

## **RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2020**

### **SOMMAIRE**

#### **Première partie – Le bilan 2019 de la Commune de Châteauneuf-sur-Charente**

Dépenses et recettes de fonctionnement

Dépenses et recettes d'investissement

Réalisations par catégorie des investissements

Résultats et capacité d'autofinancement 2019

#### **Deuxième partie – Les orientations budgétaires 2020**

Poursuites des objectifs de contraintes des charges

La structure et la gestion de la dette

#### **Troisième partie – Les ratios**

## PREMIERE PARTIE – LE BILAN 2019 DE LA COMMUNE DE CHATEAUNEUF-SUR-CHARENTE

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

**CHARGES A CARACTERE GENERAL** : 624 948,84 € soit une **baisse de 8 %** par rapport à 2018.  
Fluides, Fournitures de petit équipement, Fournitures scolaires et administratives, Entretien des bâtiments, des terrains et des réseaux, Maintenances, Fêtes et cérémonies.

**CHARGES DE PERSONNEL** : 1 623 397,19 € soit une **hausse de 1,06 %** par rapport à 2018.  
Salaires et charges, Assurances du personnel, Médecine du travail.

**ATTENUATION DE PRODUITS** : 226 221,00 €  
Restitutions sur dégrèvement des contributions directes, reversement au Fond National de Garantie Individuelle des Ressources communales (FNGIR) et Fond National de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales.

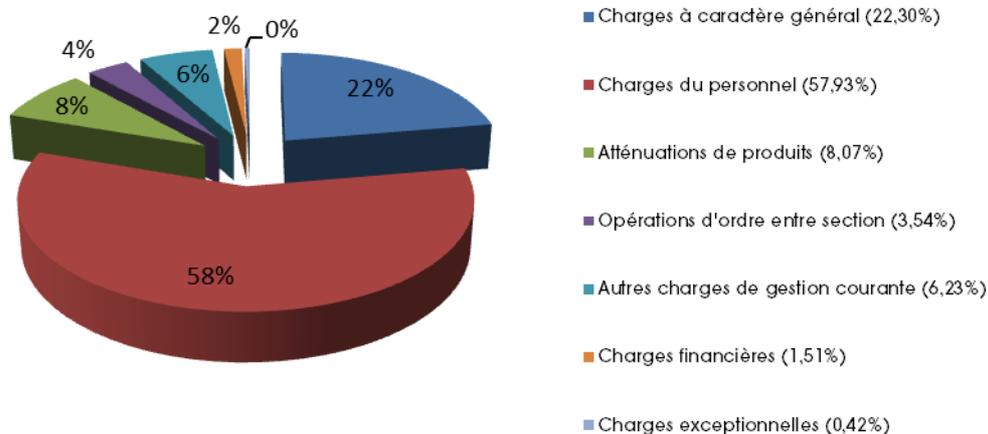
**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE** : 174 649,15 € soit une **baisse de 5.80 %** par rapport à 2018.  
Indemnités, Subventions.

**CHARGES FINANCIERES** : 42 338,70 €  
Intérêts des emprunts

**CHARGES EXCEPTIONNELLES** : 11 749,67 €  
Titres annulés sur l'exercice antérieur

**OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS** : 99 278,39 €  
Amortissements

### Dépenses de fonctionnement



## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

**ATTENUATION DE CHARGES** : 24 609,68 €  
Remboursement sur charges de personnel.

**PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE** : 206 863,99 €  
Redevances du domaine public, garderie et restauration scolaire, spectacles, remboursement des mises à disposition d'agents.

**IMPOTS ET TAXES** : 2 322 039,32 €  
Taxes foncières et d'habitation, attribution de compensation, dotation de solidarité communautaire, taxes sur pylônes électriques et sur l'électricité.

**DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS** : 670 391,27 €  
Dotations forfaitaires, participations aux frais de fonctionnement des écoles.

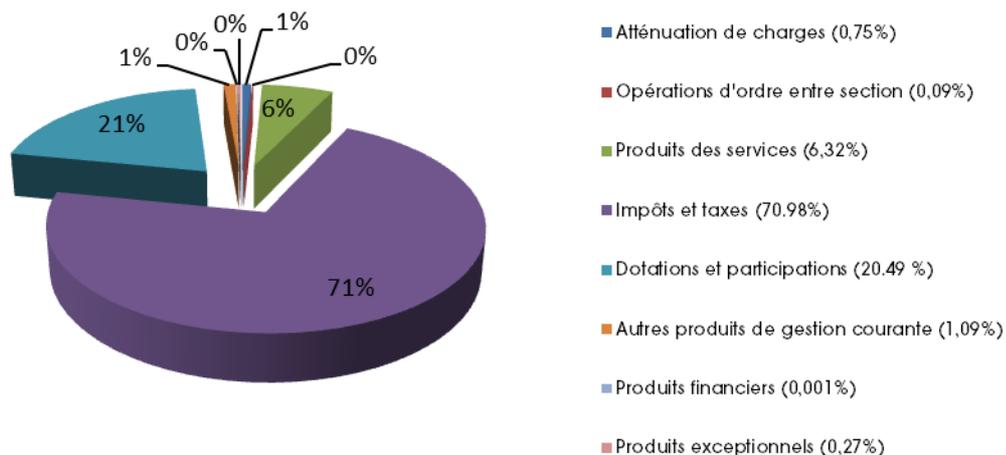
**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE** : 35 796,50 €  
Revenus des immeubles.

**PRODUITS FINANCIERS** : 47,10 €  
Parts sociales.

**PRODUITS EXCEPTIONNELS** : 8 696,30 €  
Amortissements des subventions, mandats annulés sur exercices antérieurs et remboursement de sinistres

**OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS** : 2 938,47 €  
Amortissement de subventions.

### Recettes de fonctionnement



**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

**OPERATIONS D'ORDRE ET OPERATIONS PATRIMONIALES : 2 938,00 €**

**DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES : 17 963,43 €**

**REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS : 170 890,40 €**

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES : 3 336,00 €**

Acquisitions de logiciels.

**SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES : 179 601,48 €**

Fonds de concours versés aux EPCI.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES : 55 832,91 €**

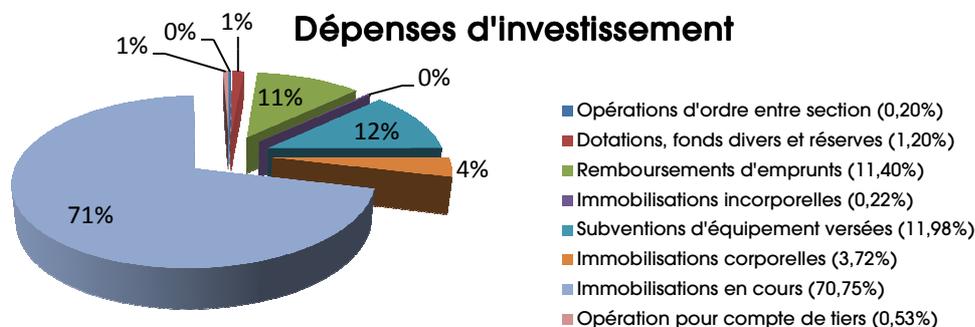
Acquisitions immobilières, voiries, achats de matériel technique, outillage, transport, mobilier et informatique.

**IMMOBILISATIONS EN COURS : 1 060 738,87 €**

Travaux en cours de réalisation.

**OPERATION POUR COMPTE DE TIERS : 7 953,44 €**

Aménagement de la gare

**RECETTES D'INVESTISSEMENT**

**OPERATIONS D'ORDRE ET OPERATIONS PATRIMONIALES : 99 278,39 €**

**AFFECTATION EN RESERVE (1068) : 548 036,03 €**

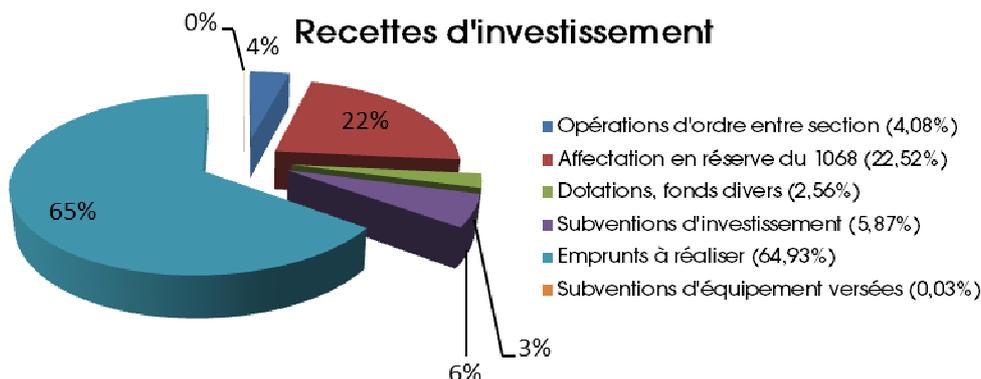
**DOTATIONS ET FONDS DIVERS : 62 304,71 €**

FCTVA et taxe d'aménagement.

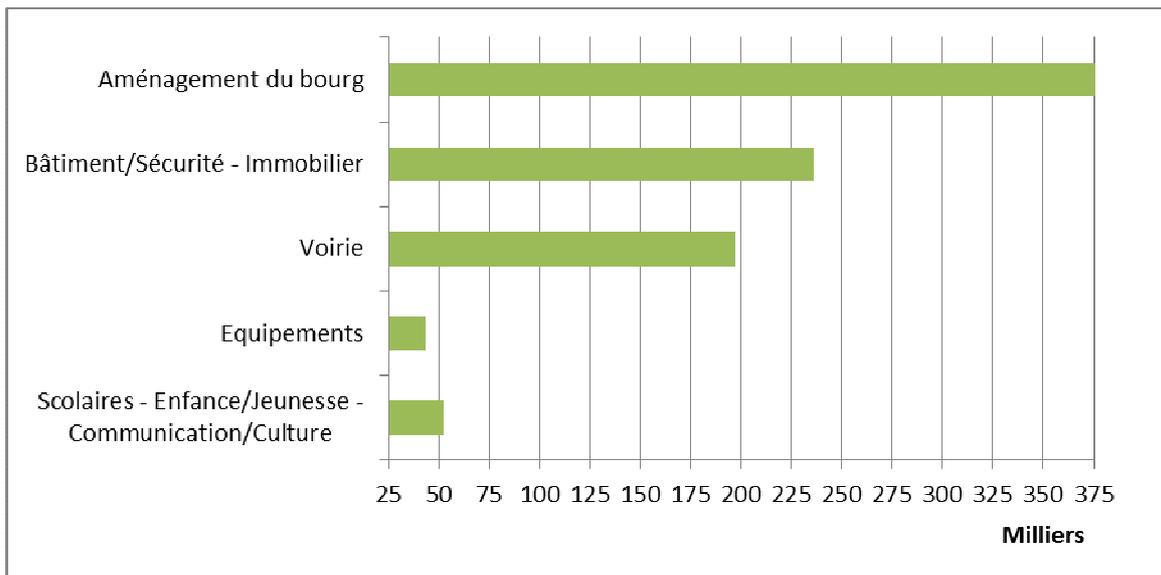
**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT : 142 958,55 €**

Subvention de l'Etat, de la Région, du Département...

**EMPRUNT REALISE (1641) : 1 580 000,00 €**



## REALISATION PAR CATEGORIE DES INVESTISSEMENTS



## Résultats de l'exercice 2019

Résultat de l'exercice en fonctionnement	468 799.22 €
Résultat antérieur reporté de fonctionnement	1 235 752.45 €
<b>Résultat de fonctionnement à affecter</b>	<b>1 704 551.67 €</b>
Résultat de l'exercice en investissement	934 136.60 €
Résultat antérieur reporté d'investissement	- 546 909.82 €
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>387 226.78 €</b>
Restes à réaliser	- 1 696 269.17 €
<b>Besoin de financement d'investissement</b>	<b>- 1 309 042.39 €</b>
<b>Résultat 2019</b>	<b>395 509.28 €</b>

**Capacité d'autofinancement**

**Capacité d'autofinancement brute (CAF Brute)** : excédent des recettes réelles de fonctionnement par rapport aux dépenses réelles de fonctionnement

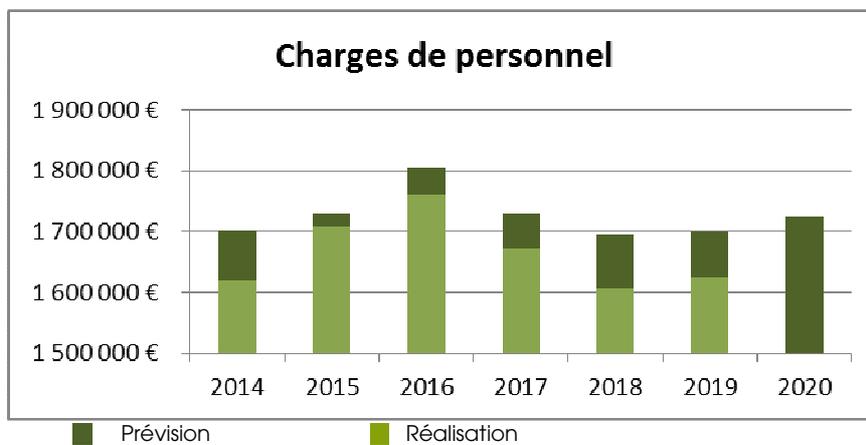
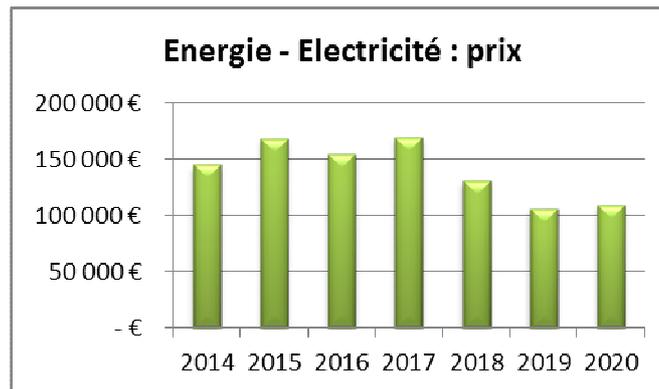
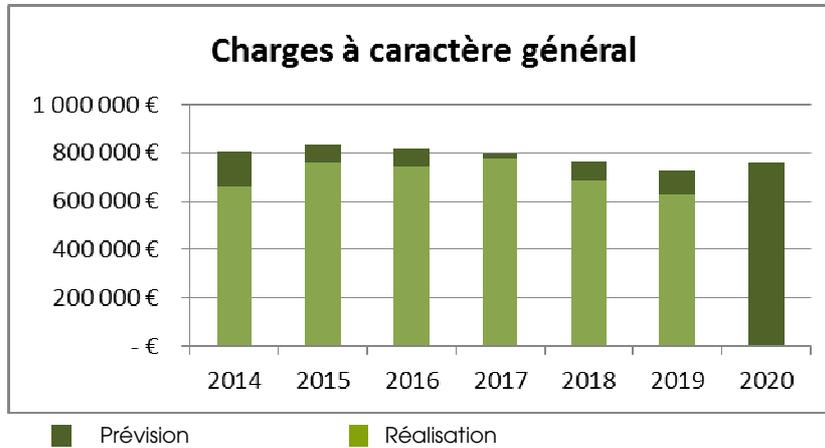
Charges de personnel 1 623 397.19 €	Ressources fiscales 2 322 039.32 €
Contingents, subventions versées 174 649.15 €	
Charges financières 42 338.70 €	
Autres charges 624 948.84 € 226 221.00 € 11 749.67 €	Dotations, subventions 670 391.27 €
<b>2 703 304.55 €</b>	Autres produits 24 609.68 € 206 863.99 € 35 796.50 € 47.10 € 8 696.30 €
<b>CAF Brute 565 139.61 €</b>	<b>3 268 444.16 €</b>

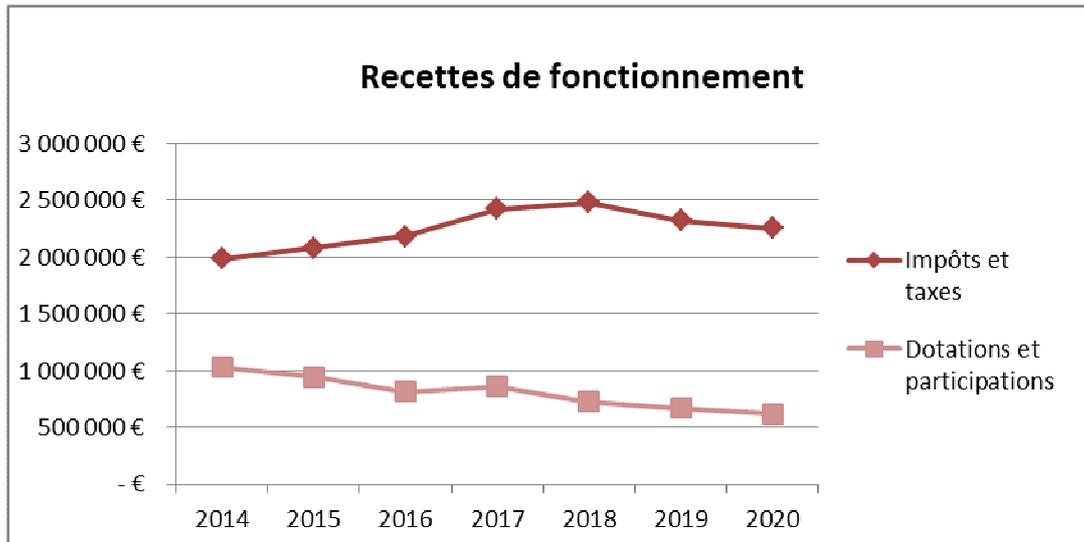
**Capacité d'autofinancement nette (CAF nette)** : la CAF brute doit permettre de couvrir le remboursement en capital des emprunts, et pour le reliquat éventuel, de disposer de financement propre pour les investissements.

*Soit une CAF nette de 565 139,61 € - 170 890,40 € = 394 249,21 €*

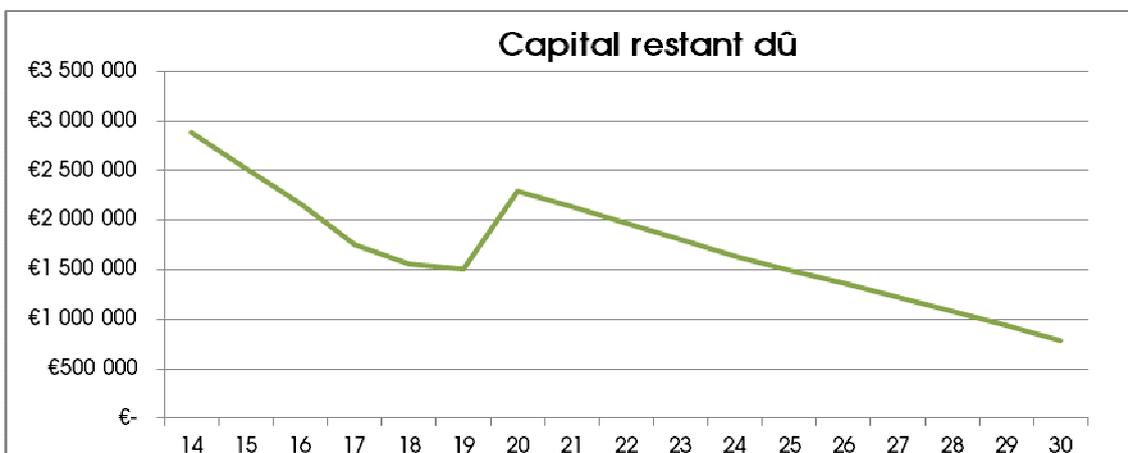
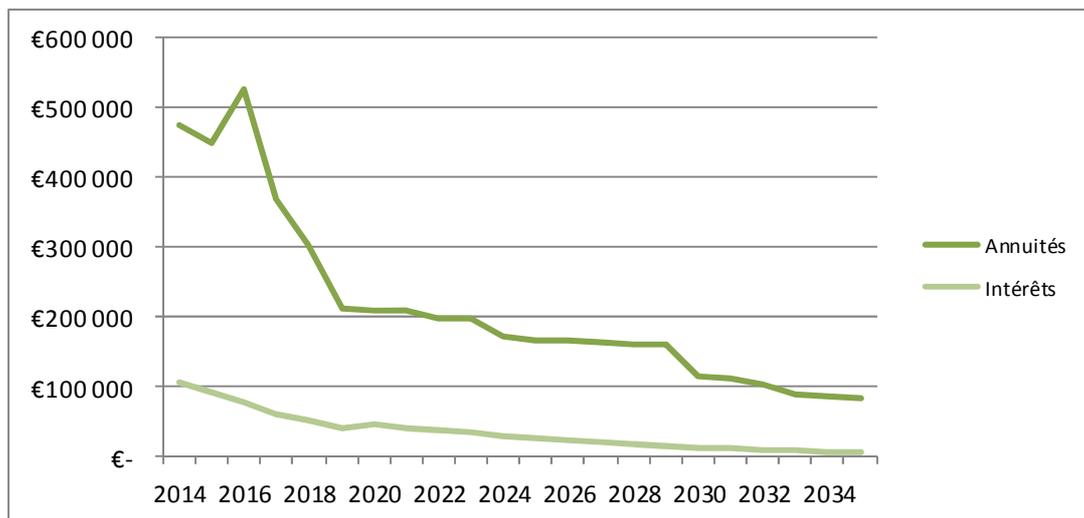
## DEUXIEME PARTIE – LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

**Objectif :** poursuite des méthodes engagées pour restreindre les charges





### Structure et gestion de la dette



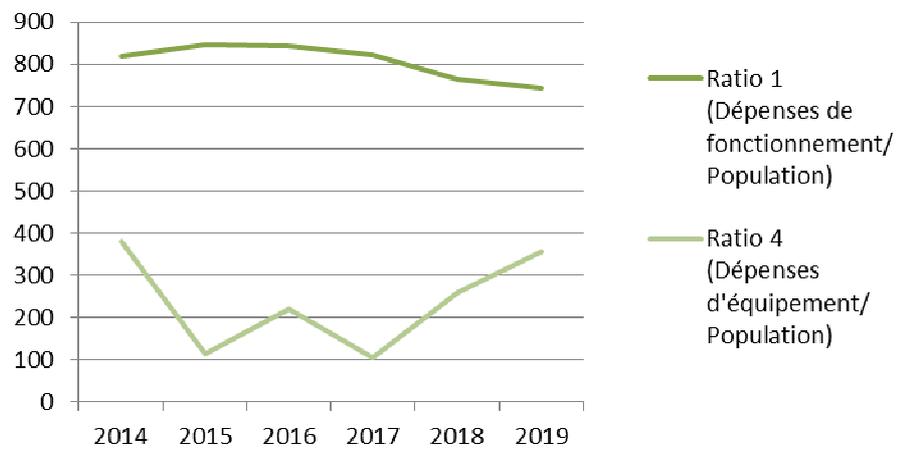
Capacité de désendettement : 2,7 ans

## TROISIEME PARTIE – LES RATIOS

**Définition des ratios :****Ratio 1** : dépenses réelles de fonctionnement / population**Ratio 2** : produit des impositions directes / population**Ratio 2bis** : produit des impositions directes / population (ce ratio tient compte des prélèvements pour reversements de fiscalité et de la fiscalité reversée aux communes par leur groupements à fiscalité propre).**Ratio 3** : recettes réelles de fonctionnement / population**Ratio 4** : dépenses brutes d'équipement / population**Ratio 5** : dette / population**Ratio 6** : dotation globale de fonctionnement / population**Ratio 7** : dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (hors opération d'ordre)**Ratio 8 bis** : Effort fiscal (produit des 3 taxes / potentiel fiscal des 3 taxes)**Ratio 9** : marge d'autofinancement courant soit (dépenses réelles de fonctionnement + remboursement de la dette) / recettes réelles de fonctionnement**Ratio 10** : taux d'équipement soit dépenses brutes d'équipement / recettes réelles de fonctionnement**Ratio 11** : taux d'endettement soit dette / recettes réelles de fonctionnement

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Ratio 1</b>	<b>819</b>	<b>847</b>	<b>843</b>	<b>821</b>	<b>766</b>	<b>743</b>
Ratio 2	462	552	415	312	358	320
Ratio 2bis			528	579	687	638
<b>Ratio 3</b>	<b>965</b>	<b>967</b>	<b>960</b>	<b>1032</b>	<b>967</b>	<b>898</b>
Ratio 4	381	113	219	106	258	357
<b>Ratio 5</b>	<b>941</b>	<b>718</b>	<b>619</b>	<b>490</b>	<b>432</b>	<b>414</b>
<b>Ratio 6</b>	<b>220</b>	<b>203</b>	<b>158</b>	<b>81</b>	<b>80</b>	<b>74</b>
Ratio 7	56.8	57.6	59.8	57.1	58.2	60.1
Ratio 8bis				56.4	63	55.2
<b>Ratio 9</b>	<b>95.8</b>	<b>98.2</b>	<b>101.2</b>	<b>87.5</b>	<b>85.8</b>	<b>89.2</b>
<b>Ratio 10</b>	<b>39.5</b>	<b>11.7</b>	<b>22.8</b>	<b>10.2</b>	<b>26.7</b>	<b>36.8</b>
<b>Ratio 11</b>	<b>97.5</b>	<b>74.3</b>	<b>64.4</b>	<b>47.5</b>	<b>44.7</b>	<b>46.1</b>

### Ratios financiers



### Ratios financiers

