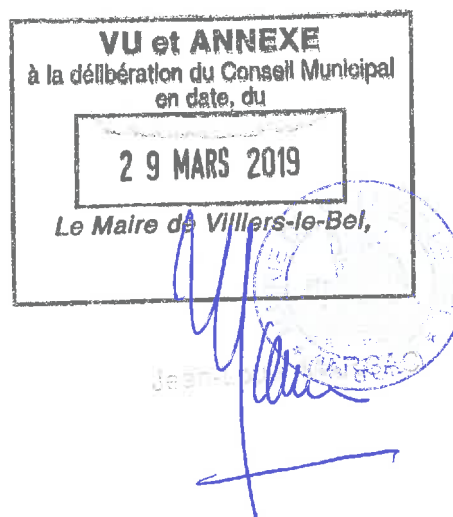


Conseil Municipal du 29 mars 2019



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

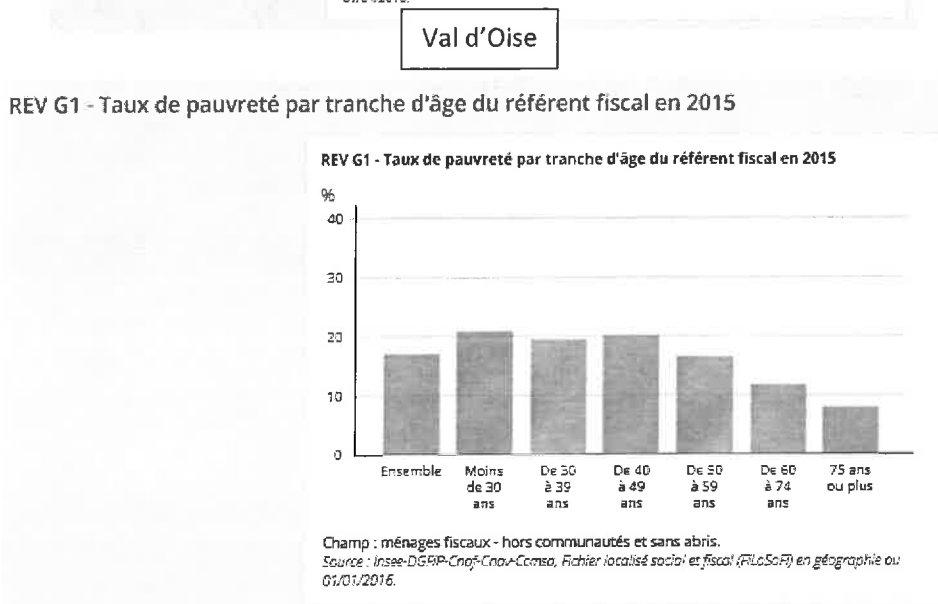
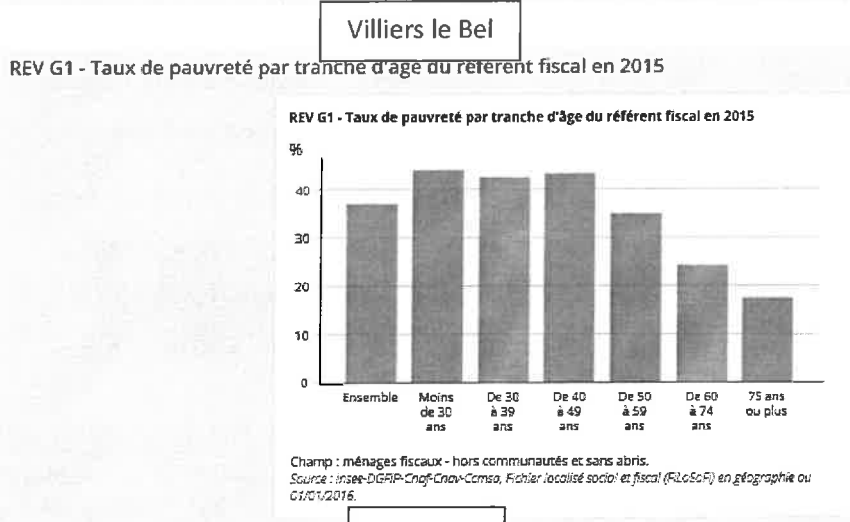
A. Evolution de la population de Villiers le Bel de 2014 à 2018

EVOLUTION DE LA POPULATION SUR 5 EXERCICES					
EXERCICES	2018	2017	2016	2015	2014
POPULATION	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 : 2015)

Villiers le Bel		Val d'Oise	
REV T1 - Ménages fiscaux de l'année 2015		REV T1 - Ménages fiscaux de l'année 2015	
	2015		2015
Nombre de ménages fiscaux	9 122	Nombre de ménages fiscaux	449 332
Nombre de personnes dans les ménages fiscaux	30 009,0	Nombre de personnes dans les ménages fiscaux	1 232 366,5
Médiane du revenu disponible par unité de consommation (en euros)	14 323	Médiane du revenu disponible par unité de consommation (en euros)	21 001
Part des ménages fiscaux imposés (en %)	38,4	Part des ménages fiscaux imposés (en %)	62,6

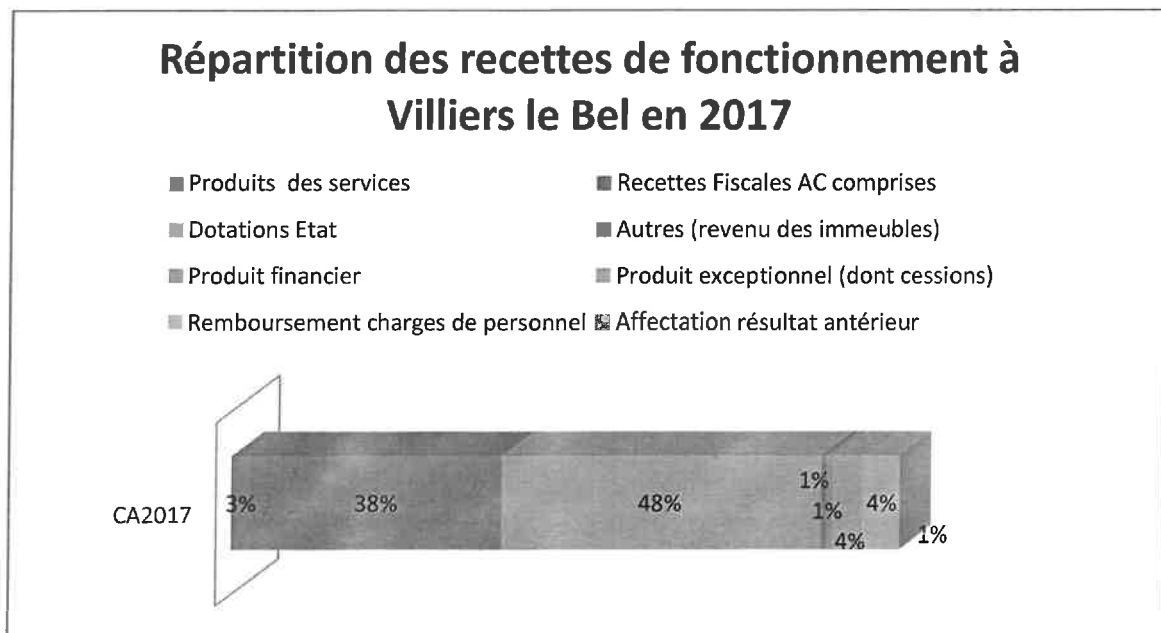
Champ : ménages fiscaux - hors communautés et sans abris.
 Source : Insee-DGFP-Cnaf-Cnav-Ccmsa, Fichier localisé social et fiscal (FLoSoFi) en géographie au 01/01/2016.



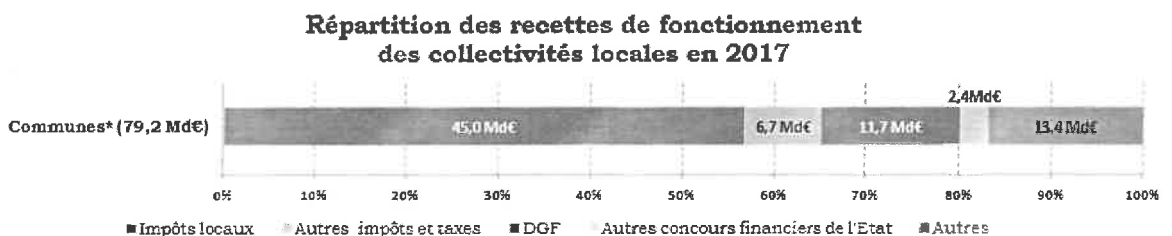
C. Potentiel fiscal et financier comparatif ville et moyennes nationales de la strate

INFORMATIONS FISCALES	Valeurs par habitant pour la commune (pop DGF) 2018	Moyennes nationales de la strate 2016	
		Potentiel fiscal	Potentiel financier
Trois taxes	705,84 €		
Taxe professionnelle	705,84 €	1 070,96 €	
Quatre taxes	705,84 €		1 182,88 €

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



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.



* Les groupements à fiscalité propre, en particulier ceux à FPU, perçoivent des recettes fiscales qu'ils reversent en partie aux communes. La fiscalité reversée (sous forme d'attribution de compensation et de dotation de solidarité communautaire [10,9 Md€]) est déduite des impôts locaux perçus par les groupements, et comptabilisée dans les impôts locaux des communes.
 Source : DGFiP, comptes de gestion - budgets principaux ; calculs DGCL.

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 2019

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.

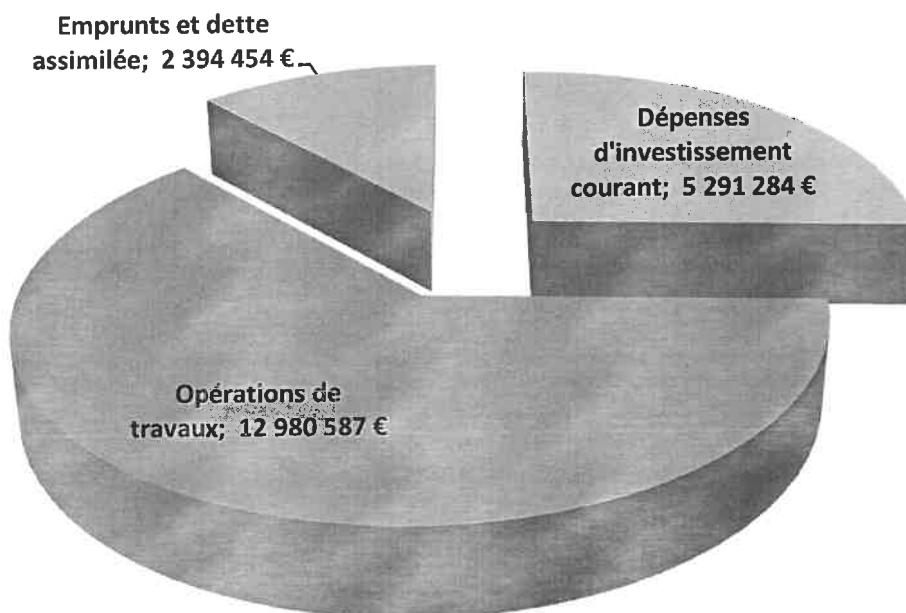
La propreté de la ville est également au cœur de l'action municipale afin de garantir un espace de vie de qualité.

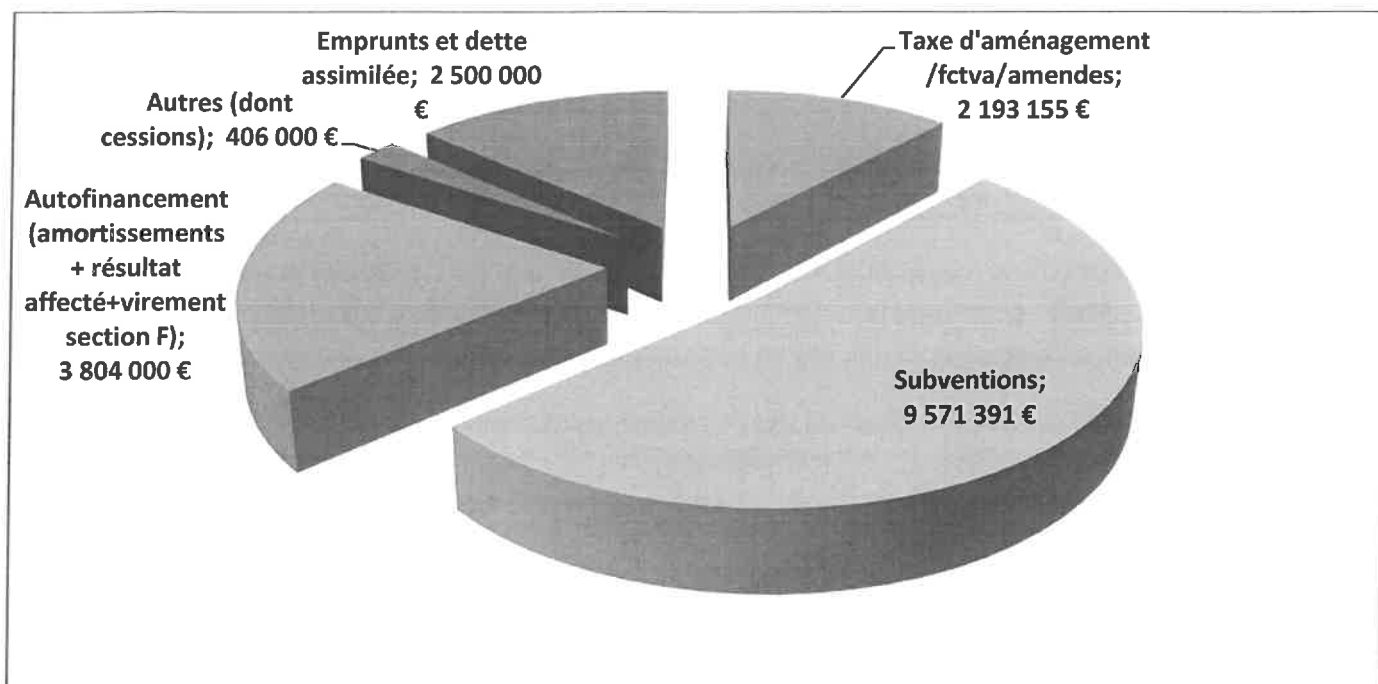
Un effort particulier sera également réalisé sur les activités d'été pour proposer aux familles de nos quartiers des séjours plus nombreux.

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^{er} semestre.

B. Section d'investissement

Concernant les dépenses d'investissement, 5,3 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, le restaurant scolaire (5 M€), la Maison des Services (2,3 M€), ou encore les travaux de toiture et vitraux de l'église (1M€).





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

A. Section de fonctionnement

Chapitres		BP 2019 - SECTION DE FONCTIONNEMENT		CA 2018 - SECTION DE FONCTIONNEMENT	
		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
		BP	BP	Réalisé	Réalisé
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	-	915 098,54	-	450 000,00
920	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES	12 080 978,07	315 854,17	11 460 396,72	567 689,13
921	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE	1 192 810,78	-	858 015,72	-
922	ENSEIGNEMENT FORMATION	6 827 821,00	875 678,75	7 103 029,70	1 046 657,13
923	CULTURE	972 753,73	56 500,00	930 893,33	139 112,36
924	SPORT ET JEUNESSE	6 205 866,00	779 503,98	6 231 737,99	765 933,93
925	INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	1 208 589,00	-	1 103 080,72	-
926	FAMILLE	3 257 356,50	1 410 258,00	2 869 827,12	1 491 707,42
927	LOGEMENT	34 500,00	311 000,00	91 728,32	390 878,56
928	AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT	5 868 971,81	554 028,32	5 330 055,73	660 331,29
929	ACTIONS ECONOMIQUES	5 000,00	2 232 131,99	5 118,78	2 255 741,13
931	OPERATIONS FINANCIERES	1 057 985,12	548 574,66	1 090 003,49	552 771,98
932	DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS NON AFFECTEES	-	21 194 237,74	-	21 184 676,44
933	IMPOTS ET TAXES	-	13 815 700,50	-	14 226 305,03
934	TRANSFERTS ENTRE SECTION	2 509 934,64	-	2 597 314,60	-
939	VIREMENT A LA SECTION D INVESTISSEMENT	1 786 000,00	-	-	-
Total Général		43 008 566,65	43 008 566,65	39 671 202,22	43 731 804,40

B. Section d'investissement

Chapitres		BP 2019 - SECTION D'INVESTISSEMENT		CA 2018 - SECTION D'INVESTISSEMENT	
		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
		Total budgété = BP + Restes à réaliser	Total budgété = BP + Restes à réaliser	Réalisé	Réalisé
001	RESULTAT D INVESTISSEMENT REPORTE	876 222,40	-	916 269,75	-
900	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES	2 971 641,91	4 215 989,77	1 006 149,32	1 941 530,26
901	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE	61 776,51	-	20 132,72	-
902	ENSEIGNEMENT FORMATION	577 405,24	314 188,48	1 035 573,17	578 327,44
903	CULTURE	1 205 398,00	940 000,00	127 836,76	37 417,40
904	SPORT ET JEUNESSE	962 582,31	52 098,10	2 516 455,14	1 142 012,30
906	FAMILLE	98 891,64	-	132 211,51	-
907	LOGEMENT	420 743,88	-	214 113,20	-
908	AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT	13 815 489,99	7 669 940,89	6 254 147,20	4 649 153,12
910	OPERATIONS PATRIMONIALES	-	-	812 512,71	812 512,71
911	DETTES ET AUTRES OPERATIONS FINANCIERES	2 385 000,00	2 500 000,00	2 458 848,73	1 284 095,10
912	DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS NON AFFECTEES	-	2 345 000,00	-	1 648 352,47
914	TRANSFERTS ENTRE SECTION	-	2 509 934,64	-	2 597 314,60
917	OPERATIONS SOUS MANDAT	80 000,00	80 000,00	-	-
919	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	-	1 786 000,00	-	-
95	PRODUIT DES CESSION	-	1 042 000,00	-	-
Total Général		23 455 151,88	23 455 151,88	15 494 250,21	14 690 715,40

Liste des opérations d'équipements budgétées en 2019 :

N° d'opération	Intitulé d'opération	Dépenses Total budgété = BP + Restes à réaliser	Recettes Total budgété = BP + Restes à réaliser
080	DEMOLITION BATIMENT (Mont Griffard essentiellement)	285 746,86	-
082	VIDEO SURVEILLANCE	535 000,00	437 331,62
083	AMENAGEMENT ENTREE PARC DES SPORTS ET DES LOISIRS (Champ Bacon)	133 558,16	25 198,10
084	GROUPE SCOLAIRE SUD RESTAURATION	1 354 557,43	1 217 952,86
086	ANRU CERISAIE-EQUIPMT ACCUEIL JEUNES ENFANTS (Crèche Raymonde le Texier)	145 918,14	691 285,61
088	ANRU CERISAIE-PARC PUBLIC-PLAINE DE JEUX	-	145 926,13
089	ANRU CERISAIE-VOIRIE ESPACES PUBLICS	112 526,33	322 619,23
92	TRAVAUX OFFICE CERISAIE	80 000,00	80 000,00
98	RUE JULIEN BOURSIER AMENAGEMENT PARKING	300 000,00	-
100	TRANSFORMATION MATERNELLE GPHILPE (Maison des services)	2 283 655,21	945 366,11
103	CERISAIE MQ ALLENDE - PMI	3 793 257,90	1 693 717,83
105	AMENAGEMENT HOTEL DE VILLE (accessibilité de la salle des mariages et façade Pasteur)	1 309 904,05	810 000,00
108	CONSERVATOIRE	22 398,00	-
110	EQUIPEMENT SPORTIF LANGEVIN : CONSTRUCTION	15 960,00	-
113	ADAP DIVERS BATIMENTS	374 970,55	-
114	DIVERS ECOLES RESTAURATION	27 741,91	-
115	MAISON DES PROJETS	117 725,00	50 000,00
116	SECURISATION DES ECOLES	79 000,00	314 188,48
117	SECURISATION DES BATIMENTS	130 000,00	-
118	EGLISE SAINT DIDIER (toiture)	1 118 720,00	940 000,00
119	CONSTRUCTION SALLE FAMILIALE	11 423,55	-
120	AMENAGEMENT ET REQUALIFICATION DES ESPACES PUBLICS	1 407 729,51	809 000,00
121	ETUDES NPNRU	325 531,12	217 111,67
122	PIA	241 840,00	155 733,00
123	DEPLOIEMENT RESEAU INTER BATIMENT COMMUNAUX DEBITEX TELECOM : économie Budget Fonctionnement 60000€/an sur 15ans	189 600,00	-
126	PISTE D'ATHLÉTISME MARIE JOSÉ PEREC	59 000,00	-
127	AMÉNAGEMENT CTM	280 000,00	-
128	GROUPE SCOLAIRE DEMOLLIENS	30 000,00	-
129	RESTRUCTURATION MATERNELLE KERGOMARD	200 000,00	-
TOTAL BUDGETE DES OPERATIONS DU BP2019		14 965 763,72	8 855 430,64

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		-803 534.81	-518 590.60	1 322 125.41
DEPENSES	19 504 269.59	15 494 250.21	1 238 736.01	2 771 283.37
RECETTES	19 504 269.59	14 690 715.40	720 145.41	4 093 408.78
FONCTIONNEMENT		4 060 602.18		-4 060 602.18
DEPENSES	43 412 861.27	39 671 202.22		3 741 659.05
RECETTES	43 412 861.27	43 731 804.40		-318 943.13

2 - Budget annexe :

BUDGET ASSAINISSEMENT

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser	Crédits annulés
INVESTISSEMENT		-72 687.59	-70 970.31	143 657.90
DEPENSES	1 430 150.50	1 317 242.65	100 744.31	12 163.54
RECETTES	1 430 150.50	1 244 555.06	29 774.00	155 821.44
FONCTIONNEMENT		187 951.28	118 468.61	-306 419.89
DEPENSES	1 128 037.63	932 847.69	76 531.39	118 658.55
RECETTES	1 128 037.63	1 120 798.97	195 000.00	-187 761.34

3 - PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

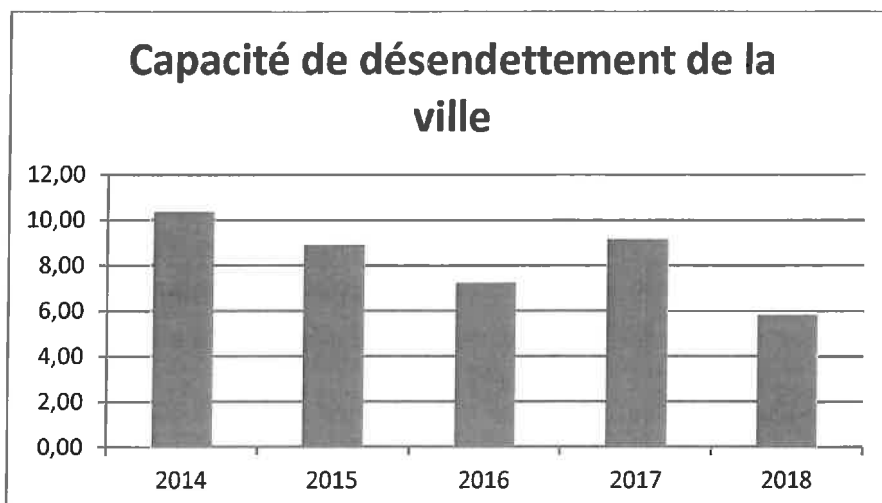
SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser	Crédits annulés
INVESTISSEMENT		-876 222.40	-589 560.91	1 465 783.31
DEPENSES	20 934 420.09	16 811 492.86	1 339 480.32	2 783 446.91
RECETTES	20 934 420.09	15 935 270.46	749 919.41	4 249 230.22
FONCTIONNEMENT		4 248 553.46	118 468.61	-4 367 022.07
DEPENSES	44 540 898.90	40 604 049.91	76 531.39	3 860 317.60
RECETTES	44 540 898.90	44 852 603.37	195 000.00	-506 704.47
TOTAL GENERAL DES DEPENSES	65 475 318.99	57 415 542.77	1 416 011.71	6 643 764.51
TOTAL GENERAL DES RECETTES	65 475 318.99	60 787 873.83	944 919.41	3 742 525.75

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 5,8 années au 31/12/2018 et en diminution depuis 2014 :



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

ITEMS	DEFINITIONS	2018	2017	2016	2015	2014
Capacité de désendettement de la ville	= Dette au 01/01/EB	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 renégociations des emprunts toxiques et retrouve en 2018 quasiment son taux d'avant négociation :

Taux d'endettement à la ville – 2014 à 2018				
31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
75,12%	108,48%	85,72%	81,91%	79,94%

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

VII. Niveaux des taux d'imposition

Exercices	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	Taux voté	Taux moyen de la strate
axe d'habitation (y compris THLV)	14,16%	14,16%	14,16%	19,95%	14,16%	19,99%	13,75%	18,41%	13,75%	18,41%	13,75%	18,15%
Foncier bâti	20,42%	20,42%	20,42%	23,10%	20,42%	23,19%	19,83%	23,42%	19,83%	23,42%	19,83%	23,18%
Foncier non bâti	60,46%	60,46%	60,46%	54,25%	60,46%	55,24%	58,71%	59,04%	58,71%	59,04%	58,71%	57,46%

VIII. Principaux ratios

INFORMATIONS FINANCIERES – RATIOS	VILLIERS LE BEL Valeurs 2017	Moyennes nationales de la strate (DGCL CA2017-20 À 50 000 Hab)
1. Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 405	1 403
2. Produit des impositions directes/Population	354	613
3. Recettes réelles de fonctionnement/Population	1469	1528
4. Dépenses d'équipement brut/Population	430	323
5. Encours de la dette/Population	1209	1063
6. Dotation globale de fonctionnement/Population	624	198
7. Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	54	54
8. Effort fiscal(contributions directes/potentiel fiscal)	1,102	1,214
9. Dépenses réelles de fonctionnement + rembours. Annuel de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	1,042	1,007
10. Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	29,27	21,14
11. Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	82,30	69,57

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 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	23 475 659 €	1,01%	2 029 494 €	21 446 165 €
2017	23 128 997 €	1,03%	1 858 919 €	21 270 078 €
2016	22 519 285 €	0,99%	1 870 531 €	20 648 754 €
2015	22 695 816 €	1,02%	1 782 749 €	20 913 067 €
2014	22 328 334 €	5,06%	2 280 943 €	20 047 391 €