



**CONSEIL MUNICIPAL  
SEANCE DU 18 JUIN 2024**

Nombre de membres composant le Conseil 33  
Nombre de membres présents à la séance 24  
Nombre de membres représentés 6  
Nombre de membres non représentés 3

Le mardi 18 juin 2024 à 20h00 les membres composant le Conseil Municipal de la Commune de Joinville-le-Pont se sont réunis dans la salle du Conseil Municipal.

**ETAIENT PRÉSENTS :**

Monsieur Olivier DOSNE, Monsieur Francis SELLAM, Madame Chantal DURAND, Monsieur Michel DESTOUCHES, Madame Virginie TOLLARD, Monsieur Stephan SILVESTRE, Madame Chantal ALLAIN, Monsieur Maxime OUANOUNOU, Madame Liliane REUSCHLEIN, Monsieur Brahim BAHMAD, Madame Corinne FIORENTINO, Monsieur Laurent OTTAVI, Monsieur Jérôme TAGNON, Madame Hélène DECOTIGNIE, Madame Stéphanie BRANCO, Monsieur Olivier LAVIGNE, Madame Béatrice NICOLAS-DARROU, Madame Séverine DOS SANTOS, Monsieur Julien KARAM, Madame Laura MANACH, Monsieur Philippe PLATON, Monsieur Jean-François CLAIR, Monsieur Maxence GEORGEAUD, Monsieur Tony RENUCCI

Lesquels forment la majorité des membres en exercice et peuvent délibérer valablement en exécution de l'article L 2121-17 du Code Général des Collectivités Territoriales.

**ABSENTS REPRÉSENTÉS :**

Madame Anne MAROLLEAU donne procuration à Monsieur Francis SELLAM, Monsieur Frédéric GOMES donne procuration à Monsieur Laurent OTTAVI, Madame Murielle VILLETTELLE donne procuration à Monsieur Michel DESTOUCHES, Monsieur Guillaume LEVANNIER donne procuration à Monsieur Stephan SILVESTRE, Madame Sandrine PARIS-PESCAROU donne procuration à Monsieur Philippe PLATON, Madame Carmen PEREZ donne procuration à Monsieur Maxence GEORGEAUD

**ABSENT(S) NON REPRÉSENTÉ(S) :**

Madame Luisa DOLOGUELE, Monsieur Areski OUDJEBOUR, Monsieur Rémi DECOUT-PAOLINI

**SECRÉTAIRE DE SÉANCE :** Monsieur Maxime OUANOUNOU

**PRÉSIDENT DE SÉANCE :** Monsieur Francis SELLAM

**DELIBERATION N° 5**

**BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE - ADOPTION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023**

**PREAMBULE - Monsieur Francis SELLAM, 1er Adjoint au Maire délégué aux finances, aux ressources humaines et au logement**

Mes chers collègues,

Pour rappel le Compte Financier Unique a été adopté pour la première fois lors de la séance du conseil municipal du 13 juin 2023, ce dernier retraçait l'ensemble des mouvements réalisés en fonctionnement et en investissement sur l'année 2022, tant en dépenses qu'en recettes. Pour mémoire, le Compte Financier Unique est une fusion du compte de gestion présenté par le

Comptable public et du compte administratif produit par l'ordonnateur (Le Maire).

Je vais donc vous présenter le Compte Financier Unique relatif à l'exercice 2023 qui présente les résultats suivants :

Réalisations 2023	Dépenses	Recettes	Solde
Section de fonctionnement	45 166 548,97	47 561 880,48	2 395 331,51
Section d'investissement	11 167 775,86	21 773 819,48	10 606 043,62
<b>Total</b>	<b>56 334 324,83</b>	<b>69 335 699,96</b>	<b>13 001 375,13</b>

Restes à réaliser 2023	Dépenses	Recettes	Solde
Section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00
Section d'investissement	5 490 561,62	944 462,16	- 4 546 099,46
<b>Total</b>	<b>5 490 561,62</b>	<b>944 462,16</b>	<b>- 4 546 099,46</b>

Résultats antérieurs reportés	Dépenses	Recettes	Solde
Section de fonctionnement		1 816 691,44	1 816 691,44
Section d'investissement	- 4 819 741,15		- 4 819 741,15
<b>Total</b>	<b>- 4 819 741,15</b>	<b>1 816 691,44</b>	<b>- 3 003 049,71</b>

Résultat global de clôture (réalisations + restes à réaliser + résultats antérieurs reportés)	Dépenses	Recettes	Solde
Section de fonctionnement	45 166 548,97	49 378 571,92	4 212 022,95
Section d'investissement	21 748 078,63	22 718 281,64	6 059 944,16
<b>Total</b>	<b>66 644 627,60</b>	<b>72 096 853,56</b>	<b>5 452 225,96</b>

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

En 2023, les dépenses de la section de fonctionnement s'établissent à 45 166 548,97 € soit un taux de réalisation de 117,61% hors virement à la section d'investissement, qui s'explique par la régularisation d'écritures d'ordre en lien avec la cession du terrain de l'ex maternelle du centre, Quai Pierre Brossolette, pour 7 803 077,00 €.

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont exécutées pour un montant de 34 132 922,03 €, soit un taux de réalisation de 97,05% des crédits budgétaires (+ 1 342 463,35 € / 2022).

Les dépenses de cette section sont constituées par :

Chapitre	Budget 2021	Réalisé 2021	Budget 2022	Réalisé 2022	Budget 2023	Réalisé 2023	Taux de réalisation	Variation de CFU / CFU Montants	Variation de CFU / C FU %
011 CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉRAL	8 297 632,41	7 536 271,65	8 597 052,06	8 214 626,16	9 817 163,20	9 160 038,04	93,31%	945 411,88	11,51%
012 CHARGES DE PERSONNEL	17 294 051,74	17 286 546,09	18 797 362,55	18 782 803,69	19 126 379,61	19 018 785,75	99,44%	235 982,06	1,26%
014 ATTÉNUATION DE PRODUITS	1 995 738,00	1 994 805,35	1 933 394,00	1 923 943,43	1 963 394,00	1 918 236,05	97,70%	- 5 707,38	- 0,30%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 869 562,69	3 818 489,32	3 688 346,10	3 647 772,28	3 956 854,44	3 747 037,19	94,70%	99 264,91	2,72%
66 CHARGES FINANCIÈRES	236 170,85	235 711,25	223 588,18	218 412,47	267 975,42	259 260,15	96,75%	40 847,68	18,70%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000,00	4 643,06	10 000,00	2 900,65	10 000,00	1 560,67	15,61%	- 1 339,98	- 46,20%
68 PROVISION	35 000,00	35 000,00			28 004,18	28 004,18	100,00%	28 004,18	
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>31 738 155,69</b>	<b>30 911 466,72</b>	<b>33 249 742,89</b>	<b>32 790 458,68</b>	<b>35 169 770,85</b>	<b>34 132 922,03</b>	<b>97,05%</b>	<b>1 342 463,35</b>	<b>4,09%</b>
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	3 711 132,96		9 173 463,47		2 764 899,17				
042 OPERATIONS D'ORDRE	2 794 043,00	6 997 022,56	2 158 224,00	2 163 798,20	3 233 260,94	11 033 626,94	341,25%	8 869 828,74	409,92%
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>38 243 331,65</b>	<b>37 908 489,28</b>	<b>44 581 430,36</b>	<b>34 954 256,88</b>	<b>41 167 930,96</b>	<b>45 166 548,97</b>	<b>109,71%</b>	<b>10 212 292,09</b>	<b>29,22%</b>

**Les charges à caractère général (Chapitre 011) :**

**9 160 038,04 €**

Les charges à caractère général qui représentent le deuxième poste budgétaire des dépenses de fonctionnement progressent de 11,51%(+ 945 411,88 €) par rapport au CFU 2022.

Cette augmentation s'explique par le contexte inflationniste, qui se traduit dans les multiples révisions légales des prix des marchés publics.

Parmi les hausses les plus notables nous pouvons noter :

1/ + 653 297,88 € sur la nature 60612 - Energie / Electricité

Cette hausse est la conséquence directe de l'explosion du coût des fluides.

2/ + 210 291,05 € sur la nature 611 - Contrats et prestations de services

A titre d'exemples, le contrat de restauration scolaire augmente de 30 000,00 € tandis que la charge en année pleine de la gestion des marchés forains en délégation de service public génèrent une hausse de 136 000,00 €.

3/ + 50 346,31 € sur la nature 6188 – Autres frais divers.

La principale raison de la hausse sur cette nature est liée à une mission d'archivage pour un montant de 35 400,00 € confiée à une prestataire extérieur compte tenu de la dimension juridique et de l'expertise nécessaire.

4/ + 23 697,39 € sur la nature 6245 – Transports extérieurs

Outre la révision des prix, la commune a commandé plus de cars en 2023 pour ses différents services (sorties scolaires,...).

5/ + 9 722,53 € sur le 6184 – Formation

Cette évolution traduit la volonté de la collectivité d'accompagner les agents dans leurs évolutions de carrières.

**Les charges de personnel (Chapitre 012) :** **19 018 785,75 €**

Les dépenses sur ce chapitre sont en progression de 1,26% par rapport à 2022 (+235 982,06 €).

Premier poste de dépenses, les charges de personnel représentent 55,72% des dépenses réelles de fonctionnement.

La hausse, principalement due aux évolutions mécaniques de carrières et aux facteurs exogènes, est moindre que celle envisagée lors de la présentation du BP 2023 en raison de décalages dans les recrutements ou de flux de personnels en cours d'année.

Ainsi, ont pu être absorbés les effets en année pleine de la revalorisation de + 3,5% du point d'indice au 1<sup>er</sup> juillet 2022, la hausse de 2,22% du SMIC, l'augmentation de 10 627,20 € du coût de l'assurance statutaire, ou encore le surcoût de 17 922,50 € des dépenses liées aux visites médicales d'embauche, d'expertise ou d'aptitude ainsi que les consultations auprès d'ostéopathes joinvillais.

**Les atténuations de produits (Chapitre 014) :** **1 918 236,05 €**

Ce chapitre qui regroupe les prélèvements subis par la commune au titre de la péréquation intercommunale est en recul de -0,30% par rapport à 2023.

- La contribution au Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) instauré par la loi de finances de 2012 n'a pas évolué depuis 2014 et représente 1 436 394 €.
- La contribution au Fonds de Péréquation Intercommunale et Communale (FPIC) à 469 270 € est en baisse de 13 513 €.

Enfin, la commune a également été prélevée de la somme de 12 261,05 € au titre de la loi SRU pour insuffisance de logements sociaux.

**Les autres charges de gestion courante (Chapitre 65) :** **3 747 037,19 €**

Ce chapitre est en hausse de +2,72% par rapport à 2023 (+99 264,91 €) avec principalement les postes budgétaires suivants :

- La subvention d'équilibre versée au CCAS, pour un montant de 1 094 201,64€ (+163 082,94 €)
- La subvention d'équilibre versée au budget annexe du cinéma pour un montant de 75 174,23 € (- 13 582,40 €)

- Les subventions versées aux associations locales pour un montant de 938 036,68 € (-69 165,92 €). Cette baisse est en trompe-l'oeil. La CAF 94 a réorganisé les modalités de versement de sa participation financière dans le domaine de la Petite enfance. Les associations bénéficient directement du versement autrefois reçu par la commune. En accord avec l'association concernée la commune a réduit du montant de cette participation la subvention prévue.
- La participation pour contrainte de service public versée à la Crèche des Petits Chéris pour un montant de 79 901,83 € (-14 529,51 €)
- Le Fonds de Compensation des Charges Territoriales versé en faveur de l'EPT pour un montant de 746 683 € (+ 67 050,00 €)
- La participation au financement de la Brigade des Sapeurs-Pompiers de Paris (BSSP) pour un montant de 407 634,95 € (+ 31 063,69 €)
- La contribution Vélib/Autolib à hauteur de 53 837,00 € (+21 314 €)

A ces dépenses s'ajoutent :

- Les indemnités, cotisations et frais des élus pour 244 529,83 €
- Les redevances informatiques et renouvellements de logiciels pour 92 694,46 €
- Les frais de scolarité des enfants joinvillais scolarisés hors commue pour 14 183,72 €
- Les prix versés aux élèves joinvillais pour 8 102,82 €
- Les admissions en non valeur et créances éteintes pour 52 170,55 €

**Les charges financières (Chapitre 66) :**

**259 260,15 €**

Les frais financiers sont en hausse de 40 847,68 € en lien avec le profil d'amortissement de la dette dont l'encours a lui diminué de 1 480 686 €.

Au 31 décembre le taux moyen d'encours de la dette communale est de 1,61%, en hausse de 0,11% par rapport à 2022, alors que selon les études réalisées par la fintech *Finance Active* le taux moyen de l'encours de dette 2023 des villes et EPCI de 10 000 à 20 000 habitants est de 2,76% et qu'il s'élève à 2,55% pour l'ensemble des collectivités territoriales.

**Les charges exceptionnelles (Chapitre 67) :**

**1 560,67 €**

Sont comptabilisés sur ce chapitre des annulations de titres de recettes des années antérieures.

**Les dépenses d'ordre (Chapitre 042) :**

**11 033 626,94 €**

Les dépenses d'ordre sont des écritures comptables sans encaissement ni décaissement.

On retrouve d'une part les dotations aux amortissements des dépenses d'équipements des années précédentes, pour un montant de 3 208 876,94 € et d'autre part le produit de cessions réalisées pour 7 830 750 € répartis de la manière suivante :

- 7 803 077 € de vente du terrain de l'ex maternelle du centre, Quai Pierre Brossolette
- 27 673 € de matériels vendus aux enchères en partenariat avec le service des domaines (véhicules, tracteur...).

**Le virement à la section d'investissement (chapitre 023)** ne donne lieu à aucune réalisation durant l'exercice budgétaire ce qui explique en grande partie pourquoi la section de fonctionnement dégage un excédent chaque année.

**LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

Chapitre	Budget 2021	Réalisé 2021	Budget 2022	Réalisé 2022	Budget 2023	Réalisé 2023	Taux de réalisation	Variation de CFU / CFU Montants	Variation de CFU / CFU %
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	160 000,00	155 825,14	147 300,00	159 346,68	120 000,00	101 039,61	84,20%	-58 307,07	-36,59%
70 PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES	3 814 653,00	4 042 135,17	4 319 069,38	4 264 126,14	4 490 260,90	4 701 470,69	104,70%	437 344,55	10,26%
73 IMPÔTS ET TAXES	25 533 638,00	26 787 175,84	27 344 072,00	27 790 809,26	28 777 670,89	28 840 391,71	100,22%	1 049 582,45	3,78%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	5 520 231,92	4 603 678,53	4 624 161,18	4 885 317,60	4 675 506,73	4 709 548,49	100,73%	-175 769,11	-3,60%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	348 635,00	402 550,60	290 138,00	312 894,78	307 798,00	401 259,98	130,36%	88 365,20	28,24%
<b>Total des recettes de gestion des services</b>	<b>35 377 157,92</b>	<b>35 991 365,28</b>	<b>36 724 740,56</b>	<b>37 412 494,46</b>	<b>38 371 236,52</b>	<b>38 753 710,48</b>	<b>101,00%</b>	<b>1 341 216,02</b>	<b>3,58%</b>
76 PRODUITS FINANCIERS		0,24		0,30					
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 116 494,52		16 829,41		7 830 750,00	#DIV/0!	7 813 920,59	46430,15%
78 REPRISE DE PROVISION	438 356,00	438 051,10	27 404,18	27 404,18	7 817,00	7 817,00	100,00%	-19 587,18	-71,48%
<b>Total des recettes financières</b>	<b>438 356,00</b>	<b>4 554 545,86</b>	<b>27 404,18</b>	<b>44 233,89</b>	<b>7 817,00</b>	<b>7 838 567,00</b>	<b>100,275,90%</b>	<b>7 794 333,41</b>	<b>17620,73%</b>
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>35 815 513,92</b>	<b>40 545 911,14</b>	<b>36 752 144,74</b>	<b>37 456 728,35</b>	<b>38 379 053,52</b>	<b>46 592 277,48</b>	<b>121,40%</b>	<b>9 135 549,43</b>	<b>24,39%</b>
042 OPÉRATIONS D'ORDRE	164 355,00	255 345,79	4 236 590,00	4 233 199,81	972 186,00	969 603,00	99,73%	-3 263 596,81	-77,10%
002 EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT ANTÉRIEUR	2 263 462,73	2 263 462,73	3 592 695,62	3 592 695,62	1 816 691,44	1 816 691,44	100,00%	-1 776 004,18	-49,43%
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>38 243 331,65</b>	<b>43 064 719,66</b>	<b>44 581 430,36</b>	<b>45 282 623,78</b>	<b>41 167 930,96</b>	<b>49 378 571,92</b>	<b>119,94%</b>	<b>4 095 948,14</b>	<b>9,05%</b>

En 2023, les recettes de gestion encaissées représentent 38 753 710,48 € pour un taux de réalisation de 101,00%, en hausse de 3,58% par rapport à 2022.

Les recettes de gestion sont réparties comme suit :

**Les atténuations de charges (Chapitre 013) :** **101 039,61 €**

Ce montant correspond aux remboursements sur rémunération du personnel par la sécurité sociale et par l'assureur de la collectivité.

**Les produits des services (Chapitre 70) :** **4 701 470,69 €**

Les recettes sur ce chapitre progressent de 10,26% par rapport à l'exercice 2022

LIBELLÉ	Budgété 2023	Réalisé 2023
PRODUCTION D'ÉLECTRICITÉ PAR PANNEAUX PHOTOVOLTAIQUES	0,00	6 824,49
CONCESSIONS DANS LES CIMETIÈRES	35 000,00	31 057,96
REDEVANCE D'OCCUPATION DU DOMAINE PUBLIC	163 300,00	273 553,14
DROITS DE PLACES DES MARCHÉS FORAINS	404 000,00	404 000,00
REDEVANCE DE STATIONNEMENT ET FORFAIT POST STATIONNEMENT	430 000,00	446 219,38
RECETTES DE L'ÉCOLE MUNICIPALE DES ARTS	233 860,00	264 018,22
RECETTES DE LA SCÈNE PRÉVERT	28 000,00	27 001,00
RECETTES STRUCTURES PETITE ENFANCE	313 865,00	297 316,45
RECETTES DES ACCUEILS DE LOISIRS (garderies, accueil du soir, mercredi, vacances scolaires)	700 000,00	931 195,72
RECETTES SCOLAIRES (cantine, classes de découverte)	1 004 789,00	970 398,37
RECETTES DU RESTAURANT MUNICIPAL	68 065,00	43 549,11
RECETTES PUBLICITAIRES DU MAGAZINE MUNICIPAL	46 000,00	54 086,30
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE PERSONNEL PAR LES BUDGETS ANNEXES, CCAS ET AUTRES	955 000,00	859 761,39
REMBOURSEMENT DES AUTRES FRAIS PAR LES BUDGETS ANNEXES ET CCAS	22 060,00	27 021,57
REMBOURSEMENT DES FRAIS DE SCOLARITÉ PAR LES AUTRES COMMUNES	59 475,00	51 240,00
AUTRES (Bibliothèque, ludothèque, bébés sport...)	26 846,90	14 227,59
<b>TOTAL</b>	<b>4 490 260,90</b>	<b>4 701 470,69</b>

**Les recettes fiscales (Chapitre 73) :** **28 840 391,71 €**

En 2023, les taxes locales sont en progression de 7,74% par rapport à 2022 (+ 1 672 409,00 €) sous l'effet de la revalorisation des bases locatives de taxe foncière (+7,01%).

Les droits de mutation reculent de -35,94% par rapport à 2022 passant d'un montant de 2 000 200,10 € à 1 281 336,96 € (-718 863,14 €).

Au global les produits fiscaux progressent de 3,78% (+ 1 049 582,45 €).

LIBELLÉ	Budgété 2023	Réalisé 2023
Impôts locaux	23 101 404,89	23 287 069,00
Droits de mutation	1 500 000,00	1 281 336,96
Taxe sur l'électricité	285 000,00	284 868,57
Attribution de compensation (Métropole du Grand Paris)	3 891 266,00	3 891 266,00
Dotation de solidarité communautaire	0,00	91 921,00
Taxe locale sur la publicité extérieure	0,00	3 930,18
<b>Total</b>	<b>28 777 670,89</b>	<b>28 840 391,71</b>

**Les dotations et participations (Chapitre 74) :** **4 709 548,49 €**

En 2023 les dotations et compensations fiscales versées par l'État ainsi que les subventions de

LIBELLÉ	Réalisé 2022	Budgété 2023	Réalisé 2023
DOTATION FORFAITAIRE DES COMMUNES	2 647 880,00	2 592 746,00	2 592 746,00
DOTATION NATIONALE DE PÉRÉQUATION	104 626,00	9 819,00	10 966,00
FONDS DE COMPENSATION POUR LA TVA	51 771,17	61 000,00	61 599,18
SUBVENTIONS VERSÉES PAR LA CAISSE D'ALLOCATION FAMILIALE	1 832 478,72	1 881 521,23	1 902 366,34
COMPENSATIONS ET DÉGRÈVEMENTS FISCAUX	84 165,00	89 461,00	90 906,42
AUTRES	164 396,71	40 959,50	50 964,55
<b>Total</b>	<b>4 885 317,60</b>	<b>4 675 506,73</b>	<b>4 709 548,49</b>

fonctionnement attribuées par les partenaires institutionnels sont en recul de -3,6% (- 175 769,11 €).

Cette baisse des dotations s'explique par le montant cumulé de la dotation forfaitaire et de la dotation nationale de péréquation perçue en 2023, pour un montant de 2 603 712,00 € contre 2 752 506,00 € en 2022 (- 148 794,00 €).

**Autres produits de gestion courante (Chapitre 75) :** **401 259,98 €**

Ce chapitre voit ses recettes augmenter de 28,24% par rapport à 2023 (312 894,78 €) et se compose notamment de :

- 191 313,19 € de loyers (dont 162 986,40 € de la résidence autonomie Jaurès)
- 64 000,00 € reversés par le délégataire pour la gestion de la crèche Les Petits Chéris
- 48 505,33 € de remboursements d'assurances suite à des sinistres et d'avoirs
- 24 760,97 € de charges locatives
- 19 256,15 € de locations de salles communales
- 18 694,49 € de locations de parking
- 13 879,99 € de loyers de la boutique éphémère

**Les produits exceptionnels (Chapitre 77) :** **7 830 750,00 €**

Ce chapitre regroupe les produits des cessions également comptabilisées en dépenses de fonctionnement d'ordre budgétaire pour un montant identique, évoqués précédemment :

- 7 803 077 € de vente du terrain de l'ex maternelle du centre, Quai Pierre Brossolette
- 27 673 € de matériels vendus aux enchères en partenariat avec le service des domaines (véhicules, tracteur...).

**Les reprises de provision (Chapitre 78) :** **7 817,00 €**

Par décision modificative en date du 13 décembre 2023 et en lien avec l'admission en non valeur de la somme de 51 844,10 € a été actée la reprise de provision pour risque de créances douteuses pour un montant de 7 817,00 €.

**Les recettes d'ordre (Chapitre 042) :** **969 603,00 €**

Cette somme correspond à l'amortissement des subventions d'investissement perçues par le passé et qui sont comptabilisées en recettes de fonctionnement pour 950 162,00 € auxquels s'ajoute une annulation sur un amortissement antérieur réalisé à tort.

**L'excédent de fonctionnement reporté (Compte 002) :** **1 816 691,44 €**

Ce montant correspond au solde de l'excédent de fonctionnement 2022 après l'affectation en section d'investissement de la somme de 8 511 675,46 €.

L'exécution comptable au 31 décembre 2023, fait ressortir pour la section de fonctionnement :

- des recettes pour 49 378 571,92 €
- des dépenses pour 45 166 548,97 €

soit un résultat excédentaire de 4 212 022,95 €.

## **SECTION D'INVESTISSEMENT**

### **LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT**

En 2023 le montant des dépenses d'investissement s'élève à 15 987 517,01 €.

Chapitre	Budget 2021	Réalisé 2021	Budget 2022	Réalisé 2022	Budget 2023	Réalisé 2023	Taux de réalisation	Variation de CFU / CFU Montants	Variation de CFU / C FU %
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	816 680,09	249 429,70	1 522 877,79	349 873,29	1 783 685,04	1 019 297,40	57,15%	669 424,11	191,33%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSÉES	766 172,58	559 772,05	13 608 739,00	11 387 658,22	2 511 374,53	234 561,67	9,36%	-11 152 696,55	-97,94%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 126 880,35	6 574 345,04	7 818 326,09	4 508 919,72	8 755 415,62	4 864 846,31	55,56%	355 926,59	7,89%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	3 563 089,70	1 693 977,29	2 631 117,13	1 394 257,39	1 881 199,59	1 008 601,86	53,61%	-385 655,53	-27,66%
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	10 050,00	336,02	10 000,00	0,00	10 278,35	455,51	4,43%	455,51	#DIV/0!
OPÉRATION N°180026 GUICHET UNIQUE	101 625,23	67 537,74	34 007,19	33 445,90					
OPÉRATION N°160026 ACCESSIBILITÉ	417 087,24	169 338,56	593 873,47	90 542,50	515 287,54	315 258,57	61,18%	224 716,07	248,19%
OPÉRATION N°200011 EXTENSION VIDÉOPROTECTION			1 130 000,00	528 393,77	1 047 132,84	737 620,36	70,44%	209 226,59	39,60%
45 OPÉRATIONS POUR COMPTE DE TIERS	4 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00%	0,00	#DIV/0!
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>13 805 585,19</b>	<b>9 314 736,40</b>	<b>27 359 020,67</b>	<b>18 293 090,79</b>	<b>16 514 373,51</b>	<b>8 181 041,68</b>	<b>49,54%</b>	<b>-10 112 049,11</b>	<b>-55,28%</b>
10 DOTATIONS FONDS DIVERS ET RÉSERVES	1 265,00	1 264,88							
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	2 608 886,59	1 769 491,66	2 372 535,97	1 688 735,40	4 057 127,46	1 628 257,31	40,13%	-60 478,09	-3,58%
<b>Total des dépenses financières</b>	<b>16 415 736,78</b>	<b>11 085 492,94</b>	<b>29 731 556,64</b>	<b>19 981 826,19</b>	<b>20 571 500,97</b>	<b>9 809 298,99</b>	<b>47,68%</b>	<b>-10 172 527,20</b>	<b>-50,91%</b>
040 OPÉRATIONS D'ORDRE	164 355,00	253 345,79	4 236 590,00	4 233 199,61	972 186,00	989 603,00	99,73%	-3 263 596,61	-77,10%
041 OPÉRATIONS PATRIMONIALES	1 690 329,75	1 484 345,12	23 064 574,03	22 921 161,34	617 744,02	388 873,87	62,95%	-22 532 287,47	-98,30%
001 RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTÉ	480 366,62	480 366,62			4 819 741,15	4 819 741,15	100,00%	4 819 741,15	#DIV/0!
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>18 750 788,15</b>	<b>13 305 550,47</b>	<b>57 032 720,67</b>	<b>47 136 187,14</b>	<b>26 981 172,14</b>	<b>15 987 517,01</b>	<b>59,25%</b>	<b>-31 148 670,13</b>	<b>-66,08%</b>

Les dépenses d'équipement (Chapitres 20,204,21,23,27 et opérations) : **8 181 041,48 €**  
En 2023 ont eu lieu les réalisations suivantes :

Pour les Immobilisations incorporelles (Chapitre 20) : **1 019 297,40 €**

LIBELLÉ	Réalisé 2023
MISSION EXTENSION EE JJ GRESSIER	301 333,43
MOE CONCEPTION EXTENSION EE DU PARANGON	211 391,35
LICENCES, ANTI VIRUS, CAMPAGNE DE SÉCURISATION INFORMATIQUE, MESSAGERIE	102 319,85
CONTRÔLES TECHNIQUES COMMISSIONS SÉCURITÉ ET DIAGNOSTICS AMIANTE ET TRAVAUX DÉSAMIANTAGE	79 545,40
DIAGNOSTICS AVANT TRAVAUX DE RÉHABILITATION DE L'ÉGLISE ST CHARLES DE BOROMÉ	75 742,82
ETUDES RÉNOVATION DE VOIRIES (impasse Bretigny, Moret, Pégon, Ratel...)	67 042,44
INDEMNITÉS DE CONCOURS AMO EXTENSION EE DU PARANGON	48 000,00
AMÉNAGEMENT COURS OASIS	38 677,28
MISSION PROGRAMMISTE CTM	23 419,21
ETUDES RENATURATION ESPACES PUBLIC ET FORÊT URBAINE	15 384,96
PROGRAMMATION CONSTRUCTION NOUVEAU GYMNASÉ	21 600,00
LOGICIEL ARMURERIE POLICE MUNICIPALE	17 109,60
ETUDES SCHÉMA DIRECTEUR PLAN VÉLO	12 834,00
PUBLICATION ET ANNONCES MARCHÉS PUBLICS	4 897,06
<b>TOTAL</b>	<b>1 019 297,40</b>

Pour les subvention d'équipement (Chapitre 204) : **234 961,67 €**

LIBELLÉ	Réalisé 2023
RÉAMÉNAGEMENT PARTIE PRIVATIVE COPROPRIÉTÉ DES CANADIENS	90 000,00
SOUTIEN A L'INVESTISSEMENT DE LA BSPP - SAPEURS POMPIERS	70 175,11
SUBVENTIONS AUX PARTICULIERS POUR ACQUISITION DE VÉLOS À ASSISTANCE ÉLECTRIQUE	33 793,70
ACQUISITION LITS EHPAD CRÉTEIL	31 000,00
SUBVENTIONS AUX PARTICULIERS POUR INSTALLATIONS DE SYSTÈMES D'ALARME	9 992,86
<b>TOTAL</b>	<b>234 961,67</b>

Pour les immobilisations corporelles (Chapitre 21) : **4 864 846,31 €**

LIBELLÉ	Réalisé 2023
TRAVAUX DE VOIRIE	1 431 035,15
TRAVAUX ET AMÉNAGEMENTS DANS LES BÂTIMENTS SCOLAIRES	1 118 488,62
COURS OASIS	358 766,52
TRAVAUX DANS LES BÂTIMENTS COMMUNAUX (Hôtel de ville, Emad, Bibliothèque...)	276 417,06
TRAVAUX SUR ÉCLAIRAGE PUBLIC	274 260,09
TRAVAUX DANS LES BÂTIMENTS SPORTIFS	244 745,45
MOBILIER URBAIN ET SIGNALISATION VERTICALE ET HORIZONTALE	152 358,05
TRAVAUX SUR RÉSEAUX	150 543,71
PLANTATION D'ARBRES ET ARBUSTES	127 094,56
ACQUISITION DE VÉHICULES POUR LES SERVICES MUNICIPAUX (polybenne, scooters électrique, véhicule léger...)	99 872,65
MATÉRIELS INFORMATIQUES	93 174,14
TRAVAUX CIMETIÈRE (loge d'accueil des familles) ET AMÉNAGEMENT CIMETIÈRE PAYSAGER	88 997,73
MOBILIER SCOLAIRE	81 622,19
AMÉNAGEMENT ARBRE À BASKET	79 697,43
MOBILIER ET MATÉRIELS DE BUREAUX	70 711,71
MATÉRIELS INFORMATIQUES SCOLAIRES	47 244,94
TRAVAUX ET AMÉNAGEMENTS BUDGET PARTICIPATIF (Permaculture, embellissement...)	41 342,19
EXTENSION VIDÉOPROTECTION HORS OPÉRATION	36 513,19
TRAVAUX DE RACCORDEMENT POUR LA FIBRE	26 845,16
FOURNITURES ET AMÉNAGEMENT ESPACE ET PARCOURS CANIN	24 841,06
TRAVAUX DANS STRUCTURES PETITE ENFANCE	20 478,20
MATÉRIELS DE TÉLÉPHONIE	19 796,51
<b>TOTAL</b>	<b>4 864 846,31</b>

Pour les travaux en cours (Chapitre 23) :

1 008 601,86 €

LIBELLÉ	Réalisé 2023
VÉGÉTALISATION DU CIMETIÈRE	975 357,16
ENFOUISSEMENTS DE RÉSEAUX	33 244,70
<b>TOTAL</b>	<b>1 008 601,86</b>

Pour les autres immobilisations financières (Chapitre 27) :

455,51 €

Le montant correspond à 2 dépôts de garantie pour l'occupation du local de la boutique éphémère pour 192,35 € et de la crèche Trampoline pour 263,16 €.

Pour les opérations :

1 052 878,93 €

LIBELLÉ	Réalisé 2023
TRAVAUX ADAP - OP 160026	315 258,57
EXTENSION DU RÉSEAU DE VIDÉOPROTECTION - OP 220011	737 620,36
<b>TOTAL</b>	<b>1 052 878,93</b>

Les dépenses liées aux opérations budgétaires présentées ci-dessus sont recensées parmi les autorisations de programmes dont l'exécution budgétaire se présente ainsi :

AUTORISATION DE PROGRAMME N°9 : ACCESSIBILITE									
CREDIT DE PAIEMENTS									Total
2016 réalisé	2017 réalisé	2018 réalisé	2019 réalisé	2020 réalisé	2021 réalisé	2022 réalisé	2023 réalisé	2024 prévisionnel	
66 256,00	232 977,00	201 728,00	61 941,04	45 532,40	169 338,56	90 542,94	315 258,57	200 028,53	1 383 603,04

AUTORISATION DE PROGRAMME N°11 : EXTENSION DU RESEAU DE VIDEOPROTECTION			
CREDIT DE PAIEMENTS			TOTAL AP
2022 réalisé	2023 réalisé	2024 prévisionnel	
528 393,77	737 620,36	491 370,87	1 757 385,00

AUTORISATION DE PROGRAMME N°12 :					
TRAVAUX DE RENOVATION DES VOIRIES ET ESPACES PUBLICS					
CREDIT DE PAIEMENTS					TOTAL
2022 réalisé	2023 réalisé	2024 prévisionnel	2025 prévisionnel	2026 prévisionnel	
154 768,50	2 607 681,66	5 522 082,38	3 674 500,01	2 204 692,45	14 163 725,00

AUTORISATION DE PROGRAMME N°13 :								
RENOUVELLEMENT DU PARC DE VEHICULES ET D'ENGINS DE LA VILLE								
2023 réalisé	2024 prévisionnel	2025 prévisionnel	2026 prévisionnel	2027 prévisionnel	2028 prévisionnel	2029 prévisionnel	2030 prévisionnel	TOTAL
18 955,28	495 900,26	462 500,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	380 644,46	2 238 000,00

**Le remboursement des emprunts (Chapitre 16) : 1 628 257,31 €**

En 2023, le montant du remboursement du capital de la dette baisse de 60 478,09 € par rapport à 2022 et en lien avec l'encours de dette de la Ville qui s'élève à 16 465 059,27 € au 31 décembre 2023.

Le portefeuille de la commune est constitué de 13 lignes d'emprunts souscrites auprès de 7 organismes prêteurs.

La capacité de désendettement est de 3,5 ans contre 3,9 ans au 31 décembre 2022 (pour rappel celle-ci ne doit pas dépasser 11 ans) et le ratio d'endettement par habitant est de 848,19 € (contre 899,85 € en 2022).

**Les dépenses d'ordre (Chapitres 040 et 041) : 1 358 476,87 €**

Il s'agit d'une part de l'amortissement pour un montant de 969 603 € des subventions d'équipement perçues et d'autre part d'écritures de régularisation d'opération patrimoniales pour 388 873,87 €, inscrites également en recettes d'investissement pour un montant strictement identique.

Ces dépenses d'ordre sont donc sans impact sur l'équilibre du budget.

## LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

En 2023 le montant des recettes d'investissement s'élève à 21 773 819,48 €.

Chapitre	Budget 2021	Réalisé 2021	Budget 2022	Réalisé 2022	Budget 2023	Réalisé 2023	Taux de réalisation	Variation de CFU / CFU Montants	Variation de CFU / € FU %
10 DOTATIONS FONDS DIVERS ET RÉSERVES	4 749 418,10	4 968 025,58	3 343 534,76	2 780 172,34	9 389 345,46	9 244 940,57	98,46%	6 464 768,23	232,53%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 080 396,59	566 102,35	14 325 175,06	13 691 104,06	1 506 302,40	1 106 338,35	73,45%	-12 584 765,71	-91,92%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	657 467,75	886,44	447 884,57	339,75	228 870,15	39,75	0,02%	-300,00	-88,30%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	49 013,50	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!
26 PARTICIPATIONS ET CRÉANCES RATTACHÉES	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 000,00	0,00	10 000,00	25,42	10 000,00	0,00	0,00%	-25,42	-100,00%
45 OPÉRATIONS POUR COMPTE DE TIERS	4 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00%	0,00	#DIV/0!
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>6 493 282,44</b>	<b>5 584 027,87</b>	<b>18 136 614,39</b>	<b>16 471 641,57</b>	<b>11 144 518,01</b>	<b>10 351 318,67</b>	<b>92,88%</b>	<b>-6 120 322,90</b>	<b>-37,16%</b>
024 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	4 062 000,00	0,00	3 740 000,00	0,00	9 220 750,00	0,00	0,00%	0,00	#DIV/0!
040 OPÉRATIONS D'ORDRE	2 794 043,00	6 997 022,56	2 158 224,00	2 163 798,20	3 233 260,94	11 033 626,94	341,25%	8 869 828,74	409,92%
041 OPÉRATIONS PATRIMONIALES	1 690 329,75	1 484 345,12	23 064 574,03	22 921 161,34	617 744,02	388 873,87	62,98%	-2 932 690,16	-48,23%
<b>Total des recettes patrimoniales</b>	<b>8 546 372,75</b>	<b>8 481 367,68</b>	<b>28 962 798,03</b>	<b>25 084 959,54</b>	<b>13 071 754,96</b>	<b>11 422 500,81</b>	<b>87,38%</b>	<b>-13 662 458,73</b>	<b>-54,46%</b>
001 RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTÉ	0,00	0,00	759 845,08	759 845,08	0,00	0,00	#DIV/0!	-759 845,08	-100,00%
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	3 711 132,96	0,00	9 173 463,47	0,00	2 764 899,17	0,00	0,00%	0,00	#DIV/0!
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>18 750 788,15</b>	<b>14 065 395,55</b>	<b>57 032 720,97</b>	<b>42 316 446,19</b>	<b>26 981 172,14</b>	<b>21 773 819,48</b>	<b>80,70%</b>	<b>-20 542 626,71</b>	<b>-48,55%</b>

**Les dotations, fonds divers et réserves (Chapitre 10) :****9 244 940,57 €**

Ce chapitre regroupe :

- la reprise d'une partie de l'excédent de fonctionnement 2022 affecté au financement des investissements pour 8 511 675,46 €.
- le produit de la taxe d'aménagement pour 135 594,85 €.
- le Fonds de Compensation de la TVA perçu au titre des dépenses d'investissement 2022 pour 597 670,26 €.

**Les subventions d'investissement (Chapitre 13) :****1 106 338,35 €**

ORGANISME FINANCEUR	OBJET DE LA SUBVENTION	MONTANT DE LA SUBVENTION
CONSEIL RÉGIONAL D'ÎLE DE FRANCE	CRÉATION DU JARDIN PUBLIC JACQUES CHIRAC	159 825,44
CONSEIL RÉGIONAL D'ÎLE DE FRANCE	CRÉATION D'UN PARCOURS CANIN	10 000,00
PRÉFECTURE DU VAL DE MARNE	RÉALISATION D'UNE STRUCTURE PRÉFABRIQUÉE À L'ÉCOLE LA FONTAINE	317 769,00
PRÉFECTURE DU VAL DE MARNE	AIDE À LA RELANCE AU LOGEMENT	352 512,00
PRÉFECTURE DU VAL DE MARNE	PRODUIT DES AMENDES DE POLICE	135 689,00
CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES DU VAL DE MARNE	AIDE À L'INVESTISSEMENT STRUCTURES PETITE ENFANCE	78 358,70
SIPPEREC	RÉNOVATION DE L'ÉCLAIRAGE PUBLIC DIVERSES RUES	24 729,28
SIPPEREC	RÉNOVATION DE L'ÉCLAIRAGE PUBLIC AVENUE HENRI	2 404,93
CONSEIL DÉPARTEMENTAL	PLAN 50 000 ARBRES	25 000,00
<b>TOTAL</b>		<b>1 106 338,35</b>

**Les emprunts et dettes assimilées (Chapitre 16) :****39,75 €**

La commune n'a pas eu besoin de recourir à l'emprunt pour le financement de ses investissements réalisés en 2023.

Le montant de 39,75 € correspond à un dépôt de garantie pour l'accès aux jardins familiaux.

**Le produit des cessions (Chapitre 024)** ne donne pas lieu à la comptabilisation d'écritures au Compte Financier Unique.

**Les recettes d'ordre (Chapitres 040 et 041) :****11 422 500,81 €**

Il s'agit d'une part des écritures de régularisation d'opérations patrimoniales évoquées en dépenses d'investissement pour un montant de 388 873,87 €, d'autre part du pendant des dotations aux amortissements comptabilisées également en dépenses de fonctionnement pour 3 202 876,94 € et enfin des écritures de régularisation des cessions réalisées pour 7 830 750,00 € que l'on retrouve pour le même montant en dépenses d'ordre de fonctionnement.

**Le virement depuis la section de fonctionnement (Chapitre 021)** ne donne lieu à aucune comptabilisation d'écriture au Compte Financier Unique et obéit au même principe que le chapitre 023 virement à la section d'investissement.

L'exécution comptable au 31 décembre 2023 fait ressortir pour la section d'investissement :

- des recettes pour 21 773 819,48 €
- des dépenses pour 15 987 517,01 €

soit un résultat excédentaire de 5 786 302,47 €

Il convient d'y ajouter les restes à réaliser :

- en recettes pour 944 462,16 € de subventions restant à percevoir
- en dépenses pour 5 490 561,62 € de travaux et études engagés en 2023 mais non achevés au 31 décembre 2022.

Au total la section d'investissement présente un excédent de 1 240 203,01 € permettant d'affecter au budget primitif 2024, l'intégralité de l'excédent de fonctionnement de 4 212 022,95 € en recette de fonctionnement au compte 002.

Je vous propose donc d'approuver les résultats constatés au compte financier unique 2023 du budget principal et de confirmer l'affectation du résultat de la section de fonctionnement.

Principaux textes réglementaires	-articles L1612-12, L2121-14 et L2121-31, L2311-5 et R2311-13 du Code Général des Collectivités Territoriales - nomenclature M57
Principaux documents de référence	- projet de compte financier unique 2023 – budget principal de la commune

A reçu un avis favorable en Commission Finances, Solidarité et Sécurité du 11/06/2024

## LE CONSEIL,

Après en avoir délibéré par :

Pour	23	Monsieur Francis SELLAM (liste "joinville avec vous"), Madame Chantal DURAND (liste "joinville avec vous"), Monsieur Michel DESTOUCHES (liste "joinville avec vous"), Madame Virginie TOLLARD (liste "joinville avec vous"), Monsieur Stephan SILVESTRE (liste "joinville avec vous"), Madame Chantal ALLAIN (liste "joinville avec vous"), Monsieur Maxime OUANOUNOU (liste "joinville avec vous"), Madame Liliane REUSCHLEIN (liste "joinville avec vous"), Monsieur Brahim BAHMAD (liste "joinville avec vous"), Madame Corinne FIORENTINO (liste "joinville avec vous"), Monsieur Laurent OTTAVI (liste "joinville avec vous"), Madame Anne MAROLLEAU (liste "joinville avec vous"), Monsieur Jérôme TAGNON (liste "joinville avec vous"), Madame Hélène DECOTIGNIE (liste "joinville avec vous"), Madame Stéphanie BRANCO (liste "joinville avec vous"), Monsieur Olivier LAVIGNE (liste "joinville avec vous"), Monsieur Frédéric GOMES (liste "joinville avec vous"), Madame Murielle VILLETTELLE (liste "joinville avec vous"), Madame Béatrice NICOLAS-DARROU (liste "joinville avec vous"), Madame Séverine DOS SANTOS (liste "joinville avec vous"), Monsieur Julien KARAM (liste "joinville avec vous"), Monsieur Guillaume LEVANNIER (liste "joinville avec vous"), Madame Laura MANACH (liste "joinville avec vous")
Contre	4	Monsieur Jean-François CLAIR (liste "jaji j'agis j'innove pour joinville-le-pont"), Madame Carmen PEREZ (liste "jaji j'agis j'innove pour joinville-le-pont"), Monsieur Maxence GEORGEAUD (liste "jaji j'agis j'innove pour joinville-le-pont"), Monsieur Tony RENUCCI (liste "jaji j'agis j'innove pour joinville-le-pont")
Abstention	2	Madame Sandrine PARIS-PESCAROU (), Monsieur Philippe PLATON ()

**Article 1<sup>er</sup>** : Approuve le Compte Financier Unique du budget principal de la commune pour l'exercice 2023 lequel peut se résumer de la manière suivante :

Section de fonctionnement	
Résultat de l'exercice	2 395 331,51
Résultat antérieur reporté en section de fonctionnement	1 816 691,44
Résultat de clôture de l'exercice 2023	4 212 022,95
Section d'investissement	
Résultat de l'exercice	10 606 043,62
Résultat antérieur reporté en section d'investissement	-4 819 741,15
Résultat de clôture de l'exercice 2023	5 786 302,47

**Article 2** : Reconnaît la sincérité des restes à réaliser, lesquels peuvent se résumer de la manière suivante :

Section de fonctionnement	
Dépenses	Recettes
0,00 €	0,00 €
Section d'investissement	
Dépenses	Recettes
5 490 561,62 €	944 462,16 €

**Article 3** : Arrête les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.

**Article 4** : Confirme l'affectation de résultat constaté à la section de fonctionnement du budget principal en 2023 sur le budget principal pour l'exercice 2024 de la manière suivante :

- Recette de fonctionnement (compte 002) : 4 212 022,95 €

**Article 5 :** Autorise Monsieur le Maire, ou le cas échéant l'élu ayant reçu délégation en vertu de l'article L.2122-18 du Code général des collectivités territoriales, ou l'élu remplaçant le Maire en vertu de l'article L.2122-17 du même code, à engager toute démarche et à signer tous documents en exécution de la présente délibération.

Le Maire - M. Olivier DOSNE



Le secrétaire de séance - Monsieur Maxime OUANOUNOU



Je soussigné, Maxime OUANOUNOU, Adjoint au Maire, certifie le caractère exécutoire de la présente délibération :

Publiée sous format électronique le: 24 JUIN 2024

Télétransmise au contrôle de légalité le 24 JUIN 2024 A Joinville-le-Pont le