

**Rapport**  
**Budget primitif**  
**2023**  
**Budget**  
**Principal**

Conseil municipal du 6 avril 2023



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 2022 : source INSEE : 6 682 habitants  
source DGF : 6 974 habitants

Population 2023 : source INSEE : 6 635 habitants

### **a/ Les derniers ratios connus**

<b>Libellé</b>	<b>Valeurs</b>	<b>Moyenne nationale de la strate</b>
Charges de fonctionnement / population	1 685 €	1 043 €
Produit impositions directes / population	681 €	501 €
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 723 €	1 196 €
Encours de la dette / population	1 533 €	775 €
DGF / population	176 €	153 €
Annuité de la dette	153 €	100 €

## **b/ Tableau des taux d'imposition des taxes directes locales pour 2023**

<b>Libellé</b>	<b>Bases effectives 2022</b>	<b>Bases prévisionnelles 2023</b>
Taxe Habitation	1 271 528 €	1 324 884 €
Taxe Foncière (bâti)	10 464 482 €	11 074 000 €
Taxe Foncière (non bâti)	104 215 €	111 300 €
CFE	<i>Sans objet</i> (Dans le cadre du passage en FPU, le taux CFE est désormais voté par la CCAVM)	

### Taux d'imposition 2022

Taxe Habitation : 22,64%, à titre d'information taux gelé depuis 2019 pour les résidences

secondaires et locaux vacants (*réforme de la T.H : suppression progressive de la TH sur les résidences principales*)

Taxe Foncière (bâti) : 42,86%

Taxe Foncière (non bâti) : 57,63%

### Pour rappel :

La réforme de la taxe d'habitation, à partir du 01.01.2021, entraîne le transfert aux communes de la part départementale de la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties, soit 21,84 %.

De plus, à partir de 2023, le taux de la TH est à nouveau soumis au vote des assemblées délibérantes pour les résidences secondaires et locaux vacants.

⇒ **Pas d'augmentation des taux communaux pour 2023, conformément au DOB du 23 février 2023. Ces taux sont inchangés depuis 2011.**

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

2012 : 382 €	Moyenne nationale : 558 €
2013 : 506 €	Moyenne nationale : 581 €
2014 : 477 €	Moyenne nationale : 495 €
2015 : 412 €	Moyenne nationale : 540 €
2016 : 427 €	Moyenne nationale : 577 €
2017 : 348 €	Moyenne nationale : 419 €
2018 : 330 €	Moyenne nationale : 436 €
2019 : 634 €	Moyenne nationale : 483 €
2020 : 791 €	Moyenne nationale : 425 €
2021 : 498 €	Moyenne nationale : 315 €
2022 : 272 €	

*\* Une attention particulière sera portée aux 3 emprunts révisables afin de prendre au besoin les décisions qui s'imposent*

### **d/ Tableau encours de la dette à partir de 2023 / Budget ville**

La structure de la dette est composée de 20 prêts à taux fixe ; de 2 taux révisable selon le livret A et 1 taux révisable selon Euribor.

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).\*

Pour rappel, de 2014 au 31 décembre 2018, l'endettement d'Avallon a baissé de plus d'1,5 millions d'euros. De plus, les emprunts de renégociation contractés en 2006 se sont éteints en 2018 avec pour conséquence une tombée d'annuité importante sur 2019. L'augmentation de l'encours constaté au 01/01/2020 tient compte de la souscription des emprunts finançant les travaux de la piscine.

Quant à l'exercice 2021, aucun emprunt n'a été contracté, excepté une renégociation de l'emprunt relais TVA piscine opérée le 25 mars 2021, Les changements sont les suivants : date de fin -> 25 mars 2024 en lieu et place du 25 mars 2022 ; taux d'intérêt -> 0,80 % en lieu et place de 1 %.

Le budget 2022 Ville était équilibré sans avoir recours à l'emprunt.

Enfin le budget 2023 se traduit par une mobilisation prudente d'emprunt, à savoir pas d'emprunt nouveau qui soit supérieur aux tombées annuelles de capital, d'où un emprunt de 800 000€ sur l'exercice.

Année	Annuité	Intérêts	Capital	Encours au 01/01
2018	1 426 886 €	273 026 €	1 153 859 €	9 023 848 €
2019	922 196 €	253 791 €	668 404 €	8 769 989 €
2020	1 032 579 €	277 677 €	754 902 €	11 661 585 €
2021	1 039 881 €	250 019 €	789 862 €	11 106 683 €
2022	1 037 835 €	224 756 €	813 079 €	10 316 820 €
2023	984 331 €	197 173 €	787 157 €	* 8 153 741 €
2024	2 025 285 €	169 062 €	1 856 223 €	7 366 584 €
2025	924 064 €	142 187 €	781 876 €	5 510 360 €
2026	878 391 €	117 308 €	761 175 €	4 728 484 €
2027	818 391 €	93 639 €	724 752 €	3 967 309 €
2028	725 943 €	71 416 €	654 526 €	3 242 556 €
2029	510 527 €	52 846 €	457 681 €	2 588 029 €
2030	337 048 €	41 481 €	295 567 €	2 130 348 €
2031	322 971 €	36 132 €	286 838 €	1 834 781 €
2032	217 615 €	31 122 €	186 492 €	1 547 943 €
2033	216 997 €	27 290 €	189 707 €	1 361 450 €
2034	216 394 €	23 410 €	192 984 €	1 171 743 €
2035	203 105 €	19 460 €	183 645 €	978 759 €
2036	150 370 €	16 266 €	134 104 €	795 114 €
2037	149 741 €	13 542 €	136 198 €	661 009 €
2038	95 443 €	10 784 €	84 659 €	524 811 €

\* l'opération « transfert de la piscine » à la Communauté de Communes Avallon Vézelay Morvan a diminué l'endettement de la Ville d'Avallon de 1 350 000€

## 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.

2016 : 98,42

*Moyenne nationale : 94,88*

2017 : 99,31

*Moyenne nationale : 94,96*

2018 : 109,00

*Moyenne nationale : -*

2019 : 102,00

*Moyenne nationale : -*

2020 : 101,00

*Moyenne nationale : -*

2021 : 99,29

*Moyenne nationale : -*

**2022 : 97,40**

**Moyenne nationale : -**

## 2/ Présentation des résultats du budget principal et des budgets annexes au 31 décembre 2022

Total général des dépenses	Total général des recettes	Résultat global sans RAR	Solde des RAR	Résultat global avec RAR
16 697 023,32€	17 741 970,67€	1 044 947,35€	346 238,52€	1 391 185,87€

### 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 31/12/2022	Annuité
Centre hospitalier Avallon	2008	110 lits Ehpad	CDC Fond Epargne	3 000 000,00 €	100%	1 320 000,00€	124 512,19€
Domanys	2005	Opération pommier rouge	CDC Fond Epargne	182 374,54 €	20%	106 519,52€	14 650,46€
Domanys	2005	Opération pommier rouge	CDC Fond Epargne	56 576,41 €	20%	41 334,22€	4 167,55 €
Domanys	2014	Réhabilitation de 65 logements	CDC Fond Epargne	276 000,00 €	20%	185 472,31 €	10 200,08€
Coallia	2018	Construction d'une pension de famille (prêt réaménagé)	CDC Fond Epargne	614 736,20 €	50%	582 295,47 €	20 159,18 €
Coallia	2014	Construction d'une pension de famille	CDC Fond Epargne	66 568,00 €	50%	57 157,68€	1 767,16€
Domanys	2016	Réhabilitation de 143 logements	CDC Fond Epargne	63 600,00 €	20%	50 107,01€	2 466,76€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	120 800,00 €	80%	118 974,86€	2 779,55€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	86 400,00 €	80%	85 240,10€	2 031,73€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	96 000,00 €	80%	93 496,52€	3 459,76€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	32 000,00 €	80%	32 000,00 €	- €
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	489 600,00 €	80%	476 131,76€	17 287,73€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	79 200,00 €	80%	77 729,46€	1 782,31€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	309 600,00 €	80%	300 185,83 €	10 618,20€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	12 000,00 €	80%	12 000,00 €	- €
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	122 400,00 €	80%	119 208,06€	4 411,20€
Domanys	2020	Réhabilitation 98 logements	CDC Fond Epargne	161 600,00 €	20%	151 037,53€	7 346,91€

Désignation du bénéficiaire	Année	Objets de l'emprunt garanti	Organisme prêteur	Montant initial	Quotité garantie	Capital restant dû au 31/12/2022	Annuité
Domanys	2021	162 logements	CDC Fond Epargne	194 400,00€	20%	187 405,37€	8 357,04€
Mon logis	2021	31 logements résidence seniors	CDC Fond Epargne	132 800,00€	80%	132 800,00€	797,53€
Mon logis	2021	31 logements résidence seniors	CDC Fond Epargne	964 800,00€	80%	964 800,00€	11 588,18€
Mon logis	2021	162 logements	CDC Fond Epargne	1 026 000,00€	20%	1 026 000,00€	2 192,55€
Mon logis	2021	Logement PLS Résidence Seniors	CDC Fond Epargne	401 184,00€	80%	401 184,00€	6 041,28€
Mon logis	2021	Logement PLS Résidence Seniors	CDC Fond Epargne	847 616,00€	80%	847 616,00€	12 763,94€
Mon logis	2021	31 Logements Résidence Seniors	CDC Fond Epargne	1 212 800,00€	80%	1 212 800,00€	7 283,45€
Mon logis	2021	31 Logements Résidence Seniors	CDC Fond Epargne	126 400,00€	80%	126 400,00€	1 518,18€
Mon logis	2021	Logement PLS Résidence Seniors	CDC Fond Epargne	144 000,00€	80%	144 000,00€	2 168,44€



## **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>
Espace Solidarité Famille / CCAS	Action sociale	EPA	Subvention 2018 : 650 000€ + 37 000€ (sub exceptionnelle) 2019 : 650 000€ 2020 : 650 000€ 2021 : 720 000€ (réorganisation interne des services) 2022 : 720 000€ 2023 : 655 000€ (CTG perçue en direct par le CCAS – plus de reversement par la Ville au CCAS)

## **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 1 <sup>er</sup> janvier 2017 au 31 décembre 2028	Contrat D.S.P par affermage	Véolia eau
Collecte et traitement des eaux usées	Du 1 <sup>er</sup> janvier 2017 au 31 décembre 2028	Contrat D.S.P par affermage	Véolia eau

- Pour rappel, 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<sup>er</sup> janvier 2017

## 5/ Tableau des acquisitions et cessions immobilières 2022

### 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>
Immeuble	1 Impasse du Collège Cadastré AM 309	Pierre VIGNAUD et Hélène SEMENCE	195 000 €	Délibération du 22 juin 2022

### Acquisitions et droits réels acquis

Néant

## **6/ Budget 2023**

⇒ Les axes d'évolution des dépenses et des recettes 2023 en section de fonctionnement ont été discutées lors du débat d'orientation budgétaire de la collectivité, le 23 février 2023

- Pour rappel, la CCAVM exerçant la compétence pleine et entière Piscine, tous les postes de dépenses inhérents disparaissent des prévisions budgétaires.

Les actions de la collectivité se concentrent sur plusieurs axes afin de dégager de nouvelles marges de manœuvre :

- Politique de gestion rigoureuse visant à limiter l'évolution des dépenses de fonctionnement avec un cadrage et des arbitrages débutés à l'automne 2022 dans le cadre de la préparation budgétaire 2023, tout en gardant à l'esprit les orientations budgétaires (cadre de vie – animation culturelle – offre éducative – développement urbain durable...) et en privilégiant un niveau de qualité de service à la population.
- Mise en œuvre de dispositions techniques visant à réduire la consommation d'électricité et de gaz afin de contenir l'explosion des coûts de l'énergie et inscription en 2023 de la collectivité au dispositif de l'amortisseur aux fins d'obtenir une réduction du coût de l'électricité sur les factures.

- Recouvrement pour la septième année d'une attribution de compensation versée par l'intercommunalité dans le cadre du passage en Fiscalité Professionnelle Unique mais susceptible d'évolution en raison des transferts en cours d'évaluation financière à savoir, « navette urbaine » et « piscine d'Avallon » (1 931 000€ au lieu de 2 613 643€)

- Stabilisation des concours financiers de l'Etat aux collectivités.

- Poursuite d'une conduite tarifaire des différents services tout en privilégiant leur qualité et l'accès au plus grand nombre.

❖ Taux communaux de la fiscalité directe locale toujours inchangés depuis 2011

# BUDGET PRIMITIF 2023 - VILLE

## SECTION DE FONCTIONNEMENT Projet BP 2023

Dépenses

Recettes

	% BP 2023/Mandat é 2022	BP 2023		% BP 2023/Reçu 2022	BP 2023
Charges à caractère général	+ 0,84 %	2 785 100 €	Produits des services	-29,72 %	367 800 €
Charges de personnel	- 2,21 %	5 301 000 €	Impôts et taxes	-5,00 %	7 425 900 €
Atténuation de produits	- 8,35 %	80 000 €	Dotations et participations	-5,90 %	2 295 500 €
Autres charges de gestion courante	+ 21,88 %	2 107 850 €	Produits du patrimoine	+ 2,23 %	329 700 €
Charges financières	-4,60 %	203 000 €	Atténuation de charges	+ 130,40 %	73 957 €
Charges exceptionnelles	+ 101,78 %	12 300 €	Produits exceptionnels		6 000 €
Dotation aux provisions		100 €	Travaux en régie		175 000 €
Amortissements		328 100 €	Amortissement de subvention		49 500 €
Virement à investissement		919 900 €	Excédent de fonctionnement reporté		1 013 993 €
<b>Total</b>		<b>11 737 350 €</b>	<b>Total</b>		<b>11 737 350 €</b>

# BUDGET PRIMITIF 2023 - VILLE

## REPARTITION DES OPERATIONS REELLES

### Dépenses

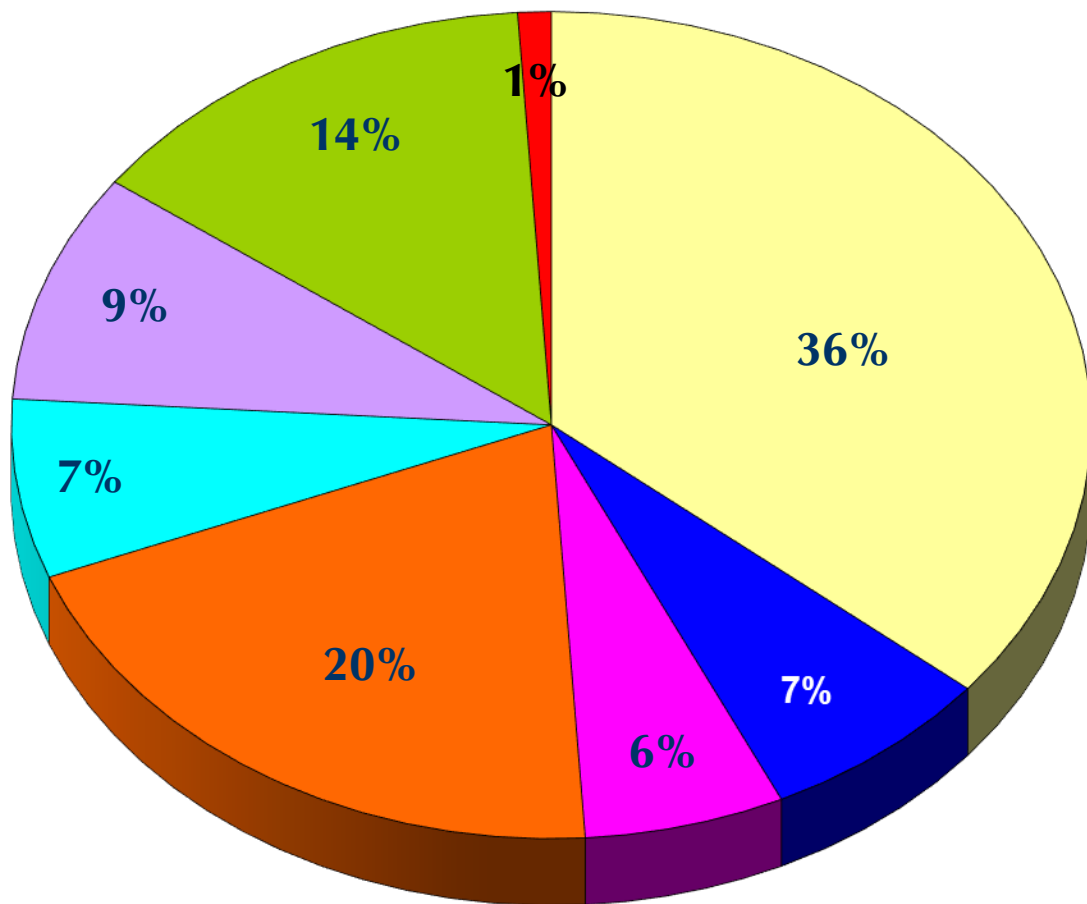
Charges de personnel	50,54 %	5 301 000 €
Charges à caractère général	26,55 %	2 785 100 €
Autres charges de gestion courante	20,10 %	2 107 850 €
Charges financières	1,94 %	203 000 €
Autres dépenses	0,88 %	92 400 €
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>10 489 350 €</b>









### Recettes

Impôts et taxes	70,73 %	7 425 900 €
Dotations et participations	21,86 %	2 295 500 €
Produits des services	3,50 %	367 800 €
Autres recettes	0,06 %	6 000 €
Produits du patrimoine	3,14 %	329 700 €
Atténuation de charges	0,70 %	73 956 €
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>10 498 856 €</b>

# BUDGET PRIMITIF 2023 - VILLE

## Dépenses de fonctionnement par fonction



	Services généraux – Administration publique et locale <b>3 766 220€</b>
	Sécurité et salubrité publique <b>750 220€</b>
	Enseignement - Formation <b>613 360 €</b>
	Culture <b>2 143 800€</b>
	Sport et Jeunesse <b>668 300€</b>
	Interventions sociales – famille – logement <b>972 200€</b>
	Aménagement et service urbain environnement <b>1 465 250€</b>
	Action économique <b>110 000€</b>

**Total : 10 489 350 €**



## Focus sur les dotations de l'Etat

### ➤ DGF (Dotation Globale de Fonctionnement)

2013	2 270 000 €	
2014	2 156 705 €	
2015	1 901 025 €	
2016	1 614 003 €	
2017	1 441 848 €	DGF notifiée = <b>882 103€</b>
		Part CPS, remontée à l'EPCI et reversée à la ville au chapitre impôts et non plu dotations -> mise en place FPU = <b>559 745€</b>
2018	1 389 189 €	DGF notifiée = <b>829 444€</b>
		Part CPS, validation EPCI = <b>559 745€</b>
2019	1 346 437 €	DGF notifiée = <b>786 692€</b>
		Part CPS, validation EPCI = <b>559 745€</b>
2020	1 302 870 €	DGF notifiée = <b>743 125€</b>
		Part CPS, validation EPCI = <b>559 745€</b>
2021	1 270 262 €	DGF notifiée = 710 517 €
		Part CPS, validation EPCI = 559 745€
2022	1 229 163 €	DGF notifiée : 669 418 €
		Part CPS = 559 745€
2023	1 219 745 €	DGF estimée : 660 000 €
		Part CPS = 559 745€

2013 -> 2022 =  
- 1 040 837€

### ➤ DSR (Dotation de Solidarité Rurale)

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
244 121 €	276 224 €	299 686 €	325 053 €	348 174 €	336 397 €	338 815 €	343 556 €	363 943 €	372 721€	390 000€

### ➤ DSU (Dotation de Solidarité Urbaine)

2021	2022	2023
109 156 € (Pour la 1ere fois)	54 578 €	0€ Sortie du dispositif

# BUDGET PRIMITIF 2023 - VILLE

## Dépenses

### SECTION D'INVESTISSEMENT Projet BP 2023

## Recettes

Dettes (capital + cautions ) <i>Dont 15 000€ en sus budgets annexes CDC 2012</i>	<b>790 000 €</b>	Virements du fonctionnement	<b>919 900 €</b>
Autres dépenses (amortissements des subventions)	<b>49 500 €</b>	Amortissements	<b>328 100 €</b>
Autres dépenses (cautions, donations)	<b>11 000 €</b>	Dotations fctva – tle + autres : dépôts, cautions et donations	<b>351 497 €</b>
Travaux effectués d'office	<b>25 000 €</b>	Autres recettes (travaux d'office)	<b>25 000 €</b>
<b>Sous-total des dépenses financières</b>	<b>875 500 €</b>	Restes à réaliser	<b>671 253 €</b>
Restes à réaliser	<b>292 169 €</b>	Subventions	<b>1 735 000€</b>
Equipements	<b>272 421 €</b>	Emprunts	<b>800 000 €</b>
Etudes	<b>154 000 €</b>	Autres immo financières	<b>20 000 €</b>
Travaux	<b>2 343 836 €</b>	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	<b>0€</b>
Travaux en régie	<b>175 000 €</b>	<b>Total</b>	<b>4 850 750 €</b>
Aides à la pierre OPAH-RU	<b>187 000 €</b>		
<b>Sous-total des dépenses d'équipement</b>	<b>3 424 426 €</b>		
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	<b>550 824€</b>		
<b>Total</b>	<b>4 850 750 €</b>		