

CONSEIL MUNICIPAL DU 22 MAI 2018

VILLE DE JOINVILLE LE PONT

NOTE DE PRESENTATION ANNEXEE AU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

Les articles 106 et 107 de la loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) imposent désormais aux communes de plus de 3 500 habitants d'annexer une note de présentation brève et synthétique aux documents budgétaires.

1. Eléments de cadrage

Compte tenu des élections nationales et étrangères se déroulant en 2017, le budget communal a été élaboré dans un contexte incertain. De nombreuses interrogations se posaient quant à l'avenir des dotations, de la réforme de la fiscalité locale ou de l'avenir de la Métropole du Grand Paris et des Etablissements Publics Territoriaux.

La seule certitude sur laquelle la Ville pouvait s'appuyer était le mauvais état des finances étatiques qui s'est traduit lors de la loi de finances 2017 par les mesures suivantes pour les finances locales :

- une baisse drastique des concours de l'Etat à hauteur de 298 K€,
- des prélèvements au titre de la péréquation horizontale (FPIC) et verticale (FNGIR et écrêtement de la DGF) pour 1,9 M€.

Dans le même temps, la commune a dû faire face à des augmentations contraintes de ces dépenses de fonctionnement. Outre les hausses inhérentes aux revalorisations contractuelles et à l'inflation des dépenses communales, la Ville a subi les mesures imposées par l'Etat en matière de charges de personnel. L'organisation des élections présidentielles et législatives ont pesé également sur les charges à caractère générale et de personnel. Enfin la mise en place de la Métropole du Grand Paris a impacté négativement nos ressources fiscales avec la perte du dynamisme issues des bases économiques. L'illustration parfaite de ces propos pour la Ville est la perte de 251 K€ des recettes de Cotisation Foncière des Entreprises issues de la BRED.

Pour terminer ce focus, la Commune de Joinville-le-Pont a vu sa population progresser de 1.38% en arrivant au 1^{er} janvier 2017 à 18 712 habitants (données officielles INSEE) contre 18 457 en 2016.

2. Priorités retenues au budget 2017

Les priorités et axes de travail retenus pour la construction du budget 2017 ont été les suivantes :

- une maîtrise des dépenses de fonctionnement avec un effort significatif porté sur les charges à caractère général d'une part et sur les charges de personnel d'autre part,
- un fort désengagement de l'Etat symbolisé par une baisse durable et massive de ses concours et la poursuite de la péréquation financière entre les collectivités,
- un soutien affirmé au tissu associatif et à l'action du Centre communal d'action sociale (CCAS),
- la poursuite d'un important programme d'investissement afin d'offrir un haut niveau de service et un cadre de vie préservé.

Par l'application des priorités et hypothèses retenues dans le cadre de la construction budgétaire 2017, la Commune a présenté un budget équilibré sur l'année de 62 210 207,71 €.

A l'issue de son exécution sur l'exercice, le budget principal de la commune a été réalisé à hauteur de 51 180 043,46 € en recettes et 45 500 930,98 € en dépenses.

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	31 293 491,17	G	36 916 413,68
	Section d'investissement	B	12 915 818,93	H	14 263 629,78
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	1 291 620,88 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D	45 500 930,98	= G+H+I+J	51 180 043,46

En prenant en compte les restes à réaliser reportés sur l'exercice 2018 car ils concernent des travaux ou subventions sur des programmes lancés mais non payés, le budget principal de la ville s'exécute à 56 650 123,00 € en recettes et 50 650 575,54 € en dépenses.

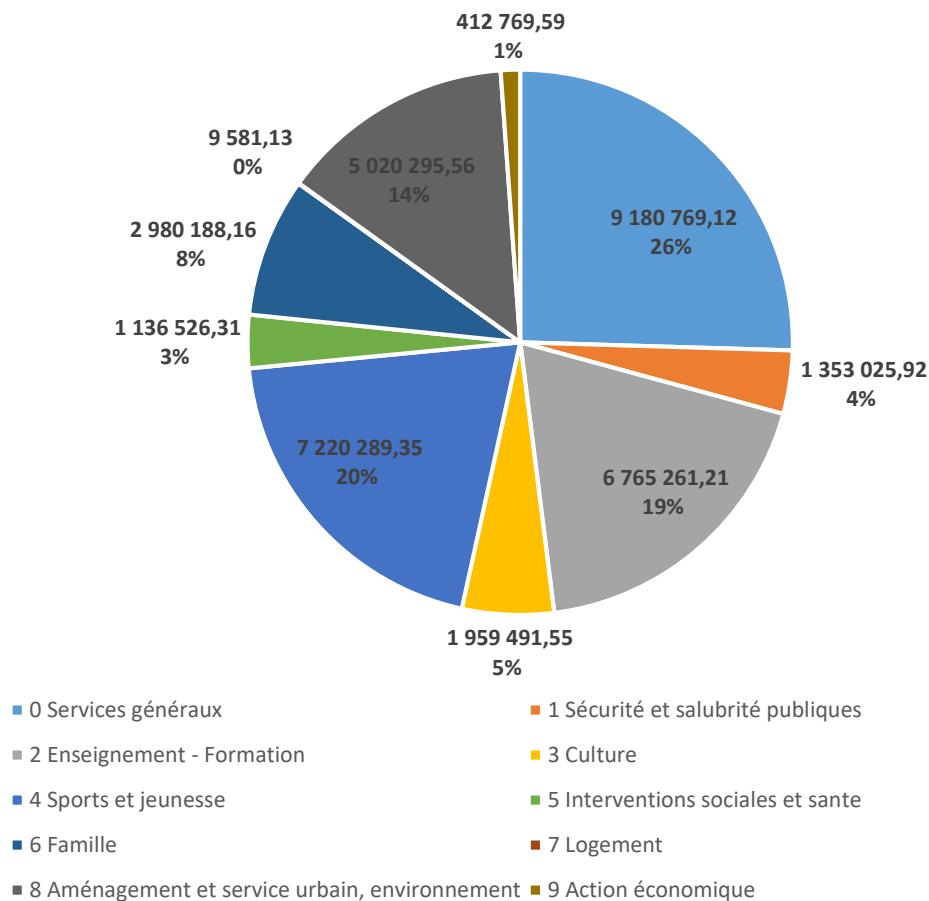
TOTAL (réalisations + reports)	= A+B+C+D	45 500 930,98	= G+H+I+J	51 180 043,46
---	-----------	---------------	-----------	---------------

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	5 149 644,56	L	5 470 079,54
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	5 149 644,56	= K+L	5 470 079,54

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	31 293 491,17	= G+H+K	36 916 413,68
	Section d'investissement	= B+D+F	19 357 084,37	= H+J+L	19 733 709,32
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	50 650 575,54	= G+H+I+J+K+L	56 650 123,00

Tout en conservant cette vision globale du budget, les priorités au niveau des dépenses (fonctionnement et investissement) ont été les suivantes :

Représentation fonctionnelle des dépenses réelles du budget principal de la ville en 2017



3. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

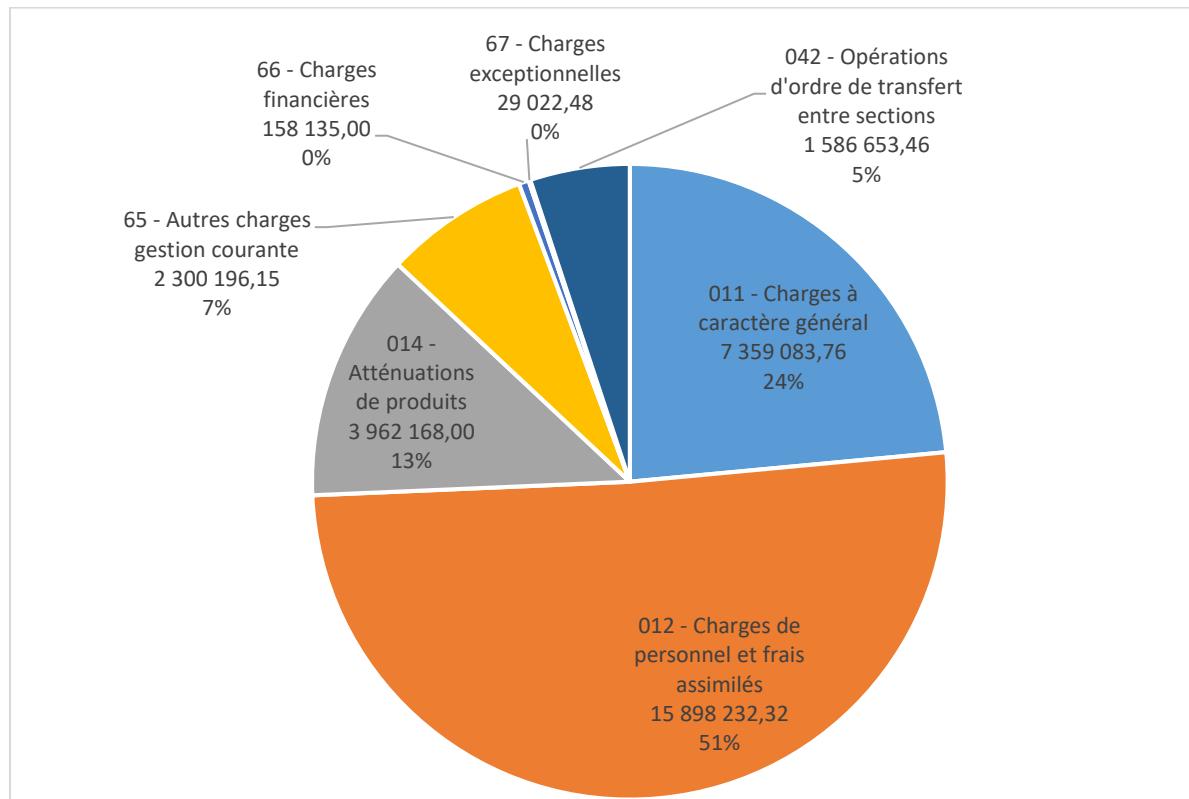
Les dépenses de fonctionnement : évolution et structure

Les dépenses totales de la section de fonctionnement s'élèvent à 31 293 491,17 € :

- 29 706 837,71 € au titre des dépenses réelles de fonctionnement qui représentent 94,93% des dépenses totales. Le taux de réalisation pour 2017 ressort à 97,76%.
- 1 586 653,46 € au titre des dépenses d'ordre de fonctionnement qui représentent 5,07% des dépenses totales. Son taux de réalisation est de 28,69 %. En effet, le taux de réalisation est toujours plus faible en raison de la prise en compte du virement à la section d'investissement (chapitre 021) qui n'est qu'une prévision.

Chap	Libellé	Crédits ouverts 2016 (BP+DM)	Réalisé 2016	% réalisé	Crédits ouverts 2017 (BP+DM)	Réalisé 2017	% réalisé	évolution CA17 / CA16
011	Charges à caractère général	8 604 836,81	8 057 841,78	93,64%	7 793 569,80	7 359 083,76	94,43%	-8,67% -698 758
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 872 000,00	15 699 317,93	98,91%	15 989 187,00	15 898 232,32	99,43%	1,27% 198 914
014	Atténuations de produits	3 659 744,00	3 548 392,45	96,96%	3 962 168,00	3 962 168,00	100,00%	11,66% 413 776
65	Autres charges gestion courante	2 359 679,54	2 175 555,76	92,20%	2 423 980,12	2 300 196,15	94,89%	5,73% 124 640
Total des dépenses de gestion des services		30 496 260,35	29 481 107,92	96,67%	30 168 904,92	29 519 680,23	97,85%	0,13% 38 572
66	Charges financières	237 950,07	190 571,16	96,96%	175 910,13	158 135,00	89,90%	-17,02% -32 436
67	Charges exceptionnelles	536 923,46	524 113,96	92,20%	42 375,00	29 022,48	68,49%	-94,46% -495 091
Total des dépenses réelles de fonctionnement		31 271 133,88	30 195 793,04	96,56%	30 387 190,05	29 706 837,71	97,76%	-1,62% -488 955
023	Virement vers section d'investissement	4 925 022,25	0,00	96,96%	3 941 961,13		0,00%	0
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 390 080,76	1 390 296,61	92,20%	1 587 736,72	1 586 653,46	99,93%	14,12% 196 357
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		6 315 103,01	1 390 296,61	22,02%	5 529 697,85	1 586 653,46	28,69%	14,12% 196 357
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		37 586 236,89	31 586 089,65	84,04%	35 916 887,90	31 293 491,17	87,13%	-0,93% -292 598

Répartition des dépenses de fonctionnement par chapitre :



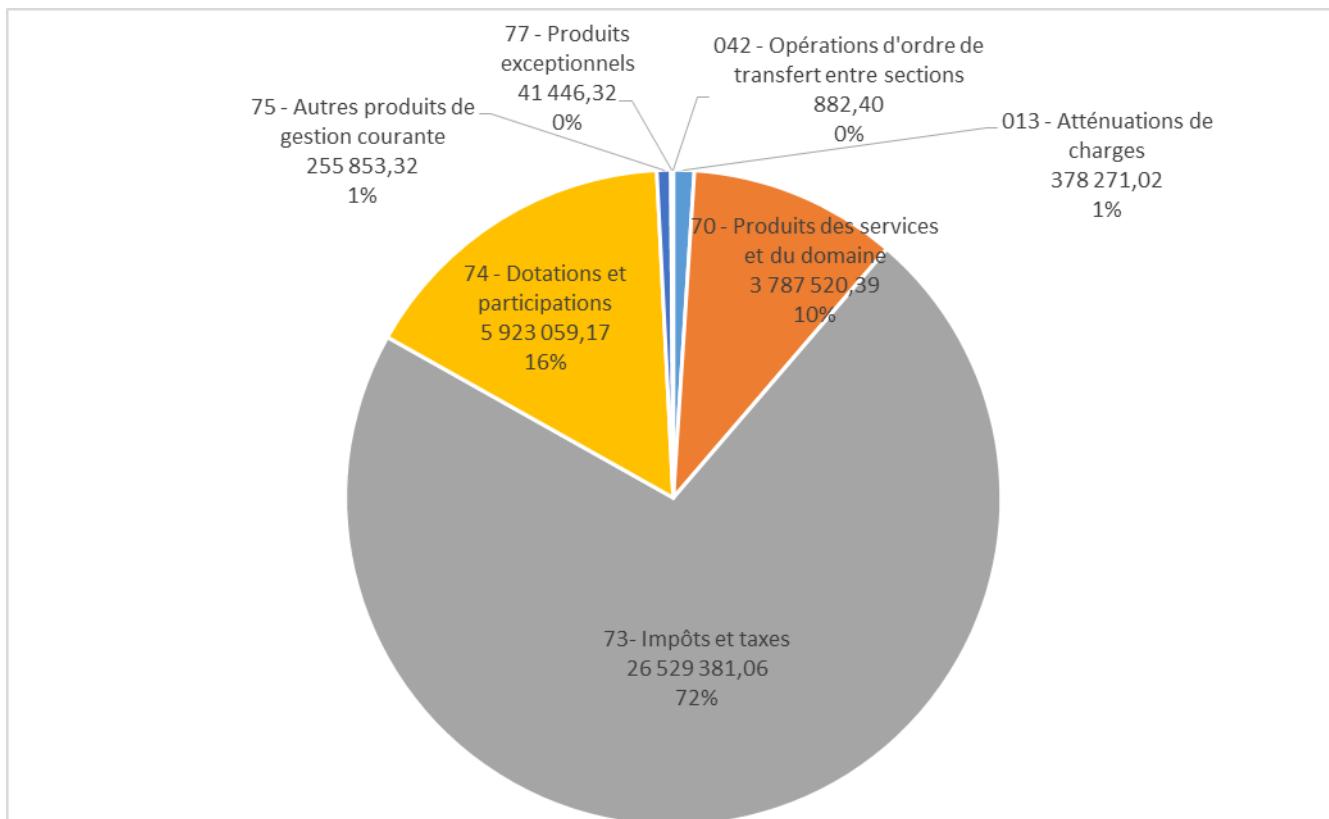
Les recettes de fonctionnement : évolution et structure

Les recettes totales de la section de fonctionnement s'élèvent à 36 916 413,68 € :

- 36 915 531,28 € au titre des recettes réelles de fonctionnement qui représentent 99,99 % des recettes totales. Le taux de réalisation pour 2016 ressort à 102,78 %.

Chapitre	Libellé	Crédits ouverts 2016 (BP+DM)	Réalisé 2016	% réalisé	Crédits ouverts 2017 (BP+DM)	Réalisé 2017	% réalisé	Evolution CA17/CA16
013	Atténuations de charges	317 000,00	333 258,54	105,1%	256 000,00	378 271,02	147,8%	45 012 13,5%
70	Produits des services et du domaine	4 860 631,79	4 692 852,02	96,5%	3 679 195,00	3 787 520,39	102,9%	-905 332 -19,3%
73	Impôts et taxes	25 500 940,00	25 638 435,16	100,5%	25 944 524,00	26 529 381,06	102,3%	890 946 3,5%
74	Dotations et participations	5 907 782,00	5 598 909,60	94,8%	5 801 549,50	5 923 059,17	102,1%	324 150 5,8%
75	Autres produits de gestion courante	298 978,00	291 793,50	97,6%	233 587,00	255 853,32	109,5%	-35 940 -12,3%
76	Produits financiers	0,00	0,35		0,00	0,00		0 -100,0%
77	Produits exceptionnels	750,00	64 393,14	85,86%	1 150,00	41 446,32	3604%	-22 947 -35,6%
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		36 886 081,79	36 619 642,31	99,3%	35 916 005,50	36 915 531,28	102,78%	295 889 0,8%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	161,02		882,40	882,40	100,0%	721 448,0%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		0,00	161,02		882,40	882,40	100,0%	721 448,0%
002	Excédent de fonctionnement reporté N-1	700 155,10	700 155,10	100,0%				-700 155 -100,0%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		37 586 236,89	37 319 958,43	99,3%	35 916 887,90	36 916 413,68	102,78%	-403 545 -1,1%

Répartition des recettes de fonctionnement par chapitre :



LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement : évolution et structure

Les dépenses totales de la section d'investissement s'élèvent à 14 207 439,81 € :

- 13 867 450,88 € au titre des dépenses réelles représentent 97,61% des dépenses totales. Le taux de réalisation pour 2017 ressort à 56,10 %.
- 339 988,93 € au titre des dépenses d'ordre et représentent 2,39 % des dépenses totales. Le taux de réalisation atteint 21,60 %.
- 1 291 620,88 € de solde d'exécution négatif reporté des années antérieurs.

Ville de Joinville-le-Pont
Conseil municipal du 22 mai 2018

Chap	Libellé	Crédits ouverts 2016 (BP+DM)	Réalisé 2016	% réalisé	Crédits ouverts 2017 (BP+DM)	Réalisé 2017	% réalisé	Evolution CA17/CA16
20	Immobilisations incorporelles	831 018,23	448 419,98	54,0%	1 269 509,64	646 194,40	50,9%	44,1%
204	Subventions d'équipement	730 653,21	635 241,00	86,9%	3 349 129,20	317 662,77	9,5%	-50,0%
21	Immobilisations corporelles	4 498 935,35	3 541 567,42	78,7%	5 755 167,72	3 904 768,41	67,8%	10,3%
23	Immobilisations en cours	6 150 474,17	3 570 377,16	58,1%	8 504 103,36	5 687 556,63	66,9%	59,3%
Total des dépenses d'équipement		12 211 080,96	8 195 605,56	67,1%	18 877 909,92	10 556 182,21	55,9%	28,8%
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 644 366,50	368 004,50	22,4%	2 380 375,50	1 104 013,50	46,4%	200,0%
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00		5 230,50	5 230,50	100,0%	
16	Emprunts et dettes assimilées	3 676 846,63	2 080 291,31	56,6%	2 164 352,80	910 403,79	42,1%	-56,2%
020	Dépenses imprévues	1 137 112,98			0,00			
Total des dépenses financières		6 458 326,11	2 448 295,81	37,9%	4 549 958,80	2 019 647,79	44,4%	-17,5%
45	Opération pour compte de tiers	1 724 277,49	1 616 082,13	93,7%				
TOTAL DES DEPENSES REELLES		20 393 684,56	12 259 983,50	60,1%	23 427 868,72	12 575 830,00	53,7%	2,6%
040	Op. d'ordre transfert entre sections	0,00	161,02		882,40	882,40	100,0%	448,0%
041	Opérations patrimoniales	1 707 533,04	129 220,06	7,6%	1 572 947,81	339 106,53	21,6%	162,4%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		1 707 533,04	129 381,08	7,6%	1 573 830,21	339 988,93	21,6%	162,8%
D 001	Solde d'exécution négatif d'investissement reporté N-1	75 755,78	75 755,78	100,0%	1 291 620,88	1 291 620,88	100,0%	1605,0%
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		22 176 973,38	12 465 120,36	56,2%	26 293 319,81	14 207 439,81	54,0%	14,0%

Les recettes d'investissement : évolution et structure

Les recettes totales de la section d'investissement s'élèvent à 14 263 629,78 € :

- 12 337 869,79 € au titre des recettes réelles représentent 86,50% des recettes totales. Le taux de réalisation pour 2017 ressort à 64,29 %.
- 1 925 759,99 € au titre des recettes d'ordre et représentent 13,50% des recettes totales. Le taux de réalisation atteint 27,11 %.

Chap	Libellé	Crédits ouverts 2016 (BP+DM)	Réalisé 2016	% réalisé	Crédits ouverts 2017 (BP+DM)	Réalisé 2017	% réalisé	Evolution CA17/CA16
13	Subventions investissements	1 867 962,79	622 637,13	33,3%	1 576 295,68	726 394,01	46,1%	103 757, 16,66%
16	Emprunts et dettes assimilées	2 416 595,08	0,00		10 052 762,69	3 671 067,68	36,5%	3 671 068
Total des recettes d'équipement		4 284 557,87	622 637,13	14,5%	11 629 058,37	4 397 461,69	37,8%	3 774 825 606,26%
10	Dotations, fonds divers et réserves	6 293 007,89	6 353 769,47	101,0%	7 561 615,78	7 940 408,10	105,0%	1 586 639 24,97%
165	Dépôts et cautionnements reçus	791 000,00	0,00					0
024	Produits des cessions d'Immo.	0,00	0,00					0
Total des recettes financières		7 084 007,89	6 353 769,47	89,7%	7 561 615,78	7 940 408,10	105,0%	1 586 639 24,97%
45	Opération pour compte de tiers	1 724 277,49	1 616 082,13	93,7%				-1 616 082 -100,00%
TOTAL DES RECETTES REELLES		13 092 843,25	8 592 488,73	65,6%	19 190 674,15	12 337 869,79	64,29%	3 745 381 43,59%
021	Virement de la Section de fonctionnement	4 925 022,25			3 941 961,13			0
040	Op d'ordre transf. entre sections	1 390 080,76	1 390 296,61	100,0%	1 587 736,72	1 586 653,46	99,9%	196 357 14,12%
041	Opérations patrimoniales	1 707 533,04	129 220,06	7,6%	1 572 947,81	339 106,53	21,6%	209 886 162,43%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		8 022 636,05	1 519 516,67	18,9%	7 102 645,66	1 925 759,99	27,11%	406 243 26,74%
R 001	Solde d'exécution positif d'investissement reporté N-1	1 061 494,08	1 061 494,08	100,0%				-1 061 494 -100,00%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		22 176 973,38	11 173 499,48	50,4%	26 293 319,81	14 263 629,78	54,2%	3 090 130 27,66%

4. Montant du budget consolidé

BUDGET : PORT DE PLAISANCE / N°SIRET : 21940042100174				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	91 342,64	86 625,31	454,13	4 263,20
RECETTES	91 342,64	74 587,88	0,00	16 754,76
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	342 212,64	227 369,84	0,00	114 842,80
RECETTES	342 212,64	243 318,16	0,00	98 894,48

BUDGET : CINEMA / N°SIRET : 21940042100182				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	61 551,44	1 455,56	0,00	60 095,88
RECETTES	61 551,44	6 591,80	0,00	54 959,64
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	130 192,00	116 414,96	0,00	13 777,04
RECETTES	130 192,00	113 218,72	0,00	16 973,28

(1) Ne sont pas pris en compte les CCAS et caisses des écoles, régies personnalisées ... qui sont des personnes morales distinctes de la commune ou de l'établissement de rattachement juridique.

(2) Y compris les rattachements.

3 – PRÉSENTATION AGRÉGÉE DU BUDGET PRIMITIF ET DES BUDGETS ANNEXES (avant la neutralisation des flux réciproques)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	26 446 213,89	13 003 899,80	5 150 098,69	8 292 215,40
RECETTES	26 446 213,89	14 288 619,49	5 470 079,54	6 687 514,86
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	36 389 292,54	31 637 275,97	0,00	4 752 016,57
RECETTES	36 389 292,54	37 272 950,56	0,00	-883 658,02
TOTAL GENERAL DES DEPENSES	62 835 506,43	44 641 175,77	5 150 098,69	13 044 231,97
TOTAL GENERAL DES RECETTES	62 835 506,43	51 561 570,05	5 470 079,54	5 803 856,84

5. Crédits d'investissement pluriannuels

Sur l'exercice 2017, le budget principal de la ville a utilisé 5 autorisations de programme (AP) présentées ci-dessous. L'AP n°6 relative à la construction de l'Ecole de Danse a été soldée en 2018.

N° ou intitulé de l'AP	Montant des AP			Montant des CP			
	Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2)	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N	Restes à financer (exercices au-delà de N+1)
6 Construction de salles de Danse	3 884 339,00	0,00	3 884 339,00	3 884 339,00	0,00	0,00	0,00
8 Guichet Unique	1 500 000,00	2 500 000,00	4 000 000,00	23 388,00	200 000,00	109 057,93	3 867 554,07
7 Participations ZAC	10 543 511,00	728 857,60	11 272 368,60	7 130 739,60	4 141 629,00	230 214,00	3 911 415,00
10 Stade JP GARCHERY - 1ère tranche de travaux	3 975 722,00	409 325,12	4 385 047,12	1 001 019,84	3 185 973,17	2 435 029,28	948 998,00
9 Travaux Agenda d'Accessibilité Programmée	1 061 719,04	0,00	1 061 719,04	68 255,57	336 118,79	217 106,26	778 357,21

6. Niveau de l'Epargne brute ou CAF et niveau d'épargne nette, niveau d'endettement de la collectivité et capacité de désendettement

Principaux ratios financiers	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	Moyenne de la strate
Epargne brute	4 945 959,00 €	5 899 347,77 €	6 267 414,12 €	7 081 740,22 €	373 € par habitant pour Joinville-le-Pont contre 255 € pour la moyenne de la strate
Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement	14,09%	14,83%	17,11%	19,53 %	14,3% (données 2015)
Encours (au 31/12)	6 916 034,00 €	6 069 000,00 €	4 855 515,00 €	8 354 458,05 €	440 € par habitant pour Joinville-le-Pont contre 737 € pour la moyenne de la strate
Encours (au 31.12) / Epargne brute (exprimés en nombre d'années) = capacité de désendettement de la commune	1,40	1,03	0,77	1,18	Non renseigné
Epargne nette	4 126 482,80 €	5 052 250,93 €	5 053 986,40 €	6 347 084,78 €	270 € par habitant pour Joinville-le-Pont contre 174 € pour la moyenne de la strate

7. Niveau des taux d'imposition

Pour la troisième année consécutive, le conseil municipal a fait le choix de ne pas augmenter les taux des trois impôts locaux :

	Taux communal 2014	Taux communal 2015	Taux communal 2016	Taux communal 2017
Taxe d'Habitation (TH)	24,30 %	24,30 %	24,30 %	24,30 %
Taxe Foncière Bâti (TFB)	26,92 %	26,92 %	26,92 %	26,92 %
Taxe Foncière Bâti (TFNB)	36,27 %	36,27 %	36,27 %	36,27 %

8. Principaux ratios

La strate ne tient pas compte du niveau d'intégration intercommunal de l'échantillon.

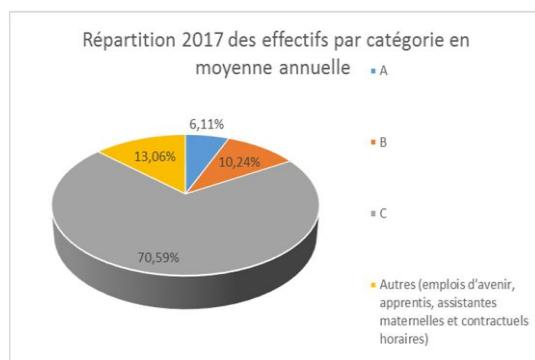
Par ailleurs nous comparons des données 2016 pour la commune et une moyenne 2015/2016 issue du Rapport des Finances des Collectivités Territoriales en 2016 publié par l'Observatoire des Finances Locales.

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3) OFL - Les Finances des Collectivités Locales en 2017
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1575.21	1262.00
2	Produit des impositions directes/population	961.51	653.00
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1957.45	1438.00
4	Dépenses d'équipement brut/population	559.74	232.00
5	Encours de dette/population	443.00	1170.00
6	DGF/population	163.40	193.00
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	53.52	60.00
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	82.94	95.40
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	28.60	16.20
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	22.63	81.40

9. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

	2014	2015	2016	2017
Titulaires	295	294	292,96	286,46
Non titulaires mensualisés	65,6	69,8	72,62	76,41
Contrats de droit privé et horaires	101	80	79	40,85
TOTAL	461,6	443,80	444,58	403,72

Les dépenses sur ce chapitre s'élèvent à 15 898 232,32 € soit une augmentation de 1,27 % par rapport au CA 2016 (+ 198 914,39 €). Ce poste de dépense représente 51 % des dépenses réelles de fonctionnement de la commune. Comparativement, ce même ratio défini au niveau de la strate s'affiche à 56.98%. La Ville œuvre continuellement pour limiter la rigidité de ses dépenses.



Les agents de catégorie C représentent 70,59 % des effectifs, les agents de catégorie B 10,24 % et les agents de catégorie A 6,11 %. Nous sommes dans la moyenne constatée des collectivités locales.

Au niveau du volume financier des charges de personnel, malgré ses efforts, la ville est confrontée à des contraintes exogènes ou bien à des dépenses générées par de nouveaux services au profit de la population.