

Compte administratif 2024

Conseil municipal du 26 juin 2025

Avignon en résistance face aux crises successives

Une période 2020 – 2024 marquée par une succession de crises inédites fragilisant fortement les comptes publics.

- Dépenses exceptionnelles liées à la crise sanitaire du Covid 19 qui ont été évaluées à **14,5 M€ pour la ville d'Avignon**.
- Forte hausse des dépenses d'énergie et de matières premières **(+6,3M€ pour la Ville)** due aux conséquences de la crise internationale déclenchée par la guerre en Ukraine.

Auxquelles sont venues s'ajouter **les mesures salariales pilotées par l'État pour soutenir le pouvoir d'achat des fonctionnaires** avec des conséquences sur les budgets RH des collectivités (augmentation du point d'indice, relèvement du SMIC...).

Toutes ces crises (y compris la crise politique qui marque notre pays depuis près d'un an maintenant) **ont généré un contexte de fortes turbulences et incertitudes, peu favorable pour les collectivités locales.**

Grâce à une santé financière assainie depuis 2016, Avignon, ville à taille humaine, est parvenue à rester une ville solidaire, ambitieuse et attractive.

- **Soutien au pouvoir d'achat des familles avignonnaises** (double baisse des tarifs de restauration scolaire, kits scolaires de rentrée pour tous les écoliers, gratuité des bibliothèques, non augmentation des taux d'imposition...)
- **Amélioration des services de proximité pour les habitants** (bibliothèques, piscines, écoles, centres de loisirs, maisons communes)
- **Protection, accompagnement et solidarité assurés pour tous** (pérennisation des corbeilles et légumes solidaires, création de l'épicerie sociale étudiante, renforcement de l'accompagnement des clubs jeunes, colis de Noël pour les seniors)
- **Maintien d'un niveau d'investissement ambitieux (42M€)** pour transformer la Ville.
- **Recettes historiques de la taxe de séjour**, symboles d'une attractivité pleinement retrouvée.

Avignon tient le cap de ses priorités

Le Compte Administratif 2024 traduit l'engagement de la ville en direction des Avignonnaises et des Avignonnais :

- o **Dynamique de transition climatique, écologique et solidaire**, avec un Plan Pluriannuel d'investissement **100% Vert**
- o **Ambition d'être tous acteurs de la transformation urbaine et du vivre-ensemble d'Avignon** (haut niveau de soutien aux **acteurs associatifs +9M€** et financement d'une douzaine de projets 100% citoyens grâce au **budget participatif**)
- o **Renforcement du service public municipal** avec la construction d'une nouvelle école, la création d'un nouveau musée et d'une nouvelle bibliothèque, la rénovation d'une bibliothèque, d'une piscine et de deux postes de polices municipaux, le développement des maisons communes...
- o **Soutien réaffirmé aux enfants et à la jeunesse** : création des kit écoliers, aide financière renforcée aux clubs jeunes
- o Pérennisation « d'un été à Avignon », rendez-vous incontournable garantissant le droit aux vacances pour tous
- o Renforcement de l'exemplarité de notre **restauration scolaire**, + locale, + bio, + décarbonée
- o Renforcement des actions liées à la **sécurité**, à la **quotidienneté** et à la **propreté**
- o **Non augmentation des taux d'imposition** pour la 11^e année consécutive

Avignon, une remarquable santé financière

Le CA 2024 témoigne de la bonne santé financière retrouvée de la Ville d'Avignon au sortir des crises successives :

- Des résultats remarquables avec **une épargne brute de 27,3M€ et une épargne nette de 7,19M€ hors produits exceptionnels**
- Des dépenses de fonctionnement qui augmentent de **1,63%** par rapport au CA 2023 (+4,4% pour le bloc communal) et des recettes qui augmentent de **1,37%** (+2% pour le bloc communal, certaines collectivités ayant actionné le levier fiscal)
- **Une progression maîtrisée des dépenses de masse salariale** : depuis 2020, le budget RH a évolué de **2%** en moyenne par an, absorbant les mesures gouvernementales successives sans impacter l'exigence d'un service public renforcé
- **Un appui constant et renforcé aux associations et aux structures partenaires** (CCAS, ESAA, SDIS...) : le chapitre de subvention évolue de **1,77 %** de CA à CA hors subventions d'équilibre des budgets annexes
- **Un niveau exceptionnel de dépenses d'investissement (43,46M€)** pour transformer et moderniser la ville et l'adapter au changement climatique

1. Budget principal

Une épargne brute comparable à celle d'avant Covid

L'exercice 2023 se caractérisait par un retour de l'épargne brute d'avant crise, notamment grâce à la perception de recettes exceptionnelles.

L'exercice 2024 confirme l'amélioration des finances de la Ville en dehors de ces recettes.

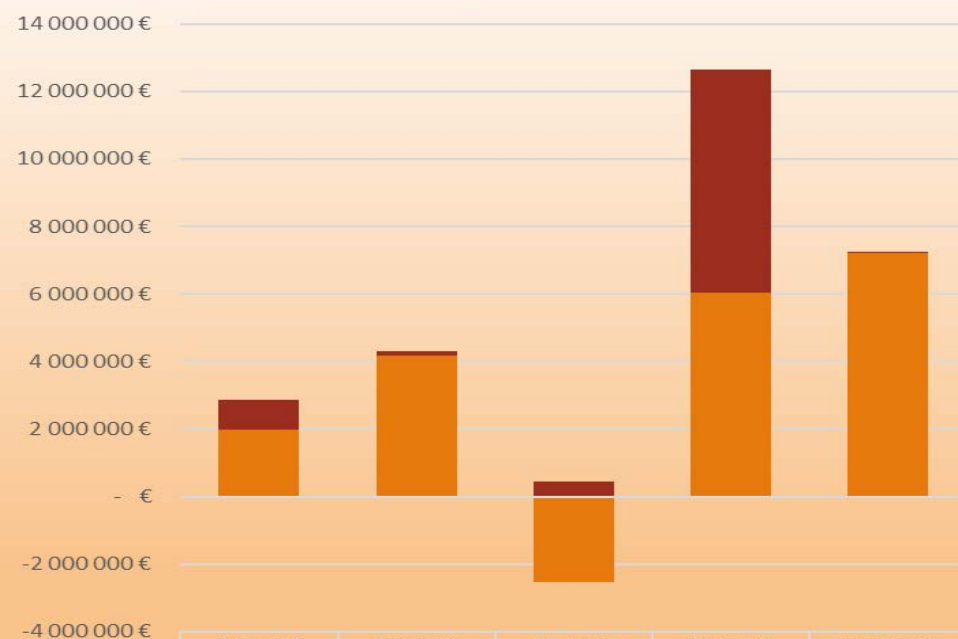
- o **+2.7M € d'épargne brute** en 2024 par rapport à 2023 hors recettes exceptionnelles
- o **Une capacité de désendettement** passée de 8,9 années en 2020 à **7,1 années** en 2024.

Budget Principal	2014	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Épargne brute	19,7 M€	28,0 M€	20,9 M€	24,5 M€	17,4 M€	31,5M€	27,3 M€
Capacité de désendettement	9,5 ans	6,2 ans	8,9 ans	7,8 ans	11 ans	6,3 ans	7,1 ans

La santé financière largement assainie depuis 10 ans a permis à Avignon de résister et ne pas faillir face à la multiplication des crises. **En 2024, la Ville consolide ses résultats budgétaires tout en assumant son rôle de protection, d'accompagnement et de solidarité dû à chacun de ses habitants et en maintenant un niveau d'investissement ambitieux.**

Des ratios consolidés

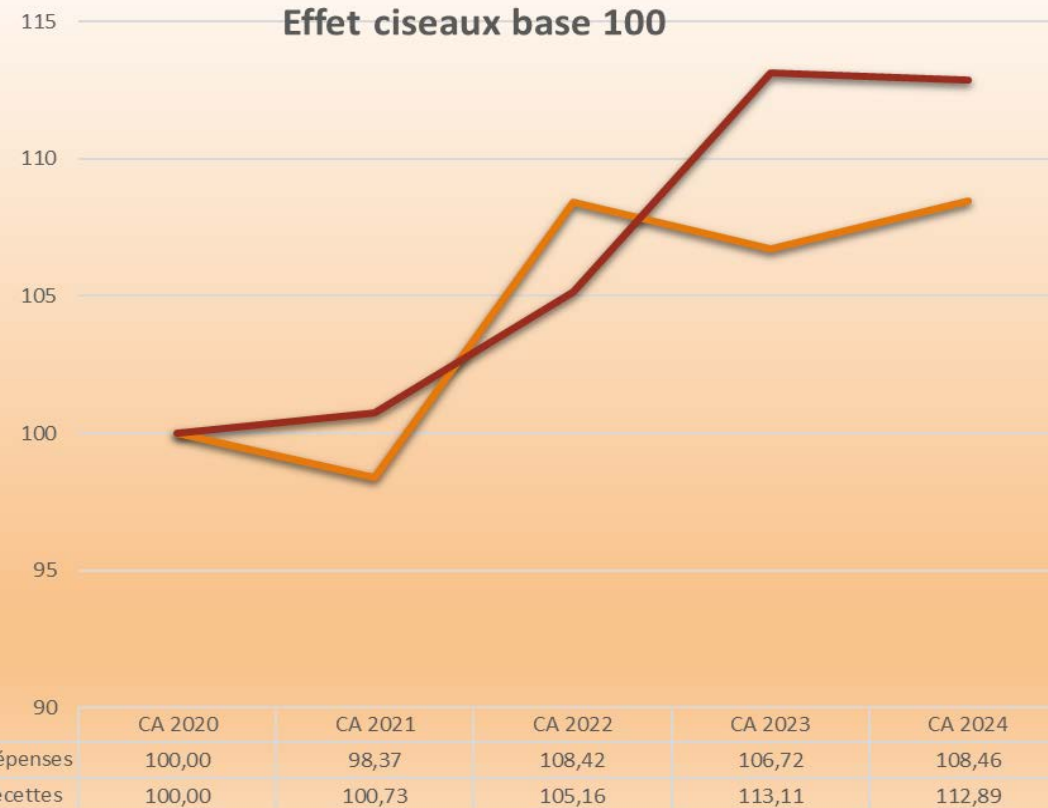
Analyse de l'épargne nette



■ Produits exceptionnels hors cession
■ Epargne nette hors produits exceptionnels

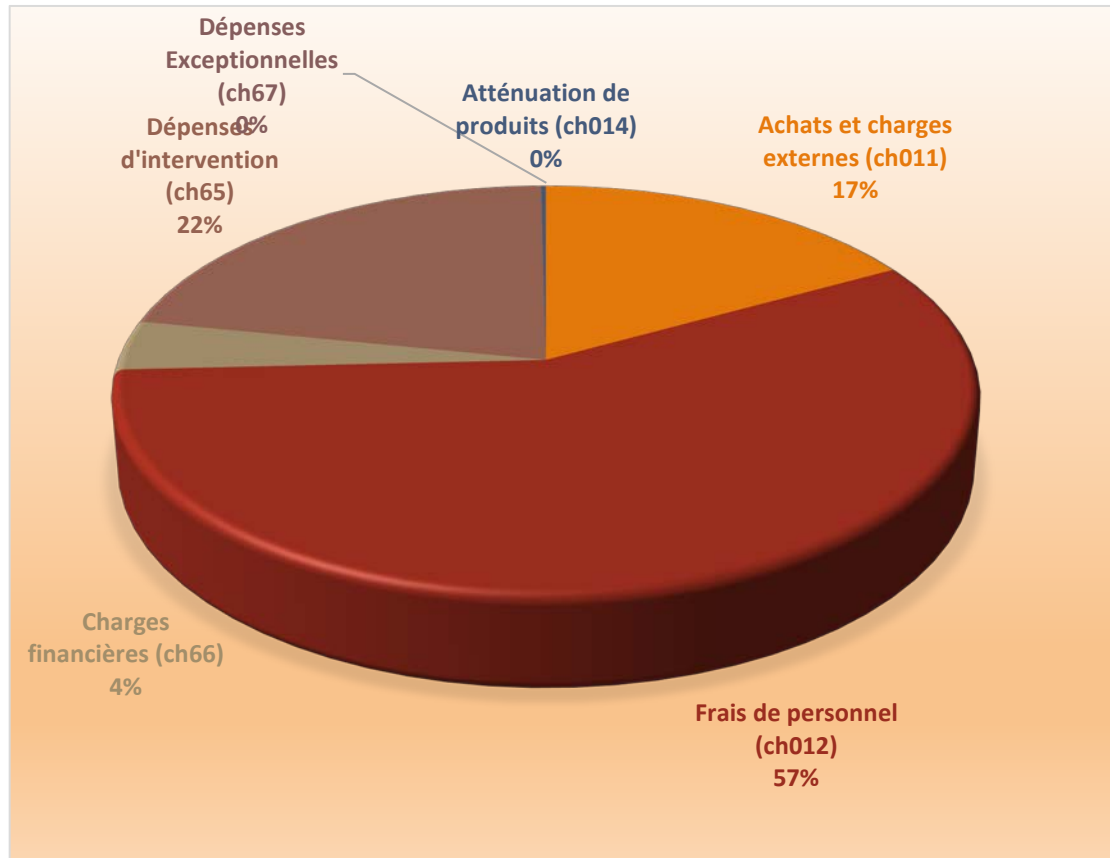
D'une épargne nette de 2,875 M€ en 2020, la Ville dispose désormais de 7,22 M€ ce qui traduit **une bonne capacité à financer des projets d'investissement futurs.**

Effet ciseaux base 100



En base 100 depuis 2020, des recettes qui augmentent plus vite que les dépenses **traduisant la captation de nouveaux produits et l'optimisation des dépenses, malgré la progression des services publics municipaux proposés aux Avignonnais.**

La bonne maîtrise des dépenses de fonctionnement

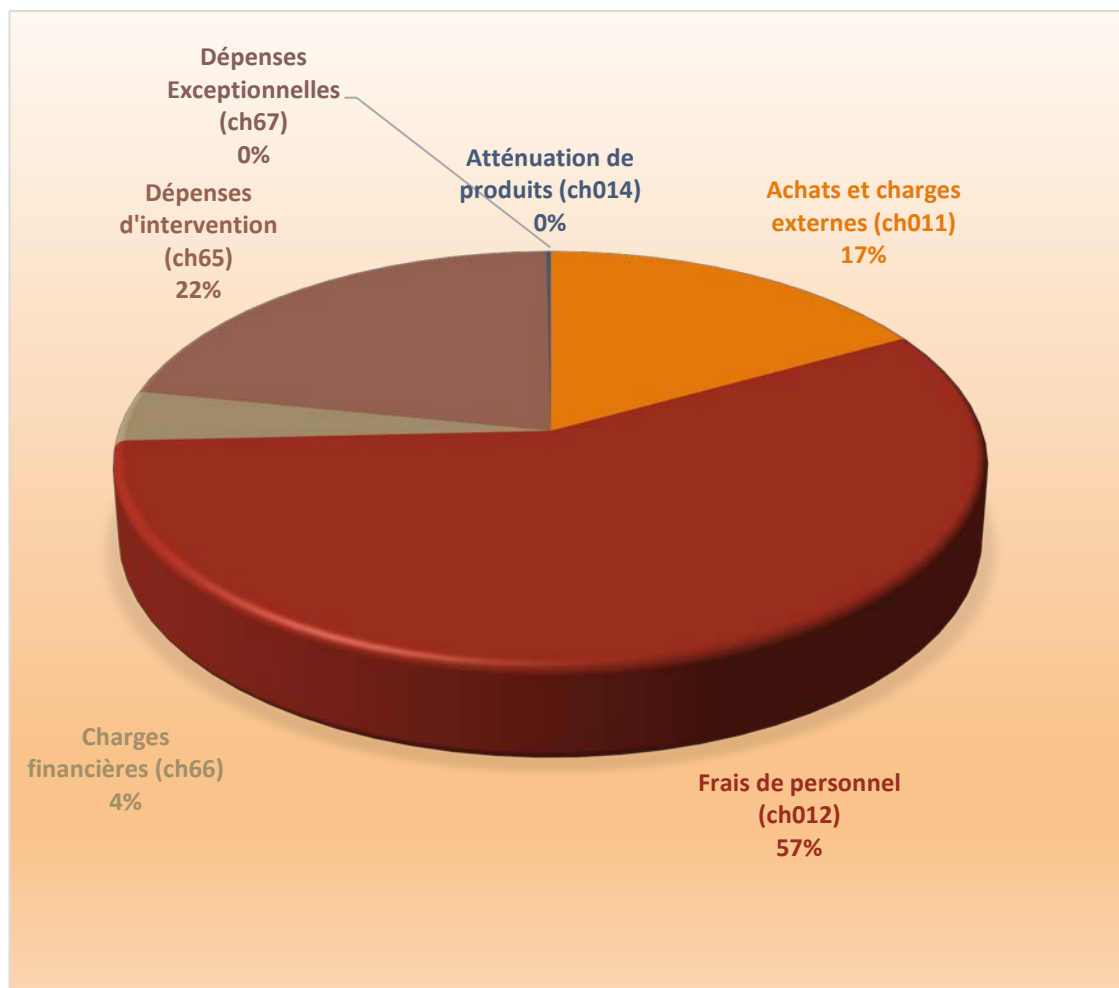


Poursuivant sa trajectoire de maîtrise de dépenses de fonctionnement, la Ville a su mettre en valeur son plan de sobriété pour contenir la hausse malgré une inflation défavorable

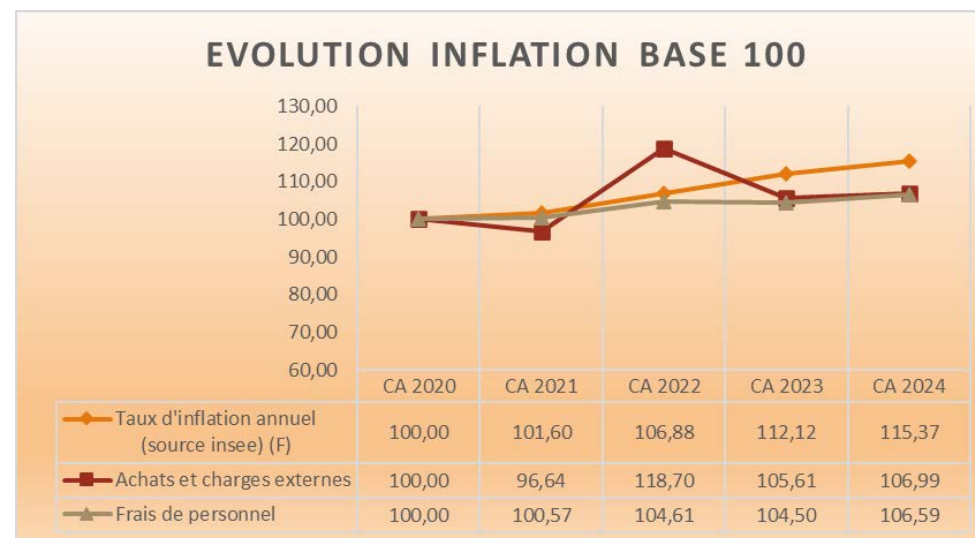
D'un montant de **154,5M€**, les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de **2,4M€**, elles intègrent :

- **les charges de personnel** (88,5 M€) : une évolution de 2% (1,7M€), au regard des mesures gouvernementales et du glissement-vieillesse-technicité, de l'ouverture de nouveaux services publics (Ecole Melly et Paul PUAUX et Bibliothèque Renault-Barrault), des actions sociales en faveur des agents (augmentation de la participation prévoyance et versement de la prime exceptionnelle du pouvoir d'achat)
- **les autres charges de gestion courante** (33,427 M€) (+1,3% vs +3,5% bloc communal), dont les subventions aux associations (9 M€), CCAS (8,7 M€), SDIS (4,3 M€), École Supérieure d'Art (1,5 M€) ainsi que les budgets annexes
- **les charges à caractère général** (26,184 M€), en hausse de 336K€, notamment par le renforcement de la propreté et de la sécurité au quotidien sur les quartiers et les nouveaux espaces de vie, les festivités citoyennes comme le passage la flamme olympique ou encore la 2^e édition du festival Id'iles. On note 2 postes de dépenses en forte hausse soit +44% soit 2,415 M€ sur les dépenses de propreté des espaces publics et +30% soit 906 K€ sur les dépenses de sécurité publique
- **les charges financières** et intérêts de la dette (6,083 M€), qui augmentent de +761K€ au regard de la reprise des taux d'intérêts
- **Les dépenses d'intervention** (-261 K€) ont connu un rééquilibrage notamment au regard de la participation au déficit des budgets annexes (-0,85% vs +3,8%)

Des choix de gestion récompensés

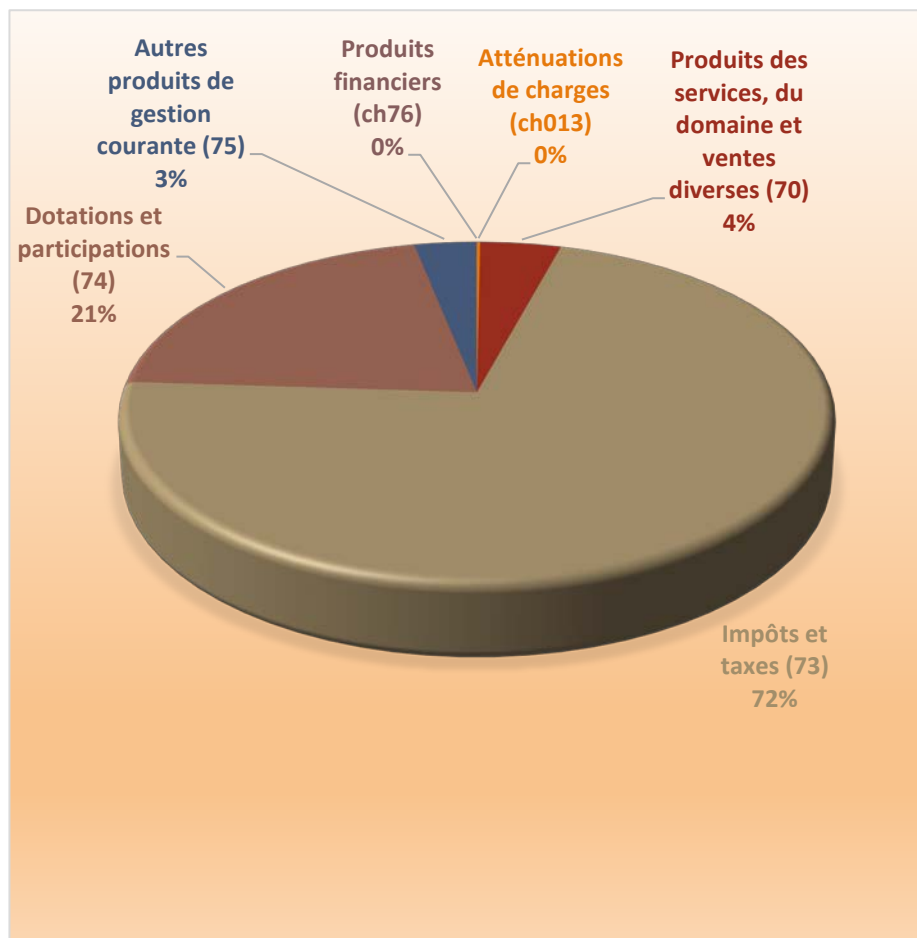


Le principal poste de dépenses de fonctionnement est la masse salariale représentant 57,29% tandis que les achats et charges externes sont portés à 16,94% .



Les choix budgétaires en termes de dépenses permettent de financer de nouveaux services publics locaux et de nouveaux dispositifs de soutien aux familles et aux plus fragiles et isolés d'entre nous.

La stabilité des recettes de fonctionnement

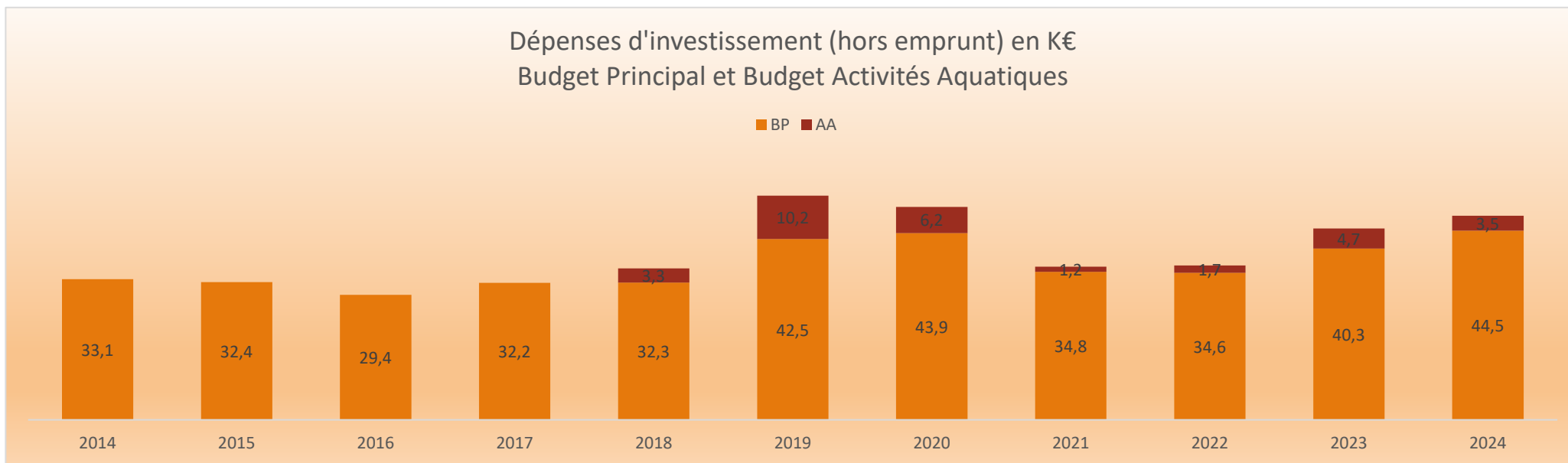


Les recettes réelles de fonctionnement ont été portées à un montant de **184,5 M€** soit une diminution de 0,2%. Elles se caractérisent par :

- **Les impôts directs locaux (80,74 M€)** - une hausse modérée de +2,82% **sans augmentation des taux depuis la onzième année consécutive**
- **Les dotations (37,9 M€)** en hausse de **2,88%** (dont la DSU +6,79% soit 13,807 M€) malgré une baisse de la DGF de 0,28% (14,174 M€). La DPV augmente de 89,34% pour un montant de 1,074 M€, ce qui montre la qualité des projets présentés à la préfecture du Vaucluse
- **L'attribution de compensation (37,6 M€)** demeure stable, aucun transfert de compétences de la Ville vers le Grand Avignon n'ayant eu lieu depuis 2019
- **Une forte progression de la taxe de séjour de 5,73%**, pour un montant de **2,693 M€**, s'inscrivant dans une augmentation globale du produit des services (+12,69% contre +6% pour la moyenne nationale pour s'établir à 7,489 M€). Le montant de la taxe de séjour est en progression sur tout le mandat et le plus haut jamais atteint depuis 10 ans, démontrant l'attractivité retrouvée de notre ville

La Ville poursuit donc sa stratégie de développement de ressources propres sans user de la fiscalité ménage, en renforçant notamment son attrait touristique.

Des dépenses d'investissement, symboles d'une politique ambitieuse au service de tous



D'un montant de **61,513M€**, les dépenses d'investissement entraînent un remboursement en capital de 20.549 M€. Elles intègrent **43,46 M€** de dépenses d'équipement ainsi que 0,98M€ d'autres participations financières (principalement le financement de concessions). Il convient d'ajouter **3,5 M€** d'investissement correspondant au plan de modernisation des piscines (budget activité aquatique).

Après une période de resserrement des dépenses d'investissement suite aux crises,
Avignon poursuit la modernisation des infrastructures et les travaux d'amélioration de notre cadre de vie
afin de proposer aux habitants des équipements publics de qualité tout en se projetant sur la ville de demain,
plus apaisée, plus fraîche et plus nature.

Depuis 2014, 430,8M€ ont été investis dont 30,8M€ pour les équipements nautiques et 154,2M€ sur le PPI 2021-2026

2024 : livraison de 4 projets majeurs



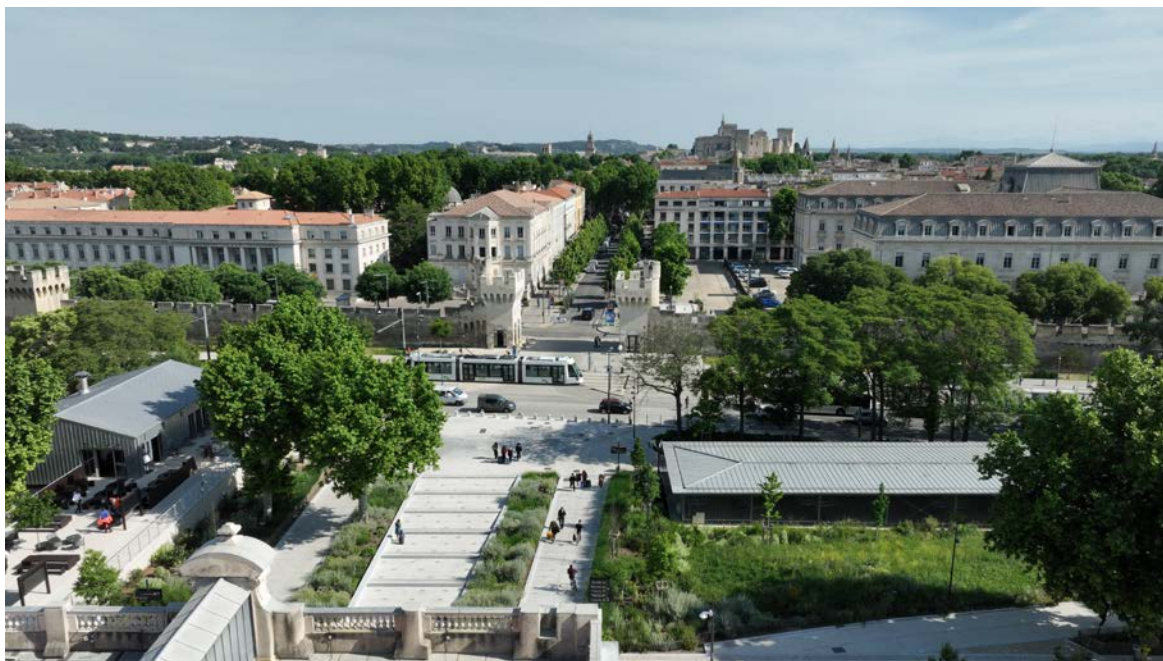
Réhabilitation de la **piscine Chevalier de Folard**

Coût 5,34 M€
(3,42 M€ en 2024)

Rénovation de la **Bibliothèque Renaud-Barrault** et création de son parvis
Coût 8,7 M€ (2,18 M€ en 2024)



2024 : livraison de 4 projets majeurs



Aménagement du **Parvis-jardin de la gare centre**

Coût : 8 M€ (1,95 M€ en 2024)

Ouverture des **Écoles maternelle et élémentaire Melly et Paul PUAUX**

Coût : 15 M€ (5,44 M€ en 2024)



La jeunesse, priorité de nos actions



La yourte, extension innovante de l'école **Camille CLAUDEL**
Coût : 80 K€



Réalisation de la **Cabane Créative**
école élémentaire Massillargues
Cout 462 K€ (300 K€ en 2024)



Poursuite de la végétalisation et apaisement des **parvis d'école** (217 K€ en 2024)



Poursuite de la transformation et **végétalisation de cours d'écoles** (670 K€ en 2024)

Amélioration du cadre de vie et du quotidien



Achèvement des travaux de végétalisation
et apaisement de l'**avenue Monclar**
Coût 1.2 M€ (1 001 K€ en 2024)



Requalification et embellissement du
Parc Champfleury avec jeux d'eau
Coût 744 K€ (665 K€ en 2024)



Extension du **cimetière de Montfavet**
Coût 1.9 M€ (418 K€ en 2024)

Amélioration du cadre de vie et du quotidien



Déploiement de la **Vidéoprotection** et de la **vidéo verbalisation** pour la lutte contre les dépôts sauvages Coût 1,1 M€

Acquisitions diverses de nouveaux matériels pour les espaces verts et la **propreté urbaine** - Coût 826,1 K€



Plan Conservation du Patrimoine – voirie quartiers - Coût 1,25 M€

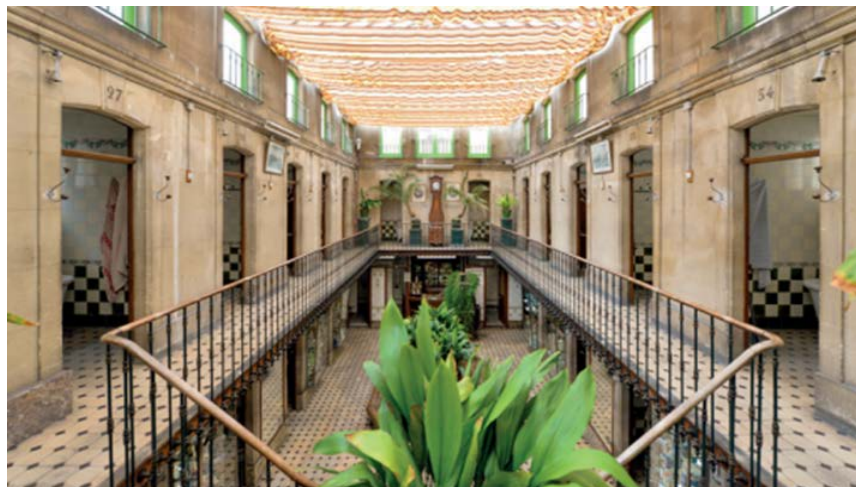
Renforcement de notre attractivité et notre dynamique urbaine



Démarrage de la requalification **rue Thiers**
phase 2 (500 K€ en 2024)



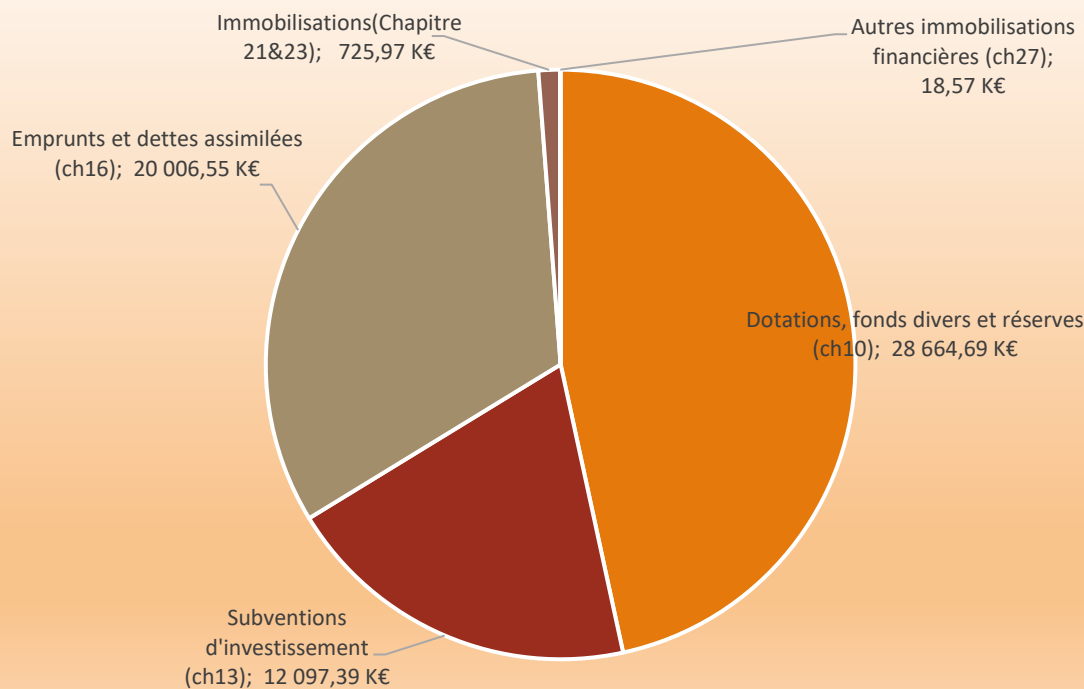
Démarrage de la restauration du
jardin du Rocher des Doms
Coût 6,6 M€ tranche 1
(595 K€ en 2024)



Poursuite de la restauration
des **Bains Pommer**
Coût 5,6 M€
(2,65 M€ en 2024)

Des recettes d'investissement en progression

Répartition des recettes d'investissement en K€



Les recettes réelles d'investissement ont été portées à un montant de **61,513 M€** soit une progression de **+37%** au regard de 2023.

Les dotations, fonds divers et réserves sont le principal poste de recettes (28,6 M€) comprenant le FCTVA (3,6 M€), la taxe d'aménagement (199,556 K€) et **24,8 M€ d'excédents capitalisés**.

Le **recours à l'emprunt** a été limité à **20 M€** pour une autorisation budgétaire de 26,776 M€.

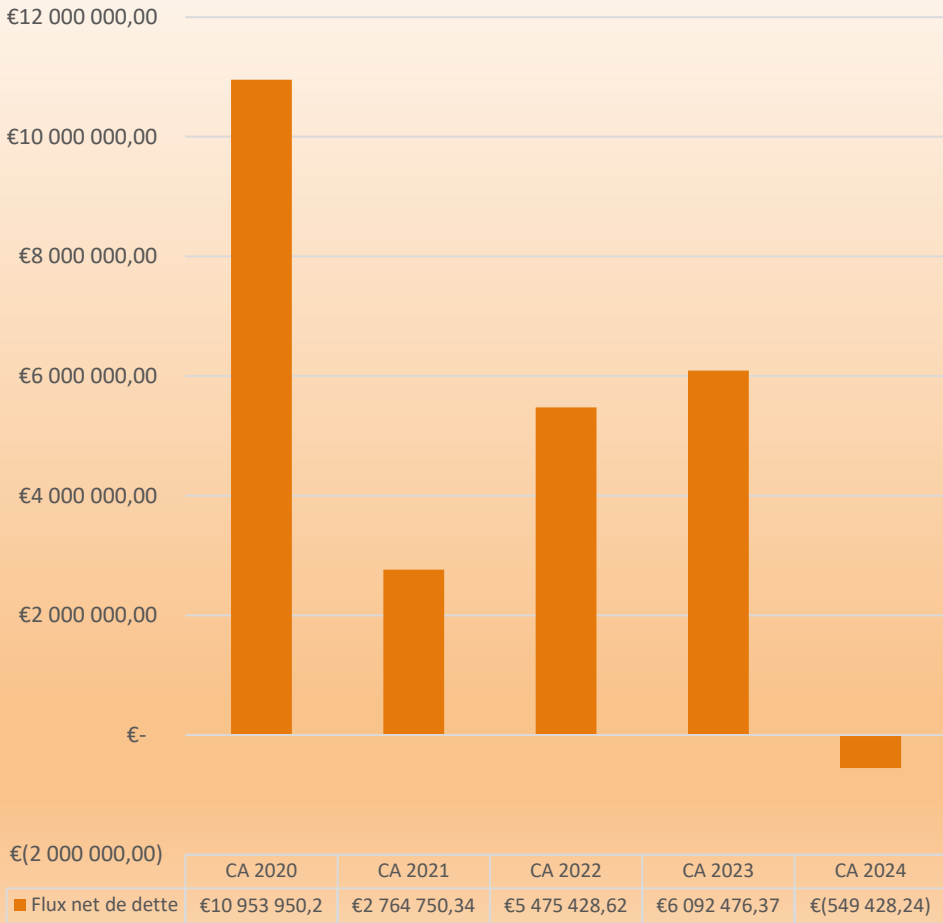
Les **subventions d'investissement** ont connu une hausse importante de **98%** passant de 6,11 M€ collectés en 2023 à 12,97 M€ en 2024.

Les ressources propres sont aujourd'hui la première source de financement de notre investissement.

Maintenant sa trajectoire de transformation et modernisation de la ville, Avignon a su trouver des solidarités pour réaffirmer un fort investissement en minorant le recours à l'emprunt.

Une dette contenue et qualitative

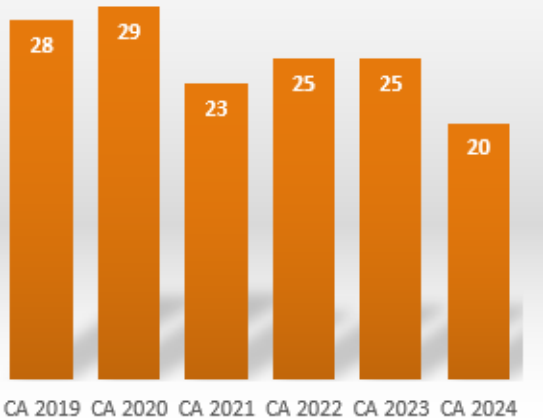
Flux net de dette



Au 31/12/2024, la typologie de la dette de la Ville sera
à **68,65% en part fixe** et le **taux moyen est de 2.26 %**

Budget principal	2020	2021	2022	2023	2024	Prev 2025
Capital restant dû au 31/12	186,4 M€	190,5 M€	192,3 M€	198,4 M€	197,9M€	197M€
Capacité de désendettement	8,9 ans	7,8 ans	11,1 ans	6,3 ans	7,1 ans	NC

Recours à l'emprunt en M€



Le recours à l'emprunt a été réduit pour l'exercice 2024. 20 M€ ont été mobilisés sur les 26,776 M€ prévus au BP 2024.

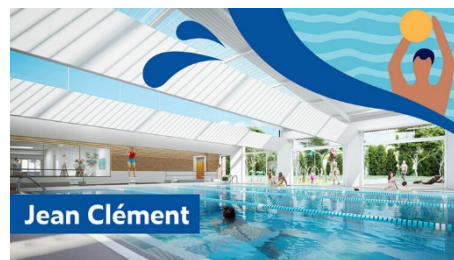
La Ville s'étant inscrite dans une politique de développement durable, plus de **56% des emprunts ont été obtenus à partir de taux structurés** (taux réduits considérant le caractère durable des opérations financées).

Par ailleurs, la ville s'inscrit à compter de 2024 dans une **trajectoire de désendettement** qui devrait se confirmer en 2025.

2. Budgets annexes

Budgets annexes – Activités aquatiques

4 piscines de proximité et 1 Stade nautique, ouverts à tous, pour toutes les pratiques



Avignon s'est engagé dans une opération pluriannuelle de modernisation de ses piscines municipales, dont la plupart dataient de 1970 pour les faire entrer dans **une nouvelle ère de qualité sportive et de performances énergétiques et environnementales**

Activités aquatiques : Ce budget de 7,8 M€ en recettes (5,1 M€ en fonctionnement et 2,6 M€ en investissement) et 9,1 M€ en dépenses (4,5 M€ en fonctionnement et 4,6 M€ en investissement) comprend, en plus des dépenses liées à la gestion du Stade nautique, la gestion de l'ensemble des piscines municipales. **La subvention d'équilibre pour l'activité des piscines versée par le budget principal est de 4,7 M€.**



Renforcer et développer le domaine aquatique est une volonté affirmée de la Ville tant pour le « savoir nager » que pour la pratique sport performance ou sport santé. Ce sont plus de 100 000 entrées sur l'ensemble des piscines en 2024.

Budgets annexes - restauration scolaire

Restauration scolaire de qualité : une volonté politique revendiquée et un enjeu de santé publique

Le budget de la restauration scolaire est un soutien majeur à l'économie agricole de qualité. Le développement des livraisons en cyclo-logistique se poursuit pour décarboner les transports.

Restauration scolaire : ce budget de 3,46 M€ en recettes (3,5 M€ en fonctionnement et 0,16 M€ en investissement) et 4,1 M€ en dépenses (4,1 M€ en fonctionnement et 0,35 M€ en investissement) comprend une subvention versée par le budget principal à hauteur de 1,6 M€ en fonctionnement. Pour mémoire, le coût net d'exploitation de 2013 (activité déléguée) se chiffrait à 2,12 M€.



37 restaurants scolaires
621 800 repas servis

38,66% de produits locaux
41,28% de produits bios (>40%,
réglementaire)
50,88% de produits labellisés (>50%,
réglementaire)



7 700 enfants sont inscrits à la cantine,
soit **82% des enfants de nos écoles**

2014

2024/2025

(gestion déléguée) (régie municipale)

3 677

4 677

repas par jour **repas par jour (+ 27,2 %)**

soit 1 000 convives de plus chaque jour en 10 ans

En 2024 : le Ville a reçu une subvention de l'Europe et de France AGRIMER pour l'achat de produits de qualité « SIQO reconnu »

Depuis la nouvelle baisse des tarifs, en septembre 2024,
67,4 %
des enfants mangent pour moins de
2 € par jour
dont **27,4 % pour moins de 1 €**
(6% en gratuité)

Budgets annexes – locations commerciales

Crématorium - Chambre funéraire

Locations commerciales : Ce budget a intégré au 1^{er} mars 2019 la reprise en régie de la gestion des Halles. De 487,9 K€ en recettes (464 K€ en fonctionnement et 23,9 K€ en investissement) et 692,9 K€ en dépenses (585,9 K€ en fonctionnement et 107 K€ en investissement), il comprend notamment les revenus des immeubles (362 K€) pour la gestion des baux ainsi que des loyers encaissés et la refacturation de charges sur les Halles centrales (102 K€).



Crématorium : Ce budget de 952,9 K€ en recettes (712 K€ en fonctionnement et 240,9 K€ en investissement) et de 1,1 M€ en dépenses (492 K€ en fonctionnement et 626 K€ en investissement), est principalement composé des produits perçus auprès des usagers à hauteur de 707 K€.

Chambre funéraire : Ce budget de 96,5 K€ en recettes, est principalement constitué par les prestations de services pour 96,1 K€. De 185 K€ en dépenses, il comprend principalement 149 K€ de frais de personnel et de 30 K€ de frais d'exploitation.

En 2024, la belle santé financière d'Avignon

Le CA 2024 de la Ville d'Avignon vient confirmer **une situation financière remarquable au regard notamment de celle que rencontre aujourd'hui la majorité des collectivités locales** :

- La Ville, à travers les différentes crises qui ont émaillé le mandat en cours, a joué un rôle fort **d'amortisseur social** en développant son intervention (dépense de 14,5 M€ liée à la crise sanitaire) et en assurant ses objectifs de **renforcement du service public municipal** : nouveaux équipements, présence en proximité renforcée, politique tarifaire sociale forte
- Ces développements n'ont pas, à l'inverse des autres collectivités, abouti à une évolution forte des dépenses de fonctionnement qui restent **maîtrisées**, autant pour ce qui est des charges générales, malgré l'inflation, que pour les charges de personnels
- Elle a dans le même temps réalisé **un programme d'investissement** de plus de 215 M€ ces 5 dernières années qui s'est inscrit dans une double prise en compte : celle de la **transition écologique** et celle de **l'action de proximité**. Ce programme a été réalisé tout en **désendettant** globalement la Ville et en recourant de manière de plus en plus forte à des ressources propres.
- La **stabilité fiscale** est restée le maître mot pour ce mandat encore, permise notamment par un développement de **l'attractivité de la Ville**
- Le résultat de cette gestion rigoureuse et agile est d'avoir financé des **réalisations majeures du programme municipal**, et particulièrement un accroissement qualitatif des politiques publiques municipales tout en garantissant des capacités financières réelles pour continuer à **adapter de manière forte et volontaire la ville aux transitions sociales et écologiques**.

Merci de votre attention

AVIGNON
Ville d'exception