

Valorisation du compte de gestion
2012

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 2012

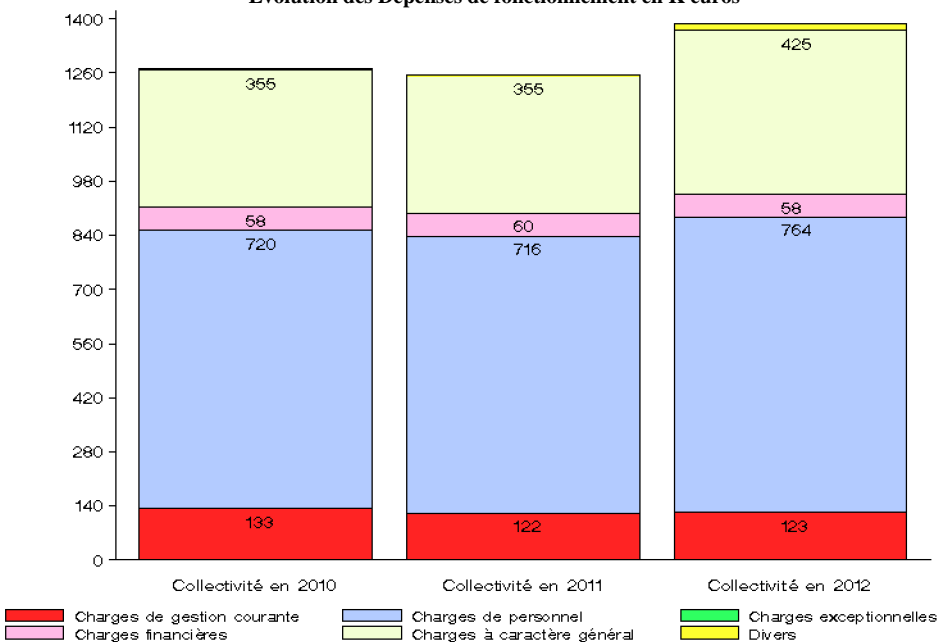
	Montant	Taux de réalisation *
Charges à caractère général	424 534	83%
Charges de personnel	763 860	95%
Charges de gestion courante	122 862	89%
Charges financières	58 452	90%
Charges exceptionnelles	0	0%
Divers	16 800	95%
Total	1 386 508	

*Dépenses effectives / crédits budgétaires *100

Répartition des Dépenses de fonctionnement en euros en 2012 (1)

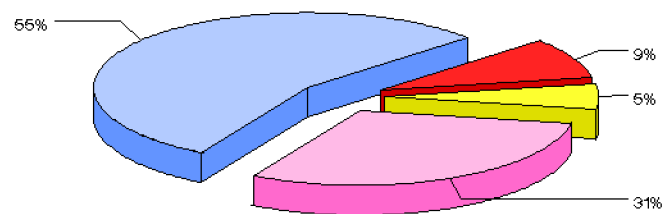
(1)Présentation croisée

Evolution des Dépenses de fonctionnement en K euros



Structure des Dépenses de fonctionnement en euros en 2012

Montant des Dépenses de fonctionnement : 1 386 508,49 euros



Charges de gestion courante (red), Charges de personnel (blue), Charges à caractère général (pink), Divers (yellow)

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 2012

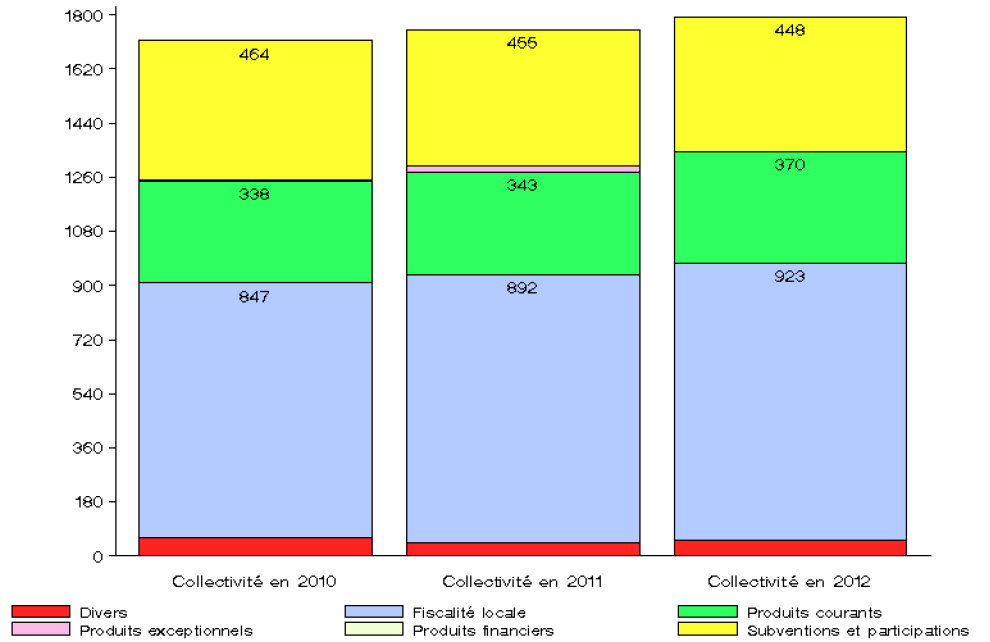
	Montant	Taux de réalisation *
Fiscalité locale	922 766	101%
Subventions et participations	448 140	96%
Produits courants	370 486	101%
Produits financiers	0	0%
Produits exceptionnels	431	20%
Divers	51 527	189%
Total	1 793 350	

*recettes effectives / crédits budgétaires *100

Répartition des recettes de fonctionnement en euros en 2012 (1)

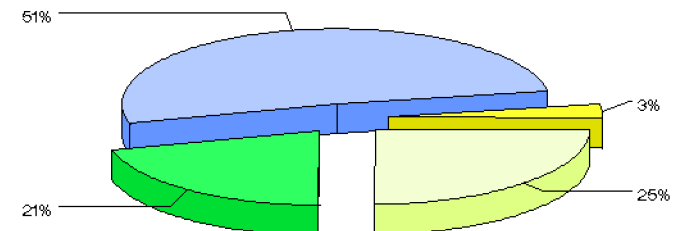
(1)Présentation croisée

Evolution des recettes de fonctionnement en K euros



Structure des recettes de fonctionnement en euros en 2012

Montant des recettes de fonctionnement : 1 793 349,77 euros



■ Fiscalité locale ■ Produits courants
■ Subventions et participations ■ Divers

Dépenses d'investissement

Réalisation des Dépenses d'investissement en euros en 2012

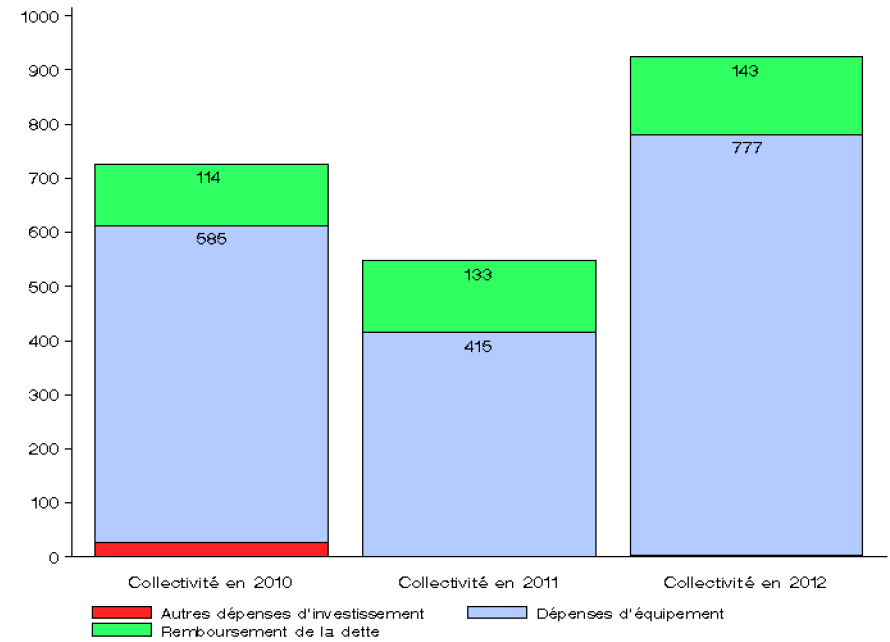
	Montant	Taux de réalisation *
Dépenses d'équipement	776 903	68%
Remboursement de la dette	143 222	94%
Autres dépenses d'investissement	4 353	7%
Total	924 477	

*Dépenses effectives / crédits budgétaires *100

Répartition des Dépenses d'investissement en euros en 2012 (1)

(1)Présentation croisée

Evolution des Dépenses d'investissement en K euros



Recettes d'investissement

Réalisation des recettes d'investissement en euros en 2012

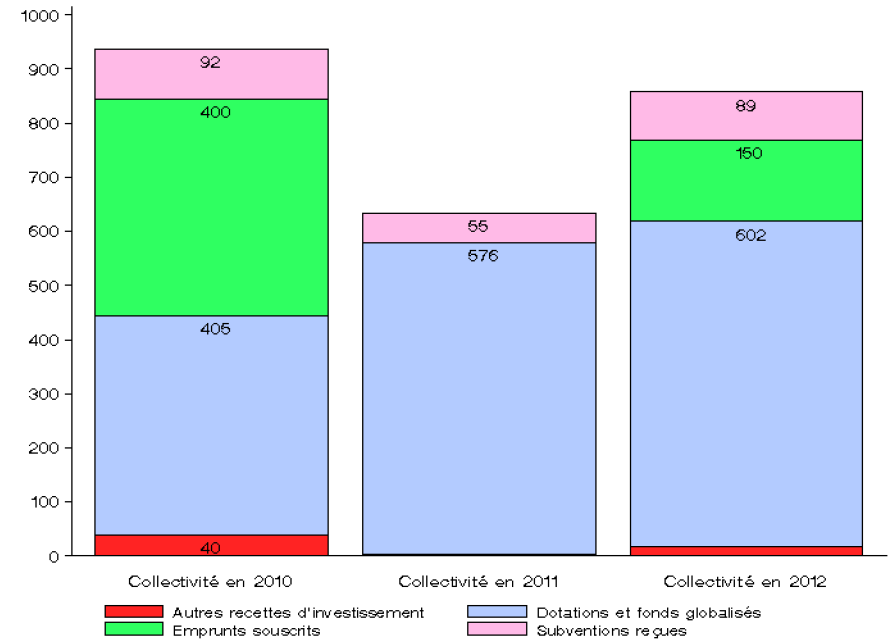
	Montant	Taux de réalisation *
Dotations et fonds globalisés	601 774	100%
Subventions reçues	88 991	126%
Emprunts souscrits	150 000	100%
Autres recettes d'investissement	16 523	26%
Total	857 289	

*recettes effectives / crédits budgétaires *100

Répartition des recettes d'investissement en euros en 2012 (1)

(1)Présentation croisée

Evolution des recettes d'investissement en K euros



Résultat et autofinancement

Tableau de calcul du résultat

Définition du résultat	
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.	

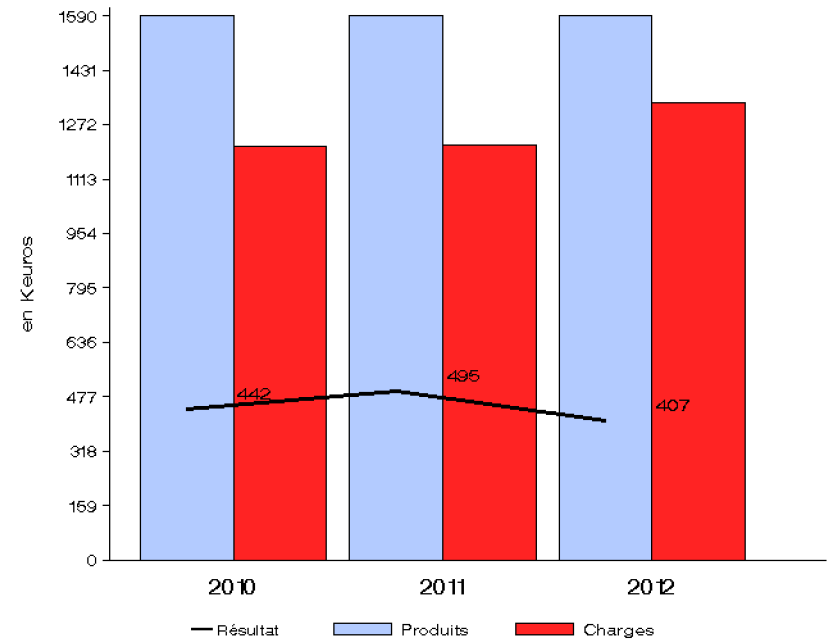
Produits de fonctionnement	1 744 512
Charges de fonctionnement	-1 337 671
Résultat de l'exercice	406 841

Tableau de calcul de la CAF

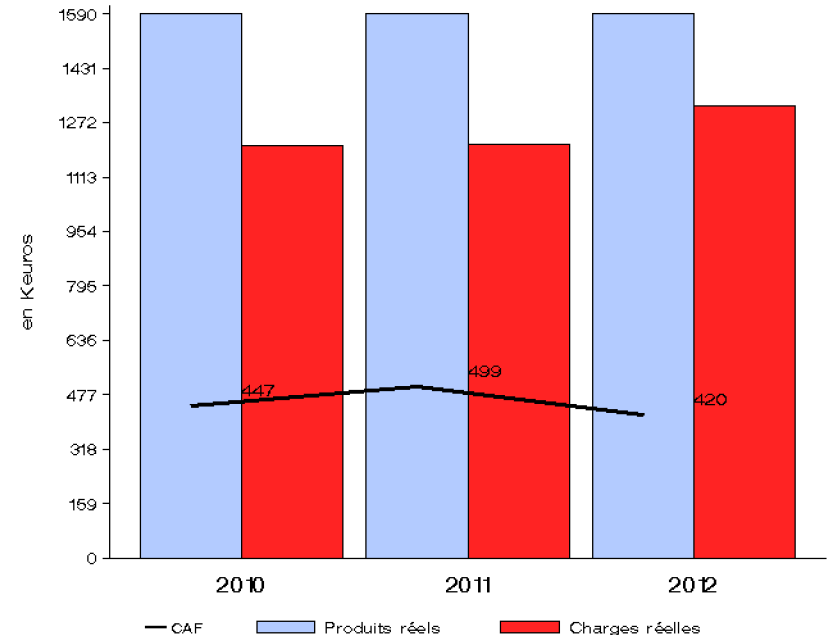
Définition de la capacité d'autofinancement	
La CAF est calculée par différence entre les produits réels de fonctionnement (hors produits de cession d'immobilisation) et les charges réelles.	
Les produits et charges réels sont les opérations qui donnent lieu à encaissement et décaissement effectifs.	
Ils ne tiennent donc pas compte des dotations et reprises sur amortissements et provisions qui constituent des charges et produits dits calculés.	
Elle traduit la capacité de la collectivité à financer, par son fonctionnement courant, ses opérations d'investissement (remboursements de dettes, dépenses d'équipement, ...).	

Résultat de l'exercice	406 841
- produits de cession des immobilisations	
+ dotation aux amortissements et provisions	16 209
- reprises sur amortissements et provisions	
+ autres charges calculées	
- autres produits calculés	-3 280
Capacité d'autofinancement	419 770

Evolution du résultat



Evolution de la CAF



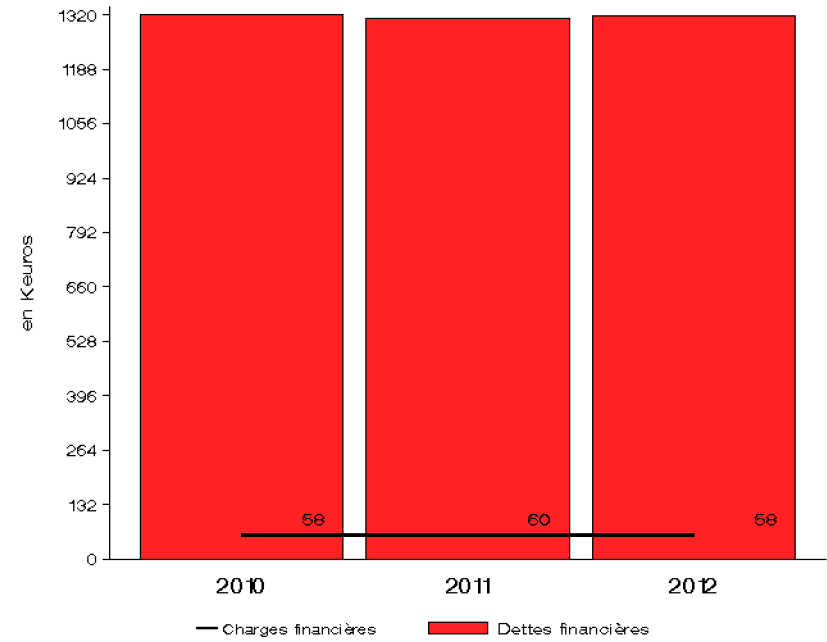
Financement des investissements

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).

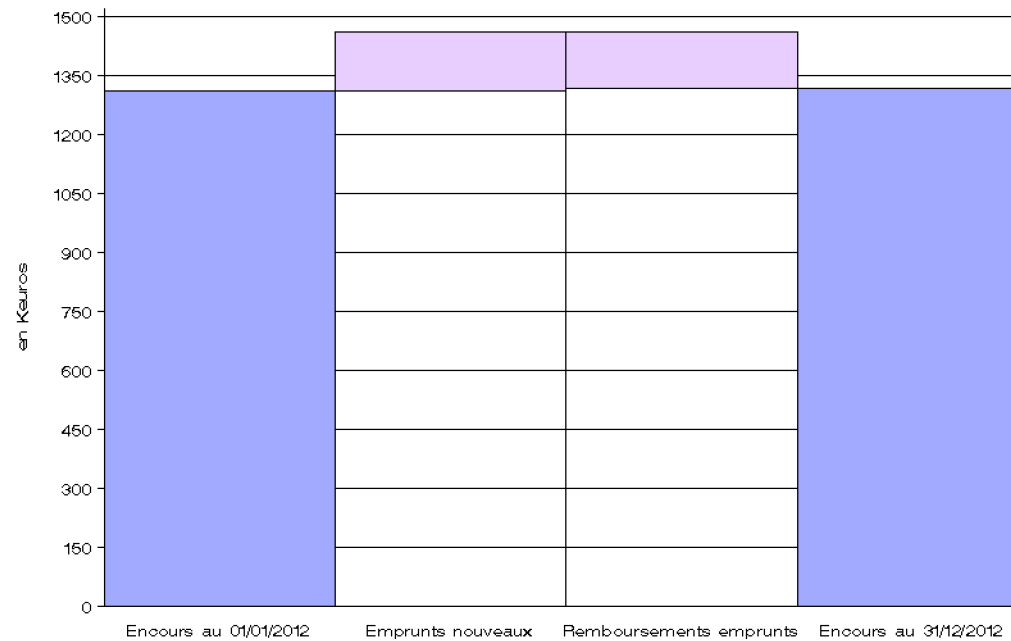
Tableau de financement 2012 en Keuros

Investissements	Exercice N	Financement des investissements	Exercice N
Acquisition d'immobilisation	771	CAF	420
Autres emplois	7	Produit de cession des immobilisations	
Remboursement des emprunts	143	Autres ressources	191
		Emprunts nouveaux	150
TOTAL DES INVESTISSEMENTS	921	TOTAL DU FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS	761
Excédent de financement		Déficit de financement	-160

Evolution des dettes et des charges financières



Variation des emprunts bancaires et dettes assimilées



Bilan et trésorerie

Bilan en 2012

ACTIF	PASSIF
Immobilisations 11 534 564	Subventions, dotations, réserves 10 880 594
Stocks et créances 580 673	Dettes financières 1 317 657
Trésorerie 630 075	Dettes fournisseurs et sociales 547 062

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

A l'actif figurent:

- les immobilisations: terrains, bâtiments, véhicules...
- les créances: redevables, ...
- les stocks
- la trésorerie

Au passif figurent:

- les fonds propres de la collectivité: subventions, dotations, réserves, ...
- les dettes financières: emprunts
- les dettes fournisseurs et sociales
- les crédits de trésorerie

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.

Evolution de la trésorerie

