

SERVON/VILAINE LOT LES PINSONS

BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION

EXERCICE 2023

Vu pour être annexé à
la délibération du Conseil
Municipal en date du 27/03/2024
Le Maire



AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 18/03/2024

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M Ghislaine LE HARS

Population 3909
Nomenclature M57
Voté par Nature avec ref. fonct.

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

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	Etat I-3 9
2.2 Bilan Passif	Etat I-4 11
3 Compte de résultat synthétique	13
4 Compte de résultat	Etat I-5 14
5 Annexe	Etat II-1 17
Etats des opérations pour compte de tiers	Etat II-2 18
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	Etat II-3 19
1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-4 23
2 Résultats d'exécution	Etat III-1 28
3 Etat de consommation des crédits	Etat III-2 29
4 Etat de réalisation des opérations	Etat III-2 29
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	30
1 Balance des comptes	
2 Situation des valeurs inactives	
4EME PARTIE : Page des signatures	

BILAN SYNTHETIQUE

(En Milliers d'Euros)

ACTIF NET (1)	Total	FONDS PROPRES ET PASSIF	Total
ACTIF IMMOBILISE		FONDS PROPRES	
Immobilisations incorporelles (nettes)		Apports et subventions d'investissement	
Subventions d'investissement versées		Neutralisations et régularisations	
Autres immobilisations incorporelles		Réserves	
Immobilisations corporelles (nettes)		Report à nouveau	
Terrains		Résultat de l'exercice	
Constructions		Droits du concédant, de l'affermant, de l'affectant et du remettant	
Réseaux et installations de voirie		TOTAL FONDS PROPRES (I)	
Réseaux divers		PASSIF	
Installations techniques, agencements et matériel		TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)	
Immobilisations mises en concessions ou affermées		DETTES FINANCIERES	
Autres		Emprunts obligataires	
Immobilisations corporelles en cours		Emprunts souscrits auprès des établissements de crédit	
Droits de retour relatifs aux biens mis à disposition ou affectés		Dettes financières et autres emprunts	
Immobilisations financières (nettes)		TOTAL DETTES FINANCIERES (2)	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)		DETTES NON FINANCIERES	
ACTIF CIRCULANT		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Stocks	0,66	Autres dettes non financières	0,74
Créances	0,08	Produits constatés d'avance	
Charges constatées d'avance		TOTAL DETTES NON FINANCIERES (3)	
Trésorerie		TOTAL TRÉSORERIE (4)	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	0,74	TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)	0,74
Comptes de régularisation (III)		Comptes de régularisation (III)	
Écart de conversion actif (IV)		Écart de conversion passif (IV)	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0,74	TOTAL GÉNÉRAL (I + II+III+IV)	0,74

(1) Déduction faite des amortissements et dépréciations



BILAN (en Euros)

6401C - SERVCK/VILVAINE LCT LES PINSONS

ACTIF	NOTE	Exercice 2023		Exercice 2022	
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Subventions d'investissement versées Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Réseaux et installations de voirie Réseaux divers Installations techniques, agencements et matériel Immobilisations mises en concessions ou affermées Autres Immobilisations corporelles en cours DROITS DE RETOUR RELATIFS AUX BIENS M.S. A DISPOSITION OU AFFECTÉS IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (1)					

BILAN (en Euros)

64010 - SERVON/VILAINNE LOT LES PINSONS

Exercice 2023

Exercice 2022

ACTIF	NOTE	Exercice 2023		Exercice 2022	
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS		657,42		657,42	657,42
CRÉANCES Créances sur des entités publiques, des organismes internationaux et la Commission européenne Créances sur les recevables et comptes rattachés Avances et acomptes versés par la collectivité Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers Créances sur budgets annexes Créances sur les autres débiteurs CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		80,00		80,00	80,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE) (II)		737,42		737,42	737,42
TRÉSORERIE VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT DISPONIBILITÉS AUTRES					
TOTAL TRÉSORERIE (III)					
COMPTES DE REGULARISATION (dont primes de remboursement des obligations) (IV) ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		737,42		737,42	737,42

BILAN (en Euros)

64010 - SERVON/VILAINE LOT LES PINSONS

Exercice 2023

	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES ET PASSIF		
FONDS PROPRES		
APPORTS NON RATTACHÉS À UN ACTIF DÉTERMINÉ		
Dotation:		
Fonds globalisés		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
Rattachées à un actif amortissable		
Rattachées à un actif non amortissable		
NEUTRALISATIONS ET RÉGULARISATIONS		
RÉSERVES		
REPORT À NOUVEAU		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
DROITS EN CONCÉDANT ET DE L'AFFERMANT		
DROITS DE L'AFFECTANT ET DU BÉNÉFICIAIRE		
TOTAL FONDS PROPRES (1)		

BILAN (en Euros)

64010 - SERVON/VILAINNE LOT LES PINSONS

FONDS PROPRES ET PASSIF	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022
PASSIF			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
PROVISIONS POUR RISQUES			
PROVISIONS POUR CHARGES			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)			
DETTES FINANCIÈRES			
EMPRUNTS OBLIGATAIRES			
EMPRUNTS SOUSCRITS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT			
DETTES FINANCIÈRES ET AUTRES EMPRUNTS			
TOTAL DETTES FINANCIÈRES (2)			
DETTES NON FINANCIÈRES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Avances et acomptes reçus			
Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers			
Fonds gérés par la collectivité			
Dettes sur budgets annexes			
Autres dettes non financières		737,42	737,42
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES (3)		737,42	737,42
TRÉSORERIE			
AUTRES ÉLÉMENTS DE TRÉSORERIE PASSIVE			
TOTAL TRÉSORERIE (4)			
TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)		737,42	737,42
COMPTES DE RÉGULARISATION (III)			
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II+III+IV)		737,42	737,42

COMPTÉ DE RESULTAT SYNTHÉTIQUE AU 31 DECEMBRE 20

En Milliers d'Euros

64010 - SERNON/VILAINE LOT LES PINSONS

Exercice 2023

	Exercice 2023	Exercice 2022
POSTES		
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE (ou subventions et produits assimilés)		
Dotations de l'état		
Participations		
Compensations, autres attributions et autres participations		
Cens et legs		
Impôts et taxes		
PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE		
Ventes de biens ou prestations de services		
Produits des cessions d'actifs		
Autres produits de gestion		
Production stockée et immobilisée		
AUTRES PRODUITS		
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Reprises du financement rattaché à un actif		
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions		
Neutralisation des moins-values de cession		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)		
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats et charges excédées		
Charges de personnel		
Indemnités des élus (et membres du CSFR)		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)		
Impôts et taxes		
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions		
Valueurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés		
Neutralisation des dépréciations et provisions		
Neutralisation des plus-values de cession		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (II)		

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE AU 31 DECEMBRE 20

Publié le

ID : 035-213503279-20240327-2024_03_17-DE

En Milliers d'Euros

64010 - SEVIGN/VILAINE LCT LES PINSONS

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositifs d'intervention pour compte propre		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION (III)		
PRODUITS (ou CHARGES) NETS DE L'ACTIVITE (IV = I - II - III)		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
TOTAL CHARGES FINANCIERS (VI)		
PRODUITS (ou CHARGES) FINANCIERS NETS (VII = V - VI)		
RESULTAT DE L'EXERCICE (VIII = IV + VII)		

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023

64010 - SERVOX/VILAINNE IOT LES PINSONS

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024

Publié le

ID : 035-215503279-20240327-2024_03_17-DE

Exercice 2023

POSTES	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE (ou subventions et produits assimilés)				
Dotations de l'état				
Participations				
Compensations, autres attributions et autres participations				
Ecus et legs				
Impôts et taxes				
PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE				
Ventes de biens ou prestations de services				
Produits des cessions d'actifs				
Autres produits de gestion				
Production stockée et immobilisée				
AUTRES PRODUITS				
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Reprises du financement rattaché à un actif				
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions				
Neutralisation des moins-values de cession				
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)				
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Achats et charges extérieures				
Charges de personnel				
Dont salaires, traitements et rémunérations diverses				
Dont charges sociales				
Indemnités des élus (et membres du CESR)				
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)				
Impôts et taxes				
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions				
valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés				
Neutralisation des dépréciations et provisions				
Neutralisation des plus-values de cession				
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (II)				
CHARGES D'INTERVENTION				
Dispositifs d'intervention pour compte propre				
Dont ménages				
Dont personnes morales de droit privé				
Dont collectivités territoriales				

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023

64010 - SERVOIN/VILAINE LOT LES PINSONS

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 035-213503279-20240327-2024_03_17-DE
Exercice 2023

POSTES	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation
Dont autres organismes publics				
Dont établissements d'enseignement				
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de la collectivité				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION (III)				
PRODUITS (OU CHARGES) NETS DE L'ACTIVITE (IV = I - II - III)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des participations et des prêts				
Produits des valeurs mobilières de placement				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres produits financiers				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions financières et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions financières				
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)				
PRODUITS (OU CHARGES) FINANCIERS NETS (VII = V - VI)				
RESULTAT DE L'EXERCICE (VIII = IV + VII)				

OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

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

64010 - SERVON/VILAINE LOT LES PINSONS

Exercice 2023

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

OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

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

64C10 - SERVON/VILAINZ LOT LES PINSONS

Exercice 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

640.0 - SERVON/VILAINÉ LOT LES PINSONS

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	659,00	659,00	1 316,00
Titres de recette émis (b)			
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)			
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	659,00	659,00	1 316,00
Mandats émis (f)			
Annulations de mandats (g)			
Dépenses nettes (h = f - g)			
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h): Excédent			
(h - d): Déficit			

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

64010 - SERVON/VILAINE LOT LES PINSONS

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 SERVON/VILAINE LOT LES PINSONS					
Investissement	- 657,42				- 657,42
Fonctionnement	- 657,42				- 657,42
Sous-Total	- 657,42				- 657,42
TOTAL II	- 657,42				- 657,42
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	- 657,42				- 657,42

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

64010 - SERVON/VILAINE LOT DES FONCTIONS

Exercice 2023

N° chapitres ou articles (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	658,00		658,00
TOTAL GENERAL		658,00		658,00

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

64010 - SERVON/VILAINIE LOT LES PINSONS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
001	658,00				658,00
TOTAL GENERAL	658,00				658,00

64C10 - SERVON/VILLAINE LOT LES PINSONS

exercice 2023

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	658,00		658,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	658,00		658,00
TOTAL GENERAL		658,00		658,00

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

64010 - SERVON/VILAINE LOT LES PINSONS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
04C	658,00				658,00
TOTAL	658,00				658,00
TOTAL GENERAL	658,00				658,00

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

640.0 - SAVON/VILAINE LOT LES PINSENS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	558,00		558,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	558,00		558,00
TOTAL GENERAL		558,00		558,00

ÉTAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

6400 - SERVOM/VILAINÉ LOT LES PINSONS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
042	658,00				658,00
TOTAL	658,00				658,00
TOTAL GENERAL	658,00				658,00

64010 - SERVON/VILLAINE LOT LES PINSONS

Exercice 2023

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	658,00		658,00
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	658,00		658,00
TOTAL GENERAL		658,00		658,00

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

6400 - SERVON/VILLAINZ LOT LES PINSONS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
74	658,00				658,00
TOTAL	658,00				658,00
TOTAL GENERAL	658,00				658,00

64010 - SERVON/VILAINÉ LOC LES PINSONS

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Exercice 2023

Etat de réalisation des opérations

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission	Annulations	Dépenses nettes
		1	2	3 = 1 - 2

64010 - SERVON/VILVINE LOT LES PINSONS

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

Exercice 2023

Etat de réalisation des opérations

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission	Annulations	Recettes nettes
		1	2	3 = 1 - 2

64010 - SERVON/VILLAINES LOT LES PINSONS

Exercice 2023

Etat de réalisation des opérations

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission	Annulations	Dépenses nettes
		1	2	3 = 1 - 2

64010 - SERVON/VILLARNE LOC LES PINSONS

Exercice 2023

Etat de réalisation des opérations

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission	Annulations	Recettes nettes 3 = 1 - 2
		1	2	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

84010 - SERVON/VILAINNE LOT LES PINSONS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Solde	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
355	Terrains aménagés	657,42						657,42			657,42
355	Sous Total compte 355	657,42						657,42			657,42
35	Sous Total compte 35	657,42						657,42			657,42
44567	Total classe 3	60,00						657,42			657,42
	T.V.A. à reporter			960,00	960,00			1 040,00	960,00		80,00
4456	Sous Total compte 4456	80,00		960,00	960,00			1 040,00	960,00		80,00
445	Sous Total compte 445	80,00		960,00	960,00			1 040,00	960,00		80,00
44	Sous Total compte 44	80,00		960,00	960,00			1 040,00	960,00		80,00
4517	Compte de rattachement avec... (à subdiv		737,42						737,42		737,42
451	Sous Total compte 451		737,42						737,42		737,42
45	Sous Total compte 45		737,42						737,42		737,42
	Total classe 4	80,00		960,00	960,00			1 040,00	1 697,42		80,00
	Total général	737,42		960,00	960,00			1 697,42	1 697,42		737,42

Page des signatures

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

Observations :

BOURDONNAIS Corinne (1018509007-0), Inspecteur des Finances Publiques

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

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

LE HARS Gaélane (1018620061-0), Inspecteur principal des Finances Publiques

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 VITRE, le 20/03/2024

A , le

A DREFF DE BRETAGNE ET D'ILLE-... , le 19/03/2024