

GUIDE A LA SAISIE

FICHIER EXCEL ELAN_VISION

Ce guide est élaboré pour accompagner à l'utilisation du tableur Excel ElanVIsion (disponible sur Elanrual.fr). Il s'agit un outil proposé gratuitement pour accompagner les gestionnaires de petites et moyennent collectivités à réaliser des analyses et projections financières sans être expert dans ce domaine.

P Il est recommandé de consulter la rubrique d'ElanRural.fr consacrée à l'apprentissage de la méthode d'analyse financière des petites collectivités => [Cliquez-ici]

<u>A noter :</u> Les champs (cellules) sous fonds blanc sont celles à saisir. Les autres champs (avec une couleur d'arrière-plan) sont figés ou bien se calculent automatiquement.

冯 N'oubliez pas d'enregistrer votre fichier avant le quitter pour pouvoir le reprendre en l'état.

Ce bloc permet de renseigner des informations nécessa	aires
 à l'analyse financière. Année de départ : Correspond à la première a étudiée. Il est recommandé de remonter sur trois exer avant le dernier Compte Administratif (CA) ou Co Financier Unique (CFU) adopté. Exemple : si le dernie adopté concerne l'année 2024, l'année de départ sera 2 	année ercices ompte er CA 2021.
Nom de la collectivité : ElanCampgne · Nom du scénario : Identifiant permettant de différe	encier
Année de départ de l'analyse rétrospective : 2021 plusieurs simulations financières selon différe	rentes
N ^e du scénario <u>1</u> hypothèses d'évolution.	
Unité de référence pour l'analyse en milliers d'euro: • Nombre d'habitants : Il est conseillé d'utiliser le no	ombre
Nombre d'habitants : 2 500 d'habitants DGE (Dotation Globale de Fonctionnement)) pour
Evolution annuelle du nombre d'habitants (estimation) 2,0%	nciers
Taux de FCTVA applicable au 01/01/2025 1000 10,404% aussurer ind comparadiment de chiffre INISEE pout être utilisé en pro	onant
Alternativement, le chime instituere de	enant
én compte les doubles comptes.	
	e taux
d'evolution estime en pourcentage. Cette projection de	epend
du contexte local : nouvelles constructions, attractivit	ité du
territoire, tendances démographiques. Une approxim	nation
peut suffire.	
Taux de FCTVA : Dernier taux de TVA app	oliqué
permettant de calculer les remboursements du Fonc	ds de
Compensation pour la TVA (FCTVA) pour les exercices fu	uturs.
• Encours de dette : Montant du capital restant dû	sur la
dette au 31/12 de l'année correspondant au dernier C	CA ou
CEU adopté	

ONCLET INFORMATIONS ET DADAMETRES CENEDAUN

Version n°1 – Guide à saisie ElanVision _ Outil proposé par ElanRural.fr

-		
DEPENSES ET RECETTES A PRENDRE EN	COMPTE DANS L'ANALYSE	Ce bloc permet d'identifier les catégories de dépenses et
SECTION DE FONCTION	INEMENT	de recettes à suivre dans l'analyse financière.
Dépenses à sélectionner Charges de personnel	Recettes à sélectionner Taxe foncière et taxe d'habitation	Approche simplifiée : Il est possible de se baser
Charges financières (intérêts de la dette) Indemnité des élus	Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) Attribution de compensation (AC)	uniquement sur les chapitres budgétaires. Cette méthode
Subventions aux associations	Autres produits de la fiscalité ou des taxes	offre une vision globale mais peut manguer de précision.
Contributions/Participations a des organismes Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	Produits de services (facturation, redevances) Loyers perçus	Approche recommandée : Pour une analyse plus fine, il
Fluides (eau, électricité, chauffage)	Vente du foncier communal	est conseillé d'identifier les principales dépenses et
Depenses exceptionnelle ou non recurrente	Autres recettes exceptionnelles	recettes de la collectivité en tenant compte des nostes
		jugés stratégiques par les élus et gestionnaires Cela
		permet de mieux cibler les éléments influencant la
		situation financière
Autres dépenses réelles de fonctionnement	Autres recettes réelles de fonctionnement	
SECTION D'INVESTIS	SEMENT	Lignes en violet : Ces categories (dette, RH, FCTVA,
Dépenses à sélectionner	Recettes à sélectionner	emprunt) sont impératives , c'est-à-dire qu'elles
Remboursement du capital la dette Grosses opérations-projets	FCTVA Emprunts nouveaux	doivent obligatoirement être suivies dans l'analyse. Elles
Dépenses récurrentes (voirie, équipements et mobilier)	Taxe d'aménagement-autres taxes d'urbanis	sont imposées par le module et ne peuvent être retirées
		(ces dépenses ou recettes figées figeront
		automatiquement sur les menus suivants).
		Co bloc parmat do précisor la périodo sur laquelle portara
PERIODE	DE COMPARAISON	L'analyze presentive l'autil affectuere les presentieres et
Année 1	2024	ranalyse prospective. L'outil effectuera les projections et
Année 2	2029	restituera l'evolution financiere sur les deux periodes
		sélectionnées.
		Il est possible de modifier ces périodes à tout moment
		afin d'adapter l'analyse aux besoins de la collectivité.

2) ONGLET SECTION DE FONCTIONEMENT

REPRISE DE L'EXCEDENT OU DEFICIT	2021
Déficit reporté=Article 002 (résultat fonctionnement reporté)	
Du Excédent reporté=Article 002 (résultat fonctionnement report	

	<<<<<	< <retros< th=""><th>PECTIVE<<<</th><th><<<<<</th></retros<>	PECTIVE<<<	<<<<<	
DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT	Récurent	2021	2022	2023	2024
Total des dépenses réelles de fonctionnement	1	1412	1438	1709	17.
Charges de personne	l Oui	304	3.22	374	
Charges financières (intérêts de la dette	Oui	45	42	40	
Fluides (eau, électricité, chauffage	Oui	121	1522	220	2
Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	Oui	40	.78	46	
Subventions aux associations	Oui	51	43	64	
Contributions/Participations à des organismes	Oui	55	57	59	
Indemnité des élus	Oui	79	81	36	
	-				
	1	ĺ			
		1			
Dépenses exceptionnelle ou non récurrente	Non				
Autres dépenses réelles de fonctionnemen	Oui	217	227	220	

RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT	Récurent	2021	2022	2023	2024
Total des recettes réelles de fonctionnement		2030	2048	<u>2 22</u> 1	23
Taxe foncière et taxe d'habitation	Oui	1.329	1372	1483	18
Autres produits de la fiscalité ou des taxes	Oui	34	79	34	
Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)	Oui	421	4.32	441	
Attribution de compensation (AC)	Oui	28	28	23	
Produits de services (facturation, redevances)	Oui	110	107	1157	,
Vente du foncier communal	Non			257	
Autres recettes réelles de fonctionnement	Oui	58	30	32	

Ce bloc permet de renseigner les excédents reportés, un élément clé pour l'analyse du fonds de roulement. Indiquer le montant issu du dernier Compte Administratif (CA) ou Compte Financier Unique (CFU).

Ce tableau permet de renseigner, étape par étape, les données financières nécessaires à l'analyse rétrospective et prospective de la section de fonctionnement.

PERIODE RETROSPECTIVE

- 1. **Saisir le total des dépenses** réelles de fonctionnement.
- 2. **Saisir le total des recettes** réelles de fonctionnement.
- 3. Saisir ensuite le détail des dépenses et recettes sélectionnées par l'utilisateur (définies dans l'onglet *Informations et paramètres généraux*). Utiliser la liste déroulante pour choisir les dépenses et recettes à prendre ne compte dans la saisie.
 - 4. Indiquer si chaque ligne correspond à une dépense ou une recette récurrente. Cette distinction est essentielle pour analyser l'évolution structurelle de l'autofinancement. Le tableau fera la distinction entre Autofinancement global, mais Autofinancement structurel (uniquement sur le récurrent).
 - 5. Les montants des dépenses et recettes non spécifiées dans la saisie seront automatiquement alimentées dans la ligne « autres dépenses ou recettes de fonctionnement ».

		>>>>>>	·>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>	>>>PROSPE	CTIVE>>
DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT	Hypothèse	2025	2026	2027	2028
Fotal des dépenses réelles de fonctionnement	prospective	1813	1957	2.024	207
Charges de personnel	Evalution charge RH	1064	1153	1.88	122
Charges financières (intérêts de la dette)	Of rairie module n'	.26	61	.78	
Fluides (eau, électricité, chauffage)	Evolution Fluider	211	215	219	22
Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	Inflation plur importa	50	52	54	2
Subventions aux associations	Inflation plur importa		33	31	3
Contributions/Participations à des organismes	Inflation merur6e	- 78	.78	.79	
Indemnité des élus	Inflation merurbe	31	32	34	 ځ
	Gol	0	0	0	
	Gol	0	0	0	
	Gol	0	0	0	
	Gol	0	0	0	
Dépenses exceptionnelle ou non récurrente	Gol	0	0	0	
Autres dépenses réelles de fonctionnement	Inflation merurke	214	218	222	2
RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT	Hypothèse	2025	2026	2027	2028
	ntosneotive				
Total des recettes réelles de fonctionnement	prospective	2342	2384	2427	247
Total des recettes réelles de fonctionnement Taxe foncière et taxe d'habitation	prospective Evalution der barer für	<u>2 342</u> 1588	<u>2 384</u> 1623	<u>2 427</u> 1653	<u>247</u> 163
Total des recettes réelles de fonctionnement Taxe foncière et taxe d'habitation Autres produits de la fiscalité ou des taxes	prospective Evolution der barer für Inflation merurbe	<u>2 342</u> 1588 100	<u>2 384</u> 1623 102	2 427 1659 104	<u>247</u> 163 1
Total des recettes réelles de fonctionnement Taxe foncière et taxe d'habitation Autres produits de la fiscalité ou des taxes Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)	<i>prospective</i> Evolution der barer für Inflation merur6e Evolution der dotatior	2.342 1588 100 458	<u>2384</u> 1623 102 462	2427 1853 104 467	<u>247</u> 16: N 4;
Total des recettes réelles de fonctionnement Taxe foncière et taxe d'habitation Autres produits de la fiscalité ou des taxes Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) Attribution de compensation (AC)	prospective Evalution der barer für Inflation morur&e Evalution der datation Gel	2342 1588 100 458 28	2.384 1623 NC 462 28	2427 1659 104 467 28	247 163 163 163 163 163 163 163 163 163 163
Total des recettes réelles de fonctionnement Taxe foncière et taxe d'habitation Autres produits de la fiscalité ou des taxes Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) Attribution de compensation (AC) Produits de services (facturation, redevances)	prespective Evalutian der barer fir Inflatian merurfie Evalutian der datatiar Gel	2342 1588 100 458 28 120	2.384 1623 162 162 28 28 120	2427 1658 104 467 28 120	247 16 16 1 1 1 1 1
Total des recettes réelles de fonctionnement Taxe foncière et taxe d'habitation Autres produits de la fiscalité ou des taxes Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) Attribution de compensation (AC) Produits de services (facturation, redevances) Verte du foncier communal	prospective Evalution der barer fir Inflation merurke Evalution der datation Gel Gel Gel	2342 1588 100 458 28 120 0	2384 1623 NE 462 28 120 0	2427 1653 104 467 28 120 0	247 16 16 16 16 16 16 16
Total des recettes réelles de fonctionnement Taxe foncière et taxe d'habitation Autres produits de la fiscalité ou des taxes Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) Attribution de compensation (AC) Produits de services (facturation, redevances) Vente du foncier communal	prospective Evalutian der barer fir Inflatian merurke Evalutian der datatiaf Gel Gel Gel Gel	2342 1588 NO 458 28 120 0 0	2384 1623 NG2 462 28 120 0 0	2427 1659 104 467 28 120 0 0	247 16 16 41 41 12
Total des recettes réelles de fonctionnement Tare foncière et tare d'habitation Autres produits de la fiscalité ou des tares Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) Attribution de compensation (AC) Produits de services (facturation, redevances) Vente du foncier communal	prospective Evalution der barse for Inflation merurke Evalution der datation Gel Gel Gel Gel Gel	2342 1588 168 158 23 159 0 0 0	2384 1623 1623 462 28 120 0 0 0	2427 1859 184 467 28 180 0 0 0	247 16 16 16 16 16 16 16 16
Total des recettes réelles de fonctionnement Taxe foncière et taxe d'habitation Autres produits de la fiscalité ou des taxes Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) Attribution de compensation (AC) Produits de services (facturation, redevances) Vente du foncier communal	prospective Evalution der barer für Inflation merurke Evalution der detetlier Gel Gel Gel Gel Gel Gel	2342 1588 100 458 28 28 20 0 0 0 0 0	2.384 1623 1623 162 28 120 0 0 0 0 0	2427 1659 104 467 28 129 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	247 165 16 43 2 12
Total des recettes réelles de fonctionnement Taxe foncière et taxe d'habitation Autres produits de la lissailité dou des taxes Doration Globale de Fonctionnement (DGF) Attribution de compensation (AC) Produits de services (facturation, redevances) Vente du foncier communal	prospective Evalution der barer for Inflation merurke Evalution der datation Gel Gel Gel Gel Gel Gel Gel	2342 1588 100 458 28 120 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	2384 1623 162 462 28 120 0 0 0 0 0 0	2427 1659 1659 104 467 28 120 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	247 16 16 4, 4, 2 2

ANALYSE / INDICATEURS DU FONCTIONNEMENT	2021	2022	2023	2024
Capacité d'autofinancement brute	618	550	512	563
Capacité d'autofinancement brute (hors non récurent)	618	550	485	563
Capacité d'autofinancement nette	468	399	364	415
Taux d'épargne brute	30,4%	26,9%	21,8%	24,5%

PERIODE PROSPECTIVE

✓ <u>Cette partie est à saisir ultérieurement, après avoir</u> <u>saisi les données de période rétrospective</u> du fonctionnement et de l'investissement)

- Intégrer les hypothèses d'évolution pour la période prospective. Ces hypothèses, définies dans l'onglet Variations du fonctionnement (voir onglet suivant), seront appliquées à la projection financière.
- Concernant les intérêts de la dette : pour la période prospective, les données sont issues et calculées à partir de l'onglet « <u>recours à la dette</u> ».

Ce tableau présente les principaux indicateurs financiers de la section de fonctionnement (autofinancement, taux d'épargne).

3) ONGLET VARIATIONS DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Ce tableau permet de renseigner les hypothèses
	globales retenues pour l'analyse prospective. Ces
HYPOTHESES (en % d'évolution) 2025 2026 2027 2028 2029	hypothèses serviront ensuite à modéliser l'évolution des
<u>Gel</u> 0,0% 0,0% 0,0% 0,0%	dépenses et des recettes dans l'onglet "Tableaux de la
Inflation mesurée 1,8% 2,0% 2,0% 2,0% 2,0% 2,0%	section de fonctionnement".
Inflation plus importante 3,0% 3,0% 3,0% 3,0% 3,0%	Référence : Pour guelques conseils sur la saisie des
Evolution Classification 22.0% 22.0\%	hypothèse 🗇 consulter la page dédiée d'ElanRural fr
Evolution charge RH 5,5% 3,0% 3,0% 3,0% 3,0%	Flexibilité : Le choix et la saisie des hypothèses sont
Evolution des dotations 1,5% 1,0% 1,0% 1,0% 1,0%	libros permettant une perconnalisation adaptée à
	indres , permettant une personnalisation adaptee a
	chaque collectivite.
	Affectation multiple : Une même hypothèse d'évolution
	peut être appliquée à plusieurs dépenses ou recettes.
	• Exemple : Une hypothèse de gel budgétaire peut
	concerner à la fois les fournitures ou prestations de
	service et les subventions.
	Il est possible de renseigner des évolutions négatives
	(réductions)
PROJETS OU GROSSES VARIATIONS DE Type de dépense ou	Ce bloc permet d'intégrer les nouvelles dépenses et
LA SECTION DE FONCTIONNEMENT recette 2023 2020 2021	recettes liées aux projets ou aux évolutions spécifiques
VARIATION DES DEPENSES (ajout ou diminution) en milliers d'euros	
	de la section de fonctionnement.
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 💌 <u>18</u> 22	de la section de fonctionnement.
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36	de la section de fonctionnement. Intégration des données
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associ 5 15	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associ 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associ 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le tableau de l'onglet « Section de fonctionnement ».
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associ 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le tableau de l'onglet « Section de fonctionnement ». Ces informations sont directement prises en compte
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associ 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics 18 22	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le tableau de l'onglet « Section de fonctionnement ». Ces informations sont directement prises en compte (ajoutées) dans l'onglet "Tableaux de la section de
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associ 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le tableau de l'onglet « Section de fonctionnement ». Ces informations sont directement prises en compte (ajoutées) dans l'onglet "Tableaux de la section de fonctionnemet".
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associ 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le tableau de l'onglet « Section de fonctionnement ». Ces informations sont directement prises en compte (ajoutées) dans l'onglet "Tableaux de la section de fonctionnement".
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associ 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le tableau de l'onglet « Section de fonctionnement ». Ces informations sont directement prises en compte (ajoutées) dans l'onglet "Tableaux de la section de fonctionnement". Par défaut, elles sont considérées comme
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associ 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le tableau de l'onglet « Section de fonctionnement ». Ces informations sont directement prises en compte (ajoutées) dans l'onglet "Tableaux de la section de fonctionnement". Par défaut, elles sont considérées comme reconduite d'une année à l'autre : une fois saisies
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associa 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le tableau de l'onglet « Section de fonctionnement ». Ces informations sont directement prises en compte (ajoutées) dans l'onglet "Tableaux de la section de fonctionnement". Par défaut, elles sont considérées comme reconduite d'une année à l'autre : une fois saisies pour une année, le même montant est
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux association 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics 10 10 10	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le tableau de l'onglet « Section de fonctionnement ». Ces informations sont directement prises en compte (ajoutées) dans l'onglet "Tableaux de la section de fonctionnement". Par défaut, elles sont considérées comme reconduite d'une année à l'autre : une fois saisies pour une année, le même montant est automatiquement appliqué aux années suivantes.
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associ 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le tableau de l'onglet « Section de fonctionnement ». Ces informations sont directement prises en compte (ajoutées) dans l'onglet "Tableaux de la section de fonctionnement". Par défaut, elles sont considérées comme reconduite d'une année à l'autre : une fois saisies pour une année, le même montant est automatiquement appliqué aux années suivantes.
Recrutement Micro-Folies Charges de personnel 18 22 Renforcement services techniques Charges de personnel 36 Versement association Tiers-Lieu Subventions aux associ 5 15 Prestation d'entretien bâtiment et espaces publics	 de la section de fonctionnement. Intégration des données Chaque nouvelle dépense ou recette est reliée à un type de dépense ou recette que l'on retrouve sur le tableau de l'onglet « Section de fonctionnement ». Ces informations sont directement prises en compte (ajoutées) dans l'onglet "Tableaux de la section de fonctionnement". Par défaut, elles sont considérées comme reconduite d'une année à l'autre : une fois saisies pour une année, le même montant est automatiquement appliqué aux années suivantes.

2025	2026	2027	2028	2028 2029	
Montant annuel de la dépense					
18	40	40	40	40	40
0	36	36	36	36	36
5	20	20	20	20	20
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

En complément du tableau de saisie, par chaque objet, un second tableau met en avant les montants annuels qui en découlent.

Cas des montants évolutifs

Si les coûts de fonctionnement d'un projet évoluent progressivement sur plusieurs années, il est nécessaire de saisir **l'impact annuel**.

<u>Exemple</u>

Un recrutement lié à un projet de service représente une charge annuelle totale de 40 000 €. Ce recrutement commence le 15 juillet :

- Année 1 : la charge ne couvre que six mois, soit 18 000 €.
- Année 2 : la charge devient annuelle, soit 22 000 € supplémentaires.

Saisie à effectuer :

- Année 1 : 18 000 €
- Année 2 : 22 000 €

Réduction ou suppression d'une dépense/recette

- Il est possible de **saisir des montants négatifs** pour signaler la diminution ou la disparition d'une charge ou d'une recette.
- Si un projet est temporaire et ne dure que quelques années, il convient d'ajouter un montant négatif lors de la dernière année pour refléter sa suppression.

4) ONGLET SECTION D'INVESTISSEMENT

EES INCIDENTS OU DEFICITS DE LA SECTION Dépense (déficit antérieur d'investissement): Article 001 Saisir ce champ si l'article Recette (excédent antérieur): Article 001 180 Saisir ce champ si l'article RETRAIT DES EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT 2021 2022 2023 Total des recettes réelles d'investissement 280 191 312 dont Article 1068 (recette) 200 50 120 Total des recettes réelles d'investissement hors excédents 80 141 192	 Ce bloc permet d'intégrer les excédents et déficits reportés des sections de fonctionnement et d'investissement afin d'obtenir une vision financière précise dès le début de l'analyse. Éléments à saisir Excédents ou déficits de la section d'investissement (Article 001). Excédents de la section de fonctionnement affectés à l'investissement (Article 1068). Objectif de cette étape Calculer le fonds de roulement de la collectivité au 1er janvier de la première année de l'analyse rétrospective. Éviter les erreurs de cumul des excédents reportés, garantissant une analyse fiable.
	Ce tableau permet de renseigner les données financières liées à l'investissement, en distinguant la période rétrospective et prospective.

		Vers	ion n°1 – G	Guide à saisie ElanVision _ Outil proposé par ElanRural.f
	<<<< <rf< th=""><th>etrospective<<<<</th><th></th><th></th></rf<>	etrospective<<<<		
DEPENSES RELLES D'INVESTISSEMENT	2021 20	022 2023	2024 Eligible FCTVA	PERIODE RETROSPECTIVE
Total des dépenses réelles d'investissement	<u>780</u>	<u>554 375</u>	<u>274</u>	1 Saisir le total des dépenses réelles
Remboursement du capital la dette lépenses récurentes (mobilier et équipements des services)	- 150 - 88	151 148 79 112	78 Oui	d'investissement (à partir des CA ou CEU)
Grosses opérations-projets	540	324 113	45 Oui	2 Le tetal des resettes réalles d'investissement es
			lOui	2. Le total des recettes reelles à investissement es
			Oui	automatiquement repris par
			Oui	3. Saisir le détail des dépenses et recettes
Autres dénenses réelles d'investissement	2	0 2	IOui 3 Oui	spécifiques sélectionnées par l'utilisateur (définies
				dans l'onglet Informations et paramètres généraux)
RECETTES RELLES D'INVESTISSEMENT	2021 20		2024	1 Le tableau calcule automatiquement le solde des
Total des recettes réelles d'investissement	<u>80</u>	<u>141 192</u>	<u>80</u>	4. Le tableau calcule automatiquement le solue des
FCTVA	23	172 129	130	autres depenses et recettes, c'est-a-dire la
Subventions d'investissement reçues	30	32 68 58 91	47	différence entre le total et les éléments identifiés et
Fonds de concours		30		saisis manuellement.
				PERIODE PROSPECTIVE
				5 Saisir les montants de votre Plan Pluriannuel
	>>>>>	>>>>>>>	ROSPECTIVE>>>>	
	jible 2025	2026 20	2020	a investissement (PPI) pour la periode prospective
DEPENSES RELLES D'INVESTISSEMENT	TVA 2025	2026 202	27 2026	6. Il est possible de subdiviser ces montants par
Total des dépenses réelles d'investissement	147	<u>1786</u>	779 878 100 108	opération pour affiner l'analyse.
es récurentes (mobilier et équipements des services)IOui	120	120	130 130	7 Le montant du FCTVA est calculé
Grosses opérations-projets	2 050	1 500	450 550	automatiquement en appliquant le dernier taux de
iOui				
Oui				FCIVA connu (renseigne dans l'onglet Informations
Oui.				et paramètres). Pour les dépenses non-éligibles au
Oui				FCTVA, il suffit d'indiquer « non » sur la colonne
Autres dépenses réelles d'investissement	:			« Fligible FCTVA »)
				Contra damása valativas au vambauvaamant da
RECETTES RELLES D'INVESTISSEMENT	2025	2026 202	27 2028	8. Les données relatives au rempoursement des
Total des recettes réelles d'investissement	236	<u>606</u>	526 555	emprunts et au recours à la nouvelle dette
Taxe d'aménagement ou autre taxes d'urbanisme	90	50	50 50	proviennent du module "Recours à la Dette" et
Subventions d'investissement reçues	75	200	210 410	doivent être saisies ultérieurement (voir étape dédiée
				au module Dett e)
ANALYSE / INDICATEURS FINANCEMENT DES	2021	2022 202	2024	Ce tableau présente les principaux indicateurs financiers
INVESTISSEMENTS				de la section d'investissement (fonds de roulement,
	Financer	ment des investisse	ments (réserves e	endettement)
Fonds de roulement au 01/01 (réserve)	A 380	298	435 764	
Eesoin ou capacite annuel de financement	- C 0	-137	-329 -369	
Fonds de roulement au 31/12/ =(A-B+	C) 298	435	764 1 133	
Fonds de roulement sans emprunt nouveau =(A	-B) 298	435	764 1 1 33	
En cours do dotto ou 24.4	1 665	Indic	ateurs sur la dette	
En cours de dette au 31/ Nombre d'habitar	ts A saisir	A saisir A saisi	r 2500	
En cours de dette par habita	int 0	0	0 487	
Capacité dynamique de désendetteme	nt 2,7	2,8	2,8 2,2	
Cumul des investisseme	nt 630	1 033	1 260 1 386	1
5) ONCL				TE ET SON REMBOLIRSEMENT
5) UNGL				
				Ce bloc permet d'intégrer les échéances de

	FROSPECTI	>>>>>>	·>>>>>	>>>>P	ROSPEC	TIVE>>
ECHEANCES DE LA DETTE ACTUELLE	2024	2025	2026	20	27	2028
Remboursement du capital des emprunts déjà contractés	148					
Intérêts (charge financière)	38					

échéances de remboursement de la dette existante, sans inclure les emprunts futurs liés aux projections financières.

Pour la période rétrospective, les éléments (montant des intérêt et remboursement des emprunts) sont repris automatiquement à partir de la saisie précédente sur les précédents onglets de la section de fonctionnement et de la section d'investissement.

Données à saisir (période prospective)

Les échéances de remboursement de la dette • actuelle, c'est-à-dire les montants à rembourser pour chaque exercice budgétaire (en période prospective).

	 Sans inclure la dette future (nouvelle), qui sera prise en compte séparément dans la prospective financière. Sources des données À partir du logiciel financier de la collectivité. En récupérant les tableaux d'amortissement des emprunts auprès des établissements prêteurs ou des services financiers.
CALCUL ET MODALITE DU RECOURS A L'EMPRUNT NOUVEAU 2025 2026 2027 Seuil minimul souhaité du fonds de roulement au 31/12 100 100 100 Besoin d'emprunt (calcul automatique) 1179 651 0 Durée du nouvel emprunt (en années) 20 20 20 Taux estimé du nouvel emprunt (en %) 3,1% 3,0% 3,0%	 Ce bloc permet de définir les conditions d'un nouvel emprunt afin d'assurer l'équilibre financier de la collectivité (pour un calcul automatique). Seuil minimum de fonds de roulement (à saisir) : Niveau de fonds disponible à préserver pour éviter une tension financière. Il est recommandé de le fixer à 3 à 4 mois de dépenses de fonctionnement. Besoin d'emprunt : Calculé automatiquement en fonction des investissements et des ressources disponibles (à partir des données saisies sur les autres onglets). Ce calcul automatique donne un montant d'emprunt annuel nouveau. Durée du nouvel emprunt (à saisir) : Nombre d'années sur lesquelles sera étalé le remboursement du nouvel emprunt annuel. Taux estimé du nouvel emprunt (à saisir) : Taux d'intérêt appliqué à l'emprunt annuel, influençant directement le coût global de la dette.
Mode de reprise des données (saisie automatique recommandée) Saisie automatique	Deux options sont disponibles pour déterminer le montant et l'impact du nouvel emprunt. L'option doit être choisie la liste déroulante.
Ou	Option 1 : Calcul automatique (option par défaut,
Mode de reprise des données (saisie automatique recommandée) Saisie manuelle Option 1 : recommandée 0 CALCUL AUTOMATIQUE - DETTE NOUVELLE 2025 2026 2027 Remboursement du capital des emprunts 147 166 2 Dont impact de la nouvelle dette (prospective) 0 59 1 Intérêts (charge financière) 36 61 1 Dont impact de la nouvelle dette (prospective) 0 37 0 Option 2 : non recommandée SAISIE MANUELLE - DETTE NOUVELLE 2025 2026 2027 Montant des nouveau emprunts 147 107 1 Remboursement du capital des emprunts 147 107 1 Dont impact de la nouvelle dette (prospective) 147 107 1 Dont impact de la nouvelle dette (prospective) 36 24 10 Intérêts (charge financière) 36 24 10 1 Dont impact de la nouvelle dette (prospective) 0 0 1	 recommandée) Le module détermine automatiquement le recours annuel à l'emprunt en fonction des données saisies dans les autres onglets. ✓ Permet une analyse rapide et simplifiée de l'impact de l'endettement sur le financement du PPI. Le calcul automatique est réalisé selon un amortissement constant et le cout total annuel de l'emprunt est répercuté l'année suivante en N+1 (on considère, que l'emprunt est débloqué au 31/12/ de l'année N) Option 2: Calcul manuel (option avancée, non recommandée) Destiné aux utilisateurs expérimentés en gestion de dette, ce mode permet de saisir manuellement le montant emprunté et son échéancier. ✓ Utile en cas d'emprunts spécifiques avec des modalités particulières (ex. différé de remboursement, taux variable).

Astuce pour réaliser plusieurs scénarios : il suffit d'enregistrer le fichier puis de réaliser un nouvel enregistrement en le renommant (exemple : version n°2).

Les cellules du fichier sont « protégées » par un mot de passe pour éviter les mauvaises manipulations pouvant endommager le fichier. Vous pouvez contacter l'administrateur d'ElanRural pour obtenir le mot de passe : contact@elanrural.fr

Le fichier est dans sa première version. Nous sommes à l'écoute de toute proposition de modification.

N'hésitez pas à transmettre un email à **contact@elanrural.fr** pour toute suggestion de modification ou signalement d'un bug.