



## BUDGET PRIMITIF 2021

### 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 de la section de fonctionnement
- 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 2021 concernant les collectivités territoriales :

- Mise en place de la réforme fiscale et suppression de la taxe d'habitation
- Stabilité des concours financiers
- Automatisation du FCTVA

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

- Sur le fonctionnement : une stabilité dans les recettes et une maîtrise des dépenses
- Un maintien du niveau d'endettement
- 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	400 000,00	5 000,00						405 000,00
70	Pdt services	2 079 500,00	400 000,00	1 000,00	18 000,00	986 000,00	1 103 000,00	7 000,00	4 594 500,00
73	Impots	13 260 000,00							13 260 000,00
74	Particip	5 317 500,00	26 500,00						5 344 000,00
75	Prdts gestion	370 000,00	500,00	287 000,00	407 000,00	2 000,00	500,00	68 500,00	1 135 500,00
77	Prdts except	100 000,00	29 000,00	1 000,00	10 000,00	5 000,00	500,00	15 000,00	160 500,00
042	Ecr budg	3 000,00	2 000,00			125 000,00	485 508,12		615 508,12
043	Ecr budg						5 000,00		5 000,00
002	Rés reporté	6 838 617,35	28 151,12			246 506,52		71 088,30	7 184 363,29
<b>total recettes</b>		<b>28 368 617,35</b>	<b>491 151,12</b>	<b>289 000,00</b>	<b>435 000,00</b>	<b>1 364 506,52</b>	<b>1 594 508,12</b>	<b>161 588,30</b>	<b>32 704 371,41</b>
011	Charg générales	4 993 000,00	278 000,00	35 000,00	30 000,00	481 000,00	479 508,12	36 000,00	6 332 508,12
012	Charg perso	9 590 000,00	144 000,00			61 000,00			9 795 000,00
014	Attén produits	40 000,00							40 000,00
65	Autres Charg	2 848 000,00	500,00	1 000,00	1 000,00	5 000,00	500,00	16 000,00	2 872 000,00
66	Charg financ	405 000,00	1 500,00	5 000,00	32 000,00	80 000,00	5 000,00	1 500,00	530 000,00
67	Charg except	225 000,00	25 000,00	1 000,00	10 000,00	5 000,00	500,00	15 000,00	281 500,00
68	Dot amort	5 000 000,00						56 000,00	5 056 000,00
022	Dép imprév	876 617,35	25 151,12	1 402,95	3 000,00	17 506,52		4 088,30	927 766,24
023	Virt invest	3 021 000,00			352 000,00	340 000,00		33 000,00	3 746 000,00
042	Ecr budg	1 370 000,00	17 000,00	60 000,00	7 000,00	375 000,00	1 104 000,00		2 933 000,00
043	Ecr budg						5 000,00		5 000,00
002	Rés reporté			185 597,05					185 597,05
<b>total dépenses</b>		<b>28 368 617,35</b>	<b>491 151,12</b>	<b>289 000,00</b>	<b>435 000,00</b>	<b>1 364 506,52</b>	<b>1 594 508,12</b>	<b>161 588,30</b>	<b>32 704 371,41</b>

### 3-2 BALANCES D'INVESTISSEMENT

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
10	Dotations	4 307 233,04			107 604,85	189 975,78			4 604 813,67
13	Subv	5 349 500,00	6 000,00		660 000,00	586 250,00		76 000,00	6 677 750,00
16	Emprunts	2 505 000,00			900 000,00	150 000,00			3 555 000,00
27	Immo financ					50 000,00			50 000,00
45	Trvx tiers	448 000,00				100 000,00			548 000,00
021	Virt fonct	3 021 000,00			352 000,00	340 000,00		33 000,00	3 746 000,00
024	Cessions	491 500,00		737 000,00					1 228 500,00
040	Ecr budg	1 370 000,00	17 000,00	60 000,00	7 000,00	375 000,00	1 104 000,00		2 933 000,00
041	Ecr patrim	500 000,00		50 000,00		100 000,00			650 000,00
001	résultat reporté	154 766,96	4 788,09			206 024,22			365 579,27
<b>total recettes</b>		<b>18 147 000,00</b>	<b>27 788,09</b>	<b>847 000,00</b>	<b>2 026 604,85</b>	<b>2 097 250,00</b>	<b>1 104 000,00</b>	<b>109 000,00</b>	<b>24 358 642,94</b>
10	Dotations	20 000,00							20 000,00
16	Emprunts	2 155 000,00	12 000,00	25 000,00	133 000,00	270 000,00	50 000,00	12 000,00	2 657 000,00
20	Immo incorp	468 000,00				3 000,00			471 000,00
204	Subv équip	2 533 500,00							2 533 500,00
21	Immo corpor	1 192 430,00	5 000,00	115 000,00		2 000,00			1 314 430,00
23	Immo cours	9 971 540,00	7 000,00	550 000,00	1 651 500,00	1 492 000,00		24 000,00	13 696 040,00
27	Immo financ	144 000,00							144 000,00
45	Trvx tiers	448 000,00				100 000,00			548 000,00
020	Dép imprév	711 530,00	1 788,09	16 539,97	250,39	5 250,00		1 524,67	736 883,12
040	Ecr budg	3 000,00	2 000,00			125 000,00	485 508,12		615 508,12
041	Ecr patrim	500 000,00		50 000,00		100 000,00			650 000,00
001	résultat reporté			90 460,03	241 854,46		568 491,88	71 475,33	972 281,70
<b>total dépenses</b>		<b>18 147 000,00</b>	<b>27 788,09</b>	<b>847 000,00</b>	<b>2 026 604,85</b>	<b>2 097 250,00</b>	<b>1 104 000,00</b>	<b>109 000,00</b>	<b>24 358 642,94</b>

### 3-3 RESULTATS CUMULES

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
<b>total dépenses</b>		<b>46 515 617,35</b>	<b>518 939,21</b>	<b>1 136 000,00</b>	<b>2 461 604,85</b>	<b>3 461 756,52</b>	<b>2 698 508,12</b>	<b>270 588,30</b>	<b>57 063 014,35</b>
<b>total recettes</b>		<b>46 515 617,35</b>	<b>518 939,21</b>	<b>1 136 000,00</b>	<b>2 461 604,85</b>	<b>3 461 756,52</b>	<b>2 698 508,12</b>	<b>270 588,30</b>	<b>57 063 014,35</b>

### 3-4 ENDETTEMENT GLOBAL DE LA COLLECTIVITE

Le capital restant du au 01/01/2021 se répartit de la façon suivante :

	CRD 01/01/21 dette non récupérable	CRD 01/01/2021 dette récupérable	CRD 01/01/2021 total	annuité 2021
commune	20 193 556,46 €		20 193 556,46 €	2 560 000,00 €
cinéma	46 664,46 €		46 664,46 €	13 500,00 €
loc centre ville		311 551,76 €	311 551,76 €	30 000,00 €
maisons santé		1 921 408,75 €	1 921 408,75 €	165 000,00 €
assainissement		2 963 774,71 €	2 963 774,71 €	350 000,00 €
lotissements		1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	55 000,00 €
commerce		86 438,32 €	86 438,32 €	13 500,00 €
<b>total</b>	<b>20 240 220,92 €</b>	<b>6 283 173,54 €</b>	<b>26 523 394,46 €</b>	<b>3 187 000,00 €</b>

Les ratios sont les suivants :

	dette non récupérable	dette globale	seuil critique	
capacité de désendettement (année)	5 ans 11 mois	5 ans 3 mois	10 ans	encours de la dette / épargne brute
Charge de la dette (%)	12%	13%	22%	annuité de la dette / RRF°
niveau d'endettement (ratio)	0,92	1,07	1,66	encours de la dette / RRF°
endettement / population (€/hab)	1 082,48 €	1 418,52 €		encours de la dette / population

° RRF = Recettes Réelles de Fonctionnement

### 3-5 CHARGES DE PERSONNEL

	budget communal	budget cinéma	budget assainissement	total
Total charges personnel (chap 012)	9 590 000,00	144 000,00	61 000,00	9 795 000,00
<b>total dépenses</b>	<b>9 590 000,00</b>	<b>144 000,00</b>	<b>61 000,00</b>	<b>9 795 000,00</b>
remb charges perso assurances (013)	400 000,00			400 000,00
remb emplois aidés		5 000,00		5 000,00
remb mises à dispo	36 000,00		6 000,00	42 000,00
<b>total recettes</b>	<b>436 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>447 000,00</b>
<b>Charges nettes de personnel</b>	<b>9 154 000,00</b>	<b>139 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>9 348 000,00</b>
nombre d'agents permanents				228
Effectif moyen sur l'année				255

## 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.

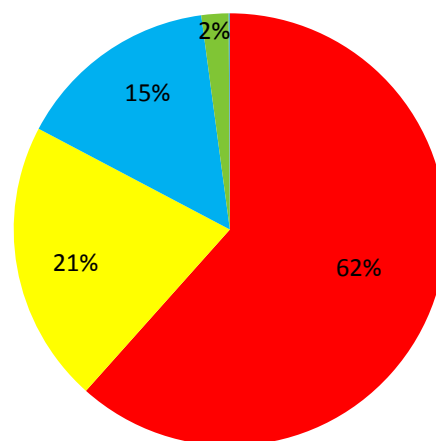
En prenant en compte ces données, les résultats de l'exercice sont les suivants :

		budget 2020	CA 2020	BP 2021
<b>RECETTES FONCT REELLES DE L'EXERCICE</b>		<b>21 522 100,00 €</b>	<b>21 210 828,24 €</b>	<b>21 527 000,00 €</b>
013	Remb charges perso	354 000,00 €	418 765,46 €	400 000,00 €
70	produits des services	1 633 700,00 €	1 533 656,77 €	2 079 500,00 €
73	Impôts et taxes	12 833 000,00 €	12 969 784,28 €	13 260 000,00 €
74	Dotations - Participations	5 489 400,00 €	5 145 894,40 €	5 317 500,00 €
75	Autre produits	305 000,00 €	281 942,17 €	370 000,00 €
77	Produits exceptionnels (hors cession c/775)	694 000,00 €	707 110,10 €	100 000,00 €
72	Travaux en régie	213 000,00 €	153 675,06 €	0,00 €
<b>DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>17 349 680,00 €</b>	<b>16 677 868,18 €</b>	<b>17 586 000,00 €</b>
011	charges générales	4 869 430,00 €	4 429 630,28 €	4 993 000,00 €
012	charges personnel	9 025 150,00 €	8 881 849,42 €	9 590 000,00 €
014	atténuation de produits	30 000,00 €	29 256,00 €	40 000,00 €
65	charges de gestion	2 641 100,00 €	2 619 359,70 €	2 333 000,00 €
66	Intérêts des emprunts	451 000,00 €	433 710,92 €	405 000,00 €
67	charges exceptionnelles	333 000,00 €	284 061,86 €	225 000,00 €
<b>CAF BRUTE</b>		<b>4 172 420,00 €</b>	<b>4 532 960,06 €</b>	<b>3 941 000,00 €</b>
16	Capital des emprunts	2 130 000,00 €	2 128 131,22 €	2 150 000,00 €
<b>CAF NETTE</b>		<b>2 042 420,00 €</b>	<b>2 404 828,84 €</b>	<b>1 791 000,00 €</b>
	Autofinancement des immobilisations	1 807 000,00 €	2 177 104,49 €	2 238 000,00 €
<b>RESULTAT exercice</b>		<b>235 420,00 €</b>	<b>227 724,35 €</b>	<b>-447 000,00 €</b>
Réserves antérieures		6 610 893,00 €	6 610 893,00 €	6 838 617,35 €
<b>RESULTAT cumulé</b>		<b>6 846 313,00 €</b>	<b>6 838 617,35 €</b>	<b>6 391 617,35 €</b>

## 4-2 ANALYSE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

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

Impôts et taxes	13 260 000,00 €	62%
Dotations Etat	4 546 500,00 €	21%
Produit gestion équipements et services	3 264 500,00 €	15%
Remboursement Charges personnel	436 000,00 €	2%
Produits exceptionnels	20 000,00 €	0%
<b>total</b>	<b>21 527 000,00 €</b>	



### Impôts et taxes

Montant BP 2021 = 13 260 000 € soit 62% 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 2020	Prévu 2021
Taxe d'habitation	2 252 300,00 €	50 000,00 €
Taxes Foncières	4 571 532,00 €	7 180 000,00 €
Rôles supplémentaires	14 974,00 €	0,00 €
Attribution compensation	5 198 796,64 €	5 200 000,00 €
FPIC	261 875,00 €	260 000,00 €
Taxe sur l'électricité	167 297,70 €	170 000,00 €
Taxe sur droits de mutations	503 008,94 €	400 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>12 969 784,28 €</b>	<b>13 260 000,00 €</b>

Ce prévisionnel prend en compte la réforme de la fiscalité (plus de taxe habitation perçue par la commune hors résidences secondaires et logements vacants et transfert de la part départementale de foncier bâti).

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 2020 en intégrant le taux de foncier bâti du département et d'appliquer une revalorisation des bases.

	Produits 2020	Bases estimées 2021	Taux	Produits estimés 2021
Taxe d'habitation	2 252 300	400 000	11,90%	50 000
Foncier Bâti	3 921 059	18 450 000	42,76%	6 525 000
Foncier non Bâti	650 473	1 915 000	34,41%	655 000
<b>total</b>	<b>6 823 832</b>			<b>7 230 000</b>
Rôles supplémentaires	14 974			-
<b>total c/731</b>	<b>6 838 806</b>	-	-	<b>7 230 000</b>

L'année 2021 est la 5<sup>ème</sup> 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 2021 = 4 546 500.00 €, soit 21 % 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.

Dotation forfaitaire	2 032 548,00 €	2 020 000,00 €
Dotation de solidarité rurale	851 005,00 €	925 000,00 €
Dotation de solidarité urbaine	641 437,00 €	655 000,00 €
Dotation d'intercommunalité		628 000,00 €
Dotation nationale de péréquation	178 385,00 €	200 000,00 €
Etat - Compensation au titre des exonér de taxes foncières	93 771,00 €	90 000,00 €
Etat - Compensation au titre des exonér de taxes d'habitation	310 448,00 €	
Etat - Autre compensation	698,00 €	
Etat - Dotations pour titres sécurisés	13 527,00 €	18 500,00 €
Etat - Autre compensation (covid 19)	137 192,00 €	
<b>TOTAL</b>	<b>4 259 011,00 €</b>	<b>4 536 500,00 €</b>

## Produits de gestion des équipements

Montant BP 2021 = 3 264 500 €, soit 15% 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 2020	Prévu 2021
Redevances perçues auprès usagers	1 496 410,44 €	2 043 500,00 €
Locations de bâtiments	281 942,17 €	370 000,00 €
Subventions ou participations reçues	886 883,40 €	771 000,00 €
Remboursements de sinistres	33 223,11 €	80 000,00 €
Autres produits exceptionnels	12 790,93 €	
<b>total</b>	<b>2 711 250,05 €</b>	<b>3 264 500,00 €</b>

## Les remboursements de charges de personnel

Montant BP 2021 = 436 000 €, soit 2% des recettes réelles de fonctionnement

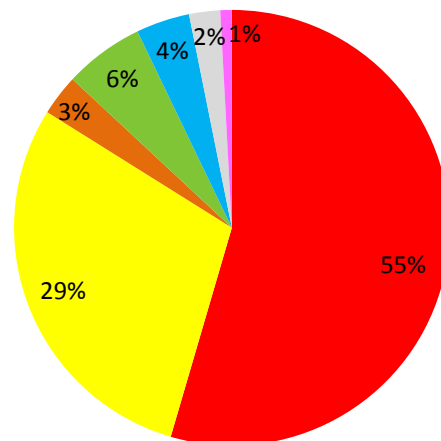
Ces remboursements proviennent de plusieurs sources :

	Réalisé 2020	Prévu 2021
Rembours sur rémunération charges personnel	418 765,46 €	400 000,00 €
MAD de personnel facturée au GFP de rattachement	11 922,66 €	0,00 €
MAD de personnel aux autres organismes	5 787,67 €	6 000,00 €
MAD de personnel aux budgets annexes	19 536,00 €	30 000,00 €
<b>total</b>	<b>456 011,79 €</b>	<b>436 000,00 €</b>

## 4-3 ANALYSE DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

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

Charges de personnel	9 590 000,00 €	55%
Gestion des équipements et services	5 165 000,00 €	29%
Indemnités des élus	534 000,00 €	3%
participations versées	1 042 000,00 €	6%
subventions aux associations	700 000,00 €	4%
Intérêts des emprunts	405 000,00 €	2%
Dépenses exceptionnelles	150 000,00 €	1%
<b>total dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>17 586 000,00 €</b>	



### Les charges de personnel

Montant BP 2021 = 9 590 000.00 €, soit 55 % des dépenses réelles de fonctionnement.

- Recrutement de 4 agents pour la piscine pour l'extension
- Recrutement d'1 agent pour la réorganisation du service scolaire
- Mise en place de la part variable rifseep (objectifs 2020 payés en 2021)
- Emploi de services civiques et réorganisation des astreintes

### Les dépenses de gestion des équipements et des services

Montant BP 2021 = 5 165 000.00 €, soit 29 % 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	1 244 180,00 €	24%	petit matériel, alimentation, fourn scolaires, pdt entretien...
Fluides	943 000,00 €	18%	eau, gaz, électricité
Entretien des voiries et réseaux	705 000,00 €	14%	
Entretien et maintenance des bâtiments	372 000,00 €	7%	
Entretien et maintenance des matériels	265 000,00 €	5%	
Autres services extérieurs	254 320,00 €	5%	locations, presta informatiques, cimetièrre, frais études
Fêtes et cérémonies	180 000,00 €	3%	repas aînés, 14 juillet, festivités Noël.....
Indemnités et honoraires	174 500,00 €	3%	intervenants extérieurs, communication
taxes foncières et assurances	156 300,00 €	3%	
Participations, remboursements	152 700,00 €	3%	participations, admissions non valeur
Entretien des terrains	140 000,00 €	3%	
Prestations services	126 000,00 €	2%	balayage, Ord ménagères, déchetterie
Frais postaux et télécoms	117 000,00 €	2%	
Publications	96 500,00 €	2%	annonces et communication
Transports	84 000,00 €	2%	scolaire, piscine, ac loisirs, cinéma
Formations missions réceptions	79 500,00 €	2%	
Dépenses exceptionnelles	75 000,00 €	1%	sinistres, titres annulés
	<b>5 165 000,00 €</b>		



## Les indemnités des élus

Montant BP 2021 = 534 000.00 €, soit 3 % des dépenses réelles de fonctionnement.

## Les participations versées

Montant BP 2021 = 1 042 000.00 €, soit 6 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	% dép	dont :
Participations aux écoles privées	643 000,00 €	62%	
Participations au PETR	51 000,00 €	5%	
Participation au CCAS	180 000,00 €	17%	fonct + QF
Participations au SIEML	104 000,00 €	10%	
Participation budget cinéma	13 000,00 €	1%	annuité emprunt
Autres participations obligatoires	51 000,00 €	5%	dégrèvements fiscaux + analyses obligatoires
<b>total</b>	<b>1 042 000,00 €</b>		

## Les subventions aux associations

Montant BP 2021 = 700 000.00 €, soit 4 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

enfance jeunesse	236 600,00 €	34%
culture	150 200,00 €	21%
sport	141 150,00 €	20%
scolaire	54 350,00 €	8%
social	47 500,00 €	7%
animations tourisme patrimoine	39 250,00 €	6%
divers	19 550,00 €	3%
environnement	8 500,00 €	1%
petite enfance	1 600,00 €	0%
protocole	1 300,00 €	0%
<b>total</b>	<b>700 000,00 €</b>	

## Les intérêts des emprunts

Montant BP 2021 = 405 000.00, soit 2% des dépenses réelles de fonctionnement.

#### 4-4 ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

De façon synthétique, le montant et le financement des investissements prévus en 2021 est le suivant :

		reports 2020	nouv crédits	BP 2021
20	Etudes	33 000,00 €	435 000,00 €	468 000,00 €
204	Subventions d'équipement	1 687 500,00 €	846 000,00 €	2 533 500,00 €
21	Matériel	31 500,00 €	1 160 930,00 €	1 192 430,00 €
23	Travaux	4 245 000,00 €	5 726 540,00 €	9 971 540,00 €
27	Immo financières		144 000,00 €	144 000,00 €
022	Dépenses imprévues		711 530,00 €	711 530,00 €
	<b>total Dépenses</b>	<b>5 997 000,00 €</b>	<b>9 024 000,00 €</b>	<b>15 021 000,00 €</b>
	FCTVA		1 200 000,00 €	1 200 000,00 €
	Taxe aménagement		30 000,00 €	30 000,00 €
	Subventions	2 543 500,00 €	2 806 000,00 €	5 349 500,00 €
	Emprunts		2 500 000,00 €	2 500 000,00 €
	Cessions	241 500,00 €	250 000,00 €	491 500,00 €
	Résultat reporté	3 212 000,00 €		3 212 000,00 €
	<b>total RECETTES</b>	<b>5 997 000,00 €</b>	<b>6 786 000,00 €</b>	<b>12 783 000,00 €</b>
	Autofinancement			2 238 000,00 €

Il est prévu de réaliser un emprunt de 2 500 000 € et un autofinancement de 2 238 000 €.

La répartition par compétence est la suivante :

	dépenses	recettes	solde
<b>EQUIPEMENTS</b>	<b>15 021 000,00 €</b>	<b>6 549 500,00 €</b>	<b>-8 471 500,00 €</b>
Voirie - réseaux - écl public	3 131 600,00 €	964 700,00 €	-2 166 900,00 €
Scolaire	3 812 145,00 €	2 253 700,00 €	-1 558 445,00 €
Urbanisme Habitat	1 397 000,00 €	5 000,00 €	-1 392 000,00 €
Bâtiments communaux	1 407 100,00 €	604 300,00 €	-802 800,00 €
Piscine	2 378 490,00 €	1 635 500,00 €	-742 990,00 €
Espaces Verts / Embellissements	296 450,00 €	52 000,00 €	-244 450,00 €
Eglises	429 100,00 €	199 400,00 €	-229 700,00 €
Achats informatiques	212 900,00 €	16 000,00 €	-196 900,00 €
Achats Services Techniques	153 700,00 €	25 000,00 €	-128 700,00 €
Tourisme patrimoine	248 500,00 €	167 000,00 €	-81 500,00 €
Achats terrains et autres	162 100,00 €	81 000,00 €	-81 100,00 €
Environnement/Dév Durable	84 000,00 €	10 000,00 €	-74 000,00 €
Culture	65 635,00 €	10 000,00 €	-55 635,00 €
Parc exposition / service FM	61 350,00 €	10 000,00 €	-51 350,00 €
Enf Jeunesse et petite enfance	45 700,00 €	7 500,00 €	-38 200,00 €
Sport	279 700,00 €	508 400,00 €	228 700,00 €
Dépenses imprévues et autres	855 530,00 €	0,00 €	-855 530,00 €
<b>RECETTES NON AFFECTEES</b>		<b>6 233 500,00 €</b>	<b>6 233 500,00 €</b>
Taxe aménagement		30 000,00 €	30 000,00 €
Emprunt		2 500 000,00 €	2 500 000,00 €
Cessions		491 500,00 €	491 500,00 €
Résultat reporté		3 212 000,00 €	3 212 000,00 €
<b>total</b>	<b>15 021 000,00 €</b>	<b>12 783 000,00 €</b>	<b>-2 238 000,00 €</b>

## 4-5 RATIOS REGLEMENTAIRES BUDGET COMMUNAL

		ratios BP 2021	moyenne strate 2018
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1282,36	1087,00
2	Produits des impôts directs / population	386,67	574,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1151,30	1284,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	781,55	310,00
5	Encours de la dette / population	1079,98	886,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	237,35	176,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	40,00%	59,40%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	121,39%	91,60%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	67,88%	24,10%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	93,81%	69,00%

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 2021	moyenne strate 2018
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	968,07	1087,00
2	Produits des impôts directs / population	386,67	574,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1151,30	1284,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	781,55	310,00
5	Encours de la dette / population	1079,98	886,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	237,35	176,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	52,98%	59,40%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	94,10%	91,60%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	67,88%	24,10%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	93,81%	69,00%