

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.

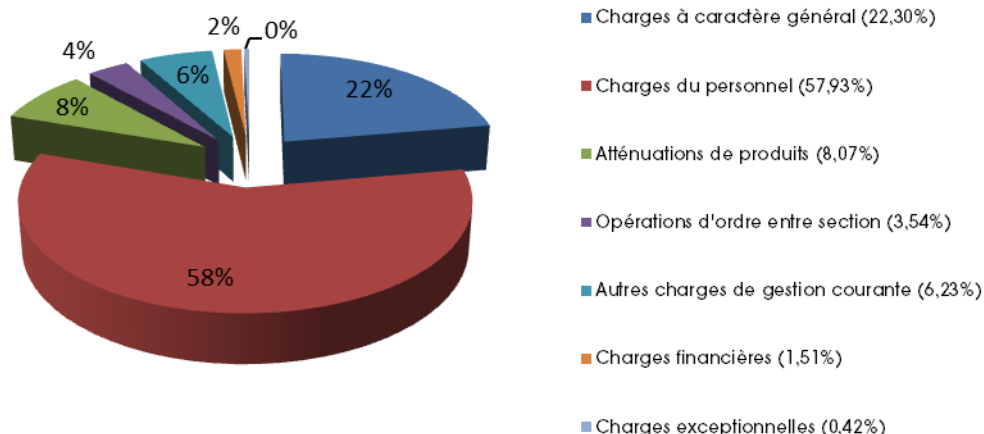
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE : 174 649,15 € soit une **baisse de 5.80 %** par rapport à 2018.
Indemnités, Subventions.

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.

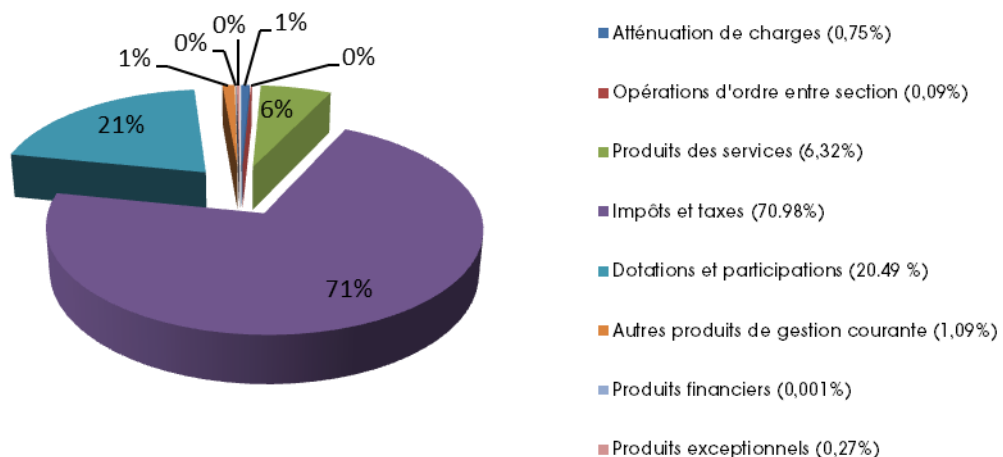
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE : 35 796,50 €
Revenus des immeubles.

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



DÉPENSES 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 €

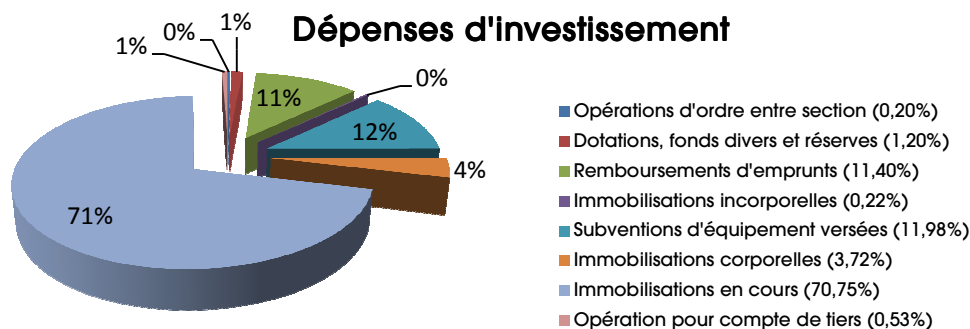
Acquisitions immobilières, voiries, achats de matériel technique, outillage, transport, mobilier et informatique.

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 €

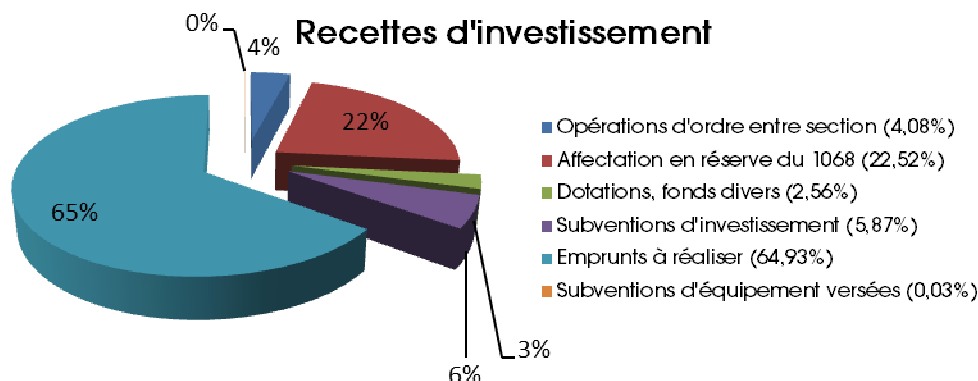
DOTATIONS ET FONDS DIVERS : 62 304,71 €

FCTVA et taxe d'aménagement.

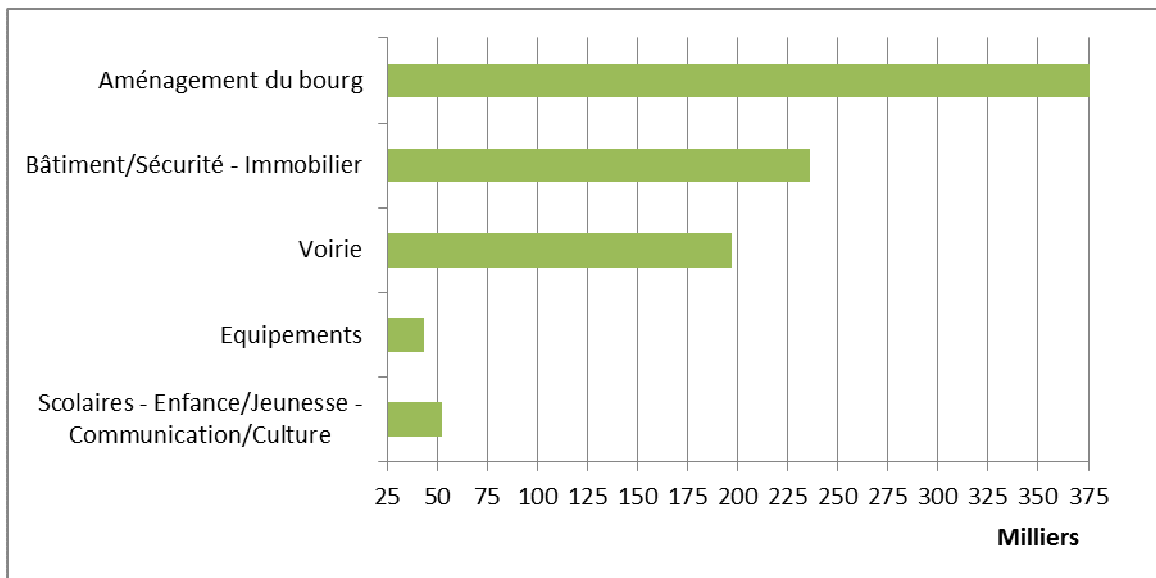
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT : 142 958,55 €

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

Capacité d'autofinancement

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

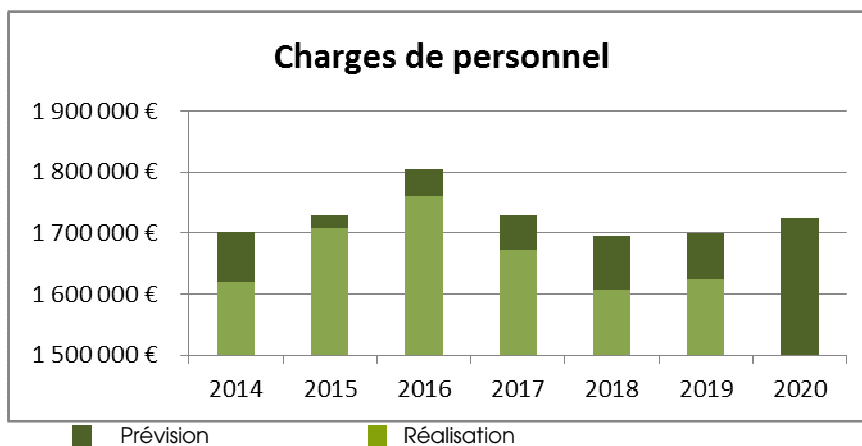
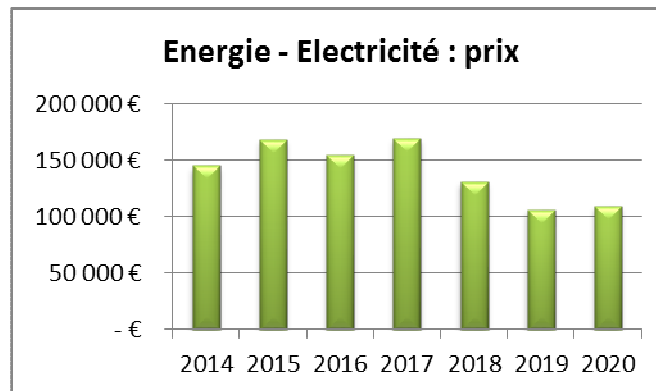
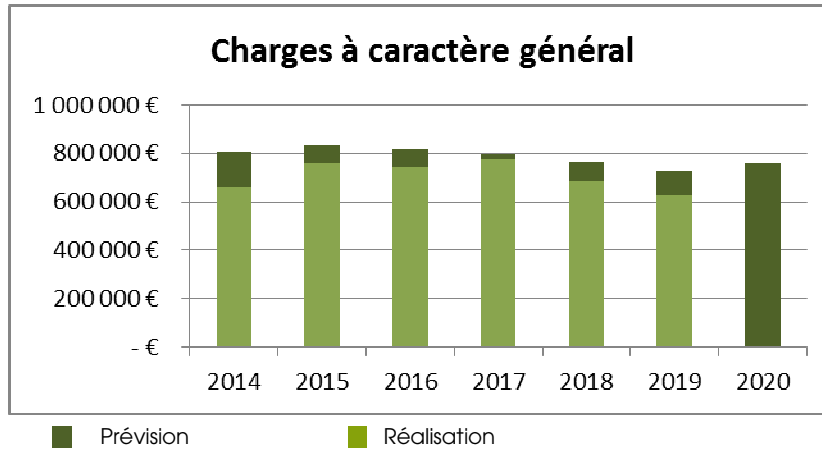
Charges de personnel 1 623 397.19 €	Ressources fiscales 2 322 039.32 €
Contingents, subventions versées 174 649.15 €	
Charges financières 42 338.70 €	
Autres charges 624 948.84 € 226 221.00 € 11 749.67 €	Dotations, subventions 670 391.27 €
2 703 304.55 €	Autres produits 24 609.68 € 206 863.99 € 35 796.50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

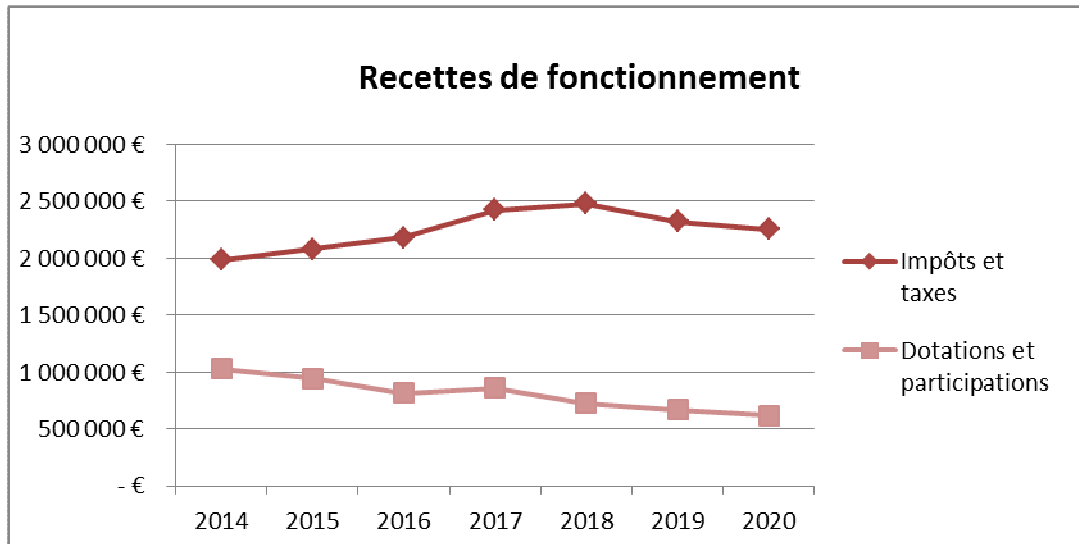
Capacité d'autofinancement nette (CAF nette) : la CAF brute doit permettre de couvrir le remboursement en capital des emprunts, et pour le reliquat éventuel, de disposer de financement propre pour les investissements.

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

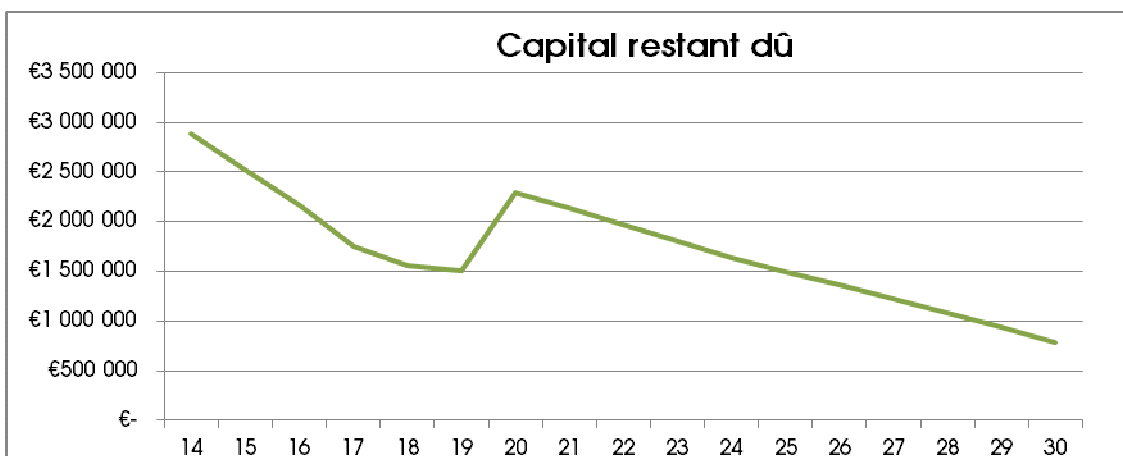
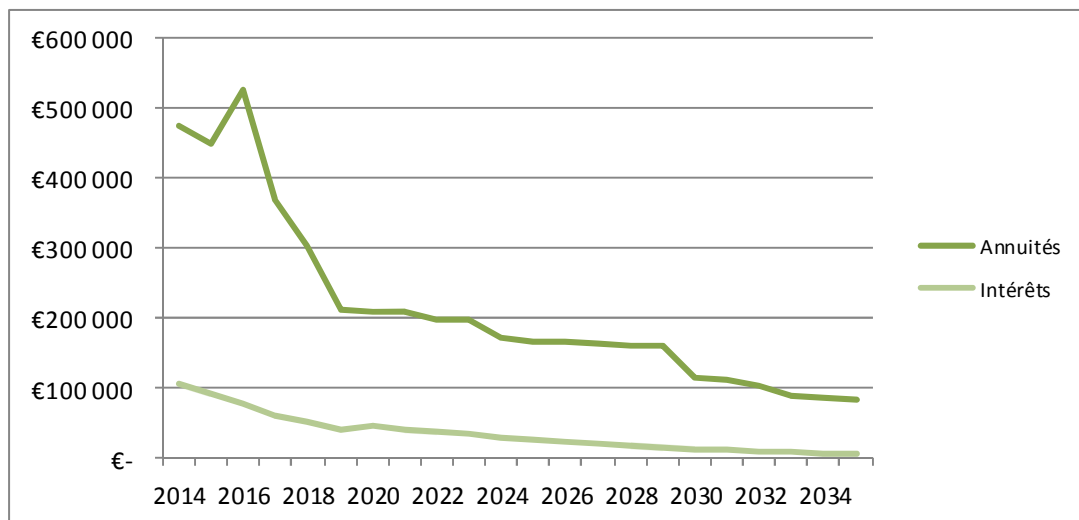
DEUXIEME PARTIE – LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

Objectif : poursuite des méthodes engagées pour restreindre les charges





Structure et gestion de la dette



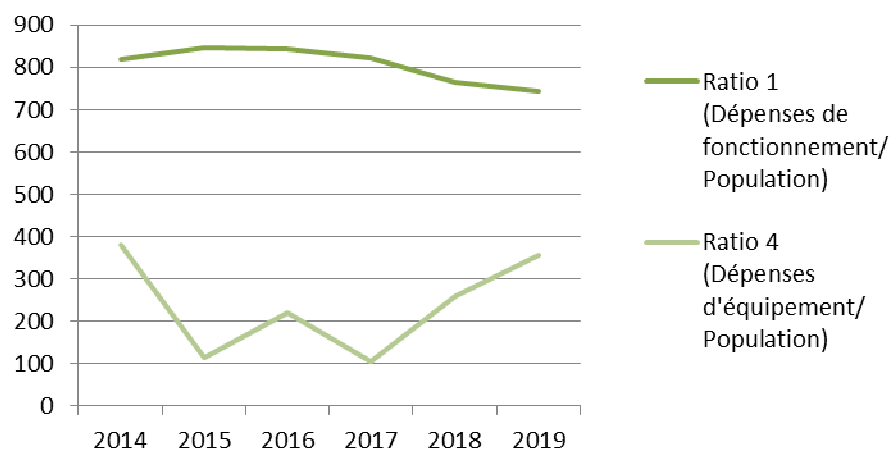
Capacité de désendettement : 2,7 ans

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

Ratios financiers



Ratios financiers

