



LE RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2026

SOMMAIRE

I - PARTIE CONTEXTUELLE 3

- 1- Le contexte économique..... 3
- 2- Le contexte et les contraintes de la construction budgétaire 4
- 3- Les dispositions financières de la loi de finances pour 2026..... 5

II - PRESENTATION RETROSPECTIVE..... 7

- 1- Les indicateurs clés..... 7
- 2- Les dépenses de fonctionnement 10
- 3- Les recettes de fonctionnement..... 11
- 4- Les dépenses d'investissement 12
- 5- Les recettes d'investissement..... 13
- 6- Tableau des grands équilibres rétrospectifs 14
- 7- La dette – tous budgets (budget principal et zones d'activités)..... 15
- 8- Bilan ratio 17

III -PRESENTATION DU PROJET DE BP 2026..... 18

- 1- Les dépenses de fonctionnement 18
- 2- Les recettes de fonctionnement..... 20
- 3- Les dépenses d'investissement 21
- 4- Les recettes d'investissement..... 23
- 5- Récapitulatif budget Principal 25
- 6- Récapitulatif budget Cinéma 27
- 7- Récapitulatif budget Zones d'activités 28
- 8- Récapitulatif budget OM - Erstein..... 29
- 9- Récapitulatif budget OM – SMICTOM..... 30

IV - LE PERSONNEL..... 31

- 1- Situation du chapitre 012 31
- 2- La projection de la masse salariale 2026 32
- 3- Le chapitre 65..... 33
- 4- Les recettes 33
- 5- Une politique RH ambitieuse dans un contexte financier contraint 34
- 6- La structure des effectifs de la collectivité..... 34
- 7- L'égalité professionnelle femme-homme..... 35

V - LE PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT (PPI) 36

| | | |
|-------------|--|-----------|
| <u>1 -</u> | <u>Petite enfance – enfance – jeunesse</u> | <u>36</u> |
| <u>2 -</u> | <u>Culture</u> | <u>36</u> |
| <u>3 -</u> | <u>Infrastructures sportives</u> | <u>37</u> |
| <u>4 -</u> | <u>Transports et déplacements</u> | <u>37</u> |
| <u>5 -</u> | <u>Habitat et logements.....</u> | <u>37</u> |
| <u>6 -</u> | <u>Développement économique.....</u> | <u>37</u> |
| <u>7 -</u> | <u>Tourisme.....</u> | <u>38</u> |
| <u>8 -</u> | <u>Terrain des gens du voyages</u> | <u>38</u> |
| <u>9 -</u> | <u>Services publics et autres.....</u> | <u>38</u> |
| <u>10 -</u> | <u>Réalisation 2025 du PPI</u> | <u>39</u> |
| <u>11 -</u> | <u>Montant du PPI 2026-2029.....</u> | <u>40</u> |

VI - L'ETUDE PROSPECTIVE 41

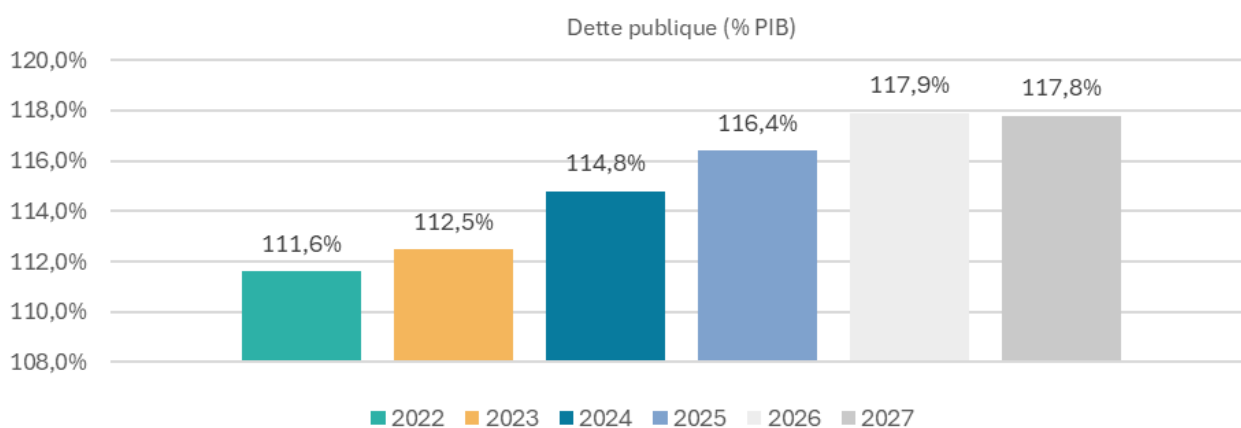
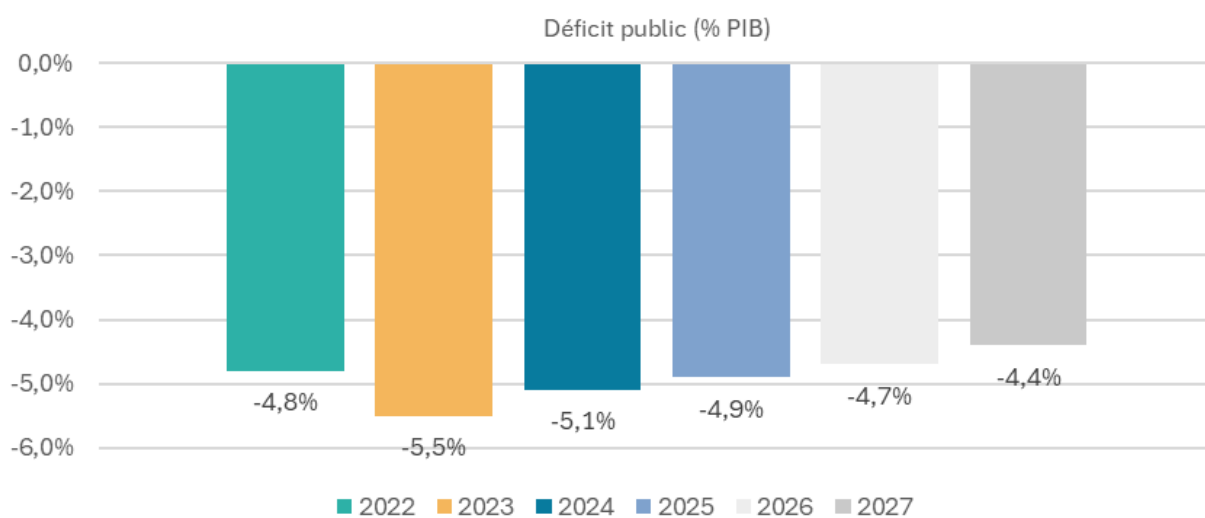
| | | |
|------------|--|-----------|
| <u>1 -</u> | <u>Les repères légaux et définitions</u> | <u>41</u> |
| <u>2 -</u> | <u>L'hypothèse de l'étude prospective 2027-2029</u> | <u>41</u> |
| <u>3 -</u> | <u>Le scénario de réalisation du PPI à hauteur 70% avec RAR N-1 à 100%</u> | <u>42</u> |

I - PARTIE CONTEXTUELLE

1 - Le contexte économique

Dans le cadre de la loi de finances pour 2026, le gouvernement fixe des objectifs clairs en termes de réduction de la dette et du déficit public, tout en définissant les moyens pour y parvenir, notamment au travers des mesures spécifiques destinées aux collectivités territoriales.

- **Déficit public :**
 - Le déficit public prévu pour 2026 est de **4.7 % du PIB**. Ce chiffre représente une réduction par rapport aux 5.4 % anticipés pour 2025
- **Dette publique :**
 - La dette publique devrait atteindre **117.9 % du PIB en 2026**, contre 116.4 % en 2025. Cette légère augmentation est prévue malgré les efforts de redressement budgétaire.
 - Le coût de la dette pour 2025 est estimé à 54,9 milliards d'euros, stable par rapport à 2024



- **Un objectif de croissance de 1 % en 2026 :**

- Croissance du PIB : Le gouvernement prévoit une **croissance de 1 %** en 2026, proche à celle de 2025.

- **Inflation cible**

- Inflation (IPC) : L'inflation est projetée à **1,3 % en 2026**, contre 1.8 % projeté en 2025.

2 - **Le contexte et les contraintes de la construction budgétaire**

En raison de l'impossibilité d'adopter la loi de finances pour 2026 avant le 1er janvier (échec de la commission mixte paritaire et calendrier parlementaire contraint), le Gouvernement a recouru à une loi spéciale, prévue par l'article 45 de la loi organique relative aux lois de finances (LOLF).

Ce dispositif, validé par la jurisprudence du Conseil constitutionnel, vise à assurer la continuité de la vie nationale et le fonctionnement régulier des services publics dans l'attente du vote de la loi de finances initiale pour 2026.

- **Sécurisation juridique et financière à court terme** : les collectivités bénéficient de la continuité des versements sur la base des évaluations 2025.
- **Absence de visibilité sur la trajectoire 2026** : la loi spéciale ne crée aucun droit nouveau, ni revalorisation automatique des dotations ou compensations.
- **Logique de prudence budgétaire** : les collectivités doivent construire leur début d'exercice 2026 dans une logique de reconduction et de vigilance, notamment en matière de trésorerie et de prévisions de recettes.

La loi spéciale constitue un outil transitoire de sécurisation budgétaire, garantissant la continuité des flux financiers entre l'État et les collectivités territoriales. Elle ne préjuge en rien des arbitrages définitifs du PLF 2026, qui demeurent le cadre déterminant pour la trajectoire financière des collectivités.

Dans cette phase d'attente, le pilotage budgétaire local doit rester prudent, avec une attention particulière portée à la trésorerie, aux notifications de versements et à l'évolution du calendrier parlementaire.

Rappel des prélèvements sur les recettes de l'état sur la base de la loi de finance 2025 :

| Grand poste | Contenu | Montant (Md€) | Poids |
|--|---|---------------|-------------|
| Dotations globales de fonctionnement (DGF) | DGF du bloc communal, départements et régions | 27,39 | 60% |
| Soutien à l'investissement local | FCTVA, dotations d'équipement (collèges, scolaire, construction) | 8,64 | 19% |
| Compensations fiscales majeures | Réduction de 50 % des valeurs locatives industrielles (TFPB / CFE) | 4,29 | 9% |
| Compensations fiscales diverses | Exonérations fiscales, réforme TP, FNGIR, THLV, résidences secondaires, versement transport | 3,87 | 9% |
| Dotations et fonds spécifiques | Corse, Guyane, Polynésie française, Mayotte, nuisances aéroportuaires, communes nouvelles | 0,98 | 2% |
| Solidarité et cohésion territoriale | Fonds de mobilisation départementale pour l'insertion, garanties diverses | 0,43 | 1% |
| TOTAL PSR | | 45,23 | 100% |

De plus, le projet de loi de finance 2026 (PLF 2026) est proposée dans un contexte économique particulier, notamment marqué par la résilience de l'économie française et une reprise progressive après plusieurs crises successives, notamment la pandémie de COVID-19 et la guerre en Ukraine. La volonté du gouvernement Français et de l'Europe de revoir à la hausse les budgets de la défense.

Ce PLF 2026 s'inscrit également dans un contexte géopolitique toujours plus instable, le Vénézuéla, le Groenland et Taiwan. On peut également ajouter le désengagement des Etats-Unis avec le vieux continent, matérialisé par la hausse des tensions, notamment sur la souveraineté du Groenland. La France et le vieux continent sont plus seuls que jamais sur l'échiquier international, alors que des tensions de l'intérieur viennent enrailler les institutions.

3 - Les dispositions financières de la loi de finances pour 2026

→ Les chiffres clés du budget 2026

| Indicateur | 2025 (LFI) | 2026 (PLF) | Évolution |
|-------------------------|-------------|-----------------|--------------|
| Déficit public | -4,9 % PIB | -4,70% | Amélioration |
| Dette publique | 116,4 % PIB | 117,90% | +1,5 pt |
| Charge de la dette | 54,9 Md€ | 56,8 Md€ | +1,9Md€ |
| DGF (périmètre courant) | 32,6 Md€ | 32,6 Md€ | Stable |
| FCTVA | 7,7 Md€ | 7,9 Md€ | +213 M€ |
| FIT (investissement) | - | 1,4 Md€ | Création |
| DSEC | 30 M€ | 70 M€ | +40 M€ |
| DILICO 2 | - | 2,0 Md€ | Reconduction |

Ainsi le PLF 2026 est marqué par :

→ Suppression progressive de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) (Article 11) : trajectoire avancée à 2028 au lieu de 2030.

- Le PLF 2026 avance la trajectoire de suppression totale de la CVAE à 2028 (au lieu de 2030), tout en réduisant le taux maximal à 0,19 % en 2026, puis 0,09 % en 2027.

→ Révision des valeurs locatives (Article 27) :

- Prorogation d'un an du mécanisme planché,
- Création d'un dispositif de lissage sur six ans,
- Cette compensation sera intégralement intégrée aux prélèvements sur les recettes de l'Etat à compter de 2027
- Report de la révision des valeurs locatives d'habitation au 1er janvier 2027 pour les logements.

→ Encadrement de la dynamique de la TVA affectée (Article 33) :

- La croissance des fractions de TVA versées aux collectivités est plafonnée en minorant la dynamique par l'inflation de l'année précédente.

- Un mécanisme de garantie empêche une baisse du produit, mais limite les effets positifs de la croissance économique.

REFORMES DE FINANCEMENT ET DOTATIONS

→ Dotation Globale de Fonctionnement (Articles 31 et 72) :

- Stabilité à périmètre constant : 27,395 Md€.
- Hausse globale : 32,578 Md€, due à la réintégration de la fraction de TVA régionale (5,172 Md€).
- Renforcement de la péréquation : +290 M€ pour les communes (+140 M€ DSU, + 150 M€ DSR + 90 M€ dotations d'intercommunalité) et +10 M€ pour les départements

→ Réforme de l'investissement local (Article 74) :

- Création du Fonds d'Investissement pour les Territoires (FIT) fusionnant la Dotation de soutien à l'investissement local (DSIL), la Dotation d'Équipement des Territoire Ruraux (DETR) et la Dotation Publique de la Ville (DPV), avec une minoration de la part DSIL de 200 M€.
- Enveloppe fixée à 1,4 Md€ en 2026

→ DILICO 2 - dispositif de lissage conjoncturel (Article 76) :

- Reconstitution du mécanisme de prélèvement sur recettes dynamiques (principalement la TVA).
- Contribution attendue : 2 Md€ en 2026, dont 720 M€ pour les communes et 500 M€ pour les EPCI.
- La restitution sur **5 ans à 80 %** est intégrale si la croissance des dépenses réelles de fonctionnement (DRF) \leq croissance du PIB nominal, la restitution est nulle si $DRF \geq PIB + 1$ point, enfin, la restitution est partielle entre les deux

→ Le FCTVA recentré (Article 32) :

- Le délai de remboursement redevient d'un an pour les EPCI, contre un remboursement immédiat pour les communes et départements.
- Montant : 7,9 Md€ (+213 M€ vs 2025).
- FCTVA recentré sur investissement et retour **au versement N+1 pour les EPCI**

→ Le renforcement du soutien aux événements climatiques (Article 73)

- Dotation de Solidarité pour l'Équipement des Collectivités (DSEC) portée à 70 M€ en AE et 60 M€ en CP (+40 M€).
- Élargissement aux collectivités d'outre-mer (DOM-COM, Saint-Martin, Polynésie, etc.)

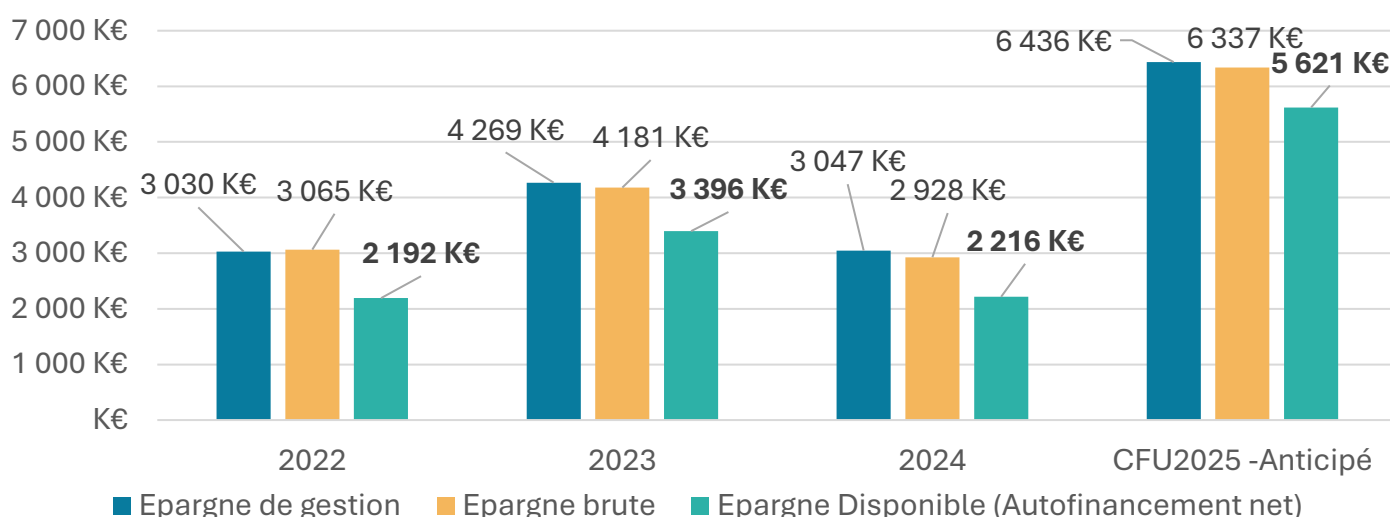
Lecture collectivités : le FIT et la DSEC sont des signaux positifs, mais les montants restent modestes au regard de la montée des besoins d'adaptation et de résilience climatique.

II - PRESENTATION RETROSPECTIVE

1 - Les indicateurs clés

1. Niveaux d'épargne atterrissage 2025

| Analyse | 2022 | Var (%) | 2023 | Var (%) | 2024 | Var (%) | CFU2025 - Anticipé |
|--|----------------|------------|----------------|-------------|----------------|-------------|--------------------|
| Recettes de fonctionnement courant | 36 062K€ | 15% | 41 530K€ | 8% | 44 759K€ | 0% | 44 710K€ |
| Dépenses de fonctionnement courant | 33 032K€ | 13% | 37 261K€ | 12% | 41 712K€ | -8% | 38 274K€ |
| Epargne de gestion | 3 030K€ | 41% | 4 269K€ | -29% | 3 047K€ | 111% | 6 436K€ |
| Résultat financiers | -95K€ | 38% | -131K€ | -5% | -125K€ | -15% | -106K€ |
| Résultat exceptionnels | 130K€ | -67% | 43K€ | -86% | 6K€ | 23% | 7K€ |
| Epargne brute | 3 065K€ | 36% | 4 181K€ | -30% | 2 928K€ | 116% | 6 337K€ |
| Remboursement courant du capital de la dette (hors RA) | 873K€ | -10% | 784K€ | -9% | 712K€ | 1% | 716K€ |
| Epargne Disponible (Autofinancement net) | 2 192K€ | 55% | 3 396K€ | -35% | 2 216K€ | 154% | 5 621K€ |
| Encours de la dette au 31/12 | 8 283K€ | - | 7 499K€ | - | 6 787K€ | - | 6 070K€ |
| Capacité de désendettement | 2,7 | - | 1,8 | - | 2,3 | - | 0,97 |
| Taux d'épargne brute | 11,24% | - | 12,87% | - | 8,35% | - | 16,3% |
| Taux d'excédent brut de fonctionnement | 11,17% | - | 13,16% | - | 8,69% | - | 16,5% |



❖ Evolution entre 2024 et 2025

- Epargne de gestion en hausse de + 111 % soit + 3 389 K€ en cause la dynamique plus importante des dépenses de gestion courante qui passent de 41 712 K€ à 38 274K€ (-8%) en 2025.
- Epargne brute en augmentation de + 116 % soit + 3 409K€ liée à la baisse de l'épargne de gestion alors que les frais financiers (intérêts des emprunts) s'élèvent à 108 k€ en 2025 contre 125 k€ en 2024 soit une diminution de 15%
- Epargne nette/capacité d'autofinancement (CAF) en hausse de +154%, soit +3 405 K€, qu'il faut mettre en perspective d'un remboursement de rôles de fiscalité

supplémentaire, perçus par la 3CE suite à une erreur de la DGFiP 2025 à hauteur de 1 695 480 €.

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|------------|------------|------------|-------------|
| Encours de la dette au 31/12 | 8 283K€ | 7 499K€ | 6 787K€ | 6 070K€ |
| Capacité de désendettement | 2,7 | 1,8 | 2,3 | 0,97 |
| Taux d'épargne brute | 11,24% | 12,87% | 8,35% | 14,17% |
| Taux d'excédent brut de fonctionnement | 11,17% | 13,16% | 8,69% | 16,5% |

- Les indicateurs en fin 2025 révèle une tendance financière **plutôt favorable**, notamment au regard de la **capacité de désendettement de moins d'une année**, nous laissant la possibilité d'actionner le levier de l'emprunt pour les investissements futurs. **Cette capacité passe à 1.3 an après le retraitement des 1 695 480 € perçus à tort en 2025.**
- **Le taux d'épargne brut s'élève à 14,17 % en 2025**, ce qui est une situation saine par rapport au taux cible taux de 10%. **Pour rappel en 2024 il était de 8,35%**. **Après le retraitement, le taux d'épargne 2025 s'élève à 10.38%.**

Repères légaux et définitions

Obligations minimales « déduites » des dispositions légales :

- Le résultat comptable de la section de fonctionnement doit être positif,
 - La collectivité doit rembourser le capital de sa dette par des ressources propres.
- Définition de la stratégie financière de la collectivité :
- Taux d'épargne brute proche de 10 %,
 - Epargnes positives,
 - Maintenir une capacité de désendettement avec une durée normative ne devant pas dépasser 12 ans.

Modalité de calcul des ratios :

Epargne de gestion = recettes réelles de fonctionnement moins les dépenses réelles de fonctionnement

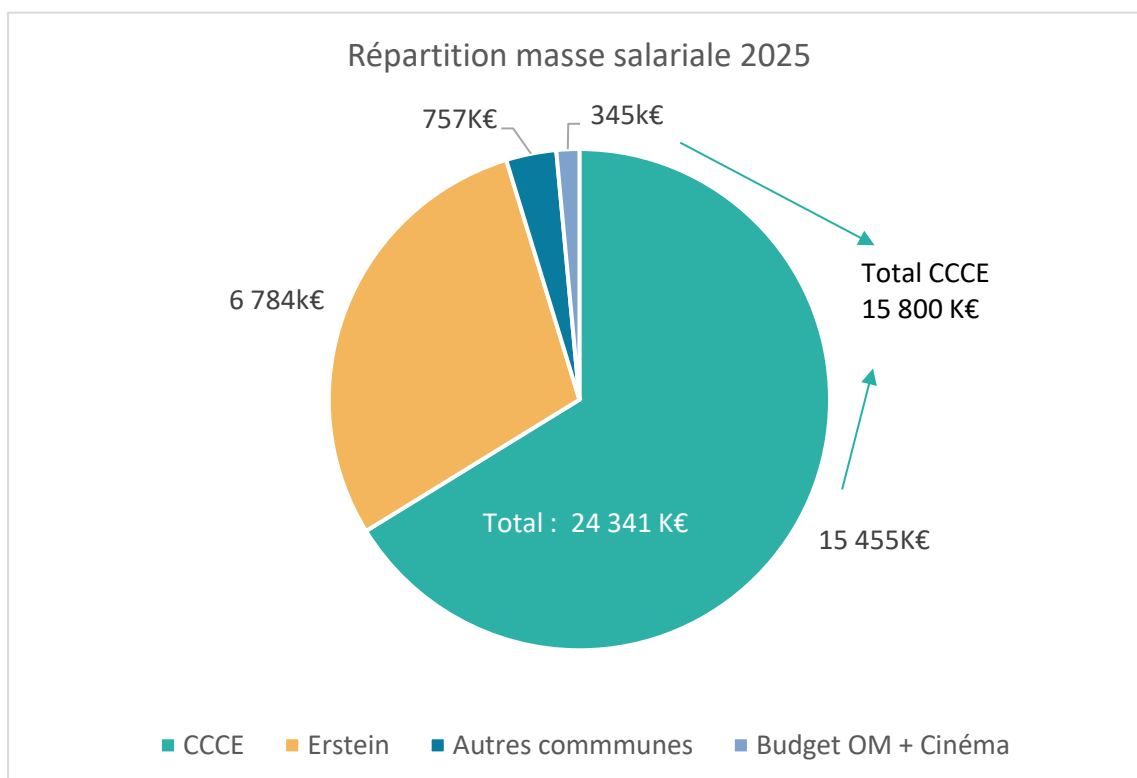
Epargne brute = épargne de gestion moins les charges d'intérêts

Taux d'épargne brute = épargne brute sur recettes réelles de fonctionnement

Epargne nette ou capacité d'autofinancement nette = épargne brute après déduction du remboursement du capital de la dette

Capacité de désendettement = encours de la dette sur épargne brute

2. Evènement marquant 2025

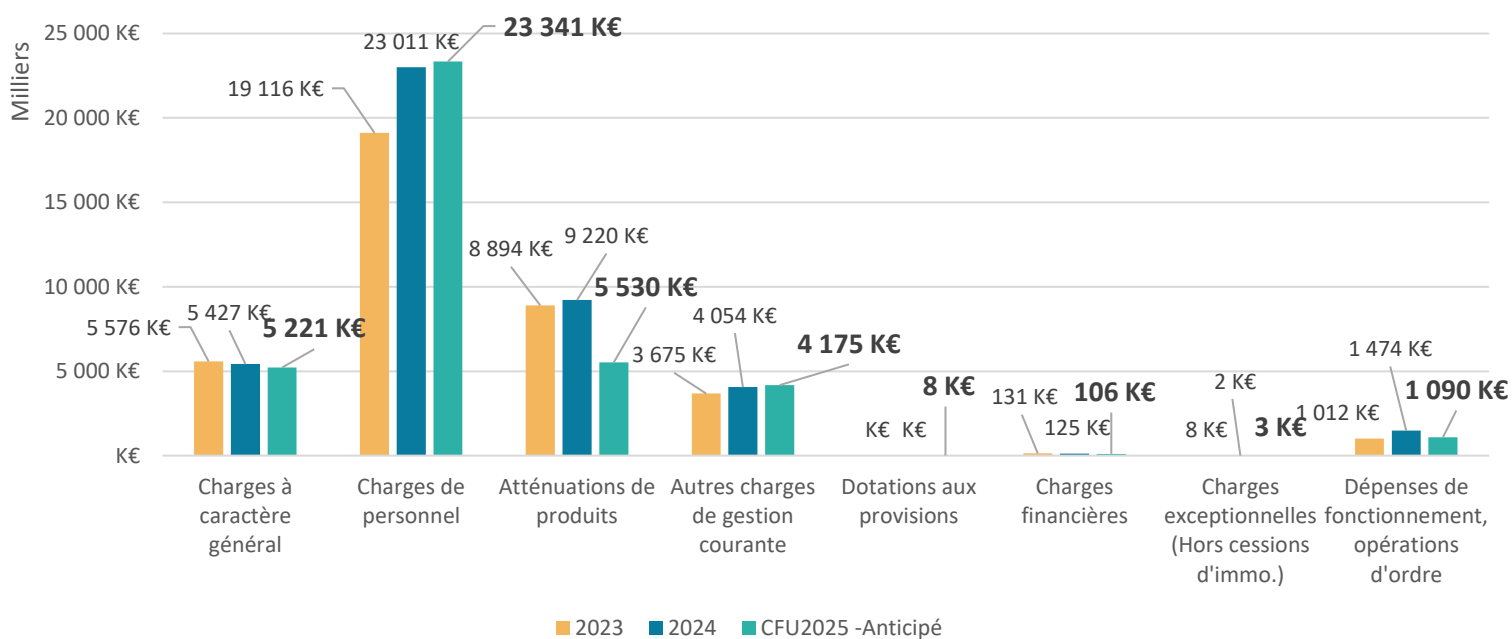


Dans le cadre d'une convention de solidarité intercommunale, la 3CE et les communes membres ont décidé en septembre 2025 d'intégrer dans les attributions de compensations (AC) le montant de la masse salariale mutualisée N-1 (montant actualisé annuellement).

- La décision modificative (DM) n°2 adoptées en novembre 2025 a pour conséquence les évolutions suivantes :
- La réduction des dépenses de fonctionnement 2025 au chapitre 014 (atténuations de produits) de – 3 674 K€, soit un montant 4 450 K€ d'AC versés aux communes.
- L'augmentation des recettes de fonctionnement 2025 au chapitre 73 (impôts et taxes) de + 3 667 K€ au titre des AC perçus par la 3CE.
- A contrario, le chapitre 70 (autres produits courants stricts) accuse une baisse de – 7 677 K€ (montant de la masse salariale 2024 déduite du montant des AC).
- Le montant de la masse salariale mutualisé 2025 est de 7 541 K€, en baisse de 1.8 % par rapport à 2024.
- Le montant de la masse salariale de 3CE quant à lui s'élève à 15 801 K€, en hausse de 2.97% par rapport à 2024 (+456 K€). La masse salariale de la 3CE correspond à 41% des dépenses réelle de fonctionnement 2025.

2 - Les dépenses de fonctionnement

| Analyse | 2022 | Var | 2023 | Var | 2024 | Var | CFU2025 - Anticipé |
|---|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|--------------------|
| Charges à caractère général | 4 863K€ | 15% | 5 576K€ | -3% | 5 427K€ | -4% | 5 221K€ |
| Charges de personnel | 15 855K€ | 21% | 19 116K€ | 20% | 23 011K€ | 1% | 23 341K€ |
| Atténuations de produits | 8 754K€ | 2% | 8 894K€ | 4% | 9 220K€ | -40% | 5 530K€ |
| Autres charges de gestion courante | 3 559K€ | 3% | 3 675K€ | 10% | 4 054K€ | 3% | 4 175K€ |
| Dotations aux provisions | K€ | - | K€ | - | K€ | 6948% | 8K€ |
| Total des dépenses de gestion courante | 33 032K€ | 13% | 37 261K€ | 12% | 41 712K€ | -8% | 38 274K€ |
| Charges financières | 95K€ | 38% | 131K€ | -5% | 125K€ | -15% | 106K€ |
| Charges exceptionnelles (Hors cessions d'immo.) | 4K€ | 99% | 8K€ | -80% | 2K€ | 98% | 3K€ |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 33 131K€ | 13% | 37 400K€ | 12% | 41 838K€ | -8% | 38 383K€ |
| Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre | 1 001K€ | 1% | 1 012K€ | 46% | 1 474K€ | -26% | 1 090K€ |
| Déficit de fonctionnement reporté | K€ | - | K€ | - | K€ | - | K€ |
| Total des dépenses de fonctionnement | 34 132K€ | 13% | 38 412K€ | 13% | 43 312K€ | -9% | 39 473K€ |

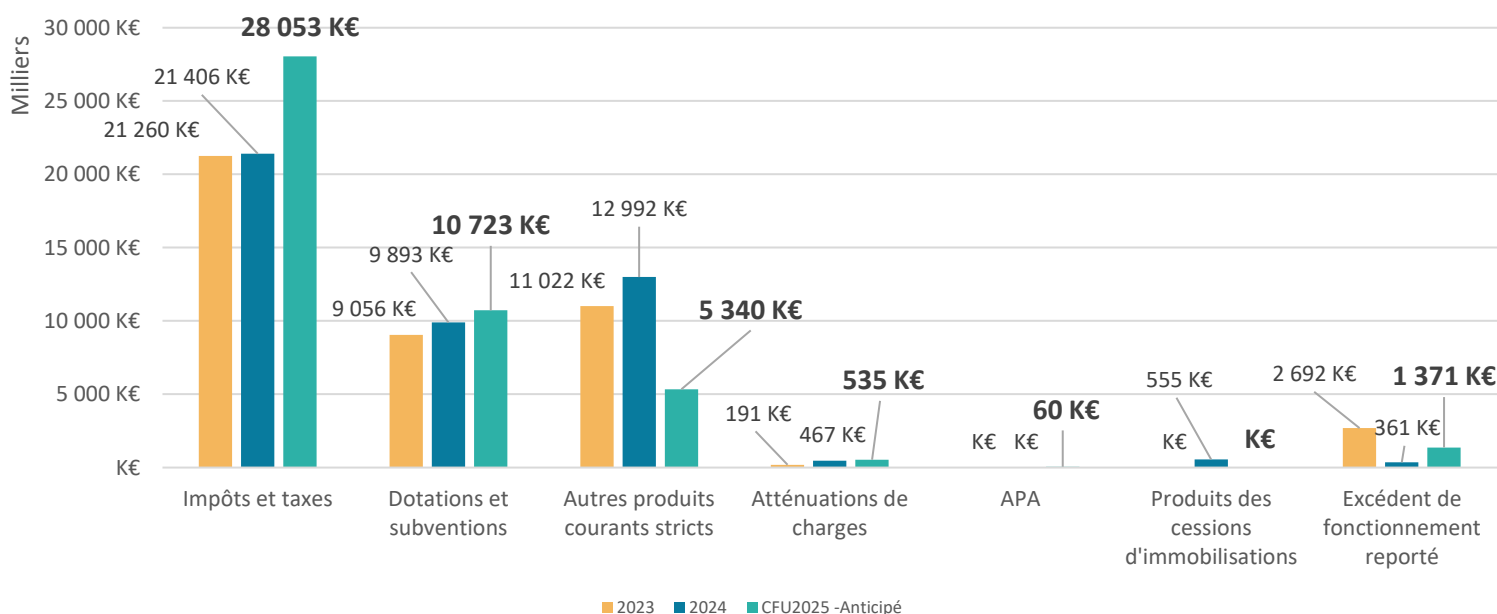


❖ Evolution entre 2024 et 2025

- Baisse de 8% des dépenses de gestion courante soit - 3 437 K€, principalement par l'effet de - 3 674K € d'attribution de compensation versé aux communes mutualisés (DM n°2), et l'augmentation du FPIC (dont celui pris en charge pour les communes par la 3CE pour 224 K€ en 2025) de + 35 K€ (DM n°1). Les contributions obligatoires augmentent de + 127 K€ pour le service incendie (SIS 67) en 2025.
- Une stabilisation des dépenses de personnel à +1,4 % soit une hausse de 330 K€.

3 - Les recettes de fonctionnement

| Analyse | 2022 | Var | 2023 | Var | 2024 | Var | CFU2025 - Anticipé |
|--|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|--------------------|
| Impôts et taxes | 19 124K€ | 11% | 21 260K€ | 1% | 21 406K€ | 31% | 28 053K€ |
| Dotations et subventions | 6 942K€ | 30% | 9 056K€ | 9% | 9 893K€ | 8% | 10 723K€ |
| Autres produits courants stricts | 9 823K€ | 12% | 11 022K€ | 18% | 12 992K€ | -59% | 5 340K€ |
| Atténuations de charges | 173K€ | 11% | 191K€ | 144% | 467K€ | 15% | 535K€ |
| APA | K€ | - | K€ | - | K€ | - | 60K€ |
| Total des recettes de gestion courante | 36 062K€ | 15% | 41 530K€ | 8% | 44 759K€ | 0% | 44 710K€ |
| Produits financiers | K€ | - | K€ | - | K€ | - | K€ |
| Produits exceptionnels (Hors cessions d'immobilisations) | 134K€ | -62% | 51K€ | -85% | 8K€ | 38% | 11K€ |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 36 196K€ | 15% | 41 580K€ | 8% | 44 766K€ | 0% | 44 721K€ |
| Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre | K€ | - | K€ | - | K€ | - | K€ |
| Produits des cessions d'immobilisations | K€ | - | K€ | - | 555K€ | -100% | K€ |
| Excédent de fonctionnement reporté | 1 229K€ | 119% | 2 692K€ | -87% | 361K€ | 280% | 1 371K€ |
| Total des recettes de fonctionnement | 37 425K€ | 18% | 44 273K€ | 3% | 45 683K€ | 1% | 46 091K€ |

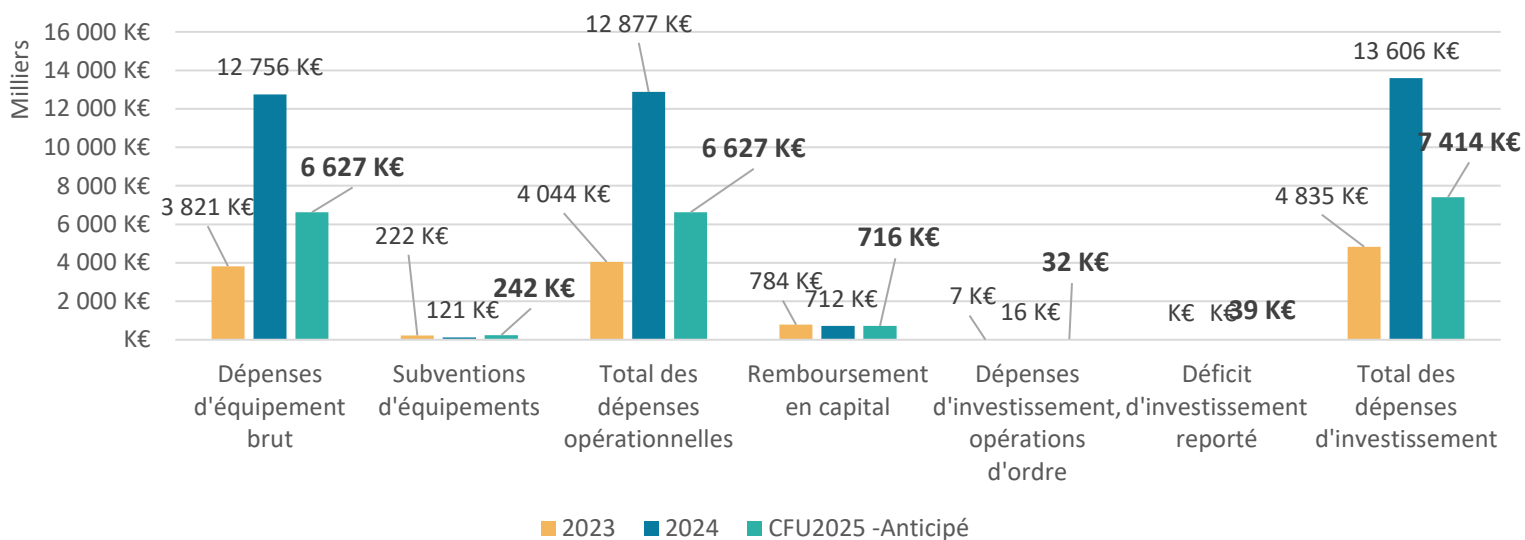


❖ Evolution entre 2024 et 2024

- Hausse de 1 % des recettes de fonctionnement soit + 409 K€.
- La DM n°2 explique la baisse de 59 % au chapitre 70 (autres produits courants stricts), soit - 7 652 K€.
- La hausse de +1,31% au chapitre 73, soit +6 647 K€, s'explique par augmentation des base fiscale 2025 de 7 % pour un montant de + 777 K€ (CFE principalement), DM n°2 + 3 667 K€ et rôle supplémentaire de fiscalité 1 834 K€ (dont 1 695 480 € à rembourser).

4 - Les dépenses d'investissement

| Analyse | 2022 | Var | 2023 | Var | 2024 | Var | CFU2025 - Anticipé |
|---|----------------|-------------|----------------|-------------|-----------------|-------------|--------------------|
| Dépenses d'équipement brut | 4 017K€ | -5% | 3 821K€ | 234% | 12 756K€ | -48% | 6 627K€ |
| <i>Dont RAR</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| Subventions d'équipements | 456K€ | -51% | 222K€ | -46% | 121K€ | 100% | 242K€ |
| Total des dépenses opérationnelles | 4 473K€ | -10% | 4 044K€ | 218% | 12 877K€ | -47% | 6 869K€ |
| Remboursement en capital | 873K€ | -10% | 784K€ | -9% | 712K€ | 1% | 716K€ |
| Dépenses d'investissement, opérations d'ordre | K€ | - | 7K€ | 137% | 16K€ | 97% | 32K€ |
| Déficit d'investissement reporté | K€ | - | K€ | - | K€ | - | 39K€ |
| Total des dépenses d'investissement | 5 345K€ | -10% | 4 835K€ | 181% | 13 606K€ | -44% | 7 656K€ |



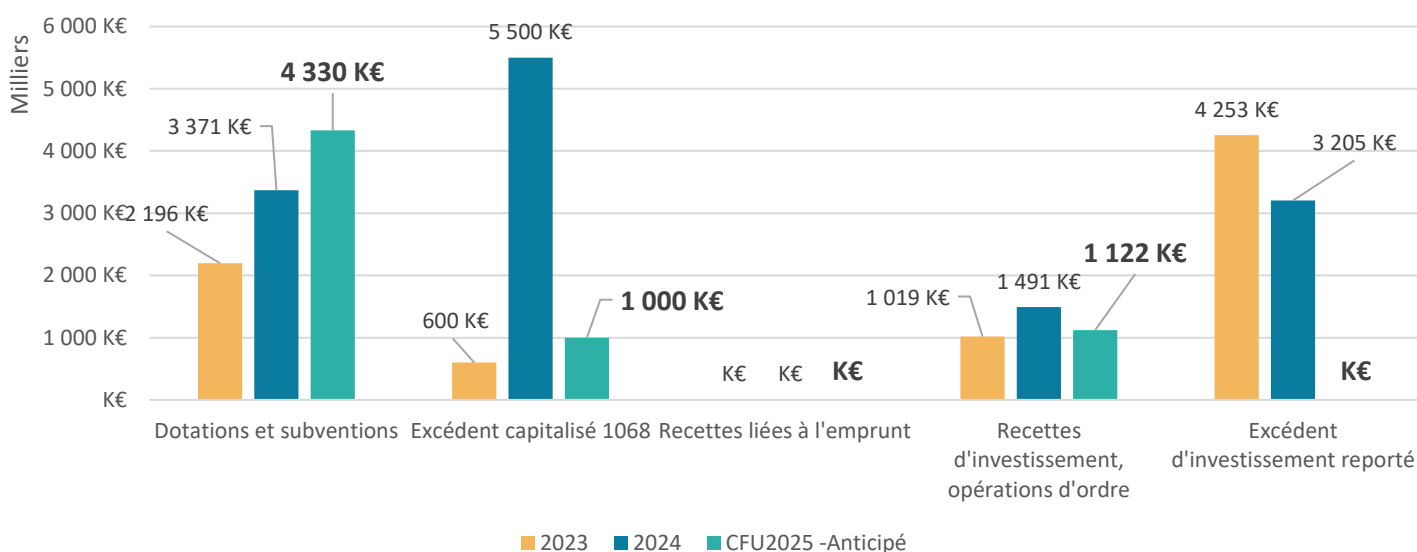
❖ Evolution entre 2024 et 2025

- Baisse des dépenses d'équipement brut de -6 129 k€ et hausse des subventions d'équipement de +121 k€. Le montant des dépenses opérationnelles passe de 12 877 k€ en 2024 à 6 869 k€ en 2025, soit une baisse 47 %.
- Hausse du remboursement en capital de 4 k€ soit 716 k€ contre 712 k€ en 2024
- Baisse globale des dépenses d'investissement de -5 949 k€ soit 7 656 k€ contre 13 606 K € en 2024
- Le déficit reporté en 2025 est de – 39 K€

*Une situation détaillée des réalisations 2025 est abordée dans la partie PPI.

5 - Les recettes d'investissement

| Analyse | 2022 | Var | 2023 | Var | 2024 | Var | CFU2025 -Anticipé |
|---|----------------|-------------|----------------|-------------|-----------------|-------------|-------------------|
| Dotations et subventions | 2 583K€ | -15% | 2 196K€ | 54% | 3 371K€ | 28% | 4 330K€ |
| Réduction réelle des dépenses d'investissement | 79K€ | -94% | 5K€ | -93% | K€ | -100% | K€ |
| Autres recettes réelles d'investissement | 6K€ | 0% | 6K€ | -100% | K€ | - | 15K€ |
| Excédent capitalisé 1068 | 4 027K€ | -85% | 600K€ | 817% | 5 500K€ | -82% | 1 000K€ |
| Total des recettes réelles d'investissement hors emprunt | 6 696K€ | -58% | 2 806K€ | 216% | 8 871K€ | -40% | 5 345K€ |
| Recettes liées à l'emprunt | 1 500K€ | -100% | K€ | - | K€ | - | K€ |
| Recettes d'investissement, opérations d'ordre | 1 001K€ | 2% | 1 019K€ | 46% | 1 491K€ | -25% | 1 122K€ |
| Excédent d'investissement reporté | 401K€ | 961% | 4 253K€ | -25% | 3 205K€ | -100% | K€ |
| Total | 9 598K€ | -16% | 8 078K€ | 68% | 13 567K€ | -52% | 6 467K€ |



❖ Evolution entre 2024 et 2025

- Hausse des dotations et subventions de 28 % en 2025, par l'augmentation des subventions d'investissement de 145 k€, soit 2333 k€ contre 2 188 k€ en 2024 et de 814 k€ pour le FCTVA soit 1 997 k€ contre 1 183 k€ en 2024
- Evolution du montant capitalisé de - 4 500 k€ qui passe de 5 500 k€ en 2024 à 1 000 k€ en 2025
- Hausse globale des recettes d'investissement de -7 100 k€ soit 6 467 k€ contre 13 567 k€ en 2024 lié à la baisse de l'excédent capitalisé - 4 500 K€ et la diminution des opérations d'ordre suite à la vente du bâtiment A en 2024.

6 - Tableau des grands équilibres rétrospectifs

| Analyse | 2022 | 2023 | 2024 | % | € | CFU2025 -Anticipé |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------------|
| Total des dépenses de gestion courante | 33 032K€ | 37 261K€ | 41 712K€ | -8% | -3 437K€ | 38 274K€ |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 33 131K€ | 37 400K€ | 41 838K€ | -8% | -3 455K€ | 38 383K€ |
| Total dépenses de fonctionnement | 34 132K€ | 38 412K€ | 43 312K€ | -9% | -3 839K€ | 39 473K€ |
| Total des recettes de gestion courantes | 36 062K€ | 41 530K€ | 44 759K€ | 0% | -48K€ | 44 710K€ |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 36 196K€ | 41 580K€ | 44 766K€ | 0% | -46K€ | 44 721K€ |
| Total recettes de fonctionnement | 37 425K€ | 44 273K€ | 45 682K€ | 1% | 409K€ | 46 091K€ |
| Excédent ou déficit de fonctionnement | 3 292K€ | 5 861K€ | 2 370K€ | 179% | 4 248K€ | 6 618K€ |
| Dépenses d'équipements bruts | 4 017K€ | 3 821K€ | 12 756K€ | -48% | -6 130K€ | 6 627K€ |
| Dépenses d'équipements | 4 473K€ | 4 044K€ | 12 877K€ | -47% | -6 009K€ | 6 869K€ |
| Remboursement en capital et restitution de cautions | 873K€ | 784K€ | 712K€ | 1% | 4K€ | 716K€ |
| Total dépenses d'investissement | 5 345K€ | 4 835K€ | 13 606K€ | -44% | -5 949K€ | 7 656K€ |
| Total recettes réelles d'investissements | 2 668K€ | 2 206K€ | 3 371K€ | 29% | 973K€ | 4 345K€ |
| Excédent capitalisé | 4 027K€ | 600K€ | 5 500K€ | -82% | -4 500K€ | 1 000K€ |
| Recettes liées à l'emprunt | 1 500K€ | K€ | K€ | - | K€ | K€ |
| Recettes d'investissement, opérations d'ordre | 1 001K€ | 1 019K€ | 1 491K€ | -25% | -368K€ | 1 122K€ |
| Total recettes d'investissement | 9 598K€ | 8 078K€ | 13 567K€ | -52% | -7 100K€ | 6 467K€ |
| Excédent ou déficit d'investissement | 4 253K€ | 3 243K€ | -39K€ | 2959% | -1 150K€ | -1 189K€ |
| Résultat global | 7 545K€ | 9 104K€ | 2 331K€ | 133% | 3 098K€ | 5 429K€ |
| Encours de dette | 8 283 K€ | 7 499 K€ | 6 786 K€ | | | 6 070 K€ |
| Capacité de désendettement (en années) | 2,70 | 1,8 | 2,3 | | | 1 |

→ Le CFU 2025 anticipé fait apparaître les résultats suivants reportés sur 2026 :

- Report excédent de fonctionnement 2025 : + 6 618K€
- Report déficit d'investissement 2025 : - 1 189 K€
- Soit un résultat global 2025 : + 5 452 K€

7 - La dette – tous budgets (budget principal et zones d'activités)

| Encours de la dette tous budgets | 31/12/2024 | | 31/12/2025 | |
|----------------------------------|--------------------|----------|------------------|----------|
| | Capital restant dû | 8 815 K€ | | 7 437 K€ |
| Encours taux fixe | 7 938 K€ | 90,05% | 6 714 K€ | 90,27 % |
| Taux variables | 877 K€ | 9,95% | 723 K€ | 9,73 % |
| Annuité | 1 084 K€ | | 2 510 K€ | |
| Amortissement du capital | 923 K€ | | 2 378 K€ | |
| Intérêts | 161 K€ | | 131 K€ | |
| Taux moyen annuel | 1,71 % | | 1,58 % | |
| Durée de vie résiduelle | 12 ans et 9 mois | | 11 ans et 9 mois | |
| Nombre de contrats | 11 | | 11 | |

**Taux actuariel estimé sur la base des données de marché (forwards et volatilités) en date de rapport*

- Un prêt relais de 1 500 K€ a été contracté en 2025 sur le budget zones d'activités, une première demande de virement a été réalisé en octobre 2025 à hauteur de 1 000 K€.

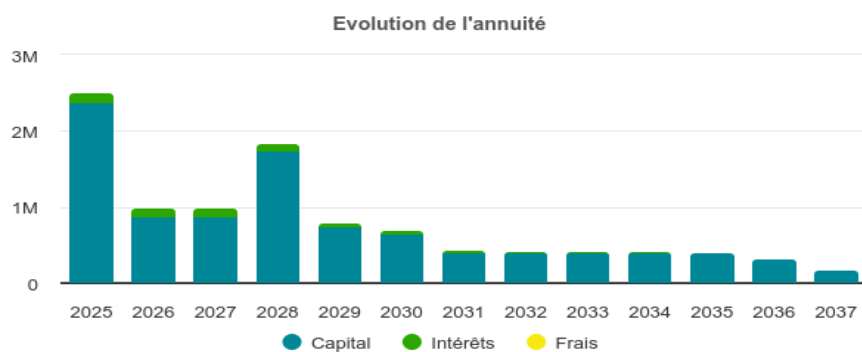
1. Encours et Evolution

- La dette de la CC Erstein est composée **de 11** contrats de prêts et s'élève au **31/12/2025 à 7 437 K€**. Elle baisse de 15.7% par rapport au 31/12/2024 soit – 1 378 K€.
- Le taux moyen de la dette constaté au 31/12/2025 est 1.58%
- En fin d'exercice, la durée de vie moyenne était de 11 ans et 9 mois.
- Les charges d'intérêts sur 202 baissent de **18.7% soit 131 K**. Cette baisse est principalement liée à certains emprunts qui approchent de leur terme.

2. Répartitions par budget

| | 31/12/2024 | | 31/12/2025 | |
|------------------------|------------|----------|------------|----------|
| Budget Principal | 77% | 6 787 k€ | 82% | 6 070 k€ |
| Budget Zone Economique | 23% | 2 028 k€ | 18% | 1 367 k€ |

3. Annuités au 31/12/2025

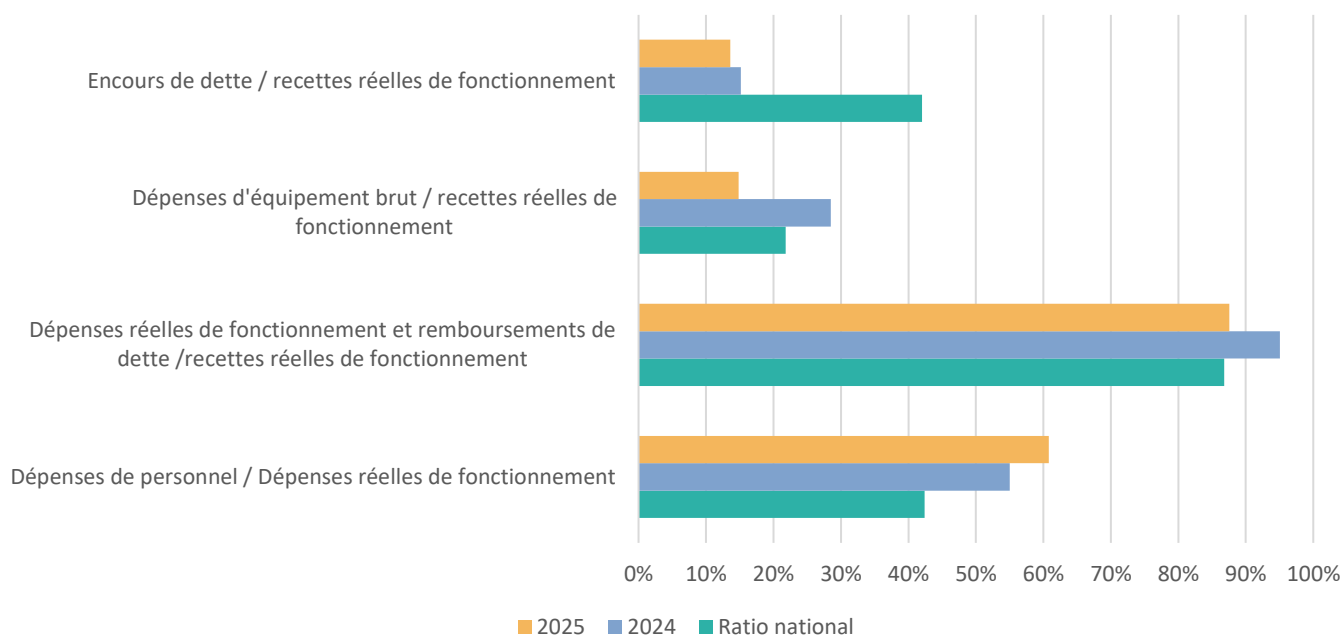
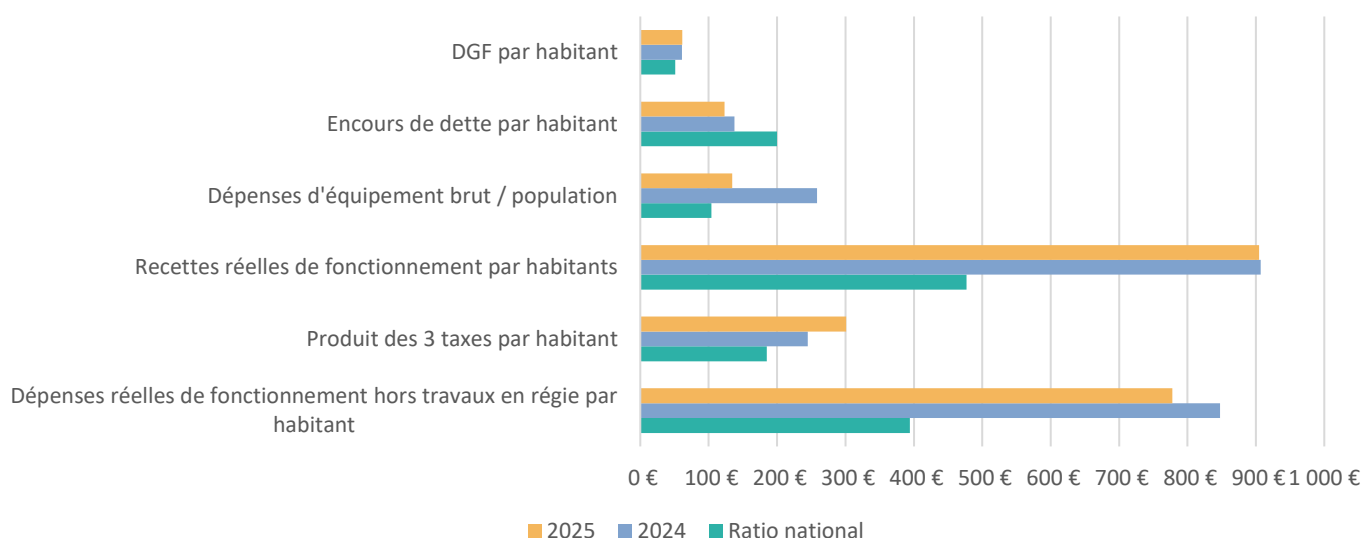


- Le montant d'annuité de 2 510 K€ en 2025 prend en compte le remboursement de 1 500 K€ de capital suite à la dernière échéance du prêt relais au budget zones d'activité.
- En 2028, l'évolution de l'annuité est très marquée en raison du remboursement du prêt relais de 1 000 K€ sur le budget zones d'activité.

| Exercice | Encours | Tirage | Annuité (capital +intérêts) | Intérêts | Taux moyen. | Taux actuariel |
|----------|----------|----------|-----------------------------|----------|-------------|----------------|
| 2024 | 8 815 K€ | 0 K€ | 1 084 K€ | 161 K€ | 1,71% | 1,61% |
| 2025 | 7 437 K€ | 1 000 K€ | 2 511 K€ | 132 K€ | 1,70% | 1,73% |
| 2026 | 6 555 K€ | 0 K€ | 1 003 K€ | 120 K€ | 1,71% | 1,74% |
| 2027 | 5 669 K€ | 0 K€ | 993 K€ | 107 K€ | 1,67% | 1,77% |
| 2028 | 3 927 K€ | 0 K€ | 1 836 K€ | 94 K€ | 1,34% | 1,40% |
| 2039 | 3 181 K€ | 0 K€ | 796 K€ | 49 K€ | 1,25% | 1,32% |
| 2030 | 2 526 K€ | 0 K€ | 693 K€ | 37 K€ | 1.22% | 1.23% |

8 - Bilan ratio

| Analyse | Ratio national | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|----------------|-------|-------|-------|-------|
| Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie par habitant | 394 € | 663 € | 758 € | 848 € | 778 € |
| Produit des 3 taxes par habitant | 185 € | 265 € | 230 € | 245 € | 301 € |
| Recettes réelles de fonctionnement par habitants | 477 € | 724 € | 842 € | 907 € | 905 € |
| Dépenses d'équipement brut / population | 104 € | 80 € | 77 € | 258 € | 134 € |
| Encours de dette par habitant | 200 € | 166 € | 152 € | 138 € | 123 € |
| DGF par habitant | 51 € | 58 € | 59 € | 61 € | 61 € |
| Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement | 42% | 48% | 51% | 55% | 61% |
| Dépenses réelles de fonctionnement et remboursements de dette / recettes réelles de fonctionnement | 87% | 94% | 92% | 95% | 88% |
| Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement | 22% | 11% | 9% | 28% | 15% |
| Encours de dette / recettes réelles de fonctionnement | 42% | 23% | 18% | 15% | 14% |

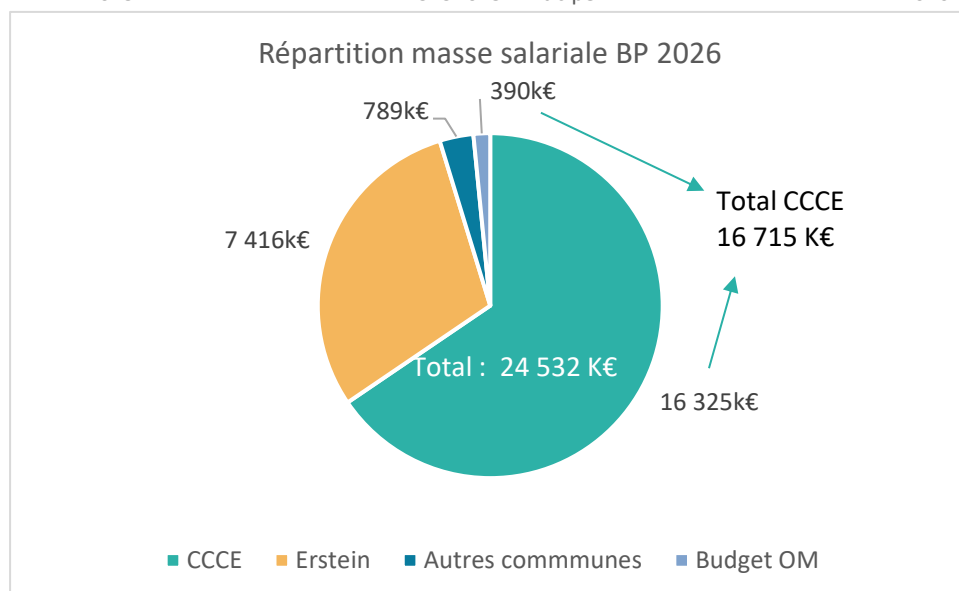
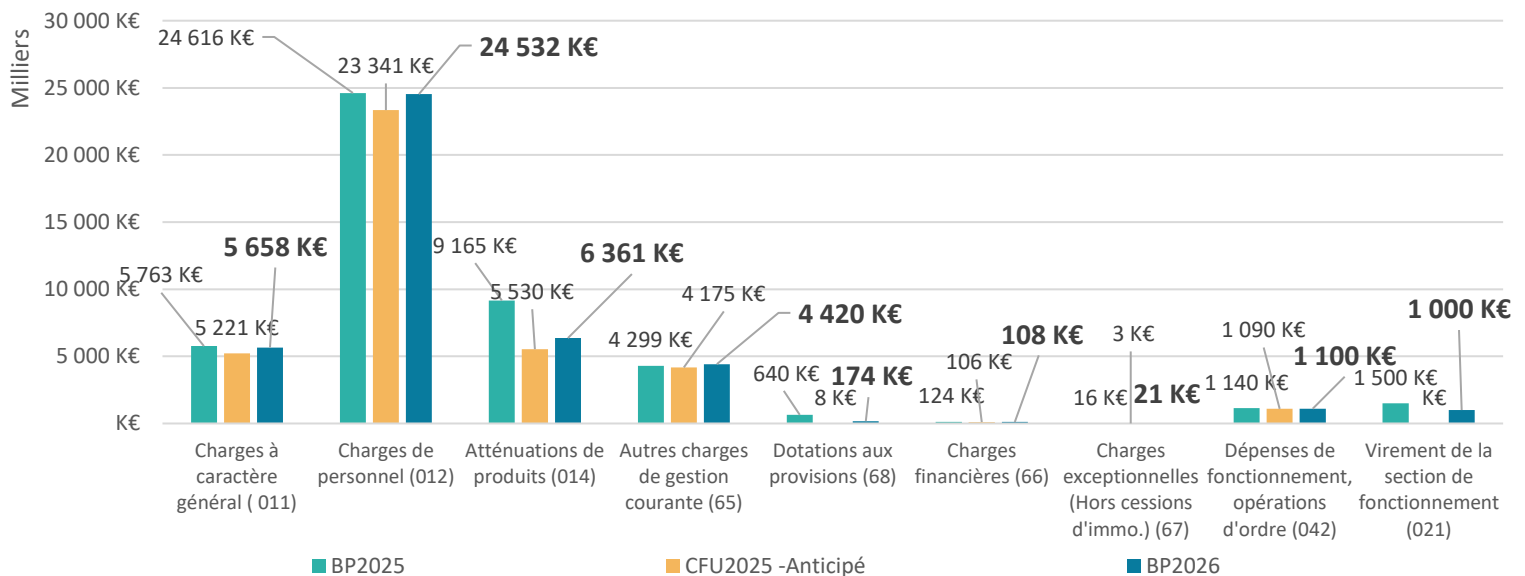


III - PRESENTATION DU PROJET DE BP 2026

1 - Les dépenses de fonctionnement

1. Dépenses de fonctionnement

| Analyse | BP2025 | Taux d'exécution | CFU2025 - Anticipé | BP2026 | Var (€) | Var (%) |
|--|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|----------------|------------|
| Charges à caractère général (011) | 5 763K€ | 91% | 5 221K€ | 5 658K€ | 437K€ | 8% |
| Charges de personnel (012) | 24 616K€ | 95% | 23 341K€ | 24 532K€ | 1 190K€ | 5% |
| Atténuations de produits (014) | 9 165K€ | 60% | 5 530K€ | 6 361K€ | 831K€ | 15% |
| Autres charges de gestion courante (65) | 4 299K€ | 97% | 4 175K€ | 4 420K€ | 246K€ | 6% |
| Dotations aux provisions (68) | 640K€ | 1% | 8K€ | 174K€ | 167K€ | 2193% |
| Total des dépenses de gestion courante | 44 483K€ | 86% | 38 274K€ | 41 145K€ | 2 871K€ | 8% |
| Charges financières (66) | 124K€ | 85% | 106K€ | 108K€ | 3K€ | 2% |
| Charges exceptionnelles (Hors cessions d'immo.) (67) | 16K€ | 20% | 3K€ | 21K€ | 18K€ | 602% |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 44 623K€ | 86% | 38 383K€ | 41 275K€ | 2 892K€ | 8% |
| Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre (042) | 1 140K€ | 96% | 1 090K€ | 1 100K€ | 10K€ | 1% |
| Déficit de fonctionnement reporté | K€ | - | K€ | K€ | K€ | - |
| Virement de la section de fonctionnement (021) | 1 500K€ | 0% | K€ | 1 000K€ | 1 000K€ | - |
| Total des dépenses de fonctionnement | 47 263K€ | 84% | 39 473K€ | 43 375K€ | 3 902K€ | 10% |



❖ Evolution entre le CFU 2025 et le projet de BP 2026

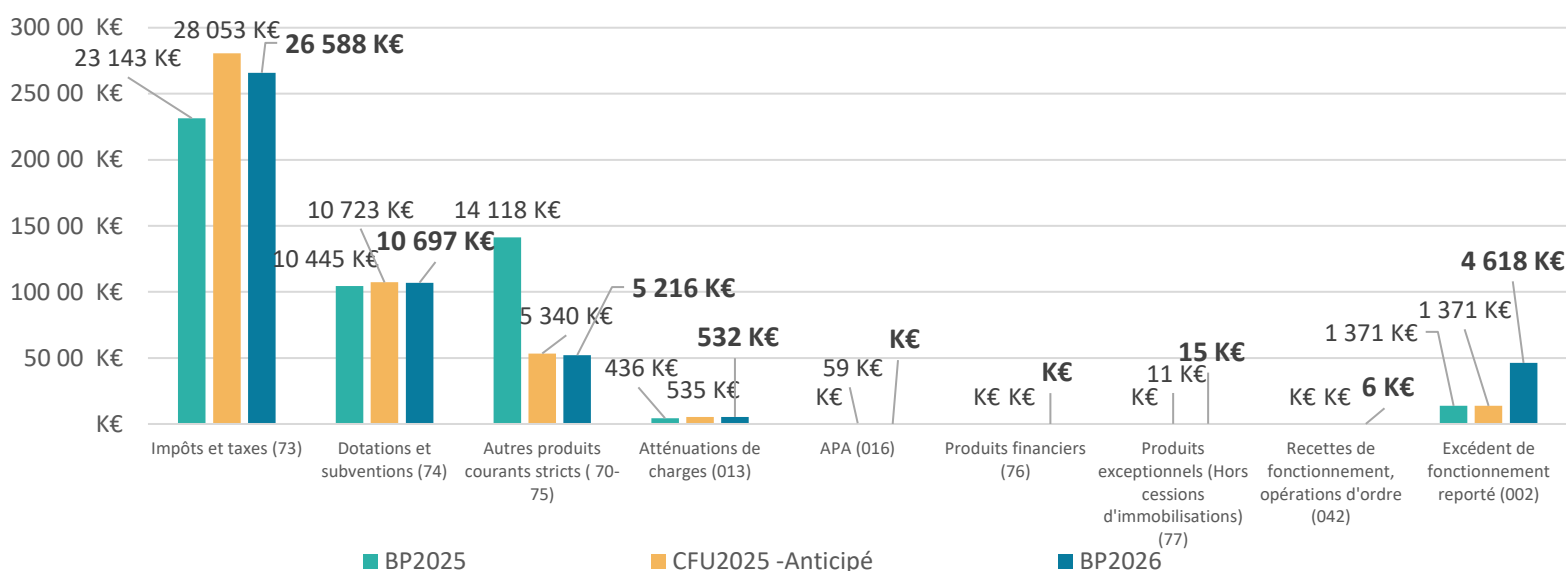
Le BP 2026 traduit un recalibrage, suite à la DM n°2 (2025). Les dépenses totales de fonctionnement augmentent de +3,9 M€ (+9.9%) par rapport au CFU 2025 anticipé.

- Charges à caractère général (011) : après une exécution contenue en 2025 (91 %), le BP 2026 prévoit une hausse modérée (+8 %), correspondant à un réajustement des crédits après une année de contraction ponctuelle.
- Charges de personnel (012) : l'exécution 2025 est élevée (95 %), confirmant la rigidité de la masse salariale. Le BP 2026 intègre une progression maîtrisée (+5 %), cohérente avec l'évolution tendancielle des effectifs et des charges sociales. La part de la masse salariale 3CE correspond à 40 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2026 .
- Atténuations de produits (014) : la forte diminution en 2025 (60 %), liée à une opération comptable exceptionnelle sur l'attribution de compensation, est revue à la hausse compte tenu de l'inscription du trop-perçu (+15%). Le remboursement du trop perçue sera effectué en deux fois en 2026 et en 2027 à hauteur de 848 K€ par an.
- Autres charges de gestion courante (65) : exécution conforme en 2025 (97 %) et hausse limitée en 2026 (+6 %), traduisant la stabilité des charges récurrentes.
- Dotations aux provisions (68) : quasi inexistantes en 2025, elles sont réintroduites en 2026 (174 K€), expliquant une variation élevée sans effet structurel.

Au total, la hausse des dépenses réelles de fonctionnement en 2026 (+7.5 %) résulte principalement d'un effet de normalisation après une exécution 2025 exceptionnellement basse.

2 - Les recettes de fonctionnement

| Analyse | BP2025 | Taux d'exécution | CFU2025 - Anticipé | BP2026 | Var (€) | Var (%) |
|---|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------|
| Impôts et taxes, (73) | 23 143K€ | 121% | 28 053K€ | 26 588K€ | -1 465K€ | -5% |
| <i>Dont fiscalité locale (731)</i> | 14 226k€ | | 15 447k€ | 13 641k€ | + 341 k€ | 2.7% |
| Dotations et subventions (74) | 10 445K€ | 103% | 10 723K€ | 10 697K€ | -26K€ | 0% |
| Autres produits courants stricts (70-75) | 14 118K€ | 38% | 5 340K€ | 5 216K€ | -124K€ | -2% |
| Atténuations de charges (013) | 436K€ | 123% | 535K€ | 532K€ | -3K€ | -1% |
| APA (016) | K€ | - | 59K€ | K€ | -59K€ | -100% |
| Total des recettes de gestion courante | 48 141K€ | 93% | 44 709K€ | 43 033K€ | -1 677K€ | -4% |
| Produits financiers (76) | K€ | - | K€ | K€ | K€ | - |
| Produits exceptionnels (Hors cessions d'immobilisations) (77) | K€ | - | 11K€ | 15K€ | 4K€ | 43% |
| Produits des cessions d'immobilisations | K€ | - | K€ | K€ | K€ | - |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 48 141K€ | 93% | 44 720K€ | 43 048K€ | -1 672K€ | -4% |
| Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre (042) | K€ | - | K€ | 6K€ | 6K€ | - |
| Excédent de fonctionnement reporté (002) | 1 371K€ | 100% | 1 371K€ | 4 618K€ | 3 247K€ | 237% |
| Total des recettes de fonctionnement | 49 512K€ | 93% | 46 090K€ | 47 672K€ | 1 581K€ | 3% |



❖ Evolution entre le CFU 2025 et le projet de BP 2026

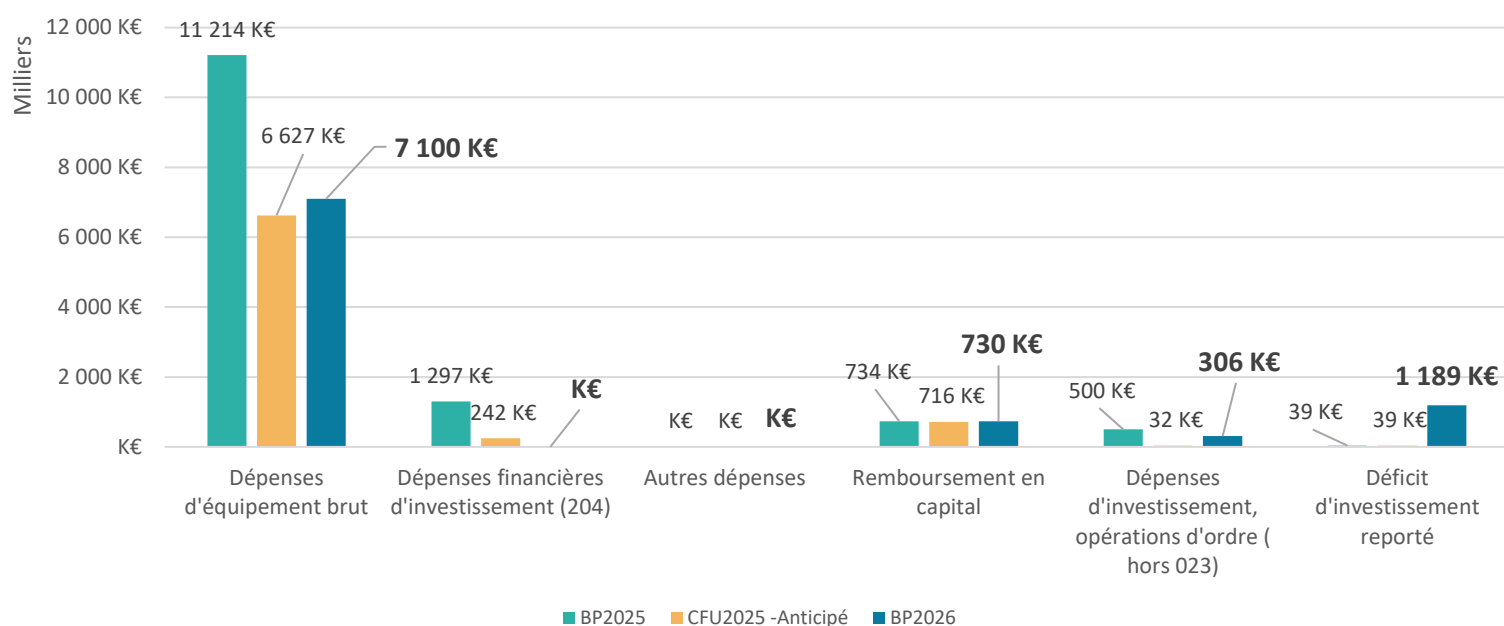
Les recettes de fonctionnement présentent une augmentation prudente en 2026, après une exécution 2025 fortement influencée par des éléments non récurrents. Les recettes réelles de fonctionnement reculent de -3.7 %, tandis que les recettes totales progressent légèrement sous l'effet du report d'excédent + 3.4%.

- Impôts et taxes (73) et (731 fiscalité locale) : le BP 2026 enregistre une baisse de 5.2% par rapport à 2025 en raison du rôle supplémentaire de 1 695 480 €, justifiant la hausse 2025 (121 %).
- Dotations et subventions (74) : exécution conforme en 2025, trajectoire globalement stable en 2026.
- Excédent de fonctionnement reporté (002) : fortement rehaussé en 2026 (+3,24M€), il constitue un levier central de l'équilibre budgétaire.

L'équilibre du fonctionnement en 2026 repose davantage sur la mobilisation des excédents antérieurs que sur une dynamique intrinsèque des recettes.

3 - Les dépenses d'investissement

| Analyse | BP2025 | Taux d'exécution | CFU2025 - Anticipé | BP2026 | Var (€) | Var (%) |
|--|-----------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|------------|
| Dépenses d'équipement brut | 11 214K€ | 59% | 6 627K€ | 7 100K€ | 474K€ | 7% |
| Dépenses financières d'investissement (204) | 1 297K€ | 19% | 242K€ | K€ | -242K€ | -100% |
| Autres dépenses | K€ | - | K€ | K€ | K€ | - |
| Total des dépenses opérationnelles | 12 511K€ | 55% | 6 869K€ | 7 100K€ | 232K€ | 3% |
| Remboursement en capital | 734K€ | 98% | 716K€ | 730K€ | 14K€ | 2% |
| Dépenses d'investissement, opérations d'ordre (hors 023) | 500K€ | 6% | 32K€ | 306K€ | 274K€ | 844% |
| Déficit d'investissement reporté | 39K€ | 100% | 39K€ | 1 189K€ | 1 150K€ | 2959% |
| Total des dépenses d'investissement | 13 784K€ | 56% | 7 656K€ | 9 325K€ | 1 669K€ | 22% |



❖ Evolution entre le CFU 2025 et le projet de BP 2026

Les dépenses d'investissement présentent en 2025 un taux d'exécution limité (56 %), traduisant un écart significatif entre le BP 2025 et le CFU anticipé, avec 7,66 M€ exécutés pour 13,78 M€ inscrits. Cet écart s'explique principalement par le report ou le décalage d'opérations d'équipement prévues sur l'exercice.

- Dépenses d'équipement brut : l'exécution 2025 s'élève à 6,63 M€, soit 59 % du BP, après une programmation initiale élevée. Le BP 2026 prévoit une reprise partielle des investissements, avec 7.1 M€ dont 936 K€ de RAR 2025, traduisant un redémarrage du cycle d'équipement sans retour au niveau du BP 2025.
- Dépenses financières d'investissement (204) : très faiblement exécutées en 2025 (242 K€), elles sont supprimées au BP 2026, confirmant l'absence de nouveaux frais financiers liés à l'investissement.
- Remboursement en capital : poste rigide et structurel, exécuté à 98 % en 2025 (716 K€). Le BP 2026 prévoit une stabilité quasi complète (730 K€), cohérente avec la trajectoire de désendettement.

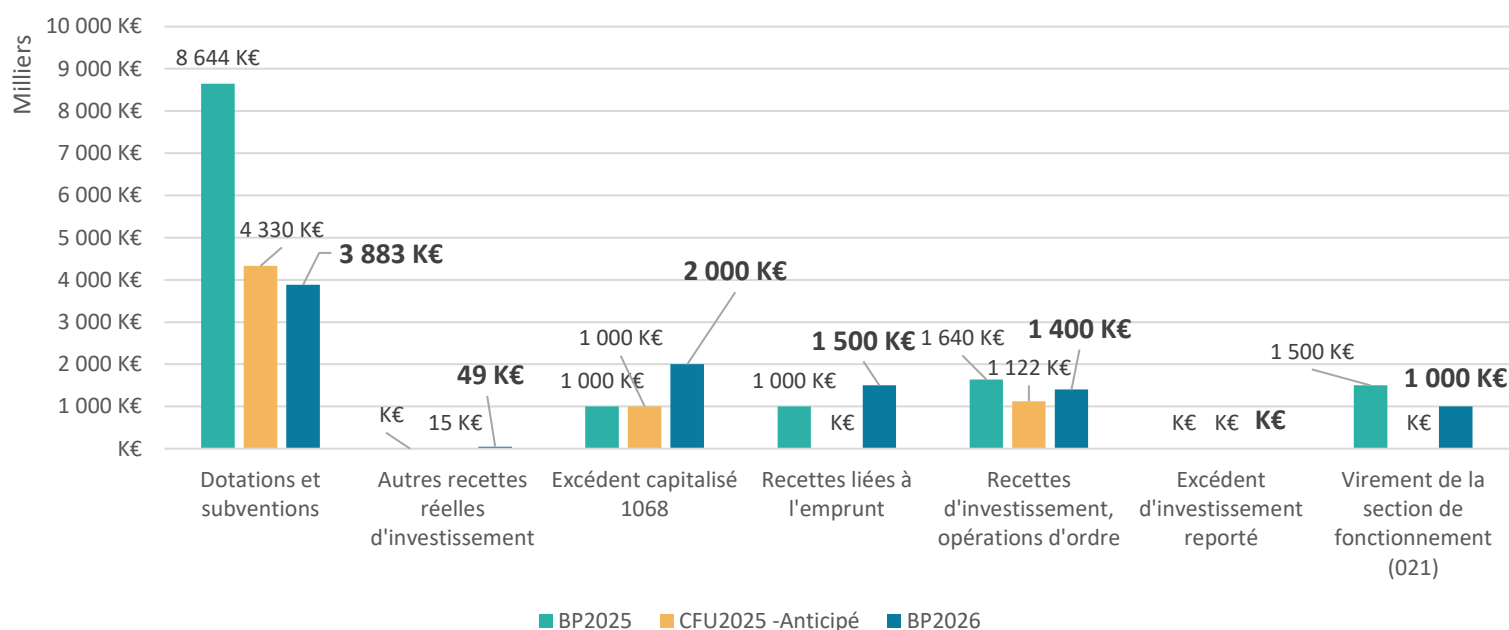
- Déficit d'investissement reporté : fortement rehaussé en 2026 (1,19 M€), il constitue un facteur technique majeur de la hausse apparente des dépenses, sans traduction en flux réels.

Au total, les dépenses d'investissement augmentent de +22 % entre le CFU 2025 anticipé et le BP 2026, pour atteindre 9.33 M€. Cette progression traduit un rattrapage partiel des investissements différés, combiné à un effet mécanique lié au report du déficit, sans retour à un niveau d'investissement exceptionnel.

**Une situation détaillée des prévisions 2026 est abordée dans la partie PPI.*

4 - Les recettes d'investissement

| Analyse | BP2025 | Taux d'exécution | CFU2025 - Anticipé | BP2026 | Var (€) | Var (%) |
|---|-----------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|-------------|
| Dotations et subventions | 8 644K€ | 50% | 4 330K€ | 3 883K€ | -447K€ | -10% |
| Autres recettes réelles d'investissement | K€ | - | 15K€ | 49K€ | 34K€ | 232% |
| Excédent capitalisé 1068 | 1 000K€ | 100% | 1 000K€ | 2 000K€ | 1 000K€ | 100% |
| Total des recettes réelles d'investissement hors emprunt | 9 644K€ | 55% | 5 345K€ | 5 932K€ | 588K€ | 11% |
| Recettes liées à l'emprunt | 1 000K€ | 0% | K€ | 1 500K€ | 1 500K€ | - |
| Recettes d'investissement, opérations d'ordre | 1 640K€ | 68% | 1 122K€ | 1 400K€ | 278K€ | 25% |
| Excédent d'investissement reporté | K€ | - | K€ | K€ | K€ | - |
| Virement de la section de fonctionnement (021) | 1 500K€ | 0% | K€ | 1 000K€ | 1 000K€ | - |
| Total des recettes d'investissement | 13 784K€ | 47% | 6 467K€ | 9 832K€ | 3 365K€ | 52% |



❖ Evolution entre le CFU 2025 et le projet de BP 2026

Les recettes d'investissement présentent en 2025 un taux d'exécution limité (47 %), avec 6,47 M€ réalisés pour 13,78 M€ inscrits au BP, traduisant un décalage important entre la programmation et la mobilisation effective des ressources. Le BP 2026 opère un recalibrage à la baisse, avec 9.83 M€ de recettes prévues (+52 % par rapport au CFU 2025 anticipé), sans retour au niveau du BP 2025.

- Dotations et subventions : faiblement exécutées en 2025 (4,33 M€, soit 50 % du BP), elles sont revues à la baisse au BP 2026 (3,88 M€, -10 %), traduisant une hypothèse de mobilisation plus réaliste des financements externes.
- Excédent capitalisé (1068) : maintenu à 1,0 M€ en 2025, il est porté à 2,0 M€ en 2026, constituant un levier central d'équilibre de la section, mais au prix d'une consommation accrue des marges internes.
- Recettes réelles d'investissement hors emprunt : elles progressent modérément en 2026 (+11 %), à 5,93 M€, restant nettement inférieures aux besoins d'investissement programmés.

- Recettes liées à l'emprunt : absentes en exécution 2025, le BP 2026 prévoit un recours à l'emprunt à hauteur de 1.5 M€, marquant une évolution structurelle de la stratégie de financement après plusieurs exercices sans endettement nouveau.
- Opérations d'ordre d'investissement : en hausse modérée (1,40 M€, +25 %), sans impact sur les flux réels.
- Virement de la section de fonctionnement (021) : Diminué à hauteur de 1 M€, il contribue directement à l'équilibre de la section d'investissement.

Au total, la structure des recettes d'investissement en 2026 repose sur une combinaison de subventions prudentes, de mobilisation accrue de l'excédent capitalisé et d'un recours explicite à l'emprunt. Cette configuration permet de soutenir le niveau d'investissement prévu, mais réduit les marges de flexibilité à moyen terme, rendant indispensable un phasage fin des opérations et un pilotage étroit de l'autofinancement.

5 - Récapitulatif budget Principal

Budget Principal - Projet de budget primitif 2026

| Poste d'analyse | Chapitre | réalisé 2024 | BP 2025 | CFU 2025 anticipé au 10/01/2026 | BP 2026 | Taux d'évolution BP 26 / BP 25 | Taux d'évolution BP 26 / CFU 25 |
|---|------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| INVESTISSEMENT | | | | | | | |
| Dépenses opérationnelles | 20 - 204 - 21 - 23 -26-27 | 12 877 220,52 | 12 510 955,94 | 6 868 528,61 | 7 100 067,80 | -43,2% | 3,4% |
| Remboursement en capital | 16 | 712 030,99 | 734 145,12 | 716 439,12 | 730 000,00 | -0,6% | 1,9% |
| Total dépenses réelles d'investissement | | 13 589 251,51 | 13 245 101,06 | 7 584 967,73 | 7 830 067,80 | -40,9% | 3,2% |
| Opérations d'ordre I -> I | 041 | 16 469,55 | 500 000,00 | 32 401,08 | 300 000,00 | -40,0% | 825,9% |
| Opérations d'ordre I -> F | 040 | 0,00 | 0,00 | - | 6 000,00 | sans crédit | sans crédit |
| Total | | 13 605 721,06 | 13 745 101,06 | 7 617 368,81 | 8 136 067,80 | -40,8% | 6,8% |
| Déficit reporté | 001 | | 38 876,24 | 38 876,24 | 1 189 170,51 | 2958,9% | 2958,9% |
| Total dépenses d'investissement | | 13 605 721,06 | 13 783 977,30 | 7 656 245,05 | 9 325 238,31 | -32,3% | 21,8% |
| | | | | | | sans crédit | sans crédit |
| Recettes opérationnelles | 13 - 21 | 2 188 257,40 | 6 995 706,54 | 2 332 657,51 | 3 783 217,44 | -45,9% | 62,2% |
| FCTVA + taxe d'aménagement | 10 | 1 182 608,96 | 1 648 270,76 | 1 997 178,73 | 100 000,00 | -93,9% | -95,0% |
| Recettes liées à l'emprunt et cautions | 16 | 0,00 | 1 000 000,00 | | 1 500 000,00 | 50,0% | sans crédit |
| Immobilisations en cours | 23 | 336,00 | 0,00 | | - | sans crédit | sans crédit |
| Produit des cessions d'immobilisation | 024 | 0,00 | 0,00 | | - | sans crédit | sans crédit |
| Autres immobilisations financières | 27 | 0,00 | 0,00 | 14 840,83 | 49 200,00 | sans crédit | 231,5% |
| Excédent capitalisé | 1068 | 5 500 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 | 100,0% | 100,0% |
| Total recettes réelles d'investissement | | 8 871 202,36 | 10 643 977,30 | 5 344 677,07 | 7 432 417,44 | -30,2% | 39,1% |
| Opérations d'ordre F -> I | 040 | 1 474 049,90 | 1 140 000,00 | 1 089 996,39 | 1 100 000,00 | -3,5% | 0,9% |
| Opérations d'ordre I -> I | 041 | 16 469,55 | 500 000,00 | 32 401,08 | 300 000,00 | -40,0% | 825,9% |
| Virement de la section de fonctionnement | 021 | 0,00 | 1 500 000,00 | | 1 000 000,00 | -33,3% | sans crédit |
| Total | | 10 361 721,81 | 13 783 977,30 | 6 467 074,54 | 9 832 417,44 | -28,7% | 52,0% |
| Excédent reporté | 001 | 3 205 123,01 | | | | sans crédit | sans crédit |
| Total recettes d'investissement | | 13 566 844,82 | 13 783 977,30 | 6 467 074,54 | 9 832 417,44 | -28,7% | 52,0% |
| Excédent ou déficit d'investissement hors résultat reporté | | -3 243 999,25 | 0 | -1 150 294 | 1 696 350 | | |
| Excédent ou déficit d'investissement avec résultat reporté | | -38 876,24 | 0,00 | -1 189 171 | 507 179 | | |

| | | | | | | | |
|--|-----|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| FONCTIONNEMENT | | | | | | | |
| Charges à caractère général | 011 | 5 427 381,69 | 5 763 130 | 5 220 563,24 | 5 657 989,00 | -1,8% | 8,4% |
| Charges de personnel et frais assimilés | 012 | 23 010 951,99 | 24 616 227 | 23 341 376,29 | 24 531 529,00 | -0,3% | 5,1% |
| Atténuation de produits | 014 | 9 219 873,42 | 9 164 880 | 5 530 241,56 | 6 360 900 | -30,6% | 15,0% |
| Autres charges de gestion courante | 65 | 4 053 505,78 | 4 298 930 | 4 174 556,40 | 4 420 476,77 | 2,8% | 5,9% |
| Charges financières | 66 | 125 002,85 | 124 340 | 105 927,22 | 108 470,00 | -12,8% | 2,4% |
| Charges exceptionnelles | 67 | 1 539,36 | 15 550 | 3 048,26 | 21 394,00 | 37,6% | 601,8% |
| Dotations aux provisions | 68 | 107,99 | 639 660 | 7 610,94 | 174 495,00 | -72,7% | 2192,7% |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | 41 838 363,08 | 44 622 717 | 38 383 323,91 | 41 275 253,77 | -7,5% | 7,5% |
| Opérations d'ordre F -> I | 042 | 1 474 049,90 | 1 140 000 | 1 089 996,39 | 1 100 000,00 | -3,5% | 0,9% |
| Virement à la section d'investissement | 023 | 0,00 | 1 500 000 | | 1 000 000,00 | -33,3% | sans crédit |
| Total dépenses de fonctionnement | | 43 312 412,98 | 47 262 717 | 39 473 320 | 43 375 254 | -8,2% | 9,9% |
| | | | | | | sans crédit | sans crédit |
| Atténuation de charges | 013 | 466 797,64 | 435 700 | 535 274,40 | 532 000,00 | 22,1% | -0,6% |
| APA | 16 | | | 59 620,00 | - | sans crédit | -100,0% |
| Produit des services | 70 | 12 628 983,55 | 13 144 490 | 4 960 013,49 | 4 733 640,00 | -64,0% | -4,6% |
| Impôts et taxes | 73 | 8 787 156,00 | 8 916 000 | 12 605 656,10 | 12 946 370,00 | 45,2% | 2,7% |
| Fiscalité locale | 731 | 12 619 021,30 | 14 226 500 | 15 447 057,94 | 13 641 327,00 | -4,1% | -11,7% |
| Dotations, subventions et participations | 74 | 9 894 043,52 | 10 444 840 | 10 722 534,28 | 10 696 652,00 | 2,4% | -0,2% |
| Autres produits de gestion courante | 75 | 344 803,09 | 333 600 | 380 038,60 | 308 190,00 | -7,6% | -18,9% |
| Produits exceptionnels | 77 | 562 607,68 | 0 | 10 513,89 | 15 000,00 | sans crédit | 42,7% |
| Reprises sur provisions | 78 | 18 675,92 | 639 660 | | 174 495,00 | -72,7% | sans crédit |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 45 322 088,70 | 48 140 790 | 44 720 709 | 43 047 674 | -10,6% | -3,7% |
| Opérations d'ordre | 042 | 0,00 | 0 | - | 6 000,00 | sans crédit | sans crédit |
| Excédent de fonctionnement reporté | 002 | 361 075,82 | 1 370 752 | 1 370 751,54 | 4 618 139,94 | 236,9% | 236,9% |
| Total recettes de fonctionnement | | 45 683 164,52 | 49 511 542 | 46 091 460 | 47 671 814 | -3,7% | 3,4% |
| Excédent ou déficit de fonctionnement hors résultat reporté | | 2 009 675,72 | 878 073 | 5 247 388 | -327 580 | | |
| Excédent ou déficit de fonctionnement avec résultat reporté | | 2 370 751,54 | 2 248 824 | 6 618 140 | 4 296 560 | | |

PROJET DE BUDGET 2026 CONSOLIDE

| Poste d'analyse | Chapitre | réalisé 2024 | BP 2025 | CFU 2025 anticipé au 10/01/2026 | BP 2026 | Taux d'évolution BP 26 / BP 25 | Taux d'évolution BP 26 / CFU 25 |
|--|----------|---------------|------------|------------------------------------|------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Cumul dépenses Invest. + fonct. hors résultat reporté | | 56 918 134,04 | 61 046 695 | 47 129 565 | 52 700 492 | -8,0% | 7,3% |
| Cumul recettes Invest. + fonct. hors résultat reporté | | 55 683 810,51 | 61 924 767 | 51 187 783 | 52 880 091 | -2,7% | 11,2% |
| Résultat de l'exercice N hors excédent reporté | | -1 234 323,53 | 878 073 | 4 058 218 | 179 599 | | |
| Cumul dépenses Invest. + fonct. avec résultat reporté | | 56 918 134,04 | 61 046 695 | 47 129 565 | 52 700 492 | -8,0% | 7,3% |
| Cumul recettes Invest. + fonct. avec résultat reporté | | 59 250 009,34 | 63 295 519 | 52 558 535 | 57 504 231 | -5,8% | 6,8% |
| Résultat de l'exercice N avec excédent reporté | | 2 331 875,30 | 2 248 824 | 5 428 969 | 4 803 739 | | |

6 - Récapitulatif budget Cinéma

| Analyse | 2024 | BP2025 | 2025 | 2026 | Var (€) BP 2026/réalisé 2025 | Var (%) BP 2026 / réalisé 2025 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|---|
| Total des dépenses de gestion courante | 173 805 € | 187 490 € | 178 321 € | 195 905 € | 17 584 € | 10% |
| Charge financières | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Charges exceptionnelles | 0 € | 500 € | 0 € | 500 € | 500 € | - |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 173 805 € | 187 990 € | 178 321 € | 196 405 € | 18 084 € | 10% |
| Opération d'ordre | 6 544 € | 15 000 € | 10 105 € | 15 000 € | 4 895 € | 48% |
| Total dépenses de fonctionnement | 180 350 € | 202 990 € | 188 427 € | 211 405 € | 22 978 € | 12% |
| Virement à la section d'investissement | 0 € | 1 € | 2 € | 3 € | 1 € | 50% |
| Total dépenses de fonctionnement (écriture budgétaire incluse) | 180 350 € | 202 991 € | 188 429 € | 211 408 € | 22 979 € | 12% |
| Total des recettes de gestion courantes | 180 323 € | 202 990 € | 188 427 € | 211 375 € | 22 948 € | 12% |
| Produits financiers | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Produits exceptionnelles (hors cessions d'Immos) | 26 € | 0 € | 0 € | 30 € | 30 € | - |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 180 350 € | 202 990 € | 188 427 € | 211 405 € | 22 978 € | 12% |
| Opération d'ordre | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Produits des cessions d'immobilisations | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Excédent de fonctionnement reporté | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total recettes de fonctionnement | 180 350 € | 202 990 € | 188 427 € | 211 405 € | 22 978 € | 12% |
| Excédent ou déficit de fonctionnement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Dépenses d'équipements bruts | 8 220 € | 52 125 € | 13 031 € | 56 841 € | 43 811 € | 336% |
| Dépenses financières d'investissements | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Dépenses d'équipements | 8 220 € | 52 125 € | 13 031 € | 56 841 € | 43 811 € | 336% |
| Remboursement en capital et restitution de cautions | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Opération d'ordre | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Déficit d'investissement reporté | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total dépenses d'investissement | 8 220 € | 52 125 € | 13 031 € | 56 841 € | 43 811 € | 336% |
| Dotations et subventions | 0 € | 30 657 € | 24 298 € | 14 000 € | -10 298 € | -42% |
| Reduction réelle des dépenses d'investissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Autres recettes réelles d'investissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total recettes réelles d'investissements | 0 € | 30 657 € | 24 298 € | 14 000 € | -10 298 € | -42% |
| Excédent capitalisé | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Recettes liées à l'emprunt | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Recettes d'investissement, opérations d'ordre | 6 544 € | 15 000 € | 10 105 € | 15 000 € | 4 895 € | 48% |
| Excédent d'investissement reporté | 8 144 € | 6 468 € | 6 468 € | 27 841 € | 21 373 € | 330% |
| Total recettes d'investissement | 14 689 € | 52 125 € | 40 872 € | 56 841 € | 15 969 € | 39% |
| Virement à la section de fonctionnement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total dépenses de fonctionnement (écriture budgétaire incluse) | 14 689 € | 52 125 € | 40 872 € | 56 841 € | 15 969 € | 39% |
| Excédent ou déficit d'investissement | 6 468 € | 0 € | 27 841 € | 0 € | -27 841 € | -100% |
| Résultat global | 6 468 € | 0 € | 27 841 € | 0 € | -27 841 € | -100% |

7 - Récapitulatif budget Zones d'activités

| Analyse | 2024 | BP2025 | 2025 | 2026 | Var (€) BP 2026/réalisé 2025 | Var (%) BP 2026 / réalisé 2025 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|---|
| Total des dépenses de gestion courante | 17 503 € | 498 150 € | 167 003 € | 179 010 € | 12 007 € | 7% |
| Charge financières | 36 616 € | 34 040 € | 34 034 € | 80 914 € | 46 880 € | 138% |
| Charges exceptionnelles | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 54 119 € | 532 190 € | 201 037 € | 259 924 € | 58 887 € | 29% |
| Opération d'ordre | 8 806 259 € | 8 347 970 € | 8 347 903 € | 8 289 514 € | -58 389 € | -1% |
| Total dépenses de fonctionnement | 8 860 378 € | 8 880 160 € | 8 548 940 € | 8 549 438 € | 498 € | 0% |
| Virement à la section d'investissement | 0 € | 7 041 807 € | 0 € | 6 358 060 € | 6 358 060 € | - |
| Total dépenses de fonctionnement (écriture budgétaire incluse) | 8 860 378 € | 15 921 967 € | 8 548 940 € | 14 907 498 € | 6 358 558 € | 74% |
| | | | | | 0 € | |
| Total des recettes de gestion courantes | 768 117 € | 2 429 940 € | 360 877 € | 948 495 € | 587 618 € | 163% |
| Produits financiers | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Produits exceptionnelles (hors cessions d'Immos) | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 768 117 € | 2 429 940 € | 360 877 € | 948 495 € | 587 618 € | 163% |
| Opération d'ordre | 8 350 486 € | 8 880 160 € | 8 240 618 € | 8 507 695 € | 267 077 € | 3% |
| Produits des cessions d'immobilisations | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Excédent de fonctionnement reporté | 5 883 888 € | 6 105 496 € | 6 105 496 € | 6 158 050 € | 52 555 € | 1% |
| Total recettes de fonctionnement | 15 002 490 € | 17 415 596 € | 14 706 991 € | 15 614 240 € | 907 250 € | 6% |
| Excédent ou déficit de fonctionnement | 6 142 112 € | 8 535 436 € | 6 158 050 € | 7 064 802 € | 906 752 € | 15% |
| Dépenses d'équipements bruts | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Dépenses financières d'investissements | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Dépenses d'équipements | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Remboursement en capital et restitution de cautions | 211 200 € | 1 661 200 € | 1 661 200 € | 161 200 € | -1 500 000 € | -90% |
| Opération d'ordre | 8 313 869 € | 8 846 120 € | 8 206 584 € | 8 426 781 € | 220 197 € | 3% |
| Déficit d'investissement reporté | 6 651 998 € | 16 866 937 € | 6 359 617 € | 6 902 341 € | 542 724 € | 9% |
| Total dépenses d'investissement | 15 177 067 € | 16 866 937 € | 16 227 401 € | 15 490 322 € | -737 079 € | -5% |
| | | | | | 0 € | |
| Dotations et subventions | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Reduction réelle des dépenses d'investissement | 0 € | 11 200 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Autres recettes réelles d'investissement | 11 191 € | 11 200 € | 11 191 € | 11 200 € | 9 € | 0% |
| Total recettes réelles d'investissements | 11 191 € | 11 200 € | 11 191 € | 11 200 € | 9 € | 0% |
| Excédent capitalisé | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Recettes liées à l'emprunt | 0 € | 1 500 000 € | 1 000 000 € | 1 000 000 € | 0 € | 0% |
| Recettes d'investissement, opérations d'ordre | 8 806 259 € | 8 313 930 € | 8 313 869 € | 8 208 600 € | -105 269 € | -1% |
| Excédent d'investissement reporté | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total recettes d'investissement | 8 817 450 € | 9 825 130 € | 9 325 060 € | 9 219 800 € | -105 260 € | -1% |
| Virement à la section de fonctionnement | 0 € | 7 041 807 € | 0 € | 6 358 060 € | 6 358 060 € | - |
| Total recette de fonctionnement (écriture budgétaire incluse) | 8 817 450 € | 16 866 937 € | 9 325 060 € | 15 577 860 € | 6 252 800 € | 67% |
| Excédent ou déficit d'investissement | -6 359 617 € | -7 041 807 € | -6 902 341 € | -6 270 522 € | 631 819 € | -9% |
| Résultat global | -217 505 € | 1 493 628 € | -744 291 € | 794 280 € | 1 538 571 € | -207% |

8 - Récapitulatif budget OM - Erstein

| Analyse | 2024 | BP2025 | 2025 | 2026 | Var (€) | Var (%) |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Total des dépenses de gestion courante | 2 588 427 € | 2 740 850 € | 2 513 047 € | 2 877 731 € | 364 684 € | 15% |
| Charge financières | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Charges exceptionnelles | 10 003 € | 25 000 € | 6 070 € | 10 000 € | 3 930 € | 65% |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 2 598 430 € | 2 765 850 € | 2 519 117 € | 2 887 731 € | 368 614 € | 15% |
| Opération d'ordre | 100 796 € | 140 000 € | 93 890 € | 120 000 € | 26 110 € | 28% |
| Total dépenses de fonctionnement | 2 699 226 € | 2 905 850 € | 2 613 007 € | 3 007 731 € | 394 724 € | 15% |
| Virement à la section d'investissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total dépenses de fonctionnement (écriture budgétaire incluse) | 2 699 226 € | 2 905 850 € | 2 613 007 € | 3 007 731 € | 394 724 € | 15% |
| Total des recettes de gestion courantes | 2 564 501 € | 2 608 920 € | 2 584 260 € | 2 543 260 € | -41 000 € | -2% |
| Produits financiers | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Produits exceptionnelles (hors cessions d'Immos) | 6 479 € | 9 000 € | 0 € | 6 000 € | 6 000 € | - |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 2 570 980 € | 2 617 920 € | 2 584 260 € | 2 549 260 € | -35 000 € | -1% |
| Opération d'ordre | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Produits des cessions d'immobilisations | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Excédent de fonctionnement reporté | 1 211 218 € | 1 082 971 € | 1 082 971 € | 1 054 224 € | -28 747 € | -3% |
| Total recettes de fonctionnement | 3 782 197 € | 3 700 891 € | 3 667 231 € | 3 603 484 € | -63 747 € | -2% |
| Excédent ou déficit de fonctionnement | 1 082 971 € | 795 041 € | 1 054 224 € | 595 753 € | -458 471 € | -43% |
| Dépenses d'équipements bruts | 73 911 € | 408 924 € | 172 125 € | 323 680 € | 151 555 € | 88% |
| Dépenses financières d'investissements | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Dépenses d'équipements | 73 911 € | 408 924 € | 172 125 € | 323 680 € | 151 555 € | 88% |
| Remboursement en capital et restitution de cautions | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Opération d'ordre | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Déficit d'investissement reporté | 0 € | 408 924 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total dépenses d'investissement | 73 911 € | 15 000 € | 172 125 € | 323 680 € | 151 555 € | 88% |
| Dotations et subventions | 13 990 € | 15 000 € | 14 320 € | 0 € | -14 320 € | -100% |
| Reduction réelle des dépenses d'investissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Autres recettes réelles d'investissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total recettes réelles d'investissements | 13 990 € | 15 000 € | 14 320 € | 0 € | -14 320 € | -100% |
| Excédent capitalisé | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Recettes liées à l'emprunt | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Recettes d'investissement, opérations d'ordre | 100 796 € | 140 000 € | 93 890 € | 120 000 € | 26 110 € | 28% |
| Excédent d'investissement reporté | 278 834 € | 319 709 € | 319 709 € | 255 794 € | -63 915 € | -20% |
| Total recettes d'investissement | 393 620 € | 474 709 € | 427 919 € | 375 794 € | -52 125 € | -12% |
| Virement à la section de fonctionnement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total dépenses de fonctionnement (écriture budgétaire incluse) | 393 620 € | 474 709 € | 427 919 € | 375 794 € | -52 125 € | -12% |
| Excédent ou déficit d'investissement | 319 709 € | 459 709 € | 255 794 € | 52 114 € | -203 680 € | -80% |
| Résultat global | 1 402 680 € | 1 254 750 € | 1 310 018 € | 647 867 € | -662 151 € | -51% |

9 - Récapitulatif budget OM – SMICTOM

| Analyse | 2024 | BP2025 | 2025 | 2026 | Var (€) BP 2026/réalisé 2025 | Var (%) BP 2026 / réalisé 2025 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|---|
| Total des dépenses de gestion courante | 3 564 427 € | 3 603 680 € | 3 586 052€ | 3 607 556 € | 21 504 € | 1% |
| Charge financières | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Charges exceptionnelles | 5 419 € | 6 000 € | 1 855 € | 6 000 € | 4 145 € | 223% |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 3 569 846 € | 3 609 680 € | 3 606 002 € | 3 613 556 € | 7 554 € | 1% |
| Opération d'ordre | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total dépenses de fonctionnement | 3 601 938 € | 3 629 630 € | 3 606 002 € | 3 626 932 € | 7 554 € | 1% |
| Virement à la section d'investissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total dépenses de fonctionnement (écriture budgétaire incluse) | 3 601 938 € | 3 629 630 € | 3 606 002 € | 3 626 932 € | 7 554 € | 1% |
| Total des recettes de gestion courantes | 3 575 898 € | 3 615 180 € | 3 591 323 € | 3 616 932 € | 25 609 € | 1% |
| Produits financiers | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Produits exceptionnelles (hors cessions d'immos) | 6 091 € | 14 450 € | 1 303 € | 10 000 € | 8 697 € | 667% |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 3 581 988 € | 3 629 630 € | 3 592 626 € | 3 626 932 € | 34 305 € | 1% |
| Opération d'ordre | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Produits des cessions d'immobilisations | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Excédent de fonctionnement reporté | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total recettes de fonctionnement | 3 581 988 € | 3 629 630 € | 3 592 626 € | 3 626 932 € | 34 305 € | 1% |
| Excédent ou déficit de fonctionnement | -19 950 € | 0 € | -13 376 € | 0 € | - | - |
| Dépenses d'équipements bruts | 0 € | 13 452 € | 0 € | 13 452 € | 13 452 € | - |
| Dépenses financières d'investissements | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Dépenses d'équipements | 0 € | 13 452 € | 0 € | 13 452 € | 13 452 € | - |
| Remboursement en capital et restitution de cautions | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Opération d'ordre | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Déficit d'investissement reporté | 0 € | 13 452 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Total dépenses d'investissement | 0 € | 0 € | 0 € | 13 452 € | 13 452 € | - |
| Dotations et subventions | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Reduction réelle des dépenses d'investissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Autres recettes réelles d'investissement | 0 € | 0€ | 0€ | 0€ | 0€ | - |
| Total recettes réelles d'investissements | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Excédent capitalisé | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Recettes liées à l'emprunt | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Recettes d'investissement, opérations d'ordre | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | - |
| Excédent d'investissement reporté | 13 452 € | 13 452 € | 13 452 € | 13 452 € | 0 € | 0% |
| Total recettes d'investissement | 13 452 € | 13 452 € | 13 452 € | 13 452 € | 0 € | 0% |
| Virement à la section de fonctionnement | 0 € | 1 € | 2 € | 3 € | 1 € | 50% |
| Total dépenses de fonctionnement (écriture budgétaire incluse) | 13 452 € | 13 453 € | 13 454 € | 13 455 € | 1 € | 0% |
| Excédent ou déficit d'investissement | 13 452 € | 13 452 € | 13 452 € | 0 € | -13 452 € | - |
| Résultat global | -6 498 € | 13 452 € | 76 € | 0 € | 76 € | - |

IV - LE PERSONNEL

La politique RH de notre intercommunalité s'inscrit dans un contexte marqué par l'évolution des compétences exercées, les contraintes financières pesant sur les collectivités territoriales et les attentes croissantes en matière de qualité de service public. La volonté de la 3CE dans ce domaine est d'être une collectivité attractive, de fidéliser les agents, d'adapter les compétences aux évolutions réglementaires et techniques, de maîtriser la masse salariale dans un contexte budgétaire contraint, d'amélioration des conditions de travail, de prévention des risques et de gestion des talents.

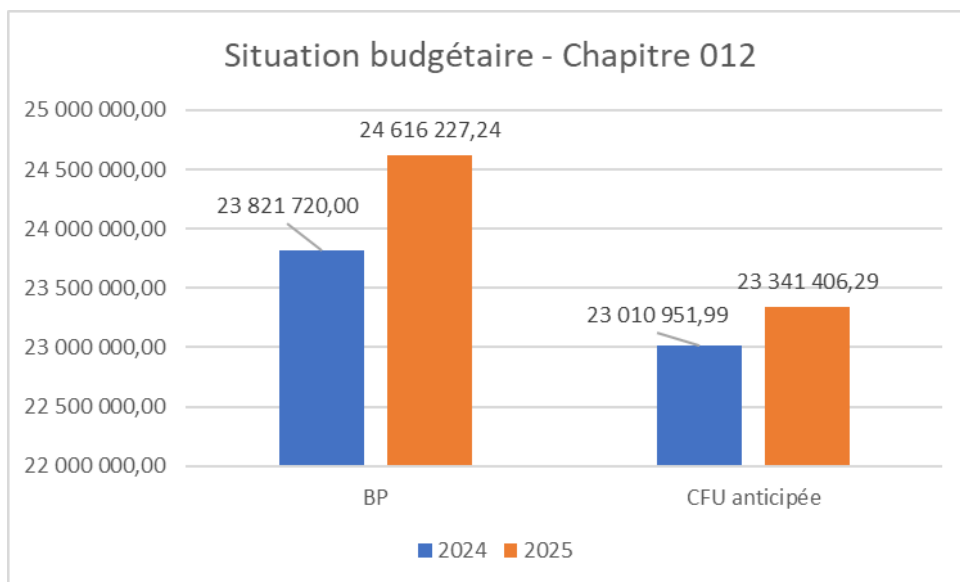
Les orientations RH visent ainsi à concilier performance du service public, soutenabilité financière et qualité de vie au travail des agents.

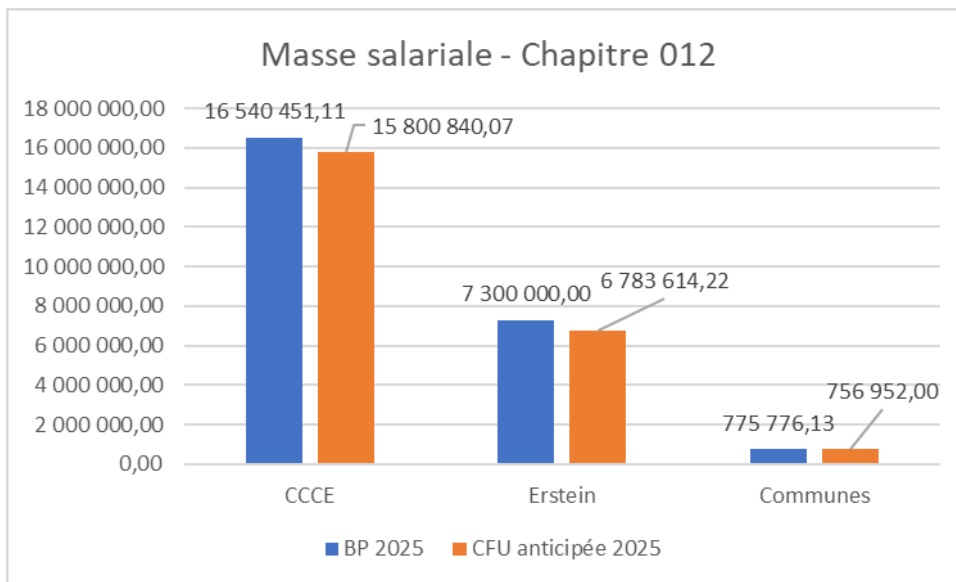
Au fil des années, la collectivité a connu une évolution importante des effectifs au fur et à mesure du développement de ses services (intégration en régie des services délégués, nécessité de niveler les agents d'encadrement aux effectifs périscolaires et petite enfance accueillis, nouveau bassin nordique, nouvelles médiathèques, ...).

Cette évolution traduit l'adaptation progressive de l'organisation aux besoins du territoire aux regards des compétences nombreuses exercées par notre communauté de communes tout en maîtrisant la masse salariale et préservant la qualité du service public.

1 - Situation du chapitre 012

BP 2025 : 24 616 227,23 euros/CFU anticipée 2025 : 23 341 406,29 euros soit un réalisé de 94.82% à mettre en rapport à celui de 96.54% pour l'année 2024. Ce taux de réalisation révèle une évaluation précise des coûts de personnel dans un domaine où les mouvements annuels sont nombreux (GVT, mobilité, besoins nouveaux, maladie, grossesse, ...). Ces prévisions optimisées passent en effet par un pilotage plus fin et voulu comme ambitieux qui devra se poursuivre dans les années à venir afin de déterminer les stratégies de demain en matière RH.





Le solde de crédits disponibles au titre de l'année 2025 s'élève quant à lui **1 274 820,94 €**. Cette différence s'explique de plusieurs manières :

- la réforme du congé de maladie ordinaire par la poursuite du jour de carence et l'indemnisation à 90% impacte bénéfiquement la masse salariale. Une analyse fine des données sera réalisée au cours de l'année 2026.
- la collectivité a connu des mobilités externes d'agents, process courant dans la FPT, mais dont certains postes sont restés vacants durant plusieurs mois faute de recrutement appropriés et donc différés à janvier 2026.

Les dépenses :

- évolutions règlementaires : + 3 points de la cotisation patronale de la CNRACL, +1 point de la cotisation URSSAF,
- évolutions salariales au regard d'une mise en adéquation avec la pathologie de l'agent : licenciements pour inaptitude physique finalisés au cours de l'année 2025.

Les recettes :

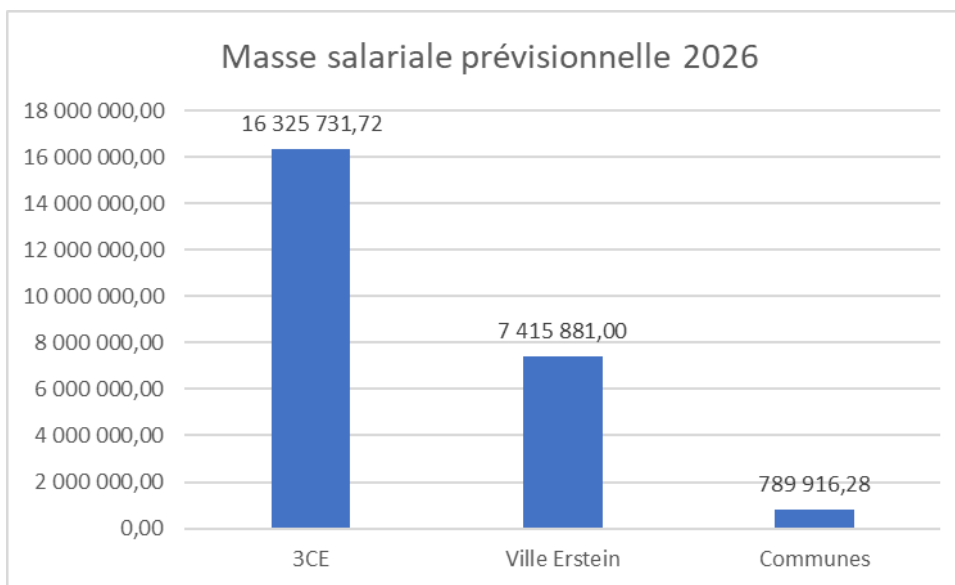
En parallèle, des recrutements en lien avec le remplacement d'agents (congé de maternité, maladie, accident du travail) ont été effectués afin d'assurer la continuité du service public dont certains ont fait l'objet d'un remboursement par notre assureur statutaire (agents relevant de la CNRACL).

L'ensemble de ces facteurs ont permis d'avoir un budget consolidé inférieur à celui initialement annoncé.

2 - [La projection de la masse salariale 2026](#)

Le budget prévisionnel de 2026 est inférieur à celui de 2025. En effet, il s'élève à 24 531 529 euros au chapitre 012 soit un montant inférieur de 84 698,24 euros représentant - 0,34% au budget primitif 2025. En revanche, il progresse de 5,1% par rapport au Compte Financier Unique anticipé 2025 soit 1 190 122,71 euros.

La masse salariale 2026 est répartie comme suite entre la CCCE, la Ville d'Erstein et les communes membres.



Pour l'exercice à venir, l'évolution de la masse salariale, sur la base du réalisé 2025 au chapitre 012, prend en compte les mesures statutaires connues à savoir l'impact du Glissement Vieillesse Technicité - positif pour les fonctionnaires du fait des avancements d'échelons et de grades ou de la promotion interne. Cette augmentation naturelle des rémunérations liée à l'ancienneté ou à l'augmentation de la technicité des fonctionnaires découle du statut et permet ainsi une progression de la carrière des agents, les créations ou ajustements de postes nécessaires au fonctionnement des services. Elle ne prend pas en compte les hypothèses de remplacement des agents absents pour raison de santé. A cela s'ajoute, l'impact sur une année pleine des recrutements réalisés en fin 2025 ainsi que des prévisions de recrutements afin de pouvoir assurer la qualité du service public, la réintégration d'agents et la prise de poste d'agents au cours du 1^{er} trimestre en lien avec des confirmations de recrutements intervenues en 2025. De plus, de nouveaux besoins ont été identifiés au sein de la collectivité.

Le budget intègre également les évolutions règlementaires connues à ce jour à savoir la poursuite de l'évolution de la cotisation retraite CNRACL de 3 points, l'augmentation du SMIC +1.18% ainsi que celle liée à notre contrat d'assurance statutaire.

De plus et s'agissant du contrat santé des agents, une enveloppe supplémentaire a été budgétisée pour prendre en compte l'évolution de la participation employeur adoptée et la potentialité du nombre d'adhérents supplémentaires bénéficiant d'une couverture santé. Ce choix de la collectivité a pour objectif de renforcer notre attractivité et est un levier social supplémentaire.

3 - [Le chapitre 65](#)

Au niveau du chapitre 65, celui-ci comprend la subvention à destination de l'Amicale du personnel ainsi que les indemnités de fonction des élus. Ce point a fait l'objet d'une provision supplémentaire en référence au nombre d'habitants de l'intercommunalité. Dans l'attente de la publication par l'INSEE des populations de référence et en cas de passage du seuil de 50 000 habitants, le montant de l'indemnité évolue. En conclusion et au regard du compte financier unique, ce chapitre évolue de 53 369,81 euros sur la base du CFU anticipé.

4 - [Les recettes](#)

Les recettes de fonctionnement constituent un levier de financement venant atténuer le coût de la masse salariale de la collectivité. Elles regroupent principalement les remboursements et participations versées par des organismes tiers.

Il s'agit essentiellement des remboursements de rémunérations et de charges sociales liés aux agents en congé de maladie, maternité, paternité ou accident du travail versés par les organismes de protection sociale et l'assureur statutaire. A cela s'ajoute, les aides et subventions liées à certains dispositifs d'emploi.

Au titre de l'année 2026, le montant des recettes de la fonction ressources humaines est estimé à 1 076 710 euros. Pour mémoire, en 2025 nous avons bénéficié de 1 045 920,73 euros de recettes.

5 - Une politique RH ambitieuse dans un contexte financier contraint

La masse salariale 3CE représente près de 40% des dépenses réelles de fonctionnement de la collectivité en 2026, une vigilance particulière sur l'évolution de ces dépenses est donc fondamentale.

Le pilotage de la masse salariale repose sur une dynamique collective associant dialogue de gestion continu et amélioration des conditions de travail des agents, afin de soutenir la performance globale et de préparer la mise en œuvre des projets futurs.

La collectivité a poursuivi le déploiement des outils et la réalisation de supports techniques ayant fait l'objet d'une validation au cours de l'année 2025. La poursuite du développement du module GPEC via le module entretien et le plan de formation. De plus, l'ensemble des agents disposent dorénavant d'une adresse mail professionnelle facilitant ainsi la communication à destination de l'ensemble des agents. Bien entendu, les actions déployées en 2024 se sont poursuivies en 2025 et le seront également en 2026 (rencontres RH, FAQ, permanences RH, ...). Enfin, la finalisation du marché de contrat complémentaire santé qui entre en vigueur au 1^{er} janvier 2026 et l'adoption d'une nouvelle participation employeur.

L'année 2026 sera également une année riche en projets à savoir la mise en place du coffre-fort numérique, l'organisation des élections professionnelles avec la mise en place du vote électronique, la poursuite des actions bien être et santé, sécurité au travail, l'adoption des nouvelles lignes directrices de gestion. Les projets énoncés sont ceux connus à ce jour. La collectivité poursuivra l'acculturation des domaines RH aux agents et ces actions reflètent qu'une partie de l'activité de la fonction RH.

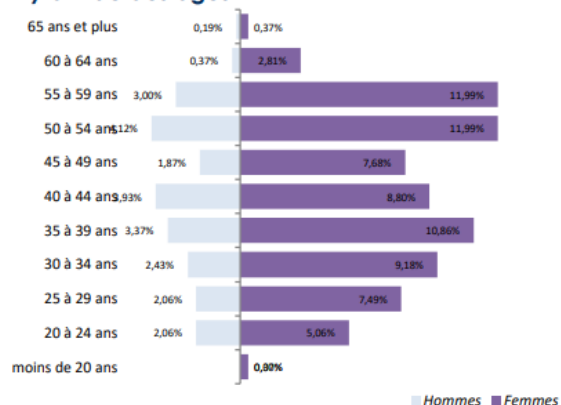
6 - La structure des effectifs de la collectivité

➔ En moyenne, les agents de la collectivité ont **43 ans**

Âge moyen des agents permanents

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Fonctionnaires | 43,0 |
| Contractuels sur emploi permanent | 42,5 |
| Emplois permanents | 42,8 |

➔ Pyramide des âges



Par ailleurs, notre pyramide des âges révèle une structure des effectifs marquée par une proportion élevée d'agents en seconde partie de carrière, traduisant à la fois une forte

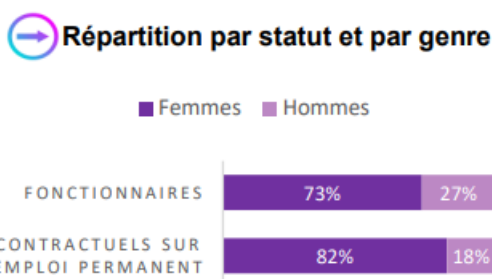
expérience professionnelle et des enjeux importants de renouvellement des compétences.

La faible représentation des agents les plus jeunes met en évidence un enjeu d'attractivité et de renouvellement générationnel pour la collectivité. Cette structure d'âge implique une anticipation renforcée des départs à la retraite afin de sécuriser la continuité des missions et la transmissions des compétences.

Ces indicateurs contribuent à la progression naturelle de la masse salariale, liée au glissement vieillesse technicité, renforçant la nécessité d'une gestion maîtrisée des effectifs. En parallèle et au niveau de la santé et sécurité, le vieillissement renforce les enjeux de prévention, de maintien dans l'emploi et d'adaptation des postes de travail.

7 - L'égalité professionnelle femme-homme

De plus, la structure des effectifs est marquée par une forte féminisation, nécessitant une attention particulière aux parcours professionnels et à la qualité de vie au travail.



INDEX 2024
Egalité professionnelle

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CANTON D'ERSTEIN

94/100

DGCL
Direction générale
des collectivités locales

Contact :
dgcl-index@dgcl.gouv.fr

| | |
|---|--------|
| Score global | 94/100 |
| 1/ Écart global de rémunération entre les femmes et les hommes, pour les fonctionnaires | 64/70 |
| 2/ Écart global de rémunération entre les femmes et les hommes, pour les agents contractuels sur emploi permanent | 15/15 |
| 3/ Écart de taux de promotion de grade entre les femmes et les hommes (taux de promus / promouvables) | 0/0 |
| 4/ Nombre d'agents publics du sexe sous-représenté parmi les dix agents publics ayant perçu les plus hautes rémunérations | 15/15 |

Décret n° 2024-802 du 13 juillet 2024 relatif aux modalités de calcul des indicateurs relatifs à la mesure et à la réduction des écarts de rémunération entre les femmes et les hommes dans la fonction publique territoriale

Cet index extrêmement favorable révèle une situation particulièrement juste et équitable en matière d'égalité femmes/hommes.

V - LE PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT (PPI)

1 - Petite enfance – enfance – jeunesse

| Intitulé des projets de PPI | N°AP OU D'OPERATION | Récapitulatif projets avec prévisions de crédits | | | Planification PPI (en K€) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|-----------------|-----------------|---------------------------|--------------|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------------|-------------------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | | Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028 + 2029 | Subv | Coût Net | Réalisé ≤ 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | | 2027 | | | 2028 | | | 2029 | | |
| | | | | | Réal. Dépenses | Réal. Subv | Coût | Réal. Dépenses au 31/12 | Réal. Recettes au 31/12 | Coût 2025 | Total dépenses BP 2026 + RAR N-1 | Total subventions BP 2026 + RAR N-1 | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût |
| (1)=7+12+15+18+21+24 | (2)=8+13+16+19+22+25 | (3)=1-2 | (7) | (8) | (9)=6-7 | (12) | (13) | (14)=12-13 | (15) | (16) | (17)=15-16 | (18) | (19) | (20)=18-19 | (21) | (22) | (23)=21-22 | (24) | (25) | (26)=24-25 | | |
| PETITE ENFANCE-ENFANCE- JEUNESSE | | 27 316,8 | 12 848,9 | 14 467,6 | 6 216,0 | 297,8 | 5 918,2 | 4 413,2 | 651,6 | 3 761,6 | 2 346,4 | 2 187,9 | 158,4 | 5 845,9 | 2 649,0 | 3 196,8 | 4 881,3 | 2 567,5 | 2 313,8 | 1 323,5 | 339,4 | 984,1 |
| PROJETS STRUCTURANTS: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Création d'un multi-accueil et périscolaire à Witternheim | AP 1 - OP 202201 | 4 227,9 | 2 245,9 | 1 982,0 | 3 425,5 | 169,4 | 3 256,1 | 719,3 | 310,0 | 409,3 | 41,6 | 652,7 | -611,2 | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Création d'un multi-accueil et périscolaire à Witternheim | AP 1 - OP 202201 | 44,9 | 0,0 | 44,9 | | | 0,0 | 44,9 | | 44,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Création d'un multi-accueil et périscolaire à Witternheim (aménagement d'un site de restauration scolaire périscolaire à Benfeld - Secteur Bland/Billard Club) | AP 2 - OP 202202 | 2 103,7 | 946,7 | 1 157,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,3 | | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 49,5 | 22,3 | 27,2 | 1 300,0 | 585,0 | 715,0 | 754,2 | 339,4 | 414,8 |
| Extension du périscolaire à Herbsheim | OP 2023103 | 187,1 | 0,0 | 187,1 | 184,4 | | 184,4 | 1,7 | | 1,7 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Création d'un périscolaire à Benfeld - Secteur Rohan | AP 2 - OP 202203 | 1 768,8 | 1 071,9 | 696,9 | 1 669,8 | 128,4 | 1 541,4 | 54,6 | 299,6 | -245,0 | 22,2 | 289,0 | -266,8 | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Création d'un périscolaire à Benfeld - Secteur Rohan | AP 2 - OP 202203 | 1,2 | 0,0 | 1,2 | | | | 1,2 | | 1,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Création d'un périscolaire à Nordhouse | AP 7 - OP 202401 | 3 296,9 | 1 303,1 | 1 993,8 | | | | | | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 | 850,0 | 418,4 | 431,6 | 1 797,6 | 884,8 | 912,8 | 449,3 | | 449,3 |
| Création d'un périscolaire à Hindisheim | AP 7 - OP 202402 | 2 818,3 | 1 068,9 | 1 749,4 | | | | | | 0,0 | 350,0 | 0,0 | 350,0 | 1 450,0 | 731,7 | 718,3 | 668,3 | 337,2 | 331,1 | | | 0,0 |
| Création d'un périscolaire à Hipsheim | AP 7 - OP 202403 | 1 993,4 | 1 564,3 | 429,1 | 273,8 | | 273,8 | 1 423,0 | 42,0 | 1 381,0 | 166,6 | 493,9 | -327,4 | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Création d'un périscolaire à Hipsheim | AP 7 - OP 202403 | 80,4 | 0,0 | 80,4 | | | | 9,6 | | 9,6 | 35,4 | 0,0 | 35,4 | | | | | | | | | 0,0 |
| Création d'un périscolaire à Gerstheim | AP 7 - OP 202404 | 3 141,8 | 1 360,8 | 1 781,0 | 43,5 | | 43,5 | 41,8 | | 41,8 | 100,0 | 0,0 | 100,0 | 2 000,0 | 952,8 | 1 047,2 | 856,4 | 408,0 | 448,4 | | | 0,0 |
| Création d'un périscolaire à Osthouse | AP 7 - OP 202406 | 900,2 | 171,4 | 728,8 | 7,0 | | 7,0 | 5,8 | | 5,8 | 150,0 | 0,0 | 150,0 | 587,4 | 171,4 | 416,0 | | | | | | 0,0 |
| Création périscolaire du Château d'Eau à Erstein | AP 7 - OP 202405 | 2 615,9 | 2 410,9 | 205,0 | 71,7 | | 71,7 | 1 924,2 | | 1 924,2 | 310,0 | 752,3 | -442,3 | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Création périscolaire du Château d'Eau à Erstein | AP 7 - OP 202405 | 34,8 | 0,0 | 34,8 | | | | 15,2 | | 15,2 | 9,8 | 0,0 | 9,8 | | | | | | | | | 0,0 |
| Fonds de concours - Peri Uttenheim | OP 202601 | 100,0 | 0,0 | 100,0 | | | | | | 0,0 | 50,0 | 0,0 | 50,0 | | | | | | | | | 0,0 |
| Création périscolaire à Erstein | AP7 - OP 202501 | 1 950,0 | 705,0 | 1 245,0 | | | 0,0 | | | 0,0 | 650,0 | 0,0 | 650,0 | 650,0 | 352,5 | 297,5 | | 352,5 | -352,5 | | | 0,0 |
| Enveloppe Etudes création Périscolaires Multi-sites | OP 2023104 | 85,4 | 0,0 | 85,4 | 5,4 | | 5,4 | | | 0,0 | 20,0 | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 | | | | | 0,0 |
| INVESTISSEMENTS RECURRENTS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Enveloppe annuelle Bâtiment Pole RHSP (Périscolaires) | OP RIBPERI | 544,6 | 0,0 | 544,6 | 170,2 | | 170,2 | 9,9 | | 9,9 | 99,5 | 0,0 | 99,5 | 60,0 | | 60,0 | 60,0 | | | | | 60,0 |
| Enveloppe annuelle Bâtiment Pole RHSP (MA & MC) | OP RIBMA - RIBMC | 379,2 | 0,0 | 379,2 | | | 0,0 | 49,2 | | 49,2 | 75,0 | 0,0 | 75,0 | 60,0 | | 60,0 | 60,0 | | | | | 60,0 |
| Enveloppe Annuelle Mobilier Petite Enfance | OP RIFWMA - RIFWMC - RIFMOPES | 48,3 | 0,0 | 48,3 | 26,2 | | 26,2 | 16,1 | | 16,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3,0 | | 3,0 | 3,0 | | | | | 3,0 |
| Enveloppe Annuelle Mobilier Enfance | OP RIFMPEA | 154,3 | 0,0 | 154,3 | 122,8 | | 122,8 | 31,5 | | 31,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | | | | 0,0 |
| Enveloppe Annuelle équipement structures périscolaires (grands électroménagers, mobilier etc...) | OP RIMPERI | 253,3 | 0,0 | 253,3 | 70,2 | | 70,2 | 20,2 | | 20,2 | 52,9 | 0,0 | 52,9 | 30,0 | | 30,0 | 30,0 | | | | | 30,0 |
| Enveloppe Annuelle équipement structures petite enfance (grands électroménagers, mobilier etc...) | OP RIMMA | 168,9 | 0,0 | 168,9 | | | 0,0 | 19,0 | | 19,0 | 45,3 | 0,0 | 45,3 | 30,0 | | 30,0 | 30,0 | | | | | 30,0 |
| Enveloppe Annuelle Matériel et équipement informatique pour structures petite enfance, enfance et jeunesse (SUBVENTION) | OP RIFWMA - RIFWMC - RIFMOPES - RIFMPEA - RIFMPEA | 182,6 | 0,0 | 182,6 | 92,6 | | 92,6 | 14,0 | | 14,0 | 18,0 | 0,0 | 18,0 | 20,0 | | 20,0 | 20,0 | | | | | 20,0 |
| Enveloppe Annuelle subvention dotation informatique (SUBVENTION) | OP RIFSEP | 203,9 | 0,0 | 203,9 | 52,9 | | 52,9 | 11,0 | | 11,0 | 40,0 | 0,0 | 40,0 | 30,0 | | 30,0 | 30,0 | | | | | 30,0 |
| Enveloppe Annuelle mobilier et équipement Jeunesse | OP RIB SAJ | 26,0 | 0,0 | 26,0 | | | | | | 0,0 | 8,0 | 0,0 | 8,0 | 5,0 | | 5,0 | 5,0 | | | | | 5,0 |
| Enveloppe Annuelle mobilier et équipement Jeunesse | OP RIM SAJ | 4,7 | 0,0 | 4,7 | | | 0,7 | | | 0,7 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | | 1,0 | 1,0 | | | | | 1,0 |

2 - Culture

| Intitulé des projets de PPI | PÔLE | N°AP OU D'OPERATION | Récapitulatif projets avec prévisions de crédits actualisés au BP 2026 | | | Planification PPI (en K€) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------|---------------------|--|---------|----------|---------------------------|------------|-------|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------|---------|------------|------|---------|------------|------|---------|------------|------|------|------|
| | | | Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028 | Subv | Coût Net | Réalisé ≤ 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | | 2027 | | | 2028 | | | | | |
| | | | | | | Réal. Dépenses | Réal. Subv | Coût | Total BP Dépenses y compris RAR N-1 | Total BP subv. y compris RAR N-1 | Total budgets Recettes | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | | |
| (1)=7+12+15+18+21+24 | (2)=8+13+16+19+22+25 | (3)=1-2 | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) | (14) | (15)=14-14 | (17) | (18) | (19)=17-18 | (20) | (21) | (22)=20-21 | (23) | (24) | (25)=23-24 | | | |
| CULTURE - MEDIATHEQUE-BIBLIOTHEQUE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PROJETS STRUCTURANTS : | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Projet de réhabilitation et d'extension de la bibliothèque de Rhinau (études) hors AP | DI | - | 6,1 | 0,0 | 6,1 | | 6,1 | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | 0,0 | |
| Projet de réhabilitation et d'extension de la bibliothèque de Rhinau | RHSP | AP 3 - OP 202204 | 1 347,6 | 933,0 | 414,6 | 747,6 | 547,4 | 200,2 | 600,0 | 385,6 | 385,6 | 214,4 | | | 0,0 | | | | | | | | 0,0 |
| | AG | | 6,8 | 0,0 | 6,8 | 6,3 | | 6,3 | 0,5 | 0,0 | 0,0 | 0,5 | | | 0,0 | | | | | | | 0,0 | |
| Nouvelle Médiathèque de Gerstheim | RHSP | AP 4 - OP 2022101 | 2 838,2 | 2 081,5 | 816,7 | 2 548,2 | 1 803,8 | 744,4 | 350,0 | 277,7 | 277,7 | 72,3 | | | | | | | | | | | 0,0 |
| | AG | | 29,4 | 0,0 | 29,4 | 203,8 | | 203,8 | 88,6 | 0,0 | 0,0 | 88,6 | | | 0,0 | | | | | | | | 0,0 |
| Etude d'aménagement ancien siège CoCoRhin pour école de musique du Rhin | DI | OP 2023106 | 25,0 | 0,0 | 25,0 | 25,0 | | 25,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 | | | | | | | 0,0 | |
| Aménagement et extension ancien siège CoCoRhin pour école de musique du Rhin | DI | AP 8 - OP 202502 | 15,0 | 0,0 | 15,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 15,0 | | | 15,0 | | | | | | | 0,0 |
| INVESTISSEMENTS RECURRENTS : | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Enveloppe annuelle Médiathèque et Bibliothèque (Travaux) | DI | OP RIBMEDIA | 46,7 | 0,0 | 46,7 | 7,7 | | 7,7 | 9,0 | 0,0 | 0,0 | 9,0 | 10,0 | | 10,0 | 10,0 | | | | | | 10,0 | |
| Enveloppe annuelle Médiathèque et Bibliothèque (Travaux) | DI | | 358,4 | 0,0 | 358,4 | 25,6 | | 25,6 | 122,8 | 0,0 | 0,0 | 122,8 | 70,0 | | 70,0 | 70,0 | | | | | | | 70,0 |
| Enveloppe annuelle Médiathèque et Bibliothèque (Equipements et mobilier) | RHSP | OP RIFMEDIA | 140,6 | 20,3 | 120,3 | 70,0 | 7,0 | 63,0 | 4,6 | 0,0 | 0,0 | 4,6 | 22,0 | 6,7 | 15,4 | 22,0 | 6,7 | 15,4 | 22,0 | | | | 22,0 |
| Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique | AG | OP RIFMEDIA | 103,1 | 0,0 | 103,1 | 46,9 | | 46,9 | 6,2 | 0,0 | 0,0 | 6,2 | 25,0 | | 25,0 | | | | | | | | 25,0 |
| Subvention d'investissement annuelle budget Cinéma | AG | OP RIFSCINE | 123,7 | 0,0 | 123,7 | | | | 30,7 | 0,0 | 0,0 | 30,7 | 31,0 | | 31,0 | 31,0 | | | | | | | 31,0 |
| Enveloppe annuelle Boite de Musique du Rhin (Instrument et équipements et mobilier) | RHSP | OP RIBMI | 28,1 | 0,0 | 28,1 | 12,1 | | 12,1 | 4,0 | 0,0 | 0,0 | 4,0 | 4,0 | | 4,0 | 4,0 | | | | | | | 4,0 |

3 - Infrastructures sportives

| Intitulé des projets du PPI | N°AP OU D'OPERATION | Récapitulatif projets avec prévisions de crédits | | | Planification PPI (en K€) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|--|---------|----------|---------------------------|-----------|---------|-------------------------|-------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|-------|---------|------|-------|---------|------|-------|---------|------|------|------|-----|-----|
| | | Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028+2029 | Subv | Coût Net | Réalisé ≤ 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | 2027 | | | 2028 | | | 2029 | | | | | | |
| | | | | | Réal. Dépenses | Réal Subv | Coût | Réal. Dépenses au 31/12 | Réal. Recettes au 31/12 | Coût 2025 | Total dépenses BP 2026 + RAR N-1 | Total subventions BP 2026 + RAR N-1 | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | | | |
| INFRASTRUCTURES SPORTIVES | | 13 048,7 | 5 418,4 | 7 597,9 | 11 382,8 | 3 874,4 | 7 508,4 | 814,8 | 1 325,6 | -510,8 | 294,0 | 112,9 | 181,1 | 172,0 | 0,0 | 172,0 | 172,0 | 0,0 | 172,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| PROJETS STRUCTURANTS: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Construction d'un nouveau gymnase Intercommunal à Erstein | OP 2023106 | 6 110,0 | 3 029,7 | 3 080,3 | 6 002,6 | 3 001,9 | 3 000,7 | 41,0 | | 41,0 | 66,4 | 10,4 | 56,0 | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | |
| Création d'un nouveau bassin nordique-Centre Nautique (Etude), lots AP (Travaux) | AP 5 - OP 202205 | 5 584,2 | 2 388,7 | 3 195,5 | 4 766,7 | 872,5 | 3 894,2 | 617,5 | 1 311,2 | -693,7 | 100,0 | 102,5 | -2,5 | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | |
| INVESTISSEMENTS RECURRENTS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Enveloppe annuelle Piscine Erstein (Travaux) | OP RIBPISC | 762,6 | 0,0 | 762,6 | 436,2 | | 436,2 | 89,0 | | 89,0 | 59,4 | 0,0 | 59,4 | 60,0 | | 60,0 | 60,0 | | 60,0 | | | | 60,0 | 0,0 | |
| Enveloppe annuelle Piscine Erstein (Mobilier & matériel) | OP RIMPISC | 215,7 | 0,0 | 215,7 | 38,8 | | 38,8 | 36,9 | | 36,9 | 10,0 | 0,0 | 10,0 | 60,0 | | 60,0 | 60,0 | | 60,0 | | | | 60,0 | 0,0 | |
| Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique pour piscine Erstein | OP RRIPISC | 31,4 | 0,0 | 31,4 | 9,2 | | 9,2 | | | | 9,1 | 0,0 | 9,1 | 2,0 | | 2,0 | 2,0 | | 2,0 | | | | 2,0 | 0,0 | |
| Enveloppe annuelle Gymnases et salles sportives (pols etc...) | OP RIMGYM | 32,4 | 0,0 | 32,4 | | | | 24,4 | | 24,4 | 4,0 | 0,0 | 4,0 | | | | | | | | | | | 4,0 | 0,0 |
| Enveloppe annuelle Gymnases et salles sportives (pols etc...) | OP RIBGYM | 290,0 | 0,0 | 290,0 | 106,9 | | 106,9 | 6,0 | 14,4 | -8,4 | 45,1 | 0,0 | 45,1 | 50,0 | | 50,0 | 50,0 | | 50,0 | | | | 50,0 | 0,0 | |

4 - Transports et déplacements

| Intitulé des projets du PPI | N°AP OU D'OPERATION | Récapitulatif projets avec prévisions de crédits | | | Planification PPI (en K€) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|--|---------|----------|---------------------------|-----------|-------|-------------------------|-------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|---------|---------|-------|---------|---------|------|-------|---------|------|------|-----|-----|
| | | Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028+2029 | Subv | Coût Net | Réalisé ≤ 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | 2027 | | | 2028 | | | 2029 | | | | | |
| | | | | | Réal. Dépenses | Réal Subv | Coût | Réal. Dépenses au 31/12 | Réal. Recettes au 31/12 | Coût 2025 | Total dépenses BP 2026 + RAR N-1 | Total subventions BP 2026 + RAR N-1 | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | | |
| TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS | | 7 513,4 | 1 585,0 | 5 928,4 | 762,8 | 292,2 | 470,6 | 299,3 | 14,0 | 285,3 | 2 641,7 | 1 075,7 | 1 565,9 | 1 285,0 | 123,0 | 1 162,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| PROJETS STRUCTURANTS: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Piste cyclable secteur Rhin (reste obenheim et daubensand) | OP 2023107 | 1 467,5 | 847,4 | 620,1 | 483,5 | 292,2 | 191,3 | 83,2 | | 83,2 | 445,0 | 555,2 | -110,2 | 30,0 | | 30,0 | | | | | | | 0,0 | 0,0 |
| Piste cyclable nouveau programme général | AP 6 - OP 2022102 | 190,1 | 0,0 | 190,1 | 39,0 | | 39,0 | 6,5 | | 6,5 | 79,5 | 0,0 | 79,5 | 10,0 | | 10,0 | | | | | | | 0,0 | 0,0 |
| Nouveau prog. - Ehl / Benfeld | AP 6 - OP 2022102 | 295,3 | 73,0 | 222,3 | 0,3 | | 0,3 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 295,0 | | 295,0 | 73,0 | | 222,0 | | | | 0,0 | 0,0 |
| Nouveau prog. - Uttenheim / Westhouse | AP 6 - OP 2022102 | 524,6 | 242,5 | 282,1 | 6,3 | | 6,3 | 88,3 | 14,0 | 74,3 | 216,4 | 199,2 | 17,2 | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 |
| Nouveau prog. - Nordhouse / canal | AP 6 - OP 2022102 | 1 140,9 | 362,1 | 778,8 | 17,1 | | 17,1 | 3,8 | | 3,8 | 560,0 | 321,3 | 238,7 | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 |
| Nouveau prog. - Gersheim / canal | AP 6 - OP 2022102 | 300,3 | 50,0 | 250,3 | 0,3 | | 0,3 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 300,0 | | 300,0 | 50,0 | | 250,0 | | | | 0,0 | 0,0 |
| Piste cyclable Gare / Erstein - participation versée à la CEA | OP 2024103 | 129,7 | 0,0 | 129,7 | 0,0 | | 0,0 | 58,9 | | 58,9 | 70,9 | 0,0 | 70,9 | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 |
| Maitrise foncière et Honoraires | | 22,3 | 0,0 | 22,3 | 2,3 | | 2,3 | | | | 10,0 | 0,0 | 10,0 | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 |
| Participation versée à la CEA | OP 2023108 | 3 328,8 | 0,0 | 3 328,8 | 160,1 | | 160,1 | 58,7 | | 58,7 | 1 230,0 | 0,0 | 1 230,0 | 650,0 | | 650,0 | 650,0 | | 650,0 | | | | 0,0 | 0,0 |
| Etudes | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | 0,0 |
| PDMS + IRVE + Pôle d'échange multimodal Erstein | OP 2023110 | 113,9 | 10,0 | 103,9 | 53,9 | | 53,9 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 30,0 | | 30,0 | | | | | | | 0,0 | 0,0 |

5 - Habitat et logements

| Intitulé des projets du PPI | N°AP OU D'OPERATION | Récapitulatif projets avec prévisions de crédits | | | Planification PPI (en K€) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|--|------|----------|---------------------------|-----------|------|-------------------------|-------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|-------|---------|------|-------|---------|------|-------|---------|------|------|------|-----|
| | | Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028+2029 | Subv | Coût Net | Réalisé ≤ 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | 2027 | | | 2028 | | | 2029 | | | | | |
| | | | | | Réal. Dépenses | Réal Subv | Coût | Réal. Dépenses au 31/12 | Réal. Recettes au 31/12 | Coût 2025 | Total dépenses BP 2026 + RAR N-1 | Total subventions BP 2026 + RAR N-1 | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | | |
| HABITAT ET LOGEMENTS | | 858,8 | 0,0 | 858,8 | 96,3 | 0,0 | 96,3 | 66,4 | 0,0 | 66,4 | 242,1 | 0,0 | 242,1 | 150,0 | 0,0 | 150,0 | 150,0 | 0,0 | 150,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| PROJETS STRUCTURANTS: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Subvention Mise en valeur du Patrimoine Bâti | OP RISPBB | 362,5 | 0,0 | 362,5 | 63,7 | | 63,7 | 42,9 | | 42,9 | 75,9 | 0,0 | 75,9 | 60,0 | | 60,0 | 60,0 | | 60,0 | | | | 60,0 | 0,0 |
| Dispositif Alsace Rénov | OP RISAR | 488,3 | 0,0 | 488,3 | 32,6 | | 32,6 | 23,6 | | 23,6 | 162,2 | 0,0 | 162,2 | 90,0 | | 90,0 | 90,0 | | 90,0 | | | | 90,0 | 0,0 |
| Acquisition parts sociales PROCVIS | | 8,0 | 0,0 | 8,0 | 0,0 | | 0,0 | | | | 4,0 | 0,0 | 4,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 |

6 - Développement économique

| Intitulé des projets du PPI | N°AP OU D'OPERATION | Récapitulatif projets avec prévisions de crédits | | | Planification PPI (en K€) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|--|------|----------|---------------------------|-----------|------|-------------------------|-------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|-------|---------|------|-------|---------|------|-------|---------|------|------|-------|-----|
| | | Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028+2029 | Subv | Coût Net | Réalisé ≤ 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | 2027 | | | 2028 | | | 2029 | | | | | |
| | | | | | Réal. Dépenses | Réal Subv | Coût | Réal. Dépenses au 31/12 | Réal. Recettes au 31/12 | Coût 2025 | Total dépenses BP 2026 + RAR N-1 | Total subventions BP 2026 + RAR N-1 | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | | |
| DEV ECONOMIQUE | | 878,7 | 49,2 | 829,5 | 62,6 | 0,0 | 62,6 | 66,5 | 66,5 | 0,0 | 449,5 | 65,5 | 384,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| PROJETS STRUCTURANTS: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Reversement taxe d'aménagement zones | | 16,3 | 16,3 | 0,0 | 16,3 | | 16,3 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 16,3 | -16,3 | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 |
| Contribution au financement du fonds de résistance Grand Est | | 49,2 | 49,2 | 0,0 | 49,2 | | 49,2 | | 14,8 | -14,8 | 0,0 | 49,2 | -49,2 | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 |
| ZAE : Investissement Voirie et EP | OP RIVZA | 829,5 | 0,0 | 829,5 | 13,4 | | 13,4 | 66,5 | | 66,5 | 449,5 | 0,0 | 449,5 | 100,0 | | 100,0 | 100,0 | | 100,0 | | | | 100,0 | 0,0 |

7 - Tourisme

| Intitulé des projets du PPI | N°AP OU D'OPERATION | Récapitulatif projets avec prévisions de crédits | | | Plannification PPI (en K€) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|--|------|----------|----------------------------|------------|------|-------------------------|-------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|------|---------|------|------|---------|------|------|---------|------|------|-----|-----|-----|
| | | Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028+2029 | Subv | Coût Net | Réalisé ≤ 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | 2027 | | 2028 | | | 2029 | | | | | | | |
| | | | | | Réal. Dépenses | Réal. Subv | Coût | Réal. Dépenses au 31/12 | Réal. Recettes au 31/12 | Coût 2025 | Total dépenses BP 2026 + RAR N-1 | Total subventions BP 2026 + RAR N-1 | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | | | |
| TOURISME | | 81,8 | 0,0 | 186,8 | 22,4 | 0,0 | 22,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 23,4 | 0,0 | 23,4 | 12,0 | 0,0 | 12,0 | 12,0 | 0,0 | 12,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| PROJETS STRUCTURANTS: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Subvention à la Région pour co-financement travaux de remise en navigation canal du Rhône au Rhin | | 0,0 | 0,0 | 105,0 | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| INVESTISSEMENTS RECURRENTS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Enveloppe annuelle d'acquisition de signalétique touristique | OP RIVTOU | 81,8 | 0,0 | 81,8 | 22,4 | | 22,4 | | | 0,0 | | 23,4 | 0,0 | 23,4 | 12,0 | 0,0 | 12,0 | 12,0 | | 12,0 | | | | | 0,0 |

8 - Terrain des gens du voyages

| Intitulé des projets du PPI | N°AP OU D'OPERATION | Récapitulatif projets avec prévisions de crédits | | | Plannification PPI (en K€) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|--|------|----------|----------------------------|------------|------|-------------------------|-------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|------|---------|------|------|---------|------|------|---------|------|------|-----|-----|-----|
| | | Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028+2029 | Subv | Coût Net | Réalisé ≤ 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | 2027 | | 2028 | | | 2029 | | | | | | | |
| | | | | | Réal. Dépenses | Réal. Subv | Coût | Réal. Dépenses au 31/12 | Réal. Recettes au 31/12 | Coût 2025 | Total dépenses BP 2026 + RAR N-1 | Total subventions BP 2026 + RAR N-1 | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | | | |
| TERRAIN GENS DU VOYAGES | | 259,7 | 0,0 | 259,7 | 65,3 | 0,0 | 65,3 | 27,2 | 0,0 | 27,2 | 63,6 | 0,0 | 63,6 | 20,0 | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 0,0 | 20,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| INVESTISSEMENTS RECURRENTS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Enveloppe annuelle grosses réparations Aire des Gens du Voyage Estain | OP RIMGDV - RIBGVV | 177,3 | 0,0 | 177,3 | 60,2 | | 60,2 | 14,9 | | 14,9 | 41,1 | 0,0 | 41,1 | 10,0 | | 10,0 | 10,0 | | 10,0 | | | | | | 0,0 |
| Enveloppe annuelle grosses réparations Aire de Grand Basson, Basfeld | | 82,4 | 0,0 | 82,4 | 5,1 | | 5,1 | 12,3 | | 12,3 | 22,5 | 0,0 | 22,5 | 10,0 | | 10,0 | 10,0 | | 10,0 | | | | | | 0,0 |

9 - Services publics et autres

| Intitulé des projets du PPI | N°AP OU D'OPERATION | Récapitulatif projets avec prévisions de crédits | | | Plannification PPI (en K€) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|--|-------|----------|----------------------------|------------|---------|-------------------------|-------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|-------|---------|------|-------|---------|------|-------|---------|------|------|-----|-----|-------|
| | | Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028+2029 | Subv | Coût Net | Réalisé ≤ 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | 2027 | | 2028 | | | 2029 | | | | | | | |
| | | | | | Réal. Dépenses | Réal. Subv | Coût | Réal. Dépenses au 31/12 | Réal. Recettes au 31/12 | Coût 2025 | Total dépenses BP 2026 + RAR N-1 | Total subventions BP 2026 + RAR N-1 | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | | | |
| SERVICES PUBLICS ET AUTRES | | 3 720,0 | 116,1 | 3 603,9 | 1 486,8 | 73,3 | 1 413,5 | 201,6 | 46,2 | 155,3 | 636,0 | 42,8 | 593,2 | 304,0 | 0,0 | 304,0 | 294,0 | 0,0 | 294,0 | 294,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 294,0 |
| PROJETS STRUCTURANTS: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Restructuration et extension des Ateliers | OP 2023111 | 619,1 | 73,3 | 545,8 | 619,1 | 73,3 | 545,8 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Refonte du site internet | OP 2024101 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Subvention d'investissement à l'AGF pour travaux de reconstruction de la ferme éducation de Rhinau | OP 2024102 | 80,0 | 0,0 | 80,0 | | | | | | | 0,0 | 80,0 | 0,0 | 80,0 | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Développement du photovoltaïque | OP 2025101 | 330,0 | 42,8 | 287,2 | | | | | 42,8 | 42,8 | 165,0 | 42,8 | 122,2 | | | 0,0 | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Développement du photovoltaïque | OP 2025101 | 50,0 | 0,0 | 50,0 | | | | | | | 0,0 | 25,0 | 0,0 | 25,0 | | | | | | | | | | | |
| INVESTISSEMENTS RECURRENTS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Enveloppe annuelle grosses réparations bâtiment Genliemerie, Fosteln | OP RIBGDM | 116,5 | 0,0 | 116,5 | 35,9 | | 35,9 | 7,6 | | 7,6 | 15,0 | 0,0 | 15,0 | 15,0 | | 15,0 | 15,0 | | 15,0 | | | | | | 15,0 |
| Enveloppe annuelle signalétique de communication | OP RRMCOM | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Enveloppe annuelle matériel pour administration générale et réservations | OP RFMAG | 26,5 | 0,0 | 26,5 | 0,9 | | 0,9 | 0,6 | | 0,6 | 5,0 | 0,0 | 5,0 | 5,0 | | 5,0 | 5,0 | | 5,0 | | | | | | 5,0 |
| Enveloppe annuelle logiciels | OP RRIINFO | 278,4 | 0,0 | 278,4 | 117,1 | | 117,1 | 46,6 | | 46,6 | 46,2 | 0,0 | 46,2 | 11,0 | | 11,0 | 11,0 | | 11,0 | | | | | | 11,0 |
| Enveloppe annuelle matériel et équipement informatique | | 512,4 | 0,0 | 512,4 | 251,0 | | 251,0 | 71,0 | | 71,0 | 38,2 | 0,0 | 38,2 | 38,0 | | 38,0 | 38,0 | | 38,0 | | | | | | 38,0 |
| Enveloppe annuelle mobilier | OP RIMBAT | 261,1 | 0,0 | 261,1 | 86,5 | | 86,5 | 24,2 | | 24,2 | 53,4 | 0,0 | 53,4 | 15,0 | | 15,0 | 15,0 | | 15,0 | | | | | | 15,0 |
| Enveloppe annuelle bâtiments (MIS, Atelier,...) | OP RIBBAT | 141,5 | 0,0 | 141,5 | 29,3 | | 29,3 | 0,0 | | 0,0 | 22,2 | 0,0 | 22,2 | 25,0 | | 25,0 | 25,0 | | 25,0 | | | | | | 25,0 |
| Enveloppe annuelle parc de matériel | OP RIMPARC | 400,9 | 0,0 | 400,9 | 165,8 | | 165,8 | 18,1 | | 18,1 | 56,0 | 0,0 | 56,0 | 35,0 | | 35,0 | 35,0 | | 35,0 | | | | | | 35,0 |
| Enveloppe annuelle équipement ateliers | OP RIMATEL | 136,9 | 0,0 | 136,9 | 65,6 | | 65,6 | 17,3 | | 17,3 | 12,0 | 0,0 | 12,0 | 10,0 | | 10,0 | 10,0 | | 10,0 | | | | | | 10,0 |
| Enveloppe annuelle Divers Finances | OP RRDFIN | 80,0 | 0,0 | 80,0 | | | | | | | 20,0 | 0,0 | 20,0 | 20,0 | | 20,0 | 10,0 | | 10,0 | | | | | | 10,0 |
| Subventions d'investissement aux associations | | 230,5 | 0,0 | 230,5 | 70,0 | | 70,0 | 4,8 | | 4,8 | 40,7 | 0,0 | 40,7 | 30,0 | | 30,0 | 30,0 | | 30,0 | | | | | | 30,0 |
| Dispositif de soutien aux énergies renouvelables | OP RISASSO | 448,1 | 0,0 | 448,1 | 43,2 | | 43,2 | 7,6 | | 7,6 | 57,3 | 0,0 | 57,3 | 100,0 | | 100,0 | 100,0 | | 100,0 | | | | | | 100,0 |
| Acq. mobilier pour adaptation du poste de travail | OP RFRMRH | 3,7 | 0,0 | 3,7 | | | | | | | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Indemnités bosement travaux méandre Andiau à Hodièsheim | OP 2023112 | 2,4 | 0,0 | 2,4 | 2,4 | | 2,4 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | 0,0 |

| Intitulé des projets du PPI | N°AP OU D'OPERATION | Récapitulatif projets avec prévisions de crédits | | | Plannification PPI (en K€) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------------|--|----------|----------|----------------------------|------------|----------|-------------------------|-------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|---------|--|--|--|
| | | Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028+2029 | Subv | Coût Net | Réalisé ≤ 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | 2027 | | 2028 | | | 2029 | | | | | | | |
| | | | | | Réal. Dépenses | Réal. Subv | Coût | Réal. Dépenses au 31/12 | Réal. Recettes au 31/12 | Coût 2025 | Total dépenses BP 2026 + RAR N-1 | Total subventions BP 2026 + RAR N-1 | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | Crédits | Subv | Coût | | | |
| TOTAL INVESTISSEMENT | | 60 117,5 | 23 778,2 | 36 339,3 | 23 794,7 | 6 895,9 | 16 898,8 | 6 870,0 | 2 399,2 | 4 470,8 | 7 100,1 | 3 832,4 | 3 267,7 | 7 990,9 | 2 785,4 | 5 205,5 | 6 301,3 | 2 819,5 | 3 481,8 | 1 897,5 | 465,4 | 1 432,1 | | | |

10 - Réalisation 2025 du PPI

En 2025, le montant dépenses d'investissement opérationnelles s'élève à 6,8 M€ contre 12,9 M€ réalisés en 2024. **Notre capacité de désendettement 2025 est de moins d'une année**, ce qui laisse une marge de manœuvre au nouveau mandat, afin de mener à bien de nouveaux projets structurants.

Principales dépenses d'investissement réalisés en 2025 :

- Création d'un multi accueil et périscolaire à Witternheim (AP 1) pour 764 K€
- Création d'un périscolaire à Benfeld (Rohan) AP 2 pour 56 K€
- Réhabilitation et extension de la médiathèque de Rhinau (AP 3) pour 584 K€
- Nouvelle médiathèque de Gerstheim (AP 4) pour 261 K€
- Création du bassin nordique (AP 5) pour 617 K€
- Réalisation de pistes cyclables (AP 6) 98 K€
- Création périscolaire du Château d'Eau à Erstein (AP 7) pour 1 939 K€
- Création d'un périscolaire à Hipsheim (AP 7) pour 1 432 K€
- Création d'un périscolaire à Gerstheim (AP 7) pour 42 K€
- Création d'un périscolaire à Osthouse (AP 7) pour 5,7 K€
- Création giratoire RD 1083, participation versée à la CEA pour 59 k€
- Réalisation des pistes cyclable secteur Rhin pour 83 K€
- Travaux de voirie et d'éclairage public sur le périmètre des zones d'activités (hors viabilisation de terrains) pour 66 K€

Au 31/12/2025, son comptabilisé 937 K€ de restes à réaliser en dépenses et 1 163 K€ en recettes, intégrés au projet de BP 2026.

11 - Montant du PPI 2026-2029

| Exercice | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------|--------|--------|--------|--------|------|
| Dépenses | 6,8 M€ | 7,1 M€ | 7,9 M€ | 6,3 M€ | 1,9 |
| Recettes | 2,4 M€ | 3,8 M€ | 2,7 M€ | 2,8 M€ | 0,5 |

En 2026, 7,1 M€ (dont 937 K€ de RAR 2025) de dépenses d'investissement opérationnelles sont prévues contre 6,8 M€ réalisés au CFU 2025. Les subventions d'investissement 2026 s'élèvent à 3,8 M € (dont 1 163 K€ de RAR 2025) contre 2,4 M € au CFU 2025, cette hausse s'explique par le décalage des soldes de subventions après réception des dernières factures sur les projets terminés en 2025.

Principales dépenses d'investissement prévues en 2026 :

- Création d'un multi accueil et périscolaire à Witternheim (AP 1) pour 42 K€ (DGD solde de fin)
- Création d'un périscolaire à Benfeld Rohan (AP 2) pour 22 K€ (DGD solde de fin)
- Réhabilitation et extension de la médiathèque de Rhinau (AP 3) pour 120 K€ (DGD solde de fin)
- Nouvelle médiathèque de Gerstheim (AP 4) pour 175 K€ (DGD solde de fin)
- Création du bassin nordique (AP 5) pour 100 K€ (DGD solde de fin)
- Réalisation de pistes cyclables (AP 6) 829 K€ (Uttenheim – Westhouse pour 217 K€ et Nordhouse – canal pour 560 K€)
- Création périscolaire du Château d'Eau à Erstein (AP 7) pour 320 K€ (DGD solde de fin)
- Création d'un périscolaire à Hipsheim (AP 7) pour 165 K€ (DGD solde de fin)
- Création d'un périscolaire à Gerstheim (AP 7) pour 100 K€
- Création d'un périscolaire à Osthouse (AP 7) pour 150 K€
- Création d'un périscolaire à Hindisheim (AP 7) pour 350 K€
- Création d'un périscolaire à Nordhouse (AP 7) pour 100 K€
- Création des périscolaires à Erstein (AP 7) pour 650 K€
- Périscolaire Uttenheim pour 50 k€ (fonds de concours)
- Réalisation de pistes cyclables 428 K€ (Obenheim-Daubensand)
- Création giratoire RD 1083, participation versée à la CEA pour 1 230 K€
- Travaux de voirie et d'éclairage public sur le périmètre des zones d'activités pour 100 K€
- Mise en place photovoltaïque pour 190 K € (dont 25 K€ fonds de concours à la commune de Sand pour le périscolaire)

VI - L'ETUDE PROSPECTIVE

1 - Les repères légaux et définitions

- ❖ Obligations minimales « déduites » des dispositions légales :
 - Le résultat comptable de la section de fonctionnement doit être positif,
 - La collectivité doit rembourser le capital de sa dette par des ressources propres.

- ❖ Définition de la stratégie financière de la collectivité :
 - Taux d'épargne brute proche de 10 %,
 - Epargnes positives,
 - Maintenir une capacité de désendettement avec une durée normative ne devant pas dépasser 12 ans.

Modalité de calcul des ratios :

Epargne de gestion = recettes réelles de fonctionnement moins les dépenses réelles de fonctionnement

Epargne brute = épargne de gestion moins les charges d'intérêts

Taux d'épargne brute = épargne brute sur recettes réelles de fonctionnement

Epargne nette ou capacité d'autofinancement nette = épargne brute après déduction du remboursement du capital de la dette

Capacité de désendettement = encours de la dette sur épargne brute

2 - L'hypothèse de l'étude prospective 2027-2029

L'étude prospective se cale sur **les hypothèses réaliste conformément au CFU anticipé 2025 et aux projections 2026** suivantes pour la période 2027 - 2029 :

- ❖ Dépenses de fonctionnement à partir de 2027
 - + 1% pour les charges à caractère général
 - + 2% pour les frais de personnel
 - + 2% pour les autres charges de gestion courante

- ❖ Recettes de fonctionnement à partir de 2027
 - Pas de hausse de la fiscalité locale
 - + 1% par an en moyenne pour les bases fiscales
 - + 1% pour les dotations et subventions de fonctionnement
 - + 2% pour les produits des services et de gestion courante

3 - Le scénario de réalisation du PPI à hauteur 70% avec RAR N-1 à 100%

| Scénario PPI 70 % et RAR N-1 100% | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2025 | 2026 | 2027 prévisionnel | 2028 prévisionnel | 2029 prévisionnel |
| Financement des investissements | | | | | |
| Investissement annuel | 6 626 542 € | 7 100 068 € | 7 990 900 € | 6 304 300 € | 1 897 500 € |
| Subventions | 2 332 658 € | 3 783 217 € | 2 785 000 € | 2 819 000 € | 465 000 € |
| Emprunt | 0 € | 1 500 000 € | 140 958 € | 3 136 639 € | 1 545 928 € |
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Indicateurs de Gestion | | | | | |
| Recettes de gestion courantes | 44 710 194 € | 43 032 674 € | 43 506 354 € | 43 985 779 € | 44 471 027 € |
| Dépenses de gestion courantes | 38 274 348 € | 41 145 390 € | 41 891 268 € | 41 803 759 € | 42 578 621 € |
| Epargne de gestion | 6 435 846€ | 1 887 284 € | 1 615 086 € | 2 182 021 € | 1 892 406 € |
| Epargne brute | 6 337 385 € | 1 772 420 € | 1 490 662 € | 2 066 221 € | 1 696 706 € |
| Amortissement en capital actuel | -716 439 € | -730 000 € | -781 281 € | -792 814 € | -916 111 € |
| Epargne Nette | 5 620 946 € | 1 042 420 € | 709 381 €* | 1 273 407 €* | 780 595 €* |
| Dettes | | | | | |
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Capacité de désendettement | 1,0 | 3,9 | 4,2 | 4,1 | 5,4 |
| Encours de dette fin d'exercice | 6 070 225 € | 6 840 225 € | 6 199 902 € | 8 543 727 € | 9 173 544 € |
| Résultat global | 5 428 969 € | 4 803 739 € | 1 000 000 € | 1 000 000 € | 1 000 000 € |

**les projections 2027 à 2029 ne tiennent pas compte des gains potentiels de DGF suite à la convention de solidarité intercommunale (intégration des frais du personnel mutualisé dans les AC*

❖ Evolution des indicateurs financiers en fonction de la planification actuelle des investissements au PPI

- Sur la période 2026 – 2029 la CCCE aura un besoin d'emprunts de 6 324 k€ pour financer ses investissements
- L'encours de la dette passera 6 070 k€ fin 2025 à 9 174 k€ fin 2029 soit une évolution de 3 104 k€
- La capacité de désendettement s'élève à une année en fin 2025 et atteindra 5,4 années en 2029 sous l'effet de l'augmentation de l'encours de la dette et de la baisse de l'épargne brute.
- L'épargne de gestion passe de 6 376k€ fin 2025 à 1 892 k€ en 2029 soit une baisse de 4 484€ liée principalement à l'évolution des frais de personnel et des dépenses à caractère général, conséquence de la mise en service de nouveaux équipements. **Au projet de BP 2026, l'épargne de gestion s'élève à 1 887 k€ soit – 4 489 k€ par rapport au CFU 2025.** Il sera nécessaire de rester vigilant à l'avenir de trouver des marges de manœuvre supplémentaires en fonctionnement pour à minima maintenir l'épargne de gestion à un niveau raisonnable, dans un contexte de recettes incertaines.
- L'épargne brute qui s'élève à 6 300 k€ fin 2025 baisse de -4 604k€ sur la période pour atteindre 1 696 k€ en 2029 notamment sous l'effet.
- Le taux d'épargne brute qui doit être proche de 10% s'élève à 14,17% en 2025
- La capacité d'épargne nette ou CAF nette passera de 5 620k€ fin 2025 à 781 k€ en 2029 soit une baisse de 4 839 k€