

PRESENTATION SYNTHETIQUE

De la commune (article L2313-1 L 5211-36 L2313-2 du CGCT)

Présentation du territoire

La commune de Moulis en Médoc est localisée au nord du département de la Gironde. Elle est intégrée à la Communauté de Communes Médullienne depuis sa création en novembre 2002. Située dans l'aire urbaine de Bordeaux, à 33 km au nord de Bordeaux, elle est accessible par la D209 et D1215.

Le tableau ci-après présente quelques chiffres clés sur la commune :

	Moulis-en-Médoc	CC Médullienne	Département
Population (2018)	1911	21 512	1 601 845
Variation annuelle de la population 2008-2015	3,7%	2,5%	1,2%
Variation de la population entre 2015 et 2020	0.3%	2.5%	1.2%
Taux de Logements Locatifs Sociaux (nbr LLS 2020 / nbr RP 2018)	1% (11 LLS)	0,25 % (268 LLS)	14,4% (106 677 LLS)
Nombre de logements construits en 2019	11/an	268/an	13 944/an
Taux de vacance du parc de logements	13%	5,3%	6,2%
Nombre de personnes par ménages	2,32	2,5	2,12

Statistiques INSEE - Moulis en Médoc

Population et ménages

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
Population	1 853	66 732 538
Densité de population (hab/km ²)	90,1	105,5
Superficie (km ²)	20,6	632 733,9
<u>Nombre de ménages</u>	713	29 752 199

1968197519821990199920082013**2018**

Source : Insee, séries historiques du RP, exploitation principale – 2018

Evolution annuelle moyenne de la population

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
<u>Variation de population (%)</u>	0,59	0,35
<u>- due au solde naturel (%)</u>	0,55	0,31
<u>- due au solde entrées/sorties (%)</u>	0,04	0,04

Insee, séries historiques du RP, exploitation principale - 2013-2018

Logement

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
<u>Nombre de logements</u>	839	36 220 594
<u>Part des résidences principales (%)</u>	85,0	82,1
<u>Part des rés. secondaires (yc log. occasionnels) (%)</u>	2,3	9,7
<u>Part des logements vacants (%)</u>	12,7	8,2

Source : Insee, séries historiques du RP, exploitation principale - 2018

Naissances – Décès

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
<u>Naissances domiciliées</u>	N/A	N/A
<u>Décès domiciliés</u>	11	659 390

Source : Insee, État civil – 2021

Emploi – Chômage

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
<u>Emploi total au lieu de travail</u>	416	26 599 318
<u>dont part des emplois salariés (%)</u>	81,7	86,7
<u>Taux d'activité des 15 à 64 ans (%)</u>	80,5	74,1
<u>Taux de chômage des 15 à 64 ans (au sens du recensement) (%)</u>	6,9	13,4

familles

Composition des familles

Seuil d'utilisation à 2000 hab.

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	
	Valeur	Évolution 2008-2018
Couples avec enfant(s)	311	5,8 %
<u>Nb de familles monoparentales</u>	25	- 41,9 %
- hommes seuls avec enfant(s)	5	- 58,3 %
- femmes seules avec enfant(s)	20	- 35,5 %
Couples sans enfant	242	52,2 %
<u>Ensemble</u>	578	16,8 %

200820132018

Source : Insee, Recensement de la population (RP), exploitation complémentaire - 2018

Part des familles selon leur composition

Seuil d'utilisation à 2000 hab.

	Nombre		%	
	Moulis-en-Médoc	France	Moulis-en-Médoc	France
Couples avec enfant(s)	311	7 559 178	53,8	41,1
Hommes seuls avec enfant(s)	5	553 659	0,9	3,0
Femmes seules avec enfant(s)	20	2 478 165	3,5	13,5
Couples sans enfant	242	7 803 256	41,9	42,4
Total	578	18 394 258	100,0	100,0

: Insee, Recensement de la population (RP), exploitation complémentaire - 2018

Familles selon le nombre d'enfants âgés de moins de 25 ans

Seuil d'utilisation à 2000 hab.

Période	Aucun enfant	1 enfant	2 enfants	3 enfants	4 enfants ou plus
2008	178	116	151	43	8
2013	239	113	130	35	5
2018	281	128	133	25	10

Source : Insee, Recensement de la population (RP), exploitation complémentaire

Part des familles selon le nombre d'enfants de moins de 25 ans

	Nombre		%	
	Moulis-en-Médoc	France	Moulis-en-Médoc	France
Aucun enfant	281	9 013 963	48,6	49,0
1 enfant	128	4 039 279	22,1	22,0
2 enfants	133	3 648 707	23,0	19,8
3 enfants	25	1 261 208	4,3	6,9
4 enfants ou plus	10	431 101	1,7	2,3
Total	578	18 394 258	100,0	100,0

Source : Insee, - 2018

Population et ménages

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
Population	1853	66732538
Densité de population (hab/km ²)	90,1	105,5
Superficie (km ²)	20,6	632733,9
Nombre de ménages	713	29752199

Source : Insee, - 2018

Evolution annuelle moyenne de la population

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
Variation de population (%)	0,59	0,35
- due au solde naturel (%)	0,55	0,31
- due au solde entrées/sorties (%)	0,04	0,04

Source : Insee, 2018

Logement

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
Nombre de logements	839	36220594
Part des résidences principales (%)	85	82,1
Part des rés. Secondaires (yc log. occasionnels) (%)	2,3	9,7
Part des logements vacants (%)	12,7	8,2

Source : Insee, 2018

Naissances -Décès

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
Naissances domiciliées	N/A	N/A
Décès domiciliés	11	659390

Source : Insee, État civil - 2021

Emploi - Chômage

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
Emploi total au lieu de travail	416	26599318
Dont part des emplois salariés (%)	81,7	86,7
Taux d'activité des 15 à 64 ans (%)	80,5	74,1
Taux de chômage des 15 à 64 ans (au sens du recensement) (%)	6,9	13,4

Source : Insee, - 2018

Etablissements

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
Nb étab. actifs employeurs au 31/12	52	2169322
Part étab. sans salarié dans les étab. actifs employeurs au 31/12 (%)	9,6	9,5
Part étab. de 1 à 9 salariés dans les étab. actifs employeurs au 31/12 (%)	65,4	72,4
Part étab. de 10 salariés ou plus dans les étab. actifs employeurs au 31/12 (%)	25	18,1

Source : Insee, - 2018

Postes dans les établissements

Indicateurs	Moulis-en-Médoc	France
Postes dans les étab. actifs au 31/12	317	24550362
Part de l'agriculture (%)	59,6	1,1
Part de l'industrie (%)	3,8	12,8
Part de la construction (%)	7,3	5,8
Part du commerce. transport. services (%)	19,9	47,3
Part de l'admin. publique. enseignement. santé et action sociale (%)	9,5	33

Source : Insee, Fichier Localisé des Rémunérations et de l'Emploi Salarié (Flores) - 2018

Population par grandes tranches d'âge

	Nombre		%	
	Moulis-en-Médoc	France	Moulis-en-Médoc	France
0 à 14 ans	375	12 005 261	20,2	18,0
15 à 29 ans	280	11 696 734	15,1	17,5
30 à 44 ans	416	12 447 723	22,5	18,7
45 à 59 ans	455	13 291 253	24,6	19,9
60 à 74 ans	244	11 055 645	13,2	16,6
<u>75 ans ou plus</u>	83	6 235 921	4,5	9,3
Total	1 853	66 732 538	100,0	100,0

source : Insee, Recensement de la population (RP), exploitation principale - 2018

BUDGET COMMUNAL

RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

Compte administratif 2022

libellé	FONCTIONNEMENT	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEM ENT	INVESTISSEM ENT	ENSEMBLE	ENSEMBLE
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultat reportés		567 815.05		334 508.98		902324.03
Opérations de l'exercice	1146 215.86	1299631.81	422 023.57	215 078.73	1 568 239.43	1 514 710.54
TOTAUX	1146215.86	1 867 446.86	422 023.57	549 587.71	1 568 239.43	2 417034.57
Résultats de clôture		721 231		127 564.14		848 795 .14
Restes à réaliser à reporter en 2023			53 379.01	144 030.00		

Détail par chapitres Dépenses fonctionnement		Détail Recettes fonctionnement	
		13 atténuat. charges	2 280.27
011 Charges à caractère général	364 355	70 produits des services	75 433.16
012 charges de personnel	651 908	73 impôts taxes	872 435.21
65 autres charges	119 547	74 dotations	336 629.89
66 charges financières	7455.02	75 autres produits	6 474.74
67 charges exceptio	24	76 produits financiers	2.93
		77 prod.except	6 375.61
042 valeurs immobilisées	2 925	R002 report excédent	567 815.05

Détail par chapitres Dépenses investissement		Détail Recettes investissement	
20 réalisation PLU	5 871	13 subventions	74 670
21 mobilier outillage	44 302.76	10222 fctva	82 967.60
23 constructions	186 181.97	10226 taxe aménag.	54 516.13
1641 emprunt	184 567.84	040 valeur immob. vente terrain	2925
261 titres	1 100	R001 report excédent	334 508.98

LES INVESTISSEMENTS 2020-2022

- Construction de l'ALSH 325348 € HT + Réhabilitation d'un ancien logement en restaurant scolaire à l'école maternelle du Grand-Poujeaux 189 889 € HT - subventions à 80 %
- Mobilier et matériel cantine 27519 € HT subvention 36 %
- Réalisation d'un city stade sur la plaine sportive du Bourg de Moulis 80 000 € HT subventions 80 %
- Sécurisation carrefour de Bouqueyran 159 048 subvention 34.7 %

Les collectivités sont sévèrement impactées par la baisse des dotations depuis quelques années. Cette situation est d'autant plus préjudiciable que l'inflation pèse durement sur les budgets locaux, et limite déjà les investissements des collectivités. De plus, la suppression de la taxe d'habitation compensée par l'Etat avec un calcul défini aux taux de 2019 est pénalisante pour les communes et intercommunalités.

L'introduction de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires et logements vacants en 2023 n'atténue pas le mécanisme mais permet tout de même de limiter les pertes de la TH sur les résidences principales.

Les communes ont la possibilité d'augmenter le taux de THs en respectant les règles des liens entre le FB et le FNB. De plus l'Etat prépare un décret qui listera les communes ayant la possibilité de majorer le taux entre 5 % et 60 % en plus de l'augmentation du taux communal.

Donc ces deux mécanismes, augmentation d'une part et majoration d'autre part, pourraient compenser les pertes de TH depuis 2019. Cet outil fiscal est à manier avec précaution car la tentation est grande de pleinement l'exploiter et ainsi faire supporter aux seuls propriétaires de résidences secondaires les conséquences de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales.

Dans les communes comme la nôtre où les bases d'imposition sont basses, l'augmentation et la majoration de la THS n'auront pas les mêmes conséquences que dans les communes où les bases d'imposition sont très hautes.

Le taux communal est de 14.27 % alors que la moyenne nationale est de 22.98 % et la moyenne départementale est de 24.83 %.

Pour les valeurs cadastrales ou valeurs locatives, la moyenne nationale est deux fois plus élevée que dans notre commune.

La valeur locative représente le niveau de loyer annuel théorique que la propriété concernée pourrait produire si elle était louée. C'est l'une des bases servant au calcul de la taxe d'habitation et de la taxe foncière.

NIVEAU DE LA CAF ET NIVEAU D'EPARGNE NETTE CAPACITE DE DESENDETTEMENT

LES TROIS INDICATEURS ESSENTIELS DES COMPTES DE LA COMMUNE

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
CAPACITE DE DESENDETTEMENT
ENDETTEMENT PAR HABITANT

I CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Définition :

La capacité d'autofinancement brute

La capacité d'autofinancement (CAF) représente l'excédent résultant du fonctionnement utilisable pour financer les opérations d'investissement (remboursements de dettes, dépenses d'équipement...). Elle est calculée par différence entre les produits réels (hors produits de cession d'immobilisation) et les charges réelles (hors valeur comptable des immobilisations cédées) de fonctionnement. La CAF brute est en priorité affectée au remboursement des dettes en capital.

La CAF brute est un indicateur de performance; elle mesure la capacité de la collectivité à dégager des ressources propres sur son cycle de fonctionnement courant et ainsi permet de mesurer les marges de manœuvre. La CAF doit permettre de couvrir à minima le remboursement en capital des emprunts.

En effet, la CAF constituant la seule ressource d'investissement véritablement propre à la collectivité, elle est supposée couvrir l'annuité de la dette.

Toute dégradation prolongée de la CAF brute, et en conséquence de la CAF nette, compromet l'équilibre budgétaire et la soutenabilité de la politique d'investissement, voire la solvabilité de la collectivité à moyen terme.

La CAF brute dégagée sur chaque exercice permet de couvrir l'annuité de la dette.

la capacité d'autofinancement nette

La capacité d'autofinancement nette (CAF nette) représente l'excédent résultant du fonctionnement après remboursement des dettes en capital. Elle représente le reliquat disponible pour autofinancer des nouvelles dépenses d'équipement. La CAF nette est une des composantes du financement disponible.

La CAF nette est un indicateur de gestion qui mesure, exercice après exercice, la capacité de la collectivité à dégager au niveau de son fonctionnement des ressources propres pour financer ses dépenses d'équipement, une fois ses dettes remboursées.

Un montant négatif indique que la commune est incapable de faire face à ses remboursements de dettes avec son seul autofinancement. Il ne dispose alors que du recours à l'emprunt pour se désendetter. La CAF nette peut être négative de façon exceptionnelle pour un exercice mais ne doit pas l'être de façon permanente et structurelle. Une évolution croissante du montant annuel du remboursement en capital de la dette peut constituer un indicateur d'alerte d'un risque d'insolvabilité ; une évolution irrégulière de ce montant annuel du remboursement en capital de la

dette peut signifier un profil d'amortissement de l'encours de dettes insuffisamment lissé dont les variations exposent la collectivité locale à un risque de manque de liquidité.

Définition du fonds de roulement :

Le FDR mesure la trésorerie disponible pour couvrir le besoin issu du cycle d'exploitation et s'apparente à une réserve ; c'est sa première fonction. Il peut servir aussi à anticiper le financement des investissements futurs. Il représente l'excès des ressources stables sur l'actif immobilisé et constitue la marge de sécurité financière de la commune.

La commune a un FDR stable, qui paraît très élevé (6,5 mois de dépenses/12) mais au regard de la CAF qui est encore basse, il est prudent de ne pas puiser dans cette réserve..

Sur la période étudiée, de 2019 à 2022 l'indicateur CAF est en phase de redressement et l'indicateur FDR est stable.

	2019	2020	2021	2022
CAF nette	152	89283	107611	151679
FDR	829166	667457	869816	902323

II CAPACITE DESENDETTEMENT

Définition : Cet indicateur (**dette au 31/12 rapportée à l'épargne brute**) répond à la question : en combien d'années une collectivité peut-elle rembourser sa dette si elle utilise pour cela son épargne brute ? Un indicateur qui augmente indique donc une situation qui se dégrade.

Comment calculer la capacité de Désendettement ?

La capacité de désendettement est calculée **en divisant le stock de dette par l'épargne brute**. Plus précisément, on considère le stock (ou encours) de la dette, c'est-à-dire les sommes restant dues, au 31 décembre d'une année donnée.

ENCOURS DE LA DETTE 2023	635 068 (A)
EPARGNE BRUTE	902 323 (B)
DUREE DE DESENDETTEMENT	A : B = 0.70 8.4 mois
DUREE DE DESENDETTEMENT MOYEN DES COMMUNE DE MEME STRATE EN France / source : Ministère de la transition écologique	3,7 ans

III ENDETTEMENT PAR HABITANT

Les principaux ratios d'analyse de la dette : Encours de dette par habitant = encours total de la dette / population INSEE.

DETTE AU 01/01/2023	635 068 €
NOMBRE D'HABITANTS	1926
ENDETTEMENT PAR HABITANT	329.73 €
MOYENNE NATIONALE POUR LA STRATE	640 €

NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION EN 2022

	Taux communal	Taux moyens communaux en 2022 au niveau du département	Tx moyens communaux 2022 au niveau national	Taux plafonds	Taux des EPCI
FB	32.96	44.23	38.28	110.42	0.1560
FNB	54.60	56.49	50.44	138.92	2.31
TH*	14.27	24.83	22.98	53.93	8.15

- ⚡ Réintroduction de la possibilité de voter un taux de taxe d'habitation pour les résidences secondaires en 2023.
- ⚡ Pour majorer ce taux de THRS entre 5 et 60 % il faut attendre un décret d'application qui devrait sortir avant juillet 2023 pour une application en 2024.

EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

EFFECTIFS AU 01/01/2023
FILIERE ADMINISTRATIVE 4 agents
1 attaché principal 35/35 1 attaché 35/35 1 rédacteur 1 ^{ère} classe 35/35 emploi non pourvu 1 adjoint administratif de 2 ^{ème} 20/35
FILIERE TECHNIQUE 14 agents
2 adjoint technique principaux 1 ^{ère} classe 35/35 1 adjoint technique principal 2 ^{ème} classe 11/35 1 adjoint technique principal 1 ^{ère} classe 32/35 1 adjoint technique principal 1 ^{ère} classe 28/35 4 adjoints techniques 2 ^{ème} classe 35/35 2 adjoint technique 2 ^{ème} classe 31/35 1 adjoint technique principal 30/35 1 adjoint technique 2 ^{ème} classe 20/35 en disponibilité 1 adjoint technique 2 ^{ème} classe 20/35
FILIERE SOCIALE 2 agents
2 ATSEM principaux 2 ^{ème} classe 30/35 à compter du 01/09/2017
FILIERE POLICE 1 agent
1 Garde-Champêtre Chef Principal 35/35
CONTRAT AIDE : 0

Charges de personnel et charges : chapitre 012

Montant 651 908 euros soit 50.16 % des recettes de fonctionnement