

MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE DE GRUISSAN

RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2016

Résultats de l'exercice

- En 2016, le total des produits s'élève à 399 258 € soit 14,48 % de hausse par rapport à 2015. Le total des charges s'élève à 381252 € soit 3,8 % de hausse par rapport à 2015
- Le compte de résultat laisse apparaître un excédent de 18007 € soit 4,51 % du total du budget.

Ce résultat se décompose de la façon suivante :

- Un résultat d'exploitation en excédent de 19048 € lié à
 - o Les mesures de redressement engagées depuis 2 ans
 - o Des budgets bien maîtrisés dans la plupart des sections, il faut saluer l'implication des responsables de sections
 - o Une augmentation sensible des adhésions
 - o Des manifestations qui ont toutes généré des excédents
 - o En 2016, une renégociation des contrats d'assurance et téléphonique a généré une économie de 2000 €
- Un résultat financier de 581 € et une perte exceptionnelle de 1622 €
- La trésorerie au 31 décembre 2016 s'élève à 126 137 €
- La masse salariale s'élève à 111 177 € soit une baisse de 11,73 %. Elle représente 31,87 % des charges totales. Cette baisse est liée à un emploi aidé non renouvelé en 2016. En 2016, la prise en compte des mutuelles employeurs n'a pas impacté la masse salariale autant que prévu.

Quelques données

- En 2016, le total des subventions s'est élevé à 100 074 € soit 17,87 % de hausse par rapport à 2015.
- C'est en réalité une situation stable car nous avons modifié des règles comptables à la demande du Commissaire aux comptes en intégrant dans les subventions des comptes liés aux aides de l'Etat à l'emploi qui jusque-là n'étaient pas affectées en subvention
- La subvention communale de 68 365,00 € a subi une baisse de 3,71% par rapport 2015. Elle a été affectée au secteur jeunesse pour un montant de 37000 € (54,12%) , au fonctionnement général de la MJC pour 18155 € (26,55%), au Foot pour 10 210 € (14,93 %), à la Barberousse pour 3000 € (4,40%).
Cette subvention ne baissera pas en 2017

- Le solde des subventions est constitué, du Centre National de Développement du sport, du Conseil Départemental de l'Aude, du Conseil Régional, de la DDCSPP, de la Fédération Française de football et de la CAF de l'Aude.
- La dépendance aux financements publics reste encore forte mais baisse néanmoins en 2016 (25,06 % des produits).
- Les produits financiers s'élèvent à 581 € soit 25 % de hausse liée à l'augmentation de la trésorerie.
- Les adhésions s'élèvent à 18402 € soit une hausse de 19,27% liée à une augmentation sensible du nombre d'adhérents et à l'augmentation des cotisations enclenchées en 2015. Cette tendance devrait se stabiliser en 2017
- Les charges de structure sont maîtrisées (pas de contrats de maintenance) et la MJC n'est pas endettée.
- La trésorerie nette (valeurs mobilières de placement + disponibilités + produits à recevoir – charges à payer) au 31/12/2016 s'élevait à 128365 €.
- La réserve pour projet associatif s'élevait à 22944 € au 01/01/2016. Sous réserve de validation de l'affectation du résultat par l'Assemblée Générale, elle sera de 40961 € au 1^{er} Janvier 2017, soit un niveau redevenu acceptable après une baisse de près de 40 000 € lors des deux derniers exercices.
- Les participations indirectes de la commune s'élèvent à 74708 €, elles comprennent la participation au salaire du directeur, les prestations des personnels municipaux lors des manifestations (4887,50) ainsi que l'entretien des bâtiments (DOJO : 6623 € et stade de Mateille : 8915 €). Ne sont pas valorisés la location des bâtiments ainsi que les fluides trop complexes à calculer par manque de compteurs dédiés.
- La valorisation du bénévolat s'élève à 101 966 € (en hausse) ce qui dénote la grande implication des bénévoles dans la vie de la maison. Cette somme ne représente que le décompte des heures de face à face pédagogique et pourraient facilement être triplée si nous comptons toutes les heures des administrateurs, les bénévoles des manifestations.
- Un appel aux dons lors du bris de la boîte de vitesse d'un minibus a permis de récolter plus de 2200 €. Nous remercions tous les donateurs. Cet événement prouve en outre l'attachement de la population aux valeurs de la MJC

Les perspectives

- Les responsables de sections ont pris la mesure des enjeux et multiplient leurs efforts pour optimiser les finances
- En 2017, la subvention municipale ne subira pas de baisse. La municipalité, reste et de loin notre principal partenaire mais la baisse annoncée des dotations de l'Etat aux communes nous fait toujours craindre pour l'avenir.
- Nous avons aussi toujours les mêmes inquiétudes à court ou moyen terme sur l'ensemble des financements publics. L'attribution des subventions « Centre National de Développement du Sport » en particulier, nous fait craindre une baisse substantielle alors que d'autres inquiétudes pèsent sur le FONJEP (aide de l'Etat au financement du poste du directeur) même si le danger est écarté pour 2017.
- Certaines manifestations n'auront pas lieu en 2017: Tournoi de l'Ecole de Foot, Printemps des sens, autant de recettes en moins.
- En 2016/2017, Nous avons stabilisé le nombre d'adhérents. Le secteur mutualisé (Centre administratif et activités ne disposant pas de trésoreries propre) présente un excédent, mais est encore entaché par les difficultés financières rencontrées par les activités gymniques.
- Le secteur jeunesse est en léger excédent grâce à la volonté politique de la municipalité et à la bonne fréquentation des activités.
- Notre projet « accessibilité à la pratique sportive » sera nous l'espérons, validé par le CNDS pour la 4eme année consécutive.
- Le caractère structurel du déficit de ces dernières années a été résorbé mais nous sommes toujours à la merci d'évènements conjoncturels liés aux sections et à la réussite des projets.

En conclusion

La Maison des Jeunes et de la Culture de Gruissan constate cette année un excédent bienvenu. Les fonds propres seront donc partiellement reconstitués. Les efforts de redressement engagés en 2015 ont porté leurs fruits mais il est nécessaire de continuer.

Un travail d'analyse et de prévision est indispensable pour toutes les sections, le directeur se rendra disponible pour assister les responsables dans cette tâche.

La gestion de la Maison des Jeunes et de la Culture se doit d'être rigoureuse et prévoyante, nous avons besoin des efforts de tous pour y arriver.

La Trésorière

Marie Josée Esclapez