443			24 823,48	24 823,48			24 823,48	24 823,48		0,00
44562	Etat - TVA déduct sur immobilisations			8 287,14	8 287,14			8 287,14	8 287,14		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
44566	TVA déduct sur autres biens et services	200,00			200,00			200,00	200,00		0,00
44567	Etat - crédit de TVA à reporter	11 560,00		153 612,00	156 567,00			165 172,00	156 567,00	8 605,00	
4456	Sous Total compte 4456	11 760,00		161 899,14	165 054,14			173 659,14	165 054,14	8 605,00	
44571	Etat - TVA collectée			11 442,00	18 004,98			11 442,00	18 004,98		6 562,98
4457	Sous Total compte 4457			11 442,00	18 004,98			11 442,00	18 004,98		6 562,98
445	Sous Total compte 445	11 760,00		173 341,14	183 059,12			185 101,14	183 059,12	2 042,02	
44	Sous Total compte 44	11 760,00		198 164,62	207 882,60			209 924,62	207 882,60	2 042,02	
4512	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann	305 960,20		271 091,69	207 650,47			577 051,89	207 650,47	369 401,42	
451	Sous Total compte 451	305 960,20		271 091,69	207 650,47			577 051,89	207 650,47	369 401,42	
45	Sous Total compte 45	305 960,20		271 091,69	207 650,47			577 051,89	207 650,47	369 401,42	
466	Excédtt de verSEment			2 000,01	2 000,01			2 000,01	2 000,01		0,00
46721	Débiteurs divers - amiable			52 425,53	52 425,53			52 425,53	52 425,53		0,00
4672	Sous Total compte 4672			52 425,53	52 425,53			52 425,53	52 425,53		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
467	Sous Total compte 467			52 425,53	52 425,53			52 425,53	52 425,53		0,00
46	Sous Total compte 46			54 425,54	54 425,54			54 425,54	54 425,54		0,00
4713	Recettes perçues avant émission titres			54 425,54	54 425,54			54 425,54	54 425,54		0,00
471412	Excédent à réimputer - personnes morales			2 000,01	2 000,01			2 000,01	2 000,01		0,00
47141	Sous Total compte 47141			2 000,01	2 000,01			2 000,01	2 000,01		0,00
4714	Sous Total compte 4714			2 000,01	2 000,01			2 000,01	2 000,01		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			14 873,73	14 873,73			14 873,73	14 873,73		0,00
471	Sous Total compte 471			71 299,28	71 299,28			71 299,28	71 299,28		0,00
4721	Dép sans mandatement préalable			121 665,34	121 665,34			121 665,34	121 665,34		0,00
472	Sous Total compte 472			121 665,34	121 665,34			121 665,34	121 665,34		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA	2,61		0,66				3,27		3,27	
478	Sous Total compte 478	2,61		0,66				3,27		3,27	
47	Sous Total compte 47	2,61		192 965,28	192 964,62			192 967,89	192 964,62	3,27	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total classe 4	333 830,12	9 176,72	1 033 335,57	928 177,30			1 367 165,69	937 354,02	444 351,37	14 539,70
51178	Autres valeurs impayées			2 000,00	2 000,00			2 000,00	2 000,00		0,00
5117	Sous Total compte 5117			2 000,00	2 000,00			2 000,00	2 000,00		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaissement			2 000,00	2 000,00			2 000,00	2 000,00		0,00
511	Sous Total compte 511			4 000,00	4 000,00			4 000,00	4 000,00		0,00
51	Sous Total compte 51			4 000,00	4 000,00			4 000,00	4 000,00		0,00
580	Opérations d'ordre budgétaires			421 099,00	421 099,00			421 099,00	421 099,00		0,00
588	Autres virements internes			0,01	0,01			0,01	0,01		0,00
58	Sous Total compte 58			421 099,01	421 099,01			421 099,01	421 099,01		0,00
	Total classe 5			425 099,01	425 099,01			425 099,01	425 099,01		0,00
6215	Persel affecté par collectivité rattach					24 823,48		24 823,48		24 823,48	
621	Sous Total compte 621					24 823,48		24 823,48		24 823,48	
62	Sous Total compte 62					24 823,48		24 823,48		24 823,48	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
66111	Intérêts réglés à l'écheance					17 670,04		17 670,04		17 670,04	
66112	Intérêts - rattachement des icne					2 821,93	3 157,61	2 821,93	3 157,61		335,68
6611	Sous Total compte 6611					20 491,97	3 157,61	20 491,97	3 157,61	17 334,36	
661	Sous Total compte 661					20 491,97	3 157,61	20 491,97	3 157,61	17 334,36	
66	Sous Total compte 66					20 491,97	3 157,61	20 491,97	3 157,61	17 334,36	
6811	DA - immob corpo et incorpo					283 724,00		283 724,00		283 724,00	
681	Sous Total compte 681					283 724,00		283 724,00		283 724,00	
68	Sous Total compte 68					283 724,00		283 724,00		283 724,00	
	Total classe 6					329 039,45	3 157,61	329 039,45	3 157,61	326 217,52	335,68
70121	Contre-valeur taxe sur conso eau						90 022,34		90 022,34		90 022,34
7012	Sous Total compte 7012						90 022,34		90 022,34		90 022,34
701	Sous Total compte 701						90 022,34		90 022,34		90 022,34
70613	Participation pour assainissement collec						144 000,00		144 000,00		144 000,00



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7061	Sous Total compte 7061						144 000,00		144 000,00		144 000,00
706	Sous Total compte 706						144 000,00		144 000,00		144 000,00
70	Sous Total compte 70						234 022,34		234 022,34		234 022,34
748	Autres subv exploitation						52 425,53		52 425,53		52 425,53
74	Sous Total compte 74						52 425,53		52 425,53		52 425,53
777	Quote part subv invest virée au résult						137 375,00		137 375,00		137 375,00
77	Sous Total compte 77						137 375,00		137 375,00		137 375,00
	Total classe 7						423 822,87		423 822,87		423 822,87
	Total général	11 209 781,27	11 209 781,27	1 990 846,49	1 885 352,54	605 210,53	710 704,48	13 805 838,29	13 805 838,29	11 792 699,99	11 792 699,99



Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

DESIGNATION DES COMPTES	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
N° Intitulé Nature des valeurs inactives	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

36100 - SERVICE ASSAINISSEMENT LEZIGNAN

Exercice 2023

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

Observations :

GABIN Ingrid (1018332922-0), Contrôleur des Finances Publiques 2ème classe

A DDFiP DE L'AUDE, le 13/03/2024

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 LEZIGNAN pendant l'année 2023 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

SUBIAS Robert (1013378103-0), CSC des Finances Publiques de 3ème catégorie

A NARBONNE, le 13/03/2024

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 , le

