

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

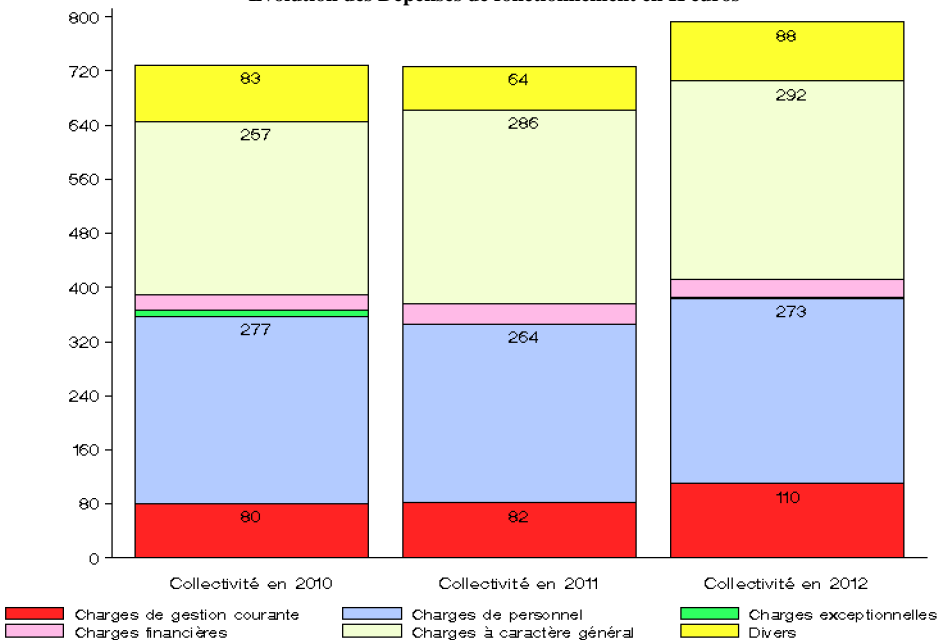
	Montant	Taux de réalisation *
Charges à caractère général	291 955	83%
Charges de personnel	273 424	94%
Charges de gestion courante	110 445	89%
Charges financières	26 757	100%
Charges exceptionnelles	2 149	18%
Divers	87 596	99%
Total	792 325	

*Dépenses effectives / crédits budgétaires *100

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

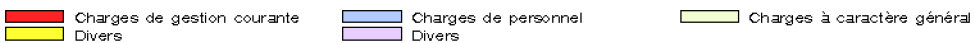
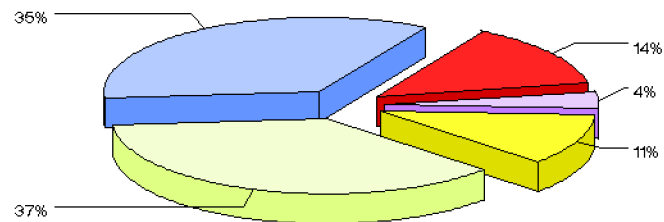
(1)Présentation croisée

Evolution des Dépenses de fonctionnement en K euros



Structure des Dépenses de fonctionnement en euros en 2012

Montant des Dépenses de fonctionnement : 792 325,47 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 2012

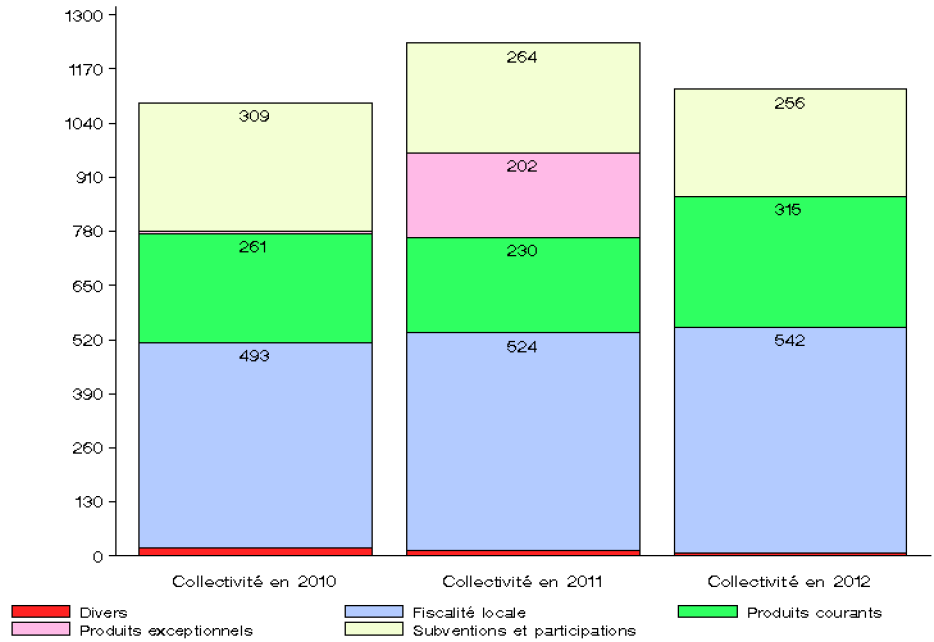
	Montant	Taux de réalisation *
Fiscalité locale	542 150	101%
Subventions et participations	256 301	101%
Produits courants	314 791	111%
Produits exceptionnels	111	
Divers	7 676	100%
Total	1 121 030	

*recettes effectives / crédits budgétaires *100

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

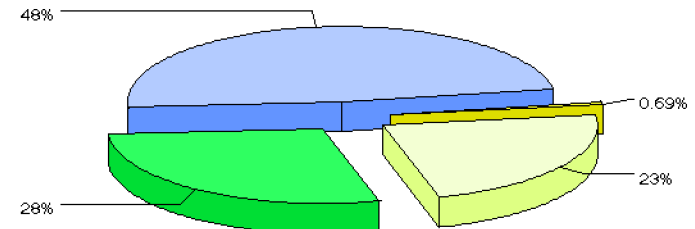
(1)Présentation croisée

Evolution des recettes de fonctionnement en K euros



Structure des recettes de fonctionnement en euros en 2012

Montant des recettes de fonctionnement : 1 121 029,74 euros



Fiscalité locale Produits courants
Subventions et participations Divers

Dépenses d'investissement

Réalisation des Dépenses d'investissement en euros en 2012

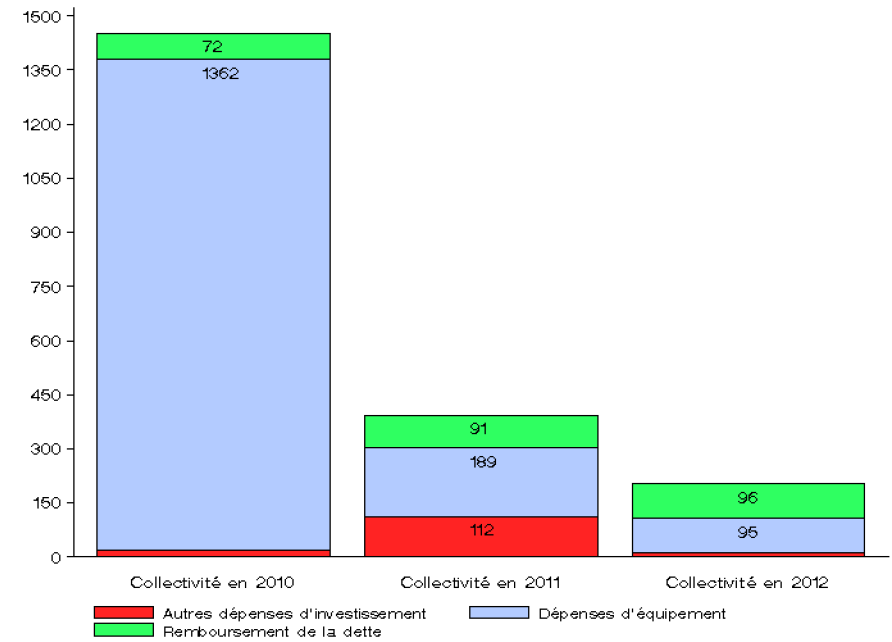
	Montant	Taux de réalisation *
Dépenses d'équipement	94 579	7%
Remboursement de la dette	96 045	100%
Autres dépenses d'investissement	12 897	3%
Total	203 520	

*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

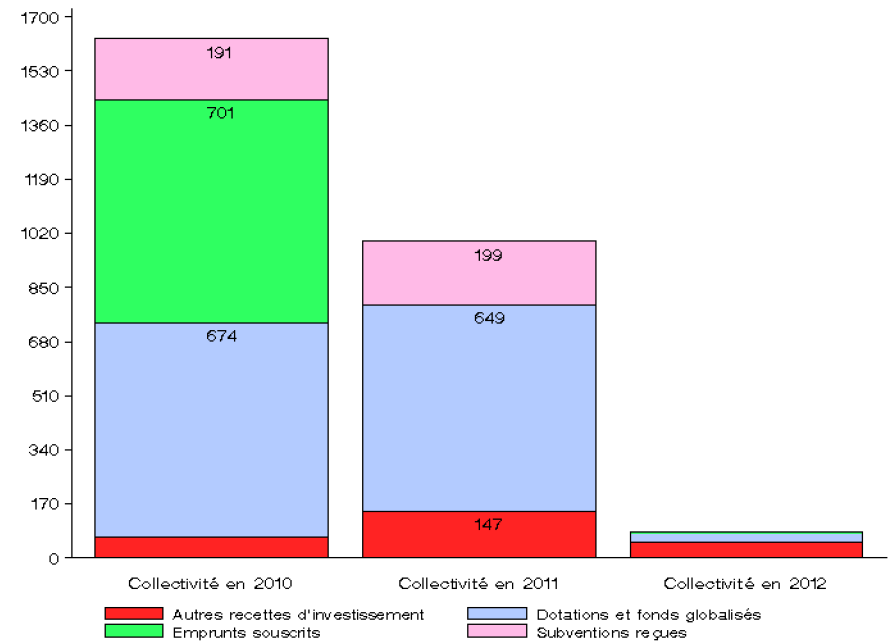
	Montant	Taux de réalisation *
Dotations et fonds globalisés	31 300	3130%
Subventions reçues	919	0%
Emprunts souscrits	2 590	259%
Autres recettes d'investissement	48 310	17%
Total	83 119	

*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.	

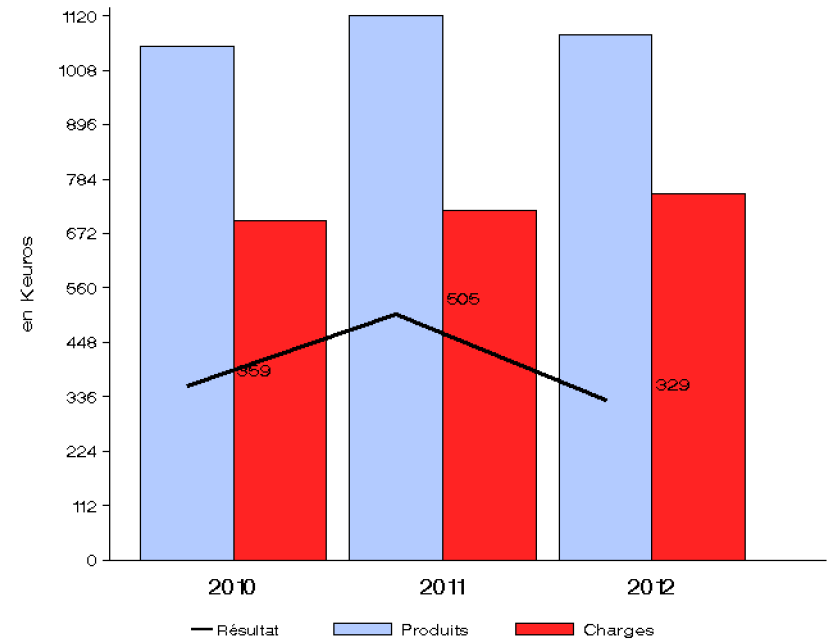
Produits de fonctionnement	1 081 729
Charges de fonctionnement	-753 025
Résultat de l'exercice	328 704

Tableau de calcul de la CAF

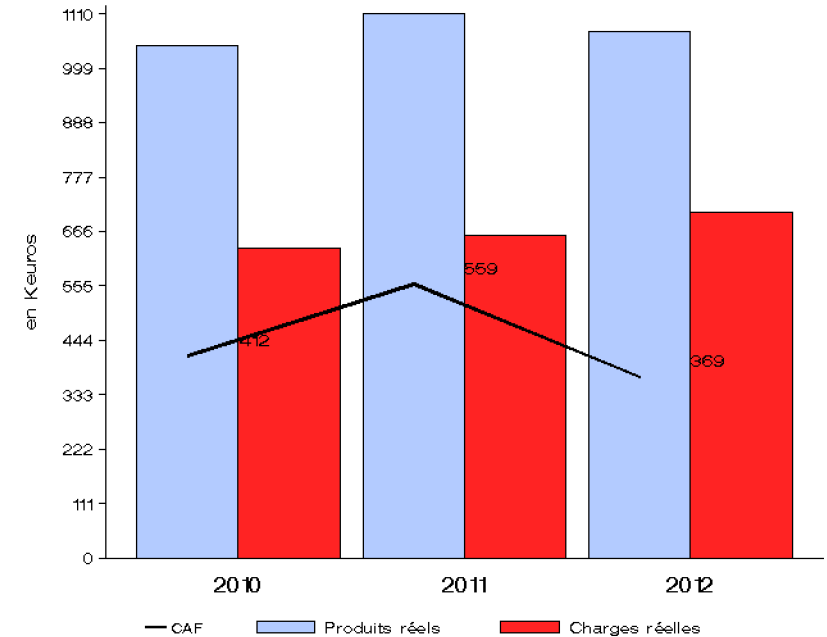
Définition de la capacité d'autofinancement	
La CAF est calculée par différence entre les produits réels de fonctionnement (hors produits de cession d'immobilisation) et les charges réelles.	
Les produits et charges réels sont les opérations qui donnent lieu à encaissement et décaissement effectifs.	
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	328 704
- produits de cession des immobilisations	
+ dotation aux amortissements et provisions	48 310
- reprises sur amortissements et provisions	
+ autres charges calculées	
- autres produits calculés	-7 662
Capacité d'autofinancement	369 352

Evolution du résultat



Evolution de la CAF



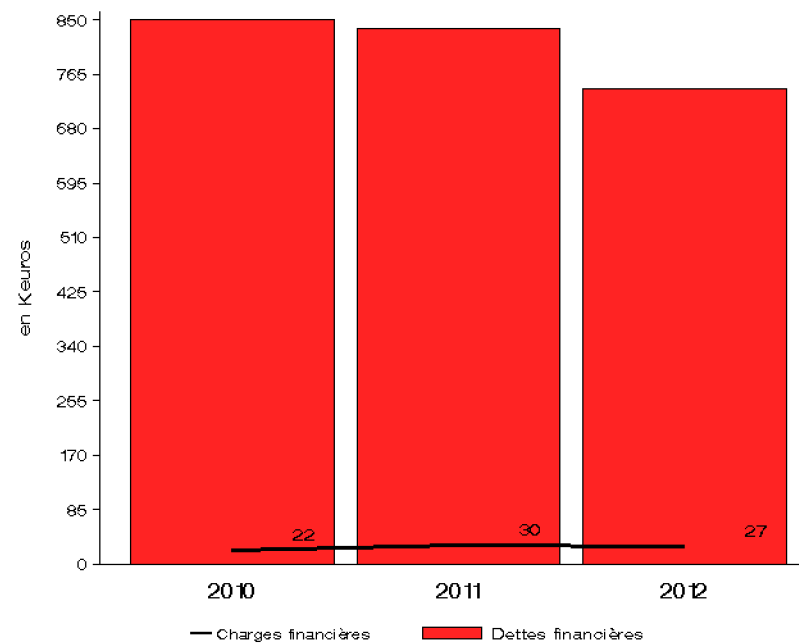
Financement des investissements

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).

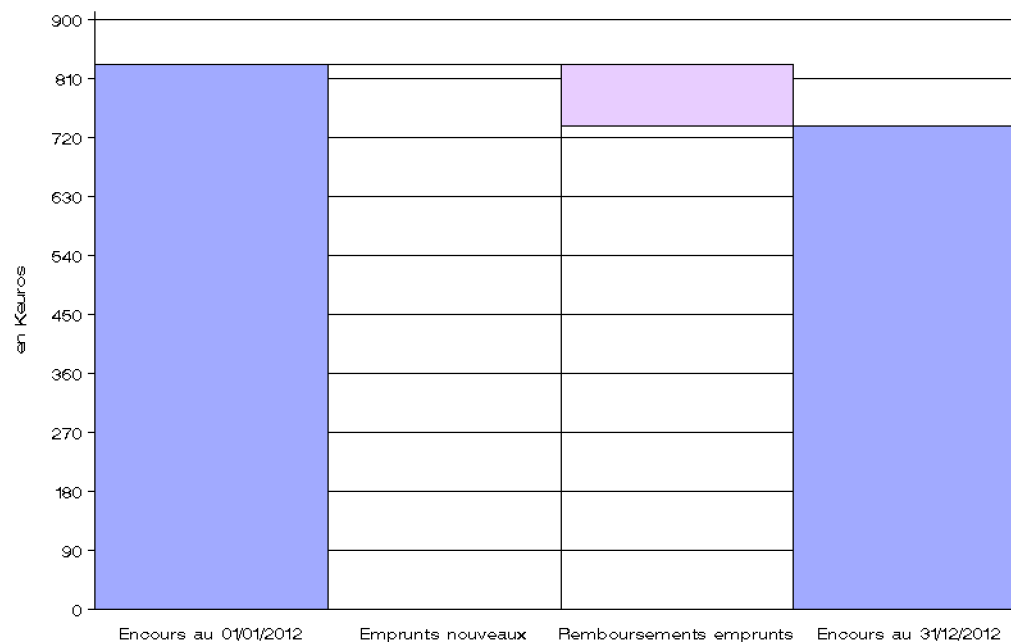
Tableau de financement 2012 en Keuros

Investissements	Exercice N	Financement des investissements	Exercice N
Acquisition d'immobilisation	77	CAF	369
Autres emplois	25	Produit de cession des immobilisations	
Remboursement des emprunts	94	Autres ressources	35
		Emprunts nouveaux	1
TOTAL DES INVESTISSEMENTS	196	TOTAL DU FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS	405
Excédent de financement	209	Déficit de financement	

Evolution des dettes et des charges financières



Variation des emprunts bancaires et dettes assimilées



Bilan et trésorerie

Bilan en 2012

ACTIF	PASSIF
Immobilisations 8 700 521	Subventions, dotations, réserves 9 220 881
Stocks et créances 103 864	Dettes financières 742 369
Trésorerie 1 195 918	Dettes fournisseurs et sociales 37 053

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

