



BUDGET PRIMITIF 2023

DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



◆ SOMMAIRE

1. **Contexte et stratégie financière**
2. **Éléments pluriannuels 2023-2025 : Prospective et Plan Pluriannuel d'Investissement**
3. **Principales orientations du projet de BP 2023**
4. **Informations sur la structure et la gestion de la dette**



1/ Contexte et stratégie financière



◆ Rappel de la stratégie financière du mandat:

- Une stratégie financière de la Ville bâtie sur 3 grands piliers :
 - Ne pas augmenter les taux de fiscalité pour préserver le pouvoir d'achat des Angevins,
 - Maîtriser l'évolution de la dette au niveau moyen des collectivités de la strate pour financer nos investissements prioritaires (transition écologique, culture, renouvellement urbain et éducation),
 - S'assurer du respect des grands équilibres budgétaires (préserver une épargne brute d'au moins 20 M€ et une capacité de désendettement inférieure à 9/10 ans) pour garantir la capacité d'actions de la collectivité à moyen et long terme.

◆ Effets de cette stratégie financière constatés lors des décisions budgétaires 2021 et 2022 :

La Ville présente une situation financière saine. Ce résultat est le fruit de la stratégie et des efforts de ces dernières années :

- Une épargne brute importante (26 M€ hors cession) **sans augmentation des taux de fiscalité** et essentiellement obtenue grâce à une maîtrise des dépenses de fonctionnement
- Des investissements réalisés entre 2015 et 2020 de 415 M€ et de 330 M€ programmés sur le mandat 2021-2026
- Une dette majoritairement à taux fixe et une dette par habitant dans la moyenne basse des collectivités de notre strate
- Une capacité de désendettement à 6,4 années (situation au 31/12/2022)

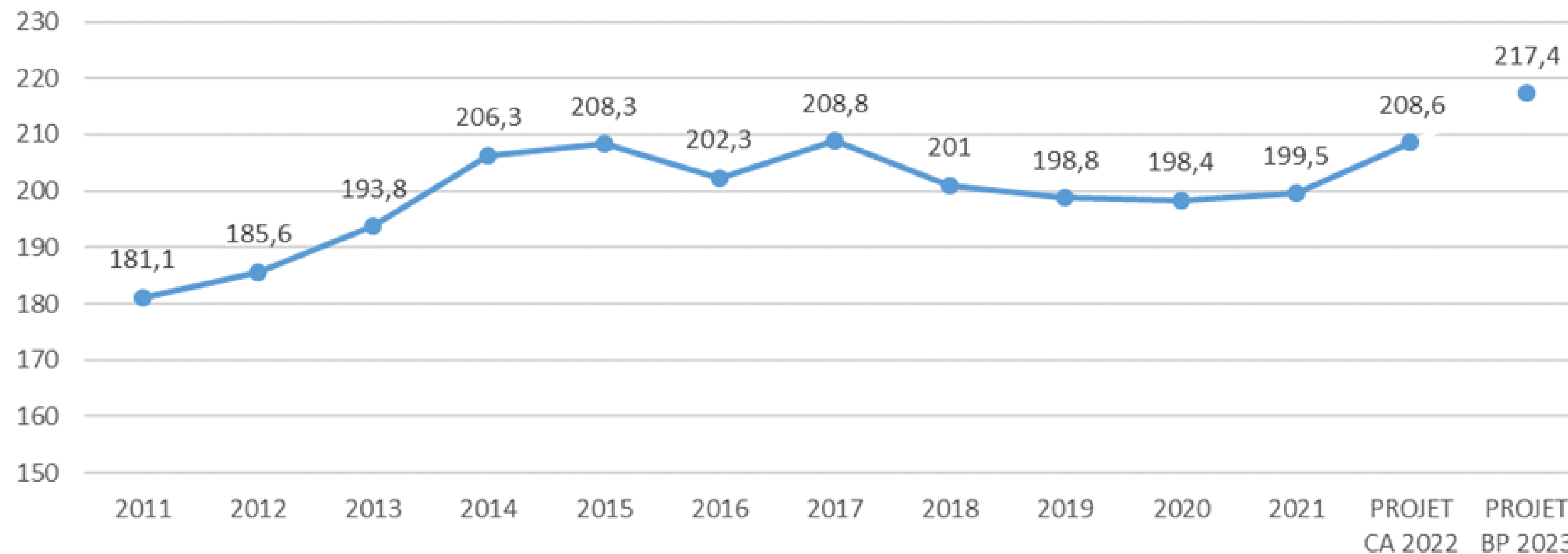
◆ Des tensions financières particulières sur la préparation du budget 2023

- Une baisse de l'épargne brute de 24 % entre les deux BP notamment liée à une forte hausse des dépenses de fonctionnement (+ 6,1 %) avec :
 - Les effets des évolutions des dépenses de personnel (+ 10 M€ soit + 9%)
 - Une contribution au CCAS qui progresse de (+ 1 M€)
 - Une hausse des prix de l'énergie (+ 4,2 M€)
 - Une augmentation attendue sur les frais financiers (+1,7 M€)



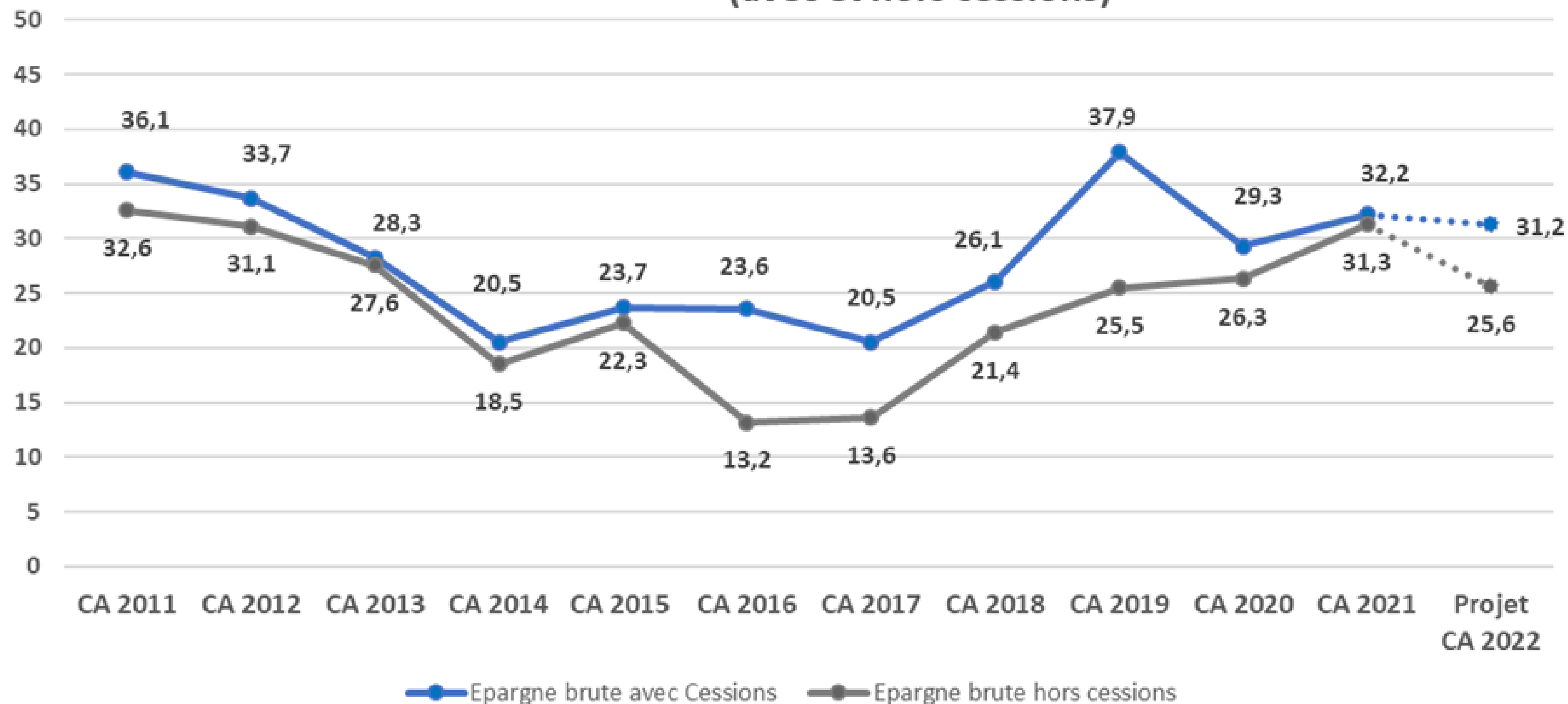
◆ Des dépenses de fonctionnement en hausse de 8,8 M€

Évolution des dépenses réelles de fonctionnement sur la période 2011 - 2023

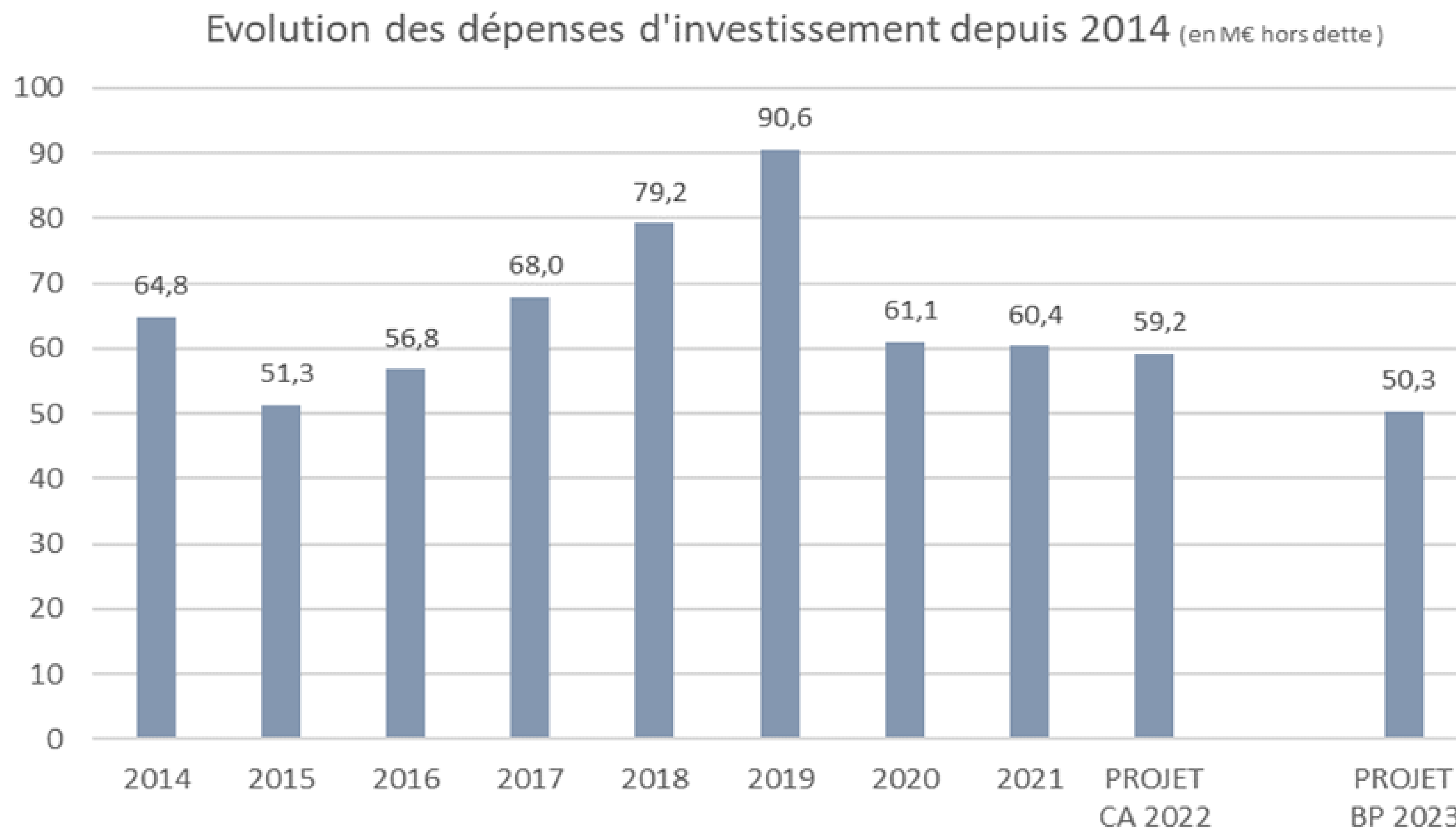


◆ Un niveau d'épargne de 25,6 M€ en 2022

Evolution de l'épargne brute de 2011 au projet de CA 2022
(avec et hors cessions)



◆ Un niveau d'investissement programmé à 50 M€ au BP 2023

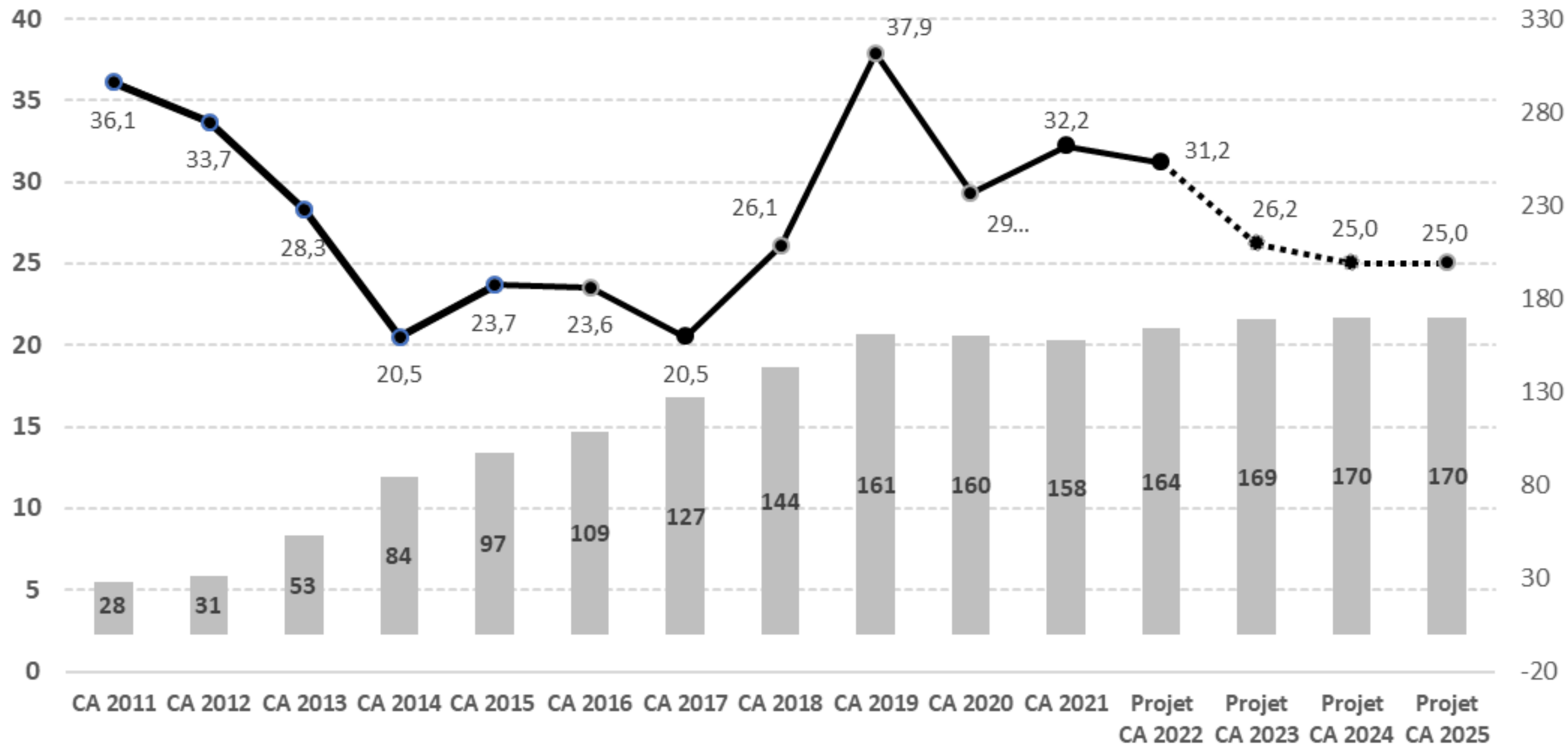


**2/
Éléments pluriannuels
2023-2025 :
Prospective et PPI**



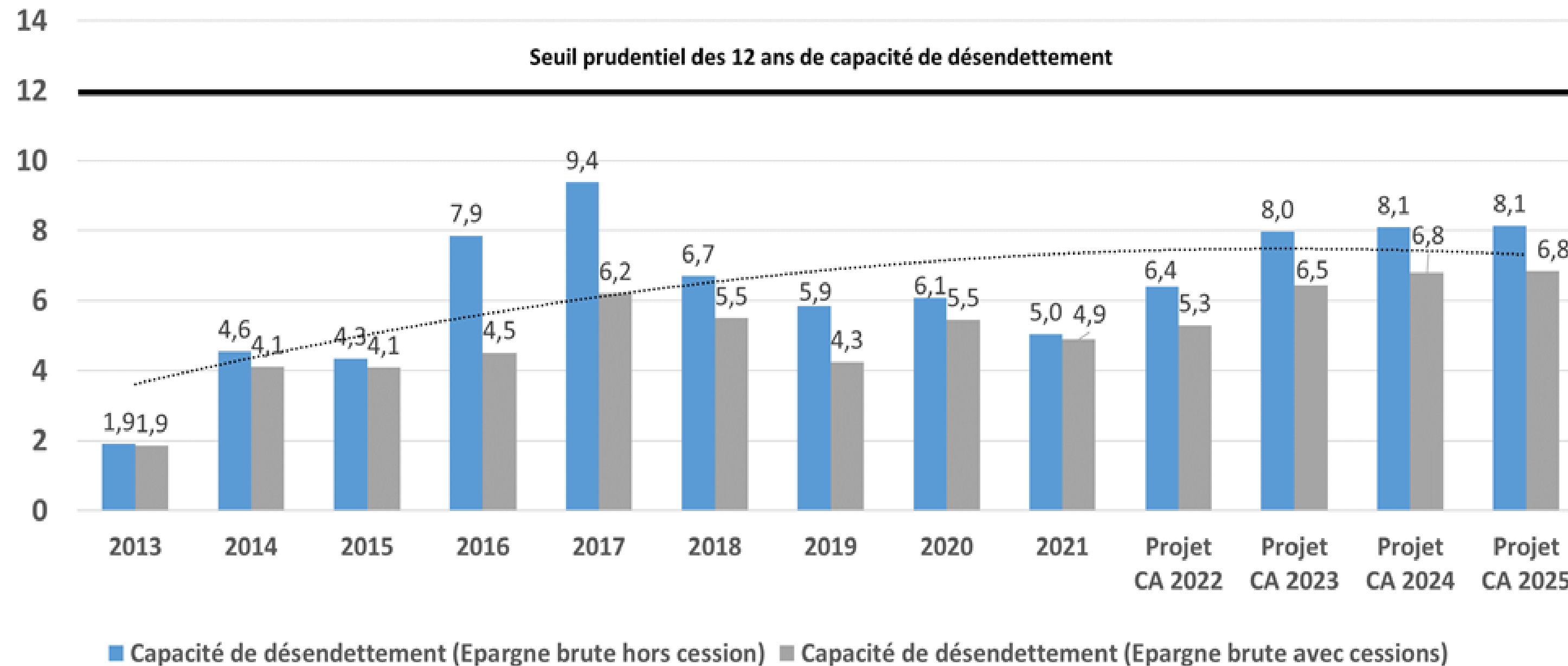
◆ Une prospective financière 2023-2025 toujours solide malgré un environnement très contraint

Evolution de l'épargne brute et de l'encours de dette de 2011 à 2025



Une prospective financière 2023-2025 toujours solide malgré un environnement très contraint (suite)

Evolution de la capacité de désendettement
selon méthodologie retenue (avec ou hors cessions) en années



◆ Un PPI 2023-2025 responsable

| Politique sectorielle | Projet BP 2023 | 2024 | 2025 | Total 2023-2025 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Renouvellement Urbain | 5 690 620 | 15 083 533 | 12 605 533 | 33 379 686 |
| Urbanisme, Logement, aménagement urbain | 12 179 460 | 5 950 000 | 4 950 000 | 23 079 460 |
| Culture et Patrimoine | 3 751 652 | 6 102 000 | 11 512 000 | 21 365 652 |
| Sports et activité de loisirs | 2 965 000 | 3 112 000 | 4 612 000 | 10 689 000 |
| Education Enfance | 4 781 700 | 1 014 700 | 1 164 700 | 6 961 100 |
| Parcs et Jardins | 2 051 500 | 2 156 000 | 2 156 000 | 6 363 500 |
| Territoire Intelligent | 1 532 000 | 1 950 000 | 1 950 000 | 5 432 000 |
| Citoyenneté et vie des quartiers | 3 456 000 | 760 000 | 760 000 | 4 976 000 |
| Voirie et espaces Publics | 1 045 000 | 1 898 000 | 1 898 000 | 4 841 000 |
| Autres politiques publiques | 1 406 600 | 702 300 | 702 300 | 2 811 200 |
| Total général Hors dette et appui au pilotage des politiques publiques | 38 859 532 | 38 728 533 | 42 310 533 | 119 898 598 |
| Appui aux politiques publiques (notamment gros entretien des bâtiments) | 11 424 700 | 9 564 300 | 9 564 300 | 30 553 300 |
| Sous total hors dette | 50 284 232 | 48 292 833 | 51 874 833 | 150 451 898 |

◆ PPI 2023-2025 : Détails du PPI par opération

| Opérations | Projet BP 2023 | 2024 | 2025 | Total 2023-2025 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Renouvellement Urbain : | | | | |
| Pôle éducatif Haarlem / Crèche Voltaire / Piscine Belle Beille | 5 190 620 | 14 933 533 | 12 455 533 | 32 579 686 |
| Médiathèque Toussaint | 1 180 000 | 4 500 000 | 9 500 000 | 15 180 000 |
| Angers Rives Vivantes | 6 000 000 | | | 6 000 000 |
| Territoire Intelligent | 1 532 000 | 1 950 000 | 1 950 000 | 5 432 000 |
| Quai Saint serge (remise d'ouvrage parc) | 1 200 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 5 200 000 |
| Acquisition de terrains | 1 483 395 | 1 500 000 | 1 500 000 | 4 483 395 |
| Actions spécifiques sur le végétal (nature en ville, ...) | 1 592 000 | 1 206 000 | 1 206 000 | 4 004 000 |
| Groupe Scolaire Gérard Philippe | 3 450 000 | | | 3 450 000 |
| Hauts de Saint Aubin - Maison de quartier | 2 745 000 | | | 2 745 000 |
| Zones d'aménagement concerté : | | | | |
| Thiers Boisnet / Saint Laud / Roseraie | 1 900 000 | 500 000 | - | 2 400 000 |
| Patrimoine remarquable | 525 000 | 500 000 | 500 000 | 1 525 000 |
| Piscines - Contentieux aquavita | 980 000 | 100 000 | 100 000 | 1 180 000 |
| Autres stades | 600 000 | 200 000 | 200 000 | 1 000 000 |
| Coeur de Maine | 720 065 | | | 720 065 |
| Restaurant promenade de reculée | 580 000 | | | 580 000 |
| Bibliothèques municipales | 546 300 | | | 546 300 |
| Hauts de Saint Aubin/Belle Beille - Relais Mairie | 480 000 | | | 480 000 |
| La Baumette - Contentieux Court Central | 445 000 | | | 445 000 |
| Groupe Scolaire Montessori | 350 000 | | | 350 000 |
| Sous Total | 31 499 380 | 27 389 533 | 29 411 533 | 88 300 446 |
| Entretien et réparation des bâtiments | 7 123 500 | 7 155 000 | 6 905 000 | 21 183 500 |
| Refacturations Moyens informatiques | 1 400 000 | 1 250 000 | 1 250 000 | 3 900 000 |
| Acquisition de véhicules | 1 260 000 | 1 250 000 | 1 250 000 | 3 760 000 |
| Sous total des opérations présentées | 41 282 880 | 37 044 533 | 38 816 533 | 117 143 946 |
| Total général du PPI hors dette | 50 284 232 | 48 292 833 | 51 874 833 | 150 451 898 |
| % PPI hors dette présenté | 82% | 77% | 75% | 78% |

3/ Principales orientations du projet de BP 2023



◆ Equilibre du budget 2023

Fonctionnement

| RECETTES | | | | |
|--|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| | BP 2022 | Projet BP 2023 | Ecart 2022/2023 | % |
| Impôts et taxes | 140 702 | 145 819 | 5 117 | 3,6% |
| <i>Dont produit fiscal</i> | 111 500 | 117 847 | 6 347 | 5,7% |
| Dotations, subventions et participations | 67 246 | 70 212 | 2 966 | 4,4% |
| Autres recettes | 23 219 | 22 500 | -719 | -3,1% |
| Total recettes de fonctionnement | 231 167 | 238 531 | 7 364 | 3,2% |

| DEPENSES | | | | |
|--|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| | BP 2022 | Projet BP 2023 | Ecart 2022/2023 | % |
| Personnel (chap 012) | 112 886 | 123 002 | 10 116 | 9,0% |
| Subventions et participations | 40 442 | 38 944 | -1 498 | -3,7% |
| Autres dépenses | 48 402 | 52 064 | 3 662 | 7,6% |
| Sous total dépenses de fonctionnement | 201 729 | 214 010 | 12 281 | 6,1% |
| Epargne de gestion | 29 438 | 24 521 | -4 917 | -16,7% |
| <i>Intérêts (hors ICNE)</i> | 1 695 | 3 415 | 1 720 | 101,5% |
| Epargne brute | 27 743 | 21 106 | -6 637 | -23,9% |
| <i>Remboursement du capital de la dette</i> | 11 975 | 12 836 | 861 | 7,2% |
| Epargne nette | 15 768 | 8 270 | -7 498 | -47,6% |

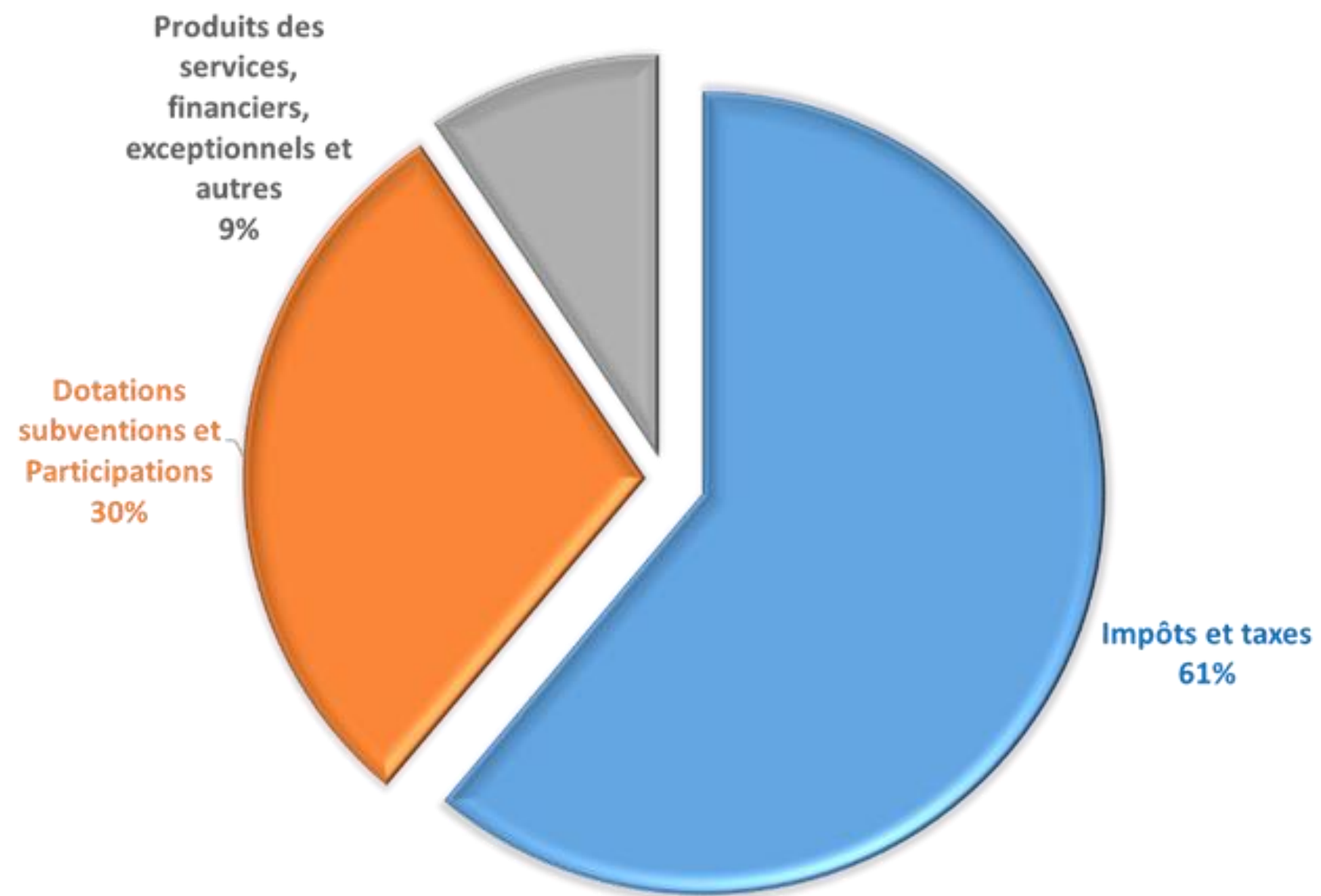
Investissement

| FINANCEMENT | | | | |
|---|---------------|----------------|-----------------|---------------|
| | BP 2022 | Projet BP 2023 | Ecart 2022/2023 | % |
| Epargne Nette | 15 768 | 8 270 | -7 498 | -47,6% |
| Autres Recettes | 29 247 | 24 104 | -5 143 | -17,6% |
| Emprunt | 11 975 | 17 216 | 5 241 | 43,8% |
| <i>Reprise anticipée du résultat 2022</i> | 4 256 | 694 | -3 562 | -83,7% |
| Total | 61 246 | 50 284 | -10 962 | -17,9% |

| DEPENSES | | | | |
|--------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|
| | BP 2022 | Projet BP 2023 | Ecart 2022/2023 | % |
| Dépenses et subventions d'équipement | 61 246 | 50 284 | -10 962 | -17,9% |
| Total | 61 246 | 50 284 | -10 962 | -17,9% |

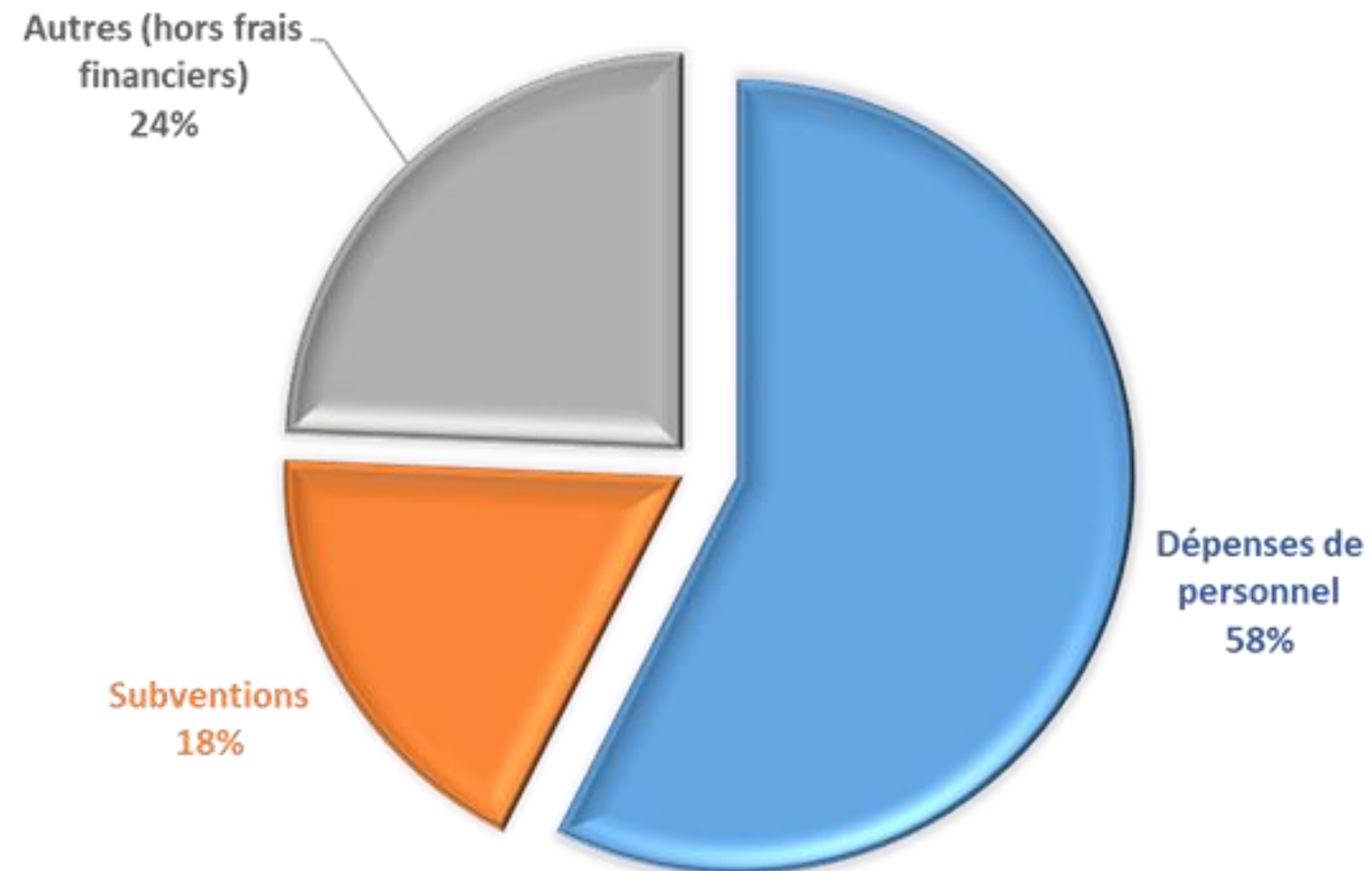
◆ Structure et évolution des recettes de fonctionnement

| RECETTES | BP 2022 | Projet BP 2023 | M€ 2022/2023 | % 2022/2023 |
|---|--------------|----------------|--------------|--------------|
| Impôts et taxes | 140,7 | 145,8 | 5,1 | 3,6% |
| <i>Dont Taxe d'Habitation et Taxes Foncières</i> | <i>111,5</i> | <i>117,8</i> | <i>6,3</i> | <i>5,7%</i> |
| Dotations subventions et Participations | 67,3 | 70,2 | 2,9 | 4,3% |
| Produits des services, financiers, exceptionnels et autres | 23,2 | 22,5 | - 0,7 | -3,0% |
| Total | 231,2 | 238,5 | 7,3 | 3,2% |



◆ Structure et évolution des dépenses de fonctionnement

| DEPENSES | BP 2022 | Projet BP 2023 | M€ 2022/2023 | % 2022/2023 |
|--------------------------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|
| Dépenses de personnel | 112,9 | 123,0 | 10,1 | 9,0% |
| Subventions | 40,4 | 38,9 | - 1,5 | -3,7% |
| Autres (hors frais financiers) | 48,4 | 52,1 | 3,7 | 7,6% |
| Total | 201,7 | 214,0 | 12,3 | 6,1% |



➤ **Une présentation ciblée sur les moyens de fonctionnement attribués aux principales politiques publiques (ressources humaines incluses) :**

- **Education : 31,9 millions d'€ soit 15 % du budget de fonctionnement**
- **Culture et patrimoine : 29,9 millions d'€ soit 14 % du budget de fonctionnement**
- **Citoyenneté, vie des quartiers, solidarité, relations aux usagers : 25,9 millions d'€ soit 12,1 % dont la moitié se concrétise avec la subvention versée au CCAS de 13,2 millions d'€**
- **Sports et activités de loisirs : 17,8 millions d'€ soit 8,3 % du budget de fonctionnement**
- **Parcs, jardins et paysages : 12,5 millions d'€ soit 5,8 du budget de fonctionnement**

➤ **Une présentation ciblée sur les moyens de fonctionnement attribués aux principales politiques publiques (ressources humaines incluses) :**

- **Petite enfance : 11,3 millions d'€ soit 5,3 % du budget de fonctionnement**
- **Sécurité et prévention : 6 millions d'€ soit 2,8 % du budget de fonctionnement**
- **Propreté urbaine : 6 millions d'€ soit 2,8 % du budget de fonctionnement**

- **Entretien/fluides bâtiments municipaux : 29,6 millions d'€ soit 13,8 %**
- **Autres politiques publiques (santé, commerce, jeunesse, tourisme, urbanisme...) et autres services supports : 43 millions d'€ soit 20 %**

◆ Dépenses d'investissement 2023 par opération

| Opérations | Projet BP 2023 |
|---|-------------------|
| Angers Rives Vivantes | 6 000 000 |
| Renouvellement Urbain - Pôle éducatif Haarlem / Crèche Voltaire / Piscine Belle-Beille | 5 190 620 |
| Groupe Scolaire Gérard Philippe | 3 450 000 |
| Maison de quartier des Hauts de Saint Aubin | 2 745 000 |
| ZAC Thiers Boisnet / Saint Laud / Roseraie | 1 900 000 |
| Actions spécifiques sur le végétal (nature en ville, ...) | 1 592 000 |
| Territoire Intelligent | 1 532 000 |
| Acquisition de terrains | 1 483 395 |
| Quai Saint serge (remise d'ouvrage parc) | 1 200 000 |
| Médiathèque Toussaint | 1 180 000 |
| Piscines - contentieux aquavita | 980 000 |
| Coeur de Maine | 720 065 |
| Autres stades | 600 000 |
| Restaurant promenade de reculée | 580 000 |
| Bibliothèques municipales | 546 300 |
| Patrimoine remarquable | 525 000 |
| Relais Mairie des Hauts de Saint Aubin et de Belle-Beille | 480 000 |
| La Baumette - Contentieux Court Central | 445 000 |
| Groupe Scolaire Montessori | 350 000 |
| Sous Total | 31 499 380 |

◆ Dépenses d'investissement 2023 par opération (suite)

| Opérations | Projet BP 2023 |
|---|-------------------|
| Entretien et réparation des bâtiments | 7 123 500 |
| Refacturations Moyens informatiques | 1 400 000 |
| Acquisition de véhicules | 1 260 000 |
| Sous total des opérations présentées | 41 282 880 |
| Total général du PPI hors dette | 50 284 232 |
| % PPI hors dette présenté | 82% |



➤ Des investissements au service de la transition écologique en complément des efforts portés par ALM (100 M€ en 2023)

- Place prépondérante dans ces orientations budgétaires de la politique transversale de transition écologique. Toutes les dépenses intègrent cette nécessité.
- 35 % des dépenses d'investissement de ce budget 2023 (soit 18 M€) sont directement consacrées à cette priorité transversale
- Sans être exhaustif, ci-dessous quelques illustrations pour le budget Ville :
 - ❖ Schéma directeur des paysages angevins – nature en ville,
 - ❖ Rénovation thermique des bâtiments (plan énergie des bâtiments, ...),
 - ❖ Désimperméabilisation des cours d'école,
 - ❖ territoire intelligent pour accélérer la transition écologique,
 - ❖ une part importante des grands projets (Rives vivantes, équipements NPNRU...)
 - ❖ réduction/mutation de la flotte de véhicule...

◆ Recettes d'investissement 2023

| <i>En M€</i> | BP 2022 | BP 2023 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Epargne nette | 15,8 | 8,3 |
| Emprunts nouveaux | 12 | 17,2 |
| Autres recettes : | 29,2 | 24,1 |
| - <i>dont FCTVA</i> | 9,2 | 7,3 |
| - <i>dont subventions</i> | 9,6 | 6,4 |
| - <i>dont cessions</i> | 8,7 | 7,4 |
| Reprise anticipée des résultats N-1 | 4,2 | 0,7 |

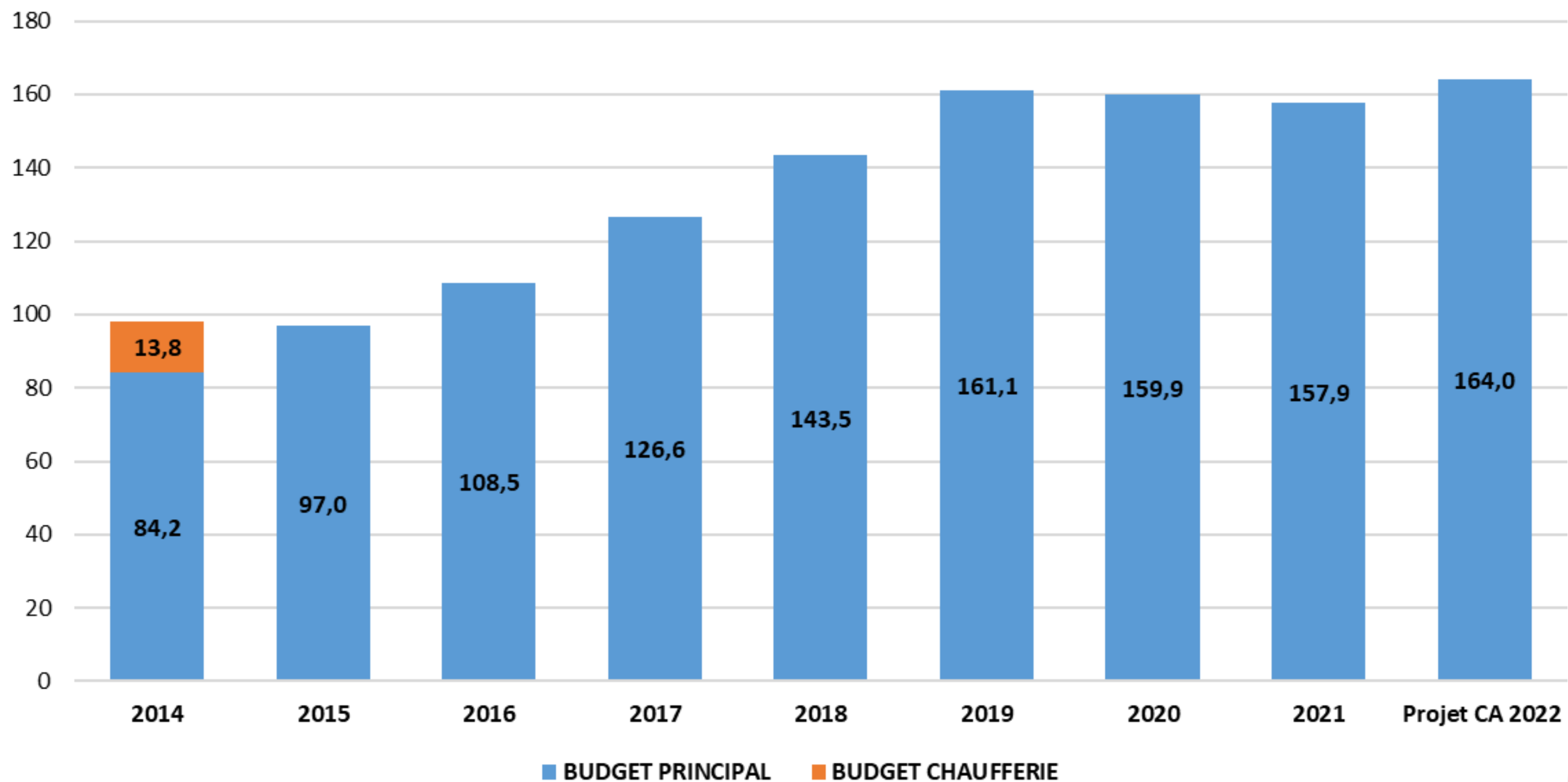


4/ Informations sur la structure et la gestion de la dette





Evolution de l'encours sur la période 2014-2022 au 31/12/N

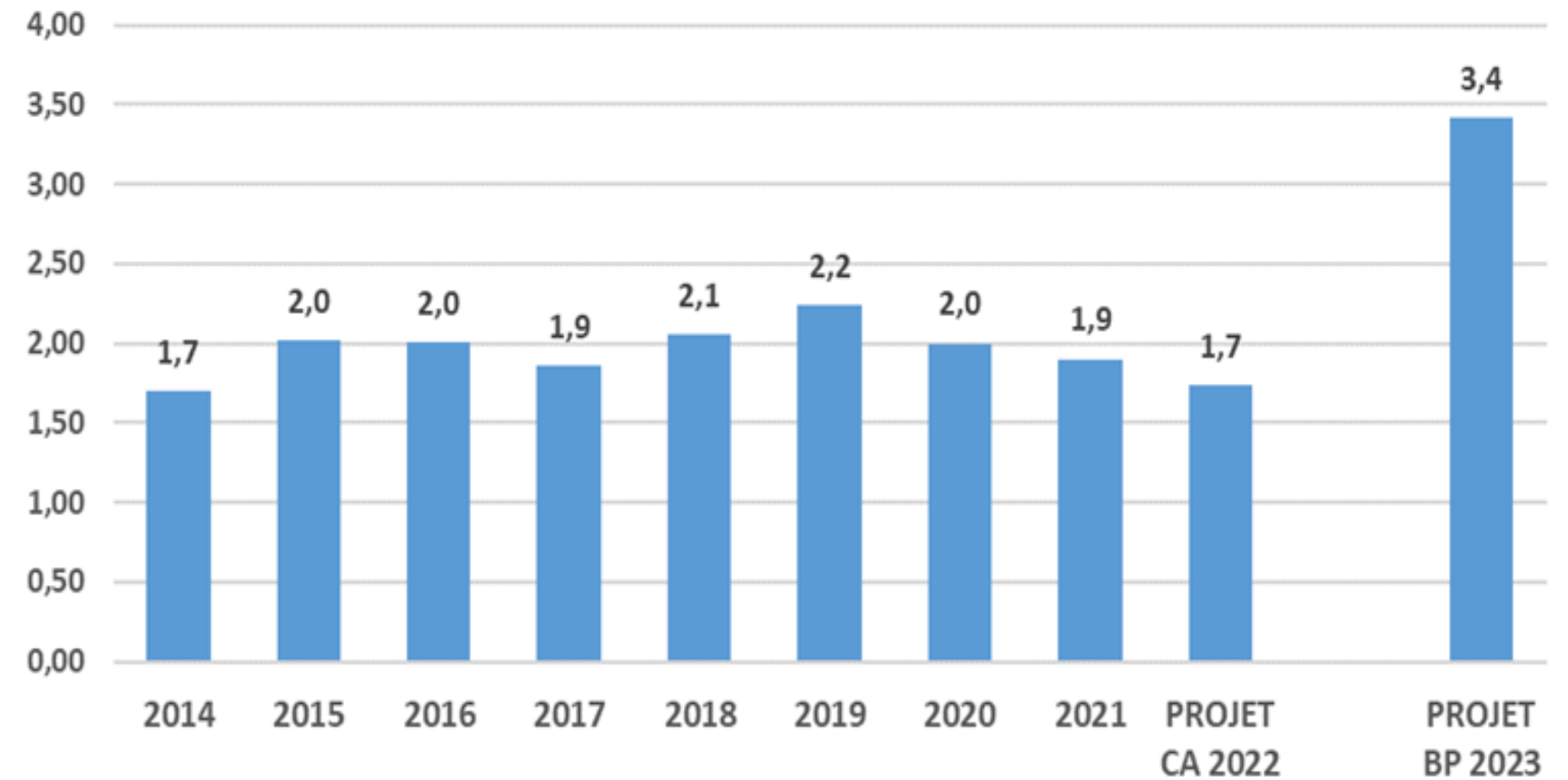


◆ Des taux d'intérêt multipliés par 7 en 1 an (0,5 % en 2022 contre 3,5 % en 2023)

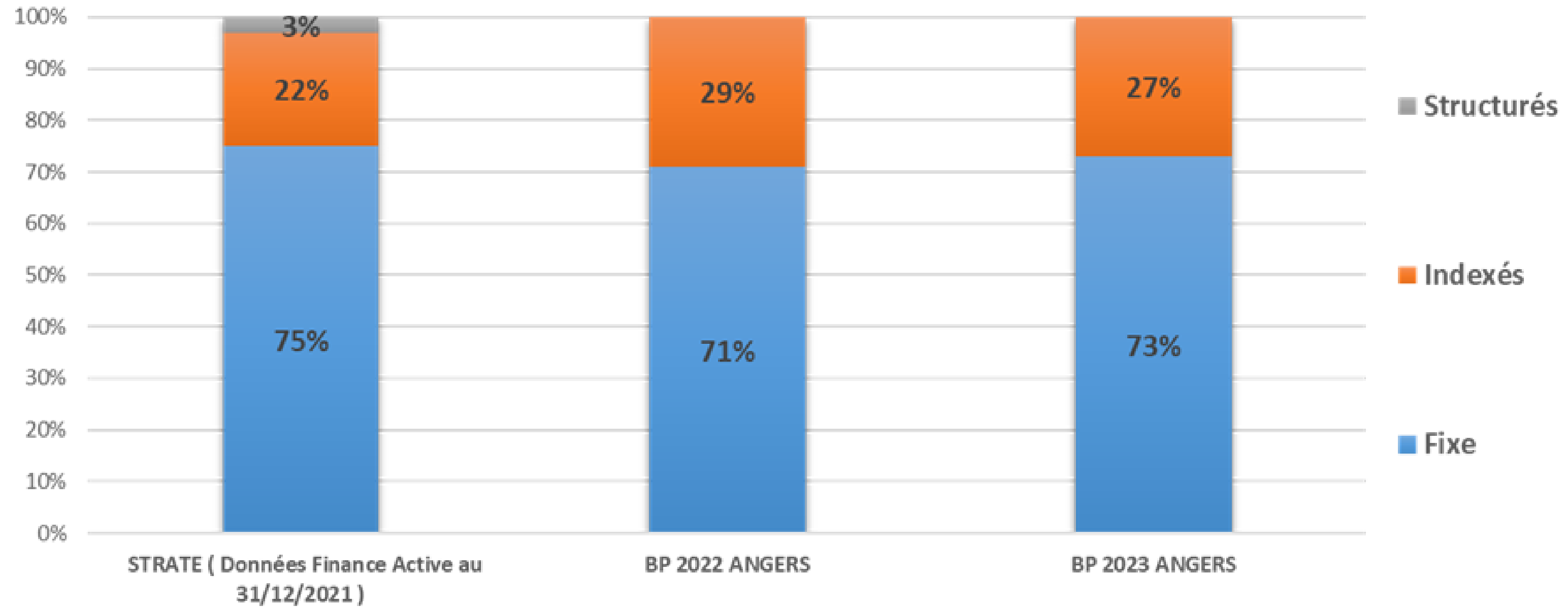
Evolution du Taux de marché 20 ans + marge bancaire
2014-2023



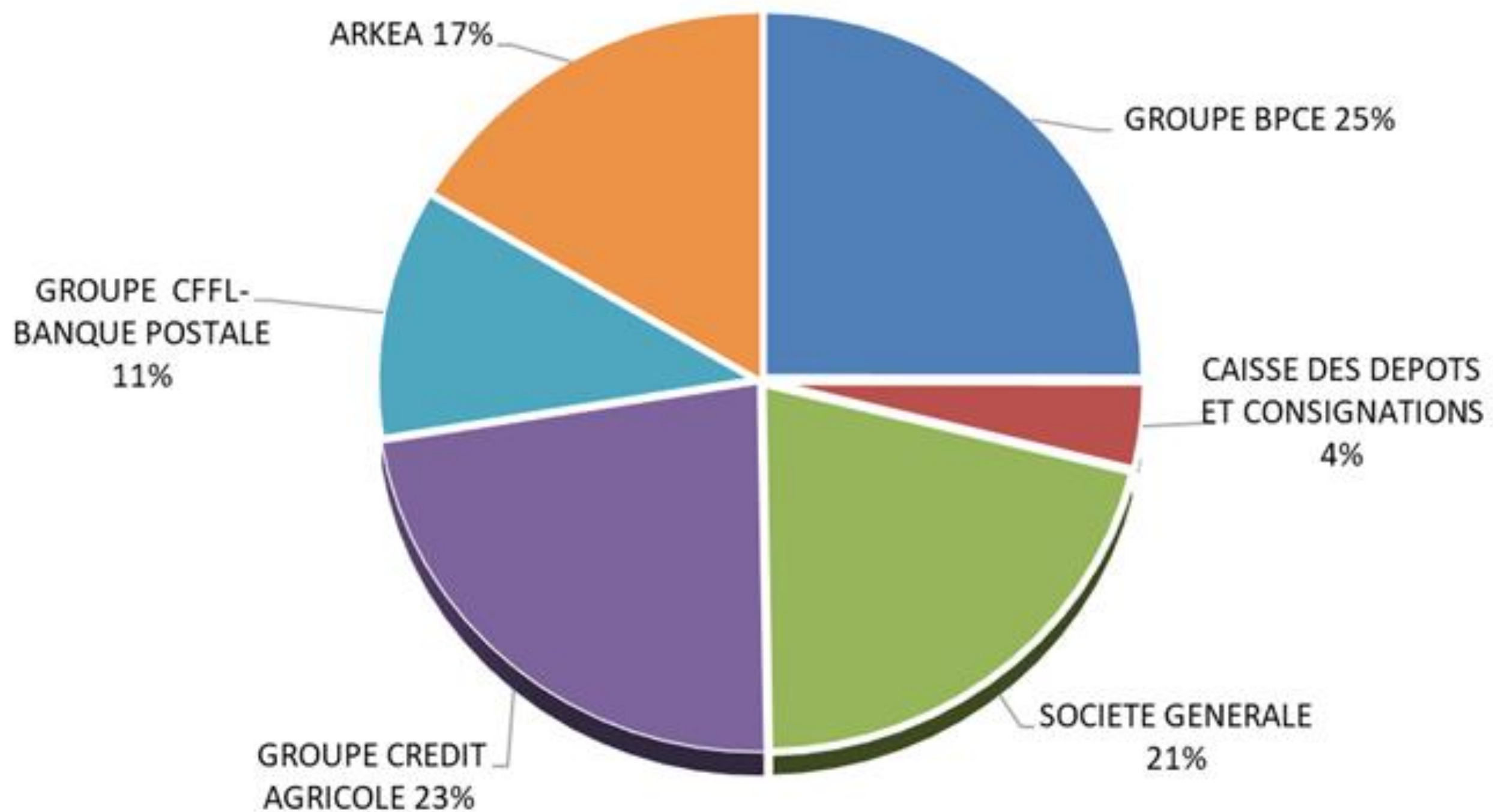
Intérêts de la dette sur la période 2014-2023 en M€



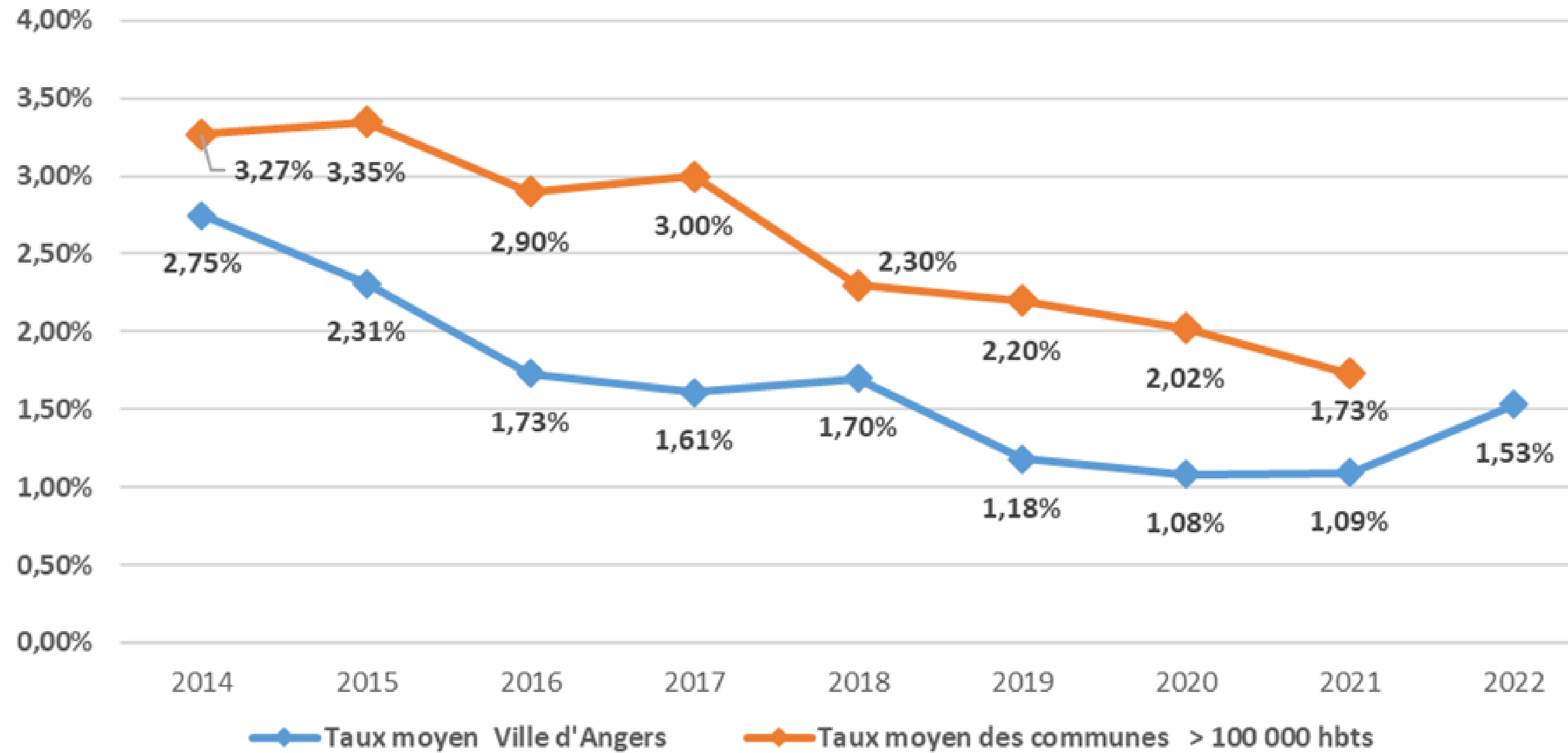
◆ Répartition de la dette par type de taux



◆ Répartition de la dette par prêteur au 01/01/2022



◆ Evolution du taux moyen



◆ BUDGET ANNEXE BOUCLE OPTIQUE ANGEVINE

| <i>Mouvements réels en k€</i> | Dépenses | Recettes |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Fonctionnement | 45 | 105 |
| Investissement | 60 | |
| Total | 105 | 105 |

Hors reprise de résultat





BUDGET PRIMITIF 2023

DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE

