

# *Le Compte Administratif 2019*

**Conseil Municipal**

**17 juillet 2020**

# *Le Compte Administratif 2019*

## **BUDGET PRINCIPAL**

# Le Compte Administratif 2019

*La consolidation des efforts réalisés depuis 2014*

**Des efforts tout à fait remarquables depuis 2014 sur la section de fonctionnement :**

- ⇒ Forte baisse des dépenses de fonctionnement
- ⇒ l'effet ciseau important constaté en 2014 a durablement disparu

**Des engagements totalement respectés :**

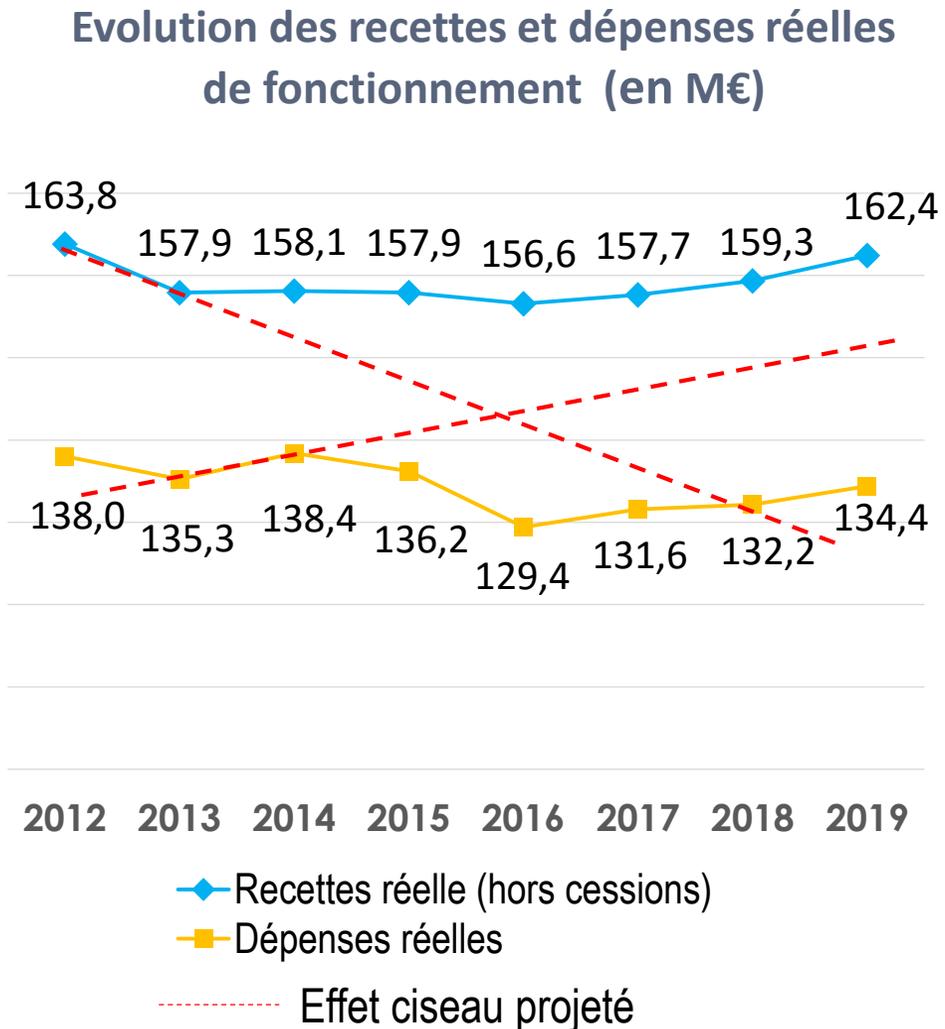
- ⇒ Pas d'augmentation d'impôts sur toute la durée du mandat
- ⇒ Des investissements majeurs pour répondre aux besoins des Avignonnais

# *Section de fonctionnement*

*Stabilisation des dépenses, hausse des recettes:  
l'effet ciseau disparaît durablement*

# Evolution de la section de fonctionnement depuis 2012

## L'effet ciseau a structurellement disparu



⇒ L'effet ciseau disparaît durablement depuis 2015, grâce aux **efforts très importants réalisés sur les dépenses de fonctionnement** (-5,6M€/an), soit 28 M€ cumulés depuis 2014.

⇒ **Les recettes repartent à la hausse**, en raison principalement de l'augmentation des bases fiscales et malgré la baisse au global des dotations de l'Etat.

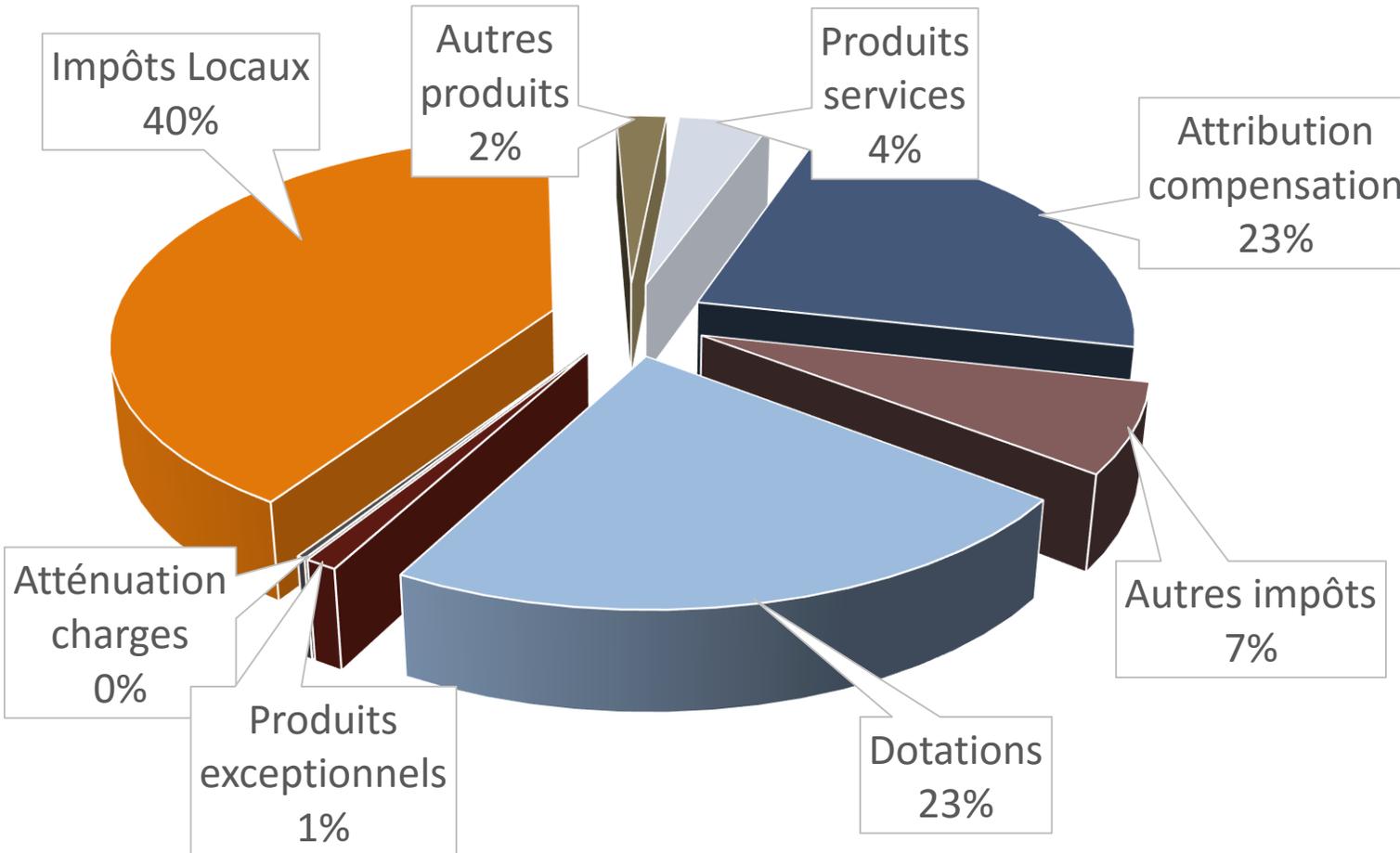
⇒ **L'effort sur les dépenses de fonctionnement s'est poursuivi sur 2019**. L'augmentation provient principalement de hausses conjoncturelles (carburant, fluides), de hausses réglementaires liées aux ressources humaines (GVT, hausse point d'indice en année pleine) et de la mise en place du RIFSEEP.

# *Recettes de fonctionnement*

*2019 : La croissance durablement retrouvée*

# Recettes de fonctionnement (1/5) :

## La répartition des recettes réelles



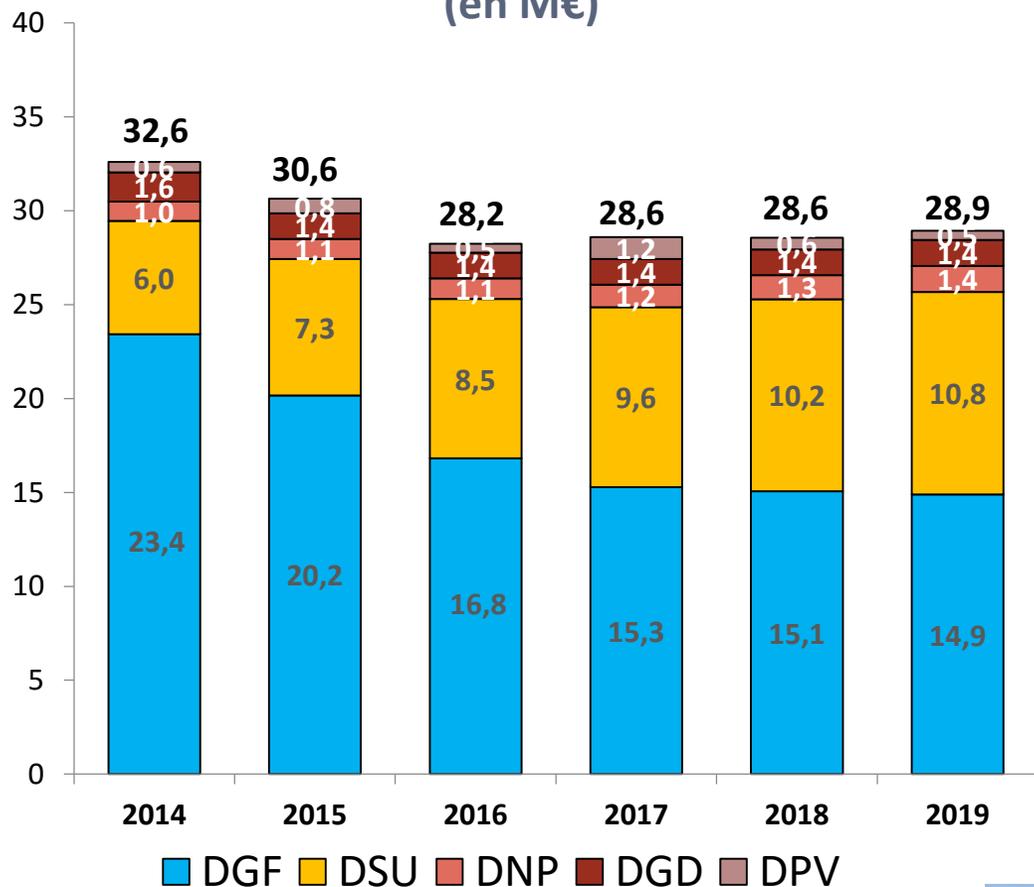
➔ Les **dotations de la Ville s'élèvent à 36,5M€**, un montant important qui a rendu d'autant plus complexe la gestion de leurs baisses successives. Sur 2019, après des années de baisse, le montant des dotations de l'Etat est globalement stable.

➔ Les **impôts locaux s'établissent en 2019 à 65,4M€**, sans augmentation des taux d'imposition.

# Recettes de fonctionnement (2/5) :

## La stabilisation des concours de l'Etat

Evolution des concours de l'Etat  
(en M€)



➔ Au sein du chapitre Dotations et participations, la **Dotation Globale de Fonctionnement** se replie encore de 200 k€, soit – 1,1 % entre 2018 et 2019. **Elle s'est réduite de 10 M€ depuis 2012, soit une baisse de 40 %, représentant une perte cumulée de plus de 44 M€ !**

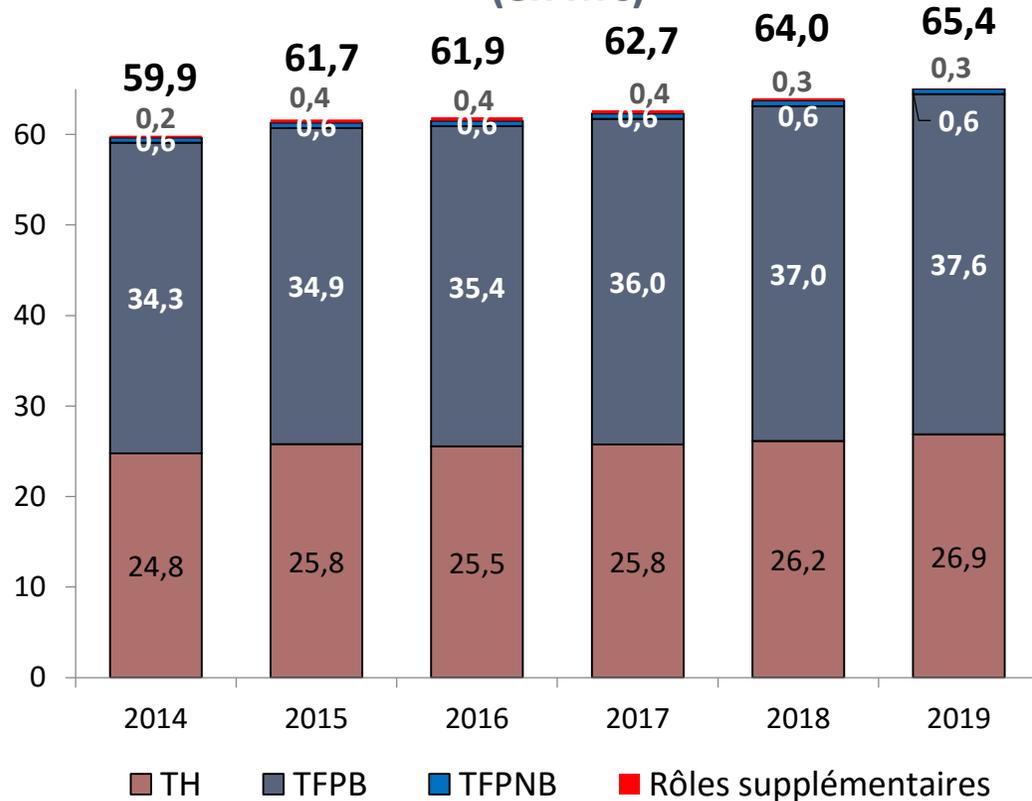
➔ Globalement, **les concours de l'Etat se stabilisent sur 2019**, en raison notamment de la hausse de la Dotation de Solidarité Urbaine de 0,6 M€ sur 2019 due au changement en 2017 d'un mode de calcul favorable à la Ville et à l'augmentation de l'enveloppe de 90 M€ en 2019 au niveau national.

➔ **La Dotation Politique de la Ville (DPV)**, anciennement DDU, avait sensiblement augmenté en 2017 en raison de régularisations de programmes achevés. Elle **évoluera très positivement à partir de 2020**, selon la réalisation des projets subventionnés.

# Recettes de fonctionnement (3/5) :

Le produit des impôts locaux évolue de + 2,1 % par le seul dynamisme des bases

Evolution du produit des impôts locaux  
(en M€)



Le produit des impôts locaux évolue de + 2,1 % en 2019. Cette hausse qui n'est absolument pas liée à une évolution des taux votés (qui sont stables) illustre le dynamisme de la Ville:



La Ville accueille chaque année de nouveaux habitants

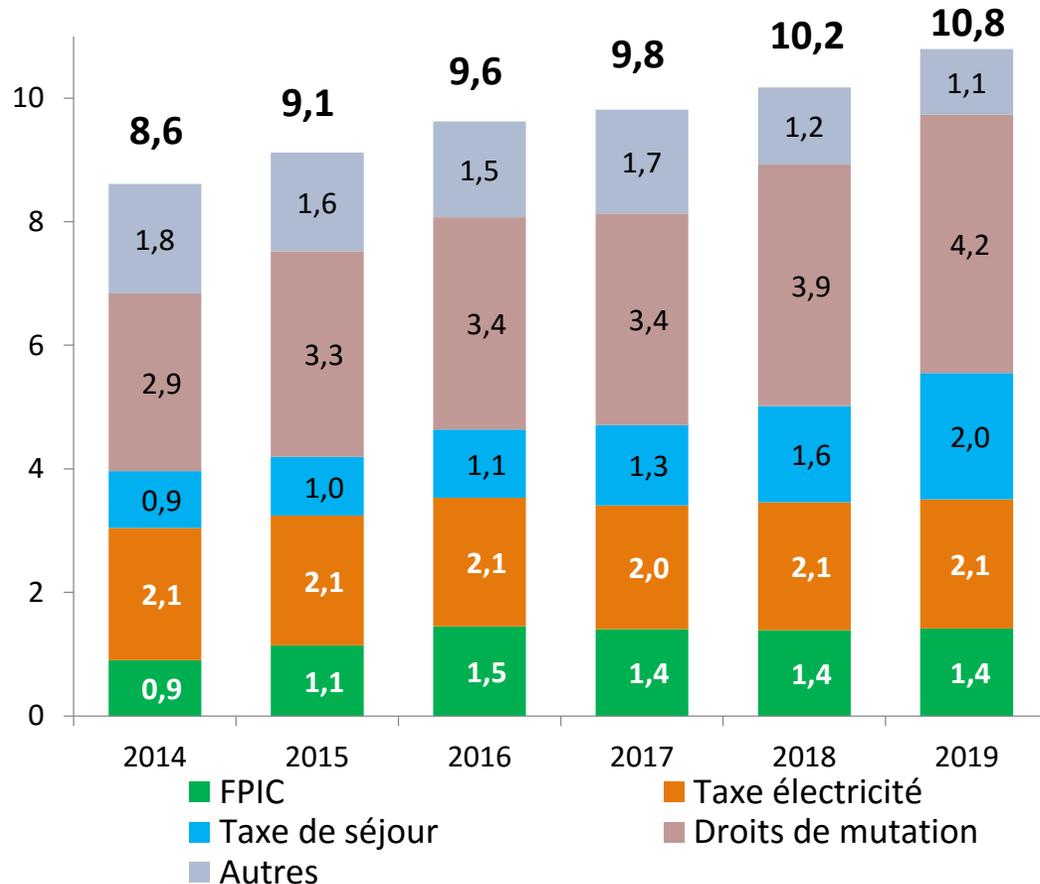


La Ville améliore très nettement la qualité de son habitat

# Recettes de fonctionnement (4/5) :

## Bon dynamisme des autres taxes

Evolution du produit  
des autres taxes (en M€)



Le produit des autres taxes évolue de + 6,1 % en 2019.



Les droits de mutation augmentent de 7 % et atteignent les 4,2 M€, soit le niveau le plus élevé depuis 2014, illustrant la bonne tenue des transactions immobilières sur notre territoire.



La Taxe de séjour croît de nouveau fortement (+30 % en 2019) ; notamment en raison du contrôle accru des plateformes de réservation. Le tourisme reste un des atouts majeurs de notre commune et la croissance de fréquentation se traduit dans cette hausse.

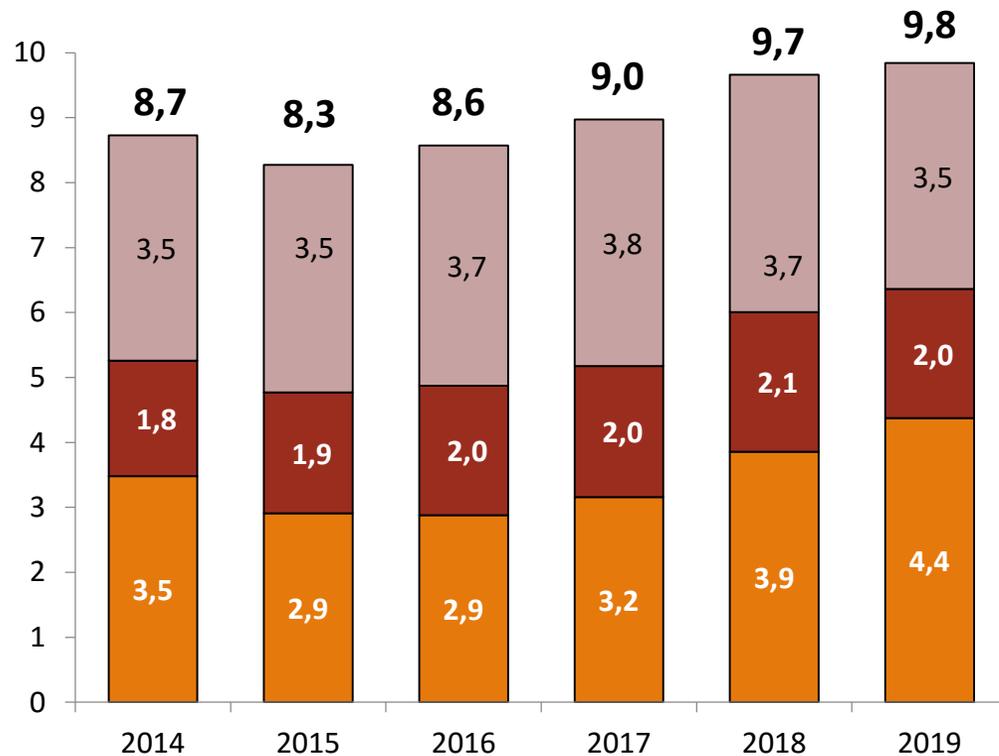


L'enveloppe du Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) étant figée à 1 milliard d'euros depuis 2016 au niveau national, le montant attribué à la Ville se stabilise à 1,4 M€ depuis 2016.

# Recettes de fonctionnement (5/5) :

## Augmentation du produit des services

Evolution du produit des services  
(en M€)



■ Autres produits de gestion courante ■ Droits stationnement et ODP

■ Produits des services



**Les produits des services, du domaine, et les ventes diverses augmentent de 6 % sur 2019 à 6,4 M€.** Ils comprennent notamment les redevances (piscine, fourrière, CVL, musées). Ils regroupent aussi les droits de stationnement et de location sur le domaine public.



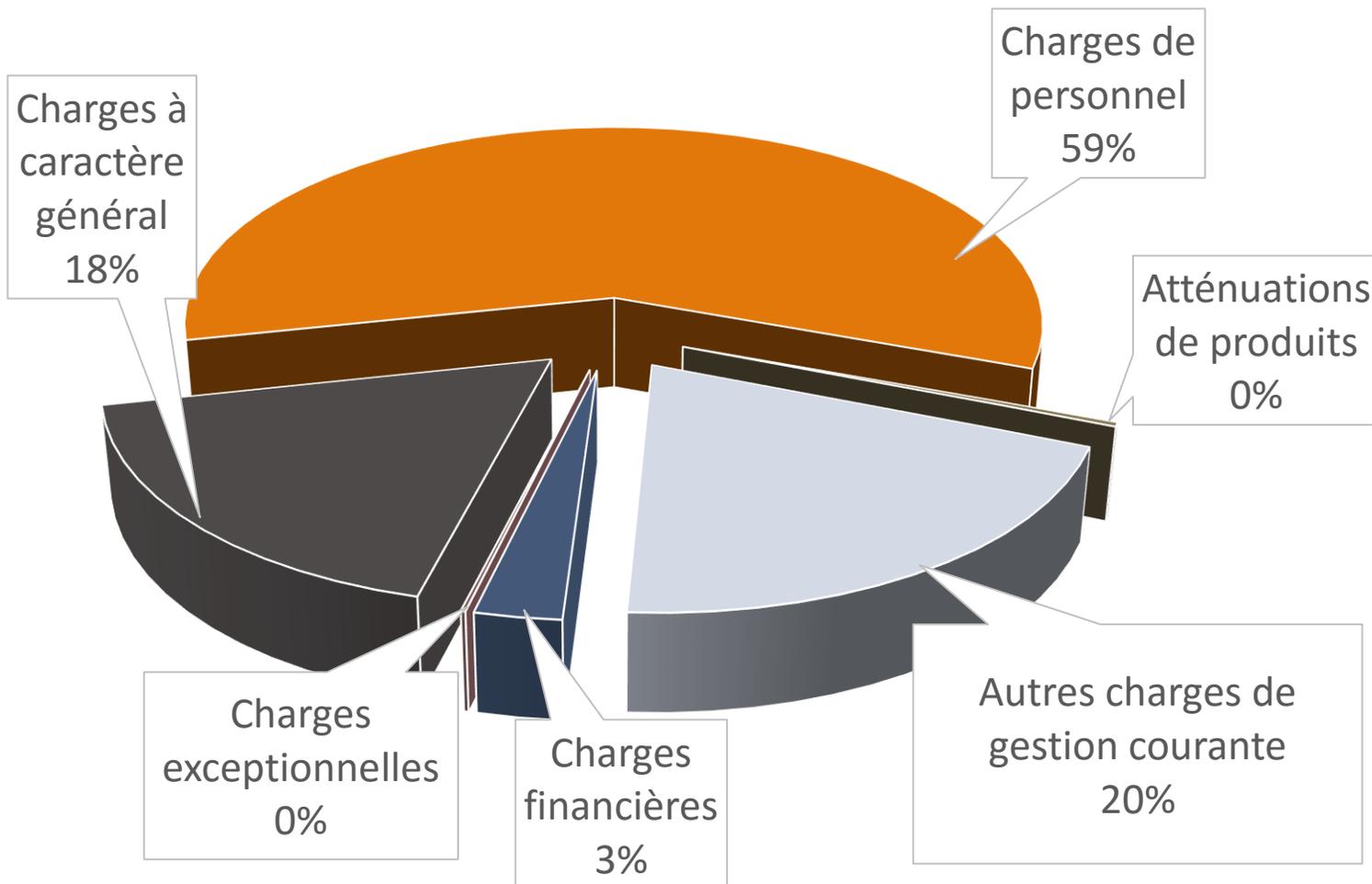
**Les autres produits de gestion courante se resserrent légèrement en 2019.** Ce chapitre 75 comprend les redevances versées dans le cadre des Délégations de Service Public notamment Tourisme et parcs de stationnement.

# *Dépenses de fonctionnement*

*La masse salariale et les charges à caractère général maîtrisées*

# Dépenses de fonctionnement (1/5)

## La répartition des dépenses réelles



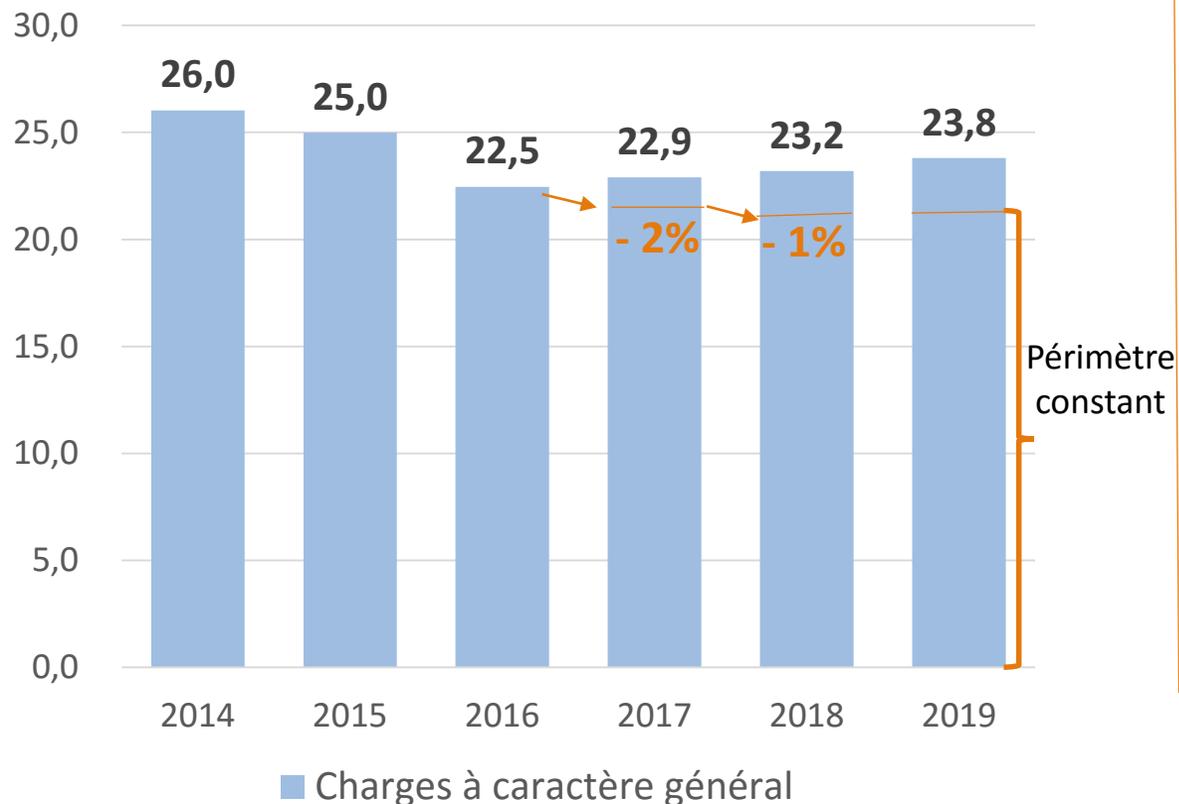
D'un montant total de 134,4 M€ au CA 2019, les dépenses réelles de fonctionnement intègrent :

- les charges de personnel (59 %)
- Les charges à caractère général (18 %) comprenant les fluides, fournitures et contrats divers, frais d'entretien et de transport, impôts...
- Les autres charges de gestion courante (20%) dont aides aux associations (8,5 M€) et CCAS (7,5 M€), SDIS, Ecole d'Art...
- Les charges financières et intérêts de la dette (3%)

# Dépenses de fonctionnement (2/5) :

## Des charges à caractère général en baisse à périmètre constant

Evolution des Charges à caractère général  
En M€



- ➔ Le chapitre 011 (charges à caractère général) retrace les achats de biens et de services. Il s'élève à **23,8 M€ en 2019** avec une **baisse cumulée de 12,8 M€ depuis 2014**.
- ➔ **A périmètre constant, ce chapitre se stabilise à son niveau 2018**, démontrant la poursuite des efforts dans la recherche d'optimisation de gestion.
- ➔ A partir de 2018, l'augmentation vient principalement d'une **programmation culturelle et patrimoniale** toujours plus ambitieuse et d'actions renforcées vers les habitants les moins favorisés (un été à Avignon...)
- ➔ Sur 2019, l'**opération de « Revitalisation et animation des commerces »** faisant suite au mouvement des gilets jaunes, s'est élevée à plus de 600 k€.
- ➔ Il est enfin à noter l'**augmentation subie des dépenses d'énergie, de carburant et principalement d'eau** en lien avec le changement de DSP par le GA (+ 250 k€)

# Dépenses de fonctionnement (3/5) :

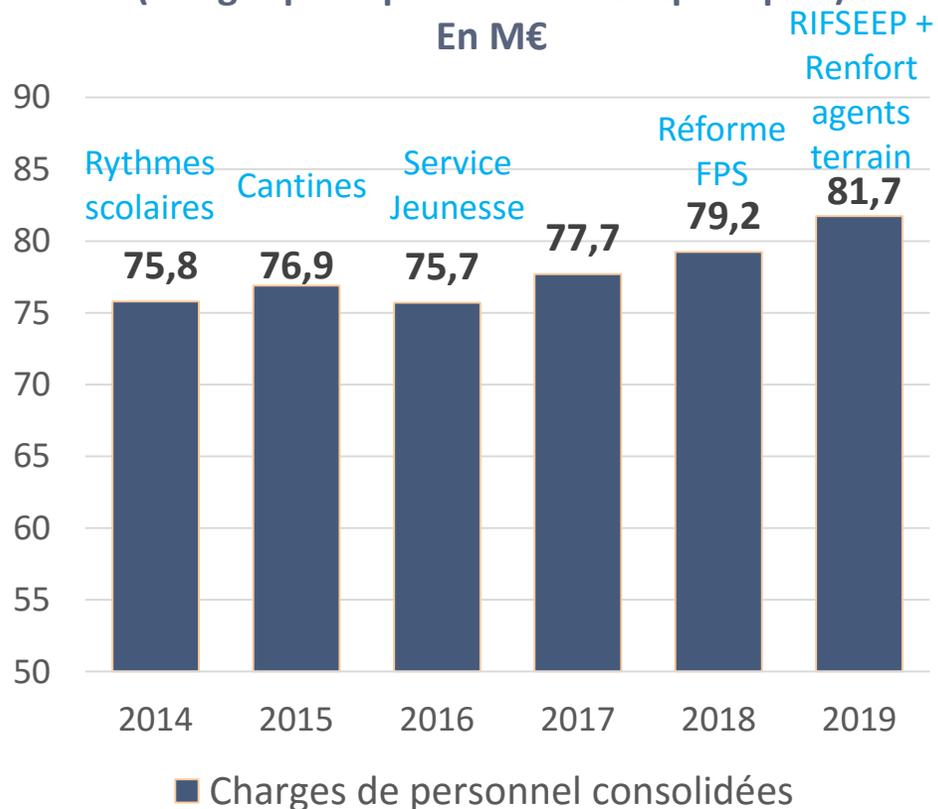
## Les charges de personnel maîtrisées à périmètre constant

⇒ Le chapitre 012 constitue le **premier poste de charge pour la Ville, à 81,7M€** (consolidé avec le budget annexe Activités aquatiques).

### Evolution de la masse salariale

(Budget principal + Activités aquatiques)

En M€

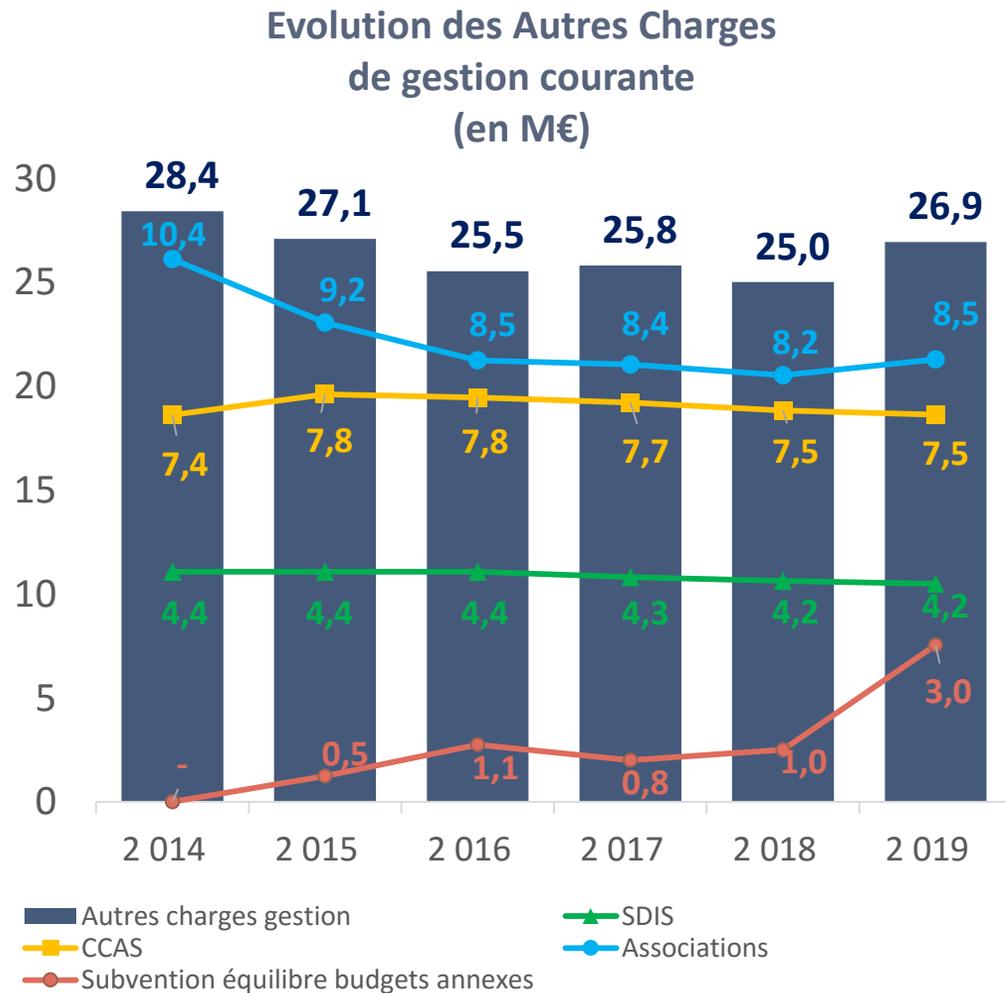


L'augmentation de CA à CA s'explique par :

- La mise en œuvre du RIFSEEP à compter de septembre 2019 et l'impact du GVT et PPCR ;
- L'ouverture du poste de police de St Chamand avec des effectifs nouveaux, le recrutement d'agents PM et de gardiens (Plaine des Sports) ;
- La réalisation d'heures supplémentaires : forte mobilisation des services de la Ville pendant le mouvement des Gilets jaunes, accompagnement des avignonnais dans le cadre du nouveau plan de circulation ;
- L'extension des horaires des bibliothèques nécessitant le recours à des vacataires ;
- Le très fort succès rencontré par les structures communales d'accueil d'enfants (avec des hausses de fréquentation importantes) engendrant des coûts de personnel supplémentaires.

# Dépenses de fonctionnement (4/5) :

## Les autres charges de gestion courante



➔ Le chapitre 65 regroupe les **autres charges de gestion courante** : il atteint 26,9 M€ en 2019.

➔ Le **montant des subventions versées aux associations** augmente de 350 k€ notamment sur le délégation Politique de la Ville, Culture et Sports.

**Les subventions aux associations versées par la Ville sont sensiblement supérieures à la moyenne des communes de même strate (+ 20 %).**

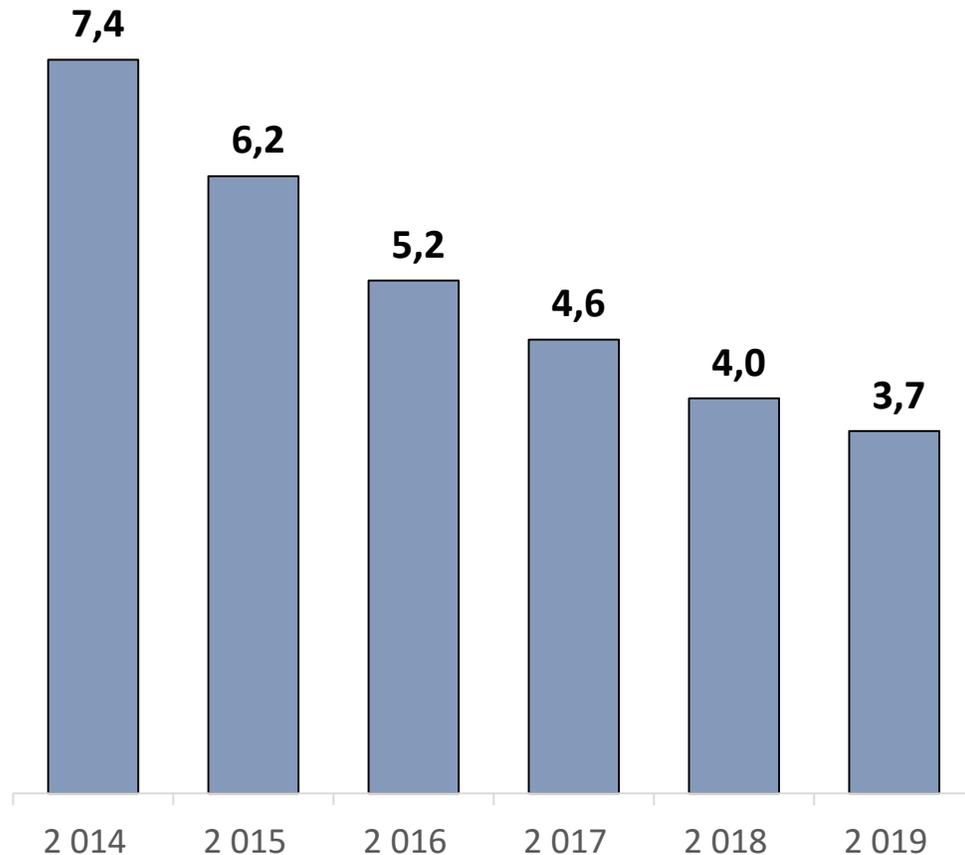
➔ L'affectation de la **gestion des piscines sur le budget annexe activités aquatiques** à partir de 2019 conduit au versement d'une subvention d'équilibre du budget principal de près de 2 M€.

➔ **Une baisse de 230 k€ en trois ans** a été négociée avec le **SDIS**, portant la participation à 4,2 M€, ce qui est toujours très supérieur à la moyenne des communes de Vaucluse.

# Dépenses de fonctionnement (5/5) :

## Les charges financières poursuivent leur baisse

Evolution des charges financières  
(en M€)



8  
7  
6  
5  
4  
3  
2  
1  
0

⇒ Les Charges financières poursuivent leur baisse ; elles s'élèvent à 3,7 M€ en 2019, en **diminution de 0,3 M€ par rapport à 2018**. Depuis 2014, elles ont été réduites de moitié, représentant **en cumul une baisse de 13,4 M€**, en raison notamment d'une gestion active et sécurisée de la dette.

⇒ L'emprunt toxique contracté lors du mandat précédent liant la Ville à la Deutsche Bank fait l'objet d'un contentieux qui se poursuit.

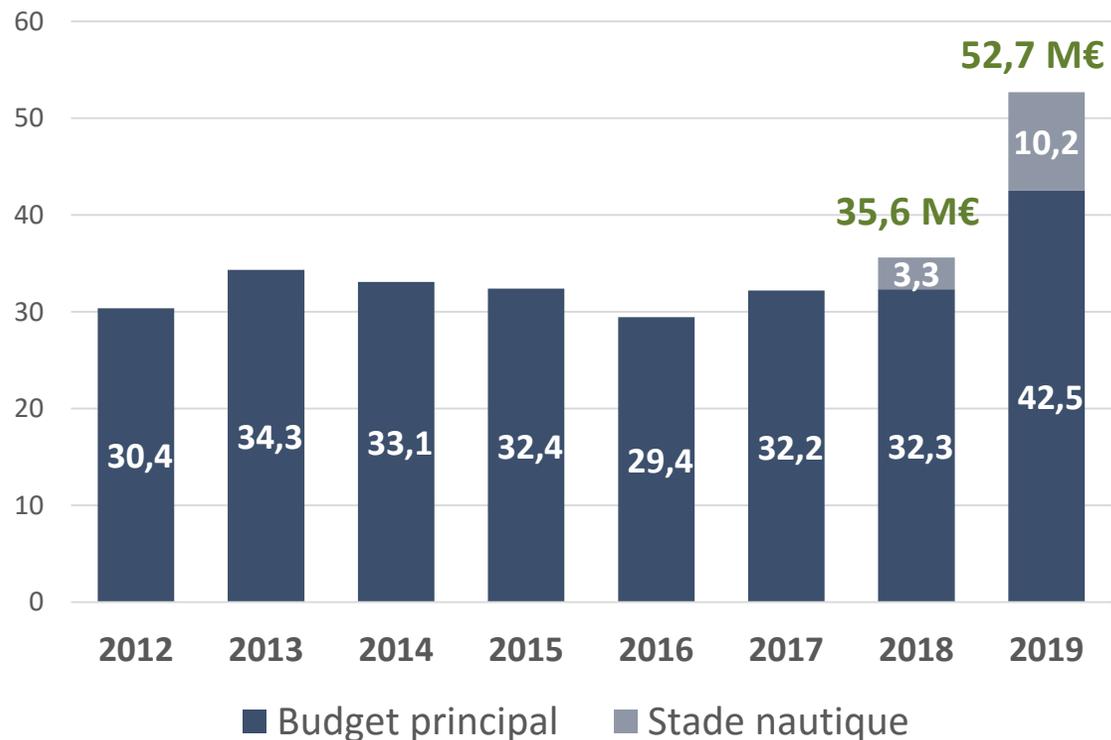
# *Section d'investissement*

*La mise en œuvre d'un PPI ambitieux et l'extinction continue des RàR*

# Dépenses d'investissement

Plus de 52 M€ investis au profit des Avignonnais

Dépenses d'équipement en M€



➔ Les dépenses d'équipement sont composées des immobilisations incorporelles, corporelles et en-cours ainsi que des subventions d'équipement versées.

➔ Elles atteignent **52,7 M€** en 2019 (**88,3 M€ en deux ans**), soit un niveau jamais atteint précédemment, respectant ainsi l'engagement de dépasser les 35 M€ par an pour investir massivement en faveur des avignonnais afin de changer leur quotidien.

# *Principales réalisations sur 2019*

*Investir pour les avignonnais avec 4 priorités fortes*

# Présentation des principales réalisations sur l'année 2019

## 1- Pour notre avenir, donner la priorité à nos enfants (8,3 M€)



- ➔ Poursuite de la rénovation des écoles (GS Henri Fabre et Trillades, Louis GROS), le plan canicule « préaux » : 5,4 M€
- ➔ Entretien des bâtiments scolaires: 1 M€
- ➔ Plan numérique dans les écoles : 1,5 M€

# Présentation des principales réalisations sur l'année 2019

## 2- Pour améliorer nos vies, transformer la ville : 8,9 M€



➔ Action « **Plus belle la Ville** » : 2,5 M€ dont les programmes d'aménagements urbains et d'espaces publics, de restauration de notre patrimoine historique avec la Tour des Anges et les jardins verger Urbain V et Benoit XII du Palais des Papes.

➔ Action « **Plus propre la ville** » : 0,6 M€ dont la mise en place de sanitaires publics, l'enfouissement des containers et le renouvellement des corbeilles et abris conteneurs.

# Présentation des principales réalisations sur l'année 2019

## 2 - Pour améliorer nos vies, transformer la ville : 8,9 M€ (Suite)

- ➔ Action « **Plus apaisée la ville** » : **2,7 M€** avec notamment le développement des pistes et voies cyclables et l'aménagement de voiries, plan intra-muros (zones de partage).
- ➔ Action « **Plus verte la ville** » : **3,1 M€** avec notamment l'aménagement et l'entretien des parcs publics et la Plaine des Sports.



# Présentation des principales réalisations sur l'année 2019

## 3 - Pour notre vivre ensemble, humaniser la ville : 11,6M€



⇒ Action « Projets de rénovation/modernisation des nos équipements sportifs » : **5,2 M€** avec notamment le **Gymnase Génicoud**, le **Gymnase Barbière**, la pelouse synthétique du stade Manen et la réfection de la toiture du gymnase Gérard Philippe...

⇒ Action « Projets de rénovation/modernisation des nos équipements socio-éducatifs de proximité et culturels » : **1,7 M€** avec la réhabilitation du bâtiment **CAF Croix des oiseaux** ou la reprise de la toiture de l'école de musique à Montfavet.



⇒ Action « Projets de rénovation/ modernisation/ création de nos équipements municipaux » pour améliorer le service rendu aux Avignonnais : **4,4 M€** avec différents travaux d'entretien des bâtiments municipaux et chauffage, la mise en place du portail usagers, l'achat de smartphones, le coût des applications bureautiques...

# Présentation des principales réalisations sur l'année 2018

## 4 - Pour notre attractivité, porter de grands projets urbains : 9,4 M€



- ⇒ Action « Une ambition pour notre centre-ville » : 8,1 M€ avec les projets d'aménagement confiés à la société CITADIS et l'opération « Carnot – Carreterie » menée par la société TECELYS.
- ⇒ Actions « Inventer la Ville de demain » (1,3 M€) : début des aménagements des espaces publics dans le cadre du NPNRU.

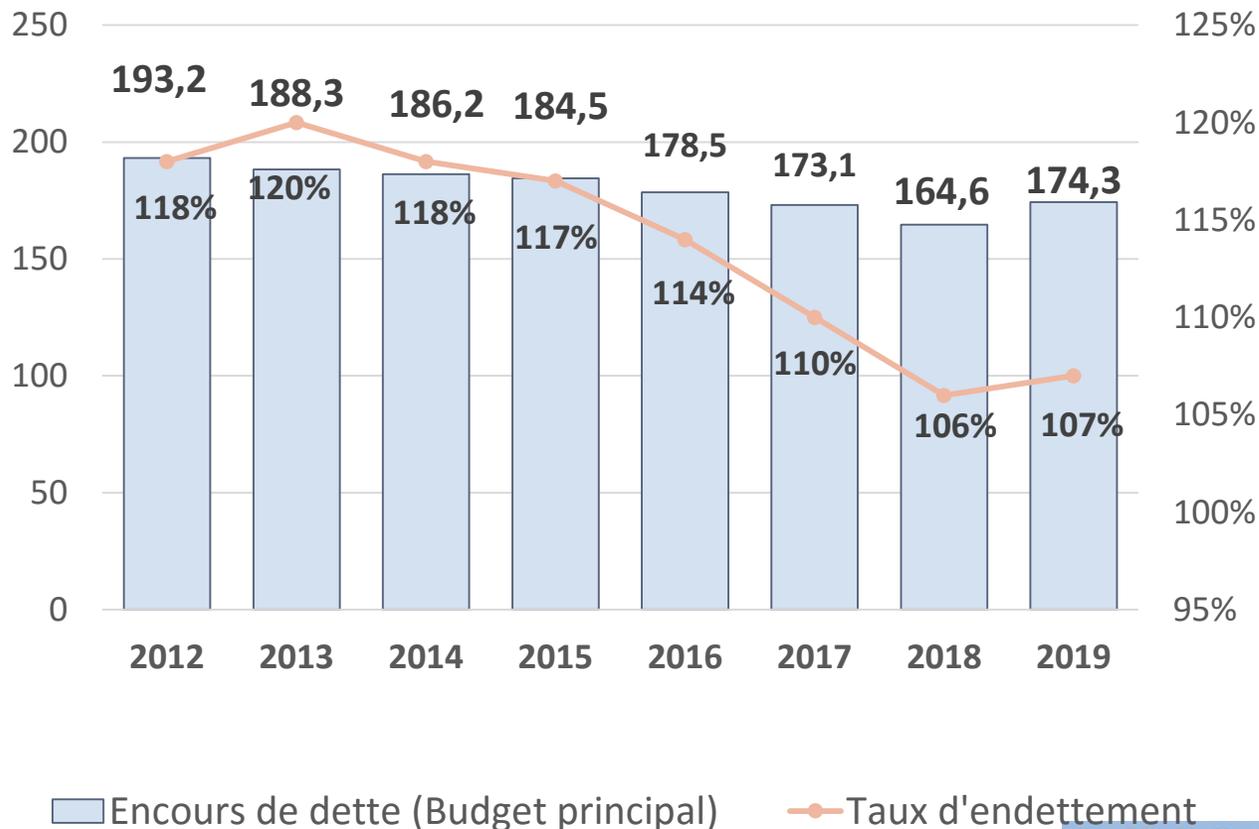
# *Encours de la dette et ratios de solvabilité*

*Un objectif : Préserver la bonne santé financière de la Ville*

# La poursuite du désendettement de la collectivité

## Un taux d'endettement maîtrisé

Evolution de l'encours de dette en M€ et du taux d'endettement



➔ L'encours de la dette est au 31 décembre 2019 de **174,3 M€**, soit une diminution de 12 M€ par rapport à 2014.

➔ Cet encours s'élève à 187,1 M€ suite à l'intégration de l'opération exceptionnelle de réhabilitation du Stade nautique, soit un niveau quasi équivalent à celui de 2014

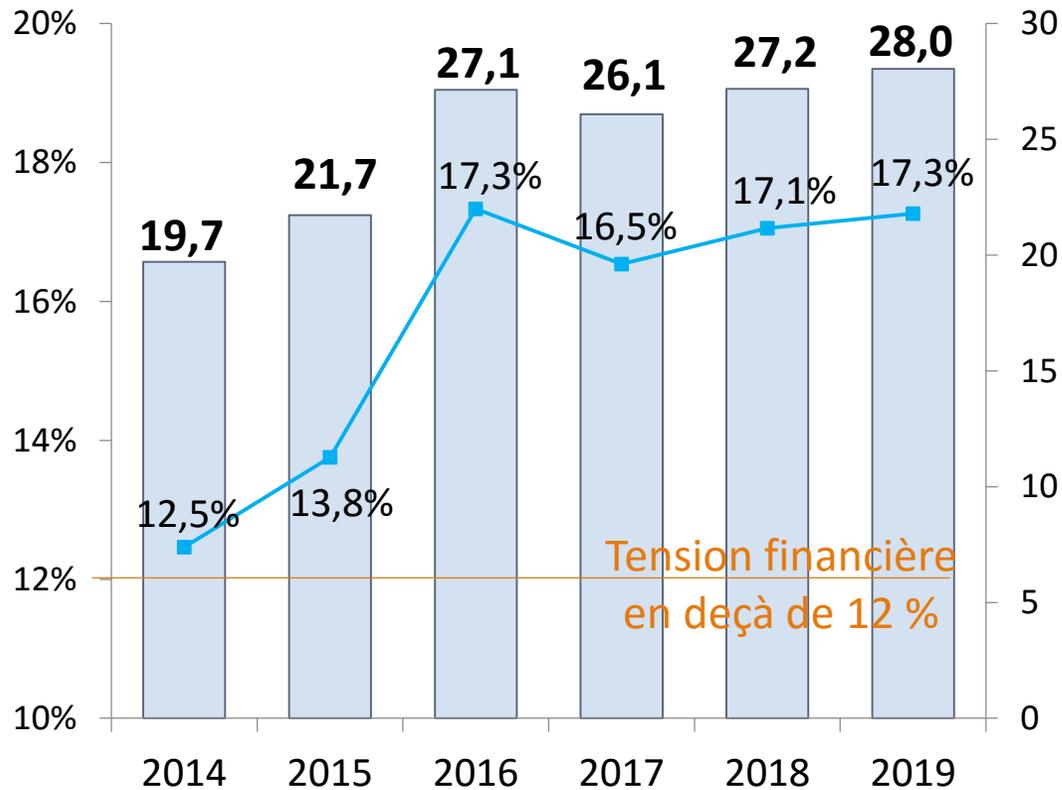
➔ Le **taux d'endettement** (encours de dette / recettes réelles de fonctionnement) se maintient sous la barre des 110 % en 2019 : en **diminution de 11 points par rapport à 2014**. Ce ratio donne une indication de l'importance de la dette au regard de la surface financière de la collectivité.

# Evolution de l'épargne brute (hors cession) depuis 2014

Un ratio fondamental qui se stabilise à un niveau très élevé

## Evolution de l'épargne brute (hors cession)

en M€



Epargne brute en M€ (hors cession)

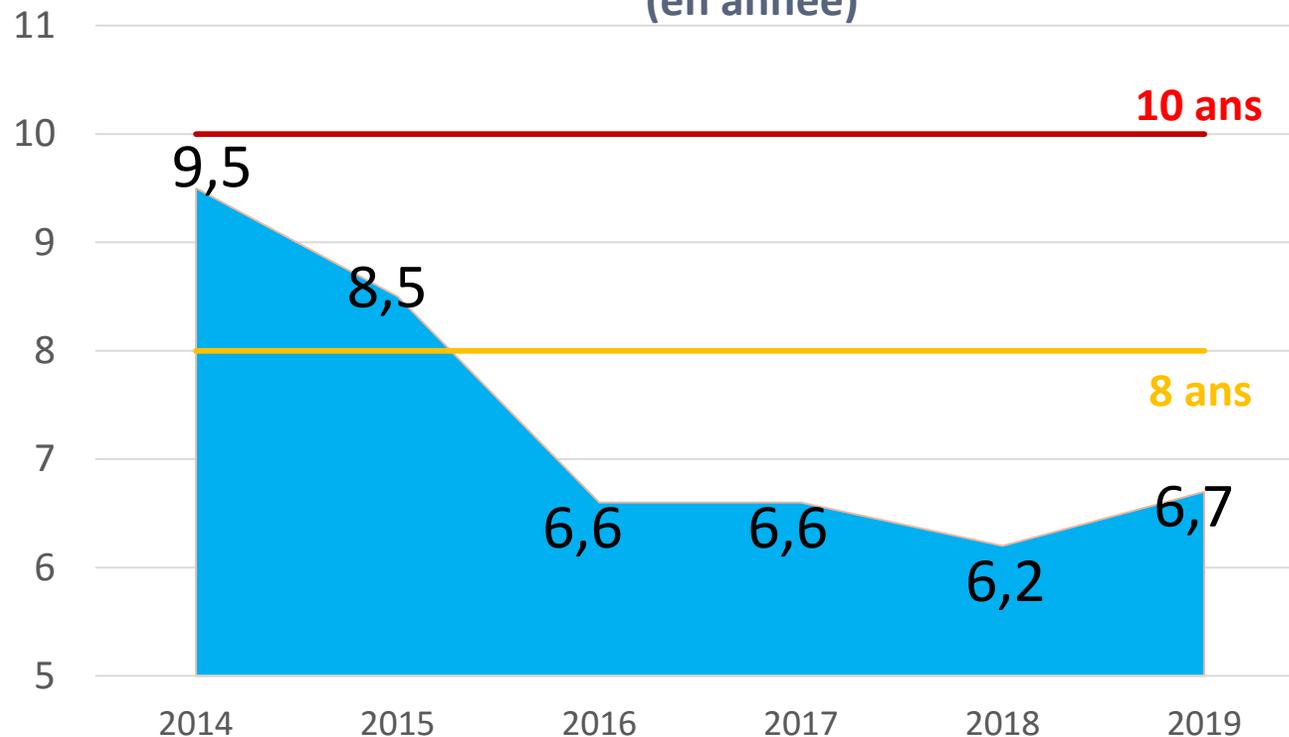
➔ **L'épargne brute** (différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement hors produits de cession) **s'est très fortement améliorée depuis 2014** grâce aux efforts combinés sur les dépenses de gestion de la collectivité et les efforts en solidarité demandés aux associations (dont le niveau des subventions demeure très supérieur à la moyenne de la strate).

➔ **Le taux d'épargne brute se maintient à un niveau proche de 17 %.** Cela permet à la municipalité de **poursuivre son programme d'investissement.** Ces efforts importants en fonctionnement sont en effet avant tout destinés à dégager des marges pour investir dans notre Ville.

# Capacité de désendettement

Une santé financière encore améliorée

Evolution de la capacité de désendettement  
(y compris Stade nautique)  
(en année)



■ Capacité de désendettement (années)  
— Seuil d'alerte (10 ans)  
— Seuil de vigilance (8 ans)

⇒ Les efforts sur les dépenses de gestion et la maîtrise de la dette ont permis d'améliorer très sensiblement le ratio de désendettement depuis 2014.

⇒ Celui-ci passe largement sous la barre des 8 ans, signe de la très bonne santé financière de la Ville.

# EN SYNTHÈSE

- ⇒ Un engagement tenu : **pas d'utilisation du levier fiscal qui aurait fait peser les efforts sur les Avignonnais.** Des hausses uniquement attribuables à la dynamique des bases (notamment augmentation du nombre d'hab.)
- ⇒ La **maitrise à périmètre constant de la masse salariale.**
- ⇒ Le **maintien à un niveau très bas des charges à caractère général** après une baisse sans précédent de 12,8 M€ en cumul depuis 2014, grâce notamment à la modernisation de l'administration, l'optimisation des modes d'achat, de la gestion de l'énergie et des équipements
- ⇒ La maitrise de son taux d'endettement (107 %) et de sa capacité de désendettement (6,7 ans avec le stade nautique).

# EN SYNTHÈSE

- ⇒ Un résultat important: les **finances de la Ville sont assainies de manière durable grâce à des efforts structurels majeurs** (ratios améliorés et stabilisés) qui se traduisent par **l'atteinte des objectifs de la contractualisation**
- ⇒ Des efforts budgétaires qui ont permis la **reconstitution et le maintien de marges de manœuvre pour investir** toujours plus pour les Avignonnais
- ⇒ Le Plan Pluriannuel **d'Investissement atteint un niveau de 52,7 M€ en 2019, soit un niveau jamais atteint sur Avignon**, illustrant parfaitement l'ambition importante portée par l'équipe municipale.

## **BUDGETS ANNEXES**

## Amélioration continue du service rendu aux Avignonnais

### *Restauration scolaire : Une pleine réussite de la reprise en régie*

- ⇒ Une augmentation continue du nombre de repas produits (+ 15 000 par rapport à l'année scolaire 2017-2018)  
**80 % des enfants scolarisés sont inscrits à la cantine**
- ⇒ Aucune augmentation de tarif
- ⇒ Un groupement de commandes avec la Ville d'Arles sur certains produits (viande fraîche...)
- ⇒ **Caractéristiques et provenance des produits :  
21 % bio ; 16 % local et 11 % labellisés**

# Le CA 2019 des budgets annexes

## Amélioration continue du service rendu aux Avignonnais

### *Restauration scolaire : Une pleine réussite de la reprise en régie*

- ⇒ Trophée National Acheteurs décerné par le Réseau National Agricole en juin 2019 pour sa politique d'achat de produits locaux.
- ⇒ Des investissements importants : sur le matériel et sur la cuisine centrale.
- ⇒ Augmentation régulière du paiement en ligne et du prélèvement automatique représentant plus de 77 % des paiements.  
Le montant des impayés ne représente que 2,5 %.
- ⇒ La subvention d'équilibre 2019 s'est élevée à 950 k€. Pour mémoire, le coût net d'exploitation de 2013 (activité déléguée) se chiffrait à 2,12 M€.

# Le CA 2019 des budgets annexes

## Amélioration continue du service rendu aux Avignonnais

- ⇒ **Locations commerciales** : Ce budget intègre depuis le 1<sup>er</sup> mars 2019 la gestion des Halles, reprise en régie. Cela permet d'améliorer l'accueil des commerçants et de leurs clients, de développer l'animation commerciales et de lancer d'importants travaux de rénovation. Aucune augmentation de loyers n'a été appliquée.
- ⇒ **Activités aquatiques** : Ce budget comprend, en plus des dépenses liées à la réhabilitation du stade nautique (10,1 M€ en 2019), la gestion de l'ensemble des piscines municipales.
- ⇒ **Crématorium - Faits marquants** : Solde des travaux de filtrations du four
- ⇒ **Chambre funéraire** : Hausse continue de la fréquentation.

***MERCI DE VOTRE ATTENTION***