



Conseil Municipal du 27 mars 2021

Note de Synthèse accompagnant
le vote du Compte Administratif
2020 et du Budget Primitif 2021
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

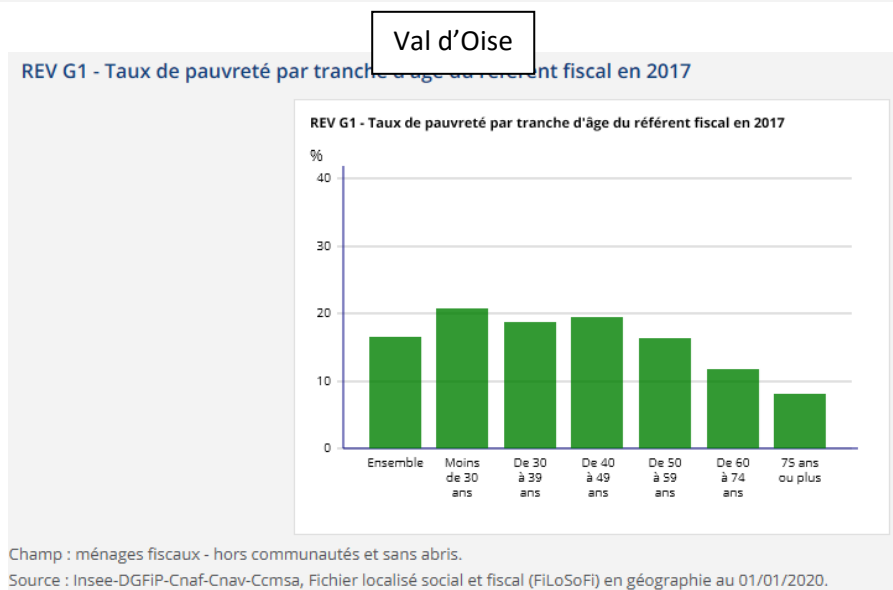
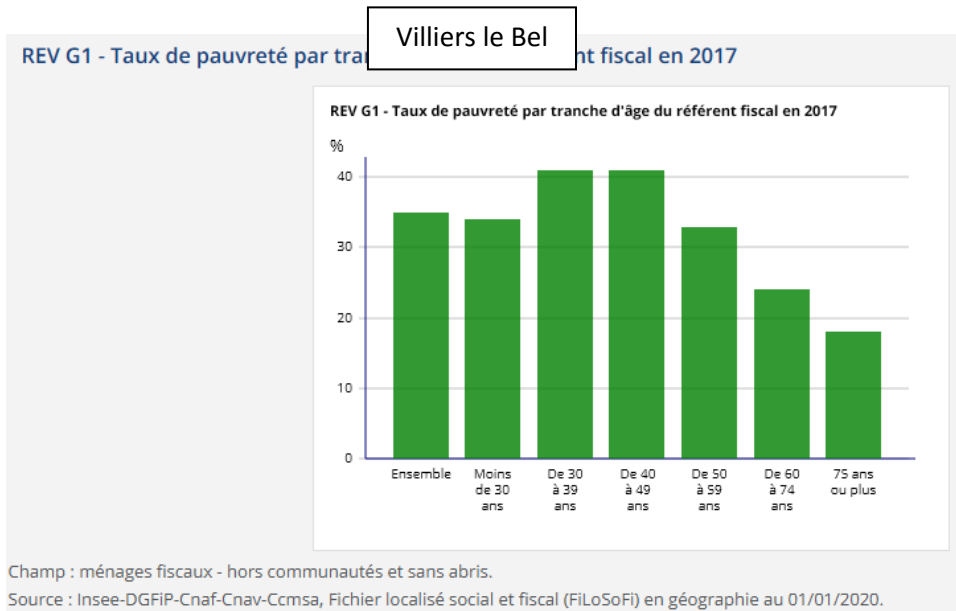
A. Evolution de la population de Villiers le Bel de 2015 à 2020

EVOLUTION DE LA POPULATION SUR 6 EXERCICES						
EXERCICES	2020	2019	2018	2017	2016	2015
POPULATION	28 157	27 519	27 880	27 917	27 599	27 794

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 2017		REV T1 - Ménages fiscaux de l'année 2017	
	2017		2017
Nombre de ménages fiscaux	9 457	Nombre de ménages fiscaux	456 272
Nombre de personnes dans les ménages fiscaux	30 715	Nombre de personnes dans les ménages fiscaux	1 238 601
Médiane du revenu disponible par unité de consommation (en euros)	14 990	Médiane du revenu disponible par unité de consommation (en euros)	21 470
Part des ménages fiscaux imposés (en %)	36	Part des ménages fiscaux imposés (en %)	59,9

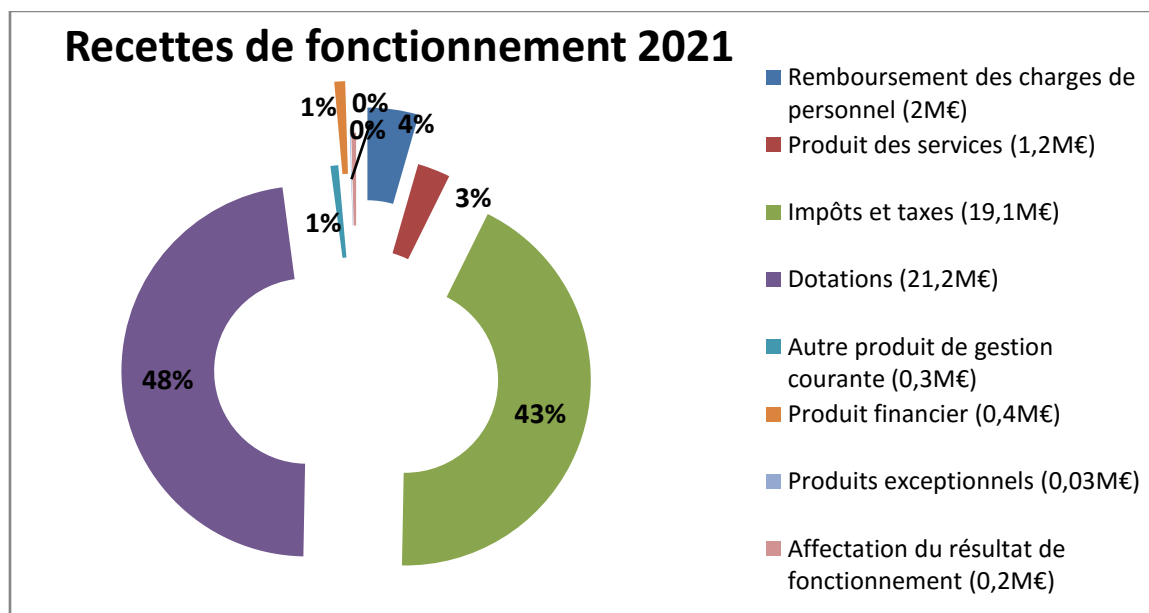
Champ : ménages fiscaux - hors communautés et sans abris.
Source : Insee-DGFIP-Cnaf-Cnav-Ccmsa, Fichier localisé social et fiscal (FILOSoFi) en géographie au 01/01/2020.



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

POTENTIEL FISCAL ET FINANCIER			Valeurs par habitant pour la commune (pop DGF) 2020		Moyennes nationales de la strate	
INFORMATIONS FISCALES (N-2)	Potentiel fiscal 2020	Potentiel financier 2020	Potentiel fiscal 2020	Potentiel financier 2020	Potentiel fiscal 2020	Potentiel financier 2020
Trois taxes	16 087 729 €		569,17 €			
Quatre taxes	21 404 009 €	26 633 130 €	757,26 €	942,27 €	1 109,00 €	1 215,04 €

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 (DSC) 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.

II. Priorités du budget 2021

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 et la poursuite des actions dans ce domaine jusqu'en 2022.

Une réflexion d'ampleur va être menée afin de proposer pour la rentrée de septembre 2021 les tarifs cantine les plus adaptés à la population beauvillésoise et permettre ainsi au plus grand nombre d'enfants de la ville de bénéficier d'un repas journalier équilibré, à moindre coût.

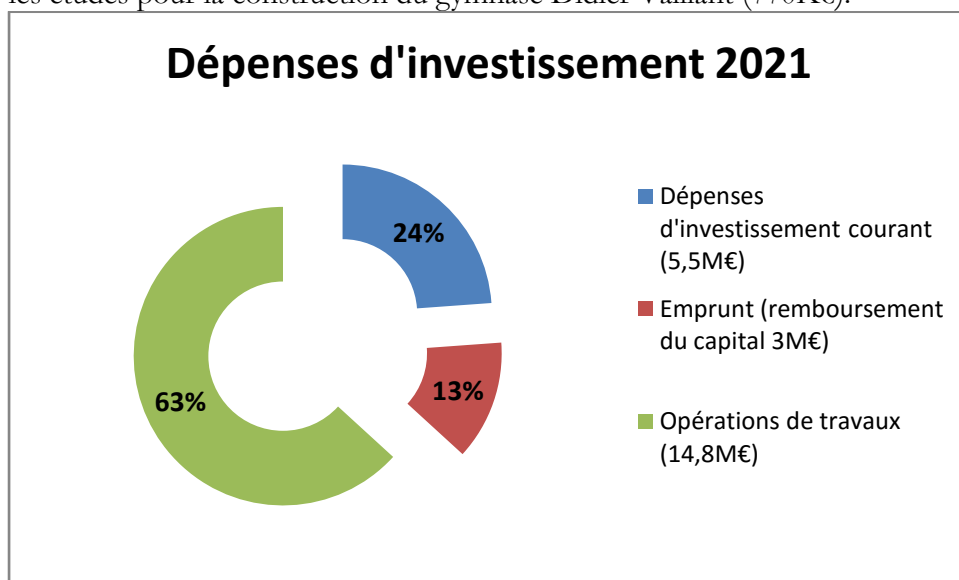
Pour mémoire, des tarifs préférentiels ont déjà été mis en œuvre, en urgence, à l'été 2020, afin de mettre en place sur la ville les vacances apprenantes accessibles à tous, mais également de proposer des sorties également accessibles dans les maisons de quartier.

Les principales autres mesures du budget de fonctionnement 2021 sont les suivantes :

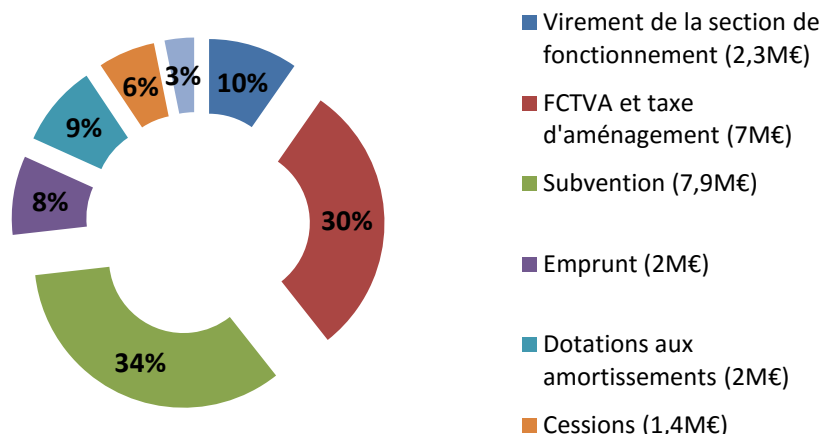
- ❖ Le retour du feu d'artifice (18 000 €)
- ❖ Le fond de soutien aux associations (80 000 €)
- ❖ Un marché sur les dotations vestimentaires du personnel (70 000 €)
- ❖ La rédaction du PEDT
- ❖ Doublement des crédits pour le dispositif « bâtir son avenir » (+ 10 000 €)
- ❖ La mise en place de Colonies au ski en février

B. Section d'investissement

Concernant les dépenses d'investissement, 5,5 millions d'euros seront consacrés aux dépenses d'investissements courants (travaux de grosses réparations des bâtiments et de la voirie), dont 1,5 millions de dépenses reportées. 14,8 M€ (dont 2,6 millions de dépenses reportées) seront réservés au financement de nouveaux équipements tels que le réaménagement de l'hôtel de Ville, phase 2 (3M€), aménagement des espaces publics Moscou, Gélinières (1,9M€), Eglise (1,8 M€), ou encore les études pour la construction du gymnase Didier Vaillant (770K€).



Recettes d'investissement 2021



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

A. Section de fonctionnement

Chapitres		DEPENSES	RECETTES
002	AFFECTATION DU RESULTAT A LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00 €	185 843,54 €
920	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRAT.PUBLIQUES LOCALE	12 412 803,00 €	217 026,00 €
921	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES	1 394 926,15 €	
922	ENSEIGNEMENT- FORMATION	6 572 075,00 €	764 000,00 €
923	CULTURE	883 202,00 €	15 000,00 €
924	SPORT ET JEUNESSE	6 503 621,00 €	697 357,00 €
925	INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	1 209 587,00 €	
926	FAMILLE	3 355 377,00 €	1 787 135,00 €
927	LOGEMENT	40 000,00 €	380 200,00 €
928	AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT	6 550 056,73 €	588 217,74 €
929	ACTION ECONOMIQUE		2 388 135,60 €
931	OPERATIONS FINANCIERES	901 808,00 €	421 050,00 €
932	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS NON AFFECTEES	0 €	22 192 171,00 €
933	IMPOTS ET TAXES NON AFFECTÉS	0 €	14 967 255,00 €
934	TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	2 509 935,00 €	0 €
939	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT RECETTES	2 270 000,00 €	0 €
TOTAL GENERAL		44 603 390,88 €	44 603 390,88 €

B. Section d'investissement

Chapitres		DEPENSES BUDGETEES	REPORTS	RECETTES BUDGETEES	REPORTS
001	AFFECTATION DU RESULTAT INVESTISSEMENT	0 €	0 €	235 925,46 €	0 €
900	SERVICES GENERAUX DES ADMINIST.PUBLIQUES LOCALES	4 871 597,88 €	911 284,16 €	1 133 430,18 €	593 213,73 €
901	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES	111 400,00 €	45 102,24 €	0	2 295,00 €
902	ENSEIGNEMENT - FORMATION	752 851,67 €	139 317,82 €	677 570,00 €	93 659,32 €
903	CULTURE	1 650 571,90 €	310 118,85 €	638 246,82 €	243 286,71 €
904	SPORT ET JEUNESSE	423 907,03 €	261 756,09 €	0 €	355 338,64 €
906	FAMILLE	18 242,00 €	24 248,27 €		
907	LOGEMENT	168 161,00 €	111 117,72 €	0 €	0 €
908	AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT	8 239 905,69 €	2 263 874,61 €	3 899 007,53 €	491 512,87 €
911	DETTES ET AUTRES OPERATIONS FINANCIERES	2 892 000,00 €	139 333,33 €	7 345 870,39 €	0 €
912	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPAT.NON AFFECTEES			1 400 000,00 €	0 €
914	TRANSFERTS ENTRE SECTION	0	0	2 509 935,00 €	0 €
917	OPERATIONS SOUS MANDAT	80 000,00 €	2 501,39 €	80 000,00 €	0 €
919	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (RECETTES)			2 270 000,00 €	0 €
95	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS			1 448 000,00 €	0 €
TOTAL GENERAL		19 208 637,17 €	4 208 654,48 €	21 637 985,38 €	1 779 306,27 €
		23 417 291,65 €		23 417 291,65 €	

Liste des opérations d'équipements budgétées en 2021 :

N° d'opération	Intitulé d'opération	Dépenses	Recettes
80	DEMOLITION BATIMENT	50 896 €	0 €
82	VIDEO SURVEILLANCE	482 609 €	0 €
92	TRAVAUX D'OFFICE PERIL	82 501 €	80 000 €
96	GROUPE SCOLAIRE HENRI WALLON	149 431 €	0 €
98	RUE JULIEN BOURSIER AMENAGEMENT PARKING	13 708 €	0 €
99	EQUIPEMENT SPORTIF OWENS	360 770 €	68 385 €
100	TRANSFORMATION MATERNELLE GPHILPE	5 894 €	133 696 €
103	CERISAIE MQ ALLENDE	2 238 279 €	2 030 540 €
105	REAMENAGEMENT HOTEL DE VILLE	3 091 858 €	1 558 135 €
108	NPRU - RENOVATION URBAINE - MARCEL PAGNOL - CONSERVATOIRE	13 950 €	0 €
110	NPRU-GYMNASE D. VAILLANT	770 467 €	0 €
113	ADAP DIVERS BATIMENTS	287 715 €	0 €
114	DIVERS ECOLES RESTAURATION	184 442 €	559 000 €

115	MAISON DES PROJETS	527 923 €	200 000 €
116	SECURISATION DES ECOLES	100 000 €	130 676 €
117	SECURISATION DES BATIMENTS	140 443 €	0 €
118	EGLISE SAINT DIDIER	1 843 643 €	881 534 €
120	AMENAGEMENT ET REQUALIFICATION DES ESPACES PUBLICS	79 766 €	0 €
121	ETUDES NPNRU	256 696 €	38 000 €
122	PIA PROGRAMME INVESTISSEMENT AVENIR	293 398 €	88 000 €
123	RESEAUX FIBRE	120 754 €	85 124 €
126	PISTE D'ATHLÉTISME MARIE JOSÉ PEREC	174 526 €	254 810 €
127	AMÉNAGEMENT CTM	22 823 €	0 €
128	GROUPE SCOLAIRE DEMOLLIENS	247 014 €	0 €
130	REQUALIFICATION VOIRIES CHARMETTES CLAIR DE LUNE	50 000 €	0 €
132	PLAN VELO	100 000 €	0 €
133	CARREFOUR GIRATOIRE-P.SEMARD/HDR/CHEMIN ST-DENIS	450 000 €	0 €
134	RELOCALISATION LOCAUX CCAS	50 000 €	0 €
135	REHABILITATION LOCAUX CUISINE CENTRALE CARREAUX	50 000 €	0 €
136	TRAVAUX SOL GYMNASSE OWENS ET MANDELA	200 000 €	15 000 €
137	AMENAGEMENT ET REQUALIFICATION SECTEUR MOSCOU	1 060 000 €	845 000 €
138	AMENAGEMENT ET REQUALIFICATION CH. DE MONTMORENCY	40 000 €	0 €
139	AMENAGEMENT ET REQUALIFICATION QU. DES GELINIÈRES	838 300 €	700 000 €
140	AMENAGEMENT ET REQUALIFICATION RUELLE DU MOULIN	48 000 €	0 €
141	OPERATIONS D'AMENAGEMENT NPRU	213 895 €	0 €
142	CITÉ NUMÉRIQUE	100 000 €	58 570 €
TOTAL GENERAL		14 739 700 €	7 726 469 €

IV. Montant du budget consolidé et des budgets annexes

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

Compte Administratif 2020 :

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser	Crédits annulés
INVESTISSEMENT		235 925.46	-2 429 348.21	2 193 422.75
DEPENSES	22 285 263.86	15 435 515.78	4 208 654.48	2 641 093.60
RECETTES	22 285 263.86	15 671 441.24	1 779 306.27	4 834 516.35
FONCTIONNEMENT		5 531 713.93		-5 531 713.93
DEPENSES	45 982 604.13	41 699 640.74		4 282 963.39
RECETTES	45 982 604.13	47 231 354.67		-1 248 750.54

Budget Primitif 2021 :

SECTION	Crédits Ouverts
INVESTISSEMENT	
DEPENSES	23 417 291.65
RECETTES	23 417 291.65
FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	44 603 390.88
RECETTES	44 603 390.88

Le budget principal de la ville est voté avec 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 DU BUDGET DU CCAS 2020

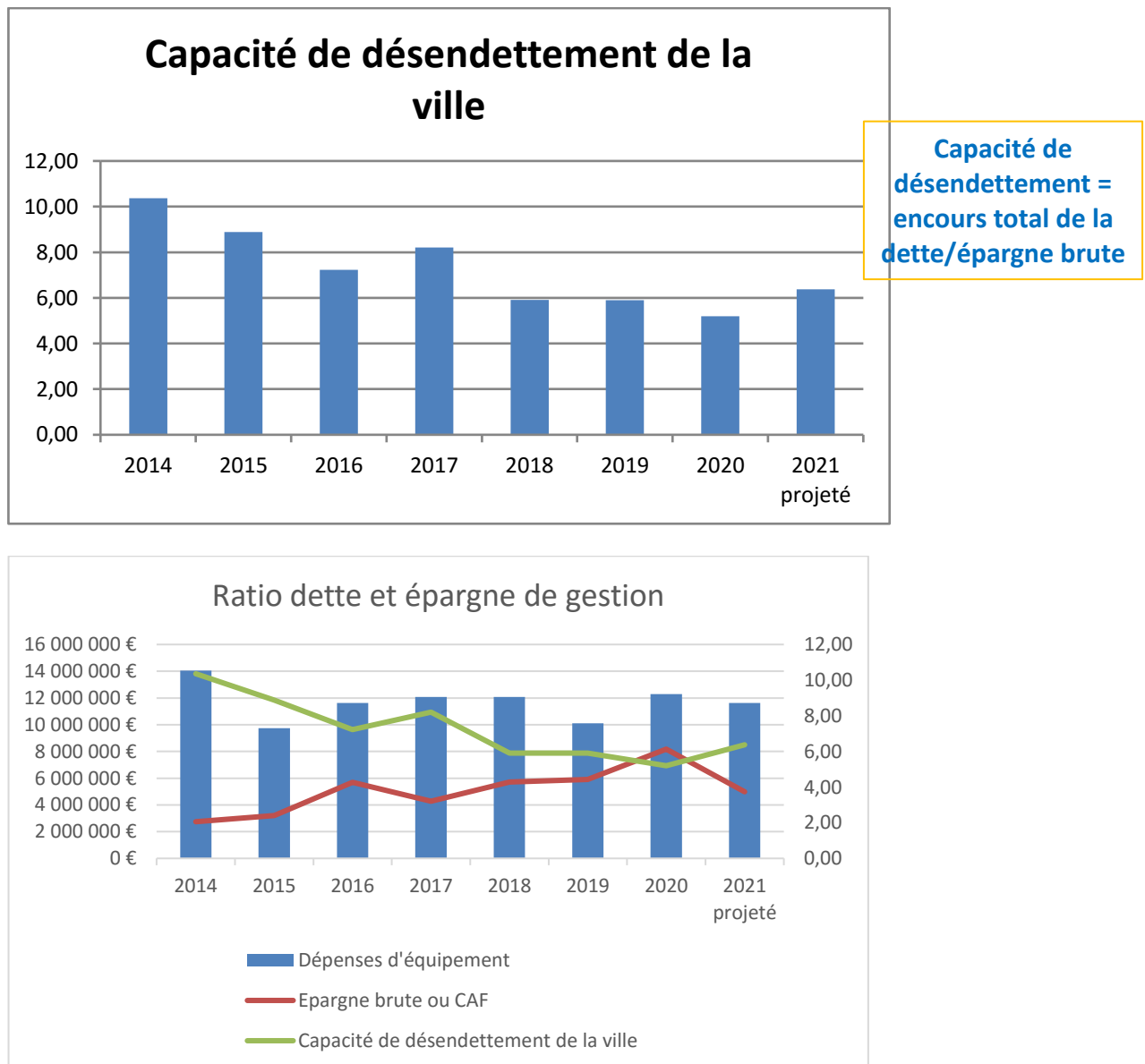
SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à réaliser	Crédits annulés
INVESTISSEMENT		262 360.68	-2 429 348.21	2 166 987.53
DEPENSES TOTALES	22 337 407.56	15 461 206.70	4 208 654.48	2 667 546.38
Bud. Princip. + Budgets Annexes	22 285 263.86	15 435 515.78	4 208 654.48	2 641 093.60
CCAS	52 143.70	25 690.92		26 452.78
Caisse des écoles				
RECETTES TOTALES	22 337 407.56	15 723 567.38	1 779 306.27	4 834 533.91
Bud. Princip. + Budgets Annexes	22 285 263.86	15 671 441.24	1 779 306.27	4 834 516.35
CCAS	52 143.70	52 126.14		17.56
Caisse des écoles				
FONCTIONNEMENT		5 801 992.68		-5 801 992.68
DEPENSES TOTALES	48 050 309.13	43 508 468.11		4 541 841.02
Bud. Princip. + Budgets Annexes	45 982 604.13	41 699 640.74		4 282 963.39
CCAS	2 067 705.00	1 808 827.37		258 877.63
Caisse des écoles				
RECETTES TOTALES	48 050 309.13	49 310 460.79		-1 260 151.66
Bud. Princip. + Budgets Annexes	45 982 604.13	47 231 354.67		-1 248 750.54
CCAS	2 067 705.00	2 079 106.12		-11 401.12
Caisse des écoles				
TOTAL GENERAL		6 064 353.36	-2 429 348.21	-3 635 005.15

V. Niveau d'endettement de la collectivité

L'encours total de la ville au 1^{er} janvier 2021 est de 31,695 M€ et concerne 24 emprunts (en tenant compte du nouvel emprunt 2020), à taux fixes ou à taux variant en fonction du livret A. Le niveau des frais financiers pour 2021 est de 904K€ (intérêts de la dette).

VI. Capacité de désendettement

La capacité de désendettement de la ville est de 5,20 années au 31/12/2020 :



VII. 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 2021							
01/01/2014	01/01/2015	01/01/2016	01/01/2017	01/01/2018	01/01/2019	01/01/2020	01/01/2021
72,53%	74,23%	101,92%	85,17%	79,39%	72,87%	67,23%	71,36%

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

VIII. Niveaux des taux d'imposition

Exercices	2020	2019	2018	2017	2016	2015					
Taux	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%	20,05%	14,16%	20,00%	14,16%	19,95%	14,16%	19,99%	13,75%	18,41%
Foncier bâti	23,88%	20,42%	23,35%	20,42%	23,19%	20,42%	23,10%	20,42%	23,19%	19,83%	23,42%
Foncier non bâti	65,76%	60,46%	54,06%	60,46%	54,25%	60,46%	54,25%	60,46%	55,24%	58,71%	59,04%

IX. Principaux ratios

INFORMATIONS FINANCIERES – RATIOS	Valeurs 2019	Moyennes nationales de la strate (DGCL CA2019-20 À 50 000 Hab)
1. Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 457	1 393
2. Produit des impositions directes/Population	376	641
3. Recettes réelles de fonctionnement/Population	1564	1533
4. Dépenses d'équipement brut/Population	384	394
5. Encours de la dette/Population	1136	1032
6. Dotation globale de fonctionnement/Population	648	200
7. Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	56	55
8. Effort fiscal(contributions directes/potentiel fiscal)	1,068	1,215
9. Dépenses réelles de fonctionnement + rembours. Annuel de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	1,013	0,992
10. Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	24,55	25,70
11. Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	72,63	67,32

X. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

A. Evolution des effectifs entre 2015 et 2019 (chiffres du dernier bilan social) :

Statut / Exercices	2015	2017	2019	Evolution 2017-2019
Fonctionnaires	458	439	452	2,96%
Contractuels permanents	101	107	113	5,61%
Contractuels non permanents	100	78	150	92,31%
EFFECTIF TOTAL	659	624	715	14,58%

B. Evolution des dépenses de la masse salariale de 2014 à 2021 :

EVOLUTION DES DEPENSES DE LA MASSE SALARIALE DE 2014 A 2021				
Exercices	MASSE SALARIALE (total du 012)	Augmentation annuelle de la masse salariale	Remboursement de charges de personnel (013)	Total = 012-013
2021 Budgété	24 551 502 €	2,41%	1 992 554 €	22 558 948 €
2020 Réalisé	23 974 253 €	0,14%	2 466 883 €	21 507 370 €
2019 Réalisé	23 939 866 €	1,98%	1 613 489 €	22 326 377 €
2018 Réalisé	23 475 659 €	1,50%	1 938 756 €	21 536 903 €
2017 Réalisé	23 128 997 €	2,71%	1 858 919 €	21 270 078 €
2016 Réalisé	22 519 285 €	-0,78%	1 870 531 €	20 648 754 €
2015 Réalisé	22 695 816 €	1,65%	1 782 749 €	20 913 067 €
2014 Réalisé	22 328 334 €	5,06%	2 280 943 €	20 047 391 €