

COMMUNE DE SAINT-PARDOUX-SOUTIERS

	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2017	2018	2019	Var 19/18
70	Produits des services	68 072,00	66 916,00	63 553,00	-5,0%
73	Impôts et taxes	538 577,00	564 314,00	550 167,00	-2,5%
739221	Attribution compensation	-73 569,00	-71 300,00	-68 072,00	-4,5%
7391171	Dégrèvement TF Pro	-2 374,00	-109,00	-728,00	
74	Dotations, subventions et participat.	542 000,00	582 720,00	625 029,00	7,3%
75	Autres prod de gestion courante	51 482,00	44 719,00	50 006,00	11,8%
77	Produits exceptionnels (hors cession immobilisation)	1 649,00	14 774,00	2 169,00	-85,3%
	TOTAL produits REELS	1 125 837,00	1 202 034,00	1 222 124,00	1,7%
775	Produit des cessions d'immobilisations	43 100,00	500,00	4 810,00	
042	Opérations d'ordre (c/776)	145 410,00	1 300,00	13 621,00	
	TOTAL DES PRODUITS	1 314 347,00	1 203 834,00	1 222 124,00	

Population : 1915 – Strate de référence communes de 500 à 2000 habitants	En € /hab	En € /hab	Moyenne Départ en €/hab
Ressources Fiscales	257	251	414
Dotations et Participations	304	326	220
Ventes et autres produits courants	58	59	93

COMMUNE DE SAINT-PARDOUX-SOUTIERS

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2017	2018	2019	Var 19/18
011	Charges à caractère général	256 009,00	278 552,00	307 385,00	10,4%
012	Charges de personnel	367 599,00	406 161,00	386 183,00	-4,9%
65	Autres charges de gestion courante	95 369,00	111 222,00	74 201,00	-33,3%
66	Charges financières	12 863,00	11 969,00	13 274,00	10,9%
67	Charges exceptionnelles	102 006,00	136 140,00	71 778,00	-47,3%
	TOTAL charges REELLES	833 846,00	944 044,00	852 821,00	-9,7%
042	Opérations d'ordre (c/675 et c/6811)	201 524,00	14 314,00	32 565,00	
	TOTAL DES CHARGES	1 035 370,00	958 358,00	885 386,00	

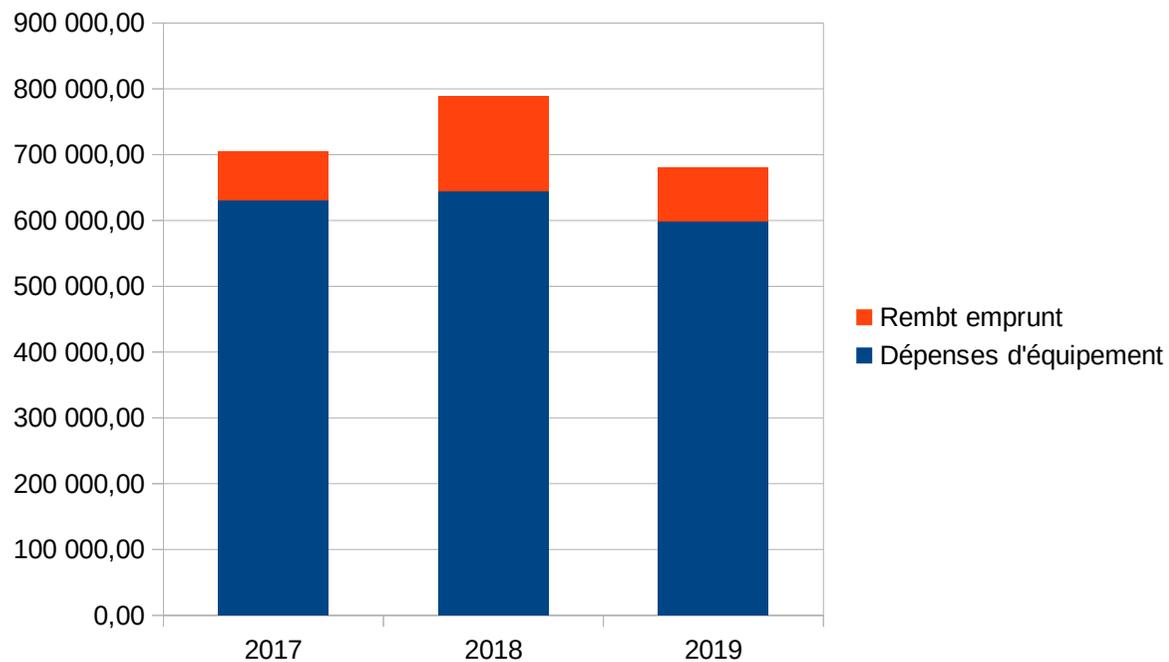
Population : 1915 – Strate de référence communes de 500 à 2000 habitants	En € /hab	En € /hab	Moyenne Départ en €/hab
Charges générales	145	160	202
Charges de personnel	212	201	245
Charges de gestion courante	58	38	102
Charges financières	6	6	14
Charges exceptionnelles	71	37	5

COMMUNE DE SAINT-PARDOUX-SOUTIERS**CONSTITUTION DE L'AUTOFINANCEMENT**

	2017	2018	2019
TOTAL produits REELS	1 125 837,00	1 202 034,00	1 222 124,00
TOTAL charges REELLES	833 846,00	944 044,00	852 821,00
CAF BRUTE	291 991,00	257 990,00	369 303,00
Rembourst Emprunt en K	73 784,00	143 732,00	81 324,00
CAF NETTE	218 207,00	114 258,00	287 979,00

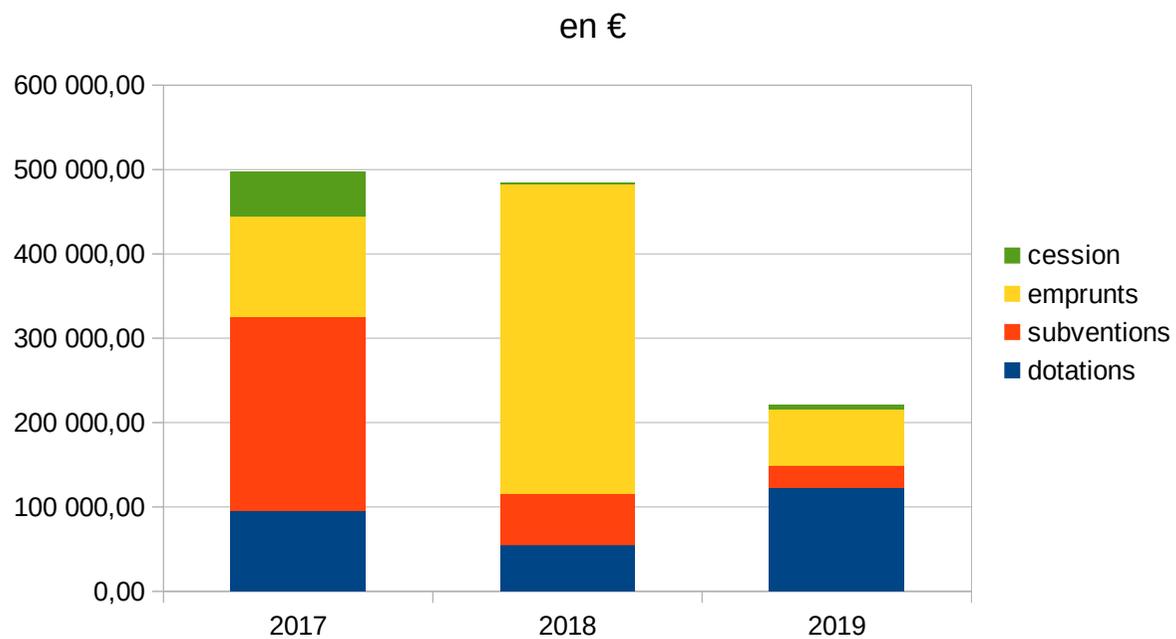
DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	2017	2018	2019
Dépenses d'équipement	631 291,00	644 943,00	598 196,00
Rembt emprunt	73 784,00	143 732,00	81 324,00



RECETTES D'INVESTISSEMENT

	2017	2018	2019
Dotations (FCTVA, TA)	94 921,00	55 726,00	122 487,00
Subventions, participat	230 694,00	59 742,00	26 374,00
Emprunts (dont Rembt BA)	119 200,00	367 200,00	67 200,00
Cession d'actifs + divers	52 721,00	1 279,00	5 649,00
<i>Total</i>	<i>497 536,00</i>	<i>483 947,00</i>	<i>221 710,00</i>



COMMUNE DE SAINT-PARDOUX-SOUTIERS

FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

	2017	2018	2019
RESSOURCES			
CAF BRUTE	291 991,00	257 990,00	369 303,00
Autres ressources investissement	380 536,00	116 747,00	154 510,00
Emprunts	117 000,00	367 200,00	67 200,00
TOTAL RESSOURCES	789 527,00	741 937,00	591 013,00
EMPLOIS			
Emprunts (rembt part en K)	73 784,00	143 732,00	81 324,00
Investissements	631 291,00	644 943,00	598 196,00
TOTAL EMPLOIS	705 075,00	788 675,00	679 520,00
IMPACT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	84 452,00 €	-46 738,00 €	-88 507,00 €
FDR AU 31/12	587 039,00 €	540 301,00 €	451 794,00 €
TRESORERIE au 31/12			
C/515	794 360,00 €	655 728,00 €	354 917,00 €

COMMUNE DE SAINT-PARDOUX-SOUTIERS

ENDETTEMENT

	2017	2018	2019	Projection 2020
En-cours de la dette au 31/12 – c/1641	611 649,00	767 918,00	686 594,00	462 200,00
Rembt part en K échéances	73 784,00	78 732,00	81 324,00	74 400,00
Rembt anticipé ou prêt relais		65 000,00		150 000,00
Charges financières	12 863,00	11 969,00	13 274,00	11 500,00
Annuité	86 647,00	155 701,00	94 598,00	235 900,00
		90 701,00		85 900,00

Annuité hors rembt prêt relais

2019 – 2020

Ratio d'endettement (annuité/prod réels fonct : 1 222 124€ de 2019) =

7,74% (seuil d'alerte à partir de 20%)
7,03%

Le coeff d'endettement (encours /prod réels fonct) =

0,56 Encours de la dette = 6,7 mois de recettes de fonctionnement en 2019
0,38 et 4,5 mois en 2020.
Mesure le poids de la dette par rapport à la richesse de la coll.

L'indicateur de désendettement (encours /CAF brute : 306 428€) =

Moyenne 2017-2019

2,2 ans ; mesure le nombre d'années qui seraient nécessaires pour solder la dette si la commune y affectait la totalité de la CAF.

BILAN DU BA LE POIRIER – 31/12/2019

ACTIF		PASSIF	
Terrain + Construction	437 966,00	Affectation terrain et bât par la commune	24 053,00
		Réserves	201 764,00
		Résultat de fonctionnement cumulé	110 029,00
		Subv Investisst (c/131)	38 311,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	437 966,00	TOTAL FOND PROPRES	374 157,00
Loyer de décembre à recevoir	960,00	Emprunts auprès du BP (c/16)	35 390,00
Créances Etat (TVA à recevoir)	38 838,00	Trésorerie négative (prélevée sur la commune)	62 029,00
		Mandat d'invest restant à payer	6 188,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	39 798,00	TOTAL DETTES	103 607,00
TOTAL ACTIF	477 764,00	TOTAL PASSIF	477 764,00

CONCLUSION sur la situation financière au 31/12/2019

- Une CAF brute favorable mais vigilance sur l'évolution des charges à caractère général
- L'endettement est maîtrisé
- Le Fonds de roulement couvre 6 mois de charges réelles de fonctionnement
- Autre point de vigilance : le niveau de trésorerie a fondu entre 2017 et 2019 en raison du financement des travaux du BA Le Poirier.