

COMMUNE DE LUDESSE
NOTE SYNTHETIQUE
COMPTE ADMINISTRATIF 2021

VOTE LE 05 AVRIL 2022

L'article 107 de la loi Notre (portant nouvelle organisation territoriale de la République) du 7 août 2015 crée de nouvelles obligations relatives à la présentation et à l'élaboration des budgets locaux. Ainsi, cette note brève et synthétique retrace les informations financières essentielles de la collectivité.

La population totale de LUDESSE : source INSEE

| 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|---------|---------|
| 491 hab | 495 hab | 503 hab |

La population DGF de LUDESSE

| 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|---------|---------|
| 518 hab | 522 hab | 530 hab |

ANALYSE DE RATIOS

Dépenses réelles de fonctionnement / population totale

| 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------|-------|
| 589 € | 544 € | 723 € |

Recettes réelles de fonctionnement / population totale

| 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------|-------|
| 761 € | 704 € | 718 € |

Le reversement de l'excédent de fonctionnement du budget assainissement 2019, intervenu en 2021, au profit de la Communauté d'Agglomération du Pays d'Issoire (transfert de compétence) a entraîné une hausse des dépenses de fonctionnement, de ce fait, elles sont supérieures aux recettes réelles de fonctionnement. (dépenses de fonctionnement hors reversement : 586 €).

Produits des impositions directes / population totale

| 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------|-------|
| 309 € | 310 € | 323 € |

Taux d'imposition 2021 :

- Taxe d'Habitation réforme suppression taxe d'habitation
- Taxe Foncière (bâti) 40,21 % (19,73 % part communale + 20,48 % part départementale)
- Taxe Foncière (non bâti) 76,50 %

Dépenses d'équipement brut / population totale

| 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------|-------|
| 102 € | 130 € | 101 € |

Encours de la dette (CRD) / population totale

| 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------|-------|
| 592 € | 470 € | 422 € |

DGF (dotation globale de fonctionnement) / population totale

| 2019 | 2020 | 2021 |
|------|------|------|
| 160€ | 138€ | 163€ |

Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

| 2019 | 2020 | 2021 |
|------|------|------|
| 46 % | 47 % | 39 % |

Pour 2021, le taux a diminué. Il s'explique par la prise en compte du reversement de l'excédent de fonctionnement du budget assainissement, dans les dépenses réelles de fonctionnement. Le taux approche les 49 % sans prendre en compte le reversement.

Capacité d'autofinancement brute (CAF), niveau de l'épargne nette, niveau d'endettement de la collectivité, niveau de désendettement de la collectivité, niveau des taux d'imposition et principaux ratios :

Cf. Document de valorisation financière et fiscale 2021 joint.

Le compte administratif présente les réalisations de l'exercice, en dépenses comme en recettes. Il retrace l'exécution de l'année budgétaire passée, contrairement au budget primitif qui formalise la prévision pour l'exercice à venir. Il présente les résultats comptables de l'année.

BUDGET COMMUNE

- Les réalisations budgétaires 2021 sont les suivantes :

| | DEPENSES | RECETTES |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Section de fonctionnement | 368 109,60 € | 366 190,64 € |
| Section d'investissement | 169 712,21 € | 95 512,45 € |
| TOTAL | 537 821,81 € | 461 703,09 € |

SECTION DE FONCTIONNEMENT :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

| CHAPITRES BUDGETAIRES | BUDGET 2021 | CA 2021 (Réalizations) |
|--|---------------------|-------------------------------|
| Charges à caractère général | 294 559,63 € | 122 193,33 € |
| Charges de personnel | 166 500,00 € | 143 318,47 € |
| Autres charges de gestion courante | 30 320,00 € | 19 581,26 € |
| Charges financières | 6 417,00 € | 6 315,30 € |
| Atténuations de produits, dotations aux amortissements, opérations d'ordre, charges exceptionnelles et imprévues | 249 995,37 € | 76 701,24 € |
| TOTAL | 747 792,00 € | 368 109,60 € |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

| CHAPITRES BUDGETAIRES | BUDGET 2021 | CA 2021 (Réalizations) |
|---|---------------------|-------------------------------|
| Excédent antérieur reporté | 395 693,44 € | 395 693,44 € |
| Atténuations de charges | 0,00 € | 265,00 € |
| Ventes de produits et de services | 38 320,56 € | 35 066,13 € |
| Impôts et taxes | 175 727,00 € | 190 102,56 € |
| Dotations et participations | 100 541,00 € | 101 983,59 € |
| Autres produits de gestion courante, produits financiers et exceptionnels et opérations d'ordre | 37 510,00 € | 38 773,36 € |
| TOTAL | 747 792,00 € | 761 884,08 € |

SECTION D'INVESTISSEMENT :

Priorités du budget 2021 :

Programmes d'investissement 2021 :

- Acquisition de matériel : certificat Certinomis élu et agent, logiciel portail famille, tondeuse, taille haies, bacs à jardiner, tables de pique-nique, camionnette benne, sèche-linge, panneau de basket ...
- Travaux de voirie : caniveaux bordures et avaloirs RD Village de Chaynat
- Achats échanges de terrains : prix achat parcelles, frais notaire, achat parcelles amorties EFP Smaf
- Traverse route de Chaynat, enfouissement réseaux : enfouissement pluvial
- Aménagement carrefour Chaynat chemin du Pradat :

- Réparation de voirie 2020 :
- Mairie : remplacement des portes et fenêtres :
- Complexe gîte rural, salle des fêtes, dépôt communal :
- Travaux aménagement bourg place du Chanvre :
- Eglise de Chaynat travaux restauration décors peints :
- Achat bâtiments mitoyens église de Chaynat :
- Travaux aménagement terrain lavoir Ludesse :
- Aménagement sécurité route de St-Julien :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

| CHAPITRES BUDGETAIRES | BUDGET 2021 | CA 2021 (Réalizations) |
|--|---------------------|------------------------|
| Total travaux d'investissement pour 2021 | 268 831,94 € | 50 889,68 € |
| Reste à réaliser 2020 | 210 221,00 € | |
| Remboursement capital emprunt (comptes 1641 + 16818 + 27638) | 20 439,00 € | 20 438,10 € |
| Dotations | 85 784,67 € | 85 784,67 |
| Dépenses imprévues | 2 000,00 € | |
| Dépôts et cautionnements | 2 000,00 € | |
| Opérations d'ordre (chapitre 040 et 041) | 12 715,39 € | 12 599,76 € |
| TOTAL | 601 992,00 € | 169 712,21 € |

RECETTES D'INVESTISSEMENT :

| CHAPITRES BUDGETAIRES | BUDGET 2021 | CA 2021 (Réalizations) |
|--|---------------------|------------------------|
| Total recettes réelles d'investissement pour 2021 (FCTVA, Taxe aménagement, subventions) | 211 381,61 € | 47 135,98 € |
| Reste à réaliser 2020 | 56 502,00 € | |
| Autofinancement par la section de fonctionnement | 166 993,00 € | |
| Dépôts et cautionnements | 2 000,00 € | |
| Opérations d'ordre (chapitre 040 et 041) | 11 396,39 € | 12 096,39 € |
| Excédent de fonctionnement capitalisés (compte 1068) | 36 280,08 € | 36 280,08 € |
| Excédent investissement 2020 | 117 438,92 € | |
| TOTAL | 601 992,00 € | 95 512,45 € |

Les réalisations ci-dessus intègrent les excédents 2019 du budget assainissement reversées à l'Agglo du Pays d'Issoire en 2021.

Section de fonctionnement : 68 791,37 €

Section d'investissement : 85 784,67 €

MASSE SALARIALE – EFFECTIFS AU 31/12/2021

| | NOMBRE | TEMPS COMPLET | TEMPS NON COMPLET | ETP |
|---------------------------|----------|------------------|----------------------|-------------|
| TITULAIRES | 3 | 2 | 0.86 | 2.86 |
| Filière administrative | 1 | 1 | | 1 |
| Filière technique | 2 | 1 | 0.86 | 1.86 |
| NON TITULAIRES | 1 | 0 | 0.64 | 0.64 |
| Contrat de droit public | 1 | | 0.64 | 0.64 |
| TOTAL 2020 | 4 | 2 | 1.50 | 3.50 |

Contrat de droit privé CUI CAE non comptabilisé.



The image shows a handwritten signature in black ink, followed by a circular blue official stamp. The stamp contains the text "MAIRIE DE LUDESSE 199" at the top and "93 (Puy-de-Dôme)" at the bottom, with a central emblem.



**RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE**

*Liberté
Égalité
Fraternité*



FINANCES PUBLIQUES

Commune - LUDESSE

Document de valorisation financière et fiscale 2021

SGC ISSOIRE

Les recettes de fonctionnement

Les recettes budgétaires, qu'elles soient réelles (c'est-à-dire ayant donné lieu à encaissement) ou d'ordre (sans encaissement), peuvent être regroupées en six catégories principales :

1. Les produits issus de la fiscalité directe locale (TH, TFB, TFNB, TAFNB, CFE, CVAE, IFER, TASCOT, FNGIR) nets des reversements.
2. Les dotations et participations de l'État et des autres collectivités (dont la DGF)
3. Les produits courants (locations, baux, revenus de l'exploitation, des services publics).
4. Les produits financiers.
5. Les produits exceptionnels.
6. Les produits d'ordre (exemples : produits des cessions d'immobilisations, reprises sur amortissements et provisions, différences sur réalisations négatives reprises au compte de résultat).

REPERES

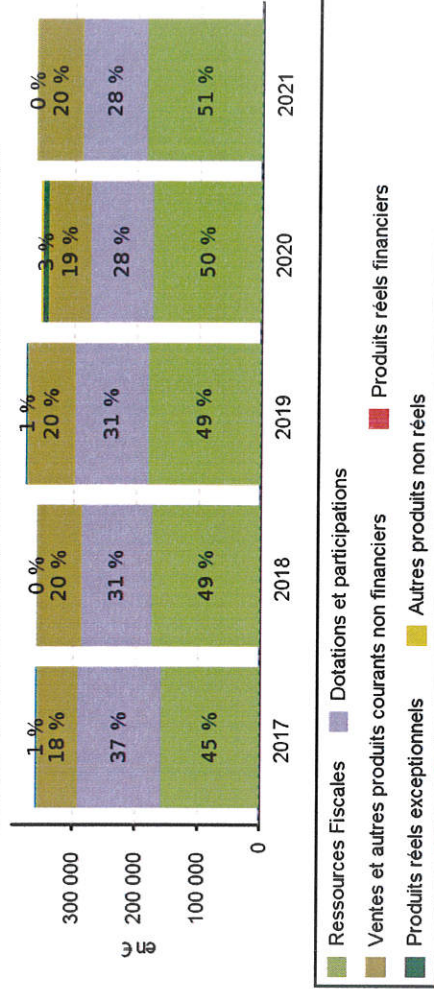
| En €/hab | 2021 | | | Montant en € par hab pour la strate de référence | | | |
|---|---------|-------------|--------|--|-------------|--------|----------|
| | Commune | Département | Région | National | Département | Région | National |
| Ressources Fiscales | 371 | 464 | 495 | 458 | | | |
| Dotations et participations | 203 | 262 | 206 | 206 | | | |
| Ventes et autres produits courants non financiers | 145 | 126 | 104 | 95 | | | |
| Produits réels financiers | 0 | 1 | 1 | 1 | | | |
| Produits réels exceptionnels | 0 | 11 | 10 | 9 | | | |

Strate de référence :

Population : 503

Régime fiscal : FPU : Communes de 500 à 2 000 habitants

STRUCTURE ET EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement met en perspective les recettes comptabilisées par rapport à la prévision budgétaire.

TAUX DE REALISATION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT EN 2021

| | |
|-----------------------------|----------|
| Ressources Fiscales | 108,18 % |
| Dotations et participations | 101,43 % |
| Produits courants | 103,26 % |
| Produits financiers | 96,00 % |

Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses budgétaires, qu'elles soient réelles (c'est-à-dire ayant donné lieu à décaissement) ou d'ordre (sans décaissement), peuvent être regroupées en six catégories principales :

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.
6. Les charges d'ordre (exemples : dotations aux amortissements et provisions, valeur comptable des immobilisations cédées, différences sur réalisations positives transférées en investissement).

REPERES

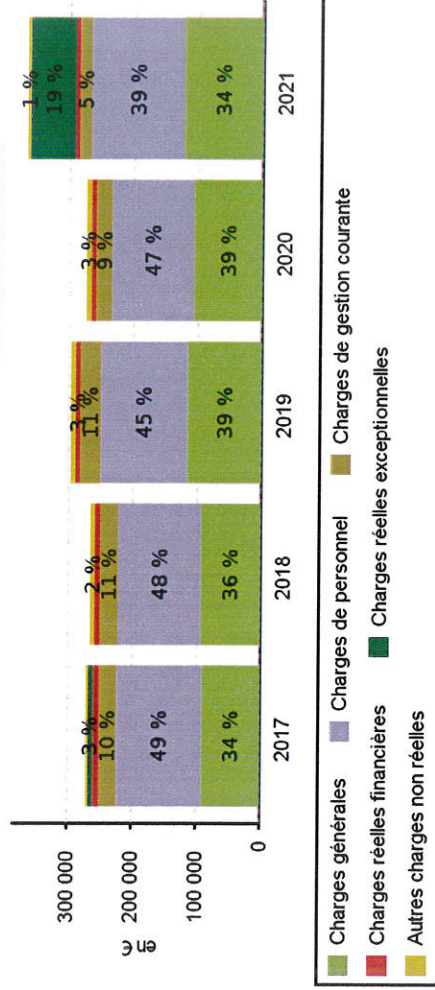
| En €/hab | 2021 | | |
|---------------------------------|---------|-------------|-----------------|
| | Commune | Département | Région National |
| Charges générales | 243 | 223 | 204 195 |
| Charges de personnel | 284 | 329 | 275 275 |
| Charges de gestion courante | 39 | 115 | 114 110 |
| Charges réelles financières | 13 | 19 | 20 15 |
| Charges réelles exceptionnelles | 137 | 11 | 11 8 |

Strate de référence :

Population : 503

Régime fiscal : FPU : Communes de 500 à 2 000 habitants

STRUCTURE ET EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



Le taux de réalisation des dépenses de fonctionnement met en perspective les dépenses comptabilisées au regard de la prévision budgétaire.

TAUX DE REALISATION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT EN 2021

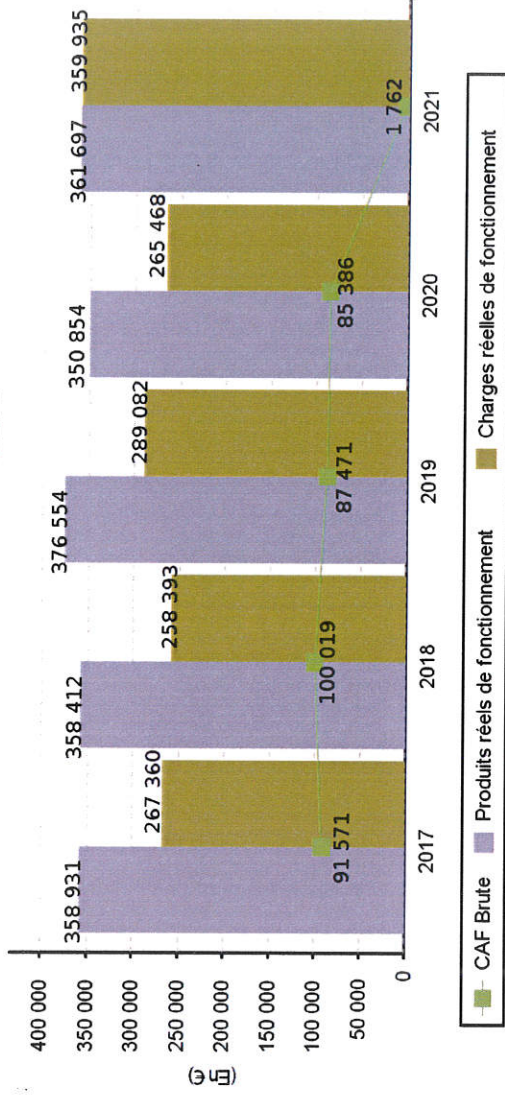
| | |
|-----------------------------|---------|
| Charges générales | 41,48 % |
| Charges de personnel | 85,76 % |
| Charges de gestion courante | 64,58 % |
| Charges réelles financières | 98,42 % |

L'autofinancement brut et net

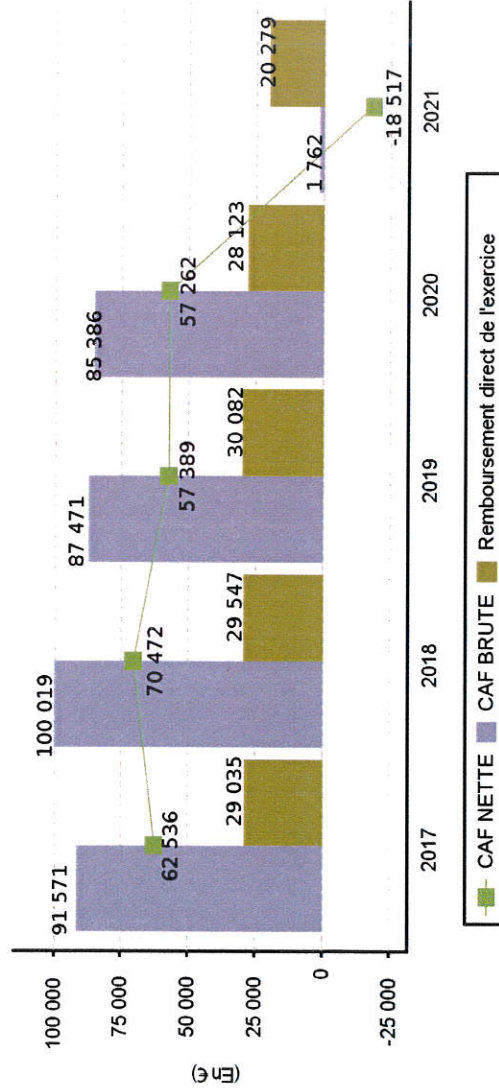
La capacité d'autofinancement brute

La capacité d'autofinancement (CAF) représente l'excédent résultant du fonctionnement utilisable pour financer les opérations d'investissement (remboursements de dettes, dépenses d'équipement...). Elle est calculée par différence entre les produits réels (hors produits de cession d'immobilisation) et les charges réelles (hors valeur comptable des immobilisations cédées) de fonctionnement. La CAF brute est en priorité affectée au remboursement des dettes en capital.

EVOLUTION DE LA CAF BRUTE



EVOLUTION DE LA CAF NETTE



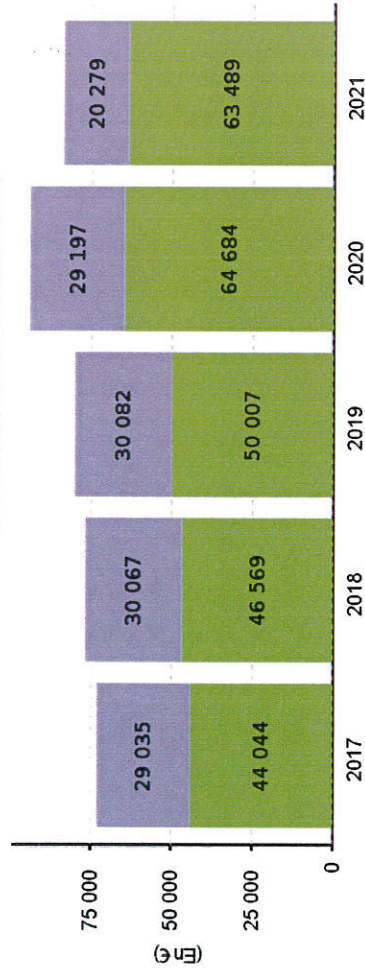
La capacité d'autofinancement nette

La capacité d'autofinancement nette (CAF nette) représente l'excédent résultant du fonctionnement après remboursement des dettes en capital. Elle représente le reliquat disponible pour autofinancer des nouvelles dépenses d'équipement. La CAF nette est une des composantes du financement disponible.

La CAF nette est un indicateur de gestion qui mesure, exercice après exercice, la capacité de la collectivité à dégager au niveau de son fonctionnement des ressources propres pour financer ses dépenses d'équipement, une fois ses dettes remboursées.

Les opérations d'investissement

EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES D'INVESTISSEMENT



■ Dépenses directes d'équipement ■ Remboursement lié aux emprunts et autres dettes

REPÈRES

| En €/hab | 2021 | | | |
|---|---------|-------------|--------|----------|
| | Commune | Département | Région | National |
| Dépenses directes d'équipement | 126 | 269 | 314 | 272 |
| Remboursement lié aux emprunts et autres dettes | 40 | 97 | 94 | 75 |

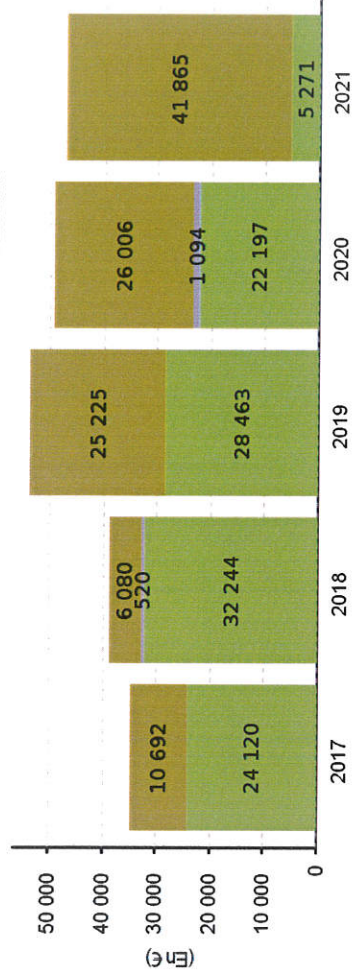
TAUX DE REALISATION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT EN 2021

Dépenses directes d'équipement (1) 12,91 %
Remboursement lié aux emprunts et autres dettes (2) 91,02 %

(1) dépenses d'équipement, opérations d'ordre incluses

(2) les dépenses liées aux emprunts et dettes assimilées correspondent aux opérations budgétaires enregistrées au débit du compte 16 (sauf 16449, 1645, 166 et 1688)

EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES D'INVESTISSEMENT



■ Dotations et fonds globalisés ■ Recettes liées aux emprunts
■ Subventions et participations d'équipement reçues

REPÈRES

| En €/hab | 2021 | | | |
|---|---------|-------------|--------|----------|
| | Commune | Département | Région | National |
| Dotations et fonds globalisés | 10 | 60 | 70 | 57 |
| Recettes liées aux emprunts | 0 | 58 | 64 | 55 |
| Subventions et participations d'équipement reçues | 83 | 91 | 104 | 88 |

TAUX DE REALISATION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT EN 2021

Dotations et fonds globalisés 43,04 %
Recettes liées aux emprunts (3) 0,00 %
Subventions et participations d'équipement reçues 22,97 %

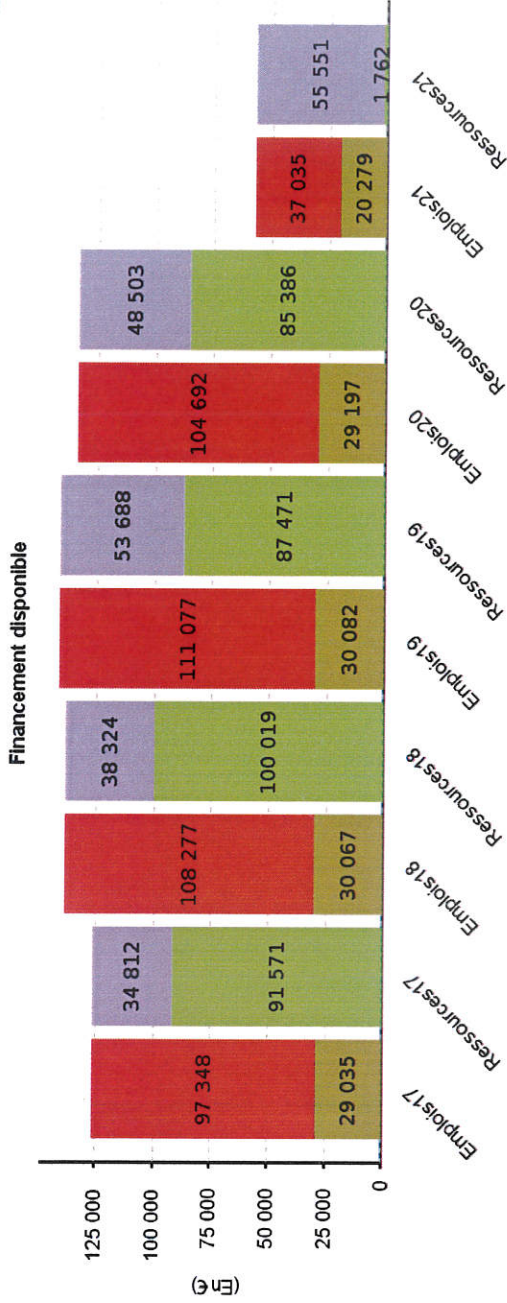
(3) les recettes liées aux emprunts correspondent aux opérations budgétaires enregistrées au crédit du compte 16 (sauf 16449, 1645, 166 et 1688)

Le financement des investissements

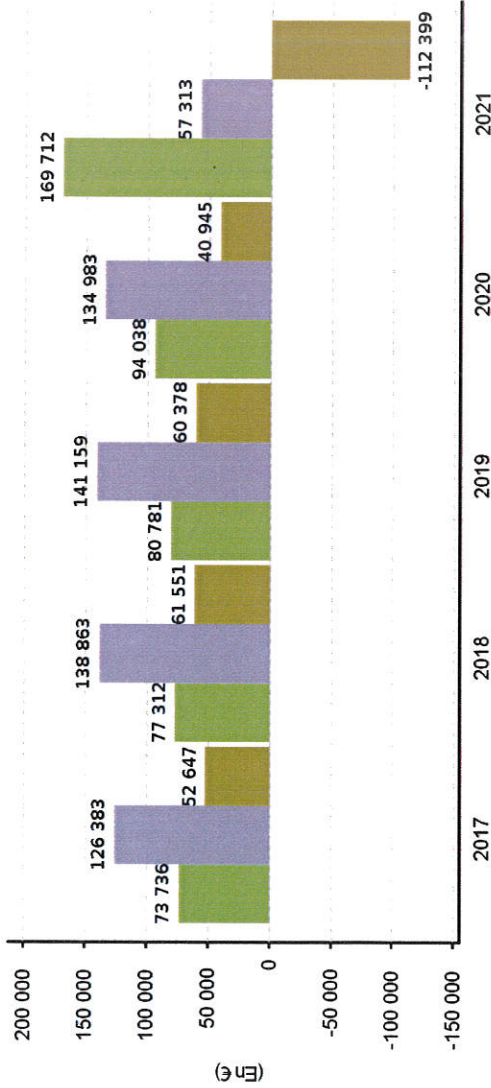
Le financement disponible

Le financement disponible représente le total des ressources (hors emprunts) dont dispose la collectivité pour investir, après avoir payé ses charges et remboursé ses dettes. Il se compose des éléments suivants :

1. La CAF nette,
2. Les subventions et dotations d'investissement,
3. Les cessions d'actif.



Financement des investissements



Le financement des investissements

L'ensemble des dépenses d'investissement s'apparente à des emplois (dépenses d'équipement, remboursements de dettes, autres...). Parallèlement, l'ensemble des moyens financiers dont dispose la collectivité constitue des ressources (CAF, plus-values de cession, dotations et subventions, emprunts...). Le solde entre le total des ressources et le total des emplois représente l'impact sur le fonds de roulement.

La variation du fonds de roulement correspond :

1. à un prélèvement sur les réserves lorsque les ressources d'investissement de la collectivité sont inférieures à son niveau de dépenses d'investissement,
2. à un abondement des réserves lorsque les dépenses d'investissement se révèlent inférieures aux ressources (dont emprunts nouveaux) que la collectivité peut mobiliser.

Bilan

BILAN EN 2021

| ACTIF | PASSIF |
|------------------------------------|---|
| Actif immobilisé brut 4 863 133 | Ressources propres 5 085 240 |
| Actif circulant 8 413 | Dettes financières 214 907 |
| Trésorerie 432 856 | Fonds de roulement net global 437 014 |
| | Passif circulant 4 255 |
| | BFR 4 158 |

Le bilan retrace le patrimoine de la commune au 31 décembre de l'exercice.

1. A l'actif (partie gauche) figurent les immobilisations (actif immobilisé tel que terrains, bâtiments, véhicules...), les créances (titres de recettes en cours de recouvrement) et les disponibilités (ces biens non durables constituent l'actif circulant).

2. Au passif (partie droite) figurent les fonds propres de la collectivité (dotations, réserves, subventions), le résultat et les dettes financières ainsi que les dettes envers les tiers (mandats en instance de paiement).

Le bilan est ici représenté sous sa forme " fonctionnelle " .

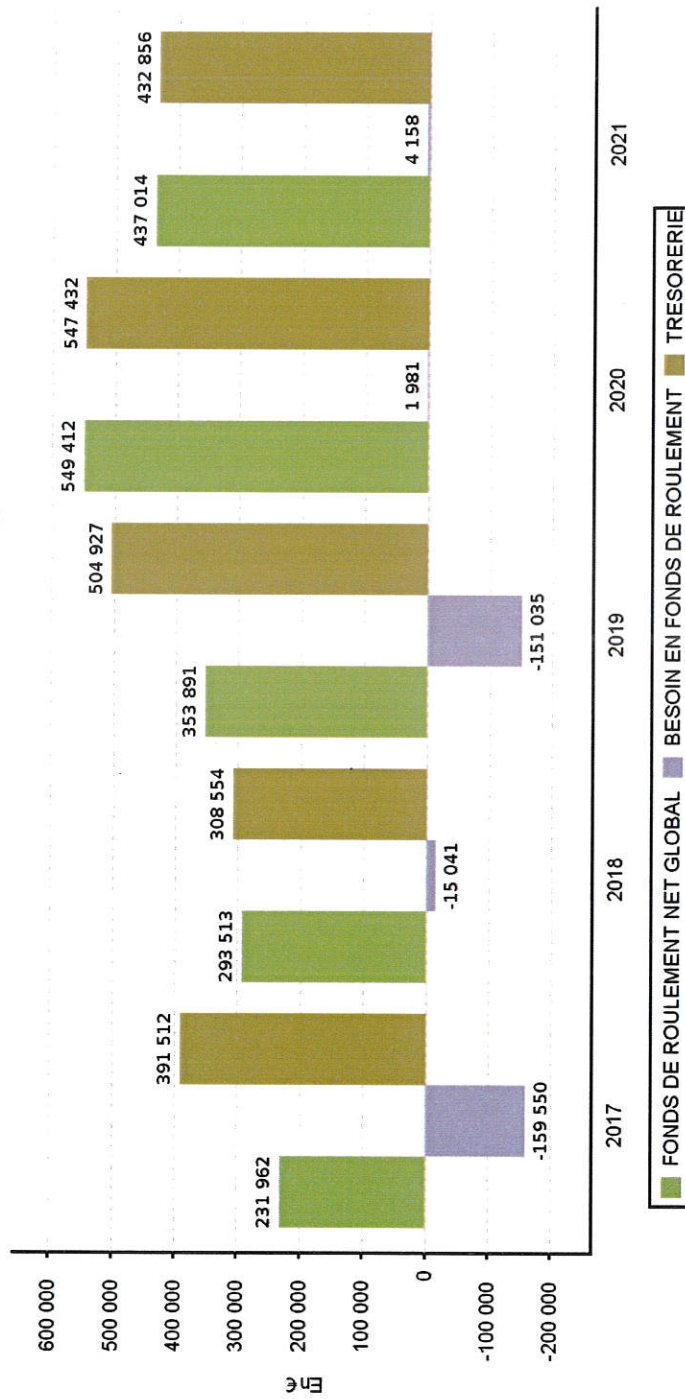
Les ressources stables (réserves, dotations, dettes) doivent permettre le financement des emplois stables (les immobilisations), ce qui permet de dégager un excédent de ressources stables appelé " fonds de roulement " . Ce fonds de roulement doit permettre de financer les besoins en trésorerie (besoins en fonds de roulement) dégagés par le cycle d'exploitation de la collectivité (différence dans le temps entre les encaissements et les décaissements).

$$\text{Trésorerie} = \text{FDR} - \text{BFR} = \underline{\quad\quad\quad} \quad 432\ 856$$

L'équilibre financier du bilan

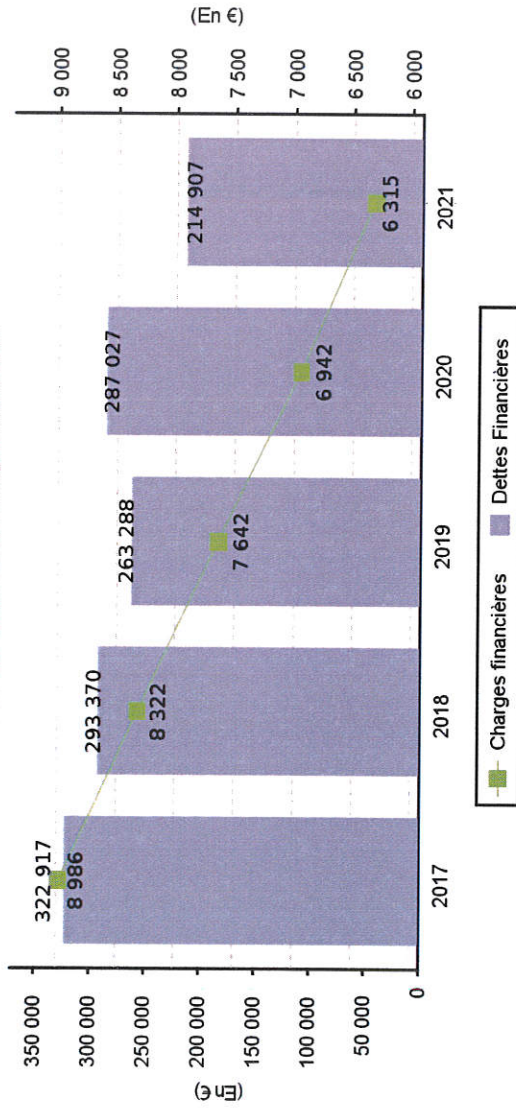
| Le fonds de roulement | Le besoin en fonds de roulement | La trésorerie |
|--|---|---|
| <p>Le fonds de roulement est égal à la différence entre les financements disponibles à plus d'un an (les dotations et les réserves, les subventions d'équipement, les emprunts) et les immobilisations (investissements réalisés et en cours de réalisation).</p> <p>Le fonds de roulement permet de couvrir le décalage entre encaissement des recettes et paiement des dépenses.</p> | <p>Le besoin en fonds de roulement (BFR) est égal à la différence entre l'ensemble des créances et stocks et les dettes à court terme (dettes fournisseurs, dettes fiscales et sociales...). Une créance constatée, non encaissée, génère un besoin de fonds de roulement (c'est-à-dire de financement) alors qu'une dette non encore réglée vient diminuer ce besoin. Le BFR traduit le décalage entre encaissement des recettes et paiement des dépenses.</p> | <p>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. Elle apparaît comme la différence entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement</p> |

Evolution des éléments du bilan



Endettement

Évolution des dettes et des charges financières

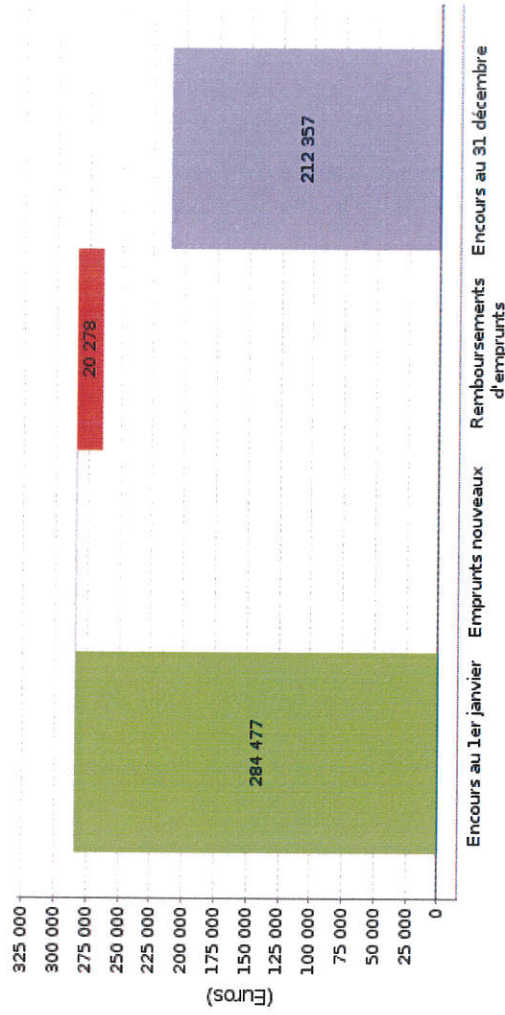


L'encours de dettes représente le capital restant dû de l'ensemble des emprunts et des dettes souscrits précédemment par la collectivité. Cet encours se traduit, au cours de chaque exercice, par une annuité en capital, elle-même accompagnée de frais financiers, le tout formant l'annuité de la dette.

L'encours de dettes au 31 décembre de l'exercice représente le solde à rembourser au terme de l'année compte tenu:

1. des nouvelles dettes souscrites au cours de l'exercice (emprunts nouveaux)
2. des dettes remboursées durant l'exercice (remboursements d'emprunts).

Variation des emprunts bancaires et dettes assimilées en 2021



Année : 2021

Population : 503 h

Groupement d'appartenance : CA AGGLO PAYS D ISSOIRE

Poste comptable : 063064 SGC ISSOIRE

Strate : FPU : Communes de 500 à 1 999 habitants

Régime : FPU

Nomenclature comptable : M14

Situation de la strate : PROVISoire

Département : 063 - PUY DE DOME

Commune : LUDESSE (21630199400010)

Type de Budget : BP seul

Nombre de Communes traité(e)s pour le Département : 114 soit 67% de la catégorie démographique du département

Nombre de Communes traité(e)s pour la Région: 742 soit 47% de la catégorie démographique de la région

Nombre de Communes traitées pour la France Entière: 4430 soit 43% de la catégorie démographique de la France entière

Fiche n°1 : Les ratios de niveau

| | montant en € | Montant en € par habitant pour la catégorie démographique | | | |
|---|--------------|---|-------------|--------|----------|
| | | Commune | Département | Région | National |
| FONCTIONNEMENT | | | | | |
| Total des produits de fonctionnement = A | 362 397 | 720 | 954 | 830 | 784 |
| Produits de fonctionnement CAF | 361 697 | 719 | 938 | 803 | 760 |
| dont : Impôts locaux | 163 228 | 325 | 351 | 317 | 309 |
| Fiscalité reversée par les GFP | -3 529 | -7 | 91 | 109 | 81 |
| Autres impôts et taxes | 26 875 | 53 | 50 | 49 | 47 |
| Dotation globale de fonctionnement | 82 030 | 163 | 221 | 128 | 142 |
| Autres dotations et participations | 19 954 | 40 | 54 | 77 | 67 |
| dont : FCTVA | 0 | 0 | 2 | 3 | 3 |
| Produits des services et du domaine | 35 066 | 70 | 81 | 64 | 58 |
| Total des charges de fonctionnement = B | 364 316 | 724 | 784 | 667 | 634 |
| Charges de fonctionnement CAF | 359 935 | 716 | 751 | 629 | 600 |
| dont : Charges de personnel (montant net) | 143 053 | 284 | 357 | 275 | 267 |
| Achat et charges externes (montants nets) | 118 758 | 236 | 245 | 205 | 195 |
| Charges financières | 6 315 | 13 | 17 | 18 | 14 |
| Subventions versées | 848 | 2 | 29 | 28 | 22 |
| Contingents | 2 956 | 6 | 37 | 42 | 44 |
| Résultat comptable = A - B = R | -1 919 | -4 | 170 | 163 | 150 |
| Capacité d'autofinancement brute = CAF | 1 762 | 4 | 187 | 174 | 160 |

| INVESTISSEMENT | | | | | | | | | |
|---|---------|------|-----|-----|-----|--|--|--|--|
| Total des ressources d'investissement budgétaires=C | 95 512 | 190 | 485 | 442 | 383 | | | | |
| dont : Excédents de fonctionnement capitalisés | 36 280 | 72 | 151 | 142 | 121 | | | | |
| Dettes bancaires et assimilées (hors ICNE) (1) | 0 | 0 | 104 | 63 | 62 | | | | |
| Autres dettes à moyen / long terme | 0 | 0 | 1 | 6 | 2 | | | | |
| Subventions reçues | 41 865 | 83 | 118 | 100 | 91 | | | | |
| FACTVA | 0 | 0 | 43 | 45 | 39 | | | | |
| Autres fonds globalisés d'investissement | 5 271 | 10 | 16 | 21 | 15 | | | | |
| dont : Taxe d'aménagement | 5 271 | 10 | 14 | 21 | 15 | | | | |
| Amortissements | 3 681 | 7 | 17 | 13 | 11 | | | | |
| Provisions | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Total des emplois d'investissement budgétaires=D | 169 712 | 337 | 478 | 439 | 382 | | | | |
| dont : Dépenses d'équipement | 63 489 | 126 | 351 | 320 | 287 | | | | |
| Remboursement de dettes bancaires et assimilées (1) | 20 279 | 40 | 100 | 82 | 71 | | | | |
| Remboursements des autres dettes à moyen / long terme | 0 | 0 | 2 | 4 | 2 | | | | |
| Reprise sur amortissements et provisions | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Charges à répartir | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | | | | |
| Immobilisations affectées | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Besoin de financement résiduel = D - C | 74 200 | 148 | -7 | -3 | -1 | | | | |
| + Solde des opérations pour compte de tiers | 0 | 0 | 0 | 0 | -0 | | | | |
| Besoin de financement de la section d'investissement | 74 200 | 148 | -7 | -3 | -1 | | | | |
| Résultat d'ensemble | -76 119 | -151 | 177 | 166 | 150 | | | | |
| DETTE | | | | | | | | | |
| Encours total de la dette au 31 décembre | 214 907 | 427 | 770 | 712 | 562 | | | | |
| dont encours des dettes bancaires et assimilées | 212 357 | 422 | 708 | 674 | 546 | | | | |
| Encours des dettes bancaires et assimilées retraité du solde du compte 441.21 | 212 357 | 422 | 708 | 672 | 545 | | | | |
| Annuités des dettes bancaires et assimilées (1) | 26 587 | 53 | 115 | 99 | 84 | | | | |
| Avances du Trésor (solde au 31/12) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT en fin d'exercice | 437 014 | 869 | 344 | 468 | 506 | | | | |

Fiche n°2 : Les ratios de structure

| | montant en € | Montant en € par habitant pour la catégorie démographique | | |
|---|--------------|---|-------------|----------|
| | | Commune | Département | National |
| COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT | | | | |
| Excédent Brut de Fonctionnement = EBF | 76 864 | 153 | 189 | 186 |
| Résultat comptable = A - B = R | -1 919 | -4 | 170 | 163 |
| Produits de fonctionnement CAF | 361 697 | 719 | 938 | 803 |
| Charges de fonctionnement CAF | 359 935 | 716 | 751 | 600 |
| Capacité d'autofinancement brute = CAF | 1 762 | 4 | 187 | 174 |
| Produits de cessions d'immobilisations | 700 | 1 | 11 | 18 |
| CAF nette de remboursements de dettes bancaires et assimilées (1) | -18 517 | -37 | 87 | 92 |
| CAF nette de remboursements réels de dettes bancaires et assimilées (2) | -18 517 | -37 | 87 | 93 |

| | Catégorie démographique | | |
|---|-------------------------|-------------|----------|
| | Commune | Département | National |
| POURCENTAGE DANS LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT CAF | | | |
| Impôts locaux | 45,13 % | 37,39 % | 39,53 % |
| Dotations et participations reçues | 28,20 % | 29,24 % | 25,55 % |
| dont Dotation Globale de Fonctionnement | 22,68 % | 23,52 % | 15,92 % |
| POURCENTAGE DANS LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT CAF | | | |
| dont: Achats et charges externes (montant net) | 32,99 % | 32,66 % | 32,66 % |
| Charges de personnel (montant net) | 39,74 % | 47,47 % | 43,81 % |
| Charges financières | 1,75 % | 2,31 % | 2,83 % |
| Contingents | 0,82 % | 4,87 % | 6,61 % |
| Subventions versées | 0,24 % | 3,82 % | 4,46 % |
| POURCENTAGE DANS LES DEPENSES D'EQUIPEMENT | | | |
| Autofinancement net (1) | -29,16 % | 24,80 % | 28,72 % |
| Dettes bancaires et assimilées (hors ICNE) (1) | 0,00 % | 29,54 % | 19,76 % |
| Subventions reçues | 65,94 % | 33,72 % | 31,17 % |
| FCTVA | 0,00 % | 12,29 % | 14,18 % |
| AUTRES RATIOS | | | |
| Encours des dettes bancaires et assimilées au 31 décembre / CAF | 120,52 | 3,79 | 3,88 |
| Encours des dettes bancaires et assimilées retraitées du solde du compte 441.21 / CAF | 120,52 | 3,79 | 3,86 |
| Annuités des dettes bancaires et assimilées (1) / EBF | 0,35 | 0,61 | 0,53 |

(1) refinancements de dettes déduits si le compte 166 a été renseigné

(2) les opérations d'ordre budgétaire sont retraitées