



COMMUNE DE GORBIO

CONSEIL MUNICIPAL
JEUDI 28 MARS 2019

RAPPORT DU BUDGET PRIMITIF 2019

CCAS ET COMMUNAL

BUDGET ANNEXE CCAS 2019

Le BP 2019 tient compte de l'excédent mais également des propositions faites en 2018 concernant la mise à disposition par la ville du logement « Maulandi » (convention à venir) pour permettre au CCAS de bénéficier et gérer un logement d'urgence, compte tenu de l'aspect social que cela représente.

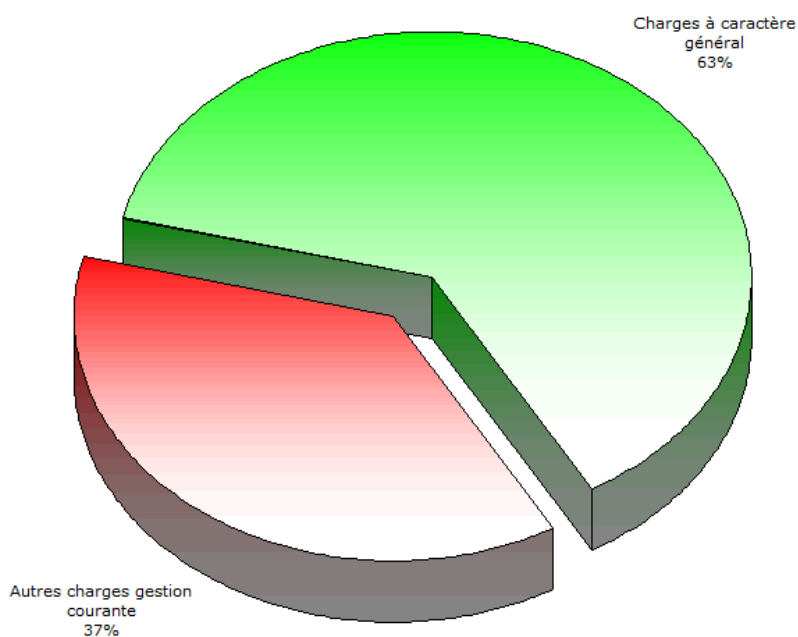
En investissement, il est donc proposé l'acquisition d'un minibus (45 000€), ce qui permettrait de proposer un service supplémentaire à destination des jeunes et des personnes âgées lors des manifestations mais également proposer un service de navette à destination de marchés locaux ou vers le complexe sportif (école, centre aéré...).

Une participation financière à hauteur de 1000€ est également proposé dans le cadre du projet de rénovation des allées et des marches du cimetière porté par la Ville (30 000€ environ).

En fonctionnement, concernant les recettes prévisionnelles, la subvention ville 2019 ne comprendra que le versement des dons CCAS (1000€) pour équilibrer la prise en charge des frais de rénovations et le coût des acquisitions de mobilier. Les produits des placements (500€) pour 50 000€ de placements prévus, n'interviendront qu'en 2020 s'il s'agit de placements rémunérés et permettront de couvrir les nouveaux frais de fonctionnement.

Concernant les dépenses, en dehors de la part consacrée au placement financier (50 000€), il est proposé de maintenir la répartition habituelle du budget entre animations et secours d'urgence soit 7530 € pour les animations (colis de Noël, sorties...), 4700 € pour les secours d'urgence et de compléter le budget par les dépenses liées aux frais d'assurance (800€) et d'essence (600€) du véhicule. Par ailleurs il est proposé de reverser à la commune 300€ afin de couvrir les frais de fonctionnement du logement.

Il convient de rappeler que le coût moyen annuel des dépenses des années précédentes pour les animations était de 4700€/an tandis que le coût moyen des secours d'urgence s'élève à 1470€ /an.



BUDGET PRIMITIF COMMUNAL 2019

Le budget 2019 s'inscrit dans la continuité des services et projets initiés en 2018 avec le maintien de la garderie gratuite dans les écoles, du centre aéré mais aussi un effort d'investissement soutenu notamment dans les aménagements de proximité (terrain sportif, réfection et aménagement de voirie).

Par ailleurs, il intègre comme il se doit les orientations de la loi des finances 2019 avec une limitation de la hausse des dépenses de fonctionnement à hauteur de 1.2%/an, un concours envers les collectivités qui devrait être stable dans l'ensemble avec une dotation globale de fonctionnement (DGF) des communes et des départements, qui sera répartie en fonction des dynamiques de population et de richesses, une hausse possible de la dotation de solidarité rurale (DSR) et une baisse potentielle des crédits de la mission dédiée.

Il est important de noter que la réforme de la dotation d'intercommunalité, pourrait à moyen terme avoir un impact au niveau de la CARF et donc du calcul des dotations qui seront reversées aux communes membres.

Enfin, concernant la réforme de la taxe d'habitation sur la résidence principale, poursuite du dégrèvement de 30% de 2018 à 65% en 2019 pour atteindre les 100% en 2020. Ces évolutions seront compensées par l'Etat, la commune conserve ainsi la maîtrise et le dynamisme fiscal lui permettant de faire évoluer les bases des taux.

I - SECTION DE FONCTIONNEMENT 2019

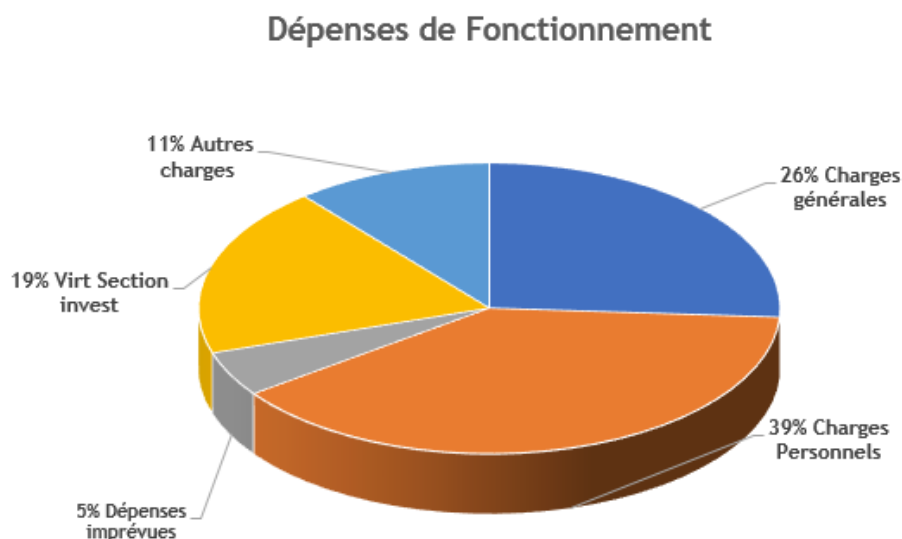
Le budget prévisionnel de la section de fonctionnement 2019 s'élève à 1 302 609€, un budget en très légère hausse (+1.97%) et globalement en adéquation avec l'inflation annuelle moyenne estimée à +1.2% par rapport à 2018.

Il est important de noter que les principales évolutions des dépenses de fonctionnement sont liées à la hausse des dépenses imprévues (provision soit +11%), aux charges exceptionnelles (+66% soit + 8300€), en raison de la nécessité de rembourser un trop versé en 2017 de la taxe d'aménagement (erreur de l'administration). Par ailleurs, la hausse des charges générales (+3.9%) qui représentent 26% des dépenses, est compensée par la baisse des charges de personnel (-0.6%) et des dépenses liées aux « autres charges de gestion courante » (-2.5%).

Afin de ne pas impacter davantage les familles dans un contexte financier toujours difficile, les taux d'imposition pour 2019 restent une nouvelle fois stables (11.35 pour la TH ; 9.83 pour la TF et 38.41 pour la TFNB) et sont maintenus en dessous des moyennes nationales des communes de strate équivalente.

Ainsi les dépenses réelles (hors virement de section) sont de 958 000€ soit une capacité d'autofinancement brute de 330 000€. Le ratio des dépenses de fonctionnement s'élève à 646 €/habitant, ce qui est inférieur aux communes de même strate et en baisse par rapport à 2017. Le résultat très positif de l'exercice 2018 et en constante évolution, permet d'augmenter le financement de la section d'investissement à hauteur de 231 800€ soit 19% des dépenses de fonctionnement, en complément de l'affectation en réserves de 333 546€.

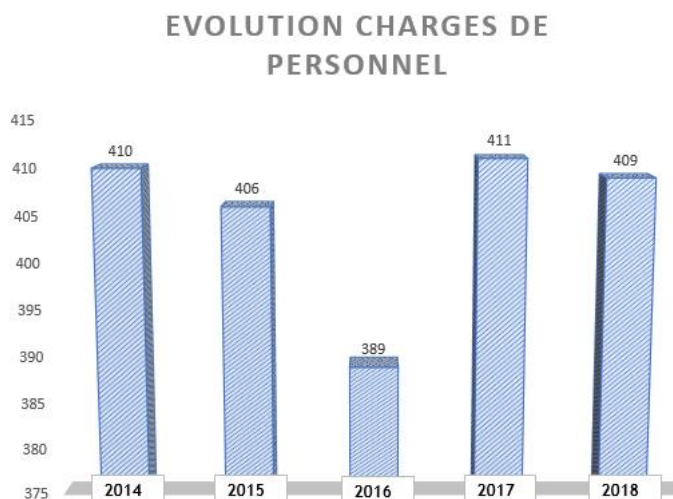
Répartition 2019 des dépenses de fonctionnement par chapitre :



Les charges de personnel restent le 1^{er} poste de dépenses de la commune avec 510 900 € dont 482 000 € pour les salaires et charges soit une légère baisse de 1% par rapport au budget 2018 malgré la titularisation de 2 agents et la mise en place du nouveau régime indemnitaire avec le complément indemnitaire (+10 000€ environ). A noter également l'évolution du coût des cotisations d'assurances du personnel et des organismes extérieurs (+13%). La répartition des charges par service est équivalente à l'année dernière.

Ainsi, c'est au niveau des recettes que l'on note la principale évolution avec une baisse de 5% des recettes notamment en raison de la diminution significative de la prise en charge des nouveaux contrats PEC soit 40% au lieu de 70% (parcours emploi compétence / Ex « contrats aidés »), et de la fin du contrat avenir d'un agent ce qui représentait 75% de remboursement de charges.

Par ailleurs, le maintien encore pour 2019 de la participation financière des missions liées à l'Agence Postale Communale et l'assainissement pour un total de 11 585€, permet de contenir cette baisse des recettes.

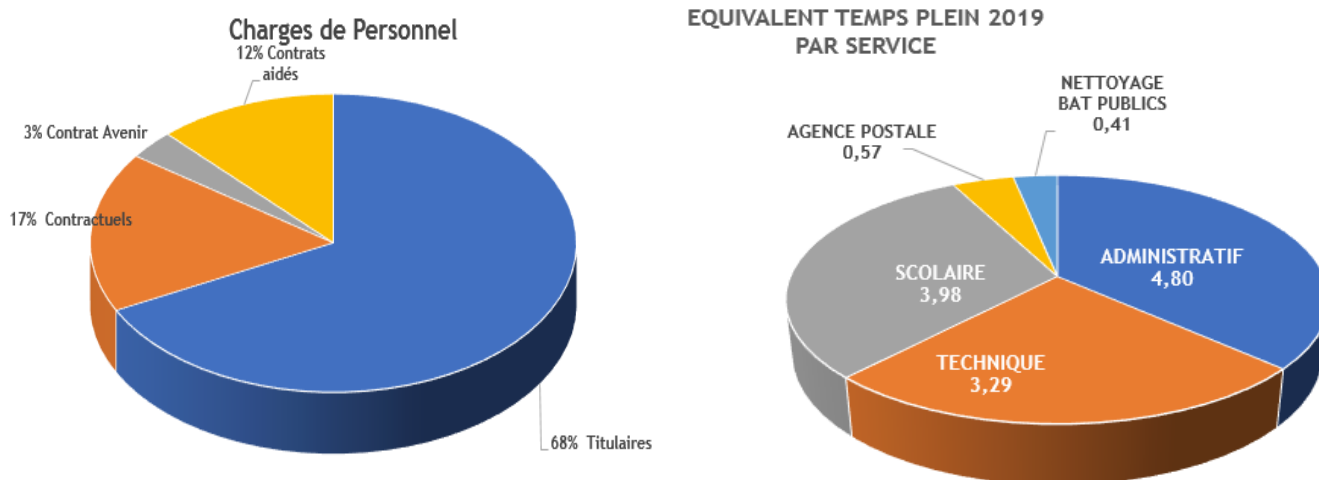


Il est important de préciser que le budget net 2019 (dépenses-recettes) des charges de personnel présente une évolution estimée de 13.4% par rapport au réalisé 2018 mais intégrant une baisse de 35% des remboursements de charges.

La maîtrise des dépenses de frais de personnel doit contribuer à la limitation globale des dépenses tout en maintenant les missions de service public. Les charges de personnel représentent un ratio en baisse de 345€/habitant.

Ainsi en 2019, le budget est contenu grâce à une organisation optimisée tout en développant des services plus élargis tels que l’amplification des heures d’ouverture de la mairie et de l’agence postale mais également de nouveaux services à la population avec la mise en place d’une aide au débarrassage d’encombrants au sein du village pour les personnes à mobilité réduite ou âgées.

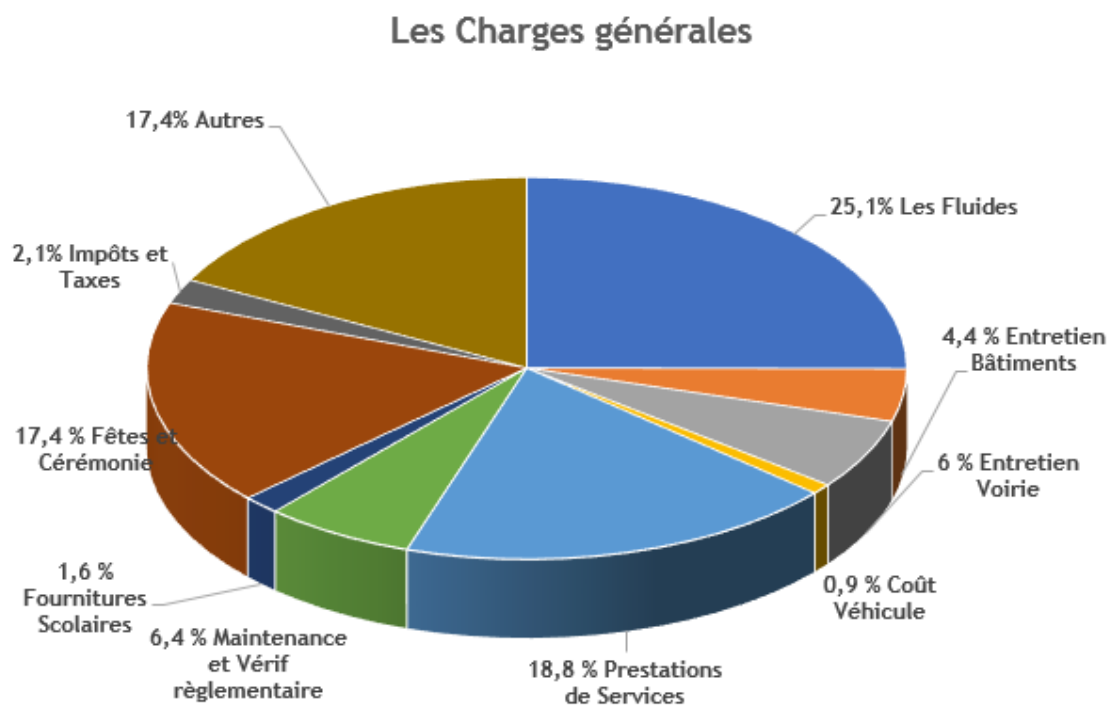
Après 2 années de changement important de personnel en raison des départs en retraite et de mutation, l’année 2019 devrait être plus stable et destinée à accompagner la prise de poste des nouveaux agents. Il convient de noter le volonté de la commune de lutter contre les emplois précaires et ainsi de titulariser les agents en fin de contrat et répondant aux attentes de la collectivité.



Concernant le chapitre 011, dépenses de charges générales (bâtiments, voirie, services, animations), le budget prévisionnel de 343 914€ (+12 780€) s’adapte dans l’ensemble aux consommations 2018 en réajustant certains coûts pour tenir compte de l’inflation (carburants, assurances...) et en diminuant les lignes au vu du réalisé précédent (eau, charges de copropriété...). Il intègre également le coût de certains projets notamment pour la rénovation en régie de la Maison Maulandi (+2900€), la poursuite des prestations de maintenance et de vérifications règlementaires rendues nécessaires (+4500€), mais également une hausse des contrats de prestations de services de 5% avec la poursuite du traitement des archives et la mise en place d’une prestation d’accompagnement de l’ONF imposée par la Préfecture dans le cadre de la prévention des incendies, prestations en partie compensées par la baisse des coûts de restauration scolaire estimée à 43 000 € contre 40 000€ de recettes attendues.

En 2019, un nouveau service de paiement en ligne sera proposé aux familles afin de faciliter le suivi et le paiement des prestations (rentrée 2019).

Si les fluides représentent une des dépenses les plus importantes (25% des charges générales), le coût global est malgré tout en légère baisse. Cependant il convient de rester prudent notamment pour les consommations d'eau qui sont très dépendantes des conditions météorologiques et des relevés au réel.



Concernant les fêtes et cérémonies, le budget démontre la volonté de la commune de poursuivre l'effort d'animation du village durant la période estivale (concerts, spectacles, festival Flamenco) mais également de développer le vivre ensemble autour des fêtes traditionnelles (fête de l'Orme, fête du Four, de la Branda...). En 2019, il sera également prévu l'inauguration, à l'issue des travaux, de la Chapelle St Lazare qui permettra de remercier les généreux donateurs ayant participé à la sauvegarde de ce bâtiment patrimonial. Les principales dépenses sont liées aux frais de prestations et de SACEM, à la communication (affiches, flyers...) ainsi qu'aux frais alimentaires et frais de réception. Une partie de ces dépenses est compensée par les recettes directes (25 000€ attendus pour les ventes diverses) et les subventions (17 000€). Ainsi, le coût réel pour la commune des animations festives est estimé à 20 000€ environ (dont 5000€ pour le Flamenco).

Concernant les autres charges diverses, « les charges de gestion courante » (-2.5%) intègrent principalement les indemnités élus (48%), les contributions aux organismes de regroupement 12% (exemple versement au SDEG), les subventions, CCAS et associations (11%) et le SDIS 9% ainsi que les frais de scolarité (8%). Il est important de noter la hausse de la participation aux frais de scolarité (+33%) représentant 19 dérogations scolaires, 15 vers Menton (dont 4 en classe Ulis et 4 en maternelle pour un coût de 1160€ en moyenne/élève) et 4 vers Roquebrune Cap Martin (1060€/élève environ) contre 5 dérogations d'élèves reçus sur la commune (1290€ en moyenne facturés/élève).

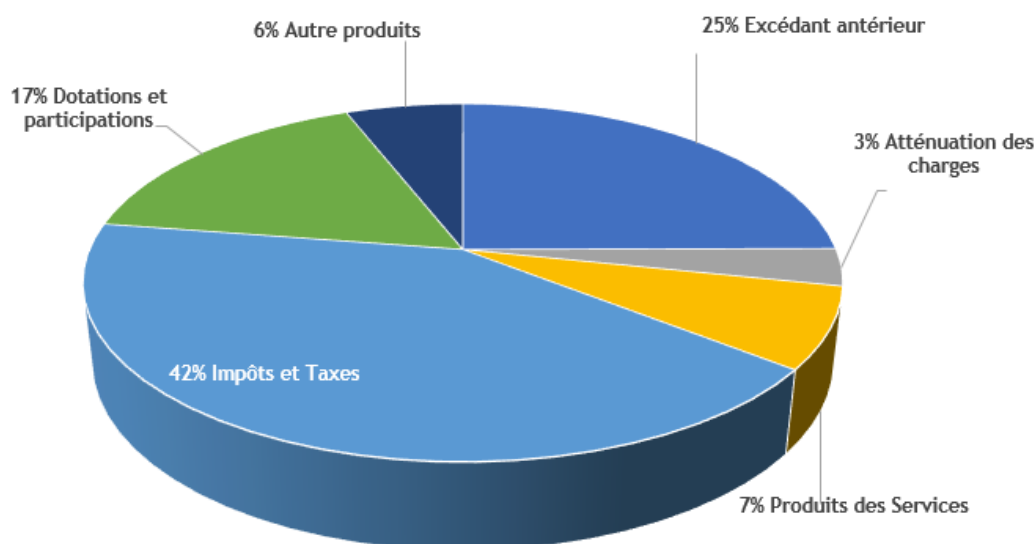
Par ailleurs, la commune souhaite soutenir le milieu associatif notamment à l'occasion de dates anniversaires. Ainsi, le budget 2019 intègre une hausse des subventions de +36%, en raison notamment du 20^{ème} anniversaire des 12km de Gorbio mais également du versement de subventions exceptionnelles. Cette hausse est ainsi compensée par la baisse de la subvention envers le CCAS (-5 000€), compte tenu de la participation prévue aux frais engagés pour la rénovation de la Maison Maulandi qui sera mis à disposition en tant que « logement d'urgence » et géré par le CCAS.

Enfin la ligne de **dépenses imprévues (5% des dépenses)** est de nouveau réévaluée (+ 11%) soit 71 301€ afin de maintenir une « réserve » de fonctionnement pour anticiper les éventuels impacts à venir (montant plafonné à 7.5% des charges courantes).

RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

Concernant les recettes, elles sont principalement basées sur les reversements issus des taxes foncières et d'habitation (42%), sur l'excédent antérieur (25%) ainsi que sur les dotations et participations (17%) dont la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) et la dotation de solidarité rurale en hausse de respectivement +13% et+33%.

Répartition des recettes de fonctionnement de 2019



ETAT DE LA DETTE :

La commune bénéficie d'un encours de dette très inférieur aux communes de strate identique qui s'élève à 65 650€ soit une annuité de 10 889 € /an pour un capital remboursé de 8342€.

Le ratio de la dette est de 44€/habitant pour une moyenne nationale de communes de même strate de 621€ /habitant.

SECTION DE FONCTIONNEMENT - SYNTHÈSE PAR CHAPITRE

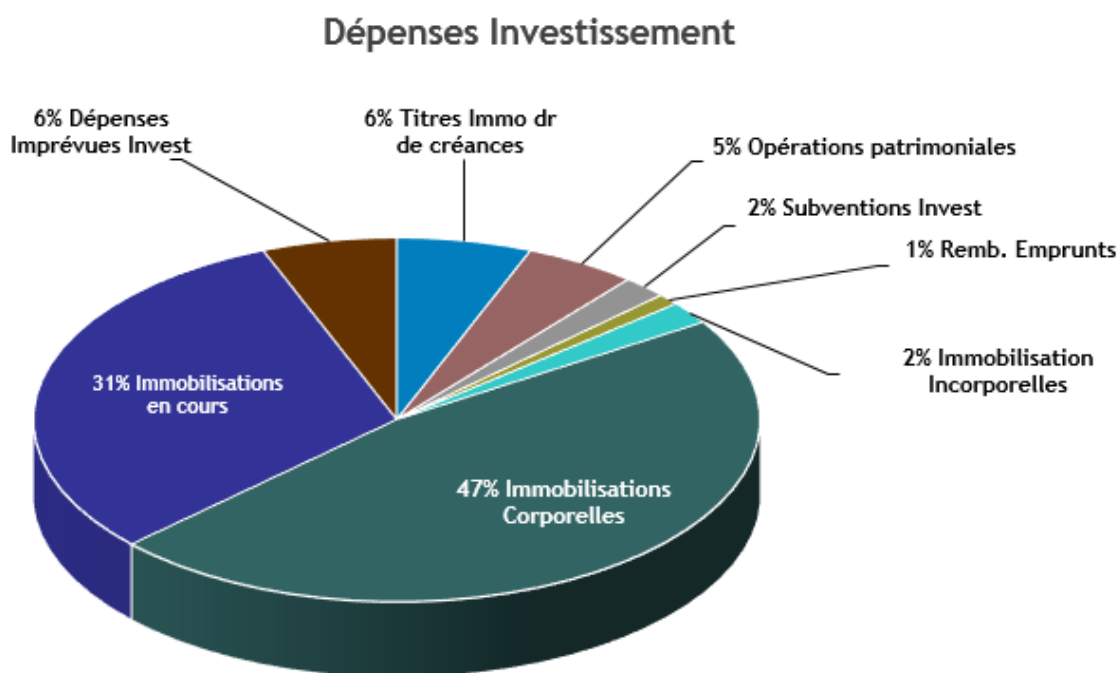
DEPENSES FONCTIONNEMENT	BP 2018	Realise 2018	BP 2019
TOTAL 011 - CHARGES GENERALES	331 135.00	297 856.28	343 914.54
TOTAL 012 - CHARGES PERSONNELS	514 000.00	477 061.92	510 900.00
TOTAL 022 - Dépenses imprévues Fonct	64 186.60	0.00	71 301.65
TOTAL 023 - Virement section investissement	230 000.00	0.00	231 800.00
TOTAL 042 - Opérations d'ordre entre section	7 874.00	7 874.00	8 766.60
TOTAL 065 - AUTRES CHARGES	106 300.00	91 337.63	103 628.00
TOTAL 066 - CHARGES FINANCIERES	11 500.00	2 858.80	11 500.00
TOTAL 067 - Charges exceptionnelles	12 500.00	0.00	20 798.35
TOTAL	1 277 495.60	876 988.63	1 302 609.14

RECETTES FONCTIONNEMENT	BP 2018	Realise 2018	BP 2019
TOTAL 002 -Excédent antérieur reporté	290 948.18	0.00	326 070.14
TOTAL 002 -Excédent antérieur M49	26 186.42		
TOTAL 013 - Atténuation des charges (RH)	63 000.00	68 432.03	44 000.00
TOTAL 70 - Produits des services	92 020.00	107 865.01	95 600.00
TOTAL 73 - Impôts et taxes	537 079.00	566 879.39	547 696.00
TOTAL 74 - Dotations et participations	197 273.00	222 380.03	217 324.00
TOTAL 75 - Autres produits gestion courante	34 800.00	36 421.22	36 800.00
TOTAL 76 - Produits financiers	35 189.00	192 189.01	33 619.00
TOTAL 77 - Produits exceptionnels	1 000.00	25 304.01	1 500.00
TOTAL	1 277 495.60	1 219 470.70	1 302 609.14

II - SECTION INVESTISSEMENT 2019

Le budget 2019 bénéficie d'un excédent important ainsi que d'un virement de la section de fonctionnement qui représente au total 56% du budget.

Le budget 2019 en baisse de 14.5%, s'élève à 1 748 044 € et poursuit l'effort d'investissement sur cette dernière année pleine du mandat avec un autofinancement de plus de 986 000€ et 660 000 € environ de subventions et dotations d'investissement.



Les investissements 2019 verront l'aboutissement des projets annoncés tels que la sauvegarde de la chapelle St Lazare (182 000€), l'acquisition et l'aménagement du terrain « La Serva » pour un montant global estimé à 236 900€ (dont l'aménagement d'un terrain multisport à hauteur de 110 000€) et enfin la poursuite des études de capacités et de faisabilité pour la création d'un parking (425 000€).

Par ailleurs, 2019 permettra d'entreprendre des projets d'aménagements extérieurs de proximité :

- D'une part envers la jeunesse, avec l'aménagement du terrain de boule au niveau de la Place des Victoires par un terrain synthétique et des cages brésiliennes (45 000€) permettant la pratique du sport pour l'école élémentaire, le centre aéré mais également un espace plus grand et sécurisé pour le temps périscolaire (cantine) et accessible à l'ensemble des usagers.
- D'autre part, à destination des plus âgés, avec la réfection des escaliers centraux et des paliers réalisés en pierre sur les trois niveaux du cimetière mais également la rénovation des allées et ce, en complément de la procédure de reprise des concessions en cours pour offrir aux gorbarins de nouvelles concessions disponibles (70 000€).

De plus, le budget intègre, dans la continuité de 2018, des travaux de sécurisation avec le lancement du programme de voirie 2018 (calades du village et route St Sauveur) mais également la réfection des escaliers du Comparan (10 000€), la création d'une rampe sur les escaliers de l'Eglise (3500€).

Concernant les travaux des bâtiments (opération 296 - 80 000€), l'aménagement de l'entrée du garage des services techniques, les travaux de rénovation du logement Maulandi mais également d'isolation (toiture mairie, verrière de l'école...) sont autant d'actions visant à maintenir la qualité des bâtiments publics communaux.

Enfin, une enveloppe annuelle provisionnelle pour les travaux de voirie divers (40 000€), le programme forestier (7000€) ainsi que la taille de l'Orme est prévue à l'identique des années précédentes (6000€), tout comme une provision pour l'acquisition de matériel (opération 295-37 000€).

La ligne de dépenses imprévues est également réévaluée et s'élève désormais à 100 136 € (réserve investissement plafonné à 7.5% des dépenses).

Synthèse des grandes opérations d'investissement :

Libelle operation	REPORT - RAR 2018	BP 2019	TOTAL BP 2019
OPE 295 - Acquisition matériels et mobilier divers -	5 000.00	32 000.00	37 000.00
OPE 296 - Travaux divers bâtiments	15 000.00	65 000.00	80 000.00
OPE 301 - Travaux Voirie Divers	35 000.00	98 500.00	133 500.00
OPE 308 - L'ORME		6 000.00	6 000.00
OPE 344 - Travaux rénovation patrimoine bâti	181 592.00	28 000.00	209 592.00
OPE 348 - Cimetière		70 000.00	70 000.00
OPE 349 - Aménagement Aires stationnement	8 796.00	416 673.00	425 469.00
OPE 361 - PLU 2014	16 052.40	6 500.00	22 552.40
OPE 364 - Acquisition et aménagement terrain LA SERVA	126 860.00	110 000.00	236 860.00
OPE 368 - Programme Forestier		7 000.00	7 000.00
TOTAL	388 300.40	839 673.00	1 227 973.40

LES RECETTES PREVISIONNELLES 2019

La majorité des recettes d'investissement est liée au solde d'exécution et aux dotations dont le virement de la section de fonctionnement (+ 333 546€), qui représentent à elles seules 1 320 000 € de recettes.

Par ailleurs, les recettes de subvention d'investissement représentent 15% des recettes et un montant estimé à 260 555 € dont 126 643 € de report (subventions notifiées).

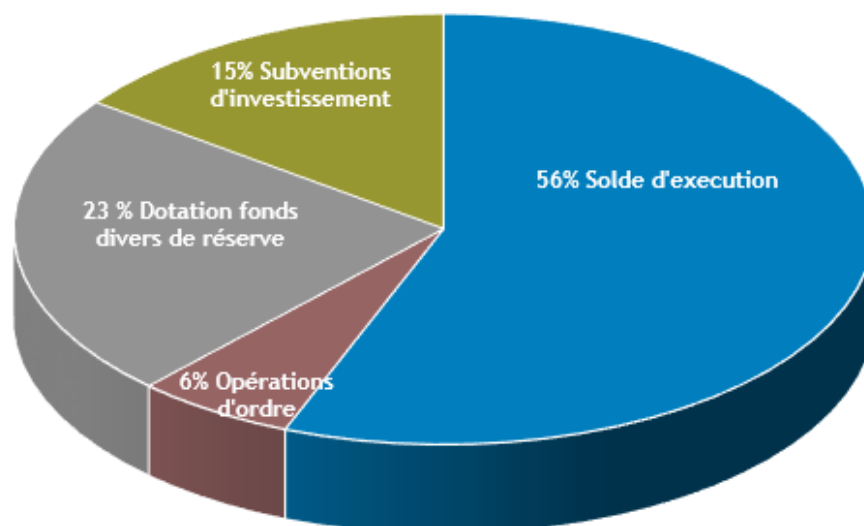
En parallèle, l'ensemble des projets intercommunaux d'investissement seront financés à hauteur de 50% par l'appel d'un fonds de concours de la CARF (PPI 2017-2021) dont le solde s'élève à ce jour pour la commune à 276 706 €.

Par ailleurs, compte tenu de la fin de la procédure de récupération des biens sans maître et pour répondre aux demandes de certains administrés d'acquérir des biens mitoyens à leur propriété, la vente de différents biens est envisagée (parcelle B749, A324, B1692).

Cela permettra d'assurer une nouvelle recette complémentaire estimée à minima à 50 000€ et ainsi compléter le financement des projets à venir. D'autres recettes exceptionnelles non inscrites au budget à ce jour pourront également s'ajouter avec l'aboutissement de la vente de l'appartement 72 Pl République (150 000€ à 180 000€), ainsi que différents terrains issus des biens sans maître vacants (parcelles B456/B459/B1453).

Aussi, au vu de ces éléments et des ventes déjà effectuées, il ne sera pas effectué de nouvel emprunt pour financer l'acquisition du terrain Escota qui devrait aboutir d'ici l'automne 2019.

Recettes d'Investissement



SECTION INVESTISSEMENT - DEPENSES - SYNTHESE PAR CHAPITRE

	LibelleChapitre	Article	LibelleArticle	BP 2018	Réalisé 2018	Report	Propo BP 2019	TOTAL BP 2019
001	Solde d'exécution d'inv. Report							
		001	Solde d'exécution d'inv. Report					
020	Dépenses imprévues Invest							
		020	Dépenses imprevues Invest	63 835.35	0.00		100 136.05	100 136.05
041	Opérations patrimoniales							
				351 000.00	351 000.00		93 000.00	93 000.00
13	Subventions d'investissement							
				37 000.00	0.00	30 000.00	0.00	30 000.00
16	Remboursement d'emprunts							
		1641	Emprunts en euros	10 000.00	8 030.62		10 000.00	10 000.00
20	Immobilisations incorporelles							
				44 328.40	7 731.12	16 052.40	26 500.00	42 552.40
21	Immobilisations corporelles							
	Terrains	2111	Terrains nus	138 620.00	11 760.00	126 860.00	0.00	126 860.00
	Agencemt et amenag. Terrains	2128	Autres agenc. et amenag.	25 500.00	2 340.00		83 000.00	83 000.00
	Constructions	2135	Installations generales agencemt...	286 000.00	65 453.58	196 592.00	93 000.00	289 592.00
	Installations materiel et outillage	2152	Installations de voirie	199 500.00	115 200.24	89 935.00	153 500.00	243 435.00
	Installations materiel et outillage	2153	Reseaux divers	5 000.00		5 000.00	0.00	5 000.00
	Amenagt terrains mis à dispo	2172	Aménagement terrain				45 000.00	45 000.00
	Autres immo	2183	Matériel de bureau et info.	2 500.00	4 021.50		5 000.00	5 000.00
	Autres immo	2184	Mobilier	8 500.00	3 594.60		5 000.00	5 000.00
	Autres immo	2188	Autres immo corporelles	42 000.00	28 439.32	5 000.00	22 000.00	27 000.00
	Immobilisations corporelles			773 120.00	254 926.64	423 387.00	406 500.00	829 887.00
23	Immobilisations en cours			0.00				
		2313	Immos en cours-constructions	670 248.00	256 885.35	8 796.00	416 673.00	425 469.00
		2312	Aménagement terrain en cours				110 000.00	110 000.00
	Immobilisations en cours						526 673.00	535 469.00
27	Autres immos financières			0.00				
	Titres creances	272	Titres immob.-dr de créances	95 000.00	0.00	95 000.00	12 000.00	107 000.00
	TOTAL INVESTISSEMENT			2 044 531.75	878 579.73	573 235.40	1 174 809.05	1 748 044.45

SECTION INVESTISSEMENT - RECETTES - SYNTHESE PAR CHAPITRE

Article	LibelleArticle	TOTAL BP 2018	Réalisé 2018	Report	Propo BP 2019	TOTAL BP 2019
001	Solde d'execution d'inv reporté	688 024.94				754 733.13
021	Virement de la section de fonct.	230 000.00	0.00			231 800.00
040	040 - Opérations d'ordre entre section	7 874.00	7 840.00			8 766.60
041	041 - Opérations patrimoniales	351 000.00	351 000.00			93 000.00
10	10 - Dotations Fonds divers Réserves	252 197.62	335 451.70	65 643.00	333 546.53	399 189.53
13	13 - Subventions d'investissement	415 435.19	222 999.52	135 912.19	126 643.00	260 555.19
16	16 - Emprunts et dettes assimilées	100 000.00				
		2 044 531.75				1 748 044.45