



COMMUNE DE GORBIO

CONSEIL MUNICIPAL

JEUDI 28 MARS 2019

**RAPPORT DU COMPTE ADMINISTRATIF COMMUNAL 2018
ET AFFECTATION DU RESULTAT**

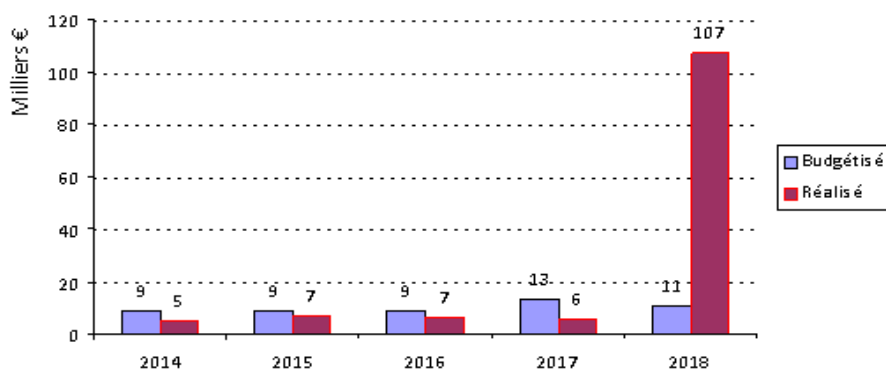


**RAPPORT DU COMPTE ADMINISTRATIF CCAS 2018
ET AFFECTATION DU RESULTAT**

COMPTE ADMINISTRATIF CCAS 2018

Les recettes de l'exercice 2018 ont été très importantes soit 107 275.28€ correspondant principalement à l'aboutissement de la vente du terrain vallée du PRAN (100 000€), des recettes exceptionnelles liées aux ventes des caveaux et concessions (1275.28€) et à la subvention Ville et au reversement des dons soit 6000€.

Fonctionnement - Recettes

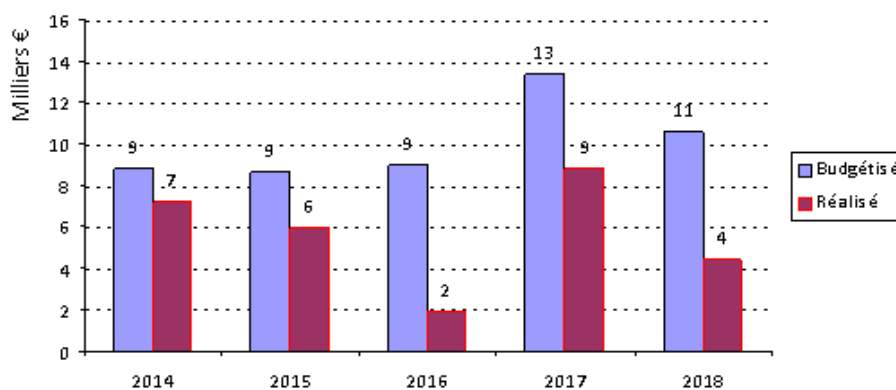


Les dépenses se sont élevées à 4385.24€, elles sont en baisse par rapport aux exercices précédents, notamment en raison de la diminution du budget des fêtes et cérémonies (pas de voyage sénior). Ainsi, les dépenses 2018 sont principalement liées aux animations (75%) et aux aides de secours d'urgence (24%).

Les 1055.78 € d'aides et secours se répartissent ainsi :

- Deux aides exceptionnelles ont été versées pour un montant total de 543.78€ soit 51.5% (l'une pour aide à l'acquisition d'une machine à laver et l'autre pour paiement d'une facture d'eau).
- Les aides liées à la cantine représentent 44% du budget, soit 462 €
- Un seul bon « rentrée des classes » a été utilisé cette année soit 50€.

Fonctionnement - Dépenses



Ainsi le résultat 2018 est fortement excédentaire et s'élève à 107 460.53 €.

Au vu de ce fort excédent et de la nécessité réglementaire d'établir un budget équilibré en dépenses et en recettes, il est proposé d'affecter une partie du résultat en section d'investissement (95 000€) et de procéder à un placement financier pour le solde restant soit 50 000€. Le report en section de fonctionnement sera donc de 12 460.53€.

AFFECTATION DU RESULTAT 2018 - BUDGET ANNEXE CCAS

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	
Résultat de fonctionnement	
<u>A Résultat de l'exercice</u> précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	102 890.04 €
<u>B Résultats antérieurs reportés</u> ligne 002 du compte administratif, précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	4 570.49 €
C Résultat à affecter = A+B (hors restes à réaliser) (Si C est négatif, report du déficit ligne 002 ci-dessous)	107 460.53 €
<u>D Solde d'exécution d'investissement</u>	0.00 €
<u>E Solde des restes à réaliser d'investissement (4)</u>	0.00 €
Besoin de financement F	=D+E 0.00 €
AFFECTATION = C	=G+H 107 460.53 €
1) Affectation en réserves R 1068 en investissement G = au minimum, couverture du besoin de financement F	95 000.00 €
2) H Report en fonctionnement R 002 (2)	12 460.53 €
DEFICIT REPORTE D 002 (5)	0.00 €

COMPTE ADMINISTRATIF BUDGET COMMUNAL 2018

Le résultat de l'exercice 2018 des 2 sections est excédentaire, ce qui permettra d'envisager l'année budgétaire 2019 avec sérénité. Le maintien du contrôle des dépenses courantes (+0.8% par rapport au réalisé 2017) ainsi que l'évolution positive de certaines recettes de fonctionnement permettent d'équilibrer le résultat et ainsi d'augmenter l'affectation de l'excédent en réserves d'investissement. A noter l'impact du reversement de l'échéance du placement Ravardel (157 000€), de la hausse du remboursement de rémunérations de personnel (+8%) ainsi que la hausse des dotations et participations (+4% par rapport à 2017). En parallèle, l'effort d'investissement s'est poursuivi avec la réalisation des projets d'investissements tels que l'aménagement des appartements des Comtes du Château Lascaris, la rénovation de la Place Honoré Vial, la rénovation et l'aménagement des gîtes et le lancement des études pour l'aménagement d'un parking.

Résultat de l'exercice 2018 - section de fonctionnement : +342 482 € soit un résultat cumulé de 659 616€ malgré des recettes moins importantes qu'en 2017 (impact vente du tableau Raza).

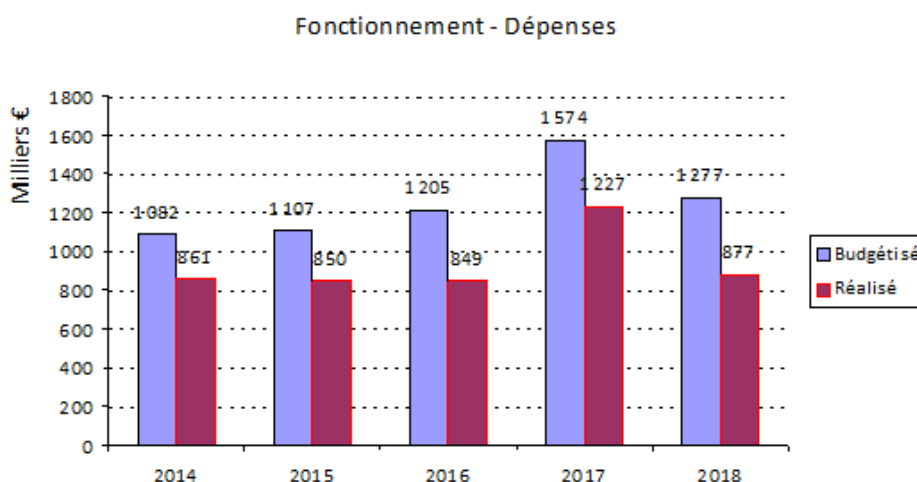
Résultat de l'exercice 2018 de la section d'investissement : +66 708€ soit un résultat cumulé de + 754 733 € dont 371 680€ de RAR (573 235€ en dépenses et 201 555 € en recettes correspondant aux opérations lancées et non terminées en 2018) soit un résultat net de + 383 052€.

Ces résultats permettent d'obtenir une capacité d'autofinancement nette en hausse en 2019 de plus de 240 000€. Ainsi la section d'investissement bénéficie d'un résultat excédentaire confortable permettant de poursuivre les projets jusqu'à la fin du mandat et d'assurer sereinement l'avenir financier de la commune.

I-Section de fonctionnement:

68.8% du budget 2018 ont été réalisés en dépenses et 95.5% des recettes prévues ont été perçues.

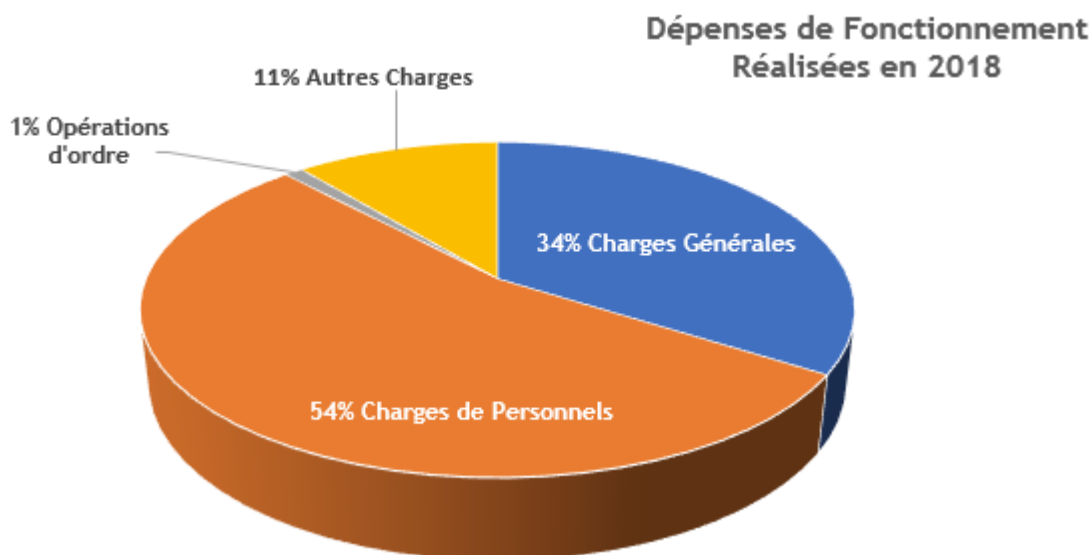
Concernant les dépenses, 54% ont été liées aux charges de personnel, 34% aux charges à caractère générale et 12% aux charges de gestion courante. Les dépenses totales du budget 2018 se sont élevées à 876 988 € soit une hausse très limitée de +1.7% par rapport à 2014.



On constate une évolution de certaines lignes comme l'acquisition de petits équipements (liée notamment à la rénovation des gites), les fêtes et cérémonies et les contrats de maintenance. En parallèle, certaines dépenses ont été moins importantes telles que les fluides, l'entretien des voies et réseaux, les dépenses de personnel et les contrats de prestations de services (cantine, archiviste, centre aéré) avec une baisse de 3.8% par rapport à 2017 en raison notamment d'une diminution significative des coûts du marché de restauration scolaire.

En effet, la mise en place du nouveau marché avec un tarif différencié entre la maternelle et l'élémentaire, basé sur les quantités servies en adéquation avec l'âge, et le maintien global du nombre de repas commandés ont permis de diminuer le coût de la prestation.

Les diverses actions mises en œuvre ont eu pour objectif de maintenir la qualité et la sécurité des bâtiments, afin d'assurer au mieux la mission de services publics dans les meilleures conditions. Les travaux d'entretien courant au sein des différents bâtiments se sont élevés à environ 5700€ et plus de 16 000€ de travaux d'investissement en dehors des grands projets. Le coût global du nettoyage annuel des bâtiments s'élève à 35 000€ (frais de personnel).



Concernant les dépenses consacrées aux festivités (61 800€ environ), si elles ont été supérieures au budget prévisionnel (+9800€), cela s'explique notamment par l'inauguration du château (+3300€), l'organisation de la fête de l'Orme (+3200€) ainsi qu'un concert supplémentaire durant les fêtes. Il faut noter cependant que les recettes ont été également plus importantes que prévu (+5200€), ce qui compense en partie cette différence (26 261€ de recettes dont 86% liées au festival Flamenco).

Concernant les contrats de maintenance, les obligations réglementaires liées à la sécurité des bâtiments ainsi que la nécessité de mettre en place la RGPD ont fortement impacté le budget (+4100€). Les différents coûts généraux administratifs s'élèvent à 13 300€ (copieur, maintenance informatique, standard...)

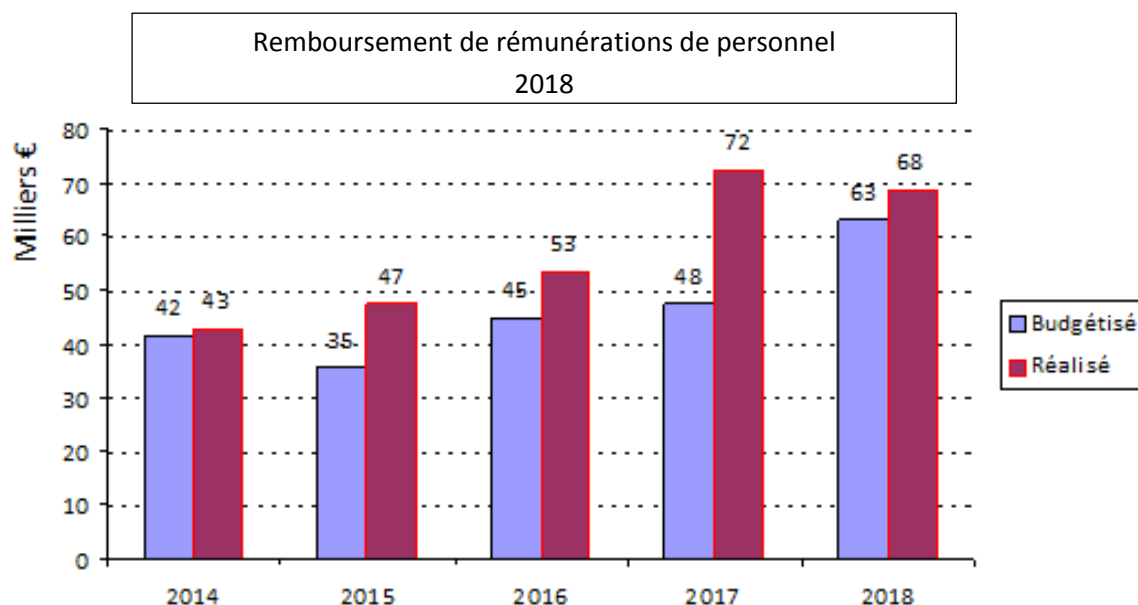
Concernant les dépenses envers la jeunesse, la commune a poursuivi en 2018, l'effort des services à destination des plus jeunes. Ainsi, le maintien du service de garderie gratuite représentant un coût de 17 700€/ an pour les 2 écoles (1026h) mais aussi l'organisation du centre aéré en juillet en collaboration avec St Agnès, sont autant d'actions en faveur des familles. La fréquentation du centre aéré a été en baisse en 2018 mais la grande majorité des participants (18 enfants dont 12 gorbarins) a été entièrement satisfaite.

Ce service sera donc à nouveau proposé en 2019, même si le coût de la prestation et des frais de cantine s'élèvent à environ 11 000€ et 1500€ de mise à disposition de locaux et de personnel.

Concernant les fluides, les consommations d'eau ont été très inférieures à 2017, la recherche de fuites, les conditions météo du printemps, le fonctionnement régulé de la fontaine ont ainsi permis de diminuer le budget. Il conviendra cependant de rester prudent en 2019 compte tenu de la différence constatée entre les estimations et les relevés. La consommation électrique a également été en légère baisse (-8% par rapport à 2017) : 54% des consommations concernent les bâtiments publics, 40% l'éclairage public et 3% respectivement pour les fêtes (buvette...) et le local associatif. Il est important enfin de préciser l'impact très positif des panneaux photovoltaïques sur les consommations électriques de la salle polyvalente dont le coût est inférieur à tous les bâtiments communaux pour une utilisation quotidienne.

Les dépenses de personnel ont été contenues (-1% par rapport à 2017). On constate une baisse de 7% des dépenses effectuées par rapport au budget prévisionnel 2018 grâce à une gestion rigoureuse des remplacements (congés maternité) et au maintien de 3 contrats aidés. Malgré les doublons administratifs nécessaires, suite à la période de transition avec le départ en retraite de 2 agents en fin d'année et la stagiarisation de 2 autres agents (service technique et agent d'entretien), les dépenses ont été contenues.

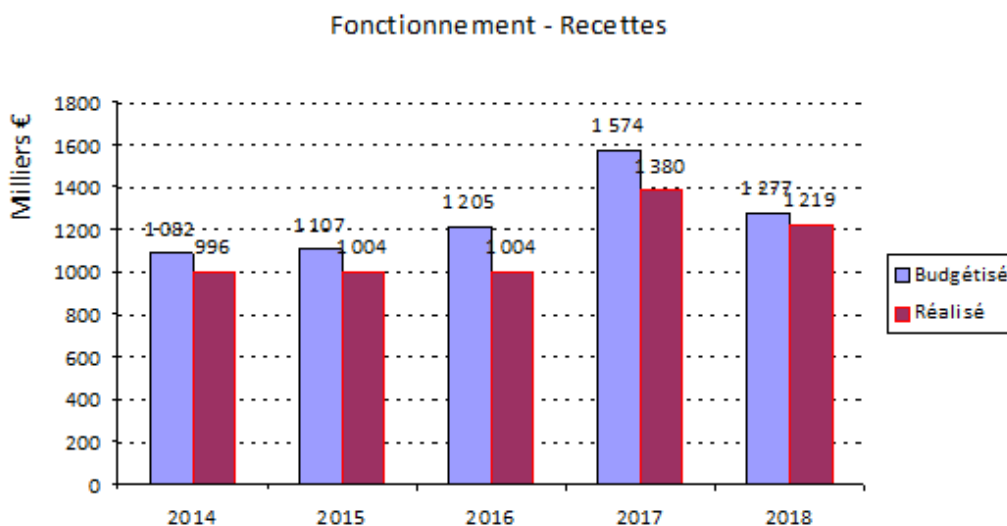
Par ailleurs, dans le même temps, les recettes de remboursement des charges de personnel ont augmenté très favorablement avec un réalisé de 68 400€ contre 63 000€ initialement prévu ce qui permet de contenir en 2018 les dépenses nettes de charges de personnel à hauteur de 408 000€, équivalent à 2017 mais cette tendance ne se confirmera pas dans les années à venir compte tenu de l'évolution des contrats dits « aidés » (actuel PEC).



Les recettes

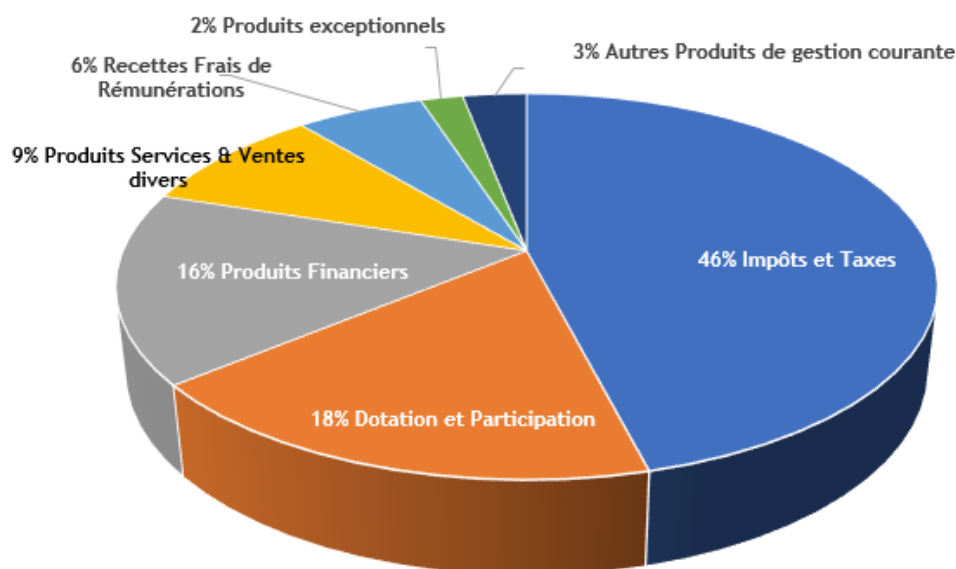
Concernant les recettes globales de fonctionnement, si elles sont en baisse de 11.6% par rapport au réalisé 2017, cela s'explique par l'impact de la vente du tableau Raza l'an passé (produits exceptionnels - chapitre 77).

Dans l'ensemble, on constate une hausse régulière des recettes sur l'ensemble des 5 dernières années (+22.4% par rapport à 2014), ce qui permet d'avoir un résultat financier très positif.



La répartition des recettes réalisées en 2018 confirme la proportion importante des recettes liées aux impôts et taxes et aux dotations qui représentent à elles seules 64% des recettes perçues.

Répartitions des Recettes réalisées en 2018

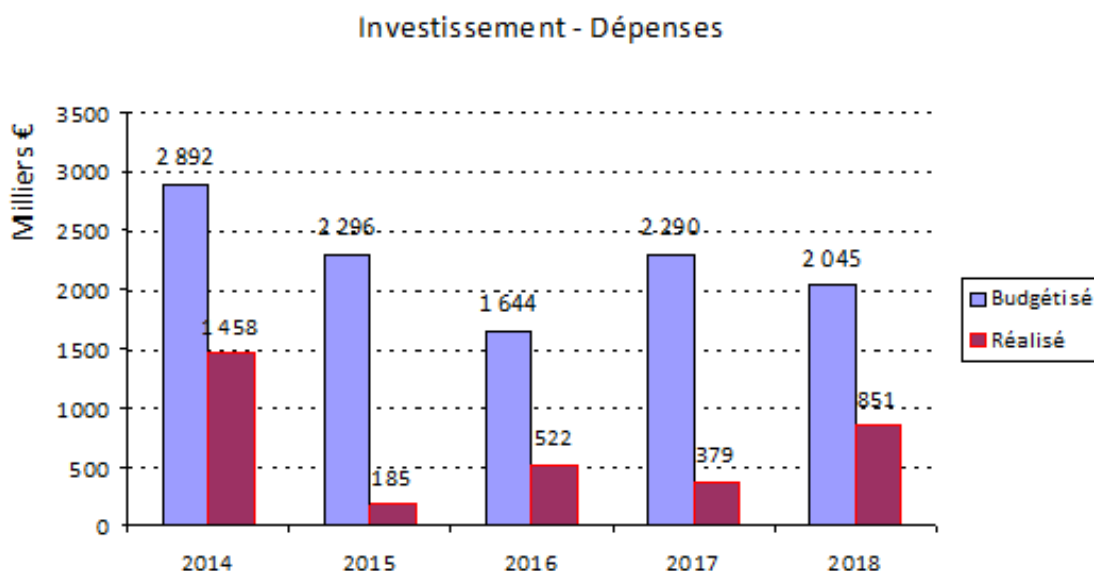


Par ailleurs, Il convient de noter l'impact positif sur les recettes du Fonds de péréquation des droits d'enregistrement sur les mutations à titre onéreux (+14 803€) et de la dotation de fonctionnement (+10 172€) mais également « les produits exceptionnels divers + 24 300€ par rapport au prévisionnel (dons, vente du terrain Bosco + 20 000€, remboursement assurance...)

En conclusion, si le résultat financier de la commune est satisfaisant grâce aux efforts permanents fournis pour contenir les dépenses et rechercher systématiquement des recettes, il convient de rester prudent pour les années à venir notamment en raison des incertitudes liées au maintien du niveau des dotations mais également au reversement des impôts locaux.

I-Section d'investissement :

L'année 2018 a vu se concrétiser de nombreux projets : elle a été marquée par le lancement des études concernant le projet d'aménagement d'un parking au sein du village ainsi que la poursuite des démarches administratives afin de finaliser l'acquisition des terrains Escota « La Serva » en prévision du développement du complexe sportif « Berthelot » et en complément de la réfection des courts et des différents aménagements déjà effectués en 2018.



Ainsi, l'année 2018 a connu le plus fort taux de réalisation en dépenses et en recettes depuis 2014 (année particulière avec les catastrophes naturelles).

En effet, cette année a été marquée par la finalisation de la rénovation complète du Château Lascaris avec les travaux de restitution historique des appartements des Comtes (opération 356) qui dote ainsi Gorbio d'un des plus beaux musées de notre région, tant par sa valeur historique que par son volume avec ses 14 salles et ses collections d'art remarquables. Le coût des travaux s'est donc élevé à 207 586€ HT soit 248 608€ TTC pour une recette de 139 447 € dont 19 648€ déjà versés (le solde de 119 766€ étant en reste à réaliser). Ainsi la part communale s'élève à 23 437€ HT soit 64 461 € TTC avec la souscription de 44 700€.

Par ailleurs, le programme de voirie 2017 (lancé à N+1) a permis d'effectuer les travaux d'aménagement de la place Honoré Vial au sein du village complétant. Le coût de l'opération s'est élevé à 80 064 € (66 720€ HT €) pour 46 458 € de recettes soit une part communale de 33 606 €.

Les études de faisabilité pour la création d'un parking touristique de proximité pour les habitants ont été lancées. Le 1^{er} rendu concernant la zone initialement prévue « parking des Oliviers » a mis en évidence des difficultés techniques et un coût d'aménagement trop important pour une capacité de seulement 30 places maximum. Aussi, une nouvelle étude de capacité a été lancée sur la zone située au niveau du stade après le cimetière ainsi que l'étude du projet de parking du Calf et qui seront poursuivies en 2019.

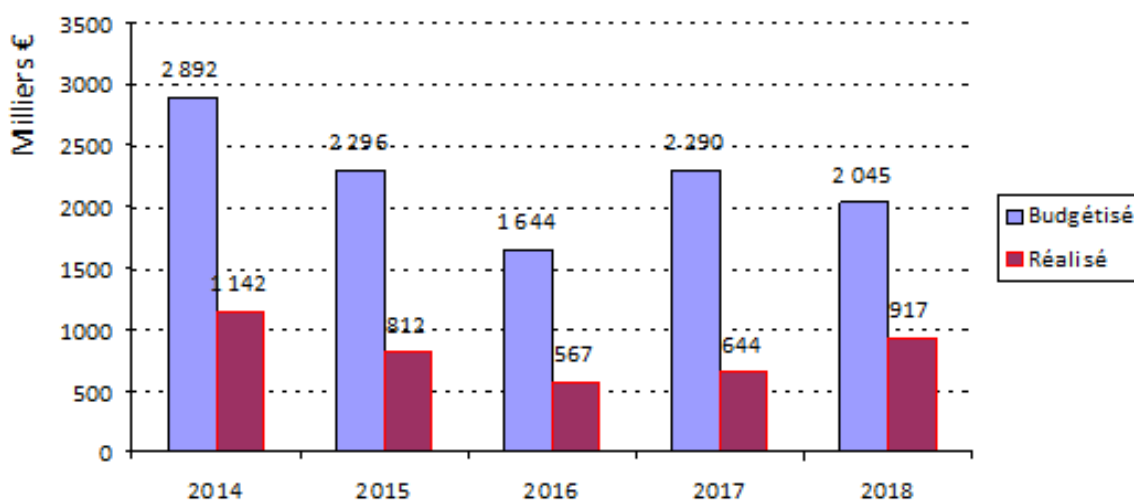
Par ailleurs, le projet de rénovation des 3 gites a permis de moderniser les lieux et d'améliorer le confort proposé avec de nouvelles salles de bains, nouvelles cuisines, le changement de l'ameublement et de la literie. La mise en réseau WIFI est en cours. Le montant total de ces rénovations s'est élevé à 43 000 € TTC environ dont 31 600 € de travaux et 11 400 € de mobilier et petit équipement. Un fonds de concours CARF de 10 291€ à verser en 2019 permettra de diminuer la part communale à hauteur de 32 700€. A noter que le coût global de fonctionnement s'élève en moyenne à 5500€ pour 9900€ de recettes (en légère baisse en 2018 compte tenu de l'indisponibilité des gites durant les travaux).

Enfin, différentes acquisitions ont été effectuées pour un montant total de 36 000€ (dont les acquisitions liées à la rénovation des gites) et telles que le remplacement des chaises de bureau des agents administratifs ainsi que de l'ensemble des chaises salle du Conseil et salle de réunion pour un montant de 3600€, le changement du serveur informatique rendu nécessaire par la RGPD dans le cadre de la sauvegarde et la sécurisation des données informatiques (2000€) et l'acquisition d'un nouvel ordinateur portable pour l'école primaire pour un montant de 1600€.

En recettes d'investissement, le réalisé est le plus important depuis 2014 avec 917 000€. L'ensemble des demandes de versement de subventions des opérations terminées ont été effectuées, 223 000 € de subventions ont été perçues contre 289 965€ inscrites au budget soit 77%. Le solde des subventions non perçues, inscrites en reste à réaliser représente 135 912€.

Par ailleurs, la commune a bénéficié en 2018 du versement de la dotation pour les « travaux » du PLU/SCOT à hauteur de 15 000€ et d'un remboursement du FCTVA sur les travaux effectués en 2017 de 46 711€.

Investissement - Recettes



AFFECTATION DU RESULTAT 2018 - BUDGET PRINCIPAL COMMUNAL

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE

Résultat de fonctionnement

<u>A Résultat de l'exercice</u> précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)		342 482.07 €
<u>B Résultats antérieurs reportés</u> ligne 002 du compte administratif, précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)		317 134.60 €
C Résultat à affecter = A+B (hors restes à réaliser)		659 616.67 €
(Si C est négatif, report du déficit ligne 002 ci-dessous)		
<u>D Solde d'exécution d'investissement</u>		754 733.13 €
<u>E Solde des restes à réaliser d'investissement (4)</u>		-371 680.21 €
Besoin de financement F	=D+E	0.00 €
AFFECTATION = C	=G+H	659 616.67 €
1) Affectation en réserves R 1068 en investissement G = au minimum, couverture du besoin de financement F		333 546.53 €
2) H Report en fonctionnement R 002 (2)		326 070.14 €
DEFICIT REPORTE D 002 (5)		0.00 €