

Rapport
Budget primitif
2024
Budget
Principal

Conseil municipal du 28 mars 2024



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 2023 : source INSEE : 6 635 habitants
source DGF : 6 927 habitants

Population 2024 : source INSEE : 6 585habitants

a/ Les derniers ratios connus

Libellé	Valeurs	Moyenne nationale de la strate
Charges de fonctionnement / population	1 593 €	1 104 €
Produit impositions directes / population	698 €	528 €
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 715€	1 246 €
Encours de la dette / population	1 221 €	780 €
DGF / population	164 €	154 €
Annuité de la dette	153 €	97 €

b/ Tableau des taux d'imposition des taxes directes locales pour 2024

Libellé	Bases effectives 2023	Bases prévisionnelles 2024
Taxe Habitation	1 655 220 €	1 335 500 €
Taxe Foncière (bâti)	11 051 000€	11 436 000 €
Taxe Foncière (non bâti)	111 351 €	115 600 €
CFE	<i>Sans objet</i> (Dans le cadre du passage en FPU, le taux CFE est désormais voté par la CCAVM)	

Taux d'imposition 2023

Taxe Habitation : 22,64% (*réforme de la T.H : suppression de la taxe sur les résidences principales pour tous les contribuables depuis le 1^{er} janvier 2023. Toutefois, elle est maintenue sur les résidences secondaires et les locaux vacants*)

Taxe Foncière (bâti) : 42,86%

Taxe Foncière (non bâti) : 57,63%

⇒ **Pas d'augmentation des taux communaux pour 2024, conformément au DOB du 26 février 2024. 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 €	Moyenne nationale : 462 €
2023 : 457 €	

d/ Tableau encours de la dette à partir de 2024 / Budget ville

La structure de la dette est composée de 20 prêts à taux fixe ; de 3 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).

Le budget 2024 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 810 000€ sur l'exercice – tous travaux confondus.

Par contre, une renégociation de l'emprunt relais Tva Piscine intervient au 25 mars 2024 dans l'attente du versement des fonds Feader de 569 091 €. **Montant** : 960 000 € **Durée** : 3 ans **Taux** : 4.14 %.

Remboursement du capital : In fine.

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 €	8 059 522 €
2025	924 064 €	142 187 €	781 876 €	6 277 385 €
2026	878 391 €	117 308 €	761 175 €	5 469 166 €
2027	818 391 €	93 639 €	724 752 €	4 679 169 €
2028	725 943 €	71 416 €	654 526 €	3 922 982 €
2029	510 527 €	52 846 €	457 681 €	3 234 273 €
2030	337 048 €	41 481 €	295 567 €	2 739 515 €
2031	322 971 €	36 132 €	286 838 €	2 403 826 €
2032	217 615 €	31 122 €	186 492 €	2 080 802 €
2033	216 997 €	27 290 €	189 707 €	1 856 644 €
2034	216 394 €	23 410 €	192 984 €	1 627 994 €
2035	203 105 €	19 460 €	183 645 €	1 394 746 €
2036	150 370 €	16 266 €	134 104 €	1 169 470 €
2037	149 741 €	13 542 €	136 198 €	992 324 €
2038	95 443 €	10 784 €	84 659 €	811 662 €

* 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 : -

2023 : 103.00

Moyenne nationale : -

2/ Présentation prévisionnelle des résultats du budget principal et des budgets annexes au 31 décembre 2023

Total général des dépenses	Total général des recettes	Résultat global sans RAR	Solde des RAR	Résultat global avec RAR
18 065 094.20 €	18 654 869.40 €	589 775.20 €	112 863.78 €	702 638.98 €

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 31/12/2023	Annuité
Centre hospitalier Avallon	2008	110 lits Ehpad	CDC Fond Epargne	3 000 000,00 €	100%	1 200 000,00€	124 101,99€
Domanys	2005	Opération pommier rouge	CDC Fond Epargne	182 374,54 €	20%	102 391,39€	4 935,10€
Domanys	2005	Opération pommier rouge	CDC Fond Epargne	56 576,41 €	20%	40 724,97€	715,51 €
Domanys	2014	Réhabilitation de 65 logements	CDC Fond Epargne	276 000,00 €	20%	175 317,34 €	10 488,03€
Coallia	2018	Construction d'une pension de famille (prêt réaménagé)	CDC Fond Epargne	614 736,20 €	50%	567 324,86 €	24 212,96 €
Coallia	2014	Construction d'une pension de famille	CDC Fond Epargne	66 568,00 €	50%	56 007,25€	2 160,24€
Domanys	2016	Réhabilitation de 143 logements	CDC Fond Epargne	63 600,00 €	20%	48 365,16€	2 510,70€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	120 800,00 €	80%	117 357,08€	3 959,26€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	86 400,00 €	80%	84 211,16€	2 826,42€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	96 000,00 €	80%	91 452,10€	3 091,22€
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%	465 038,53€	15 627,66€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	79 200,00 €	80%	76 427,54€	2 465,99€
Mon logis	2019	Réhabilitation 43 rue de Paris	CDC Fond Epargne	309 600,00 €	80%	292 322,32 €	9 792,56€
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%	116 601,42€	3941,32€
Domanys	2020	Réhabilitation 98 logements	CDC Fond Epargne	161 600,00 €	20%	146 336,29€	9 893,55€

Désignation du bénéficiaire	Année	Objets de l'emprunt garanti	Organisme prêteur	Montant initial	Quotité garantie	Capital restant dû au 31/12/2023	Annuité
Domanys	2021	162 logements	CDC Fond Epargne	194 400,00€	20%	180 349,88€	8 485,37€
Mon logis	2021	31 logements résidence seniors	CDC Fond Epargne	132 800,00€	80%	130 629,41€	5 214,30€
Mon logis	2021	31 logements résidence seniors	CDC Fond Epargne	964 800,00€	80%	944 397,63€	40 449,25€
Mon logis	2021	162 logements	CDC Fond Epargne	1 026 000,00€	20%	1 007 492,92€	37 394,25€
Mon logis	2021	Logement PLS Résidence Seniors	CDC Fond Epargne	401 184,00€	80%	390 684,24€	16 873,07€
Mon logis	2021	Logement PLS Résidence Seniors	CDC Fond Epargne	847 616,00€	80%	825 432,24€	35 649,22€
Mon logis	2021	31 Logements Résidence Seniors	CDC Fond Epargne	1 212 800,00€	80%	1 183 529,90€	48 268,46€
Mon logis	2021	31 Logements Résidence Seniors	CDC Fond Epargne	126 400,00€	80%	124 730,66€	5 304,78€
Mon logis	2021	Logement PLS Résidence Seniors	CDC Fond Epargne	144 000,00€	80%	142 050,98€	5 347,69€

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

Nom	Objet	Nature Juridique	Nature et montant de l'engagement
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) 2024 : 655 000 €

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

- 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^{er} janvier 2017

5/ Tableau des acquisitions et cessions immobilières 2023

Nature des biens cédés	Localisation	Identification de l'acquéreur	Prix	Date de décision
Ensemble immobilier	2 Rue du Général Leclerc Cadastré AV 219	SCI du 2 Rue du Général Leclerc (Sylvie LELIEVRE et Eva LAPALUS)	350 000 €	Délibération du 22 septembre 2022
Bibliothèque Gaston Chaissac	24 Rue du Marché Cadastré AP 133	Michael SZYMKOWIAK	270 000 €	Délibération du 23 février 2023
Nature des biens acquis	Localisation	Conditions	Prix	Date de décision
Ensemble Espace Victor Hugo 2 bâtiments (bureaux & sanitaires + petits logements meublés)	10 Avenue Victor Hugo	Fin de bail emphytéotique par expiration au 31 août 2023. Vendeur : DOMANYS	1.00 €	Délibération du 4 juillet 2003
Local DOMANYS	14 Avenue de la République	Bail emphytéotique de 18 années	7 038 € annuels révisables	Délibération du 6 avril 2023

6/ Budget 2024

⇒ Les axes d'évolution des dépenses et des recettes 2024 en section de fonctionnement ont été discutées lors du débat d'orientation budgétaire de la collectivité, le 26 février 2024.

Compte tenu des dépenses fortement et durablement impactées par les augmentations subies, 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 des arbitrages débutés à l'automne 2023 dans le cadre de la préparation budgétaire 2024, 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.
- Poursuite de la 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
→ validation d'actions responsables concourant à une plus grande sobriété énergétique.

* Recouvrement pour la huitième année d'une attribution de compensation versée par l'intercommunalité (Fiscalité Professionnelle Unique) qui passerait de 1 931 479 € en 2023 à 2 134 920 € en 2024.

* 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 2024 - VILLE

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Projet BP 2024

Dépenses

Recettes

	% BP 2024 / Mandaté 2023	BP 2024		% BP 2024 / Reçu 2023	BP 2024
Charges à caractère général	+ 5.84 %	2 830 000 €	Produits des services	+ 3.73 %	368 800 €
Charges de personnel	+ 4.14 %	5 500 000 €	Impôts et taxes	+ 3.64 %	7 762 600 €
Atténuation de produits	+ 8,19 %	80 000 €	Dotations et participations	+ 0.94 %	2 168 900 €
Autres charges de gestion courante	- 16.25 %	1 813 300 €	Produits du patrimoine	+ 62.54 %	510 600 €
Charges financières	+ 3.15 %	224 000 €	Atténuation de charges	- 7.70 %	29 950 €
Charges exceptionnelles	- 96.98 %	5 000 €	Produits exceptionnels		3 000 €
Dotation aux provisions		500 €	Travaux en régie		170 000 €
Amortissements		328 700 €	Amortissement de subvention		46 300 €
Virement à investissement		447 000 €	Excédent de fonctionnement reporté		168 350 €
Total		11 228 500 €	Total		11 228 500 €

BUDGET PRIMITIF 2024 - VILLE

REPARTITION DES OPERATIONS REELLES

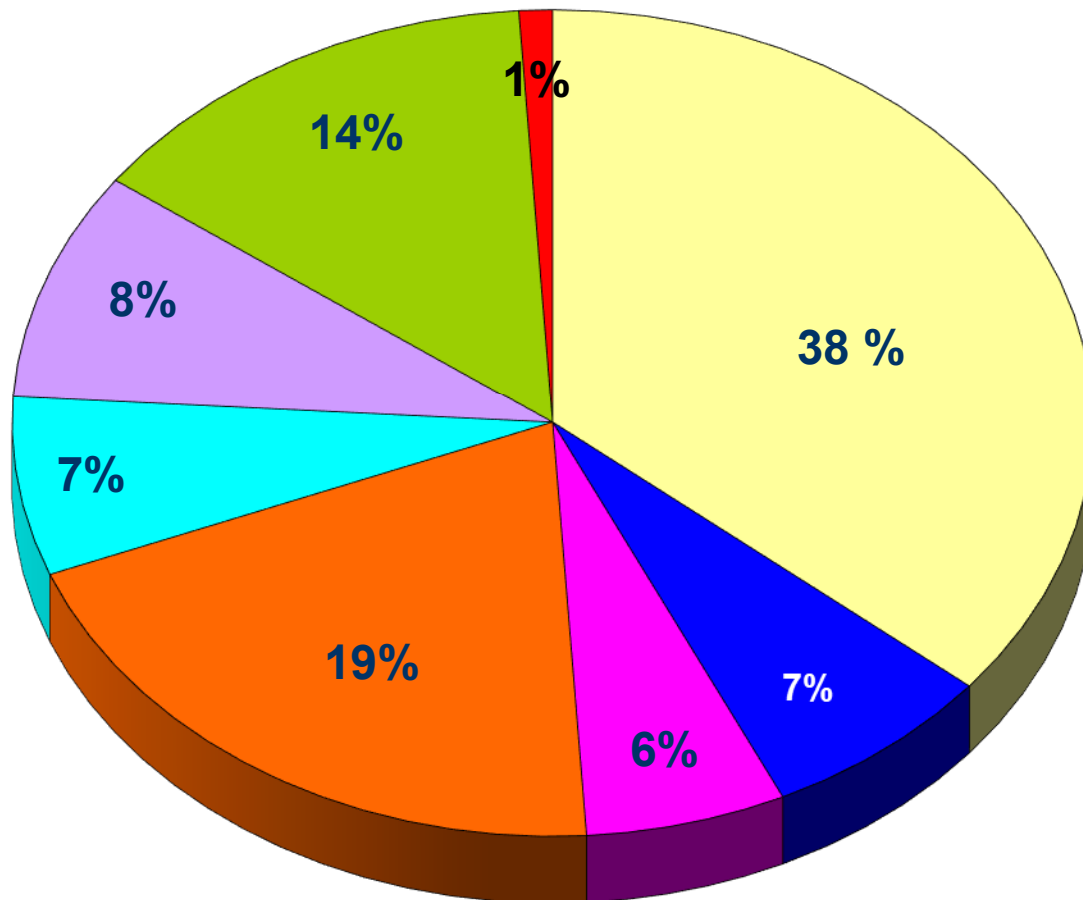
Dépenses

Recettes

Charges de personnel	52.62 %	5 500 000 €	Impôts et taxes	71.58 %	7 762 600 €
Charges à caractère général	27.07 %	2 830 000 €	Dotations et participations	20.00 %	2 168 900 €
Autres charges de gestion courante	17.35 %	1 813 300 €	Produits des services	3.40 %	368 800 €
Charges financières	2.14 %	224 000 €	Autres recettes	0,03 %	3 000 €
Autres dépenses	0,82 %	85 500 €	Produits du patrimoine	4.71 %	510 600 €
Total	100%	10 452 800 €	Atténuation de charges	0.28 %	29 950 €
			Total	100%	10 843 850 €

BUDGET PRIMITIF 2024 - VILLE

Dépenses de fonctionnement par fonction



Services généraux – Administration publique et locale	4 000 480 €
Sécurité et salubrité publique	736 540 €
Enseignement - Formation	659 030 €
Culture	1 981 800 €
Sport et Jeunesse	709 600 €
Interventions sociales – santé	828 550 €
Aménagement et service urbain environnement	1 415 700 €
Action économique	121 100 €

Total : 10 452 800 €



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 = 882 103€ Part CPS, remontée à l'EPCI et reversée à la ville au chapitre impôts et non plu dotations -> mise en place FPU = 559 745€
2018	1 389 189 €	DGF notifiée = 829 444€ Part CPS, validation EPCI = 559 745€
2019	1 346 437 €	DGF notifiée = 786 692€ Part CPS, validation EPCI = 559 745€
2020	1 302 870 €	DGF notifiée = 743 125€ Part CPS, validation EPCI = 559 745€
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	1 224 804 €	DGF notifiée : 665 059 € Part CPS = 559 745 €
2024	1 223 000 €	DGF estimée : 663 255 € Part CPS : 559 745 €

<p>2013 -> 2023 = - 1 045 196 €</p>
--

➤ DSR (Dotation de Solidarité Rurale)

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
244 121 €	276 224 €	299 686 €	325 053 €	348 174 €	336 397 €	338 815 €	343 556 €	363 943 €	372 721€	417 418 €	440 000 €

BUDGET PRIMITIF 2024 - PROJET INVESTISSEMENT - VILLE

Dépenses

Dettes (capital + cautions) <i>Dont 19 632 € en sus budgets annexes CDC 2012</i>	824 000 €
Refinancement de dette	960 000 €
Autres dépenses (amortissements des subventions) Autres dépenses (cautions, donations)	46 300 € 1 000 €
Opérations Patrimoniales (avances)	310 000 €
Travaux effectués d'office	25 000 €
Opérations Comptes de Tiers (travaux assainissement privé)	860 000 €
Sous-total des dépenses financières	3 026 300 €
Restes à réaliser	356 189 €
Equipements	180 029 €
Etudes	75 000 €
Travaux	2 826 246 €
Travaux en régie	170 000 €
Aides à la pierre OPAH-RU	167 000 €
Subventions d'équipement 'Assainissement privé'	533 000 €
Sous-total des dépenses d'équipement	4 307 464 €
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	742 436 €
Total	8 076 200 €

Recettes

Virements du fonctionnement	447 000 €
Refinancement de dette	960 000 €
Amortissements	328 700€
Opérations Patrimoniales (avances)	310 000 €
Dotations fctva – tle + autres : dépôts, cautions et donations	276 955 €
Autres recettes (travaux d'office)	25 000 €
Opérations Comptes de Tiers (travaux assainissement privé)	860 000 €
Restes à réaliser	599 450 €
Subventions	2 939 220 €
Emprunts	810 000 €
Autres immo financières	20 700€
Excédent de fonctionnement capitalisé	499 175 €
Total	8 076 200 €