

ORIENTATION ET ANALYSE BUDGETAIRE



Meyrie

2020

L'environnement général

- Une baisse considérable des dotations de l'état depuis 2014 mais tend à se stabiliser
- Suppression de la **Taxe d'Habitation**
 - *Elle est supprimée pour 80% de Français depuis 2019*
 - *Elle le sera en 2023 pour les 20% restants*
- Le FPIC : la CAPI et les communes ont vu leur attribution en baisse. Ils pourraient devenir contributeurs par la suite.

La DGF (Dotation **G**lobale de **F**onctionnement)

Le FPIC (Fonds national de **P**éréquation des **R**essources Intercommunales et **C**ommunales)

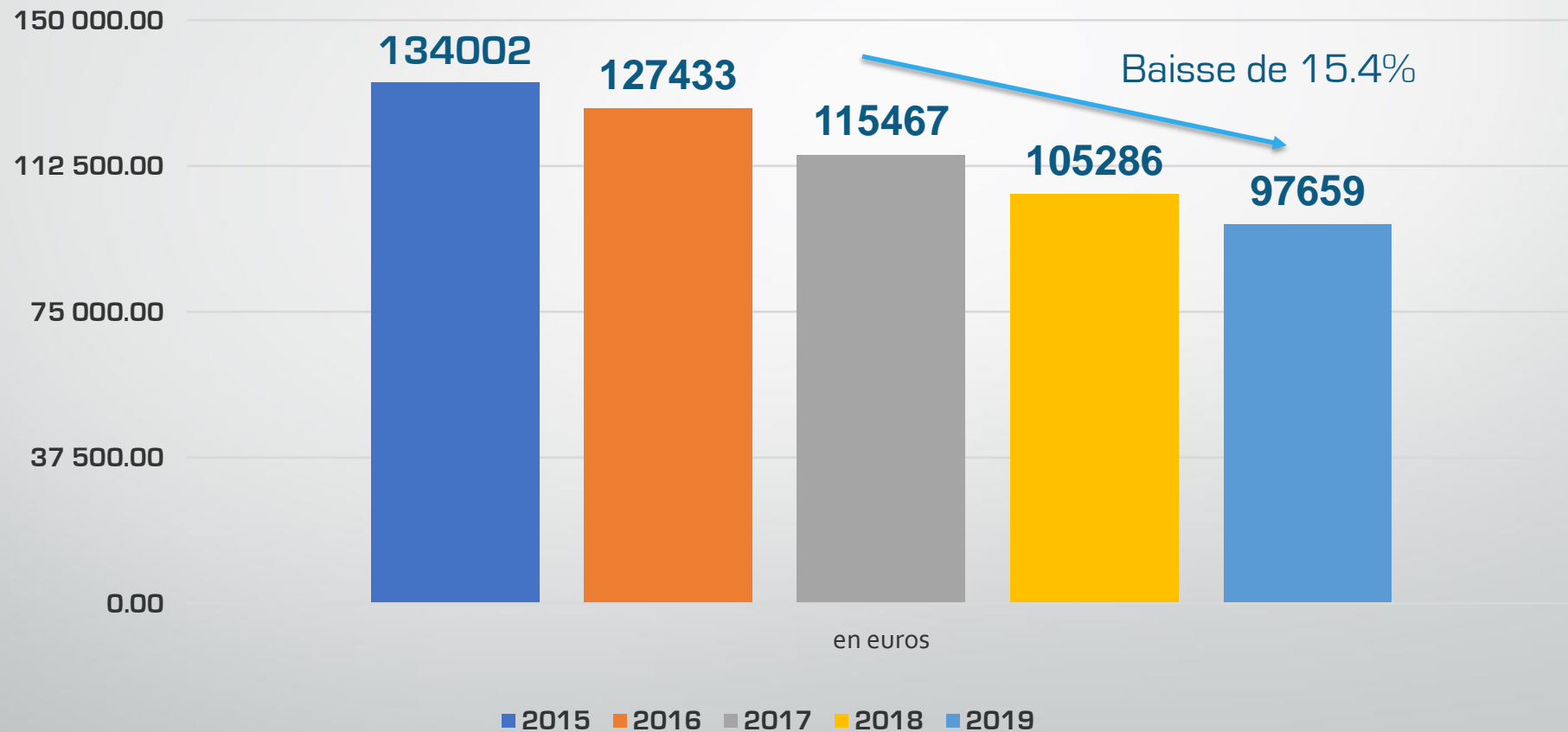
et la DSC (Dotation de **S**olidarité Communautaire)

- La **DGF** comprend la Dotation forfaitaire et la Dotation Solidarité Rurale
- La dotation provenant de CAPI est **l'attribution de compensation (AC)**, montant fixe, calculé en 2007 suite au transfert des charges et recettes lors de la création de la communauté d'agglomération.
- Nous bénéficions également d'un reversement de la **Dotation de Solidarité Communautaire (DSC)** ainsi qu'une dotation complémentaire CAPI
- BP 2018 : **99 757 €** Reçu 2018 : **105 286 €**
- BP 2019 : **99 238 €** Reçu 2019 : **97 659 €**

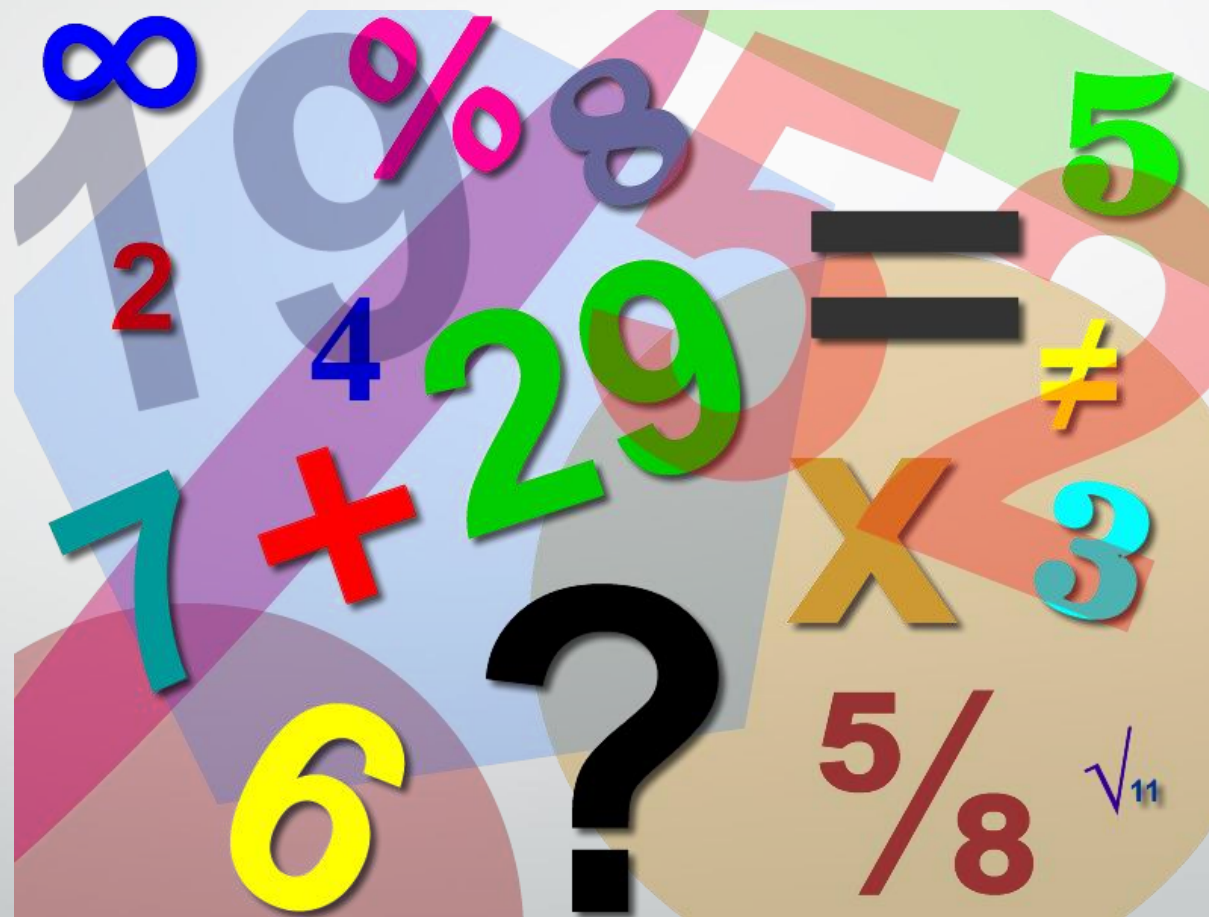
Baisse du total de ces dotations de 2017 à 2019 : **15.4%**

Le FPIC est versé par l'état à CAPI qui en redistribue une partie aux communes en fonction d'une règle de calcul nationale qui tient compte du % d'intégration (importance des compétences exercées par l'interco)

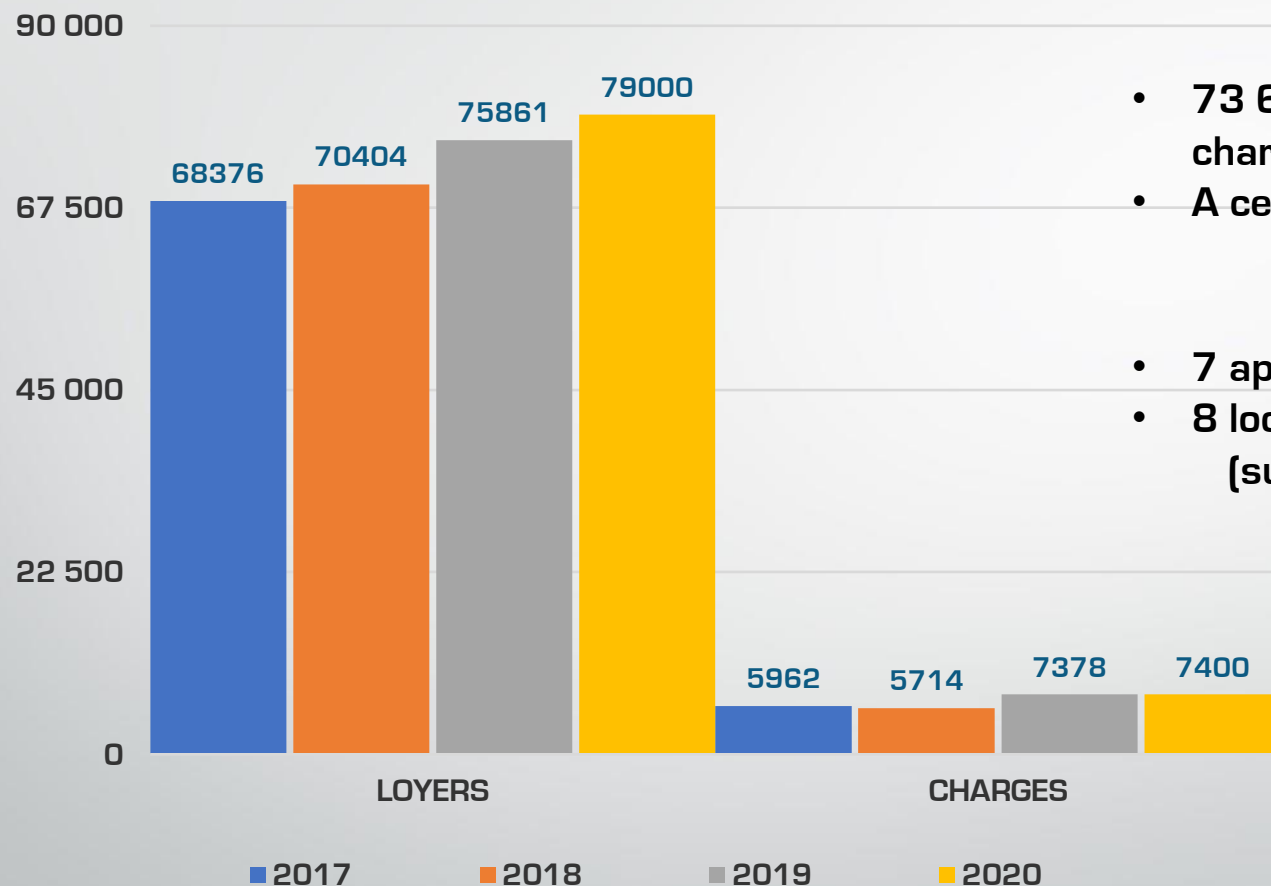
Evolution des dotations DGF, DSR, FPIC, DSC et dotation complémentaire CAPI



Analyse des recettes de fonctionnement



Evolution des loyers du patrimoine communal



- 73 600 € Budgetés en 2019 recettes hors charges , réalisées 75 861 €
- A ce jour un local est disponible (Clos Varambon)

- 7 appartements répartis sur 2 immeubles.
- 8 locaux commerciaux répartis sur 4 bâtiments (surface commerciale totale louée 430 m2)

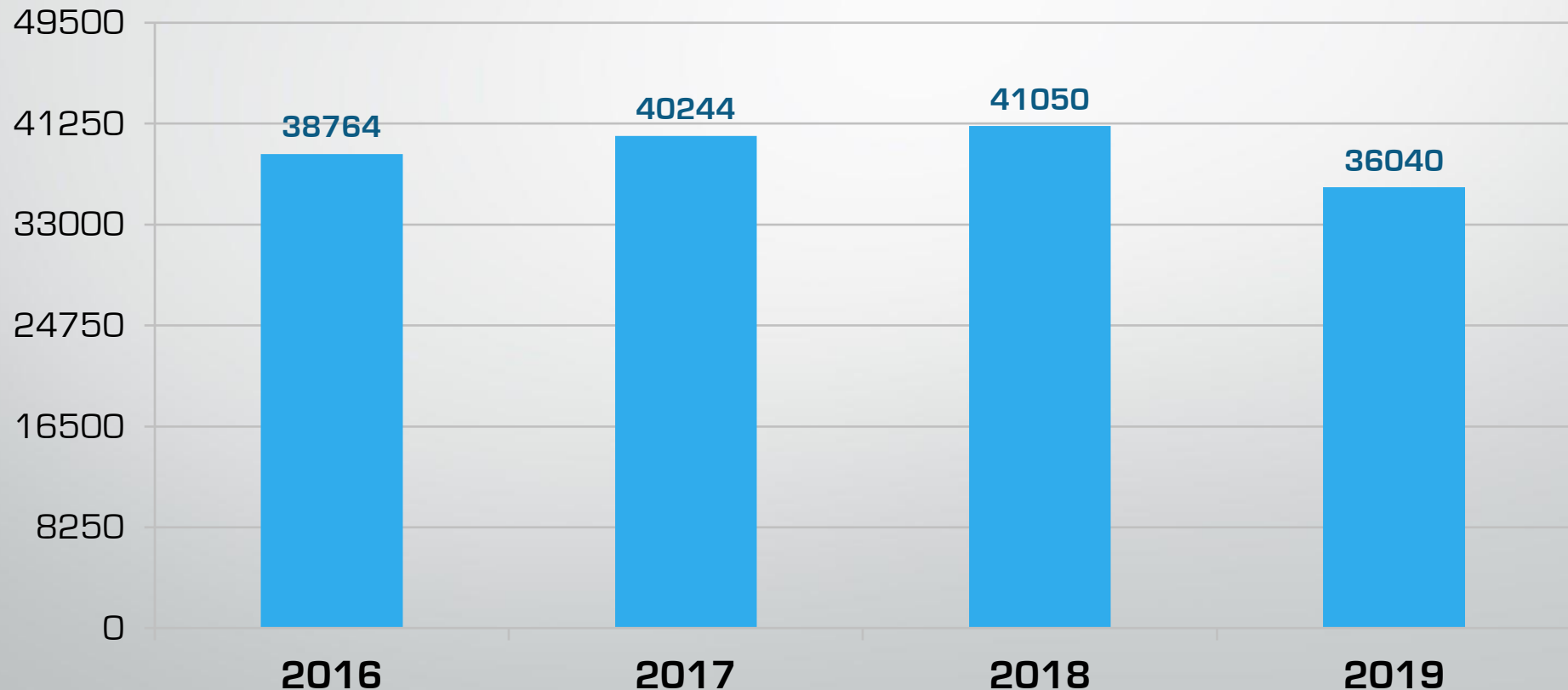
Recettes de fonctionnement : cantine -garderie

Enfants par semaine à la Cantine

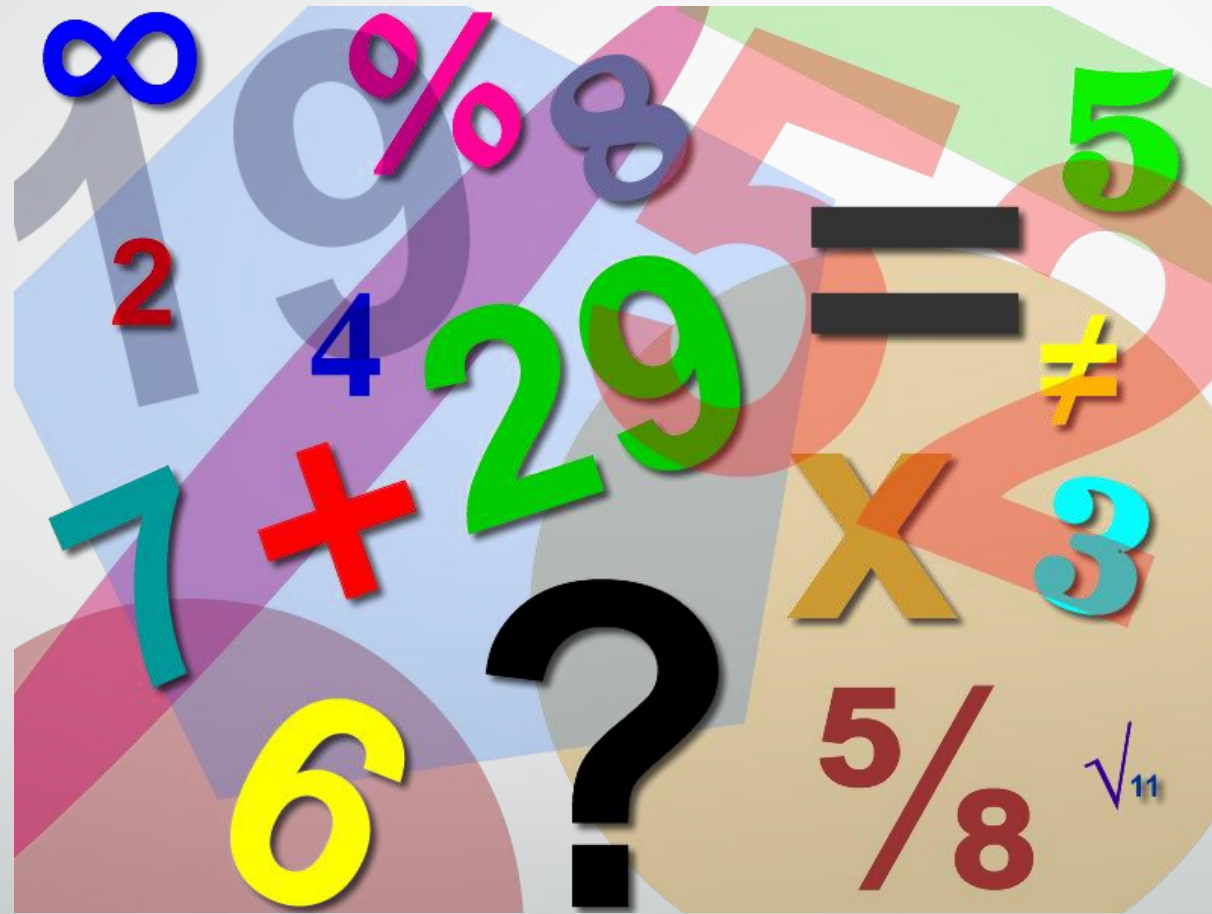
- 148 en 2017,
- 160 en 2018
- 150 depuis 9/2019

Tarif cantine : 5,7 €

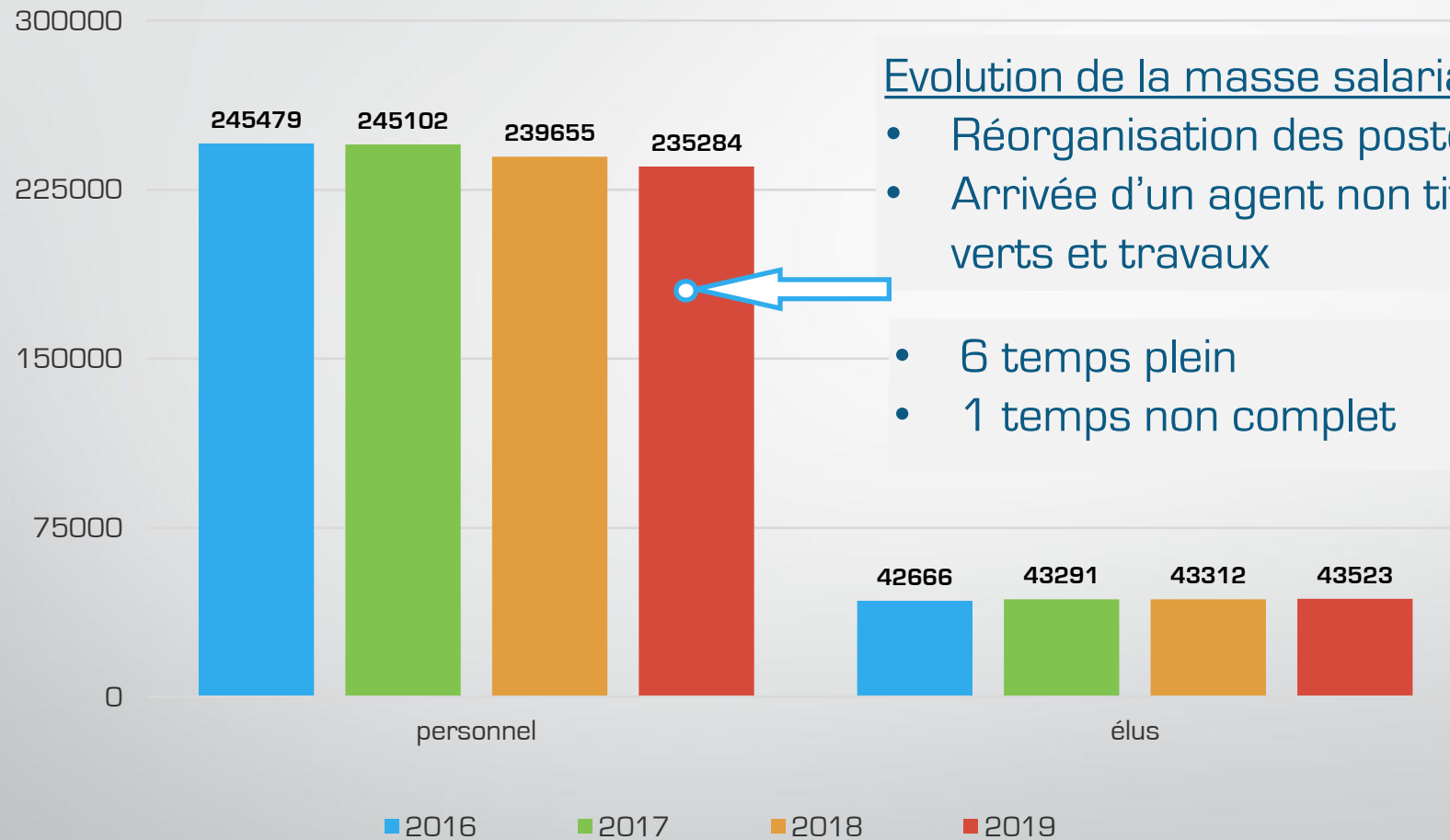
Garderie : 7 € par semaine
ou 1€ l'heure



Analyse des dépenses de fonctionnement



Les frais de personnel

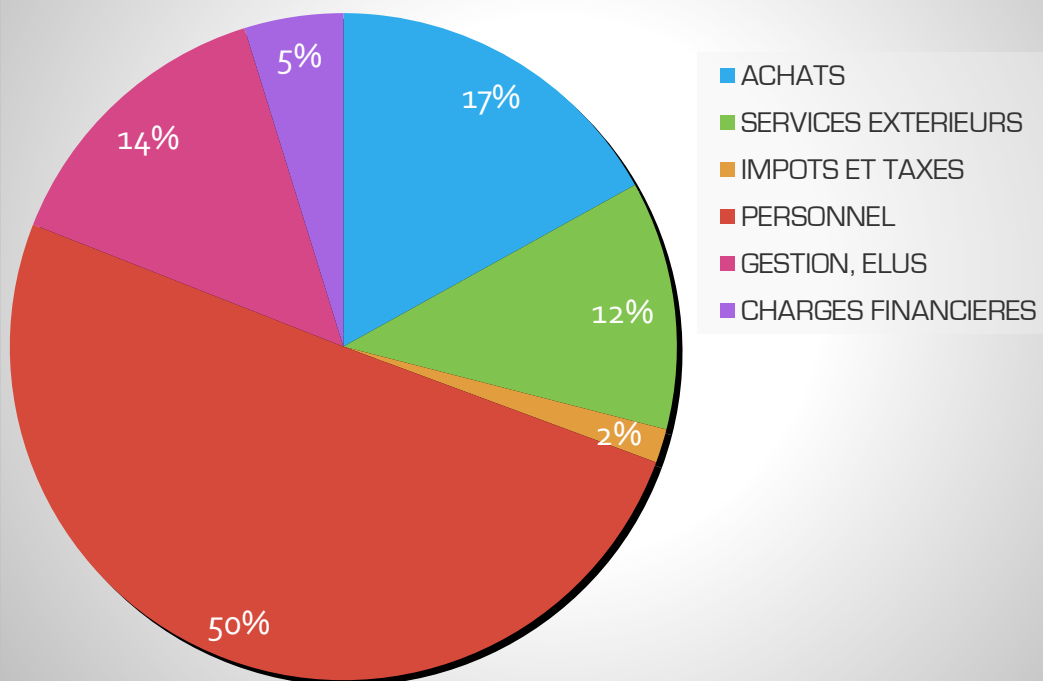


Evolution de la masse salariale :

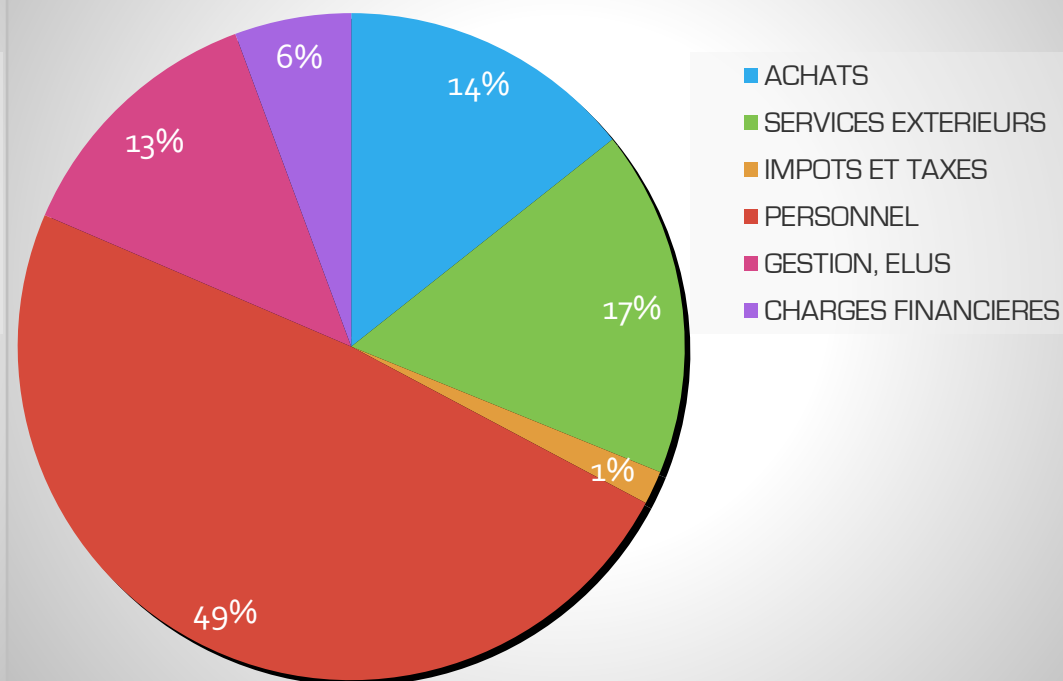
- Réorganisation des postes périscolaires,
 - Arrivée d'un agent non titulaire aux espaces verts et travaux
-
- 6 temps plein
 - 1 temps non complet

Répartition des dépenses de Fonctionnement

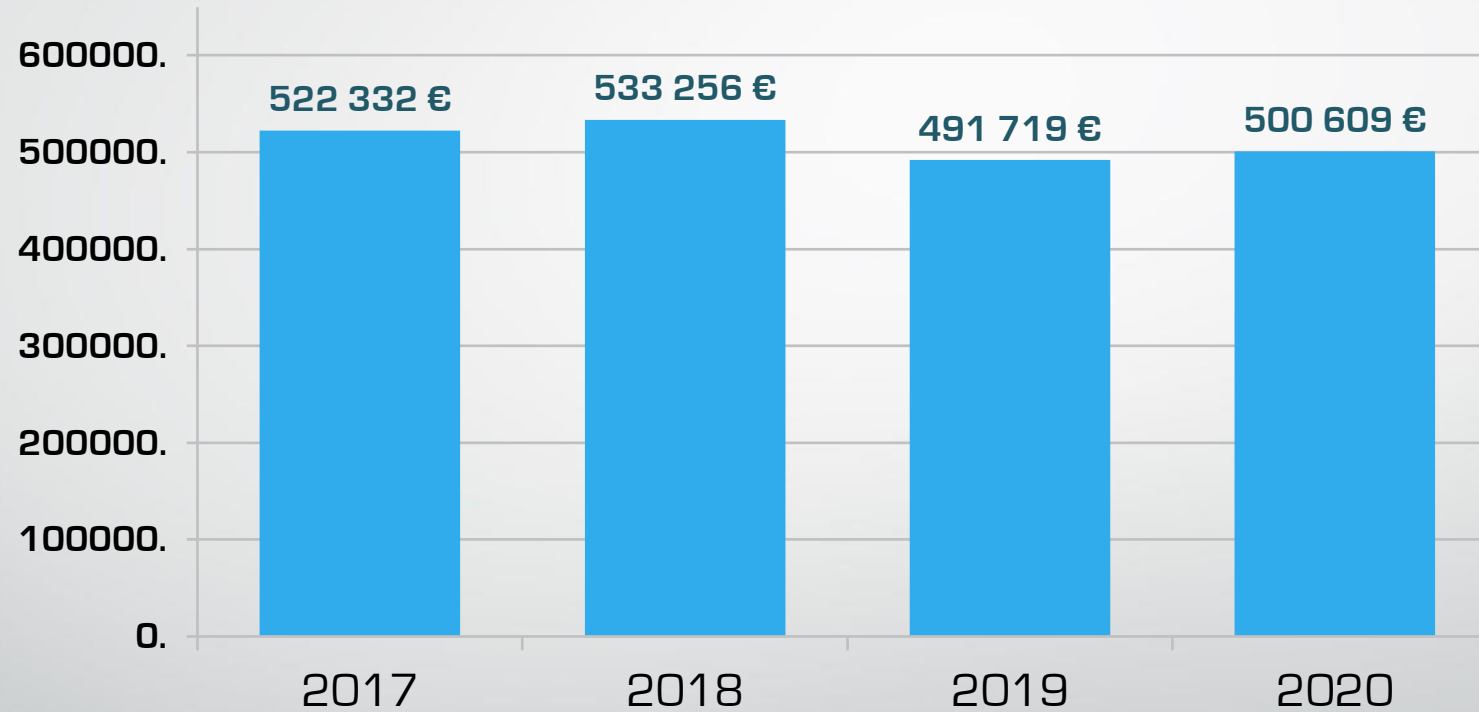
2020 BUDGET



2019 RÉALISÉ



Evolution des dépenses de fonctionnement

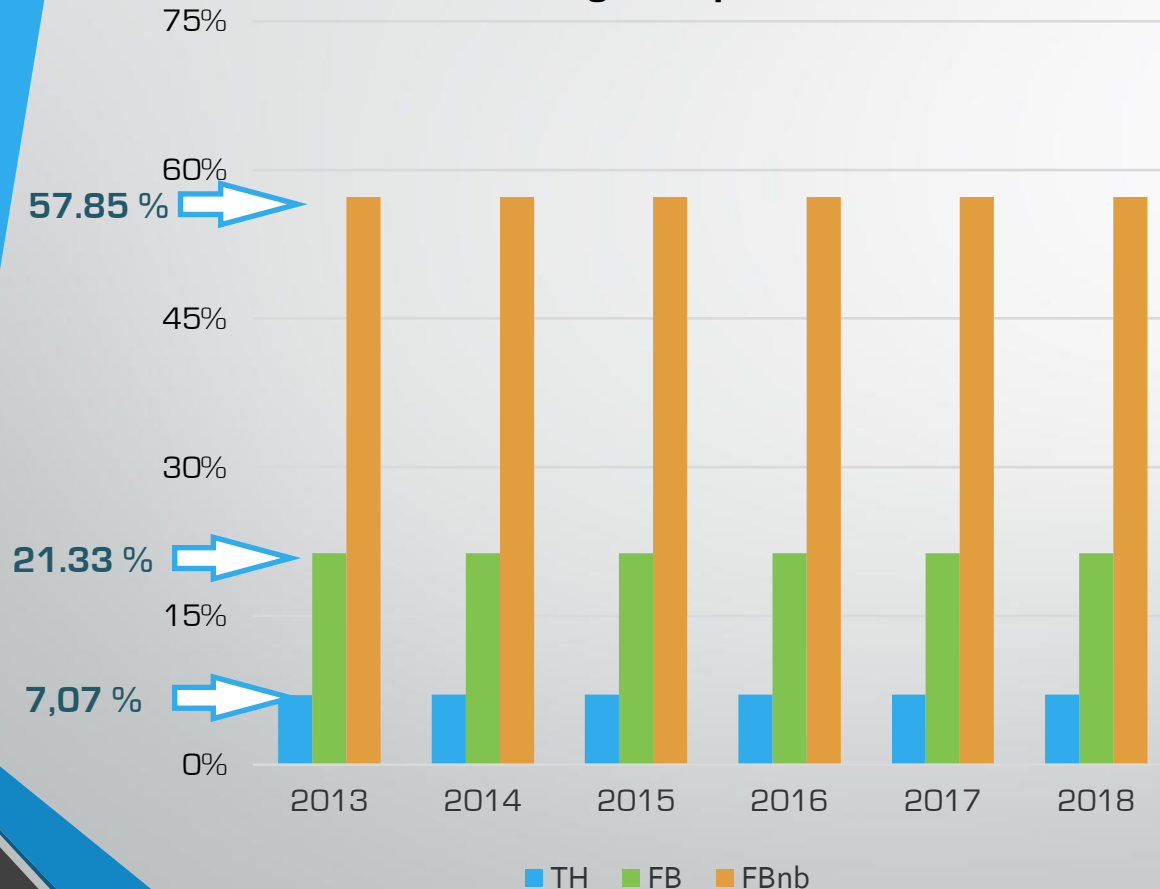


La fiscalité



Taux de fiscalité

Taux inchangés depuis 2012



Montant de la taxe en euros par habitant:

(source DGCL 2018)

Direction Générale des Collectivités Locales

	Montant en €	MEYRIE €/Hbt	Moyenne de la strate €/Hbt
Taxe Habitation	92000	78	111
Taxe foncier bâti	178000	154	126
Taxe foncier non bâti	8000	7	26

LOI DE FINANCE 2020

Suppression définitive de la taxe d'Habitation en 2023



Plus de vote de conseil municipal des Taux 2020 pour la TH

- Pour 2020 et 2021 ceux qui payent la TH la versent au profit de l'ETAT.
- Le Conseil Municipal vote les Taux FB et Fnb (aucune règle particulière selon textes actuels)

**CORRECTION de L'IMPACT
DE LA SUPPRESSION
de la TAXE d'HABITATION**



CORRECTION de L'IMPACT DE LA SUPPRESSION de la TAXE d'HABITATION

2018			2020		
TAXE HABITATION RESIDENCE	TAXE FONCIERE FB		TAXE FONCIERE FB		
RESIDENCES PRINCIPALES	PART COMMUNE	PART DEPARTEMENT	PART COMMUNE	Nouvelle PART COMMUNE	
92 387	177 714	128 829	177 714	128 829	
270 101			306 543		GAIN 36 442

Pour info

Coeff correcteur	Produit FB après coeff correcteur
0.8811194514	270 101

Le coefficient correcteur n'a aucun effet
péréquateur entre communes riches et communes
pauvres

EXEMPLE : APPLICATION POUR UN CONTRIBUABLE MEYRIOT

2018						
BASE IMPOSABLE		TAUX MEYRIE	IMPOT (communal)	TAUX DEPARTEMENT	IMPOT (part département transféré)	IMPOT FONCIER BATI PAYE PAR UN MEYRIOT SUR BASE
TH	1 000	7.07%	70.70			
FB	500	21.33%	106.65	15.90%	79.5	186.15
TOTAL PAYE AVANT REFORME			Part meyrié 177.35			

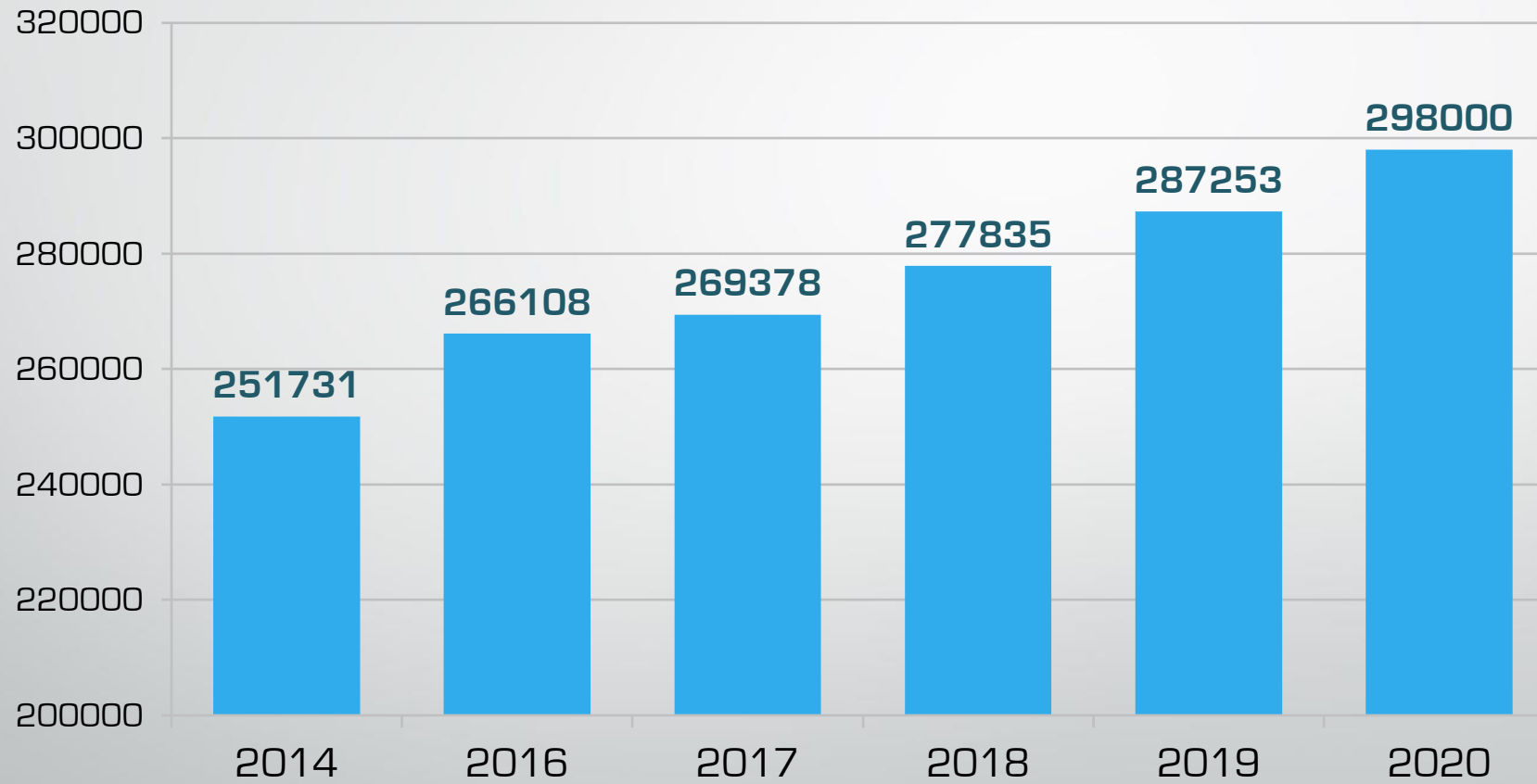
2020					
BASE IMPOSABLE		TAUX MEYRIE	IMPOT (communal)	TAUX meyrié	TAXE FONCIERE
TH	1000				
FB	500			37.23%	186.15
				↑ (21.33%+15.9%)Nouveau taux à voter	186.15

Pas d'augmentation de la taxe foncière.

Cette différence de + 8.80 € (186.15€ - 177.35€) sur la base nous ferait une majoration de 36000€ sans augmentation du montant payé pour la taxe foncière par les Meyriots

Evolution des recettes totales de:

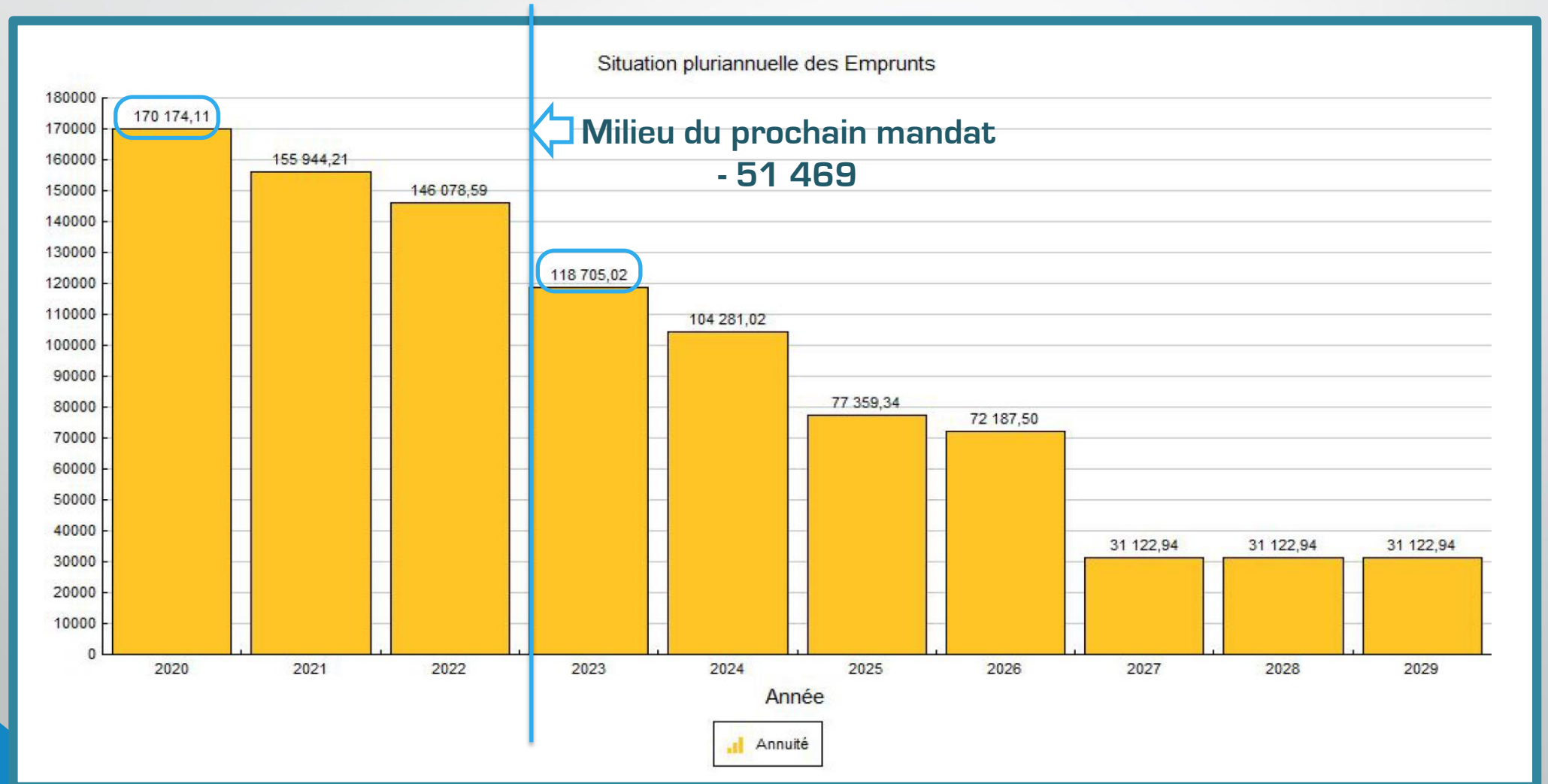
- Taxe Habitation
- Taxe Foncière Bâti
- Taxe Foncière Non Bâti



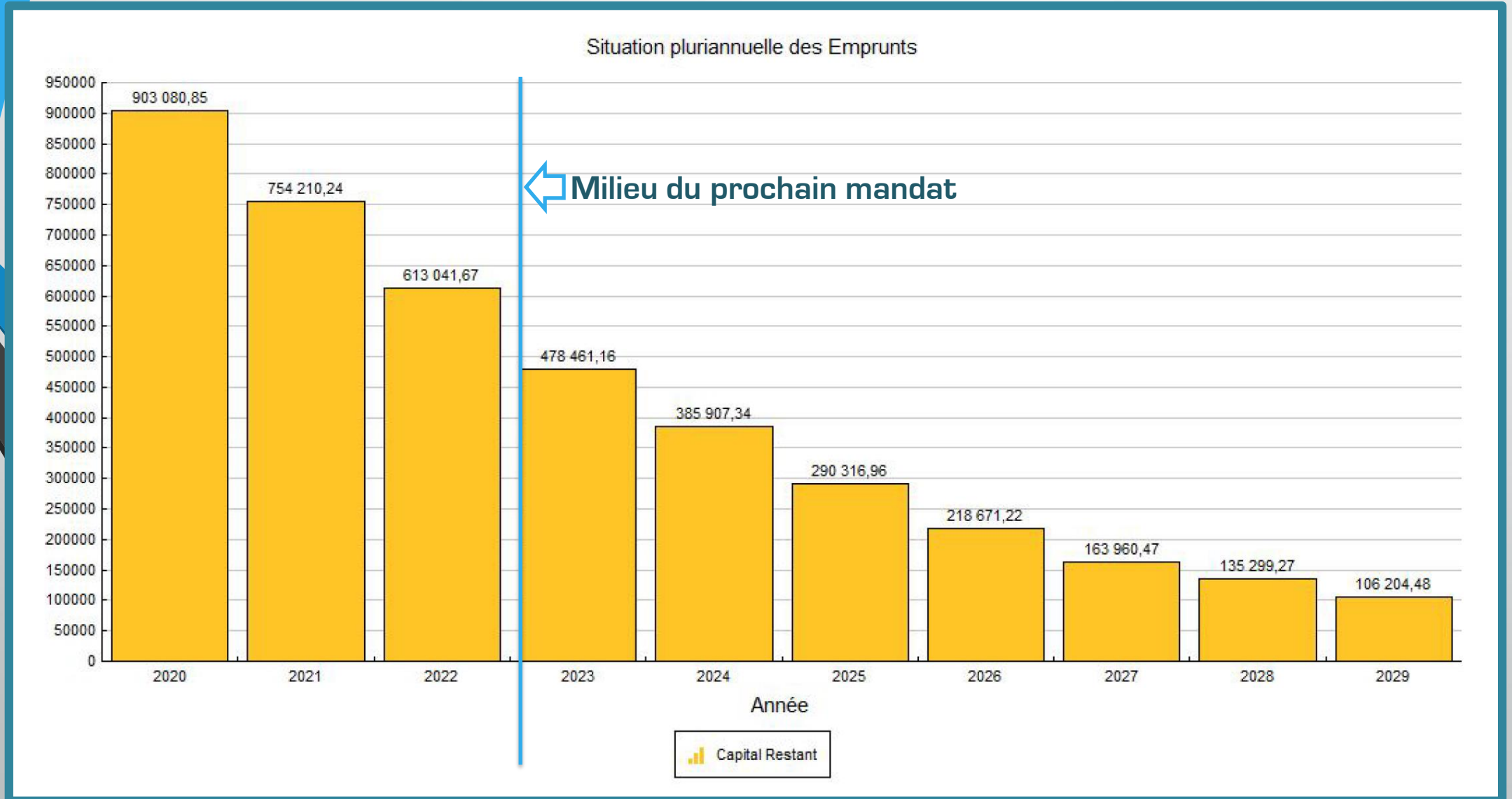
Analyse de l'endettement



Evolution de la dette: Remboursements annuels Capital + Intérêts



Evolution de la dette: Capital restant dû



Notre capacité de désendettement

- Total de l'annuité remboursée (Capital + Intérêts)
 - 2019 : **174075 €** (147189 cap + 26886 int)
 - 2020 : **170174 €** (147000 cap + 23257 int)
- La capacité de désendettement :
 - Ce ratio se calcule en effectuant le rapport entre :
l'encours de dette à la clôture de l'exercice et l'épargne brute.
 - Il s'exprime en nombre d'années :
 - moins de 8 ans : **zone verte**
 - entre 8 et 11 ans : **zone médiane**
 - entre 11 et 15 ans : **zone orange**
 - plus de 15 ans : **zone rouge.**
- Meyrié est en **Zone Verte** à fin 2019:
 - Ratio : $903081\text{€} / 163745\text{€} = 5,51 \text{ ans}$ contre **6,7** ans en 2017

Désendettement de 2010-2019

(source DGCL)

SIG : Encours de Dette bancaire et assimilée

Evolution sur la période 2010 à 2018 (9 ans) :

Evolution totale pour **MEYRIE** : **-17,68 %**

Baisse

Evolution moyenne pour **MEYRIE** : **-2,40 %**

Evolution totale de la **STRATE** : **1,42 %**

Hausse

Evolution moyenne de la **STRATE** : **0,18 %**

Les investissements

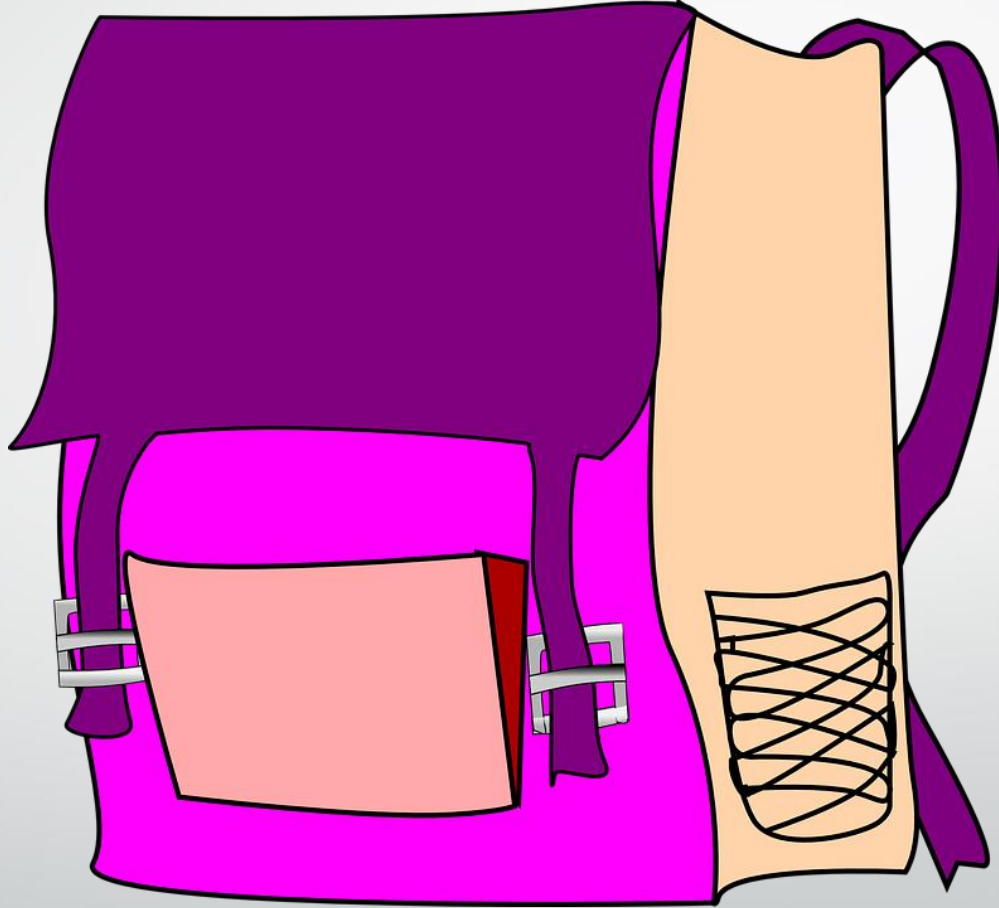


CAPACITE D' INVESTISSEMENT

À partir de 2021 notre capacité d'investissement sans recours à l'emprunt sera d'environ **100000 €/an** mais pourrait monter bien au-delà de **200000€ / an** grâce à:

- Réalisation des Noyers II : Plus value sur vente terrains, Taxe d'aménagement...
- Subventions qui soutiendront certains des futurs projets
- Sur compensation de la perte de la TH (~+36000€/an).

Meyrié et son école



Prévisions effectifs scolaires

	2018-2019	2019-2020	2020-2021 (effectifs projetés)	
ps	15	6	9	
ms	13	15	6	
gs	10	14	15	
cp	16	10	14	
ce1	20	15	10	
ce2	12	18	15	
cm1	14	13	18	
cm2	23	13	13	
	123	104	100	