



commune de Jouars -
Pontchartrain

Le Compte Administratif 2021



Section de fonctionnement

RECETTES	CA 2021		21/20	CA 2020	En %
Vente de produits	733 K€	11 %	-3%	758 K€	12%
Impôts et taxes	4 775 K€	75%	3%	4 637 K€	73%
Dotations et subventions	758 K€	12%	-12%	849 K€	13%
Aut. Prod. Gestion courante	43 K€	1%	-7%	46 K€	1%
Atténuation de charges	94 K€	1%	27%	69 K€	1%
S-T Exploitation	6 403 K€	96%	0,67%	6 360 K€	97%
Produits Financiers et Produits exceptionnels	178 K€	3%	24%	136 K€	2%
Opération d 'ordre	84 K€	1%	52%	40 K€	1%
Recettes de l'exercice	6 665 K€	100%	2%	6 536 K€	100%
Excédent N-1 reporté	3 001 K€			1 967 K€	
TOTAL	9 665 K€			8 503 K€	

DEPENSES	CA 2021		21/20	CA 2020	
Charges à caractère général	1 235 K€	23%	12%	1 082 K€	23%
Charges de personnel	3 122 K€	59%	5%	2 956 K€	64%
Atténuation de produits	297 K€	6%	-15%	341 K€	7%
Autres charges de gestion courante	663 K€	12%	62%	251 K€	5%
S-T Exploitation	5 316 K€	94%	12,92%	4 629 K€	90%
Charges financières	5 K€	1%	-56%	9 K€	2%
Charges exceptionnelles	12 K€	3%		0 K€	
Dotations amortissement (transfert section)	336 K€	95%	-46%	492 K€	98%
Dépenses imprévues	0 K€			0 K€	
S-T Financier	353 K€	6%	-42%	501 K€	10%
TOTAL	5 669 K€	100%	9%	5 130 K€	100%
Excédent de fonctionnement	996 K€			1 405 K€	

Section d'investissement

RECETTES	CA 2021		CA 2020	
	En €		En €	
Subvention	171 K€	15%	355 K€	8%
Immobilisation incorporelles	0 K€		2 K€	0,05%
Immobilisation corporelles	0 K€		197 K€	5%
Dotations, fonds divers et réserves	637 K€	56%	3 093 K€	75%
Opérations d'ordre de transfert entre sections	336 K€	29%	492 K€	12%
Opération patrimoniales			13 K€	0,32%
TOTAL	1 143 K€	100%	4 151 K€	100%



DEPENSES	CA 2021		CA 2020	
	En €		En €	
Immobilisations incorporelles	10 K€	1%	34 K€	1%
Subventions d'équipement	70 K€	4%	36 K€	1%
Immobilisations corporelles	252 K€	14%	404 K€	11%
Immobilisations en cours	26 K€	1%	247 K€	6%
Opérations	1 316 K€	71%	2 940 K€	77%
Dotations, fonds divers	0 K€		18 K€	0,47%
Emprunts et dettes assimilées	101 K€	5%	101 K€	3%
Opérations d'ordre et de transfert entre sections	84 K€	5%	40 K€	1%
Opérations patrimoniales	0 K€		13 K€	
TOTAL	1 859 K€	100%	3 834 K€	100%



Résultat de l'exercice 2021 avant consolidation du budget d'eau

	2021 BP + DM	Titres et Mdts émis	CA 2021	dont rattache à l'exercice	RAR	Total CA + RAR	Résultat Réel	Proposition d'affectation du résultat 2021
Dépenses	9 636 323,52	5 668 847,75	5 668 847,75					
Fonctionnement								
Recettes	6 638 596,00	6 664 754,64	6 664 754,64					
Résultat N-1	3 000 727,52		3 000 727,52					
Total recettes	9 639 323,52		9 665 482,16					
Résultat de fonctionnement		995 906,89	3 996 634,41			3 996 634,41	3 996 634,41	3 927 437,32
Dépenses	6 648 687,36	1 859 424,86	2 654 627,95		464 767,41	3 119 395,36		
Dont déficit investissement N-1	795 203,09		795 203,09					
Investissement								69 197,09
Recettes	6 648 687,36	1 143 457,83	1 143 457,83		1 906 740,44			
Réserves de fonct,N-1								
Excédent Invest,N-1			0,00					
Total recettes	6 648 687,36		1 143 457,83		1 906 740,44	3 050 198,27		
Résultat d'Investissement		-715 967,03	-1 511 170,12			-69 197,09		0,00



Résultat de l'exercice 2021 consolidé avec le budget d'eau

	2021 BP + DM	Titres et Mdts émis	CA 2021	dont rattache à l'exercice	RAR	Total CA + RAR	Résultat Réel	Proposition d'affectation du résultat 2021
Fonctionnement								
Dépenses	707 407,05	5 668 847,75	5 668 847,75					
Recettes	6 638 596,00	6 664 754,64	6 664 754,64					
Résultat N-1	3 000 727,52		4 282 938,82					
Total recettes	9 639 323,52		10 947 693,46					
Résultat de fonctionnement		995 906,89	5 278 845,71			5 278 845,71	5 278 845,71	5 278 845,71
Investissement								
Dépenses	6 648 687,36	1 859 424,86	2 578 944,19		464 767,41	3 043 711,60		
Dont déficit investissement N-1	795 203,09		719 519,33					
Recettes	6 648 687,36	1 143 457,83	1 143 457,83		1 906 740,44			
Réserves de fonct,N-1								
Excédent Invest,N-1			0,00					
Total recettes	6 648 687,36		1 143 457,83		1 906 740,44	3 050 198,27		
Résultat d'Investissement		-715 967,03	-1 435 486,36		1 441 973,03	6 486,67		



Le Budget Primitif 2022



Loi de finances 2022 et principaux axes de travail

- Suppression progressive de la taxe d'habitation sur les résidences principales jusqu'en 2023
- Réforme des indicateurs financiers des dotations aux collectivités territoriales
- Impact de la crise sanitaire
- Poursuite des efforts en matière de production de logements sociaux
- Impact de « Petites Villes de demain »
- Clôture du Budget d'eau potable et intégration des soldes dans le budget général

Résultat pour 2021 et perspectives pour 2022

Premier semestre 2021 : réalisation d'un audit interne de fonctionnement de la Collectivité

Conclusions :

- Une insuffisance des moyens humains
- Des niveaux de salaires particulièrement bas
- Complexification des projets liés notamment à PVD (+ de technicité, + de transversalité)
- Peu de management intermédiaire

Décisions :

- Renforcement des équipes avec création d'un encadrement intermédiaire
- Création de postes
- Déploiement du régime indemnitaire existant (servi à une petite minorité d'agents jusqu'à présent)
- Montée en puissance du mode projet transverse.

Créations de poste (a)	
Service Administratif / RH	
Service social	
Assistante Directrice amgt cadre de vie	
Chef de projet PVD	
Agence postale	
Gestionnaire évènementiel	
Service technique	
Service animation	
Coworking	
Service scolaire	
TOTAL	+448 826,56 €
Remplacements/Revalorisations de salaire (b)	
Service animation	
Service Technique	
Service Administratif	
Police Municipale	
Glissement Vieillessement Technicité	
TOTAL	+379 100,00 €
Evènements atypiques ©	
Objet	
Congés maternité x 4	
Arrêts de travail "longs" (CLM, CITIS, AT)	
Indemnisation recrutement PM	
Elections (10.000 €/tour)	
TOTAL	+167 759,00 €
Atténuations de charge (d)	
Subvention chef de projet PVD	
Remboursement La Poste pour l'agence postale	
Subvention manager de projet	
Rbrst Beynes manager de projet	
Rbrst assurance sur arrêts	
TOTAL	-200 818,22 €
(a+b+c)-d	794 867,34 €

Nos ressources de fonctionnement

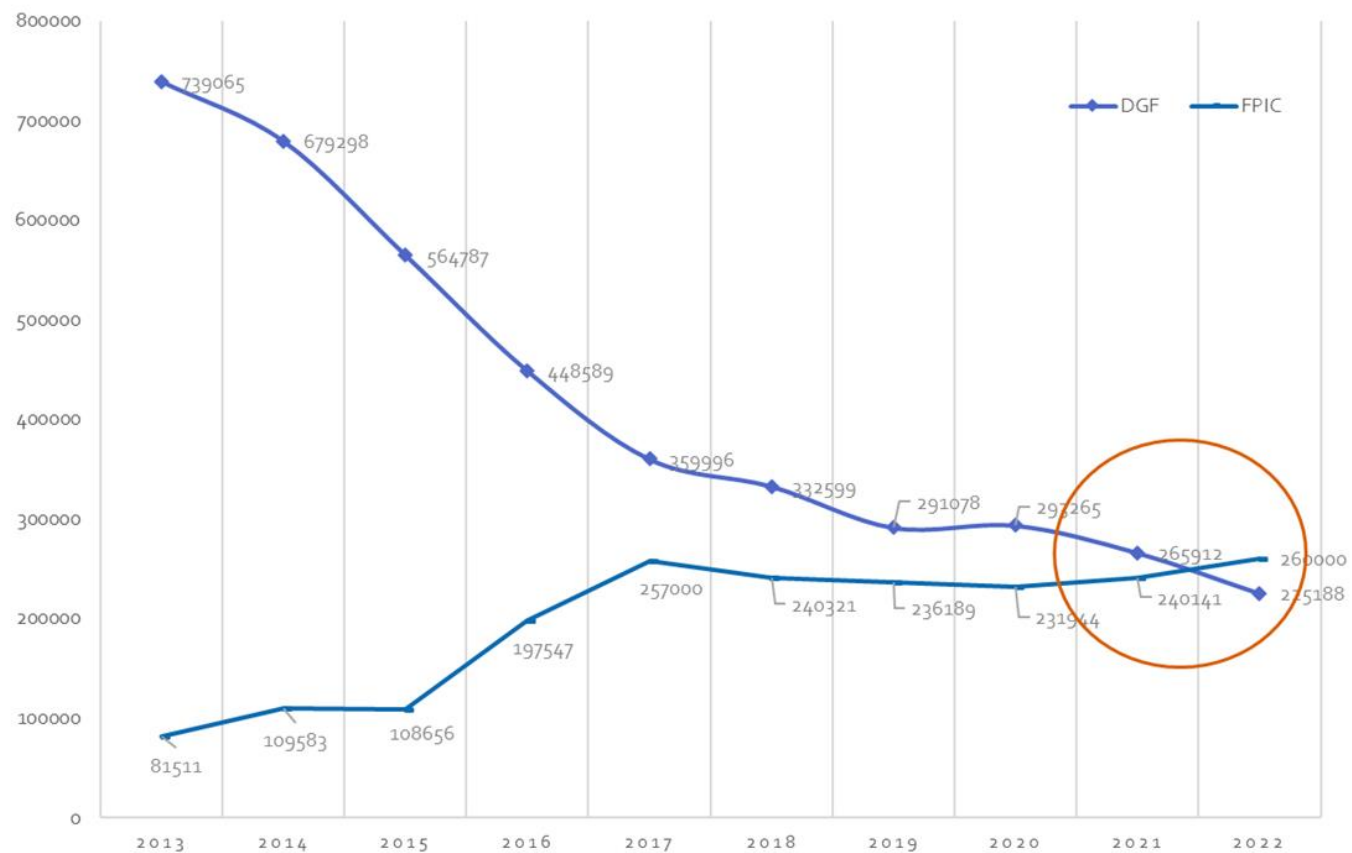
Budget primitif 2022

Recettes	BP 2022 (en k€)	22/21	2021 (en K€)
Vente de produits	852,3	- 4 %	885,1
Impôts et taxes	4 955,6	+ 8 %	4 561,2
Dotations subventions	667,4	- 16 %	797,2
Autres prod. gestion courante	106,3	+ 136 %	45,0
Recettes de gestion des services	6 693,7	+ 5 %	6 359,6
Produits exceptionnels	72,0	- 57 %	165,0
Total recettes réelles	6 765,7	+ 4 %	6 523,6
Opérations de transfert	89,1	- 21 %	112,0
Total recettes d'ordre	89,1	- 21 %	112,0
TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE	6 854,9	+ 3 %	6 635,6
Excedent N-1 reporté*	5 278,8	+ 76 %	3 000,7
TOTAL DES RECETTES	12 133,7	+ 26 %	9 636,3

* Reprise des sommes du budget annexe Eau Potable



EVOLUTION DES DOTATIONS ET PÉRÉQUATIONS



Pour mémoire, le nouveau calcul de la taxe foncière :

En contrepartie de la suppression de la taxe d'habitation, le nouveau taux de taxe foncière est calculé en additionnant :

- Le taux communal de TF initial : 19,94 %
- Le taux départemental de TF 2020 : 11,58 %

Soit un taux communal final sans augmentation pour le contribuable de 31,52 %

- Décision nationale d'augmentation des bases de 3,4 %

Département : 780 YVELINES Commune : 321 JOUARS-PONTCHARTRAIN

TF 2019	Commune	Syndicat de communes	Inter communalité	Département	Taxes spéciales	Taxe ordures ménagères	Taxe GEMAPI	Total des cotisations
Taux 2018	19,94%	%	%	12,58%	0,647%	5,80%	%	
Taux 2019	19,94%	%	%	12,58%	0,632%	5,80%	%	
Adresse								
Base ①								
Cotisation								
Cotisation lissée ②								
Adresse								
Base ①								
Cotisation								
Cotisation lissée ②								
Cotisations 2018	12188			7693	387	3900		
Cotisations 2019	7645			4829	237	2462		15173
Variation	-37,27%	%	%	-37,23%	-38,76%	-36,87%	%	
	Commune	Syndicat de communes	Inter communalité	Taxe additionnelle	Taxes spéciales	Chambre d'agriculture	Taxe GEMAPI	Total des cotisations
Taux 2018	84,48%	%	3,05%	22,22%	1,307%	5,91%	%	
Taux 2019	84,48%	%	3,05%	22,22%	1,138%	3,87%	%	
Bases terres non agricoles	1024		1024	1024	1024	1024		
Bases terres agricoles	417		417			522		
Cotisations 2018	1273		46	246	15	95		
Cotisations 2019	1217		44	228	11	60		1560
Variation	-4,40%	%	-4,35%	-7,32%	-26,67%	-36,84%	%	
Dégrèvement jeunes agriculteurs (JA)				Base du forfait forestier	Majoration base terrains constructibles	Caisse d'assurance des accidents agricoles		
Base État						Droit proportionnel :		
Base Collectivité				5		Droit fixe :		
Il est rappelé qu'un lissage de - 19 € par an a été calculé en 2017 sur les cotisations de vos locaux professionnels pour rendre progressive leur baisse sur 10 ans. Les taxes spéciales comprennent la TSE Grand Paris pour 77€ et la taxe additionnelle spéciale annuelle Ile-de-France pour 80€. La base communale des terres agricoles exonérée est de 104 €.					Frais de gestion de la fiscalité directe locale Dégrèvement Habitation principale Dégrèvement JA État Dégrèvement JA Collectivité			
					Montant de votre impôt :			

1536-TIP-K - IMPRIMERIE NATIONALE 20191148 - Septembre 2019 - 2019-05-PF-003 843

Évolution des taux communaux

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Taxe d'habitation	10,71 %	10,71 %	12,15 %	12,15 %	12,15 %	12,15%		
Taxe foncière bâti	17,58 %	17,58 %	19,94 %	19,94 %	19,94 %	19,94%	31,52 %*	31,52 %
Taxe foncière non bâti	74,50 %	74,50 %	84,48 %	84,48 %	84,48 %	84,48%	84,48 %	84,48 %
Taxe d'enlèvement des Ordures Ménagères			5,80 %	5,80 %	5,80 %	5,80 %	5,84 %	5,84 %

***Correspondant à l'addition du produit de TF communal et du produit de TF départemental. (31,52 = 19,94 (ancien taux communal) + 11,58 (ancien taux départemental))**

Nos charges de fonctionnement

Budget primitif 2022

Dépenses	BP 2022 (en K€)	22 / 21	2021 (En K€)
Charges à caractère général	1 601,6	+16 %	1 378,6
Charges de personnel	4 237,7	+30 %	3 272,3
Atténuations de produits	260,0	-12 %	296,5
Autres charges de gest. cour.	511,1	-23 %	710,9
Dépenses de gestion de service	6 610,4	+ 17 %	5 658,3
Charges financières	3,1	+ 46 %	4,9
Charges exceptionnelles	330,9	+ 2 605 %	12,7
Dotations aux provisions	87,0		0,00
Dépenses imprévues	150,0	+ 50 %	99,7
Total des dépenses réelles	7 181,4	+ 24 %	5 775,7
Virement à la section d'inv.	4 570,4	+ 32 %	3 460,5
Opérations de transfert	381,8	- 5 %	400,0
Total des prélèvements	4 952,3	+ 28 %	3 860,5
TOTAL DES DEPENSES	12 133,7	+ 26 %	9 636,3



Les grands équilibres du BP 2022

Recettes d'investissement

Recettes (en K€)	BP 2022	%	BP 2021	%
Subventions d'investissement	1 719,8	20 %	1 888 ,7	28 %
Dotations, fonds divers et réserves	974,2	11 %	821,5	12 %
Immobilisations corporelles	876,0	10 %	0,0	0 %
Produits de cessions	200,0	2 %	0,0	0 %
Virement de la section de fonctionnement	4 570,4	52 %	3 595,1	54 %
Opérations de transfert d'ordre	381,8	4 %	400,0	6 %
Total général	8 722,4	100 %	6 705,3	100 %



Les grands équilibres du BP 2022

Dépenses d'investissement

Opération		BP 2022	%	BP 2021	%
	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 435,6	16,5%	795,2	11,9%
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	89,1	1,0%	32,0	0,5%
	13 - Participation pour voies et réseaux	0,0	0,0%	5,0	0,1%
	16 - Emprunts et dettes assimilées	25,8	0,3%	101,0	1,5%
	20 - Immobilisations incorporelles	212,5	2,4%	85,6	1,3%
	204 - Subventions d'équipement versées	120,0	1,4%	0,0	0,0%
	21 - Immobilisations corporelles	649,6	7,4%	792,8	11,8%
	23 - Immobilisations en cours	640,3	7,3%	231,7	3,5%
	020 - Dépenses imprévues (investissement)	21,7	0,2%	0,00	0,0%
	Total des dépenses hors opération	3 194,6	36,0%	2 038,4	30,4%
N°13	Centre Culturel Frontenac	8,2	0,1%	8,6	0,1%
N°14	Eglise de Jouars	43,5	0,5%	156,1	2,3%
N°15	Gai Relais	355,9	4,1%	1 313,4	19,6%
N°17	Accessibilité handicapé	0,0	0,0%	40,0	0,6%
N°18	Foncier	900,0	10,3%	790,0	11,8%
N°21	Voiries	672,6	7,7%	145,0	2,2%
N°50	Crèche multi-accueil	330,0	3,8%	0,0	6,0%
N°51	Parc de loisirs	1 290,7	14,8%	350,0	5,2%
N°52	Voies douces	387,6	4,4%	903,4	13,5%
N°53	Rénovation centre de loisirs JP3 incendié	274,6	3,1%	300,0	4,5%
N°54	Aire de Jeux dans les Hameaux	0,0	0,0%	50,0	0,7%
N°55	Cimetière	50,0	0,6%	88,0	1,3%
N°56	Equipements techniques	0,0	0,0%	23,0	0,3%
N°57	Gymnase Phélyppeaux	1 049,3	12,0%	308,0	4,6%
N°123	Vidéoprotection	165,0	1,9%	91,3	1,4%
	Total des dépenses d'équipement	8 722,4		6 705,4	

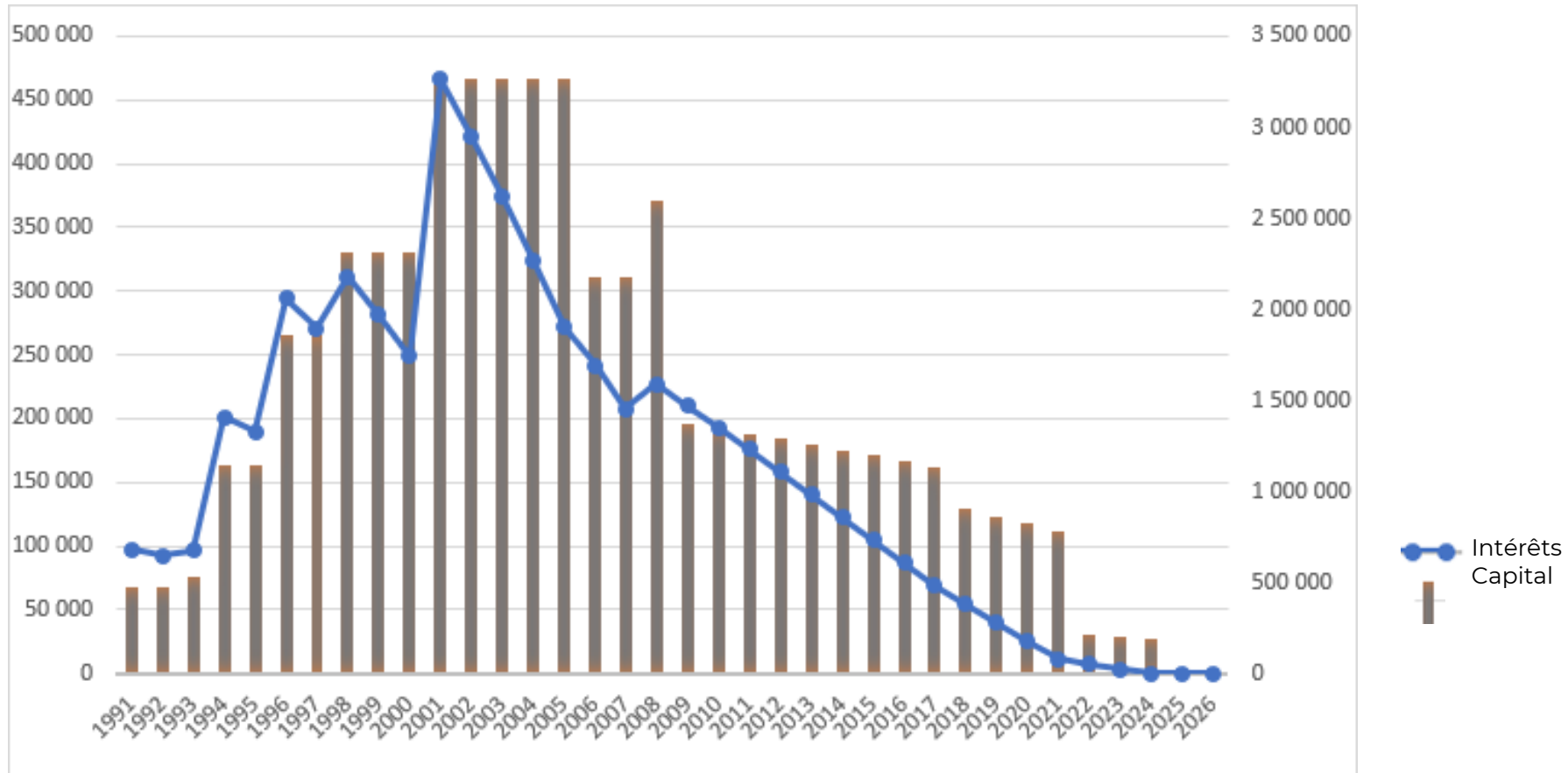


Les grandes opérations

Opérations	Réalisé 2021	RAR 2021	Proposé 2022	Budget total 2022
Centre Culturel Frontenac	-	8 233	-	8 233
Cimetière	83 796	-	50 000	50 000
Crèche	-	-	330 000	330 000
Rénovation de l'église de Jouars	98 809	43 502	-	43 502
Opérations foncières	97 500	-	900 000	900 000
Réaménagement du Gai Relais	916 471	159 934	196 000	355 934
Rénovation technique et fonctionnelle Gymnase Phelypeaux	-	-	1 049 300	1 049 300
Reconstruction du bâtiment incendié Jacques Prévert 3	4 135	14 660	260 000	274 660
Parc de loisirs	-	22 194	1 268 600	1 290 794
Vidéoprotection	-	-	165 000	165 000
Voies douces	8 517	7 656	380 000	387 656
Réfection des voiries	-	8 652	664 000	672 652



Endettement



Débat

Projection proposée par l'opposition :

sources :opposition municipale 24/03/2022

Résultats de fonctionnement annuels							
Fonctionnement	2017	2018	2019	2020	2021		2022
total dépenses N	5 714 384,28	5 497 918,87	5 191 542,70	5 130 442,26	5 668 847,75	+1MF/ personnel	6 668 847,00
total recettes N	6 755 934,52	6 785 112,57	6 322 627,07	6 535 730,74	6 668 658,64		6 668 658,84
résultat de l'année N	1 041 550,24	1 287 193,70	1 131 084,37	1 405 288,48	999 810,89	atterrissage de l'année	188,16
résultats N-1	3 431 540,58	3 392 224,42	3 393 499,29	1 966 946,66	3 000 386,16		
N + (N-1)	4 473 090,82	4 679 418,12	4 524 583,66	3 372 235,14	4 000 197,05		
il faudra beaucoup de recettes (ou d'excédents des années passées!!!) supplémentaires, pour couvrir les nouvelles charges							
on ne peut pas emprunter sur le fonctionnement							

- Le report des prévisions de personnel en dépense ne tient pas compte des prévisions de recettes qui viennent en compensation pour 200.000 euros,
- La prévision de recettes est projetée à l'identique de l'année N-1, sans prise en considération des évolutions, notamment en matière de fiscalité.

Éléments de prospective budgétaire

- Le budget primitif est un acte de prévision et d'autorisation :
 - Il prévoit les dépenses maximum, ainsi que les recettes de manière sincère
 - Il autorise la dépense dans l'enveloppe prévue,
- Ne prendre en considération que les augmentations de dépense, sans prendre en considération les recettes aboutit à une projection non sincère.
- Depuis plusieurs années, la Commune dégage un excédent de l'ordre de 1 million d'euros par an.
- Les recettes fiscales représentent 77 % des recettes de la section de fonctionnement.
- Si on prend en considération les moyennes des consommations budgétaires des différents chapitres des exercices antérieurs, on aboutit à la projection suivante :

Résumé projection sur les 5 derniers exercices

	Moyenne de réalisation sur les 5 derniers exercices	Hypothèse retenue	Prévu 22	Projection
Dépenses de fonctionnement (hors virement à la section d'investissement)	89%	90%	7 563 284 €	6 806 956 €
Recettes de fonctionnement (hors résultat reporté)	111%	110%	6 765 777 €	7 442 354 €
Delta				635 399 €



QUESTIONS

