

Valorisation du compte de gestion
2013

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...)

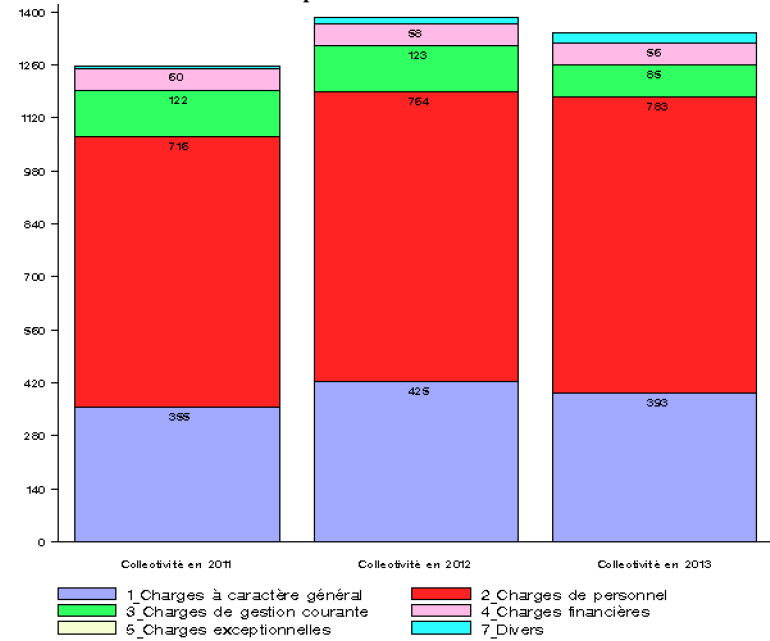
Réalisation des Dépenses de fonctionnement en euros en 2013

	Montant	Taux de réalisation *
Charges à caractère général	392 955	74%
Charges de personnel	783 480	91%
Charges de gestion courante	84 868	62%
Charges financières	56 106	95%
Charges exceptionnelles	201	13%
Divers	27 418	96%
Total	1 345 027	

*Dépenses de fonctionnement effectives / crédits budgétaires *100

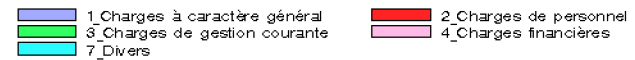
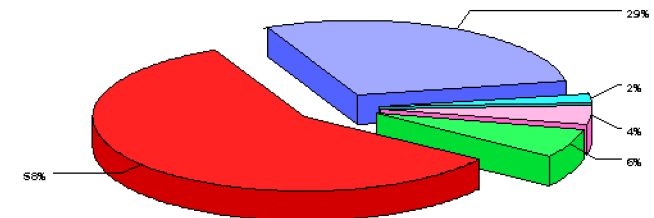
Répartition des Dépenses de fonctionnement en euros en 2013 (Présentation croisée)

Evolution des Dépenses de fonctionnement en K euros



Structure des Dépenses de fonctionnement en euros en 2013

Montant des Dépenses de fonctionnement : 1 345 026,94 euros



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)

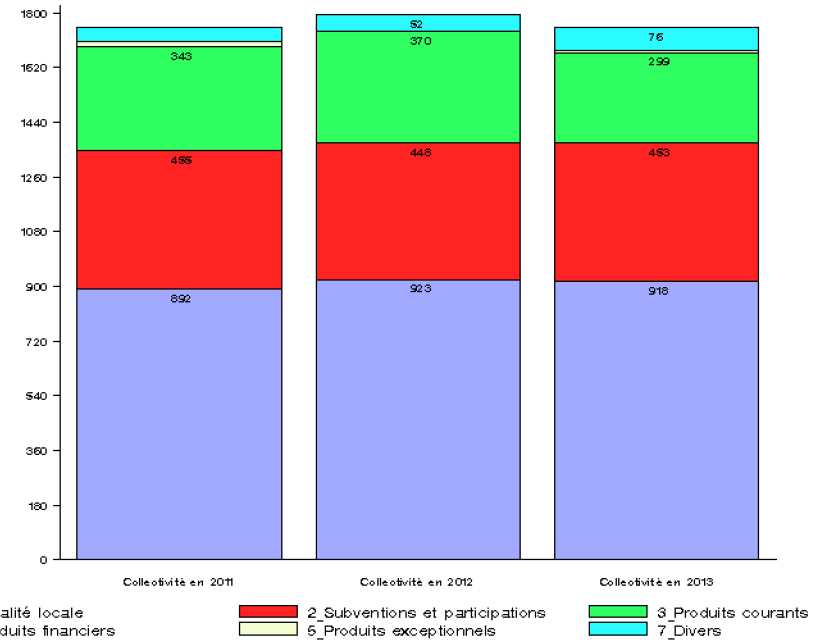
Réalisation des Recettes de fonctionnement en euros en 2013

	Montant	Taux de réalisation *
Fiscalité locale	917 518	97%
Subventions et participations	453 340	100%
Produits courants	299 357	81%
Produits financiers	0	0%
Produits exceptionnels	6 183	134%
Divers	75 863	122%
Total	1 752 262	

*Recettes de fonctionnement effectives / crédits budgétaires *100

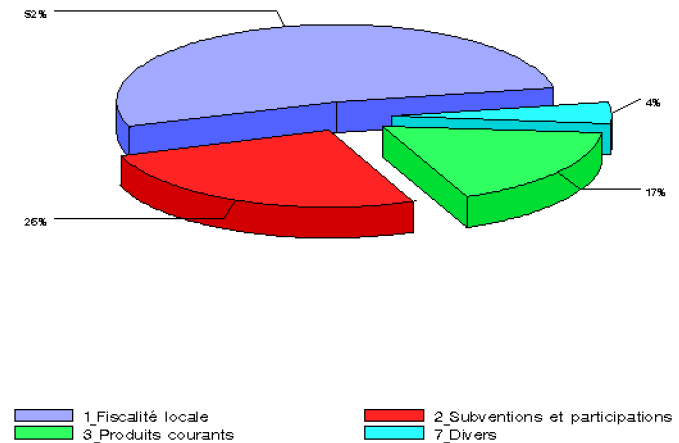
Répartition des Recettes de fonctionnement en euros en 2013 (Présentation croisée)

Evolution des Recettes de fonctionnement en K euros



Structure des Recettes de fonctionnement en euros en 2013

Montant des Recettes de fonctionnement : 1 752 261,55 euros



Dépenses d'investissement

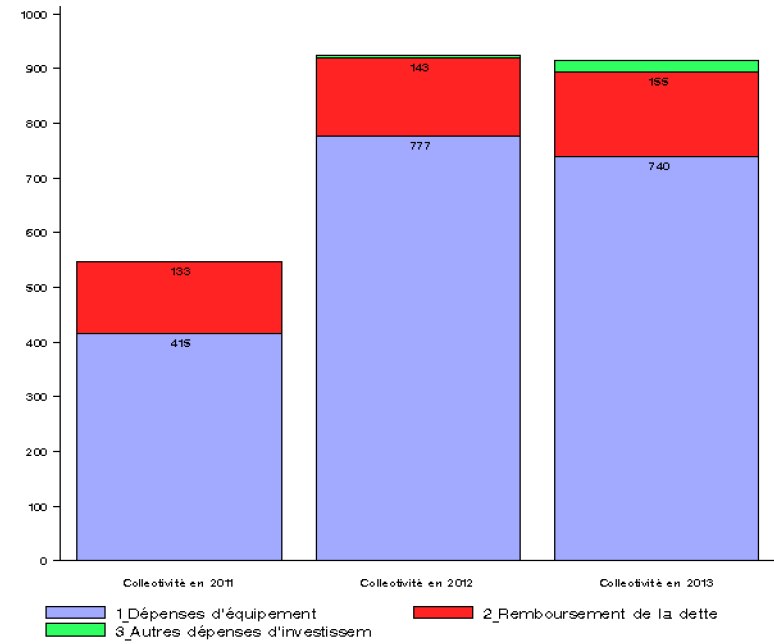
Réalisation des Dépenses d'investissement en euros en 2013

	Montant	Taux de réalisation *
Dépenses d'équipement	739 836	57%
Remboursement de la dette	154 827	91%
Autres dépenses d'investissement	19 628	81%
Total	914 290	

*Dépenses d'investissement effectives / crédits budgétaires *100

Répartition des Dépenses d'investissement en euros en 2013 (Présentation croisée)

Evolution des Dépenses d'investissement en K euros



Recettes d'investissement

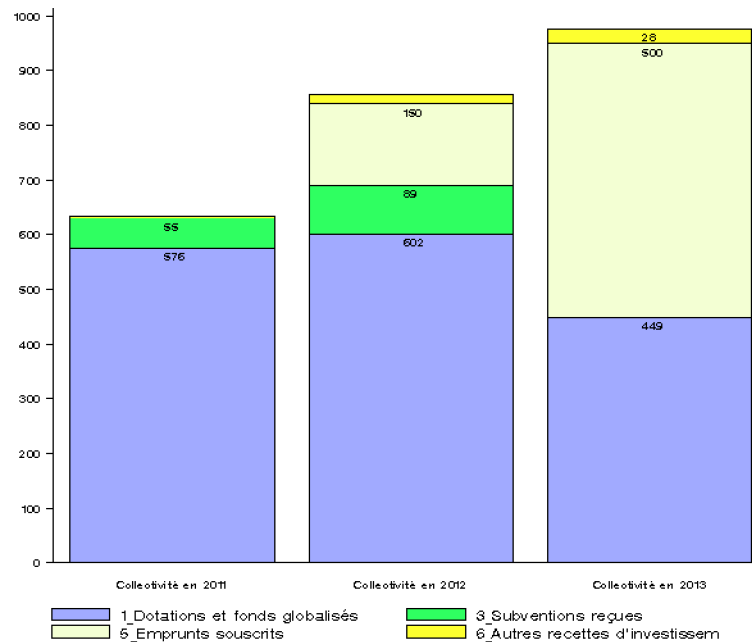
Réalisation des Recettes d'investissement en euros en 2013

	Montant	Taux de réalisation *
Dotations et fonds globalisés	449 250	101%
Subventions reçues	0	0%
Emprunts souscrits	500 000	77%
Autres recettes d'investissement	27 877	101%
Total	977 127	

*Recettes d'investissement effectives / crédits budgétaires *100

Répartition des Recettes d'investissement en euros en 2013 (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	1 683 016
Charges de fonctionnement	-1 275 781
Résultat de l'exercice	407 235

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.

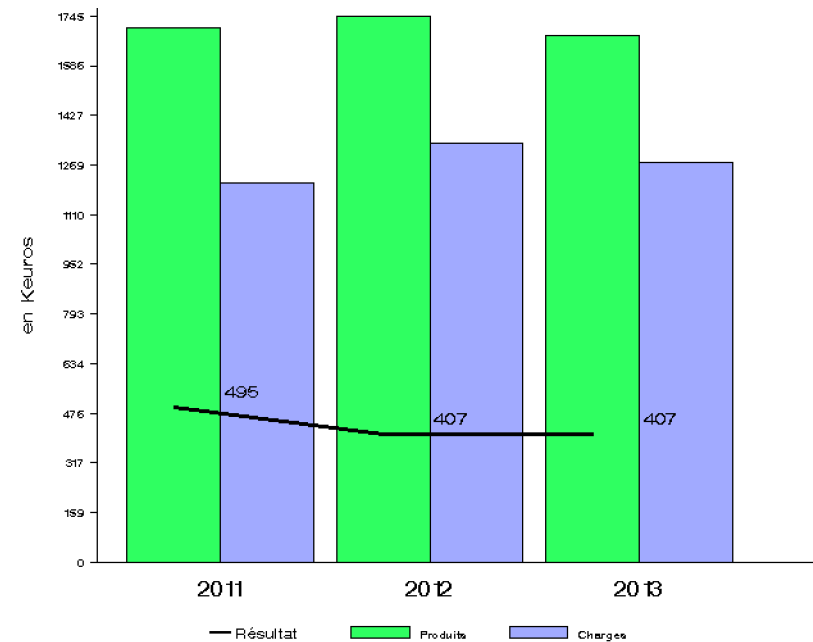
Les produits et charges réels sont les opérations qui donnent lieu à encaissement et décaissement effectifs.

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

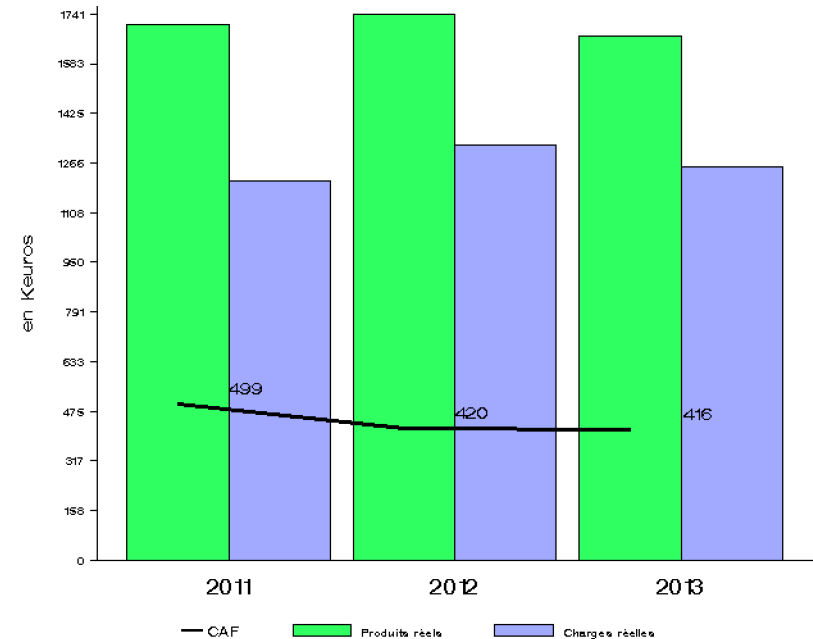
Elle traduit la capacité de la collectivité à financer, par son fonctionnement courant, ses opérations d'investissement (remboursements de dettes, dépenses d'équipement, ...).

Résultat de l'exercice	407 235
- produits de cession des immobilisations	-600
+ dotation aux amortissements et provisions	12 520
- reprises sur amortissements et provisions	
+ autres charges calculées	9 198
- autres produits calculés	-12 318
Capacité d'autofinancement	416 035

Evolution du résultat



Evolution de la CAF



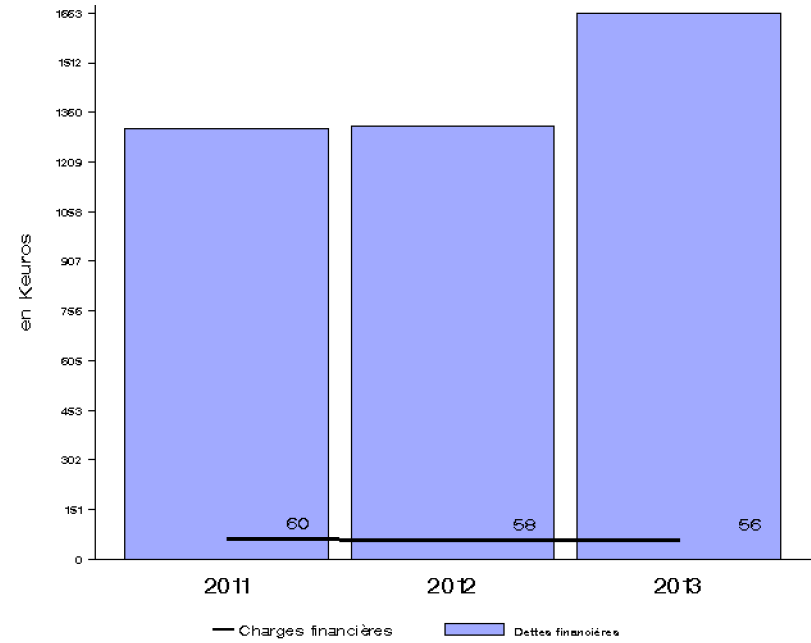
Financement des investissements

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).

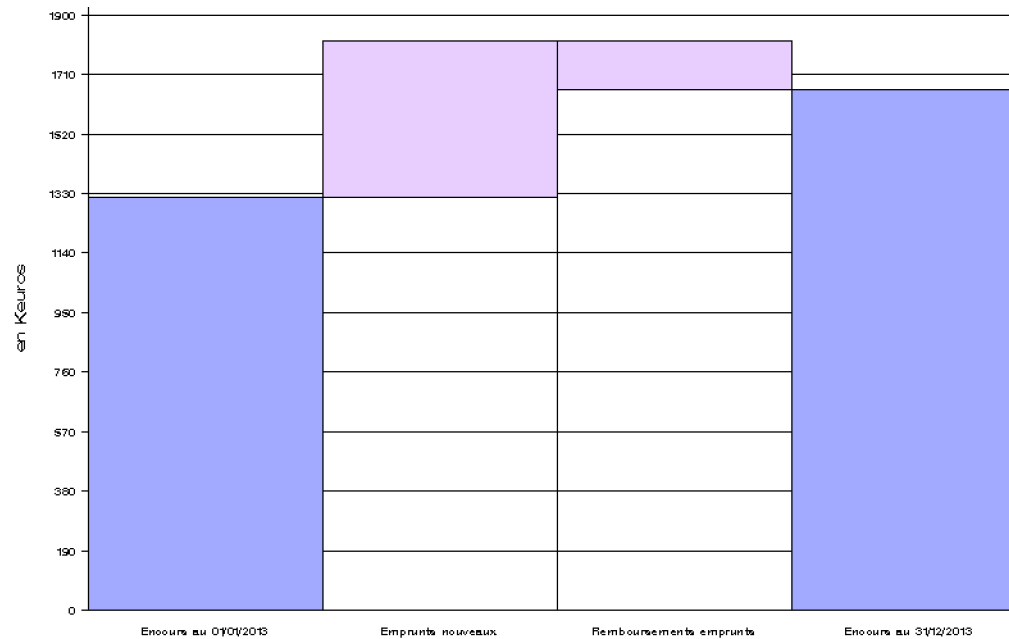
Tableau de financement 2013 en Keuros

Investissements	Exercice N	Financement des investissements	Exercice N
Acquisition d'immobilisation	737	CAF	416
Autres emplois	5	Produit de cession des immobilisations	1
Remboursement des emprunts	155	Autres ressources	50
		Emprunts nouveaux	500
TOTAL DES INVESTISSEMENTS	897	TOTAL DU FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS	967
Excédent de financement	70	Déficit de financement	

Evolution des dettes et des charges financières



Variation des emprunts bancaires et dettes assimilées



Bilan et trésorerie

Bilan en 2013

ACTIF	PASSIF
Immobilisations 12 253 833	Subventions, dotations, réserves 11 324 761
Stocks et créances 579 355	Dettes financières 1 662 830
Trésorerie 694 435	Dettes fournisseurs et sociales 540 033

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

