BUDGET PRIMITIF

2024

Note de présentation brève et synthétique

SOMMAIRE

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 réelles de fonctionnement
4-3 : Analyse des dépenses réelles 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

Le budget a été établi sur les bases suivantes :

- Des investissements nouveaux à hauteur de 5 359 000 €
- Un autofinancement de 2 070 000 €
- Un emprunt maximum de 500 000 €
- Fiscalité : une hausse des taux d'imposition
- Des charges générales impactées par l'augmentation de l'électricité et du gaz

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 Photovoltaique

Le budget annexe assainissement collectif à 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	photovoltaique	total
013	Remb perso	400 000,00							400 000,00
70	Pdt services	2 294 600,00	476 000,00		20 000,00	1 621 000,00	8 000,00	55 000,00	4 474 600,00
73	Impots	13 840 000,00							13 840 000,00
74	Particip	6 152 100,00	56 000,00						6 208 100,00
75	Prdts gestion	553 500,00	1 000,00	629 000,00	447 000,00	5 000,00	62 500,00	5 000,00	1 703 000,00
77	Prdts except	100 000,00	10 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	15 000,00	5 000,00	145 000,00
042	Ecr budg	40 000,00			125 000,00	1 866 177,04	5 000,00	8 000,00	2 044 177,04
043	Ecr budg					5 000,00			5 000,00
002	Rés reporté	7 773 391,87	3 000,00				121 125,67	22 682,96	7 920 200,50
total recettes		31 153 591,87	546 000,00	634 000,00	597 000,00	3 502 177,04	211 625,67	95 682,96	36 740 077,54
011	Charg générales	5 753 120,00	281 000,00	22 000,00	33 000,00	1 851 177,04	44 000,00	22 000,00	8 006 297,04
012	Charg perso	10 885 000,00	149 500,00						11 034 500,00
014	Attén produits	50 000,00							50 000,00
65	Autres Charg	3 319 300,00	1 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	10 000,00	5 000,00	3 350 300,00
66	Charg financ	410 000,00	14 500,00	3 000,00	60 000,00	5 000,00	500,00	11 500,00	504 500,00
67	Charg except	100 000,00	10 000,00	5 654,03	5 477,43	5 000,00	15 000,00	5 000,00	146 131,46
68	Dot amort	6 300 501,87					49 125,67		6 349 627,54
022	Dép imprév		3 549,73					2 682,96	6 232,69
023	Virt invest	2 375 670,00		111 388,01	276 522,57		78 000,00	19 500,00	2 861 080,58
042	Ecr budg	1 960 000,00	43 000,00	70 000,00	217 000,00	1 631 000,00	15 000,00	30 000,00	3 966 000,00
043	Ecr budg					5 000,00			5 000,00
002	Rés reporté		43 450,27	416 957,96					460 408,23
total dépenses		31 153 591,87	546 000,00	634 000,00	597 000,00	3 502 177,04	211 625,67	95 682,96	36 740 077,54

3-2 BALANCES D'INVESTISSEMENT

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	lotissements	commerce	photovoltaique	total
10	Dotations	4 202 302,63			27 860,30		26 296,96	1 718,45	4 258 178,34
13	Subv	2 857 200,00	10 000,00	920 000,00	44 000,00				3 831 200,00
16	Emprunts	500 000,00	295 000,00	152 000,00	25 000,00				972 000,00
021	Virt fonct	2 375 670,00		111 388,01	276 522,57		78 000,00	19 500,00	2 861 080,58
024	Cessions	503 500,00		1 022 000,00					1 525 500,00
040	Ecr budg	1 960 000,00	43 000,00	70 000,00	217 000,00	1 631 000,00	15 000,00	30 000,00	3 966 000,00
041	Ecr patrim	500 000,00							500 000,00
001	résultat reporté		9 754,58			285 177,04		3 281,55	298 213,17
total recettes		12 898 672,63	357 754,58	2 275 388,01	590 382,87	1 916 177,04	119 296,96	54 500,00	18 212 172,09
10	Dotations	30 000,00							30 000,00
13	Subv	21 000,00							21 000,00
16	Emprunts	2 225 000,00	32 500,00	24 500,00	155 000,00	50 000,00	5 500,00	19 000,00	2 511 500,00
20	Immo incorp	338 200,00							338 200,00
204	Subv équip	1 262 200,00							1 262 200,00
21	Immo corpor	694 670,00	281 500,00						976 170,00
23	Immo cours	7 544 300,00	20 500,00	2 006 000,00	39 000,00		90 500,00	27 500,00	9 727 800,00
27	Immo financ	144 000,00							144 000,00
020	Dép imprév		20 254,58						20 254,58
040	Ecr budg	40 000,00	3 000,00		125 000,00	1 866 177,04	5 000,00	8 000,00	2 047 177,04
041	Ecr patrim	500 000,00							500 000,00
001	résultat reporté	99 302,63		244 888,01	271 382,87		18 296,96		633 870,47
total dépenses		12 898 672,63	357 754,58	2 275 388,01	590 382,87	1 916 177,04	119 296,96	54 500,00	18 212 172,09

3-3 RESULTATS CUMULES

	commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	lotissements	commerce	photovoltaique	total
total dépenses	44 052 264,50	903 754,58	2 909 388,01	1 187 382,87	5 418 354,08	330 922,63	150 182,96	54 952 249,63
total recettes	44 052 264,50	903 754,58	2 909 388,01	1 187 382,87	5 418 354,08	330 922,63	150 182,96	54 952 249,63

3-4 ENDETTEMENT GLOBAL DE LA COLLECTIVITE

Le capital restant du au 01/01/2024 se répartit de la façon suivante :

	CRD 01/01/24 dette non récupérable	CRD 01/01/2024 dette récupérable	CRD 01/01/2024 total
commune	20 137 778,69 €		20 137 778,69 €
cinéma	33 051,75 €		33 051,75 €
loc centre ville		239 182,00 €	239 182,00 €
maisons santé		1 810 556,58 €	1 810 556,58 €
lotissements		856 171,73 €	856 171,73 €
commerce		64 343,53 €	64 343,53 €
photovoltaique		349 448,30 €	349 448,30 €
total	20 170 830,44 €	3 319 702,14 €	23 490 532,58 €

Les ratios sont les suivants :

	dette non récupérable	dette globale	seuil critique	
capacité de désendettement (année)	6 ans 11 mois	6 ans 4 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)	0,84	0,88	1,66	encours de la dette / RRF°
endettement / population (€/hab)	1 070,98 €	1 247,24 €		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)	10 885 000,00	149 500,00	11 034 500,00
total dépenses	10 885 000,00	149 500,00	11 034 500,00
remb charges perso assurances (013)	400 000,00		400 000,00
remb mises à dispo	24 000,00		24 000,00
total recettes	424 000,00	0,00	424 000,00
Charges nettes de personnel	10 461 000,00	149 500,00	10 610 500,00
nombre d'agents permanents			216
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.

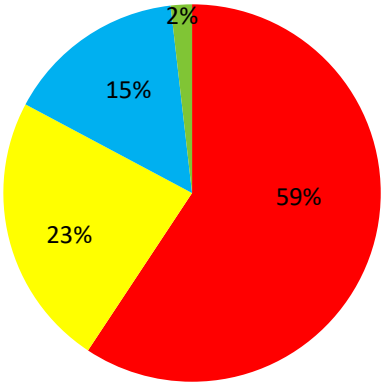
En prenant en compte ces données, les résultats de l'exercice sont les suivants :

		budget 2023	CA 2023	BP 2024
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		24 940 500,00 €	24 971 989,92 €	23 340 200,00 €
013	Remb charges perso	400 000,00 €	420 555,46 €	400 000,00 €
70	produits des services	2 162 100,00 €	2 186 530,56 €	2 294 600,00 €
73	Impôts et taxes	13 582 000,00 €	13 652 488,36 €	13 840 000,00 €
74	Dotations - Participations	8 290 900,00 €	8 282 709,71 €	6 152 100,00 €
75	Autre produits	345 500,00 €	345 781,23 €	553 500,00 €
77	Produits exceptionnels (hors cession c/775)	160 000,00 €	83 924,60 €	100 000,00 €
DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT		19 296 645,00 €	18 790 141,68 €	19 632 420,00 €
011	charges générales	5 735 545,00 €	5 478 281,96 €	5 753 120,00 €
012	charges personnel	10 422 000,00 €	10 328 978,87 €	10 885 000,00 €
014	atténuation de produits	45 000,00 €	33 389,00 €	50 000,00 €
65	charges de gestion	2 192 100,00 €	2 143 272,15 €	2 434 300,00 €
66	Intérêts des emprunts	420 000,00 €	406 599,85 €	410 000,00 €
67+68	charges exceptionnelles	482 000,00 €	399 619,85 €	100 000,00 €
CAF BRUTE		5 643 855,00 €	6 181 848,24 €	3 707 780,00 €
16	Capital des emprunts	2 265 000,00 €	2 260 072,74 €	2 225 000,00 €
CAF NETTE		3 378 855,00 €	3 921 775,50 €	1 482 780,00 €
	Autofinancement des immobilisations	2 741 500,00 €	2 295 099,20 €	2 070 670,00 €
RESULTAT exercice		637 355,00 €	1 626 676,30 €	-587 890,00 €
Réserves antérieures		6 146 715,57 €	6 146 715,57 €	7 773 391,87 €
RESULTAT cumulé		6 784 070,57 €	7 773 391,87 €	7 185 501,87 €

4-2 ANALYSE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

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

BP 2024	total RF	
Impôts et taxes	13 840 000,00 €	59%
Dotations Etat	5 432 000,00 €	23%
Produit gestion équipements et services	3 594 200,00 €	15%
Remboursement Charges personnel	424 000,00 €	2%
total	23 290 200,00 €	



Impôts et taxes

Montant BP 2024 = 13 840 000 € soit 59% 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 2023	Prévu 2024
Taxe d'habitation	203 774,00 €	140 000,00 €
Taxes Foncières	7 126 605,00 €	7 430 000,00 €
Rôles supplémentaires	2 639,00 €	
IFER	9 792,00 €	11 000,00 €
Attribution compensation	5 196 796,64 €	5 197 000,00 €
Fonds de Péréquation	349 204,00 €	350 000,00 €
Taxe sur l'électricité	258 043,16 €	210 000,00 €
Produits de jeux	1 878,73 €	2 000,00 €
Taxe sur droits de mutations	503 755,83 €	500 000,00 €
TOTAL	13 652 488,36 €	13 840 000,00 €

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 de l'ensemble des taux.

	Bases 2023	Taux 2023	Produits 2023	Bases estimées 2024	Taux 2024	Produits estimés 2024
Taxe d'habitation	1 260 847	11,90%	203 774	1 150 000	12,26%	140 990
Foncier Bâti	18 377 071	43,83%	8 063 450	18 928 383	44,33%	8 390 952
Foncier non Bâti	2 089 126	35,27%	736 837	2 151 800	35,67%	767 547
Effet coefficient correcteur			-1 673 682			-1 730 000
total			7 330 379			7 569 489
Rôles complémentaires			2 047			-
total c/73111			7 332 426			7 569 489
				différence		237 063
				dont effet bases		130 063
				dont effet taux		107 000

L'année 2024 est la 8ème 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 2024 = 5 482 000 €, soit 23 % 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 2023	Prévu 2024
Dotation forfaitaire	2 357 059,00 €	2 400 000,00 €
Dotation de solidarité rurale-bourg centre	650 008,00 €	670 000,00 €
Dotation de solidarité rurale-péréquation	384 619,00 €	384 000,00 €
Dotation de solidarité rurale-cible	628 614,00 €	630 000,00 €
Dotation de solidarité urbaine	341 401,00 €	
Dotation nationale de péréquation	218 815,00 €	240 000,00 €
Etat - Compensation taxes foncières	1 090 461,00 €	1 125 000,00 €
Etat - Autre compensation	278,00 €	
Etat - Dotations pour titres sécurisés	35 644,50 €	33 000,00 €
TOTAL	5 706 899,50 €	5 482 000,00 €
Dotation interco-régul 2017-2022	1 887 138,00 €	
TOTAL global	7 594 037,50 €	5 482 000,00 €

Produits de gestion des équipements

Montant BP 2024 = 3 594 200 €, 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 2023	Prévu 2024
Redevances perçues auprès usagers	2 164 256,28 €	2 270 600,00 €
Locations de bâtiments	345 781,23 €	353 500,00 €
Subventions ou participations reçues	688 672,21 €	670 100,00 €
Remboursements de sinistres	60 640,80 €	100 000,00 €
Autres produits exceptionnels	9 840,01 €	200 000,00 €
total	3 269 190,53 €	3 594 200,00 €

Les remboursements de charges de personnel

Montant BP 2024 = 424 000 €, soit 2% des recettes réelles de fonctionnement

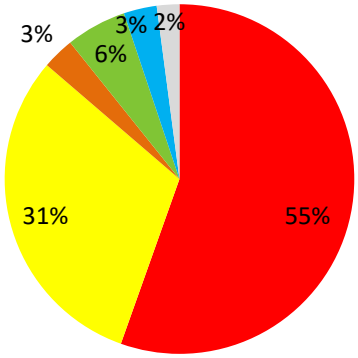
Ces remboursements proviennent de plusieurs sources :

	Réalisé 2023	Prévu 2024
Rembours sur rémunération charges personnel	420 555,46 €	400 000,00 €
MAD de personnel facturée à ABC	16 850,28 €	18 000,00 €
MAD de personnel aux autres organismes	524,00 €	
MAD de personnel aux budgets annexes	4 900,00 €	6 000,00 €
total	442 829,74 €	424 000,00 €

4-3 ANALYSE DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

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

BP 2024	total DF	
Charges de personnel	10 885 000,00 €	55%
Gestion des équipements et services	6 056 820,00 €	31%
Indemnités des élus	580 500,00 €	3%
participations versées	1 100 100,00 €	6%
subventions aux associations	600 000,00 €	3%
Intérêts des emprunts	410 000,00 €	2%
total dépenses réelles de fontionnement	19 632 420,00 €	



Les charges de personnel

Montant BP 2024 = 10 885 000 €, soit 55 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Pour 2024, l'évolution intègre les éléments suivants :

- Effet année pleine de la revalorisation du point d'indice (-> + 100 000 €)
- Attribution de 5 points d'indice supplémentaires au 1er janvier 2024 (-> + 200 000 €)
- Augmentation de 1 point de la cotisation CNRACL (-> + 45 000 €)
- Augmentation des taux de l'assurance du personnel (de 6.87% à 7.35% pour agents CNRACL ; de 1.39% à 1.49% pour agents IRCANTEC).
- Recrutement d'une EJE suite à l'extension du Centre Multi Accueil et d'un agent technique suite à la reprise en gestion directe de la partie technique de la piscine
- La création d'un poste de contrôleur de gestion en remplacement du poste de direction du service juridique

Les dépenses de gestion des équipements et des services

Montant BP 2024 = 6 056 820 €, 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 :
Fluides	1 525 000,00 €	27%	eau, gaz, électricité
Achats	1 478 250,00 €	26%	petit matériel, alimentation, fourn scolaires, pdt entretien…
Entretien des voiries et réseaux	680 000,00 €	12%	
Entretien/maintenance bâtiments matériels	533 700,00 €	10%	
Impôts, taxes et assurances	282 700,00 €	5%	
Indemnités et honoraires	167 940,00 €	3%	intervenants extérieurs, communication
Locations	140 650,00 €	3%	
Fêtes et cérémonies	181 510,00 €	3%	repas ainés, 14 juillet, festivités Noël…..
Entretien des terrains	205 000,00 €	4%	
Autres services extérieurs	100 710,00 €	2%	presta informatiques, cimetière, études
Dépenses exceptionnelles	208 000,00 €	4%	sinistres, titres annulés
Prestations services	138 200,00 €	2%	balayage, Ord ménagères, déchetterie
Frais postaux et télécoms	116 540,00 €	2%	
Publications	96 550,00 €	2%	annonces et communication
Formations missions réceptions	82 800,00 €	1%	
Transports	36 870,00 €	1%	scolaire, piscine, ac loisirs, cinéma
Participations, remboursements	82 400,00 €	1%	participations, admissions non valeur, remboursements
total	6 056 820,00 €		

Les indemnités des élus

Montant BP 2024 = 580 000 €, soit 3 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les participations versées

Montant BP 2024 = 1 100 100 €, soit 6 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	% dép	dont :
Participations aux écoles privées	674 000,00 €	61%	
Participations au PETR	65 500,00 €	6%	
Participation au CCAS	166 600,00 €	15%	fonct + QF
Participations au SIEML	69 000,00 €	6%	
Participation budget cinéma	45 000,00 €	4%	annuité emprunt
Participation Région	30 000,00 €	3%	Tour Pays de La Loire
Autres participations obligatoires	50 000,00 €	5%	dégrèvements fiscaux
total	1 100 100,00 €		

Les subventions aux associations

Montant BP 2024 = 600 000.00 €, soit 3 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

Sport	200 300,00 €	33%
Enfance jeunesse	199 400,00 €	33%
Animations tourisme patrimoine	58 570,00 €	10%
Social	48 250,00 €	8%
Scolaire	41 505,00 €	7%
Culture	29 100,00 €	5%
Environnement	12 500,00 €	2%
Petite enfance	1 800,00 €	0%
Protocole	860,00 €	0%
Provision	7 715,00 €	1%
total	600 000,00 €	

Les intérêts des emprunts

Montant BP 2024 = 410 000, 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 2024 est le suivant :

		reports 2023	nouv crédits	BP 2024
20	Etudes	66 500,00 €	271 700,00 €	338 200,00 €
204	Subventions d'équipement	674 000,00 €	588 200,00 €	1 262 200,00 €
21	Matériel	122 500,00 €	542 170,00 €	694 670,00 €
23	Travaux	3 760 500,00 €	3 783 800,00 €	7 544 300,00 €
27	Immo financières		144 000,00 €	144 000,00 €
	total Dépenses	4 623 500,00 €	5 329 870,00 €	9 983 370,00 €
	FCTVA		1 000 000,00 €	1 000 000,00 €
	Taxe aménagement		70 000,00 €	70 000,00 €
	Subventions	1 417 000,00 €	1 419 200,00 €	2 836 200,00 €
	Emprunts		500 000,00 €	500 000,00 €
	Cessions	203 500,00 €	300 000,00 €	503 500,00 €
	Résultat reporté		3 003 000,00 €	3 003 000,00 €
	total recettes	1 620 500,00 €	6 292 200,00 €	7 912 700,00 €
	Autofinancement			2 070 670,00 €

Il est prévu de réaliser un emprunt de 500 000 € et un autofinancement de 2 070 670 €.

La répartition par compétence est la suivante :

	dépenses	recettes	solde
COMPETENCE	9 983 370,00 €	3 836 200,00 €	-6 147 170,00 €
Voirie - réseaux - écl public	3 660 500,00 €	1 184 604,00 €	-2 475 896,00 €
Eglises	1 548 600,00 €	341 930,00 €	-1 206 670,00 €
Batiments salles+mairies+divers	1 673 500,00 €	949 362,00 €	-724 138,00 €
Urbanisme Habitat	512 000,00 €	26 902,00 €	-485 098,00 €
Culture	431 400,00 €	71 723,00 €	-359 677,00 €
Sport	739 100,00 €	461 141,00 €	-277 959,00 €
Espaces Verts / Embellissements	243 800,00 €	30 629,00 €	-213 171,00 €
Tourisme / Patrimoine	159 400,00 €	12 399,00 €	-147 001,00 €
Immobilisations financières	144 000,00 €		-144 000,00 €
Achats Mairies et Batiments	120 100,00 €	19 505,00 €	-100 595,00 €
Achats informatiques	84 100,00 €	11 892,00 €	-72 208,00 €
Achats services techniques	85 900,00 €	13 901,00 €	-71 999,00 €
Achats terrains et autres	32 500,00 €	0,00 €	-32 500,00 €
Parc exposition / service FM	20 200,00 €	2 651,00 €	-17 549,00 €
Environnement / Dév Durable	93 500,00 €	87 311,00 €	-6 189,00 €
Enf Jeunesse et petite enfance	45 900,00 €	51 050,00 €	5 150,00 €
Piscine	36 410,00 €	61 394,00 €	24 984,00 €
Scolaire	352 460,00 €	509 806,00 €	157 346,00 €
RECETTES NON AFFECTEES		4 076 500,00 €	4 076 500,00 €
Taxe aménagement		70 000,00 €	70 000,00 €
Emprunt		500 000,00 €	500 000,00 €
Cessions		503 500,00 €	503 500,00 €
Résultat reporté		3 003 000,00 €	3 003 000,00 €
total	9 983 370,00 €	7 912 700,00 €	-2 070 670,00 €

4-5 RATIOS REGLEMENTAIRES BUDGET COMMUNAL

		ratios BP 2024	moyenne strate 2021
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1423,91	1099,00
2	Produits des impôts directs / population	402,52	594,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1239,26	1305,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	530,07	297,00
5	Encours de la dette / population	1069,22	829,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	229,58	170,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	40,59%	60,40%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	124,43%	91,00%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	42,77%	22,80%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	86,28%	63,50%

Remarque : ces ratios règlementaires prennent en compte, notamment, dans les dépenses réelles de fonctionnement, la somme de 6 300 501.87 € inscrite au compte 6815 mais qui ne sera pas réalisée.

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

		ratios BP 2024	moyenne strate 2021
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1089,38	1099,00
2	Produits des impôts directs / population	402,52	594,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1239,26	1305,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	530,07	297,00
5	Encours de la dette / population	1069,22	829,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	229,58	170,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	53,05%	60,40%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	97,44%	91,00%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	42,77%	22,80%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	86,28%	63,50%