



Conseil Municipal du 12 juin 2020

# Note de Synthèse accompagnant le vote du Compte Administratif

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

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

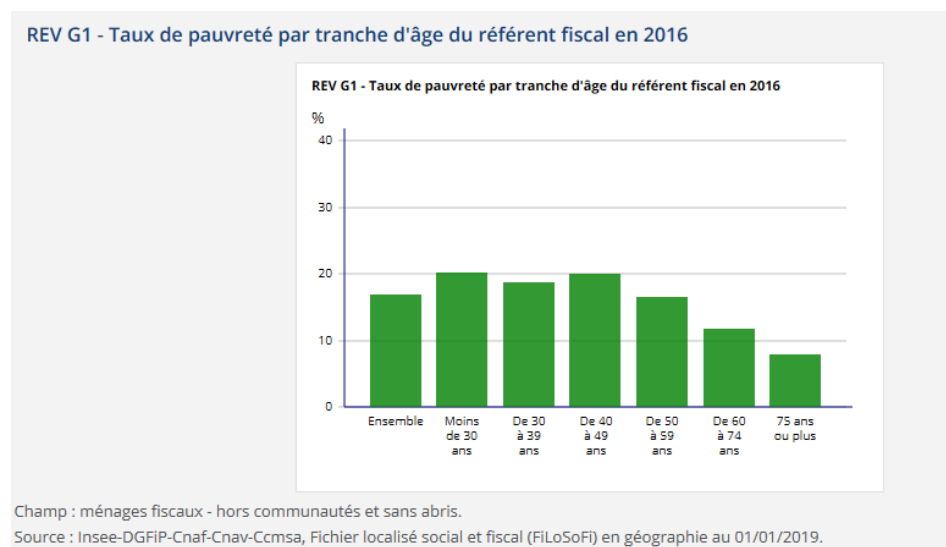
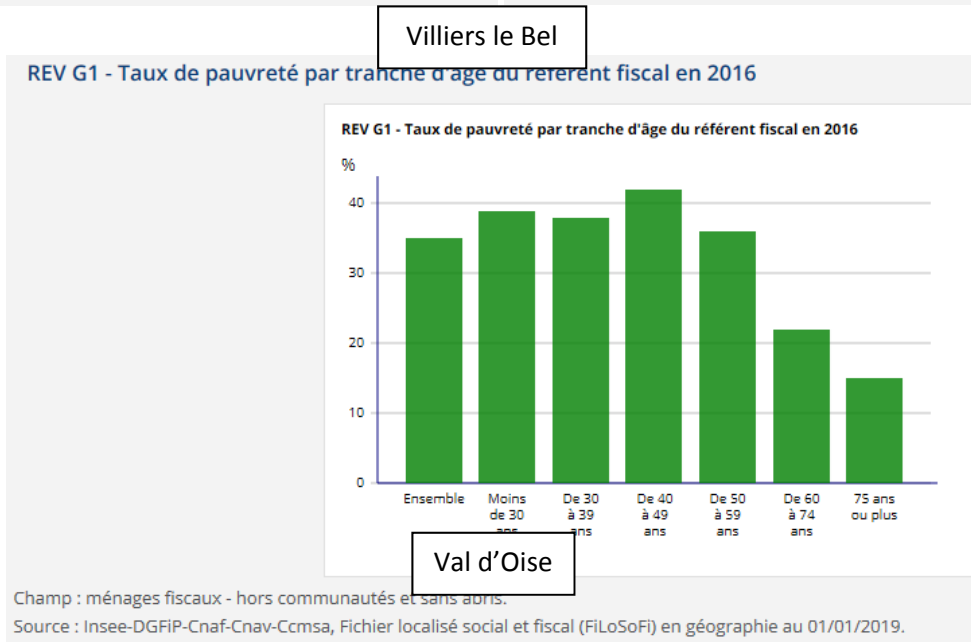
## A. Evolution de la population de Villiers le Bel de 2014 à 2019

| 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      |

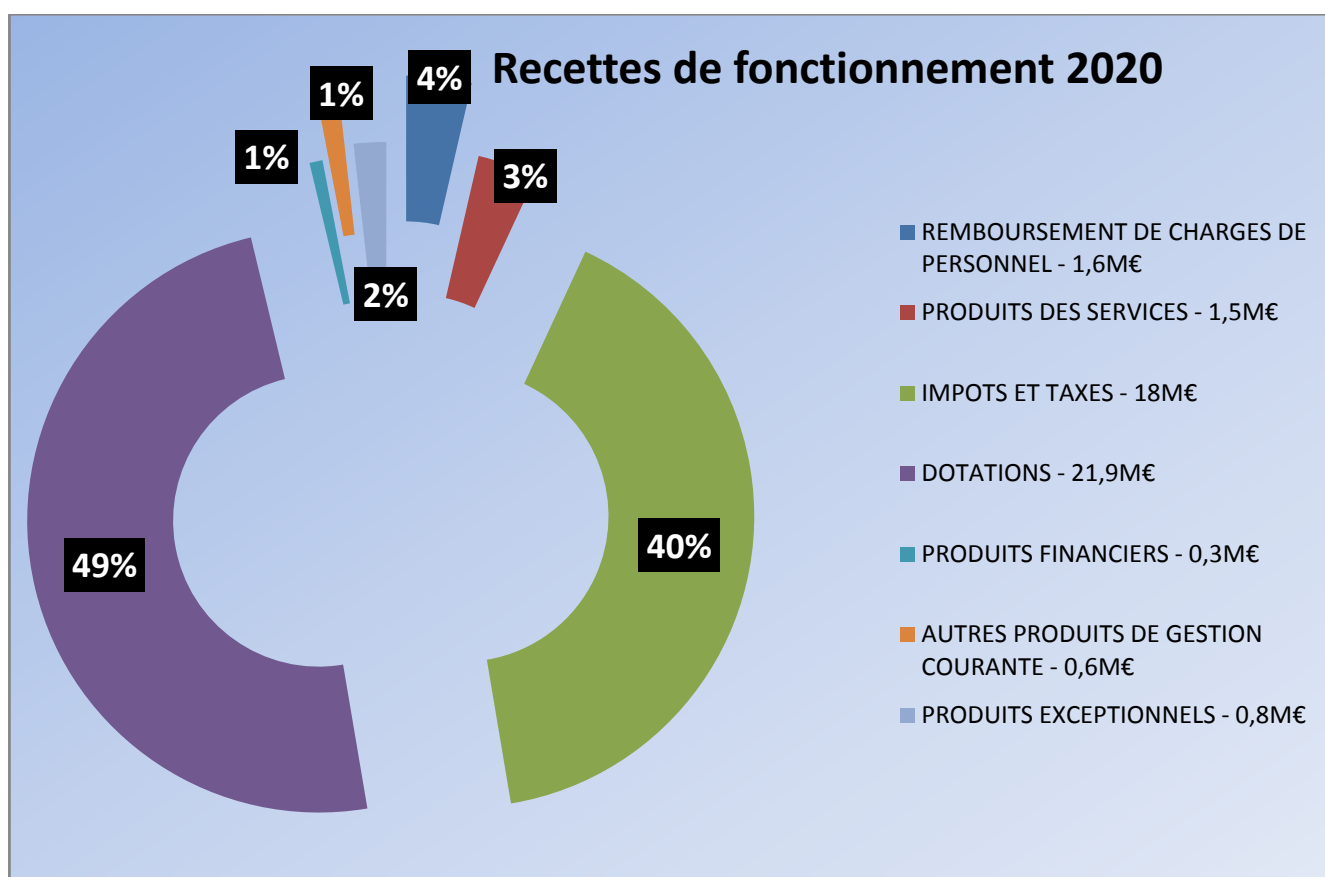
Champ : ménages fiscaux - hors communautés et sans abris.  
 Source : Insee-DGFIP-Cnaf-Cnav-Ccmsa, Fichier localisé social et fiscal (FIoSoFi) en géographie au 01/01/2019.



### 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 2,3 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.

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

A. Section de fonctionnement

| Chapitres     |                                                       | DEPENSES        | RECETTES        |
|---------------|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 002           | RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT                    | 0,00 €          | 915 098,54 €    |
| 920           | SERVICES GENERAUX DES<br>ADMINISTRAT.PUBLIQUES LOCALE | 11 988 696,20 € | 610 308,49 €    |
| 921           | SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES                       | 1 125 206,92 €  |                 |
| 922           | ENSEIGNEMENT- FORMATION                               | 6 754 629,90 €  | 667 877,13 €    |
| 923           | CULTURE                                               | 919 288,72 €    | 146 781,39 €    |
| 924           | SPORT ET JEUNESSE                                     | 6 698 113,63 €  | 912 685,40 €    |
| 925           | INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE                       | 1 208 684,76 €  |                 |
| 926           | FAMILLE                                               | 2 887 265,98 €  | 1 650 080,99 €  |
| 927           | LOGEMENT                                              | 115 585,72 €    | 383 295,79 €    |
| 928           | AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS,<br>ENVIRONNEMENT     | 5 989 701,22 €  | 843 299,31 €    |
| 929           | ACTION ECONOMIQUE                                     | 0,00 €          | 2 598 206,41 €  |
| 931           | OPERATIONS FINANCIERES                                | 1 040 843,11 €  | 980 302,60 €    |
| 932           | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS NON<br>AFFECTEES          | 0,00 €          | 21 533 028,44 € |
| 933           | IMPOTS ET TAXES NON AFFECTÉS                          | 46 222,00 €     | 14 350 969,50 € |
| 934           | TRANSFERTS ENTRE SECTIONS                             | 2 977 364,39 €  | 23 325,97 €     |
| 939           | VIREMENT A LA SECTION<br>D'INVESTISSEMENT RECETTES    | 0,00 €          | 0,00 €          |
| TOTAL GENERAL |                                                       | 41 751 602,55 € | 45 615 259,96 € |

B. Section d'investissement

| Chapitres     |                                                                          | DEPENSES        | RECETTES        |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 001           | RESULTAT REPORTE D INVESTISSEMENT                                        | 876 222,40 €    | 0,00 €          |
| 900           | SERVICES GENERAUX DES ADMINIST.PUBLIQUES<br>LOCALES                      | 1 463 493,18 €  | 3 405 989,77 €  |
| 901           | SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES                                          | 57 767,76 €     | 0,00 €          |
| 902           | ENSEIGNEMENT - FORMATION                                                 | 651 051,03 €    | 598 185,19 €    |
| 903           | CULTURE                                                                  | 304 537,57 €    | 1 334,43 €      |
| 904           | SPORT ET JEUNESSE                                                        | 224 291,05 €    | 627 649,28 €    |
| 906           | FAMILLE                                                                  | 39 608,95 €     |                 |
| 907           | LOGEMENT                                                                 | 373 617,26 €    |                 |
| 908           | AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS,<br>ENVIRONNEMENT                        | 7 746 174,61 €  | 4 133 131,42 €  |
| 910           | OPERATIONS PATRIMONIALES (OPERAT.D<br>ORDRE A L INTERIEUR DE LA SECTION) | 527 435,00 €    | 527 435,00 €    |
| 911           | DETTES ET AUTRES OPERATIONS FINANCIERES                                  | 2 383 453,95 €  | 1 090 787,62 €  |
| 912           | DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPAT.NON<br>AFFECTEES                    |                 | 1 652 397,01 €  |
| 914           | TRANSFERTS ENTRE SECTION                                                 | 23 325,97 €     | 2 977 364,39 €  |
| 917           | OPERATIONS SOUS MANDAT                                                   | 0,00 €          | 0,00 €          |
| 919           | VIREMENT DE LA SECTION DE<br>FONCTIONNEMENT (RECETTES                    | 0,00 €          | 0,00 €          |
| 95            | PRODUITS DES CESSIONS D' IMMOBILISATIONS                                 | 0,00 €          | 0,00 €          |
| TOTAL GENERAL |                                                                          | 14 670 978,73 € | 15 014 274,11 € |

**Liste des opérations d'équipements réalisées en 2019 :**

| N° d'opération | Intitulé d'opération                               | Dépenses       | Recettes       |
|----------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 080            | DEMOLITION BATIMENT                                | 230 080,87 €   |                |
| 082            | VIDEO SURVEILLANCE                                 | 123 154,85 €   | 0,00 €         |
| 083            | AMENAGEMENT ENTREE PARC DES SPORTS                 | 93 408,70 €    | 556 993,79 €   |
| 084            | GROUPE SCOLAIRE SUD RESTAURATION                   | 1 244 399,90 € | 184 842,46 €   |
| 086            | ANRU CERISAIE-EQUIPEMENT ACCUEIL JEUNES ENFANTS    | 137 878,96 €   | 898 989,22 €   |
| 088            | ANRU CERISAIE-PARC PUBLIC PLAINE DE JEUX           |                | 134 087,79 €   |
| 089            | ANRU CERISAIE-VOIRIE ESPACES PUBLICS               | 113 585,25 €   | 163 254,55 €   |
| 096            | GROUPE SCOLAIRE HENRY WALLON                       | 108,00 €       |                |
| 100            | TRANSFORMATION MATERNELLE GPHILIPPE                | 1 905 570,01 € | 671 067,04 €   |
| 103            | CERISAIE MQ ALLENDE                                | 833 549,69 €   | 187 424,56 €   |
| 105            | REAMENAGEMENT HOTEL DE VILLE                       | 464 935,63 €   | 0,00 €         |
| 108            | NPRU-RENOVATION MPAGNOL-CONSERVATOIRE              | 22 863,00 €    |                |
| 110            | NPRU-GYMNASE PLM                                   | 14 355,00 €    |                |
| 113            | ADAP DIVERS BATIMENTS                              | 380 923,64 €   |                |
| 114            | DIVERS ECOLES RESTAURATION                         | 27 741,91 €    |                |
| 115            | MAISON DES PROJETS                                 | 16 125,00 €    | 0,00 €         |
| 116            | SECURISATION DES ECOLES                            | 78 646,56 €    | 577 140,65 €   |
| 117            | SECURISATION DES BATIMENTS                         | 129 623,39 €   |                |
| 118            | EGLISE SAINT DIDIER                                | 258 480,34 €   | 1 334,43 €     |
| 119            | CONSTRUCTION SALLE EVENEMENTS FAMILIAUX            | 0,00 €         |                |
| 120            | AMENAGEMENT ET REQUALIFICATION DES ESPACES PUBLICS | 1 267 070,66 € | 809 500,00 €   |
| 121            | ETUDES NPNRU                                       | 245 951,80 €   | 174 646,68 €   |
| 122            | PIA PROGRAMME INVESTISSEMENT AVENIR                | 31 775,00 €    | 0,00 €         |
| 123            | RESEAUX FIBRE                                      | 158 743,96 €   |                |
| 128            | GROUPE SCOLAIRE DEMOLLIENS                         | 375,00 €       |                |
| 129            | RESTAURATION MATERNELLE KERGOMARD                  | 6 138,00 €     |                |
| TOTAL GENERAL  |                                                    | 7 785 485,12 € | 4 359 281,17 € |

### III. Montant du budget consolidé et des budgets annexes

#### 1 - Budget principal : VILLE DE VILLIERS LE BEL (BUDGET PAL)

| SECTION        | Crédits Ouverts | Réalisations  | Restes à réaliser | Crédits annulés |
|----------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|
| INVESTISSEMENT |                 |               |                   |                 |
| DEPENSES TOTAL | 21 334 529.78   | 14 670 978.73 | 4 614 063.34      | 2 049 487.71    |
| RECETTES TOTAL | 21 334 529.78   | 15 014 274.11 | 1 915 958.33      | 4 404 297.34    |
| FONCTIONNEMENT |                 |               |                   |                 |
| DEPENSES TOTAL | 44 188 293.50   | 41 751 602.55 |                   | 2 436 690.95    |
| RECETTES TOTAL | 44 188 293.50   | 45 615 259.96 |                   | -1 426 966.46   |

#### 2 - Budget annexe :

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

#### 3 – Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes

| SECTION                               | Crédits Ouverts               | Réalisations                  | Restes à réaliser        | Crédits annulés            |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>INVESTISSEMENT</b>                 |                               | <b>372 028.27</b>             | <b>-2 703 653.69</b>     | <b>2 331 625.42</b>        |
| <b>DEPENSES TOTALES</b>               | <b>21 379 831.73</b>          | <b>14 686 730.29</b>          | <b>4 620 312.02</b>      | <b>2 072 789.42</b>        |
| Bud. Princip. + Budgets Annex<br>CCAS | 21 334 529.78<br>45 301.95    | 14 670 978.73<br>15 751.56    | 4 614 063.34<br>6 248.68 | 2 049 487.71<br>23 301.71  |
| <b>RECETTES TOTALES</b>               | <b>21 379 831.73</b>          | <b>15 058 758.56</b>          | <b>1 916 658.33</b>      | <b>4 404 414.84</b>        |
| Bud. Princip. + Budgets Annex<br>CCAS | 21 334 529.78<br>45 301.95    | 15 014 274.11<br>44 484.45    | 1 915 958.33<br>700.00   | 4 404 297.34<br>117.50     |
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                 |                               | <b>3 928 298.53</b>           |                          | <b>-3 928 298.53</b>       |
| <b>DEPENSES TOTALES</b>               | <b>46 092 423.77</b>          | <b>43 594 121.57</b>          |                          | <b>2 498 302.20</b>        |
| Bud. Princip. + Budgets Annex<br>CCAS | 44 188 293.50<br>1 904 130.27 | 41 751 602.55<br>1 842 519.02 |                          | 2 436 690.95<br>61 611.25  |
| <b>RECETTES TOTALES</b>               | <b>46 092 423.77</b>          | <b>47 522 420.10</b>          |                          | <b>-1 429 996.33</b>       |
| Bud. Princip. + Budgets Annex<br>CCAS | 44 188 293.50<br>1 904 130.27 | 45 615 259.96<br>1 907 160.14 |                          | -1 426 966.46<br>-3 029.87 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                  |                               | <b>4 300 326.80</b>           | <b>-2 703 653.69</b>     | <b>-1 596 673.11</b>       |

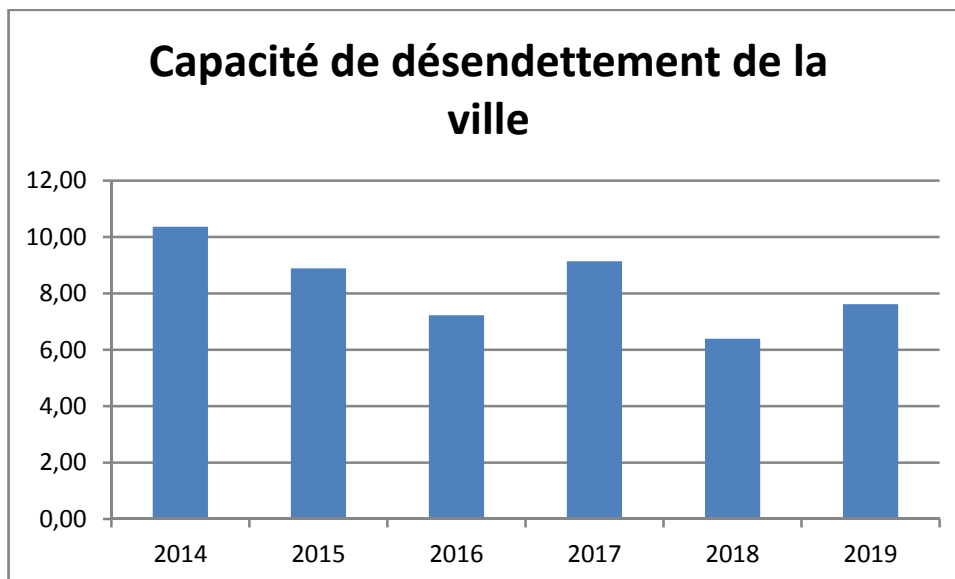
### IV. Niveau d'endettement de la collectivité

L'encours total de la ville au 31 décembre 2019 est de 32,262 M€ et concerne 24 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       | 2019       | Evolution 2017-2019 |
|-----------------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| Fonctionnaires              | 458        | 439        | 457        | 4,10%               |
| Contractuels permanents     | 101        | 107        | 114        | 6,54%               |
| Contractuels non permanents | 100        | 78         | 63         | -19,23%             |
| <b>EFFECTIF TOTAL</b>       | <b>659</b> | <b>624</b> | <b>634</b> | <b>1,60%</b>        |

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 €    |