

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

COMMUNE DE JARNAC

4675 habitants au 1^{er} janvier 2017

Population âgée à 36,2% de personnes de plus de 60 ans (source INSEE)

Un taux de chômage plus important que la moyenne national : 14 % (source INSEE)

Prévision de l'inflation par le Ministère des Finances pour 2017 : 1% (source www.economie.gouv.fr)

Les indicateurs des finances communales 2015 (source Direction Générale des Collectivités Locales):

1 - La fiscalité :

En 2015 :

Taxe d'habitation : 7,41% (14,06% pour les communes d'une même strate d'habitants)

Taxe Foncière sur les propriétés bâties : 20,36% (19,21% pour les communes d'une même strate d'habitants)

Taxe Foncière sur les propriétés non bâties : 46,77% (51,95% pour les communes d'une même strate d'habitants)

2 - la capacité d'autofinancement (CAF): La capacité à investir sur des fonds propres :

CAF brute 23,01% des recettes courantes de fonctionnement (16,68% pour les communes d'une même strate d'habitants)

CAF nette du remboursement en capital des emprunts 11,46% des recettes courantes de fonctionnement (8,70% pour les communes d'une même strate d'habitants)

L'endettement à 16 % des recettes courantes de fonctionnement en 2016, passe à une prévision de 9% en 2017 soit un taux d'endettement en deçà de la moyenne département qui oscille autour des 18%. La baisse est le résultat, notamment, de la renégociation de la dette en 2016

Les résultats de la Commune montrent une gestion saine des dépenses et un endettement maîtrisé.

Compte Administratif 2016 Assainissement

FONCTIONNEMENT

DEPENSES	BP2016+DM	CA2016	RECETTES	BP2016+DM	CA2016
022 Dépenses imprévues	5 000,00		OO2 Excédent antérieur reporté	65 437,39	
O11 Achat et variation de stock	68 150,00	40 255,27	70 Vente de produits	200 000,00	229 895,39
O12 Autres services extérieurs	23 500,00	23 500,00	74 Subvention d'exploitation	20 000,00	21 449,00
O23 Autofinancement comp. Invest.	87 487,39		75 autres produits de gestion	26 010,00	20 326,27
65 charges de gestion courante	10,00		042 amortissement subvention reçue	1 900,00	1 856,00
66 Charges financières	9 500,00	9 419,59			
67 Charges exceptionnelles	500,00	117,17			
042 Dotations aux amortissements	119 200,00	119 043,76			
Total	313 347,39	192 335,79	Total	313 347,39	273 526,66

INVESTISSEMENT

DEPENSES	BP2016+DM	CA2016	RECETTES	BP2016+DM	CA2016
OO1 Déficit antérieur reporté	162 817,89		OO1 Excédent antérieur reporté		
O20 Dépenses imprévues	70 000,00		O21 Autofinancement complémentaire	87 487,39	
restes à réaliser			10 apports, dotations		
040 subvention d'équipement	1 900,00	1 856,00	106 Dotations, fonds divers	29 517,89	29 517,89
16 Emprunts et dettes	29 000,00	28 602,97	16 Emprunts et dettes assimilées	1 019 212,61	900 000,00
20 études	0,00		restes à réaliser		
23 Immobilisations en cours	991 700,00	319 053,23	040 Immobilisations financières (TVA)	0,00	0,00
27 Autres immo. financières (TVA)			28 Amortissements	119 200,00	119 043,76
Total	1 255 417,89	349 512,20	Total	1 255 417,89	1 048 561,65

EXECUTION BUDGET ASSAINISSEMENT 2016

	RESULTAT DE L'EXECUTION			RESTE A REALISER			RESULTAT CUMULE	
	Mandats émis	Titres émis dont: 1068	Résultat/Solde	Dépenses	Recettes	Solde	Excédent	Déficit
TOTAL DU BUDGET	704 665,88	1 387 525,70	682 859,82	382 874,48	0,00	-382 874,48	299 985,34	
Fonctionnement (sauf 002/022/023)	192 335,79	273 526,66	81 190,87				81 190,87	
Investissement (sauf 001/020/021)	349 512,20	1 048 561,65	699 049,45	382 874,48		-382 874,48	316 174,97	
Résultat reporté N-1 (002)		65 437,39	65 437,39				65 437,39	
Solde d'invest. N-1 (001)			-162 817,89				-162 817,89	

	TOTAL PAR SECTION			TOTAL PAR SECTION		
	Dépenses	Recettes	Résultat/Solde	Dépenses	Recettes	Résultat/Solde
Fonctionnement	192 335,79	338 964,05	146 628,26			146 628,26
Investissement	512 330,09	1 048 561,65	536 231,56	382 874,48	0,00	153 357,08
contrôle Total	704 665,88	1 387 525,70	682 859,82			

153 357,08

Affectation résultat :

En fonctionnement :

Résultat brut : 146 628,26 €

Réserve d'investissement

Excédent reporté 146 628,26 € c/002 recettes fonctionnement

En investissement :

excédent reporté 153 357,08 € c/001 recettes investissement

EXECUTION BUDGET EAU POTABLE 2015

	RESULTAT DE L'EXECUTION			RESTE A REALISER			RESULTAT CUMULE	
	Mandats émis	Titres émis dont 1068	Résultat/Soide	Dépenses	Recettes	Soide	Excédent	Deficit
TOTAL DU BUDGET	1 364 536,74	1 618 711,53	267 360,96	124 112,78	0,00	-124 112,78	143 248,18	
Fonctionnement (sauf 002/022/023)	259 386,69	338 233,48	78 846,79				78 846,79	
Investissement (sauf 001/020/021)	1 036 670,25	1 106 011,07	69 340,82	124 112,78		-124 112,78	-54 771,96	
Résultat reporté N-1 (002)		174 466,98	174 466,98				174 466,98	
Solde d'invest. N-1 (001)	68 479,80		-55 293,63				-55 293,63	

	TOTAL PAR SECTION			TOTAL PAR SECTION		
	Dépenses	Recettes	Résultat/Soide	Dépenses	Recettes	Résultat/Soide
Fonctionnement	259 386,69	512 700,46	253 313,77			253 313,77
Investissement	1 105 150,05	1 106 011,07	14 047,19	124 112,78	0,00	-110 065,59

contrôle Total	1 364 536,74	1 618 711,53	267 360,96
----------------	--------------	--------------	------------

Affectation résultat :

En fonctionnement :

Résultat brut : 253 313,77 €

Réserve d'investissement

110 065,59 € c/1068 recettes d'investissement

Excédent reporté

143 248,18 € c/002 recettes fonctionnement

En investissement :

excédent reporté

14 047,19 € c/001 recettes investissement

o

Exécution budget de la commune Année 2016

	Résultat de l'exécution		Solde
	Mandats émis	Titres émis dont 1068	
Total budget	7 299 106,44	8 491 752,50	1 192 646,06
Fonctionnement (sauf 002/022/023)	3 266 322,93	4 057 138,62	790 815,69
Investissement (sauf 001/020/021)	4 032 783,51	3 471 461,11	561 322,40
Résultat reporté N-1 (002)		956 117,22	956 117,22
Solde d'investissement N-1 (001)		7 035,55	7 035,55
Total par section	Dépenses	Recettes	Solde
Fonctionnement	3 266 322,93	5 013 255,84	1 746 932,91
Investissement	4 032 783,51	3 478 496,66	554 286,85

Résultat exécution budgétaire	7 719 826,44	8 506 752,50
Résultat net	786 926,06	

Reste à réaliser		
Dépenses	Recettes	Solde
420 720,00	15 000,00	- 405 720,00
420 720,00	15 000,00	- 405 720,00

RESULTAT NET

786 926,06	-
-------------------	----------

Résultat cumulé	
Excédent	Déficit
786 926,06	
790 815,69	-
956 117,22	- 967 042,40
7 035,55	-
1 753 968,46	- 967 042,40

Affectation résultat :

En fonctionnement :

Résultat brut :

1 746 932,91

Réserve d'investissement

960 006,85

Excédent reporté

786 926,06

c/1068 recettes d'investissement

c/002 recettes fonctionnement

En investissement :

Déficit reporté

554 286,85

c/001 dépenses investissement

Prospective budgétaire 2017-2020

Evolution des recettes de fonctionnement

Régression de la DGF

Diminution de la compensation de l'Etat pour les exonérations de taxes locales

Evolution de la part communale des contributions directes limitée à l'augmentation des bases

Maintien des tarifs municipaux

dotation de solidarité de la CDA de Grand Cognac - lissage à prévoir pour tenir compte des disparités entre les pratiques des ex-CDC

Evolution des dépenses de fonctionnement

Evolution des charges à caractère général : maintien, strict contrôle des dépenses

Maintien d'un budget global des animations des commissions et des subventions aux associations

Augmentation des charges de personnel de 2% par an pour le personnel auxiliaire et titulaire + heures supplémentaires + mise en place du nouveau

Evolution de la masse salariale pour tenir compte des départ en retraite, mutation

Evolution des dépenses d'investissement

Projet	2017	2018	2019	2020
Budget Général				
Aménagement Place du Château	RAR 2016			
Installation des Points d'apport volontaire (OM-sacs jaunes) Subventions	235.000			
Rue de l'Aumerie - Rue de Verdun (sous réserve de subventions)		450.000		
Trottoirs Lartige, La Touche		100.000		
Avenue du Général Leclerc	étude			1.500.000
toiture COSEC	160.000			
aménagement extension du Cimetière des Grands Maisons	150.000			
DOJO (sous réserve achat bâtiment voisin)		400.000		
Aménagement Ponton et Quai / Pont de la Charente		150.000		
Aménagement Extension Lotissement Saute Ageasse		300.000		
Voirie Entretien	80.000	80.000	80.000	-80.000
Renouvellement du parc roulant et petits matériels	60.000	60.000	50.000	50.000
Budget Maison de Santé				
création de la Maison de Santé		3.000.000		

NB : transfert au 1er janvier 2017 des Budgets Eau Potable et Assainissement Collectif à la CDA Grand Cognac : Suivi des chantiers en Cours et Mise en place d'un partenariat pour la coordination des nouvelles opérations

Compte Administratif 2016 - Préparation Budget Primitif 2017
budget général

Fonctionnement

	BP2016+DM	CA2016	BP2017		BP2016+DM	CA2016	BP2017
011 charges à caractère général	899 966,00	742 822,49	900 000,00	002 excédent antérieur reporté			956 117,22
012 charges de personnel	1 594 700,00	1 520 280,03	1 600 000,00	013 atténuation de charges			40 000,00
014 atténuation de produits	15 000,00	5 150,00	15 000,00	042 opération d'ordre entre sections			220 651,90
022 dépenses imprévues	80 000,00		80 000,00	70 ventes de produits			79 760,00
023 virement section investissement	1 134 385,22		815 426,06	73 impôts et taxes			2 575 666,00
042 opération d'ordre entre sections	322 624,00	321 832,03	330 000,00	74 dotations, subventions			604 512,00
65 autres charges de gestion courante	365 900,00	360 657,07	360 000,00	75 autres produits de gestion courante			55 700,00
66 charges financières	361 780,19	315 254,39	54 000,00	76 produits financiers			10,00
67 charges exceptionnelles	500,00	326,92	500,00	77 produits exceptionnels			92 438,29
				retour provision			150 000,00
total	4 774 855,41	3 266 322,93	4 154 926,06	total			4 774 855,41

Investissement

	BP2016+DM	CA2016	BP2017		BP2016+DM	CA2016	BP2017
001 déficit antérieur reporté			554 286,85	001 excédent antérieur reporté			7 035,55
022 dépenses imprévues	70 000,00		70 000,00	021 virement section fonctionnement			1 134 385,22
16 emprunts	2 486 834,10	2 447 533,96	254 000,00	10 dotations, fonds divers			681 364,45
48 comptes de régularisation	220 651,90	220 651,90		13 subventions			82 000,00
19 différence sur réalisation				024 produits de cession immo			4 500,00
20 immobilisations incorporelles	39 000,00	6 165,86		16 emprunts			2 669 300,78
204 subvention d'équipement	206 100,00	45 592,91	1 651 426,06	19 différence sur réalisation			19 808,97
21 immobilisations corporelles	379 924,00	310 654,47		20 immobilisations incorporelles			
23 immobilisations en cours	1 498 700,00	1 002 184,41		21 immobilisations corporelles			10 715,03
				23 immobilisations en cours			-
Reste à réaliser			420 720,00	28 amortissements			292 100,00
total	4 901 210,00	4 032 783,51	2 950 432,91	Reste à réaliser			
				total			4 901 210,00

RAR

420 720,00

RAR

15 000,00

60

EVOLUTION DE LA DETTE / COMMUNE

L'annuité peut être ciblée à 18% des recettes courantes de fonctionnement pour retrouver son niveau avant transfert des compétences (moyenne départementale à 15%)

Cible à atteindre		646 136	3 589 644	
Année	Annuité	Capital restant dû au 31/12	% des recettes fonctionnement	
2012	642 451	2 675 812	17,90%	
2013	642 933	2 139 628	17,91%	
2014	568 207	3 070 126	15,83%	
2015	540 407	2 649 829	15,05%	
2016	589 127	2 559 782	16,41%	
2017	307 438	2 305 918	8,56%	
2018	312 115	2 690 427	8,69%	
2019	317 835	2 973 688	8,85%	
2020	327 375	3 256 988	9,12%	

Année	Fin d'exercice	Annuité	Capital	Intérêt	Capital restant dû
2012	Fin exercice	642 451	513 292	129 159	2 675 812
2013	Fin exercice	642 933	536 184	106 749	2 139 628
2014	Fin exercice	568 207	469 501	98 706	3 070 126
2015	Fin exercice	540 407	420 296	120 111	2 649 829
2016	Fin exercice	589 127	425 692	163 435	2 559 782
2017	Fin exercice	307 438	253 863	53 575	600 000
					2 305 918
2018	Fin exercice	312 115	247 749	64 366	500 000
					2 690 427
2019	Fin exercice	317 835	244 589	73 246	500 000
					2 973 688
2020	Fin exercice	327 375	245 383	81 992	500 000
					3 256 988

pour une prévision de 2.100.000 € d'emprunt sur 4 ans

