



commune de **Jouars -
Pontchartrain**

Envoyé en préfecture le 15/03/2024

Reçu en préfecture le 15/03/2024

Publié le

ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE


Beser
Levraut

Débat d'Orientations Budgétaires 2024 : Rapport de présentation



04/03/2024

Sommaire

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le 
ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE

1. Contexte économique et financier
 - 1.1 Synthèse mondiale
 - 1.2 Zone euro
 - 1.3 France
2. La Loi de Finances initiale 2024
 - 2.1 Les mesures spécifiques pour les collectivités locales
 - 2.2 Les finances des Collectivités Locales
3. Retour sur 2023 et orientations pour 2024
 - 3.1 Résultat estimatif 2023
 - 3.2 Orientations 2024
 - 3.2 Dépenses de fonctionnement
 - 3.2.1 Evolution des charges de fonctionnement
 - 3.2.2 Evolution de la fiscalité
 - 3.2.3 Evolution de la dette
 - 3.3 Recettes de fonctionnement
 - 3.4 Investissement

Annexes :

- 1/ Historique section de fonctionnement 2016 à 2023
- 2/ Tableau des effectifs au 08/02/2024
- 3/ Evolution des dépenses et recettes CCCY
- 4/ Variation de l'épargne de gestion 2015 à 2023

Sources :

- Note de conjoncture décembre 2023 INSEE,
- DOB Caisse d'Epargne 2023,
- Loi de Finances n° 2023-1322 du 29 décembre 2023 pour 2024



commune de **Jouars -
Pontchartrain**

1. Contexte économique et financier

Envoyé en préfecture le 15/03/2024

Reçu en préfecture le 15/03/2024

Publié le

ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE

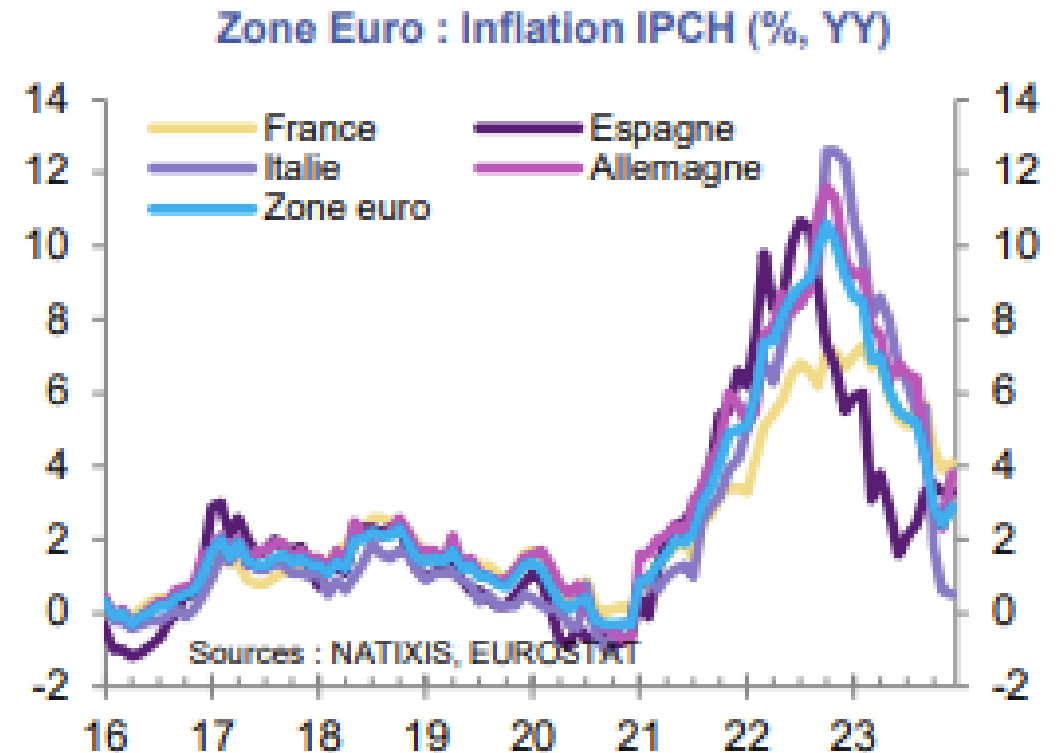
Berser
Levraut



1.1 Zone euro

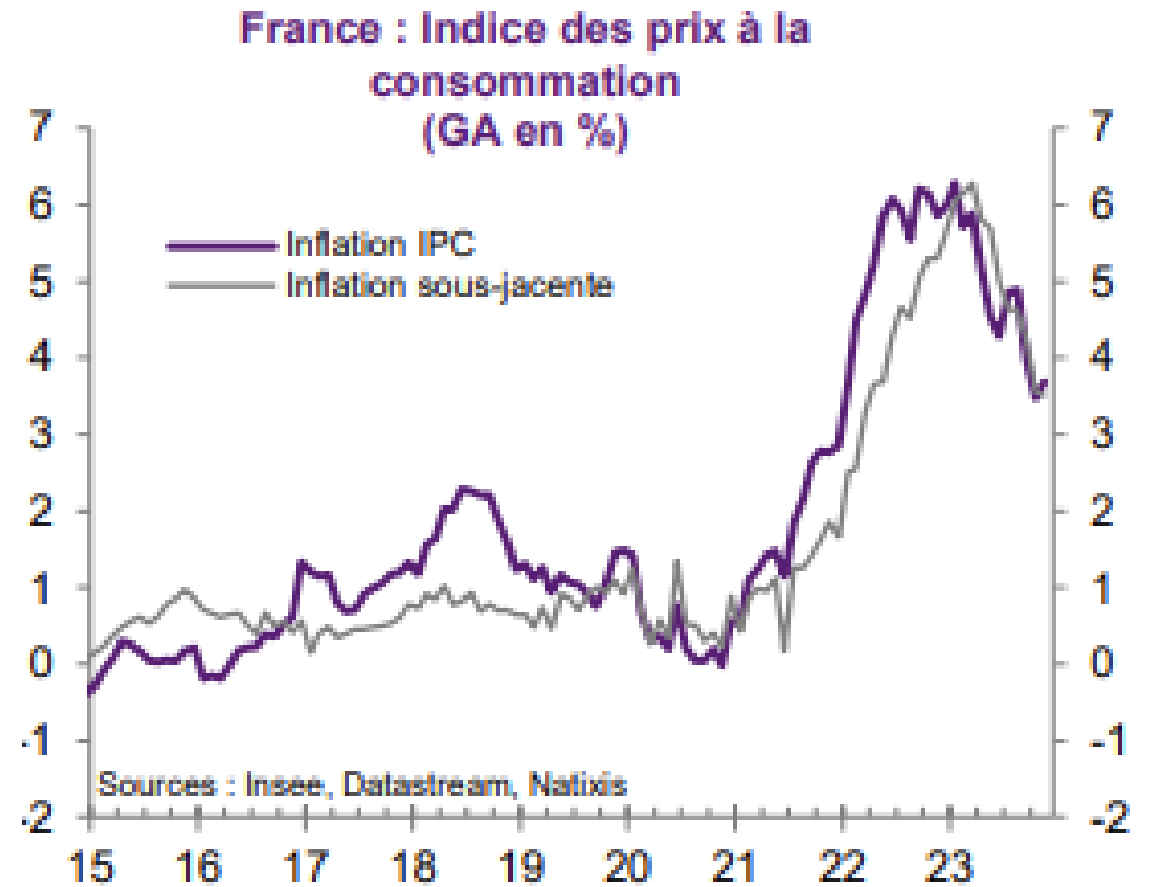
La dynamique de désinflation se poursuit

- Après un fort ralentissement de la croissance du PIB au deuxième semestre, la croissance est restée faible au 1^{er} semestre 2023 avec :
 - Une inflation persistante,
 - Un resserrement des contraintes financières.
- Le cycle de désinflation amorcé depuis le début de l'année 2023 se poursuit après le pic atteint en 2022 à 8,4 %. L'année 2023 devrait être plus modérée avec 5,5 % sur l'ensemble de l'année.
 - On table sur un regain de dynamisme de la consommation des ménages grâce au ralentissement de l'inflation à compter de juin 2024.
 - On espère également une première coupe des taux directeurs par la Banque Centrale Européenne mi 2024, permettant de relâcher les contraintes sur les investissements. (Non confirmé pour l'instant)



1.2 France

- **Après un fort ralentissement de l'activité économique en 2022 (+ 2,8 % après 6,9 % en 2021), la croissance économique s'est montrée plus forte qu'attendue au premier semestre 2023.**
 - Pour 2023, elle est estimée à + 0,9 %.
 - La prévision pour 2024 a été fixée par le Gouvernement à 1,4 %. L'INSEE attend un rebond de l'activité en début 2024. Cette estimation annuelle a été ramenée à 1 % par le Gouvernement le 19/02/2024.
- Le taux de chômage reste stable au quatrième trimestre 2023 à 7,5 %.
- La consommation des ménages :
 - l'investissement poursuit son repli (- 1,1 % au T4) après quatre trimestres consécutifs de baisse.
 - Léger rebond de la consommation alimentaire qui repart à la hausse après 8 trimestres consécutifs de baisse. -+0,7 % T3.
 - La prévision pour 2024 table sur « une reprise poussive » (Source : Les Echos – 14/12/2023)





commune de **Jouars -
Pontchartrain**

2. La Loi de Finances initiale 2024

Envoyé en préfecture le 15/03/2024

Reçu en préfecture le 15/03/2024

Publié le

ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE



2. Loi de Finances pour 2024

D'après la Loi de Finances 2024, le déficit et la dette publics se rétabliront graduellement.

La fin des mesures liées aux crises sanitaires et énergétiques devrait contribuer à la réduction du déficit public à -4,9 % en 2023 et -4,4% du PIB en 2024.

La fin du bouclier tarifaire sur le gaz et l'électricité contribuera à une baisse des dépenses publiques de 14,8 milliards en 2024.

La hausse des salaires des fonctionnaires et le financement de la transition énergétique contribuent au maintien d'un déficit élevé. (-2,7 % à l'horizon 2027).

La trajectoire des finances publiques décrite par le gouvernement reste soumise à des facteurs haussiers. Parmi eux :

- Hausse des taux d'intérêt,
- Augmentation de l'encours de la dette publique.

Parallèlement, la Loi de programmation des finances publiques a été publiée en décembre 2023. Son objectif est de calibrer le retour de la France dans les paramètres européens de déficit et d'endettement.

2.1 Les principales mesures relatives aux Collectivités locales

La transition écologique s'impose dans les lois de finance successives.

- Enveloppe supplémentaire de 7 milliards pour soutenir les mesures en faveur de la planification écologique. (Rénovation des bâtiments et logements, décarbonation des mobilités, préservation des ressources, transition énergétique, compétitivité verte et fonds vert).
- Budget vert à partir du compte administratif 2024 : Pour les Communes de plus de 3.500 habitants, le compte administratif devra comporter un état annexé « Impact du budget pour la transition écologique », avec les dépenses d'investissement contribuant négativement ou positivement à la transition écologique.
- « Verdissement » des dotations DSIL et DETR (Objectif de 30 % des dossiers DSIL et 20 % pour la DETR)

Les **prélèvements opérés sur les recettes de l'Etat en 2024 au bénéfice des Collectivités** sont en légère baisse par rapport à la LFI 2023 en raison de mesures non reconduites, telles que :

- le soutien exceptionnel aux Collectivités face à la croissance des prix de l'énergie et de la revalorisation du point d'indice de la Fonction Publique,

Parallèlement, l'enveloppe globale de la Dotation Générale de Fonctionnement progresse (27,2 milliards) , ainsi que le FCTVA (7,1 millions).

Les dépenses d'aménagement des terrains (exclues depuis le 1^{er} janvier 2021) redeviennent éligibles au FCTVA;

Objectif d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement des collectivités territoriales.

L'Etat s'assure de la contribution des collectivités à l'effort de réduction du déficit public en prévoyant une trajectoire nationale d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement. Elle correspond à l'inflation diminuée de 0,5 point :

	2023	2024	2025	2026	2027
Evolution des dépenses réelles de fonctionnement (%)	4,8	2,0	1,5	1,3	1,3

La LPFP prolonge un objectif de transparence de la Loi précédente en demandant aux collectivités d'inscrire leur objectif d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, aussi bien sur le budget principal que les budgets annexes, à l'occasion du débat d'orientations budgétaires.

Dotation pour les titres sécurisés : Elle sera désormais répartie en fonction :

- du nombre de stations,
- du nombre de demandes enregistrées en 2023,
- de l'utilisation d'une plateforme de prise de rendez-vous en ligne.

2.2 Les finances des collectivités locales

- Comme l'année précédente, la **dotation globale de fonctionnement** (DGF) augmente de 320 millions d'euros en 2024. Mais l'exécutif refuse toujours de l'indexer sur l'inflation. Cette hausse sera répartie entre la dotation de solidarité urbaine (DSU : 140 millions d'euros), la dotation de solidarité rurale (DSR : 150 millions d'euros), et la dotation d'intercommunalité (30 millions d'euros). Le chef de l'Etat a confié au Comité des Finances Locales le chantier de la réforme de la DGF.
 - Depuis 2023, et pour compenser le produit de la **CVAE** des entreprises, les départements, les communes et les intercommunalités se sont vu attribuer une fraction de la TVA, affectée à un fonds national d'attractivité économique des territoires. De fait, les entreprises ne paient plus que la moitié de la CVAE depuis 2023. Initialement prévue en 2024, la suppression de la seconde moitié interviendra progressivement jusqu'en 2027.
 - **Taxe sur les logements vacants** : Les Communes où est applicable la TLV peuvent majorer d'un pourcentage compris entre 5 % et 60 % la part leur revenant de taxe d'habitation sur les résidences secondaires.
 - **Réseau routier national** : A compter du 1^{er} janvier 2024, le réseau routier national est transféré vers les Départements.
 - **Aménagement de la fiscalité des logements sociaux** : exonération de TFPB des logements sociaux ayant fait l'objet d'une importante rénovation. (Comme les logements neufs)
- En conclusion, le financement de la transition énergétique, les tensions sur les ressources, dotations mais aussi sur la fiscalité (notamment sur les droits de mutation à titre onéreux – DMTO) pèsent lourdement sur l'autofinancement de l'ensemble des Collectivités locales. En outre, le niveau des taux et les tensions sur la liquidité limitent le recours à l'emprunt classique.**

2.2 Les finances des collectivités locales

Modifications institutionnelles	2021	2022	2023	2024
Nombre de communes au 1 ^{er} janvier (hors collectivités d'outre-mer)	34 968	34 955	34 945	34 935
Nombre de communes nouvelles au 1 ^{er} janvier	776	785	793	802
Nombre de groupements à fiscalité propre au 1 ^{er} janv. (hors Polynésie fr.) <i>dont métropoles (yc mét. de Lyon)</i>	1 254 22	1 255 22	1 255 22	1 255 22
Nombre de syndicats (SIVU, SIVOM, mixtes) au 1 ^{er} janvier	8 905	8 722	8 615	8 537 (au 1 ^{er} octobre 2023)

Collectivités locales 2023 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	268,3 Mds€,	+3,2%
Dépenses de fonct.	226,2 Mds€,	+5,8%
Épargne brute	42,1 Mds€,	-9,0%
Investissement**	76,0 Mds€,	+9,1%
Encours de dette	206,7 Mds€,	+2,1%

* Le compte Collectivités locales regroupe les budgets principaux et annexes des différents niveaux de collectivités de façon consolidée (les flux entre collectivités sont retraités) ; les comptes par niveau traitent uniquement des budgets principaux
 ** Hors dette

Finances des communes 2023 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	95,9 Mds€,	+4,3%
Dépenses de fonct.	82,8 Mds€,	+5,5%
Épargne brute	13,1 Mds€,	-2,6%
Investissement**	26,5 Mds€,	+7,8%
Encours de dette	66,6 Mds€,	+1,6%

Source : Le DOB en instantané – labanquepostale.com



commune de **Jouars -
Pontchartrain**

Envoyé en préfecture le 15/03/2024

Reçu en préfecture le 15/03/2024

Publié le

ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE

Berser
Levraut

3. Retour sur 2023 et orientations 2024



3.1 Résultat estimatif 2023

(Sous réserve de la validation définitive des écritures par la Trésorerie)

Envoyé en préfecture le 15/03/2024

Reçu en préfecture le 15/03/2024


Publié le



ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE

		2019	2020	2021	2022	2023
Fonctionnement	Dépenses	5 191 542,70 €	5 130 445,26 €	5 668 847,75 €	6 419 194,64 €	7 666 088,69 €
	Recettes	6 322 627,07 €	6 535 730,74 €	6 664 754,64 €	6 676 310,98 €	8 032 313,02 €
	Résultat N-1	3 393 499,29 €	1 966 946,66 €	3 000 727,52 €	5 278 845,71 €	4 660 593,44 €
	Total recettes	9 716 126,36 €	8 502 677,40 €	9 665 482,16 €	11 955 156,69 €	12 692 906,46 €
Résultat de fonctionnement		4 524 583,66 €	3 372 232,14 €	3 996 634,41 €	5 535 962,05 €	5 026 817,77 €
	Résultat de fonctionnement "brut"	1 131 084,37 €	1 405 285,48 €	995 906,89 €	257 116,34 €	366 224,33 €
Investissement	Dépenses	2 487 979,56 €	3 833 656,06 €	1 859 424,86 €	1 743 963,76 €	2 007 432,28 €
	Déficit Investissement N-1	1 376 640,36 €	1 112 928,90 €	795 203,09 €	1 435 486,36 €	2 194 713,90 €
	Total dépenses	3 864 619,92 €	4 946 584,96 €	2 654 627,95 €	3 179 450,12 €	4 202 146,18 €
	Recettes	2 751 691,02 €	4 151 381,87 €	1 143 457,83 €	984 736,22 €	2 469 266,34 €
	Excédent Investissement N-1					
	Total recettes	2 751 691,02 €	4 151 381,87 €	1 143 457,83 €	984 736,22 €	2 469 266,34 €
Résultat d'Investissement		263 711,46 €	317 725,81 €	-715 967,03 €	-759 227,54 €	461 834,06 €
Reste A Réaliser	Dépenses	2 934 583,81 €	1 249 773,74 €	464 767,41 €	680 621,55 €	2 334 375,54 €
	Recettes	1 489 875,71 €	1 673 472,21 €	1 906 740,44 €	1 999 966,84 €	2 959 583,51 €
Resultat Cumulé Fonctionnement		4 524 583,66 €	3 372 232,14 €	3 996 634,41 €	5 535 962,05 €	5 026 817,77 €
	au 1068	-2 557 637,00 €	-371 504,62 €	-69 197,09 €	- 875 368,61 €	- 1 107 671,87 €
Résultat cumules		1 966 946,66 €	3 000 727,52 €	3 927 437,32 €	4 660 593,44 €	3 919 145,90 €

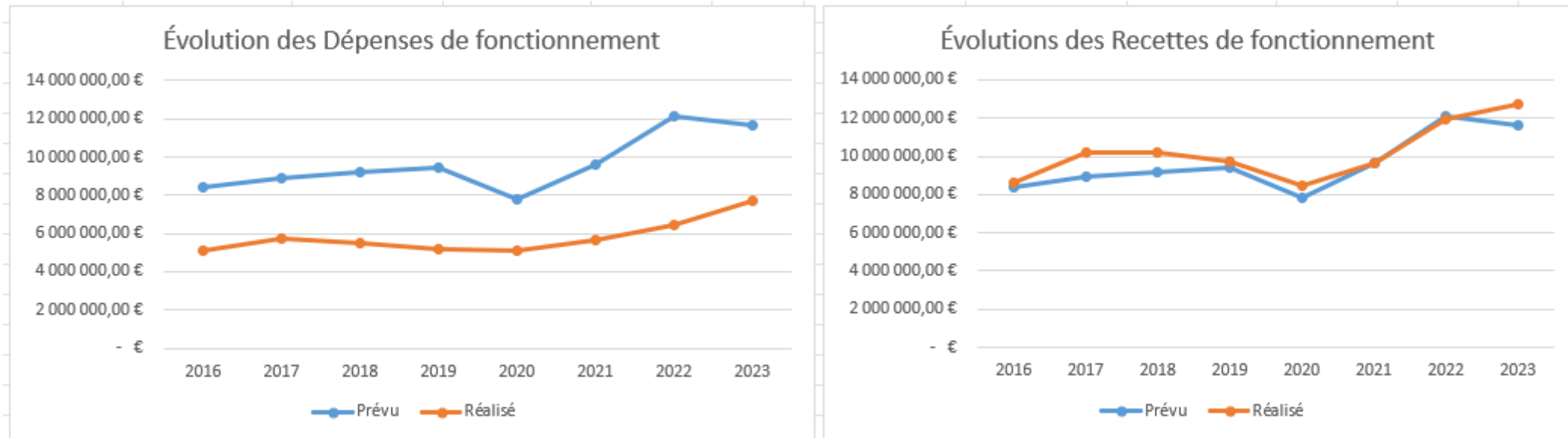
SYNTHESE BUDGETAIRE ET BILAN 2023 - Edition au 01/03/2024

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
 Reçu en préfecture le 15/03/2024
 Publié le 
 ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE

Bleu : Provisoire


	PREVU 2023 BP + DM	REALISÉ Titres et Mdts émis en 2023	CA 2023	dont rattache à l'exercice	RAR	Total CA + RAR	Résultat Réel	Proposition d'affectation du résultat 2023
Total Dépenses	11 660 205,96 €	7 666 088,69 €	7 666 088,69					
FUNCTIONNEMENT								
Recettes hors résultat N-1	6 999 612,52	8 032 313,02	8 032 313,02					
Résultat N-1	4 660 593,44		4 660 593,44					
Total recettes	11 660 205,96	12 692 906,46	12 692 906,46					
Résultat de fonctionnement		366 224,33	5 026 817,77			5 026 817,77	5 026 817,77	3 919 145,90
Total Dépenses	10 842 114,62	2 007 432,28	4 202 146,18		2 334 375,54	6 536 521,72		
Dont déficit investissement N-1	2 194 713,90		2 194 713,90					
INVESTISSEMENT								1 107 671,87
Total Recettes	10 842 114,62	2 469 266,34	2 469 266,34		2 959 583,51			
Réserves de fonct,N-1								
Excédent Invest,N-1			0,00					
Total recettes	10 842 114,62		2 469 266,34		2 959 583,51	5 428 849,85		
Résultat d'Investissement		461 834,06	-1 732 879,84		625 207,97	-1 107 671,87		0,00

Evolution des dépenses de fonctionnement depuis 2016



- Dépenses : Après un léger fléchissement jusqu'en 2020, les dépenses de fonctionnement ne cessent de progresser sous la pression de l'inflation et de la masse salariale.
- Recettes : Inflexion notoire en 2020 puis dynamisme notamment des ressources fiscales. Le niveau de recettes atteint en 2023 est à corriger du produit de la cession d'un bien immobilier à l'EPFIF d'environ 650.000 €.

Historique chapitres section de fonctionnement (Chiffres provisoires)

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
 Reçu en préfecture le 15/03/2024
 Publié le 
 ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE

DEPENSES Chapitre	2020		2021		2022		2023	
	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé
011 - Charges à caractère général	1 295 526,06 €	1 081 516,32 €	1 378 585,53 €	1 234 628,93 €	1 622 481,55 €	1 283 532,66 €	1 873 490,18 €	1 497 372,08 €
012 - Charges de personnel	3 222 560,00 €	2 955 654,56 €	3 272 315,00 €	3 122 015,90 €	4 237 700,30 €	3 733 073,81 €	4 260 560,00 €	4 020 412,86 €
014 - Atténuations de produits	342 000,00 €	340 808,30 €	296 515,00 €	296 514,31 €	260 000,00 €	230 516,00 €	827 533,35 €	588 328,35 €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	99 775,49 €	- €	150 000,00 €		300 000,00 €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	1 994 789,66 €	- €	3 460 564,50 €	- €	4 440 438,39 €		3 325 285,17 €	- €
042 - Opérations d'ordre de transfert	390 000,00 €	491 766,67 €	400 000,00 €	336 110,78 €	381 817,16 €	277 885,10 €	350 000,00 €	904 232,71 €
65 - Autres charges de gestion courante	462 045,00 €	251 210,78 €	710 980,00 €	662 581,22 €	610 320,10 €	562 147,52 €	690 102,00 €	637 365,64 €
66 - Charges financières	9 500,00 €	9 468,63 €	4 888,00 €	4 797,44 €	3 150,00 €	3 050,85 €	4 000,00 €	2 010,79 €
67 - Charges exceptionnelles	2 000,00 €	20,00 €	12 700,00 €	12 199,17 €	340 854,00 €	336 088,70 €	17 000,00 €	4 131,00 €
68 - Dotations aux amortissements	100 000,00 €	- €			87 000,00 €	- €	12 235,26 €	12 235,26 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	7 818 420,72 €	5 130 445,26 €	9 636 323,52 €	5 668 847,75 €	12 133 761,50 €	6 426 294,64 €	11 660 205,96 €	7 666 088,69 €
RECETTES	2020		2021		2022		2023	
	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	1 966 946,66 €	1 966 946,66 €	3 000 727,52 €	3 000 727,52 €	5 278 845,71 €	5 278 845,71 €	4 660 593,44 €	4 660 593,44 €
013 - Atténuations de charges	67 000,00 €	69 281,87 €	70 000,00 €	93 895,29 €	112 000,00 €	94 777,59 €	59 000,00 €	89 399,42 €
042 - Opérations d'ordre de transfert	72 671,06 €	39 798,55 €	112 000,00 €	84 218,23 €	89 139,04 €	9 139,04 €	161 000,00 €	90 307,11 €
70 - Produits des services	647 000,00 €	758 244,29 €	885 100,00 €	733 282,72 €	852 372,00 €	937 015,94 €	925 998,00 €	977 930,85 €
73 - Impôts et taxes	4 264 585,00 €	4 636 639,98 €	4 561 257,00 €	4 774 770,80 €	4 955 639,00 €	4 838 843,43 €	5 065 384,52 €	5 070 492,88 €
74 - Dotations et subventions	736 020,00 €	849 086,71 €	797 239,00 €	758 294,81 €	667 465,75 €	714 156,64 €	713 230,00 €	1 067 173,84 €
75 - Autres produits de gestion courante	45 000,00 €	46 361,01 €	45 000,00 €	42 790,83 €	106 300,00 €	58 639,45 €	55 000,00 €	54 028,02 €
76 - Produits financiers	4 198,00 €	4 198,56 €						
77 - Produits exceptionnels	15 000,00 €	132 119,77 €	165 000,00 €	177 501,96 €	72 000,00 €	30 596,89 €	20 000,00 €	682 980,90 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	7 818 420,72 €	8 502 677,40 €	9 636 323,52 €	9 665 482,16 €	12 133 761,50 €	11 962 014,69 €	11 660 205,96 €	12 692 906,46 €

Cf tableau annexe 1 : Historique complet 2016 – 2023

Principaux points relatifs à l'évolution de la section de fonctionnement :

Evolution des Dépenses de fonctionnement 2023 / 2022 : + 16,63 %

- Chap. 11 : évolution de 16,22 % contre 3,81 % (22/21), soit près de 250 k€
 - L'impact de l'inflation sur les différents contrats de la Collectivité et les achats en matière de dépense courante.
- Augmentation des dépenses de personnel : 300 k€, soit 7,15 %, dont :
 - Postes supplémentaires (notamment en urbanisme et au service technique).
 - Et aux différentes revalorisations (CIA, prime anti-inflation, augmentation de la valeur du point, remboursement à 75 % du titre de transport depuis septembre 2023, etc)
- Dépenses exceptionnelles : 325 k€ (Reversement quote-part trésorerie budget eau au SIRYAE)
- Chap. 014 – Atténuation de produits : + 357 K€, soit + 61 % car la Commune verse désormais une attribution de compensation à la Communauté de Communes, en raison de l'augmentation des coûts des fluides et du contrat de restauration scolaire. (Nota : les dépenses communes réalisées pour JP par la CCCY sont passées de 543 k€ en 2020 à 853 K€ en 2023.)

Evolution des Recettes de fonctionnement 2023/2022 : + 5,82 %

- Diminution des recettes des produits scolaires (tassement de la fréquentation) : - 25 k€. (Articles 70632 et 7067)
- Augmentation des recettes du chapitre 73 – Impôts et taxes de l'ordre de 231 k€ avec une disparité entre :
 - Le dynamisme du produit de la fiscalité directe locale (+ 206 k€ puis + 336 k€), exclusivement dû au mécanisme de revalorisation des bases de l'article 1518 bis du Code Général
 - Un affaissement significatif du produit des droits de mutation pour la deuxième année consécutive : (- 250 k€ puis – 98 k€)
- Produit exceptionnel : Vente du 1555, Route d'Elancourt à l'EPFIF pour 653 k€

3.2 Orientations 2024 – Fonctionnement

Dépenses :

- **Chapitre 11** : Ce chapitre a été réévalué de 200 K€ au moment de la décision modificative n°2 2023, Malgré les diverses augmentations de l'ensemble de nos achats de fournitures et de services, l'objectif est de stabiliser la prévision sur ce chapitre à 1.900 k€.
- **Chapitre 12** : 2024 sera la première année « pleine » au niveau de la masse salariale. Objectif de consolidation de l'organigramme qui est désormais quasiment complet. Compte-tenu des revalorisations 2023 et au 1^{er} janvier 2024, les crédits nécessaires sur le chapitre 12 sont évalués à 4.750 K€.
- **Chapitre 65** – Autres dépenses de gestion courante :
 - SIVU Cœurs d'enfants : La compétence crèche Cœurs d'enfants n'est désormais plus gérée par la CCCY, mais par un SIVU constitué entre les 3 Communes (NLC – VSF – JP). La Caisse d'Allocations Familiale a mis en œuvre un nouveau calendrier pour le versement de la Prestation de Service Unique (PSU), qui va obliger les 3 communes à consentir l'avance d'une année budgétaire sans subvention. La dépense nouvelle à prévoir s'élève à 140 k€.
- **Chapitre 014** – Atténuations de produits :
 - Stabilité du FPIC (240 k€)
 - Diminution de l'Attribution de compensation reversée à la Communauté de Communes, sous le double effet :
 - De la ré-internalisation de l'instruction des Autorisations du Droit du Sol (ADS),
 - De l'abandon de la compétence DSP Cœurs d'Enfants :
 - déduction des subventions restant à percevoir au titre de l'exercice 2023 par la CAF pour la crèche,
 - Moins-value sur les charges transférées
 - A noter qu'à partir de 2025, suite à une régularisation sur les ordures ménagères, la dépense pour Jouars-Pontchartrain sera aggravée de 110 k€.
 - Fluides : (Dépenses Communes CCCY)
 - Les difficultés de communication des factures par la CCCY et les recherches des différents points de livraison sont en passe d'être résolues.

3.2 Orientations 2024 – Fonctionnement

- Mais la construction des réseaux de gaz et d'électricité ne permet pas aujourd'hui de se projeter sur les économies d'énergie. A titre d'exemple, pour l'électricité, on n'identifie qu'un seul point de livraison pour le groupe scolaire, le foyer rural et le gymnase Phélypeaux. Il n'est donc pas possible de chiffrer par bâtiment les éventuelles économies d'énergie atteignables par tel ou tel programme de travaux et donc, d'obtenir les financements publics pour ces travaux, qui sont conditionnés par l'identification de ces économies, avec un minimum de 30 %.
- Pendant les vacances de Pâques, des travaux sur le réseau électrique du groupe scolaire sont prévus, entraînant une coupure d'électricité qui durera au moins trois jours.
- Amende SRU : **La Commune a été notifiée le 1^{er} mars qu'elle n'aura pas d'amende SRU à régler au titre du budget 2024 et ce, grâce aux subventions foncières octroyées les années précédentes.** En revanche, il faudra prévoir en section d'investissement, l'attribution d'une nouvelle subvention à déduire des années ultérieures.

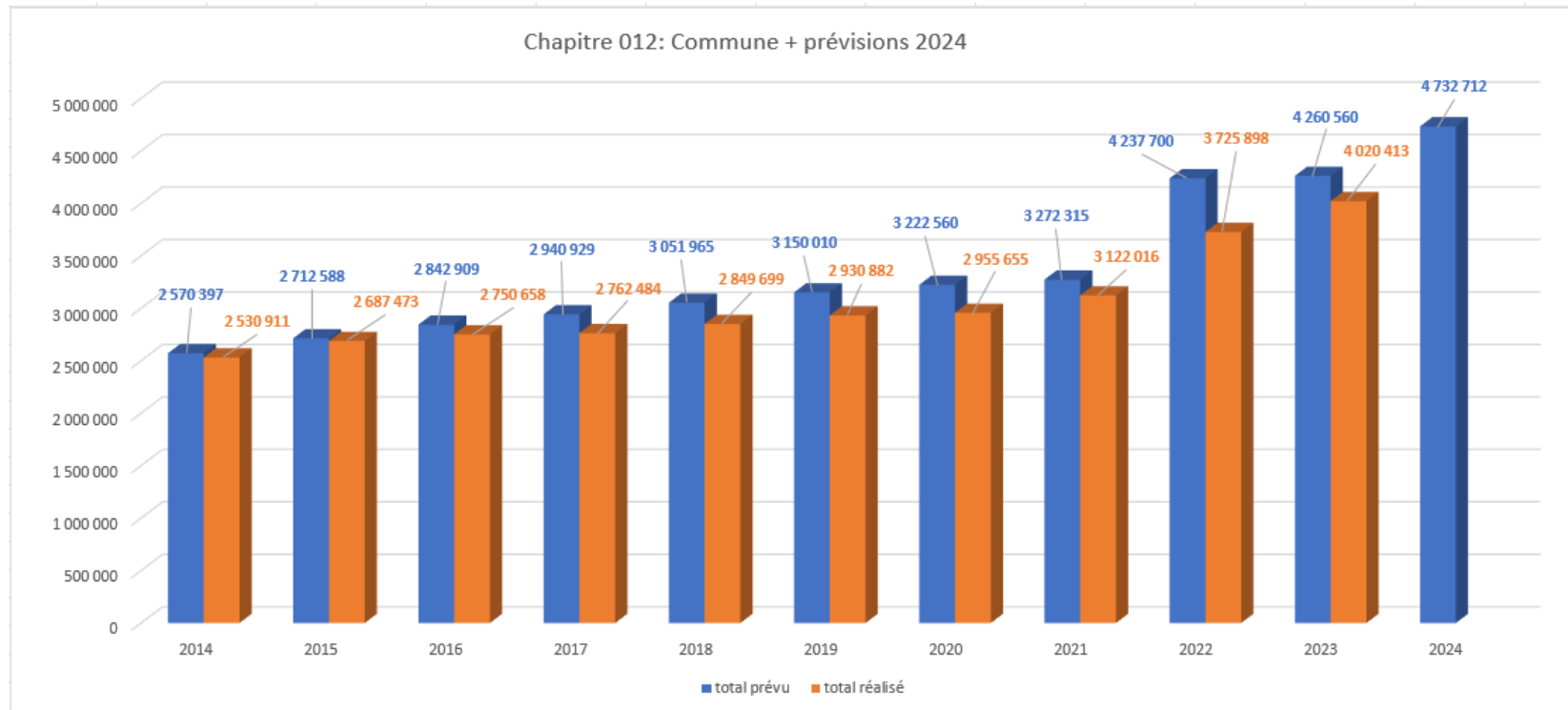
Recettes :

- L'estimation des recettes attendues par rapport à 2023 présage au global d'une stabilité des recettes réelles de fonctionnement, de l'ordre de 8.000 k€ (hors report à nouveau). Face au dynamisme élevé des dépenses de fonctionnement, l'absence de progression des recettes de fonctionnement conduit à recentrer les lignes directrices de dépenses sur les dépenses obligatoires et les aspects liés à la sécurité.
- Stabilité des taux de fiscalité,
- Diminution attendue du produit des droits de mutation, estimés à 350 k€

3.2.1 Les charges de personnel

Pour mémoire :

- Prévu 2022 : 4.237.700,00 € / Réalisé : 3.725.973,81 €, soit un pourcentage d'augmentation de 19,35 %, largement inférieur à la prévision, principalement en raison du décalage dans le temps de certains recrutements.
- Même constat sur 2023 : Prévu : 4.260.560,00 €/Réalisé : 4.020.413 €.



Les charges de personnel (suite)

En annexe : pour mémoire le tableau des effectifs au 31/12/2022 et le tableau des effectifs voté le 08/02/2024

ZOOM :

Pour mémoire : Evolution de l'indice minimum :

1er janvier 2022	1er mai 2022	1er janvier 2023	1er janvier 2024
343	352	353	366

2022 :

- Après revalorisation de 2,2 % au 1er octobre 2021, revalorisations de 0,9 % au 1er janvier 2022 et de 2,65 % au 1er mai 2022 de la valeur du point d'indice et augmentation de l'indice minimum de traitement.
- Impact des créations de poste sur 2022 : 200 k€ dont environ 55 k€ subventionnés par le dispositif PVD

2023 :

- Rééchelonnement des catégories C,
- le minimum de traitement dans la fonction publique est porté à 1 712,06 € bruts mensuels correspondant à l'indice majoré 353 pour tenir compte de la hausse du salaire minimum de croissance (Smic) de 1,81 % au 1er janvier 2023.
- 1er mai 2023 : Rééchelonnement indiciaire des catégories C (Nouvelle réévaluation du SMIC
- 1er juillet 2023 : Augmentation de la valeur du point de 4,85 € à 4,92 €
- 1er septembre 2025 : Prise en charge du titre de transport de 50 à 75 %

2024 :

- Attribution de 5 points d'indice majoré à toutes les catégories (élus et agents) – Impact
- Contractuels : cotisation vieillesse (part patronale) qui passe de 1,9 à 2,02 %
- Décret du 29/01/2024 : Augmentation de la cotisation patronale CNRACL (30,65 % à 31,65 %) et déduction d'1% sur les cotisations patronales sur la maladie.

OBJECTIF 2024 : Stabilisation de l'augmentation de la masse salariale en année pleine soit une augmentation de l'ordre de 10 % (+ 487 k€).

Inclut :

- Recrutement d'un adjoint au DGS,
- Recrutement d'un quatrième PM.
- Augmentation du contrat d'assurance corrélative.

3.2.2 La fiscalité

Après une revalorisation des bases sur 2023 de 7,1 %, le mécanisme de revalorisation des bases, indexé sur l'inflation est annoncé à 3,9 %.

Sans augmentation de taux, le produit attendu s'élèverait à 3.842.846,73 €, à majorer du coefficient correcteur mis en place à la suite de la réforme de la Taxe d'habitation, soit un total prévu pour l'article 73111 de 4.509,419,58 €.

A noter au 15/02/2024 :

- *l'état 1259 n'est pas encore parvenu à la Collectivité,*
- *La révision des bases fiscales n'est pas attendue avant 2028.*

	2020	2021	2022	Pro	ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE	1	2
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires							
Nombre de logements concernés			164				
Base réelle (état 1288 TH)		605062	640 325,00 €	685 788,08 €	685 788,00 €	712 533,73 €	
Taux		12,15%	12,15%	12,15%	12,15%	12,15%	
Produit attendu (73111)		73 515,03 €	77 799,49 €	83 323,25 €	83 323,24 €	86 572,85 €	
Taxe foncière bâtie							
Base effective d'imposition N-1		10 172 019,00 €	10 224 723,00 €				
Base prévisionnelle		10 185 000,00 €	10 724 000,00 €	11 474 680,00 €	11 561 000,00 €	12 011 879,00 €	
Taux		31,52%	31,52%	31,52%	31,52%	31,52%	
Produit attendu (73111)		3 210 312,00 €	3 380 204,80 €	3 616 819,14 €	3 644 027,20 €	3 786 144,26 €	
Taxe foncière non bâtie							
Base effective d'imposition N-1		58 293,00 €	58 376,00 €				
Base prévisionnelle		57 800,00 €	60 000,00 €	64 200,00 €	64 600,00 €	67 119,40 €	
Taux		84,48%	84,48%	84,48%	84,48%	84,48%	
Produit attendu (73111)		48 829,44 €	50 688,00 €	54 236,16 €	54 574,08 €	56 702,47 €	
Sous-total TF et TFNB		3 259 141,44 €	3 430 892,80 €	3 671 055,30 €	3 698 601,28 €	3 842 846,73 €	
Variation sur prévisionnel			171 751,36 €	240 162,50 €	27 545,98 €	144 245,45 €	
TH Résidences secondaires		91 145,00 €	76 015,00 €	83 323,25 €	83 323,24 €	86 572,85 €	
Allocations compensatrices (74834)		8 574,00 €	10 462,00 €	10 462,00 €	10 525,00 €	10 525,00 €	
DCRTP (748313)		54 090,00 €	54 090,00 €	54 090,00 €	54 090,00 €	54 090,00 €	
FNGIR		112 596,00 €	112 596,00 €	112 596,00 €	112 596,00 €	112 596,00 €	
Coefficient correcteur		508 375,00 €	536 956,00 €	550 000,00 €	578 864,00 €	580 000,00 €	
TOTAL PRODUIT FISCAL		4 033 921,44 €	4 221 011,80 €	4 481 526,55 €	4 537 999,52 €	4 686 630,58 €	

3.2.3 L'endettement

Le niveau de l'endettement de la Commune est particulièrement favorable puisque la dernière échéance du dernier prêt interviendra sur l'exercice 2024.

Cela permettra à la Commune de recourir à l'emprunt dans le cadre de la mise en œuvre de son plan de territoire.

Cf page suivante l'évolution de l'endettement de la Commune.

Année	Objet	Capital	Durée	Taux	Dette en capital au 1er janvier 2021	Montant des échéances 2021
2008	Extension école Cantine (renégocié)	1 067 143,05 €	14 ans	4,62%	102 917,28 €	78 686,30 €
2008	Extension école Cantine (renégocié)	443 830,78 €	17 ans	4,65%	75 211,53 €	30 066,30 €
	TOTAL	1 510 973,83 €			178 128,81 €	108 752,60 €

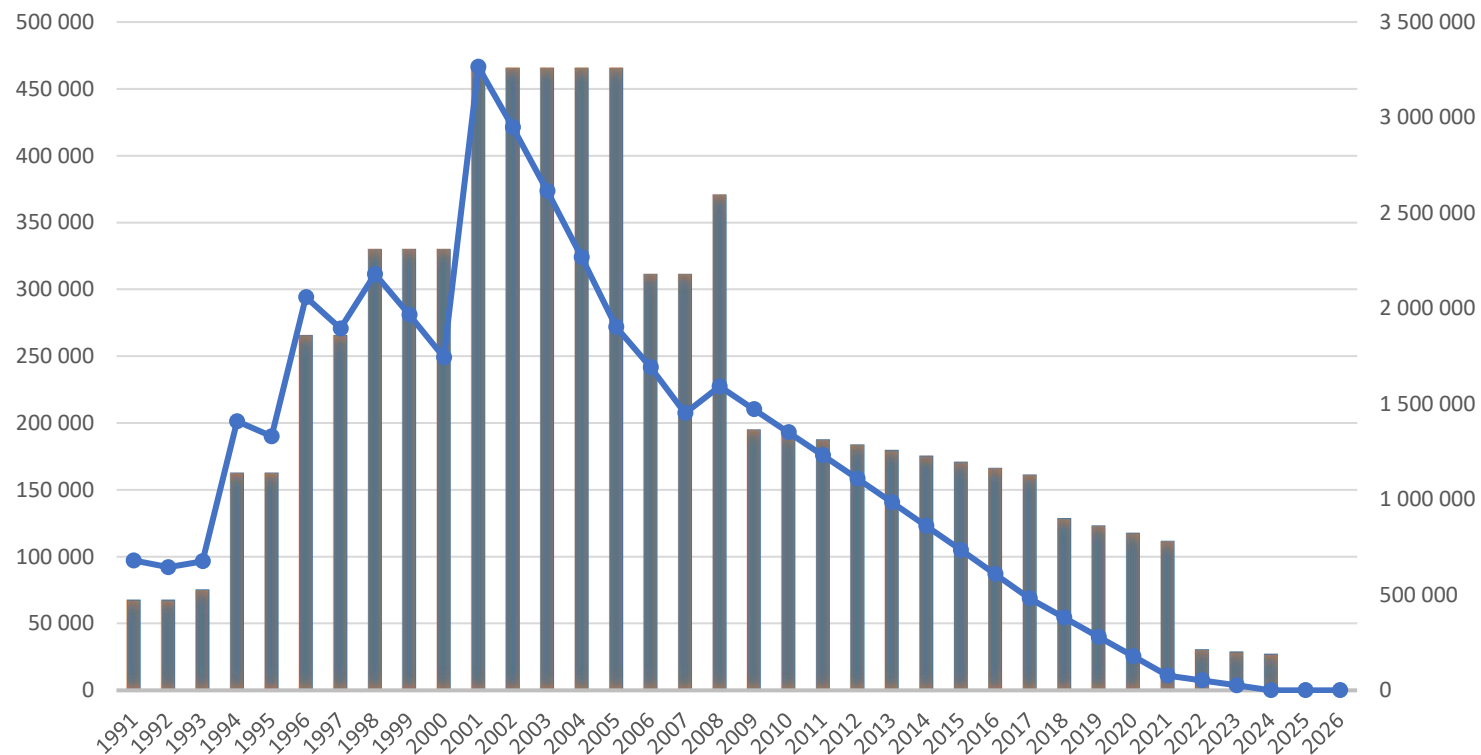
Année	Objet	Capital	Durée	Taux	Dette en capital au 1er janvier 2022	Montant des échéances 2022
2008	Extension école Cantine (renégocié)	1 067 143,05 €	14 ans	4,62%		
2008	Extension école Cantine (renégocié)	443 830,78 €	17 ans	4,65%	77 187,96 €	28 869,89 €

Prévisionnel

Année	Objet	Capital	Durée	Taux	Dette en capital au 1er janvier 2023	Montant des échéances 2023
2008	Extension école Cantine (renégocié)	443 830,78 €	17 ans	4,65%	51 458,64 €	27 673,47 €

Année	Objet	Capital	Durée	Taux	Dette en capital au 1er janvier 2024	Montant des échéances 2024
2008	Extension école Cantine (renégocié)	443 830,78 €	17 ans	4,65%	25 729,32 €	26 477,06 €

Evolution de l'endettement de la commune – Annuité totale – endettement



3.4 Orientations d'investissement

Nos principaux partenaires ayant annoncé un gel probable de leurs dispositifs de subvention, les investissements 2024 seront strictement limités aux programmes de travaux déjà engagés.

Tous les programmes dont le plan de financement n'est pas encore acquis par la réception de subventions notifiées seront différés.

L'exercice 2024 sera consacré au montage des dossiers de subvention pour les prochaines opérations d'envergure, et notamment l'agrandissement du groupe scolaire et la rénovation fonctionnelle et énergétique du gymnase Phélypeaux. Idem pour la voirie, dans l'attente de la notification du contrat triennal Voirie.

Opérations significatives :

- Parc de Loisirs intergénérationnel : Le marché de travail n'ayant été attribué qu'en 2024, tant les dépenses que les recettes relatives à ce projet seront prévus en crédits nouveaux sur 2024.

Pour mémoire : synthèse projet :

	HT	TTC
Total opération	1 474 061,46	1 768 873,76
Total subventions	1 146 181,00	1 146 181,00
Reste après déduction des subventions et apports	327 880,46	622 692,76
Total apports / Total opération	78%	65%

- Voies douces des Mousseaux au Centre bourg,
- Stade de la Bonde

Les Restes à réaliser 2023 sont arrêtés à 2.363.181,61 €. (Cf pour mémoire, principales opérations pages suivantes)

Surcharge foncière (substitution amende SRU) : 150 k€

Achat du terrain du Fond de Bienval : (Incluant les frais de mutation) 440 k€

3.4 Orientations d'investissement

RECETTES D'INVESTISSEMENT :


- Le recrutement d'un renfort au service FINANCES a permis de demander le solde de la plupart des opérations achevées, sécurisant ainsi les reports à nouveau des années précédentes.
- Le montant des RAR recettes de 2023 vers 2024 s'élève à 2.586.583,51 €.
- Foncier :
 - Vente maison Chemin Vert suivant engagement commune 2019 : 490 k€ (La signature de la vente est programmée en mars 2024)
 - Vente des deux maisons de Chennevières suivant estimation des domaines réactualisée fin 2023,
- Les subventions notifiées ne sont incluses dans la prévision budgétaire que dès lors que les dépenses sont proposées. Ainsi, les subventions pour l'opération Voies vertes et l'opération Parc de Loisirs seront-elles proposées en recettes nouvelles.

Tableau de synthèse Investissement – Fléchage dépenses (engagements pluriannuels) – P. 1/2

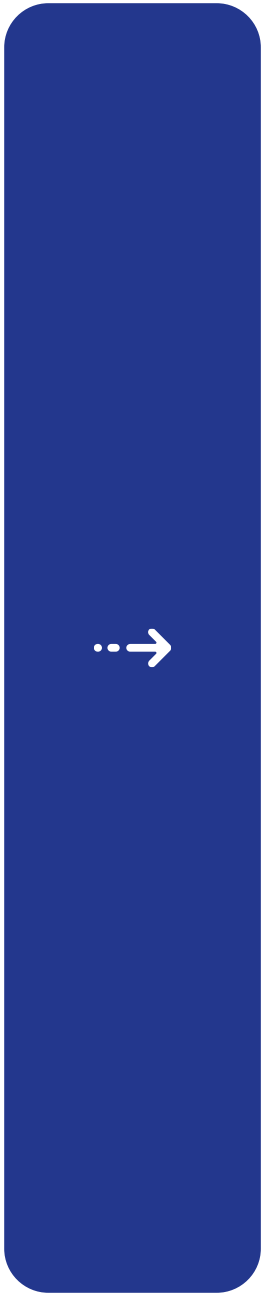
	Centre	Opération	Coût TTC					Recettes	dont subv°	RAC	Observations
			2023 (RAR)	2024	2025	2026	2027				
Cumuls			2 239 115,25 €	4 784 413,78 €	782 000,00 €	3 450 000,00 €	350 000,00 €	300 000,00 €	7 027 936,38 €	1 757 000,00 €	
Rapprochement			2 334 374,54 €								
Solde négatif 2023				1 107 671,87 €							
Plan de territoire											
Phase 1											
SGEP			81 472,80 €							21 000,00 €	
Création d'un bistrot solidaire	GTEC	15		85 600,00 €							
Parc de (Delta jeux d'enfants)	GTEC	51		1 800 000,00 €						1 195 000,00 €	Subventions notifiées : 1,1 M€
Parc de loisirs Maîtrise d'Œuvre	GTEC	51	43 438,80 €	30 000,00 €							
Stade + travaux	GTEC	59	655 610,52 €								
Stade + md'O	GTEC	59	14 928,00 €								
Stade + terrain tennis foot				40 000,00 €							
Sécurité du quotidien											
Vidéoprotection					200 000,00 €						Estimation présentée dans le PT (Fiche 6)
Reconstruction partielle JP3											
Gestion différenciée des EV											
Fleurissement ronds-points			160 806,16 €								
Achat terrain Fond de Bierval	GTEC	18		440 000,00 €						352 000,00 €	Fond vert - Fond de Bierval
Rue de la Cimbale (Voir verte)											
Voie douce Mousseaux - CB	GTEC	52	822 232,80 €								
Maîtrise d'œuvre voie verte	GTEC	52	10 307,00 €								
Démarche participative											
Charte construction											
Règlement de voirie											Opération démarrée, en cours
PLU			23 164,42 €	30 000,00 €							Opération sans financement spécifique
Bénévolthon											Opération achevée
Parcours résidentiel											
Accès aux soins											

Il est précisé que la Commune n'a pas opté pour une comptabilité en AE/CP.

Tableau de synthèse Investissement – Fléchage dépenses (suite et fin)

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
 Reçu en préfecture le 15/03/2024
 Publié le 
 ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE

	Centre	Opération	2023 (RAR)	Coût TTC					Recettes	dont subv
				2024	2025	2026	2027	2028		
Cumuls			2 239 115,25 €	4 784 413,78 €	782 000,00 €	3 450 000,00 €	350 000,00 €	300 000,00 €	7 027 936,38 €	1 757 000,00 €
<i>Rapprochement</i>			2 334 374,54 €							
<i>Phase 2</i>										
Rqualification RD912 (étude urbaine)					150 000,00 €					
Extension JP3 M. d'O	GTEC	61	53 987,86 €	17398,68 €		1 300 000,00 €				189 000,00 €
Rénovation Phélypeaux						1 800 000,00 €				
Md'O Phélypeaux	GTEC	57	119 141,08 €							
<i>Autres dossiers</i>										
Réhabilitation église	GTEC	14	1 854,00 €		432 000,00 €	350 000,00 €	350 000,00 €	300 000,00 €		
Sécurisation TGBT JP3				50 000,00 €						
Chaudière conservatoire				17 000,00 €						
Fourgon FIAT			42 283,00 €							
23, Rte de Paris				13 787,76 €						
Aménagement aire de jeux Mousseaux	GTEC	54	77 854,58 €							
Réaménagement salle Pietragalla			34 505,22 €	7 867,47 €						
Bail de voirie (partie investissement)										
Divers opération voirie	GTEC	21	3 989,47 €	525 000,00 €						
Compteurs ?										
GAI RELAIS (RAR)	GTEC	15	10 137,30 €							
Mobilier médiathèque			28 807,07 €							
Médiathèque (RAR)	GTEC	13	1 669,20 €							
Parc médiathèque (RAR)	GTEC	60	4 050,00 €							
Subvention Foncière				150 000,00 €						
NLC - Réfection toiture crèche 23	BCMA	50	16 584,00 €							
IRU FON				15 000,00 €						
IRU Vidéoprotection				67 088,00 €						
Correction RAR à tort sur Phélypeaux	GADM	14		373 000,00 €						



commune de **Jouars -
Pontchartrain**

Mairie de **Jouars-Pontchartrain**

Envoyé en préfecture le 15/03/2024

Reçu en préfecture le 15/03/2024

Publié le

ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE



1/ Historique section de fonctionnement 2018 à 2023

DEPENSES	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
Chapitre	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé
011 - Charges à caractère général	1 214 069,99 €	961 023,36 €	1 280 780,00 €	1 126 247,67 €	1 295 526,06 €	1 081 516,32 €	1 378 585,53 €	1 234 628,93 €	1 622 481,55 €	1 283 532,66 €	1 873 490,18 €	1 497 372,08 €
012 - Charges de personnel	3 051 965,00 €	2 849 699,43 €	3 150 010,00 €	2 930 881,57 €	3 222 560,00 €	2 955 654,56 €	3 272 315,00 €	3 122 015,90 €	4 237 700,30 €	3 733 073,81 €	4 260 560,00 €	4 020 412,86 €
014 - Atténuations de produits	310 000,00 €	250 627,71 €	405 350,00 €	341 538,14 €	342 000,00 €	340 808,30 €	296 515,00 €	296 514,31 €	260 000,00 €	230 516,00 €	827 533,35 €	588 328,35 €
022 - Dépenses imprévues	86 180,96 €	- €	89 523,00 €	- €	- €	- €	99 775,49 €	- €	150 000,00 €		300 000,00 €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	3 654 456,50 €	- €	3 581 348,29 €		1 994 789,66 €	- €	3 460 564,50 €	- €	4 440 438,39 €		3 325 285,17 €	- €
042 - Opérations d'ordre de transfert	300 000,00 €	999 609,13 €	330 000,00 €	337 141,65 €	390 000,00 €	491 766,67 €	400 000,00 €	336 110,78 €	381 817,16 €	277 885,10 €	350 000,00 €	904 232,71 €
65 - Autres charges de gestion courante	451 300,00 €	417 053,14 €	464 511,00 €	427 221,89 €	462 045,00 €	251 210,78 €	710 980,00 €	662 581,22 €	610 320,10 €	562 147,52 €	690 102,00 €	637 365,64 €
66 - Charges financières	18 807,66 €	18 787,73 €	14 570,00 €	14 139,80 €	9 500,00 €	9 468,63 €	4 888,00 €	4 797,44 €	3 150,00 €	3 050,85 €	4 000,00 €	2 010,79 €
67 - Charges exceptionnelles	1 100,00 €	1 021,91 €	15 500,00 €	14 353,08 €	2 000,00 €	20,00 €	12 700,00 €	12 199,17 €	340 854,00 €	336 088,70 €	17 000,00 €	4 131,00 €
68 - Dotations aux amortissements	100 000,00 €	- €	100 000,00 €	- €	100 000,00 €	- €			87 000,00 €	- €	12 235,26 €	12 235,26 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	9 187 880,11 €	5 497 822,41 €	9 431 592,29 €	5 191 523,80 €	7 818 420,72 €	5 130 445,26 €	9 636 323,52 €	5 668 847,75 €	12 133 761,50 €	6 426 294,64 €	11 660 205,96 €	7 666 088,69 €
RECETTES	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
Chapitre	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	3 392 224,42 €	3 392 224,42 €	3 393 499,29 €	3 393 499,29 €	1 966 946,66 €	1 966 946,66 €	3 000 727,52 €	3 000 727,52 €	5 278 845,71 €	5 278 845,71 €	4 660 593,44 €	4 660 593,44 €
013 - Atténuations de charges	67 000,00 €	111 813,89 €	67 000,00 €	90 907,18 €	67 000,00 €	69 281,87 €	70 000,00 €	93 895,29 €	112 000,00 €	94 777,59 €	59 000,00 €	89 399,42 €
042 - Opérations d'ordre de transfert	71 350,00 €	167 304,91 €	69 700,00 €	59 521,00 €	72 671,06 €	39 798,55 €	112 000,00 €	84 218,23 €	89 139,04 €	9 139,04 €	161 000,00 €	90 307,11 €
70 - Produits des services	808 000,00 €	801 759,79 €	838 000,00 €	946 322,38 €	647 000,00 €	758 244,29 €	885 100,00 €	733 282,72 €	852 372,00 €	937 015,94 €	925 998,00 €	977 930,85 €
73 - Impôts et taxes	4 134 324,69 €	4 222 880,71 €	4 249 402,00 €	4 351 846,97 €	4 264 585,00 €	4 636 639,98 €	4 561 257,00 €	4 774 770,80 €	4 955 639,00 €	4 838 843,43 €	5 065 384,52 €	5 070 492,88 €
74 - Dotations et subventions	654 981,00 €	763 354,52 €	765 191,00 €	810 004,57 €	736 020,00 €	849 086,71 €	797 239,00 €	758 294,81 €	667 465,75 €	714 156,64 €	713 230,00 €	1 067 173,84 €
75 - Autres produits de gestion courante	40 000,00 €	44 559,69 €	40 000,00 €	45 383,99 €	45 000,00 €	46 361,01 €	45 000,00 €	42 790,83 €	106 300,00 €	58 639,45 €	55 000,00 €	54 028,02 €
76 - Produits financiers					4 198,00 €	4 198,56 €						
77 - Produits exceptionnels	20 000,00 €	673 439,06 €	8 800,00 €	18 640,98 €	15 000,00 €	132 119,77 €	165 000,00 €	177 501,96 €	72 000,00 €	30 596,89 €	20 000,00 €	682 980,90 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	9 187 880,11 €	10 177 336,99 €	9 431 592,29 €	9 716 126,36 €	7 818 420,72 €	8 502 677,40 €	9 636 323,52 €	9 665 482,16 €	12 133 761,50 €	11 962 014,69 €	11 660 205,96 €	12 692 906,46 €

2/ Tableau des effectifs

TABLEAU DES EFFECTIFS au 31/12/2022

	Nouvel effectif	Titulaire	Contractuel	Non pourvu	dont TNC
Postes permanents					
Filière administrative					
DGS	1	1			
Attaché principal	1	1			
Attaché	1		1		
Rédacteur principal de 1ère classe	1	1			
Rédacteur principal de 2ème classe	2	2			
Rédacteur	4	2	2		
Adj admin princ. 1e cl	4	4			
Adj admin princ 2e cl	2	2			
Adj adm	8	3	5		2
	24	16	8	0	2
Filière Technique					
Technicien principal de 2ème classe	1	1			
Technicien	1			1	
Agent de Maîtrise principal	1			1	
Adj Techn Princ 2ème classe	9	9			
Adj Techn	20	11	7	2	1
	32	21	7	4	1
Filière sociale					
Atsem Princ 1e cl	3	2		1	
Atsem Princ 2e cl	4	2		2	
	7	4	0	3	0
Filière Animation					
Adj d'animation principal de 1ère cl	1	1			
Adj d'animation principal de 2ème cl	4	3		1	
Adj d'Animation	26	9	14	3	2
	31	13	14	4	2
Filière Police Municipale					
Brigadier Chef Principal	1	1			
Gardien-brigadier	2	2			
	3	3	0	0	0
Filière Culturelle					
Bibliothécaire principal	1	1			
Assistant de conservation du patrimoine et des bibliothèques	1	1			
Adj du Patrimoine	2	1	1		1
	4	3	1	0	1
Total emplois permanents	101	60	30	11	6
Postes non permanents					
Ingénieur ou Attaché PVD	1		1		
Manager de commerce	1		1		
Apprenti	2		1	1	
chargé mission CTM	1		1		1
Adj Techn	4		2	2	
Agent Patrimoine saisonnier	3		3		3
Total emplois non permanents	12	0	9	3	4
Total Général	113	60	39	14	10

TABLEAU DES EFFECTIFS au 08/02/2024

	Ancien effectif	Nouvel effectif	Titulaire	Contractuel	Non pourvu	dont TNC
Partier permanent						
Filière administrative						
DGS	1	1	1			
Attaché principal	1	0				
Attaché	1	1				1
Rédacteur principal de 1ère classe	1	1	1			
Rédacteur principal de 2ème classe	2	2	2			
Rédacteur	4	4	3	1		
Adjoint administratif principal de 1ère classe	4	3	3			
Adjoint administratif principal de 2ème classe	4	4	3	1		1
Adjoint administratif	10	10	8	1	1	1
	24	26	21	3	2	2
Filière Technique						
Ingénieur	0	1				1
Technicien principal de 2ème classe	1	1	1			
Adjoint Technique Principal 1ère classe	1	1	1			
Adjoint Technique Principal 2ème classe	8	8	8			
Adjoint Technique	21	21	13	6	2	
	31	32	23	6	3	0
Filière sociale						
Atsem Principal 1ère classe	4	4	4			
Atsem Principal 2ème classe	3	3				3
	7	7	4	0	3	0
Filière Animation						
Adjoint d'animation principal de 1ère classe	2	2	2			
Adjoint d'animation principal de 2ème classe	4	4	4			
Adjoint d'Animation	25	25	9	14	2	4
	31	31	15	14	2	4
Filière Police Municipale						
Brigadier Chef Principal	1	1	1			
Gardien-brigadier	2	3	2			1
	3	4	3	0	1	0
Filière Culturelle						
Bibliothécaire principal	1	1	1			
Assistant de conservation du patrimoine et des bib	1	2	2			1
Adj du Patrimoine	2	1			1	
	4	4	3	1	0	1
Total emploi permanent	104	104	69	24	11	7
Partier non permanent						
Ingénieur ou Attaché PVD	1	1		1		
Manager de commerce	1	1		1		
Apprenti	3	3		2	1	
chargé mission CTM	1	1		1		1
Adjoint Technique	4	4		1	3	
Adjoint administratif	1	2		2		2
Agent du patrimoine	3	3		2	1	3
Total emploi non permanent	14	15	0	10	5	6
Total Général	118	119	69	34	16	13

Envoyé en préfecture le 15/03/2024


Reçu en préfecture le 15/03/2024

Publié le



ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE

Annexe 3 / CCCY : Evolution des dépenses et recettes – P. 1/2

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
 Reçu en préfecture le 15/03/2024
 Publié le 
 ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE

Affiche Article	Affiche Fonction	Budget 2020		Budget 2021		Budget 2022			Budget 2023				
		Prévu 2020	Réalisé 2020 *	Prévu 2021	Réalisé (Historisé)	BP2022	Retenu CCCY	Réalisé (Historisé)	BP 2023	Réalisé	Pourcentage de réalisation	% évolution depuis 2020	BP 2024
(6042) Achats de prestations de services (autres que terrains à aménager)	(251) Hébergement et restauration scolaire	228 000,00 €	160 662,55 €	228 000,00 €	216 040,15 €	230 000,00 €	230 000,00 €	250 318,97 €	260 000,00 €	264 874,48 €	101,87%	64,86	275 000,00 €
		26 700,00 €	18 600,42 €	27 000,00 €	20 216,82 €	21 950,00 €	22 950,00 €	17 809,28 €	25 000,00 €	26 563,11 €	106,25	42,81	29 000,00 €
(60611) Eau et assainissement	(020) Administration générale de la collectivité	7 700,00 €	2 929,71 €	3 000,00 €	2 706,61 €	3 000,00 €	3 000,00 €	2 770,49 €	3 300,00 €	4 389,51 €	133,02%	49,83	4 500,00 €
	(026) Cimetières et pompes funèbres	1 500,00 €		500,00 €	229,71 €	450,00 €	450,00 €	70,14 €	200,00 €	244,30 €	122,15%		300,00 €
	(211) Écoles maternelles	3 000,00 €	3 193,52 €	7 700,00 €	3 138,43 €	3 500,00 €	3 500,00 €	1 342,11 €	4 000,00 €	3 087,09 €	77,18%	-3,33	3 500,00 €
	(212) Écoles primaires	1 700,00 €	1 915,98 €	8 500,00 €	4 557,10 €	5 000,00 €	5 000,00 €	4 333,23 €	5 000,00 €	7 578,68 €	151,57%	295,55	8 000,00 €
	(251) Hébergement et restauration scolaire	2 500,00 €	5 003,54 €	1 500,00 €	- €	- €	1 500,00 €	- €	1 000,00 €	- €	0,00%	-100,00	
	(321) Bibliothèques et médiathèques	8 500,00 €	3 756,91 €	1 100,00 €	821,86 €	1 000,00 €	1 000,00 €	749,62 €	1 000,00 €	905,33 €	90,53%	-75,90	1 000,00 €
	(411) Salles de sport, gymnases	500,00 €	354,46 €	2 500,00 €	5 035,55 €	5 000,00 €	4 000,00 €	4 843,27 €	5 500,00 €	6 279,93 €	114,18%	1671,69	7 000,00 €
	(422) Autres activités pour les jeunes	1 100,00 €	961,83 €	1 700,00 €	3 299,00 €	3 500,00 €	3 000,00 €	3 154,11 €	3 500,00 €	3 580,32 €	102,29%	272,24	3 700,00 €
	(823) Espaces verts urbains	200,00 €	484,47 €	500,00 €	428,56 €	500,00 €	500,00 €	546,31 €	1 000,00 €	497,95 €	49,80%	2,78	1 000,00 €
	(61) Interventions économiques transversales						1 000,00 €		500,00 €	- €	0,00%		
		126 100,00 €	170 299,99 €	130 500,00 €	130 018,29 €	138 400,00 €	135 400,00 €	183 410,77 €	481 500,00 €	338 246,96 €	70,25	98,62	360 700,00 €
(60612) Énergie - électricité	(020) Administration générale de la collectivité	20 000,00 €	38 079,83 €	26 000,00 €	30 574,32 €	31 000,00 €	31 000,00 €	30 335,71 €	52 000,00 €	61 277,75 €	117,84%	60,92	67 000,00 €
	(211) Écoles maternelles	1 500,00 €	3 226,59 €	1 500,00 €	1 451,72 €	1 600,00 €	1 600,00 €	5 874,06 €	10 000,00 €	8 098,73 €	80,99%	151,00	8 800,00 €
	(212) Écoles primaires	1 500,00 €	3 700,42 €	2 500,00 €	1 451,72 €	1 600,00 €	1 600,00 €	3 803,30 €	7 000,00 €	24 008,87 €	342,98%	548,81	26 400,00 €
	(251) Hébergement et restauration scolaire	6 000,00 €	12 860,15 €	1 500,00 €	1 451,72 €	1 600,00 €	1 600,00 €	3 803,30 €	7 000,00 €	2 046,99 €	29,24%	-84,08	2 500,00 €
	(321) Bibliothèques et médiathèques	3 000,00 €	2 515,83 €	6 500,00 €	4 358,00 €	4 600,00 €	4 600,00 €	4 737,35 €	8 500,00 €	7 853,73 €	92,40%	212,17	8 500,00 €
	(411) Salles de sport, gymnases	6 100,00 €	4 546,71 €	18 000,00 €	23 697,94 €	24 500,00 €	24 500,00 €	28 030,43 €	50 000,00 €	35 825,60 €	71,65%	687,95	40 000,00 €
	(422) Autres activités pour les jeunes			4 500,00 €	7 437,29 €	7 800,00 €	7 800,00 €	3 734,57 €	7 000,00 €	8 991,86 €	128,46%		10 000,00 €
	(71) Parc privé de la ville	20 000,00 €	33 086,81 €	2 000,00 €	3 404,68 €	3 700,00 €	3 700,00 €	3 712,60 €	7 000,00 €	7 520,24 €	107,43%	-77,27	4 500,00 €
	(814) Éclairage public	66 000,00 €	62 642,47 €	63 000,00 €	39 127,44 €	41 000,00 €	41 000,00 €	57 539,93 €	100 000,00 €	74 539,48 €	74,54%	18,99	80 000,00 €
	(70) Services communs		8 175,27 €	5 000,00 €	11 099,72 €	13 000,00 €	13 000,00 €	15 802,69 €	45 000,00 €	10 677,71 €	23,73%	30,61	- €
(90) Interventions économiques	2 000,00 €	1 465,91 €	- €	5 963,74 €	8 000,00 €	5 000,00 €	26 036,83 €	28 000,00 €	11 703,44 €	41,80%	698,37	13 000,00 €	
	RPA (depuis août 22)								160 000,00 €	85 702,56 €	53,56%		100 000,00 €

Annexe 3 / CCCY : Evolution des dépenses et recettes – P. 2/2

Affiche Chapitre	Affiche Article	Affiche Fonction	Budget 2020		Budget 2021		Budget 2022			Budget 2023				BP 2024	
			Prévu 2020	Réalisé 2020 *	Prévu 2021	Réalisé (Historisé)	BP2022	Retenu CCCY	Réalisé (Historisé)	BP 2023	Réalisé	Pourcentage de réalisation	% évolution depuis 2020		
(011) Charges à caractère général			84 000,00 €	105 328,27 €	95 000,00 €	51 134,48 €	55 000,00 €	55 000,00 €	36 591,05 €	107 000,00 €	134 242,23 €	125,46	27,45	145 000,00 €	
	(60621) Combustibles	(020) Administration générale de la collectivité		10 000,00 €	10 484,73 €	10 000,00 €	6 665,89 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 078,22 €	10 000,00 €	11 690,91 €	116,91%	11,50	12 000,00 €
		(211) Écoles maternelles		9 000,00 €	7 936,74 €	12 000,00 €	5 519,08 €	6 000,00 €	6 000,00 €	911,04 €	2 000,00 €	7 348,67 €	367,43%	-7,41	8 000,00 €
		(212) Écoles primaires		12 000,00 €	12 182,69 €	18 000,00 €	13 824,76 €	14 000,00 €	14 000,00 €	16 494,78 €	32 000,00 €	25 251,72 €	78,91%	107,28	26 000,00 €
		(281) Hébergement et restauration scolaire		13 000,00 €	16 041,39 €	9 000,00 €	3 472,61 €	4 000,00 €	4 000,00 €	1 116,75 €	8 000,00 €	2 734,20 €	34,18%	-82,96	3 000,00 €
		(313) Bibliothèques et médiathèques		15 000,00 €	32 965,72 €	7 000,00 €	4 496,77 €	5 000,00 €	5 000,00 €	1 437,44 €	10 000,00 €	13 166,77 €	131,67%	-60,06	15 000,00 €
		(321) Salles de sport, gymnases		18 000,00 €	19 056,99 €	23 000,00 €	9 943,95 €	11 000,00 €	11 000,00 €	4 426,66 €	25 000,00 €	29 358,26 €	117,43%	54,06	31 000,00 €
		(338) Autres activités pour les jeunes		7 000,00 €	6 660,01 €	16 000,00 €	7 211,42 €	8 000,00 €	8 000,00 €	5 126,16 €	20 000,00 €	23 256,13 €	116,28%	249,19	25 000,00 €
	(61) Interventions économiques transversales										21 435,57 €				25 000,00 €
				11 000,00 €	7 416,14 €	8 000,00 €	7 951,54 €	8 600,00 €	8 600,00 €	9 635,78 €	16 000,00 €	12 053,99 €	75,34	62,54	13 000,00 €
	(60622) Carburants	(020) Administration générale de la collectivité		3 500,00 €	2 790,72 €	1 000,00 €	2 233,19 €	2 300,00 €	2 300,00 €	1 176,19 €	3 000,00 €	3 139,24 €	104,64%	12,49	3 500,00 €
		(0201) Administration générale de la collectivité (Services Bâti		4 500,00 €	3 135,67 €	3 500,00 €	2 680,95 €	3 000,00 €	3 000,00 €	5 005,09 €	7 000,00 €	4 615,69 €	65,94%	47,20	5 000,00 €
		(112) Police municipale		1 000,00 €	704,22 €	2 500,00 €	1 562,59 €	1 700,00 €	1 700,00 €	2 315,92 €	4 000,00 €	1 837,99 €	45,95%	161,00	2 000,00 €
		(823) Espaces verts urbains		2 000,00 €	785,53 €	1 000,00 €	1 474,81 €	1 600,00 €	1 600,00 €	1 138,58 €	2 000,00 €	2 461,07 €	123,05%	213,30	2 500,00 €
					77 593,00 €	81 334,51 €	81 205,33 €	76 383,72 €	81 900,00 €	81 900,00 €	67 717,88 €	64 500,00 €	77 909,22 €	120,79	-4,21
	(6065) Livres, disques, cassettes...(bibliothèques et médiathèques)	(321) Bibliothèques et médiathèques		17 500,00 €	18 487,18 €	17 500,00 €	17 447,35 €	17 500,00 €	17 500,00 €	21 635,79 €	17 500,00 €	17 824,57 €	101,85%	-3,58	17 500,00 €
	(6135) Locations mobilières	(020) Administration générale de la collectivité		850,00 €	869,42 €	900,00 €	872,60 €	900,00 €	900,00 €	895,55 €	900,00 €	970,17 €	107,80%	11,59	1 000,00 €
(615232) Réseaux	(814) Éclairage public		40 000,00 €	46 041,66 €	45 000,00 €	41 078,66 €	45 000,00 €	45 000,00 €	31 326,60 €	30 000,00 €	46 433,76 €	154,78%	0,85	55 000,00 €	
(6261) Frais d'affranchissement	(020) Administration générale de la collectivité		13 500,00 €	10 193,27 €	12 000,00 €	11 179,78 €	12 500,00 €	12 500,00 €	7 768,36 €	10 000,00 €	6 589,14 €	65,89%	-35,36	6 500,00 €	
(6281) Concours divers (cotisations...)	(12) Hygiène et salubrité publique		5 743,00 €	5 742,98 €	5 805,33 €	5 805,33 €	6 000,00 €	6 000,00 €	6 091,58 €	6 100,00 €	6 091,58 €	99,86%	6,07	7 000,00 €	
TOTAL DEPENSES			553 393,00 €	543 641,88 €	569 705,33 €	501 745,00 €	535 850,00 €	533 850,00 €	565 483,73 €	954 000,00 €	853 889,99 €	89,51	57,07	909 700,00 €	
(013) Atténuations de charges	(629) Rabais, remises et ristournes obtenues sur autres services ex	(61) Interventions économiques transversales							22 457,15 €						
(74) Dotations, subventions et participations	(744) FCTVA	(231) Bibliothèques et médiathèques				4 546,74 €			5 079,62 €		4 355,59 €				
(75) Autres produits de gestion courante	(7588) Autres produits divers de gestion courante	(020) Administration générale de la collectivité				340,46 €			15 065,83 €						
(77) Produits exceptionnels	(773) Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par l	(211) Écoles maternelles				60,79 €			559,76 €						
		(212) Écoles primaires				326,40 €			133,07 €						
		(251) Hébergement et restauration scolaire				36,47 €			108,54 €						
		(411) Salles de sport, gymnases				110,51 €			8 531,35 €						

4/ Variation de l'épargne de gestion 2021 à 2023

Envoyé en préfecture le 15/03/2024

Reçu en préfecture le 15/03/2024

Publié le



ID : 078-217803212-20240307-028_2024_FIN-DE

Màj : 04/03/2024			
	2021	2022	2023
Dépenses réelles de fonctionnement (hors intérêt emprunts et VNC cessions immobilières)	5 337 534 €	6 145 359 €	6 759 845 €
Recettes réelles de fonctionnement (hors cessions immobilisations et opérations d'ordre)	6 580 536 €	6 667 172 €	7 942 006 €
EPARGNE DE GESTION = B-A	1 243 002 €		1 182 161 €
Compte 66 – intérêts de la dette	4 797 €	3 051 €	2 011 €
EPARGNE BRUTE = C-D	1 238 205 €	-3 051 €	1 180 150 €
Annuité d'emprunt en capital	100 941 €	25 729 €	25 729 €
EPARGNE NETTE = E-F	1 137 264 €	-28 780 €	1 154 421 €
Dette restant au 31 décembre	0 €	51 459 €	27 740 €
CAPACITE DE DESENDETTEMMENT = H/E (en années)	-0,02	-1,79	0,02
Epargne de gestion / recettes de fonctionnement	19%	0%	15%
Epargne brute / recettes de fonctionnement	19%	0%	15%
Dette au 31/12 / recettes de fonctionnement	0%	1%	0%
Annuité / recettes de fonctionnement	1,5%	0,4%	0,3%