

TRES. BAR-SUR-AUBE

ASST - LONGCHAMP-SUR-AUJON

Valorisation du compte de gestion

2016

Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont divisées en six catégories:

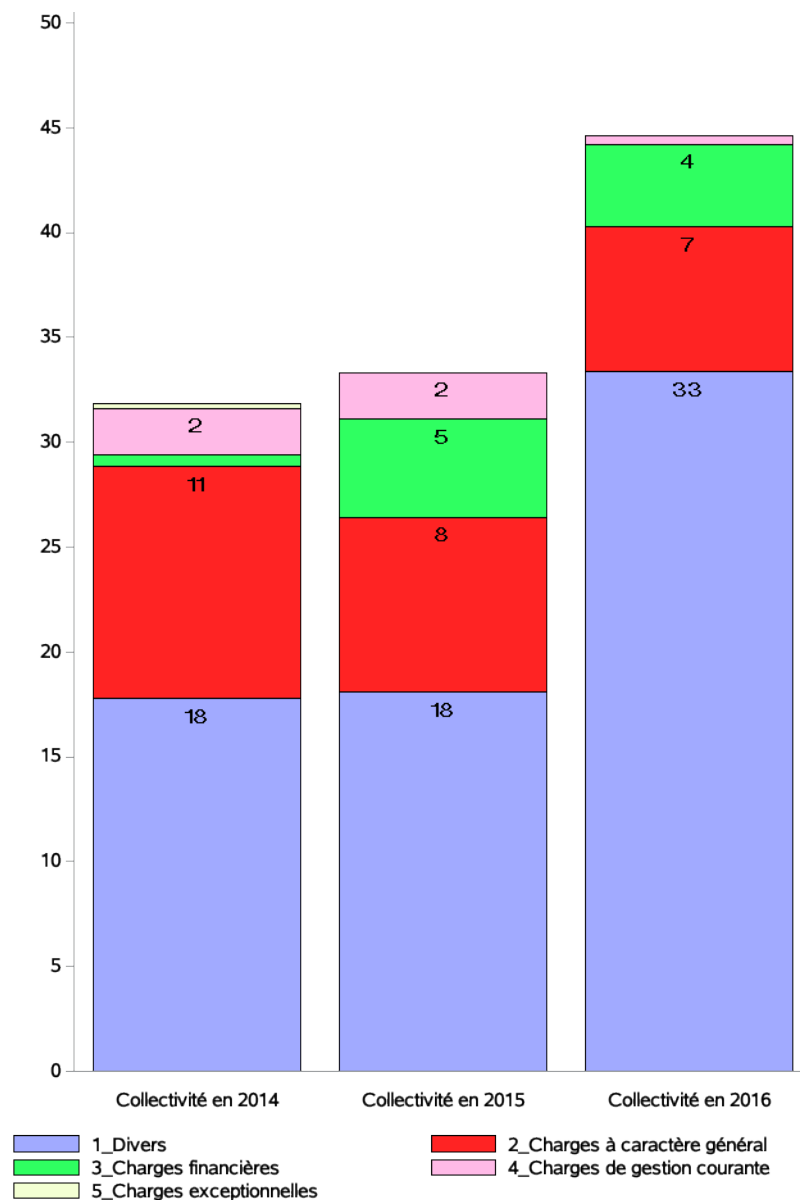
1. Les charges à caractère général (achat de petit matériel, entretien et réparations, fluides, assurances...)
2. Les charges de personnel (salaires et charges sociales)
3. Les charges de gestion courante (subventions et participations, indemnités des élus...)
4. Les charges financières (intérêts des 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 2016

	Montant	Taux de réalisation *
Charges à caractère général	6 903	12%
Charges de gestion courante	385	5%
Charges financières	3 962	99%
Charges exceptionnelles	0	0%
Divers	33 353	99%
Total	44 603	

*Dépenses de fonctionnement effectives / crédits budgétaires *100

Evolution des Dépenses de fonctionnement en K euros



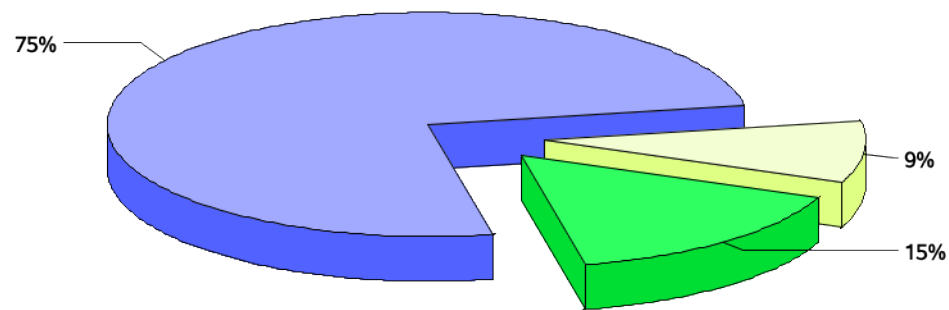
Dépenses de fonctionnement

Répartition des Dépenses de fonctionnement en euros en 2016 (Présentation croisée)

Données non disponibles

Structure des Dépenses de fonctionnement en euros en 2016

Montant des Dépenses de fonctionnement : 44 603,45 euros



1_Divers
3_Charges financières

2_Charges à caractère général

Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont divisées en six catégories:

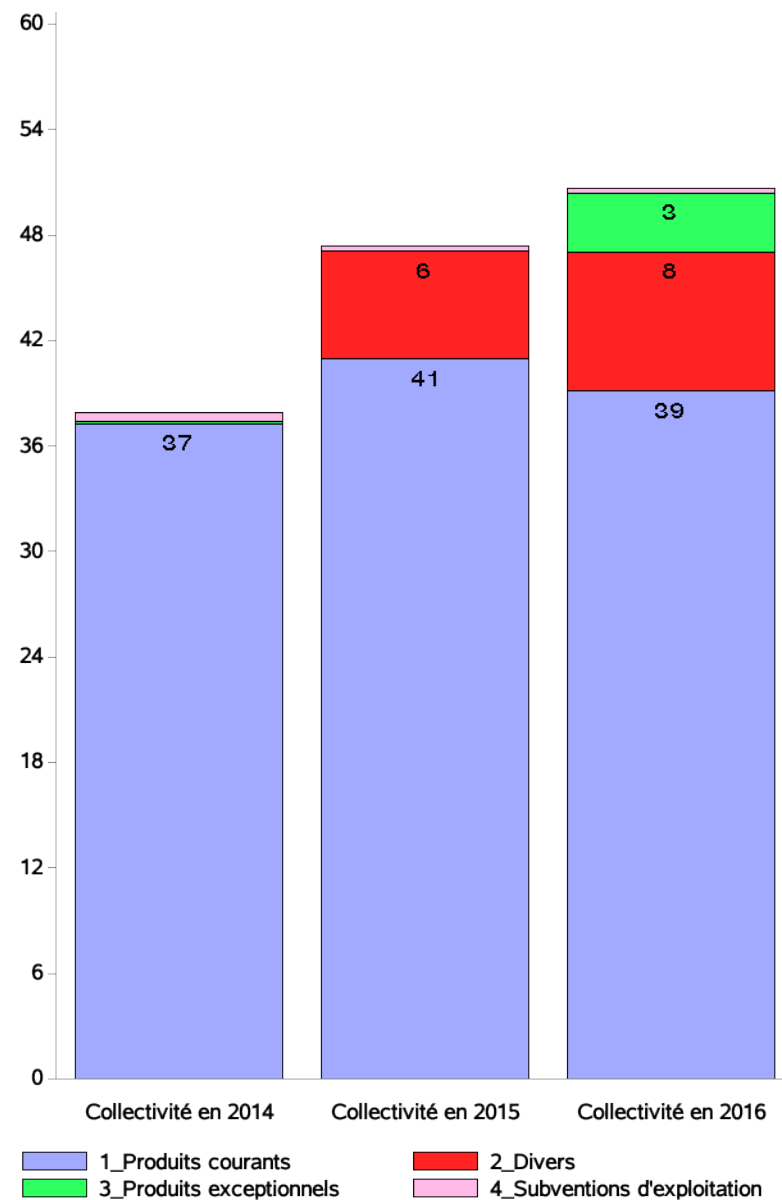
1. La fiscalité directe locale
2. Les subventions et participations de l'Etat et des autres collectivités (dont les dotations)
3. Les produits courants (locations, baux, revenus de l'exploitation, des services publics)
4. Les produits financiers (produits des placements...)
5. Les produits exceptionnels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

Réalisation des Recettes de fonctionnement en euros en 2016

	Montant	Taux de réalisation *
Subventions d'exploitation	250	
Produits courants	39 130	99%
Produits exceptionnels	3 361	
Divers	7 917	100%
Total	50 658	

*Recettes de fonctionnement effectives / crédits budgétaires *100

Evolution des Recettes de fonctionnement en K euros



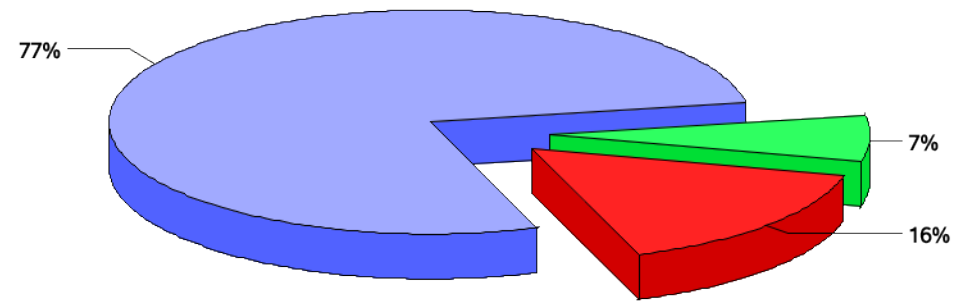
Recettes de fonctionnement

Répartition des Recettes de fonctionnement en euros en 2016 (Présentation croisée)

Données non disponibles

Structure des Recettes de fonctionnement en euros en 2016

Montant des Recettes de fonctionnement : 50 657,62 euros



1_Products courants

2_Divers

3_Products exceptionnels

Dépenses d'investissement

Réalisation des Dépenses d'investissement en euros en 2016

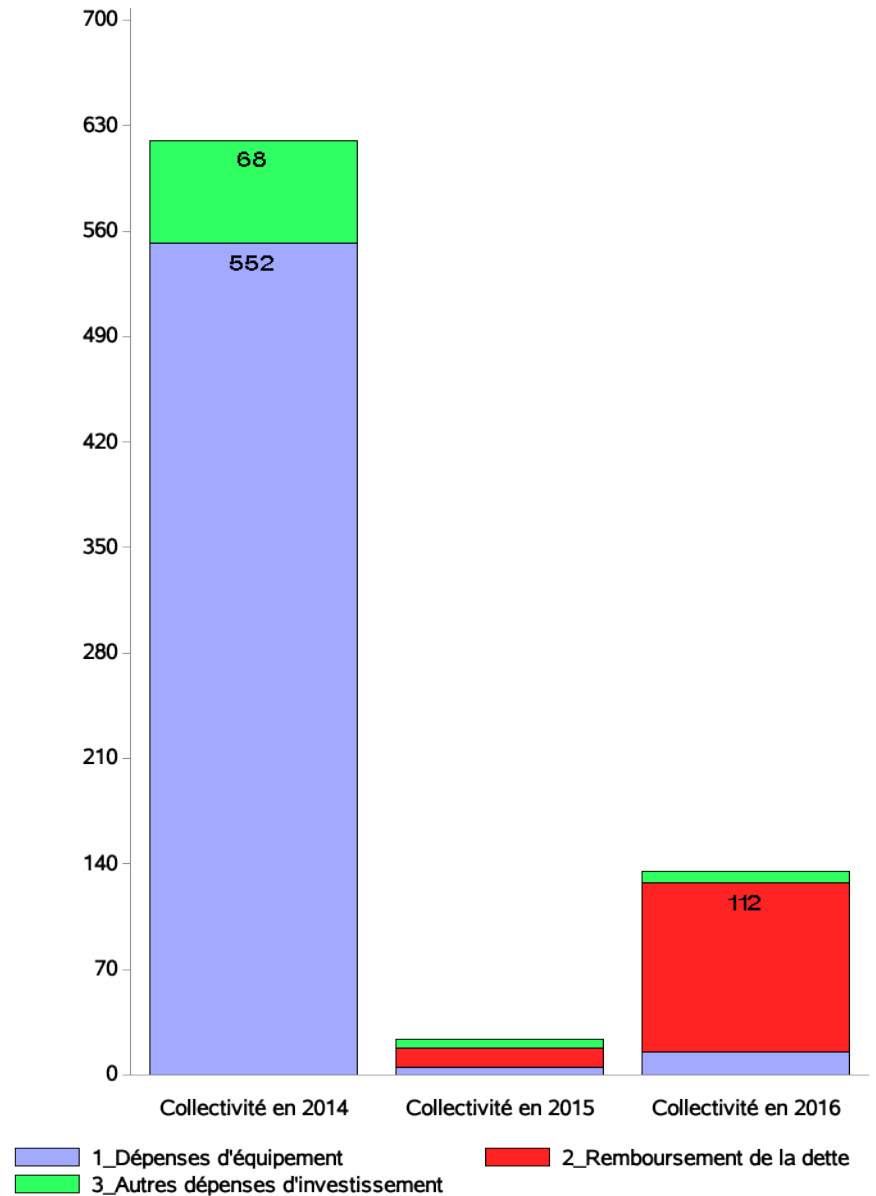
	Montant	Taux de réalisation *
Dépenses d'équipement	15 102	12%
Remboursement de la dette	112 312	100%
Autres dépenses d'investissement	7 917	100%
Total	135 330	

*Dépenses d'investissement effectives / crédits budgétaires *100

Répartition des Dépenses d'investissement en euros en 2016 (Présentation croisée)

Données non disponibles

Evolution des Dépenses d'investissement en K euros



Recettes d'investissement

Réalisation des Recettes d'investissement en euros en 2016

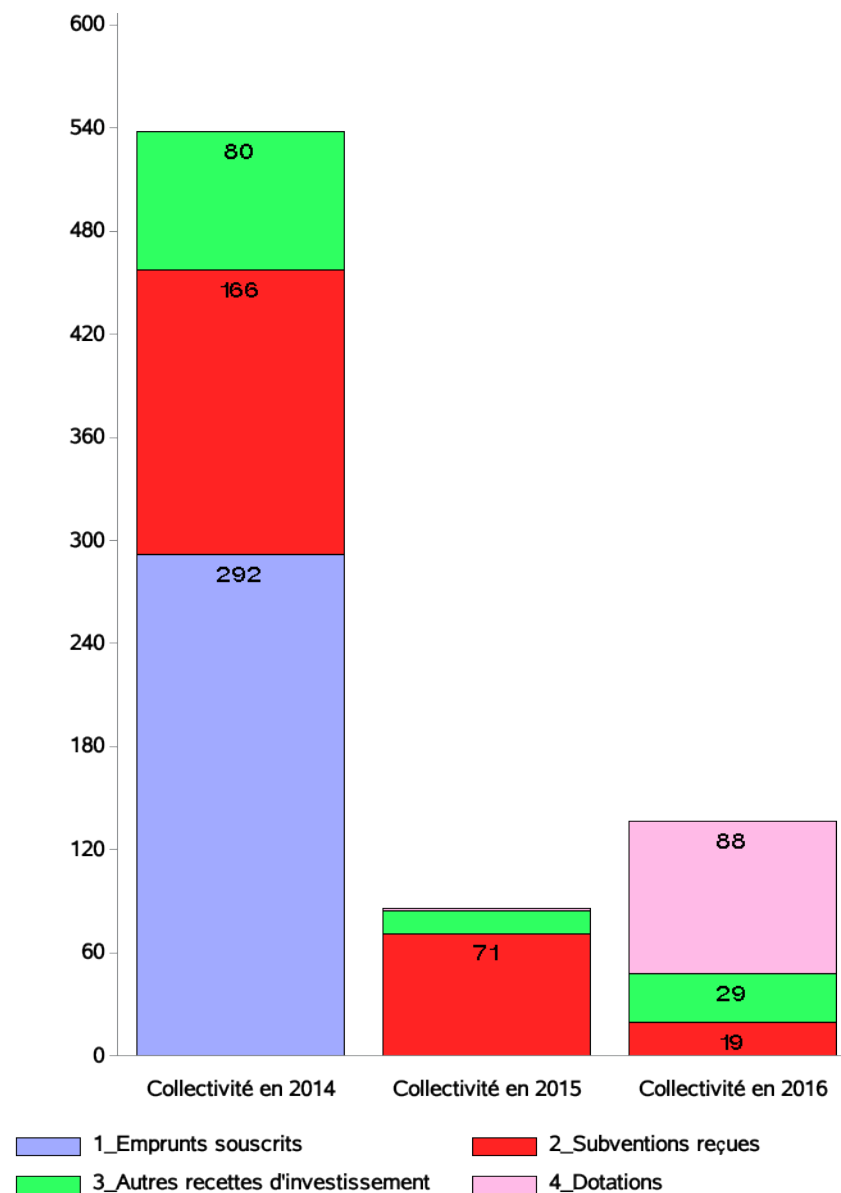
	Montant	Taux de réalisation *
Dotations	88 400	100%
Subventions reçues	19 352	49%
Autres recettes d'investissement	28 512	100%
Total	136 264	

*Recettes d'investissement effectives / crédits budgétaires *100

Répartition des Recettes d'investissement en euros en 2016 (Présentation croisée)

Données non disponibles

Evolution des Recettes d'investissement en K euros



Résultat

Tableau de calcul du résultat

Produits de fonctionnement	45 817
Charges de fonctionnement	-39 763
Résultat de l'exercice	6 054

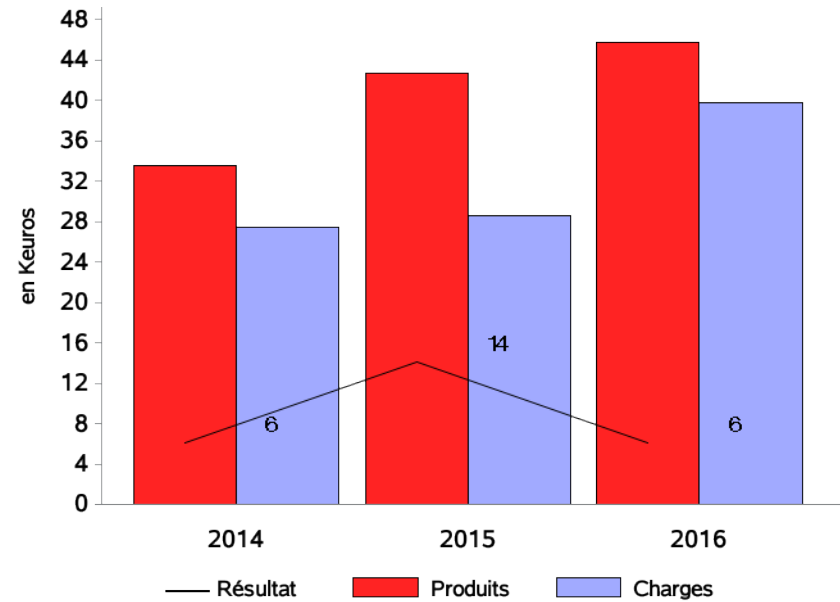
Le résultat est égal à la différence entre la totalité des produits et des charges de fonctionnement constatés au cours de l'exercice.

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	6 054
+ dotation aux amortissements et provisions	28 512
Capacité d'autofinancement brute	26 649
- remboursement de dettes bancaires et assimilées	-112 312
Capacité d'autofinancement nette	-85 663

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

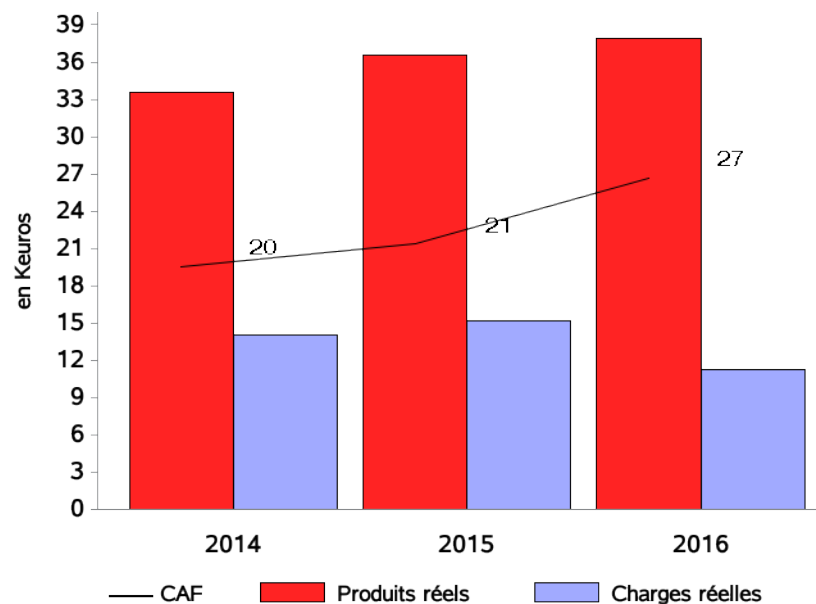
Les produits et charges réels sont les opérations qui donnent lieu à encaissement et décaissement effectifs.

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



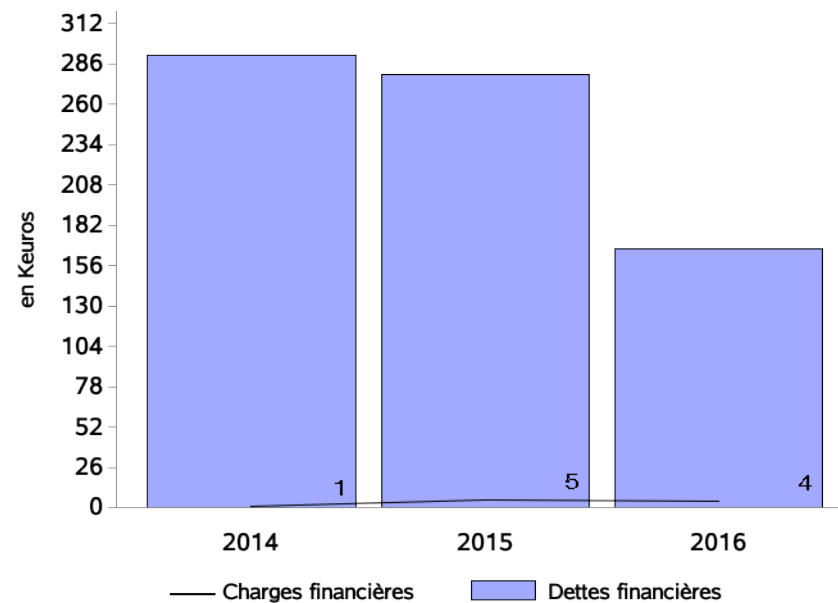
Financement des investissements

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).

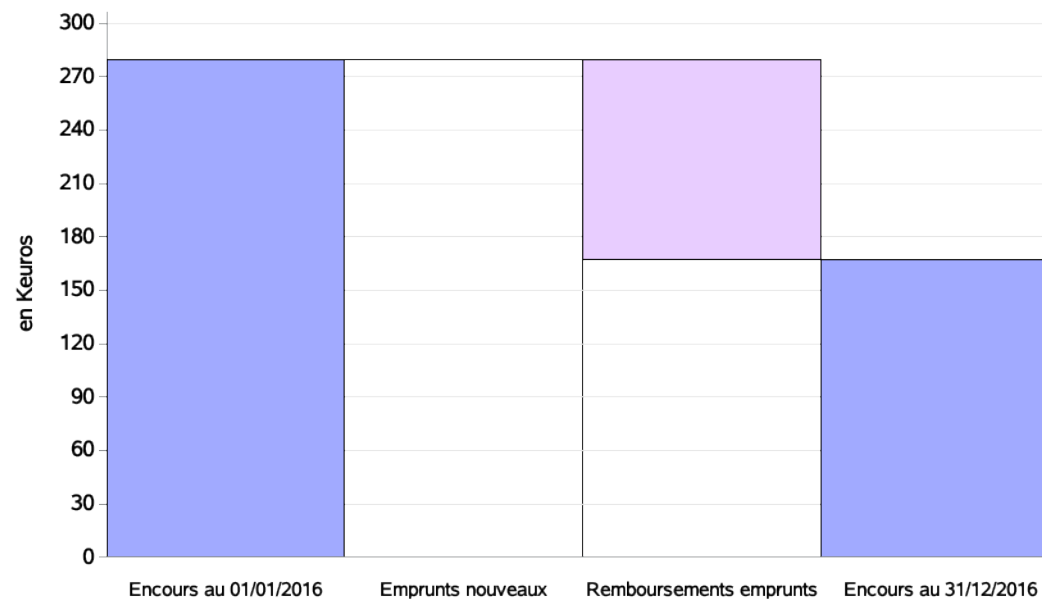
Tableau de financement 2016 en Keuros

Investissements	Exercice N	Financement des investissements	Exercice N
Acquisition d'immobilisation	15	CAF	27
Autres emplois	0	Produit de cession des immobilisations	
Remboursement des emprunts	112	Autres ressources	108
		Emprunts nouveaux	0
TOTAL DES INVESTISSEMENTS	127	TOTAL DU FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS	134
Excédent de financement	7	Déficit de financement	

Evolution des dettes et des charges financières

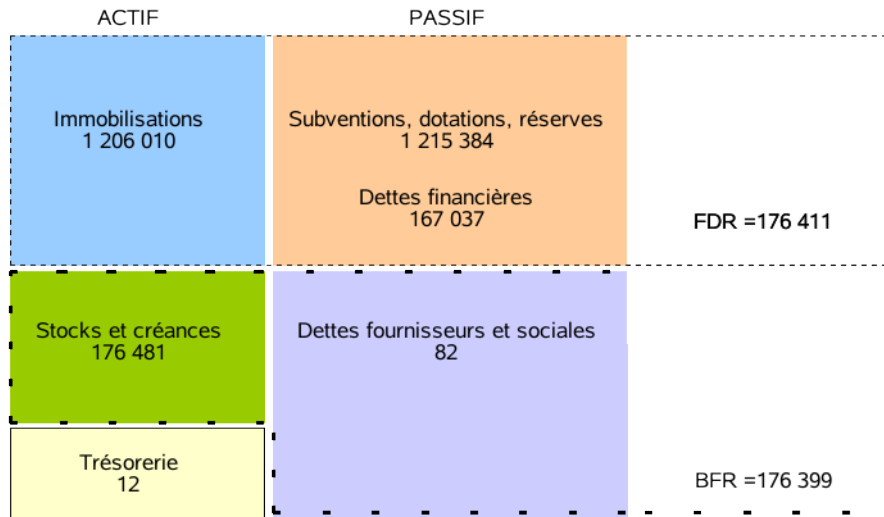


Variation des emprunts bancaires et dettes assimilées



Bilan et équilibre financier

Bilan fonctionnel 2016



Trésorerie = FDR - BFR = 12

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).

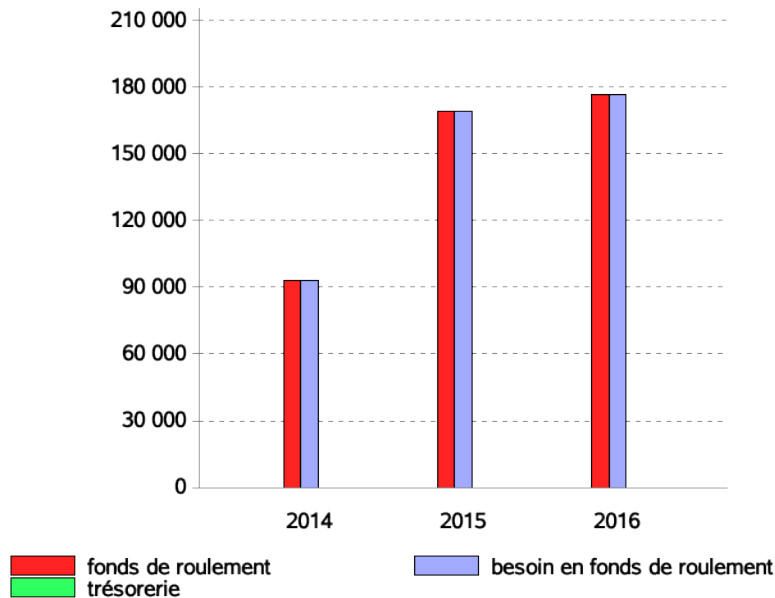
Le bilan fonctionnel est un bilan condensé visant à fournir une vision de la collectivité en terme d'emplois et de ressources. Il permet d'identifier les politiques d'investissement et de financement des années passées. A partir du bilan fonctionnel, sont déterminés le fonds de roulement, le besoin en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

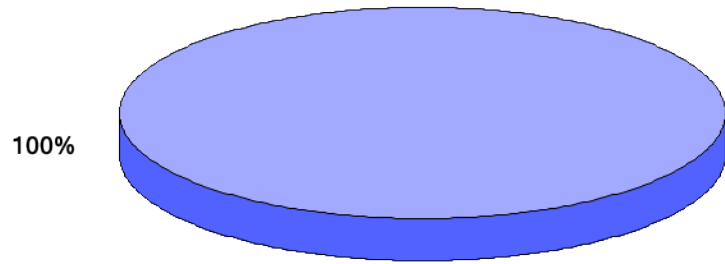
La trésorerie du bilan comprend le solde du compte au Trésor, mais également les autres disponibilités à court terme comme les valeurs mobilières de placement. Des crédits de trésorerie peuvent être souscrits auprès d'établissements bancaires afin de faire face à des besoins ponctuels de disponibilités.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

Evolution de la trésorerie

Données non disponibles