



BUDGET PRIMITIF 2020

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

Principales mesures du PLF 2020 concernant les collectivités territoriales :

- Réorganisation de la fiscalité pour les collectivités
- Stabilité des concours financiers
- Soutien à l'investissement Local identique à 2019

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	404 000,00	3 000,00						407 000,00
70	Pdt services	2 026 700,00	450 000,00	1 000,00	9 500,00	900 000,00	2 212 000,00	4 500,00	5 603 700,00
73	Impots	12 766 000,00							12 766 000,00
74	Particip	5 390 400,00	85 500,00						5 475 900,00
75	Prdts gestion	375 000,00	500,00	378 000,00	319 000,00		500,00	67 500,00	1 140 500,00
77	Prdts except	110 000,00	25 000,00	1 000,00	10 000,00	2 000,00	500,00	5 000,00	153 500,00
042	Ecr budg	216 000,00	60 000,00			125 000,00	2 236 367,60		2 637 367,60
043	Ecr budg						11 500,00		11 500,00
002	Rés reporté	6 610 893,00				96 990,12		19 191,58	6 727 074,70
total recettes		27 898 993,00	624 000,00	380 000,00	338 500,00	1 123 990,12	4 460 867,60	96 191,58	34 922 542,30
011	Charg gén	5 056 430,00	285 000,00	38 000,00	28 000,00	425 000,00	2 223 867,60	35 000,00	8 091 297,60
012	Charg perso	9 075 150,00	152 000,00			75 000,00			9 302 150,00
014	Attén produits	30 000,00							30 000,00
65	Autres Charg	3 034 100,00	500,00	1 000,00	1 000,00	2 000,00	500,00	2 000,00	3 041 100,00
66	Charg financ	451 000,00	3 500,00	5 000,00	36 000,00	86 000,00	11 500,00	1 000,00	594 000,00
67	Charg except	100 000,00	25 000,00	1 000,00	10 000,00	2 000,00	500,00	5 000,00	143 500,00
68	Dot amort	5 000 000,00							5 000 000,00
022	Dép imprév	1 212 313,00	6 735,95	2 607,26	1 500,00	35 990,12		3 191,58	1 262 337,91
023	Virt invest	2 560 000,00		147 000,00	255 000,00	127 000,00		50 000,00	3 139 000,00
042	Ecr budg	1 380 000,00	128 000,00	66 000,00	7 000,00	371 000,00	2 213 000,00		4 165 000,00
043	Ecr budg						11 500,00		11 500,00
002	Rés reporté		23 264,05	119 392,74					142 656,79
total dépenses		27 898 993,00	624 000,00	380 000,00	338 500,00	1 123 990,12	4 460 867,60	96 191,58	34 922 542,30

3-2 BALANCES D'INVESTISSEMENT

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
10	Dotations	5 198 723,33			105 051,81	237 352,54		59 970,73	5 601 098,41
13	Subv	3 474 250,00	8 000,00			179 000,00		76 000,00	3 737 250,00
16	Emprunts	3 005 000,00			50 000,00	200 000,00	1 000 000,00	80 000,00	4 335 000,00
21	Immo corpor								0,00
23	Immo cours								0,00
27	Immo financ					80 000,00			80 000,00
45	Trvx tiers	460 000,00							460 000,00
021	Virt fonct	2 560 000,00		147 000,00	255 000,00	127 000,00		50 000,00	3 139 000,00
024	Cessions	554 500,00		200 000,00					754 500,00
040	Ecr budg	1 380 000,00	128 000,00	66 000,00	7 000,00	371 000,00	2 213 000,00		4 165 000,00
041	Ecr patrim	300 000,00		50 000,00		130 000,00			480 000,00
001	résultat reporté		10 391,44			723 647,46			734 038,90
total recettes		16 932 473,33	146 391,44	463 000,00	417 051,81	2 048 000,00	3 213 000,00	265 970,73	23 485 887,31
10	Dotations	10 000,00							10 000,00
16	Emprunts	2 135 000,00	71 000,00	173 000,00	131 000,00	267 000,00	150 000,00	8 000,00	2 935 000,00
20	Immo incorp	244 600,00		38 500,00		6 000,00			289 100,00
204	Subv équip	2 533 000,00							2 533 000,00
21	Immo corpor	989 375,00	3 500,00	115 000,00		1 000,00			1 108 875,00
23	Immo cours	9 787 600,00	11 500,00	50 000,00	70 000,00	1 479 000,00		215 500,00	11 613 600,00
27	Immo financ	144 000,00							144 000,00
45	Trvx tiers	460 000,00							460 000,00
020	Dép imprév	33 425,00	391,44	5 701,30	773,46	40 000,00		12 500,00	92 791,20
040	Ecr budg	216 000,00	60 000,00			125 000,00	2 236 367,60		2 637 367,60
041	Ecr patrim	300 000,00		50 000,00		130 000,00			480 000,00
001	résultat reporté	79 473,33		30 798,70	215 278,35		826 632,40	29 970,73	1 182 153,51
total dépenses		16 932 473,33	146 391,44	463 000,00	417 051,81	2 048 000,00	3 213 000,00	265 970,73	23 485 887,31

3-3 RESULTATS CUMULES

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
total dépenses		44 831 466,33	770 391,44	843 000,00	755 551,81	3 171 990,12	7 673 867,60	362 162,31	58 408 429,61
total recettes		44 831 466,33	770 391,44	843 000,00	755 551,81	3 171 990,12	7 673 867,60	362 162,31	58 408 429,61

3-4 ENDETTEMENT GLOBAL DE LA COLLECTIVITE

Le capital restant du au 01/01/2020 se répartit de la façon suivante :

	CRD 01/01/20 dette non récupérable	CRD 01/01/2020 dette récupérable	CRD 01/01/2020 total	annuité 2020
commune	20 121 687,68 €		20 121 687,68 €	2 581 000,00 €
cinéma	117 512,76 €		117 512,76 €	74 500,00 €
loc centre ville		483 298,57 €	483 298,57 €	178 000,00 €
maisons santé		2 050 344,27 €	2 050 344,27 €	167 000,00 €
assainissement		3 228 903,86 €	3 228 903,86 €	353 000,00 €
lotissements		100 000,00 €	100 000,00 €	161 500,00 €
commerce		13 603,88 €	13 603,88 €	9 000,00 €
total	20 239 200,44 €	5 876 150,58 €	26 115 351,02 €	3 524 000,00 €

Les ratios sont les suivants :

	dette non récupérable	dette globale	seuil critique	
capacité de désendettement (année)	5,91	6,01	10 ans	encours de la dette / épargne brute
Charge de la dette (%)	12%	14%	22%	annuité de la dette / RRF°
niveau d'endettement (ratio)	0,94	1,02	1,66	encours de la dette / RRF°
endettement / population (€/hab)	1 079,02 €	1 392,30 €		encours de la dette / population

° RRF = Recettes Réelles de Fonctionnement

a. CHARGES DE PERSONNEL

	budget communal	budget cinéma	budget assainissement	total
Total charges personnel (chap 012)	9 075 150,00	152 000,00	75 000,00	9 302 150,00
total dépenses	9 075 150,00	152 000,00	75 000,00	9 302 150,00
remb charges perso assurances (013)	404 000,00	3 000,00		407 000,00
remb emplois aidés				0,00
remb mises à dispo	60 100,00		7 000,00	67 100,00
total recettes	464 100,00	3 000,00	7 000,00	474 100,00
Charges nettes de personnel	8 611 050,00	149 000,00	68 000,00	8 828 050,00
nombre d'agents au 01/01				248

a. 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.

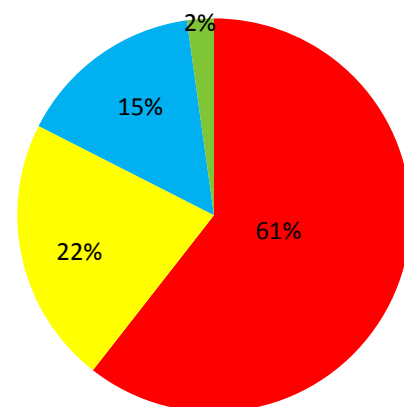
En prenant en compte ces données, les résultats de l'exercice sont les suivants :

		budget 2019	CA 2019	BP 2020
RECETTES FONCT REELLES DE L'EXERCICE		20 353 500,00 €	20 452 258,26 €	21 072 100,00 €
013	Remb charges perso	350 000,00 €	397 414,24 €	404 000,00 €
70	produits des services	2 031 950,00 €	2 011 162,59 €	2 026 700,00 €
73	Impôts et taxes	12 673 000,00 €	12 801 719,06 €	12 766 000,00 €
74	Dotations - Participations	4 788 050,00 €	4 756 560,04 €	5 390 400,00 €
75	Autre produits	390 000,00 €	369 767,33 €	375 000,00 €
77	Produits exceptionnels (hors cession c/775)	120 500,00 €	115 635,00 €	110 000,00 €
DEPENSES REELLES A FINANCER		21 337 240,00 €	21 563 574,47 €	20 955 680,00 €
dépenses fonctionnement réelles		17 127 240,00 €	16 609 423,97 €	17 075 680,00 €
011	charges générales (hors trav régie)	4 902 190,00 €	4 534 581,69 €	4 900 430,00 €
012	charges personnel	8 921 500,00 €	8 883 715,28 €	9 075 150,00 €
014	atténuation de produits	25 000,00 €	22 106,00 €	30 000,00 €
65	charges de gestion	2 670 350,00 €	2 614 923,27 €	2 519 100,00 €
66	Intérêts des emprunts	493 000,00 €	476 672,17 €	451 000,00 €
67	charges exceptionnelles	115 200,00 €	77 425,56 €	100 000,00 €
dépenses investissement		4 210 000,00 €	4 954 150,50 €	3 880 000,00 €
16	Capital des emprunts	1 910 000,00 €	1 905 715,31 €	2 130 000,00 €
	Autofinancement des immobilisations	2 300 000,00 €	3 048 435,19 €	1 750 000,00 €
RESULTAT exercice		-983 740,00 €	-1 111 316,21 €	116 420,00 €
Réserves antérieures		7 722 209,21 €	7 722 209,21 €	6 610 893,00 €
RESULTAT CUMULE		6 738 469,21 €	6 610 893,00 €	6 727 313,00 €

b. ANALYSE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

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

Impôts et taxes	12 766 000,00 €	61%
Dotations Etat	4 623 150,00 €	22%
Produit gestion équipements et services	3 218 850,00 €	15%
Remboursement Charges personnel	464 100,00 €	2%
total	21 072 100,00 €	



Impôts et taxes

Montant BP 2020 = 12 766 000 € soit 61% 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 Communales (FPIC), la taxe sur la consommation finale d'électricité et la taxe additionnelle aux droits de mutation.

	Réalisé 2019	Prévu 2020
Taxe d'habitation	2 207 505,00 €	2 229 000,00 €
Taxes Foncières	4 493 220,00 €	4 571 000,00 €
Rôles supplémentaires	15 889,00 €	
Attribution compensation	5 198 796,64 €	5 199 000,00 €
FPIC	225 781,00 €	200 000,00 €
Taxe sur l'électricité	165 948,54 €	167 000,00 €
Taxe sur droits de mutations	494 578,88 €	400 000,00 €
TOTAL	12 801 719,06 €	12 766 000,00 €

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 2019 et d'appliquer une revalorisation des bases.

	Produits 2019	Bases estimées 2020	Taux	Produits estimés 2020
Taxe d'habitation	2 207 505	18 731 092	11,90%	2 229 000
Foncier Bâti	3 849 347	18 260 465	21,50%	3 926 000
Foncier non Bâti	643 873	1 874 455	34,41%	645 000
total	6 700 725			6 800 000
Rôles supplémentaires	15 889			-
total c/731	6 716 614	-	-	6 800 000

L'année 2020 est la 4^{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 2020 = 4 623 150.00 €, soit 22 % 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 2019	Prévu 2020
Dotation forfaitaire	2 042 917,00 €	2 045 000,00 €
Dotation de solidarité rurale	773 274,00 €	773 000,00 €
Dotation de solidarité urbaine	614 698,00 €	615 000,00 €
Dotation d'intercommunalité		628 000,00 €
Dotation nationale de péréquation	158 883,00 €	155 000,00 €
Etat - Compens au titre des exonérations des taxes foncières	94 244,00 €	95 000,00 €
Etat - Compens au titre des exonérations de taxe d'habitat	299 706,00 €	300 000,00 €
Etat - Autre compensation	685,00 €	
Etat - Dotations pour titres sécurisés	12 130,00 €	12 150,00 €
TOTAL	3 996 537,00 €	4 623 150,00 €

Produits de gestion des équipements

Montant BP 2020 = 3 218 850 €, 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 2019	Prévu 2020
Redevances perçues auprès usagers	1 940 619,06 €	1 966 600,00 €
Locations de bâtiments	369 767,33 €	375 000,00 €
Subventions ou participations reçues	752 090,78 €	767 250,00 €
Remboursements de sinistres	87 185,10 €	100 000,00 €
Cessions	3 619,20 €	0,00 €
Autres produits exceptionnels	24 830,70 €	10 000,00 €
total	3 178 112,17 €	3 218 850,00 €

Les remboursements de charges de personnel

Montant BP 2020 = 464 100 €, soit 2% des recettes réelles de fonctionnement

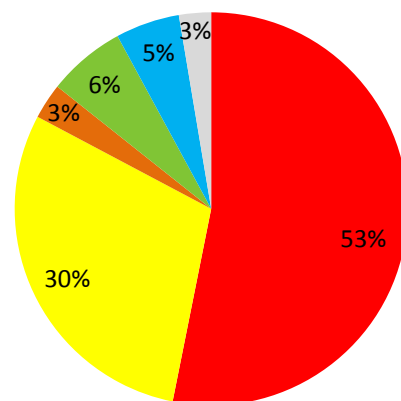
Ces remboursements proviennent de plusieurs sources :

	Réalisé 2019	Prévu 2020
Rembours sur rémunération charges personnel	397 414,24 €	404 000,00 €
MAD de personnel facturée au GFP de rattachement	34 140,53 €	8 500,00 €
MAD de personnel aux autres organismes	9 115,00 €	9 000,00 €
MAD de personnel aux budgets annexes	27 288,00 €	42 600,00 €
Emplois d'avenir	7 932,26 €	0,00 €
total	475 890,03 €	464 100,00 €

c. ANALYSE DES DEPENSES REELLES A FINANCER

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

Charges de personnel	9 075 150,00 €	53%
Gestion des équipements et services	5 055 930,00 €	30%
Indemnités des élus	500 000,00 €	3%
participations versées	1 093 600,00 €	6%
subventions aux associations	900 000,00 €	5%
Intérêts des emprunts	451 000,00 €	3%
dépenses réelles fonctionnement	17 075 680,00 €	
Capital des emprunts	2 130 000,00 €	
Autofinancement des investissements	1 750 000,00 €	
Total dépenses réelles à financer	20 955 680,00 €	



Les charges de personnel

Montant BP 2020 = 9 075 150.00 €, soit 53 % des dépenses réelles de fonctionnement.

- Création d'un nouveau poste (informaticien)

Les dépenses de gestion des équipements et des services

Montant BP 2020 = 5 055 930.00 €, soit 30 % des dépenses réelles de fonctionnement.

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	1 169 580,00 €	23%	petit matériel, alimentation, fourn scolaires, pdt entretien...
Fluides	958 000,00 €	19%	eau, gaz, électricité
Entretien des voiries et réseaux	717 500,00 €	14%	
Entretien et maintenance des bâtiments	379 850,00 €	8%	
Entretien et maintenance des matériels	267 860,00 €	5%	
Autres services extérieurs	223 980,00 €	4%	locations, presta informatiques, cimetièr
Fêtes et cérémonies	171 330,00 €	3%	repas aînés, 14 juillet, festivités Noël.....
taxes foncières et assurances	150 200,00 €	3%	
Entretien des terrains	128 350,00 €	3%	
Indemnités et honoraires	163 400,00 €	3%	intervenants extérieurs, communication
Prestations services	128 250,00 €	3%	balayage, Ord ménagères, déchetterie
Frais postaux et télécoms	121 900,00 €	2%	
Participations, remboursements	110 800,00 €	2%	participations, admissions non valeur
Transports	83 830,00 €	2%	scolaire, piscine, ac loisirs, cinéma
Dépenses exceptionnelles	100 000,00 €	2%	sinistres, titres annulés
Publications	93 800,00 €	2%	annonces et communication
Formations missions réceptions	87 300,00 €	2%	
	5 055 930,00 €		

Les indemnités des élus

Montant BP 2020 = 500 000.00 €, soit 3 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les participations versées

Montant BP 2020 = 1 093 600.00 €, soit 3 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	dont :
Participations aux écoles privées	643 000,00 €	
Participations au PETR	51 000,00 €	
Participation au CCAS	177 600,00 €	fonct + politique tarifaire
Participations au SIEML	108 000,00 €	
Participation budget cinéma	74 500,00 €	annuité emprunt
Autres participations obligatoires	39 500,00 €	dégrèvements fiscaux + analyses obligatoires
total	1 093 600,00 €	

Les subventions aux associations

Montant BP 2020 = 900 000.00 €, soit 5 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

sport	212 850,00 €
culture	212 050,00 €
enfance jeunesse	197 700,00 €
scolaire	114 100,00 €
animations	71 400,00 €
social	46 800,00 €
environnement	11 950,00 €
divers	6 800,00 €
protocole	1 850,00 €
total	875 500,00 €
exceptionnelle - Halles Chatelais pour subv leader	15 000,00 €
non affecté	9 500,00 €
total prévu budget	900 000,00 €

L'annuité des emprunts

Montant BP 2020 = 2 581 000.00 €.

Cette annuité est décomposée comme suit :

Remb Intérêts des emprunts	451 000,00 €
Remb Capital des emprunts	2 130 000,00 €
total	2 581 000,00 €

L'autofinancement des investissements

Montant BP 2020 = 1 750 000.00 €.

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

d. ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

De façon synthétique, le montant et le financement des investissements prévus en 2020 est le suivant :

		reports 2019	nouv crédits	BP 2020
20	Etudes	107 000,00 €	137 600,00 €	244 600,00 €
204	Subventions d'équipement	1 551 500,00 €	981 500,00 €	2 533 000,00 €
21	Matériel	109 500,00 €	879 875,00 €	989 375,00 €
23	Travaux	4 132 500,00 €	5 655 100,00 €	9 787 600,00 €
23	Travaux en régie		156 000,00 €	156 000,00 €
27	Immo financières		144 000,00 €	144 000,00 €
022	Dépenses imprévues		33 425,00 €	33 425,00 €
	total Dépenses	5 900 500,00 €	7 987 500,00 €	13 888 000,00 €
	FCTVA		1 269 000,00 €	1 269 000,00 €
	Taxe aménagement		90 000,00 €	90 000,00 €
	Subventions	1 860 750,00 €	1 613 500,00 €	3 474 250,00 €
	Emprunts		3 000 000,00 €	3 000 000,00 €
	Cessions	289 500,00 €	265 000,00 €	554 500,00 €
	Résultat reporté	3 750 250,00 €		3 750 250,00 €
	total RECETTES	5 900 500,00 €	6 237 500,00 €	12 138 000,00 €
	Autofinancement			1 750 000,00 €

Il est prévu de réaliser un emprunt de 3 000 000 € et un autofinancement de 1 750 000 €.

La répartition par compétence est la suivante :

	dépenses	recettes	solde
EQUIPEMENTS	13 888 000,00 €	4 743 250,00 €	-9 144 750,00 €
Voirie - réseaux - écl public	4 383 300,00 €	944 800,00 €	-3 438 500,00 €
Piscine	3 033 150,00 €	1 595 150,00 €	-1 438 000,00 €
Batiments communaux	1 549 100,00 €	443 250,00 €	-1 105 850,00 €
Sport	1 606 150,00 €	798 850,00 €	-807 300,00 €
aménagement urbain	733 800,00 €	83 950,00 €	-649 850,00 €
Scolaire	447 805,00 €	106 700,00 €	-341 105,00 €
environnement / Esp Verts	311 850,00 €	33 000,00 €	-278 850,00 €
Eglises	610 100,00 €	353 150,00 €	-256 950,00 €
Achats terrains et autres	323 925,00 €	85 000,00 €	-238 925,00 €
Services techniques	275 110,00 €	97 100,00 €	-178 010,00 €
Mairies / informatique / police	288 610,00 €	113 000,00 €	-175 610,00 €
Cimetières	156 000,00 €	17 000,00 €	-139 000,00 €
Parc exposition / service FM	57 950,00 €	7 000,00 €	-50 950,00 €
Culture	22 800,00 €	2 000,00 €	-20 800,00 €
tourisme	37 100,00 €	19 000,00 €	-18 100,00 €
Enf Jeunesse et petite enfance	51 250,00 €	44 300,00 €	-6 950,00 €
RECETTES NON AFFECTEES		7 394 750,00 €	7 394 750,00 €
Taxe aménagement		90 000,00 €	90 000,00 €
Emprunt		3 000 000,00 €	3 000 000,00 €
Cessions		554 500,00 €	554 500,00 €
Résultat reporté		3 750 250,00 €	3 750 250,00 €
total	13 888 000,00 €	12 138 000,00 €	-1 750 000,00 €

e. RATIOS REGLEMENTAIRES BUDGET COMMUNAL

		ratios BP 2020	moyenne strate 2017
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1265,98	1095,00
2	Produits des impôts directs / population	362,53	566,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1123,43	1284,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	758,52	280,00
5	Encours de la dette / population	1072,76	907,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	224,77	177,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	38,22%	59,50%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	122,82%	92,30%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	67,52%	21,80%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	95,49%	70,60%

Remarque : ces ratios règlementaires prennent en compte, notamment, dans les dépenses réelles de fonctionnement, la somme de 5 000 000 € 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 2020	moyenne strate 2017
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	934,78	1095,00
2	Produits des impôts directs / population	362,53	566,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1123,43	1284,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	758,52	280,00
5	Encours de la dette / population	1072,76	907,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	224,77	177,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	51,76%	59,50%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	93.34%	92,30%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	67,52%	21,80%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	95,49%	70,60%