



BUDGET PRIMITIF 2019

Note de présentation brève et synthétique

- 1 Introduction
- 2 Eléments de contexte
- 3 Budgets consolidés
 - 3-1 : Balances de fonctionnement
 - 3-2 : Balances d'investissement
 - 3-3 : Résultats cumulés
 - 3-4 : Endettement de la collectivité
 - 3-5 : Charges de personnel
- 4 Budget communal
 - 4-1 : Analyse des résultats de l'exercice
 - 4-2 : Analyse des recettes de la section de fonctionnement
 - 4-3 : Analyse des dépenses réelles à financer
 - 4-4 : Analyse de la section d'investissement
 - 4-5 : Ratios règlementaires

1 INTRODUCTION

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette présente note répond à cette obligation pour la commune.

2 ELEMENTS DE CONTEXTE ET PRIORITES DU BUDGET

Le taux de croissance du PIB est estimé à 1.6% en 2018, et serait prévu à 1.5% en 2019.

Le taux d'inflation est estimé à 1.9% en 2018, et serait prévu à 1.2% en 2019.

Le déficit public devrait se situer à 3.2% du PIB.

Principales mesures du PLF 2019 concernant les collectivités territoriales :

- Dégrèvement de la taxe d'habitation
- Stabilité des concours financiers
- Soutien à l'investissement Local identique à 2018

Le budget a été établi en tenant compte des priorités suivantes :

- Sur le fonctionnement : une stabilité dans les recettes et une maîtrise des dépenses
- Sur la fiscalité : un maintien des taux d'imposition

3 BUDGETS CONSOLIDES

Pour rappel, la collectivité gère 7 budgets distincts, à savoir :

- Le budget communal
- Le budget annexe cinéma Le Maingué
- Le budget annexe locaux centre ville
- Le budget annexe Maisons de Santé
- Le budget annexe Assainissement Collectif
- Le budget annexe Lotissements
- Le budget annexe Locaux commerciaux

3-1 BALANCES DE FONCTIONNEMENT

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
013	Remb perso	300 000,00	1 000,00						301 000,00
70	Pdt services	2 031 950,00	405 500,00	1 000,00	10 000,00	836 500,00	1 960 000,00	4 000,00	5 248 950,00
73	Impots	12 550 000,00							12 550 000,00
74	Particip	4 666 550,00	85 000,00						4 751 550,00
75	Prdts gestion	390 000,00	500,00	356 000,00	321 000,00		500,00	62 650,00	1 130 650,00
77	Prdts except	100 500,00	81 000,00	1 000,00	10 000,00	2 000,00	500,00	3 000,00	198 000,00
042	Ecr budg	108 000,00	60 000,00			123 000,00	1 536 911,82		1 827 911,82
043	Ecr budg						1 500,00		1 500,00
002	Rés reporté	7 722 209,21				94 025,21		35 285,55	7 851 519,97
total recettes		27 869 209,21	633 000,00	358 000,00	341 000,00	1 055 525,21	3 499 411,82	104 935,55	33 861 081,79
011	Charg gén	4 974 590,00	254 250,00	33 500,00	33 500,00	390 350,00	1 534 411,82	30 500,00	7 251 101,82
012	Charg perso	8 731 500,00	149 500,00			75 000,00			8 956 000,00
014	Attén produits	20 000,00							20 000,00
65	Autres Charg	3 163 350,00	500,00	1 000,00	1 000,00	2 000,00	500,00	1 000,00	3 169 350,00
66	Charg financ	493 000,00	6 500,00	9 000,00	39 000,00	92 000,00	1 500,00	1 500,00	642 500,00
67	Charg except	55 200,00	54 000,00	1 000,00	10 000,00	2 000,00	500,00	3 000,00	125 700,00
68	Dot amort	5 100 000,00							5 100 000,00
022	Dép imprév	1 085 969,21	908,93	344,06	500,00	4 675,21		2 435,55	1 094 832,96
023	Virt invest	3 055 600,00	22 000,00	204 000,00	250 000,00	135 500,00		66 500,00	3 733 600,00
042	Ecr budg	1 190 000,00	129 000,00	65 000,00	7 000,00	354 000,00	1 961 000,00		3 706 000,00
043	Ecr budg						1 500,00		1 500,00
002	Rés reporté		16 341,07	44 155,94					60 497,01
total dépenses		27 869 209,21	633 000,00	358 000,00	341 000,00	1 055 525,21	3 499 411,82	104 935,55	33 861 081,79

3-2 BALANCES D'INVESTISSEMENT

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
10	Dotations	5 092 192,86			103 669,31	207 668,73		25 300,69	5 428 831,59
13	Subv	3 687 750,00	27 000,00			232 000,00			3 946 750,00
16	Emprunts	3 002 000,00	13 000,00	206 000,00		600 000,00		30 000,00	3 851 000,00
27	Immo financ					59 000,00			59 000,00
45	Trvx tiers	1 160 000,00							1 160 000,00
021	Virt fonct	3 055 600,00	22 000,00	204 000,00	250 000,00	135 500,00		66 500,00	3 733 600,00
024	Cessions	300 000,00							300 000,00
040	Ecr budg	1 190 000,00	129 000,00	65 000,00	7 000,00	354 000,00	1 961 000,00		3 706 000,00
041	Ecr patrim	300 000,00				359 000,00			659 000,00
001	résultat reporté			130 439,47		310 331,27			440 770,74
total recettes		17 787 542,86	191 000,00	605 439,47	360 669,31	2 257 500,00	1 961 000,00	121 800,69	23 284 952,33
10	Dotations	65 000,00							65 000,00
16	Emprunts	1 912 000,00	67 500,00	175 000,00	135 000,00	240 000,00	100 000,00	30 000,00	2 659 500,00
20	Immo incorp	454 170,00				69 500,00			523 670,00
204	Subv équip	2 002 900,00							2 002 900,00
21	Immo corpor	740 990,00	27 000,00	343 000,00		1 000,00			1 111 990,00
23	Immo cours	9 338 800,00	13 000,00	85 000,00	32 000,00	1 455 000,00		60 000,00	10 983 800,00
27	Immo financ	144 000,00							144 000,00
45	Trvx tiers	1 160 000,00							1 160 000,00
020	Dép imprév	5 990,00	440,53	2 439,47	752,24	10 000,00		6 500,00	26 122,24
040	Ecr budg	108 000,00	60 000,00			123 000,00	1 536 911,82		1 827 911,82
041	Ecr patrim	300 000,00				359 000,00			659 000,00
001	résultat reporté	1 555 692,86	23 059,47		192 917,07		324 088,18	25 300,69	2 121 058,27
total dépenses		17 787 542,86	191 000,00	605 439,47	360 669,31	2 257 500,00	1 961 000,00	121 800,69	23 284 952,33

3-3 RESULTATS CUMULES

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
total dépenses		45 656 752,07	824 000,00	963 439,47	701 669,31	3 313 025,21	5 460 411,82	226 736,24	57 146 034,12
total recettes		45 656 752,07	824 000,00	963 439,47	701 669,31	3 313 025,21	5 460 411,82	226 736,24	57 146 034,12

3-4 ENDETTEMENT GLOBAL DE LA COLLECTIVITE

Le capital restant du au 01/01/2019 se répartit de la façon suivante :

	CRD 01/01/2019 dette non récupérable	CRD 01/01/2019 dette récupérable	CRD 01/01/2019 total	annuité 2019
commune	19 026 261,40 €		19 026 261,40 €	2 403 000,00 €
cinéma	174 649,86 €		174 649,86 €	74 000,00 €
loc centre ville		653 578,48 €	653 578,48 €	184 000,00 €
maisons santé		2 182 968,94 €	2 182 968,94 €	174 000,00 €
assainissement		2 867 011,53 €	2 867 011,53 €	332 000,00 €
lotissements		100 000,00 €	100 000,00 €	101 500,00 €
commerce		42 258,83 €	42 258,83 €	31 500,00 €
total	19 200 911,26 €	5 845 817,78 €	25 046 729,04 €	3 300 000,00 €

Les ratios sont les suivants :

	dette non récupérable	dette globale	seuil critique	
capacité de désendettement	7,09	6,24	10 ans	encours de la dette / épargne brute
poids du charge de la dette	12%	14%	22%	annuité de la dette / RRF
niveau d'endettement	0,93	1,04	1,66	encours de la dette / RRF
endettement / population	1 022,36 €	1 333,62 €		encours de la dette / population

3-5 CHARGES DE PERSONNEL

	budget communal	budget cinéma	budget assainissement	total
Total chap 012	8 731 500,00	149 500,00	75 000,00	8 956 000,00
total dépenses	8 731 500,00	149 500,00	75 000,00	8 956 000,00
remb charges perso assurances (013)	300 000,00	1 000,00		301 000,00
remb emplois aidés	16 000,00			16 000,00
remb mises à dispo	92 850,00		6 500,00	99 350,00
total recettes	408 850,00	1 000,00	6 500,00	416 350,00
Charges nettes de personnel	8 322 650,00	148 500,00	68 500,00	8 539 650,00
nombre d'agents au 01/01				253

4 BUDGET COMMUNAL

4-1 ANALYSE DES RESULTATS DE L'EXERCICE

Les recettes réelles de la section de fonctionnement (donc en excluant les recettes pour ordre) doivent permettre d'une part, de couvrir les dépenses de fonctionnement courantes de l'exercice, mais aussi de rembourser l'annuité de la dette, ainsi que d'assurer une partie de financement des investissements réalisés au cours de l'exercice.

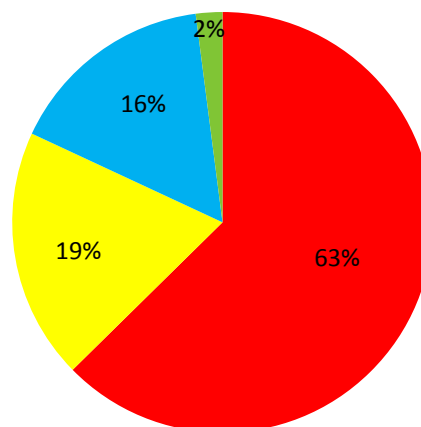
En prenant en compte ces données, les résultats de l'exercice sont les suivants :

		budget 2018	CA 2018	BP 2019
RECETTES FONCT REELLES DE L'EXERCICE		20 381 460,00 €	20 163 517,92 €	20 039 000,00 €
013	Remb charges perso	245 000,00 €	303 469,56 €	300 000,00 €
70	produits des services	2 032 155,00 €	2 006 466,49 €	2 031 950,00 €
73	Impôts et taxes	12 475 500,00 €	12 499 210,53 €	12 550 000,00 €
74	Dotations - Participations	5 029 560,00 €	4 713 314,02 €	4 666 550,00 €
75	Autre produits	391 745,00 €	403 991,56 €	390 000,00 €
77	Produits exceptionnels (hors cession c/775)	207 500,00 €	237 065,76 €	100 500,00 €
DEPENSES REELLES A FINANCER		21 950 060,00 €	21 094 084,17 €	21 082 240,00 €
	dépenses fonct hors dette et subv BA	16 251 145,00 €	15 912 995,30 €	16 379 240,00 €
011	charges générales (hors trav régie)	4 928 195,00 €	4 796 993,48 €	4 902 190,00 €
012	charges personnel	8 567 000,00 €	8 565 905,32 €	8 731 500,00 €
014	atténuation de produits	30 000,00 €	13 513,00 €	20 000,00 €
65	charges de gestion	2 595 750,00 €	2 436 380,10 €	2 670 350,00 €
67	charges exceptionnelles	130 200,00 €	100 203,40 €	55 200,00 €
	Annuité des emprunts	2 462 000,00 €	2 452 286,44 €	2 403 000,00 €
66	Intérêts des emprunts	520 000,00 €	513 325,46 €	493 000,00 €
16	Capital des emprunts	1 942 000,00 €	1 938 960,98 €	1 910 000,00 €
	Autofinancement des immobilisations	3 236 915,00 €	2 728 802,43 €	2 300 000,00 €
RESULTAT exercice		-1 568 600,00 €	-930 566,25 €	-1 043 240,00 €
Réserves antérieures		8 652 775,46 €	8 652 775,46 €	7 722 209,21 €
RESULTAT CUMULE		7 084 175,46 €	7 722 209,21 €	6 678 969,21 €

4-2 ANALYSE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

De façon synthétique, la répartition des recettes réelles de fonctionnement est la suivante :

Impôts et taxes	12 550 000,00 €
Dotations Etat	3 868 150,00 €
Produit gestion équipements et services	3 212 000,00 €
Remboursement Charges personnel	408 850,00 €
total	20 039 000,00 €



- Impôts et taxes
- Dotations Etat
- Produit gestion équipements et services
- Remboursement Charges personnel

Impôts et taxes

Montant BP 2019 = 12 550 000 € soit 63% des recettes réelles de fonctionnement

Il s'agit essentiellement de produits des impôts directs (taxe habitation, foncier bâti et foncier non bâti), ainsi que l'attribution de compensation versée par Anjou Bleu Communauté, le Fonds de Péréquation des Ressources Communes (FPIC), la taxe sur la consommation finale d'électricité et la taxe additionnelle aux droits de mutation.

	Réalisé 2018	Prévu 2019
Taxe d'habitation	2 164 068,00 €	2 165 000,00 €
Taxes Foncières	4 365 551,00 €	4 475 000,00 €
Rôles supplémentaires	3 007,00 €	0,00 €
Attribution compensation	5 198 796,64 €	5 198 000,00 €
FPIC	205 920,00 €	150 000,00 €
Taxe sur l'électricité	159 544,93 €	162 000,00 €
Taxe sur droits de mutations	402 322,96 €	400 000,00 €
TOTAL	12 499 210,53 €	12 550 000,00 €

Les bases prévisionnelles n'ont pas été communiquées par les services fiscaux au moment du vote. Il est proposé de reconduire les mêmes taux qu'en 2018 et d'appliquer la revalorisation forfaitaire des bases.

	Produits 2018	Bases estimées 2019	Taux	Produits estimés 2019
Taxe d'habitation	2 164 068	18 193 277	11,90%	2 165 000
Foncier Bâti	3 736 165	17 813 953	21,50%	3 830 000
Foncier non Bâti	629 386	1 874 455	34,41%	645 000
total	6 529 619			6 640 000
Rôles supplémentaires	3 007			-
total c/73111	6 532 626	-	-	6 640 000

L'année 2019 est la 3^{ème} année de lissage des taux dont la durée a été votée de 9 ans pour l'ensemble des taux, soit de 2017 à 2025

Dotations versées par l'Etat

Montant BP 2019 = 3 868 150.00 €, soit 19 % des recettes réelles de fonctionnement.

Il s'agit des différentes dotations versées par l'Etat.

Ces dotations n'ont pas été notifiées au moment du vote. Il s'agit donc d'estimations.

	réalisé 2018	Prévu 2019
Dotation forfaitaire	2 065 577,00 €	2 065 000,00 €
Dotation de solidarité rurale	686 895,00 €	685 000,00 €
Dotation de solidarité urbaine	589 443,00 €	590 000,00 €
Dotation d'intercommunalité	0,00 €	0,00 €
Dotation nationale de péréquation	136 654,00 €	136 000,00 €
Etat - Compensation au titre des exonérations des taxes foncières	94 071,00 €	95 000,00 €
Etat - Compensation au titre des exonérations de taxe d'habitat	286 472,00 €	285 000,00 €
Etat - Autre compensation	567,00 €	0,00 €
Etat - Dotations pour titres sécurisés	12 130,00 €	12 150,00 €
TOTAL	3 871 809,00 €	3 868 150,00 €

Produits de gestion des équipements

Montant BP 2019 = 3 212 000 €, soit 16% des recettes de fonctionnement

Ces produits correspondent aux redevances perçues auprès des usagers, ainsi que les subventions ou autres produits qui leur sont directement affectés.

La répartition est la suivante :

	réalisé 2018	Prévu 2019
Redevances perçues auprès usagers	1 902 986,85 €	1 939 100,00 €
Locations de bâtiments	403 991,56 €	390 000,00 €
Subventions ou participations reçues	825 505,02 €	782 400,00 €
Remboursements de sinistres	90 727,85 €	60 000,00 €
Cessions	36 846,00 €	10 000,00 €
Autres produits exceptionnels	109 491,91 €	30 500,00 €
total	3 369 549,19 €	3 212 000,00 €

Les remboursements de charges de personnel

Montant BP 2019 = 408 850 €, soit 2% des recettes réelles de fonctionnement

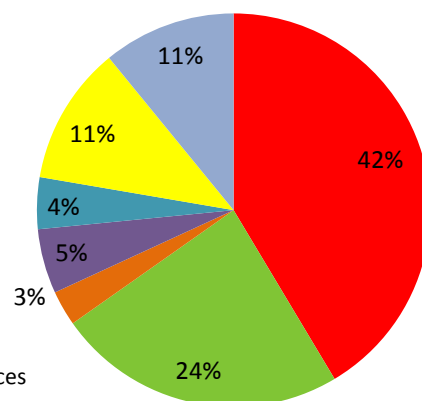
Ces remboursements proviennent de plusieurs sources :

	réalisé 2018	Prévu 2019
Rembours sur rémunération charges personnel	303 469,56 €	300 000,00 €
MAD de personnel facturée au GFP de rattachement	45 041,20 €	35 000,00 €
MAD de personnel aux autres organismes	15 192,44 €	9 250,00 €
MAD de personnel aux budgets annexes	43 246,00 €	48 600,00 €
Emplois d'avenir	27 189,16 €	16 000,00 €
total	434 138,36 €	408 850,00 €

4-3 ANALYSE DES DEPENSES REELLES A FINANCER

De façon synthétique, la répartition des dépenses réelles à financer est la suivante :

Charges de personnel	8 731 500,00 €
Gestion des équipements et services	5 022 640,00 €
Indemnités des élus	609 500,00 €
participations versées	1 120 600,00 €
subventions aux associations	895 000,00 €
Annuité des emprunts	2 403 000,00 €
Autofinancement des investissements	2 300 000,00 €
total	21 082 240,00 €



- Charges de personnel
- Gestion des équipements et services
- Indemnités des élus
- participations versées
- subventions aux associations
- Annuité des emprunts
- Autofinancement des investissements

Les charges de personnel

Montant BP 2019 = 8 731 500.00 €, soit 42 % des dépenses réelles à financer.

- Mise en place de la clause de revoyure du RIFSEEP (nouveau régime indemnitaire) au 01/01/2019
- Création d'un nouveau poste (police municipale)

Les dépenses de gestion des équipements et des services

Montant BP 2019 = 5 022 640.00 €, soit 24 % des dépenses réelles à financer.

Ces dépenses correspondent aux différents frais généraux (fluides, entretien, maintenance, assurances...) engagés pour la gestion des services ou équipements.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	% dép	dont :
Achats	1 135 510,00 €	23%	petit matériel, alimentation, fourn scolaires, pdt entretien...
Fluides	993 400,00 €	20%	eau, gaz, électricité
Entretien des voiries et réseaux	716 000,00 €	14%	
Entretien et maintenance des bâtiments	446 920,00 €	9%	
Prestations services	128 250,00 €	3%	balayage, Ord ménagères, déchetterie
Autres services extérieurs	245 765,00 €	5%	locations, presta informatiques, cimetière
Entretien et maintenance des matériels	210 170,00 €	4%	
taxes foncières et assurances	146 120,00 €	3%	
Fêtes et cérémonies	157 805,00 €	3%	repas aînés, 14 juillet, festivités Noël.....
Indemnités et honoraires	182 220,00 €	4%	intervenants extérieurs, communication
Frais postaux et télécoms	131 800,00 €	3%	
Entretien des terrains	127 500,00 €	3%	
Transports	81 250,00 €	2%	scolaire, piscine, ac loisirs, cinéma
Dépenses exceptionnelles	55 200,00 €	1%	titres annulés
Publications	87 500,00 €	2%	annonces et communication
Formations missions réceptions	84 375,00 €	2%	
Participations, remboursements	92 855,00 €	2%	participations, admissions non valeur
Total	5 022 640,00 €		

Les indemnités des élus

Montant BP 2019 = 609 500.00 €, soit 3 % des dépenses réelles à financer.

Les participations versées

Montant BP 2019 = 1 120 600.00 €, soit 5 % des dépenses réelles à financer.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	% dép	dont :
Participations aux écoles privées	662 000,00 €	59%	
Participations au PETR	51 000,00 €	5%	
Participation au CCAS	190 600,00 €	17%	fonct + QF
Participations au SIEML	108 000,00 €	10%	
Participation budget cinéma	74 000,00 €	7%	annuité emprunt
Autres participations obligatoires	35 000,00 €	3%	dégrèvements fiscaux + analyse eau
total	1 120 600,00 €		

Les subventions aux associations

Montant BP 2019 = 895 000.00 €, soit 4 % des dépenses réelles à financer.

La répartition est la suivante :

divers	10 875,00 €	1%
protocole	1 630,00 €	0%
animations	75 060,00 €	8%
scolaire	122 125,00 €	14%
culture	203 417,00 €	23%
sport	218 839,00 €	24%
enfance jeunesse	204 925,00 €	23%
social	47 074,00 €	5%
environnement	11 055,00 €	1%
total	895 000,00 €	

L'annuité des emprunts

Montant BP 2019 = 2 403 000.00 €, soit 11 % des dépenses réelles à financer.

Cette annuité est décomposée comme suit :

Remb Intérêts des emprunts	493 000,00 €
Remb Capital des emprunts	1 910 000,00 €

L'autofinancement des investissements

Montant BP 2019 = 2 300 000.00 €, soit 11 % des dépenses réelles à financer.

Il s'agit des ressources qui ont été dégagées par le fonctionnement de la commune pour financer ses investissements.

4-4 ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

De façon synthétique, le montant et le financement des investissements prévus en 2019 est le suivant :

		reports 2018	nouv crédits	BP 2019
20	Etudes	263 000,00 €	191 170,00 €	454 170,00 €
204	Subventions d'équipement	549 000,00 €	1 453 900,00 €	2 002 900,00 €
21	Matériel	60 000,00 €	680 990,00 €	740 990,00 €
23	Travaux	2 646 500,00 €	6 692 300,00 €	9 338 800,00 €
23	Travaux en régie		72 400,00 €	72 400,00 €
27	Immo financières		144 000,00 €	144 000,00 €
022	Dépenses imprévues		5 990,00 €	5 990,00 €
	total Dépenses	3 518 500,00 €	9 240 750,00 €	12 759 250,00 €
	FCTVA		1 318 000,00 €	1 318 000,00 €
	Taxe aménagement		140 000,00 €	140 000,00 €
	Subventions	1 505 000,00 €	2 182 750,00 €	3 687 750,00 €
	Emprunts		3 000 000,00 €	3 000 000,00 €
	Cessions		300 000,00 €	300 000,00 €
	Recettes diverses			0,00 €
	Résultat reporté	2 013 500,00 €		2 013 500,00 €
	total RECETTES	3 518 500,00 €	6 940 750,00 €	10 459 250,00 €
	Autofinancement			2 300 000,00 €

Il est prévu de réaliser un emprunt de 3 000 000 € et un autofinancement de 2 300 000 €.

La répartition par compétence est la suivante :

	dépenses	recettes	solde
COMPETENCE	12 759 250,00 €	5 005 750,00 €	-7 753 500,00 €
aménagement urbain	2 451 500,00 €	546 000,00 €	-1 905 500,00 €
Batiments communaux	1 771 500,00 €	585 650,00 €	-1 185 850,00 €
Cimetières	227 500,00 €	32 000,00 €	-195 500,00 €
Culture	68 450,00 €	9 000,00 €	-59 450,00 €
Dépenses imprévues	5 990,00 €	0,00 €	-5 990,00 €
Divers	367 000,00 €	35 000,00 €	-332 000,00 €
Ecoles	203 480,00 €	293 000,00 €	89 520,00 €
Eglises	754 100,00 €	359 850,00 €	-394 250,00 €
enfance Jeunesse	28 555,00 €	41 100,00 €	12 545,00 €
Environnement/ Esp Verts	209 400,00 €	41 000,00 €	-168 400,00 €
Fêtes et manif	154 590,00 €	22 000,00 €	-132 590,00 €
Parc exposition	31 700,00 €	4 000,00 €	-27 700,00 €
petite enfance	73 600,00 €	23 050,00 €	-50 550,00 €
Piscine	1 127 500,00 €	1 310 000,00 €	182 500,00 €
Police	76 950,00 €	50 000,00 €	-26 950,00 €
Salles communales	222 900,00 €	4 500,00 €	-218 400,00 €
Services généraux	224 550,00 €	32 000,00 €	-192 550,00 €
Services techniques	447 400,00 €	109 900,00 €	-337 500,00 €
Sport	2 045 185,00 €	824 000,00 €	-1 221 185,00 €
tourisme	82 000,00 €	11 000,00 €	-71 000,00 €
Travaux en régie	72 400,00 €	0,00 €	-72 400,00 €
Voirie / EP	2 113 000,00 €	672 700,00 €	-1 440 300,00 €
RECETTES NON AFFECTEES		5 453 500,00 €	5 453 500,00 €
Taxe aménagement		140 000,00 €	140 000,00 €
Emprunt		3 000 000,00 €	3 000 000,00 €
Cessions		300 000,00 €	300 000,00 €
Résultat reporté		2 013 500,00 €	2 013 500,00 €
total	12 759 250,00 €	10 459 250,00 €	-2 300 000,00 €

4-5 RATIOS REGLEMENTAIRES BUDGET COMMUNAL

		ratios BP 2019	moyenne strate 2016
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1252,26	1107,00
2	Produits des impôts directs / population	353,55	567,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1066,98	1299,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	734,88	247,00
5	Encours de la dette / population	1013,06	931,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	185,08	190,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	37,13%	58,80%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	126,91%	92,30%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	68,87%	19,00%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	94,95%	71,70%

Remarque : ces ratios réglementaires prennent en compte, notamment, dans les dépenses réelles de fonctionnement, la somme de 5 100 000 € inscrite au compte 6815 mais qui ne sera pas réalisée, ainsi que les dépenses imprévues de fonctionnement.

Le calcul des ratios, sans prendre en compte ces montants, est le suivant :

		ratios BP 2019	moyenne strate 2016
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	922.88	1107,00
2	Produits des impôts directs / population	353,55	567,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1066,98	1299,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	734,88	247,00
5	Encours de la dette / population	1013,06	931,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	185,08	190,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	50.38%	58,80%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	96.04%	92,30%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	68,87%	19,00%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	94,95%	71,70%