



# LE RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

## SOMMAIRE

### I - PARTIE CONTEXTUELLE ..... 3

---

<u>1- Le contexte économique.....</u>	<u>3</u>
<u>2- Le contexte et les contraintes de la construction budgétaire .....</u>	<u>4</u>
<u>3- Les dispositions financières de la loi de finances pour 2025.....</u>	<u>6</u>
<u>4- Les principales dispositions fiscales de la loi de finances pour 2025 .....</u>	<u>7</u>
<u>5- La dette.....</u>	<u>7</u>

### II - PRESENTATION AU 31/12/2024..... 9

---

<u>1- Les indicateurs clés.....</u>	<u>9</u>
<u>2- Les dépenses de fonctionnement .....</u>	<u>10</u>
<u>3- Les recettes de fonctionnement.....</u>	<u>12</u>
<u>4- Les dépenses d'investissement .....</u>	<u>13</u>
<u>5- Les recettes d'investissement.....</u>	<u>14</u>
<u>6- Tableau des grands équilibres rétrospectifs .....</u>	<u>15</u>
<u>7- La dette – tous budgets .....</u>	<u>16</u>

### III -PRESENTATION DU PROJET DE BP 2025..... 19

---

<u>1- Les indicateurs clés.....</u>	<u>19</u>
<u>2- Les dépenses de fonctionnement .....</u>	<u>20</u>
<u>3- Les recettes de fonctionnement.....</u>	<u>22</u>
<u>4- Les dépenses d'investissement .....</u>	<u>23</u>
<u>5- Les recettes d'investissement.....</u>	<u>24</u>
<u>6- Récapitulatif budget Principal .....</u>	<u>25</u>
<u>7- Récapitulatif budget Cinéma .....</u>	<u>26</u>
<u>8- Récapitulatif budget Zones d'activités .....</u>	<u>27</u>
<u>9- Récapitulatif budget OM - Erstein.....</u>	<u>28</u>
<u>10- Récapitulatif budget OM – SMICTOM.....</u>	<u>29</u>

### IV - LE PERSONNEL..... 30

---

<u>1- Les enjeux de gestion .....</u>	<u>30</u>
<u>2- La politique RH.....</u>	<u>32</u>
<u>3- Les effectifs de la collectivité au 31 décembre 2024.....</u>	<u>33</u>
<u>4- L'égalité professionnelle homme-femme .....</u>	<u>34</u>

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

---

<u>1- Petite enfance – enfance – jeunesse .....</u>	<u>36</u>
---	-----------

Accusé de réception en préfecture  
067200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

<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>Montant total du PPI 2025-2028 .....</u>	<u>39</u>

**VI - L'ETUDE PROSPECTIVE ..... 40**

---

<u>1 -</u>	<u>Les repères légaux et définitions.....</u>	<u>40</u>
<u>2 -</u>	<u>L'Hypothèses de l'étude prospective 2025-2028.....</u>	<u>40</u>
<u>3 -</u>	<u>Le scénario de réalisation du PPI à hauteur 70% avec RAR N-1 à 100% .....</u>	<u>41</u>

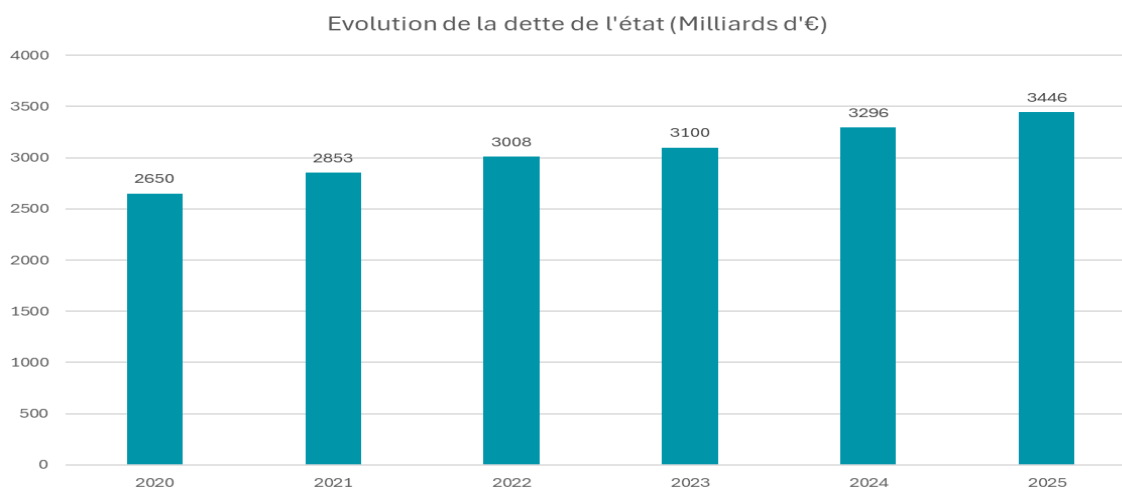
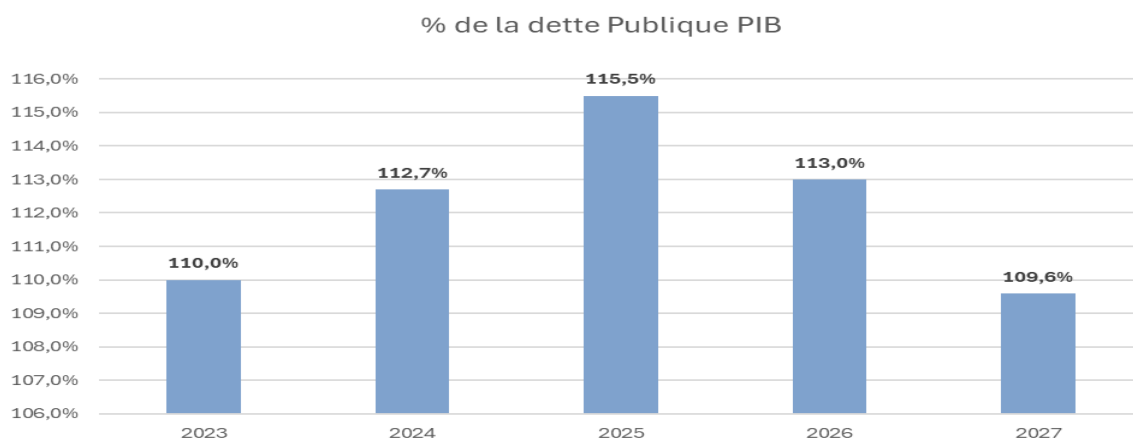
Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

# I - PARTIE CONTEXTUELLE

## 1 - Le contexte économique

Dans le cadre de la loi de finances pour 2025, 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 2025 est de **5,4 % du PIB**. Ce chiffre représente une réduction par rapport aux 6,1 % anticipés pour 2024
- **Dettes publiques :**
  - La dette publique devrait atteindre **115,5 % du PIB en 2025**, contre 113 % en 2024. 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



Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

- **Un objectif de croissance de 1.1 % en 2025 :**

- Croissance du PIB : Le gouvernement prévoit une croissance de 1,1 % en 2025, identique à celle de 2024.

- **Inflation cible**

- Inflation (IPC) : L'inflation est projetée à 1,8 % en 2025, après avoir atteint 2,1 % en 2024.

- **Dépenses de l'État** : Les dépenses totales de l'État sont projetées à **490 milliards d'euros** en 2025, en légère baisse par rapport aux 491,9 milliards d'euros de 2024.

- **Recettes de l'État** : Les recettes fiscales nettes sont projetées à 357,6 milliards d'euros en 2025.

- Les recettes fiscales nettes : 357,6 milliards d'euros, en hausse grâce aux mesures fiscales temporaires et à la suppression progressive des aides de crise en par rapport aux 322,5 milliards d'euros prévus pour 2024.

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

La loi de finance 2025 (LF 2025) est proposée dans un contexte économique particulier, 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. Le gouvernement, tout en assurant la continuité des services publics essentiels, s'engage dans une démarche de redressement des finances publiques pour retrouver des marges de manœuvre budgétaires.

L'objectif principal de la loi de finances pour 2025 est d'amorcer un rééquilibrage budgétaire tout en poursuivant les réformes structurelles nécessaires à la modernisation de l'économie française. Ce budget s'inscrit dans une dynamique de réduction du déficit public et de la dette, avec des mesures ciblées sur la dépense publique et la justice fiscale. Le gouvernement a ainsi fixé trois objectifs principaux pour ce projet de loi de finances :

- **Réduction du déficit public** : En 2025, le déficit public est prévu à 5,0 % du PIB, avec une trajectoire qui vise à ramener ce déficit sous le seuil de 3 % d'ici 2029.

- **Maîtrise des dépenses publiques** : Une part importante des économies à réaliser est centrée sur la réduction des dépenses publiques, notamment par une stabilisation des dépenses des collectivités territoriales et un effort de rationalisation au sein de l'État et de ses opérateurs.

- **Transition écologique et justice fiscale** : La LF 2025 propose des mesures de soutien à la transition écologique ainsi que des contributions exceptionnelles des entreprises les plus profitables et des particuliers à hauts revenus. Ces mesures fiscales temporaires visent à ne pas pénaliser la croissance tout en assurant une meilleure équité sociale.

- ❖ **Les réformes de la loi de finances 2025**

La loi de Finances pour 2025 introduit plusieurs réformes et ajustements destinés à répondre aux objectifs de maîtrise des dépenses publiques, de **transition écologique** et de justice sociale. Voici les principaux changements et mesures clés contenues dans la LF 2025 :

Accuse de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

<b>Contribution exceptionnelle sur les bénéfices des grandes entreprises</b>	<b>Mesures fiscales liées aux hauts revenus</b>	<b>Stabilisation des dépenses des collectivités territoriales</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Une contribution exceptionnelle est instaurée pour les entreprises réalisant un chiffre d'affaires supérieur ou égal à <b>1 milliard d'euros</b>.</li> <li>• L'assiette de cette contribution est calculée sur la moyenne de l'impôt sur les sociétés dû au titre des exercices concernés</li> <li>• Le montant estimé de cette contribution pour 2025 est de <b>7,84 milliards d'euros</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Instauration d'une contribution différentielle applicable aux hauts revenus.</li> <li>• Applicable aux contribuables ayant un revenu fiscal supérieur à 250 000 € pour les célibataires et 500 000 € pour les couples soumis à une imposition commune</li> <li>• La recette estimée de cette mesure pour 2025 est d'environ <b>1,87 milliard d'euros</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Le montant total des concours financiers de l'État aux collectivités est de 54,2 milliards d'euros</li> <li>• La dotation globale de fonctionnement (DGF) est stabilisée à 27,39 milliards d'euros.</li> <li>• Les fractions de TVA compensatrices liées aux réformes fiscales sont évaluées à 47,1 milliards d'euros</li> </ul>

<b>Réduction des dépenses de l'État et de ses opérateurs</b>	<b>Réforme du soutien à la transition écologique</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Le coût de la dette publique est prévu à 54,9 milliards d'euros pour 2025</li> <li>• Les dépenses totales de l'État sont projetées à 490 milliards d'euros, soit une légère baisse par rapport aux 491,9 milliards d'euros en 2024</li> <li>• Réduction de 2 201 équivalents temps plein (ETP) dans la fonction publique, ciblant principalement l'administration et l'éducation, tandis que les effectifs des secteurs régaliens (justice, défense) sont renforcés</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Augmentation des moyens alloués à la transition écologique de 2,5 milliards d'euros</li> <li>• 4,6 milliards d'euros dédiés au financement des énergies renouvelables.</li> <li>• Mise en place du Fonds d'accélération de la transition écologique dans les territoires</li> </ul>

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

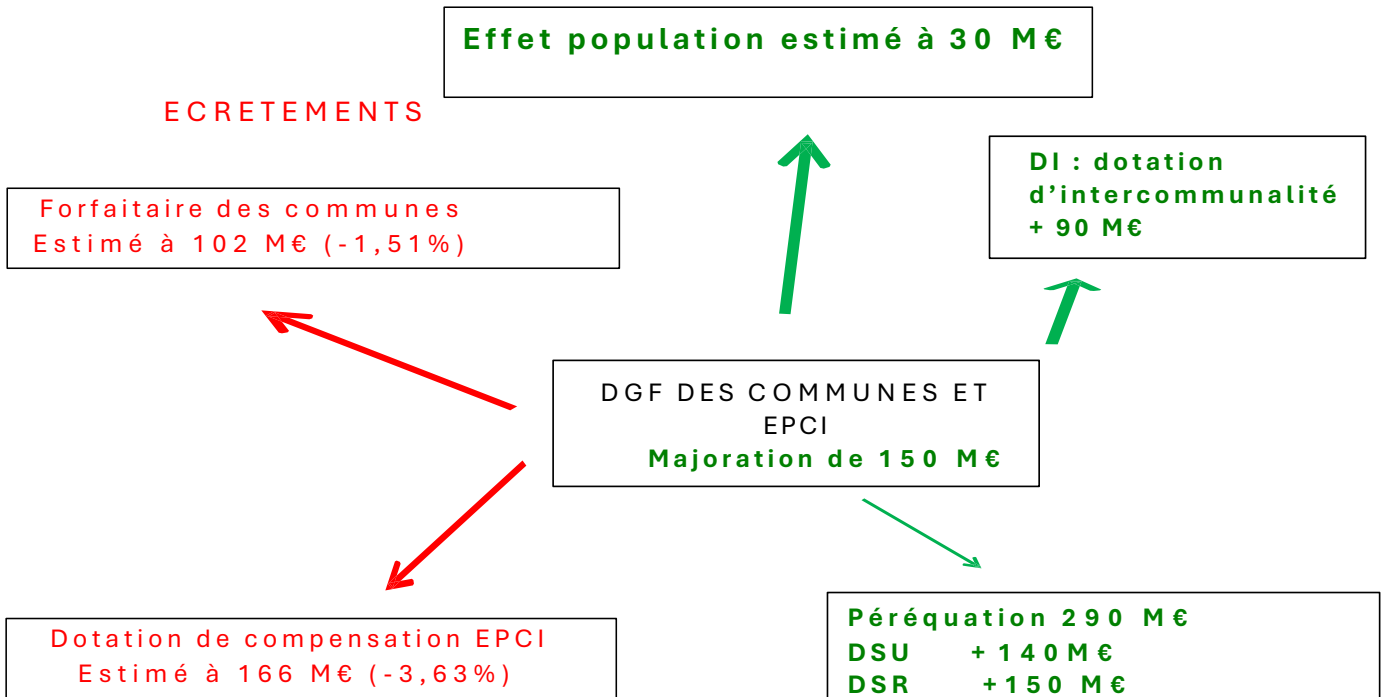
### 3 - Les dispositions financières de la loi de finances pour 2025

La contribution globale demandée aux collectivités territoriales est estimée à de 5,2 Md€ a minima, dont 1,8 Md€ pour les communes et 1,2 Md€ pour les intercommunalités

- Dotation de compensation des EPCI (-166 M€) *soit une perte de 66,5 k€ en 2025 pour la CCCE (1871k€ en 2025)*
- Dotation d'intercommunalité (+90 M€) : *la progression moyenne nationale est de 5,1%, celle de la CCCE dépend de la population, du CIF et de l'évolution de la péréquation et est estimée à 6% soit un gain de 64,7 K€ (1 143 k€ en 2025)*

#### DGF DU BLOC COMMUNAL : EVOLUTION A ATTENDRE EN 2025

Les 90 M€ de croissance de la dotation d'intercommunalité sont financés par une minoration de la dotation de compensation.



Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

#### 4 - Les principales dispositions fiscales de la loi de finances pour 2025

- Initialement prévue en 2027 la suppression progressive de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) est reportée à 2030 avec une évolution des taux effectifs d'imposition à compter de 2026
- Les départements peuvent fixer un taux de droits de mutation à titre onéreux (DMTO) à 5% pour les actes passés entre le 1er avril 2025 et le 31 mars 2028. Les primo-accédants ne seront pas concernés par cette hausse.
- Un rehaussement du taux d'exonération de la taxe foncière sur les propriétés non bâties de 20% à 30% au profit des terres agricoles
- La réforme des zones de revitalisation rurale (ZRR) entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> juillet 2024 fixe un nouveau zonage appelé France Ruralité Revitalisation afin de renforcer l'attractivité des territoires ruraux. Les entreprises qui s'implantent peuvent bénéficier d'exonération fiscales et sociales sur délibération des collectivités. La loi de finances 2025 permettra à 2 200 communes sortantes du zonage ZRR d'en bénéficier.
- Hausse de TVA à 20% sur les abonnements d'électricité et de gaz cet été pour se mettre en conformité avec le droit européen.
- Renforcement de l'écotaxe sur les véhicules polluants

#### 5 - La dette

- Evolution des niveaux de taux

	31/12/2023	31/12/2024	Ecart
<b>ESTER</b>	3,882	2,905	-0,977
<b>EURIBOR-1S</b>	3,9	2,924	-0,976
<b>EURIBOR01M</b>	3,845	2,845	-1
<b>EURIBOR03M</b>	3,909	2,714	-1,195
<b>EURIBOR06M</b>	3,861	2,568	-1,293
<b>EURIBOR12M</b>	3,513	2,46	-1,053
<b>CMS10</b>	2,482	2,391	-0,091
<b>OAT10</b>	2,564	3,194	0,63

La baisse des taux directeurs de la BCE a mécaniquement entraîné les taux court terme et les taux de swaps. Ainsi on constate une détente globale des taux sur l'année bien que plus forte sur les taux courts : -108 pdb sur les euribor en moyenne et 11 pdb sur les CMS 10 à 20.

La baisse des CMS devrait donc logiquement signifier une amélioration des conditions de financement pour les collectivités locales.

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025



En revanche, l'amélioration des conditions aurait pu être plus prononcée si les établissements bancaires n'avaient pas massivement augmenté leurs marges sur le dernier trimestre.

Les conditions de financements se sont donc améliorées sur l'année :

	2024			
Niveaux moyens	T1	T2	T3	T4
15 ans	3,87	3,62	3,44	3,48
20 ans	3,77	3,77	3,44	3,51

La récente dégradation de la notation financière des établissements bancaires français conduira certainement ces derniers à maintenir voire augmenter leurs marges sur les prochains mois.

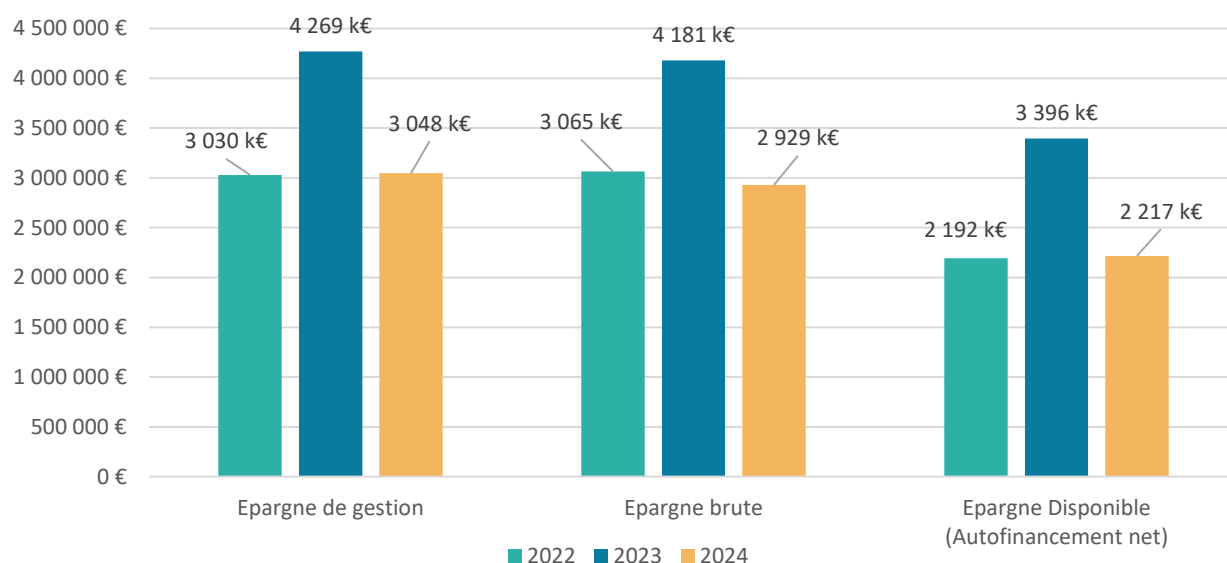
Les prochaines baisses de taux devraient permettre de compenser l'évolution des marges

## II - PRESENTATION AU 31/12/2024

### 1 - Les indicateurs clés

#### 1. Niveaux d'épargne atterrissage 2024

Analyse	2022	Var (%)	2023	Var (%)	2024
Recettes de fonctionnement courant	36 061 813 €	15%	41 529 795 €	8%	44 759 481 €
Dépenses de fonctionnement courant	33 031 668 €	13%	37 261 004 €	12%	41 711 821 €
<b>Epargne de gestion</b>	<b>3 030 145 €</b>	<b>41%</b>	<b>4 268 791 €</b>	<b>-29%</b>	<b>3 047 660 €</b>
Résultat financiers	-95 278 €	38%	-131 096 €	-5%	-125 003 €
Résultat exceptionnels	130 140 €	-67%	42 838 €	-86%	6 068 €
<b>Epargne brute</b>	<b>3 065 007 €</b>	<b>36%</b>	<b>4 180 533 €</b>	<b>-30%</b>	<b>2 928 725 €</b>
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	872 546 €	-10%	784 487 €	-9%	712 031 €
<b>Epargne Disponible (Autofinancement net)</b>	<b>2 192 461 €</b>	<b>55%</b>	<b>3 396 045 €</b>	<b>-35%</b>	<b>2 216 695 €</b>
Encours de la dette au 31/12	8 283 044 €	-	7 498 695 €	-	6 786 664 €
Capacité de désendettement	2,70	-	1,69	-	2,32



#### ❖ Evolution entre 2023 et 2024

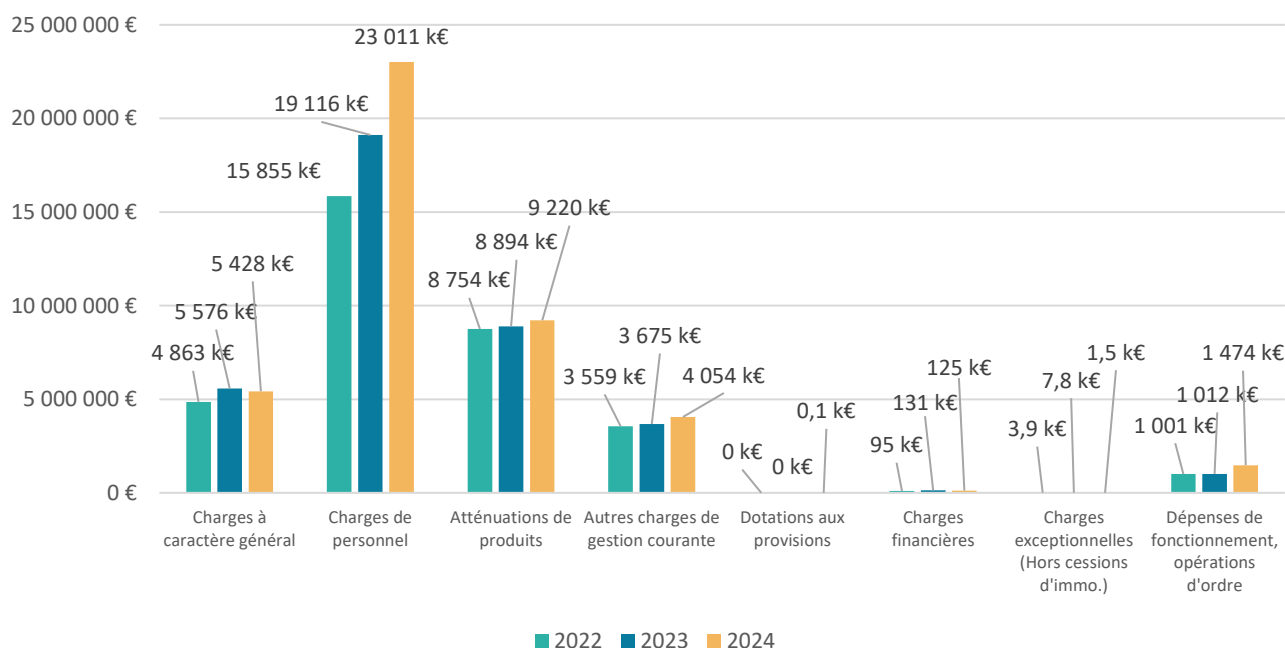
- Epargne de gestion en baisse de -29% soit – 1221 K€ en cause la dynamique plus importante des dépenses de gestion courante qui passent de 37 261 k€ à 41 712 k€ (+12%) en 2024 et les recettes de gestion courante de 41 530 k€ à 44 759 k€ (+8%).
- Epargne brute en baisse de -30% soit – 1 251 K€ liée à la baisse de l'épargne de gestion alors que les frais financiers s'élèvent à 125 k€ en k€ en 2024 contre 131 k€ en 2023 soit une diminution de 5%
- Epargne nette en baisse de 35% – 1 179 K€ liée également à la diminution de l'épargne de gestion

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de réception en préfecture : 28/03/2025

## 2 - Les dépenses de fonctionnement

### 1. Charges de fonctionnement

Analyse	2022	Var	2023	Var	2024
Charges à caractère général	4 863 131 €	15%	5 575 768 €	-3%	5 427 382 €
Charges de personnel	15 855 163 €	21%	19 115 683 €	20%	23 010 952 €
Atténuations de produits	8 753 893 €	2%	8 894 237 €	4%	9 219 873 €
Autres charges de gestion courante	3 559 481 €	3%	3 675 315 €	10%	4 053 506 €
Dotations aux provisions	0 €	-	0 €	-	108 €
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>33 031 668 €</b>	<b>13%</b>	<b>37 261 004 €</b>	<b>12%</b>	<b>41 711 821 €</b>
Charges financières	95 278 €	38%	131 096 €	-5%	125 003 €
Charges exceptionnelles (Hors cessions d'IMMO.)	3 900 €	99%	7 770 €	-80%	1 539 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>33 130 846 €</b>	<b>13%</b>	<b>37 399 870 €</b>	<b>12%</b>	<b>41 838 363 €</b>
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre	1 001 401 €	1%	1 011 814 €	46%	1 474 050 €
Déficit de fonctionnement reporté	0 €	-	0 €	-	0 €
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>34 132 247 €</b>	<b>13%</b>	<b>38 411 684 €</b>	<b>13%</b>	<b>43 312 413 €</b>



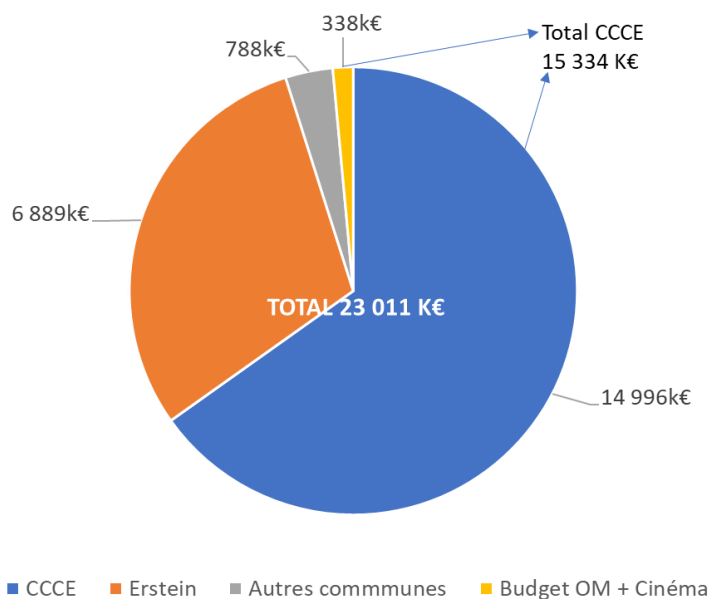
#### ❖ Evolution entre 2023 et 2024

- Hausse de 12% des dépenses de gestion courante soit +4 451 K€ sous l'effet conjugué de l'évolution des charges de personnel de 20% soit + 3 895 k€ et la hausse de 10% soit + 379 k€ des autres charges de gestion courante dont +213 k€ pour les contributions obligatoires. Les attributions de compensation augmentent de 319 k€.
- Evolution de 13% des dépenses de fonctionnement soit + 4 900 k€ principalement justifiée par la hausse des frais de personnel.

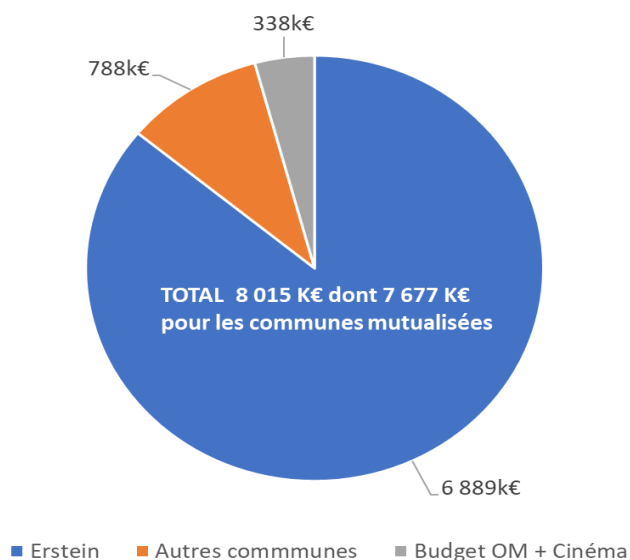
Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

## 2. La répartition de la masse salariale

### REPARTITION MASSE SALARIALE CA 2024



### REMBOURSEMENT FRAIS DE PERSONNEL CA 2024



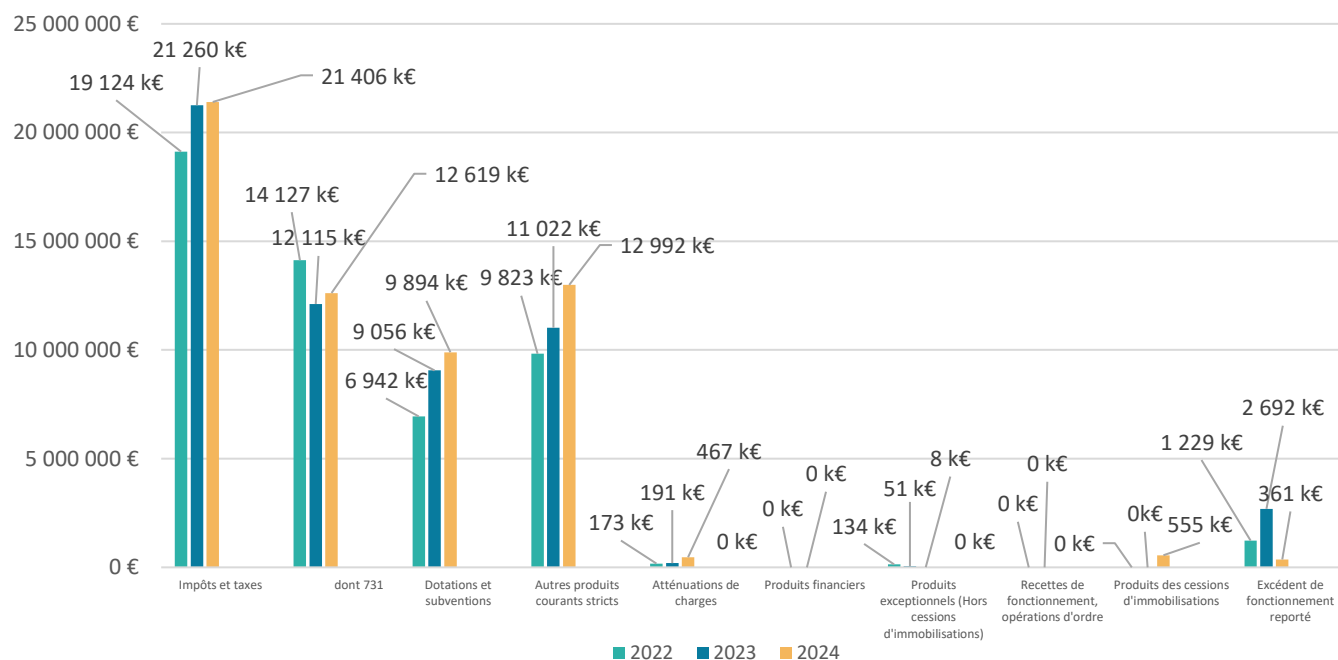
#### ❖ Evolution entre 2023 et 2024

- La charge nette des frais de personnel s'élève à 15 334 k€ en 2024 contre 12 435 k€ en 2023 soit + 23% (+ 2899 k€) déduction faite du remboursement des communes mutualisées
- Le remboursement des frais de personnel par les communes mutualisées passe de 6 680 k€ en 2023 à 7 677 k€ en 2024 soit + 15% (+ 997 k€)
- Le remboursement des frais communs par les communes mutualisées en complément des frais de personnel s'élève à 108 k€ en 2024 dont 100 k€ pour la Ville d'Erstein et 8 k€ pour les petites communes contre 29 k€ en 2023 uniquement pour la Ville d'Erstein.

Accusé de réception en préfecture  
004024104301568  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

### 3 - Les recettes de fonctionnement

	2022	Var	2023	Var	2024
Impôts et taxes	19 123 794 €	11%	21 260 117 €	1%	21 406 177 €
dont 731	14 127 307 €	-14%	12 115 218 €	4%	12 619 013 €
Dotations et subventions	6 941 996 €	30%	9 056 408 €	9%	9 894 044 €
Autres produits courants stricts	9 822 800 €	12%	11 021 807 €	18%	12 992 463 €
Atténuations de charges	173 222 €	11%	191 463 €	144%	466 798 €
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>36 061 813 €</b>	<b>15%</b>	<b>41 529 795 €</b>	<b>8%</b>	<b>44 759 481 €</b>
Produits financiers	0 €	-	0 €	-	0 €
Produits exceptionnels (Hors cessions d'immobilisations)	134 040 €	-62%	50 608 €	-85%	7 608 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	-	0 €	-	555 000 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>36 195 853 €</b>	<b>15%</b>	<b>41 580 403 €</b>	<b>9%</b>	<b>45 322 089 €</b>
Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre	0 €	0%	0 €	0%	0 €
<b>Excédent de fonctionnement reporté</b>	<b>1 228 751 €</b>	<b>119%</b>	<b>2 692 357 €</b>	<b>-87%</b>	<b>361 076 €</b>
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>37 424 604 €</b>	<b>18%</b>	<b>44 272 760 €</b>	<b>3%</b>	<b>45 683 165 €</b>



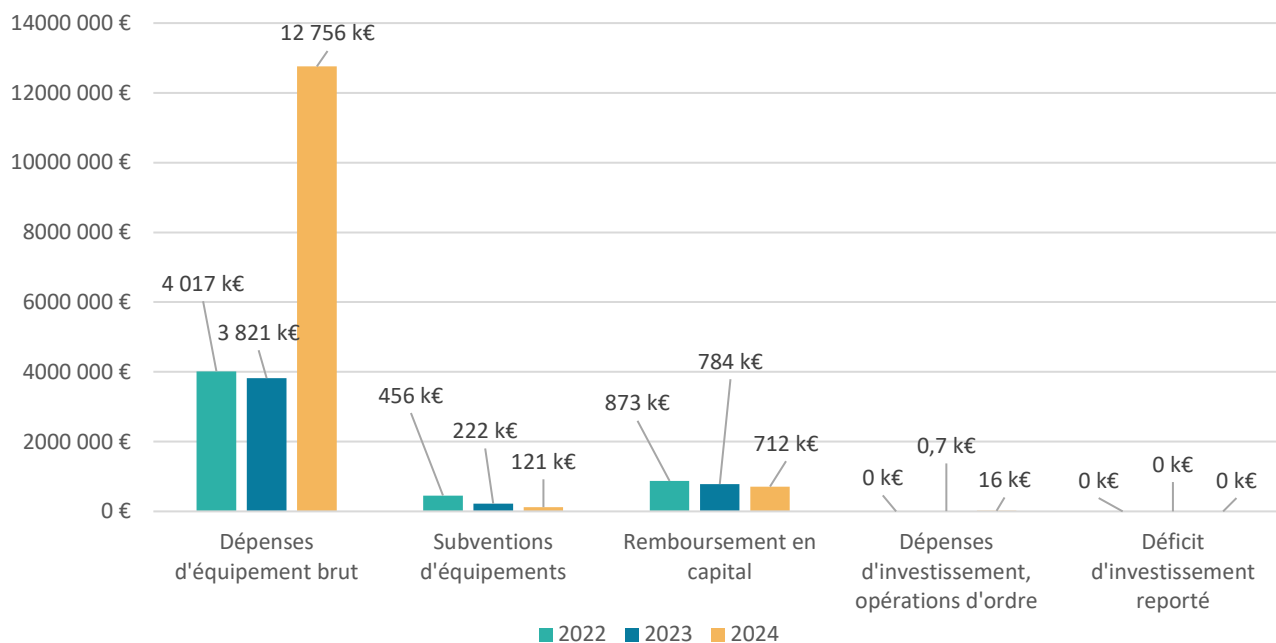
#### ❖ Evolution entre 2023 et 2024

- Hausse de 8% des recettes de gestion courante soit + 3 229 k€ dont + 1 970 k€ pour les produits courants stricts (produits des services et de gestion courante)
  - + 124 k€ pour les dotations et + 714 k€ pour les subventions
  - + 997 k€ pour les frais de personnel refacturés aux communes mutualisées et + 99 k€ pour le budget cinéma non refacturé antérieurement.
  - + 876 k€ pour les produits des services
  - + 504 k€ pour la fiscalité locale
  
- Hausse de 3% soit + 1 410 k€ des recettes de fonctionnement réelles et un résultat reporté en baisse de 2 331 k€

Accusé de réception en préfecture  
 05-20067024-2025-10-27-25  
 Date de télétransmission : 27/03/2025  
 Date de réception préfecture : 28/03/2025

#### 4 - Les dépenses d'investissement

Analyse	2022	€	2023	€	2024
Dépenses d'équipement brut	4 016 774 €	-195 543 €	3 821 232 €	8 934 975 €	12 756 206 €
Subventions d'équipements	455 729 €	-233 443 €	222 286 €	-101 272 €	121 014 €
<b>Total des dépenses opérationnelles</b>	<b>4 472 503 €</b>	<b>-428 985 €</b>	<b>4 043 518 €</b>	<b>8 833 703 €</b>	<b>12 877 221 €</b>
Remboursement en capital	872 546 €	-88 059 €	784 487 €	-72 456 €	712 031 €
Dépenses d'investissement, opérations d'ordre	0 €	6 958 €	6 958 €	9 512 €	16 470 €
Déficit d'investissement reporté	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>5 345 050 €</b>	<b>-510 086 €</b>	<b>4 834 963 €</b>	<b>8 770 758 €</b>	<b>13 605 721 €</b>

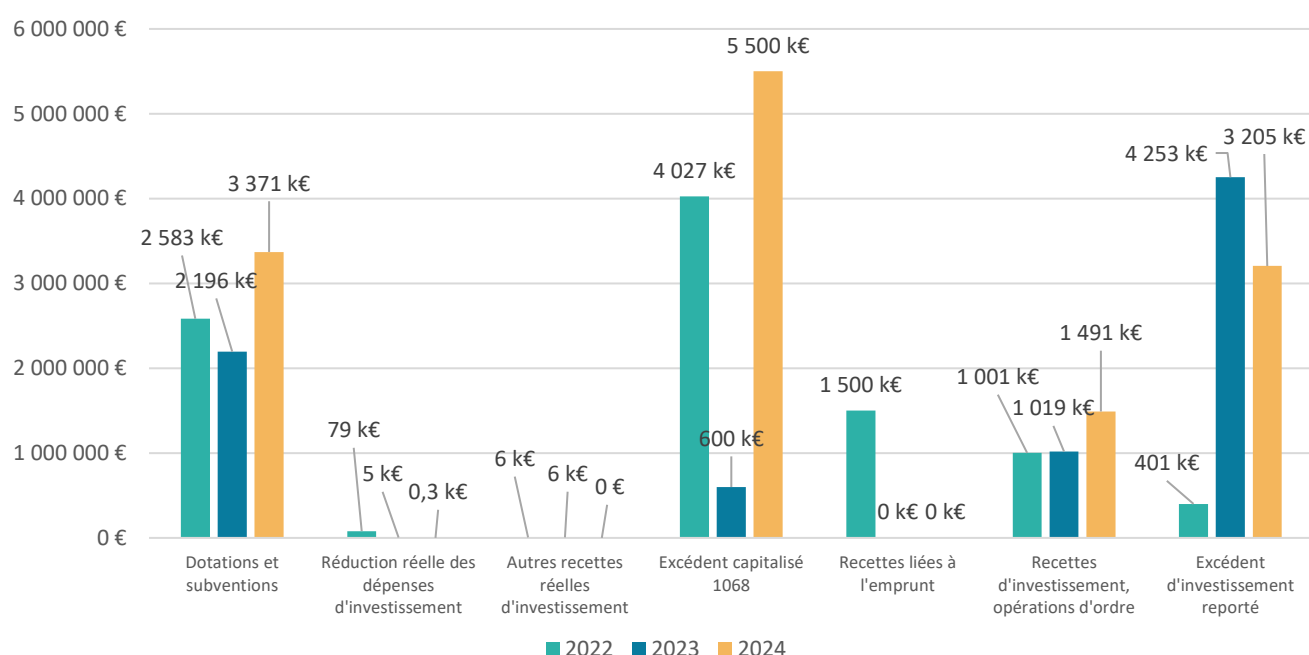


#### ❖ Evolution entre 2023 et 2024

- Hausse des dépenses d'équipement brut de 8 935 k€ baisse des subventions d'équipement de 101 k€. Le montant des dépenses opérationnelles passe de 4 043 k€ en 2023 à 12 877 k€ en 2024
- Baisse du remboursement en capital de 72 k€ soit 712 k€ contre 784 k€ en 2023
- Hausse globale des dépenses d'investissement de 8 771 k€ soit 13 606 k€ contre 4 835 k€ en 2023

## 5 - Les recettes d'investissement

Analyse	2022	€	2023	Var	2024
<b>Dotations et subventions</b>	<b>2 583 153 €</b>	-387 466 €	<b>2 195 686 €</b>	1 175 180 €	<b>3 370 866 €</b>
<i>Dont Subventions</i>	1 973 998 €	-370 422 €	1 603 576 €	584 681 €	2 188 257 €
<i>Dont Dotations ( 10 hors 1068)</i>	609 154 €	-17 045 €	592 110 €	590 499 €	1 182 609 €
Réduction réelle des dépenses d'investissement	79 272 €	-74 592 €	4 680 €	-4 344 €	336 €
Autres recettes réelles d'investissement	6 000 €	0 €	6 000 €	-6 000 €	0 €
Excédent capitalisé 1068	4 027 079 €	-3 427 079 €	600 000 €	4 900 000 €	5 500 000 €
<b>Total des recettes réelles d'investissement hors emprunt</b>	<b>6 695 503 €</b>	-3 889 137 €	<b>2 806 366 €</b>	6 064 836 €	<b>8 871 202 €</b>
Recettes liées à l'emprunt	1 500 000 €	-1 500 000 €	0 €	0 €	0 €
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	1 001 401 €	17 371 €	1 018 772 €	471 747 €	1 490 519 €
Excédent d'investissement reporté	400 777 €	3 851 855 €	4 252 631 €	-1 047 508 €	3 205 123 €
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>9 597 681 €</b>	-1 519 911 €	<b>8 077 770 €</b>	5 489 075 €	<b>13 566 845 €</b>



### ❖ Evolution entre 2023 et 2024

- Hausse des subventions de 584 k€ soit 2 188 k€ contre 1 604 k€ en 2023 et de 591 k€ pour le FCTVA soit 1 183 k€ contre 592 k€ en 2023
- Evolution du montant capitalisé de 4 900 k€ qui passe de 600 k€ en 2023 à 5 500 k€ en 2024
- Baisse de l'excédent reporté de 1 048 k€ qui passe de 4 253 k€ en 2023 à 3 205 k€ en 2024
- Hausse globale des recettes d'investissement de 5 489 k€ soit 13 567 k€ contre 8 078 k€ en 2023

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

## 6 - Tableau des grands équilibres rétrospectifs

Analyse	2022	2023	2024
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>33 031 668 €</b>	<b>37 261 004 €</b>	<b>41 711 821 €</b>
Charge financières	95 278 €	131 096 €	125 003 €
Charges exceptionnelles	3 900 €	7 770 €	1 539 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>33 130 846 €</b>	<b>37 399 870 €</b>	<b>41 838 363 €</b>
Opération d'ordre	1 001 401 €	1 011 814 €	1 474 050 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>34 132 247 €</b>	<b>38 411 684 €</b>	<b>43 312 413 €</b>
<b>Total des recettes de gestion courantes</b>	<b>36 061 813 €</b>	<b>41 529 795 €</b>	<b>44 759 481 €</b>
Produits financiers	0 €	0 €	0 €
Produits exceptionnelles (hors cessions d'IMMO)	134 040 €	50 608 €	7 608 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>36 195 853 €</b>	<b>41 580 403 €</b>	<b>44 767 089 €</b>
Opération d'ordre	0 €	0 €	0 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	0 €	555 000 €
Excédent de fonctionnement reporté	1 228 751 €	2 692 357 €	361 076 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>37 424 604 €</b>	<b>44 272 760 €</b>	<b>45 683 165 €</b>
<b>Excédent ou déficit de fonctionnement</b>	<b>3 292 357 €</b>	<b>5 861 076 €</b>	<b>2 370 752 €</b>
Dépenses d'équipements bruts	4 016 774 €	3 821 232 €	12 756 206 €
Dépenses financières d'investissements	455 729 €	222 286 €	121 014 €
<b>Dépenses d'équipements</b>	<b>4 472 503 €</b>	<b>4 043 518 €</b>	<b>12 877 221 €</b>
Remboursement en capital et restitution de cautions	872 546 €	784 487 €	712 031 €
Opération d'ordre	0 €	6 958 €	16 470 €
Déficit d'investissement reporté	0 €	0 €	0 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>5 345 050 €</b>	<b>4 834 963 €</b>	<b>13 605 721 €</b>
Dotations et subventions	2 583 153 €	2 195 686 €	3 370 866 €
Reduction réelle des dépenses d'investissement	79 272 €	4 680 €	336 €
Autres recettes réelles d'investissement	6 000 €	6 000 €	0 €
<b>Total recettes réelles d'investissements</b>	<b>2 668 425 €</b>	<b>2 206 366 €</b>	<b>3 371 202 €</b>
Excédent capitalisé	4 027 079 €	600 000 €	5 500 000 €
Recettes liées à l'emprunt	1 500 000 €	0 €	0 €
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	1 001 401 €	1 018 772 €	1 490 519 €
Excédent d'investissement reporté	400 777 €	4 252 631 €	3 205 123 €
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>9 597 681 €</b>	<b>8 077 770 €</b>	<b>13 566 845 €</b>
<b>Excédent ou déficit d'investissement</b>	<b>4 252 631 €</b>	<b>3 242 807 €</b>	<b>-38 876 €</b>
<b>Résultat global</b>	<b>7 544 989 €</b>	<b>9 103 883 €</b>	<b>2 331 875 €</b>
<b>Encours de dette</b>	<b>8 283 044 €</b>	<b>7 496 695 €</b>	<b>6 786 664 €</b>
<b>Capacité de désendettement (en années)</b>	<b>2,70</b>	<b>1,74</b>	<b>2,32</b>

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception en préfecture : 28/03/2025



## 7 - La dette – tous budgets

Encours Dette	31/12/2023		31/12/2024	
Capital restant dû	9 738 K€		8 815 K€	
Encours taux fixe	8 707 K€	89,41%	7 938 K€	90,05%
Taux variables	1 032 K€	10,59%	877 K€	9,95%
Annuité	1 241 K€		1 084 K€	
Amortissement du capital	1 067 K€		923 K€	
Intérêts	174 K€		161 K€	
Taux moyen annuel	1,65%		1,71%	
Durée de vie résiduelle	13 ans et 9 mois		12 ans et 9 mois	
Nombre de contrats	17		11	

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

### → **Pas de nouveaux financements en 2024**

#### 1. Encours et Evolution

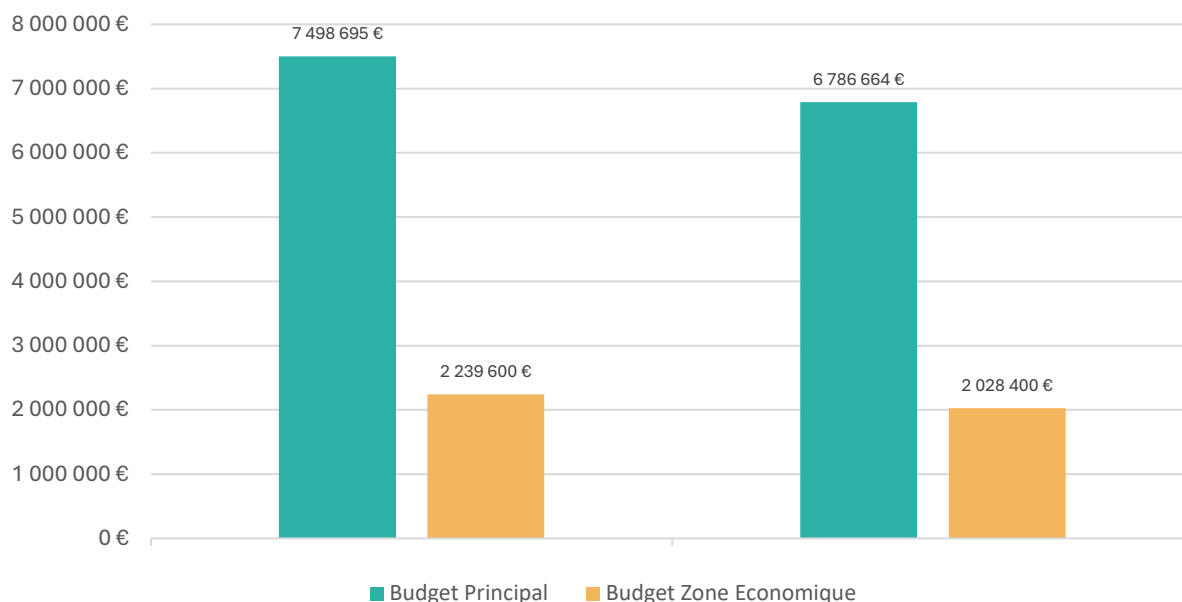
- La dette de la CC Erstein est composée **de 11** contrats de prêts et s'élève au **31/12/2024 à 8 815 K€**. Elle baisse de 9% par rapport au 31/12/2023 soit - 923 K€. La ville n'a pas mobilisé de nouveaux emprunts sur l'exercice 2024.
- Le taux moyen de la dette constaté au 31/12/2024 est **1.71% : en hausse de 6 pdb par rapport au taux de 2023** (sur la base des données présentes sur le logiciel de gestion Webdette).
- En fin d'exercice, la durée de vie moyenne était de 12 ans et 9 mois.
- Les charges d'intérêts sur 2024 baissent de **8% soit 161 K**. Cette baisse est principalement liée à certains emprunts qui approchent de leur terme.

#### 2. Composition de l'encours

- La dette à **taux fixe** représente **90%** de l'encours pour un taux moyen au 31/12/2024 de **1.37%**. Dans le contexte de taux élevé, cette proportion de taux fixe garantie à la CC une stabilité et une connaissance des échéances futures sur une part importante de son encours de dette.
- La dette à **taux variable** représente quant à elle **10%** de l'encours au 31/12/2024 pour un taux moyen en 2024 de 4.58% et un taux actuariel de 3.20%.

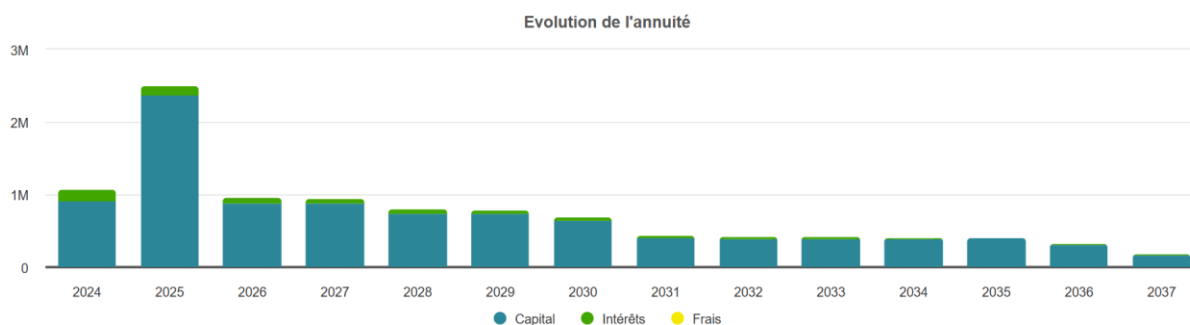
Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

### 3. Répartitions par budget



	31/12/2023		31/12/2024	
Budget Principal	77%	7 498 695 €	77%	6 786 664 €
Budget Zone Economique	23%	2 239 600 €	23%	2 028 400 €

### 4. Annuités au 31/12/2024



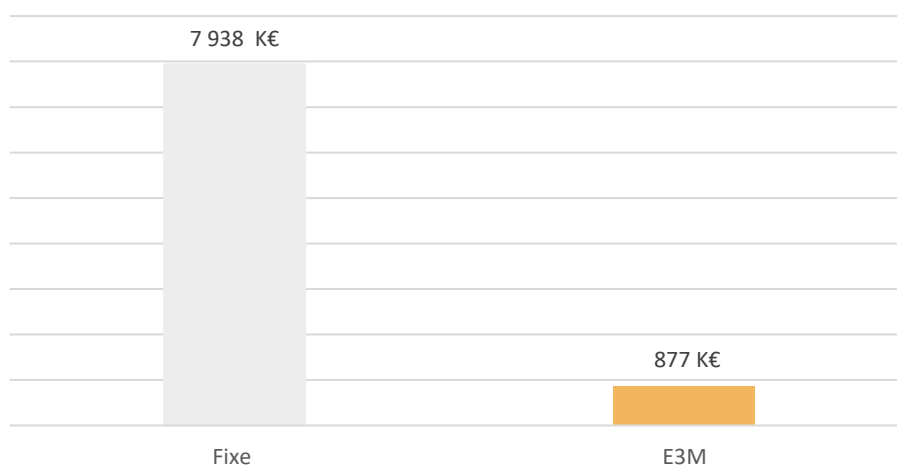
Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Annuité	Taux moyen	Taux actuariel
2025	9 738 K€	923 K€	161 K€	1 084 K€	1,71%	1,61%
2026	8 815 K€	2 378 K€	133 K€	2 511 K€	1,54%	1,56%
2027	6 437 K€	882 K€	88 K€	970 K€	1,41%	1,46%
2028	5 555 K€	887 K€	73 K€	960 K€	1,41%	1,44%
2029	4 667 K€	741 K€	61 K€	802 K€	1,38%	1,41%
2030	3 927 K€	746 K€	49 K€	795 K€	1,32%	1,37%

Accusé de réception en préfecture  
 067-200067924-20250319-25-27-DE  
 Date de télétransmission : 27/03/2025  
 Date de réception préfecture : 28/03/2025

## 5. Structure par type de taux

Stock au 31/12/2024	Taux fixe	Taux variables	TOTAL
Encours	7 938 K€	877 K€	8 815 K€
Pourcentage global	90,05%	9,95%	<b>100,00%</b>
Durée de vie moyenne	4 ans 6 mois	2 ans 11 mois	8 ans 3 mois
Nombre d'emprunts	9	2	<b>11</b>
Taux moyen de l'exercice	1,37%	4,58%	<b>1,71%</b>
Taux actuariel	1,39%	3,20%	<b>1,57%</b>

### Intérêts par index 2024



#### ❖ Analyse :

→ **L'encours à taux fixe représente 90 % du stock de dette soit 7 938 K€ pour 115 K€ d'intérêts.**

Le taux moyen de ces contrats est de **1.37%**. Cet encours est composé de 9 contrats dont la durée de vie moyenne est de 4 ans et 6 mois. Ce coût est actuellement légèrement inférieur aux nouvelles conditions de financement des emprunts à taux fixe. Pour rappel le CMS10 qui sert de référence (hors-marges) pour la constitution d'offres bancaires sur 20 ans est au 04/03/2025 à 2.696 % (l'OAT 10 ans se situe à 3.201%).

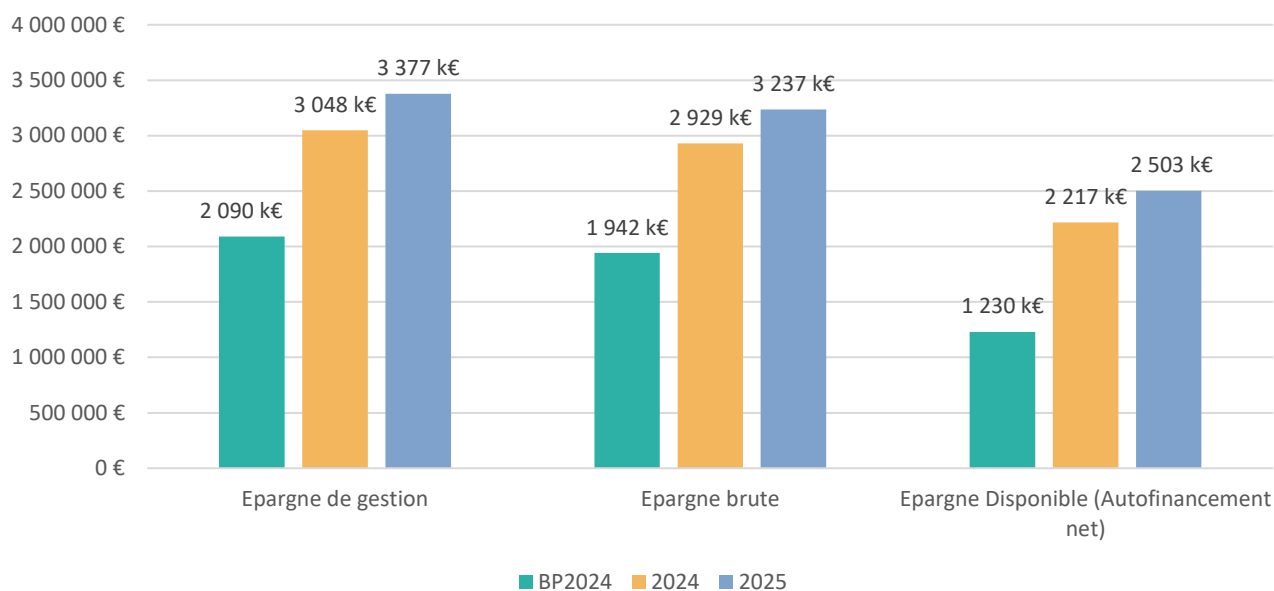
→ **L'encours à taux variable représente 10 % du stock de dette soit 877 K€ pour 44 K€ d'intérêts.**

Le taux moyen sur l'exercice 2024 des prêts est de 4.58%. Cet encours est composé de 2 contrats dont la durée de vie moyenne est de 2 ans et 11 mois. La baisse de l'inflation devrait permettre un desserrement à moyen terme de la politique monétaire et donc des Euribors. Si actuellement le desserrement est plus ou moins acté la principale problématique réside actuellement dans sa temporalité.

### III - PRESENTATION DU PROJET DE BP 2025

#### 1 - Les indicateurs clés

Analyse	BP2024	Taux d'exécution	2024	Var (%)	Var (€)	Projet BP 2025
Recettes de fonctionnement courant	45 613 463 €	98%	44 759 481 €	7%	3 100 269 €	47 859 750 €
Dépenses de fonctionnement courant	43 523 420 €	96%	41 711 951 €	7%	2 770 876 €	44 482 827 €
<b>Epargne de gestion</b>	<b>2 090 043 €</b>	<b>146%</b>	<b>3 047 530 €</b>	<b>11%</b>	<b>329 393 €</b>	<b>3 376 923 €</b>
Résultat financiers	-132 800 €	94%	-125 003 €	-1%	663 €	-124 340 €
Résultat exceptionnels	-15 200 €	-40%	6 068 €	-356%	-21 618 €	-15 550 €
<b>Epargne brute</b>	<b>1 942 043 €</b>	<b>151%</b>	<b>2 928 595 €</b>	<b>11%</b>	<b>308 437 €</b>	<b>3 237 033 €</b>
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	712 112 €	100%	712 031 €	3%	22 114 €	734 145 €
<b>Epargne Disponible (Autofinancement net)</b>	<b>1 229 931 €</b>	<b>180%</b>	<b>2 216 564 €</b>	<b>13%</b>	<b>286 323 €</b>	<b>2 502 888 €</b>



#### ❖ Evolution entre le CA 2024 et le projet de BP 2025

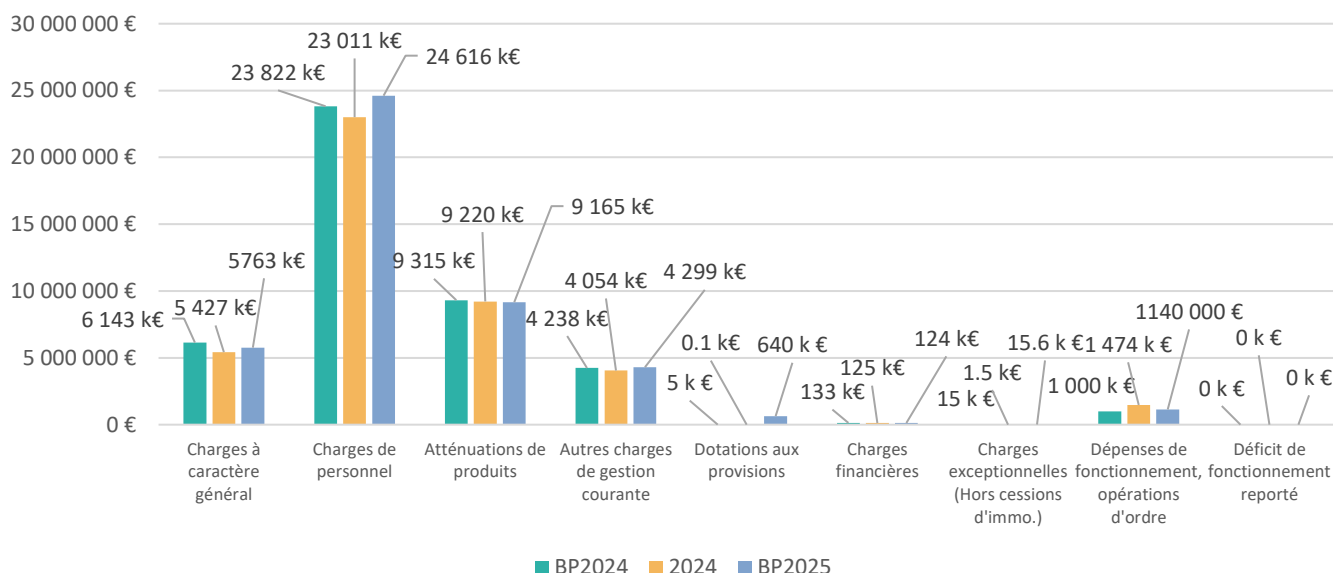
- Epargne de gestion en hausse de 11% soit + 329 k€
- Epargne brute en hausse de 11% soit +308 k€
- Epargne nette en hausse de 13% soit +286 k€

Accusé de réception en préfecture  
 067-200067924-20250319-25-27-DE  
 Date de télétransmission : 27/03/2025  
 Date de réception préfecture : 28/03/2025

## 2 - Les dépenses de fonctionnement

### 1. Dépenses de fonctionnement

Analyse	BP2024	Taux d'exécution	2024	Var (%)	Var (€)	Projet BP2025
Charges à caractère général	6 143 130 €	88%	5 427 382 €	6%	335 748 €	5 763 130 €
Charges de personnel	23 821 720 €	97%	23 010 952 €	7%	1 605 275 €	24 616 227 €
Atténuations de produits	9 314 810 €	99%	9 219 873 €	-1%	-54 993 €	9 164 880 €
Autres charges de gestion courante	4 238 480 €	96%	4 053 506 €	6%	245 424 €	4 298 930 €
Dotations aux provisions	5 280 €	2%	108 €	592233%	639 552 €	639 660 €
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>43 523 420 €</b>	<b>96%</b>	<b>41 711 821 €</b>	<b>7%</b>	<b>2 771 006 €</b>	<b>44 482 827 €</b>
Charges financières	132 800 €	94%	125 003 €	-1%	-663 €	124 340 €
Charges exceptionnelles (Hors cessions d'immo.)	15 200 €	10%	1 539 €	910%	14 011 €	15 550 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>43 671 420 €</b>	<b>96%</b>	<b>41 838 363 €</b>	<b>7%</b>	<b>2 784 354 €</b>	<b>44 622 717 €</b>
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre	1 000 000 €	147%	1 474 050 €	-23%	-334 050 €	1 140 000 €
Virement à la section d'investissement	420 000 €	-	0€	-	-	1 500 000 €
Déficit de fonctionnement reporté	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>45 091 420 €</b>	<b>96%</b>	<b>43 312 413 €</b>	<b>9%</b>	<b>3 950 304 €</b>	<b>47 262 717 €</b>



#### ❖ Evolution entre le CA 2024 et le projet de BP 2025

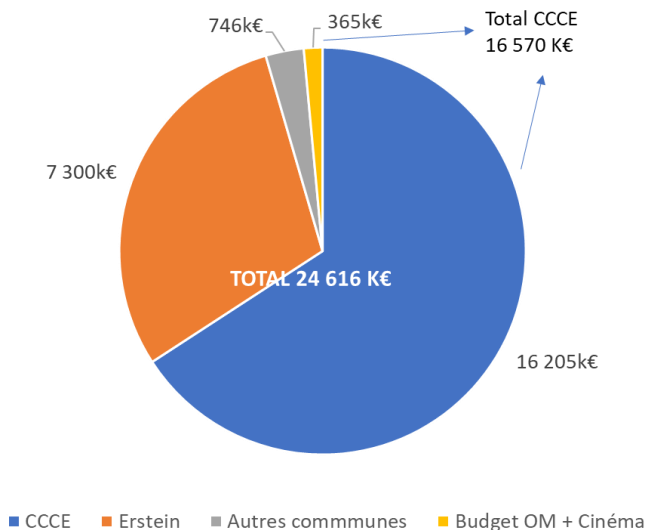
- + 6% pour les charges à caractère général (+336 k€) dont +493 k€ au titre des dépenses nouvelles ou exceptionnelles (350 k€ liés à la mise en place de nouvelles structures, 35 k€ pour les dépenses obligatoires de sécurité et 108 k€ au titre des interventions ponctuelles. **Une économie de 157 k€ a été réalisée grâce aux efforts des services.**
- + 7 % pour les frais de personnel (+ 1605 k€) en raison de l'incidence en année pleine de certains recrutements prévus en 2024, de l'évolution des cotisations CNRACL et URSSAF respectivement de 3 points et 1 point (275,5 k€), l'ouverture de nouvelles structures et le développement de services (348,4 k€), les procédures d'inaptitude et indemnités de chômage (154 k€).
- + 6% pour les autres charges de gestion courante (+245 k€) dont +132 k€ pour la cotisation au SIS 67 soit un montant de 1 285 k€ en 2025
- Les dotations aux provisions s'élèvent à 640 k€ en 2025 dont 464 k€ pour risques liés au contentieux, 168 k€ au titre de la monétisation du compte épargne temps des agents et 8 k€ liés au créances douteuses. Leur impact budgétaire est neutralisé par l'inscription des reprises sur provisions en recettes pour un montant équivalent

Accusé de réception en préfecture  
04-4-2025  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception en préfecture : 28/03/2025

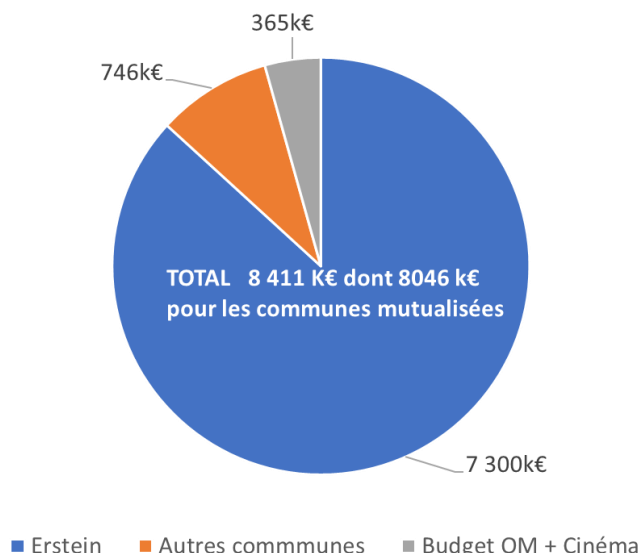
→ +9% pour les dépenses de fonctionnement qui s'élèvent à 47 263 k€ soit + 3 951 k€

## 2. Dépenses de fonctionnement détaillées

### REPARTITION MASSE SALARIALE BP 2025



### REMBOURSEMENT FRAIS DE PERSONNEL BP 2025



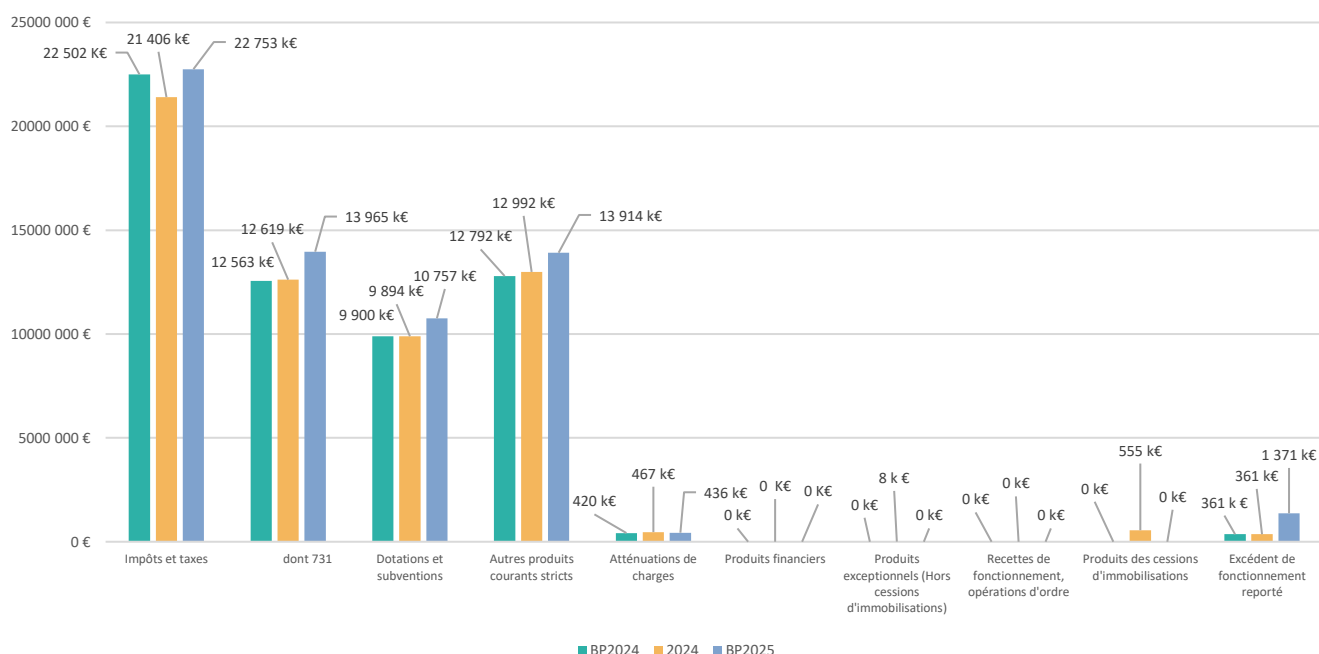
#### ❖ Evolution entre le CA 2024 et le projet de BP 2025

- La charge nette des frais de personnel s'élève à 16 570 k€ en 2025 contre 15 334 k€ en 2024 soit + 8% (+ 1 236 k€) déduction faite du remboursement des communes mutualisées
- Le remboursement des frais de personnel par les communes mutualisées passe de 7 677 k€ en 2024 à 8 046 k€ en 2025 soit + 5% (+ 369 k€)
- Le remboursement des frais communs par les communes mutualisées en complément des frais de personnel s'élève au CA 2024 et au BP 2025 à 108 k€ dont 100 k€ pour la Ville d'Erstein et 8 k€ pour les petites communes

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

### 3 - Les recettes de fonctionnement

Analyse	BP2024	Taux d'exécution	2024	Var (%)	Var (€)	Projet BP2025
Impôts et taxes	22 502 003 €	95%	21 406 177 €	6%	1 346 333 €	22 752 510 €
Dont 731	13 328 240 €	95%	12 619 021 €	11%	1 346 329 €	13 965 350 €
Dotations et subventions	9 890 660 €	100%	9 894 044 €	9%	863 446 €	10 757 490 €
Autres produits courants stricts et reprises sur provisions	12 800 550 €	101%	12 992 463 €	7%	921 587 €	13 914 050 €
Atténuations de charges	420 250 €	111%	466 798 €	-7%	-31 098 €	435 700 €
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>45 613 463 €</b>	<b>98%</b>	<b>44 759 481 €</b>	<b>7%</b>	<b>3 100 269 €</b>	<b>47 859 750 €</b>
Produits financiers	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Produits exceptionnels (Hors cessions d'immobilisations)	0 €	-	7 608 €	-100%	-7 608 €	0 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>45 613 463 €</b>	<b>98%</b>	<b>44 767 089 €</b>	<b>7%</b>	<b>3 092 661 €</b>	<b>47 859 750 €</b>
Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	-	555 000 €	-100%	-555 000 €	0 €
<b>Excédent de fonctionnement reporté</b>	<b>361 076 €</b>	<b>100%</b>	<b>361 076 €</b>	<b>280%</b>	<b>1 009 676 €</b>	<b>1 370 752 €</b>
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>45 974 539 €</b>	<b>99%</b>	<b>45 683 165 €</b>	<b>8%</b>	<b>3 547 337 €</b>	<b>49 230 502 €</b>



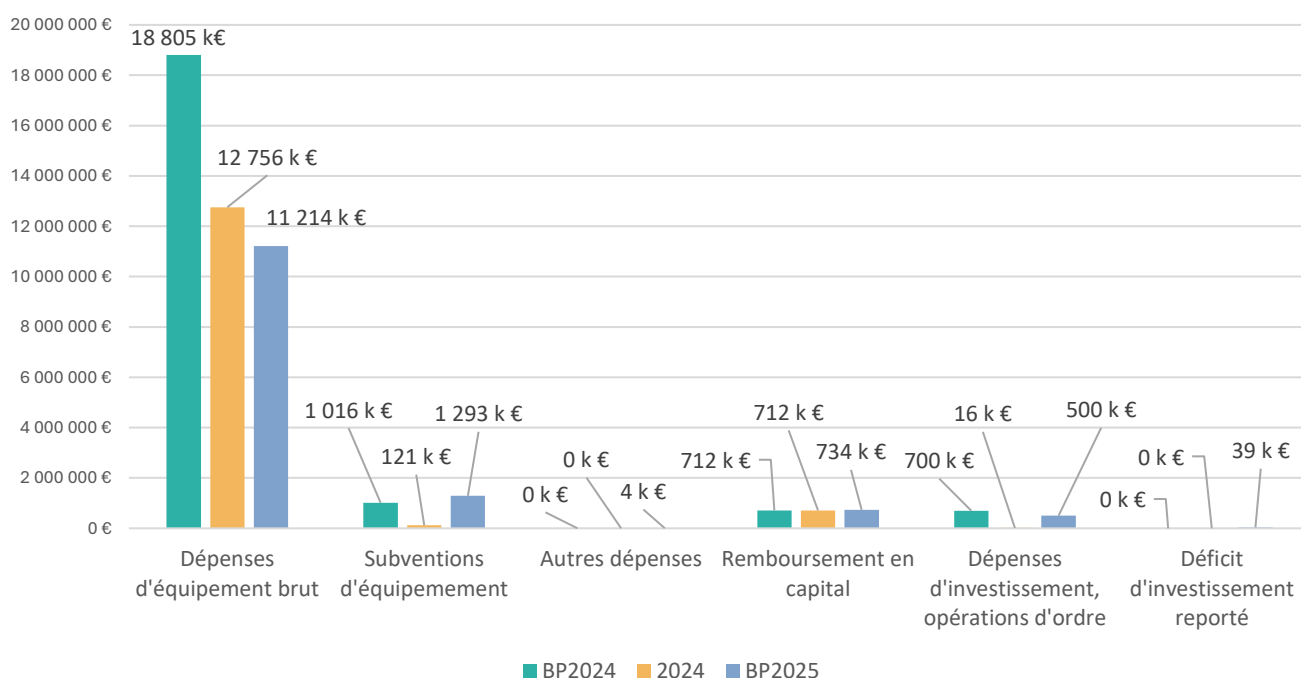
#### ❖ Evolution entre le CA 2024 et le projet de BP 2025

- + 6% pour les impôts et taxes soit + 1 346 k€ au titre de la fiscalité locale dont + 726 k€ au titre des rôles supplémentaires non encaissés en 2024 et +513 k€ liés à l'évolution des bases de la fiscalité votée et la majoration des bases minimum des 3 dernières tranches de CFE.
- + 9% pour les dotations et subventions soit + 863 k€ dont – 2 k€ pour les dotations + 389 k€ pour les allocations compensatrices versées par l'Etat, +98 k€ pour les subventions CAF destinées au fonctionnement des périscolaires
- + 7% soit + 922 k€ pour les autres produits courants stricts (chapitre 70 et 75) + 621 k€ de reprises sur provisions et + 312 k€ pour les produits des services dont 133 k€ suite à la mise en service des nouveaux équipements
- Globalement les recettes de fonctionnement s'élèvent à 49 231 k€ et évoluent de 8% soit + 3 548 k€ dont + 1 010 k€ pour le résultat reporté qui s'élève à 1 371 k€ en 2025 contre 361 k€ en 2024

Accusé de réception en préfecture  
 49-230174-2024-03-27  
 Date de télétransmission : 27/03/2025  
 Date de réception préfecture : 28/03/2025

## 4 - Les dépenses d'investissement

Analyse	BP2024	Taux d'exécution	2024	Var (%)	Var (€)	Projet BP2025
Dépenses d'équipement brut	18 804 574 €	68%	12 756 206 €	-12%	-1 542 209 €	11 213 998 €
<i>Dont Crédits nouveaux</i>	-	-	-	-	-	10 294 580 €
Subventions d'équipement (204..)	1 015 718 €	12%	121 014 €	968%	1 171 944 €	1 292 958 €
<i>Dont Crédit nouveaux</i>	-	-	-	-	-	911 507 €
Autres dépenses	0 €	-	0 €	-	4 000 €	4 000 €
<b>Total des dépenses opérationnelles</b>	<b>19 820 292 €</b>	<b>65%</b>	<b>12 877 221 €</b>	<b>-3%</b>	<b>-366 265 €</b>	<b>12 510 956 €</b>
Remboursement en capital	712 112 €	100%	712 031 €	3%	22 114 €	734 145 €
Dépenses d'investissement, opérations d'ordre (hors 023)	700 000 €	2%	16 470 €	2936%	483 530 €	500 000 €
Déficit d'investissement reporté	0 €	-	0 €	-	38 876 €	38 876 €
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>21 232 403 €</b>	<b>64%</b>	<b>13 605 721 €</b>	<b>1%</b>	<b>178 256 €</b>	<b>13 783 977 €</b>



### ❖ Evolution entre le CA 2024 et le projet de BP 2025

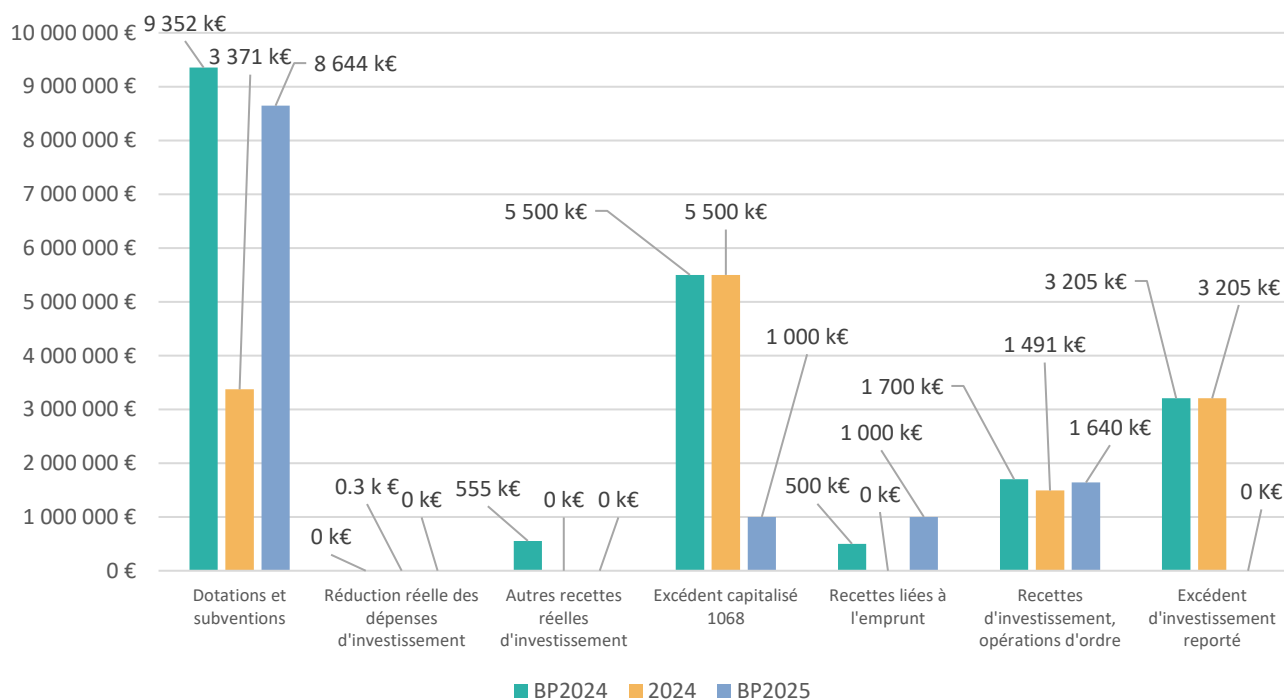
- - 12% (- 1 542 k€) pour les dépenses d'équipement brut (chapitre 20 – 21 – 23) soit 11 214 k€ contre 12 756 k€ en 2024
- + 1 172 k€ pour les subventions d'équipement (1 293 k€ contre 121 k€ en 2024) dont 653 k€ pour l'aménagement du giratoire RD 1083 et 130 k€ pour la réalisation de la piste cyclable Gare-Erstein
- +3% pour le remboursement en capital de la dette soit + 22 k€ dont +18 k€ dans perspective de la mobilisation d'un emprunt de 1 M€
- -3 % (-366 k€) pour les dépenses opérationnelles soit 12 511 k€ contre 12 877 k€ en 2024
- Reprise au BP 2025 du déficit d'investissement 2024 reporté qui s'élève à 39 k€
- Hausse globale des dépenses d'investissement de 1 % (+ 178 k€) soit 13 784 k€ contre 13 606 k€ en 2024

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025



## 5 - Les recettes d'investissement

Analyse	BP2024	Taux d'exécution	2024	Var (%)	Var (€)	Projet BP2025
<b>Dotations et subventions</b>	<b>9 352 280 €</b>	<b>36%</b>	<b>3 370 866 €</b>	<b>156%</b>	<b>5 273 112 €</b>	<b>8 643 978 €</b>
<i>Dont Subventions</i>	6 321 840 €	35%	2 188 257 €	220%	4 807 450 €	6 995 706 €
<i>Dont Dotations (10 hors 1068)</i>	3 030 440 €	39%	1 182 609 €	39%	465 662 €	1 648 271 €
Réduction réelle des dépenses d'investissement	€	-	336 €	-100%	-336 €	€
Autres recettes réelles d'investissement	555 000 €	0%	€	-	€	€
Excédent capitalisé 1068	5 500 000 €	100%	5 500 000 €	-82%	-4 500 000 €	1 000 000 €
<b>Total des recettes réelles d'investissement hors emprunt</b>	<b>15 407 280 €</b>	<b>58%</b>	<b>8 871 224 €</b>	<b>9%</b>	<b>772 754 €</b>	<b>9 643 978 €</b>
Recettes liées à l'emprunt	500 000 €	0%	€	-	1 000K€	1 000 000 €
Recettes d'investissement, opérations d'ordre (hors 021)	1 700 000€	88%	1 490 519€	10%	149 481€	1 640 000 €
Virement de la section de fonctionnement	420 000 €	-	€	-	-	1 500 000€
Excédent d'investissement reporté	3 205 123 €	100%	3 205 123 €	-100%	-3 205 123 €	€
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>21 232 403 €</b>	<b>64%</b>	<b>13 566 844 K€</b>	<b>2%</b>	<b>217 134 €</b>	<b>13 783 977 €</b>



### ❖ Evolution entre le CA 2024 et le projet de BP 2025

- Hausse des subventions opérationnelles de 4 808 k€ soit 6 996 k€ (2 999K€ au titre des restes à réaliser 2024) contre 2 188 k€ en 2024 et de 365 k€ pour le FCTVA soit 1 548 k€ contre 1 183 k€ en 2024
- Inscription d'une dotation 100 k€ au titre du remboursement par les communes de la taxe d'aménagement sur le périmètre des zones d'activité
- Prévion d'un emprunt de 1 000 k€ en 2025 (pas de réalisation en 2024)
- Baisse de 4 500 k€ du montant capitalisé qui passe de 5 500 k€ en 2024 et 1000 k€ en 2025
- Pas d'excédent reporté en 2025 contre 3 205 k€ en 2024
- Virement de la section de fonctionnement de 1 500 k€ contre 420 k€ au BP 2024
- Hausse globale des recettes d'investissement de 217 k€ soit **13 784 k€ contre 13 567 k€ en 2024.**

Accuse de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

## 6 - Récapitulatif budget Principal

Analyse	BP2024	Taux d'exécution	2024	Var (%)	Var (€)	Projet BP2025
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>43 523 420 €</b>	<b>96%</b>	<b>41 711 821 €</b>	<b>7%</b>	<b>2 771 006 €</b>	<b>44 482 827 €</b>
Charge financières	132 800 €	94%	125 003 €	-1%	-663 €	124 340 €
Charges exceptionnelles	15 200 €	10%	1 539 €	910%	14 011 €	15 550 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>43 671 420 €</b>	<b>96%</b>	<b>41 838 363 €</b>	<b>7%</b>	<b>2 784 354 €</b>	<b>44 622 717 €</b>
Opération d'ordre	1 000 000 €	147%	1 474 050 €	-23%	-334 050 €	1 140 000 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>44 671 420 €</b>	<b>97%</b>	<b>43 312 413 €</b>	<b>6%</b>	<b>2 450 304 €</b>	<b>45 762 717 €</b>
Virement à la section d'investissement	420 000 €	0%	0 €	-	1 500 000 €	1 500 000 €
<b>Total dépenses de fonctionnement (écriture budgétaire incluse)</b>	<b>45 091 420 €</b>	<b>96%</b>	<b>43 312 413 €</b>	<b>9%</b>	<b>3 950 305 €</b>	<b>47 262 718 €</b>
<b>Total des recettes de gestion courantes</b>	<b>45 613 463 €</b>	<b>98%</b>	<b>44 759 481 €</b>	<b>7%</b>	<b>3 100 269 €</b>	<b>47 859 750 €</b>
Produits financiers	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Produits exceptionnelles (hors cessions d'IMMO)	0 €	-	7 608 €	-100%	-7 608 €	0 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>45 613 463 €</b>	<b>98%</b>	<b>44 767 089 €</b>	<b>7%</b>	<b>3 092 661 €</b>	<b>47 859 750 €</b>
Opération d'ordre	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	-	555 000 €	-100%	-555 000 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	361 076 €	100%	361 076 €	280%	1 009 676 €	1 370 752 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>45 974 539 €</b>	<b>99%</b>	<b>45 683 165 €</b>	<b>8%</b>	<b>3 547 337 €</b>	<b>49 230 502 €</b>
<b>Excédent ou déficit de fonctionnement</b>	<b>883 119 €</b>	<b>268%</b>	<b>2 370 752 €</b>	<b>-17%</b>	<b>-402 969 €</b>	<b>1 967 784 €</b>
Dépenses d'équipements bruts	18 804 574 €	68%	12 756 206 €	-12%	-1 542 209 €	11 213 998 €
Dépenses financières d'investissements	1 015 718 €	12%	121 014 €	972%	1 175 944 €	1 296 958 €
<b>Dépenses d'équipements</b>	<b>19 820 292 €</b>	<b>65%</b>	<b>12 877 221 €</b>	<b>-3%</b>	<b>-366 265 €</b>	<b>12 510 956 €</b>
Remboursement en capital et restitution de cautions	712 112 €	100%	712 031 €	3%	22 114 €	734 145 €
Opération d'ordre	700 000 €	2%	16 470 €	2936%	483 530 €	500 000 €
Déficit d'investissement reporté	0 €	-	0 €	-	38 876 €	38 876 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>21 232 403 €</b>	<b>64%</b>	<b>13 605 721 €</b>	<b>1%</b>	<b>178 256 €</b>	<b>13 783 977 €</b>
Dotations et subventions	9 352 280 €	36%	3 370 866 €	156%	5 273 111 €	8 643 977 €
Reduction réelle des dépenses d'investissement	0 €	-	336 €	-100%	-336 €	0 €
Autres recettes réelles d'investissement	555 000 €	0%	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total recettes réelles d'investissements</b>	<b>9 907 280 €</b>	<b>34%</b>	<b>3 371 202 €</b>	<b>156%</b>	<b>5 272 775 €</b>	<b>8 643 977 €</b>
Excédent capitalisé	5 500 000 €	100%	5 500 000 €	-82%	-4 500 000 €	1 000 000 €
Recettes liées à l'emprunt	500 000 €	0%	0 €	-	1 000 000 €	1 000 000 €
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	1 700 000 €	88%	1 490 519 €	10%	149 481 €	1 640 000 €
Excédent d'investissement reporté	3 205 123 €	100%	3 205 123 €	-1 €	-3 205 123 €	0 €
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>20 812 403 €</b>	<b>65%</b>	<b>13 566 845 €</b>	<b>-9%</b>	<b>-1 282 868 €</b>	<b>12 283 977 €</b>
Virement à la section de fonctionnement	420 000 €	0%	0 €	-	1 500 000 €	1 500 000 €
<b>Total recettes d'investissement (écriture budgétaire incluse)</b>	<b>21 232 403 €</b>	<b>64%</b>	<b>13 566 845 €</b>	<b>2%</b>	<b>217 132 €</b>	<b>13 783 977 €</b>
<b>Excédent ou déficit d'investissement</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>-38 876 €</b>	<b>-100%</b>	<b>-38 876 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Résultat global</b>	<b>883 119 €</b>	<b>264%</b>	<b>2 331 876 €</b>	<b>-16%</b>	<b>-364 092 €</b>	<b>1 967 784 €</b>

100% de réception en écriture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception en préfecture : 28/03/2025

## 7 - Récapitulatif budget Cinéma

Analyse	BP2024	Taux d'exécution	2024	Var (%)	Var (€)	Projet BP2025
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>230 070 €</b>	<b>76%</b>	<b>173 805 €</b>	<b>8%</b>	<b>13 685 €</b>	<b>187 490 €</b>
Charge financières	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Charges exceptionnelles	500 €	0%	0 €	-	500 €	500 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>230 570 €</b>	<b>75%</b>	<b>173 805 €</b>	<b>8%</b>	<b>14 185 €</b>	<b>187 990 €</b>
Opération d'ordre	13 000 €	50%	6 544 €	129%	8 456 €	15 000 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>243 570 €</b>	<b>74%</b>	<b>180 350 €</b>	<b>13%</b>	<b>22 640 €</b>	<b>202 990 €</b>
Virement à la section d'investissement	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total dépenses de fonctionnement (écriture budgétaire incluse)</b>	<b>243 570 €</b>	<b>74%</b>	<b>180 350 €</b>	<b>13%</b>	<b>22 640 €</b>	<b>202 990 €</b>
<b>Total des recettes de gestion courantes</b>	<b>243 570 €</b>	<b>74%</b>	<b>180 323 €</b>	<b>13%</b>	<b>22 667 €</b>	<b>202 990 €</b>
Produits financiers	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Produits exceptionnelles (hors cessions d'Immos)	0 €	-	26 €	-100%	-26 €	0 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>243 570 €</b>	<b>74%</b>	<b>180 350 €</b>	<b>13%</b>	<b>22 640 €</b>	<b>202 990 €</b>
Opération d'ordre	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>243 570 €</b>	<b>74%</b>	<b>180 350 €</b>	<b>13%</b>	<b>22 640 €</b>	<b>202 990 €</b>
<b>Excédent ou déficit de fonctionnement</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Dépenses d'équipements bruts	65 624 €	13%	8 220 €	534%	43 905 €	52 125 €
Dépenses financières d'investissements	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Dépenses d'équipements</b>	<b>65 624 €</b>	<b>13%</b>	<b>8 220 €</b>	<b>534%</b>	<b>43 905 €</b>	<b>52 125 €</b>
Remboursement en capital et restitution de cautions	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Opération d'ordre	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Déficit d'investissement reporté	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>65 624 €</b>	<b>13%</b>	<b>8 220 €</b>	<b>534%</b>	<b>43 905 €</b>	<b>52 125 €</b>
Dotations et subventions	44 480 €	0%	0 €	-	30 657 €	30 657 €
Reduction réelle des dépenses d'investissement	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Autres recettes réelles d'investissement	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total recettes réelles d'investissements</b>	<b>44 480 €</b>	<b>-</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>30 657 €</b>	<b>30 657 €</b>
Excédent capitalisé	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Recettes liées à l'emprunt	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	13 000 €	50%	6 544 €	129%	8 456 €	15 000 €
Excédent d'investissement reporté	8 144 €	1 €	8 144 €	0 €	-1 676 €	6 468 €
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>65 624 €</b>	<b>22%</b>	<b>14 688 €</b>	<b>255%</b>	<b>37 436 €</b>	<b>52 125 €</b>
Virement à la section de fonctionnement	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total dépenses d'investissement (écriture budgétaire incluse)</b>	<b>65 624 €</b>	<b>22%</b>	<b>14 689 €</b>	<b>255%</b>	<b>37 436 €</b>	<b>52 125 €</b>
<b>Excédent ou déficit d'investissement</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>6 468 €</b>	<b>-100%</b>	<b>-6 468 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Résultat global</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>6 468 €</b>	<b>-100%</b>	<b>-6 468 €</b>	<b>0 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

## 8 - Récapitulatif budget Zones d'activités

Analyse	BP2024	Taux d'exécution	2024	Var (%)	Var (€)	Projet BP2025
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>591 950 €</b>	<b>3%</b>	<b>17 503 €</b>	<b>2746%</b>	<b>480 647 €</b>	<b>498 150 €</b>
Charge financières	36 620 €	100%	36 616 €	-7%	-2 576 €	34 040 €
Charges exceptionnelles	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>628 570 €</b>	<b>9%</b>	<b>54 119 €</b>	<b>883%</b>	<b>478 071 €</b>	<b>532 190 €</b>
Opération d'ordre	8 842 940 €	100%	8 842 875 €	-6%	-494 905 €	8 347 970 €
Virement à la section d'investissement	7 480 578 €	0%	0 €	-	7 041 807 €	7 041 807 €
<b>Total dépenses de fonctionnement (écriture budgétaire incluse)</b>	<b>16 952 088 €</b>	<b>52%</b>	<b>8 896 995 €</b>	<b>79%</b>	<b>7 024 972 €</b>	<b>15 921 967 €</b>
<b>Total des recettes de gestion courantes</b>	<b>3 036 858 €</b>	<b>25%</b>	<b>768 117 €</b>	<b>216%</b>	<b>1 661 823 €</b>	<b>2 429 940 €</b>
Produits financiers	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Produits exceptionnelles (hors cessions d'Immos)	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>3 036 858 €</b>	<b>25%</b>	<b>768 117 €</b>	<b>216%</b>	<b>1 661 823 €</b>	<b>2 429 940 €</b>
Opération d'ordre	9 471 510 €	88%	8 350 486 €	6%	529 674 €	8 880 160 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	5 883 888 €	100%	5 883 888 €	4%	221 608 €	6 105 496 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>18 392 256 €</b>	<b>82%</b>	<b>15 002 491 €</b>	<b>16%</b>	<b>2 413 105 €</b>	<b>17 415 596 €</b>
<b>Excédent ou déficit de fonctionnement</b>	<b>1 440 168 €</b>	<b>424%</b>	<b>6 105 496 €</b>	<b>-76%</b>	<b>-4 611 867 €</b>	<b>1 493 629 €</b>
Dépenses d'équipements bruts	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Dépenses financières d'investissements	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Dépenses d'équipements</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Remboursement en capital et restitution de cautions	211 210 €	100%	211 200 €	687%	1 450 000 €	1 661 200 €
Opération d'ordre	9 434 890 €	88%	8 313 869 €	6%	532 251 €	8 846 120 €
Déficit d'investissement reporté	6 651 998 €	100%	6 651 998 €	-4%	-292 381 €	6 359 617 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>16 298 098 €</b>	<b>93%</b>	<b>15 177 067 €</b>	<b>11%</b>	<b>1 689 870 €</b>	<b>16 866 937 €</b>
Dotations et subventions	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Reduction réelle des dépenses d'investissement	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Autres recettes réelles d'investissement	11 200 €	100%	11 191 €	-	9 €	11 200 €
<b>Total recettes réelles d'investissements</b>	<b>11 200 €</b>	<b>100%</b>	<b>11 191 €</b>	<b>0%</b>	<b>9 €</b>	<b>11 200 €</b>
Excédent capitalisé	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Recettes liées à l'emprunt	0 €	-	0 €	-	1 500 000 €	1 500 000 €
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	8 806 320 €	100%	8 806 259 €	-6%	-492 329 €	8 313 930 €
Excédent d'investissement reporté	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>8 817 520 €</b>	<b>100%</b>	<b>8 817 450 €</b>	<b>11%</b>	<b>1 007 680 €</b>	<b>9 825 130 €</b>
Virement de la section de fonctionnement	7 480 578 €	0%	0 €	-	7 041 807 €	7 041 807 €
<b>Total recettes d'investissement (écriture budgétaire incluse)</b>	<b>16 298 098 €</b>	<b>54%</b>	<b>8 817 450 €</b>	<b>91%</b>	<b>8 049 487 €</b>	<b>16 866 937 €</b>
<b>Excédent ou déficit d'investissement</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>-6 359 617 €</b>	<b>-100%</b>	<b>6 359 617 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Résultat global</b>	<b>1 440 168 €</b>	<b>-</b>	<b>-254 122 €</b>	<b>-688%</b>	<b>1 747 751 €</b>	<b>1 493 629 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

## 9 - Récapitulatif budget OM - Erstein

Analyse	BP2024	Taux d'exécution	2024	Var (%)	Var (€)	Projet BP2025
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>2 887 120 €</b>	<b>90%</b>	<b>2 588 427 €</b>	<b>6%</b>	<b>152 423 €</b>	<b>2 740 850 €</b>
Charge financières	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Charges exceptionnelles	30 000 €	33%	10 003 €	150%	14 997 €	25 000 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>2 917 120 €</b>	<b>89%</b>	<b>2 598 430 €</b>	<b>6%</b>	<b>167 420 €</b>	<b>2 765 850 €</b>
Opération d'ordre	140 000 €	72%	100 796 €	39%	39 204 €	140 000 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>3 057 120 €</b>	<b>88%</b>	<b>2 699 226 €</b>	<b>8%</b>	<b>206 624 €</b>	<b>2 905 850 €</b>
<b>Total des recettes de gestion courantes</b>	<b>2 534 340 €</b>	<b>101%</b>	<b>2 564 501 €</b>	<b>2%</b>	<b>44 419 €</b>	<b>2 608 920 €</b>
Produits financiers	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Produits exceptionnelles (hors cessions d'Immos)	2 500 €	259%	6 479 €	39%	2 521 €	9 000 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>2 536 840 €</b>	<b>101%</b>	<b>2 570 980 €</b>	<b>2%</b>	<b>46 940 €</b>	<b>2 617 920 €</b>
Opération d'ordre	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	1 211 218 €	100%	1 211 218 €	-11%	-128 247 €	1 082 971 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>3 748 058 €</b>	<b>101%</b>	<b>3 782 197 €</b>	<b>-2%</b>	<b>-81 306 €</b>	<b>3 700 891 €</b>
<b>Excédent ou déficit de fonctionnement</b>	<b>690 938 €</b>	<b>157%</b>	<b>1 082 971 €</b>	<b>-27%</b>	<b>-287 930 €</b>	<b>795 041 €</b>
Dépenses d'équipements bruts	448 834 €	16%	73 911 €	542%	400 798 €	474 709 €
Dépenses financières d'investissements	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Dépenses d'équipements</b>	<b>448 834 €</b>	<b>16%</b>	<b>73 911 €</b>	<b>542%</b>	<b>400 798 €</b>	<b>474 709 €</b>
Remboursement en capital et restitution de cautions	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Opération d'ordre	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Déficit d'investissement reporté	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>448 834 €</b>	<b>16%</b>	<b>73 911 €</b>	<b>542%</b>	<b>400 798 €</b>	<b>474 709 €</b>
Dotations et subventions	30 000 €	47%	13 990 €	7%	1 010 €	15 000 €
Reduction réelle des dépenses d'investissement	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Autres recettes réelles d'investissement	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total recettes réelles d'investissements</b>	<b>30 000 €</b>	<b>47%</b>	<b>13 990 €</b>	<b>7%</b>	<b>1 010 €</b>	<b>15 000 €</b>
Excédent capitalisé	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Recettes liées à l'emprunt	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	140 000 €	72%	100 796 €	39%	39 204 €	140 000 €
Excédent d'investissement reporté	278 834 €	100%	278 834 €	15%	40 875 €	319 709 €
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>448 834 €</b>	<b>88%</b>	<b>393 620 €</b>	<b>21%</b>	<b>81 089 €</b>	<b>474 709 €</b>
<b>Excédent ou déficit d'investissement</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>319 709 €</b>	<b>100%</b>	<b>319 709 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Résultat global</b>	<b>690 938 €</b>	<b>203%</b>	<b>1 402 680 €</b>	<b>153%</b>	<b>667 635 €</b>	<b>795 041 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception en préfecture : 28/03/2025

## 10 - Récapitulatif budget OM – SMICTOM

Analyse	BP2024	Taux d'exécution	2024	Var (%)	Var (€)	Projet BP2025
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>3 483 360 €</b>	<b>102%</b>	<b>3 564 427 €</b>	<b>1%</b>	<b>39 253 €</b>	<b>3 603 680 €</b>
Charge financières	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Charges exceptionnelles	6 000 €	90%	5 419 €	11%	581 €	6 000 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>3 489 360 €</b>	<b>102%</b>	<b>3 569 846 €</b>	<b>1%</b>	<b>39 834 €</b>	<b>3 609 680 €</b>
Opération d'ordre	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Déficit de fonctionnement reporté	32 093 €	100%	32 093 €	-38%	-12 143 €	19 950 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>3 521 453 €</b>	<b>102%</b>	<b>3 601 938 €</b>	<b>1%</b>	<b>27 692 €</b>	<b>3 629 630 €</b>
<b>Total des recettes de gestion courantes</b>	<b>3 494 860 €</b>	<b>102%</b>	<b>3 575 898 €</b>	<b>1%</b>	<b>39 282 €</b>	<b>3 615 180 €</b>
Produits financiers	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Produits exceptionnels (hors cessions d'Immos)	26 593 €	-	6 091 €	137%	8 359 €	14 450 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>3 521 453 €</b>	<b>102%</b>	<b>3 581 988 €</b>	<b>1%</b>	<b>47 642 €</b>	<b>3 629 630 €</b>
Opération d'ordre	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>3 521 453 €</b>	<b>102%</b>	<b>3 581 988 €</b>	<b>1%</b>	<b>47 642 €</b>	<b>3 629 630 €</b>
<b>Excédent ou déficit de fonctionnement</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>-19 950 €</b>	<b>-100%</b>	<b>19 950 €</b>	<b>0 €</b>
Dépenses d'équipements bruts	13 452 €	0%	0 €	-	13 452 €	13 452 €
Dépenses financières d'investissements	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Dépenses d'équipements</b>	<b>13 452 €</b>	<b>0%</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>13 452 €</b>	<b>13 452 €</b>
Remboursement en capital et restitution de cautions	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Opération d'ordre	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Déficit d'investissement reporté	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>13 452 €</b>	<b>0%</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>13 452 €</b>	<b>13 452 €</b>
Dotations et subventions	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Reduction réelle des dépenses d'investissement	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Autres recettes réelles d'investissement	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total recettes réelles d'investissements</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Excédent capitalisé	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Recettes liées à l'emprunt	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	0 €	-	0 €	-	0 €	0 €
Excédent d'investissement reporté	13 452 €	100%	13 452 €	0%	0 €	13 452 €
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>13 452 €</b>	<b>100%</b>	<b>13 452 €</b>	<b>0%</b>	<b>0 €</b>	<b>13 452 €</b>
<b>Excédent ou déficit d'investissement</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>13 452 €</b>	<b>-100%</b>	<b>13 452 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Résultat global</b>	<b>0 €</b>	<b>-</b>	<b>-6 498 €</b>	<b>-100%</b>	<b>6 498 €</b>	<b>0 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception en préfecture : 28/03/2025

## IV - LE PERSONNEL

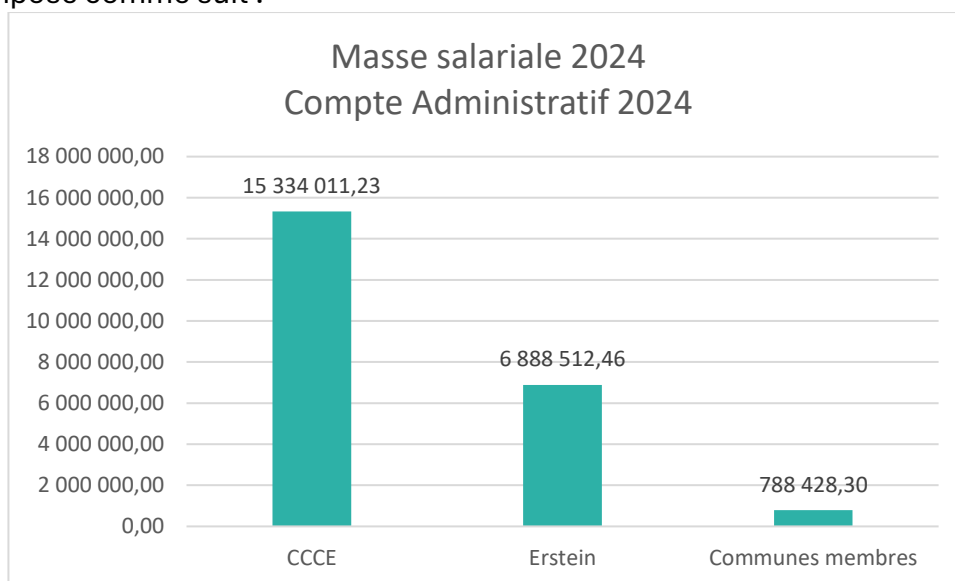
### 1 - Les enjeux de gestion

La masse salariale projetée 2025 est de 24 616 227,23 euros pour le chapitre 012.  
La gestion de la masse salariale s'inscrit dans une logique de responsabilité collective qui s'appuie sur un dialogue de gestion avec les services afin d'anticiper les besoins, les projets et les évolutions prévisibles de l'emploi.

#### A. Evolution du chapitre 012

##### → Bilan de l'année 2024

La masse salariale 2024 inscrite au Compte Administratif est de 23 010 951,99 euros. Elle se décompose comme suit :



La collectivité a perçu 7 676 940,76 euros en recettes auxquelles il faut ajouter les 2 budgets annexes d'un montant de 337 801,11 euros.

##### → La projection 2025

La masse salariale évolue de 6.97% par rapport au réel 2024 et de 3.33% par rapport au prévisionnel 2024. Le budget est élaboré dans un souci de pilotage rigoureux de la masse salariale, en préservant le niveau et la qualité du service public.

La masse salariale 2025 est répartie comme suit entre la CCCE, la Ville d'Erstein et les communes membres.



❖ Le budget 2025 sera impacté par

- les décisions règlementaires inscrites dans la loi de Finances 2025. En effet et à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025, le taux de cotisation URSSAF évolue de 1 point et la cotisation au régime de retraite des agents publics (CNRACL) de 3 points sur 4 ans. Cela induit de fait une augmentation prévisionnelle représentant 1,13% du budget pour l'année en cours sur la base des effectifs actuels,
- le renforcement des équipes en lien avec le développement de structures. Dans la continuité de développement de service, les équipes en place doivent être renforcées engendrant de fait de nouveaux recrutements. L'ensemble des besoins projetés représentent 1,41% du budget pour l'année 2025,
- les décisions prises en 2024 ayant un impact annuel sur 2025 soit 2,23% du budget,
- des mises à jour de situations administratives de professionnels dont les dossiers sont en cours d'instruction. Une provision de 130 000 euros a été inscrite en cas de lancement de procédures de licenciement pour inaptitude.

A cela s'ajoute, les évolutions des différentes cotisations en lien avec la rémunération des agents, la participation de l'employeur aux contrats de prévoyance et santé, les assurances statutaires. L'évolution du glissement vieillesse technicité (GVT) du fait des avancements d'échelons, des grades et/ou de la promotion interne. Ce point s'impose à nous en lien avec le statut et la carrière des agents.

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025



## B. Les recettes

Dans le cadre de l'élaboration du budget prévisionnel, il est estimé à 9 137 032,42 euros de recettes. Cette donnée financière se décompose en plusieurs volets dont les remboursements liés aux incidents déclarés auprès de notre assureur, les indemnités journalières, les subventions de la CAF pour les postes de chargés de coopération, de l'Etat en lien avec les contrats aidés, la part salariale des titres de restauration. Dans le cadre de la mutualisation des services, les communes membres remboursent les frais liés à la masse salariale de leurs communes. De plus, l'on enregistre également les recettes des 2 budgets annexes à savoir ceux du cinéma intercommunal et des ordures ménagères d'Erstein.

L'ensemble de ces recettes vient amoindrir le budget de la masse salariale de la Communauté de Communes du Canton d'Erstein.

En conclusion, le budget prévisionnel 2025 reflète une approche rigoureuse et responsable de la masse salariale, avec un souci d'efficacité, d'équité et d'anticipation des enjeux RH et financiers

## 2 - La politique RH

La collectivité poursuit les actions menées depuis plusieurs années dans le domaine des Ressources Humaines. Le déploiement du logiciel de gestion du temps courant 2024 a permis un suivi plus fin des données, la responsabilisation de chacun. L'intégration au sein du logiciel de gestion RH est réalisé via un fichier. De plus et depuis le 1er juillet 2024, la mise en œuvre d'une gestion réelle des titres de restauration tenant compte des présences et des absences. Au sein de l'organisation de la fonction RH, un agent en 2024 n'a pas été remplacé.

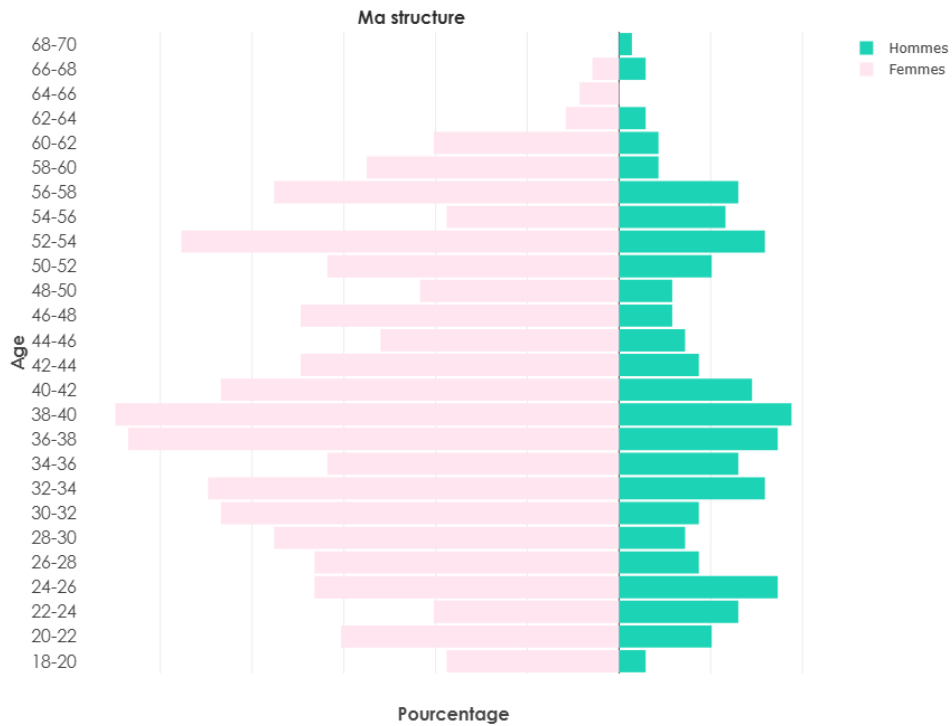
En 2025, la collectivité poursuit le déploiement des outils et la réalisation de supports techniques. En effet, les services élaborent un livret dédié au recrutement permettant de renforcer les compétences des encadrants en la matière. Le développement de la santé et sécurité au travail, un des enjeux phare de l'année à travers notamment la mise en place d'un accueil sécurité, la mise à jour du DUERP, les formations spécialisées.

De plus et dans un souci de communication auprès des agents, des rencontres RH sur des thématiques spécifiques seront organisées au cours de l'année.

Bien entendu, les actions susmentionnées reflètent une partie de l'activité de la fonction RH de notre collectivité.

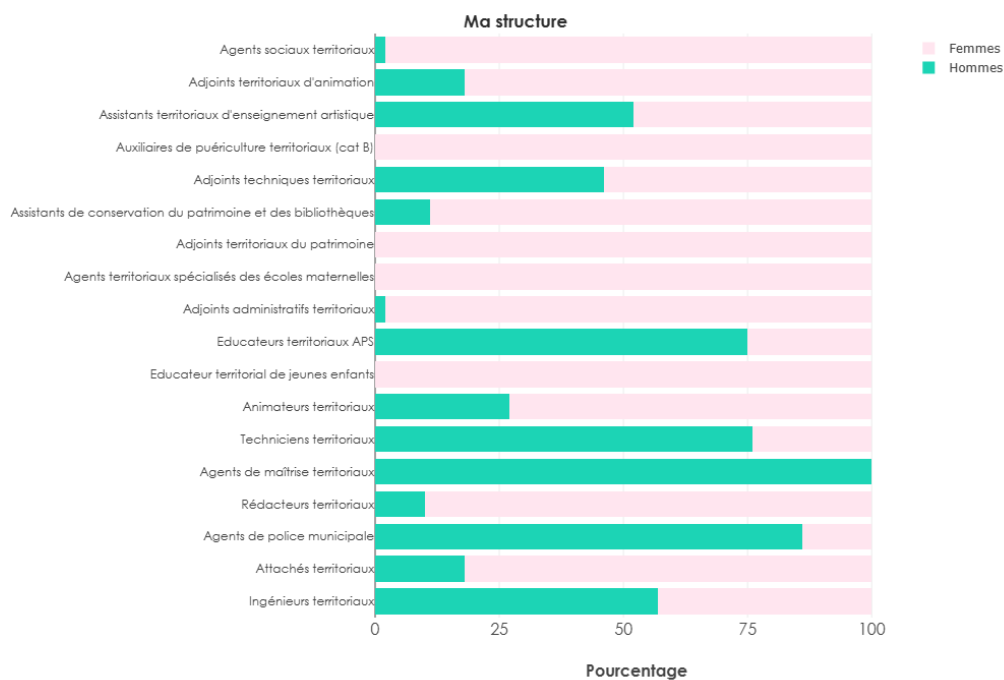
### 3 - Les effectifs de la collectivité au 31 décembre 2024

#### ❖ La pyramides des âges



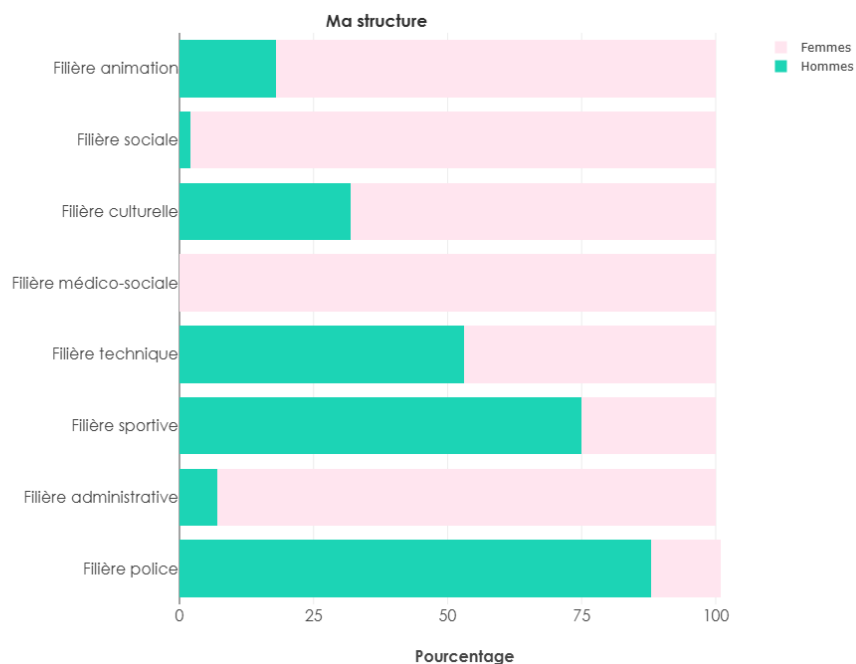
La collectivité est composée de 75% de femmes et 25% d’hommes au 31/12/2024. Au niveau de la répartition du temps de travail, l’on constate que 52% des femmes sont à temps plein à contrario 74% des hommes.

#### ❖ Répartition par grade



Accusé de réception en préfecture  
 067-200067924-20250319-25-27-DE  
 Date de télétransmission : 27/03/2025  
 Date de réception préfecture : 28/03/2025

## ❖ Répartition par filière



L'on constate que les effectifs de la collectivité sont composés en majorité de femmes.

### 4 - L'égalité professionnelle homme-femme

❖ De la loi n° 2023-623 du 19 juillet 2023 visant à renforcer l'accès des femmes aux responsabilités dans la fonction publique,

❖ Du décret n° 2024-801 du 13 juillet 2024 relatif à la mesure et à la réduction des écarts de rémunération entre les femmes et les hommes dans la fonction publique territoriale,

❖ Du 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, lorsqu'ils gèrent au moins 50 agents, les régions, départements, communes et établissements publics de coopération intercommunale (EPCI) de plus de 40.000 habitants doivent publier, annuellement, sur leur site internet, un index de l'égalité professionnelle regroupant les indicateurs relatifs aux écarts de rémunération entre les femmes et les hommes.

Ainsi, la Communauté de Communes du Canton d'Erstein a publié en 2024 pour l'année de référence 2023 l'index de l'égalité professionnelle.



90/100

**DGCL**  
Direction générale  
des collectivités locales

Contact :  
[dgcl-index@dgcl.gouv.fr](mailto:dgcl-index@dgcl.gouv.fr)

Score global		90/100
1/ Écart global de rémunération entre les femmes et les hommes, pour les fonctionnaires		65/70
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 promos / promouvables)		0/0
4/ Nombre d'agents publics du sexe sous-représenté parmi les dix agents publics ayant perçu les plus hautes rémunérations		10/15

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

*\*L'indicateur 3 ne peut être calculé, les effectifs minimums requis n'étant pas atteints*

*\*Chaque employeur doit atteindre une cible minimum de 75.*

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

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

## 1 - Petite enfance – enfance – jeunesse

Intitulé des projets du PPI	PÔLE	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projets avec prévisions de crédits actualisées au BP 2025			Planification PPI (en K€)																		
			Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028	Subv	Coût Net	Réalise ≤ 2024			2025			2026			2027			2028						
						Réal. Dépenses	Réal Subv	Coût	Total BP subv. y compris RAR N-1	Total BP subv. y compris RAR N-1	Total budgét Recettes	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût			
			(1)=7+10+17+20+23	(2)=8+13+18+21+24	(3)=1+2	(7)	(8)	(9)	(10)	(13)	(14)	(16)=11-14	(17)	(18)	(19)=17-18	(20)	(21)	(22)=20-21	(23)	(24)	(25)=23-24			
<b>PETITE ENFANCE-ENFANCE- JEUNESSE</b>			<b>26 885,6</b>	<b>13 562,8</b>	<b>13 322,8</b>	<b>6 216,2</b>	<b>297,8</b>	<b>5 918,4</b>	<b>6 400,7</b>	<b>4 807,3</b>	<b>4 807,3</b>	<b>1 593,4</b>	<b>6 755,1</b>	<b>3 902,3</b>	<b>2 852,8</b>	<b>5 666,0</b>	<b>3 320,2</b>	<b>2 345,8</b>	<b>1 847,5</b>	<b>1 235,1</b>	<b>612,4</b>			
<b>PROJETS STRUCTURANTS:</b>																								
	DI		4 116,1	1 593,2	2 522,9	3 406,1	169,4	3 236,7	710,0	1 423,8	1 423,8	-713,8			0,0			0,0			0,0			
Création d'un multi-accueil et périscolaire à Witternheim	RHSP	AP 1 - OP 202201	43,3	0,0	43,3	17,2		17,2	26,1	0,0	0,0	26,1	0,0	0,0	0,0			0,0			0,0			
	AG		2,3	0,0	2,3	2,3		2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0			0,0			
Amenagement d'un site de restauration scolaire / périscolaire à Benfeld - Secteur Briand (Billard Club)	DI	AP 2 - OP 202202	2 104,2	1 252,0	852,2	0,5		0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	49,5	49,5	1 300,0	813,8	486,2	754,2	438,2	316,0				
Extension du périscolaire à Herbsheim	DI	OP 2023103	187,2	0,0	187,2	184,4		184,4	2,8	0,0	0,0	2,8			0,0			0,0			0,0			
	DI		1 811,0	782,9	1 028,1	1 664,7	128,4	1 536,3	146,3	654,5	654,5	-508,2			0,0			0,0			0,0			
Création d'un périscolaire à Benfeld - Secteur Rohan	RHSP	AP 2 - OP 202203	4,0	0,0	4,0	3,5		3,5	0,5	0,0	0,0	0,5			0,0			0,0			0,0			
	AG		1,1	0,0	1,1	1,1		1,1	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0			0,0			0,0			
Création d'un périscolaire à Nordhouse	DI	AP 7 - OP 202401	2 986,2	1 777,5	1 208,7				100,0	0,0	0,0	100,0	1 000,0	622,1	377,9	1 886,2	1 155,4	730,8			0,0			
Création d'un périscolaire à Hindisheim	DI	AP 7 - OP 202402	2 308,3	1 374,0	934,3				200,0	0,0	0,0	200,0	500,0	200,0	300,0	815,0	377,1	437,9	793,3	796,9	-3,6			
	DI		1 962,60	1 070,4	892,2	273,8		273,8	1 688,8	1 070,4	1 070,4	618,4			0,0			0,0			0,0			
Création d'un périscolaire à Hipsheim	RHSP	AP 7 - OP 202403	45,00	0,0	45,0				45,0	0,0	0,0	45,0			0,0			0,0			0,0			
Création d'un périscolaire à Gersheim	DI	AP 7 - OP 202404	4 776,8	2 839,2	1 937,6	43,5		43,5	300,0	0,0	0,0	300,0	3 712,5	2 271,4	1 441,1	714,8	567,8	147,0			0,0			
Création d'un périscolaire à Osthouse	DI	AP 7 - OP 202406	750,1	402,7	347,4	7,0		7,0	200,0	0,0	0,0	200,0	543,1	402,7	140,4			0,0			0,0			
	DI		2 615,1	1 658,6	956,5	69,9		69,9	2 545,2	1 658,6	1 658,6	886,6			0,0			0,0			0,0			
Création périscolaire du Château d'Eau à Erstein	RHSP	AP 7 - OP 202405	26,9	0,0	26,9	1,9		1,9	25,0	0,0	0,0	25,0			0,0			0,0			0,0			
Création périscolaires à Erstein	DI	AP7 - OP 202501	1 300,0	812,3	487,7				0,0	0,0	0,0	0,0	650,0	406,1	243,9	650,0	406,1	243,9			0,0			
Enveloppe Etudes création Périscolaires Multi-sites	DI	OP 2023104	85,4	0,0	85,4	5,4		5,4	20,0	0,0	0,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0			
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENTS</b>																								
Enveloppe annuelle Bâtiment Pole RHSP (Périscolaire, etc...)	DI	OP RIBPERI - RIBMA - RIBMC	717,5	0,0	717,5	170,2		170,2	187,3	0,0	0,0	187,3	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0			
Enveloppe Annuelle Mobilier Petite Enfance	RHSP	OP RFMMA - RFMCM - RFMRPE	63,3	0,0	63,3	26,2		26,2	28,1	0,0	0,0	28,1	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0			
Enveloppe Annuelle Mobilier Enfance	RHSP	OP RFMPERI	361,7	0,0	361,7	122,8		122,8	88,9	0,0	0,0	88,9	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0			
Enveloppe Annuelle équipement structures périscolaires et petite enfance ( gros électroménager, mobilier etc...)	DI	OP RIMPERI - RIMMA	193,0	0,0	193,0	70,2		70,2	32,8	0,0	0,0	32,8	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0			
Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique pour structures petite enfance, enfance et jeunesse	AG	OP RRIMA - RRIMC - RRIRPE - RRISAJ	252,6	0,0	252,6	92,6		92,6	22,0	0,0	0,0	22,0	46,0	46,0	46,0	46,0	46,0	46,0	46,0	46,0	46,0			
Enveloppe Annuelle subvention dotation informatique (SUBVENTION)	RHSP	OP RFSEP	172,9	0,0	172,9	52,9		52,9	30,0	0,0	0,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0			
Enveloppe Annuelle mobilier et équipement Jeunesse	RHSP	OP RFM SAJ	5,0	0,0	5,0				2,0	0,0	0,0	2,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0			

## 2 - Culture

Intitulé des projets du PPI	PÔLE	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projets avec prévisions de crédits actualisées au BP 2025			Planification PPI (en K€)																		
			Réalisé ≤ 2024 + prévisions 2025 + 2026 + 2027 + 2028	Subv	Coût Net	Réalise ≤ 2024			2025			2026			2027			2028						
						Réal. Dépenses	Réal Subv	Coût	Total BP subv. y compris RAR N-1	Total BP subv. y compris RAR N-1	Total budgét Recettes	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût			
			(1)=7+10+17+20+23	(2)=8+13+18+21+24	(3)=1+2	(7)	(8)	(9)	(10)	(13)	(14)	(16)=11-14	(17)	(18)	(19)=17-18	(20)	(21)	(22)=20-21	(23)	(24)	(25)=23-24			
<b>CULTURE - MEDIATHEQUE-BIBLIOTHEQUE</b>			<b>6 392,4</b>	<b>3 034,8</b>	<b>3 357,6</b>	<b>3 699,7</b>	<b>2 358,2</b>	<b>1 341,5</b>	<b>1 376,7</b>	<b>663,3</b>	<b>663,3</b>	<b>713,4</b>	<b>177,0</b>	<b>6,7</b>	<b>170,4</b>	<b>697,0</b>	<b>6,7</b>	<b>690,4</b>	<b>442,0</b>	<b>0,0</b>	<b>442,0</b>			
<b>PROJETS STRUCTURANTS:</b>																								
Projet de réhabilitation et d'extension de la bibliothèque de Rhinau (études) hors AP	DI		6,1	0,0	6,1	6,1		6,1		0,0	0,0	0,0			0,0			0,0			0,0			
Projet de réhabilitation et d'extension de la bibliothèque de Rhinau	DI		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			0,0			
	RHSP	AP 3 - OP 202204	162,7	0,0	162,7	0,4		0,4	162,3	0,0	0,0	162,3			0,0			0,0			0,0			
	AG		6,8	0,0	6,8	6,3		6,3	0,5	0,0	0,5			0,0				0,0			0,0			
Nouvelle Médiathèque de Gersheim	DI		2 898,2	2 081,5	816,7	2 548,2	1 803,8	744,4	350,0	277,7	277,7	72,3			0,0			0,0			0,0			
	RHSP	AP 4 - OP 2022101	290,4	0,0	290,4	203,8		203,8	86,6	0,0	0,0	86,6			0,0			0,0			0,0			
	AG		25,0	0,0	25,0	25,0		25,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0			0,0			0,0			
Etude aménagement ancien siège CoCORhin pour école de musique du Rhin	DI	OP 2023105	15,0	0,0	15,0				0,0	0,0	0,0	0,0	15,0		15,0			0,0			0,0			
Amenagement et extension ancien siège CoCORhin pour école de musique du Rhin	DI	AP 8 - OP 202502	840,0	0,0	840,0					0,0	0,0	0,0			560,0			560,0	280,0		280,0			
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENTS</b>																								
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	10,0	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	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0			
Enveloppe annuelle Médiathèque et Bibliothèque (Equipements et mobiliers)	RHSP	OP RFMEDIA	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	22,0			
Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique	AG	OP RRIMEDIA	103,1	0,0	103,1	46,9		46,9	6,2	0,0	0,0	6,2	25,0		25,0			0,0	25,0		25,0			
Subvention d'investissement annuelle budget Cinéma	AG	OP RFSCINE	123,7	0,0	123,7				30,7	0,0	0,0	30,7	31,0		31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0			
Enveloppe annuelle Ecole de Musique du Rhin (instruments équipements et mobiliers)	RHSP	OP RFMEM	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	4,0	4,0	4,0	4,0			

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

### 3 - Infrastructures sportives

Intitulé des projets du PPI	PÔLE	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projets avec prévisions de crédits actualisées au BP 2025			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 budgétée Recettes	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	
(1)=7+10+17+20+23	(2)=8+13+18+21+24	(3)=1+2	(7)	(8)	(9)	(10)	(13)	(14)	(16)=11-14	(17)	(18)	(19)=17-18	(20)	(21)	(22)=20-21	(23)	(24)	(25)=23-24				
<b>INFRASTRUCTURES SPORTIVES</b>			13 105,8	5 672,6	7 433,2	11 382,8	3 874,4	7 508,4	1 207,0	1 431,0	1 431,0	-224,0	172,0	367,2	-195,2	172,0	0,0	172,0	172,0	0,0	172,0	
<b>PROJETS STRUCTURANTS:</b>																						
Construction d'un nouveau gymnase Intercommunal à Erstein	DI	OP 2023106	6 109,9	3 029,7	3 080,2	6 002,6	3 001,9	3 000,7	107,3	17,4	17,4	89,9		10,4	-10,4					0,0		0,0
Création d'un nouveau bassin nordique-Centre Nautique (Etudes) hors AP	DI	-	22,4	0,0	22,4	22,4		22,4		0,0	0,0	0,0			0,0					0,0		0,0
Création d'un nouveau bassin nordique-Centre Nautique (Travaux)	DI	AP 5 - OP 202205	5 583,9	2 642,9	2 941,0	4 766,7	872,5	3 894,2	817,2	1 413,7	1 413,7	-596,5		356,8	-356,8					0,0		0,0
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENTS</b>																						
Enveloppe annuelle Piscine Erstein (Travaux)	DI	OP RIBPISC	712,4	0,0	712,4	436,2		436,2	96,2	0,0	0,0	96,2	60,0		60,0	60,0				60,0		60,0
Enveloppe annuelle Piscine Erstein (Mobilier et matériel)	DI	OP RIMPISC	292,8	0,0	292,8	38,8		38,8	74,0	0,0	0,0	74,0	60,0		60,0	60,0				60,0		60,0
Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique pour piscine Erstein	AG	OP RRPISC	18,3	0,0	18,3	9,2		9,2	3,1	0,0	0,0	3,1	2,0		2,0	2,0				2,0		2,0
Enveloppe annuelle Gymnases et salles sportives (Dojo, etc...)	DI	OP RIBGYM - RIMGYM	366,1	0,0	366,1	106,9		106,9	109,2	0,0	0,0	109,2	50,0		50,0	50,0				50,0		50,0

### 4 - Transports et déplacements

Intitulé des projets du PPI	PÔLE	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projets avec prévisions de crédits actualisées au BP 2025			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 budgétée Recettes	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	
(1)=7+10+17+20+23	(2)=8+13+18+21+24	(3)=1+2	(7)	(8)	(9)	(10)	(13)	(14)	(16)=11-14	(17)	(18)	(19)=17-18	(20)	(21)	(22)=20-21	(23)	(24)	(25)=23-24				
<b>TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS (DONT AMENAGEMENT)</b>			7 481,1	634,2	6 846,9	762,8	292,2	470,6	1 624,2	94,1	94,1	1 530,1	3 079,0	197,8	2 881,3	2 015,0	50,0	1 965,0	0,0	0,0	0,0	
<b>PROJETS STRUCTURANTS:</b>																						
Piste cyclable secteur Rhin	DI	OP 2023107	1 345,2	292,2	1 053,0	483,5	292,2	191,3	316,7	0,0	0,0	316,7	445,0		445,0	100,0				100,0		0,0
Piste cyclable nouveau programme général	DI	AP 6 - OP 2022102	160,7	0,0	160,7	39,0		39,0	56,6	0,0	0,0	56,6	55,1		55,1	10,0				10,0		0,0
- Nouveau prog. - Ehl / Benfeld	DI	AP 6 - OP 2022102	295,3	73,8	221,5	0,3		0,3	0,0	0,0	0,0	195,0	48,8		146,3	100,0	25,0			75,0		0,0
- Nouveau prog. - Uttenheim / Westhouse	DI	AP 6 - OP 2022102	376,6	89,6	287,0	6,3		6,3	185,3	43,3	43,3	142,0	185,0	46,3	136,8					0,0		0,0
- Nouveau prog. - Nordhouse / canal	DI	AP 6 - OP 2022102	552,1	86,6	465,5	17,1		17,1	260,0	40,8	40,8	219,2	275,0	45,8	229,2					0,0		0,0
- Nouveau prog. - Gersheim / canal	DI	AP 6 - OP 2022102	300,3	50,0	250,3	0,3		0,3	0,0	0,0	0,0	150,0	25,0		125,0	150,0	25,0			125,0		0,0
Piste cyclable Gare / Erstein - participation versée à la CEA	DI	OP 2024103	200,6	0,0	200,6	0,0		0,0	129,7	0,0	0,0	129,7	70,9		70,9					0,0		0,0
Giratoire RD 1083- Benfeld/Sand ( 2 960 K€)	DI								0,0	0,0	0,0											0,0
- Maîtrise foncière et Honoraires	DI	OP 2023108	5,3	0,0	5,3	2,3		2,3	3,0	0,0	0,0	3,0			0,0					0,0		0,0
- Participation versée à la CEA	DI		4 123,1	0,0	4 123,1	160,1		160,1	653,0	0,0	0,0	653,0	1 655,0		1 655,0					1 655,0		0,0
Etudes	DI		0,0	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0											0,0
PDMS + IRVE + Pôle d'échange multimodal Erstein	DI	OP 2023110	121,9	42,0	79,9	53,9		53,9	20,0	10,0	10,0	10,0	48,0	32,0	16,0					0,0		0,0

### 5 - Habitat et logements

Intitulé des projets du PPI	PÔLE	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projets avec prévisions de crédits actualisées au BP 2025			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 budgétée Recettes	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	
(1)=7+10+17+20+23	(2)=8+13+18+21+24	(3)=1+2	(7)	(8)	(9)	(10)	(13)	(14)	(16)=11-14	(17)	(18)	(19)=17-18	(20)	(21)	(22)=20-21	(23)	(24)	(25)=23-24				
<b>HABITAT ET LOGEMENTS</b>			775,2	0,0	775,2	96,3	0,0	96,3	228,9	0,0	0,0	228,9	150,0	0,0	150,0	150,0	0,0	150,0	150,0	0,0	150,0	
<b>PROJETS STRUCTURANTS:</b>																						
Subvention Mise en valeur du Patrimoine Bâti	DI	OP RISPB	350,2	0,0	350,2	63,7		63,7	106,5	0,0	0,0	106,5	60,0		60,0	60,0				60,0		60,0
Dispositif Alsace Rénov	DI	OP RISAR	421,0	0,0	421,0	32,6		32,6	118,4	0,0	0,0	118,4	90,0		90,0	90,0				90,0		90,0
Acquisition parts sociales PROCVIS	DI		4,0	0,0	4,0	0,0		0,0	4,0	0,0	0,0	4,0	0,0		0,0	0,0				0,0		0,0

### 6 - Développement économique

Intitulé des projets du PPI	PÔLE	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projets avec prévisions de crédits actualisées au BP 2025			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 budgétée Recettes	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	
(1)=7+10+17+20+23	(2)=8+13+18+21+24	(3)=1+2	(7)	(8)	(9)	(10)	(13)	(14)	(16)=11-14	(17)	(18)	(19)=17-18	(20)	(21)	(22)=20-21	(23)	(24)	(25)=23-24				
<b>DEV ECONOMIQUE</b>			2 475,1	49,2	2 425,9	62,6	0,0	62,6	912,4	0,0	0,0	912,4	500,0	49,2	450,8	500,0	0,0	500,0	500,0	0,0	500,0	
<b>PROJETS STRUCTURANTS:</b>																						
Contribution au financement du fonds de résilience Grand Est	DI	-	49,2	49,2	0,0	49,2		49,2	0,0	0,0	0,0	0,0		49,2	-49,2					0,0		0,0
ZAE : Investissement Voirie et EP	DI	OP RIVZA	2 425,9	0,0	2 425,9	13,4		13,4	912,4	0,0	0,0	912,4	500,0		500,0	500,0				500,0		500,0

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

## 7 - Tourisme

Intitulé des projets du PPI	PÔLE	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projets avec prévisions de crédits actualisées au BP 2025			Plannification 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
(1)=7+10+17+20+23	(2)=8+13+18+21+24	(3)=1-2	(7)	(8)	(9)	(10)	(13)	(14)	(16)=11-14	(17)	(18)	(19)=17-18	(20)	(21)	(22)=20-21	(23)	(24)	(25)=23-24		
<b>TOURISME</b>			175,4	0,0	175,4	22,4	0,0	22,4	12,0	0,0	12,0	21,0	0,0	21,0	16,0	0,0	16,0	104,0	0,0	104,0
<b>PROJETS STRUCTURANTS:</b>																				
Subvention à la Région pour co-financement travaux de remise en navigation canal du Rhône au Rhin	DI		105,0	0,0	105,0				0,0	0,0	0,0	9,0	0,0	9,0	4,0	0,0	4,0	92,0		92,0
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENTS</b>																				
Enveloppe annuelle d'acquisition de signalétique touristique	DI	OP RIVTOU	70,4	0,0	70,4	22,4		22,4	12,0	0,0	12,0	12,0	0,0	12,0	12,0	0,0	12,0	12,0		12,0

## 8 - Terrain des gens du voyages

Intitulé des projets du PPI	PÔLE	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projets avec prévisions de crédits actualisées au BP 2025			Plannification 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
(1)=7+10+17+20+23	(2)=8+13+18+21+24	(3)=1-2	(7)	(8)	(9)	(10)	(13)	(14)	(16)=11-14	(17)	(18)	(19)=17-18	(20)	(21)	(22)=20-21	(23)	(24)	(25)=23-24		
<b>TERRAIN GENS DU VOYAGES</b>			149,3	4,0	145,3	65,3	0,0	65,3	24,0	0,0	24,0	20,0	2,0	18,0	20,0	2,0	18,0	20,0	0,0	20,0
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENTS</b>																				
Enveloppe annuelle grosses réparations Aire des Gens du Voyage Erstein	DI	OP RIMGDV - RIBGDV	104,2	4,0	100,2	60,2		60,2	14,0	0,0	14,0	10,0	2,0	8,0	10,0	2,0	8,0	10,0		10,0
Enveloppe annuelle grosses réparations Aire de Grand Passage Benfeld	DI		45,1	0,0	45,1	5,1		5,1	10,0	0,0	10,0	10,0		10,0	10,0		10,0	10,0		10,0

## 9 - Services publics et autres

Intitulé des projets du PPI	PÔLE	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projets avec prévisions de crédits actualisées au BP 2025			Plannification 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
(1)=7+10+17+20+23	(2)=8+13+18+21+24	(3)=1-2	(7)	(8)	(9)	(10)	(13)	(14)	(16)=11-14	(17)	(18)	(19)=17-18	(20)	(21)	(22)=20-21	(23)	(24)	(25)=23-24		
<b>SERVICES PUBLICS ET AUTRES</b>			3 113,8	73,3	3 040,5	1 486,8	73,3	1 413,5	725,1	0,0	725,1	304,0	0,0	304,0	304,0	0,0	304,0	294,0	0,0	294,0
<b>PROJETS STRUCTURANTS:</b>																				
Restructuration et extension des Ateliers	DI	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
Refonte du site internet	AG	OP 2024101	30,0	0,0	30,0				30,0	0,0	30,0			0,0			0,0			0,0
Subvention d'investissement à l'AGF pour travaux de restructuration de la ferme éducative de Rhinau	AG	OP 2024102	80,0	0,0	80,0				80,0	0,0	80,0			0,0			0,0			0,0
Développement du photovoltaïque	DI	OP 2025101	190,0	0,0	190,0				190,0	0,0	190,0			0,0			0,0			0,0
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENTS</b>																				
Enveloppe annuelle grosses réparations bâtiment Gendarmerie Erstein	DI	OP RIBGEND	102,1	0,0	102,1	35,9		35,9	21,2	0,0	21,2	15,0		15,0	15,0		15,0	15,0		15,0
Enveloppe annuelle mobilier	DI	OP RIMBAT	160,6	0,0	160,6	86,5		86,5	29,1	0,0	29,1	15,0		15,0	15,0		15,0	15,0		15,0
Enveloppe annuelle signalétique de communication	AG	OP RRMCOM	6,0	0,0	6,0				6,0	0,0	6,0	0,0		0,0	0,0		0,0			0,0
Enveloppe annuelle matériel pour administration générale et réceptions	RHSP	OP RFMAG	15,9	0,0	15,9	0,9		0,9	0,0	0,0	0,0	5,0		5,0	5,0		5,0	5,0		5,0
Enveloppe annuelle logiciels	AG	OP RRIINFO	252,2	0,0	252,2	117,1		117,1	102,1	0,0	102,1	11,0		11,0	11,0		11,0	11,0		11,0
Enveloppe annuelle matériel et équipement informatique	AG	OP RIBBAT	407,9	0,0	407,9	251,0		251,0	42,9	0,0	42,9	38,0		38,0	38,0		38,0	38,0		38,0
Enveloppe annuelle bâtiments (MIS, Atelier,...)	DI	OP RIMBAT	116,4	0,0	116,4	29,3		29,3	12,1	0,0	12,1	25,0		25,0	25,0		25,0	25,0		25,0
Enveloppe annuelle parc de matériel	DI	OP RIMPARC	305,8	0,0	305,8	165,8		165,8	35,0	0,0	35,0	35,0		35,0	35,0		35,0	35,0		35,0
Enveloppe annuelle équipement stelliers	DI	OP RIMATEL	107,5	0,0	107,5	65,6		65,6	11,9	0,0	11,9	10,0		10,0	10,0		10,0	10,0		10,0
Enveloppe annuelle Divers Finances	AG	OP RRDFIN	70,0	0,0	70,0				20,0	0,0	20,0	20,0		20,0	20,0		20,0	20,0		20,0
Subventions d'investissement aux associations	DI		196,9	0,0	196,9	70,0		70,0	36,9	0,0	36,9	30,0		30,0	30,0		30,0	30,0		30,0
Dispositif de soutien aux énergies renouvelables	DI	OP RISASSO	451,0	0,0	451,0	43,2		43,2	107,8	0,0	107,8	100,0		100,0	100,0		100,0	100,0		100,0
Indemnités boisement travaux méandre Andlau à Hindshelm	DI	OP 2023112	2,4	0,0	2,4	2,4		2,4	0,0	0,0	0,0			0,0			0,0			0,0

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

## 10 - Montant total du PPI 2025-2028

Le montant cumulé des investissements pour la période 2025 – 2028 s'élève à 36,7 M€ en dépenses et 16,1 M€ en recettes ventilés comme suit :

Exercice	2025	2026	2027	2028
Dépenses	12,5 M€	11,2 M€	9,5 M€	3,5 M€
Recettes	7,0 M€	4,3 M€	3,6 M€	1,2 M€

Les dépenses d'investissement opérationnelles en 2025 s'élèvent à 12,5 M€ contre 12,9 M€ réalisés au CA 2024. Les restes à réaliser 2024 en dépenses de 1,3 M€ et en recettes de 3 M€, sont intégrés au projet de BP 2025

### ❖ Principales dépenses d'investissement prévues en 2025 :

- création périscolaire du Château d'Eau à Erstein pour 2,6 M€,
- création d'un périscolaire à Hipsheim pour 1,7 M€,
- création d'un périscolaire à Gerstheim pour 0,3 M€
- création d'un périscolaire à Hindisheim pour 0,2 M€
- création d'un périscolaire à Nordhouse pour 0,1 M€
- création d'un périscolaire à Osthouse pour 0,2 M€
- création du bassin nordique pour 0,8 M€,
- création d'un multi accueil et périscolaire à Witternheim pour 0,7 M€
- nouvelle médiathèque de Gerstheim pour 0,4 M€
- réhabilitation et extension de la Bibliothèque de Rhinau pour 0,8 M€
- réalisation de pistes cyclables 0,9 M€
- création giratoire RD 1083, participation versée à la CEA pour 0,7 M€
- travaux de voirie et d'éclairage public sur le périmètre des zones d'activités pour 0,9 M€



## 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.

**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'Hypothèses de l'étude prospective 2025-2028

L'étude prospective se cale sur les hypothèses suivantes pour la période 2026 - 2028 :

- ❖ Dépenses de fonctionnement
  - + 2% pour les charges à caractère général
  - + 4% pour les frais de personnel
  - + 2% pour les autres charges de gestion courante
  
- ❖ Recettes de fonctionnement
  - Pas de hausse de la fiscalité locale
  - + 2% par an en moyenne pour les bases fiscales
  - + 1% pour les dotations et subventions de fonctionnement
  - + 3% pour les produits des services et de gestion courante

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

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

<b>Scénario réalisation du PPI à 70% avec RAR N-1 à 100 %</b>					
	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Financement des investissements</b>					
<b>Investissement annuel</b>	<b>12 877 219 €</b>	<b>9 149 240 €</b>	<b>11 188 530 €</b>	<b>10 031 430 €</b>	<b>5 332 650 €</b>
Subventions	2 136 933 €	5 796 660 €	4 366 680 €	3 722 790 €	1 878 240 €
<b>Autre recettes</b>	<b>0 €</b>	<b>3 283 789 €</b>	<b>1 945 684 €</b>	<b>9 458 176 €</b>	<b>3 908 758 €</b>
Emprunt budgétaire	0 €	1 000 000 €	891 492 €	3 963 764 €	2 359 501 €
FCTVA	1 182 609 €	1 183 789 €	1 004 220 €	859 950 €	408 240 €
Taxe d'aménagement	0 €	100 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €
1068	5 500 000 €	1 000 000 €	0 €	4 584 462 €	1 090 986 €
<b>Indicateurs de Gestion</b>					
Recettes de gestion courantes	44 759 481 €	47 859 750 €	47 918 099 €	48 634 856 €	49 370 977 €
Dépenses de gestion courantes	41 711 821 €	44 482 827 €	45 029 058 €	46 258 359 €	47 532 726 €
<b>Epargne de gestion</b>	<b>3 047 660 €</b>	<b>3 376 923 €</b>	<b>2 889 042 €</b>	<b>2 376 497 €</b>	<b>1 838 251 €</b>
Charges financières actuelles ( dont ICNE)	-125 003 €	-107 415 €	-83 871 €	-71 520 €	-60 528 €
Nouvelles charges financières emprunt budgétaire	0 €	-16 925 €	-32 943 €	-58 442 €	-175 071 €
Résultat exceptionnel	6 068 €	-15 550 €	-15 550 €	-15 550 €	-15 550 €
<b>Epargne brute</b>	<b>2 928 725 €</b>	<b>3 237 033 €</b>	<b>2 756 678 €</b>	<b>2 230 986 €</b>	<b>1 587 103 €</b>
<b>Taux d'épargne brute</b>	<b>8,4%</b>	<b>8,6%</b>	<b>7,2%</b>	<b>5,7%</b>	<b>4,0%</b>
Amortissement en capital actuel	-712 031 €	-716 439 €	-720 914 €	-725 458 €	-730 070 €
Amortissement en capital emprunt budgétaire	0 €	-17 706 €	-36 174 €	-70 597 €	-220 395 €
<b>Epargne Nette</b>	<b>2 216 694 €</b>	<b>2 502 888 €</b>	<b>1 999 590 €</b>	<b>1 434 931 €</b>	<b>636 638 €</b>
<b>Dettes</b>					
	2024	2025	2026	2027	2028
Capacité de désendettement	2,3	2,2	2,6	4,6	7,4
<b>Encours de dette fin d'exercice</b>	<b>6 786 664 €</b>	<b>7 052 519 €</b>	<b>7 186 923 €</b>	<b>10 354 633 €</b>	<b>11 763 669 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20250319-25-27-DE  
Date de télétransmission : 27/03/2025  
Date de réception préfecture : 28/03/2025

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

- Sur la période 2025 – 2028 la CCCE aura un besoin d'emprunts de 8 214 k€ pour financer ses investissements
- L'encours de la dette passera 6 787 k€ fin 2024 à 11 764 k€ fin 2028 soit une évolution de 4 977 k€
- La capacité de désendettement s'élève à 2,3 années fin 2024 et atteindra 7,4 années en 2028 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 3 048 k€ fin 2024 à 1 838 k€ en 2028 soit une baisse de 1 210 k€ 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 2025, l'épargne de gestion s'élève à 3 377 k€ soit + 330 k€ par rapport au CA 2024 grâce à l'effort des services qui a permis de prévoir des économies en dépenses et d'optimiser les recettes.** Il sera néanmoins nécessaire à l'avenir de trouver des marges de manœuvre supplémentaires en fonctionnement pour enrayer la baisse de l'épargne de gestion
- L'épargne brute qui s'élève à 2 929 k€ fin 2024 baisse de 1 342 k€ sur la période pour atteindre 1 587 k€ en 2028 notamment sous l'effet de l'augmentation des charges financières de 283 k€ liée à la mobilisation de nouveaux emprunts à raison de 8 214 k€
- Le taux d'épargne brute qui doit être proche de 10% s'élève à 8,6% en 2025 et baisse pour atteindre 4% en 2028.
- La capacité d'épargne nette ou CAF nette passera de 2 217 k€ fin 2024 à 637 k€ en 2028 soit une baisse de 1 580 k€