

CONSEIL MUNICIPAL

26 février 2020



SOMMAIRE

- I. Le compte de gestion 2019,
- II. Le compte administratif 2019,
- III. Les résultats définitifs de 2019 et l'affectation à l'exercice 2020,
- IV. Vote des taux d'imposition 2020,
- V. Présentation du Budget Primitif 2020,
- VI. Vote des subventions aux associations.

Présenté en commission des finances le 19 février 2020



COMPTÉ DE GESTION 2019

CONSEIL MUNICIPAL DU 26
FÉVRIER 2020



COMPTE DE GESTION 2019

- ◉ le trésorier établit un **compte de gestion** par budget voté .
- ◉ Le compte de gestion **retrace les opérations budgétaires** en dépenses et en recettes, selon une présentation analogue à celle du [compte administratif](#).
- ◉ Il comporte :
 - **une balance générale** de tous les comptes tenus par le trésorier (comptes budgétaires et comptes de tiers notamment correspondant aux créanciers et débiteurs de la collectivité)
 - **le bilan comptable** de la collectivité, qui décrit de façon synthétique l'actif et le passif de la collectivité ou de l'établissement local.
- ◉ Le compte de gestion est également **soumis au vote de l'assemblée délibérante** qui peut constater ainsi la stricte concordance des deux documents (compte administratif et compte de gestion).



COMPTE DE GESTION 2019

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES
TRES. MURET
N° CODIQUE 031019
Date Edition : 28/01/2020

IDENTIFIANT BUDGET 21000
N° de SIRET 21310458100011

ROQUES - BUDGET PRINCIPAL

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2019

PRÉSENTÉ À
M le directeur régional des finances publiques

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme Catherine NOWAK

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

031019 TRES. MURET

Population 4584
Nomenclature M14 sup égal 3500h et inf 10000h
Voté par Nature avec ref. fonct.

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale	3
<u>1 Bilan synthétique</u>	<u>Etat I-1 4</u>
2 Bilan	Etat I-2 5
2.1 Bilan Actif	
2.2 Bilan Passif	
3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 13
4 Compte de résultat	Etat I-4 14
5 Annexe	18
Etats des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 19
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	21
1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-1 22
2 Résultats d'exécution	Etat II-2 23
3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 24
4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 30
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	41
1 Balance des comptes	Etat III-1 42
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 78
4EME PARTIE : Page des signatures	79

COMPTE DE GESTION 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 031019

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MURET

ETABLISSEMENT : ROQUES -

Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

21000 - ROQUES -

Exercice 2019

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2019	RESULTAT DE L'EXERCICE 2019	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2019
I - Budget principal					
Investissement	-90 387,64		91 657,45		1 269,81
Fonctionnement	3 100 632,90	300 000,00	885 730,19		3 686 363,09
TOTAL I	3 010 245,26	300 000,00	977 387,64		3 687 632,90
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	3 010 245,26	300 000,00	977 387,64		3 687 632,90

Vote du
Conseil

COMPTÉ
RENDU ADMINISTRATIF 2019

CONSEIL MUNICIPAL DU 26 FÉVRIER
2020



COMPTE ADMINISTRATIF 2019

- ◉ Le Maire rend compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.
- ◉ Le compte administratif, établi à la clôture de l'exercice budgétaire :
 - rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres) ;
 - présente les résultats comptables de l'exercice.
- ◉ Le compte administratif est soumis par le maire, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote.



COMPTE ADMINISTRATIF 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT (Arrondi)

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Variation CA	Variation €	
Budget des services – charges générales	745 537 €	952 377 €	+ 28 %	+ 206 840 €	Augmentation des tarifs énergie ; impact de la tempête, entretien et diagnostic de nos arbres ; dépôts sauvages (amiante) ; sous-traitance ; contrôle technique véhicule lourd et locations d'engin.
Charges de Personnel	2 163 842 €	2 143 226 €	- 1 %	- 20 615 €	Réorganisation des services et sous-traitance
Amende Logements sociaux – FPIC –Reversement de fiscalité	7 767 €	45 731 €	*	+ 37 964 €	Montant de l'amende 2018 : 58 539,28 € - dépenses déductible voirie av.roseaux : 12 808,39 € Soit 45 730,88 € à régler
Participations et subventions	443 556 €	514 271 €	+ 16 %	+ 70 715 €	Année pleine de fonctionnement du groupe scolaire Canta Lauseta, participation syndicats en hausse.
Remboursement intérêts d'emprunt	87 340 €	81 929 €	- 6 %	- 5 411 €	Montant des intérêts calculé sur le capital restant dû, effet de diminution.
Dépenses exceptionnelles	68,60 €	0 €	*	- 68,60 €	
Amortissement et écritures comptables non budgétaires	1 264 355 €	135 167 €	*	- 1 129 188 €	Pas de vente de terrain donc pas d'écritures d'ordre correspondantes.
TOTAL GENERAL	4 712 466,66 €	3 872 700,95 €	- 18 %	- 839 765,71 €	

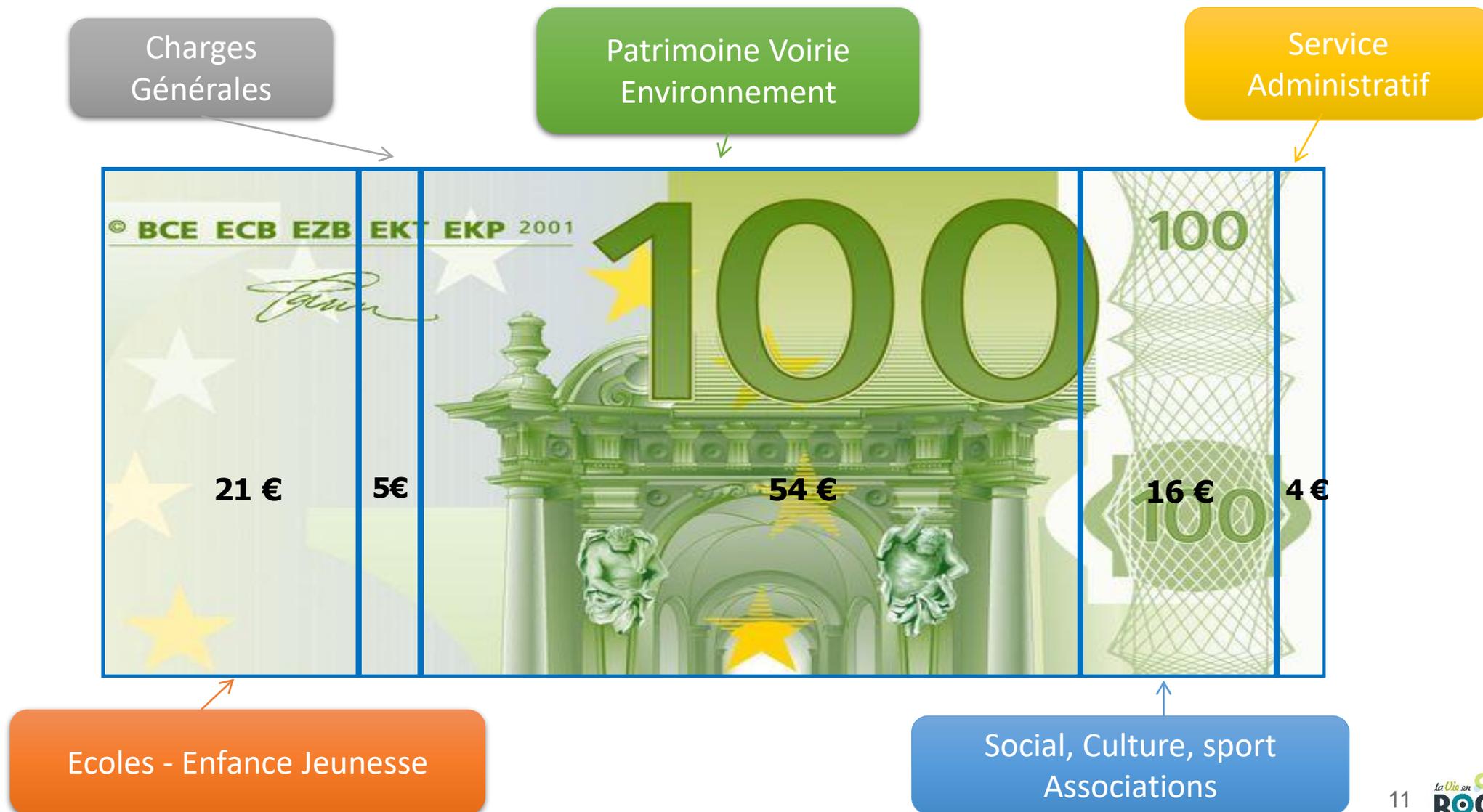
* % non mentionnés car ils ne permettent pas de dégager des comparatifs exploitables

COMPTE ADMINISTRATIF 2019

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Variation CA	Variation €
Remboursement des absences pour maladie	81 320 €	73 061 €	- 10 %	- 8 259 €
Produits des services et mises à dispo	255 680 €	302 694 €	+ 19 %	+ 47 014 €
Impôts locaux – participation EPCI – autres taxes	3 829 384 €	3 903 786 €	+ 2 %	+ 74 402 €
Dotations Etat, Caf et participations collectivités	519 329 €	456 707 €	- 12 %	- 62 622 €
Location Salle des fêtes	5 250 €	3 851 €	- 27 %	- 1 399 €
Produits exceptionnels	1 067 462 €	4 486 €	*	- 1 062 976 €
Produits financiers	2,25 €	2,25 €	*	+ 0,00 €
Amortissement subventions (moins value de cession)	81 949 €	13 844 €	*	- 68 105 €
TOTAL GENERAL	5 840 375,26 €	4 758 431,14 €	- 19 %	- 1 081 944,12 €

* % non mentionnés car ils ne permettent pas de dégager des comparatifs exploitables

COMPTE ADMINISTRATIF 2019



COMPTE ADMINISTRATIF 2019

SECTION D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Budget 2019	Réalisé 2019	RAR 2019
Subventions	288 070,50 €	232 462,65 €	53 765,00 €
Emprunt	7 955 €	31 549,00 €	-
Compensation de la TVA (FCTVA)	120 000 €	120 333,36 €	-
Taxe d'aménagement	250 000 €	394 932,74 €	-
Excédent de Fonctionnement 2018	300 000 €	300 000,00 €	-
Virement de la section de fonctionnement	2 725 106,59 €	Non budgétaire	-
Annulation de mandat (avances travaux)	00 €	5 916,79 €	-
Amortissement	135 166,91 €	135 166,91 €	-
TOTAL	3 826 299,00 €	1 220 361,45 €	53 765,00€



COMPTE ADMINISTRATIF 2019

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Budget 2019	Réalisé 2019
Opérations d'investissements (page suivante)	2 591 568,00 €	866 926,80 €
Achat de terrain	350 000,00 €	64 298,64 €
Résultat de la section d'investissement	90 387,64 €	<i>Non budgétaire</i>
Subvention d'investissement	400 000,00 €	0 €
Remboursement du capital d'emprunt	188 050,00 €	188 032,91€
Titres de participations	500,60 €	0 €
Amortissement subventions & travaux en Régie	21 003,31 €	9 445,65€
Dépenses imprévues	184 789,45 €	0 €
TOTAL	3 826 299,00 €	1 128 704,00 €



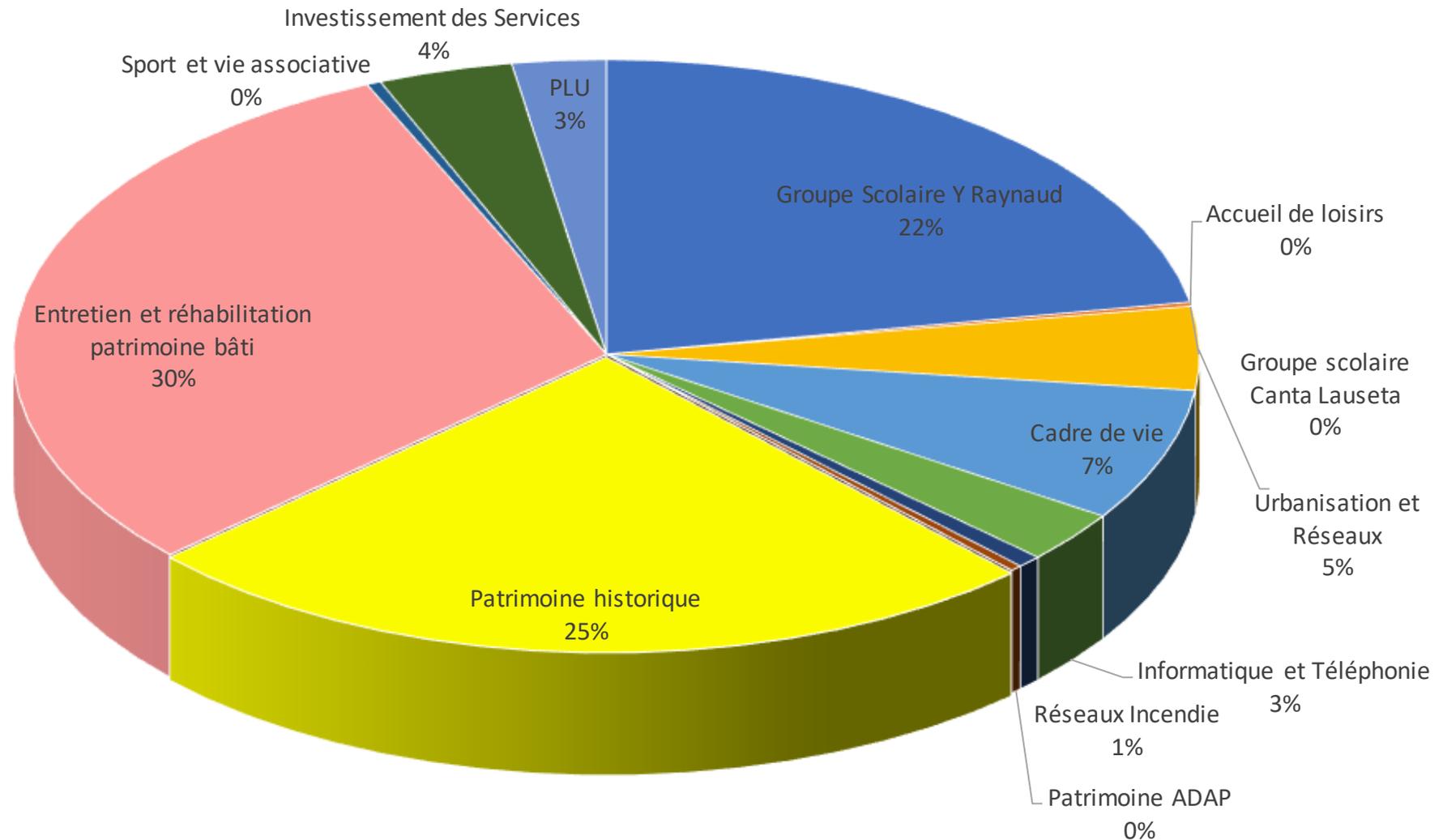
COMPTE ADMINISTRATIF 2019

OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Budget 2019	Réalisé 2019	RAR 2019
Groupe Scolaire Y. RAYNAUD	240 000 €	193 459,43 €	2 995,05 €
L' Accueil de Loisirs	23 600 €	1 991,22 €	15 864,00 €
Groupe Scolaire Canta Lauseta	250 000 €	0 €	0 €
Urbanisation Réseaux et amende de police	210 000 €	39 880,81 €	0 €
Cadre de vie	120 000 €	63 416,98 €	27 226,68 €
Informatique - Téléphonie	105 000 €	24 657,64 €	42 485,85 €
Réseaux d'Eaux Pluviales + incendie	5 802 €	0 €	5 802,00 €
Patrimoine : ADAP	520 000 €	2 874,33 €	407 874,18 €
Patrimoine Historique	310 600 €	218 991,61 €	0 €
Entretien et Réhabilitation du patrimoine bâti	632 000 €	263 905,40 €	10 799,24 €
Sport et vie Associative	15 000 €	3 398,24 €	1 500,00 €
Investissements des services	105 786 €	32 011,35 €	0 €
PLU	53 780 €	22 339,80 €	0 €
TOTAL	2 591 568 €	866 926,81 €	514 547,00 €



COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Opérations d'investissement 2019



COMPTE ADMINISTRATIF 2019

FONCTIONNEMENT	Budget 2019	Réalisé 2019
DEPENSES	6 994 057,00 €	3 872 700,95 €
RECETTES	6 994 057,00 €	4 758 431,14 €

INVESTISSEMENT	Budget 2019	Réalisé 2019
DEPENSES	3 826 299,00 €	1 128 704,00 €
RECETTES	3 826 299,00 €	1 220 361,45 €

Le compte Administratif présenté est strictement conforme au compte de gestion du Trésorier.

Vote du
Conseil

RESULTS OF ELECTIONS 2019

CONSEIL MUNICIPAL DU 26 FÉVRIER 2020



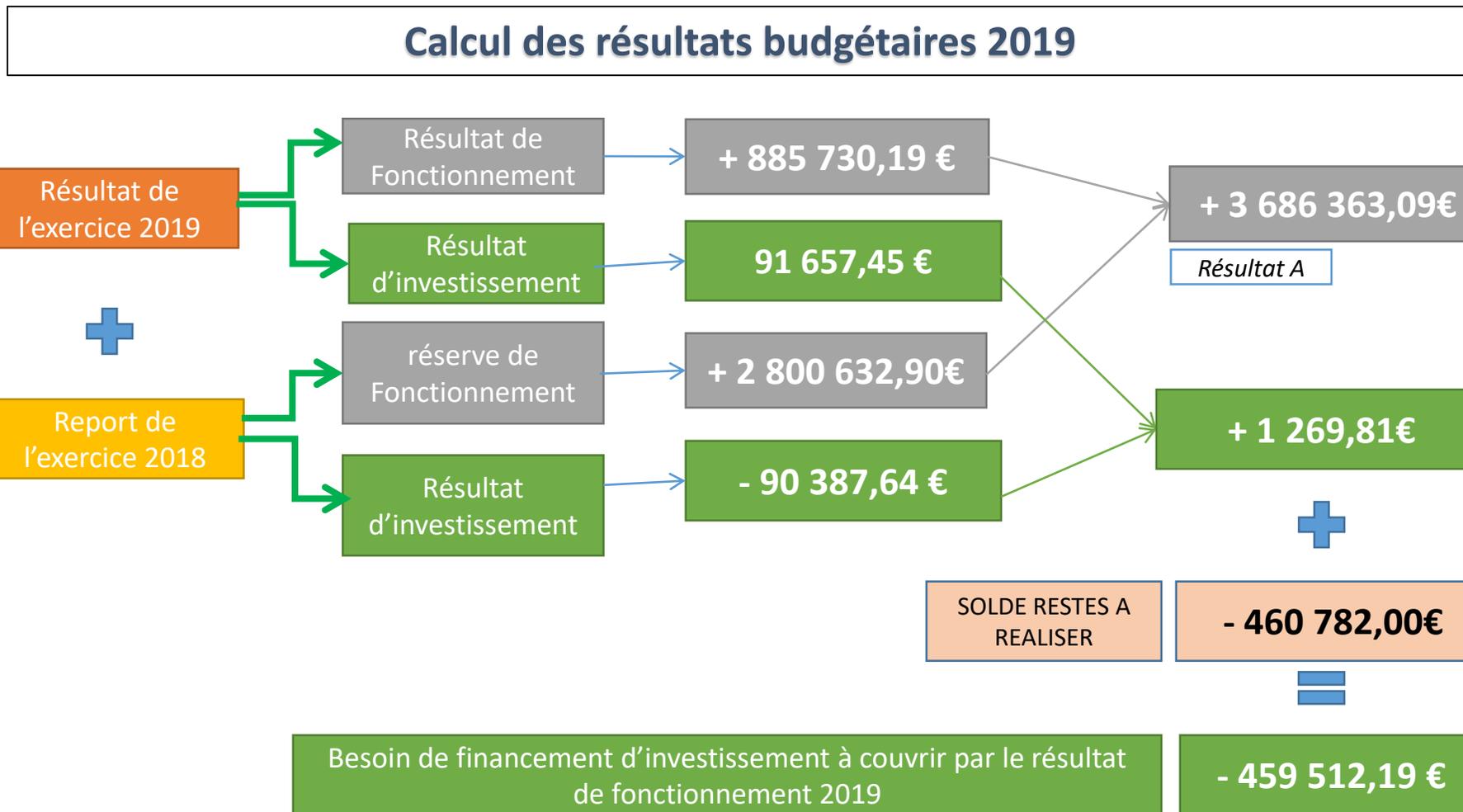
RÉSULTATS DÉFINITIFS 2019

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	4 758 431,14 €
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 872 700,95 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	885 730,19 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 220 361,45 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 128 704,00 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	91 657,45 €

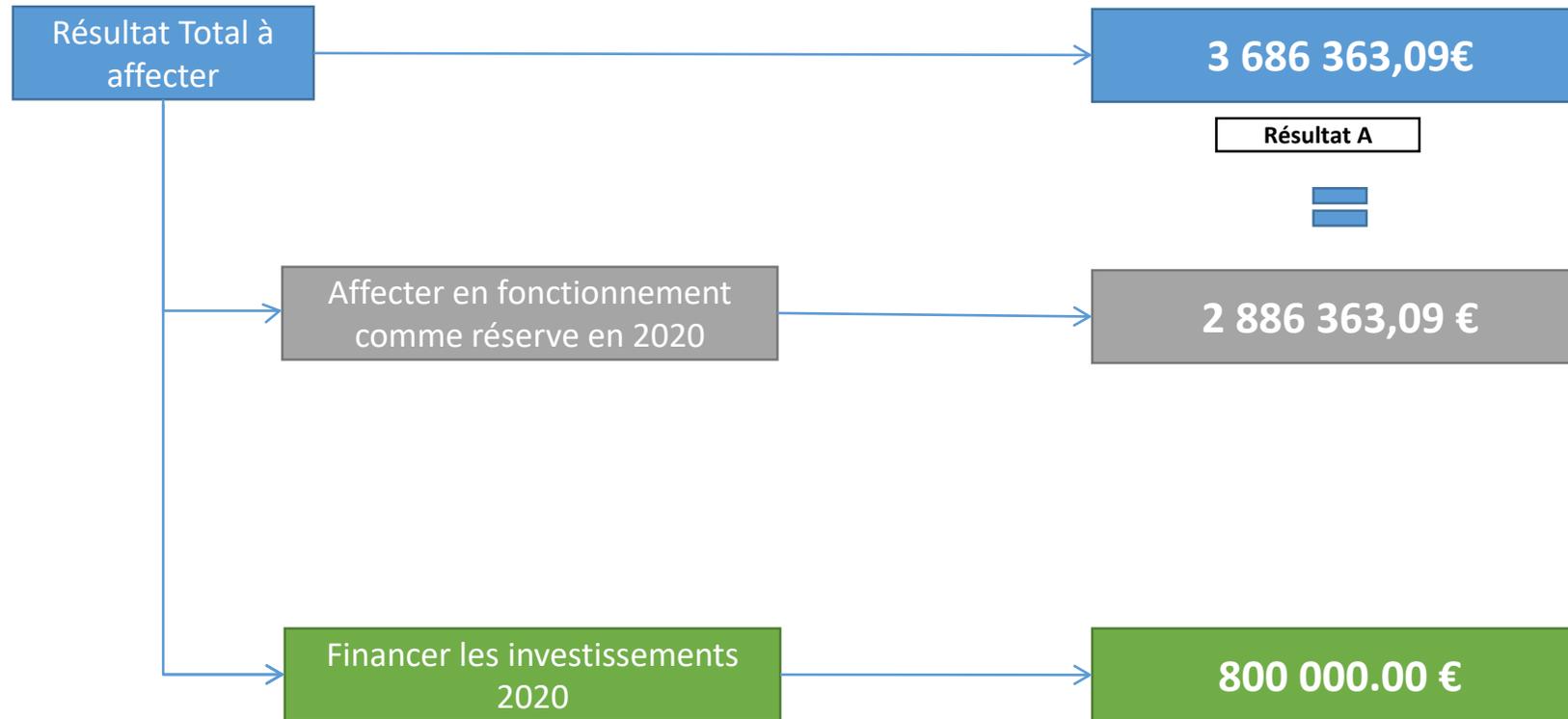


RÉSULTATS DÉFINITIFS 2019



RÉSULTATS DÉFINITIFS 2019

Proposition d'affectation du résultat budgétaire au BP 2020



Vote du Conseil

JANES LOCALES 2020

CONSEIL MUNICIPAL DU 26 FÉVRIER 2020



TAXES LOCALES 2020

- M. Le Maire propose de ne pas augmenter les taux d'imposition de la commune pour l'année 2020.

Taxe d'Habitation	2019	2020
Base	5 667 012	5 718 015
Taux	9,60 %	9,60 % compensé à 8,75 %
Produit attendu	544 033 €	500 326 €

Taxe Foncière Bâtie	2019	2020
Base	8 595 113	8 698 254
Taux	21,70 %	21,70 %
Produit attendu	1 863 656 € *	1 887 521 €

Taxe Foncière Non Bâtie	2019	2020
Base	135 805	135 805
Taux	94,73 %	94,73 %
Produit attendu	128 648 €	128 648 €

Produit 2019
2 534 337 €

Produit estimatif attendu 2020
2 516 495 €

Vote du
Conseil

*Dispositif de lissage de 1 484 € appliqué dans le cadre de la révision des valeurs locatives des locaux professionnels

BUDGET PROJÉTÉ 2020

CONSEIL MUNICIPAL DU 26 FÉVRIER 2020



INTRODUCTION – BUDGET PRIMITIF

- ◉ Le budget communal est l'acte fondamental de la gestion municipale car il détermine chaque année l'ensemble des actions qui seront entreprises. Le budget communal est à la fois un acte de prévision et d'autorisation. Acte de prévision car il constitue un programme financier évaluatif des recettes à encaisser et des dépenses à faire sur une année. Acte d'autorisation car le budget est l'acte juridique par lequel le maire (organe exécutif de la collectivité locale) est autorisé à engager les dépenses votées par le Conseil Municipal.
- ◉ Les communes connaissent de façon générale quatre types de documents budgétaires depuis l'application de la comptabilité "M14 "au 01 janvier 1997. (M= secteur local ; 1= Commune ; 4 = 4ème instruction) :
 - le budget primitif et budget supplémentaire
 - les décisions modificatives
 - le compte administratif
 - le compte de gestion



BUDGET PRIMITIF 2020 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Budget 2019	CA 2019 (arrondi)	BP 2020	Variation
Charges générales	1 080 500€	952 377 €	1 093 000 €	+ 1,15 %
Charges de Personnel	2 228 850 €	2 143 226 €	2 228 850 €	0 %
Participations et subventions	573 500 €	514 271 €	592 000 €	+ 3,22 %
Amende Loi SRU (Logements sociaux)	46 000 €	45 731 €	0 €	-
Remboursement intérêts d'emprunt	81 933 €	81 929 €	75 808,91 €	- 7,47 %
Dépenses exceptionnelles	3 001 €	0 €	3 000 €	-
Dépenses imprévues	120 000 €	0,00 €	120 000 €	-
Amortissement et écritures comptables non budgétaires	135 167 €	135 167 €	171 126 €	+ 26,60 %
Virement à l'Investissement	2 725 107 €	<i>Non budgétaire</i>	2 943 477,09 €	+ 8,01 %
TOTAL	6 994 057 €	3 872 701 €	7 227 262,00 €	+ 3,33 %

+0,79%



BUDGET PRIMITIF 2020 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Budget 2019	CA 2019 (arrondi)	BP 2020	Variation
Remboursement des absences pour maladie	20 000 €	73 061 €	30 000 €	+ 50 %
Produits des services	171 100 €	302 694 €	201 300 €	+ 17,65 %
Impôts locaux – participations EPCI – autres taxes	3 713 820 €	3 903 786 €	3 809 530€	+ 2,58 %
Dotations Etat, Caf et participations collectivités	264 500 €	456 707 €	269 500 €	+ 1,89 %
Location Salle des fêtes	3 000 €	5 250 €	3 001 €	-
Produits exceptionnels	0 €	4 486 €	0,00€	-
Produits financiers	0,79 €	2,25 €	1,91 €	-
Amortissement subventions – Travaux en Régie	21 003,31 €	13 844 €	27 566 €	+ 31,25 %
Résultat reporté N-1	2 800 632,90 €	<i>Non budgétaire</i>	2 886 363,09 €	+ 3,06 %
TOTAL	6 994 057€	4 758 431 €	7 227 262,00 €	+ 3,33 %



BUDGET PRIMITIF 2020 – SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	RAR 2019	Propositions 2020	BP 2020
Opérations d'investissements (page suivante)	514 547,00 €	1 917 545,00 €	2 432 092,00 €
Achat de terrain		1 500 000,00 €	1 500 000,00 €
Fond de concours communautaires (AC Voirie)		400 000,00 €	400 000,00 €
Remboursement du capital d'emprunt		225 740,00 €	225 740,00 €
Dépenses imprévues		204 240,00 €	204 240,00 €
Amortissement subventions		27 566,00 €	27 566,00 €
TOTAL	514 547,00 €	4 275 091,00 €	4 789 638,00 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT	RAR 2019	Propositions 2020	BP 2020
Subventions	53 765,00 €	160 000,10 €	213 765,10 €
Emprunt		350 000 €	350 000,00 €
Compensation de la TVA		60 000 €	60 000,00 €
Taxe d'aménagement		250 000 €	250 000,00 €
Excédent de Fonctionnement 2019		800 000 €	800 000,00 €
Amortissement		171 126,00 €	171 126,00 €
Capacité de financement (Résultat)		1 269,81 €	1 269,81 €
Virement section de fonctionnement		2 943 477,09 €	2 943 477,09 €
TOTAL	53 765,00 €	4 735 873,00 €	4 789 638,00 €



BUDGET PRIMITIF 2020 – INVESTISSEMENTS (DONT RAR)

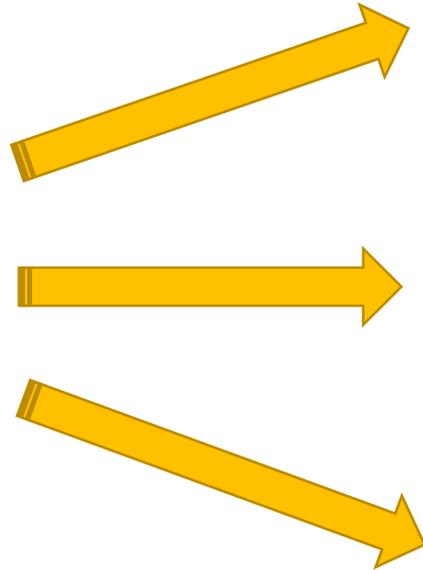
Opération d'investissement	Proposition 2020
Scolaire Yvette RAYNAUD	345 000 €
Les Accueils de Loisirs	27 000 €
Scolaire Canta Lauseta	100 000 €
Urbanisation Réseaux	213 780 €
Patrimoine Bâti : Entretien et Rénovation	1 120 000 €
Informatique Téléphonie	160 000 €
Vie associative	90 000 €
Cadre de vie et Environnement	100 000 €
Service Incendie	5 802 €
Services Communaux	165 000 €
PLU et achat action SPL	105 510 €
Total des équipements d'investissement	2 432 092,00€ *

* Seul les restes à réaliser sont commandés et en cours de réalisation pour 514 547 €, les sommes restantes ne sont pas affectées à des travaux mais sont des enveloppes financières dont la future équipe municipale disposera à sa convenance.

BUDGET PRIMITIF 2020 – INVESTISSEMENTS

ACHAT DES ATELIERS TECHNIQUES À LA SOCIÉTÉ ALASIA :

Prix d'achat :
950 000 €



Mode de financement :

Autofinancement, résultat
d'investissement :
340 000 €

Recettes d'investissement
(FCTVA, TAM, Subvention 2020) :
260 000 €

Emprunt :
350 000 €

ou

Epargne Brute :
350 000 €

Subventions à
obtenir :
Recettes
d'investissement
N+1

L'emprunt fléché sur le financement des nouveaux ateliers, reste optionnel et seulement inscrit au budget 2020. Il n'est pas prévu sur le ROB 2020 dans le financement de la section investissement.

BUDGET PRIMITIF 2020

BUDGET PRIMITIF 2020

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	7 227 262 €
RECETTES	7 227 262 €

INVESTISSEMENT	
DEPENSES	4 789 638 €
RECETTES	4 789 638 €

Vote du
Conseil

SUBVENCTIONS AUX ASSOCIATIONS 2020

CONSEIL MUNICIPAL DU 26 FÉVRIER 2020



SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

ASSOCIATIONS SPORTIVES	2019	Sub. Exceptionnelle	2020
Football association Roques (F.A.R) + école	8 000 €	-	9 000 €
Roques Olympique Club (rugby) (R.O.C.)	5 500 €		5 500 €
Judo club Roquois	1 600 €	300 €	1 600 €
Karaté Roquois		1 000 €	Pas de demande
Association Roquoise de Tai-chi-chuan	300 €		300€
Gymnastique volontaire	800 €		900 €
Association Hand Ball Club Roques	12 000 €	2 000 €	14 000 €
Tennis Roques Olympique Club	2 000 €		2 000 €
La Pétanque	400 €	300 €	300 €
Plume Roquoise	600 €		Pas de demande
Yoga	150 €		0 €
TOTAL	31 350 €	3 600 €	33 600 €

SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

ASSOCIATIONS DE LOISIRS	2019	Sub. Exceptionnelle	2020
Club des aînés « Bon Accueil »	2 000 €	-	2 200 €
Association communale de Chasse Agrée (A.C.C.A.)	400 €	-	400 €
Amicale de pêche de Roques	600 €	150 €	600 €
F.N.A.C.A.	300 €	-	300 €
Union Fédérale des Anciens Combattants – Section locale	470 €	-	470 €
A Baïlar	500 €	-	500 €
Kadanse	1 600 €	-	1 600 €
Sur un air de Patch	350 €	-	300 €
Roques Jeux de Société	300 €	-	300 €
Le potager roquois	500 €	-	500 €

SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

ASSOCIATIONS DE LOISIRS	2019	Sub. Exceptionnelle	2020
Chorale : Groupe Vocal de Roques	350 €	300 €	350 €
Club couture	500 €	-	500 €
Pinceau roquois	900 €	-	900 €
Comme Si	1 000 €	-	1 200 €
Des cadres et des idées	-	-	150 €
TOTAL	9 770 €	450 €	10 270 €

Associations Festives	2019	Sub. Exceptionnelle	2020
Roques en fêtes	14 500 €	3 500 €	14 500 €
TOTAL	14 500 €	3 500 €	14 500 €



SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

Subventions scolaires	2019	Sub. Exceptionnelle	2020
Coopérative scolaire maternelle de Roques	2 600 €	1 200 €	2 550 €
Coopérative scolaire élémentaire de Roques	4 600 €	1 615 €	4 400 €
Diverses associations Scolaires (Prévention routière, UNSS collège Villeneuve T, UNSS Collège portet s/gne, CFA BTP...)	250 €	280 €	450 €
TOTAL	7 450€	3 095 €	7 400 €
Total des subventions aux associations attribuées			65 770 €
Provision pour subventions exceptionnelles			20 230 €
Provision pour subventions Projet Culturel			15 000 €
TOTAL GENERAL SUBVENTIONS ASSOCIATIONS BP 2020			101 000 €



SUBVENTION AU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Subventions CCAS	2019	2020
Subvention au Centre Communal d'Actions Sociales (CCAS)	68 500 €	80 000 €
TOTAL	68 500 €	80 000 €

Vote du
Conseil



Merci de votre attention