

Rapport
Budget primitif
2017

Budget
Principal

Conseil municipal du 31 mars 2017



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 2016 : source INSEE : 7 413 habitants
source DGF : 7 726 habitants

Population 2017 : source INSEE : 7 322 habitants

a/ Les ratios 2016

Libellé	Valeurs	Moyenne nationale de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 569 €	1 233 €
Produit impositions directes / population	890 €	712 €
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 624 €	1 409 €
Encours de la dette / population	1 340 €	1 109 €
DGF / population	293 €	253 €

b/ Tableau des taux d'imposition des taxes directes locales pour 2017

Libellé	Bases prévisionnelles 2016	Bases effectives 2016	Bases prévisionnelles 2017	% évolution
Taxe Habitation	9 137 000 €	8 602 039 €	8 699 000 €	+1,13%
Taxe Foncière (bâti)	10 554 000 €	10 628 159 €	10 680 000 €	+0,49%
Taxe Foncière (non bâti)	90 600 €	90 624 €	90 800 €	+0,19%
CFE	4 769 000 €		<i>Sans objet</i> (Dans le cadre du passage en FPU, le taux CFE est désormais voté par la CCAVM)	

Taux d'imposition 2016

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 31 mars 2017 sans augmentation ; excepté le taux CFE voté par la CCAVM

c/ Dépenses d'équipement brut / habitant

2012 : 213 €

2013 : 198 €

2014 : 346 €

2015 : 258 €

2016 : 259 €

Moyenne nationale : 453 €

Moyenne nationale : 350 €

d/ Tableau encours de la dette à partir de 2017

La structure de la dette est composée de 24 prêts à taux fixe ; de 3 taux révisables selon le livret A et 1 taux révisable selon Euribor. Un emprunt relais (350 000€) a par ailleurs été conclu pour l'acquisition de l'ex maison de retraite ; remboursable sur 2017.

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.

Année	Annuité	Intérêts	Capital	Encours au 01/01
2017	1 764 672,71€	302 585,66€	1 462 087,05€	10 080 017,37€
2018	1 387 185,04€	270 243,52€	1 116 941,52€	8 123 848,79€
2019	824 425,19€	234 586,80€	589 838,39€	7 006 907,27€
2020	814 716,29€	213 899,79€	600 816,50€	6 417 068,88€
2021	814 008,91€	192 645,23€	621 363,68€	5 816 252,38€
2022	813 365,69€	170 664,40€	642 701,29€	5 194 888,70€
2023	812 722,71€	147 861,70€	664 861,01€	4 552 187,41€
2024	793 384,12€	124 344,89€	669 039,23€	3 887 326,40€
2025	755 234,12€	101 650,27€	653 584,46€	3 218 287,17€
2026	710 570,48€	78 791,11€	631 779,37€	2 564 702,71€
2027	651 407,55€	57 149,84€	594 257,71€	1 932 923,34€
2028	559 868,40€	36 929,47€	522 938,93€	1 338 665,63€
2029	345 441,87€	20 434,87€	325 007,00€	815 726,70€
2030	172 832,47€	11 018,54€	161 813,93€	490 719,70€
2031	155 048,09€	7 326,82€	147 721,27€	328 905,77€
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

2016 : 98,42

Moyenne nationale : 94,88

Moyenne nationale : 94,96

2/ Présentation des résultats du budget principal et des budgets annexes au 31 décembre 2016

BUDGET	FONCTIONNEMENT REALISE			INVESTISSEMENT REALISE			RESTES A REALISER			GLOBAL SANS RAR	GLOBAL AVEC RAR
	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT		
VILLE	12 007 673,54 €	12 811 511,00 €	803 837,46 €	4 247 980,28 €	4 112 697,89 €	-135 282,39 €	481 166,87 €	627 191,50 €	146 024,63 €	668 555,07 €	814 579,70 €
CINEMA	418 557,32 €	400 674,44 €	- 17 882,88 €	295 220,31 €	241 224,72 €	- 53 995,59 €	16 244,59 €	9 055,00 €	- 7 189,59 €	- 71 878,47 €	- 79 068,06 €
CAMPING	154 665,92 €	178 249,72 €	23 583,80 €	36 384,21 €	64 198,85 €	27 814,64 €	- €	- €	- €	51 398,44 €	51 398,44 €
ASSAINISSEMENT	430 586,46 €	487 137,47 €	56 551,01 €	190 171,80 €	271 141,26 €	80 969,46 €	83 000,00 €	- €	- 83 000,00 €	137 520,47 €	54 520,47 €
EAU	120 907,16 €	153 777,44 €	32 870,28 €	121 547,47 €	182 550,05 €	61 002,58 €	15 441,50 €	- €	- 15 441,50 €	93 872,86 €	78 431,36 €
LOTISSEMENT HALAGE	- €	1 835,11 €	1 835,11 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 835,11 €	1 835,11 €
FORETS	53 788,21 €	277 469,66 €	223 681,45 €	29 290,11 €	11 410,15 €	- 17 879,96 €	13 319,98 €	- €	- 13 319,98 €	205 801,49 €	192 481,51 €
ESPACE VICTOR HUGO	130 142,41 €	344 945,70 €	214 803,29 €	333 112,96 €	167 838,30 €	-165 274,66 €	- €	- €	- €	49 528,63 €	49 528,63 €
TOTAL	13 316 321,02 €	14 655 600,54 €	1 339 279,52 €	5 253 707,14 €	5 051 061,22 €	-202 645,92 €	609 172,94 €	636 246,50 €	27 073,56 €	1 136 633,60 €	1 163 707,16 €

3/ Liste des organismes pour lesquels la commune

a/ ... a garanti un emprunt

Désignation du bénéficiaire	Année	Objets de l'emprunt garanti	Organisme prêteur	Montant initial	Quotité garantie	Capital restant dû au 31/12/2016	Annuité
Centre hospitalier Avallon	2008	110 lits Ehpad	CDC Fond Epargne	3 000 000,00€	100%	2 040 000,00€	126 997,25€
Yonne habitation	2005	Opération pommier rouge	CDC Fond Epargne	182 374,54€	20%	158 152,57€	4 918,23€
Yonne habitation	2005	Opération pommier rouge	CDC Fond Epargne	56 576,41€	20%	53 639,10€	943,43€
Domanys -Yonne habitation	2014	Réhabilitation de 65 logements	CDC Fond Epargne	276 000,00€	20%	253 493,46€	13 420,60€
Coallia	2014	Construction d'une pension de famille	CDC Fond Epargne	673 581,50€	50%	645 458,50€	16 859,15€
Coallia	2014	Construction d'une pension de famille	CDC Fond Epargne	66 568,00€	50%	64 450,97€	1 334,87€
Domanys – Yonne habitation	2016	Réhabilitation de 143 logements	CDC Fond Epargne	318 000,00€	20%	318 000,00€	0,00€

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

Nom	Objet	Nature Juridique	Nature et montant de l'engagement
Office du tourisme	Promotion touristique et animation de la commune	EPIC	Subvention 2016 : 120 000€ 2017 : 0€ (compétence transférée CCAVM)
Espace Solidarité Famille / CCAS	Action sociale	EPA	Subvention 2016 : 650 000€ 2017 : 650 000€ (prévision)

4/ Liste des délégataires de service public

Objet de la délégation	Durée	Forme	Délégataire
Production et distribution de l'eau potable	Du 1 ^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2028	Contrat D.S.P par affermage	Véolia eau
Collecte et traitement des eaux usées	Du 1 ^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2028	Contrat D.S.P par affermage	Véolia eau

- Par délibération du 7 avril 2016, 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 à compter du 1^{er} janvier 2017

5/ Tableau des acquisitions et cessions immobilières 2016

Cessions d'immeubles et de terrains et droits réels cédés

Nature des biens cédés	Localisation	Identification de l'acquéreur	Prix	Date de décision
Terrain	Rue de Lyon cadastré AH 614	SCI BURO VERT	5 000 €	Délibération du 24 septembre 2015
Terrain + Immeuble	Ruelle d'Auvergne cadastrés AO 75 et AO 76	Consorts NKURUNZIZA	160 000 €	Délibération du 07 avril 2016
Terrain + Immeuble	3 Impasse Petite Corvée cadastrés F 412	DUMONT Mickaël et CHIFFLOT Mélodie	90 000 €	Délibération du 19 septembre 2016
Terrain + Immeuble	11 Impasse Petite Corvée cadastrés F 407	CHANHIH Mohamed	102 000 €	Délibération du 19 septembre 2016
Terrain + Immeuble	5 Impasse Petite Corvée cadastrés F 411	Consorts RENAULT	82 000 €	Délibération du 19 septembre 2016
Terrain + Immeuble	7 Impasse Petite Corvée cadastrés F 410	MICHELOT Anne-Sophie	80 000 €	Délibération du 19 septembre 2016
Terrain	La Petite Corvée cadastré F 393	SNC LIDL	166 248 €	Délibération du 24 septembre 2015

Acquisitions et droits réels acquis

Nature des biens acquis	Localisation	Identification du cédant	Prix	Date de décision
Terrain	Les Champs des Chaumes cadastré AX 359	LEGER Dominique	16 832.98 €	Délibération du 07 avril 2016
Terrain + Immeuble	Avenue de la République cadastrés AR 258	Centre Hospitalier d'Avallon	708 563.44 €	Délibération du 12 novembre 2015

6/ Budget 2017

a/ Le fonctionnement

L'excédent cumulé de 803 837,46€ constaté à la fin de l'exercice 2016 est reporté en 2017, en intégralité en section de fonctionnement -R002- eu égard au résultat 2016 excédentaire de la section d'investissement.

⇒ Les axes d'évolution des dépenses et des recettes 2017 en section de fonctionnement sont conformes aux orientations budgétaires présentées le 16 février 2017 lors du débat d'orientation budgétaire de la collectivité :

- Transfert des compétences Tourisme, Aire d'Accueil des Gens du Voyage et Zone Activité Economique (Lotissement du Halage) à l'Intercommunalité au 01/01/2017
- Mise en place de la Fiscalité Professionnelle Unique au 01/01/2017 avec le recouvrement d'une attribution de compensation et prévision budgétaire d'une 1^{ère} évaluation des charges transférées en dépenses.
- Maitrise de l'enveloppe budgétaire affectée aux aides allouées aux associations et organismes publics
- Maitrise des charges à caractère général et des charges de personnel
- Partenariats financiers avec l'intercommunalité
- Baisse de la DGF
- Non augmentation de la fiscalité...

❖ Programme de voirie 2016 :

- | | |
|------------------------------------|--|
| - Rue des Sources (1/2) | - Rue John Kennedy |
| - Rue pavé de cousin le Pont (2/2) | - Rue Jean Mermoz |
| - Rue Chantevent | - Allée du Bois Dieu |
| - Avenue parc des Chaumes (4/4) | <i>Pour la somme totale de 92 400€</i> |
| - Allée des 4 saisons | |

BUDGET PRIMITIF 2017 - VILLE

SECTION DE FONCTIONNEMENT Projet BP 2017

Dépenses

Recettes

	% BP 2017/Mandaté 2016	BP 2017		% BP 2017/Reçu 2016	BP 2017
Charges à caractère général	+4,58%	2 841 977€	Produits des services	-14,08%	452 538€
Charges de personnel	-1,11%	5 840 000€	Impôts et taxes	+0,56%	7 212 000€
Atténuation de produits	+389%	150 000€	Dotations et participations	-9,48%	3 122 980€
Autres charges de gestion courante	+2,12%	1 917 850€	Produits du patrimoine	+12,71%	242 150€
Charges financières	-17,20%	287 600€	Atténuation de charges <i>(participation emplois aidés CUI)</i>	-27%	35 000€
Charges exceptionnelles		120 200€	Produits exceptionnels		60 500€
Amortissements		389 325€	Travaux en régie		250 000€
Virement à investissement		665 003€	Excédent reporté 2016		803 837€
			Amortissement de subvention		32 950€
Total		12 211 955€	Total		12 211 955€

BUDGET PRIMITIF 2017 - VILLE

REPARTITION DES OPERATIONS REELLES

Dépenses

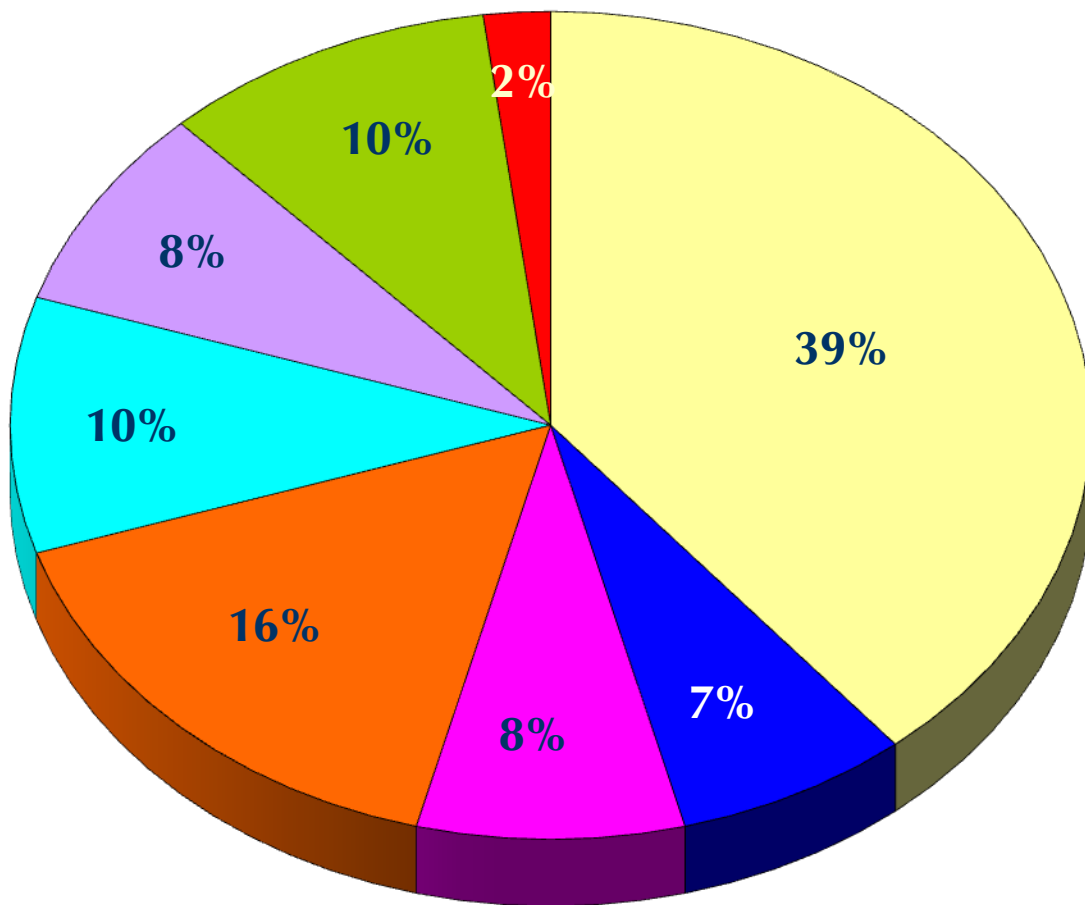
Charges de personnel	52%	5 840 000€
Charges de gestion courante	25%	2 841 977€
Autres charges de gestion courante	17%	1 917 850€
Charges financières	3%	287 600€
Autres dépenses	3%	270 200€
Total	100%	11 157 627€

Recettes

Impôts et taxes	64%	7 212 000€
Dotations et participations	28%	3 122 980€
Produits des services	4%	452 538€
Autres recettes	1%	60 500€
Produits du patrimoine	2%	242 150€
Atténuation de charges	1%	35 000€
Total	100%	11 125 168€

BUDGET PRIMITIF 2017 - VILLE

Dépenses de fonctionnement par fonction



Services généraux – Administration publique et locale	4 364 717€
Sécurité et salubrité publique	791 550€
Enseignement - Formation	913 360€
Culture	1 805 040€
Sport et Jeunesse	1 122 010€
Interventions sociales – famille – logement	895 300€
Aménagement et service urbain environnement	1 107 150€
Action économique	158 500€

Total : 11 157 627€



Focus sur les dotations de l'Etat

Année	DGF perçue	% perte DGF	DSR perçue
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	1 614 003€	-15%	325 053€
2017	<i>Dotations non communiquées</i>	<i>Perte estimée à 110 000€ au titre du redressement des finances publiques. Reste en suspens, le chiffre se rapportant à l'évolution de la population.</i>	

b/ L'investissement

BUDGET PRIMITIF 2017 - VILLE

Dépenses

SECTION D'INVESTISSEMENT Projet BP 2017

Recettes

Dettes (capital + cautions) <i>Dont 15 000€ en sus budgets annexes CDC 2012 et 350 000€ emprunt relais ex Maison de retraite</i>	1 463 500€	Virements du fonctionnement	665 003€
Autres dépenses (amortissements des subventions)	32 950€	Amortissements	389 325€
Autres dépenses (cautions, donations)	11 000€	Dotations fctva – tle – excédents de fonctionnement + autres : dépôts, cautions et donations	258 392€
Travaux effectués d'office	25 000€	Autres recettes (travaux d'office)	25 000€
Sous-total des dépenses financières	1 532 450€	Subventions	450 100€
Subvention équipement pour Médecin	2 500€	Reste à réaliser	627 191€
Subvention équipement pout SDEY	2 900€	Emprunts	900 000€
Equipements des services	272 860€	Cessions	650 000€
Etudes	53 268€	Total	3 965 011€
Travaux	1 234 583€		
Travaux en régie	250 000€		
Reste à réaliser	481 168€		
Sous-total des dépenses d'équipement	2 297 279€		
Résultat d'investissement de 2016	135 282€		
Total	3 965 011€		

BUDGET PRIMITIF 2017 - VILLE

SECTION D'INVESTISSEMENT

Projet BP 2017

PREVISIONS BUDGETAIRES 2017 – TRAVAUX & EQUIPEMENT

	DEPENSES	RECETTES				
		SUBVENTIONS	AMORTISSEMENT	AUTOFINANCEMENT	CESSIONS	EMPRUNTS
RAR	481 167,00 €	627 191,00 €				
NOUVEAUX PROJETS	1 816 112,00€	450 100,00 €				
TOTAL	2 297 279,00€	1 077 291,00€	0,00€	319 988,00€	0,00€	900 000,00€
		2 297 279,00€				