



BUDGET PRIMITIF 2022

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 réglementaires

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 budget a été établi en se basant sur le rapport du débat d'orientations budgétaires :

- Des investissements nouveaux à hauteur de 8 700 000 €
- En emprunt maximum de 3 000 000 €
- Fiscalité : une augmentation des taux d'imposition FB et FNB
- Des charges générales en augmentation mais qui prennent en compte la reprise en gestion directe du CARGO

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 Lotissements
- Le budget annexe Locaux commerciaux
- Le budget annexe Photovoltaïque

Le budget annexe assainissement collectif a été clôturé le 31/12/2021 et a été transféré à Anjou Bleu Communauté.

3-1 BALANCES DE FONCTIONNEMENT

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	lotissements	commerce	photovoltaïque	total
013	Remb perso	400 000,00	7 000,00						407 000,00
70	Pdt services	2 054 300,00	405 000,00	1 000,00	18 500,00	920 000,00	7 500,00	31 000,00	3 437 300,00
73	Impots	13 032 000,00							13 032 000,00
74	Particip	6 356 775,00	26 500,00						6 383 275,00
75	Prdts gestion	354 800,00	500,00	344 000,00	379 000,00	500,00	60 000,00	1 000,00	1 139 800,00
77	Prdts except	169 000,00	70 000,00	1 000,00	10 000,00	500,00	15 000,00	1 000,00	266 500,00
042	Ecr budg	65 000,00	2 000,00		125 000,00	794 921,99	5 000,00	8 000,00	999 921,99
043	Ecr budg					5 000,00			5 000,00
002	Rés reporté	7 298 390,77					114 441,31		7 412 832,08
total recettes		29 730 265,77	511 000,00	346 000,00	532 500,00	1 720 921,99	201 941,31	41 000,00	33 083 629,07
011	Charg générales	5 413 295,00	279 500,00	28 000,00	32 200,00	788 921,99	42 000,00	20 000,00	6 603 916,99
012	Charg perso	9 628 500,00	145 000,00						9 773 500,00
014	Attén produits	40 000,00							40 000,00
65	Autres Charg	2 821 600,00	500,00	1 000,00	1 000,00	500,00	10 000,00	1 000,00	2 835 600,00
66	Charg financ	360 000,00	1 000,00	3 500,00	32 000,00	5 000,00	1 000,00	1 000,00	403 500,00
67	Charg except	916 000,00	10 000,00	1 000,00	10 000,00	500,00	15 000,00	1 000,00	953 500,00
68	Dot amort	5 000 000,00					51 000,00		5 051 000,00
022	Dép imprév	1 176 870,77	11 903,00	463,16	5 300,00		4 941,31	800,00	1 200 278,24
023	Virt invest	2 897 000,00			242 000,00		63 000,00		3 202 000,00
042	Ecr budg	1 477 000,00	17 000,00	65 000,00	210 000,00	921 000,00	15 000,00	17 000,00	2 722 000,00
043	Ecr budg					5 000,00			5 000,00
002	Rés reporté		46 097,00	247 036,84				200,00	293 333,84
total dépenses		29 730 265,77	511 000,00	346 000,00	532 500,00	1 720 921,99	201 941,31	41 000,00	33 083 629,07

3-2 BALANCES D'INVESTISSEMENT

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	lotissements	commerce	photovoltaïque	total
10	Dotations	4 749 895,03			120 391,01		8 084,52	171 000,00	5 049 370,56
13	Subv	5 955 000,00	12 000,00	136 000,00	77 000,00		76 000,00	155 000,00	6 411 000,00
16	Emprunts	3 005 000,00	100 000,00		313 000,00			314 000,00	3 732 000,00
27	Immo financ							5 000,00	5 000,00
021	Virt fonct	2 897 000,00			242 000,00		63 000,00		3 202 000,00
024	Cessions	971 000,00		627 000,00					1 598 000,00
040	Ecr budg	1 477 000,00	17 000,00	65 000,00	210 000,00	921 000,00	15 000,00	17 000,00	2 722 000,00
041	Ecr patrim	500 000,00		50 000,00					550 000,00
001	résultat reporté	617 104,97	3 000,66					65 000,00	685 105,63
total recettes		20 172 000,00	132 000,66	878 000,00	962 391,01	921 000,00	162 084,52	727 000,00	23 954 476,19
10	Dotations	20 000,00							20 000,00
13	Subv	155 000,00							155 000,00
16	Emprunts	2 165 000,00	12 500,00	25 000,00	132 000,00	50 000,00	8 000,00	3 500,00	2 396 000,00
20	Immo incorp	358 000,00	5 000,00						363 000,00
204	Subv équip	2 238 000,00							2 238 000,00
21	Immo corpor	1 568 800,00	103 000,00	55 000,00				326 000,00	2 052 800,00
23	Immo cours	12 329 200,00	8 000,00	652 000,00	430 000,00		61 000,00	379 000,00	13 859 200,00
27	Immo financ	145 000,00						5 000,00	150 000,00
020	Dép imprév	628 000,00	1 500,66	4 281,75	1 166,33		4 000,00	5 500,00	644 448,74
040	Ecr budg	65 000,00	2 000,00		125 000,00	794 921,99	5 000,00	8 000,00	999 921,99
041	Ecr patrim	500 000,00		50 000,00					550 000,00
001	résultat reporté			91 718,25	274 224,68	76 078,01	84 084,52		526 105,46

3-3 RESULTATS CUMULES

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
total dépenses		49 902 265,77	643 000,66	1 224 000,00	1 494 891,01	2 641 921,99	364 025,83	768 000,00	57 038 105,26
total recettes		49 902 265,77	643 000,66	1 224 000,00	1 494 891,01	2 641 921,99	364 025,83	768 000,00	57 038 105,26

3-4 ENDETTEMENT GLOBAL DE LA COLLECTIVITE

Le capital restant du au 01/01/2022 se répartit de la façon suivante :

	CRD 01/01/22 dette non récupérable	CRD 01/01/2022 dette récupérable	CRD 01/01/2022 total
commune	21 049 286,72 €		21 049 286,72 €
cinéma	34 736,15 €		34 736,15 €
loc centre ville		287 494,87 €	287 494,87 €
maisons santé		1 791 554,45 €	1 791 554,45 €
lotissements		952 291,82 €	952 291,82 €
commerce		76 112,63 €	76 112,63 €
photovoltaïque		65 000,00 €	65 000,00 €
total	21 084 022,87 €	3 172 453,77 €	24 256 476,64 €

Les ratios sont les suivants :

	dette non récupérable	dette globale	seuil critique	
capacité de désendettement (année)	6 ans 5 mois	5 ans 11 mois	10 ans	encours de la dette / épargne brute
Charge de la dette (%)	11%	11%	22%	annuité de la dette / RRF°
niveau d'endettement (ratio)	0,92	0,98	1,66	encours de la dette / RRF°
endettement / population (€/hab)	1 132,51 €	1 302,92 €		encours de la dette / population
				° RRF = Recettes Réelles de Fonctionnement

3-5 CHARGES DE PERSONNEL

	budget communal	budget cinéma	total
Total charges personnel (chap 012)	9 628 500,00	145 000,00	9 773 500,00
total dépenses	9 628 500,00	145 000,00	9 773 500,00
remb charges perso assurances (013)	400 000,00	7 000,00	407 000,00
remb mises à dispo	30 500,00		30 500,00
total recettes	430 500,00	7 000,00	437 500,00
Charges nettes de personnel	9 198 000,00	138 000,00	9 773 500,00
nombre d'agents permanents			215
Effectif moyen sur l'année			243

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.

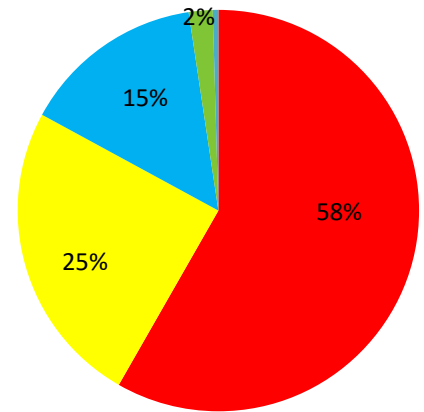
En prenant en compte ces données, les résultats de l'exercice sont les suivants :

		budget 2021	CA 2021	BP 2022
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		21 388 500,00 €	21 036 599,52 €	22 366 875,00 €
013	Remb charges perso	400 000,00 €	456 146,15 €	400 000,00 €
70	produits des services	1 623 500,00 €	1 572 681,09 €	2 054 300,00 €
73	Impôts et taxes	12 516 000,00 €	12 702 052,26 €	13 032 000,00 €
74	Dotations - Participations	6 221 000,00 €	5 660 248,51 €	6 356 775,00 €
75	Autre produits	293 000,00 €	278 134,39 €	354 800,00 €
77	Produits exceptionnels (hors cession c/775)	335 000,00 €	367 337,12 €	169 000,00 €
DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT		17 557 950,00 €	16 921 893,38 €	18 004 395,00 €
011	charges générales	5 128 450,00 €	4 823 532,72 €	5 413 295,00 €
012	charges personnel	9 440 000,00 €	9 241 529,62 €	9 628 500,00 €
014	atténuation de produits	40 000,00 €	31 699,00 €	40 000,00 €
65	charges de gestion	2 178 000,00 €	2 145 822,08 €	2 276 600,00 €
66	Intérêts des emprunts	405 000,00 €	381 771,75 €	360 000,00 €
67	charges exceptionnelles	366 500,00 €	297 538,21 €	286 000,00 €
CAF BRUTE		3 830 550,00 €	4 114 706,14 €	4 362 480,00 €
16	Capital des emprunts	2 150 000,00 €	2 144 269,74 €	2 160 000,00 €
CAF NETTE		1 680 550,00 €	1 970 436,40 €	2 202 480,00 €
	Autofinancement des immobilisations	2 578 000,00 €	1 969 077,80 €	2 320 000,00 €
RESULTAT exercice		-897 450,00 €	1 358,60 €	-117 520,00 €
Réserves antérieures		6 838 617,35 €	6 838 617,35 €	6 839 390,77 €
RESULTAT cumulé		5 941 167,35 €	6 839 975,95 €	6 721 870,77 €

4-2 ANALYSE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

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

Impôts et taxes	13 032 000,00 €	58%
Dotations Etat	5 515 000,00 €	25%
Produit gestion équipements et services	3 289 375,00 €	15%
Remboursement Charges personnel	430 500,00 €	2%
Produits exceptionnels	100 000,00 €	0%
total	22 366 875,00 €	



Impôts et taxes

Montant BP 2022 = 13 032 000 € soit 58% 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 2021	Prévu 2022
Taxe d'habitation	143 499,00 €	148 000,00 €
Taxes Foncières	6 212 415,00 €	6 639 000,00 €
Rôles supplémentaires	5 854,00 €	
Attribution compensation	5 198 796,64 €	5 196 000,00 €
Fonds de Péréquation	266 858,00 €	375 000,00 €
Taxe sur l'électricité	186 197,63 €	172 000,00 €
Produits de jeux	3 099,90 €	2 000,00 €
Taxe sur droits de mutations	685 332,09 €	500 000,00 €
TOTAL	12 702 052,26 €	13 032 000,00 €

Les bases prévisionnelles n'ont pas été communiquées par les services fiscaux au moment du vote.

Considérant la prospective financière présentée lors du débat d'orientations budgétaires, il est proposé de procéder à une augmentation des taux de FB et FNB.

	Bases 2021	Taux 2021	Produits 2021	Bases estimées 2022	Taux 2022	Produits estimés 2022
Taxe d'habitation	1 196 031	11,90%	143 499	1 236 696	11,90%	148 000
Foncier Bâti	16 468 663	42,76%	7 055 530	17 168 581	43,83%	7 524 000
Foncier non Bâti	1 894 100	34,41%	651 768	1 903 571	35,27%	671 000
Effet coefficient correcteur			-1 494 883			-1 556 000
total			6 355 914			6 787 000
Rôles supplémentaires			5 854			-
total c/731			6 361 768			6 787 000
				différence		425 232

L'année 2022 est la 6^{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 2022 = 5 515 00.00 €, soit 25 % 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 2021	Prévu 2022
Dotation forfaitaire	2 020 074,00 €	2 010 000,00 €
Dotation de solidarité rurale	940 800,00 €	1 025 000,00 €
Dotation de solidarité urbaine	662 554,00 €	685 000,00 €
Dotation d'intercommunalité		628 000,00 €
Dotation nationale de péréquation	187 101,00 €	195 000,00 €
Etat - Compensation taxes foncières	949 630,00 €	950 000,00 €
Etat - Autre compensation	461,00 €	
Etat - Dotations pour titres sécurisés	21 599,50 €	22 000,00 €
TOTAL	4 782 219,50 €	5 515 000,00 €

Produits de gestion des équipements

Montant BP 2022 = 3 289 375 €, 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 2021	Prévu 2022
Redevances perçues auprès usagers	1 541 056,05 €	2 023 800,00 €
Locations de bâtiments	278 134,39 €	354 800,00 €
Subventions ou participations reçues	878 029,01 €	841 775,00 €
Remboursements de sinistres	42 465,83 €	39 000,00 €
Autres produits exceptionnels	7 127,14 €	30 000,00 €
total	2 746 812,42 €	3 289 375,00 €

Les remboursements de charges de personnel

Montant BP 2022 = 430 500 €, soit 2% des recettes réelles de fonctionnement

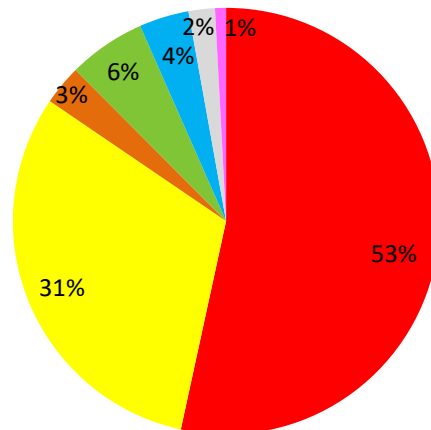
Ces remboursements proviennent de plusieurs sources :

	Réalisé 2021	Prévu 2022
Rembours sur rémunération charges personnel	456 146,15 €	400 000,00 €
MAD de personnel facturée à ABC	871,61 €	20 000,00 €
MAD de personnel aux autres organismes	7 338,43 €	500,00 €
MAD de personnel aux budgets annexes	23 415,00 €	10 000,00 €
total	487 771,19 €	430 500,00 €

4-3 ANALYSE DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

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

Charges de personnel	9 628 500,00 €	53%
Gestion des équipements et services	5 606 295,00 €	31%
Indemnités des élus	544 000,00 €	3%
participations versées	1 035 600,00 €	6%
subventions aux associations	680 000,00 €	4%
Intérêts des emprunts	360 000,00 €	2%
Dépenses exceptionnelles	150 000,00 €	1%
total dépenses réelles de fonctionnement	18 004 495,00 €	



Les charges de personnel

Montant BP 2022 = 9 628 500.00 €, soit 53 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Pour 2022, l'évolution est due à :

- Une hausse forte de l'assurance statutaire, passant de 260 000€ à 480 000€
- Une hausse des rémunérations les plus basses du fait des décisions de l'Etat (refonte des grilles des personnel de catégorie C)
- La mise en place d'un CIA « missions » (prévision)
- Le plein effet des recrutements des agents à la piscine pour l'extension sur une année complète
- Le plein effet des recrutements des apprentis
- L'arrivée du policier municipal en début d'année (sur un poste vacant depuis septembre 2021)
- Des recrutements pour les services techniques dont des postes sont restés en partie non pourvus en 2021 (problème de recrutement essentiellement)
- Le recrutement, sur le deuxième semestre, d'un agent pour les Microfolies et le Contrat Territoire Lecture
- La création d'un poste de coordinateur « entretien des bâtiments communaux » (permettant d'anticiper un reclassement)
- La réorganisation des astreintes
- La réorganisation des services accueils de loisirs et scolaires avec la suppression des TAP à la rentrée 2022

Les indemnités des élus

Montant BP 2022 = 544 000.00 €, soit 3 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les intérêts des emprunts

Montant BP 2022 = 360 000.00, soit 2% des dépenses réelles de fonctionnement.

Les dépenses de gestion des équipements et des services

Montant BP 2022 = 5 606 295.00 €, soit 31 % 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	1 403 605,00 €	28%	petit matériel, alimentation, fourn scolaires, pdt entretien...
Fluides	945 000,00 €	19%	eau, gaz, électricité
Entretien des voiries et réseaux	705 000,00 €	14%	
Entretien/maintenance bâtiments matériels	698 000,00 €	14%	
Impôts, taxes et assurances	264 200,00 €	5%	
Indemnités et honoraires	189 650,00 €	4%	intervenants extérieurs, communication
Locations	185 850,00 €	4%	
Fêtes et cérémonies	178 790,00 €	4%	repas aînés, 14 juillet, festivités Noël.....
Entretien des terrains	177 000,00 €	3%	
Autres services extérieurs	144 610,00 €	3%	presta informatiques, cimetièrre, études
Dépenses exceptionnelles	136 000,00 €	3%	sinistres, titres annulés
Prestations services	123 900,00 €	2%	balayage, Ord ménagères, déchetterie
Frais postaux et télécoms	117 790,00 €	2%	
Publications	106 460,00 €	2%	annonces et communication
Formations missions réceptions	80 350,00 €	2%	
Transports	80 240,00 €	2%	scolaire, piscine, ac loisirs, cinéma
Participations, remboursements	69 850,00 €	1%	participations, admissions non valeur, remboursements
	5 606 295,00 €		

Les participations versées

Montant BP 2022 = 1 035 600.00 €, soit 6 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	% dép	dont :
Participations aux écoles privées	675 000,00 €	65%	
Participations au PETR	46 000,00 €	4%	
Participation au CCAS	157 600,00 €	15%	fonct + QF
Participations au SIEML	104 000,00 €	10%	
Participation budget cinéma	13 000,00 €	1%	annuité emprunt
Autres participations obligatoires	40 000,00 €	4%	dégrèvements fiscaux + analyses obligatoires
total	1 035 600,00 €		

Les subventions aux associations

Montant BP 2022 = 680 000.00 €, soit 4 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

enfance jeunesse	233 000,00 €	34%
sport	180 000,00 €	26%
animations tourisme patrimoine	67 000,00 €	10%
culture	63 000,00 €	9%
scolaire	47 000,00 €	7%
social	47 000,00 €	7%
Divers et réserve	31 500,00 €	5%
environnement	9 500,00 €	1%
petite enfance	1 000,00 €	0%
protocole	1 000,00 €	0%
total	680 000,00 €	

4-4 ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

De façon synthétique, le montant et le financement des investissements prévus en 2022 est le suivant :

		reports 2021	nouv crédits	BP 2022
20	Etudes	266 500,00 €	91 500,00 €	358 000,00 €
204	Subventions d'équipement	861 000,00 €	1 377 000,00 €	2 238 000,00 €
21	Matériel	631 500,00 €	937 300,00 €	1 568 800,00 €
23	Travaux	6 038 000,00 €	6 291 200,00 €	12 329 200,00 €
27	Immo financières		145 000,00 €	145 000,00 €
022	Dépenses imprévues		628 000,00 €	628 000,00 €
	total Dépenses	7 797 000,00 €	9 470 000,00 €	17 267 000,00 €
	FCTVA		1 500 000,00 €	1 500 000,00 €
	Taxe aménagement		80 000,00 €	80 000,00 €
	Subventions	3 776 000,00 €	2 179 000,00 €	5 955 000,00 €
	Emprunts		3 000 000,00 €	3 000 000,00 €
	Cessions	254 000,00 €	391 000,00 €	645 000,00 €
	Résultat reporté	3 767 000,00 €		3 767 000,00 €
	total recettes	7 797 000,00 €	7 150 000,00 €	14 947 000,00 €
	Autofinancement			2 320 000,00 €

Il est prévu de réaliser un emprunt de 3 000 000 € et un autofinancement de 2 320 000 €.

La répartition par compétence est la suivante :

	dépenses	recettes	solde
COMPETENCE	17 267 000,00 €	7 455 000,00 €	-9 812 000,00 €
Voirie - réseaux - écl public	4 390 000,00 €	1 574 565,00 €	-2 815 435,00 €
Scolaire	4 025 350,00 €	1 680 671,00 €	-2 344 679,00 €
Urbanisme Habitat	1 845 500,00 €	11 155,00 €	-1 834 345,00 €
Batiments salles+mairies+divers	2 401 200,00 €	1 483 430,00 €	-917 770,00 €
Eglises	897 500,00 €	199 794,00 €	-697 706,00 €
Achats terrains et autres	208 500,00 €	984,00 €	-207 516,00 €
Achats services techniques	222 200,00 €	36 449,00 €	-185 751,00 €
Achats Mairies et Batiments	168 650,00 €	27 909,00 €	-140 741,00 €
Sport	1 562 000,00 €	1 425 027,00 €	-136 973,00 €
Espaces Verts / Embellissements	114 500,00 €	10 315,00 €	-104 185,00 €
Environnement / Dév Durable	96 500,00 €	7 382,00 €	-89 118,00 €
Parc exposition / service FM	102 700,00 €	16 847,00 €	-85 853,00 €
Achats informatiques	72 500,00 €	11 893,00 €	-60 607,00 €
Tourisme / Patrimoine	122 000,00 €	71 543,00 €	-50 457,00 €
Enf Jeunesse et petite enfance	73 750,00 €	37 095,00 €	-36 655,00 €
Culture	60 300,00 €	47 892,00 €	-12 408,00 €
Piscine	275 850,00 €	812 049,00 €	536 199,00 €
Dépenses imprévues	628 000,00 €		-628 000,00 €
RECETTES NON AFFECTEES		7 492 000,00 €	7 492 000,00 €
Taxe aménagement		80 000,00 €	80 000,00 €
Emprunt		3 000 000,00 €	3 000 000,00 €
Cessions		645 000,00 €	645 000,00 €
Résultat reporté		3 767 000,00 €	3 767 000,00 €
total	17 267 000,00 €	14 947 000,00 €	-2 320 000,00 €

4-5 RATIOS REGLEMENTAIRES BUDGET COMMUNAL

		ratios BP 2022	moyenne strate 2020
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1362,00	1071,00
2	Produits des impôts directs / population	364,56	596,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1201,42	1272,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	885,96	292,00
5	Encours de la dette / population	1130,05	862,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	244,02	173,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	37,97%	60,50%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	123,04%	91,10%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	73,74%	22,90%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	94,11%	67,70%

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 2022	moyenne strate 2020
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1030,21	1071,00
2	Produits des impôts directs / population	364,56	596,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1201,42	1272,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	885,96	292,00
5	Encours de la dette / population	1130,05	862,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	244,02	173,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	50,20%	60,50%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	95,43%	91,10%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	73,74%	22,90%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	94,11%	67,70%