

REPUBLIQUE DU NIGER
REGION DE DOSSO
DEPARTEMENT DE TIBIRI
COMMUNE RURALE DE GUECHEME

***COMPTE DE FIN DE GESTION DU RECEVEUR
EXERCICE 2021***

Compte de fin de gestion de l'année 2021 présenté par Monsieur **Issiakou Salaou** Receveur de la Commune Rurale de Guéchémé.

Prescription Générale

Le présent compte de fin de gestion récapitule toutes les opérations de recettes et de dépenses de la Commune Rurale de Guéchémé se rapportant à l'exercice 2021 du 1er Janvier 2021 au 31 Décembre 2021.

Il comporte :

- Un tableau détaillé des recouvrements de l'exercice
- Un tableau détaillé des paiements de l'exercice
- Un tableau récapitulatif des opérations comptabilisées durant l'exercice
- La situation de l'encaisse générale comptable à la fin de l'exercice
- La situation comptable à la fin de l'exercice
- La situation des restes à recouvrer
- La situation des restes à payer

I. Situation des recouvrements
a) Tableau détaillé des recouvrements Exercice 2021

| IMPUTATION | | Nature des recettes | Prévisions | Prise en charge | Recouvrement | Reste à recouvrer |
|--|-------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| CHAP. | ART. | | | | | |
| 1. Recettes du budget ordinaire (Titre I) | | | | | | |
| I | 1 à 7 | Fiscalité concédée | 5 000 000 | 5 000 000 | 4 580 000 | 420 000 |
| II | 1 à 7 | Impôts et taxes propres | 113 270 497 | 113 270 497 | 30 363 691 | 82 906 806 |
| III | 1 à 7 | Taxes indirectes | 1 950 000 | 1 950 000 | 5 791 500 | - |
| IV | 1 à 7 | Taxes rémunératoires | 6 200 000 | 6 200 000 | 6 830 800 | - |
| V | 1 à 7 | Produits par nature | 1 000 000 | 1 000 000 | 795 000 | 205 000 |
| VI | 1 à 7 | Produits divers | 1 437 686 | 1 437 686 | 111 000 | 1 326 686 |
| VII | 1 à 7 | Ressources exceptionnelles | 500 000 | 500 000 | 735 000 | - |
| VIII | 1 à 7 | Prélèvement sur fonds de réserve | 5 562 954 | 5 562 954 | 5 562 954 | - |
| TOTAL RECETTES DU BUDGET ORDINAIRE | | | 135 221 137 | 135 221 137 | 54 769 945 | 80 451 192 |
| 2. Recettes du budget d'investissement (Titre II) | | | | | | |
| XX | 1 à 7 | Produit par nature | | | | |
| XXI | 1 à 7 | Produit divers | 15 030 721 | 15 030 721 | 5 539 050 | 9 491 671 |
| XXII | 1 à 7 | Ressources exceptionnelles | 60 000 000 | 60 000 000 | - | 60 000 000 |
| XXIII | 1 | Prélèvement sur fonds d'investis. | 60 275 003 | 60 275 003 | 3 214 946 | 57 060 057 |
| TOTAL RECETTES DU BUDGET D'INVESTISSEMENT | | | 135 305 724 | 135 305 724 | 8 753 996 | 126 551 728 |
| 3. Extrait concernant l'édilité | | | | | | |
| XXIV | 1 | Prélèvement sur fonds d'édilité | - | - | 105 000 | - |
| TOTAL RECETTES CONCERNANT L'EDILITE | | | - | - | 105 0 | - |
| 4. Recettes du Compte Hors Budget C.H.B. | | | | | | |
| XXX | 1 à 6 | Recettes et dépenses d'ordre | - | - | 2 000 000 | - |
| XXX | 1 à 6 | Fonds propres de la Commune | - | - | 453 000 | - |
| XXXI | 1 à 6 | Retenues sur remun. Et versement | - | - | 728 618 | - |
| XXXII | 1 à 6 | Retenues déléga. Versement | - | - | - | - |
| XXXIII | 1 | Fonds transitant caisse | - | - | 226 405 | - |
| TOTAL RECETTES COMPTE HORS BUDGET | | | - | - | 3 408 023 | - |
| Tableau récapitulatif des recettes Exercice 2021 | | | | | | |
| Total recettes Budget ordinaire | | | 135 221 137 | 135 221 137 | 54 769 945 | 80 451 192 |
| Total recettes Budget d'Investissement | | | 135 305 724 | 135 305 724 | 8 753 996 | 126 551 728 |
| Total recettes Extrait concernant l'édilité | | | - | - | 105 000 | - |
| Total recettes Compte Hors Budget | | | - | - | 3 408 023 | - |
| TOTAL GENERAL DES RECETTES | | | 270 526 861 | 270 526 861 | 67 036 964 | 203 489 897 |

b) Tableau détaillé des paiements Exercice 2021

| IMPUTATION | | Nature des dépenses | Prévisions | Emissions | Paiement | Reste à payer |
|--|-------|--------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| CHAP. | ART. | | | | | |
| 1. Dépenses du budget ordinaire (Titre I) | | | | | | |
| I | 1 à 7 | Remboursement des Emprunts | | | | |
| II | 1 à 7 | Conseil/Commissions | 6 490 000 | 3 541 000 | 3 541 000 | 2 949 000 |
| III | 1 à 7 | Personnel | 26 493 794 | 20 796 750 | 20 796 750 | 5 697 044 |
| IV | 1 à 7 | Fonctionnement | 11 200 000 | 6 665 629 | 6 665 629 | 4 534 371 |
| V | 1 à 7 | Charges diverses | 9 727 345 | 6 690 936 | 6 690 936 | 3 036 409 |
| VI | 1 à 7 | Entret. Equip. Economiques | 1 450 000 | 76 750 | 76 750 | 1 373 250 |
| VII | 1 à 7 | Jeunesse, Sport et Culture | 835 000 | 85 000 | 85 000 | 750 000 |
| VIII | 1 à 7 | Voirie,hygiène,salub. | 3 500 000 | 486 300 | 486 300 | 3 013 700 |
| IX | 1 à 7 | Etablissements scolaires | 1 250 000 | 194 000 | 194 000 | 1 656 000 |
| X | 1 à 7 | Format° médicales | 1 500 000 | 179 800 | 179 800 | 1320 200 |
| XI | 1 à 7 | Contribution -Subvention | 1 500 000 | 69 900 | 69 900 | 1 430 100 |
| XII | 1 | Versement au fonds d'investis. | 60 275 003 | 3 214 946 | 3 214 946 | 57 060 057 |
| XIII | 1 | Versement Fonds de Réserve | 11 000 000 | 12 768 434 | 12 768 434 | - |
| TOTAL DEPENSES DU BUDGET ORDINAIRE | | | 135 221 137 | 54 769 945 | 54 769 945 | 80 451 192 |
| XX | 1 à 7 | RembtempstsEdilité | - | - | - | - |
| XXI | 1 à 7 | Infrastr.Econq | 60 000 000 | - | - | 60 000 000 |
| XXII | 1 à 7 | Infrastr.Sociales | 24 400 000 | 19 400 | 19 400 | 24 380 600 |
| XXIII | 1 à 7 | Infrastr.Administrat. | 22 701 404 | 2 677 422 | 2 677 422 | 20 023 982 |
| XXIV | 1 à 7 | Agriculture | 6 557 800 | 1 337 330 | 1 337 330 | 6 420 470 |
| XXV | 1 à 7 | Ressources animales | 2 257 000 | 380 794 | 380 794 | 1 876 206 |
| XXVI | 1 à 7 | Forêts, faune, pêche | 2 389 520 | - | - | 2 329 520 |
| XXVII | 1 à 7 | Patrimoine financier | - | - | - | - |
| XXVIII | 1 | Versement Fonds Investissement | 17 000 000 | 5 539 050 | 5 539 050 | 11 460 950 |
| TOTAL DEPENSES DU BUDGET D'INVESTISSEMENT | | | 135 305 724 | 8 858 996 | 8 858 996 | 126 446 728 |

c) Extrait concernant l'édilité

| | | | | | | |
|---------------------------------|---|------------------------------|---|---|---|---|
| XXIV | 1 | Versement au fonds d'édilité | - | - | - | - |
| TOTAL DEPENSES D'EDILITE | | | - | - | - | - |

d) Compte Hors Budget

| | | | | | | |
|---------------------------------|-------|---------------------------------|---|------------------|------------------|---|
| XXX | 1 à 6 | Recettes et dépenses d'ordre | - | 6 953 000 | 6 953 000 | - |
| XXX | 1 à 6 | Fonds propres de la Commune | - | - | - | - |
| XXXI | 1 à 6 | Retenue rémunératoire | - | 728 618 | 728 618 | - |
| XXXII | 1 à 6 | Retenue délégat. et versement | - | - | - | - |
| XXIII | 1 à 6 | Fonds transitant par la Commune | - | 226 405 | 226 405 | - |
| TOTAL DEPENSES DU C.H.B. | | | - | 7 908 023 | 7 908 023 | - |

Tableau récapitulatif des dépenses Exercice 2021

| | | | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Total des dépenses du Budget ordinaire | 135 221 137 | 54 769 945 | 54 769 945 | 80 451 192 |
| Total des dépenses Budget d'Investissement | 135 305 724 | 8 858 996 | 8 858 996 | 126 446 728 |
| Total des dépenses concernant l'édilité | - | 105 000 | 105 000 | - |
| Total des dépenses du Compte Hors Budget | - | 7 908 023 | 7 908 023 | - |
| TOTAL GENERAL DES DEPENSES | 270 526 861 | 71 536 964 | 71 536 964 | 198 989 897 |

N.B. : La différence entre le compte de fin de gestion 71.536.964 F et le compte administratif de l'ordonnateur 67.036.964 F (71.536.964 F – 67.036.964 F = 4.500.000 F) représentant les fonds pris au Trésor et portés pour maintenir l'équilibre des opérations du CHB.

II. Tableau récapitulatif des opérations comptabilisées durant l'exercice

| Titres et opérations | Recettes | Dépenses |
|---|-------------------|-------------------|
| a) Au titre Budget de fonctionnement | | |
| 1. Opérations effectivement comptabilisées au cours de l'exercice | 54 769 945 | 42 001 511 |
| 2. Opération de fin d'exercice destinées à réaliser l'équilibre | | 12 768 434 |
| - En cas de boni : Versement au fonds de réserve ordinaire (VFRO) | | |
| - En cas de mali : Prélèvement sur fonds de réserve ordinaire (PFRO) | | |
| Balance du Titre I | 54 769 945 | 54 769 945 |
| b) Au Titre II Budget d'Investissement | | |
| Opération du fonds d'investissement | | |
| 1. Opérations effectivement comptabilisées au cours de l'exercice | 3 214 946 | 3 214 946 |
| 2. Opérations de fin d'exercice destinés à assurer l'équilibre | 5 644 050 | 5 644 050 |
| - En cas de boni : Versement au fonds d'investissement (VFI) | | |
| - En cas de mali : Prélèvement sur fonds d'investissement ou sur fonds de réserve ordinaire (VFI) (PFRO) | | |
| Balance du Titre II Fonds d'investissement (Les 5 644 060 F d'équilibre sont composés de 5 539 050 F, le report 20 des Fonds au Trésor et 105 000 F du Fonds d'édilité) | 8 858 996 | 8 858 996 |
| Opération du Fonds d'édilité | | |
| 1. Opérations effectivement comptabilisées au cours de l'exercice | 105 000 | 105 000 |
| 2. Opérations de fin d'exercice destinés à assurer l'équilibre | | |
| - En cas de boni : Versement au fonds d'édilité (VFE) | | |
| - En cas de mali : Prélèvement sur fonds d'édilité ou sur emprunt pour travaux d'édilité | | |
| Balance du Fonds d'édilité | 105 000 | 105 000 |
| c) Compte Hors Budget (C.H.B.) Fonds des Tiers | | |
| 1. Solde du début de l'exercice | - | - |
| 2. Opérations effectivement comptabilisées au cours de l'exercice | 3 408 023 | 3 408 023 |
| 3. Solde disponible à la fin de l'exercice | | |
| Balance du Compte Hors Budget (Fonds des Tiers) Les (3 408 023 F sont composés de 2 000 000 de F d'avance de Trésorerie et 453 000 F de la vente aux enchères + 728 618 F CNSS et IUTS et 226 405 F de ISB) | | |

III. Situation comptable à la fin de l'exercice précédent et en fin d'exercice

a) Tableau récapitulatif d'affectation des fonds (Détermination de l'encaisse générale comptable)

| Fonds | Situation en fin d'exercice précédent | Augmentation Boni | Diminution Mali | Situation en fin d'exercice 2021 |
|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------------------------|
| Fonds de réserve ordinaire | 5 562 954 + | 49 206 991 | - 42 001 511 | 12 768 434 |
| Fonds d'investissement | 5 539 050 + | 3 214 946 | - 7 714 946 | 1 039 050 |
| Fonds d'édilité | 5 000 + | 100 000 | - | 105 000 |
| Total des fonds propres | 11 107 004 + | 52 521 937 | - | - |
| Fonds des Tiers | - | 453 000 | - | 453 000 |
| Encaisse générale comptable | 11 107 004 + | 52 974 937 | - 49 716 457 | 14 365 484 |

b) Ventilation de l'encaisse générale comptable

| Lieu de placement | Au début de l'exercice | En fin d'exercice |
|---------------------------------|------------------------|-------------------|
| Caisse | 5 562 954 | 13 326 434 |
| Compte courant postal | | |
| Compte de dépôt (Trésor ANFICT) | 5 539 050 | 1 039 050 |

c) Tableau détaillé des fonds de Tiers Compte Hors Budget

| IMPUTATION | | Solde reporté de l'exercice précédent | Recettes de l'exercice | Total à justifier | Dépenses de l'exercice | Solde à reporter sur l'exercice précédent |
|--------------|-------|--|------------------------|-------------------|------------------------|---|
| CHAP. | ART. | | | | | |
| XXX | 1 à 7 | Recettes et dépense d'ordre et fourrière | 453 000 | | 453 000 | 453 000 |
| XXXI | 1 à 6 | ISB, FNR, CNSS Cautionnement Recev. Retenue judiciaire | 728 618 | | 728 618 | - |
| XXXIII | 1 à 6 | Délégation solde, banques, crédit | - | | - | - |
| XXXIII | 1 à 6 | Recettes Etat, Recettes autre collect. Sommes perçues par erreur | 226 405 | | 226 405 | - |
| Total | | | 1 468 023 | | 1 458 023 | 453 000 |

IV. Etat des restes à recouvrer et des restes à payer

a) Etat des restes à recouvrer

| Imputation | | Titre des recettes | | | Identité des débiteurs | Somme restante à recouvrer | Motif du non recouvrement |
|-------------------|------|--------------------|--------|------|------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Chap. | Art. | Titre | Numéro | Date | | | |
| Voir relevé joint | | | | | | | |

b) Etat des restes à payer

| Imputation | | Mandats | | Noms des bénéficiaires | Montants bruts | Retenues | Montant net à payer |
|------------|------|---------|------|------------------------|----------------|----------|---------------------|
| Chap. | Art. | N° | Date | | | | |
| R.A.S. | | | | | | | |

M. **Issiakou Salaou** Receveur Municipal, Comptable public principal de la Collectivité soussignée, certifie que le présent compte est sincère, véritable et conforme à mes écritures.

Fait à Guéchémé, le 31 Décembre 2021

LE RECEVEUR

