

**Rapport**  
**Budget primitif**  
**2016**

**Budget**  
**Principal**

Conseil municipal du 7 Avril 2016



Cette note synthétique, conformément à l'article 107 de la loi NOTRe (portant nouvelle organisation territoriale de la République) retrace les informations financières essentielles de la Ville d'Avallon.

## **1/ Données synthétiques sur la situation financière de la commune**

Population 2015 : source INSEE : 7 511 habitants  
 source DGF : 7 814 habitants

Population 2016 : source INSEE : 7 413 habitants

### **a/ Les ratios 2015**

<b>Libellé</b>	<b>Valeurs</b>	<b>Moyenne nationale de la strate</b>
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 519,90 €	1 180€
Produit impositions directes / population	891,69 €	666€
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 646,19 €	1 348€
Encours de la dette / population	1 391,57 €	1 116€
DGF / population	304,43 €	285€

## **b/ Tableau des taux d'imposition des taxes directes locales pour 2016**

<b>Libellé</b>	<b>Bases effectives 2015</b>	<b>Bases effectives 2016</b>	<b>% évolution</b>
Taxe Habitation	9 025 103€	9 137 000€	+ 1,24%
Taxe Foncière (bâti)	10 177 986€	10 554 000€	+3,69%
Taxe Foncière (non bâti)	88 667€	90 600€	+2,18%
CFE	4 719 583€	4 769 000€	+1,05%

### Taux d'imposition 2015

Taxe Habitation : 22,64%

Taxe Foncière (bâti) : 21,02%

Taxe Foncière (non bâti) : 57,63%

CFE : 23,67%

- Ces taux sont inchangés depuis 2011 et seront proposés au vote du 7 avril 2016 sans augmentation.

### **c/ Dépenses d'équipement brut / habitant**

2012 : 213 €

2013 : 198 €

2014 : 346 €

2015 : 268 €

Moyenne nationale : 453 €

### **d/ Tableau encours de la dette à partir de 2016**

La structure de la dette est composée de 23 prêts à taux fixe et de 3 taux révisables selon le livret A.

Ces taux garantissent à la ville une maîtrise totale de la dette car non indexés sur des taux dont l'évolution n'est pas prévisible, (dits emprunts toxiques) et ce, depuis la renégociation de 2006.

<b>Année</b>	<b>Annuité</b>	<b>Intérêts</b>	<b>Capital</b>	<b>Encours au 01/01</b>
2016	1 426 004,66€	363 496,03€	1 062 508,63€	10 059 694,30€
2017	1 404 611,05€	319 099,24€	1 085 511,81€	8 844 129,74€
2018	1 364 682,95€	275 202,34€	1 089 480,61€	7 758 617,93€
2019	802 336,04€	239 603,87€	562 732,17€	6 669 137,32€
2020	792 822,93€	218 722,27€	574 100,66€	6 106 405,15€
2021	792 220,96€	197 145,25€	595 075,71€	5 532 304,49€
2022	791 736,61€	174 856,16€	616 880,45€	4 937 228,78€
2023	791 258,25€	151 709,81€	639 548,44€	4 320 348,33€
2024	772 124,38€	127 846,35€	644 278,03€	3 680 799,89€
2025	734 117,66€	104 697,84€	629 419,82€	3 036 521,86€
2026	689 636,61€	81 378,07€	608 258,54€	2 407 102,04€
2027	630 663,54€	59 233,33€	571 430,21€	1 798 843,50€
2028	539 339,43€	38 482,86€	500 856,57€	1 227 413,29€
2029	325 098,51€	21 374,51€	303 724,00€	726 556,72€
2030	152 700,41€	11 313,50€	141 386,91€	422 832,72€
2031	107 158,47€	6 897,16€	100 261,31€	281 445,81€
2032	50 717,12€	4 012,10€	46 705,02€	181 184,50€
2033	50 717,12€	2 857,27€	47 859,85€	134 479,48€
2034	50 717,12€	1 673,89€	49 043,23€	86 619,63€
2035	38 037,65€	461,25€	37 576,40€	37 576,40€

**e/ Les dépenses réelles de fonctionnement et le remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement**

Ce ratio s'appelle la marge d'autofinancement. C'est la capacité de la commune à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées. Plus le ratio est faible, plus la commune peut financer ses investissements par l'autofinancement sans avoir nécessairement recours à l'emprunt.

2015 : 101,22

Moyenne nationale : 94,88

## 2/ Présentation des résultats du budget principal et des budgets annexes au 31 décembre 2015

BUDGET	FONCTIONNEMENT REALISE			INVESTISSEMENT REALISE			RESTES A REALISER			GLOBAL SANS RAR	GLOBAL AVEC RAR
	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT		
VILLE	11 838 547,40 €	12 981 841,03 €	<b>1 143 293,63 €</b>	4 092 145,53 €	3 009 307,63 €	<b>-1 082 837,90 €</b>	461 770,21 €	690 977,00 €	<b>229 206,79 €</b>	60 455,73 €	289 662,52 €
CINEMA	317 624,09 €	335 077,72 €	<b>17 453,63 €</b>	246 265,49 €	113 289,13 €	<b>- 132 976,36 €</b>	32 971,84 €	160 000,00 €	<b>127 028,16 €</b>	115 522,73 €	11 505,43 €
CAMPING	151 845,02 €	182 498,54 €	<b>30 653,52 €</b>	158 579,13 €	191 779,87 €	<b>33 200,74 €</b>	- €	- €	<b>- €</b>	63 854,26 €	63 854,26 €
ASSAINISSEMENT	444 920,64 €	588 070,98 €	<b>143 150,34 €</b>	197 338,53 €	313 219,74 €	<b>115 881,21 €</b>	- €	26 846,00 €	<b>26 846,00 €</b>	259 031,55 €	285 877,55 €
EAU	102 853,47 €	131 597,84 €	<b>28 744,37 €</b>	252 873,92 €	346 531,57 €	<b>93 657,65 €</b>	- €	- €	<b>- €</b>	122 402,02 €	122 402,02 €
LOTISSEMENT HALAGE	- €	1 835,11 €	<b>1 835,11 €</b>	- €	- €	<b>- €</b>	- €	- €	<b>- €</b>	1 835,11 €	1 835,11 €
FORETS	37 063,67 €	236 418,88 €	<b>199 355,21 €</b>	52 376,26 €	53 160,83 €	<b>784,57 €</b>	10 448,15 €	- €	<b>- 10 448,15 €</b>	200 139,78 €	189 691,63 €
ESPACE VICTOR HUGO	151 247,80 €	348 831,78 €	<b>197 583,98 €</b>	327 324,39 €	161 955,09 €	<b>- 165 369,30 €</b>	- €	- €	<b>- €</b>	32 214,68 €	32 214,68 €
<b>TOTAL</b>	<b>13 044 102,09 €</b>	<b>14 806 171,88 €</b>	<b>1 762 069,79 €</b>	<b>5 326 903,25 €</b>	<b>4 189 243,86 €</b>	<b>-1 137 659,39 €</b>	<b>505 190,20 €</b>	<b>877 823,00 €</b>	<b>372 632,80 €</b>	<b>624 410,40 €</b>	<b>997 043,20 €</b>

### 3/ Liste des organismes pour lesquels la commune

#### a/ ... a garanti un emprunt

<b>Désignation du bénéficiaire</b>	<b>Année</b>	<b>Objets de l'emprunt garanti</b>	<b>Organisme prêteur</b>	<b>Montant initial</b>	<b>Quotité garantie</b>	<b>Capital restant dû au 31/12/2015</b>	<b>Annuité</b>
Centre hospitalier Avallon	2008	110 lits Ehpad	CDC Fond Epargne	3 000 000,00€	100%	2 160 000,00€	127 327,44€
Yonne habitation	2005	Opération pommier rouge	CDC Fond Epargne	182 374,54€	20%	162 823,82€	4 670,02€
Yonne habitation	2005	Opération pommier rouge	CDC Fond Epargne	56 576,41€	20%	54 498,76€	879,52€
Domanys -Yonne habitation	2014	Réhabilitation de 65 logements	CDC Fond Epargne	276 000,00€	20%	265 198,29€	12 923,30€
Coallia	2014	Construction d'une pension de famille	CDC Fond Epargne	673 581,50€	50%	659 944,48€	17 156,73€
Coallia	2014	Construction d'une pension de famille	CDC Fond Epargne	66 568,00€	50%	65 548,87€	1 368,73€



### **b/ ...a versé une subvention supérieur à 75 000€**

<b>Nom</b>	<b>Objet</b>	<b>Nature Juridique</b>	<b>Nature et montant de l'engagement</b>
Office du tourisme	Promotion touristique et animation de la commune	EPIC	Subvention 2015 : 130 000€ 2016 : 130 000€ (prévision)
Espace Solidarité Famille / CCAS	Action sociale	EPA	Subvention 2015 : 700 000€ 2016 : 650 000€ (prévision)

### **4/ Liste des délégataires de service public**

<b>Objet de la délégation</b>	<b>Durée</b>	<b>Forme</b>	<b>Délégataire</b>
Production et distribution de l'eau potable	Du 26 mai 1982 au 31 décembre 2016	Contrat d'affermage	Véolia eau / Compagnie Générale des Eaux
Collecte et traitement des eaux usées	Du 21 octobre 1986 au 31 décembre 2016	Contrat d'affermage	Véolia eau / Compagnie Générale des Eaux

- Par délibération du 25 juin 2015, la ville d'Avallon a décidé de poursuivre la gestion de son service public d'Eau Potable et d'Assainissement collectif par voie déléguée et ce, pour une durée de 12 années. Une procédure de mise en concurrence a été lancée à cet effet. Le conseil municipal aura à se prononcer le 7 avril 2016 sur les propositions d'attribution présentées par M. le Maire.

## 5/ Tableau des acquisitions et cessions immobilières 2015

### Cessions d'immeubles et de terrains et droits réels cédés

<b>Nature des biens cédés</b>	<b>Localisation</b>	<b>Identification de l'acquéreur</b>	<b>Prix</b>	<b>Date de décision</b>
Terrain	La Petite Corvée cadastré F 385	Anciens Ets Georges SCHIEVER et Fils	96 156 €	Délibération du 25 juin 2015
Terrain	Rue de Lyon – Fbg St Martin – Rue de Lyon cadastrés AH 174 – AH 604 – AH 606	POLE AVALLON	36 120 €	Délibération du 22 septembre 2014
Terrain + Immeuble	2b Rue Bocquillot – 7 Rue du Collège Cadastrés AM 308 – AM 216	PENA Patrick	65 000 €	Délibération du 24 septembre 2015
Terrain / Echange	Sur les Prés Damoiseau Cadastré AE 351	CCAVM	100 €	Délibérations des 23 septembre et 16 décembre 2010

### Acquisitions et droits réels acquis

<b>Nature des biens acquis</b>	<b>Localisation</b>	<b>Identification du cédant</b>	<b>Prix</b>	<b>Date de décision</b>
Terrain / Echange	Sur les Prés Damoiseau Cadastrés AE 346 – AE 349	CCAVM	100 €	Délibérations des 23 septembre et 16 décembre 2010
Terrain	Sous Roche Cadastrés AK 167 – AK 168 – AK 169	Consorts VAUTRIN et MAURICE	2 119,92 €	Délibération du 19 février 2015

## 6/ Budget 2016

### a/ Le fonctionnement

L'excédent cumulé de 289 662,52€ constaté à la fin de l'exercice 2015 est reporté en 2016, en section de fonctionnement -R002-

- Les axes d'évolution des dépenses et des recettes 2016 en section de fonctionnement sont conformes aux orientations budgétaires présentées le 4 mars 2016 lors du débat d'orientation budgétaire de la collectivité :
  - Transfert de la compétence Petite Enfance à l'Intercommunalité au 01/01/2016
  - Maitrise de l'enveloppe budgétaire affectée aux aides allouées aux associations et organismes publics
  - Baisse de la DGF
  - Non augmentation de la fiscalité...

#### ❖ Programme de voirie 2016 :

- |                              |   |
|------------------------------|---|
| - Rue Maison Dieu            | - Allée Corot                                     |
| - Rue Tupin                  | - Allée du bois Gargan (1/2)                      |
| - Rue pavé de cousin le Pont | - Avenue Hector Berlioz (1 <sup>er</sup> tranche) |
| - Rue des mésanges           | - Rue Général Habert                              |
| - Allée Renoir               | - Avenue de la Morlande (2/2)                     |
| - Allée Rouault              | <i>Pour la somme totale de 121 550€</i>           |

# BUDGET PRIMITIF 2016 - VILLE

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Projet BP 2016

Dépenses

Recettes

	% BP 2016/Mandaté 2015	BP 2016		% BP 2016/Reçu 2015	BP 2016
Charges à caractère général	+6,50%	2 850 000€	Produits des services	+8,54%	568 491€
Charges de personnel	-3,75%	5 935 000€	Impôts et taxes	+1,56%	7 218 000€
Atténuation de produits	-20,73%	7 000€	Dotations et participations	-12,56%	3 324 920€
Autres charges de gestion courante	-4,11%	1 921 200€	Produits du patrimoine	+1,91%	218 800€
Charges financières	-10,76%	355 000€	Atténuation de charges <i>(participation emplois aidés CUI)</i>	-44%	25 000€
Charges exceptionnelles		19 500€	Produits exceptionnels		25 120€
Amortissements		365 060€	Travaux en régie		260 000€
Virement à investissement		493 700€	Excédent reporté 2015		289 663€
			Amortissement de subvention		16 466€
<b>Total</b>		<b>11 946 460€</b>	<b>Total</b>		<b>11 946 460€</b>

# BUDGET PRIMITIF 2016 - VILLE

## REPARTITION DES OPERATIONS

### REELLES

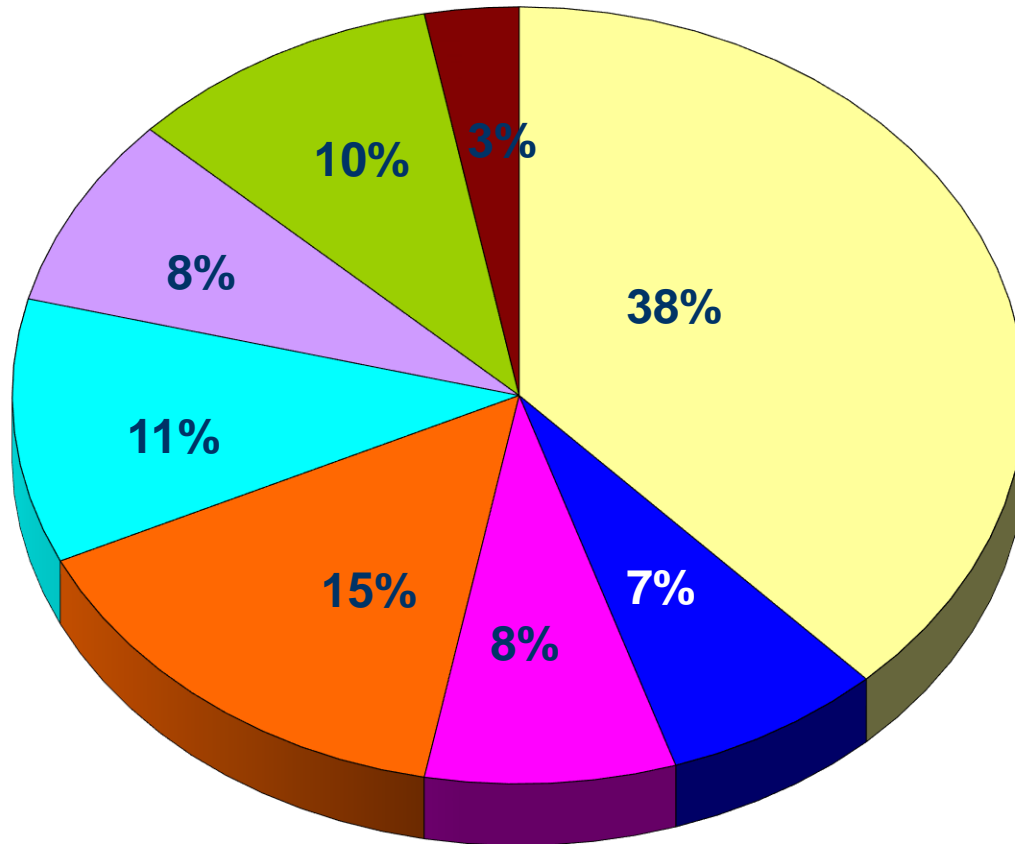
#### Dépenses

#### Recettes

Charges de personnel	53%	5 935 000€	Impôts et taxes	63%	7 218 000€
Charges de gestion courante	26%	2 850 000€	Dotations et participations	30%	3 324 920€
Autres charges de gestion courante	17%	1 921 200€	Produits des services	5%	568 491€
Charges financières	3%	355 000€	Autres recettes	1%	25 120€
Autres dépenses	1%	26 500€	Produits du patrimoine	2%	218 800€
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>11 087 700€</b>	Atténuation de charges	1%	25 000€
			<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>11 380 331€</b>

# BUDGET PRIMITIF 2016 - VILLE

## Dépenses de fonctionnement par fonction



Services généraux – Administration publique et locale	4 263 685€
Sécurité et salubrité publique	813 485€
Enseignement - Formation	855 415€
Culture	1 675 660€
Sport et Jeunesse	1 167 465€
Interventions sociales – famille – logement	900 740€
Aménagement et service urbain environnement	1 082 050€
Action économique	329 200€

**Total : 11 087 700€**



## Focus sur les dotations de l'Etat

<b>Année</b>	<b>DGF perçue</b>	<b>% perte DGF</b>	<b>DSR perçue</b>
2012	2 317 118€		213 259€
2013	2 270 075€	-2%	244 121€
2014	2 156 705€	-5%	276 224€
2015	1 901 025€	-12%	299 686€
2016	Dotations non communiquées	Perte estimée à 200 000€	

### **b/ L'investissement**

# BUDGET PRIMITIF 2016 - VILLE

## Dépenses

### SECTION D'INVESTISSEMENT

#### Projet BP 2016

## Recettes

Dettes (capital + cautions) <i>Dont 14 600€ en sus budgets annexes CDC 2012</i>	<b>1 064 700€</b>		
Autres dépenses (amortissements des subventions)	<b>16 466€</b>	Virements du fonctionnement	<b>493 700€</b>
Autres dépenses (cautions, donations)	<b>21 000€</b>	Amortissements	<b>365 060€</b>
Travaux effectués d'office	<b>25 000€</b>	Dotations fctva – tle – excédents de fonctionnement + autres : dépôts, cautions et donations	<b>1 220 465€</b>
<b>Sous-total des dépenses financières</b>	<b>1 127 166€</b>	Autres recettes (travaux d'office)	<b>25 000€</b>
Subvention équipement pour Rocade	<b>5 000€</b>	Subventions	<b>112 250€</b>
Subvention équipement pour SDEY	<b>3 000€</b>	Reste à réaliser	<b>690 977€</b>
Equipements des services	<b>376 428€</b>	Emprunts	<b>900 000€</b>
Achat de terrains	<b>200€</b>	Cessions	<b>527 000€</b>
Etudes	<b>292 350€</b>	<b>Total</b>	<b>4 334 452€</b>
Travaux	<b>725 700€</b>		
Travaux en régie	<b>260 000€</b>		
Reste à réaliser	<b>461 770€</b>		
<b>Sous-total des dépenses d'équipement</b>	<b>2 124 448€</b>		
Résultat d'investissement de 2015	<b>1 082 838€</b>		
<b>Total</b>	<b>4 334 452€</b>		



# BUDGET PRIMITIF 2016 - VILLE

## SECTION D'INVESTISSEMENT

*Projet BP 2016*

### PREVISIONS BUDGETAIRES 2016 – TRAVAUX

	DEPENSES	RECETTES					
		SUBVENTIONS	AMORTISST	AUTOFINANCEMENT	CESSIONS	EMPRUNTS	TOTAL
RAR	461 770€	690 977€					
NOUVEAUX PROJETS	1 662 678€	112 250€					
<b>TOTAL</b>	<b>2 124 448€</b>	<b>803 227€</b>	<b>365 060€</b>	<b>56 161€</b>	<b>0€</b>	<b>900 000 €</b>	<b>2 124 448€</b>