

Conseil municipal | Séance du 28 mars 2024

Extrait du registre des délibérations

**Délibération n°2024-03-28-9 | Finances communales - Budget annexe de la
Restauration municipale - Compte de gestion 2023
Sur le rapport de Madame Ravache Anne-Emilie**

Nombre de conseiller·es en exercice : 35

Nombre de conseiller·es présent·es à l'ouverture de la séance : 24

Date de convocation : 22 mars 2024

L'An deux mille vingt-quatre, le 28 mars, à 18h30, le Conseil municipal légalement convoqué s'est réuni à la mairie en séance publique, sous la présidence de Monsieur Joachim Moysé, Maire.

Etaient présent·es :

Monsieur Joachim Moysé, Madame Anne-Emilie Ravache, Monsieur Pascal Le Cousin, Madame Léa Pawelski, Madame Nicole Auvray, Monsieur Didier Quint, Madame Catherine Olivier, Monsieur Gabriel Moba M'Builu, Monsieur Francis Schilliger, Monsieur Ahmed Akkari, Monsieur Dominique Grévrard, Monsieur Edouard Bénard, Madame Marie-Pierre Rodriguez, Madame Florence Boucard, Monsieur Mathieu Vilela, Monsieur Grégory Leconte, Madame Aube Grandfond-Cassius, Madame Juliette Biville, Madame Carolanne Langlois, Monsieur Johan Quérueil, Madame Alia Cheikh, Madame Karine Pégon, Monsieur Fabien Leseigneur, Monsieur Hubert Wulfranc.

Etaient excusé·es avec pouvoir :

Madame Murielle Mour donne pouvoir à Madame Anne-Emilie Ravache, Monsieur David Fontaine donne pouvoir à Monsieur Grégory Leconte, Madame Najia Atif donne pouvoir à Monsieur Pascal Le Cousin, Monsieur José Gonçalves donne pouvoir à Monsieur Didier Quint, Madame Laëtitia Le Behec donne pouvoir à Madame Juliette Biville, Monsieur Jocelyn Chéron donne pouvoir à Madame Nicole Auvray, Madame Lise Lambert donne pouvoir à Monsieur Johan Quérueil, Monsieur Serge Gouet donne pouvoir à Madame Léa Pawelski.

Etaient excusé·es :

Monsieur Brahim Charafi, Madame Noura Hamiche, Madame Virginie Safe.

Secrétaire de séance :

Monsieur Pascal Le Cousin

Exposé des motifs :

Le Compte de gestion pour l'exercice 2023 communiqué par le Trésorier principal, reprend l'ensemble des mouvements comptables opérés entre le 1er janvier 2023 et le 31 décembre 2023.

Concernant l'exécution du budget de l'exercice 2023, il y a lieu de constater que toutes les écritures ordonnancées reprises dans les comptes et les résultats figurant aux comptes de gestion sont identiques à ceux dégagés par les comptes administratifs se rapportant au même exercice.

Le Compte de gestion reprend le budget primitif de l'exercice 2023 et les décisions modificatives qui s'y rattachent, les titres définitifs des créances à recouvrer, le détail des dépenses effectuées et celui des mandats délivrés, les bordereaux de titres de recettes, les bordereaux de mandats.

Il est dressé par le Trésorier principal, accompagné des états de développement des comptes de tiers, ainsi que l'état de l'actif, l'état du passif, l'état des restes à recouvrer et l'état des restes à payer.

Après s'être assuré que le Trésorier principal a repris dans ses écritures le montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 2022, celui de tous les titres de recettes émis et celui de tous les mandats de paiement ordonnancés et qu'il a procédé à toutes les opérations d'ordre qu'il a été prescrit de passer dans ses écritures, sur l'ensemble des opérations effectuées du 1er janvier au 31 décembre 2023, y compris celles relatives à la journée complémentaire, sur la comptabilité des valeurs inactives.

Le Compte de gestion du budget annexe de la Restauration municipale dressé pour l'exercice 2023 par le Trésorier principal, visé et certifié par l'ordonnateur, n'appelle ni observation ni réserve de sa part.

Compte-tenu de ces éléments d'informations, il est proposé d'adopter la délibération suivante :

Le Conseil municipal,

Vu :

- Le Code général des collectivités territoriales et notamment les articles L.2121-31 relatif à l'adoption du Compte administratif et du Compte de gestion, L.1612-1 à L.1612-20 (adoption et exécution du budget) et L.2311-1 à L.2343-2 (Budgets et comptes),
- L'instruction budgétaire et comptable M57,

Considérant :

- Que le Trésorier a repris dans ses écritures :
 - Le montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 2022,
 - Le montant de tous les titres de recettes émis et celui de tous les mandats de paiement ordonnancés,

- Que le Trésorier a procédé à toutes les opérations d'ordre,
- Que les opérations de recettes et de dépenses du 1er janvier au 31 décembre 2023 paraissent régulières et suffisamment justifiées,
- La comptabilité des valeurs inactives,
- Que les comptes de gestion dressés pour l'exercice 2023 par le Trésorier, visés et certifiés par l'Ordonnateur, n'appellent ni observation ni réserve de sa part,

Décide :

- D'adopter le Compte de gestion 2023 du budget annexe de la Restauration municipale.

Après en avoir délibéré, le Conseil municipal adopte à l'Unanimité la délibération, par 32 votes pour.

Pour extrait conforme

Monsieur Joachim Moyses

Monsieur Pascal Le Cousin

Maire

Secrétaire de séance

Accusé certifié exécutoire

Réception en préfecture : 02/04/2024

Identifiant de télétransmission : 76-217605757-20240328-lmc132941-DE-1-1

Affiché ou notifié le 3 avril 2024

RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M Philippe GUERIN

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 20/02/2024

Nomenclature M57
Voté par Nature avec ref. fonct.

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale	3
<u>1 Bilan synthétique</u>	<u>Etat I-1 4</u>
2 Bilan	Etat I-2 5
<u>2.1 Bilan Actif</u>	
<u>2.2 Bilan Passif</u>	
<u>3 Compte de résultat synthétique</u>	<u>Etat I-3 9</u>
<u>4 Compte de résultat</u>	<u>Etat I-4 11</u>
5 Annexe	13
<u>Etats des opérations pour compte de tiers</u>	<u>Etat I-5 14</u>
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	16
<u>1 Résultats budgétaires de l'exercice</u>	<u>Etat II-1 17</u>
<u>2 Résultats d'exécution</u>	<u>Etat II-2 18</u>
<u>3 Etat de consommation des crédits</u>	<u>Etat II-3 19</u>
<u>4 Etat de réalisation des opérations</u>	<u>Etat II-4 23</u>
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	27
<u>1 Balance des comptes</u>	<u>Etat III-1 28</u>
<u>2 Situation des valeurs inactives</u>	<u>Etat III-2 34</u>
4EME PARTIE : Page des signatures	35

BILAN SYNTHETIQUE

(En Milliers d'Euros)

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

ACTIF NET⁽¹⁾	Total	FONDS PROPRES ET PASSIF	Total
ACTIF IMMOBILISÉ		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	161,74
Terrains		Résultat de l'exercice	26,86
Constructions		Droits du concédant, de l'affermant, de l'affectant et du remettant	
Réseaux et installations de voirie		TOTAL FONDS PROPRES (I)	188,60
Réseaux divers		PASSIF	
Installations techniques, agencements et matériel		TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)	
Immobilisations mises en concessions ou affermées		DETTES FINANCIÈRES	
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 FINANCIÈRES (2)	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)		DETTES NON FINANCIÈRES	
ACTIF CIRCULANT		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60,32
Stocks		Autres dettes non financières	0,79
Créances	249,71	Produits constatés d'avance	
Charges constatées d'avance		TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES (3)	61,11
Trésorerie		TOTAL TRÉSORERIE (4)	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	249,71	TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)	61,11
Comptes de régularisation (III)		Comptes de régularisation (III)	
Écarts de conversion actif (IV)		Écarts de conversion passif (IV)	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	249,71	TOTAL GÉNÉRAL (I + II+III+IV)	249,71

(1) Déduction faite des amortissements et dépréciations

BILAN (en Euros)

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

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 MIS A DISPOSITION OU AFFECTÉS					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)					

BILAN (en Euros)

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

ACTIF	NOTE	Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS					
CRÉANCES					
Créances sur des entités publiques, des organismes internationaux et la Commission européenne		3 953,10		3 953,10	4 741,55
Créances sur les redevables et comptes rattachés		35 415,71		35 415,71	76 620,59
Avances et acomptes versés par la collectivité					
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers					
Créances sur budgets annexes		210 338,97		210 338,97	151 698,52
Créances sur les autres débiteurs					
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE					
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE) (II)		249 707,78		249 707,78	233 060,66
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)		249 707,78		249 707,78	233 060,66

BILAN (en Euros)

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

FONDS PROPRES ET PASSIF	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES			
APPORTS NON RATTACHÉS A UN ACTIF DÉTERMINÉ			
Dotations			
Fonds globalisés			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
Rattachées à un actif amortissable			
Rattachées à un actif non amortissable			
NEUTRALISATIONS ET RÉGULARISATIONS			
RÉSERVES			
REPORT A NOUVEAU		161 744,12	160 679,79
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		26 855,11	1 064,33
DROITS DU CONCÉDANT ET DE L'AFFERMANT			
DROITS DE L'AFFECTANT ET DU REMETTANT			
TOTAL FONDS PROPRES (I)		188 599,23	161 744,12

BILAN (en Euros)

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

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		60 323,33	6 760,71
Dettes fiscales et sociales		785,22	4 381,83
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			
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES (3)		61 108,55	11 142,54
TRÉSORERIE			
AUTRES ÉLÉMENTS DE TRÉSORERIE PASSIVE			
TOTAL TRÉSORERIE (4)			
TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)		61 108,55	11 142,54
COMPTES DE RÉGULARISATION (III)			60 174,00
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II+III+IV)		249 707,78	233 060,66

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE AU 31 DECEMBRE 2023

En Milliers d'Euros

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE (ou subventions et produits assimilés)		
Dotations de l'état		
Participations	359,63	
Compensations, autres attributions et autres participations		
Dons et legs		
Impôts et taxes		
PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE		
Ventes de biens ou prestations de services	474,80	
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)	834,43	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats et charges externes	807,54	
Charges de personnel		
Indemnités des élus (et membres du CESR)		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	0,03	
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)	807,58	

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE AU 31 DECEMBRE 2023

En Milliers d'Euros

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

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)	26,86	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)		
PRODUITS (ou CHARGES) FINANCIERS NETS (VII = V - VI)		
RESULTAT DE L'EXERCICE (VIII = IV + VII)	26,86	

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

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		359 630,00		
Compensations, autres attributions et autres participations				
Dons et legs				
Impôts et taxes				
PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE				
Ventes de biens ou prestations de services		474 800,64		
Produits des cessions d'actifs				
Autres produits de gestion		0,68		
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)		834 431,32		
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Achats et charges externes		807 542,56		
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)		33,65		
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)		807 576,21		
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

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

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)		26 855,11		
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)		26 855,11		

OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

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

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

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



OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

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

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

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

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)		1 033 228,12	1 033 228,12
Titres de recette émis (b)		834 431,32	834 431,32
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)		834 431,32	834 431,32
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)		1 033 228,12	1 033 228,12
Mandats émis (f)		814 336,92	814 336,92
Annulations de mandats (g)		6 760,71	6 760,71
Dépenses nettes (h = f - g)		807 576,21	807 576,21
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent		26 855,11	26 855,11
(h - d) Déficit			

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

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

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					
RESTAURATION MUNI - ST- ETIENNE					
Investissement					
Fonctionnement	161 744,12		26 855,11		188 599,23
Sous-Total	161 744,12		26 855,11		188 599,23
TOTAL II	161 744,12		26 855,11		188 599,23
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	161 744,12		26 855,11		188 599,23

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
---	----------	----------------------	----------------------------	-------------------------------



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

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
---	-------------------------------	----------------	------------------	------------------------------	--

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
---	----------	----------------------	----------------------------	-------------------------------



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

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
---	-------------------------------	----------------	------------------	------------------------------	--

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
011	Charges à caractère général	253 793,00	161 694,12	415 487,12
012	Charges de personnel et frais assimilés	617 691,00		617 691,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		50,00	50,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	871 484,00	161 744,12	1 033 228,12
TOTAL GENERAL		871 484,00	161 744,12	1 033 228,12

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

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
011	415 487,12	229 232,78	6 760,71	222 472,07	193 015,05
012	617 691,00	585 070,49		585 070,49	32 620,51
65	50,00	33,65		33,65	16,35
TOTAL	1 033 228,12	814 336,92	6 760,71	807 576,21	225 651,91
TOTAL GENERAL	1 033 228,12	814 336,92	6 760,71	807 576,21	225 651,91

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	511 854,00		511 854,00
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	359 630,00		359 630,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	871 484,00		871 484,00
002	Résultat de fonctionnement reporté		161 744,12	161 744,12
TOTAL GENERAL		871 484,00	161 744,12	1 033 228,12

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

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
70	511 854,00	474 800,64		474 800,64	37 053,36
74	359 630,00	359 630,00		359 630,00	
75		0,68		0,68	-0,68
TOTAL	871 484,00	834 431,32		834 431,32	37 052,68
002	161 744,12				161 744,12
TOTAL GENERAL	1 033 228,12	834 431,32		834 431,32	198 796,80

Etat de réalisation des opérations

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

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



Etat de réalisation des opérations

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

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



Etat de réalisation des opérations

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
60623	Alimentation	188 595,57	6 271,84	182 323,73
60628	Autres fournitures non stockées	11 505,36	195,38	11 309,98
60632	Fournitures de petit équipement	2 670,37	228,29	2 442,08
60636	Habillement et Vêtements de travail	745,00		745,00
6064	Fournitures administratives	1 072,48	16,70	1 055,78
61351	Matériel roulant	3 350,18		3 350,18
61358	Autres	1 277,39		1 277,39
61551	Matériel roulant	270,00		270,00
61558	Autres biens mobiliers	17 107,01	25,99	17 081,02
6156	Maintenance	193,32		193,32
62268	Autres honoraires, conseils...	436,68	22,51	414,17
6288	Autres	2 009,42		2 009,42
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	229 232,78	6 760,71	222 472,07
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	585 070,49		585 070,49
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	585 070,49		585 070,49
6541	Créances admises en non-valeur	33,65		33,65
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	33,65		33,65
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	814 336,92	6 760,71	807 576,21
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	814 336,92	6 760,71	807 576,21

Etat de réalisation des opérations

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
706888	Autres	474 800,64		474 800,64
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	474 800,64		474 800,64
74741	Communes membres du GFP	359 630,00		359 630,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	359 630,00		359 630,00
75888	Autres	0,68		0,68
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,68		0,68
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	834 431,32		834 431,32
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	834 431,32		834 431,32

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
110	Report à nouveau (solde créditeur)		160 679,79		1 064,33				161 744,12		161 744,12
11	Sous Total compte 11		160 679,79		1 064,33				161 744,12		161 744,12
12	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Excédentaire ou		1 064,33	1 064,33				1 064,33	1 064,33		0,00
12	Sous Total compte 12		1 064,33	1 064,33				1 064,33	1 064,33		0,00
	Total classe 1		161 744,12	1 064,33	1 064,33			1 064,33	162 808,45		161 744,12
4011	Fournisseurs			333 809,02	383 080,64			333 809,02	383 080,64		49 271,62
401	Sous Total compte 401			333 809,02	383 080,64			333 809,02	383 080,64		49 271,62
408	Fournisseurs - Factures non parvenues		6 760,71	6 760,71	11 051,71			6 760,71	17 812,42		11 051,71
40	Sous Total compte 40		6 760,71	340 569,73	394 132,35			340 569,73	400 893,06		60 323,33
411	Redevables	76 569,70		457 555,02	533 822,79			534 124,72	533 822,79	301,93	
4161	Créances douteuses	50,89		649,85	647,16			700,74	647,16	53,58	
416	Sous Total compte 416	50,89		649,85	647,16			700,74	647,16	53,58	
4181	Redevables - Produits non encore facturé			35 060,20				35 060,20		35 060,20	
418	Sous Total compte 418			35 060,20				35 060,20		35 060,20	
41	Sous Total compte 41	76 620,59		493 265,07	534 469,95			569 885,66	534 469,95	35 415,71	
44342	Recettes - Amiable			359 630,00	359 630,00			359 630,00	359 630,00		0,00
4434	Sous Total compte 4434			359 630,00	359 630,00			359 630,00	359 630,00		0,00
44361	Dépenses			459,80	459,80			459,80	459,80		0,00
4436	Sous Total compte 4436			459,80	459,80			459,80	459,80		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
44381	Dépenses			437 560,22	437 560,22			437 560,22	437 560,22		0,00
4438	Sous Total compte 4438			437 560,22	437 560,22			437 560,22	437 560,22		0,00
443	Sous Total compte 443			797 650,02	797 650,02			797 650,02	797 650,02		0,00
44551	T.V.A. à décaisser			9 144,00	9 677,00			9 144,00	9 677,00		533,00
4455	Sous Total compte 4455			9 144,00	9 677,00			9 144,00	9 677,00		533,00
44566	T.V.A. sur autres biens et services	2 500,55		17 850,01	16 397,46			20 350,56	16 397,46	3 953,10	
44567	Crédit de T.V.A. à reporter	2 241,00		10 050,00	12 291,00			12 291,00	12 291,00		0,00
4456	Sous Total compte 4456	4 741,55		27 900,01	28 688,46			32 641,56	28 688,46	3 953,10	
44571	T.V.A. collectée		4 381,83	28 316,67	24 187,06			28 316,67	28 568,89		252,22
4457	Sous Total compte 4457		4 381,83	28 316,67	24 187,06			28 316,67	28 568,89		252,22
445	Sous Total compte 445	4 741,55	4 381,83	65 360,68	62 552,52			70 102,23	66 934,35	3 167,88	
44	Sous Total compte 44	4 741,55	4 381,83	863 010,70	860 202,54			867 752,25	864 584,37	3 167,88	
451011	Compte de rattachement avec... (à subdiv	151 698,52		903 042,22	844 401,77			1 054 740,74	844 401,77	210 338,97	
451	Sous Total compte 451	151 698,52		903 042,22	844 401,77			1 054 740,74	844 401,77	210 338,97	
45	Sous Total compte 45	151 698,52		903 042,22	844 401,77			1 054 740,74	844 401,77	210 338,97	
466	Excédents de versement			346,50	346,50			346,50	346,50		0,00
46	Sous Total compte 46			346,50	346,50			346,50	346,50		0,00
47138	Autres			5 664,83	5 664,83			5 664,83	5 664,83		0,00
4713	Sous Total compte 4713			5 664,83	5 664,83			5 664,83	5 664,83		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
471411	Excédent à réimputer - Personnes physiques		82,46	346,50	264,04			346,50	346,50		0,00
471412	Excédent à réimputer - Personnes morales		60 000,00	60 000,00				60 000,00	60 000,00		0,00
47141	Sous Total compte 47141		60 082,46	60 346,50	264,04			60 346,50	60 346,50		0,00
4714	Sous Total compte 4714		60 082,46	60 346,50	264,04			60 346,50	60 346,50		0,00
4718	Autres recettes à régulariser		91,54	4 416,47	4 324,93			4 416,47	4 416,47		0,00
471	Sous Total compte 471		60 174,00	70 427,80	10 253,80			70 427,80	70 427,80		0,00
4728	Autres dépenses à régulariser			63 082,23	63 082,23			63 082,23	63 082,23		0,00
472	Sous Total compte 472			63 082,23	63 082,23			63 082,23	63 082,23		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA			2,20	2,20			2,20	2,20		0,00
478	Sous Total compte 478			2,20	2,20			2,20	2,20		0,00
47	Sous Total compte 47		60 174,00	133 512,23	73 338,23			133 512,23	133 512,23		0,00
	Total classe 4	233 060,66	71 316,54	2 733 746,45	2 706 891,34			2 966 807,11	2 778 207,88	249 707,78	61 108,55
5872	Compte pivot - Admission en non valeur			33,65	33,65			33,65	33,65		0,00
587	Sous Total compte 587			33,65	33,65			33,65	33,65		0,00
58	Sous Total compte 58			33,65	33,65			33,65	33,65		0,00
	Total classe 5			33,65	33,65			33,65	33,65		0,00
60623	Alimentation					188 595,57	6 271,84	188 595,57	6 271,84	182 323,73	
60628	Autres fournitures non stockées					11 505,36	195,38	11 505,36	195,38	11 309,98	
6062	Sous Total compte 6062					200 100,93	6 467,22	200 100,93	6 467,22	193 633,71	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
60632	Fournitures de petit équipement					2 670,37	228,29	2 670,37	228,29	2 442,08	
60636	Habillement et Vêtements de travail					745,00		745,00		745,00	
6063	Sous Total compte 6063					3 415,37	228,29	3 415,37	228,29	3 187,08	
6064	Fournitures administratives					1 072,48	16,70	1 072,48	16,70	1 055,78	
606	Sous Total compte 606					204 588,78	6 712,21	204 588,78	6 712,21	197 876,57	
60	Sous Total compte 60					204 588,78	6 712,21	204 588,78	6 712,21	197 876,57	
61351	Matériel roulant					3 350,18		3 350,18		3 350,18	
61358	Autres					1 277,39		1 277,39		1 277,39	
6135	Sous Total compte 6135					4 627,57		4 627,57		4 627,57	
613	Sous Total compte 613					4 627,57		4 627,57		4 627,57	
61551	Matériel roulant					270,00		270,00		270,00	
61558	Autres biens mobiliers					17 107,01	25,99	17 107,01	25,99	17 081,02	
6155	Sous Total compte 6155					17 377,01	25,99	17 377,01	25,99	17 351,02	
6156	Maintenance					193,32		193,32		193,32	
615	Sous Total compte 615					17 570,33	25,99	17 570,33	25,99	17 544,34	
61	Sous Total compte 61					22 197,90	25,99	22 197,90	25,99	22 171,91	
6215	Personnel affecté par la collectivité de					585 070,49		585 070,49		585 070,49	
621	Sous Total compte 621					585 070,49		585 070,49		585 070,49	
62268	Autres honoraires, conseils...					436,68	22,51	436,68	22,51	414,17	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6226	Sous Total compte 6226					436,68	22,51	436,68	22,51	414,17	
622	Sous Total compte 622					436,68	22,51	436,68	22,51	414,17	
6288	Autres					2 009,42		2 009,42		2 009,42	
628	Sous Total compte 628					2 009,42		2 009,42		2 009,42	
62	Sous Total compte 62					587 516,59	22,51	587 516,59	22,51	587 494,08	
6541	Créances admises en non-valeur					33,65		33,65		33,65	
654	Sous Total compte 654					33,65		33,65		33,65	
65	Sous Total compte 65					33,65		33,65		33,65	
	Total classe 6					814 336,92	6 760,71	814 336,92	6 760,71	807 576,21	
706888	Autres						474 800,64		474 800,64		474 800,64
70688	Sous Total compte 70688						474 800,64		474 800,64		474 800,64
7068	Sous Total compte 7068						474 800,64		474 800,64		474 800,64
706	Sous Total compte 706						474 800,64		474 800,64		474 800,64
70	Sous Total compte 70						474 800,64		474 800,64		474 800,64
74741	Communes membres du GFP						359 630,00		359 630,00		359 630,00
7474	Sous Total compte 7474						359 630,00		359 630,00		359 630,00
747	Sous Total compte 747						359 630,00		359 630,00		359 630,00
74	Sous Total compte 74						359 630,00		359 630,00		359 630,00
75888	Autres						0,68		0,68		0,68

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7588	Sous Total compte 7588						0,68		0,68		0,68
758	Sous Total compte 758						0,68		0,68		0,68
75	Sous Total compte 75						0,68		0,68		0,68
	Total classe 7						834 431,32		834 431,32		834 431,32
	Total général	233 060,66	233 060,66	2 734 844,43	2 707 989,32	814 336,92	841 192,03	3 782 242,01	3 782 242,01	1 057 283,99	1 057 283,99

BALANCE DES VALEURS INACTIVES

Arrêtée à la date du 31/12/2023

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

DESIGNATION DES COMPTES N° Intitulé	DEBIT			CREDIT			SOLDES		
	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

03610 - RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE

Exercice 2023

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

Observations :

A , le

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 **RESTAURATION MUNI - ST-ETIENNE** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A , le

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

