



Conseil Municipal du 23 mars 2018

# Note de Synthèse accompagnant le vote du Compte Administratif et 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. Eléments de contexte : économique, social, budgétaire, évolution de la population

## A. Evolution de la population de Villiers le Bel de 2014 à 2017

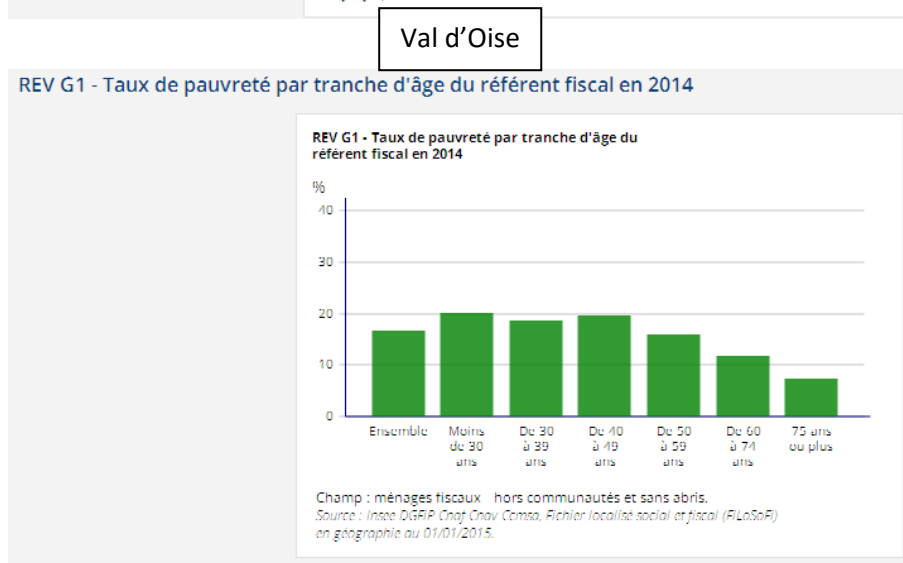
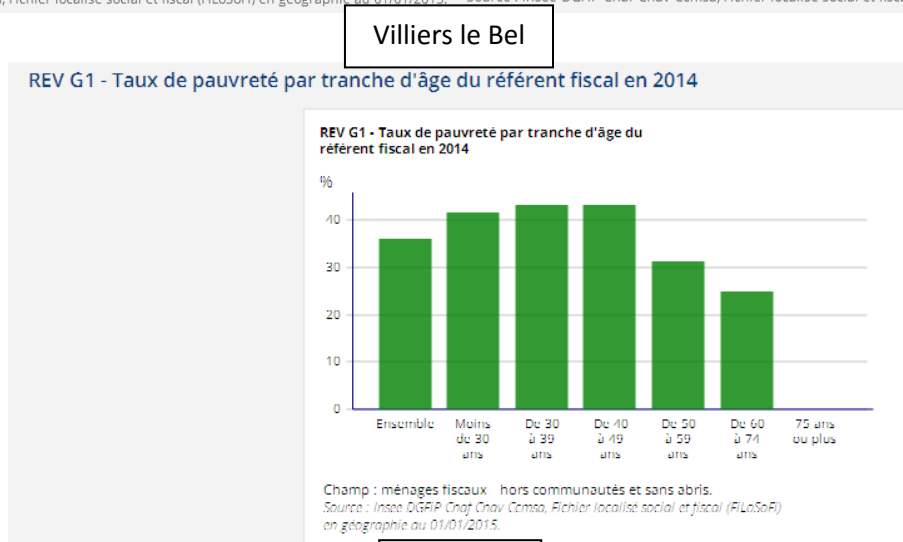
EVOLUTION DE LA POPULATION SUR 4 EXERCICES				
EXERCICES	2017	2016	2015	2014
POPULATION	27 917	27 599	27 794	27 716

## B. Données sociales comparatives Villiers le Bel et département du Val d'Oise (derniers chiffres INSEE publiés : 2014)

Villiers le Bel		Val d'Oise	
REV T1 - Ménages fiscaux de l'année 2014		REV T1 - Ménages fiscaux de l'année 2014	
	2014		2014
Nombre de ménages fiscaux	9 043	Nombre de ménages fiscaux	444 358
Nombre de personnes dans les ménages fiscaux	29 465,0	Nombre de personnes dans les ménages fiscaux	1 219 917,0
Médiane du revenu disponible par unité de consommation (en euros)	14 280	Médiane du revenu disponible par unité de consommation (en euros)	20 985
Part des ménages fiscaux imposés (en %)	41,2	Part des ménages fiscaux imposés (en %)	65,4

Champ : ménages fiscaux - hors communautés et sans abris.

Source : Insee-DGFiP-Cnaf-Cnav-Ccmsa, Fichier localisé social et fiscal (FLoSoFi) en géographie au 01/01/2015.

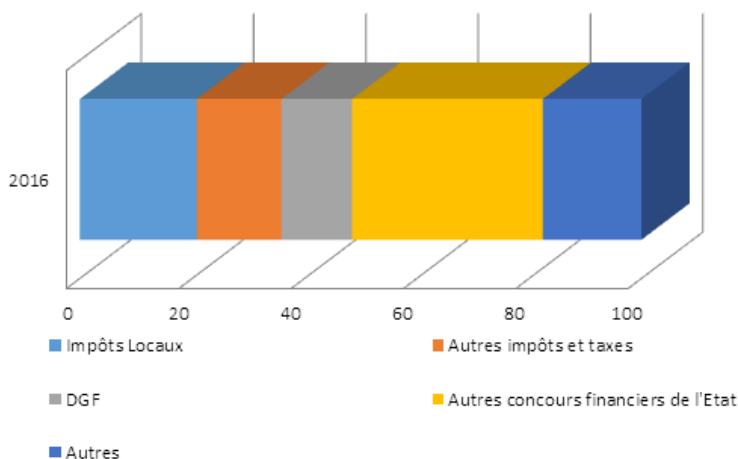


C. Potentiel fiscal et financier comparatif ville et moyennes nationales de la strate

INFORMATIONS FISCALES	Valeurs par habitant pour la commune (pop DGF) 2016	Valeurs Villiers le Bel 2016		Moyennes nationales de la strate 2016	
		Potentiel fiscal	Potentiel financier	Potentiel fiscal	Potentiel financier
Trois taxes	665,45 €				
Taxe professionnelle	368,94 €	546,45 €		1 066,43 €	
Quatre taxes	665,45 €		774,70 €		1 194,27 €

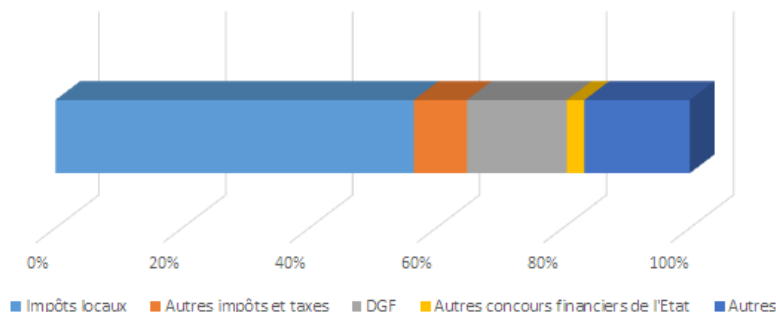
D. Part des dotations et de la fiscalité – Comparaison Villiers le Bel et autres collectivités locales

Répartition des recettes de fonctionnement à Villiers le Bel en 2016



Villiers-le-Bel dispose d'une architecture atypique en termes de recettes de fonctionnement comme l'illustre l'analyse comparative entre ces deux graphiques. La part des impôts représente 40% des recettes de la ville alors qu'elle constitue 60 % des recettes des autres communes. La principale conséquence est la forte dépendance financière de notre budget aux dotations.

Répartition des recettes de fonctionnement des communes en 2016



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

## Priorités du budget 2018

### A. Section de fonctionnement

Les priorités du mandat sont confortées :

L'éducation demeure un engagement fort et de nombreux efforts sont poursuivis afin de permettre aux jeunes Beauvillésois de disposer du socle de connaissance nécessaire à une prochaine réussite personnelle et professionnelle.

La propreté de la ville est également au cœur de l'action municipale afin de garantir un espace de vie de qualité.

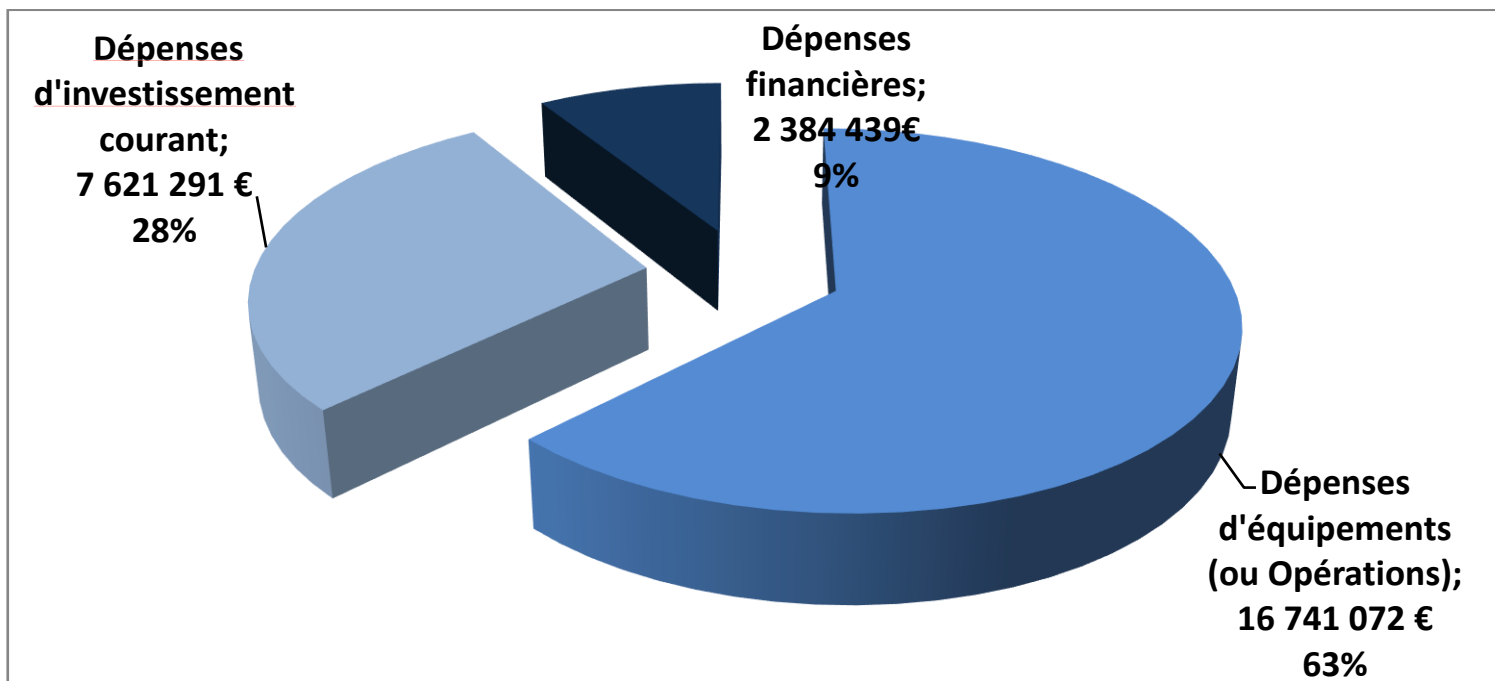
Par ailleurs, suite aux assises du sport les associations sportives de la ville seront confortées.

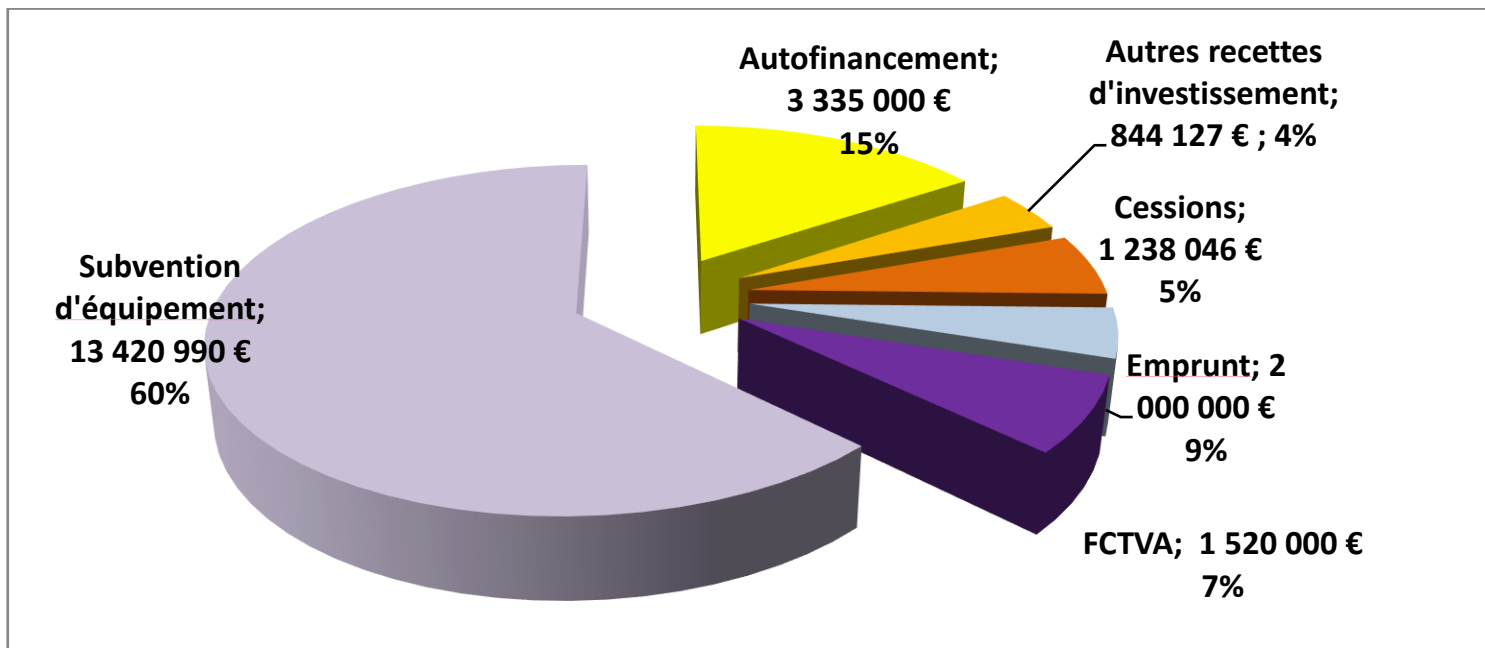
Un effort particulier sera également réalisé sur les activités d'été pour proposer aux familles de nos quartiers des séjours plus nombreux.

Les agents de la ville, qui sont au cœur de l'action publique ne seront pas oubliés puisque le chantier sur le nouveau régime indemnitaire s'achèvera à la fin du 1<sup>er</sup> semestre.

### B. Section d'investissement

Concernant les dépenses d'investissement, 7,6 millions d'euros seront consacrés aux dépenses d'investissements courants (travaux de grosses réparations des bâtiments et de la voirie). 13 M€ seront réservés au financement de nouveaux équipements tels que la Maison de Quartier Allende PMI et crèche avoisinantes à réhabiliter (2,4 M€), la poursuite du plan d'accessibilité des bâtiments publics (0,2 M€), ou encore l'aménagement de l'entrée du parc des sports (1,3M€).





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

### A. Section de fonctionnement

Chapitres		BP2018 - SECTION DE FONCTIONNEMENT		CA2017 - SECTION DE FONCTIONNEMENT	
		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	- €	450 000,00 €		590 000,00 €
920	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES	11 564 743,34 €	191 663,00 €	13 720 600,82 €	449 233,78 €
921	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE	890 200,29 €		799 841,29 €	
922	ENSEIGNEMENT FORMATION	7 741 861,00 €	1 049 350,00 €	8 206 754,17 €	1 055 320,42 €
923	CULTURE	920 034,00 €	51 000,00 €	831 916,25 €	181 629,49 €
924	SPORT ET JEUNESSE	5 758 628,40 €	748 395,95 €	5 004 733,28 €	650 952,55 €
925	INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	1 079 678,00 €		1 019 587,32 €	- €
926	FAMILLE	2 998 049,50 €	1 562 837,82 €	2 666 930,91 €	1 272 558,07 €
927	LOGEMENT	30 500,00 €	305 651,00 €	40 300,60 €	371 551,18 €
928	AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT	5 933 527,00 €	571 386,19 €	3 303 833,86 €	664 640,95 €
929	ACTIONS ECONOMIQUES	5 000,00 €	1 597 218,65 €	4 743,02 €	1 601 045,09 €
931	OPERATIONS FINANCIERES	1 090 544,16 €	433 802,72 €	1 166 346,20 €	1 848 045,84 €
932	DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS NON AFFECTEES		21 371 336,00 €		20 780 556,75 €
933	IMPOTS ET TAXES		13 523 459,00 €		13 618 080,45 €
934	TRANSFERTS ENTRE SECTION	2 529 934,64 €	- €	4 329 913,57 €	378 941,99 €
935	TRANSFERTS ENTRE SECTION			- €	- €
939	VIREMENT A LA SECTION D INVESTISSEMENT	1 313 400,00 €		- €	
<b>Total général</b>		41 856 100,33 €	41 856 100,33 €	41 095 501,29 €	43 462 556,56 €

B. Section d'investissement

BP2018 - SECTION D'INVESTISSEMENT		CA2017 - SECTION D'INVESTISSEMENT			
Chapitres		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
		Total budgété = BP + Restes à réaliser	Total budgété = BP + Restes à réaliser	Réalisé	Réalisé
001	RESULTAT D INVESTISSEMENT REPORTE	916 269,75 €	- €	1 350 331,58 €	- €
900	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES	2 587 236,36 €	2 316 530,26 €	1 280 615,83 €	2 502 242,27 €
901	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE	73 065,08 €	- €	17 516,22 €	- €
902	ENSEIGNEMENT FORMATION	1 282 028,25 €	324 828,64 €	1 010 811,45 €	33 111,76 €
903	CULTURE	896 299,34 €	635 000,00 €	22 147,76 €	- €
904	SPORT ET JEUNESSE	3 097 559,43 €	1 275 198,10 €	1 237 825,05 €	337 800,81 €
905	INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	- €	- €	- €	
906	FAMILLE	119 793,37 €		47 759,59 €	- €
907	LOGEMENT	534 338,30 €	- €	38 133,42 €	- €
908	AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT	13 988 451,35 €	12 952 858,73 €	6 711 087,76 €	3 508 804,01 €
910	OPERATIONS PATRIMONIALES	- €	- €	2 158 028,35 €	2 158 028,35 €
911	DETTES ET AUTRES OPERATIONS FINANCIERES	2 384 439,62 €	1 280 000,00 €	2 346 261,79 €	1 027 608,10 €
912	DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS NON AFFECTEES		2 043 684,08 €		1 785 682,17 €
914	TRANSFERTS ENTRE SECTION	- €	2 529 934,64 €	378 941,99 €	4 329 913,57 €
917	OPERATIONS SOUS MANDAT	84 000,00 €	84 000,00 €	81 573,51 €	81 573,51 €
919	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		1 313 400,00 €		- €
95	PRODUIT DES CESSION		1 208 046,40 €		- €
<b>Total général</b>		25 963 480,85 €	25 963 480,85 €	16 681 034,30 €	15 764 764,55 €

## Liste des opérations d'équipements budgétées en 2018 :

N° d'opération	Intitulé d'opération	Dépenses	Recettes
080	DEMOLITION BATIMENT (Mont Griffard essentiellement)	200 000,00 €	
082	VIDEO SURVEILLANCE	500 000,00 €	330 000,00 €
083	AMENAGEMENT ENTREE PARC DES SPORTS ET DES LOISIRS (Champ Bacon)	1 312 500,00 €	887 000,00 €
084	GROUPE SCOLAIRE SUD RESTAURATION	1 160 938,05 €	1 207 008,90 €
086	ANRU CERISAIE-EQUIPMT ACCUEIL JEUNES ENFANTS (Crèche Raymonde le Texier)	1 262 498,57 €	1 808 210,23 €
088	ANRU CERISAIE-PARC PUBLIC-PLAINE DE JEUX		206 497,36 €
089	ANRU CERISAIE-VOIRIE ESPACES PUBLICS	1 130 616,09 €	1 580 239,20 €
092	TRAVAUX OFFICE CERISAIE	84 000,00 €	84 000,00 €
100	TRANSFORMATION MATERNELLE GPHILPE (Maison des services)	897 413,95 €	1 021 508,34 €
103	CERISAIE MQ ALLENDE - PMI	2 413 246,18 €	1 734 920,16 €
105	AMENAGEMENT HOTEL DE VILLE (accessibilité de la salle des mariages et façade Pasteur)	807 000,00 €	375 000,00 €
108	CONSERVATOIRE	140 000,00 €	
110	EQUIPEMENT SPORTIF LANGEVIN : CONSTRUCTION	66 000,00 €	
113	ADAP DIVERS BATIMENTS	220 500,00 €	
114	DIVERS ECOLES RESTAURATION	340 000,00 €	13 400,00 €
115	MAISON DES PROJETS	306 000,00 €	178 500,00 €
118	EGLISE SAINT DIDIER (toiture)	784 000,00 €	635 000,00 €
119	CONSTRUCTION SALLE FAMILIALE	50 000,00 €	
120	AMENAGEMENT ET REQUALIFICATION DES ESPACES PUBLICS	961 000,00 €	500 000,00 €
121	ETUDES NPNRU	448 360,00 €	225 630,00 €
122	PIA	168 000,00 €	113 600,00 €
123	DEPLOIEMENT RESEAU INTER BATIMENT COMMUNAUX DEBITEX TELECOM : économie Budget Fonctionnement 60000€/an sur 15ans	316 000,00 €	
<b>TOTAL BUDGETE DES OPERATIONS DU BP2018</b>		<b>13 568 072,84 €</b>	<b>10 900 514,19 €</b>



### 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
<b>INVESTISSEMENT</b>		<b>434 061.83</b>	<b>747 826.59</b>	<b>-1 181 888.42</b>
DEPENSES	24 086 166.74	15 330 702.72	2 943 766.44	5 811 697.58
RECETTES	24 086 166.74	15 764 764.55	3 691 593.03	4 629 809.16
<b>FONCTIONNEMENT</b>		<b>1 777 055.27</b>		<b>-1 777 055.27</b>
DEPENSES	41 759 699.38	41 095 501.29		664 198.09
RECETTES	41 759 699.38	42 872 556.56		-1 112 857.18

#### 2 - Budget annexe :

#### BUDGET ASSAINISSEMENT

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>		<b>295 558.65</b>	<b>-59 658.54</b>	<b>-235 900.11</b>
DEPENSES	1 809 363.46	983 143.17	139 479.54	686 740.75
RECETTES	1 809 363.46	1 278 701.82	79 821.00	450 840.64
<b>FONCTIONNEMENT</b>		<b>-30 319.66</b>		<b>30 319.66</b>
DEPENSES	960 222.00	898 496.09		61 725.91
RECETTES	960 222.00	868 176.43		92 045.57

#### 3 - PRESENTATION AGREEGEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

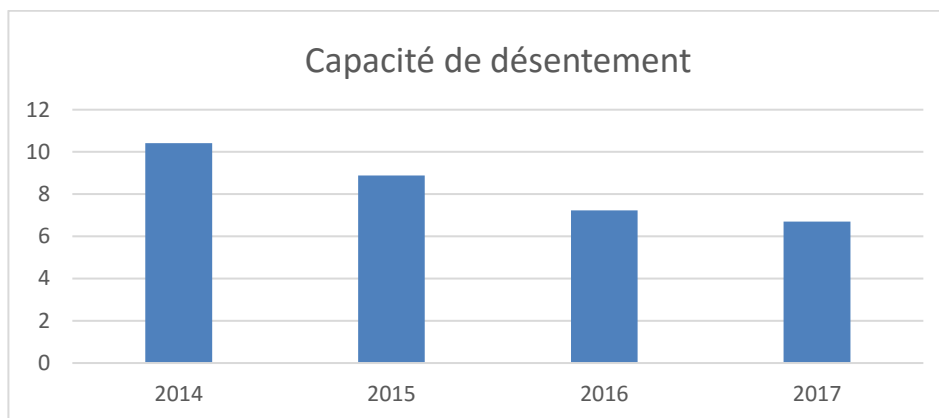
SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>		<b>729 620.48</b>	<b>688 168.05</b>	<b>-1 417 788.53</b>
DEPENSES	25 895 530.20	16 313 845.89	3 083 245.98	6 498 438.33
RECETTES	25 895 530.20	17 043 466.37	3 771 414.03	5 080 649.80
<b>FONCTIONNEMENT</b>		<b>1 746 735.61</b>		<b>-1 746 735.61</b>
DEPENSES	42 719 921.38	41 993 997.38		725 924.00
RECETTES	42 719 921.38	43 740 732.99		-1 020 811.61
<b>TOTAL GENERAL DES DEPENS</b>	<b>68 615 451.58</b>	<b>58 307 843.27</b>	<b>3 083 245.98</b>	<b>7 224 362.33</b>
<b>TOTAL GENERAL DES RECETT</b>	<b>68 615 451.58</b>	<b>60 784 199.36</b>	<b>3 771 414.03</b>	<b>4 059 838.19</b>

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

L'encours total de la ville est au 1<sup>er</sup> janvier 2018 de 33,7M€ et concerne 23 emprunts, à taux fixes ou à taux variant en fonction du livret A. Le niveau des frais financiers pour 2017 est de 1 102K€ (intérêts de la dette).

## V. Capacité de désendettement

La capacité de désendettement de la ville est de 6,70 années au 31/12/2017 et en diminution continue depuis 2014 :



ITEMS	DEFINITIONS	2017	2016	2015	2014
Capacité de désendettement de la ville	=Dette au 01/01/EB	6,70	7,23	8,89	10,36

## VI. Taux d'endettement

Le taux d'endettement de la ville est en baisse depuis la renégociations des emprunts toxiques et retrouve en 2017 quasiment son taux d'avant négociation :

Taux d'endettement à la ville – 2014 à 2017			
31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
75,12%	108,48%	85,72%	79,48%

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

## VII. Niveaux des taux d'imposition

Exercices	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
Taxe d'habitation (y compris THLV)	14,16%	14,16%	14,16%	19,99%	13,75%	18,41%	13,75%	18,15%
Foncier bâti	20,42%	20,42%	20,42%	23,19%	19,83%	23,42%	19,83%	23,18%
Foncier non bâti	60,46%	60,46%	60,46%	55,24%	58,71%	59,04%	58,71%	57,46%

## VIII. Principaux ratios

INFORMATIONS FINANCIERES – RATIOS	VILLIERS LE BEL Valeurs 2016	Moyennes nationales de la strate (DGCL CA2016-20 À 50 000 Hab)
1. Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 434,69 €	1 426,00 €
2. Produit des impositions directes/Population	345,00 €	607,00 €
3. Recettes réelles de fonctionnement/Population	1 542,92 €	1 552,00 €
4. Dépenses d'équipement brut/Population	427,00 €	273,00 €
5. Encours de la dette/Population	1 271,00 €	1 095,00 €
6. Dotation globale de fonctionnement/Population	608,00 €	211,00 €
7. Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	52,26	52,95
8. Effort fiscal(contributions directes/potentiel fiscal)	1,065	1,196
9. Dépenses réelles de fonctionnement + remboursements de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	1,09	1,00
10. Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	27,67	17,59
11. Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	82,37	70,55

## 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%
<b>EFFECTIF TOTAL</b>	<b>659</b>	<b>624</b>	<b>-5,31%</b>

B. Evolution des dépenses de la masse salariale de 2014 à 2018 :

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
2018	24 307 112 €	4,02%	2 059 631,96 €	22 247 480,04 €
2017	23 366 716 €	3,74%	1 819 454,01 €	21 547 261,99 €
2016	22 524 399 €	-0,76%	1 830 410,95 €	20 693 988,05 €
2015	22 695 816,09 €	1,65%	1 765 337,19 €	20 930 478,90 €
2014	22 328 334,82 €	5,06%	2 280 942,69 €	20 047 392,13 €