



Conseil Municipal du 24 mars 2017

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. 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 2013 à 2016

| EVOLUTION DE LA POPULATION SUR 4 EXERCICES | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|
| EXERCICES | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
| POPULATION | 27599 | 27794 | 27716 | 27004 |

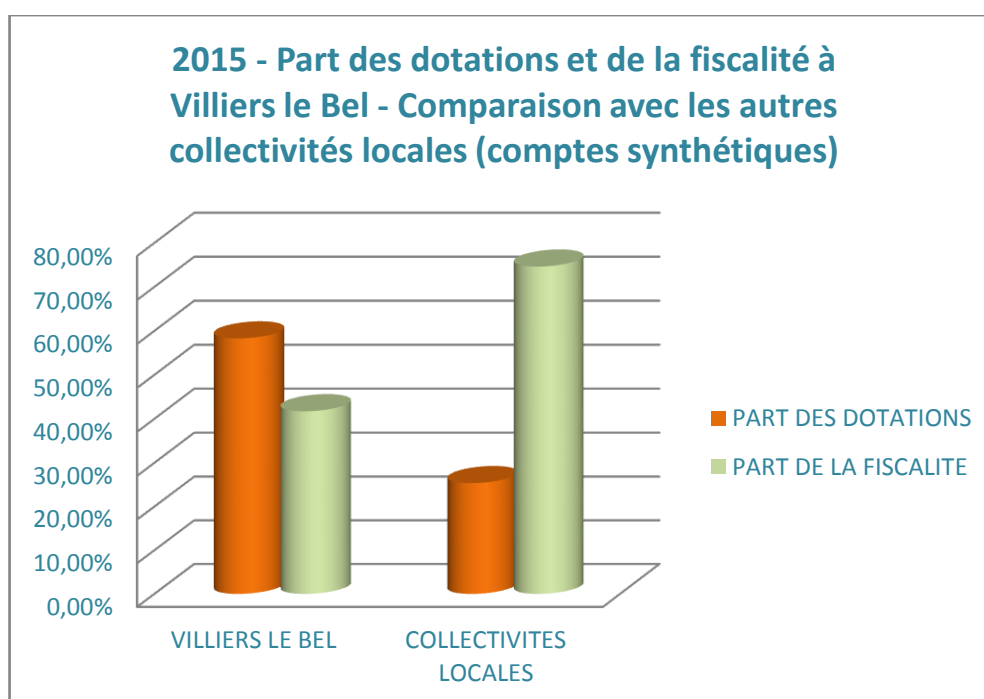
B. Données sociales comparatives Villiers le Bel et département du Val d'Oise (chiffres INSEE 2013)

| Revenus | Villiers-le-Bel (95680) | Val-d'Oise (95) |
|--|-------------------------|-----------------|
| Nombre de ménages fiscaux en 2013 | 9 085 | 441 207 |
| Part des ménages fiscaux imposés en 2013, en % | 42,5 | 65,9 |
| Médiane du revenu disponible par unité de consommation en 2013, en euros | 14 212,9 | 20 778,3 |
| Taux de pauvreté en 2013, en % | 36,6 | 16,7 |

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 | 512,83 € | | | | |
| Taxe professionnelle | 130,70 € | 546,55 | | 1 048,22 € | |
| Quatre taxes | 546,55 € | | 774,70 € | | 1 203,68 € |

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



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, explication confirmée par les chiffres de la DGCL :

| Exercices | 2015 | | | 2014 | | | 2013 | | |
|--|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| Bases nettes imposées au profit de la commune | | | | | | | | | |
| Intitulés | En milliers d'Euros | Euros par habitant | Moyenne de la strate | En milliers d'Euros | Euros par habitant | Moyenne de la strate | En milliers d'Euros | Euros par habitant | Moyenne de la strate |
| Taxe d'habitation (y compris THLV) | 32 312 | 1 163 | 1 397 | 31 620 | 1 141 | 1 351 | 31 068 | 1 150 | 1 330 |
| Foncier bâti | 22 743 | 818 | 1 365 | 22 670 | 818 | 1 354 | 22 045 | 816 | 1 324 |
| Foncier non bâti | 100 | 4 | 5 | 95 | 3 | 5 | 96 | 4 | 5 |
| Réductions de bases accordées sur délibérations | | | | | | | | | |
| Intitulés | En milliers d'Euros | Euros par habitant | Moyenne de la strate | En milliers d'Euros | Euros par habitant | Moyenne de la strate | En milliers d'Euros | Euros par habitant | Moyenne de la strate |
| Taxe d'habitation (y compris THLV) | 2 273 | 82 | 192 | 2 150 | 78 | 186 | 2 072 | 77 | 182 |
| Produits des impôts locaux | | | | | | | | | |
| Intitulés | En milliers d'Euros | Euros par habitant | Moyenne de la strate | En milliers d'Euros | Euros par habitant | Moyenne de la strate | En milliers d'Euros | Euros par habitant | Moyenne de la strate |
| Taxe d'habitation (y compris THLV) | 4 443 | 160 | 257 | 4 348 | 157 | 245 | 4 272 | 158 | 239 |
| Foncier bâti | 4 510 | 162 | 320 | 4 495 | 162 | 314 | 4 371 | 162 | 309 |
| Foncier non bâti | 59 | 2 | 3 | 56 | 2 | 3 | 56 | 2 | 3 |

II. Priorités du budget

A. Section de fonctionnement

Les secteurs prioritaires fixés par la collectivité, en matière de dépenses de fonctionnement portent essentiellement sur l'entretien du patrimoine, la propreté de la ville, l'éducation et plus particulièrement le maintien des temps d'activités périscolaires.

En matière de politique des ressources humaines, la ville axe sa priorité sur la formation des agents, afin qu'une grande majorité d'entre eux, notamment ceux de catégorie C, bénéficie d'une ou deux actions de formations dans l'année.

La finalisation du document unique ainsi que l'élaboration d'un plan d'action sur la problématique des risques psycho sociaux seront également deux axes forts de la politique en matière de prévention des risques de la collectivité.

B. Section d'investissement

Concernant les dépenses d'investissement, 4 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 qu'une nouvelle crèche à la Cerisaie 45 berceaux (2,4 M€), la poursuite du plan d'accessibilité des bâtiments publics (0,3 M€), les espaces publics (3,1 M€) ou encore l'aménagement de l'entrée du parc des sports (2,2M€).

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

A. Section de fonctionnement

| Chapitres | | BP2017 - SECTION DE FONCTIONNEMENT | | CA2016 - SECTION DE FONCTIONNEMENT | |
|----------------------|---|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | DEPENSES | RECETTES | DEPENSES | RECETTES |
| 002 | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE | | 590 000,00 € | - € | - € |
| 920 | SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES | 13 830 347,01 € | 210 348,00 € | 13 419 879,39 € | 607 811,27 € |
| 921 | SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE | 898 659,86 € | | 710 969,76 € | |
| 922 | ENSEIGNEMENT FORMATION | 7 776 178,00 € | 974 410,00 € | 7 780 925,29 € | 1 276 408,83 € |
| 923 | CULTURE | 793 108,00 € | 34 623,79 € | 761 681,96 € | 35 247,90 € |
| 924 | SPORT ET JEUNESSE | 4 957 311,73 € | 749 972,50 € | 4 773 224,98 € | 743 708,87 € |
| 925 | INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE | 1 021 516,00 € | - € | 1 028 857,69 € | - € |
| 926 | FAMILLE | 2 409 168,00 € | 1 211 290,00 € | 2 662 164,31 € | 1 253 190,23 € |
| 927 | LOGEMENT | 41 300,00 € | 327 604,00 € | 87 962,50 € | 392 041,75 € |
| 928 | AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT | 3 832 316,00 € | 637 872,03 € | 2 753 797,98 € | 903 338,42 € |
| 929 | ACTIONS ECONOMIQUES | 5 000,00 € | 1 613 985,81 € | 5 885,47 € | 1 609 146,73 € |
| 931 | OPERATIONS FINANCIERES | 1 183 524,61 € | 433 802,72 € | 1 249 611,04 € | 1 041 693,42 € |
| 932 | DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS NON AFFECTEES | | 20 122 040,00 € | | 19 850 533,01 € |
| 933 | IMPOTS ET TAXES | | 13 852 415,00 € | | 13 818 122,39 € |
| 934 | TRANSFERTS ENTRE SECTION | 2 709 934,64 € | - € | 5 254 643,94 € | 1 945 538,39 € |
| 935 | TRANSFERTS ENTRE SECTION | - € | - € | 977 000,00 € | 977 000,00 € |
| 939 | VIREMENT A LA SECTION D INVESTISSEMENT | 1 300 000,00 € | | - € | |
| Total général | | 40 758 363,85 € | 40 758 363,85 € | 41 466 604,31 € | 44 453 781,21 € |

B. Section d'investissement

| BP2017 - SECTION D'INVESTISSEMENT | | CA2016 - 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 | 1 350 331,58 € | - € | - € | 1 845 983,90 € |
| 900 | SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES | 1 753 024,72 € | 2 452 235,38 € | 876 034,62 € | 650 439,92 € |
| 901 | SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE | 39 646,72 € | - € | 20 689,82 € | 4 303,00 € |
| 902 | ENSEIGNEMENT FORMATION | 1 319 020,03 € | 209 920,74 € | 754 900,76 € | 44 396,59 € |
| 903 | CULTURE | 52 147,76 € | - € | 42 876,28 € | - € |
| 904 | SPORT ET JEUNESSE | 2 931 588,07 € | 943 000,00 € | 858 224,29 € | 220 817,09 € |
| 905 | INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE | | - € | - € | - € |
| 906 | FAMILLE | 63 811,96 € | - € | 34 590,59 € | - € |
| 907 | LOGEMENT | 134 976,83 € | - € | 274 066,73 € | - € |
| 908 | AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT | 12 520 018,82 € | 10 908 397,39 € | 8 764 013,18 € | 4 032 474,15 € |
| 910 | OPERATIONS PATRIMONIALES | 728 245,87 € | 728 245,87 € | 285 918,69 € | 285 918,69 € |
| 911 | DETTES ET AUTRES OPERATIONS FINANCIERES | 2 400 990,65 € | 1 005 000,00 € | 10 447 851,91 € | 9 395 833,56 € |
| 912 | DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS NON AFFECTEES | - € | 1 432 000,00 € | | 1 219 562,84 € |
| 914 | TRANSFERTS ENTRE SECTION | - € | 2 709 934,64 € | 1 945 538,39 € | 5 254 643,94 € |
| 917 | OPERATIONS SOUS MANDAT | 259 000,00 € | 259 000,00 € | - € | - € |
| 919 | VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | - € | 1 300 000,00 € | - € | - € |
| 95 | PRODUIT DES CESSION | - € | 1 605 068,99 € | - € | - € |
| Total général | | 23 552 803,01 € | 23 552 803,01 € | 24 304 705,26 € | 22 954 373,68 € |

Liste des opérations d'équipements budgétées en 2017 :

| N° d'opération | Intitulé d'opération | Dépenses | Recettes |
|---|--|------------------------|------------------------|
| 080 | DEMOLITION BATIMENT | 52 914,08 € | |
| 082 | VIDEO SURVEILLANCE | 281 035,22 € | 335 923,01 € |
| 083 | AMENAGEMENT ENTREE PARC DES SPORTS | 2 227 676,96 € | 943 000,00 € |
| 084 | GROUPE SCOLAIRE SUD RESTAURATION | 789 370,00 € | 281 796,52 € |
| 086 | ANRU CERISAIE-EQUIPMT ACCUEIL JEUNES ENFANTS | 2 478 166,89 € | 1 876 437,67 € |
| 088 | ANRU CERISAIE-PARC PUBLIC PLAINE DE JEUX | | 1 002 207,00 € |
| 089 | ANRU CERISAIE-VOIRIE ESPACES PUBLICS | 3 149 647,28 € | 5 362 917,55 € |
| 091 | ETUDES PRE-OP DE RESIDENTIALISATION CERISAIE | | 3 499,20 € |
| 092 | TRAVAUX D'OFFICE CERISAIE | 108 000,00 € | 108 000,00 € |
| 095 | GROUPE SCOLAIRE ROUSSEAU LANGEVIN GYMNASSE RESTO | 141 330,00 € | 141 330,00 € |
| 100 | TRANSFORMATION MATERNELLE GPHILPE | 1 088 270,00 € | 866 615,02 € |
| 102 | EXTENSION HALTE JEUX | 91 490,55 € | 189 708,18 € |
| 103 | CERISAIE MQ ALLENDE | 660 540,00 € | 289 513,18 € |
| 105 | REAMENAGEMENT HOTEL DE VILLE | 130 500,00 € | |
| 113 | ADAP DIVERS BATIMENTS | 239 308,90 € | |
| 114 | DIVERS ECOLES RESTAURATION | 303 423,57 € | 13 200,00 € |
| 115 | MAISON DES PROJETS | 168 400,00 € | 92 400,00 € |
| OPE55 | ANRU-GROUPE SCOLAIRE G PHILPE | | 109 292,10 € |
| TOTAL BUDGETE DES OPERATIONS DU BP2017 | | 11 910 073,45 € | 11 615 839,43 € |

IV. 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 | | -1 350 331.58 | 1 485 618.23 | -135 286.65 |
| DEPENSES | 29 282 298.93 | 24 304 705.26 | 2 227 163.05 | 2 750 430.62 |
| RECETTES | 29 282 298.93 | 22 954 373.68 | 3 712 781.28 | 2 615 143.97 |
| FONCTIONNEMENT | | 2 987 176.90 | | -2 987 176.90 |
| DEPENSES | 41 824 576.42 | 41 466 604.31 | | 357 972.11 |
| RECETTES | 41 824 576.42 | 44 453 781.21 | | -2 629 204.79 |

2 - Budget annexe : BUDGET ASSAINISSEMENT

| SECTION | Crédits Ouverts | Réalisations | Restes à réaliser | Crédits annulés |
|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| INVESTISSEMENT | | 199 979.72 | -49 648.94 | -150 330.78 |
| DEPENSES | 1 871 643.93 | 1 416 956.84 | 193 418.19 | 261 268.90 |
| RECETTES | 1 871 643.93 | 1 616 936.56 | 143 769.25 | 110 938.12 |
| FONCTIONNEMENT | | 986.35 | | -986.35 |
| DEPENSES | 992 841.00 | 900 402.84 | | 92 438.16 |
| RECETTES | 992 841.00 | 901 389.19 | | 91 451.81 |

3 - PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

| SECTION | Crédits Ouverts | Réalisations | Restes à réaliser | Crédits annulés |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| INVESTISSEMENT | | -1 150 351.86 | 1 435 969.29 | -285 617.43 |
| DEPENSES | 31 153 942.86 | 25 721 662.10 | 2 420 581.24 | 3 011 699.52 |
| RECETTES | 31 153 942.86 | 24 571 310.24 | 3 856 550.53 | 2 726 082.09 |
| FONCTIONNEMENT | | 2 988 163.25 | | -2 988 163.25 |
| DEPENSES | 42 817 417.42 | 42 367 007.15 | | 450 410.27 |
| RECETTES | 42 817 417.42 | 45 355 170.40 | | -2 537 752.98 |
| TOTAL GENERAL DES DEPEN | 73 971 360.28 | 68 088 669.25 | 2 420 581.24 | 3 462 109.79 |
| TOTAL GENERAL DES RECETT | 73 971 360.28 | 69 926 480.64 | 3 856 550.53 | 188 329.11 |

V. Niveau d'endettement de la collectivité

L'encours total de la ville est au 01/01/2017 de 35M€ et concerne 22 emprunts, à taux fixes ou à taux variant en fonction du livret A. Le niveau des frais financiers pour 2017 est de 1 177K€.

VI. Capacité de désendettement

| ITEMS | DEFINITIONS | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|--|------------------------|------|------|-------|------|
| Capacité de désendettement de la ville | =Dette au 01/01/ EB | 7,23 | 8,89 | 10,36 | 7,99 |

VII. Niveaux des taux d'imposition

| Exercices | 2017 | 2016 | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|-----------------------------------|--------|--------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|
| Taux | | | Taux voté | Taux moyen de la strate | Taux voté | Taux moyen de la strate | Taux voté | Taux moyen de la strate |
| axe d'habitation (y compris THLV) | 14,16% | 14,16% | 13,75% | 18,41% | 13,75% | 18,15% | 13,75% | 18% |
| Foncier bâti | 20,42% | 20,42% | 19,83% | 23,42% | 19,83% | 23,18% | 19,83% | 23,37% |
| Foncier non bâti | 60,47% | 60,47% | 58,71% | 59,04% | 58,71% | 57,46% | 58,71% | 58,48% |

VIII. Principaux ratios

| INFORMATIONS FINANCIERES – RATIOS | VILLIERS LE BEL Valeurs 2014 | Moyennes nationales de la strate (DGCL CA2014-20 À 50 000 Hab) |
|--|------------------------------|--|
| 1. Dépenses réelles de fonctionnement/population | 1 278,00 € | 1 369,00 € |
| 2. Produit des impositions directes/Population | 338,00 € | 566,00 € |
| 3. Recettes réelles de fonctionnement/Population | 1 299,00 € | 1 469,00 € |
| 4. Dépenses d'équipement brut/Population | 514,00 € | 328,00 € |
| 5. Encours de la dette/Population | 1 029,00 € | 1 100,00 € |
| 6. Dotation globale de fonctionnement/Population | 575,00 € | 257,00 € |
| 7. Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement | 59,96 | 55,30 |
| 8. Effort fiscal(contributions directes/potentiel fiscal) | 1,123 | 1,196 |
| 9. Dépenses réelles de fonctionnement + remboursements de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement | 106,00 | 95,5 |
| 10. Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement | 39,57 | 22,33 |
| 11. Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement | 79,21 | 74,88 |

Les valeurs de 2015 n'ont pas été retenues, car non pertinentes en terme de comparaison, au regard de la renégociation des emprunts structurés qui amplifient artificiellement le niveau des dépenses et recettes de la ville

IX. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

A. Evolution des effectifs entre 2013 et 2015 :

| Statut / Exercices | 2013 | 2015 | Evolution 2013-2015 |
|-------------------------------|------------|------------|---------------------|
| Fonctionnaires | 462 | 458 | -0.87% |
| Non titulaires permanents | 99 | 101 | +1.98% |
| Non titulaires non permanents | 140 | 100 | -40% |
| EFFECTIF TOTAL | 701 | 659 | -6.37% |

B. Evolution des dépenses de la masse salariale de 2013 à 2017 :

| EVOLUTION DES DEPENSES DE LA MASSE SALARIALE DE 2013 A 2017 | | | | |
|---|--------------------------------|---|---|-----------------|
| Exercices | MASSE SALARIALE (total du 012) | Augmentation annuelle de la masse salariale | Remboursement de charges de personnel (013) | Total = 012-013 |
| 2013 | 21 253 747,46 € | | 1 858 351,53 € | 19 395 395,93 € |
| 2014 | 22 328 334,82 € | 5,06% | 2 280 942,69 € | 20 047 392,13 € |
| 2015 | 22 695 816,09 € | 1,65% | 1 782 749,36 € | 20 913 066,73 € |
| 2016 | 22 519 284,76 € | -0,78% | 1 870 531,07 € | 20 648 753,69 € |
| 2017 | 23 366 716,01 € | 3,76% | 1 706 519,24 € | 21 694 495,77 € |