COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DU CANTON D'ERSTEIN

Le rapport d'orientation budgétaire 2023

CONSEIL COMMUNAUTAIRE
SEANCE DU 15 MARS 2023

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

SOMMAIRE

1. LE CONTEXTE ET LES CONTRAINTES DE LA CONSTRUCTION BUDGETAIRE 3
   1.1 Les réformes de la LF 2023 3
   1.2 Les objectifs et les moyens : 3
   1.3 Le Budget BP2023 en chiffres 4
2. LES DISPOSITIONS FINANCIERES DE LA LF 2023 5
   2.1 DGF 2023 5
   2.2 Récapitulatif DGF 6
   2.3 Les dotations de péréquation 6
   2.4 Création d'un fond vert 6
   2.5 Les outils pour lutter contre la hausse des dépenses d'énergie (article 113 LF) 7
   2.6 Récapitulatif des aides des dépenses d'énergie 7
   Eligibilité Filet de sécurité 8
3. LES DISPOSITIONS FISCALES DE LA LF 2023 9
   3.1 La suppression de la CVAE 9
   3.2 L'actualisation des valeurs locatives 10
   3.3 La THRS et le calcul du coefficient correcteur 10
   3.4 Le partage de la Taxe d'aménagement 10
   3.5 L'adaptation du système fiscal aux exigences de transition énergétique 10
4. LA SANTE FINANCIERE DE LA COLLECTIVITE AU 31/12 11
   4.1 Indicateurs clés 12
   4.2 Les Epargnes 19
   4.3 Charges de fonctionnement 21
   4.4 Produits de fonctionnement 28
   4.5 Dépenses d'investissement 30
   4.6 Recettes d'investissement 31
   4.7 Financement des investissements d'équipement brut 33
   4.8 Remboursement de la dette 34
   4.9 Tableau des grands équilibres rétrospectifs 36
5. LA PROSPECTIVE 37
   5.1 Repères légaux et définitions 37
   5.2 Présentation du programme d'investissement 38
   5.3 Prospective sur 5 ans – PPI GLOBAL 39
   5.4 Prospective sur 5 ans – PPI 60% de réalisation (investissement + subventions 41

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

5.5 Prospective sur 5 ans – PPI 100% 2023 puis 60% de réalisation (investissement + subventions) 43
6. Annexes....45
6.1 Scénario – sans hausse de la fiscalité avec résultat reporté....45
6.2 Scénario – hausse de 1 point de la fiscalité avec résultat reporté....47
6.3 Scénario – hausse de 2 points de la fiscalité avec résultat reporté....49
6.4 Incidences d'une augmentation des taux pour un particulier....51
6.5 Programmation pluriannuelle des investissements (PPI)....52

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

1. LE CONTEXTE ET LES CONTRAINTES DE LA CONSTRUCTION BUDGETAIRE

Cette LF 2023 est fondée sur des hypothèses économiques optimistes (1 % de croissance en 2023) et joue à l'équilibriste, entre d'un côté la volonté de « protéger » les français contre l'inflation, et de l'autre de ne pas creuser la dette.

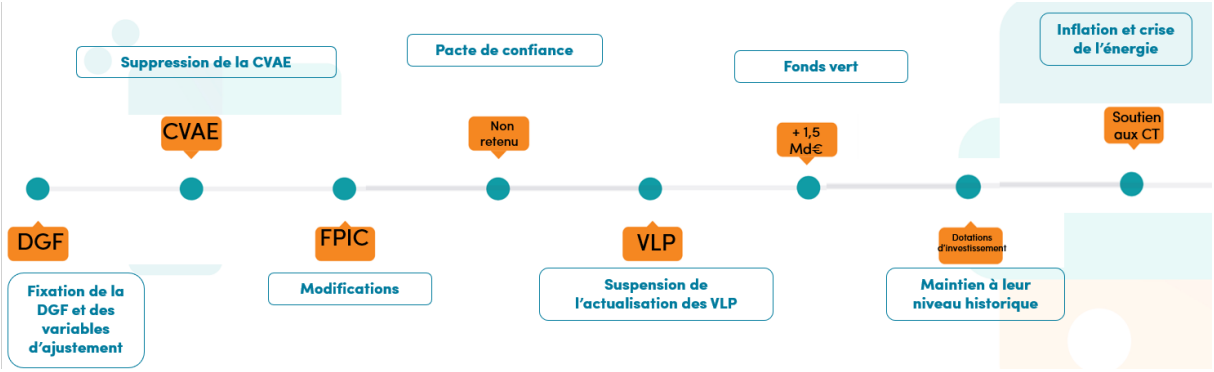
Elle est construite dans un contexte très incertain, tant au niveau politique nationale (les partis du gouvernement sont minoritaires), qu'au niveau politique internationale (menaces d'extension de la guerre en Ukraine, guerre économique entre la Chine et les USA…).

Le texte doit en premier lieu répondre aux contraintes Européennes, tout en ménageant les élus locaux en proie à une flambée des prix de l'énergie et des services.

Les autres principaux objectifs de la LF :

- Déterminer le niveau de ressources versées aux collectivités locales via ses concours financiers (DGF)
- Préciser les modalités de calculs de la revalorisation des bases locatives et de la compensation de la suppression de la CVAE
- Créer un nouveau « fonds vert »

1.1 Les réformes de la LF 2023



1.2 Les objectifs et les moyens :

Les objectifs sont de stabiliser la dette publique à 111 % du PIB entre 2023 et 2027 et de ramener le déficit public sous la barre des 3 % d'ici 5 ans :

- 5 % en 2023 4,5 % en 2024 4 % en 2025 3,4 % en 2026 2,9 % en 2027

Mais aussi de limiter l'inflation grâce au bouclier tarifaire : 4,3 % en 2023 (contre 5,3 % en 2022).

Pour atteindre ces objectifs, le texte propose notamment sur la période :

- Le montant maximal de l'ensemble des concours financiers de l'Etat aux collectivités territoriales (45,6 Md€),
- Une diminution de l'impact environnemental du budget de l'Etat en réduisant de 10 % le ratio entre les dépenses défavorables à l'environnement et les dépenses dont l'impact est favorable et mixte sur l'environnement,

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

1.3 Le Budget BP2023 en chiffres

- Objectif de Croissance à 1 %, une ambition plus qu'une certitude
- Inflation : en baisse à 4,3 %
- Le déficit public diminué à 5 % (-159 Md€ au LF 2023, contre -173 Md€ en LFR 2022)
- Les dépenses de l'Etat sont prévues à 500 Md€, soit -13 Md€ comparé au LFR 2022, dont :
  - ✓ Une baisse de régime du plan de relance de -10 Md€
  - ✓ Une augmentation du budget éducation : +4 Md€ (soit +6,5% sur 1an)
- Augmentations des recettes de l'Etat à 342 Md€, soit + 1 Md€ comparé au LFR 2022 (recettes non fiscales)
- Bouclier énergie toujours en place : 45 Md€ prévu afin de limiter à 15 % l'évolution du prix de l'énergie
- Un budget pour la transition écologique de 27 Md€
- La création de près de 11 000 postes de fonctionnaires d'Etat supplémentaires
- Un coût de la dette en hausse de + 60 Md€

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

2. LES DISPOSITIONS FINANCIERES DE LA LF 2023

- Evolution des versements de l'état au profit des collectivités

Les versements effectués en 2023 par l'Etat au profit des collectivités territoriales sont évalués à 45,6 Md€, contre 43,2 Md€ à la LF 2022. Soit + 2,4 Md€ :

- ✓ + 1,9 Md€ provient du filet de sécurité,
- ✓ Le reste permettra de compenser les effets sur le bloc communal d'une partie de l'inflation et de la hausse du point d'indice de la fonction publique.

- Variables d'ajustement pour les Régions

La LF 2023 prévoit de se mobiliser à hauteur de 45 M€ contre 50 M€ en 2022 et en 2021, et 120 M€ en 2020. Comme l'an passé, le bloc communal sera épargné. Cet effort pèsera uniquement sur les Régions.

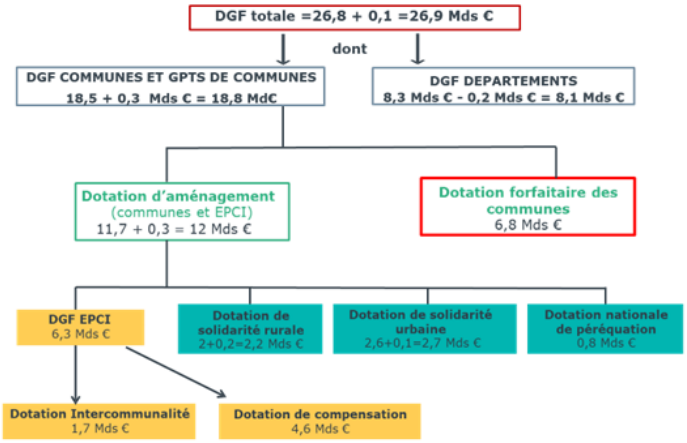
2.1 DGF 2023

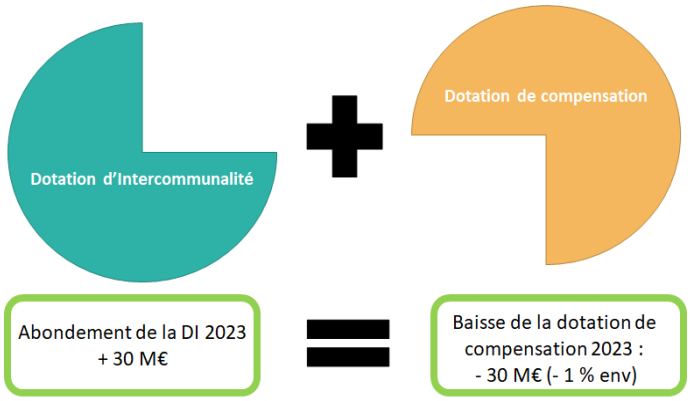
Le Budget 2023 sera marqué par une augmentation de la DGF, avec une évolution supplémentaire de + 320 M€ qui permettra de financer l'augmentation de la DGF du bloc communal par des crédits externes. Cette mesure sera portée par l'Etat et plus comme un écrêtement interne de la dotation forfaitaire des communes et des EPCI à fiscalité propre. La DGF est en réalité « rabotée » et non plus « écrêtée ». Les +320M€ sont adoptés et répartis de la manière suivante :

- + 90 M€ pour la DSU (95 M€ en 2022)
- + 200 M€ pour la DSR (95 M€ en 2022)
- + 30 M€ pour la Dotation d'Intercommunalité (0 en 2022)
- Dotation forfaitaire : stable (- 190 M€ en 2022)

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

2.2 Récapitulatif DGF





2.3 Les dotations de péréquation

Dotation de Solidarité Rurale DSR	Dotation de Solidarité Urbaine DSU	Dotation Nationale de Péréquation DNP
Enveloppe nationale : **+ 200 M€**	**Enveloppe nationale :** **+90 M€**	**Enveloppe nationale :** **Stable depuis 2016**
Eligibles : la quasi-totalité des communes de moins de 10 000 hab.	*Eligibles* : 2/3 des villes de + de 10 000 hab. et 10 % de la strate 5 000-10 000 hab.	*Eligibles* : plus d'une commune sur 2
Critères : potentiel financier par hab et par hectare, nombre d'élèves et **longueur de voirie -> nouvel indicateur**	*Critères* : % de logements sociaux, % APL, revenu moyen, potentiel financier, effort fiscal, % ZFU et ZRU	*Critères* : potentiel financier, effort fiscal, potentiel fiscal
3 fractions : bourgs-centres, péréquation et depuis 2012 fraction « cible » pour les 10 000 communes les plus pauvres	**Part cible pour les 250 villes les plus pauvres supprimée en 2017**	*2 parts* : principale et majoration
		Quel devenir pour les prochaines années ?
+ 10 %	**+ 3,5 %**	**GEL**

Dispositifs de péréquation verticale confortés dont l'augmentation est assurée pour 2023 à 100 % par des crédits externes

L'article 195 prévoit de réformer la DSR en introduisant un tunnel d'évolution sur la fraction « cible » afin de renforcer la stabilité des attributions.

2.4 Création d'un fond vert

La LF a également retenu la création d'un fond vert, à hauteur d'1,5 à 2 milliards d'€ d'autorisation d'engagement et 375 M€ de crédits de paiement. Les modalités d'accès sont les suivantes :

- Pas d'appels à projets : Le point de contact est le Préfet,
- Mode d'attribution déconcentrée, adaptée aux territoires et non aux projets,
- Fonds coordonné par la Direction Générale de l'Aménagement, du Logement et de la Nature.

Le fonds vise à financer les projets locaux déclinés en plusieurs axes afin de respecter les objectifs fixés :

- AXE 1 : Renforcement de la performance environnementale des territoires
- AXE 2 : Adaptation au changement climatique
- AXE 3 : Amélioration du cadre de vie

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Dans ce cadre l'article 135 de la LF prévoit une augmentation de la dotation biodiversité. Cette hausse se décompose comme suit :

- +4,5 M€ pour la fraction « Parcs Naturels Régionaux »,
- +1 M€ pour la fraction « Natura 2000 »,
- +200 K€ pour la fraction « parcs nationaux ».

2.5 Les outils pour lutter contre la hausse des dépenses d'énergie (article 113 LF)

Il existe des solutions à ce jour. En premier lieu, le Tarif Réglementé de Vente (TRV), les communes de moins de 2 M€ de recettes et avec moins de 10 agents bénéficient du TRV, soit environ 28 000 communes protégées de la hausse des dépenses d'électricité.

Le Parlement a aussi institué un filet de sécurité en LFR 2022 pour répondre à l'évolution des dépenses d'énergie soit un montant de 430 M€ provisionnée en LFR 2022 auxquels viennent s'ajouter 1,5 Md€ de la LF 2023. Ce dispositif a fait l'objet d'un décret d'application (13/10/2022) qui mentionne les comptes retenus au sein des nomenclatures M14 et M57.

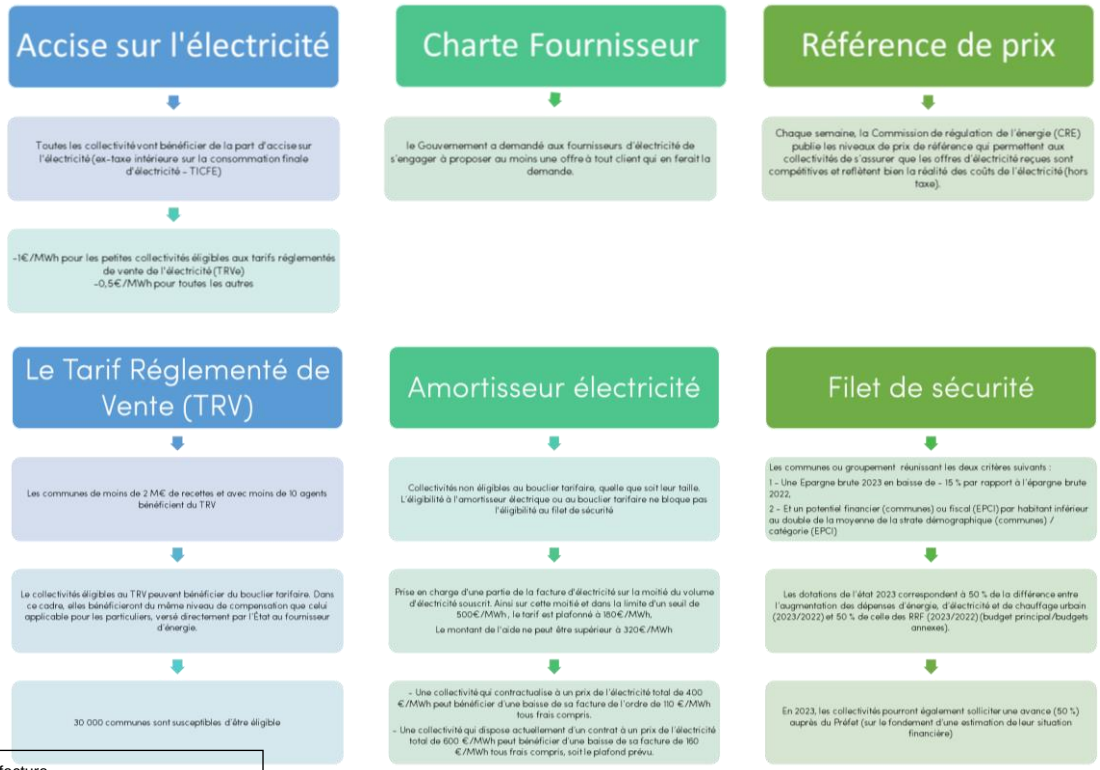
Les communes et les groupements qui réunissent 2 critères pourront bénéficier du dispositif (2 des 3 critères sont déjà connus par les collectivités) :

1. Une Epargne brute BP2023 en baisse de - 15 % par rapport à l'épargne brute 2022 (budget ppal)
2. ET un potentiel financier (communes) ou fiscal (EPCI) par habitant inférieur au double de la moyenne de la strate démographique (communes) / catégorie (EPCI)

Les dotations de l'état 2023 correspondent à 50 % de la différence entre l'augmentation des dépenses d'énergie, d'électricité et de chauffage urbain (BP2023/2022) et 50 % de celle des RRF (BP2023/2022) (budget principal et les budgets annexes).

En BP2023, les collectivités pourront également solliciter une avance (50 %) auprès du Préfet (sur le fondement d'une estimation de leur situation financière).

2.6 Récapitulatif des aides des dépenses d'énergie



Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Eligibilité Filet de sécurité

L'éligibilité au filet de sécurité est conditionnée aux deux critères suivants :

1 – Epargne brute 2023 en baisse d'au minimum 15% par rapport à l'épargne brute 2022 :

- ✓ Epargne brute 2022 : 3 065 007 €
- ✓ Epargne brute 2023 : 1 971 840 €
- ✓ Baisse : -35%

3 – Potentiel fiscal par habitant inférieur au double de la moyenne de la catégorie

- ✓ Potentiel fiscal par habitant 2022 : 394,694€
- ✓ Potentiel fiscal de la strate connu 2022 : 1 217.36 €

La CC est donc éligible au filet de sécurité.

4 – Les dotations de l'état 2023 correspondent à 50% de la différence entre l'augmentation des dépenses d'énergie, d'électricité et de chauffage urbains (2023-2022) et 50% de celles des RRF (2023-2022)

- ✓ Energie électricité : 2022 – 396 K€ ; 2023 – 915 K€ - différence : 519 K€
- ✓ Combustible : 2022 – 176 K€ ; 2023 – 565 K€ - différence : 389 K€
- ✓ Différence totale : 908 K€
- ✓ 50 % de la différence : 404 K€

- ✓ Recettes réelles de fonctionnement :
  - 2022 : 36 0612 K€
  - 2023 : 39 175 K€
  - Différence : 3 113 K€
  - 50 % de la différence : 1556 K€

5 – Montant de la dotation :

- ✓ 404 – 1 556 = -1 152 K€

Malgré l'éligibilité de la CCCE, la hausse des dépenses énergétiques ne permet pas de dégager une dotation positive.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

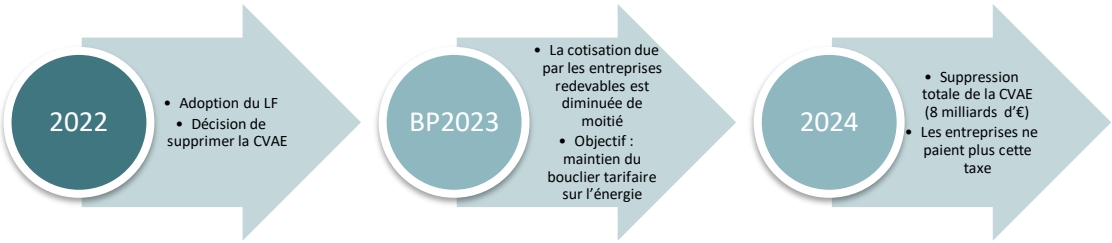
3. LES DISPOSITIONS FISCALES DE LA LF 2023

Lorsque les prix montent, les recettes fiscales peuvent augmenter plus vite que les dépenses. L'inflation actuelle malmène les dépenses des collectivités locales. Elle tend également à accélérer les rentrées fiscales des collectivités :

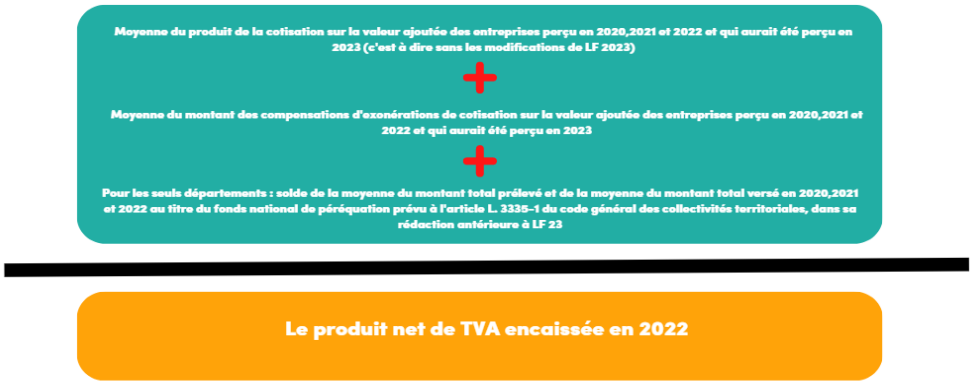
- Pour les Régions, les Départements et les EPCI augmentation des recettes fiscales de 9,6% (au lieu des 2,89% prévus initialement). Ce produit supplémentaire sera versé sur les douzièmes de fiscalité le 20 octobre.
- Pour les communes qui ne bénéficient pas de la TVA, revalorisation importante des valeurs locatives cadastrales (VLC) sous l'effet du CMF.

3.1 La suppression de la CVAE

La suppression de la CVAE s'effectuera sur deux années :



Dès 2023, les collectivités ne perçoivent plus de CVAE. Celles qui disposaient de recettes de CVAE en 2022 obtiendront une compensation dynamique à l'euro près à travers une fraction de TVA. La LF prévoit que cette compensation soit La fraction de TVA établie en appliquant au produit net de TVA de l'année considérée, au taux défini par le ratio suivant :



Le montant issue de la compensation est divisé en deux parts, une première fixe pour les collectivités (moyenne CVAE perçu en 2020,2021 et 2022 + Moyenne montant des compensations d'exonérations de CVAE perçu en 2020, 2021 et 2022) et une seconde affectée à un fonds national de l'attractivité économique des territoires (Ce fonds est réparti chaque année entre les communes et les établissements publics de coopération intercommunale à fiscalité propre ou la métropole de Lyon, afin de tenir compte du dynamisme de leurs territoires respectifs, selon des modalités définies par décret.)

La suppression de la CVAE s'accompagne d'une réduction du taux de plafonnement de la CFE en fonction de la valeur ajoutée : passage de 2% à 1,625% en 2023 puis 1,25% en 2024. Cet impôt local générait 9,7 milliards d'€ de produit fiscal soit 11% des recettes fiscales destinées aux collectivités. A l'instar de la suppression de la Taxe d'habitation sur les résidences principales, la surpression de la CVAE interroge sur la contribution des entreprises au développement actuel et futur des territoires.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

3.2 L'actualisation des valeurs locatives

La révision des valeurs locatives des locaux professionnels inclut la prise en compte des trois facteurs suivants :

- La neutralisation : coefficient qui a pour objectif de réduire fortement la VL révisée des locaux professionnels (en moyenne entre 70% et 80% de réduction).
- Le planchonnement : mécanisme qui consiste à diminuer de moitié l'écart entre la VL 2017 calculée selon l'ancienne méthode, et la VL 2017 révisée neutralisée.
- Le lissage : l'objectif est de lisser sur 10 ans l'écart entre la cotisation 2017 calculée selon l'ancienne méthode, et la cotisation 2017 calculée au regard de la VL révisée neutralisée planchonnée.

Les paramètres "collectifs" (catégories de référence, secteurs, coefficients de localisation, tarifs) servant à l'évaluation des valeurs locatives des locaux professionnels ne seront pas mis à jour en 2023.

3.3 La THRS et le calcul du coefficient correcteur

Par l'adoption d'un amendement, la Haute Assemblée a "décorrélé" les taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties et de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires. A partir du 1er janvier 2023, les taux des deux taxes doivent varier dans la même proportion. La règle fixée dans la loi de finances pour 2020 constitue un véritable obstacle pour les communes souhaitant lutter contre la multiplication des résidences secondaires et favoriser le logement des jeunes ménages. Les sénateurs ont substitué à cette règle de lien un mécanisme d'encadrement de la hausse de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires.

Un amendement introduit la possibilité pour les services de l'Etat de rectifier le montant du coefficient correcteur appliqué à une commune, lorsqu'une erreur de calcul a été commise au détriment de celle-ci. Pour rappel, le coefficient correcteur ("coco") est le mécanisme qui permet de faire correspondre le montant de la taxe d'habitation perdue par une commune et le montant de la taxe foncière départementale qui lui est octroyé.

3.4 Le partage de la Taxe d'aménagement

La 2ème loi de finances rectificative pour 2022 est revenue sur l'obligation de partage de tout ou partie de la taxe d'aménagement perçue par les communes avec leur intercommunalité. Le texte précise que les délibérations prévoyant les modalités de reversement, au titre de 2022 et de 2023, demeurent applicables tant qu'elles n'ont pas été rapportées ou modifiées par une délibération prise dans un délai de deux mois à compter de la promulgation de la 2ème LFR pour 2022 (soit jusqu'au 31 janvier 2023).

L'article 65 de la LF prévoit des revalorisations forfaitaires des installations et aménagements (piscines, aires de stationnement, …).

3.5 L'adaptation du système fiscal aux exigences de transition énergétique

L'Article 65 de la LF dispose de l'actualisation des critères de performance énergétique et de qualité environnementale exigés pour le bénéficie de l'allongement à 20 ans de la durée d'exonération de TFB pour les constructions de logement sociaux neufs.

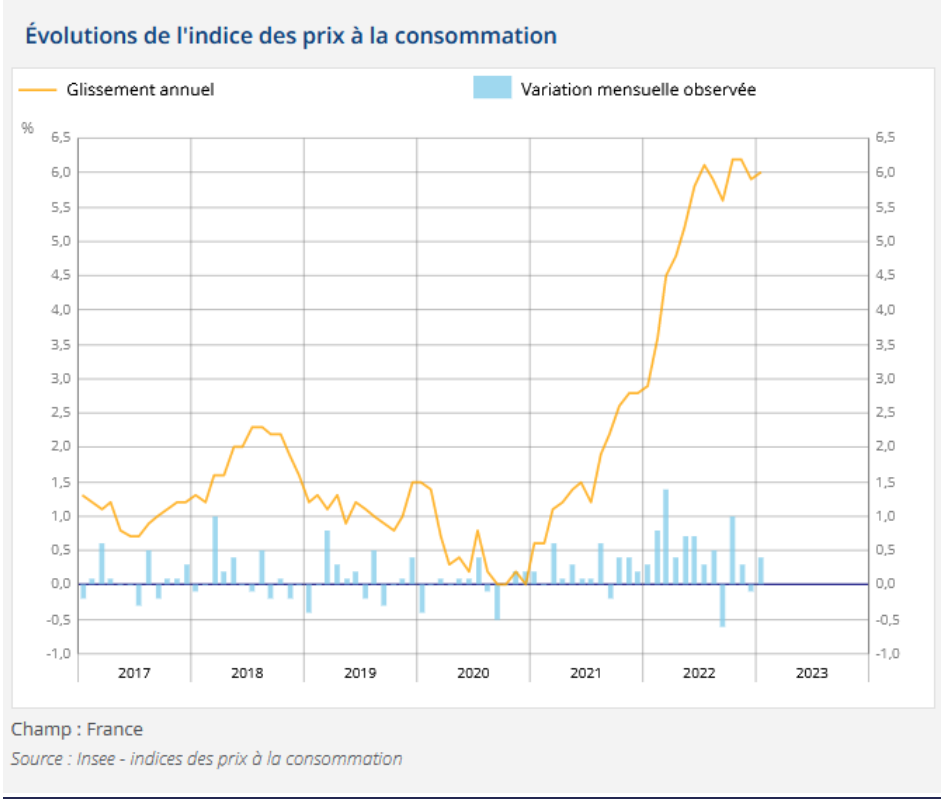
Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

4. LA SANTE FINANCIERE DE LA COLLECTIVITE AU 31/12

Les données présentées au BP2023 correspondent au BP2023 avant arbitrage intégrant le plan d'investissement de 2023 à hauteur de 12 403 K€. Les commentaires sont donc réalisés sur ce BP2023. Le BP2022 de référence est le BP2022+DM.

✓ Introduction :

L'année 2022 a été marquée par la résurgence d'une inflation très forte qui avait commencé doucement mi 2021 (sortie du COVID) mais qui a connu une flambée suite à la guerre en Ukraine.



La flambée des prix des matières premières de 2022 n'est toujours pas totalement répercutée au niveau des prix de détail (effets stock). Ce phénomène retard est accentué au niveau des collectivités locales par le mécanisme des marchés publics.

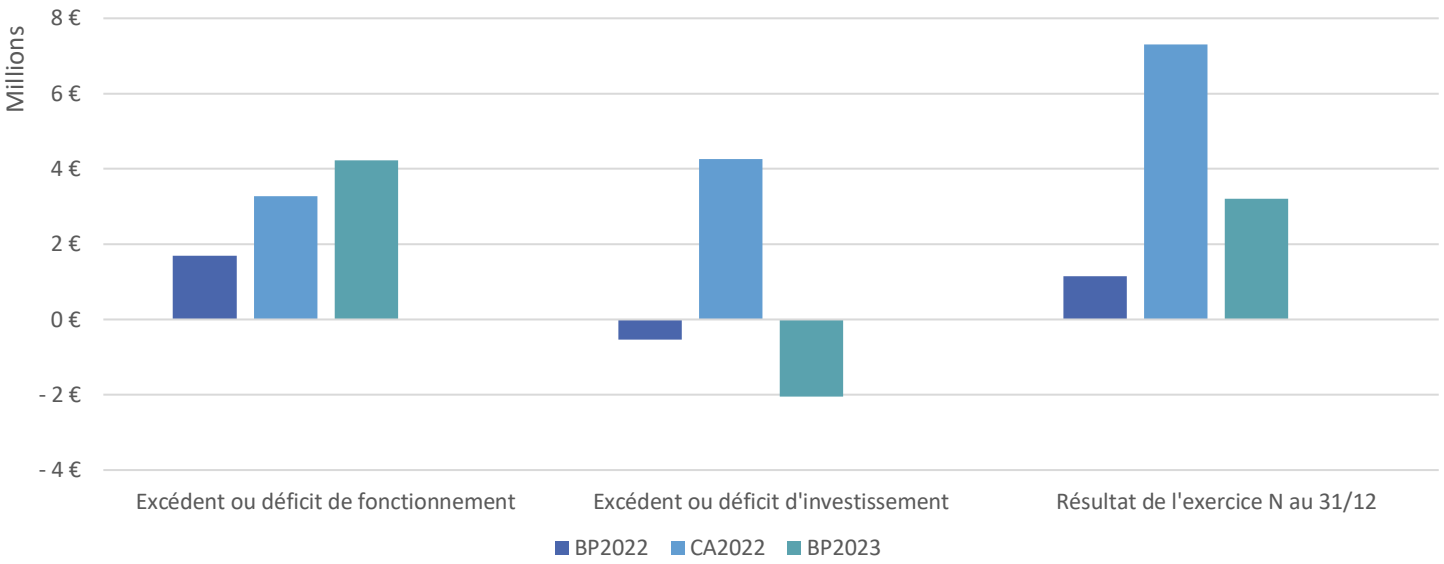
Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

4.1 Indicateurs clés

✓ **Budget Principal** - Résultats de clôture et Projet de budget 2023

Analyse	BP2022+DM2022	CA2022	CA2022-BP2022	Taux d'exécution	BP2023	BP2023-CA2022	Var
Total des dépenses de gestion courante	33 810 678 €	33 031 668 €	-779 010 €	98%	37 077 020 €	4 045 352 €	12%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	33 942 678 €	33 130 846 €	-811 832 €	98%	37 231 550 €	4 100 704 €	12%
Opération d'ordre	1 097 698 €	1 014 852 €	-82 846 €	-	1 024 400 €	9 548 €	-
Total dépenses de fonctionnement (hors 023)	**35 040 376 €**	**34 145 698 €**	**-894 678 €**	**97%**	**38 255 950 €**	**4 110 252 €**	**12%**
Total dépenses de fonctionnement	**35 582 598 €**	**34 145 698 €**	**-1 436 900 €**		**38 255 950 €**	**4 110 252 €**	**12%**
Total des recettes de gestion courantes	35 488 190 €	36 061 813 €	573 623 €	102%	39 175 390 €	3 113 577 €	9%
Total des recettes réelles de fonctionnement	35 500 890 €	36 195 853 €	694 963 €	102%	39 203 390 €	3 007 537 €	8%
Opération d'ordre	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	
Excédent de fonctionnement reporté	1 228 751 €	1 228 751 €	0 €	100%	2 230 725 €	1 001 974 €	82%
Total des recettes de fonctionnement	**36 729 641 €**	**37 424 604 €**	**694 963 €**	**102%**	**41 434 115 €**	**4 009 511 €**	**11%**
Excédent ou déficit de fonctionnement	**1 147 043 €**	**3 278 907 €**	**2 131 863 €**	**-**	**3 178 165 €**	**-100 742 €**	**-3%**
Dépenses d'équipements bruts	9 345 236 €	4 016 774 €	-5 328 462 €	43%	11 680 951 €	7 664 177 €	191%
Dépenses financières d'investissements	611 638 €	455 729 €	-155 909 €	75%	747 660 €	291 931 €	64%
Remboursement en capital et restitution de cautions	920 000 €	872 546 €	-47 454 €	95%	877 000 €	4 454 €	1%
Opération d'ordre	1 000 000 €	0 €	-1 000 000 €	0%	1 000 000 €	1 000 000 €	-
Excédent de fonctionnement reporté	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total dépenses d'investissement	**11 876 874 €**	**5 345 050 €**	**-6 531 825 €**	**45%**	**14 305 611 €**	**8 960 561 €**	**168%**
Total des recettes réelles d'investissement	3 309 099 €	2 668 425 €	-640 674 €	81%	6 899 980 €	4 231 555 €	159%
Recettes liées à l'emprunt	1 500 000 €	1 500 000 €	0 €	100%	67 000 €	-1 433 000 €	-
Opération d'ordre	2 097 698 €	1 014 852 €	-1 082 846 €	-	2 024 400 €	1 009 548 €	-
Excédent reporté	400 777 €	400 777 €	0 €	-	4 266 082 €	3 865 306 €	-
Excédent capitalisé	4 027 079 €	4 027 079 €	0 €	100%	1 048 182 €	-2 978 897 €	-74%
Total recettes d'investissement (hors 023)	**11 334 652 €**	**9 611 132 €**	**-1 723 520 €**	**85%**	**14 305 644 €**	**4 694 512 €**	**49%**
Total recettes d'investissement	**11 876 874 €**	**9 611 132 €**	**-2 265 742 €**		**14 305 644 €**	**4 694 512 €**	**49%**
Excédent ou déficit d'investissement	**0 €**	**4 266 082 €**	**4 266 082 €**	**-**	**33 €**	**-4 266 049 €**	**-100%**
Résultat de l'exercice N au 31/12	**1 147 043 €**	**7 544 989 €**	**6 397 946 €**	**-**	**3 178 198 €**	**-4 366 791 €**	**-58%**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023



Analyse globale du projet de BP 2023

✓ **Résultat de fonctionnement :**

Côté Recettes :

- **Hausse globale des recettes de fonctionnement de 4 009 K€ pour un total 41 434 K€ pour une augmentation de 11%.**

✓ **Principales Hypothèses retenues pour le BP :**
- **La revalorisation de 7.1% des bases foncière (loi de finances 2023).**
- **Hausse des taux fiscaux de 2 points.**

Principales variations :

	BP2023
Impôts et taxes	+2 061 K€
Dotations et participations	+427 K€
Autres produits	+561 K€
Résultat reporté	+ 2 050 K€

Côté Dépenses

- **Hausse globale des dépenses de 4 110 k€ pour un total de 38 256 k€ soit une augmentation de 12%**

Principales hypothèses retenues :

✓ Charges de personnel :
- Impact de la revalorisation du point d'indice de 3,5% de juillet 2022 et des hausses de l'indice minimum (en référence au SMIC) sur l'année 2023 et du GVT + avancement de grade 4%

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Principales variations :

	BP2023
Charges de personnel	+1 839 K€
Charges à caractère général	+1 933 K€
Autres charges de gestion courante	+229 K€

- ✓ La hausse des charges à caractère générale est fortement impactée par :
  - Les dépenses d'électricité + 518 K€ soit +131%
  - Les dépenses de gaz + 388 K€ soit +220%.

Ces deux postes représentent 50% de l'augmentation des charges à caractère général

- ✓ Résultat d'investissement

Côté Dépenses d'investissement :

- 14 306 k€ de dépenses d'investissement 2023 contre 5 345 k€ réalisé au CA2022.
- Baisse des remboursements en capital des emprunts de 872 k€ à 790 K€. En revanche la valeur retenue pour le calcul de l'épargne nette intègre 87 K€ de dépôts de Remboursement de capital + caution ce qui explique les 877 K€ pris en compte dans le calcul des épargnes.

Côté Recettes d'investissement :

- Subventions d'investissement et FCTVA à hauteur de 6 899 k€ (2 583 k€ au CA 2022) :
  - 4 865 K€ de subvention et 2 034 K€ de FCTVA
- 68% du résultat de fonctionnement 2022 est affecté au fonctionnement en 2023 soit 2 230 K et 1 048 K€ conformément aux éléments transmis

La CC dispose d'une trésorerie moyenne sur 2022 de 4 512 K€ qui va lui permettre d'autofinancer ses investissements 2023 et ne nécessite l'inscription d'aucun emprunt sur l'exercice 2023. La dotation de 67 K€ prévue au chapitre 16 concerne le versement de cautions par les gestionnaires de structures multi-accueils suite au renouvellement des délégations de service public courant 2023.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

✓ **Budget Cinéma** - Résultats de clôture et Projet de budget 2023

Analyse	BP2022+DM2022	CA2022	CA2022-BP2022	Taux d'exécution	BP2023	BP2023-CA2022	Var
Total des dépenses de gestion courante	89 185 €	75 279 €	-13 906 €	84%	135 310 €	60 031 €	80%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	89 685 €	75 279 €	-14 406 €	84%	135 810 €	60 531 €	80%
Opération d'ordre	4 565 €	4 565 €	0 €	-	6 000 €	1 435 €	-
Total dépenses de fonctionnement (hors 023)	**94 250 €**	**79 844 €**	**-14 406 €**	**85%**	**141 810 €**	**61 966 €**	**78%**
Total dépenses de fonctionnement	**94 250 €**	**79 844 €**	**-14 406 €**		**141 810 €**	**61 966 €**	**78%**
Total des recettes de gestion courantes	94 250 €	79 844 €	-14 406 €	85%	141 810 €	61 966 €	78%
Total des recettes réelles de fonctionnement	94 250 €	79 844 €	-14 406 €	85%	141 810 €	61 966 €	78%
Opération d'ordre	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	
Excédent de fonctionnement reporté	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total des recettes de fonctionnement	**94 250 €**	**79 844 €**	**-14 406 €**	**85%**	**141 810 €**	**61 966 €**	**78%**
Excédent ou déficit de fonctionnement	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**-**	**0 €**	**0 €**	**-**
Dépenses d'équipements bruts	29 650 €	11 431 €	-18 219 €	39%	38 458 €	27 027 €	236%
Dépenses financières d'investissements	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Remboursement en capital	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Opération d'ordre	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Excédent de fonctionnement reporté	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total dépenses d'investissement	**29 650 €**	**11 431 €**	**-18 219 €**	**39%**	**38 458 €**	**27 027 €**	**236%**
Total des recettes réelles d'investissement	11 117 €	0 €	-11 117 €	0%	25 356 €	25 356 €	-
Recettes liées à l'emprunt	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Opération d'ordre	4 565 €	4 565 €	0 €	-	6 000 €	1 435 €	-
Excédent reporté	13 968 €	13 968 €	0 €	-	7 102 €	-6 866 €	-
Excédent capitalisé	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total recettes d'investissement (hors 023)	**29 650 €**	**18 533 €**	**-11 117 €**	**63%**	**38 458 €**	**19 925 €**	**108%**
Total recettes d'investissement	**29 650 €**	**18 533 €**	**-11 117 €**	**-**	**38 458 €**	**19 925 €**	**108%**
Excédent ou déficit d'investissement	**0 €**	**7 102 €**	**7 102 €**	**-**	**0 €**	**-7 102 €**	**-100%**
Résultat de l'exercice N au 31/12	**0 €**	**7 102 €**	**7 102 €**	**-**	**0 €**	**-7 102 €**	**-100%**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

✓ Budget Ordures ménagères Erstein – Résultats de clôture et Projet de budget 2023

Analyse	BP2022+DM2022	CA2022	CA2022-BP2022	Taux d'exécution	BP2023	BP2023-CA2022	Var
Total des dépenses de gestion courante	2 926 600 €	2 375 214 €	-551 386 €	81%	2 830 770 €	455 556 €	19%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	2 956 600 €	2 404 365 €	-552 235 €	81%	2 862 370 €	458 005 €	19%
Opération d'ordre	121 643 €	67 284 €	-54 359 €	-	105 000 €	37 716 €	-
Total dépenses de fonctionnement (hors 023)	**3 078 243 €**	**2 471 649 €**	**-606 594 €**	**80%**	**2 967 370 €**	**495 721 €**	**20%**
Total dépenses de fonctionnement	**3 078 243 €**	**2 471 649 €**	**-606 594 €**		**2 967 370 €**	**495 721 €**	**20%**
Total des recettes de gestion courantes	2 214 000 €	2 480 113 €	266 113 €	112%	2 384 700 €	-95 413 €	-4%
Total des recettes réelles de fonctionnement	2 217 000 €	2 489 521 €	272 521 €	112%	2 391 700 €	-97 821 €	-4%
Opération d'ordre	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	
Excédent de fonctionnement reporté	1 401 711 €	1 401 711 €	0 €	100%	1 419 584 €	17 873 €	1%
Total des recettes de fonctionnement	**3 618 711 €**	**3 891 233 €**	**272 521 €**	**108%**	**3 811 284 €**	**-79 949 €**	**-2%**
Excédent ou déficit de fonctionnement	**540 468 €**	**1 419 584 €**	**879 116 €**	**-**	**843 914 €**	**-575 670 €**	**-41%**
Dépenses d'équipements bruts	605 307 €	226 343 €	-378 963 €	37%	252 100 €	25 757 €	11%
Dépenses financières d'investissements	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Remboursement en capital	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Opération d'ordre	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Excédent de fonctionnement reporté	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total dépenses d'investissement	**605 307 €**	**226 343 €**	**-378 963 €**	**37%**	**252 100 €**	**25 757 €**	**11%**
Total des recettes réelles d'investissement	40 000 €	23 093 €	-16 907 €	58%	64 000 €	40 907 €	177%
Recettes liées à l'emprunt	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Opération d'ordre	121 643 €	67 284 €	-54 359 €	-	105 000 €	37 716 €	-
Excédent reporté	443 664 €	443 664 €	0 €	-	307 697 €	-135 966 €	-
Excédent capitalisé	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total recettes d'investissement (hors 023)	**605 307 €**	**534 040 €**	**-71 266 €**	**88%**	**476 697 €**	**-57 343 €**	**-11%**
Total recettes d'investissement	**605 307 €**	**534 040 €**	**-71 266 €**		**476 697 €**	**-57 343 €**	**-11%**
Excédent ou déficit d'investissement	**0 €**	**307 697 €**	**307 697 €**	**-**	**224 597 €**	**-83 100 €**	**-27%**
Résultat de l'exercice N au 31/12	**540 468 €**	**1 727 281 €**	**1 186 813 €**	**-**	**1 068 511 €**	**-658 770 €**	**-38%**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

✓ Budget Ordures ménagères SMICTOM - Résultats de clôture et Projet de budget 2023

Analyse	BP2022+DM2022	CA2022	CA2022-BP2022	Taux d'exécution	BP2023	BP2023-CA2022	Var
Total des dépenses de gestion courante	3 314 000 €	3 306 574 €	-7 426 €	100%	2 911 000 €	-395 574 €	-12%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	3 319 000 €	3 311 145 €	-7 855 €	100%	2 916 000 €	-395 145 €	-12%
Déficit de fonctionnement reporté	64 582 €	64 582 €			39 526 €		
Opération d'ordre	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total dépenses de fonctionnement (hors 023)	**3 383 582 €**	**3 375 727 €**	**-7 855 €**	**102%**	**2 955 526 €**	**-420 201 €**	**-12%**
Total dépenses de fonctionnement	**3 383 582 €**	**3 375 727 €**	**-7 855 €**		**2 955 526 €**	**-420 201 €**	**-12%**
Total des recettes de gestion courantes	3 319 000 €	3 336 201 €	17 201 €	101%	2 928 500 €	-407 701 €	-12%
Total des recettes réelles de fonctionnement	3 383 582 €	3 336 201 €	-47 381 €	99%	2 955 526 €	-380 675 €	-11%
Opération d'ordre	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	
Excédent de fonctionnement reporté	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total des recettes de fonctionnement	**3 383 582 €**	**3 336 201 €**	**-47 381 €**	**99%**	**2 955 526 €**	**-380 675 €**	**-11%**
Excédent ou déficit de fonctionnement	**64 582 €**	**-39 526 €**	**-104 108 €**	**-**	**0 €**	**-39 526 €**	**-100%**
Dépenses d'équipements bruts	13 452 €	0 €	-13 452 €	0%	13 452 €	13 452 €	-
Dépenses financières d'investissements	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Remboursement en capital	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Opération d'ordre	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Excédent de fonctionnement reporté	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total dépenses d'investissement	**13 452 €**	**0 €**	**-13 452 €**	**0%**	**13 452 €**	**13 452 €**	**-**
Total des recettes réelles d'investissement	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Recettes liées à l'emprunt	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Opération d'ordre	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Excédent reporté	13 452 €	13 452 €	0 €	-	13 452 €	0 €	-
Excédent capitalisé	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total recettes d'investissement (hors 023)	**13 452 €**	**13 452 €**	**0 €**	**100%**	**13 452 €**	**0 €**	**0%**
Total recettes d'investissement	**13 452 €**	**13 452 €**	**0 €**		**13 452 €**	**0 €**	**0%**
Excédent ou déficit d'investissement	**0 €**	**13 452 €**	**13 452 €**	**-**	**0 €**	**-13 452 €**	**-100%**
Résultat de l'exercice N au 31/12	**64 582 €**	**-26 074 €**	**-90 656 €**	**-**	**0 €**	**-26 074 €**	**-100%**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

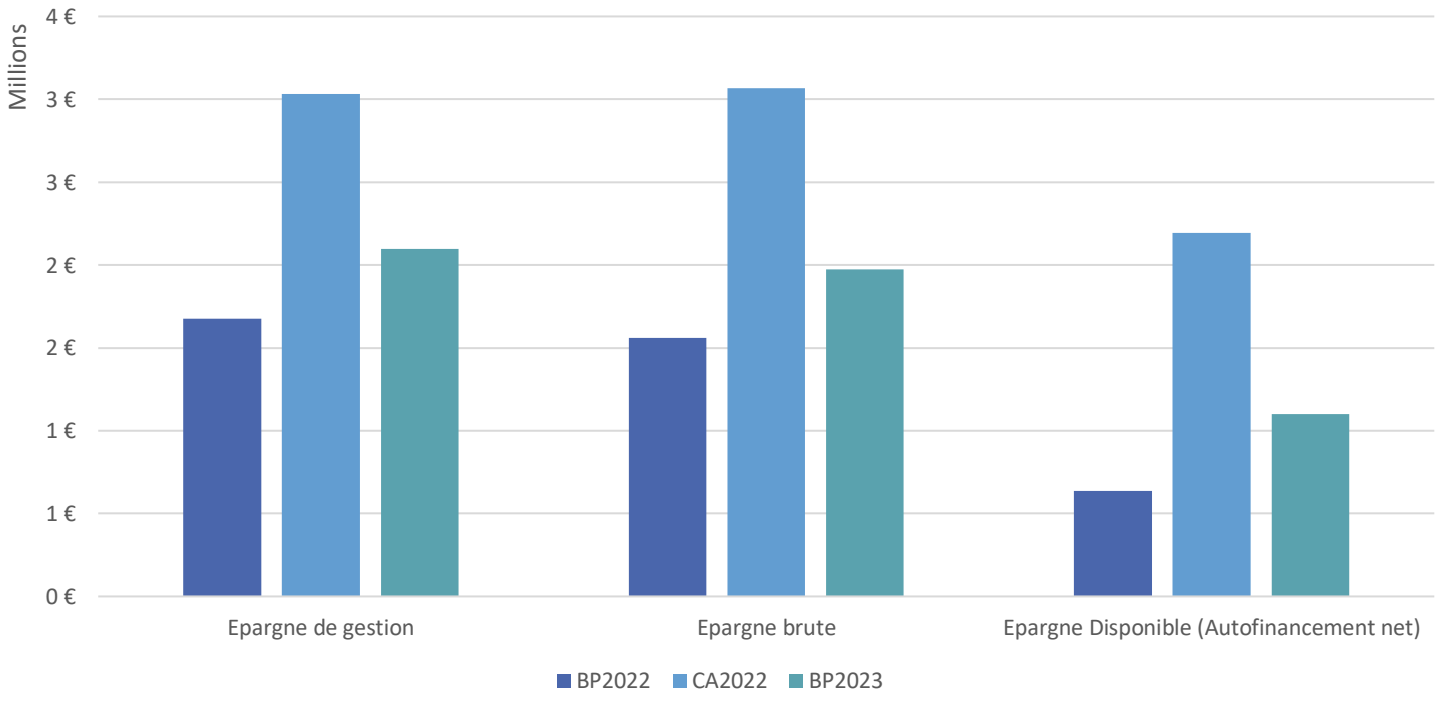
✓ **ZA** - Résultats de clôture et Projet de budget 2023

Analyse	BP2022+DM2022	CA2022	CA2022-BP2022	Taux d'exécution	BP2023	BP2023-CA2022	Var
Total des dépenses de gestion courante	3 044 169 €	547 043 €	-2 497 126 €	18%	1 830 000 €	1 282 957 €	235%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	3 100 374 €	592 072 €	-2 508 302 €	19%	1 873 600 €	1 281 528 €	216%
Opération d'ordre	16 270 000 €	16 309 178 €	39 178 €	-	11 378 910 €	-4 930 268 €	-
Total dépenses de fonctionnement (hors 023)	**19 370 374 €**	**16 901 250 €**	**-2 469 124 €**	**87%**	**13 252 510 €**	**-3 648 740 €**	**-22%**
Total dépenses de fonctionnement	**25 553 705 €**	**16 901 250 €**	**-8 652 455 €**	**66%**	**22 788 876 €**	**5 887 626 €**	**35%**
Total des recettes de gestion courantes	6 180 495 €	2 075 055 €	-4 105 440 €	34%	3 861 610 €	1 786 555 €	86%
Total des recettes réelles de fonctionnement	6 180 495 €	2 075 553 €	-4 104 942 €	34%	3 861 610 €	1 786 057 €	86%
	-						
Opération d'ordre	19 373 210 €	11 380 270 €	-7 992 940 €	-	13 252 510 €	1 872 240 €	
Excédent de fonctionnement reporté	0 €	9 120 183 €	9 120 183 €	-	5 674 756 €	-3 445 427 €	-
Total des recettes de fonctionnement	**25 553 705 €**	**22 576 006 €**	**-2 977 699 €**	**88%**	**22 788 876 €**	**212 870 €**	**1%**
Excédent ou déficit de fonctionnement	**0 €**	**5 674 756 €**	**5 674 756 €**	**-**	**0 €**	**-5 674 756 €**	**-100%**
Dépenses d'équipements bruts	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Dépenses financières d'investissements	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Remboursement en capital	4 541 174 €	4 541 173 €	-1 €	-	282 300 €	-4 258 873 €	-
Opération d'ordre	19 373 210 €	11 335 241 €	-8 037 969 €	-	13 208 910 €	1 873 669 €	-
Excédent de fonctionnement reporté	10 915 207 €	10 915 207 €	0 €	-	8 964 304 €	-1 950 903 €	-
Total dépenses d'investissement	**34 829 591 €**	**26 791 620 €**	**-8 037 970 €**	**77%**	**22 455 514 €**	**-4 336 106 €**	**-**
Total des recettes réelles d'investissement	11 192 €	63 167 €	51 975 €	564%	11 200 €	-51 967 €	-
Recettes liées à l'emprunt	3 244 885 €	1 500 000 €	-1 744 885 €	46%	1 572 638 €	1 572 638 €	-
Opération d'ordre	16 270 000 €	16 264 149 €	-5 851 €	-	11 335 310 €	-4 928 839 €	-
Excédent reporté	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Excédent capitalisé	9 120 183 €	0 €	-9 120 183 €	0%	0 €	0 €	-
Total recettes d'investissement (hors 023)	**38 646 260 €**	**17 827 316 €**	**-10 818 944 €**	**46%**	**12 919 148 €**	**-4 908 168 €**	**-28%**
Total recettes d'investissement	**34 829 591 €**	**17 827 316 €**	**-17 002 275 €**	**51%**	**22 455 514 €**	**-4 628 198 €**	**26%**
Excédent ou déficit d'investissement	**0 €**	**-8 964 304 €**	**-8 964 304 €**	**-**	**0 €**	**-8 964 304 €**	**-100%**
Résultat de l'exercice N au 31/12	**0 €**	**-3 289 548 €**	**-3 289 548 €**	**-**	**0 €**	**-3 289 548 €**	**-100%**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

4.2 Les Epargnes

Analyse	BP2022	CA2022	CA2022-BP2022	Taux d'exécution	BP2023	BP2023-CA2022
Recettes de fonctionnement courant	35 488 190 €	36 061 813 €	573 623 €	102%	39 175 390 €	3 113 577 €
Dépenses de fonctionnement courant	33 810 678 €	33 031 668 €	-779 010 €	98%	37 077 020 €	4 045 352 €
Epargne de gestion	1 677 512 €	3 030 145 €	1 352 633 €	181%	2 098 370 €	-931 775 €
Résultat financiers	-115 000 €	-95 278 €	19 722 €	83%	-140 230 €	-44 952 €
Résultat exceptionnels	-4 300 €	130 140 €	134 440 €	-3027%	13 700 €	-116 440 €
Epargne brute	1 558 212 €	3 065 007 €	1 506 795 €	197%	1 971 840 €	-1 093 167 €
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	920 000 €	872 546 €	-47 454 €	95%	877 000 €	4 454 €
Epargne Disponible (Autofinancement net)	638 212 €	2 192 461 €	1 554 249 €	344%	1 094 840 €	-1 097 621 €
Encours de la dette au 31/12	8 283 183 €	8 283 183 €	-	-	7 493 183 €	-
Capacité de désendettement	6,93	2,70	-	-	3,80	-
Taux d'épargne brute : Epargne brute / RRF	4,39%	8,47%	-	-	5,03%	-
Taux d'épargne nette : Epargne nette / RRF	1,80%	6,06%	-	-	2,79%	-



Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Analyse

- ✓ Evolution de l'épargne de gestion :
  - Fin 2021 : 2 453 K€
  - Fin 2022 : 3 030 K€ (+23%)
  - Fin 2023 : 2 098 K€ (-31%)

- ✓ En comparaison à 2021 la baisse de l'épargne gestion s'explique principalement par :
  - La hausse des charges à caractère générale
  - La hausse des charges de personnels.

- ✓ L'épargne de gestion, sauf mise en place d'une dynamique au niveau des recettes de fonctionnements ou d'une réduction des dépenses maitrisées par la CC du canton d'Erstein, est condamnée à diminuer dans le temps au vu du contexte inflationniste et des mesures gouvernementales destinées à limiter le déficit du budget de l'Etat et les taux de prélèvement.

- ✓ Evolution de l'épargne brute
  - Fin 2021 : 2 391 K€ - taux d'épargne brute 7,12%
  - Fin 2022 : 3 065 K€ - taux d'épargne brute 8,47%
  - Fin 2023 : 1 972 K€ - taux d'épargne brute 5,03%

- ✓ Evolution de l'épargne nette
  - Fin 2021 : 1 432 K€ - taux d'épargne brute 4.26%
  - Fin 2022 : 2 192 K€ - taux d'épargne nette 6.06 %
  - Fin 2023 : 1 094 K€ - taux d'épargne nette 2.79 %

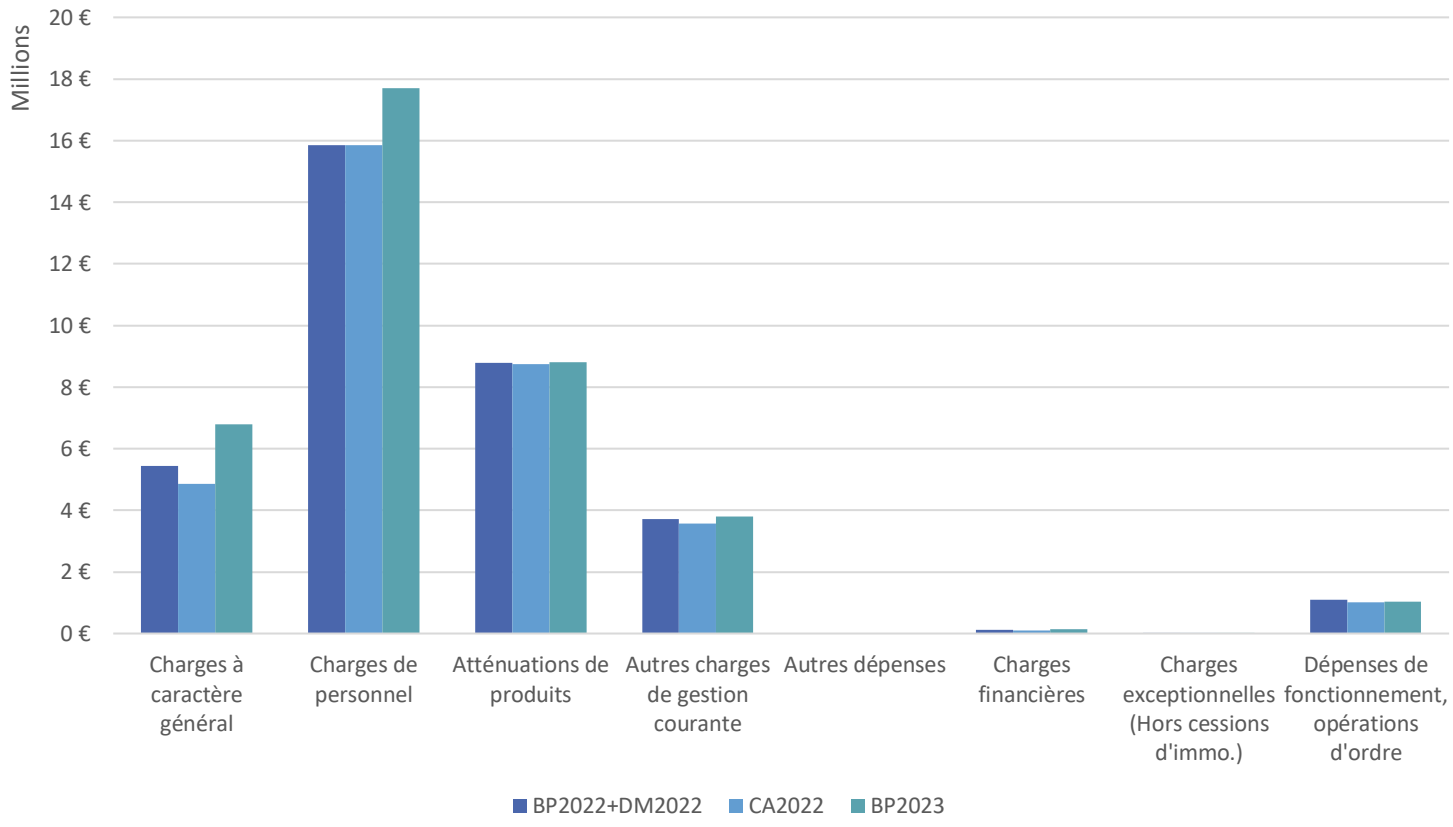
- ✓ Le remboursement en capital de la dette pour 2023 correspond à 790 K€ de capital + 87 K€ de dépôts de caution soit 877 K€

- ✓ Pour 2023, la diminution de l'épargne nette malgré la hausse des recettes de fonctionnement courantes (+3M€), les niveaux d'augmentation des dépenses de fonctionnements courantes (+4M€) ainsi que l'augmentation du remboursement en capital impactent fortement les niveaux d'épargne de la CCCE.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

4.3 Charges de fonctionnement

Analyse	BP2022+DM2022	CA2022	CA2022-BP2022	Taux de réalisation	BP2023	BP2023-CA2022	Taux de réalisation
Charges à caractère général	5 446 944 €	4 863 131 €	-583 813 €	89%	6 796 820 €	1 933 689 €	40%
Charges de personnel	15 857 360 €	15 855 163 €	-2 197 €	100%	17 694 700 €	1 839 537 €	12%
Atténuations de produits	8 782 430 €	8 753 893 €	-28 537 €	100%	8 796 580 €	42 687 €	0%
Autres charges de gestion courante	3 723 944 €	3 559 481 €	-164 463 €	96%	3 788 920 €	229 439 €	6%
Autres dépenses	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total des dépenses de gestion courante	**33 810 678 €**	**33 031 668 €**	**-779 010 €**	**98%**	**37 077 020 €**	**4 045 352 €**	**12%**
Charges financières	115 000 €	95 278 €	-19 722 €	83%	140 230 €	44 952 €	47%
Charges exceptionnelles (Hors cessions d'IMMO.)	17 000 €	3 900 €	-13 100 €	23%	14 300 €	10 400 €	267%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**33 942 678 €**	**33 130 846 €**	**-811 832 €**	**98%**	**37 231 550 €**	**4 100 704 €**	**12%**
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre	1 097 698 €	1 014 852 €	-82 846 €	-	1 024 400 €	9 548 €	-
Déficit de fonctionnement reporté	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Total des dépenses de fonctionnement	**35 040 376 €**	**34 145 698 €**	**-894 678 €**	**97%**	**38 255 950 €**	**4 110 252 €**	**12%**
Total des dépenses de fonctionnement (023)	**35 582 598 €**	**34 145 698 €**	**-1 436 900 €**	**96%**	**38 255 950 €**	**4 110 252 €**	**12%**



Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Analyse

L'inflation sur l'année 2022 est de 6%. Si dans un premier temps les perspectives anticipées une baisse sur l'année 2023, les dernières déclarations de la BCE laissent à penser que la hausse de l'inflation devrait atteindre un pic d'ici juin 2023 pour la France notamment au vu de la baisse de certains boucliers. Sur le premier mois de janvier 2023 cette dernière est à 6.1 %. Pour rappel en janvier 2022 cette même inflation s'élevait à 2.9%.

- Evolution du 011 sur la période

	Charges à caractère général	Variation charges à caractère général
BP2022	5 446 944 €	
CA2022	4 863 131 €	-11%
BP2023	6 796 820 €	40%

Palmarès des plus fortes augmentations de charges (chapitre 011) :

	BP2022+DM	CA2022	CA2022-BP2022+DM	Taux d'exécution	BP2023	BP2023-CA2022
60612 - Énergie - Électricité	410 200 €	396 473 €	-13 727 €	97%	915 140 €	518 667 €
60621 – Combustibles	183 400 €	176 464 €	-6 936 €	96%	564 960 €	388 496 €
6132 - Locations immobilières	221 300 €	218 456 €	-2 844 €	99%	439 400 €	220 944 €
61521 – Terrains	149 600 €	140 240 €	-9 360 €	94%	354 450 €	214 210 €
Autres	4 482 444 €	3 931 498 €	10 519 €	88%	4 522 870 €	591 372 €
TOTAL	**5 446 944 €**	**4 863 131 €**	**-22 349 €**	**89%**	**6 796 820 €**	**1 933 689 €**

Entre 2021 et 2022, les charges à caractère général ont progressé de 2.4% soit 477K€. Pour 2023 cette hausse est anticipée à 40% soit 1 934 K€. Ainsi pour 2023 les principaux postes impactés sont :

- ✓ Hausse des dépenses d'électricité de 131% soit +519 K€,
- ✓ Hausse des dépenses de gaz de 220% soit +388 K€,
- ✓ Hausse des locations immobilières de 101 % soit +221 K€,
- ✓ Hausse des dépenses d'entretien de terrains de 153% soit +214 K€
- ✓ Les autres flux augmentent globalement de 15% soit +591 K€

L'évolution des dépenses de locations immobilières de 221 K€ résulte d'un changement de compte budgétaire à compter de 2023 pour l'imputation des dépenses payées aux Communes au titre de l'utilisation des locaux affectés aux services périscolaires.

L'évolution des dépenses d'entretien de terrains de 214 K€ se justifie par l'augmentation des travaux d'entretien des pistes cyclables consécutifs au diagnostic réalisé.

Les autres hausses sont subies par la CC du canton d'Erstein et dépendent principalement du contexte inflationniste global et de crises énergétiques observés depuis quelques temps. Si la CCCE n'a que très peu de leviers d'action sur ces hausses, leur anticipation et leur prise en compte dans l'ajustement des recettes doivent être au centre d'une réflexion pour réagir face à ce contexte global. Actuellement il est difficile d'imaginer combien de temps ces niveaux d'inflation vont se maintenir.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

- Frais de personnel

	Charges de personnel	Variation charges de personnel
BP2022	15 857 360 €	-
CA2022	15 855 163 €	-0,01%
BP2023	17 694 700 €	11,60%

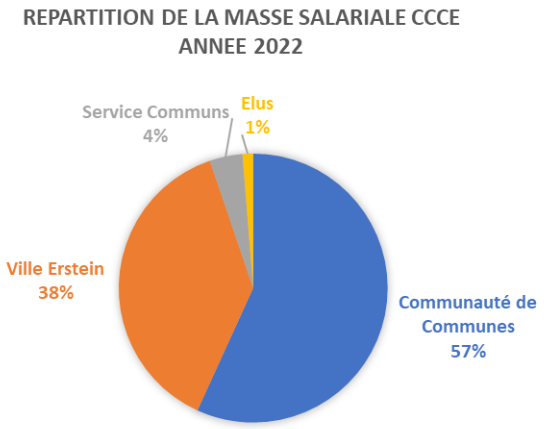
Analyse

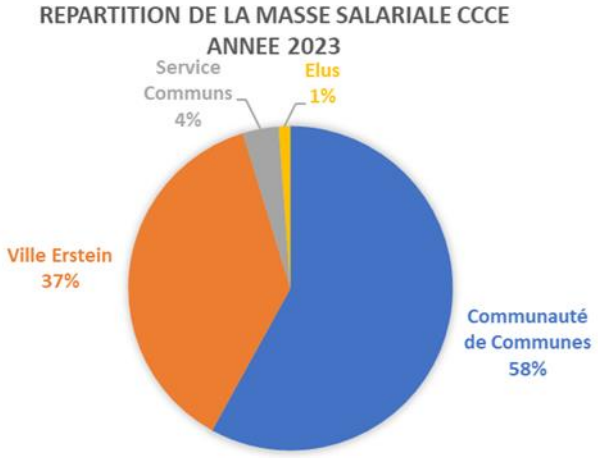
Les charges de personnel représentent en moyenne sur les dernières années 42% des dépenses de fonctionnement.

Sur 2022 elles représentaient au global 15 855 K€ soit une hausse par rapport à 2021 de 11%. Cette hausse s'explique principalement par la revalorisation du SMIC et une augmentation de la valeur du point d'indice de 3.5 % en juillet 2022.

La revalorisation du point d'indice de 2022 a généré mécaniquement une hausse de 1.75 % en 2023 (effet masse) hors GVT.

Les données intégrées au BP 2023 tiennent compte d'une augmentation de 12% (effets du GVT) et des besoins en ingénierie liés à la dynamique de projet et/ou aux obligations réglementaires.





Année 2023

	Permanent	Non permanent	Total Collectivité
CCCE	227	65	**292**
Ville Erstein	127	25	**152**
Herbsheim	5	1	**6**
Schaeffersheim	3	2	**5**
Osthouse	3	1	**4**
Limersheim	2	1	**3**
Uttenheim	2	1	**3**
Ichtratzheim	1		**1**
Total	**370**	**96**	**466**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

EMPLOIS PERMANENTS			
GRADE	**NOMBRE TOTAL DE POSTES**	**NOMBRE DE POSTES VACANTS**	**NOMBRE DE POSTES POURVUS**
Adjoint administratif	20	0	20
Adjoint administratif Principal 2ème classe	8	0	8
Adjoint administratif Principal 1ère classe	12	0	12
Rédacteur	8	5	3
Rédacteur Principal 2ème classe	4	0	4
Rédacteur Principal 1ère classe	8	0	8
Attaché	14	1	13
Attaché Principal	5	1	4
Attaché Hors Classe	2	0	2
DGS	2	0	2
Adjoint territorial d'animation	110	13	97
Adjoint territorial d'animation Principal 2ème classe	13	2	11
Adjoint territorial d'animation Principal 1ère classe	3	0	3
Animateur	9	1	8
Animateur Principal 2ème classe	1	0	1
ATSEM Principal 2ème classe	8	0	8
ATSEM Principal 1ère classe	15	2	13
Educateur APS	6	1	5
Educateur APS Principal 1ère classe	3	0	3
Educateur de Jeunes enfants	3	2	1
Adjoint territorial du Patrimoine	4	0	4
Adjoint territorial du Patrimoine Principal 2ème classe	1	0	1
Adjoint territorial du Patrimoine Principal 1ère classe	2	0	2
Assistant de conservation	2	0	2
Assistant de conservation Principal 2ème classe	3	1	2
Assistant de conservation Principal 1ère classe	1	0	1
Attaché de conservation du Patrimoine	3	1	2
Bibliothécaire	1	0	1
Bibliothécaire Principal	1	0	1
Assistant d'enseignement artistique	2	0	2
Assistant d'enseignement artistique Principal 2ème classe	27	5	22
Assistant d'enseignement artistique Principal 1ère classe	6	0	6
Adjoint technique	49	6	43
Adjoint technique Principal 2ème classe	23	1	22
Adjoint technique Principal 1ère classe	9	1	8
Technicien	2	1	1
Technicien Principal 2ème classe	7	0	7
Technicien Principal 1ère classe	5	2	3
Agent de maîtrise	2	0	2
Agent de maîtrise Principal	6	0	6
Ingénieur	2	0	2

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Ingénieur Hors Classe	1	0	1
Ingénieur en chef Hors Classe	1	0	1
Gardien-brigadier	1	0	1
Brigadier-chef Principal	6	0	6
Chef de la Police Municipale Principal 1ère classe	1	0	1
TOTAL	**422**	**46**	**376**

EMPLOIS NON PERMANENTS EN POSTE	
Nombre de contractuels en remplacement :	5
Nombre de contractuels accroissement/renfort :	64
Nombre d'apprentis :	7
Nombre de CUI :	6
Nombre de vacataires :	6
Nombre de contrats de projet :	1
Nombre de chômeurs indemnisés :	1
TOTAL :	**90**

VILLE D'ERSTEIN	
EMPLOIS PERMANENTS	
GRADE	**NOMBRE DE POSTES POURVUS**
Attaché	5
Attaché Principal	1
Rédacteur	1
Rédacteur Principal 2ème classe	2
Rédacteur Principal 1ère classe	5
Adjoint administratif	8
Adjoint administratif Principal 2ème classe	2
Adjoint administratif Principal 1ère classe	4
DGS	1
Technicien	1
Technicien Principal 2ème classe	3
Technicien Principal 1ère classe	2
Agent de maîtrise	2
Agent de maîtrise Principal	6
Adjoint technique	17
Adjoint technique Principal 2ème classe	14
Adjoint technique Principal 1ère classe	5
Ingénieur	1
Ingénieur en chef Hors classe	1
Assistant enseignement artistique	1
Assistant enseignement artistique Principal 2ème classe	13
Assistant enseignement artistique Principal 1ère classe	4
Attaché de conservation du patrimoine	1
Assistant de conservation Principal 2ème classe	1

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

ATSEM Principal 2ème classe	6
ATSEM Principal 1ère classe	10
Gardien-brigadier	1
Chef de service Police Municipale Principal 1ère classe	1
Brigadier-chef Principal	6
Animateur	1
Adjoint d'animation Principal 2ème classe	1
TOTAL	**127**

EMPLOIS NON PERMANENTS EN POSTE	
Nombre de contractuels en remplacement :	3
Nombre de contractuels accroissement/renfort :	9
Nombre d'apprentis :	4
Nombre de CUI :	1
Nombre de vacataires :	7
Nombre de contrats de projet :	0
Nombre de chomeurs indemnisés :	1
TOTAL :	**25**

HERBSHEIM

EMPLOIS PERMANENTS

GRADE	NOMBRE DE POSTES POURVUS
Adjoint administratif	1
Adjoint technique	2
Adjoint technique Principal 2ème classe	1
ATSEM Principal 2ème classe	1

EMPLOIS NON PERMANENTS	
GRADE	**POSTES**
ATSEM Principal 2ème classe	1

SCHAEFFERSHEIM

EMPLOIS PERMANENTS

GRADE	NOMBRE DE POSTES POURVUS
Adjoint administratif Principal 1ère classe	1
Adjoint technique Principal 2ème classe	1
ATSEM Principal 1ère classe	1

EMPLOIS NON PERMANENTS	
GRADE	**POSTES**
Adjoint technique	1
CAE / CUI	1

OSTHOUSE

EMPLOIS PERMANENTS

GRADE	NOMBRE DE POSTES POURVUS
Rédacteur Principal 1ère classe	1
Adjoint technique	1
ATSEM Principal 1ère classe	1

EMPLOIS NON PERMANENTS	
GRADE	**POSTES**
Adjoint territorial d'animation	1

LIMERSHEIM

EMPLOIS PERMANENTS

GRADE	NOMBRE DE POSTES POURVUS
Adjoint administratif Principal 1ère classe	1
ATSEM Principal 1ère classe	1

EMPLOIS NON PERMANENTS	
GRADE	**NOMBRE DE POSTES**
Adjoint technique	1

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

UTTENHEIM	
EMPLOIS PERMANENTS	
GRADE	NOMBRE DE POSTES POURVUS
Adjoint administratif Principal 1ère classe	1
ATSEM Principal 2ème classe	1

ICHTRATZHEIM	
EMPLOIS PERMANENTS	
GRADE	NOMBRE DE POSTES POURVUS
Adjoint administratif Principal 2ème classe	1

EMPLOIS NON PERMANENTS	
GRADE	NOMBRE DE POSTES
Adjoint technique	1

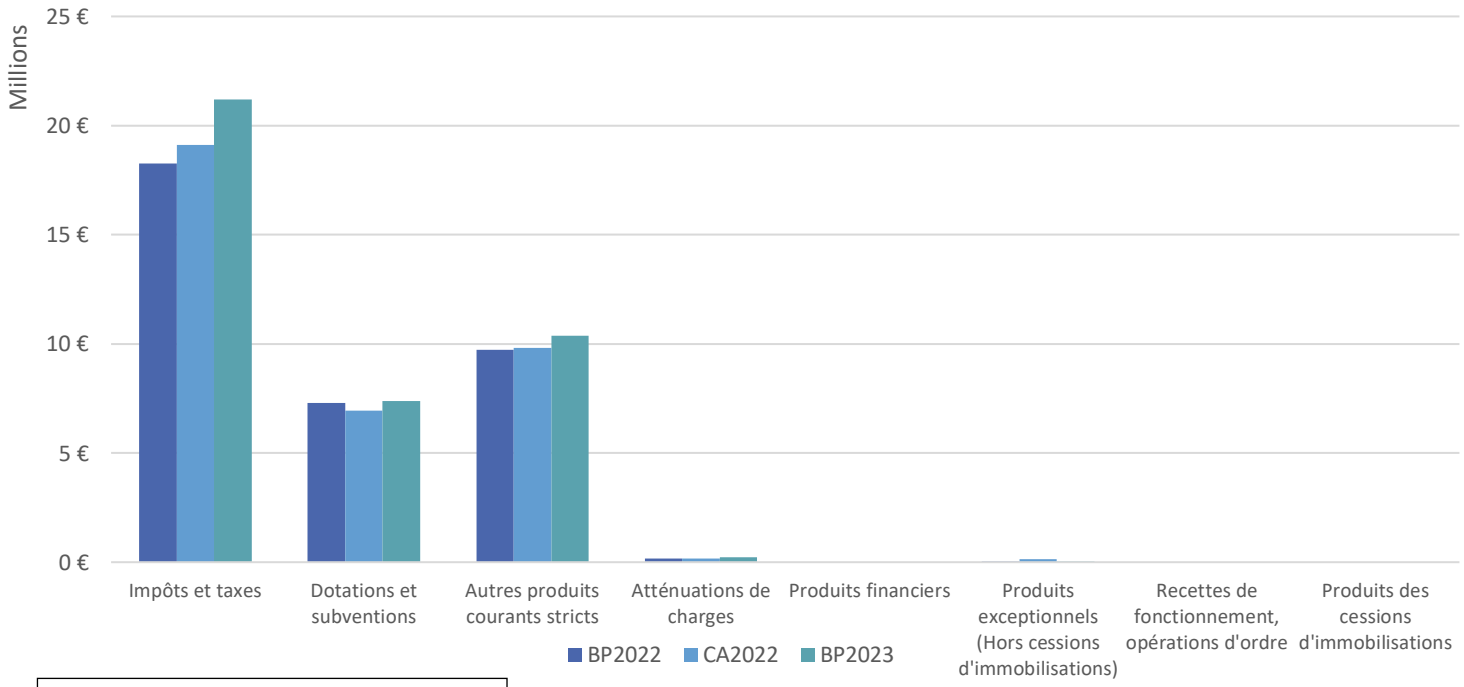
Synthèse :

012 Détail des charges de personnel par collectivité		CA 2022	BP 2023	Ecart	Evol %
- Frais de personnel CCCE (chapitre 012) (a)		15 855 k€	17 695 k€	1 840 k€	11,6%
- Remboursements sur charges de personnel perçus en direct par la CCCE (chapitre 013) (b)		173 k€	237 k€	64 k€	36,9%
- Refacturation budget annexe OM Erstein (c)		245 k€	300 k€	55 k€	22,7%
- Total refacturation aux communes (d)		6 289 k€	6 767 k€	478 k€	7,6%
Dont :	*Erstein*	5 655 k€	6 110 k€	455 k€	8,1%
	Herbsheim	204 k€	183 k€	-21 k€	-10,3%
	Ichtratzheim	24 k€	25 k€	1 k€	4,0%
	Limersheim	85 k€	90 k€	5 k€	5,9%
	Osthouse	133 k€	128 k€	-5 k€	-3,7%
	Schaeffersheim	122 k€	141 k€	19 k€	15,3%
	Uttenheim	66 k€	90 k€	24 k€	36,8%
Charge nette pour la CCCE (a-b-c-d)		**9 149 k€**	**10 390 k€**	**1 242 k€**	**13,6%**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

4.4 Produits de fonctionnement

Analyse	BP2022	CA2022	CA2022-BP2022	Taux de réalisation	BP2023	BP2023-CA2022	Taux de réalisation
Impôts et taxes	18 276 926 €	19 123 794 €	846 868 €	105%	21 184 990 €	2 061 196 €	11%
Dotations et subventions	7 300 169 €	6 941 996 €	-358 173 €	95%	7 369 390 €	427 394 €	6%
Autres produits courants stricts	9 730 895 €	9 822 800 €	91 905 €	101%	10 383 860 €	561 060 €	6%
Atténuations de charges	180 200 €	173 222 €	-6 978 €	96%	237 150 €	63 928 €	37%
Total des recettes de gestion courante	**35 488 190 €**	**36 061 813 €**	**573 623 €**	**102%**	**39 175 390 €**	**3 113 577 €**	**9%**
Produits financiers	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Produits exceptionnels (Hors cessions d'immobilisations)	12 700 €	134 040 €	121 340 €	1055%	28 000 €	-106 040 €	-79%
Total des recettes réelles de fonctionnement	**35 500 890 €**	**36 195 853 €**	**694 963 €**	**102%**	**39 203 390 €**	**3 007 537 €**	**8%**
Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	-
Excédent de fonctionnement reporté	1 228 751 €	1 228 751 €	0 €	-	2 230 725 €	1 001 974 €	82%
Total des recettes de fonctionnement (hors chapitre budgétaire)	**36 729 641 €**	**37 424 604 €**	**694 963 €**	**102%**	**41 434 115 €**	**4 009 511 €**	**11%**
Total des recettes de fonctionnement (opération budgétaire comprise - 023)	**36 729 641 €**	**37 424 604 €**	**694 963 €**	**102%**	**41 434 115 €**	**4 009 511 €**	**11%**



Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Analyse :

- ✓ Sur le CA 2022 les principales différences avec le BP2022 sont :
  - Une diminution de 358 K€ des dotations et participations porté principalement par des recettes de la CAF (7478) inférieures de 437 K€.
  - Un écart de +121 K€ sur les produits exceptionnels justifié principalement par des mandats annulés sur exercices antérieurs et le remboursement d'indemnités sur sinistres
- ✓ Pour 2023 la hausse des recettes se justifie par l'augmentation des dotations et participations de 427 K€ qui aurait pu être plus importante car à compter de juillet 2023 la CCCE ne percevra plus la participation de la CAF au titre du dispositif Bonus Territoire. Celle-ci sera versée aux gestionnaires des structures multi-accueil ce qui représente un manque à gagner pour la CCCE de 291,3K€ sur 2023.
- ✓ Les recettes de produits et services périscolaires évoluent de 134 K€ justifié par une fréquentation en hausse.
- ✓ Les frais de personnel refacturés aux communes membres du GFP augmentent de 478 K€ par corrélation avec les augmentations salariales globales.

- ✓ Pour 2023, les recettes liées à la fiscalité augmentent de 10.78% soit 2 061 K€. La fraction de TVA perçue augmente de 240 K€ par rapport à 2022. Les recettes des impôts locaux augmentent de 2 186 K€ pour deux raisons :

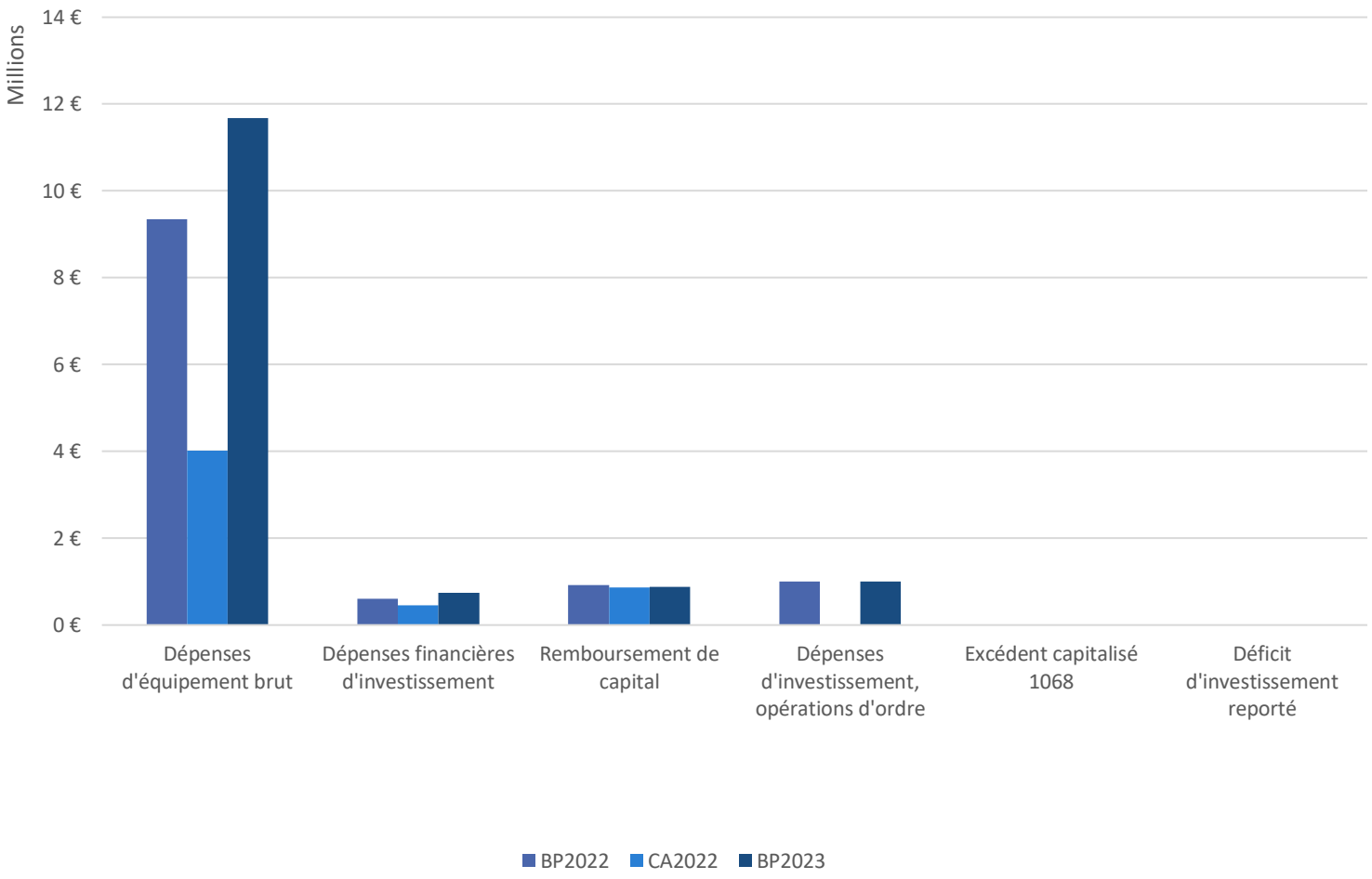
  - Une dynamique d'évolution des bases de 7.1% sur le foncier non bâti,
  - Une dynamique d'évolution des bases de 7.1% sur le foncier bâti hors LPC. Les bases LPC sont maintenues identiques à 2022,
  - Une augmentation de 2 points des taux pour l'ensemble des taxes

Récapitulatif	2022	2023	Recettes supplémentaires
Taxe foncière sur les propriétés bâties	5,41%	7,41%	1 362 773 €
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	18,86%	20,86%	126 890 €
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires	7,59%	9,59%	29 435 €
Cotisation foncière des entreprises CFE	23,05%	25,05%	667 388 €
TOTAL			2 186 486 €

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

4.5 Dépenses d'investissement

Analyse	BP2022	CA2022	CA2022-BP2022	Taux de réalisation	BP2023	BP2023-CA2022
Dépenses d'équipement brut	9 345 236 €	4 016 774 €	-5 328 462 €	43%	11 680 951 €	8 386 481 €
Dépenses financières d'investissement	611 638 €	455 729 €	-155 909 €	75%	747 660 €	-455 729 €
Total des dépenses réelles d'investissement (hors annuité en capital)	**9 956 874 €**	**4 713 642 €**	-5 243 233 €	47%	**12 403 255 €**	7 689 613 €
Remboursement de capital + caution	920 000 €	872 546 €	-47 454 €	95%	877 000 €	4 454 €
Dépenses d'investissement, opérations d'ordre	1 000 000 €	0 €	-1 000 000 €	0%	1 000 000 €	-
Excédent capitalisé 1068	-	-	-	-	-	-
Déficit d'investissement reporté	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses d'investissements	**11 876 874 €**	**5 345 050 €**	-6 531 825 €	45%	**14 305 611 €**	7 935 205 €



Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Analyse :

- ✓ Sur l'année 2022, la CCCE a réalisé, 4 016 K€ d'équipement (hors fonds subventions d'équipements (204), autres immobilisations financières (27) et subventions d'équipements versées) qui correspond à un taux d'exécution par rapport au BP2022 de 43%. Les dépenses totales d'investissement correspondent à 5 345 K€ repartie comme suit :
    - 4 016 K€ de dépenses d'équipement brut
    - 430 K€ de subventions d'investissement (50% de subventions pour projet d'infrastructure d'intérêt national, déploiement fibre ?)
    - 11 K€ prêts.
    - 15 K€ de subventions d'investissement.

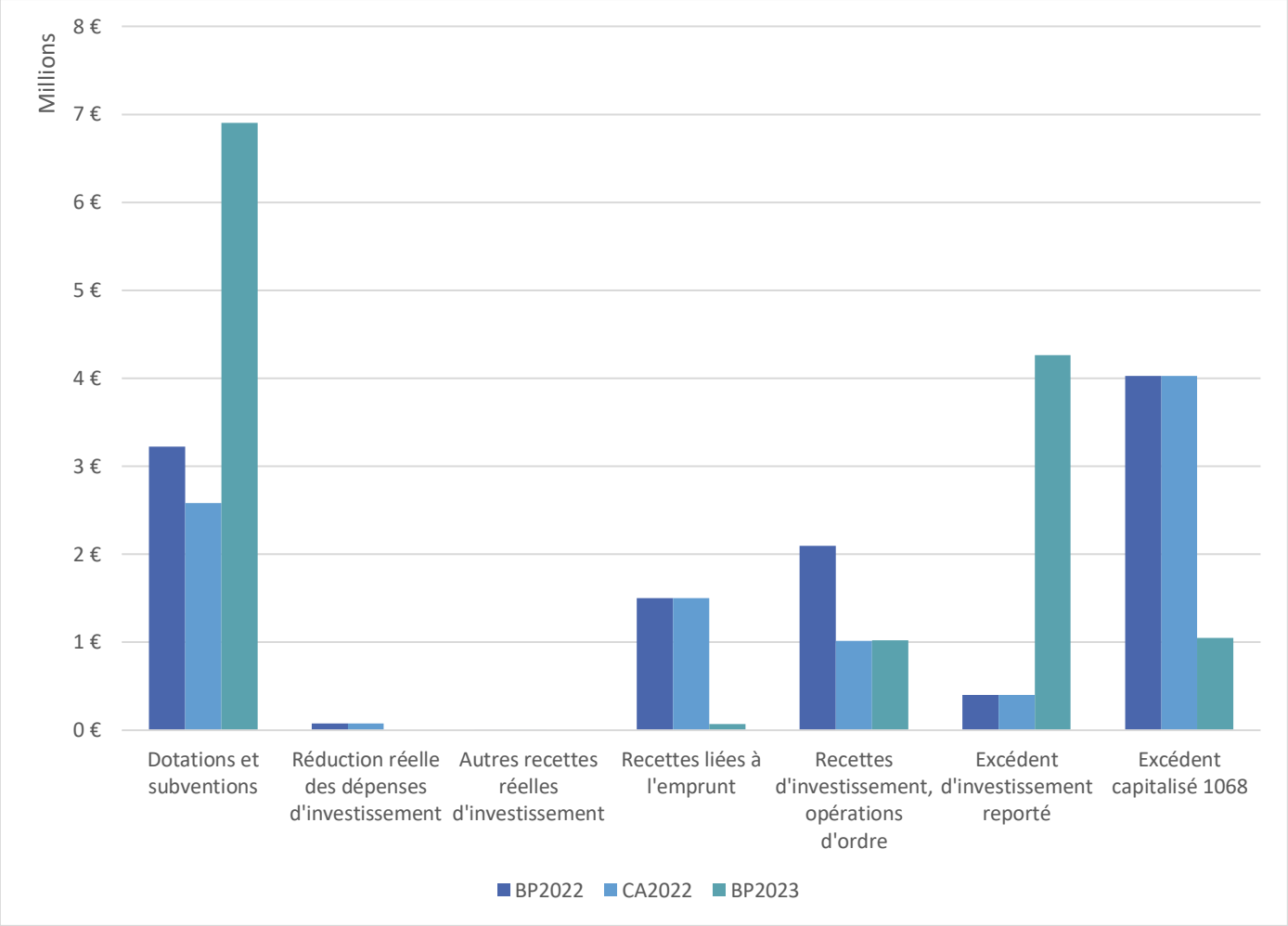
- ✓ Sur 2022, La CCCE autofinance à hauteur de 4% ces investissements, les subventions, la FCTVA et l'emprunt de 1 500 K€ viennent compléter les besoins en financement de la CCCE.

- ✓ Pour 2023, 12 403 K€ de dépenses réelles d'investissements sont prévues au BP soit 7 690K€ d'investissement supplémentaires.

4.6 Recettes d'investissement

Analyse	BP2022	CA2022	CA2022-BP2022	Taux de réalisation	BP2023	BP2023-CA2022
Dotations et subventions	3 223 827 €	2 583 153 €	-640 674 €	80%	6 899 980 €	4 316 827 €
Réduction réelle des dépenses d'investissement	79 272 €	79 272 €	0 €	100%	0 €	-79 272 €
Autres recettes réelles d'investissement	6 000 €	6 000 €	0 €	100%	**0€**	-6 000 €
Total des recettes réelles d'investissement hors emprunt	**3 309 099 €**	**2 668 425 €**	**-640 674 €**	**81%**	**6 899 890 €**	**4 231 555 €**
Recettes liées à l'emprunt	1 500 000 €	1 500 000 €	0 €	100%	67 000 €	-1 433 000 €
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	2 097 698 €	1 014 852 €	-1 082 846 €	48%	2 024 400 €	1 009 548 €
Excédent d'investissement reporté	400 777 €	400 777 €	0 €	100%	4 266 082 €	3 865 305 €
Excédent capitalisé 1068	4 027 079 €	4 027 079 €	0 €	100%	1 048 182 €	-2 978 897 €
Total des recettes d'investissement (Hors 023)	**11 334 652 €**	**9 611 491 €**	-1 723 161 €	85%	**14 305 644 €**	4 694 153 €
Total des recettes d'investissement	**11 876 874 €**	**9 611 491 €**	-2 265 383 €	81%	**14 305 644 €**	4 694 153 €

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023



Analyse

- La CCCE avait prévu 3 224 K€ de dotations et subventions au BP 2022. Au CA 2022, uniquement 2 583 K€ de ces dotations et subventions sont perçues. Cela représente un taux de réalisation de 80%. La principale différence s'établit au niveau des subventions d'équipements perçues qui sont inférieures de 550 K€ aux prévisions en raison de différés dans la réalisation des opérations d'investissement. La variation des dotations de 91K€ s'explique par une recette moindre au titre du FCTVA

- La CCCE avait prévu un emprunt de 1.5M€ au BP2022 qu'elle a souscrit auprès du Crédit Agricole au taux fixe de 1.76% sur 20 ans. Cet emprunt correspond à une augmentation en remboursement en capital de 25K€ par an. Au vu contexte actuel, un emprunt à taux fixe sur 20 ans se négocierait aux alentours des 3.60%. La CCCE a donc contractualisé un emprunt inférieur de 190 pdb au taux actuel.

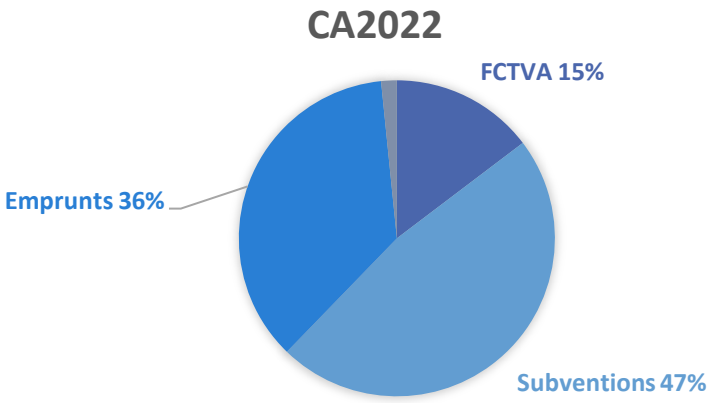
- La CCCE a capitalisé 4 027 K€ de son résultat de fonctionnement de l'année 2021 soit 76% de son résultat de fonctionnement. Cette capitalisation et la réalisation de 80% des investissements prévus au BP permettent de reporter un excédent d'investissement 4 266 K€ en 2023. Ce report correspond donc à une augmentation de ses capacités d'autofinancement.

- En 2023, la CCCE prévoit 6 899 K€ de subventions et dotations dont 4 865 K€ en subventions et 2 034 K€ de FCTVA pour 14 306 K€ d'investissement.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

4.7 Financement des investissements d'équipement brut

	BP2022+DM2022	CA2022	CA2022-BP2022	Taux de réalisation	BP2023	BP2023-CA2022
Montant total des investissements	**9 345 236 €**	**4 016 774 €**	**-5 328 462 €**	**43%**	**11 680 951 €**	**7 664 177 €**
FCTVA	700 000 €	609 154 €	-90 846 €	87%	2 034 588 €	1 425 434 €
Subventions	2 523 827 €	1 973 998 €	-549 829 €	78%	4 865 358 €	2 891 360 €
Emprunts	1 500 000 €	1 500 000 €	0 €	100%	67 000 €	- 1 433 000 €
Autofinancement des investissements	**4 621 409 €**	**-66 379 €**	**-4 687 788 €**	**-1%**	**4 781 005 €**	**4 847 384 €**



L'analyse du financement des investissements se fait hors report et excédent capitalisé.

La CCCE du canton d'Erstein en 2022 a pu capitaliser 4 027 K€ d'euros de son résultat de fonctionnement 2021 en section investissement. Cette capitalisation lui a permis de dégager un excédent d'investissement de fin 2022 4 266 K€ qui sera reporté en 2023. Ce report 4 266 K€ en 2023 de limiter le recours à l'emprunt sur 2023. Ainsi la CCCE aurait un besoin limité de recours à l'emprunt en 2023 pour financer ses investissements principalement car :

- ✓ 68% de l'excédent de fonctionnement 2022 et reporté en 2023 soit 2 230 K€ et donc 1048 K€ sont capitaliser en investissement.
- ✓ Une augmentation des recettes fiscales liée à une hausse des taux de la fiscalité,
- ✓ La section de fonctionnement dégagerait 3 178 K€ d'excédent de fonctionnement en 2023,
- ✓ La section est à l'équilibre au BP2023
- ✓ Soit un résultat global de clôture de 3 178 K€.

En revanche la soutenabilité d'un tel PPI sur plusieurs années notamment avec des montants d'investissement de 13 453 K€ en 2024 doit soulever plusieurs questions pour plusieurs raisons :

- ✓ L'augmentation des charges de fonctionnement dans le temps diminuera le résultat de fonctionnement reporté. En 2023 le résultat reporté représente 80% du résultat global de la section de fonctionnement. Cela s'illustre principalement au travers des épargnes en baisse globales entre 2022 et 2023 de 1M€
- ✓ Cette diminution du résultat de fonctionnement réduira les possibilités de capitalisation du résultat de fonctionnement en investissement qui diminuera au détriment de l'équilibre de la section de fonctionnement.
- ✓ Une diminution de l'épargne brute qui doit être surveiller pour ne pas mettre en danger le remboursement en capital et donc les possibilités de recours à l'emprunt de le la CC (capacité de désendettement)

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

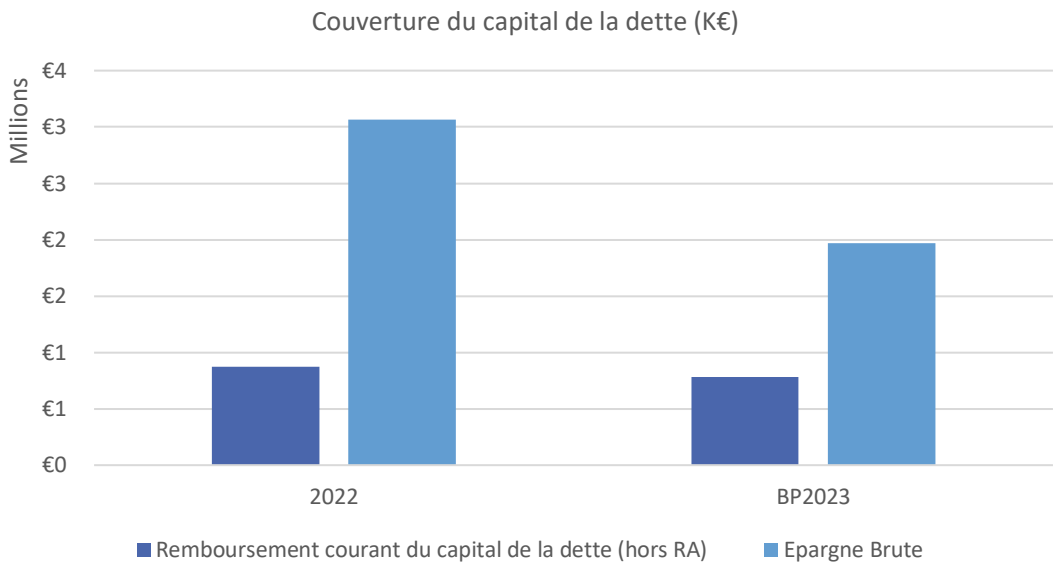
4.8 Remboursement de la dette

	CA2022	BP2023
Annuités	967 825 €	924 717 €
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	872 546 €	790 000 €
Charges financières	95 278 €	140 230 €
Dette au 31/12	8 283 182 €	7 493 183 €
Epargne Brute	3 065 007 €	1 971 840
Capacité de désendettement	3,53	5,08
Variation Dette N/N-1	-	-4,45%
Variation Epargne Brute N/N-1	-	-7,26%
Variation désendettement N/N-1	-	43,91%

Caractéristiques de la dette au 31/12/2022			
Encours	**8 283 182 €**	Nombre d'emprunts *	**12**
Taux actuariel *	**1,65%**	Taux moyen de l'exercice	**1,20%**

	Taux fixes	Taux variables	Total
Encours	7 097 349,37	1 185 833,24	8 283 182,61
Pourcentage global	85,68%	14,32%	100,00%
Durée de vie moyenne	6 ans, 7 mois	3 ans, 11 mois	6 ans, 2 mois
Duration	6 ans, 4 mois	3 ans, 8 mois	5 ans, 11 mois
Nombre d'emprunts	10	2	12
Taux actuariel	1,30%	3,78%	1,65%
Encours moyen avant couverture	6 671 391,87	1 272 904,59	7 944 296,47
Charge d'intérêts avant couverture	83 160,30	12 348,47	95 508,78
Taux moyen	1,25%	0,97%	1,20%

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023



- ✓ La dette au 31/12/2022 est de 8 283 K€ en baisse de 8%. L'épargne brute couvre à hauteur de 3,5 fois le remboursement annuel du capital. La capacité de désendettement fin 2022 est 3.52 années soit un excellent ratio pour la CCCE.

- ✓ La diminution sur 2023 de l'épargne brute implique pour la CCCE un suivi attentif de ces niveaux d'épargne pour les prochaines années.

- ✓ La dette de la CCCE est composée de 85% à taux fixe et 15% à taux variable. Le taux moyen pour l'année 2022 est de 1.20% soit très inférieur au prix du marché actuellement de 3.30%. Pourtant le taux actuariel des emprunts à taux variables est de 3.78% contre un taux moyen en 2022 de 0.97%. Cette donnée illustre la part de risque portée par la CCCE sur son encours de dette. A titre d'information sur 2023 les charges d'intérêts sont anticipées en hausse de 46%. Le niveau des charges financières 2022 sera de nouveaux atteint, sauf nouvel emprunt, en 2026 soit 89K€.

- ✓ L'augmentation des charges financières viendra donc de facto augmenter les dépenses annuelles de fonctionnement.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

4.9 Tableau des grands équilibres rétrospectifs

	CA2022	BP2023
1. Recettes courantes de fonctionnement	**36 061 813 €**	**39 175 390 €**
Dont fiscalité directe	13 251 976 €	15 469 470 €
Dont dotations et subventions	6 941 996 €	7 369 390 €
2. Dépenses courantes de fonctionnement (Hors travaux en régie)	**33 031 668 €**	**37 077 020 €**
Dont frais de personnel	15 855 163 €	17 694 700 €
Dont charges de gestion générale	4 863 131 €	6 796 820 €
3. Excédent brut de fonctionnement - EG (1 - 2)	**3 030 145 €**	**2 098 370 €**
4. Résultat financier	-95 278 €	-140 230 €
5. Résultat exceptionnel	130 140 €	13 700 €
6. Epargne brute	**3 065 007 €**	**1 971 840 €**
Taux d'épargne brute	8.47 %	5.03 %
7. Recettes définitives d'investissement	**2 668 425 €**	**6 966 980 €**
Dont dotations et subventions	2 583 153 €	6 899 980 €
8. Financements propres disponibles (6 + 7)	**5 733 432 €**	**8 938 820 €**
9. Dépenses d'investissement (hors capital)	**4 472 503 €**	**12 428 611 €**
Dont dépenses d'équipement	4 016 774 €	12 403 255 €
10. Remboursement du capital de la dette	872 546 €	877 000 €
11. Epargne nette	**2 192 461 €**	**1 094 840 €**
12. Besoin de financement (9 + 10 - 8)	-388 382 €	4 366 791 €
13. Emprunts nouveaux	1 500 000 €	0 €
14. Fonds de roulement au 01/01	**5 656 606 €**	**5 656 606 €**
15. Fonds de roulement au 31/12 (14 + 13 - 12)	**7 544 989 €**	**3 178 198 €**
17. Encours de la dette au 31/12	8 283 183 €	7 493 183 €
18. Capacité de désendettement (17/6)	**2,70**	**3,80**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

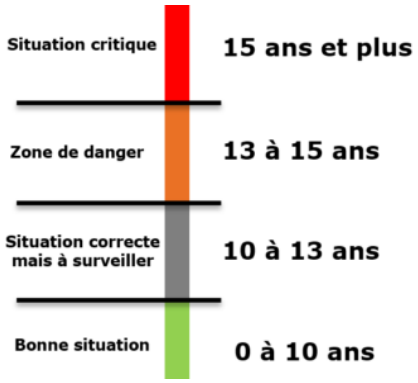
5. LA PROSPECTIVE

5.1 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 proche de **10 %,**
  - Épargne nette **positive,**
  - Maintenir une capacité de désendettement satisfaisante (endettement/CAF),
  - Maximum de **10 ans.**



- Pour chaque type de collectivité territoriale ou de groupements, le plafond national de référence est de :
  - Douze années pour les communes et pour les établissements publics de coopération intercommunale à fiscalité propre,
  - Dix années pour les départements et la métropole de Lyon,
  - Neuf années pour les régions, la collectivité de Corse, les collectivités territoriales de Guyane et de Martinique.

- Plusieurs leviers peuvent être simulés :
  - Augmentation des taux du Foncier,
  - Réduction des charges de fonctionnement,
  - Variation du programme d'investissement,
  - Cumul de ces 3 leviers…

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

5.2 Présentation du programme d'investissement

✓ PPI GLOBAL

Le programme d'investissement de la CC d'Erstein analysée par Seldon Finance s'étend de 2023 à 2026, il représente un montant cumulé sur la période de 37.1 M€, réparti comme suit :

Année	BP2023	2024	2025	2026
Investissement	12 403 255 €	13 453 000 €	8 837 000 €	3 017 000€
Subventions	4 865 000 €	2 052 000 €	1 718 000 €	94 000 €

Les principaux investissements par programme sur 2023 sont les suivants :

BP2023	2023
CULTURE - MEDIATHEQUE-BIBLIOTHEQUE	3 511 000,00 Invest. 3 511 000,00 Sub. 1 025 000,00
DEV ECONOMIQUE	300 000,00 Invest. 300 000,00 Sub. 6 000,00
ENFANCE-PETITE ENFANCE	2 456 000,00 Invest. 2 456 000,00 Sub. 310 000,00
HABITAT ET LOGEMENTS	162 000,00 Invest. 162 000,00
INFRASTRUCTURES SPORTIVES	4 308 000,00 Invest. 4 308 000,00 Sub. 3 163 000,00
SERVICES PUBLICS ET AUTRES	1 287 000,00 Invest. 1 287 000,00 Sub. 73 000,00
TERRAIN GENS DU VOYAGES	29 000,00 Invest. 29 000,00 Sub. 7 000,00
TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS (DONT AMENAGEMENT CYCLABLES)	350 000,00 Invest. 350 000,00 Sub. 281 000,00
Investissement	12 403 000,00
Subvention	4 865 000,00
Emprunts	0,00

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

5.3 Prospective sur 5 ans – PPI GLOBAL

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Recette de fonctionnement	**37 424 604 €**	**41 434 115 €**	**43 519 960 €**	**41 386 272 €**	**42 244 738 €**	**42 876 078 €**
002	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	1 228 751 €	2 230 725 €	3 178 165 €	8 530 €	8 139 €	9 613 €
013	Atténuation de charges	173 222 €	237 150 €	246 636 €	255 268 €	262 926 €	268 185 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	9 480 358 €	10 036 180 €	10 437 627 €	10 802 944 €	11 127 032 €	11 349 573 €
73	Impôts et taxes	19 123 794 €	21 184 990 €	21 603 779 €	21 984 876 €	22 262 786 €	22 493 736 €
74	Dotations et participations	6 941 996 €	7 369 390 €	7 664 166 €	7 932 411 €	8 170 384 €	8 333 791 €
75	Autres produits de gestion courante	342 443 €	347 680 €	361 587 €	374 243 €	385 470 €	393 179 €
77	Produits exceptionnels	134 040 €	28 000 €	28 000 €	28 000 €	28 000 €	28 000 €
	Dépense de fonctionnement	**34 145 698 €**	**38 255 950 €**	**39 356 726 €**	**40 524 054 €**	**41 556 356 €**	**42 212 587 €**
002	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
011	Charges à caractère général	4 863 131 €	6 796 820 €	7 068 693 €	7 316 097 €	7 535 580 €	7 686 292 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 855 163 €	17 694 700 €	18 402 488 €	19 046 575 €	19 617 972 €	20 010 332 €
014	Atténuation de produits	8 753 893 €	8 796 580 €	8 796 580 €	8 796 580 €	8 796 580 €	8 796 580 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €
65	Autres charges de gestion courante	3 559 481 €	3 788 920 €	3 940 477 €	4 078 393 €	4 200 745 €	4 284 760 €
66	Charges financières	95 278 €	140 230 €	124 088 €	262 008 €	381 079 €	410 223 €
67	Charges exceptionnelles	3 900 €	14 300 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Résultat global de la section de fonctionnement	**3 278 907 €**	**3 178 165 €**	**4 163 234 €**	**862 219 €**	**688 381 €**	**663 491 €**

	Libellé	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Recette d'investissement	**9 611 132 €**	**14 305 644 €**	**11 009 918 €**	**14 024 669 €**	**5 263 554 €**	**2 703 169 €**
001	Solde d'exécution reporté	400 777 €	4 266 082 €	33 €	0 €	0 €	0 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 636 233 €	3 082 803 €	2 206 763 €	5 604 326 €	1 348 988 €	678 769 €
13	Subventions d'investissement	1 973 998 €	4 865 359 €	2 052 000 €	1 718 000 €	94 000 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 500 000 €	67 000 €	4 726 722 €	4 677 943 €	1 796 165 €	0 €
20	Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
204	Subventions d'équipements versées	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	79 272 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
27	Autres immobilisations financières	6 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Dépense d'investissement	**5 345 050 €**	**14 305 611 €**	**15 164 622 €**	**14 878 749 €**	**5 942 322 €**	**2 832 439 €**
001	Solde d'exécution reporté	0 €	0 €	0 €	4 154 704 €	854 080 €	678 769 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13	Subventions d'investissement	14 598 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	872 546 €	877 000 €	712 031 €	887 045 €	1 071 243 €	1 153 670 €
20	Immobilisations incorporelles	37 156 €	12 403 255 €	13 452 591 €	8 837 000 €	3 017 000 €	0 €
204	Subventions d'équipements versées	430 187 €	25 356 €	0 €	0 €	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	3 979 618 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
27	Autres immobilisations financières	10 944 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Résultat global de la section d'investissement	**4 266 082 €**	**33 €**	**-4 154 704 €**	**-854 080 €**	**-678 769 €**	**-129 270 €**
	Solde d'exécution de l'exercice	**7 544 989 €**	**3 178 198 €**	**8 530 €**	**8 139 €**	**9 613 €**	**534 221 €**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Indicateurs clés :

	2023	2024	2025	2026	2027	Var/Moy
Nouvel emprunt	0 €	4 726 722 €	4 677 943 €	1 796 165 €	-	10 820 654 €
Encours de dette fin d'exercice	7 493 183 €	11 507 874 €	15 298 772 €	16 023 695 €	14 870 025 €	98%
Ratio Financement Bancaire /Total Investissement	0,54%	35,14%	52,94%	59,53%	0,00%	-100%
Capacité de désendettement	3,8	5,73	8,15	9,4	8,86	7,19
Epargne brute	1 971 840 €	2 009 469 €	1 878 089 €	1 704 642 €	1 678 278 €	-15%
Taux d'épargne brute	5,03%	4,98%	4,54%	4,04%	3,92%	-22%
Epargne nette	**1 094 840 €**	**1 297 438 €**	**991 045 €**	**633 400 €**	**524 608 €**	**-52%**
Taux d'épargne nette	2,79%	3,22%	2,40%	1,50%	1,22%	-56%

- ✓ Principales hypothèses retenues :

Les variations observés sur les chapitre en fonctionnement en dépenses et en recettes sont les hypothèses d'inflation en date d'analyse :

	2023	2024	2025	2026	2027
Inflation	BP2023	4,00%	3,50%	3,00%	2,00%

Les principales données à analyser sur la base de ces anticipations et sur la réalisation totale du PPI sont les suivantes :

- ✓ Un besoin supplémentaire d'emprunt à hauteur de 11 M€ sur les trois prochaines années,
- ✓ Une capacité de désendettement de 9 ans en 2027,
- ✓ Un encours de dette quasiment doublé en 2027,
- ✓ Un section de fonctionnement fragilisé puisque les reports sont totalement absorbés en investissement à partir de 2025.
- ✓ Une épargne brute en baisse de 15% par rapport à 2023,
- ✓ Une épargne nette diminuée de -52% avec pour cause une réduction de l'épargne brute avec pour principale origine une augmentation des charges financières sur la période de 193% en 2027 par rapport à 2023. Une augmentation du remboursement en capital de 32% en 2027 par rapport à 2023.

Dans le cadre de l'analyse les emprunts bancaires simulés sont des taux fixes à amortissement constant sur 20 ans. Les taux fixes considérés en date d'analyse sont de 3.4% en 2023, 3.30% en 2024 puis 3% sur les années suivantes. Ces taux sont suceptibles de variées en fonction de l'évolution du marché des taux et des politiques monétaires en place. Toutes hausses ou toutes baisses de ces niveaux impliquera mécaniquement une variation sur les charges financières.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

5.4 Prospective sur 5 ans – PPI 60% de réalisation (investissement + subventions)

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Recette de fonctionnement	**37 424 604 €**	**41 434 115 €**	**43 519 960 €**	**42 538 513 €**	**42 245 151 €**	**42 872 612 €**
002	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	1 228 751 €	2 230 725 €	3 178 165 €	1 160 771 €	8 553 €	6 147 €
013	Atténuation de charges	173 222 €	237 150 €	246 636 €	255 268 €	262 926 €	268 185 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	9 480 358 €	10 036 180 €	10 437 627 €	10 802 944 €	11 127 032 €	11 349 573 €
73	Impôts et taxes	19 123 794 €	21 184 990 €	21 603 779 €	21 984 876 €	22 262 786 €	22 493 736 €
74	Dotations et participations	6 941 996 €	7 369 390 €	7 664 166 €	7 932 411 €	8 170 384 €	8 333 791 €
75	Autres produits de gestion courante	342 443 €	347 680 €	361 587 €	374 243 €	385 470 €	393 179 €
77	Produits exceptionnels	134 040 €	28 000 €	28 000 €	28 000 €	28 000 €	28 000 €
	Dépense de fonctionnement	**34 145 698 €**	**38 255 950 €**	**39 356 726 €**	**40 368 072 €**	**41 293 619 €**	**41 913 243 €**
002	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
011	Charges à caractère général	4 863 131 €	6 796 820 €	7 068 693 €	7 316 097 €	7 535 580 €	7 686 292 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 855 163 €	17 694 700 €	18 402 488 €	19 046 575 €	19 617 972 €	20 010 332 €
014	Atténuation de produits	8 753 893 €	8 796 580 €	8 796 580 €	8 796 580 €	8 796 580 €	8 796 580 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €
65	Autres charges de gestion courante	3 559 481 €	3 788 920 €	3 940 477 €	4 078 393 €	4 200 745 €	4 284 760 €
66	Charges financières	95 278 €	140 230 €	124 088 €	106 026 €	118 342 €	110 880 €
67	Charges exceptionnelles	3 900 €	14 300 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Résultat global de la section de fonctionnement	**3 278 907 €**	**3 178 165 €**	**4 163 234 €**	**2 170 441 €**	**951 532 €**	**959 369 €**

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Recette d'investissement	**9 611 132 €**	**11 545 795 €**	**6 781 122 €**	**7 859 214 €**	**4 782 295 €**	**2 969 785 €**
001	Solde d'exécution reporté	400 777 €	4 266 082 €	2 201 464 €	0 €	0 €	0 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 636 233 €	2 268 954 €	1 324 058 €	3 872 236 €	2 458 834 €	945 385 €
13	Subventions d'investissement	1 973 998 €	2 919 359 €	1 231 200 €	1 030 800 €	56 400 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 500 000 €	67 000 €	0 €	931 778 €	242 661 €	0 €
20	Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
204	Subventions d'équipements versées	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	79 272 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
27	Autres immobilisations financières	6 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Dépense d'investissement	**5 345 050 €**	**9 344 331 €**	**9 783 586 €**	**10 021 103 €**	**5 727 680 €**	**2 715 590 €**
001	Solde d'exécution reporté	0 €	0 €	0 €	3 002 463 €	2 161 889 €	945 385 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13	Subventions d'investissement	14 598 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	872 546 €	877 000 €	712 031 €	716 439 €	755 591 €	770 205 €
20	Immobilisations incorporelles	37 156 €	7 441 975 €	8 071 555 €	5 302 200 €	1 810 200 €	0 €
204	Subventions d'équipements versées	430 187 €	25 356 €	0 €	0 €	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	3 979 618 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
27	Autres immobilisations financières	10 944	0	0	0	0	0
	Résultat global de la section d'investissement	**4 266 082 €**	**2 201 464 €**	**-3 002 463 €**	**-2 161 889 €**	**-945 385 €**	**254 195 €**
	Solde d'exécution de l'exercice	**7 544 989 €**	**5 379 629 €**	**1 160 771 €**	**8 553 €**	**6 147 €**	**1 213 563 €**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Indicateurs clés :

	2023	2024	2025	2026	2027	Var/Moy
Nouvel emprunt	0 €	0 €	931 778 €	242 661 €	0 €	1 241 439 €
Encours de dette fin d'exercice	7 493 183 €	6 781 152 €	6 996 490 €	6 483 560 €	5 713 355 €	-24%
Ratio Financement Bancaire /Total Investissement	0,90%	0,00%	17,57%	13,41%	0,00%	-100%
Capacité de désendettement	3,8	3,37	3,44	3,3	2,89	3,36
Epargne brute	1 971 840 €	2 009 469 €	2 034 071 €	1 967 379,19	1 977 622 €	0%
Taux d'épargne brute	5,03%	4,98%	4,92%	4,66%	4,61%	-8%
Epargne nette	**1 094 840 €**	**1 297 438 €**	**1 317 632 €**	**1 211 788,12**	**1 207 416 €**	**10%**
Taux d'épargne nette	2,79%	3,22%	3,18%	2,87%	2,82%	1%

- ✓ Principales hypothèses retenues :

Les variations observés sur les chapitre en fonctionnement en dépenses et en recettes sont les hypothèses d'inflation en date d'analyse :

	2023	2024	2025	2026	2027
Inflation	BP2023	4,00%	3,50%	3,00%	2,00%

Les principales données à analyser sur la base de ces anticipations et sur la réalisation à hauteur de 60% du PPI sont les suivantes :

- ✓ Un besoin supplémentaire d'emprunt à hauteur de 1.2 M€ sur les trois prochaines années,
- ✓ Une capacité de désendettement de 3 ans en 2027,
- ✓ Un encours de dette augmenté de 24% en 2027,
- ✓ Un section de fonctionnement stable.
- ✓ Une épargne brute stable par rapport à 2023,
- ✓ Une épargne nette augmentée de 10% avec pour cause la dynamique d'augmentation des taux en 2023 et un recours à l'emprunt limité jusqu'en 2027.

Dans le cadre de l'analyse les emprunts bancaires simulés sont des taux fixes à amortissement constant sur 20 ans. Les taux fixes considérés en date d'analyse sont de 3.4% en 2023, 3.30% en 2024 puis 3% sur les années suivantes. Ces taux sont suceptibles de variées en fonction de l'évolution du marché des taux et des politiques monétaires en place. Toutes hausses ou toutes baisses de ces niveaux impliquera mécaniquement une variation sur les charges financières.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

5.5 Prospective sur 5 ans – PPI 100% 2023 puis 60% de réalisation (investissement + subventions)

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Recette de fonctionnement	**37 424 604 €**	**41 434 115 €**	**43 519 960 €**	**41 384 609 €**	**42 242 728 €**	**42 871 836 €**
002	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	1 228 751 €	2 230 725 €	3 178 165 €	6 866 €	6 129 €	5 371 €
013	Atténuation de charges	173 222 €	237 150 €	246 636 €	255 268 €	262 926 €	268 185 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	9 480 358 €	10 036 180 €	10 437 627 €	10 802 944 €	11 127 032 €	11 349 573 €
73	Impôts et taxes	19 123 794 €	21 184 990 €	21 603 779 €	21 984 876 €	22 262 786 €	22 493 736 €
74	Dotations et participations	6 941 996 €	7 369 390 €	7 664 166 €	7 932 411 €	8 170 384 €	8 333 791 €
75	Autres produits de gestion courante	342 443 €	347 680 €	361 587 €	374 243 €	385 470 €	393 179 €
77	Produits exceptionnels	134 040 €	28 000 €	28 000 €	28 000 €	28 000 €	28 000 €
	Dépense de fonctionnement	**34 145 698 €**	**38 255 950 €**	**39 356 726 €**	**40 402 640 €**	**41 363 612 €**	**41 985 228 €**
002	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
011	Charges à caractère général	4 863 131 €	6 796 820 €	7 068 693 €	7 316 097 €	7 535 580 €	7 686 292 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 855 163 €	17 694 700 €	18 402 488 €	19 046 575 €	19 617 972 €	20 010 332 €
014	Atténuation de produits	8 753 893 €	8 796 580 €	8 796 580 €	8 796 580 €	8 796 580 €	8 796 580 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €
65	Autres charges de gestion courante	3 559 481 €	3 788 920 €	3 940 477 €	4 078 393 €	4 200 745 €	4 284 760 €
66	Charges financières	95 278 €	140 230 €	124 088 €	140 595 €	188 334 €	182 864 €
67	Charges exceptionnelles	3 900 €	14 300 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Résultat global de la section de fonctionnement	**3 278 907 €**	**3 178 165 €**	**4 163 234 €**	**981 969 €**	**879 116 €**	**886 608 €**

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Recette d'investissement	**9 611 132 €**	**14 305 644 €**	**5 627 218 €**	**10 251 544 €**	**3 794 096 €**	**2 898 144 €**
001	Solde d'exécution reporté	400 777 €	4 266 082 €	33 €	0 €	0 €	0 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €	1 024 400 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 636 233 €	3 082 803 €	1 324 058 €	5 026 141 €	1 272 785 €	873 744 €
13	Subventions d'investissement	1 973 998 €	4 865 359 €	1 231 200 €	1 030 800 €	56 400 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 500 000 €	67 000 €	1 047 527 €	2 170 203 €	440 511 €	0 €
20	Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
204	Subventions d'équipements versées	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	79 272 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
27	Autres immobilisations financières	6 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Dépense d'investissement	**5 345 050 €**	**14 305 611 €**	**9 783 586 €**	**11 227 383 €**	**4 667 840 €**	**2 782 114 €**
001	Solde d'exécution reporté	0 €	0 €	0 €	4 156 368 €	975 839 €	873 744 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13	Subventions d'investissement	14 598 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	872 546 €	877 000 €	712 031 €	768 815 €	881 801 €	908 370 €
20	Immobilisations incorporelles	37 156 €	12 403 255 €	8 071 555 €	5 302 200 €	1 810 200 €	0 €
204	Subventions d'équipements versées	430 187 €	25 356 €	0 €	0 €	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	3 979 618 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
27	Autres immobilisations financières	10 944 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Résultat global de la section d'investissement	**4 266 082 €**	**33 €**	**-4 156 368 €**	**-975 839 €**	**-873 744 €**	**116 030 €**
	Solde d'exécution de l'exercice	**7 544 989 €**	**3 178 198 €**	**6 866 €**	**6 129 €**	**5 371 €**	**1 002 638 €**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Indicateurs clés :

	2023	2024	2025	2026	2027	Moy/Var/Somme
Nouvel emprunt	0 €	1 047 527 €	2 170 203 €	440 511 €	0 €	3 725 242 €
Encours de dette fin d'exercice	7 493 183 €	7 828 679 €	9 230 066 €	8 788 777 €	7 880 407 €	5%
Ratio Financement Bancaire /Total Investissement	0,54%	12,98%	40,93%	24,33%	0,00%	-
Capacité de désendettement	3,8	3,9	4,62	4,63	4,14	4,22
Epargne brute	1 971 840 €	2 009 469 €	1 999 502 €	1 897 386 €	1 905 637 €	-3%
Taux d'épargne brute	5,03%	4,98%	4,83%	4,49%	4,45%	-12%
Epargne nette	**1 094 840 €**	**1 297 438 €**	**1 230 687 €**	**1 015 586 €**	**997 267 €**	**-9%**
Taux d'épargne nette	2,79%	3,22%	2,97%	2,40%	2,33%	-16%

- ✓ Principales hypothèses retenues :

Les variations observés sur les chapitre en fonctionnement en dépenses et en recettes sont les hypothèses d'inflation en date d'analyse :

	2023	2024	2025	2026	2027
Inflation	BP2023	4,00%	3,50%	3,00%	2,00%

Les principales données à analyser sur la base de ces anticipations et sur la réalisation à hauteur de 100 du PPI en 2023 puis 60% du PPI à partir de 2024 sont les suivantes :

- ✓ Un besoin supplémentaire d'emprunt à hauteur de 3.7 M€ sur les trois prochaines années,
- ✓ Une capacité de désendettement de 4 ans en 2027,
- ✓ Un encours de dette augmenté de 5% en 2027,
- ✓ Une épargne brute en baisse de 3% par rapport à 2023,
- ✓ Une épargne nette diminuée de 9% néanmoins proche des 1M€.

Dans le cadre de l'analyse les emprunts bancaires simulés sont des taux fixes à amortissement constant sur 20 ans. Les taux fixes considérés en date d'analyse sont de 3.4% en 2023, 3.30% en 2024 puis 3% sur les années suivantes. Ces taux sont suceptibles de variées en fonction de l'évolution du marché des taux et des politiques monétaires en place. Toutes hausses ou toutes baisses de ces niveaux impliquera mécaniquement une variation sur les charges financières.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

6. Annexes

6.1 Scénario – sans hausse de la fiscalité avec résultat reporté

		CA2022	BP2023
	Recette de fonctionnement	**37 424 604 €**	**39 754 507**
434	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	1 228 751 €	2 230 725 €
013	Atténuation de charges	173 222 €	237 150 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	9 480 358 €	10 036 180 €
73	Impôts et taxes	19 123 794 €	19 505 382 €
74	Dotations et participations	6 941 996 €	7 369 390 €
75	Autres produits de gestion courante	342 443 €	347 680 €
77	Produits exceptionnels	134 040 €	28 000 €

	Dépense de fonctionnement	**34 145 698 €**	**38 255 950 €**
002	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	0 €	0 €
011	Charges à caractère général	4 863 131 €	6 796 820 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 855 163 €	17 694 700 €
014	Atténuation de produits	8 753 893 €	8 796 580 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €
65	Autres charges de gestion courante	3 559 481 €	3 788 920 €
66	Charges financières	95 278 €	140 230 €
67	Charges exceptionnelles	3 900 €	14 300 €
	Résultat de la section de fonctionnement	3 278 907 €	1 498 590 €

	Recette d'investissement	**9 611 132 €**	**14 305 643 €**
001	Solde d'exécution reporté	400 777 €	4 266 082 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 636 233 €	3 082 802€
13	Subventions d'investissement	1 973 998 €	4 865 359 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 500 000 €	67 000 €
20	Immobilisations incorporelles	0 €	0 €
204	Subventions d'équipements versées	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	79 272 €	0 €
27	Autres immobilisations financières	6 000 €	0 €

	Dépense d'investissement	**5 345 050 €**	**14 305 611 €**
001	Solde d'exécution reporté	0 €	0 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	0 €	0 €
13	Subventions d'investissement	14 598 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	872 546 €	877 000 €
20	Immobilisations incorporelles	37 156 €	11 680 951 €
204	Subventions d'équipements versées	430 187 €	747 660 €
21	Immobilisations corporelles	3 979 618 €	0 €
27	Autres immobilisations financières	10 944 €	0 €
	Résultat de la section d'investissement	**4 266 082 €**	**33 €**

Solde d'exécution de l'exercice	**7 544 989 €**	**1 498 590 €**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Indicateurs clés :

	CA2022	BP2023
Recettes fiscales	19 123 794 €	19 505 382 €
Encours de dette fin d'exercice	8 283 183 €	7 493 183 €
Ratio Financement Bancaire /Total Investissement	33,65%	0,54%
Capacité de désendettement	2,7	25.64
Epargne brute	3 065 007 €	292 232 €
Taux d'épargne brute	8,47%	0,72%
Epargne nette - capacité d'autofinancement	2 192 461 €	-584 767 €
Taux d'épargne nette	6,06%	-1,56%

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

6.2 Scénario – hausse de 1 point de la fiscalité avec résultat reporté

		CA 2022	BP 2023
	Recette de fonctionnement	**37 424 604 €**	**40 594 311**
434	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	1 228 751 €	2 230 725 €
013	Atténuation de charges	173 222 €	237 150 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	9 480 358 €	10 036 180 €
73	Impôts et taxes	19 123 794 €	20 345 186 €
74	Dotations et participations	6 941 996 €	7 369 390 €
75	Autres produits de gestion courante	342 443 €	347 680 €
77	Produits exceptionnels	134 040 €	28 000 €

	Dépense de fonctionnement	**34 145 698 €**	**38 255 950 €**
002	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	0 €	0 €
011	Charges à caractère général	4 863 131 €	6 796 820 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 855 163 €	17 694 700 €
014	Atténuation de produits	8 753 893 €	8 796 580 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €
65	Autres charges de gestion courante	3 559 481 €	3 788 920 €
66	Charges financières	95 278 €	140 230 €
67	Charges exceptionnelles	3 900 €	14 300 €
	Résultat de la section de fonctionnement	3 278 907 €	2 338 361 €

	Recette d'investissement	**9 611 132 €**	**14 305 643 €**
001	Solde d'exécution reporté	400 777 €	4 266 082 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 636 233 €	3 082 802€
13	Subventions d'investissement	1 973 998 €	4 865 359 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 500 000 €	67 000 €
20	Immobilisations incorporelles	0 €	0 €
204	Subventions d'équipements versées	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	79 272 €	0 €
27	Autres immobilisations financières	6 000 €	0 €

	Dépense d'investissement	**5 345 050 €**	**14 305 611 €**
001	Solde d'exécution reporté	0 €	0 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	0 €	0 €
13	Subventions d'investissement	14 598 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	872 546 €	877 000 €
20	Immobilisations incorporelles	37 156 €	11 680 951 €
204	Subventions d'équipements versées	430 187 €	747 660 €
21	Immobilisations corporelles	3 979 618 €	0 €
27	Autres immobilisations financières	10 944 €	0 €
	Résultat de la section d'investissement	**4 266 082 €**	**33 €**

Solde d'exécution de l'exercice	**7 544 989 €**	**2 351 959 €**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Indicateurs clés :

	CA2022	BP2023
Recettes fiscales	19 123 794 €	20 345 186 €
Encours de dette fin d'exercice	8 283 183 €	7 493 183 €
Ratio Financement Bancaire /Total Investissement	33,65%	0,54%
Capacité de désendettement	2,7	6,62
Epargne brute	3 065 007 €	1 132 036 €
Taux d'épargne brute	8,47%	2,95%
Epargne nette - capacité d'autofinancement	2 192 461 €	255 036 €
Taux d'épargne nette	6,06%	0,66%

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

6.3 Scénario – hausse de 2 points de la fiscalité avec résultat reporté

		CA 2022	BP 2023
	Recette de fonctionnement	**37 424 604 €**	**41 434 114 €**
002	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	1 228 751 €	2 230 724 €
013	Atténuation de charges	173 222 €	237 150 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	9 480 358 €	10 036 180 €
73	Impôts et taxes	19 123 794 €	21 184 990 €
74	Dotations et participations	6 941 996 €	7 369 390 €
75	Autres produits de gestion courante	342 443 €	347 680 €
77	Produits exceptionnels	134 040 €	28 000 €

	Dépense de fonctionnement	**34 145 698 €**	**38 255 950 €**
002	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	0 €	0 €
011	Charges à caractère général	4 863 131 €	6 796 820 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 855 163 €	17 694 700 €
014	Atténuation de produits	8 753 893 €	8 796 580 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €
65	Autres charges de gestion courante	3 559 481 €	3 788 920 €
66	Charges financières	95 278 €	140 230 €
67	Charges exceptionnelles	3 900 €	14 300 €
	Résultat de la section de fonctionnement	3 278 907 €	4 226 347 €

	Recette d'investissement	**9 611 132 €**	**14 305 643 €**
001	Solde d'exécution reporté	400 777 €	4 266 082 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 014 852 €	1 024 400 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 636 233 €	3 082 802€
13	Subventions d'investissement	1 973 998 €	4 865 359 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 500 000 €	67 000 €
20	Immobilisations incorporelles	0 €	0 €
204	Subventions d'équipements versées	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	79 272 €	0 €

	Dépense d'investissement	**5 345 050 €**	**14 305 611 €**
001	Solde d'exécution reporté	0 €	0 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	1 000 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	0 €	0 €
13	Subventions d'investissement	14 598 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	872 546 €	877 000 €
20	Immobilisations incorporelles	37 156 €	11 680 951 €
204	Subventions d'équipements versées	430 187 €	747 660 €
21	Immobilisations corporelles	3 979 618 €	0 €
27	Autres immobilisations financières	10 944 €	0 €
	Résultat de la section d'investissement	**4 266 082 €**	**33 €**

Solde d'exécution de l'exercice	**7 544 989 €**	**3 178 197 €**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Indicateurs clés :

	CA2022	BP2023
Recettes fiscales	19 123 794 €	21 184 990 €
Encours de dette fin d'exercice	8 283 183 €	7 493 183 €
Ratio Financement Bancaire /Total Investissement	33,65%	0,54%
Capacité de désendettement	2,7	3.80
Epargne brute	3 065 007 €	1 971 840 €
Taux d'épargne brute	8,47%	5.03%
Epargne nette - capacité d'autofinancement	2 192 461 €	1 094 840 €
Taux d'épargne nette	6,06%	2.79%

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

6.4 Incidences d'une augmentation des taux pour un particulier

	Commune	CCCE	Taxes spéciales	Taxe Gemapi	Frais de gestion	Impôt	Evolution	
							en montant	en %
Bases 2022	2281	2281	2281	2281				
Taux 2022	17,13%	**5,41%**	0,117%	0,164%				
Cotisation 2022	391	123	3	4	16	537		
Bases 2022	2281	2281	2281	2281				
Taux 2023	17,13%	7,41%	0,117%	0,16%				
Cotisation 2023	391	169	3	4	16	583	46	8,57%
Bases 2023	2443	2443	2443	2443				
Taux 2023	17,13%	**5,41%**	0,117%	0,164%				
Cotisation 2023	418	132	3	4	16	573	36	6,70%
Bases 2023	2443	2443	2443	2443				
Taux 2023	17,13%	**6,41%**	0,117%	0,164%				
Cotisation 2023	418	157	3	4	16	598	61	11,36%
Bases 2023	2443	2443	2443	2443				
Taux 2023	17,13%	**7,41%**	0,117%	0,164%				
Cotisation 2023	418	181	3	4	16	622	85	15,83%

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

DIRECTION DES FINANCES-CCCE

09/03/2023

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CANTON D'ERSTEIN PPI 2023-2026

Intitulé du programme au PPI	PÔLE	GESTIONNAIRE DE CREDITS	Service	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projet			Planification PPI																	
								Rappel 2022 (ou <2022)			2023						2024			2025			2026		
					Budget TTC	Subv	Coût Net	Réal. Dépenses	Réal Subv	Coût	Reports dépenses	Crédits nouveaux dépenses	Total BP Dépenses	Reports Subv	Crédits nouveaux subv	Total BP subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût
PETITE ENFANCE-ENFANCE- JEUNESSE					20 179	4 843	16 338	3 986	######	2 653	89	2 388	2 458	0	310	310	2 058	8 523	1 753	6 770	6 019	1 448	3 671	184	0	184
PROJETS STRUCTURANTS:																									
Création d'un periscolaire à Sand	*INFRA*	INFRA	PERI SAND		888	347	619	864	347	518	1		1				1								
Création d'un periscolaire à Kertzfeld	*INFRA*	INFRA	PERI KERTZFELD		1 103	347	756	1 103	347	755															
Création d'un periscolaire à Kogenheim	*INFRA*	INFRA	PERI KOGENHEIM		388	189	200	388	189	200															
Création d'un periscolaire à Sermersheim	*INFRA*	INFRA	PERI SERMERSHEIM		895	256	639	895	256	639															
Création d'un multi-accueil et Periscolaire à Wittemheim	*INFRA*	INFRA	MA ET PERI WITTERHEIM	AP 1 - OP 202201	3 168	810	2 648	35		35		1 121	1 121		310	310	811	2 000	300	1 700						
	FAM	PETITE ENFANCE SERV COMMUNS	MA ET PERI WITTERHEIM		80		80											80		80						
Aménagement d'un site de restauration scolaire / périscolaire à Benfeld - Secteur Briand (Billard Club)	*INFRA*	INFRA	PERI BE BRIAND	AP 2 - OP 202202	2 004	200	1 804					300	300				300	1 704	200	1 504						
Construction d'un périscolaire à Westhouse	*INFRA*	INFRA	PERI WESTHOUSE		575	193	382	575	193	382															
Extension du périscolaire à Herbsheim	*INFRA*	INFRA	PERI HERBSHEIM		120	0	120					120	120												
Création d'un périscolaire à Benfeld - Secteur Rohan	*INFRA*	INFRA	PERI BE ROHAN	AP 2 - OP 202203	840	50	790					340	340				340	500	50	450						
Création d'un périscolaire à Nordhouse	B	*INFRA*	INFRA		2 480	745	1 735											830	250	580	1 650	495	1 155			
Création d'un périscolaire à Hindisheim	B	*INFRA*	INFRA		1 630	490	1 140											815	245	570	815	245	570			
Création d'un périscolaire à Hipsheim	B	*INFRA*	INFRA		1 300	390	910											650	195	455	650	195	455			
Création d'un périscolaire à Gerstheim	B	*INFRA*	INFRA		3 420	1 026	2 394											1 710	513	1 197	1 710	513	1 197			
Enveloppe Etudes création Périscolaires Multi-sites	*INFRA*	INFRA	INFRA		120		120					80	80				80	40		40						
INVESTISSEMENTS RECURRENTS					0																					
Peri Benfeld centre	*INFRA*	INFRA	PERI BE CENTRE		4		4	4																	
Enveloppe annuelle Bâtiment Pole Famille (Périscolaire,etc...)	*INFRA*	INFRA	PERI & MA SERVICES COMMUNS		539		539	28		26	76	197	273				273	80		80	80			80		80
Enveloppe Annuelle Mobilier	*FAM*	PETITE ENFANCE	PE SERVICES COMMUNS		67		67				4	45	48				48	3		3	3		3	3		3
Enveloppe Annuelle Mobilier	*FAM*	ENFANCE	PERI SERVICES COMMUNS		266		266	28		26	5	74	79				79	50		50	50		50	50		50
Enveloppe Annuelle équipement structures périscolaires (gros électroménager, etc...)	*FAM*	INFRA	INFRA		144		144	21		21	2	30	32				32	30		30	30		30	30		30
Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique	*ADM*	INFO	PERI SERVICES COMMUNS		44		44	13		13		31	31				31									
Enveloppe Annuelle subvention dotation informatique (SUBVENTION)	*FAM*	POL SOUT AUX COMMUNES	ECOLES PRIMAIRES		155		155	35		35		30	30				30	30		30	30		30	30		30
Enveloppe Annuelle mobilier et équipement	*FAM*	JEUNESSE	DIVERS		4		4					1	1				1	1		1	1		1	1		1
CULTURE - MEDIATHEQUE-BIBLIOTHEQUE					6 038	2 179	2 859	345	984	-639	20	3 481	3 611	0	1 025	1 025	2 488	908	157	751	137	7	130	137	7	130
PROJETS STRUCTURANTS:																									
Projet de réhabilitation et d'extension de la bibliothèque de Rhinau (études) hors AP	*INFRA*	INFRA	BIBL RHINAU		6		6	6		6															
Projet de réhabilitation et d'extension de la bibliothèque de Rhinau	*INFRA*	INFRA	BIBL RHINAU	AP 3 - OP 202204	1 091	686	526				1	800	801		565	565	236	290	0	290						
	FAM	CULTURE SERV COMMUNS			176		176					175	175				175									
Nouvelle Mediathèque de Gerstheim	*INFRA*	INFRA	MEDIA GERSTHEIM	AP 4 -OP 2022101	2 626	1 687	938	270	984			1 900	1 900		453	453	1 447	356	150	206						
	FAM	CULTURE SERV COMMUNS	MEDIA GERSTHEIM		329		329					329	329				329									
Etude aménagement ancien siège CoCORhin pour école de musique du Rhin	*INFRA*	INFRA	Ancien siege CC RHIN		225		225					100	100				100	125		125						
Enveloppe Investissement DGD Bibliothèque	FAM	CULTURE SERV COMMUNS	MEDIA SERV COMMUNS		83	27	57	3		3	17	23	39		7	7	33	17	7	10	17	7	10	17	7	10
INVESTISSEMENTS RECURRENTS																									
Enveloppe annuelle Mediathèque et Bibliothèque (Travaux)	*INFRA*	INFRA	MEDIA BENFELD		48		48	5		5	7	16	16				16	10		10	10		10	10		10
Enveloppe annuelle Mediathèque et Bibliothèque (Travaux)	*INFRA*	ST VILLE	MEDIA ERSTEIN		287		287					77	77				77	70		70	70		70	70		70
Enveloppe annuelle Mediathèque et Bibliothèque (Equipements et mobiliers)	FAM	CULTURE SERV COMMUNS	MEDIA SERV COMMUNS		28		28	13		13								5		5	5		5	5		5

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CANTON D'ERSTEIN PPI 2023-2026

Intitulé du programme au PPI	PÔLE	GESTIONNAIRE DE CREDITS	Service	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projet			Planification PPI																	
								Rappel 2022 (ou <2022)			2023						2024			2025			2026		
					Budget TTC	Subv	Coût Net	Réal. Dépenses	Réal Subv	Coût	Reports dépenses	Crédits nouveaux dépenses	Total BP Dépenses	Reports Subv	Crédits nouveaux subv	Total BP subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût
Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique	RES	INFO	MEDIA SERV COMMUNS		68		68	24		24		42	42				42								
Subvention d'investissement annuelle budget Cinéma	RES	FINANCES	FINANCES		136		136	11		11		31	31				31	31		31	31		31	31		31
Subvention p.restructuration salle de spectacle et centre social du Centre transalpin d'Erstein	FAM	CULTURE	CULTURE SERV COMMUNS		10		10	10		10															
Enveloppe annuelle Ecole de Musique du Rhin (instruments équipements et mobiliers)	FAM	CULTURE	ECOLE DE MUSIQUE		19		19	3		3		5	5				5	4		4	4		4	4		4
INFRASTRUCTURES SPORTIVES					11 727	5 084	6 643	6 620	1 822	3 888	861	3 348	4 307	535	2 828	3 163	1 145	1 388	0	1 388	217	0	217	217	0	217
PROJETS STRUCTURANTS:																									
Construction d'un nouveau gymnase Intercommunal à Erstein	INFRA	INFRA	GYMNASE LE 3 ERSTEIN		8 283	2 718	3 585	5 297	1 922	3 375	937	50	987	535	252	787	190									
Création d'un nouveau bassin nordique-Centre Nautique (Fluvial Lhare AP	INFRA	ST ERSTEIN	PISCINE ERSTEIN		22		22	22		22															
Création d'un nouveau bassin nordique-Centre Nautique (Travaux)	INFRA	ST ERSTEIN	PISCINE ERSTEIN	AP 5 - OP 202205	4 323	2 368	1 867	93		93	1	3 080	3 081		2 366	2 366	715	1 149		1 149						
INVESTISSEMENTS RECURRENTS																									
Enveloppe annuelle Piscine Erstein (Travaux)	INFRA	PISCINE ERSTEIN	PISCINE ERSTEIN		800		800	174		174	9	137	146				146	160		160	160		160	160		160
Enveloppe annuelle Piscine Erstein (Mobilier & matériel)	INFRA	PISCINE ERSTEIN	PISCINE ERSTEIN		40		40	12		12	1	7	8				8	7		7	7		7	7		7
Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique	RES	INFO	COMMUNS		6		6	5		5															
Enveloppe annuelle Gymnases et salles sportives (Dojo,etc...)	INFRA	INFRA	INFRA		263		263	17			14	72	86				86	50		50	50		50	50		50
TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS (DONT AMENAGEMENT CYCLABLES)					6 889	1 062	4 837	360	286	75	114	237	360	7	274	281	89	1 616	140	1 376	2 324	261	2 063	1 339	85	1 254
PROJETS STRUCTURANTS:																									
Piste cyclable secteur Rhin	INFRA	TRANSPORT	PISTES CYCLABLES SECTEUR RHIN		1 154	641	612	283	285	-3	17	10	26	7	249	256	-230	200		200	645		645			
Piste cyclable nouveau programme général	INFRA	TRANSPORT	PC NOUV PROG	AP 6 - OP 2022102	154		154	32		32	61		61				61	61		61					
-Nouveau prog. - Ehl / Benfeld	INFRA	TRANSPORT	PC NOUV PROG	AP 6 - OP 2022102	310	80	230											155	40	115	155	40	115			
-Nouveau prog. - Ittenheim / Westhouse	INFRA	TRANSPORT	PC NOUV PROG	AP 6 - OP 2022102	370	100	270											185	50	135	185	50	135			
- Nouveau prog. - Nordhouse / canal	INFRA	TRANSPORT	PC NOUV PROG	AP 6 - OP 2022102	550	110	440														275	55	220	275	55	220
- Nouveau prog. - Gerstheim / canal	INFRA	TRANSPORT	PC NOUV PROG	AP 6 - OP 2022102	300	60	240														150	30	120	150	30	120
- Subvention	INFRA	TRANSPORT	PC NOUV PROG	AP 6 - OP 2022102		138	-138												50	-50		86	-86			
Giratoire RD 1083- Benfeld/Sand (2 960 K€)	INFRA																									
- Mêlitse foncière et Honoraires	INFRA	TRANSPORT	GIRATOIRE		6		6	3		3		3	3				3	1		1						
- Participation versée à la CEA	INFRA	TRANSPORT	GIRATOIRE		2 866		2 866	35		35		178	178				178	914		914	914		914	914		914
Etudes																										
PDMS + IRVE	INFRA	TRANSPORT	TRANSPORT		48	26	23	8		8	36	4	40		25	25	15									
Travaux de relamping et de sécurité parking en ouvrage Gare Erstein	INFRA	TRANSPORT	TRANSPORT		43		43					43	43				43									
ENVIRONNEMENT ET PLAN CLIMAT																										
HABITAT ET LOGEMENTS					841		841	29		29	12	150	162				162	160		160	160		160	160		160
PROJETS STRUCTURANTS:																										
Subvention Mise en valeur du Patrimoine BE	INFRA	DEV DURABLE	HABITAT LOG		251		251	29		29	12	50	72				72	50		50	50		50	50		50
Dispositif Alsace Rénov	INFRA	DEV DURABLE	HABITAT LOG		590		590	0		0		30	30				30	30		30	30		30	30		30
DEV ECONOMIQUE					1 211	12	1 199	11	6	6	0	300	300		6	6	284	300		300	300		300	300		300
PROJETS STRUCTURANTS:																										
Contribution au financement du fonds de résistance Grand Est	INFRA	ECO EMPLOI	ECO EMPLOI		11		11	11		11																
Remboursement avance accordée à l'ass.Nouveaux Horizons	RES	FINANCES	FINANCES		12		12		6	6					6	6	6									
ZAE : Investisement Voirie et EP	INFRA	ECO EMPLOI	ECO EMPLOI		1 200		1 200					300	300				300	300		300	300		300	300		300
TERRAIN GENS DU VOYAGES					86	13	82	6	0	6	15	14	29	0	7	7	22	20	2	18	20	2	18	20	2	18
INVESTISSEMENTS RECURRENTS																										
Enveloppe annuelle	INFRA	STVE	GDV ERSTEIN		66	13	52	6			15	14	29		7	7	22	10	2	8	10	2	8	10	2	8
Enveloppe annuelle	INFRA	INFRA	AGP BENFELD		30		30											10		10	10		10	10		10
SERVICES PUBLICS ET AUTRES					3 967	73	3 894	680	0	680	641	748	1 287	0	73	73	1 213	670	0	670	670	0	670	660	0	660
PROJETS STRUCTURANTS:																										
Déploiement de la Fibre	RES	ADM GALE	ADMINISTRATION		215		215	215		215																
Restructuration et extension des Ateliers	INFRA	INFRA	ATELIER		610	73	538	132		132	440	38	478		73	73	405									
Réhabilation toiture Gendarmerie Erstein	INFRA	INFRA	GENDARMERIE		82		86	82		82																
Remplacement chauffages et chauffe-eau Gendarmerie Erstein	INFRA	INFRA	GENDARMERIE		37		37	5		5	33		33				33									
INVESTISSEMENTS RECURRENTS																										
Enveloppe annuelle mobilier	INFRA	INFRA	INFRA		81		81	36		36		25	25				25	10		10	10		10	10		10

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20230315-2023-015-DE
Date de télétransmission : 24/03/2023
Date de réception préfecture : 24/03/2023

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CANTON D'ERSTEIN PPI 2023-2026

Intitulé du programme au PPI	PÔLE	GESTIONNAIRE DE CREDITS	Service	N°AP OU D'OPERATION	Récapitulatif projet			Planification PPI																				
								Rappel 2022 (ou <2022)				2023						2024			2025			2026		
					Budget TTC	Subv	Coût Net	Réal. Dépenses	Réal Subv	Coût	Reports dépenses	Crédits nouveaux dépenses	Total BP Dépenses	Reports Subv	Crédits nouveaux subv	Total BP subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût	Crédits	Subv	Coût
Enveloppe annuelle matériel pour administration générale et réceptions	FAM	ACCUEIL GENERAL	ADMINISTRATION		21		21					6	6				6	5		5	5		5	5		5
Enveloppe annuelle logiciels	ADM	INFO	INFO		164		164	14		14	6	34	40				40	40		40	40		40	30		30
Enveloppe annuelle matériel et équipement informatique	ADM	INFO	INFO		823		823	63		63	20	140	160				160	200		200	200		200	200		200
Enveloppe annuelle bâtiments (MIS,Atelier,...)	INFRA	INFRA	INFRA		144		144	22		22	4	73	77				77	15		15	15		15	15		15
Enveloppe annuelle parc de matériel	INFRA	ATELIER	ATELIER		288		288	58		58	4	75	79				79	50		50	50		50	50		50
Enveloppe annuelle équipement ateliers	INFRA	ATELIER	ATELIER		42		42					12	12				12	10		10	10		10	10		10
Enveloppe annuelle Divers Finances	RES	FINANCES	FINANCES		80		80					20	20				20	20		20	20		20	20		20
Subventions d'investissement aux associations	RES	ADM GALE	VIE ASSOCIATIVE		126		126	12		12	34	20	54				54	20		20	20		20	20		20
Dispositif de soutien aux énergies renouvelables	RES	ADM GALE	VIE ASSOCIATIVE		1 200		1 200					300	300				300	300		0	300		300	300		300
Contribution SDEA GEMAPI Ehn-Andlau-Scheer	INFRA	GEMAPI	GEMAPI		41		41	41		41																
Indemnités boisement travaux méandre Andlau à Hindisheim	INFRA	GEMAPI	GEMAPI		3		3					3	3				3									
TOTAL INVESTISSEMENT					48 748	13 258	35 489	11 037	4 529	8 507	1 761	10 862	12 403	641	4 324	4 885	7 538	13 463	2 062	11 401	8 837	1 718	7 119	3 017	94	2 923