

CONSEIL MUNICIPAL

5 AVRIL 2018



SOMMAIRE

- I. le compte de gestion 2017
- II. le compte administratif 2017
- III. les résultats définitifs de 2017 et de les affecter à l'exercice 2018,
- IV. proposer les taux des taxes locales 2018,
- V. exposer le Budget Primitif 2018,
- VI. soumettre au vote les subventions aux associations.

Vu en commission des finances le 28 mars 2018

COMPTÉ DE GESTION
2017

CONSEIL MUNICIPAL DU 5 AVRIL
2018



COMPTE DE GESTION 2017

- ◉ 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 2017

TRÉSOR PUBLIC
TRES. MURET
N° CODIQUE 031019
Date Edition : 19/02/2018

IDENTIFIANT BUDGET 21000
N° de SIRET 21310458100011

ROQUES - BUDGET PRINCIPAL

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2017

PRÉSENTÉ À
M le directeur régional des finances publiques

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M Claude DROUOT
M René GARRIGUES

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/02/2018 AU 19/02/2018
DU 01/01/2017 AU 31/01/2018

Poste comptable de TRES. MURET

Date Edition : 19/02/2018

Nomenclature M14 sup égal 3500h et inf 10000h

21000 ROQUES -

SOMMAIRE

Exercice 2017

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
<u>2.1 Bilan Actif</u>	
<u>2.2 Bilan Passif</u>	
3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 13
4 Compte de résultat	Etat I-4 14
5 Annexe	18
<u>Etats des opérations pour compte de tiers</u>	<u>Etat I-5 19</u>
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	21
<u>1 Résultats budgétaires de l'exercice</u>	<u>Etat II-1 22</u>
<u>2 Résultats d'exécution</u>	<u>Etat II-2 23</u>
<u>3 Etat de consommation des crédits</u>	<u>Etat II-3 24</u>
<u>4 Etat de réalisations des opérations</u>	<u>Etat II-4 29</u>
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	41
<u>1 Balance des comptes</u>	<u>Etat III-1 42</u>
<u>2 Situation des valeurs inactives</u>	<u>Etat III-2 78</u>
4EME PARTIE : Page des signatures	79

COMPTE DE GESTION 2017

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

21000 - ROQUES -

Exercice 2017

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2016	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2017	RESULTAT DE L'EXERCICE 2017	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2017
I - Budget principal					
Investissement	-6 886,82	0,00	-982 628,17	0,00	-989 514,99
Fonctionnement	2 090 194,36	350 000,00	1 032 529,94	0,00	2 772 724,30
TOTAL I	2 083 307,54	350 000,00	49 901,77	0,00	1 783 209,31
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	2 083 307,54	350 000,00	49 901,77	0,00	1 783 209,31

Vote du
Conseil

COMPTÉ
ADMINISTRATIF 2017

CONSEIL MUNICIPAL DU 5 AVRIL 2018



COMPTE ADMINISTRATIF 2017

- ◉ 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 2017

SECTION DE FONCTIONNEMENT (Arrondi)

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	Variation CA	Variation €
Budget des services – charges générales	775 896 €	749 785 €	- 3,40 %	- 26 111 €
Charges de Personnel	2 455 069 €	2 522 298 €	+ 2,70 %	+ 67 229 €
Amende Logements sociaux - FPIC	90 909 €	0 €	*	-90 909 €
Participations et subventions	485 230 €	411 830 €	-15,10%	- 73 400 €
Remboursement intérêts d'emprunt	73 856 €	62 900 €	- 14,80 %	- 10 956 €
Dépenses exceptionnelles	6 980 €	0 €	*	- 6 980 €
Amortissement et écritures comptables non budgétaires	137 311 €	277 607 €	+ 102 %	+ 140 296 €
TOTAL	4 025 252 €	4 024 420 €	- 0,20 %	- 832 €

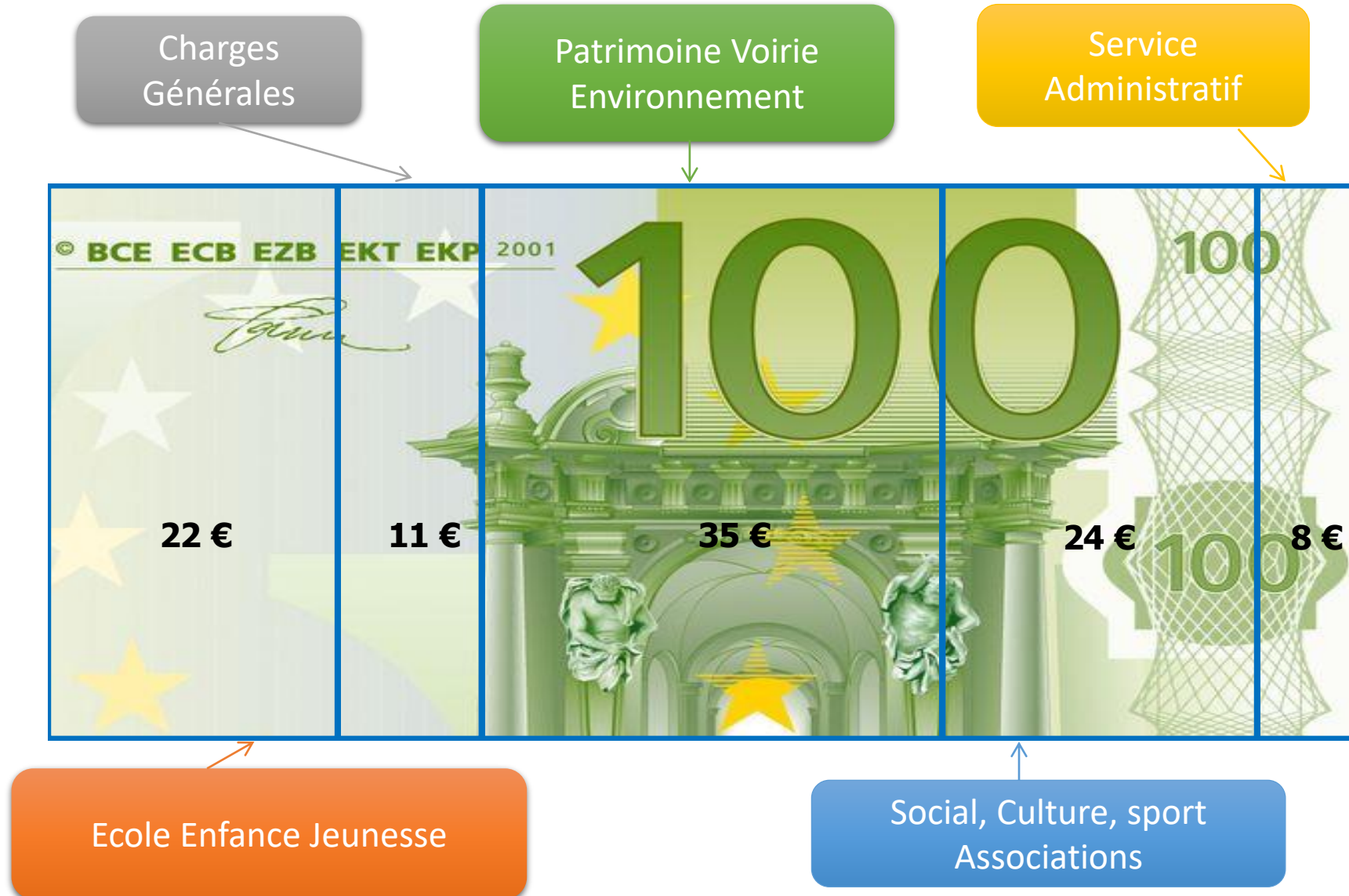
* % non mentionnés car ils ne permettent pas de dégager des comparatifs exploitables

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	Variation CA	Variation €
Remboursement des absences pour maladie	70 934 €	61 414 €	- 13,40 %	- 9 520 €
Produits des services	245 253 €	202 387 €	- 17,40 %	- 42 866 €
Impôts locaux – participation EPCI (Axe Sud) – autres taxes	4 496 411 €	4 009 283 €	-10,80 %	- 487 128 €
Dotations Etat, Caf et participations collectivités	604 560 €	617 398 €	+ 2,10 %	+ 12 838 €
Location Salle des fêtes	3 404 €	3 100 €	- 8,90 %	- 304 €
Produits exceptionnels	16 902 €	138 965 €	*	+ 122 063 €
Produits financiers	1,61 €	2,25 €	*	+ 0,64 €
Amortissement subventions	15 587 €	24 402 €	*	+ 8 815 €
TOTAL	5 453 052 €	5 056 950 €	- 7,25 %	- 396 102 €

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

COMPTE ADMINISTRATIF 2017



COMPTE ADMINISTRATIF 2017

SECTION D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Budget 2017	CA 2017
Subventions	592 632 €	661 646 €
Emprunt	1 700 000 €	0 €
Compensation de la TVA	205 000 €	206 674 €
Taxe d'aménagement	60 000 €	134 407 €
Excédent de Fonctionnement 2015	350 000 €	350 000 €
Virement de la section de fonctionnement	1 924 519 €	Non budgétaire
Produits de cession	135 000 €	135 000 €
Amortissement	142 608 €	142 607 €
TOTAL	5 109 759 €	1 630 334 €



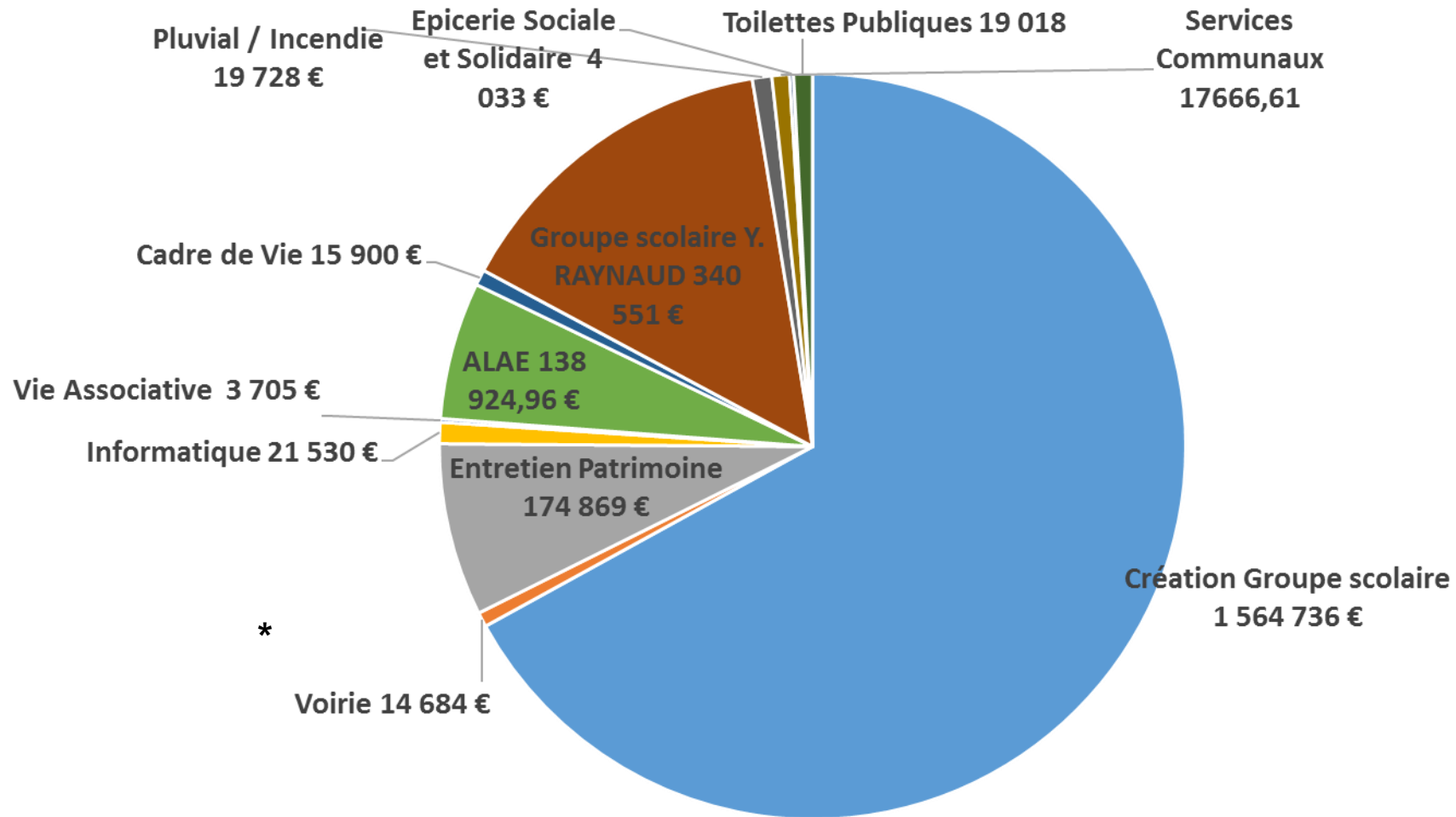
COMPTE ADMINISTRATIF 2017

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Budget 2017	CA 2017
Opérations d'investissements (page suivante)	4 453 450 €	2 335 344 €
Achat de terrain	70 000 €	0 €
Solde d'exécution	6 887 €	0 €
Remboursement du capital d'emprunt	251 030 €	251 024 €
Subventions (éco-chèques) et titres de participations	5 000 €	0 €
Amortissement subventions & travaux en Régie	24 410 €	24 402 €
T.L.E Remboursement	2 330 €	2 193 €
Dépenses imprévues	296 652 €	0 €
TOTAL	5 109 759 €	2 612 963 €



COMPTE ADMINISTRATIF – INVESTISSEMENT 2017



*

* Voirie : Emprunt SAGe transféré de 1 235 000 € en 2018

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Budget 2017	CA 2017	RAR 2017
Réhabilitation du Groupe Scolaire Y. RAYNAUD	407 613,00 €	340 550,97 €	4 720,18 €
Construction Accueil de Loisirs	154 536,00 €	138 924,96 €	653,00 €
Construction Groupe Scolaire	2 445 000,00 €	1 564 736,18 €	
Voirie – pool routier et amende de police	812 859,00 €	14 684,28 €	7 424,00 €
Cadre de vie	39 221,00 €	15 900,01 €	22 135,21 €
Informatique - Téléphonie	48 390,00 €	21 529,52 €	11 460,60 €
Réseaux d'Eaux Pluviales + incendie	45 530,00 €	19 728,00 €	5 802,00 €
Epicerie Sociale et Solidaire	19 869,94 €	4 032,60 €	€
Toilettes Publiques	19 017,84 €	19 017,84 €	€
Entretien et Réhabilitation du patrimoine bâti	423 463,40 €	174 868,52 €	41 356,53 €
Sport et vie Associative	7 100,00 €	3 704,77 €	€
Investissements des services	30 850,00 €	17 666,61 €	3 534,48 €
Acquisitions (terrains, bâtiments...)	70 000,00 €	0 €	
TOTAL	4 523 450,18 €	2 335 344,26 €	97 086,00 €



COMPTE ADMINISTRATIF 2017

FONCTIONNEMENT	Budget 2017	CA 2017
DEPENSES	6 511 127 €	4 024 420,33 €
RECETTES	6 511 127 €	5 056 950,27 €

INVESTISSEMENT	Budget 2017	CA 2017
DEPENSES	5 109 759 €	2 612 962,97 €
RECETTES	5 109 759 €	1 630 334,80 €

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

Vote du
Conseil

RESULTATS DE FORTS 2017

CONSEIL MUNICIPAL DU 5 AVRIL 2018



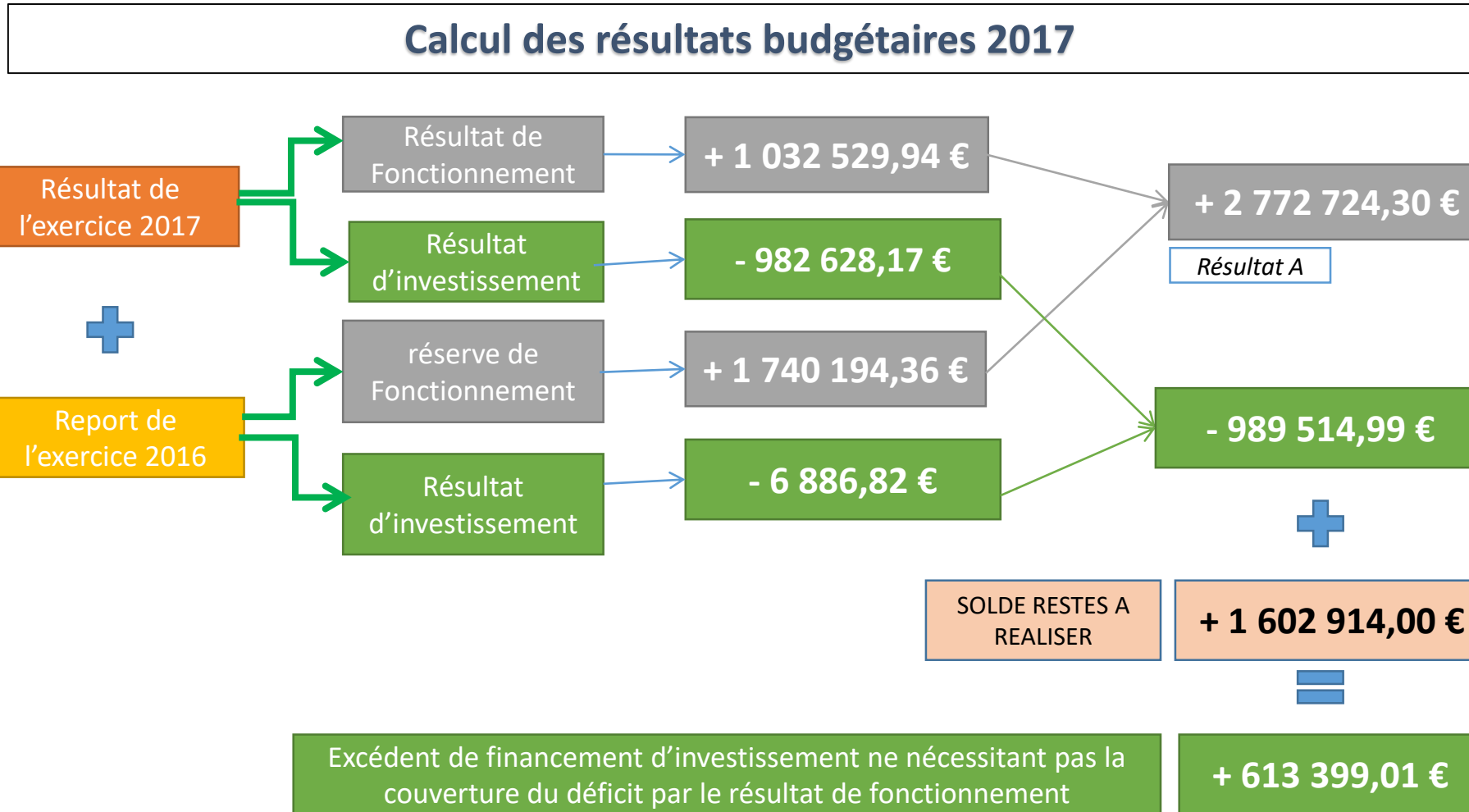
RÉSULTATS DÉFINITIFS 2017

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5 056 950,27€
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	4 024 420,33 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	1 032 529,94 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 630 334,80 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 612 962,97 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	- 982 628,17 €

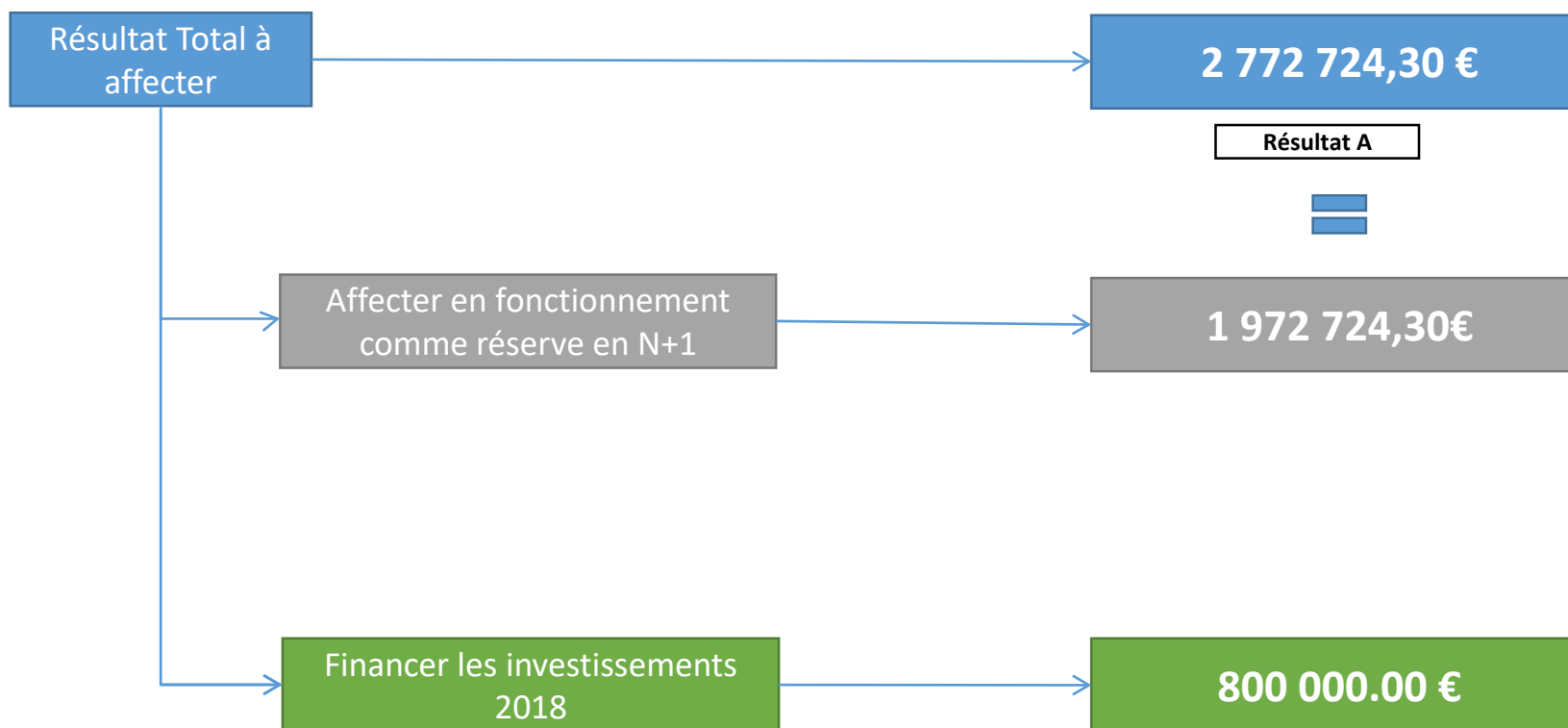


RÉSULTATS DÉFINITIFS 2017



RÉSULTATS DÉFINITIFS 2017

Proposition d'affectation du résultat budgétaire au BP 2018



Vote du Conseil

*JANES LOCALES
VOIE DES JANUX 2018*

CONSEIL MUNICIPAL DU 5 AVRIL 2018



TAXES LOCALES 2018

- M. Le Maire propose de faire varier les taux d'imposition pour l'année 2018 afin de pouvoir faire face pour partie aux baisses de recettes et aux hausses de dépenses subies par la commune.

Taxe d'Habitation	2017	2018
Base	5 308 240	5 362 437
Taux	8,75 %	9,60 %
Produit	464 471 €	514 794 €

Taxe Foncière Bâtie	2017	2018
Base	8 340 121	8 425 274
Taux	19,78 %	21,70 %
Produit	1 649 675 €	1 828 284 €

Taxe Foncière non Bâti	2017	2018
Base	28 332	28 621
Taux	86,35 %	94,73 %
Produit	24 464 €	27 113 €

Produit 2017
2 138 610 €

Produit attendu 2018
2 370 191 €

Variation
231 581 €

BUDGET PROJETS 2018

CONSEIL MUNICIPAL DU 5 AVRIL 2018



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 01/01/1997. (M= secteur local ; 1= Commune ; 4 = 4ème instruction) :
 - le budget primitif
 - les décisions modificatives
 - le compte administratif
 - le compte de gestion

BUDGET PRIMITIF 2018 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Budget 2017	CA 2017 (arrondi)	BP 2018	Variation
Charges générales	990 000 €	749 786 €	965 500 €	- 2,50 %
Charges de Personnel	2 700 000 €	2 522 298 €	2 400 000 €	- 11,00 %
Amende Logements sociaux et FPIC	95 000 €	0 €	0 €	-
Participations et subventions	518 000 €	411 830 €	500 000 €	- 3,50 %
Remboursement intérêts d'emprunt	85 000 €	62 900 €	56 900 €	- 33,00 %
Dépenses exceptionnelles	6 000 €	0 €	3 488 €	-
Dépenses imprévues	50 000 €	0,00 €	50 000 €	-
Amortissement et écritures comptables non budgétaires	277 607 €	277 607 €	129 700 €	- 53,27 %
Virement Investissement	1 924 519 €	<i>Non budgétaire</i>	1 832 412 €	- 4,80 %
TOTAL	6 646 126 €	4 024 420 €	5 938 000 €	- 10,65 %



BUDGET PRIMITIF 2018 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Budget 2017	CA 2017 (arrondi)	BP 2018	Variation
Remboursement des absences pour maladie	10 000 €	61 414 €	15 000 €	+ 50,00 %
Produits des services	212 000 €	202 387 €	151 388€	- 29,00 %
Impôts locaux – participations EPCI – autres taxes	4 066 812 €	4 009 283 €	3 457 097 €	- 15,00 %
Dotations Etat, Caf et participations collectivités	452 110€	617 398 €	329 500 €	- 27,10 %
Location Salle des fêtes	2 500 €	3 100 €	3 000 €	-
Produits exceptionnels	3 100 €	138 965 €	0,00€	-
Produits financiers	0,64 €	2,25 €	0,70 €	-
Amortissement subventions – Travaux en Régie	24 410 €	24 402 €	9 290 €	- 62,00 %
Résultat reporté N-1	1 740 194 €	<i>Non budgétaire</i>	1 972 724 €	+ 13,40 %
TOTAL	6 511 127 €	5 056 950 €	5 938 000 €	- 8,80 %



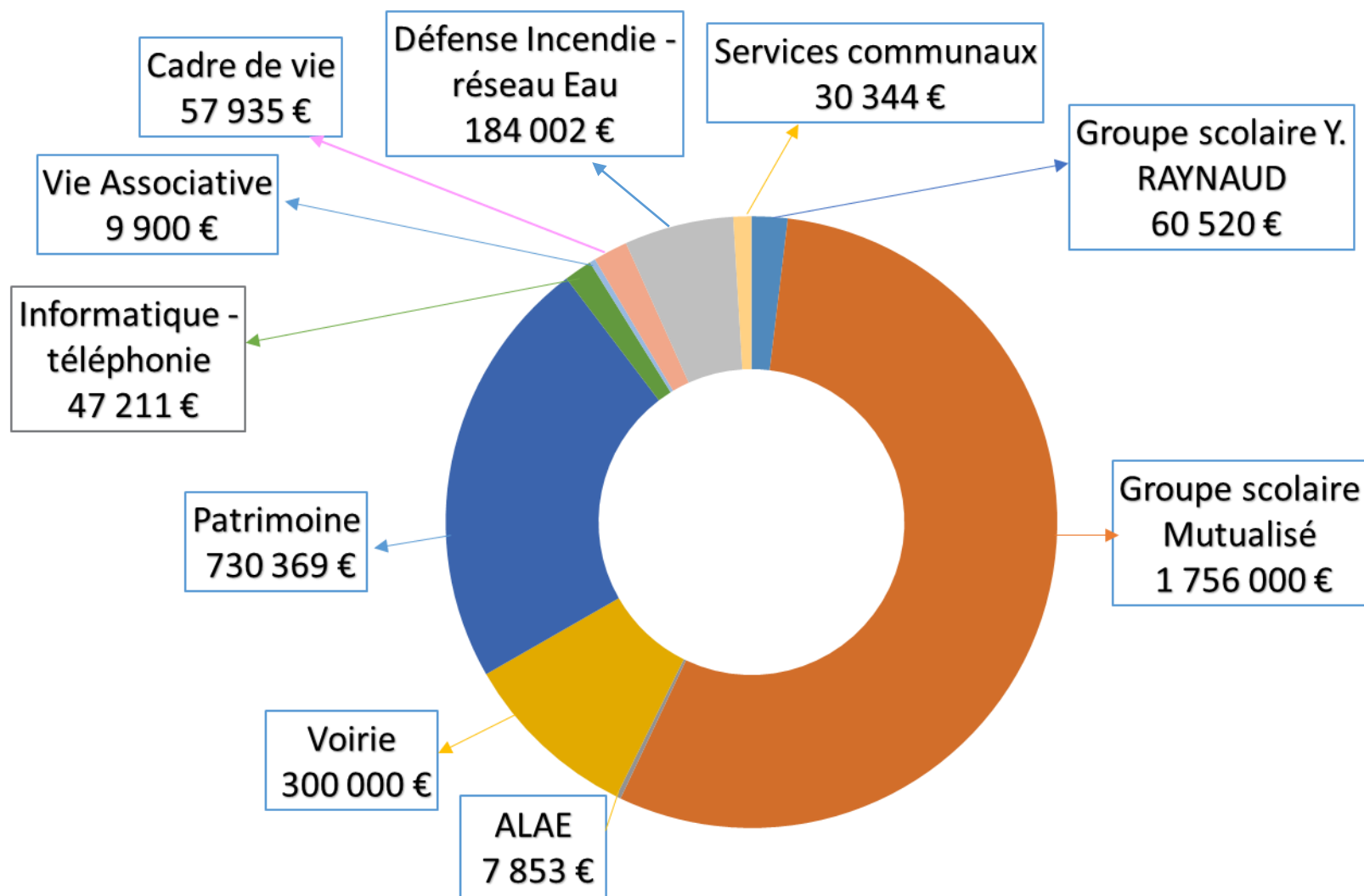
BUDGET PRIMITIF 2018 – SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	RAR 2017	Propositions 2018	BP 2018
Opérations d'investissements (page suivante)	97 086 €	3 089 548 €	3 186 634 €
Achat de terrain		200 000 €	200 0000 €
Remboursement du capital d'emprunt		1 469 600 €	1 469 600 €
Dépenses imprévues		150 061,01 €	150 061,01 €
Amortissement subventions		9 290 €	9 290 €
Résultat d'investissement (Déficit n-1)		989 514,99 €	989 514,99 €
TOTAL	97 086 €	5 908 014€	6 005 100 €

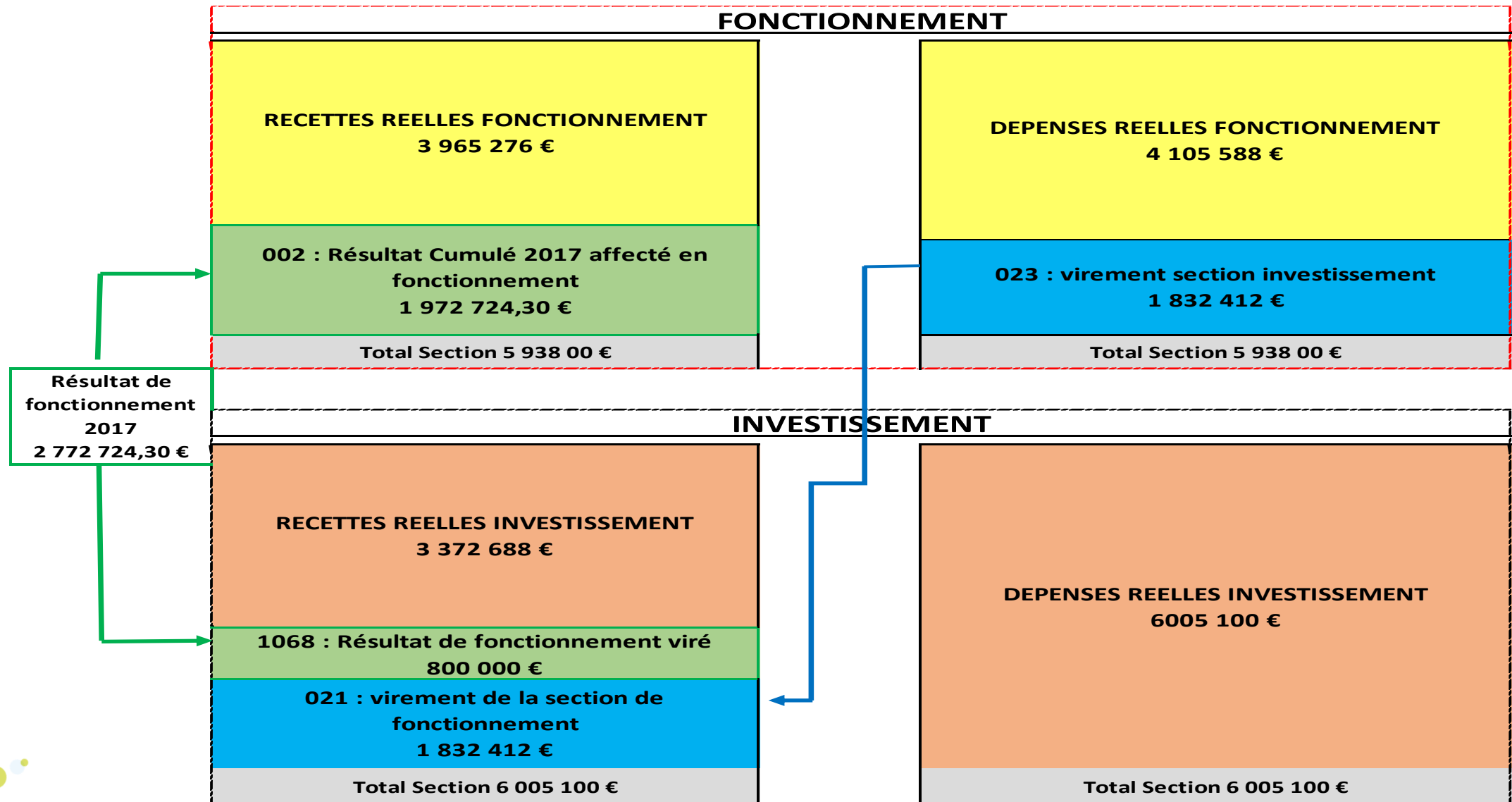
RECETTES D'INVESTISSEMENT	RAR 2017	Propositions 2018	BP 2018
Subventions		152 000 €	152 000 €
Emprunt	1 700 000 €	215 988 €	1 915 988 €
Compensation de la TVA		350 000 €	350 000 €
Taxe d'aménagement		130 000 €	130 000 €
Excédent de Fonctionnement 2017		800 000 €	800 000 €
Amortissement		129 700 €	129 700 €
Produits de cession		695 000 €	695 000 €
Virement section de fonctionnement		1 832 412€	1 832 412 €
TOTAL	1 700 000 €	4 305 100 €	6 005 100 €



BUDGET PRIMITIF 2018 – INVESTISSEMENTS (DONT RAR)



OPERATION D'ORDRE : VIREMENT ENTRE SECTIONS



BUDGET PRIMITIF 2018

BUDGET PRIMITIF 2018

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
DEPENSES	5 938 000 €	DEPENSES	6 005 100 €
RECETTES	5 938 000 €	RECETTES	6 005 100 €

Vote du
Conseil

*SUBVENTIJ907NS AUX
ASSOCIATI907NS
2018*

CONSEIL MUNICIPAL DU 5 AVRIL 2018



SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

ASSOCIATIONS SPORTIVES	2017	2018
Football association Roques (F.A.R) + école	7 500 €	7 500 €
Roques Olympique Club (rugby) (R.O.C.)	2 000 €	3 000 €
Judo club Roquois	1 600 €	1 600 €
Karaté Roquois	500 €	500 €
Association Roquoise de Tai-chi-chuan	250 €	300 €
Gymnastique volontaire	600 €	800 €
Association Hand Ball Club Roques	12 000 €	12 000 €
Tennis Roques Olympique Club	2 400 €	2 400 €
La Pétanque	400 €	400 €
Plume Roquoise	500 €	300 €
Yoga		150 €
TOTAL	27 750 €	28 950 €



SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

ASSOCIATIONS LOISIRS	2017	2018
Club des aînés "Bon Accueil"	2 400 €	2 200 €
Association communale de Chasse Agréée (A.C.C.A)	400 €	400 €
Amicale de Pêche de Roques	550 €	600 €
F.N.A.C.A.	300 €	300 €
Union Fédérale des Anciens Combattants - section locale	470 €	470 €
A Baïlar	500 €	700 €
Groupe vocal de Roques	450 €	350 €
Club couture et activités manuelles	540 €	540 €
Pinceau Roquois	900 €	900 €
Association Micro-informatique de Roques	500 €	600 €



SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

ASSOCIATIONS LOISIRS	2017	2018
Comme Si...	1 000 €	1 000 €
Kadanse	1 600 €	1 600 €
Association des Anciens Elèves de Roques	350 €	300 €
Sur un air de Patch	285 €	350 €
Roques Jeux de Société	300 €	300 €
Le potager Roquois	300 €	600 €
TOTAL	10 860 €	11 210 €

Associations Festives	2017	2018
Roques en fêtes	14 500 €	14 500 €
TOTAL	14 500 €	14 500 €



SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

Subventions scolaires	2017	2018
Coopérative scolaire maternelle de Roques	3 680 €	3 360 €
Coopérative scolaire élémentaire de Roques	6 260 €	5 441 €
Coopérative scol. Maternelle : voyage scolaire	1 150 €	1 200 €
Coopérative scol. Elémentaire : voyage scolaire	1 960 €	2 000 €
Exceptionnelle : Hôpital Marchant scolarisation d'enfants roquois hospitalisés	270 €	150 €
Meilleur apprentie de France : Menuiserie		50 €
TOTAL	13 320€	12 201 €

Total des subventions aux associations	66 861 €
--	----------

Provision pour subventions exceptionnelles	22 139 €
--	----------

TOTAL GENERAL SUBVENTIONS ASSOCIATIONS BP	89 000 €
--	-----------------



SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

Subventions CCAS	2017	2018
Subvention au CCAS	58 700 €	65 550 €
TOTAL	58 700 €	65 550 €

Vote du
Conseil