

Valorisation du compte de gestion

2015

Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont divisées en six catégories:

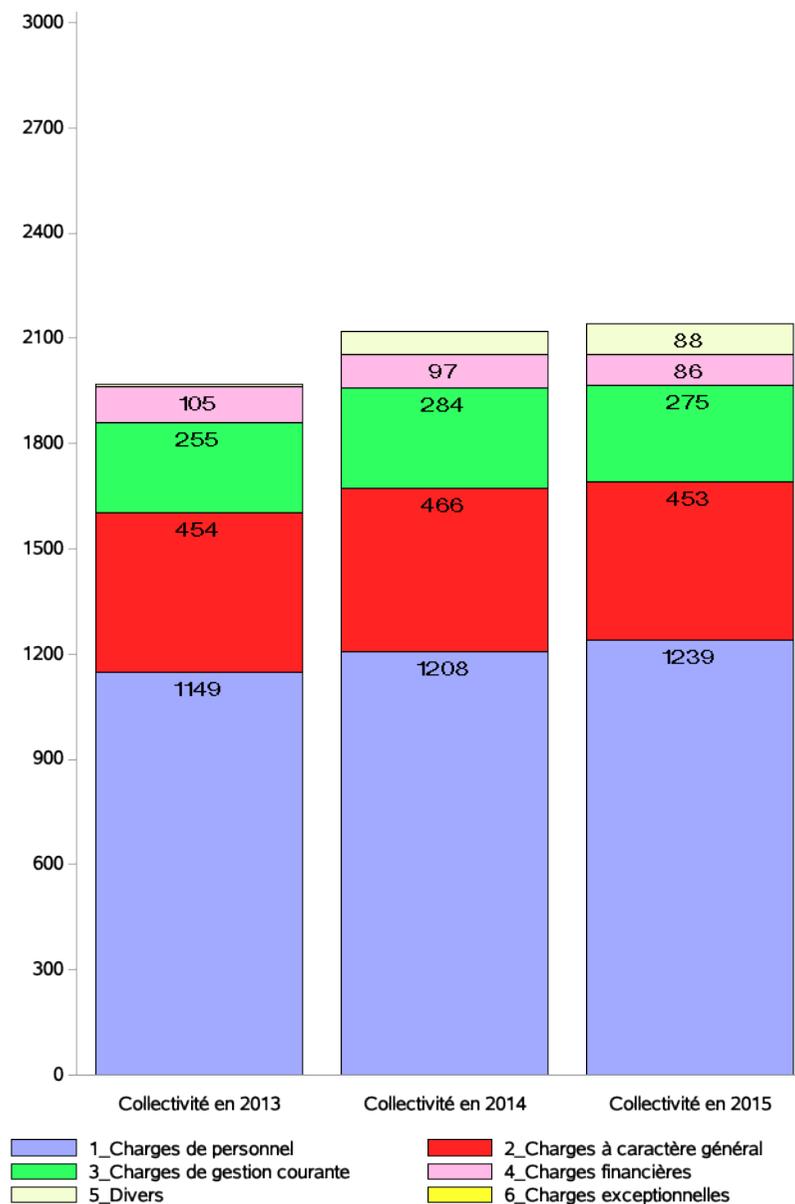
1. Les charges à caractère général (achat de petit matériel, entretien et réparations, fluides, assurances...)
2. Les charges de personnel (salaires et charges sociales)
3. Les charges de gestion courante (subventions et participations, indemnités des élus...)
4. Les charges financières (intérêts des emprunts, frais de renégociation...)
5. Les charges exceptionnelles (subventions exceptionnelles, amendes...)
6. Les charges calculées (dotations aux amortissements et provisions...)

Réalisation des Dépenses de fonctionnement en euros en 2015

	Montant	Taux de réalisation *
Charges à caractère général	453 112	83%
Charges de personnel	1 239 242	97%
Charges de gestion courante	275 001	91%
Charges financières	86 444	94%
Divers	88 283	100%
Total	2 142 083	

*Dépenses de fonctionnement effectives / crédits budgétaires *100

Evolution des Dépenses de fonctionnement en K euros



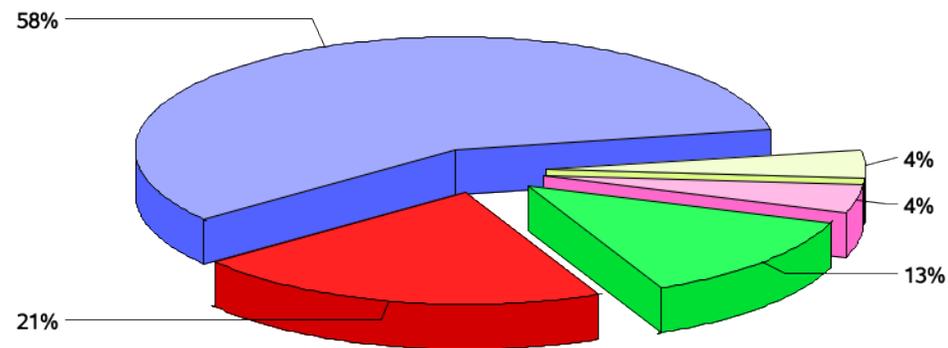
Dépenses de fonctionnement

Répartition des Dépenses de fonctionnement en euros en 2015 (Présentation croisée)

Données non disponibles

Structure des Dépenses de fonctionnement en euros en 2015

Montant des Dépenses de fonctionnement : 2 142 083,11 euros



- 1_Charges de personnel
- 2_Charges à caractère général
- 3_Charges de gestion courante
- 4_Charges financières
- 5_Divers

Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont divisées en six catégories:

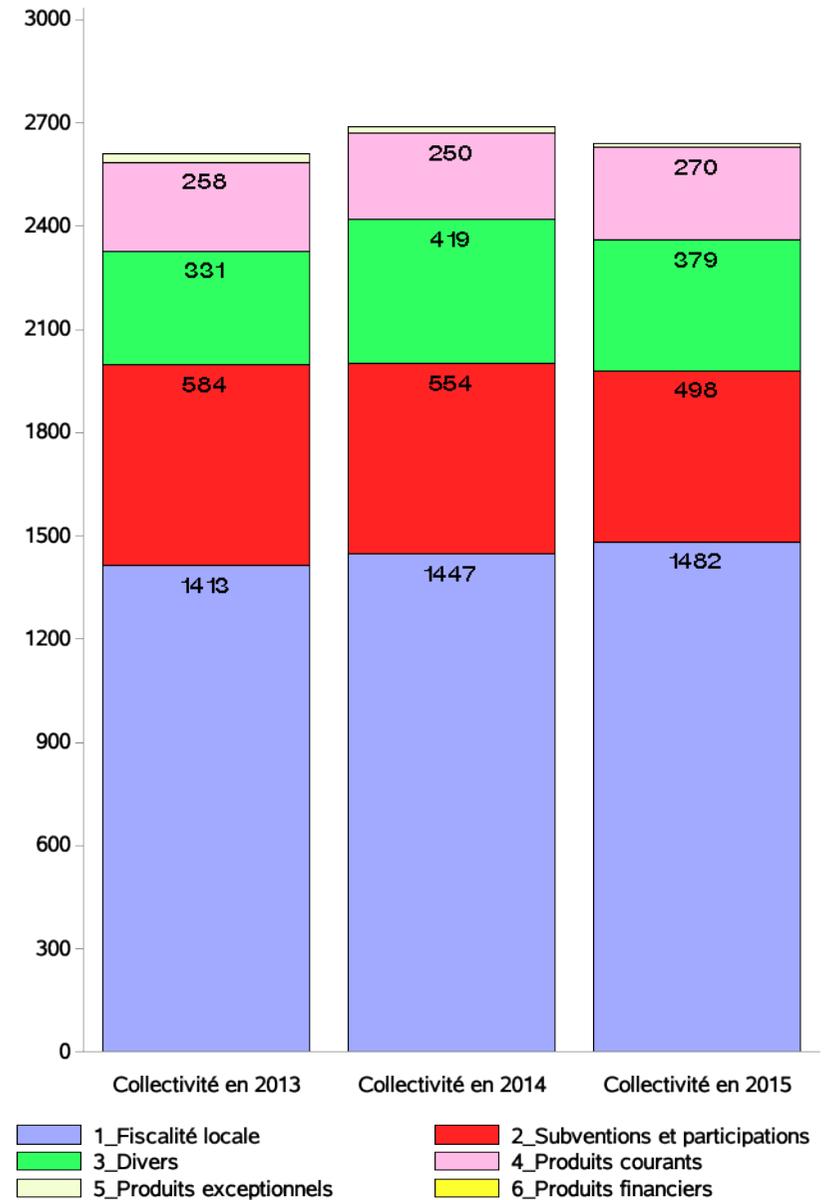
1. La fiscalité directe locale
2. Les subventions et participations de l'Etat et des autres collectivités (dont les dotations)
3. Les produits courants (locations, baux, revenus de l'exploitation, des services publics)
4. Les produits financiers (produits des placements...)
5. Les produits exceptionnels (produits des cessions d'immobilisation...)
6. Les produits calculés (reprises sur amortissements et provisions)

Réalisation des Recettes de fonctionnement en euros en 2015

	Montant	Taux de réalisation *
Fiscalité locale	1 482 471	101%
Subventions et participations	497 844	100%
Produits courants	269 957	113%
Produits financiers	0	0%
Produits exceptionnels	11 275	105%
Divers	379 214	100%
Total	2 640 761	

*Recettes de fonctionnement effectives / crédits budgétaires *100

Evolution des Recettes de fonctionnement en K euros



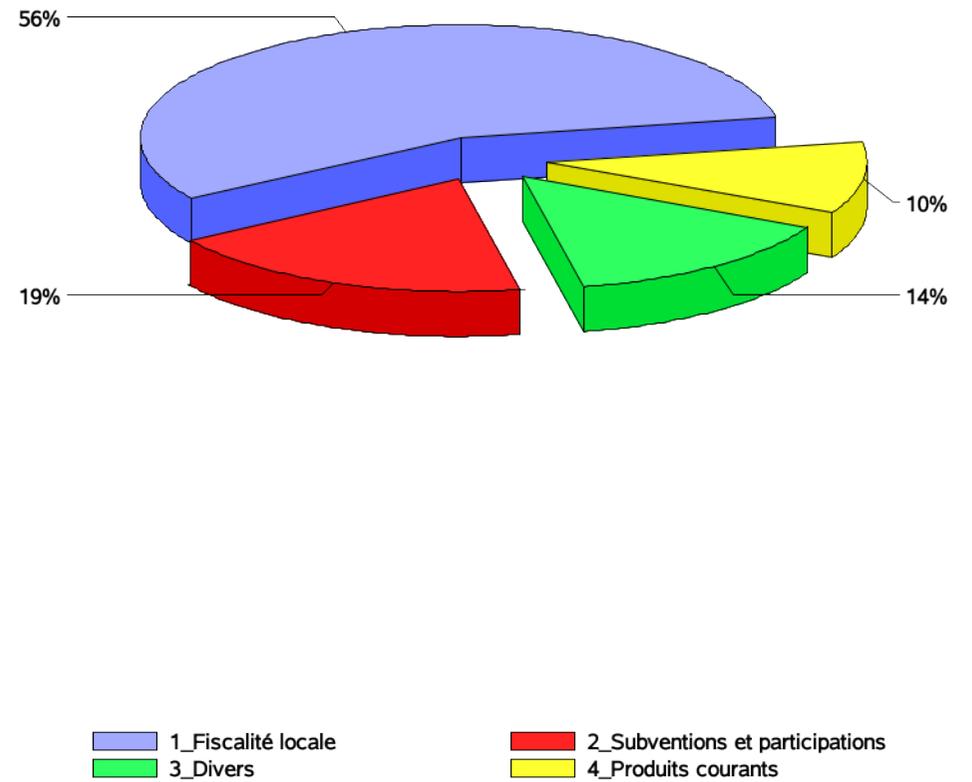
Recettes de fonctionnement

Répartition des Recettes de fonctionnement en euros en 2015 (Présentation croisée)

Données non disponibles

Structure des Recettes de fonctionnement en euros en 2015

Montant des Recettes de fonctionnement : 2 640 760,60 euros



Dépenses d'investissement

Réalisation des Dépenses d'investissement en euros en 2015

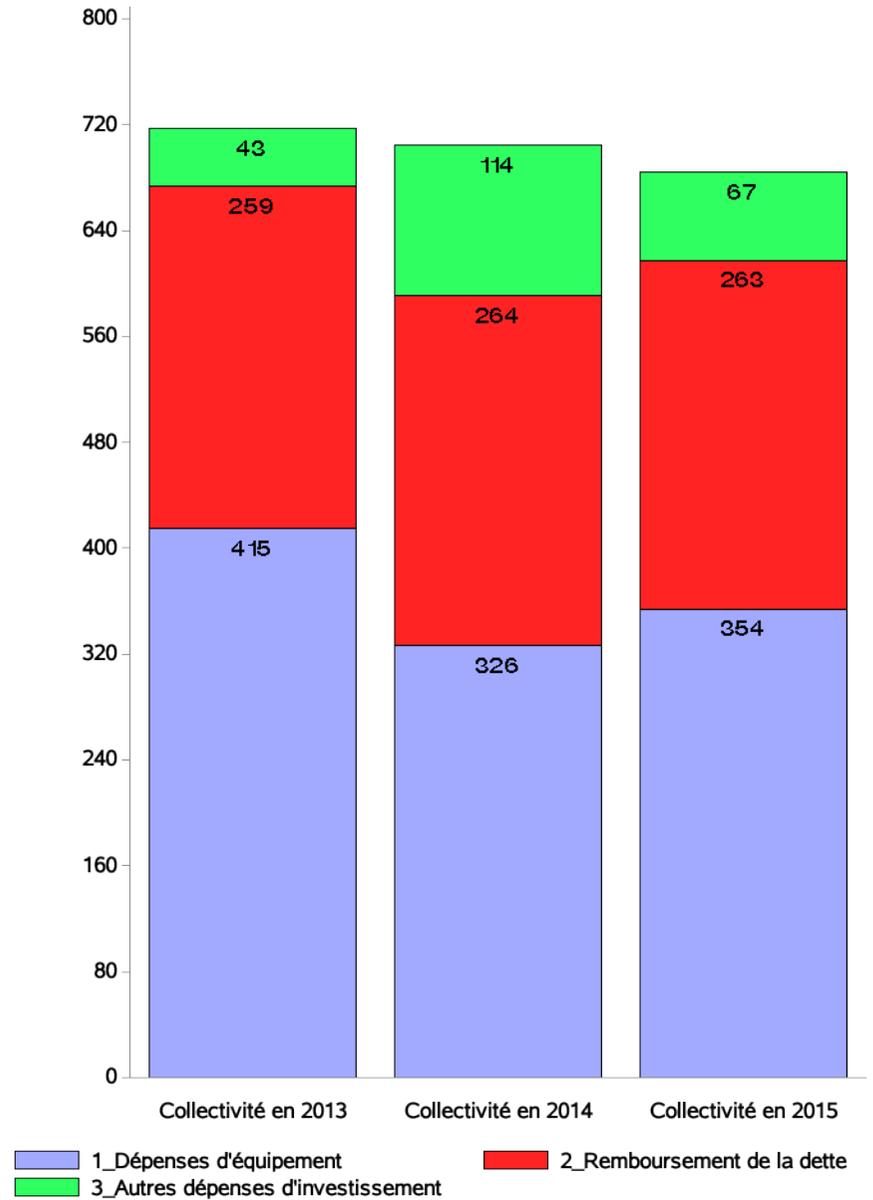
	Montant	Taux de réalisation *
Dépenses d'équipement	354 037	27%
Remboursement de la dette	263 410	100%
Autres dépenses d'investissement	66 925	97%
Total	684 372	

*Dépenses d'investissement effectives / crédits budgétaires *100

Répartition des Dépenses d'investissement en euros en 2015 (Présentation croisée)

Données non disponibles

Evolution des Dépenses d'investissement en K euros



Recettes d'investissement

Réalisation des Recettes d'investissement en euros en 2015

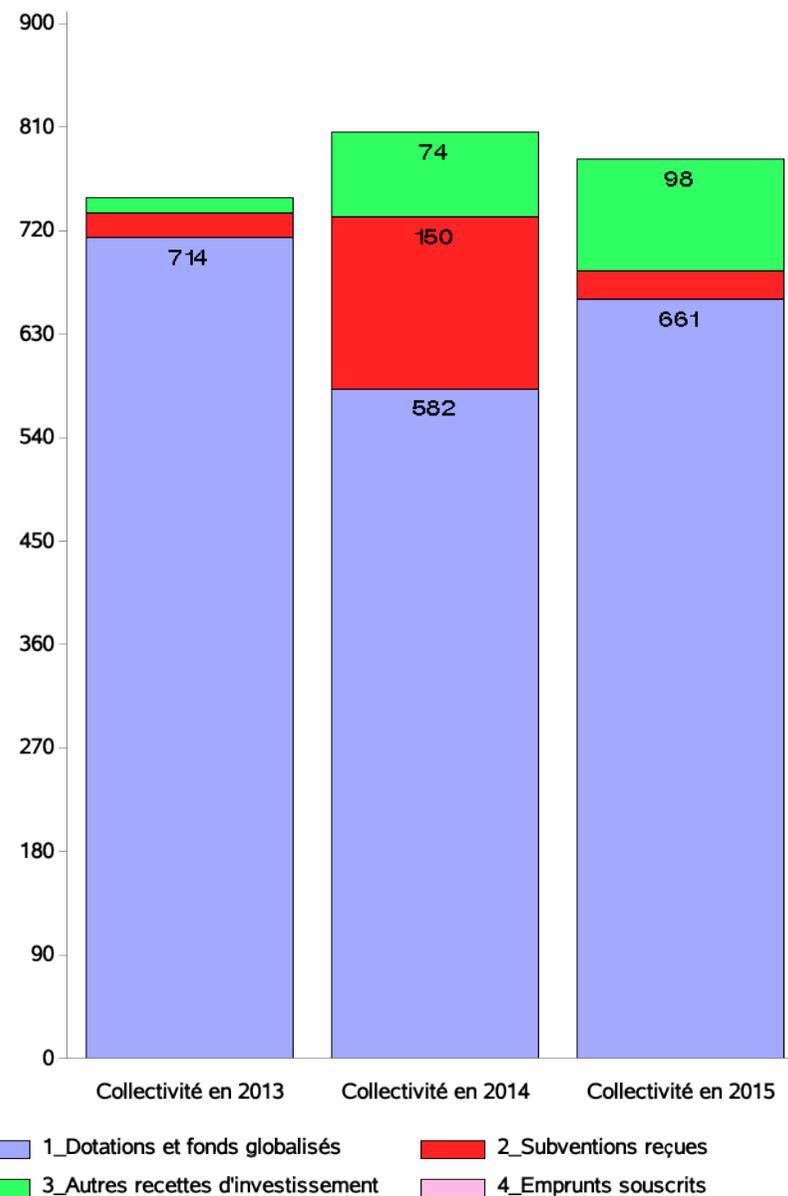
	Montant	Taux de réalisation *
Dotations et fonds globalisés	660 516	100%
Subventions reçues	24 074	40%
Emprunts souscrits	150	100%
Autres recettes d'investissement	97 685	100%
Total	782 425	

*Recettes d'investissement effectives / crédits budgétaires *100

Répartition des Recettes d'investissement en euros en 2015 (Présentation croisée)

Données non disponibles

Evolution des Recettes d'investissement en K euros



Résultat

Tableau de calcul du résultat

Produits de fonctionnement	2 319 812
Charges de fonctionnement	-1 821 135
Résultat de l'exercice	498 677

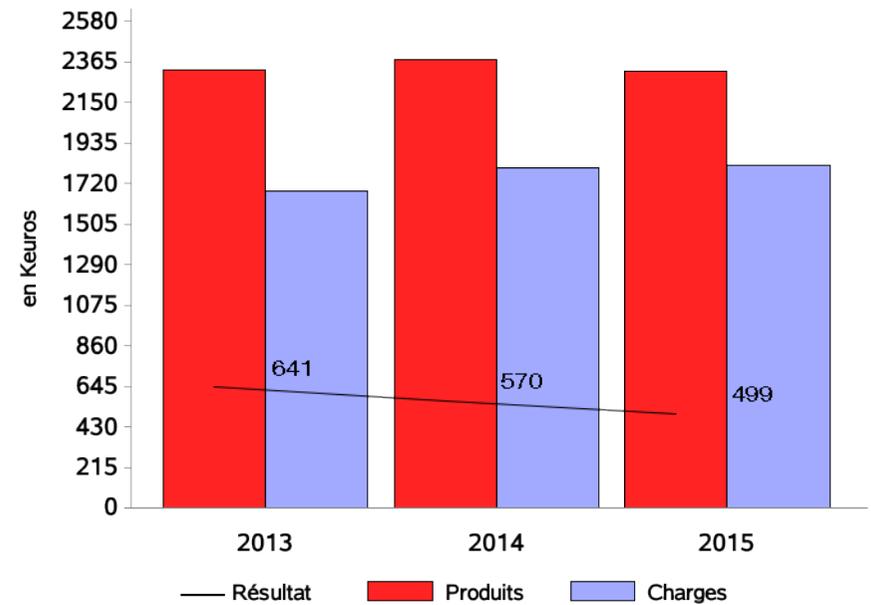
Le résultat est égal à la différence entre la totalité des produits et des charges de fonctionnement constatés au cours de l'exercice.

Il tient compte des dotations et reprises sur amortissements et provisions.

Il équivaut au solde positif ou négatif de la section de fonctionnement qui apparaît dans le compte administratif.

Le résultat traduit l'enrichissement ou l'appauvrissement de la collectivité constaté au cours de l'exercice.

Evolution du résultat



Autofinancement

Tableau de calcul de la CAF

Résultat de l'exercice	498 677
+ dotation aux amortissements et provisions	88 283
Capacité d'autofinancement brute	586 960
- remboursement de dettes bancaires et assimilées	-263 410
Capacité d'autofinancement nette	323 550

La CAF est calculée par différence entre les produits réels de fonctionnement (hors produits de cession d'immobilisation) et les charges réelles.

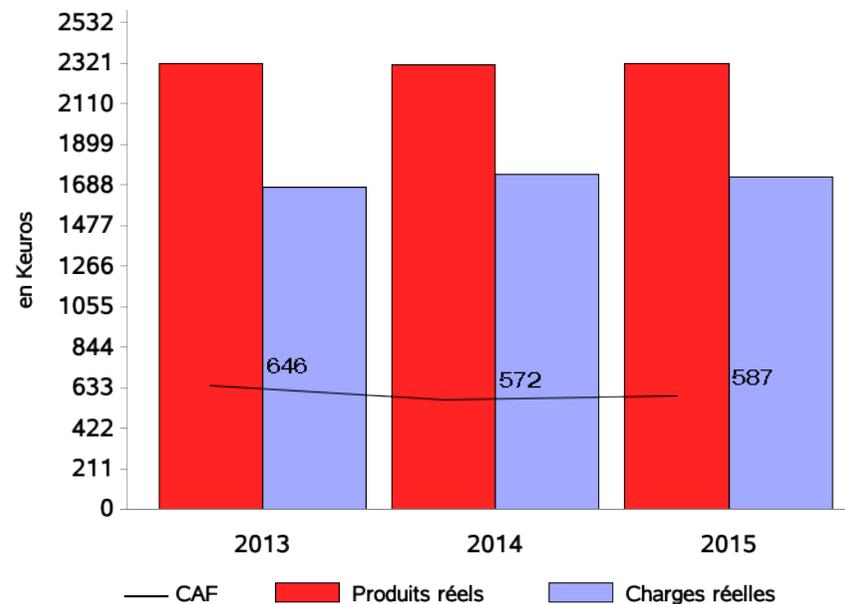
Les produits et charges réels sont les opérations qui donnent lieu à encaissement et décaissement effectifs.

Ils ne tiennent donc pas compte des dotations et reprises sur amortissements et provisions qui constituent des charges et produits dits calculés.

La CAF brute traduit la capacité de la collectivité à financer, par son fonctionnement courant, ses opérations d'investissement (remboursements de dettes, dépenses d'équipement, ...).

La CAF nette mesure la capacité de la collectivité à financer ses dépenses d'investissement par ses ressources propres, une fois acquittée la charge obligatoire de la dette.

Evolution de la CAF



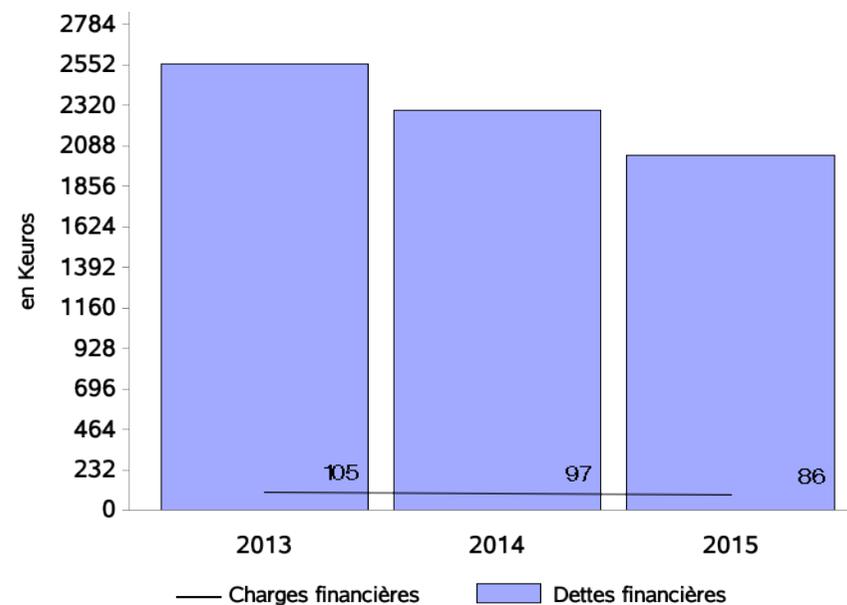
Financement des investissements

Le tableau de financement permet d'expliquer par quelles ressources (cessions d'actifs, autofinancement ou emprunts nouveaux) ont été financées les emplois de l'année (investissements nouveaux et remboursement du capital de la dette).

Tableau de financement 2015 en Keuros

Investissements	Exercice N	Financement des investissements	Exercice N
Acquisition d'immobilisation	354	CAF	587
Autres emplois	66	Produit de cession des immobilisations	
Remboursement des emprunts	263	Autres ressources	144
		Emprunts nouveaux	0
TOTAL DES INVESTISSEMENTS	684	TOTAL DU FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS	731
Excédent de financement	47	Déficit de financement	

Evolution des dettes et des charges financières

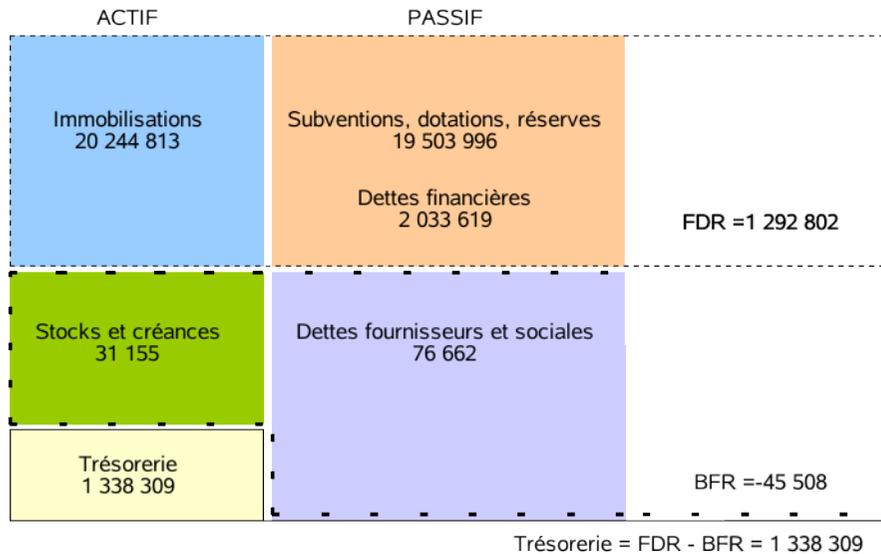


Variation des emprunts bancaires et dettes assimilées



Bilan et équilibre financier

Bilan fonctionnel 2015



Le bilan retrace le patrimoine de la collectivité au 31 décembre.

Ce patrimoine comprend un actif (les biens immobiliers ou mobiliers, les créances, les stocks et la trésorerie) et un passif (total des moyens de financement que détient la collectivité).

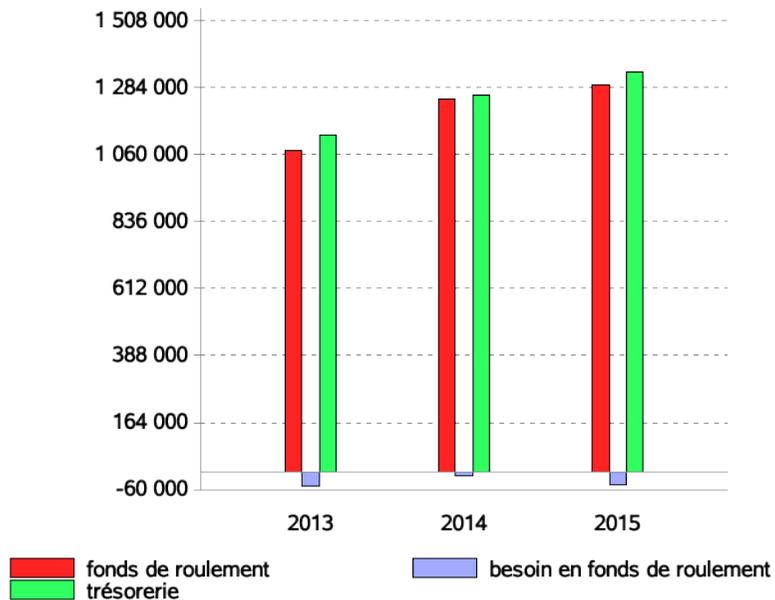
Le bilan fonctionnel est un bilan condensé visant à fournir une vision de la collectivité en terme d'emplois et de ressources. Il permet d'identifier les politiques d'investissement et de financement des années passées. A partir du bilan fonctionnel, sont déterminés le fonds de roulement, le besoin en fonds de roulement et la trésorerie nette.

Le fonds de roulement (FDR) est égal à la différence entre les financements disponibles à plus d'un an (les dotations et réserves, les subventions, les emprunts) et les immobilisations (les investissements réalisés et en cours de réalisation). Cette différence correspond, en comptabilité budgétaire, à la somme des excédents définitifs que la commune a dégagés au cours du temps. Le fonds de roulement permet de couvrir le décalage entre encaissement de recettes et paiement de dépenses.

Le besoin en fonds de roulement (BFR) est égal à la différence entre l'ensemble des créances (y compris stocks) et les dettes à court terme (dettes fournisseurs, dettes fiscales et sociales...). Le BFR traduit le décalage entre perception de recettes et paiement de dépenses.

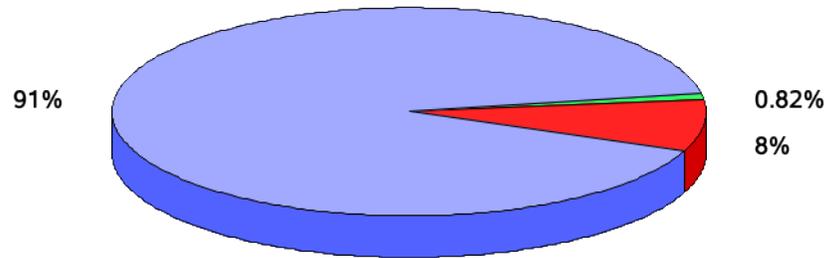
La trésorerie du bilan comprend le solde du compte au Trésor, mais également les autres disponibilités à court terme comme les valeurs mobilières de placement. Des crédits de trésorerie peuvent être souscrits auprès d'établissements bancaires afin de faire face à des besoins ponctuels de disponibilités. Ils s'assimilent à des dettes à court terme et figurent donc au passif du bilan. Elle apparaît comme la différence entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement.

Evolution de l'équilibre financier



Actif immobilisé et Trésorerie

Structure de l'actif immobilisé



- immobilisations corporelles (C/21 hors C/217)
- autres immobilisations (C/24, C/26 et C/27)
- immobilisations incorporelles (C/20)

Evolution de la trésorerie

