

Valorisation du compte de gestion

2015

Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont divisées en six catégories:

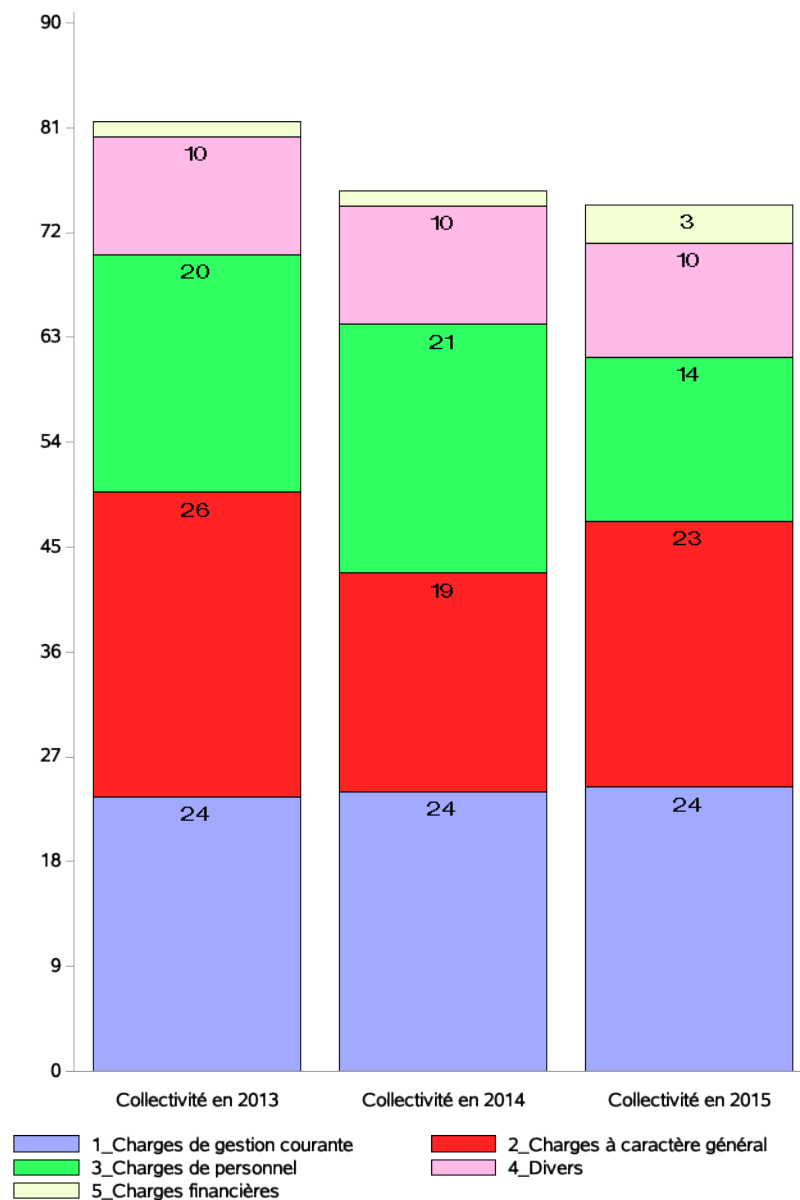
1. Les charges à caractère général (achat de petit matériel, entretien et réparations, fluides, assurances...)
2. Les charges de personnel (salaires et charges sociales)
3. Les charges de gestion courante (subventions et participations, indemnités des élus...)
4. Les charges financières (intérêts des 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 | 22 842 | 67% |
| Charges de personnel | 14 063 | 73% |
| Charges de gestion courante | 24 393 | 88% |
| Charges financières | 3 279 | 100% |
| Divers | 9 787 | 100% |
| Total | 74 365 | |

*Dépenses de fonctionnement effectives / crédits budgétaires *100

Evolution des Dépenses de fonctionnement en K euros



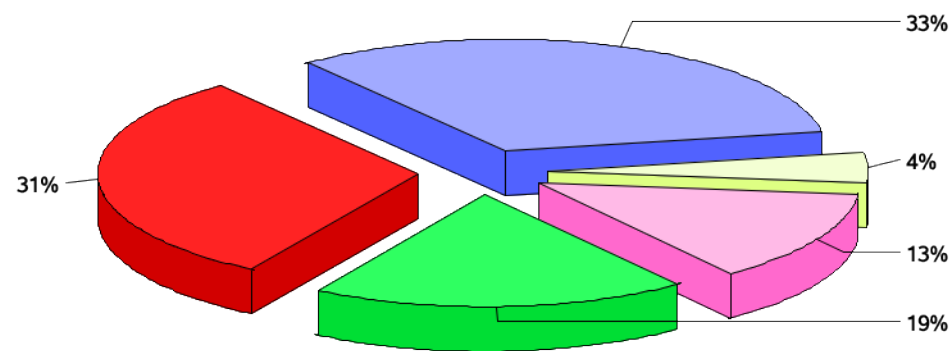
Dépenses de fonctionnement

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 : 74 364,62 euros



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

Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont divisées en six catégories:

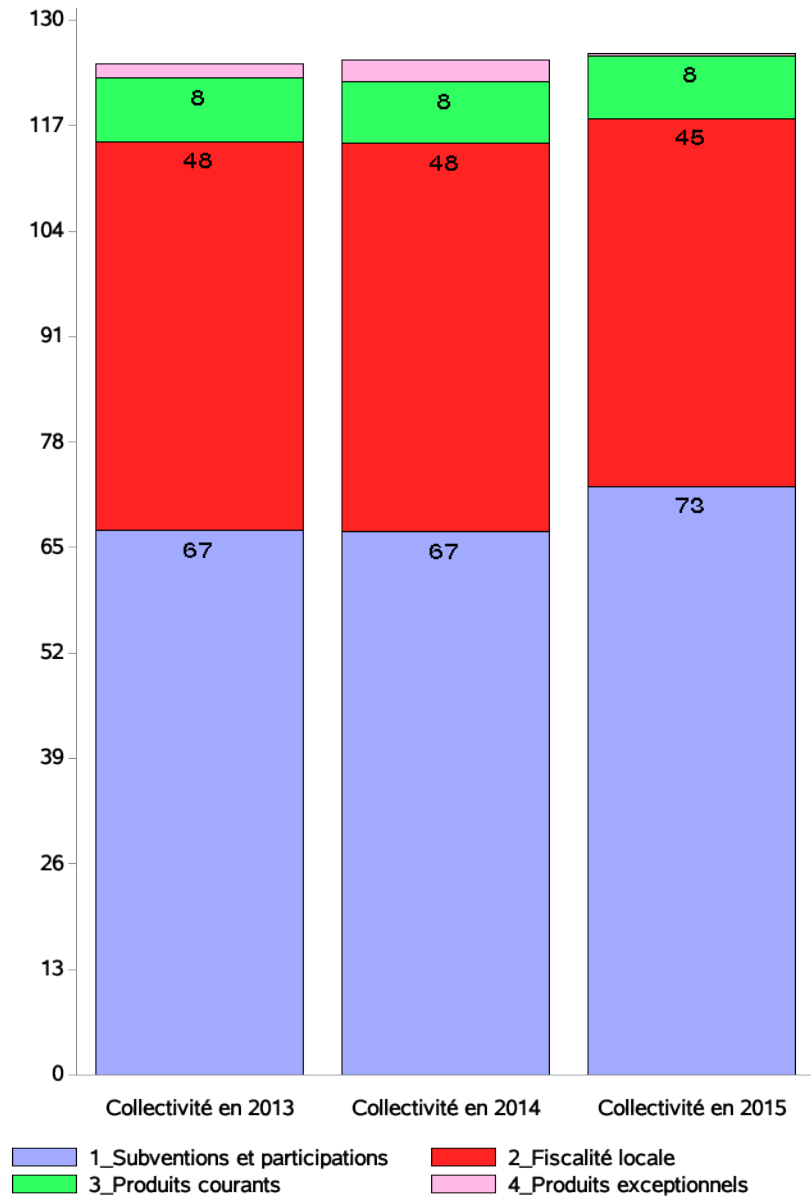
1. La fiscalité directe locale
2. Les subventions et participations de l'Etat et des autres collectivités (dont les dotations)
3. Les produits courants (locations, baux, revenus de l'exploitation, des services publics)
4. Les produits financiers (produits des placements...)
5. Les produits exceptionnels (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 | 45 388 | 96% |
| Subventions et participations | 72 521 | 114% |
| Produits courants | 7 743 | 101% |
| Produits exceptionnels | 248 | |
| Total | 125 901 | |

*Recettes de fonctionnement effectives / crédits budgétaires *100

Evolution des Recettes de fonctionnement en K euros



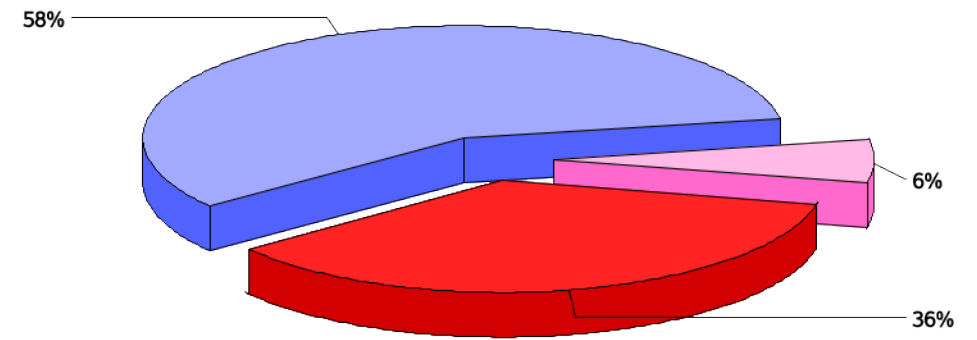
Recettes de fonctionnement

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 : 125 900,88 euros



1_Subventions et participations 2_Fiscalité locale
3_Produits courants

Dépenses d'investissement

Réalisation des Dépenses d'investissement en euros en 2015

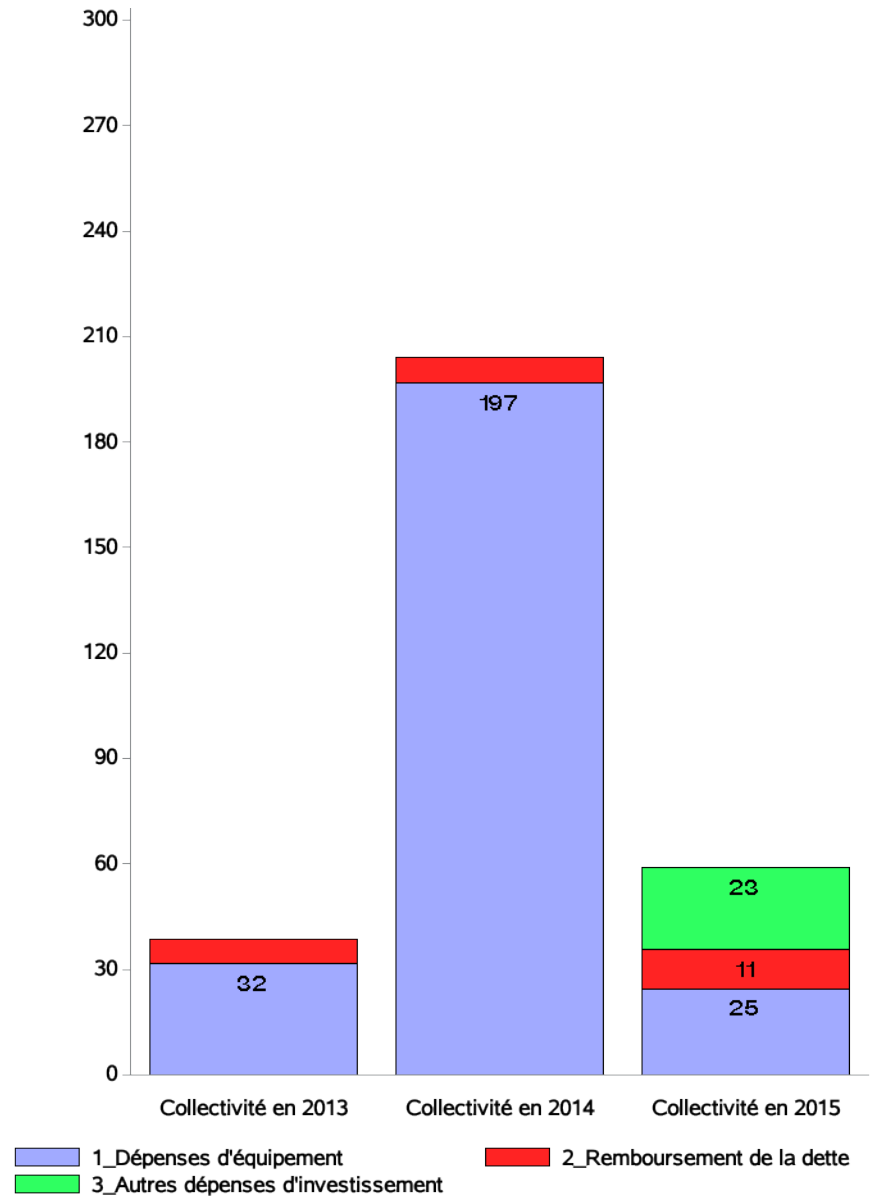
| | Montant | Taux de réalisation * |
|----------------------------------|---------------|-----------------------|
| Dépenses d'équipement | 24 523 | 35% |
| Remboursement de la dette | 11 177 | 96% |
| Autres dépenses d'investissement | 23 275 | 100% |
| Total | 58 975 | |

*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

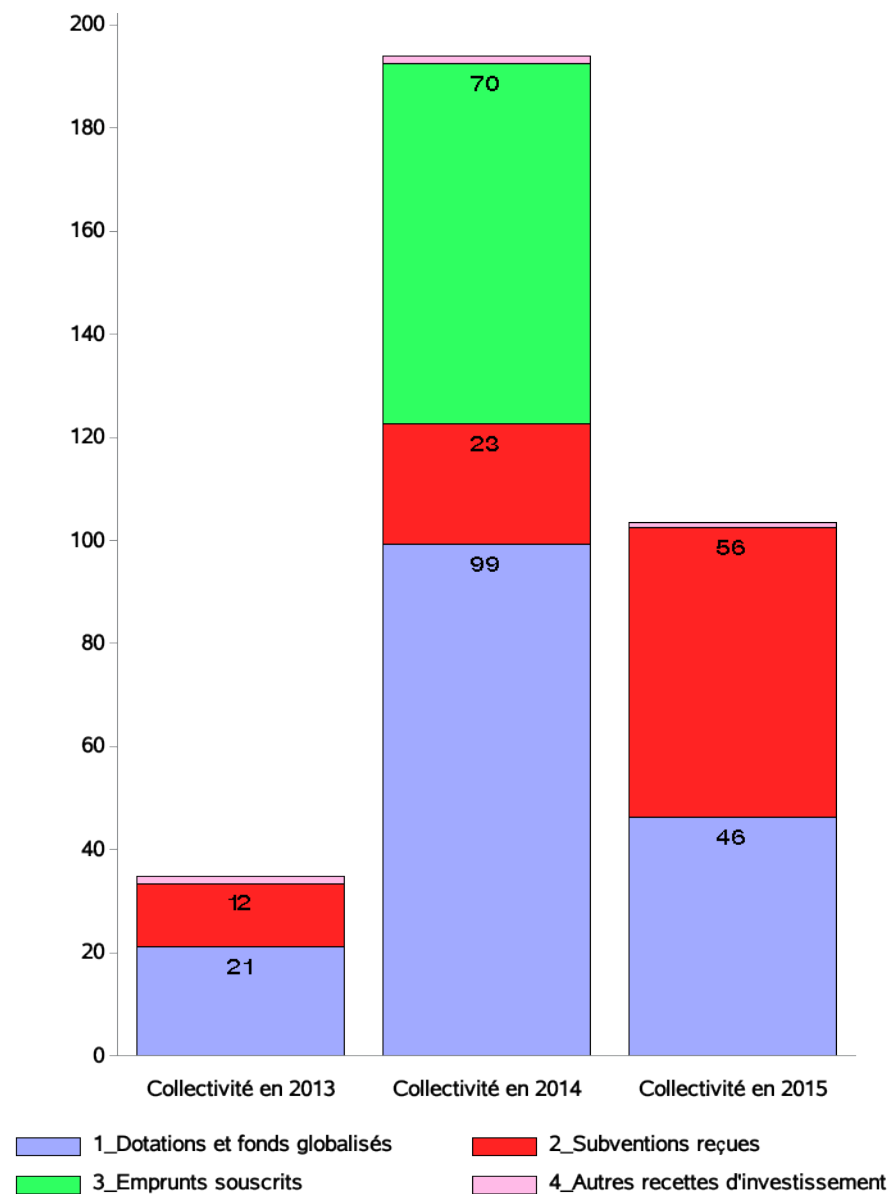
| | Montant | Taux de réalisation * |
|----------------------------------|----------------|-----------------------|
| Dotations et fonds globalisés | 46 322 | 101% |
| Subventions reçues | 56 067 | 102% |
| Emprunts souscrits | 0 | 0% |
| Autres recettes d'investissement | 1 163 | 100% |
| Total | 103 552 | |

*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 | 117 277 |
| Charges de fonctionnement | -65 741 |
| Résultat de l'exercice | 51 536 |

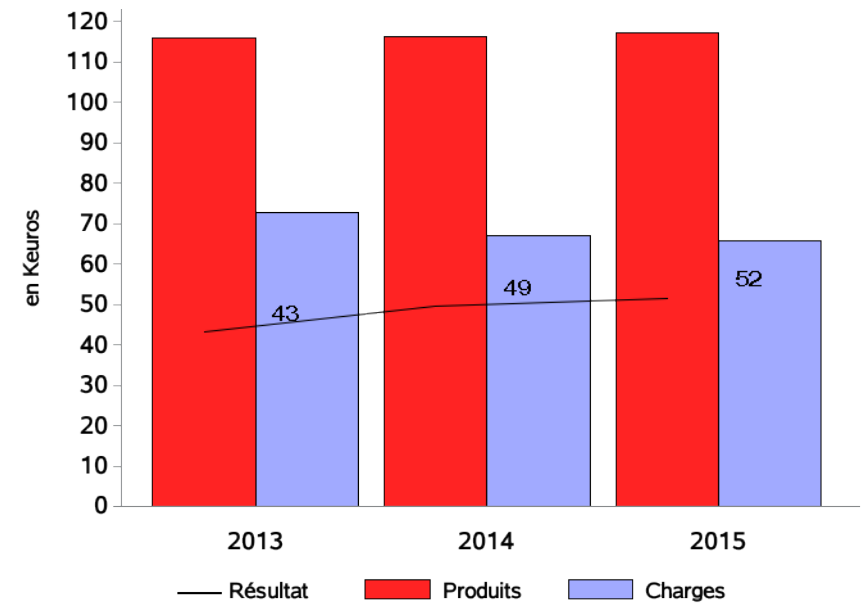
Le résultat est égal à la différence entre la totalité des produits et des charges de fonctionnement constatés au cours de l'exercice.

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 | 51 536 |
| + dotation aux amortissements et provisions | 1 163 |
| Capacité d'autofinancement brute | 52 699 |
| - remboursement de dettes bancaires et assimilées | -11 177 |
| Capacité d'autofinancement nette | 41 522 |

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

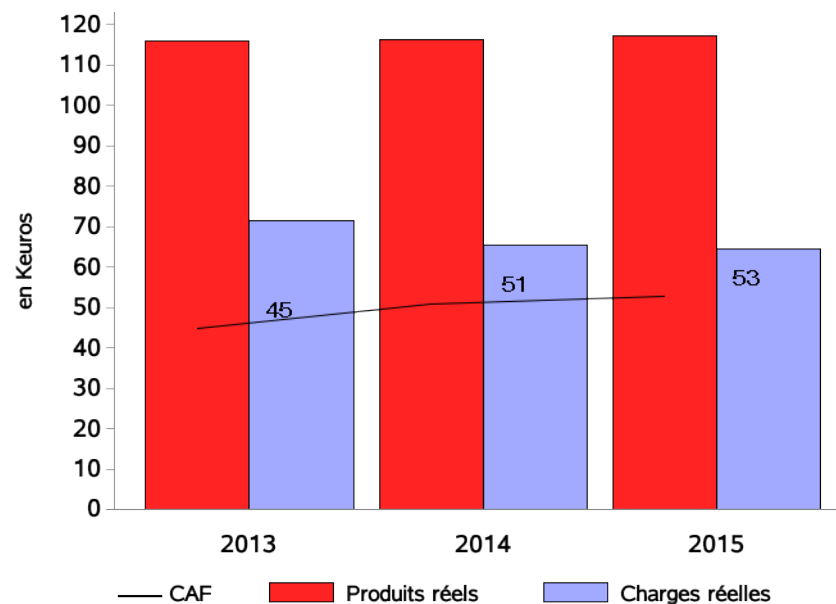
Les produits et charges réels sont les opérations qui donnent lieu à encaissement et décaissement effectifs.

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



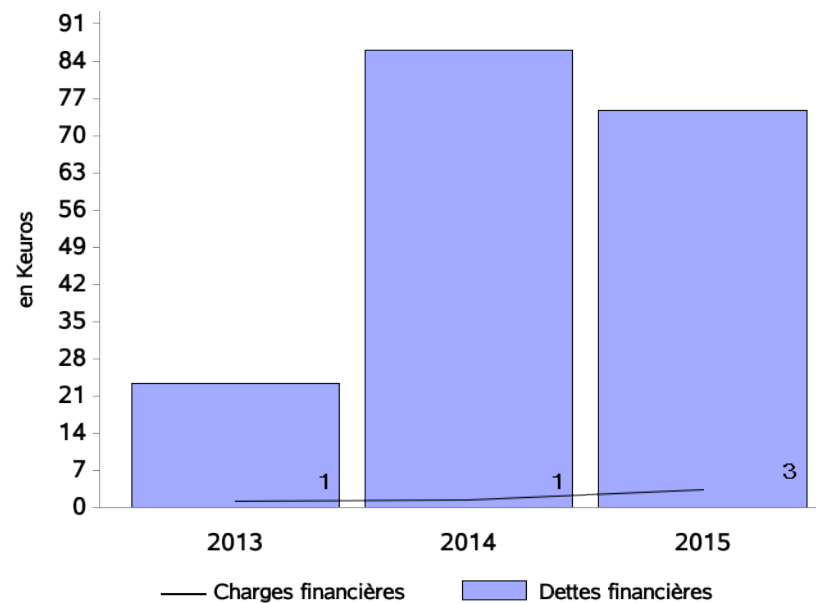
Financement des investissements

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 | 25 | CAF | 53 |
| Autres emplois | 23 | Produit de cession des immobilisations | |
| Remboursement des emprunts | 11 | Autres ressources | 87 |
| | | Emprunts nouveaux | 0 |
| TOTAL DES INVESTISSEMENTS | 59 | TOTAL DU FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS | 139 |
| Excédent de financement | 80 | Déficit de financement | |

Evolution des dettes et des charges financières

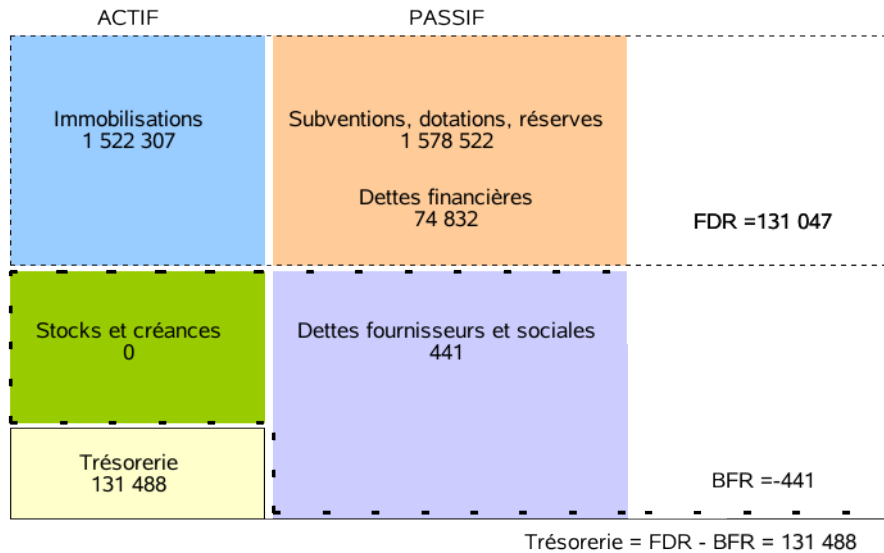


Variation des emprunts bancaires et dettes assimilées



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).

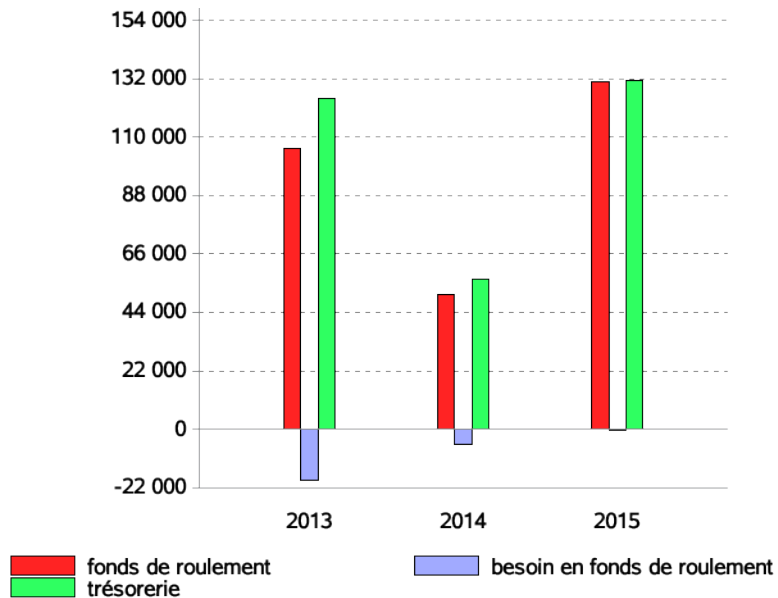
Le bilan fonctionnel est un bilan condensé visant à fournir une vision de la collectivité en terme d'emplois et de ressources. Il permet d'identifier les politiques d'investissement et de financement des années passées. A partir du bilan fonctionnel, sont déterminés le fonds de roulement, le besoin en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

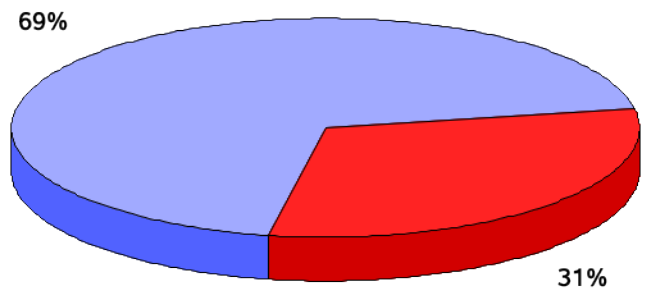
La trésorerie du bilan comprend le solde du compte au Trésor, mais également les autres disponibilités à court terme comme les valeurs mobilières de placement. Des crédits de trésorerie peuvent être souscrits auprès d'établissements bancaires afin de faire face à des besoins ponctuels de disponibilités. 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)

Evolution de la trésorerie

