



Conseil Municipal du 31 janvier 2020

Note de Synthèse accompagnant le vote du Budget Primitif de la Ville

L'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au budget primitif et au compte administratif.

Sommaire

- I. Eléments de contexte : économique, social, budgétaire, évolution de la population
- II. Priorités du budget
- III. Ressources et charges des sections de fonctionnements et d'investissement : évolution, structure
- IV. Montant du budget consolidé et des budgets annexes
- V. Niveau d'endettement de la collectivité
- VI. Capacité de désendettement
- VII. Taux d'endettement
- VIII. Niveaux des taux d'imposition
- IX. Principaux ratios
- X. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

I. Éléments de contexte : économique, social, budgétaire, évolution de la population

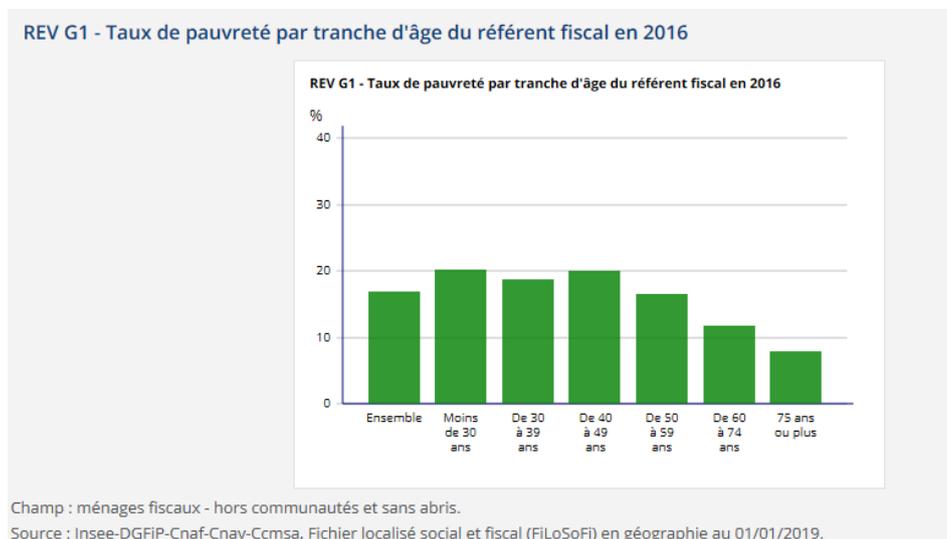
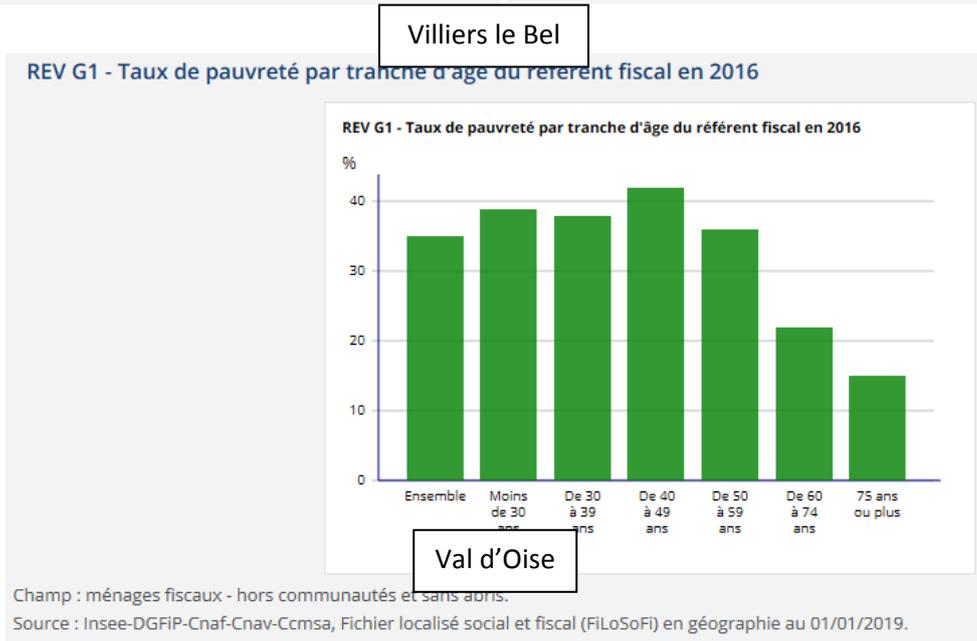
A. Evolution de la population de Villiers le Bel de 2014 à 2019

| EVOLUTION DE LA POPULATION SUR 6 EXERCICES | | | | | | |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| EXERCICES | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
| POPULATION | 27 519 | 27 880 | 27 917 | 27 599 | 27 794 | 27 716 |

B. Données sociales comparatives Villiers le Bel et département du Val d'Oise (derniers chiffres INSEE publiés : 2016)

| Villiers le Bel | | Val d'Oise | |
|---|--------|---|-----------|
| REV T1 - Ménages fiscaux de l'année 2016 | | REV T1 - Ménages fiscaux de l'année 2016 | |
| | 2016 | | 2016 |
| Nombre de ménages fiscaux | 9 270 | Nombre de ménages fiscaux | 452 034 |
| Nombre de personnes dans les ménages fiscaux | 29 453 | Nombre de personnes dans les ménages fiscaux | 1 226 524 |
| Médiane du revenu disponible par unité de consommation (en euros) | 14 903 | Médiane du revenu disponible par unité de consommation (en euros) | 21 259 |
| Part des ménages fiscaux imposés (en %) | 35 | Part des ménages fiscaux imposés (en %) | 59,9 |

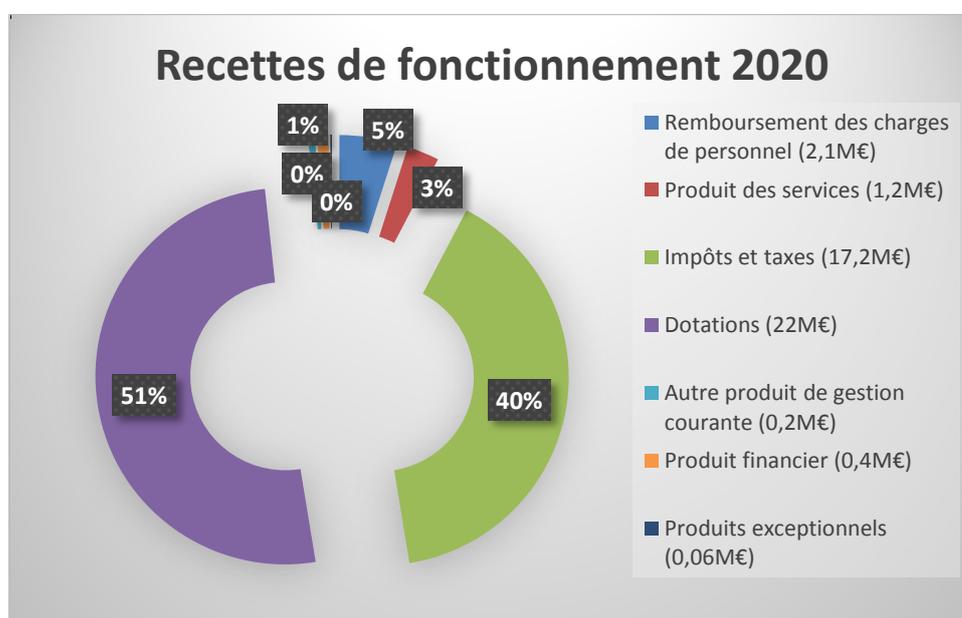
Champ : ménages fiscaux - hors communautés et sans abris.
Source : Insee-DGFIP-Cnaf-Cnav-Ccmsa, Fichier localisé social et fiscal (FiLoSoFi) en géographie au 01/01/2019.



C. Potentiel fiscal et financier comparatif ville et moyennes nationales de la strate

| INFORMATIONS FISCALES | Valeurs par habitant pour la commune (pop DGF) 2018 | Moyennes nationales de la strate 2019 | |
|-----------------------|---|---------------------------------------|---------------------|
| | | Potentiel fiscal | Potentiel financier |
| Trois taxes | 567,23 € | | |
| Taxe professionnelle | 373,42 € | | |
| Quatre taxes | 704,14 € | 1 086,50 € | 1 194,88 € |

D. Part des dotations et de la fiscalité – Comparaison Villiers le Bel et autres collectivités locales



Structurellement et pour rappel, le budget de la ville est différent de celui des autres collectivités compte tenu du faible poids relatif de la fiscalité (40 % à Villiers le Bel contre 60 % environ dans les autres communes). Cette tendance s’amenuise depuis 2016, grâce aux reversements de fiscalité opérés par la communauté d’agglomération Roissy Pays de France, par le biais de l’attribution de compensation, de la dotation de solidarité communautaire et du fonds de péréquation intercommunal (FPIC) pour un total de plus de 2 millions d’euros.

Cette proportion moindre des recettes de fiscalité de la ville, comparativement aux dotations (par rapport aux autres collectivités), s’explique par des bases faibles, en lien avec les ressources des administrés.

Priorités du budget 2020

A. Section de fonctionnement

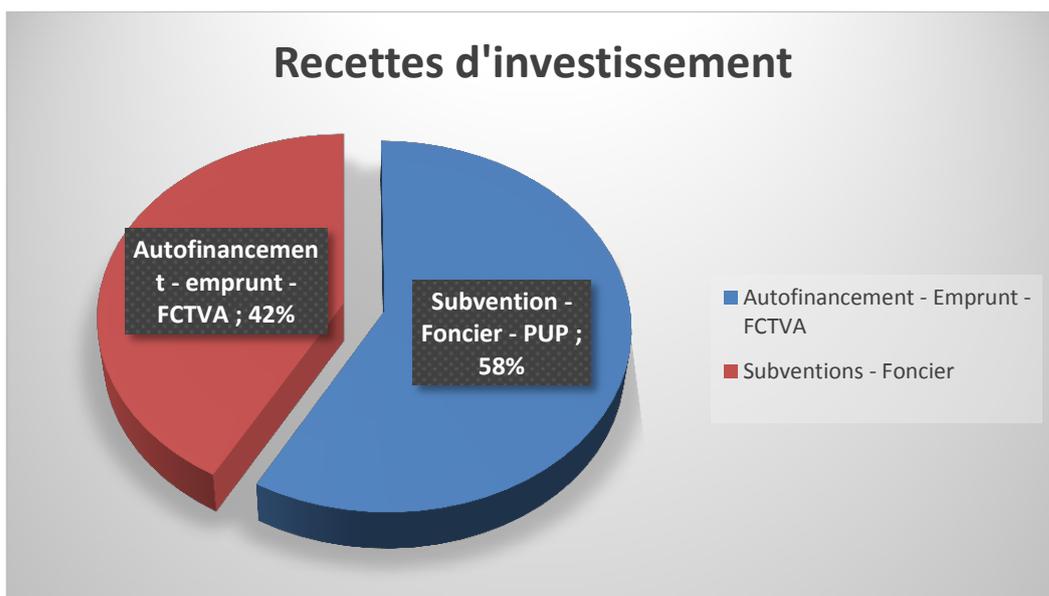
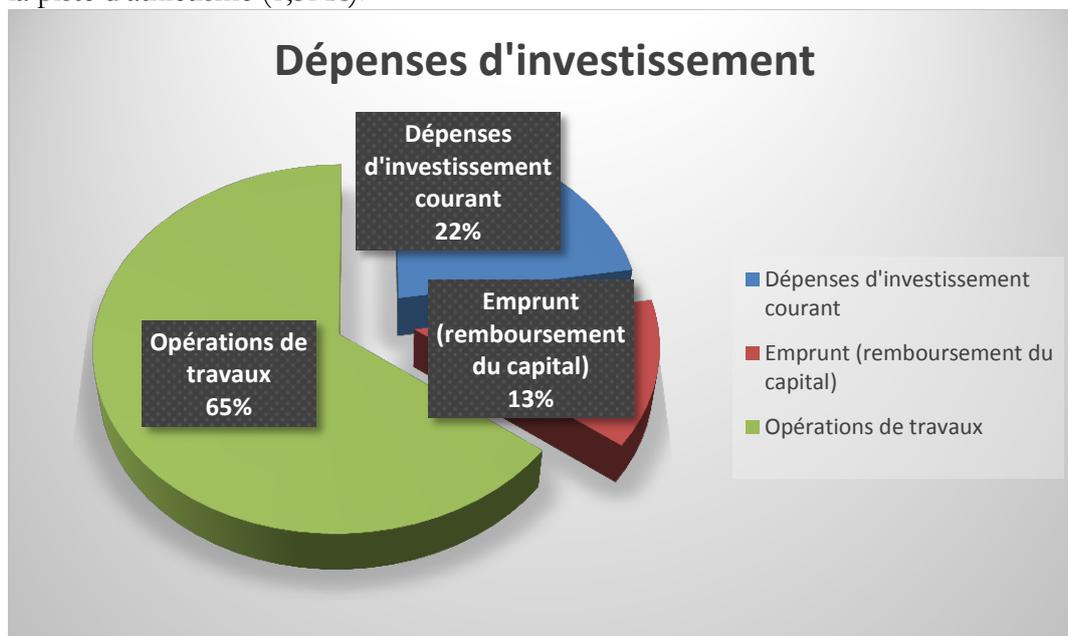
Les priorités du mandat sont confortées :

L'éducation demeure un engagement fort de la municipalité comme le prouve la labélisation du territoire dans le dispositif « cité éducative » en 2019. Par ailleurs, la compétence voirie redevenue une compétence communale en septembre 2019, un effort particulier s'engagera sur la propreté de la ville et l'état des axes routiers.

Enfin, la signature du nouveau plan de rénovation urbaine impliquera dès le prochain budget des orientations stratégiques visant à soutenir financièrement les prochaines réalisations comme le gymnase Didier Vaillant.

B. Section d'investissement

Concernant les dépenses d'investissement, 4,2 millions d'euros seront consacrés aux dépenses d'investissements courants (travaux de grosses réparations des bâtiments et de la voirie). 12 M€ seront réservés au financement de nouveaux équipements tels que la Maison de Quartier Allende PMI (4,2M€), aménagement des espaces publics (1,3M€), Eglise (1,6 M€), ou encore les travaux de la piste d'athlétisme (1,3M€).



**II. Ressources et charges des sections de fonctionnements et d'investissement :
évolution, structure**

A. Section de fonctionnement

| Chapitres | | DEPENSES | RECETTES |
|---------------|--|--------------|--------------|
| 920 | SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRAT.PUBLIQUES LOCALE | 11 473 827 € | 194 544 € |
| 921 | SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES | 1 246 404 € | |
| 922 | ENSEIGNEMENT- FORMATION | 6 642 742 € | 706 000 € |
| 923 | CULTURE | 960 882 € | 27 000 € |
| 924 | SPORT ET JEUNESSE | 6 532 544 € | 713 546 € |
| 925 | INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE | 1 207 725 € | |
| 926 | FAMILLE | 2 978 008 € | 1 574 964 € |
| 927 | LOGEMENT | 34 500 € | 362 000 € |
| 928 | AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT | 6 643 555 € | 416 695 € |
| 929 | ACTION ECONOMIQUE | 0 € | 2 961 088 € |
| 931 | OPERATIONS FINANCIERES | 985 348 € | 421 050 € |
| 932 | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS NON AFFECTEES | | 21 630 745 € |
| 933 | IMPOTS ET TAXES NON AFFECTÉS | 47 000 € | 14 154 838 € |
| 934 | TRANSFERTS ENTRE SECTIONS | 2 509 935 € | |
| 939 | VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT RECETTES | 1 900 000 € | |
| TOTAL GENERAL | | 43 162 470 € | 43 162 470 € |

B. Section d'investissement

| Chapitres | | DEPENSES | RECETTES |
|---------------|--|--------------|--------------|
| 900 | SERVICES GENERAUX DES ADMINIST.PUBLIQUES LOCALES | 2 284 187 € | 846 119 € |
| 901 | SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES | 107 429 € | |
| 902 | ENSEIGNEMENT - FORMATION | 725 577 € | 838 000 € |
| 903 | CULTURE | 1 990 426 € | 1 579 000 € |
| 904 | SPORT ET JEUNESSE | 1 483 279 € | 849 000 € |
| 906 | FAMILLE | 40 883 € | |
| 907 | LOGEMENT | 450 000 € | 105 000 € |
| 908 | AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT | 9 558 666 € | 5 902 364 € |
| 911 | DETTES ET AUTRES OPERATIONS FINANCIERES | 2 577 340 € | 2 000 000 € |
| 912 | DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPAT.NON AFFECTEES | | 1 445 970 € |
| 914 | TRANSFERTS ENTRE SECTION | | 2 509 935 € |
| 917 | OPERATIONS SOUS MANDAT | 80 000 € | 80 000 € |
| 919 | VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (RECETTES | | 1 900 000 € |
| 95 | PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS | | 1 242 400 € |
| TOTAL GENERAL | | 19 297 787 € | 19 297 787 € |

Liste des opérations d'équipements budgétées en 2020 :

| N° d'opération | Intitulé d'opération | Dépenses | Recettes |
|----------------|--|--------------|-------------|
| 080 | DEMOLITION BATIMENT | 215 000 € | 105 000 € |
| 082 | VIDEO SURVEILLANCE | 165 500 € | 320 000 € |
| 084 | GROUPE SCOLAIRE SUD RESTAURATION | 19 927 € | 97 002 € |
| 089 | ANRU CERISAIE-VOIRIE ESPACES PUBLICS | 12 000 € | |
| 092 | TRAVAUX D'OFFICE PERIL | 80 000 € | 80 000 € |
| 096 | GROUPE SCOLAIRE HENRI WALLON | 59 040 € | |
| 098 | RUE JULIEN BOURSIER AMENAGEMENT PARKING | 300 000 € | |
| 099 | EQUIPEMENT SPORTIF OWENS | 570 000 € | 223 000 € |
| 100 | TRANSFORMATION MATERNELLE GPHILPE | 32 988 € | 731 826 € |
| 103 | CERISAIE MQ ALLENDE | 4 208 955 € | 2 333 821 € |
| 105 | REAMENAGEMENT HOTEL DE VILLE | 367 000 € | 623 119 € |
| 110 | NPRU-GYMNASE PLM | 180 829 € | |
| 113 | ADAP DIVERS BATIMENTS | 290 000 € | |
| 114 | DIVERS ECOLES RESTAURATION | 30 000 € | 768 000 € |
| 115 | MAISON DES PROJETS | 537 600 € | 400 000 € |
| 116 | SECURISATION DES ECOLES | 106 000 € | 70 000 € |
| 117 | SECURISATION DES BATIMENTS | 115 000 € | |
| 118 | EGLISE SAINT DIDIER | 1 644 000 € | 1 579 000 € |
| 119 | CONSTRUCTION SALLE EVENEMENTS FAMILIAUX | 0 € | 0 € |
| 120 | AMENAGEMENT ET REQUALIFICATION DES ESPACES PUBLICS | 1 273 000 € | 1 340 000 € |
| 121 | ETUDES NPNRU | 245 632 € | 70 130 € |
| 122 | PIA PROGRAMME INVESTISSEMENT AVENIR | 180 356 € | 115 850 € |
| 123 | RESEAUX FIBRE | 110 000 € | |
| 126 | PISTE D'ATHLÉTISME MARIE JOSÉ PEREC | 1 279 000 € | 849 000 € |
| 127 | AMÉNAGEMENT CTM | 60 000 € | |
| 128 | GROUPE SCOLAIRE DEMOLLIENS | 89 040 € | |
| TOTAL GENERAL | | 12 170 866 € | 9 705 749 € |

III. Montant du budget consolidé et des budgets annexes

1 - Budget principal :

VILLE DE VILLIERS LE BEL (BUDGET PAL)

| SECTION | Crédits Ouverts |
|-----------------------|-----------------|
| INVESTISSEMENT | |
| DEPENSES | 19 297 787.15 |
| RECETTES | 19 297 787.15 |
| FONCTIONNEMENT | |
| DEPENSES | 43 162 469.83 |
| RECETTES | 43 162 469.83 |

Le budget principal de la ville est voté sans reprise des résultats.

2 - Budget annexe :

La compétence assainissement a été transférée au SIAH le 01/01/2019.
La collectivité ne détient plus de budget annexe.

3 - PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

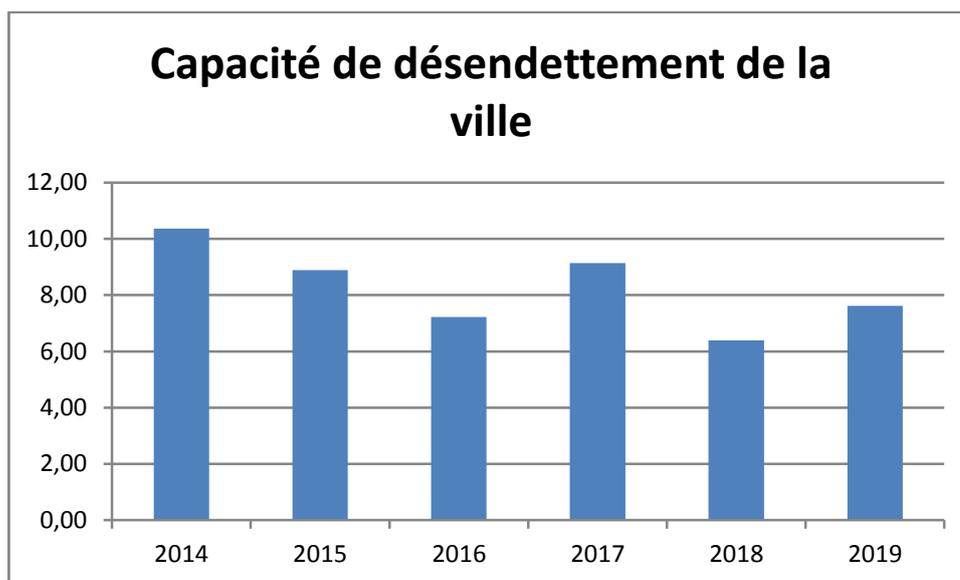
Le budget primitif 2020 du CCAS étant adopté après le 31/01/2020, au moment de l'édition de la présente note de synthèse, les chiffres agrégés du budget principal de la ville et du CCAS ne peuvent être communiqués.

IV. Niveau d'endettement de la collectivité

L'encours total de la ville au 1^{er} janvier 2019 est de 32,377 M€ et concerne 23 emprunts, à taux fixes ou à taux variant en fonction du livret A. Le niveau des frais financiers pour 2019 est de 1 051K€ (intérêts de la dette).

V. Capacité de désendettement

La capacité de désendettement de la ville est de 7,62 années au 31/12/2019 projeté :



Capacité de désendettement = encours total de la dette/épargne brute

| ITEMS | DEFINITIONS | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|---------------------|------|------|------|------|------|-------|
| Capacité de désendettement de la ville | = Dette au 01/01/EB | 7,62 | 5,8 | 9,14 | 7,23 | 8,89 | 10,36 |

VI. Taux d'endettement

Le taux d'endettement de la ville est en baisse depuis la renégociation des emprunts toxiques et retrouvera en 2020 son pourcentage d'avant négociation :

| Taux d'endettement à la ville – 2014 à 2020 | | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 01/01/2014 | 01/01/2015 | 01/01/2016 | 01/01/2017 | 01/01/2018 | 01/01/2019 | 01/01/2020 |
| 72,53% | 74,23% | 101,92% | 85,17% | 79,39% | 77,69% | 70,94% |

Ratio encours/recettes réelles de fonctionnement = taux d'endettement

VII. Niveaux des taux d'imposition

| Exercices | 2020 | 2019 | 2018 | | 2017 | | 2016 | | 2015 | | 2014 | |
|------------------------------------|--------|--------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|
| | | | Taux voté | Taux moyen de la strate | Taux voté | Taux moyen de la strate | Taux voté | Taux moyen de la strate | Taux voté | Taux moyen de la strate | Taux voté | Taux moyen de la strate |
| Taxe d'habitation (y compris THLV) | 14,16% | 14,16% | 14,16% | 20,00% | 14,16% | 19,95% | 14,16% | 19,99% | 13,75% | 18,41% | 13,75% | 18,15% |
| Foncier bâti | 20,42% | 20,42% | 20,42% | 23,19% | 20,42% | 23,10% | 20,42% | 23,19% | 19,83% | 23,42% | 19,83% | 23,18% |
| Foncier non bâti | 60,46% | 60,46% | 60,46% | 54,25% | 60,46% | 54,25% | 60,46% | 55,24% | 58,71% | 59,04% | 58,71% | 57,46% |

VIII. Principaux ratios

| INFORMATIONS FINANCIERES – RATIOS | Valeurs 2018 | Moyennes nationales de la strate (DGCL CA2018-20 À 50 000 Hab) |
|--|--------------|--|
| 1. Dépenses réelles de fonctionnement/population | 1 353 | 1 380 |
| 2. Produit des impositions directes/Population | 362 | 625 |
| 3. Recettes réelles de fonctionnement/Population | 1483 | 1515 |
| 4. Dépenses d'équipement brut/Population | 430 | 324 |
| 5. Encours de la dette/Population | 1168 | 1036 |
| 6. Dotation globale de fonctionnement/Population | 634 | 199 |
| 7. Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement | 57 | 55 |
| 8. Effort fiscal(contributions directes/potentiel fiscal) | 1,095 | 1,208 |
| 9. Dépenses réelles de fonctionnement + rembours. Annuel de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement | 0,998 | 0,999 |
| 10. Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement | 29,00 | 21,39 |
| 11. Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement | 78,76 | 68,38 |

IX. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

A. Evolution des effectifs entre 2015 et 2017 :

| Statut / Exercices | 2015 | 2017 | Evolution 2015-2017 |
|-----------------------------|------------|------------|---------------------|
| Fonctionnaires | 458 | 439 | -4,15% |
| Contractuels permanents | 101 | 107 | 5,94% |
| Contractuels non permanents | 100 | 78 | -22% |
| EFFECTIF TOTAL | 659 | 624 | -5,31% |

B. Evolution des dépenses de la masse salariale de 2014 à 2019 :

| EVOLUTION DES DEPENSES DE LA MASSE SALARIALE DE 2013 A 2018 | | | | |
|---|--------------------------------|---|---|-----------------|
| Exercices | MASSE SALARIALE (total du 012) | Augmentation annuelle de la masse salariale | Remboursement de charges de personnel (013) | Total = 012-013 |
| 2019 | 24 464 150 € | 4,21% | 1 498 127 € | 22 966 023 € |
| 2018 | 23 475 659 € | 1,50% | 2 029 494 € | 21 446 165 € |
| 2017 | 23 128 997 € | 2,71% | 1 858 919 € | 21 270 078 € |
| 2016 | 22 519 285 € | -0,78% | 1 870 531 € | 20 648 754 € |
| 2015 | 22 695 816 € | 1,65% | 1 782 749 € | 20 913 067 € |
| 2014 | 22 328 334 € | 5,06% | 2 280 943 € | 20 047 391 € |