

SPANC
BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
M le Trésorier-Payeur général

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M Jean-Yves SOLEILHAC

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 06/02/2024

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 23
	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	35
	1 Balance des comptes	Etat III-1 36
	2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 50
4EME PARTIE	: Page des signatures	51

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

42500 - SPANC

Exercice 2023

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)		Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	
Constructions		Réserves	8,19
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	1,08	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	24,84
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	-50,87
Autres immobilisations corporelles	22,70	Subventions transférables	12,73
Total immobilisations corporelles (nettes)	23,78	Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23,78	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	-5,11
Créances	55,79	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	149,00
Disponibilités	98,50	Fournisseurs ⁽²⁾	
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	2,42
TOTAL ACTIF CIRCULANT	154,29	Total dettes à court terme	2,42
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	151,42
		Comptes de régularisations	31,76
TOTAL ACTIF	178,07	TOTAL PASSIF	178,07

(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)

42500 - SPANC

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				
	Conces, brev, licences, marques, procéd	5 100,00	5 100,00		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété				
	Constructions en toute propriété				
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Instal, mat et outil techn en tte prop	2 150,00	1 075,00	1 075,00	1 290,00
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	33 257,53	10 557,51	22 700,02	4 006,28
	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	40 507,53	16 732,51	23 775,02	5 296,28	

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	40 507,53	16 732,51	23 775,02	5 296,28
	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		40 507,53	16 732,51	23 775,02	5 296,28

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

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	33 910,46		33 910,46	32 357,91
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres	8 442,03		8 442,03	
	Créances sur l'Etat et collec publiques	13 442,11		13 442,11	
	Créances sur les BA ou le BP				
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	98 497,23		98 497,23	3 877,88
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	154 291,83		154 291,83	36 235,79

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

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				1,01
	Écarts de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				1,01
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	194 799,36	16 732,51	178 066,85	41 533,08

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	8 186,78	6 425,35
	Report à nouveau	24 838,37	23 736,29
	Résultat de l'exercice	-50 871,45	2 863,51
	Subventions d'investissement	12 731,54	5 307,00
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I	-5 114,76	38 332,15	

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

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)

42500 - SPANC

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières	149 000,00	
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés		183,11
	Dettes fiscales et sociales	2 332,82	3 017,82
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers les BA ou le BP		
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes	90,00	
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	151 422,82	3 200,93	

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	31 758,79	
	Écart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	31 758,79	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	178 066,85	41 533,08

Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

42500 - SPANC

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues	67,58	53,88
Produits des services	121,78	117,23
Autres produits		
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	189,37	171,11
Traitements, salaires, charges sociales	174,75	149,78
Achats et charges externes	13,13	13,54
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	2,01	1,20
Autres charges	20,79	3,51
Charges courantes non financières	210,67	168,04
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-21,30	3,07
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	-21,30	3,07
Produits exceptionnels	0,43	
Charges exceptionnelles	30,00	0,21
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-29,57	-0,21
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-50,87	2,86

COMPTE DE RESULTAT 2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	121 783,94	117 228,27
Divers		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	67 584,14	53 882,08
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	1,53	1,51
TOTAL I	189 369,61	171 111,86
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	13 130,29	13 540,64
Impôts et taxes sur rémunérations	2 452,80	2 188,18
Autres impôts, taxes et versem assimilés	47,76	
Salaires et traitements	134 374,08	113 460,81

COMPTE DE RESULTAT 2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges sociales	40 376,86	36 322,04
Dotations amortissements sur immob	2 005,29	1 204,05
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges	18 285,64	1 322,72
TOTAL II	210 672,72	168 038,44
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-21 303,11	3 073,42
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		
Pertes de change		

COMPTE DE RESULTAT 2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV		
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	-21 303,11	3 073,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion	13,75	
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital	417,91	1,00
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V	431,66	1,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion	30 000,00	210,91
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
TOTAL VI	30 000,00	210,91
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-29 568,34	-209,91

COMPTE DE RESULTAT 2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	189 801,27	171 112,86
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	240 672,72	168 249,35
RESULTAT DE L'EXERCICE	-50 871,45	2 863,51

Opérations Compte de Tiers

42500 - SPANC

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

42500 - SPANC

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

42500 - SPANC

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	22 585,79	260 152,37	282 738,16
Titres de recette émis (b)	160 191,26	190 364,91	350 556,17
Réductions de titres (c)		563,64	563,64
Recettes nettes (d = b - c)	160 191,26	189 801,27	349 992,53
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	22 585,79	260 152,37	282 738,16
Mandats émis (f)	20 484,03	241 033,85	261 517,88
Annulations de mandats (g)		361,13	361,13
Depenses nettes (h = f - g)	20 484,03	240 672,72	261 156,75
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	139 707,23		88 835,78
(h - d) Déficit		50 871,45	

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

42500 - SPANC

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					
SPANC					
Investissement	6 436,07		139 707,23		146 143,30
Fonctionnement	26 599,80	1 761,43	-50 871,45		-26 033,08
Sous-Total	33 035,87	1 761,43	88 835,78		120 110,22
TOTAL III	33 035,87	1 761,43	88 835,78		120 110,22
TOTAL I + II + III	33 035,87	1 761,43	88 835,78		120 110,22

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

42500 - SPANC

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
Opération n° 101	Opération d'équipement n° 101	22 585,79		22 585,79	20 484,03		20 484,03	2 101,76
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES PAR OPERATION	22 585,79		22 585,79	20 484,03		20 484,03	2 101,76
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	22 585,79		22 585,79	20 484,03		20 484,03	2 101,76
TOTAL GENERAL		22 585,79		22 585,79	20 484,03		20 484,03	2 101,76

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

42500 - SPANC

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
10	Dotations fonds divers et reserves	1 761,43		1 761,43	1 761,43		1 761,43	
13	Subventions d'investissement	12 383,00		12 383,00	7 424,54		7 424,54	4 958,46
16	Emprunts et dettes assimilées				149 000,00		149 000,00	-149 000,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	14 144,43		14 144,43	158 185,97		158 185,97	-144 041,54
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	14 144,43		14 144,43	158 185,97		158 185,97	-144 041,54
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 005,29		2 005,29	2 005,29		2 005,29	
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	2 005,29		2 005,29	2 005,29		2 005,29	
001	Excédent ou déficit d'investissement reporté au budget	6 436,07		6 436,07				6 436,07
TOTAL GENERAL		22 585,79		22 585,79	160 191,26		160 191,26	-137 605,47

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

42500 - SPANC

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
011	Charges à caractère général	24 634,37		24 634,37	13 539,18	361,13	13 178,05	11 456,32
012	Charges de personnel et frais assimilés	168 728,71	10 800,00	179 528,71	177 203,74		177 203,74	2 324,97
65	Autres charges de gestion courante	23 684,00		23 684,00	18 285,64		18 285,64	5 398,36
67	Charges exceptionnelles	30 300,00		30 300,00	30 000,00		30 000,00	300,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	247 347,08	10 800,00	258 147,08	239 028,56	361,13	238 667,43	19 479,65
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 005,29		2 005,29	2 005,29		2 005,29	
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	2 005,29		2 005,29	2 005,29		2 005,29	
TOTAL GENERAL		249 352,37	10 800,00	260 152,37	241 033,85	361,13	240 672,72	19 479,65

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

42500 - SPANC

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
70	Ventes de produits fabriques prestations de services marchandises	156 530,00	10 800,00	167 330,00	122 347,58	563,64	121 783,94	45 546,06
74	Subventions d'exploitation	67 884,00		67 884,00	67 584,14		67 584,14	299,86
75	Autres produits de gestion courante				1,53		1,53	-1,53
77	Produits exceptionnels	100,00		100,00	431,66		431,66	-331,66
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	224 514,00	10 800,00	235 314,00	190 364,91	563,64	189 801,27	45 512,73
002	Résultat d'exploitation reporté	24 838,37		24 838,37				24 838,37
TOTAL GENERAL		249 352,37	10 800,00	260 152,37	190 364,91	563,64	189 801,27	70 351,10

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

42500 - SPANC

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
Opération n° 2182101	Matériel de transport	20 484,03		20 484,03
SOUS-TOTAL OPERATION n° 101	Opération d'équipement n° 101	20 484,03		20 484,03
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES PAR OPERATION	20 484,03		20 484,03
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	20 484,03		20 484,03
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	20 484,03		20 484,03

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

42500 - SPANC

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
1068	Autres réserves	1 761,43		1 761,43
SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	Dotations fonds divers et réserves	1 761,43		1 761,43
1313	Département	3 884,00		3 884,00
1318	Autres	3 540,54		3 540,54
SOUS-TOTAL CHAPITRE 13	Subventions d'investissement	7 424,54		7 424,54
1687	Autres dettes	149 000,00		149 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 16	Emprunts et dettes assimilées	149 000,00		149 000,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	158 185,97		158 185,97
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	158 185,97		158 185,97
28151	Installations complexes spécialisées	215,00		215,00
28182	Matériel de transport	397,35		397,35
28183	Matériel de bureau et matériel informatique	181,67		181,67
28184	Mobilier	157,77		157,77
28188	Amortissements autres	1 053,50		1 053,50
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 005,29		2 005,29
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	2 005,29		2 005,29
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	160 191,26		160 191,26

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

42500 - SPANC

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6062	Produits de traitement	338,28	146,00	192,28
6063	Autres fournitures d'entretien et de petit équipement	147,57	37,11	110,46
6064	Fournitures administratives	343,73		343,73
6066	Carburants	3 138,08	178,02	2 960,06
6068	Autres matières et fournitures	13,58		13,58
6135	Locations mobilières	3 375,48		3 375,48
61551	Matériel roulant	1 021,47		1 021,47
61558	Autres biens mobiliers	830,00		830,00
6156	Maintenance	9,50		9,50
618	Divers	3 860,66		3 860,66
6237	Publications	34,00		34,00
6262	Frais de télécommunications	328,77		328,77
627	Services bancaires et assimilés	50,30		50,30
6355	Taxe sur les consommations d'eau	47,76		47,76
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	13 539,18	361,13	13 178,05
6336	Cotisations au Centre National et aux Centres de Gestion de la Fonction Publique Territoriale	2 191,36		2 191,36
6338	Autres impôts taxes et versements assimilés sur rémunérations	261,44		261,44
6411	Salaires, appointements, commissions de base	127 810,12		127 810,12
6453	Cotisations aux caisses de retraite	39 042,54		39 042,54
6478	Autres charges sociales diverses	1 334,32		1 334,32
648	Autres charges de personnel	6 563,96		6 563,96
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	177 203,74		177 203,74
6541	Créances admises en non-valeur	0,06		0,06
658	Charges diverses de gestion courante	18 285,58		18 285,58

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

42500 - SPANC

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	18 285,64		18 285,64
673	Titres annulés exercices antérieurs	30 000,00		30 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 67	Charges exceptionnelles	30 000,00		30 000,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	239 028,56	361,13	238 667,43
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	2 005,29		2 005,29
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 005,29		2 005,29
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	2 005,29		2 005,29
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	241 033,85	361,13	240 672,72

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

42500 - SPANC

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
7062	Redevances d'assainissement non collectif	122 347,58	563,64	121 783,94
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	Ventes de produits fabriques prestations de services marchandises	122 347,58	563,64	121 783,94
747	Subventions et participations des collectivités territoriales	67 584,14		67 584,14
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	Subventions d'exploitation	67 584,14		67 584,14
7588	Autres	1,53		1,53
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	Autres produits de gestion courante	1,53		1,53
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale	13,75		13,75
778	Autres produits exceptionnels	417,91		417,91
SOUS-TOTAL CHAPITRE 77	Produits exceptionnels	431,66		431,66
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	190 364,91	563,64	189 801,27
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	190 364,91	563,64	189 801,27

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1068	Autres réserves		6 425,35				1 761,43		8 186,78		8 186,78
106	Sous Total compte 106		6 425,35				1 761,43		8 186,78		8 186,78
10	Sous Total compte 10		6 425,35				1 761,43		8 186,78		8 186,78
110	Report à nouveau solde créditeur		23 736,29	1 761,43	2 863,51			1 761,43	26 599,80		24 838,37
11	Sous Total compte 11		23 736,29	1 761,43	2 863,51			1 761,43	26 599,80		24 838,37
12	Résultat exercice bénéf ou perte		2 863,51	2 863,51				2 863,51	2 863,51		0,00
12	Sous Total compte 12		2 863,51	2 863,51				2 863,51	2 863,51		0,00
1312	Région		2 619,00						2 619,00		2 619,00
1313	Dépt		2 688,00						6 572,00		6 572,00
1318	Autres						3 884,00		3 540,54		3 540,54
131	Sous Total compte 131		5 307,00				7 424,54		12 731,54		12 731,54
13	Sous Total compte 13		5 307,00				7 424,54		12 731,54		12 731,54
1687	Autres dettes						149 000,00		149 000,00		149 000,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
168	Sous Total compte 168						149 000,00		149 000,00		149 000,00
16	Sous Total compte 16						149 000,00		149 000,00		149 000,00
	Total classe 1		38 332,15	4 624,94	2 863,51		158 185,97	4 624,94	199 381,63		194 756,69
2051	Concessions et droits assimilés	5 100,00						5 100,00		5 100,00	
205	Sous Total compte 205	5 100,00						5 100,00		5 100,00	
20	Sous Total compte 20	5 100,00						5 100,00		5 100,00	
2151	Instal complexes spécial	2 150,00						2 150,00		2 150,00	
215	Sous Total compte 215	2 150,00						2 150,00		2 150,00	
2182	Mat de transport	1 986,74				20 484,03		22 470,77		22 470,77	
2183	Mat bureau mat informatique	540,33						540,33		540,33	
2184	Mobilier	157,77						157,77		157,77	
2188	Autres	10 088,66						10 088,66		10 088,66	
218	Sous Total compte 218	12 773,50				20 484,03		33 257,53		33 257,53	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
21	Sous Total compte 21	14 923,50				20 484,03		35 407,53		35 407,53	
2805	Concessions droits similaires brevets		5 100,00						5 100,00		5 100,00
280	Sous Total compte 280		5 100,00						5 100,00		5 100,00
28151	Instal complexes spécial		860,00				215,00		1 075,00		1 075,00
2815	Sous Total compte 2815		860,00				215,00		1 075,00		1 075,00
28182	Mat de transport		397,35				397,35		794,70		794,70
28183	Mat bureau mat informatique		358,66				181,67		540,33		540,33
28184	Mobilier						157,77		157,77		157,77
28188	Amort autres		8 011,21				1 053,50		9 064,71		9 064,71
2818	Sous Total compte 2818		8 767,22				1 790,29		10 557,51		10 557,51
281	Sous Total compte 281		9 627,22				2 005,29		11 632,51		11 632,51
28	Sous Total compte 28		14 727,22				2 005,29		16 732,51		16 732,51
	Total classe 2	20 023,50	14 727,22			20 484,03	2 005,29	40 507,53	16 732,51	40 507,53	16 732,51

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4011	Fournisseurs			16 073,15	16 073,15			16 073,15	16 073,15		0,00
401	Sous Total compte 401			16 073,15	16 073,15			16 073,15	16 073,15		0,00
4041	Fournis immob			25 580,84	25 580,84			25 580,84	25 580,84		0,00
404	Sous Total compte 404			25 580,84	25 580,84			25 580,84	25 580,84		0,00
408	Fournis factures non parvenues		183,11	183,11				183,11	183,11		0,00
40	Sous Total compte 40		183,11	41 837,10	41 653,99			41 837,10	41 837,10		0,00
411	Clients	29 147,78		134 950,06	132 229,96			164 097,84	132 229,96	31 867,88	
4161	Créances douteuses	3 210,13		3 095,07	4 262,62			6 305,20	4 262,62	2 042,58	
416	Sous Total compte 416	3 210,13		3 095,07	4 262,62			6 305,20	4 262,62	2 042,58	
41	Sous Total compte 41	32 357,91		138 045,13	136 492,58			170 403,04	136 492,58	33 910,46	
421	Personnel - rémunérations dues			102 928,91	102 928,91			102 928,91	102 928,91		0,00
42	Sous Total compte 42			102 928,91	102 928,91			102 928,91	102 928,91		0,00
431	Sécurité sociale			31 563,86	31 563,86			31 563,86	31 563,86		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
437	Autres organismes sociaux			38 983,26	38 983,26			38 983,26	38 983,26		0,00
43	Sous Total compte 43			70 547,12	70 547,12			70 547,12	70 547,12		0,00
4411	Etat aut coll publ subv à recev amiable			59 142,11	45 700,00			59 142,11	45 700,00	13 442,11	
441	Sous Total compte 441			59 142,11	45 700,00			59 142,11	45 700,00	13 442,11	
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le r			2 886,53	2 886,53			2 886,53	2 886,53		0,00
442	Sous Total compte 442			2 886,53	2 886,53			2 886,53	2 886,53		0,00
44551	Etat - TVA à décaisser		3 026,00	8 105,00	7 420,00			8 105,00	10 446,00		2 341,00
4455	Sous Total compte 4455		3 026,00	8 105,00	7 420,00			8 105,00	10 446,00		2 341,00
44562	Etat - TVA déduct sur immobilisations			5 097,00	5 097,00			5 097,00	5 097,00		0,00
44566	TVA déduct sur autres biens et services			2 616,23	2 616,23			2 616,23	2 616,23		0,00
44567	Etat - crédit de TVA à reporter			3 002,00	3 002,00			3 002,00	3 002,00		0,00
4456	Sous Total compte 4456			10 715,23	10 715,23			10 715,23	10 715,23		0,00
44571	Etat - TVA collectée	8,18		12 187,98	12 187,98			12 196,16	12 187,98	8,18	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4457	Sous Total compte 4457	8,18		12 187,98	12 187,98			12 196,16	12 187,98	8,18	
44583	Rembst taxes sur chiffre affaire demandé			3 002,00	3 002,00			3 002,00	3 002,00		0,00
4458	Sous Total compte 4458			3 002,00	3 002,00			3 002,00	3 002,00		0,00
445	Sous Total compte 445	8,18	3 026,00	34 010,21	33 325,21			34 018,39	36 351,21		2 332,82
447	Autres impôts taxes verSEMENTS assimilés			802,45	802,45			802,45	802,45		0,00
4487	Etat - produits à recevoir			8 442,03				8 442,03		8 442,03	
448	Sous Total compte 448			8 442,03				8 442,03		8 442,03	
44	Sous Total compte 44	8,18	3 026,00	105 283,33	82 714,19			105 291,51	85 740,19	19 551,32	
466	Excédit de verSEMENT			1 110,97	1 200,97			1 110,97	1 200,97		90,00
46711	Autres comptes créditeurs			18 371,06	18 371,06			18 371,06	18 371,06		0,00
4671	Sous Total compte 4671			18 371,06	18 371,06			18 371,06	18 371,06		0,00
46721	Débiteurs divers - amiable			50 372,54	50 372,54			50 372,54	50 372,54		0,00
4672	Sous Total compte 4672			50 372,54	50 372,54			50 372,54	50 372,54		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
467	Sous Total compte 467			68 743,60	68 743,60			68 743,60	68 743,60		0,00
46	Sous Total compte 46			69 854,57	69 944,57			69 854,57	69 944,57		90,00
4712	Viremts réimputés			53,41	53,41			53,41	53,41		0,00
4713	Recettes perçues avant émission titres			156 424,54	156 424,54			156 424,54	156 424,54		0,00
471411	Excédent à réimputer - pers physiques			1 710,97	1 710,97			1 710,97	1 710,97		0,00
471412	Excédent à réimputer - personnes morales				30 000,00				30 000,00		30 000,00
47141	Sous Total compte 47141			1 710,97	31 710,97			1 710,97	31 710,97		30 000,00
4714	Sous Total compte 4714			1 710,97	31 710,97			1 710,97	31 710,97		30 000,00
4718	Autres recettes à régulariser			57 441,04	57 519,18			57 441,04	57 519,18		78,14
471	Sous Total compte 471			215 629,96	245 708,10			215 629,96	245 708,10		30 078,14
4721	Dép sans mandatement préalable			0,28	0,28			0,28	0,28		0,00
4722	DACR commission carte bancaire			50,30	50,30			50,30	50,30		0,00
472	Sous Total compte 472			50,58	50,58			50,58	50,58		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4751	Redevables sur rôle			163 262,50	160 802,42			163 262,50	160 802,42	2 460,08	
4757	Produits sur rôle			118 583,88	122 347,58			118 583,88	122 347,58		3 763,70
4758	TVA sur rôle			11 808,13	12 184,57			11 808,13	12 184,57		376,44
475	Sous Total compte 475			293 654,51	295 334,57			293 654,51	295 334,57		1 680,06
4784	Arrondis sur déclaration de TVA	1,01		0,55	2,15			1,56	2,15		0,59
478	Sous Total compte 478	1,01		0,55	2,15			1,56	2,15		0,59
47	Sous Total compte 47	1,01		509 335,60	541 095,40			509 336,61	541 095,40		31 758,79
	Total classe 4	32 367,10	3 209,11	1 037 831,76	1 045 376,76			1 070 198,86	1 048 585,87	58 262,86	36 649,87
5115	Cartes bancaires à l'encaissement			16 110,15	16 110,15			16 110,15	16 110,15		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaissement		110,00	1 551,79	1 441,79			1 551,79	1 551,79		0,00
511	Sous Total compte 511		110,00	17 661,94	17 551,94			17 661,94	17 661,94		0,00
515	Compte au trésor	3 987,88		340 933,07	246 423,72			344 920,95	246 423,72	98 497,23	
51	Sous Total compte 51	3 987,88	110,00	358 595,01	263 975,66			362 582,89	264 085,66	98 497,23	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
580	Opérations d'ordre budgétaires			2 005,29	2 005,29			2 005,29	2 005,29		0,00
584	Encaissements chèques par lecture opt			6 930,12	6 930,12			6 930,12	6 930,12		0,00
5872	Cpte pivot - ANV			0,06	0,06			0,06	0,06		0,00
587	Sous Total compte 587			0,06	0,06			0,06	0,06		0,00
58	Sous Total compte 58			8 935,47	8 935,47			8 935,47	8 935,47		0,00
	Total classe 5	3 987,88	110,00	367 530,48	272 911,13			371 518,36	273 021,13	98 497,23	
6062	Produits de traitement					338,28	146,00	338,28	146,00	192,28	
6063	Autres fournitures entretien et petit équipt					147,57	37,11	147,57	37,11	110,46	
6064	Fournitures administratives					343,73		343,73		343,73	
6066	Carburants					3 138,08	178,02	3 138,08	178,02	2 960,06	
6068	Autres matières et fournitures					13,58		13,58		13,58	
606	Sous Total compte 606					3 981,24	361,13	3 981,24	361,13	3 620,11	
60	Sous Total compte 60					3 981,24	361,13	3 981,24	361,13	3 620,11	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6135	Locations mobilières					3 375,48		3 375,48		3 375,48	
613	Sous Total compte 613					3 375,48		3 375,48		3 375,48	
61551	Mat roulant					1 021,47		1 021,47		1 021,47	
61558	Autres biens mobiliers					830,00		830,00		830,00	
6155	Sous Total compte 6155					1 851,47		1 851,47		1 851,47	
6156	Maintenance					9,50		9,50		9,50	
615	Sous Total compte 615					1 860,97		1 860,97		1 860,97	
618	Divers					3 860,66		3 860,66		3 860,66	
61	Sous Total compte 61					9 097,11		9 097,11		9 097,11	
6237	Publications					34,00		34,00		34,00	
623	Sous Total compte 623					34,00		34,00		34,00	
6262	Frais de télécommunicat					328,77		328,77		328,77	
626	Sous Total compte 626					328,77		328,77		328,77	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
627	Services bancaires et assimilés					50,30		50,30		50,30	
62	Sous Total compte 62					413,07		413,07		413,07	
6336	Cotisations au Centre National et CGFPT					2 191,36		2 191,36		2 191,36	
6338	Autres impôts taxes et verst assimil					261,44		261,44		261,44	
633	Sous Total compte 633					2 452,80		2 452,80		2 452,80	
6355	Taxe sur les consommations d'eau					47,76		47,76		47,76	
635	Sous Total compte 635					47,76		47,76		47,76	
63	Sous Total compte 63					2 500,56		2 500,56		2 500,56	
6411	Salaires, appoi base					127 810,12		127 810,12		127 810,12	
641	Sous Total compte 641					127 810,12		127 810,12		127 810,12	
6453	Cotisations aux caisses de retraite					39 042,54		39 042,54		39 042,54	
645	Sous Total compte 645					39 042,54		39 042,54		39 042,54	
6478	Autres charges sociales diverses					1 334,32		1 334,32		1 334,32	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
647	Sous Total compte 647					1 334,32		1 334,32		1 334,32	
648	Autres charges de personnel					6 563,96		6 563,96		6 563,96	
64	Sous Total compte 64					174 750,94		174 750,94		174 750,94	
6541	Créances admises en non-valeur					0,06		0,06		0,06	
654	Sous Total compte 654					0,06		0,06		0,06	
658	Charges diverses gest courante					18 285,58		18 285,58		18 285,58	
65	Sous Total compte 65					18 285,64		18 285,64		18 285,64	
673	Titres annulés exercices antérieurs					30 000,00		30 000,00		30 000,00	
67	Sous Total compte 67					30 000,00		30 000,00		30 000,00	
6811	DA - immob corpo et incorpo					2 005,29		2 005,29		2 005,29	
681	Sous Total compte 681					2 005,29		2 005,29		2 005,29	
68	Sous Total compte 68					2 005,29		2 005,29		2 005,29	
	Total classe 6					241 033,85	361,13	241 033,85	361,13	240 672,72	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7062	Redevance d'assainissement non collectif					563,64	122 347,58	563,64	122 347,58		121 783,94
706	Sous Total compte 706					563,64	122 347,58	563,64	122 347,58		121 783,94
70	Sous Total compte 70					563,64	122 347,58	563,64	122 347,58		121 783,94
747	Subv participations coll territoriales						67 584,14		67 584,14		67 584,14
74	Sous Total compte 74						67 584,14		67 584,14		67 584,14
7588	Autres						1,53		1,53		1,53
758	Sous Total compte 758						1,53		1,53		1,53
75	Sous Total compte 75						1,53		1,53		1,53
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs						13,75		13,75		13,75
778	Autres produits exceptionnels						417,91		417,91		417,91
77	Sous Total compte 77						431,66		431,66		431,66
	Total classe 7					563,64	190 364,91	563,64	190 364,91		189 801,27
	Total général	56 378,48	56 378,48	1 409 987,18	1 321 151,40	262 081,52	350 917,30	1 728 447,18	1 728 447,18	437 940,34	437 940,34

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42500 - SPANC

Exercice 2023

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

42500 - SPANC

Exercice 2023

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

Observations :

ROUX Stephane (1013985045-0), Contrôleur principal des Finances Publiques

A DRFiP DE L'AUVERGNE ET DEPT..., le 07/02/2024

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

SOLEILHAC Jean-Yves (1013610903-0), Inspecteur des Finances Publiques

A AMBERT, le 07/02/2024

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

