

- 2024 -

ROB

RAPPORT
D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE

Accusé de réception en préfecture
08724511864 20240229 ROB 2024 DE
Date de réception Préfecture : 29/02/2024

Présentation en séance du

Conseil Communautaire du 22 février 2024

PREAMBULE

Conformément à l'article L2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, la présentation des Orientations Budgétaires de la Communauté de Communes de la Région de MOLSHEIM-MUTZIG (CCRMM) intervient dans un délai de deux mois précédant l'examen du Budget Primitif.

A ce titre, l'article 107 de la loi NOTRe du 7 août 2015 modifie les conditions de présentation du Débat d'Orientation Budgétaire puisqu'il doit faire l'objet d'un rapport comportant des informations énumérées par la loi.

Le Président de la Communauté de Communes de la Région de MOLSHEIM-MUTZIG doit présenter un Rapport sur les Orientations Budgétaires (ROB), les engagements pluriannuels envisagés, une présentation de la structure des dépenses et des effectifs (évolution prévisionnelle et exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail ainsi que sur la structure de la dette).

Ce rapport donne lieu à un débat. Celui-ci est acté par une délibération spécifique qui donne lieu à un vote et qui est ensuite transmise au représentant de l'Etat et aux Communes membres de la C.C.R.M.M. dans un délai de 15 jours à compter de son examen par le Conseil Communautaire.

Sur la base du Rapport d'Orientation Budgétaire présenté, le débat permettra à l'assemblée délibérante de discuter des Orientations Budgétaires de l'exercice et des engagements pluriannuels qui préfigurent les priorités du Budget Primitif et d'être informé sur l'évolution de la situation financière de la Collectivité.

Le Rapport d'Orientation Budgétaire 2024 sera débattu au Conseil Communautaire du **22 février 2024**.

Le vote du budget primitif est programmé à la séance du 28 mars 2024. Les indications données dans ce document le sont à titre indicatif, basées sur des données estimées et donc susceptibles d'évoluer selon le débat d'orientation budgétaire.

Le ROB tient compte du contexte économique national et des orientations connues de la loi de Finances pour 2024, ainsi que de la situation financière locale. Dans un souci de meilleure compréhension, le présent rapport est organisé autour des trois parties suivantes :

- Le contexte général (international, national, collectivité et Projet Loi Finances (PLF) 2024),
- La situation et les orientations budgétaires de la collectivité
- les perspectives d'évolution

A l'instar des derniers exercices, la préparation budgétaire 2024 reste soumise aux aléas de l'actualité géopolitique et économique mondiale, source d'incertitudes majeures.

La devise reste la même : « *Accompagner les Communes, Agir pour la qualité de vie* ».

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

Table des matières

| | |
|--|----|
| PREAMBULE | 1 |
| CONTEXTE GENERAL : SITUATION ECONOMIQUE ET SOCIALE | 5 |
| Chiffres clés - Hypothèses macroéconomiques retenues pour 2024 : | 7 |
| LES MESURES EN MATIERE DE RESSOURCES HUMAINES 2024 : | 13 |
| SITUATION ET ORIENTATIONS BUDGETAIRES DE LA COLLECTIVITE | 15 |
| I. BUDGET PRINCIPAL | 18 |
| 1. SECTION DE FONCTIONNEMENT | 18 |
| 1. Recettes de fonctionnement | 18 |
| 1.1. LA FISCALITE | 18 |
| a. Evolution des taux | 18 |
| b. Evolution prévisionnelle des bases 2024 | 18 |
| c. Evolution prévisionnelle des produits | 19 |
| 1.2. LES CONCOURS DE L'ETAT | 19 |
| 1.3. LES PRODUITS DES SERVICES | 20 |
| 1.4. LES TARIFS | 20 |
| ➤ ENTREES PISCINES | 20 |
| ➤ TRANSPORT A LA DEMANDE | 22 |
| ➤ TAXE DE SEJOUR | 22 |
| ➤ BORNES DE RECHARGE POUR VEHICULES ELECTRIQUES | 22 |
| 1.5. LES RECETTES GLOBALES DE FONCTIONNEMENT | 23 |
| 2. Dépenses de fonctionnement | 23 |
| 2.1. DEPENSES DE PERSONNEL..... | 23 |
| a. Evolution des charges de personnel | 23 |
| b. Evolution des effectifs | 24 |
| c. La structure et l'évolution des dépenses de personnel et des effectifs | 26 |
| d. Les avantages en nature :..... | 27 |
| e. Le temps de travail | 27 |
| f. Absentéisme | 28 |
| g. Egalité Femmes / Hommes | 28 |
| 2.2. LES ELUS..... | 28 |
| 2.3. SUBVENTIONS VERSEES | 29 |
| 2.4. LES DEPENSES GLOBALES DE FONCTIONNEMENT | 29 |
| 3. Bilan | 31 |
| 3.1. L'EPARGNE DE LA CCRMM (BUDGET PRINCIPAL) | 31 |
| 3.2. LA STRUCTURE GENERALE DU BUDGET - SECTION DE FONCTIONNEMENT | 34 |
| 3.3. PRESENTATION PAR FONCTION : DEPENSES ET RECETTES DE GESTION..... | 36 |
| 2 SECTION D'INVESTISSEMENT | 44 |
| 1. Dette | 44 |
| 2. Recettes d'investissement | 44 |

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

| | | |
|------|--|----|
| 3. | Dépenses d'investissement..... | 45 |
| 4. | Les prévisions 2024 : Une situation budgétaire qui permet de financer en 2024 l'ensemble des projets inscrits..... | 46 |
| II. | LES BUDGETS ANNEXES | 47 |
| A. | BUDGET AIRES D'ACCUEILS DES GENS DU VOYAGE | 47 |
| 1. | SECTION DE FONCTIONNEMENT..... | 47 |
| 1. | Recettes prévisionnelles de fonctionnement 2024..... | 47 |
| 1.1 | LES TARIFS | 47 |
| 1.2 | LES PRODUITS DE RECETTES | 48 |
| 2. | Dépenses prévisionnelles de fonctionnement 2024 | 48 |
| 2. | SECTION D'INVESTISSEMENT | 48 |
| 1. | Recettes prévisionnelles d'investissement 2024 | 48 |
| 2. | Dépenses prévisionnelles d'investissement 2024..... | 48 |
| B. | BUDGET ZONES D'ACTIVITES..... | 52 |
| 1. | Situation Budgétaire..... | 52 |
| 1.1. | LA DETTE :..... | 52 |
| 1.2. | LE RESULTAT PREVISIONNEL PAR ZONE 2023..... | 52 |
| 2. | La structure Générale du Budget annexe « Zones d'Activités » 2024 | 52 |
| 3. | Projection Prévisionnelle du Budget annexe « Zones d'Activités » 2024 | 53 |
| C. | BUDGET ASSAINISSEMENT | 54 |
| 1. | Situation Budgétaire | 54 |
| 1.1. | LA DETTE | 54 |
| 1.2. | L'EPARGNE..... | 55 |
| 1.3. | LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 56 |
| 1.4. | LES RESULTATS | 56 |
| 2. | La Structure Générale du Budget annexe Assainissement 2024 | 56 |
| 3. | Projection prévisionnelle 2024-2034 | 57 |
| 3.1. | PROGRAMME PREVISIONNEL DES TRAVAUX 2024 – 2034 : PLUS DE 29.000.000 € | 57 |
| 3.2. | LES TARIFS..... | 57 |
| D. | BUDGET EAU..... | 59 |
| 1. | Situation budgétaire..... | 59 |
| 1.1. | LA DETTE | 59 |
| 1.2. | L'EPARGNE | 59 |
| 1.3. | LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 60 |
| 1.4. | LES RESULTATS | 60 |
| 2. | La structure du budget annexe eau 2024 | 61 |
| 3. | Projection prévisionnelle 2024-2034 | 62 |
| 3.1. | PROGRAMME PREVISIONNEL DES TRAVAUX 2024-2034 : PLUS DE 25 000 000 €..... | 62 |
| 3.2. | LES TARIFS | 62 |
| E. | BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS | 64 |

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

| | | |
|-------------|--|----|
| III. | PERSPECTIVE D'EVOLUTION FINANCIERE | 65 |
| A. | LES ORIENTATIONS 2024 | 65 |
| B. | PROGRAMMATION DES INVESTISSEMENTS 2024-2026 | 65 |
| C. | PROJECTION PLURIANNUELLE 2024 – 2026 | 66 |
| D. | PERSPECTIVES | 68 |
| IV. | Annexe au Débat d'Orientation Budgétaire | 70 |
| A. | RAPPORT EGALITE FEMMES HOMMES | 70 |
| 1. | Répartition hommes femmes sur emploi permanent 2023 | 70 |
| 2. | Part des titulaires et non titulaires 2023 | 70 |
| 3. | Répartition par filières | 71 |
| 4. | Répartition par catégorie hiérarchique | 71 |
| 5. | Pyramide des âges (emploi permanent) | 72 |
| 6. | Répartition des femmes et des hommes sur les emplois fonctionnels | 72 |
| 7. | Répartition des femmes et des hommes dans certains cadres d'emplois | 72 |
| 8. | Répartition femmes-hommes sur le temps partiel | 72 |
| 9. | Congé parental | 72 |
| 10. | Rémunérations | 73 |
| 11. | Déroulement de carrière 2023 | 73 |

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

CONTEXTE GENERAL : SITUATION ECONOMIQUE ET SOCIALE

Sources : projet de la loi de finances pour 2024, dossier de presse PLF 2024 portant présentation générale du PLF, DOB 2024 Caisse d'EPARGNE, Rapport FMI ; Projection BCE.

L'année 2023 dans la continuité de l'exercice précédent a été marquée par une **forte hausse de l'inflation**, due notamment à la **guerre menée par la Russie en Ukraine** et à la **hausse des prix de l'énergie**.

PERSPECTIVE DE L'ECONOMIE MONDIALE : Recul de l'inflation et stabilité de la croissance

L'économie mondiale poursuit son lent rétablissement après avoir été frappée par la pandémie, l'invasion de l'Ukraine par la Russie et la crise du coût de la vie.

En dépit des perturbations sur le marché de l'énergie et des produits alimentaires provoquées par la guerre, et du durcissement sans précédent des conditions monétaires mondiales pour lutter contre une inflation qui n'avait jamais été aussi élevée depuis des décennies, l'économie mondiale a ralenti, mais n'est pas au point mort. La croissance n'en demeure pas moins lente et inégale, et les disparités s'accroissent entre les pays. L'économie mondiale avance tant bien que mal, mais n'est pas prête à se lancer dans un sprint.

L'activité mondiale a atteint son point le plus bas à la fin de l'année dernière tandis que l'inflation, aussi bien globale que sous-jacente (hors énergie et alimentation), est peu à peu maîtrisée. Toutefois, un retour à la situation antérieure à la pandémie semble de plus en plus hors de portée, en particulier dans les pays émergents et les pays en développement. D'après nos dernières projections, la croissance mondiale va ralentir et passer de 3,5 % en 2022 à 3 % cette année, puis à 2,9 % l'année prochaine, ce qui représente une révision à la baisse de 0,1 point de pourcentage pour 2024 par rapport à nos projections de juillet. Ces chiffres restent très inférieurs à la moyenne historique.

L'inflation globale continue de ralentir, de 9,2 % en 2022 à 5,9 % cette année et 4,8 % en 2024 (en glissement annuel). L'inflation hors énergie et alimentation devrait elle aussi reculer, mais plus progressivement que l'inflation globale, à 4,5 % en 2024. (*Perspectives de l'économie mondiale octobre 2023-FMI*).

- LE CONTEXTE ECONOMIQUE EUROPEEN : La dynamique de désinflation se poursuit

En Europe, la reprise a été mise à mal par la crise énergétique qui a suivi le déclenchement de la guerre menée par la Russie contre l'Ukraine. Le rebond du PIB observé après la pandémie s'est estompé à mesure que les effets de la guerre se faisaient sentir, poussant à la hausse les prix de l'énergie et provoquant de nouvelles perturbations dans les chaînes d'approvisionnement.

L'augmentation des prix de l'énergie et des produits alimentaires a nourri l'inflation, amenant la BCE à resserrer sa politique monétaire. L'inflation s'est généralisée, soulignant la nécessité de maintenir une orientation monétaire et budgétaire restrictive.

L'économie de la zone euro s'est affaiblie au second semestre 2023, freinée par le durcissement des conditions de financement, la faiblesse de la confiance et les pertes de compétitivité. Elle devrait se redresser à un rythme légèrement plus lent que celui prévu dans les projections macroéconomiques de septembre 2023 établies par les services de la BCE. Les indicateurs à court terme font état d'une activité économique anémique au quatrième trimestre 2023. La croissance devrait toutefois se renforcer à partir de début 2024, à mesure que le revenu disponible réel augmente – soutenu par le recul de l'inflation, une croissance robuste des salaires et un marché de l'emploi résilient – et que les exportations alignent leur rythme de croissance sur celui de la demande extérieure. Le resserrement de la politique monétaire de la BCE et les conditions défavorables de l'offre de crédit continuent d'avoir une incidence sur l'économie, ce qui affecte les perspectives de croissance à court terme. Ces effets modérateurs devraient s'estomper à la fin de l'horizon de projection, au bénéfice de la croissance. Dans l'ensemble, la croissance annuelle moyenne du PIB en volume devrait ralentir, de 3,4% en 2022 à 0,6 % en 2023, avant de repartir à 0,8% en 2024 et se stabiliser à 1,5% en 2025 et 2026.

L'inflation a continué de se replier en raison du ralentissement de la hausse des prix de l'énergie, des effets du resserrement de la politique monétaire et de l'atténuation en cours des tensions en amont et des goulets d'étranglement au niveau de l'offre. Après être revenu à 2,4% en novembre 2023, l'indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH) devrait provisoirement repartir à la hausse en raison d'un rebond des prix de l'énergie. Le processus désinflationniste sous-jacent devrait toutefois se poursuivre, en dépit de fortes hausses des coûts salariaux et de l'augmentation en plus le principal moteur de l'IPCH hors énergie et produits alimentaires. Malgré une certaine accalmie, la situation sur le

marché du travail devrait rester tendue, ce qui, conjugué aux effets de la forte inflation passée, devrait maintenir la croissance des salaires nominaux à un niveau élevé. La hausse des salaires devrait néanmoins ralentir sur l'horizon de projection, à mesure que les effets haussiers de la compensation de l'inflation s'estomperont.

Projections macroéconomiques - BCE

- LE CONTEXTE NATIONAL : Le ralentissement de l'inflation devrait se poursuivre

En 2022, l'impact de la forte accélération des prix de l'énergie sur les consommateurs a été limité par la mise en place d'un bouclier énergétique. L'inflation globale annuelle s'était ainsi établie à +5,9%, parmi les plus faibles observées dans l'Union Européenne. En 2023, la levée de la remise carburants et la hausse des tarifs du gaz et de l'électricité dès le 1^{er} janvier ont entraîné un regain de pressions inflationnistes avec un pic de l'IPCH global atteint à +7,3% sur un an en février 2023.

Depuis, et à l'instar des autres économies développées, le processus de désinflation est engagé en France. Après le pic de février, l'inflation IPCH s'est installée sur une tendance baissière clôturant l'année à 4,1%. L'inflation IPC a suivi la même évolution, passant d'un pic à 6,3% en février à 3,7% en décembre. L'inflation sous-jacente (IPC) reflue également, à 3,6% en novembre, après un pic atteint en avril à 6,3%.

Ce reflux est lié à une modération notable de l'inflation des principales composantes des prix. L'inflation alimentaire a ainsi nettement reculé (+7,1% en décembre contre +15,9% en mars). Pour les prix de l'énergie, la tendance a été plus irrégulière en lien avec la hausse des cours du pétrole et l'augmentation des tarifs réglementés de l'électricité.

Le contexte de tensions au Moyen-Orient et d'incertitudes, pourrait constituer un risque haussier sur le scénario d'inflation, notamment énergétique, à très court terme. Nous pensons que la hausse des prix du pétrole pourrait être un frein à la désinflation sans pour autant en inverser la tendance.

(DOB 2024 – CAISSE D'ÉPARGNE)

L'économie française "parviendrait à sortir progressivement de l'inflation sans récession". La croissance s'établirait à 0,8% pour l'année 2023 (légère révision à la baisse depuis septembre), puis à 0,9 % en 2024, 1,3% en 2025 et une accélération en 2026 à 1,6% en 2026 en supposant que les effets des chocs récents pesant sur l'économie française (choc de prélèvement extérieur, resserrement des conditions monétaires et financières) se seront estompés à cet horizon. L'inflation totale (IPCH), qui a atteint un pic début 2023, continuerait à refluer : après une moyenne annuelle de 5,7 % en 2023, elle diminuerait fortement, à 2,5% en 2024. Sur le marché du travail, dans les trimestres à venir, l'emploi s'ajusterait avec retard au ralentissement économique observé depuis fin 2022 : le taux de chômage continuerait de progresser, tout en restant inférieur à 8% en 2025, avant de reprendre sa trajectoire baissière à la faveur de la reprise de l'activité.

Projections macroéconomique - Banque de France, 19 décembre 2023

↳ Principales hypothèses macro-économiques associées à la LF 2024 :

Sources : Présentation Générale du PLF pour 2024

Le projet de loi de finances (PLF) a été présenté au conseil des ministres le 27 septembre et les débats à l'Assemblée nationale ont débuté le 10 octobre.

Ce projet de loi de finances pour 2024 est présenté comme marqué par la lutte contre l'inflation et la baisse du déficit public, dans un contexte d'incertitudes au niveau international et de remontée des taux d'intérêt.

L'état appelle à la modération de la progression des dépenses de fonctionnement, tant pour lui-même que pour les collectivités territoriales dans l'objectif d'investir davantage, en particulier dans la transition écologique. Pour autant, il n'y aura pas de dispositif contraignant.

LE PLF 2024 S'INSCRIT DANS UNE ENVIRONNEMENT ECONOMIQUE COMPLEXE MARQUE PAR LA HAUSSE DES TAUX D'INTERET ET DES INCERTITUDES GEOPOLITIQUE MAJEURES

Source Dossier de Presse PLF 2024

Lutte contre l'inflation, réduction du déficit, investissement, sont les objectifs affichés du projet de loi de finances pour 2024, présenté dans un contexte exceptionnel.

- **Un déficit public en baisse malgré un environnement macroéconomique incertain**

En 2023, malgré les nombreuses incertitudes notamment liées à la situation géopolitique, le déficit sera tenu à 4,9 % du PIB, contre 5,0 % prévu dans la loi de finances initiale (LFI) pour

Accusé de réception en préfecture
10412670104120240219-301024-18
Date de réception préfecture : 29/02/2024

2023. La baisse observée sur les prix de l'énergie aura notamment permis de diminuer le coût des différentes mesures de soutien.

En 2024, le solde public s'améliorera par rapport à 2023 et atteindrait **- 4,4 % du PIB**, comme inscrit dans le Programme de stabilité 2023-2027. Avec une croissance établie à 1,4 %, l'amélioration du solde s'explique notamment par la sortie progressive des mesures temporaires relatives à la hausse des prix de l'énergie, de relance et de soutien. Cet effet est partiellement compensé notamment par la hausse de la charge d'intérêt de la dette, matérialisant les effets de la hausse des taux.

| En % du PIB | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Déficit public | - 9,1 % | - 6,5 % | - 4,8 % | - 4,9 % | - 4,4% |
| Dette publique | 115 % | 112,8 % | 111,6 % | 111,2 % | 109,7 % |

- **Une poursuite de la baisse du taux de prélèvements obligatoires**

Après s'être établi à 45,6 % du PIB en 2022, le taux de prélèvements obligatoires **corrigé des effets du bouclier tarifaire** s'élèverait à 44,4 % en 2024, stable par rapport à 2023.

| En % du PIB | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Taux de prélèvements obligatoires | 44,5 % | 44,3 % | 45,4 % | 44,0 % | 44,1 % |

- **Vers un redressement des finances publiques**

Après 57,7 % en 2022, le ratio de dépense publique (hors crédits d'impôts) reculerait à 55,9 % du PIB en 2023, puis à **55,3 % en 2024**.

| En % du PIB | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------|--------|---------|---------|--------|
| Croissance volume de la dépense publique | 6,7 % | 2,6 % | - 1,1 % | - 1,3 % | 0,5 % |
| Taux de dépenses publiques | 60,7 % | 58,4 % | 57,7 % | 55,9 % | 55,3 % |

Chiffres clés - Hypothèses macroéconomiques retenues pour **2024** :

- Hausse du PIB : prévision de croissance de 1% en 2023 et **1,4%** en 2024
- Inflation : à 4,9 % en 2023 et en recul à **2,6%** en 2024
- Dette publique : stabilisation à **109,7%** du PIB
- Taux de prélèvements obligatoires attendu : **44,1%** du PIB
- Hypothèse de croissance de la dépense publique : **+0,5%**
- Déficit public : stabilisation à 4,9 % du PIB en 2023 et réduction à **4,4%** en 2024, pour un objectif à 3% en 2027.
- Déficit budgétaire de l'Etat : réduction de 20 milliards d'euros, 145 milliards d'euros en 2023
- Baisse des dépenses de l'Etat de 3,6% en volume en 2024 par rapport à 2023
- Hausse des recettes fiscales en 2024 de 17,3 milliards d'euros par rapport à 2023, soit 491 milliards d'euros.
- Evolution du produit de la TVA en 2023 : **+3,7%** au lieu des 6,1% annoncés
- Prévision 2024 : **+4,5%**

LES PRINCIPALES ORIENTATIONS DE LA LOI DE FINANCES POUR 2024 :

(LOI N° 2023-1322 du 29 décembre 2023)

A la différence des précédentes, la loi de finances pour 2024, entrée en application au 1er janvier, ne contient pas de mesure majeure en matière de fiscalité locale. Le mouvement de réforme de la fiscalité locale, matérialisé par la suppression de la TH sur les résidences principales, la réduction de moitié de la valeur locative des locaux industriels et la suppression de la CVAE échelonnée sur deux ans, est aujourd'hui achevé.

Ce texte, tourné vers la transition écologique (40 Md€ y sont consacrés) fait apparaître la notion de « budget vert », qui se matérialise par la nécessité pour les collectivités de produire dans leur budget un état annexe visant à mesurer l'impact pour la transition écologique. Dans le même sens, des dispositifs d'exonération de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) sous condition de bonne performance énergétique et environnementale peuvent également être cités.

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

Principales dispositions de la loi de Finances concernant les collectivités locales :

Le projet de loi de finances pour 2024 a été préparé autour de deux axes principaux :

- ♣ Un maintien de la résilience des ressources des collectivités publiques
- ♣ Une orientation des dotations et subventions sur la transition écologique

LES PRINCIPALES MESURES DU PROJET DE LOI DE FINANCES 2024

Revalorisation des bases fiscales pour 2024

Comme chaque année, les bases d'imposition se voient appliquer une revalorisation forfaitaire afin de tenir compte de l'évolution théorique des prix du marché de l'immobilier. Jusqu'en 2017, ce pourcentage était fixé par les parlementaires lors de l'examen de la loi de finances. Depuis la loi de finances pour 2018, le coefficient d'actualisation des bases d'imposition est déterminé par la variation de l'indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH) constatée entre le mois de novembre de l'année n-1 et celui de l'année n-2.

Suite à la publication de l'indice de novembre 2023, le coefficient d'actualisation s'élève à 1,039 pour 2024, soit un taux de progression des bases d'imposition (taxes foncières - TEOM - TH sur les résidences secondaires et certaines catégories de locaux passibles de la CFE) de 3,9 %.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Prévision 2024 |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|----------------|
| Evolution des bases | 1,2 % | 0,2 % | 3,4 % | 7,1 % | 3,9 % |

Depuis 2019, la revalorisation forfaitaire ne s'applique plus sur les locaux professionnels et commerciaux, dont l'évolution tarifaire est désormais liée à celle des loyers de ces locaux dans chaque département.

Réforme de la taxe d'habitation (pour rappel) Comme prévu par la loi, cette taxe disparaît totalement en 2023 pour les résidences principales et est compensée par l'attribution d'une part de la TVA (plus aucun pouvoir de taux, recette sujette à des variations liées à la consommation). Elle est maintenue pour les résidences secondaires (THRS) et les logements vacants (TLV).

Réduction de la fiscalité économique En 2022, elle a touché notamment

- La réduction de moitié du produit de la CVAE
- La diminution des bases des locaux industriels

Pour 2023, l'article 55 de la loi de finances a prévu la suppression en 2 ans de la CVAE compensée pour l'EPCI, par une nouvelle fraction de la TVA avec une régularisation a posteriori sur la base du produit réel encaissé l'année précédente et une évolution annuelle de la compensation par référence à celle du produit prévisionnel de TVA inscrit au projet de loi de finances (avec une part figée et une part évolutive). La progression de cette compensation est calculée sur la dynamique des entreprises sur le territoire et en particulier de leurs effectifs. La suppression de cette taxe pour les entreprises a été **reportée en 2027**.

La CVAE prend fin dès 2024 uniquement pour les redevables de la cotisation minimum.

Dans tous les cas, la question se pose de la dynamique de ces compensations et un risque que ces dotations rentrent dans les variables d'ajustement dans les années futures. Ces réformes fiscales accentuent la dépendance accrue des budgets territoriaux au contexte socio-économique national, synthétisée par le poids des fractions de TVA désormais attribuées aux collectivités locales au lieu de recettes localisées perçues naguère sur les ménages et les entreprises.

Réforme des valeurs locatives des locaux d'habitation La réforme est planifiée avec comme échéancier :

- Référence au 1er janvier 2025 pour le marché immobilier
- Déclaration à faire par les propriétaires au plus tard le 1er juillet 2025
- Rapport présenté au parlement au plus tard le 1er septembre 2026
- Processus local d'adoption des valeurs locatives sur 2027
- Introduction dans les bases fiscales le 1er janvier 2028

Révision des valeurs locatives des locaux professionnels La révision calculée en 2022 avec les services de l'Etat ne sera pas appliquée en 2023 et 2024. Un nouvel examen de la sectorisation et des tarifs aura lieu en 2025 pour application au 1er janvier 2026.

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

Agence de l'eau L'Etat prévoit de réformer au 1er janvier 2025 les modes de financement de l'agence de l'eau pour assurer les mesures du plan « eau » et augmenter ses ressources. A ce titre, la création de nouvelles redevances est prévue. Assises sur la performance des réseaux et des services, elles seraient dues par les communes ou leur groupement à la fois sur l'assainissement et la distribution de l'eau potable. Les tarifs ou l'encadrement tarifaire prévus pour le calcul de chacune des redevances des agences de l'eau seront indexés chaque année sur l'inflation.

La généralisation de la budgétisation verte (Art. 191 et 192)

Impact du budget pour la transition écologique L'article 191 de la loi du 29 décembre 2023 de finances pour 2024 prévoit que le compte administratif ou le compte financier unique des entités publiques locales de plus de 3500 habitants qui mettent en œuvre l'instruction budgétaire et comptable M57 présente, à compter de l'exercice 2024 (comptes produits en 2025), un état annexé permettant de mesurer l'impact des dépenses d'investissement pour la transition écologique.

Cette annexe ne remet pas en cause les modalités de vote des budgets locaux. Il s'agira d'un document de présentation des dépenses exécutées cotées selon une méthodologie et un formalisme en cours de détermination entre les directions des ministères concernés, en collaboration avec les associations représentatives des élus locaux.

La mise en œuvre de cette cotation environnementale des dépenses publiques locales s'inscrit dans une démarche progressive et évolutive, concertée avec les collectivités locales, qui sera amenée à se développer et à se préciser d'année en année.

LES CONCOURS FINANCIERS DE L'ETAT

Les transferts financiers de l'Etat atteignent 105,2 milliards € dans la LFI 2024 à périmètre courant, en hausse de 1,3 % (+ 1,4 Mds €) par rapport à la LFI 2023.

Les concours financiers de l'Etat en faveur des collectivités territoriales devraient se monter en 2024 à 54,2 Md€ en progression par rapport à 2023.

Les principales évolutions des dotations classiques de l'Etat se détaillent ainsi :

Dotations globales de fonctionnement (DGF)

L'enveloppe de DGF est abondée cette année de 320 millions d'euros. Cette croissance bénéficiera aux communes rurales, avec une affectation de 150 millions d'euros à la DSR, mais aussi aux communes plus urbaines avec une augmentation de 140 millions d'euros pour la DSU. Le solde de l'abondement, viendra financer une partie de la hausse de 90 M€ de la dotation d'intercommunalité prévue pour 2024, le reste étant financé par écrêtement de la dotation de compensation des établissements publics de coopération intercommunale à fiscalité propre (EPCI-FP).

CHIFFRES 2023 CONCERNANT LA COMMUNAUTE DE COMMUNES DE LA REGION DE MOLSHEIM-MUTZIG

| | |
|---|------------|
| DOTATION D'INTERCOMMUNALITE | 335 526 € |
| PRELEVEMENT SUR FISCALITE – CONTRIBUTION AU REDRESSEMENT DES FP | - 85 957 € |
| DOTATION DE COMPENSATION | 85 617 € |
| POTENTIEL FISCAL PAR POPULATION DGF | 236,68 |
| COEFFICIENT D'INTEGRATION FISCAL (CIF) | 0,224352 |

Précisions concernant le Coefficient d'intégration Fiscale (CIF) (Art. 240)

La loi de finances pour 2019 avait prévu d'intégrer la redevance d'eau dans le calcul du CIF des communautés de communes à compter de 2026. Cette disposition a été supprimée.

Variables d'ajustement (art.238)

Plusieurs compensations fiscales versées par l'Etat, en contrepartie des pertes de recettes liées aux exonérations et allègements de fiscalité locale décidés par le législateur, servent de variables d'ajustement afin de respecter les plafonds des concours financiers reversés aux collectivités locales.

En 2019, la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP) attribuée aux communes et aux EPCI à fiscalité propre, suite à la réforme de la taxe professionnelle, est intégrée dans le périmètre de ces variables. Depuis 2020, cette recette n'a plus été impactée.

Au titre de l'année 2024, il est prévu un prélèvement sur les variables d'ajustement pour un total de 47 millions d'euros.

- La part départementale de la DCRTP qui passe à 1,243 milliard d'euros contre 1,263 milliard en 2023 (soit -20 millions d'euros représentant une baisse de -1,58 %).
- La DCRTP du bloc communal, à hauteur de 14 millions d'euros, passant à 1,131 milliard d'euros contre 1,145 milliard en 2023 (-1,22 %).

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

- Le fond départemental de péréquation de la taxe professionnelle (FDPTP) : le montant mis en répartition en 2024 est prélevé à hauteur de 13 millions d'euros, passant à 271,3 millions contre 284,3 millions en 2023 (-4,57 %).

Pour chacune de ces variables d'ajustement, le montant de la minoration est réparti entre les collectivités territoriales et les établissements bénéficiaires de la dotation au prorata des recettes réelles de fonctionnement (RRF) du budget principal, constatées en 2022 dans les comptes de gestion, hors recettes exceptionnelles. Si, pour une de ces collectivités ou l'un de ces établissements, la minoration de l'une de ces dotations excède le montant perçu en 2022, la différence est répartie entre les autres collectivités ou établissements selon les mêmes modalités.

Le transfert intégral de la compensation part salaire des communes aux EPCI (Art. 240)

Cet article prévoit l'attribution intégrale des « parts CPS » résiduelles des communes à leurs EPCI à fiscalité propre d'appartenance, quel que soit le régime fiscal appliqué.

Jusqu'alors, seuls les EPCI à FPU s'étaient vu transférer cette recette qui alimentait leur dotation de compensation. Pour les communes membres d'un EPCI à fiscalité additionnelle, cette compensation « part salaire » était intégrée dans leur dotation forfaitaire et évoluait comme cette dernière.

Pour assurer la neutralité financière de cette mesure, il est institué un reversement automatique de même montant des EPCI concernés vers leurs communes membres. Un décret en Conseil d'Etat doit venir préciser les modalités d'application de cette disposition.

Dans l'exposé des motifs il est précisé que le versement intégral de la « part CPS » au niveau intercommunal permet d'opérer une simplification de la répartition de la DGF du bloc communal et d'améliorer sa lisibilité. Il garantit également que l'écrêtement de la dotation de compensation soit uniformément réparti entre l'ensemble des groupements à fiscalité propre, sans biais lié à leur régime fiscal.

Les aménagements apportés aux indicateurs financiers pour le calcul des dotations de péréquation (Art. 240)

Sur la suppression de la CVAE : L'article 55 de la loi de finances pour 2023 a prévu la suppression progressive de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) les collectivités territoriales cessant de percevoir cette ressource dès 2023. Le produit perçu de CVAE faisait partie des recettes prises en compte dans le calcul des indicateurs financiers communaux (potentiel fiscal et financier) et intercommunaux (potentiel fiscal des EPCI, potentiel fiscal agrégé, coefficient d'intégration fiscale). Il est remplacé par la fraction de TVA affectée aux intercommunalités en compensation.

Sur les fractions de correction : En 2022, des fractions de correction applicables à chacun des indicateurs financiers ont été mises en place dans le but d'assurer une certaine neutralité « avant-après » réforme de la TH. Les fractions calculées en 2022 doivent être progressivement supprimées avec l'application d'un coefficient de 90 % en 2023, 80 % en 2024 puis diminuer de 20 points par an au cours des quatre années suivantes. Or, contrairement à ce qui avait été prévu par la loi de finances de 2022, la fraction de correction de l'effort fiscal été maintenue à un coefficient de 100 % par la loi de finances 2023, contre 90 % initialement prévu.

La loi de finances de 2024 revient elle aussi sur les pondérations prévues. Par dérogation, les fractions de correction des indicateurs financiers (potentiel financier, effort fiscal, potentiel financier et effort fiscal agrégé pour le FPIC) sont pondérées par un coefficient égal à 90 % en 2024.

Dotations de soutien à l'investissement local (plus de 2 milliards d'euros pour 2024) majoré de 300 millions d'euros fléchés vers la transition écologique

- La dotation de soutien à l'investissement local (DSIL) voit ses objectifs de verdissement augmentés de 30% en 2024. La dotation 2024 est fixée à **570 millions d'euros**.
- La dotation d'équipement des territoires ruraux (DETR) reste stable à **un milliard d'euros** (autorisation d'engagement) avec un renforcement de la part verte de 20%.
- Le FCTVA progresse de 250 millions d'euros pour s'élever à **7 milliards**. Les dépenses d'aménagement des terrains sont réintégrées dans le FCTVA.
- Le fonds Vert se voit attribuer une enveloppe de **2,5 milliards d'euros** en 2024.

Pour la DETR et la DSIL, les taux de subvention seront fixés en tenant compte du caractère écologique des projets.

Mesures concernant la hausse des prix de l'énergie

Prolongation mais resserrement du dispositif d'amortisseur des prix de l'électricité

En 2024, le dispositif est prolongé mais resserré sur les consommateurs finals non domestiques pour leur contrat de fourniture d'électricité en vigueur en 2024 signé ou renouvelé avant le 30 juin 2023.

Les paramètres évoluent de la façon suivante :

- la facture est couverte à hauteur de 75 %, contre 50 %, en 2023 ;
- le montant unitaire d'amortisseur ne sera plus plafonné au-delà d'un prix de l'électricité de **500 €/MWh** ;
- le seuil de déclenchement de la part énergie de la facture est relevé à **250 €/MWh** (**180 €/MWh** en 2023)

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de dépôt : 29/02/2024

Ainsi, l'amortisseur devrait s'appliquer aux contrats en cours mais signés à des conditions particulièrement défavorables.

Tarifs réglementés de vente de l'électricité

Les ministres chargés de l'économie, de l'énergie et du budget pourront fixer, pour 95 % de la consommation finale, un niveau de tarifs réglementés de vente de l'électricité (TRVe) inférieur aux propositions de la Commission de régulation de l'énergie (CRE) si ces tarifs excèdent ceux applicables au 31 décembre 2023. Les pertes de recettes supportées par les fournisseurs d'électricité sont compensées par l'État.

Les collectivités subiront cependant, comme les particuliers la hausse annoncée de près de 10% au 1er février 2024 ; en outre, la hausse est possible jusqu'à 15 % TTC désormais en moyenne

LE FONDS DE PEREQUATION DES RESSOURCES COMMUNALES ET INTERCOMMUNALES (FPIC)

Il assure une redistribution des ressources des ensembles intercommunaux les plus favorisés vers les plus défavorisés. La loi de finances 2018 en a fixé définitivement le montant à 1 Md€. Cependant le plafonnement pour les contributeurs a été rehaussé de 0.5%, soit 14 % des ressources fiscales (13.5% en 2018) en 2020. Cette mesure a pour objectif de permettre la poursuite de la hausse de la contribution de Paris mais aussi celle des territoires dits « riches ».

L'assouplissement des règles de répartition du FPIC (Art. 241)

La loi de finances pour 2024 procède à un assouplissement des règles de procédure permettant de déroger à la répartition de droit commun du fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC), de manière à faciliter le recours à des modalités de répartition du FPIC définies localement et à tenir compte de l'hétérogénéité des territoires.

En particulier, elle pose le principe que les délibérations fixant la répartition dérogatoire du FPIC entre l'établissement public de coopération intercommunale (EPCI) et ses communes membres sont pluriannuelles, tout en prévoyant les conditions dans lesquelles ces délibérations cessent de produire leurs effets :

- Lorsque l'organe délibérant de l'EPCI à fiscalité propre ou le conseil municipal d'au moins une de ses communes membres adopte une délibération demandant à ce qu'elles soient rapportées ou modifiées, dans un délai de deux mois à compter de la notification par le représentant de l'Etat dans le département ;
- En cas de différence, pour un EPCI à fiscalité propre, entre le périmètre constaté au 1er janvier de l'année de répartition et celui existant au 1er janvier de l'année précédente.

En cas de vote d'une répartition dérogatoire valable sur plusieurs années, les modalités de répartition entre l'EPCI et les communes membres, pour les années suivant l'année de la délibération, sont prévues à L.2336-3 du CGCT pour le prélèvement, et L.2336-5 du CGCT pour l'attribution.

Les modalités d'application seront précisées par décret en Conseil d'Etat.

La précision des modalités de calcul du FPIC des EPCI issus d'une division (Art. 241)

En cas de division d'un EPCI à fiscalité propre, les indicateurs financiers (potentiel fiscal agrégé, effort fiscal agrégé) applicables aux ensembles intercommunaux issus de la division ainsi que les autres critères de répartition du fonds (revenu moyen par habitant, coefficient d'intégration fiscale) sont ceux calculés pour l'ancien ensemble intercommunal l'année précédant la division, répartis entre eux au prorata de leur population. Ces critères sont applicables tant qu'il n'existe pas de données disponibles pour les nouveaux EPCI.

SYNTHESE

Les mesures détaillées dans les projets de loi de Finances 2024 et de programmation des finances publiques 2022 - 2027 et l'environnement économique n'auront que peu de conséquences positives pour notre EPCI.

Comme l'ensemble des collectivités locales, après la gestion de la pandémie du Covid19, la Communauté de communes reste confrontée à une forte inflation, une volatilité des coûts de l'énergie et des matières premières.

L'autonomie financière des EPCI est de moins en moins assurée. En effet les compensations via une attribution d'une part de la TVA en remplacement des taxes supprimées les années précédentes (taxe d'habitation pour les résidences principales, CVAE, CFE, locaux industriels ...) ne permettent pas d'envisager l'avenir sereinement.

La TVA est sujette à des variations liées au niveau de consommation et les compensations ne tiennent pas compte de la dynamique des taxes perdues.

Accuse de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

La politique de contractualisation des aides de l'Etat avec des objectifs précis et à atteindre notamment en matière de transition écologique risque d'impacter les dotations plus pérennes fragilisant les équilibres financiers de budgets publics locaux et rendant difficiles les projections financières et la réalisation des plans pluriannuels d'investissement.

Enfin l'Etat demande aux collectivités locales de participer à la transition écologique, de financer des opérations « sobres », d'en assurer leur fonctionnement et concomitamment de limiter à périmètre constant le niveau des dépenses de fonctionnement.

Un des enjeux majeurs est donc de maîtriser les charges de fonctionnement tout en comptabilisant, en année pleine, l'augmentation de la masse salariale liée aux différentes revalorisations imposées par l'Etat ainsi que l'accompagnement en matière de garantie sociale de nos agents (complémentaire santé prévoyance).

Comme les années précédentes, le recours au levier fiscal ou à la hausse de la tarification des services n'est pas envisagé.

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

LES MESURES EN MATIERE DE RESSOURCES HUMAINES 2024 :

Les élections professionnelles ont eu lieu le 8 décembre 2022 : ayant passé le cap des 50 agents, la Communauté de Communes dispose au 1^{er} janvier 2023 de son propre Comité Social Territorial (CST).

MESURES GENERALES :

- Le **SMIC est revalorisé** au 1^{er} janvier 2024 de 1,13 %. Le SMIC horaire brut passe de **11,27 à 11,65 €**. Le SMIC mensuel brut, pour une personne à temps plein, s'élève à 1766,92 €,
- Revalorisation du minimum de traitement dans la fonction publique au 1^{er} janvier 2024 : **L'indice minimum de traitement dans la fonction publique** est porté à 366 points (indice brut 385), soit 1712,06 euros brut mensuel.
- **Point d'indice de la fonction publique** : au 1^{er} juillet 2023, la valeur du traitement indiciaire brut annuel de l'indice majoré 100 a été fixée à 5 907,34 €.
- **Hausse de la participation des employeurs aux titres de transport** (la prise en charge est passé à 70% contre 50% au 1^{er} septembre 2023)
- **Attribution de 5 points d'indice majoré à compter du 1^{er} janvier 2024 à tous les agents publics**
- **Revalorisation du taux de remboursement forfaitaire des frais de repas et d'hébergement pour les missions ou intérim**

MESURES CATEGORIELLES :

Instauration de la prime d pouvoir d'achat exceptionnelle

Promotions internes : vers un assouplissement des quotas à partir de janvier 2024 Pour rappel, « le nombre de fonctionnaires susceptibles de bénéficier d'une inscription sur la liste d'aptitude au titre de la Promotion interne est déterminé grâce à une règle de quotas fixée par le statut particulier des cadres d'emplois considérés, appliquée au nombre de recrutements de fonctionnaires intervenus dans ces mêmes cadres d'emplois (concours, mutation, détachement, intégration directe). »

Aujourd'hui plusieurs règles s'appliquent pour déterminer le nombre de promotions internes possibles :

- Une promotion interne au sein d'un cadre d'emplois est ouverte dès lors que 3 recrutements de fonctionnaires ont été effectués sur ce même cadre depuis la publication de la dernière liste d'aptitude.
- Une clause de sauvegarde fixe un nombre de promotions possibles au sein d'un cadre d'emplois en appliquant le quota prévu (1/3) à 5 % des effectifs du cadre d'emplois considéré (nbr d'agents x 5 % x 1/3)
- Une promotion peut être sollicitée si le quota de promotion au sein d'un grade n'a pas été atteint sur une période de 4 ans

Le décret prévoit ainsi de diminuer le quota à 1 promotion pour 2 recrutements et de faire passer le taux de fonctionnaire à prendre en compte dans le calcul de la clause de sauvegarde à 8 %.

La prise en compte des recrutements de contractuels sur emploi permanent dans le calcul du nombre de promotions ouvertes n'est en revanche pas d'actualité.

Compte Epargne Temps : Un projet de décret pour augmenter le plafond de jours épargnés en 2024

Revalorisation de la participation de l'employeur public à la protection sociale complémentaire (Art. 196)

La convention de participation employeurs conclue, relative à la protection sociale complémentaire dans la fonction publique, peut être prolongée dans la limite d'une année ou, si le terme après la prolongation est antérieur au 31 décembre 2024, à une durée supérieure à un an sans dépasser cette date.

Le montant de la participation versée ne peut être inférieur à la moitié du financement nécessaire à la couverture des garanties minimales définies à l'article 911-7 du Code de la sécurité sociale est applicable à compter du 1^{er} janvier 2025 aux employeurs publics qui ne disposent pas de convention de participation en cours au 1^{er} janvier 2022.

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

Lignes directrices de gestion : un bilan de la mise en œuvre des lignes directrices de gestion en matière de promotion et de valorisation des parcours professionnels doit être établi chaque année, sur la base des décisions individuelles et en tenant compte des données issues du Rapport Social Unique. Il doit être présenté au Comité Social Territorial.

Violences : les collectivités doivent avoir un dispositif de signalement des actes de violence, de discrimination, de harcèlement moral ou sexuel ou d'agissements sexistes (art. 80 de la loi du 6 août 2019). Le plan d'action égalité professionnelle inclut des actions pour lutter contre les violences. Chaque année est présenté un état des lieux (cf. le plan d'action égalité professionnelle femmes – hommes).

Egalité professionnelle femmes – hommes : l'état de mise en œuvre du plan d'action incluant la promotion de l'égalité professionnelle femmes/hommes, obligatoire dans les collectivités et EPCI de plus de 20 000 habitants, doit être présenté chaque année aux représentants du personnel (CST cette année).

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

SITUATION ET ORIENTATIONS BUDGETAIRES DE LA COLLECTIVITE

18 communes – 41 381 habitants au 1^{er} janvier 2024 (41 197 au 1^{er} janvier 2023), soit +184 habitants.

Les années 2022 et 2023 ont été marquées par une crise mondiale qui a entraîné de multiples répercussions dans l'économie mondiale. Aux difficultés d'approvisionnement, se sont ajoutées les hausses des coûts et la pénurie de main d'œuvre. Aujourd'hui, nous connaissons une inflation à des niveaux inconnus depuis les années 80. Cette crise a eu pour conséquences, à l'échelle nationale et locale, la flambée des prix de l'énergie, l'explosion des coûts des matières premières et l'alimentation avec des ruptures de stock chez les fournisseurs et une augmentation du coût des marchés.

L'exécution du budget 2023 aura ainsi été marquée, comme l'ensemble des collectivités françaises, par cette brutale accélération de l'inflation, et une augmentation des charges à caractère général.

Les efforts de bonne gestion mis en place depuis le début du mandat, accompagnée d'une certaine dynamique des recettes à caractère économique tout en renforçant la solidarité envers ses communes membres, aura toutefois permis à notre intercommunalité de conserver encore en 2023 un autofinancement satisfaisant.

Mais, le contexte d'élaboration budgétaire reste marqué depuis la crise sanitaire, par un contexte économique incertain comme souligné en introduction du PLF : « 2024 s'inscrit dans un environnement économique complexe, marqué par la hausse des taux d'intérêt et des incertitudes géopolitiques majeures. ».

Les « incertitudes géopolitiques majeures » sont aujourd'hui une réalité avec la situation au Proche-Orient qui s'ajoute à celle du conflit entre la Russie et l'Ukraine. Le PLF, avant cet événement, indiquait que l'inflation record et inédite constatée en 2022 et 2023 pourrait enfin se tasser dans le courant de l'année 2024. Le tassement de l'inflation devrait entraîner des conséquences positives sur les dépenses de fonctionnement, avec des dépenses de fluides qui devraient se situer à un niveau plus modéré qu'en 2023 sans revenir à leurs montant de 2021 ou du premier semestre 2022.

Cette situation générale, spécifiquement liée au choc inflationniste, continue d'impacter directement les dépenses de la CCRMM et devrait à nouveau peser sur la capacité d'auto-financement.

Les dernières années ont par ailleurs été marquées par des décisions gouvernementales de mesures RH visant à accompagner le pouvoir d'achat des agents publics mais sans compensation.

Se rajoutent les modifications constantes du panier des ressources des collectivités locales : la disparition de la taxe d'habitation, la contribution sur la valeur ajoutée des entreprises et une absence de prise en compte de l'inflation sur les dotations.

Le poids relatif des dotations se stabilise comme celui des recettes fiscales relevées sous l'impulsion des revalorisations basées sur le taux d'inflation, avec une autonomie limitée dans la fixation des taux.

L'option fiscale demeurera solidement articulée autour de la sagesse fiscale, sans augmentation des taux de la fiscalité directe locale.

Ainsi, le budget 2024 devra pleinement inclure ces données qui nous imposent à la fois d'adapter notre exécution budgétaire, mais aussi d'engager une véritable politique de sobriété et d'efficacité visant à préserver des marges financières pour l'investissement et à réduire l'impact de nos choix sur le climat.

Au final le Budget 2024 sera élaboré sur la base d'une augmentation brute de ses dépenses de fonctionnement dans le contexte général d'augmentation des coûts, ainsi que sur la base d'hypothèses réalistes et prudentes de recettes.

La CCRMM entend pour autant poursuivre sa politique d'investissement avec la volonté de saisir toutes les opportunités de financement qui peuvent être proposées.

L'épargne disponible permettra d'atteindre les objectifs de mandat, et de financer des projets majeurs en voie d'aboutir avec un recours marginal à l'emprunt :

- Construction d'un nouvel équipement aquatique à MUTZIG
- Achat du Fort de Mutzig
- Construction de nouvelles liaisons cyclables

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

Enfin l'enjeu de la maîtrise énergétique, et de la transition écologique devient plus que jamais une priorité forte de la Communauté de Communes.

Si le budget de la CCRMM présente toujours à l'instar des années précédentes, une situation saine, l'épargne disponible pour des projets d'investissements s'érode en fonction du contexte général et des décisions prises depuis le début du mandat, et le maintien de la politique de stabilité des taux d'imposition dans un contexte de réforme fiscale illustrée par la suppression de la taxe d'habitation et de la CVAE.

Les politiques nouvelles et actions de développement durable : liaisons cyclables, Energie 18, Trame verte et Bleu, gestion des eaux pluviales urbaines devront être définies dans le cadre d'une stratégie qui laissera des marges de manœuvre à la Communauté de Communes pour l'avenir.

Pour 2024 les investissements programmés répondent dans la continuité des objectifs du mandat, à la volonté :

- De moderniser ses équipements : Lancement du projet de construction d'un nouvel Equipement aquatique à MUTZIG ;
- Développer l'activité touristique du territoire : Achat du Fort de MUTZIG et travaux d'aménagement,
- De préserver l'environnement, par l'installation de bornes de recharge électrique sur le territoire, par le développement et l'entretien des réseaux d'assainissement, des stations d'épurations et des réseaux d'eau, par la poursuite du développement des pistes cyclables,
- D'agir pour le développement économique du territoire en poursuivant le développement des zones d'activités économiques ;
- De soutenir les communes : Equipement de la Banque de Matériel Intercommunale,
- De soutenir les services à la personne dans le domaine de la petite enfance : Relais Petite Enfance ;
- De renforcer graduellement la mutualisation des achats
- De gérer les eaux pluviales urbaines

Et désormais :

- D'agir pour la transition écologique
- D'agir en faveur de la prévention contre les inondations et de la maîtrise des eaux pluviales de ruissellement.

Dans ce contexte, les orientations budgétaires 2024 mettent l'accent sur les points suivants :

- **La poursuite de la politique de non augmentation des taux d'imposition, et ce pour la 19^{ème} année consécutive**
- **L'ajustement du produit de la taxe GEMAPI**
- **Le maintien de la solidarité budgétaire**
- **Des engagements en faveur de la transition écologique**
- **La maîtrise des charges de fonctionnement dans un contexte inflationniste**
- **La préservation de notre capacité à investir**
- **La capacité à faire face aux imprévus découlant de la situation internationale**
- **Le maintien d'une politique de soutien au travers des participations financières :**

SYNDICAT MIXTE DU BASSIN BRUCHE MOSSIG : gestion des milieux aquatiques et inondations ;

PETR BRUCHE- MOSSIG : définition des conditions de développement économique, écologique, culturel et social du territoire ;

OFFICE DU TOURISME : développement touristique ;

MISSION LOCALE : aide à l'insertion professionnelle et sociale des jeunes de 16 à 25 ans ;

EPICERIE SOCIALE : aide aux personnes en difficulté ;

INITIATIVE BRUCHE-MOSSIG-PIEMONT : aide à la création ou reprise d'entreprises.

En 2024, 6 budgets seront ouverts avec pour orientations majeures :

- LE BUDGET PRINCIPAL

L'aboutissement de 2 projets majeurs : la construction d'une nouvelle Piscine et l'acquisition du Fort de MUTZIG.

La poursuite des politiques actuelles.

Une réorientation vers des questions environnementales :

- Trame verte et bleue
- Energie 18
- Gestion des eaux pluviales urbaines
- Pistes cyclables

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

- LE BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES

Un dossier majeur : Lancement de la 4ème tranche de la ZA ACTIVEUM

- LE BUDGET ANNEXE AIRES D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE (DEPUIS 2023)

Une participation financière au fonctionnement en hausse en raison de l'augmentation des charges de gestion.
Des travaux d'isolation des blocs sanitaires et de création de 3 blocs supplémentaires estimés à 106.000 € subventions déduites, qui seront financés sur les budgets 2024 et 2025.

- LE BUDGET ANNEXE EAU POTABLE ET LE BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT COLLECTIF ET PLUVIAL

Un Dossier Majeur : Unification de l'eau et de l'assainissement - Réussir l'intégration d'Oberhaslach et Niederhaslach au 1^{er} janvier 2025.

- LE BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS

La taxe d'enlèvement des déchets ménagers reste collectée et reversée intégralement au SELECTOM.
Pas d'augmentation pour 2024.

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

I. BUDGET PRINCIPAL

Le résultat budgétaire prévisionnel de l'exercice 2023 s'élève à 14 253 682,99 €.

| BUDGET PRINCIPAL | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| RESULTAT FONCTIONNEMENT | 9 056 745,31 | 1 846 391,87 | 1 414 147,15 | 1 792 951,84 |
| RESULTAT INVESTISSEMENT | 604 655,37 | 10 547 060,11 | 12 150 996,04 | 12 460 731,15 |
| RESULTAT GLOBAL | 9 661 400,68 | 12 393 451,98 | 13 565 143,19 | 14 253 682,99 |

1. SECTION DE FONCTIONNEMENT

1. Recettes de fonctionnement

1.1. LA FISCALITE

2024 : en l'absence de notification des bases, les prévisions de recettes fiscales restent prudentes.

a. Evolution des taux

| LIBELLE | TAUX | | | | | |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-----------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | D N/(N-1) |
| Taxe d'habitation* | | | | 3,84 | 3,84 | 0% |
| Taxe foncière sur les propriétés bâties | 1,87 | 1,87 | 1,87 | 1,87 | 1,87 | 0% |
| Taxe foncière sur les propriétés non bâties | 6,75 | 6,75 | 6,75 | 6,75 | 6,75 | 0% |
| Contrib. foncière des entreprises (part add)* | 2,89 | 2,89 | 2,89 | 2,89 | 2,89 | 0% |
| Contrib. foncière des entreprises (part ZAE)* | 19,53 | 19,53 | 19,53 | 19,53 | 19,53 | 0% |

Les taux des différentes taxes n'ont pas augmenté depuis 2005.

Les taux de taxe d'Habitation sont figés depuis 2020.

* 2023 : vote du taux de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale.

b. Evolution prévisionnelle des bases 2024

| LIBELLE | BASES | | | | | |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 PREV. | 2024 PREV. | D N/(N-1) |
| Taxe d'habitation | 52 199 000 | - | - | 1 216 680 | 1 216 680 | - |
| Taxe foncière sur les propriétés bâties | 63 098 145 | 54 716 251 | 56 832 000 | 58 546 389 | 60 810 240 | 4% |
| Taxe foncière sur les propriétés non bâties | 1 101 730 | 1 102 707 | 1 140 000 | 1 179 896 | 1 219 800 | 3% |
| Cotisation Foncière des Entreprises | 32 736 429 | 21 475 285 | 21 967 000 | 22 978 555 | 23 504 690 | 2% |
| Fiscalité professionnelle de zone | 3 162 303 | 2 281 408 | 2 322 000 | 2 441 107 | 2 484 540 | 2% |
| TOTAL | 152 297 607 | 79 575 651 | 82 261 000 | 86 362 627 | 89 235 950 | 3,33% |

2024 : Revalorisation prévisionnelle des bases d'imposition :

- locaux industriels, propriétés non bâties, locaux d'habitation : **1,039** (1,071 en 2023)
- locaux professionnels révisés : actualisation de la grille départementale des tarifs catégoriels d'après les loyers collectés
- bases minimum CFE (à défaut de nouvelle délibération).

c. Evolution prévisionnelle des produits

| LIBELLE | PRODUITS | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | 2020 | 2021 * | 2022 * | 2023 * | 2024 prév | D N/(N-1) |
| Taxe d'habitation (Résidences secondaires*) | 2 004 442 | 42 227 | 45 140 | 80 976 | 60 000 | -26% |
| Compensation TVA | | 1 993 299 | 2 184 265 | 2 243 895 | 2 250 000 | 0% |
| Taxe foncière sur les propriétés bâties | 1 179 935 | 1 023 433 | 1 065 483 | 1 137 986 | 1 172 000 | 3% |
| Taxe foncière sur les propriétés non bâties | 74 367 | 74 433 | 76 877 | 82 156 | 85 000 | 3% |
| TOTAL RESSOURCES TH & TF | 3 258 744 | 3 133 392 | 3 371 765 | 3 545 013 | 3 567 000 | 0,62% |
| Cotisation Foncière des Entreprises | 946 083 | 621 995 | 634 865 | 695 739 | 713 000 | 2% |
| Fiscalité Prof. De Zone | 617 598 | 445 479 | 453 512 | 497 624 | 510 000 | 2% |
| Cotisation Valeur Ajoutée des Entreprises | 1 578 925 | 1 492 002 | 1 303 580 | 16 590 | - | -100% |
| Compensation CVAE | | | | 1 573 884 | 1 570 000 | 0% |
| TOTAL FISCALITE PROFESSIONNELLE | 3 142 606 | 2 559 476 | 2 391 957 | 2 783 837 | 2 793 000 | 0,33% |
| Taxe GEMAPI | | | | 120 686 | 200 000 | 66% |
| TOTAL | 6 401 350 | 5 692 868 | 5 763 722 | 6 449 536 | 6 560 000 | 1,71% |
| Evolution N/(N-1) | 86 078 | - 708 482 | 70 854 | 685 814 | 110 464 | |

2021 : Réduction du taux de CVAE des entreprises de moitié et abaissement du taux de plafonnement de la CET en fonction de la valeur ajoutée ;

Réduction de la moitié de la CFE et TFPB pour les établissements industriels.

La diminution de CFE et TFPNB a été compensée par des allocations compensatrices.

2022 : Baisse de la CVAE

2023 : Suppression de la CVAE prévue sur 2 ans pour les entreprises, compensée totalement sous forme de fraction de TVA. Le montant de la compensation est divisé en deux parts.

- la première part prévoit que les communes, EPCI bénéficient d'un montant de TVA correspondant à la moyenne de CVAE des années 2020-2023, à laquelle s'ajoute le montant des compensations d'exonération de CVAE reçues sur la même période.
- la seconde part prévoit que la dynamique de la fraction de TVA est affectée à un fonds national de l'attractivité économique des territoires, réparti annuellement en fonction de l'activité économique sur le territoire des collectivités. La définition des modalités de répartition de ce fonds est renvoyée à un décret.

2023 : Instauration de la Taxe GEMAPI

2024 : La suppression de la CVAE pour les entreprises a été reportée en 2027- 2^{ème} année de compensation sous forme de fraction de TVA.

2024 : Ajustement de la Taxe GEMAPI au titre de la prévention contre les inondations.

1.2. LES CONCOURS DE L'ÉTAT

| DOTATIONS | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Prévisions 2024 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| DGF - Dot°d'intercommunalité avant prélèvement | 249 884 | 275 644 | 303 926 | 335 526 | 336 000 |
| Prélèvement CRFP | - 85 957 | - 85 957 | - 85 957 | - 85 957 | - 86 000 |
| DGF - Dot°d'intercommunalité après prélèvement | 163 927 | 189 687 | 217 969 | 249 569 | 250 000 |
| DGF - Dot°de compensation | 89 818 | 88 048 | 86 117 | 85 617 | 85 000 |
| TOTAL DGF | 253 745 | 277 735 | 304 086 | 335 186 | 335 000 |
| Allocations compensatrices TF | 4 772 | 177 039 | 15 159 | 2 521 | 3 000 |
| Allocations compensatrices CFE | 7 993 | 511 185 | 695 283 | 800 320 | 800 000 |
| Total Allocations Compensatrices | 48 257 | 688 224 | 710 442 | 802 841 | 803 000 |
| FNGIR | 47 545 | 47 545 | 47 545 | 47 454 | 47 540 |
| FDPTP | 70 210 | 40 622 | 65 709 | 63 609 | 60 000 |
| TASCOM | 26 019 | 41 302 | 48 830 | 49 850 | 49 850 |
| Autres recettes | 135 379 | 129 469 | 162 084 | 160 913 | 157 390 |
| PRELEVEMENT FPIC | - 398 989 | - 407 480 | - 863 219 | - 822 779 | - 850 000 |
| DOTATION PERTE DE RECETTES | - | 63 212 | 167 738 | 476 161 | 445 390 |
| TOTAL | 38 392 | 751 160 | 481 131 | 476 161 | 445 390 |

Accusé de réception en préfecture
067 246704064 20240220 ROB 2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

En attente de notification 2024

- 2021** - Une évolution des allocations compensatrices liée à la réduction des valeurs locatives de la TFPB et CFE des locaux industriels
 - Une dotation pertes de recettes liées à la crise sanitaire
- 2022** - Un prélèvement FPIC en hausse pour la CCRMM sur le principe de la répartition libre,
 - Une dotation pertes de recettes liées à la crise sanitaire
- 2023** - Maintien du prélèvement FPIC pour la CCRMM sur le principe de la répartition libre.

1.3. LES PRODUITS DES SERVICES

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 prévision |
|---|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PRODUITS DES SERVICES | | 338 236,07 | 308 729,78 | 586 462,52 | 643 903,95 | 612 200,00 |
| PISCINES | <i>Entrées piscines</i> | 216 328,01 | 185 678,40 | 414 876,78 | 486 040,15 | 444 500,00 |
| | <i>Location - loyer</i> | - | 1 042,90 | 1 114,40 | 1 212,49 | 1 200,00 |
| | <i>Redevances distributeur</i> | 2 353,15 | 841,35 | 2 407,36 | 2 450,20 | 1 900,00 |
| | <i>Caution Badge</i> | 3 345,20 | 2 170,00 | - | - | 600,00 |
| | TOTAL | 222 026,36 | 189 732,65 | 418 398,54 | 489 702,84 | 448 200,00 |
| Taxe de séjour | | 114 931,57 | 57 183,09 | 98 830,56 | 138 136,91 | 144 000,00 |
| Bornes Recharge Electrique | | 1 278,14 | 4 945,57 | 15 350,26 | 16 064,20 | 20 000,00 |
| PARTICIPATIONS | | 144 606,26 | 126 709,88 | 134 878,03 | 155 535,07 | 143 700,00 |
| RAM | <i>CAF</i> | 117 902,81 | 121 569,34 | 125 937,70 | 117 666,69 | 106 000,00 |
| | <i>MSA</i> | 746,23 | 979,42 | 994,11 | 861,03 | 900,00 |
| Transport a la demande | <i>REGION</i> | 25 485,21 | 4 100,06 | 7 855,08 | 36 239,17 | 36 000,00 |
| | <i>Communes voisines</i> | 472,01 | 61,06 | 91,14 | 768,18 | 800,00 |
| PISCINES aide Apprenti | <i>REGION</i> | | 12 000,00 | - | - | 2 000,00 |
| TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 482 842,33 | 435 439,66 | 721 340,55 | 799 439,02 | 755 900,00 |

- 2020** : est marquée par une diminution générale des recettes liée à l'épidémie de la Covid-19.
- Piscines** : baisse des recettes tarifaires liée à la fermeture des piscines et au remboursement prorata temporis des abonnements piscines.
- 2021** : reste marquée par une diminution de la fréquentation et des recettes tarifaires des piscines.
- 2022** : présente une hausse générale des recettes après l'épidémie de la Covid-19, : reprise de la fréquentation de nos piscines et une hausse de la Taxe de Séjour.
- 2023** : affiche une hausse des recettes tarifaires : reprise du service de Transport à la demande, de la fréquentation des piscines et une augmentation de la Taxe de Séjour.

1.4. LES TARIFS

➤ ENTREES PISCINES

| Entrées individuelles | |
|--|---------|
| Enfants de - de 6 ans | 1,20 € |
| Jeunes de 6 à 18 ans | 3,00 € |
| Adultes | 4,20 € |
| Handicapés enfants – de 18 ans | 1,20 € |
| Handicapés adultes, invalidité à 80%, Étudiants - de 25 ans, Carte Cézam, Adultes de + de 64 ans | 3,50 € |
| Séance « Activité aquagym » | 4,80 € |
| Séance aquabike, aquatraining, trampo-step, trampo-bike, duo surprise | 7,20 € |
| Séance aquaphobie | 15,00 € |
| Location aquabike, tapis de course ¼ heure | 4,20 € |
| Abonnements | |
| Badge enfants - de 6 ans, handicapés enfants : | |
| ➤ 12 entrées | 12,00 € |
| Badge jeunes de 6 à 18 ans, étudiants – 25 ans, handicapés adultes à 80 % | |
| ➤ 12 entrées | 30,00 € |
| ➤ 25 entrées | 48,00 € |

Accusé de réception en préfecture
 067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
 Date de réception préfecture : 29/02/2024

| | |
|--|---------------------|
| Badge adultes | |
| ➤ 12 entrées | 42,00 € |
| ➤ 25 entrées | 72,00 € |
| ➤ à l'année | 180,00 € |
| Badge « Activité aquagym » | |
| ➤ Abonnement trimestriel | 110,00 € |
| ➤ Abonnement 25 séances | 180,00 € |
| Badge « Aquabike / aquatraining / trampo-step / duo surprise » | |
| ➤ 10 séances | 66,00 € |
| Caution badge « abonnement » | |
| | 5,00 € |
| Entrées groupes | |
| Comité d'entreprise (10 abonnements à 11 entrées) | 300,00 € |
| Scolaires primaires de la Communauté de Communes | 0,00 € |
| Scolaires secondaires de la Communauté de Communes | 2,20 € |
| Scolaires hors Communauté de Communes (par séance et par classe) | 75,00 € |
| Centres de vacances de la Communauté de Communes | 1,20 € |
| Centres de vacances hors de la Communauté de Communes | 2,50 € |
| Accompagnateurs des Centres de vacances | 3,00 € |
| Association : tarifs des 6 à 18 ans | 1,80 € |
| Association : tarifs adultes | 3,00 € |
| Etablissements spécialisés | 2,40 € |
| Entrées diverses | |
| Famille : 2 adultes et 2 enfants ou 1 adulte et 3 enfants | 12,00 € |
| Soirée événementielle : 1 h de cours, avec ambiance, lumière, décoration, déguisements, et verre de l'amitié | 12,00 € |
| Activité spécifique : Animation pour les enfants, chasse au trésor ou kermesse | 6,00 € |
| Mise à disposition d'un Maître-Nageur | 30,00 € |
| Location de la piscine à la 1/2 journée | 120,00 € |
| Location de la piscine aux bébé-nageurs | 280,00 € |
| Tarif horaire ligne d'eau | 1,80 € |
| Formations au Brevet National de Sécurité et Sauveteur Aquatique (B.N.S.S.A.) | |
| Stage « secourisme et sauvetage » (par participant et pour la totalité du stage) | 85,00 € |
| Partie théorique : formation aux Premiers Secours en Equipe de niveau 1 (PSE1) (obligatoirement de 39h00) - la formule "week-end" : 3 week-ends complets, - la formule "stages" : 1 semaine complète durant les congés scolaires | 290,00 € |
| Partie spécifique "natation" ou pratique : - la formule "continue" : les lundis soirs de 19h30 à 21h30, - la formule "stages" : 1 semaine complète durant les congés scolaires, | 260,00 € |
| Affiliation du stagiaire à la FNMNS*, (obligatoire) | 10,00 € |
| Assurance professionnelle du stagiaire (obligatoire) | 30,00 € |
| Le recyclage du diplôme de PSE1 (obligatoire tous les ans) | 70,00 € |
| Les formations de Prévention et Secours Civiques de niveau 1 (PSC1) | 60,00 € |
| Recyclage obligatoire tous les 5 ans : - Examen de révision - Formation à l'examen de révision | 50,00 € 150,00 € |
| Stage de Natation enfants 6 à 11 ans | |
| - Pour 1 semaine (5 jours) | 50,00 € |
| - Pour 2 semaines (10 jours) | 90,00 € |

* Délibérations n°23-53 du 29 juin 2023 & n°23-114 du 21 décembre 2023

Les tarifs n'avaient pas évolué depuis 2015.

2023 : une révision des tarifs d'entrée a été décidée avec effet au 4 septembre 2023.

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

➤ TRANSPORT A LA DEMANDE

| | Au sein de la Communauté de Communes de la Région de MOLSHEIM-MUTZIG | Vers la Commune de ROSHEIM | Des Communes de BERGBIETEN, DANGOLSHEIM et FLEXBOURG vers la Communauté de Communes de la Région de MOLSHEIM-MUTZIG |
|-----------------------------|--|----------------------------|---|
| <i>Ticket à l'unité</i> | 3,50 € | 4,50 € | 4,50 € |
| <i>Carnet de 10 tickets</i> | 30,00 € | 40,00 € | 40,00 € |

➤ TAXE DE SEJOUR

Tarif applicable au 1^{er} janvier 2020 (Délibération n°18-69 du 4 octobre 2018) :

| Catégories d'hébergement | Tarif de la CC |
|--|----------------|
| Hôtels de tourisme 4 étoiles, résidences de tourisme 4 étoiles, meublés de tourisme 4 étoiles et tous les autres établissements présentant des caractéristiques de classement touristique équivalentes | 1,00 € |
| Hôtels de tourisme 3 étoiles, résidences de tourisme 3 étoiles, meublés de tourisme 3 étoiles et tous les autres établissements présentant des caractéristiques de classement touristique équivalentes | 0,75 € |
| Hôtels de tourisme 2 étoiles, résidences de tourisme 2 étoiles, meublés de tourisme 2 étoiles, villages de vacances 4 et 5 étoiles et tous les autres établissements présentant des caractéristiques de classement touristique équivalentes | 0,60 € |
| Hôtels de tourisme 1 étoile, résidences de tourisme 1 étoile, meublés de tourisme 1 étoile, villages de vacances 1, 2 et 3 étoiles, chambres d'hôtes, emplacements dans des aires de camping-cars et des parcs de stationnement touristiques par tranche de 24 heures et tous les autres établissements présentant des caractéristiques de classement touristique équivalentes | 0,45 € |
| Hôtels et résidences de tourisme, villages de vacances, Meublés de tourisme et hébergements assimilés en attente de classement ou sans classement | 1% |
| Terrains de camping et terrains de caravanage classés en 3, 4 et 5 étoiles et tout autre terrain d'hébergement de plein air de caractéristiques équivalentes | 0,40 € |
| Terrains de camping et terrains de caravanage classés en 1 et 2 étoiles et tout autre terrain d'hébergement de plein air de caractéristiques équivalentes, ports de plaisance | 0,20 € |

➤ BORNES DE RECHARGE POUR VEHICULES ELECTRIQUES

(Délibération n°18-51 du 5 juillet 2018)

Les tarifs de la recharge aux bornes de recharge pour véhicules électriques implantées par la Communauté de Communes, comme suit :

☞ pour les zones denses :

- de 0 à 7 kWh : 0,40 € pour 15 minutes,
- de 7 à 22 kWh : 1,00 € pour 15 minutes,
- temps de branchement sans énergie délivrée : 0,40 € pour 15 minutes,

☞ pour les zones non denses :

- de 0 à 7 kWh : 0,40 € pour 15 minutes,
- de 7 à 22 kWh : 1,00 € pour 15 minutes,
- temps de branchement sans énergie délivrée : gratuit,

- ✓ les zones denses sont définies comme les emplacements fréquentés où les places sont peu nombreuses, à savoir :
 - à MOLSHEIM : le parking des Jésuites et le parking rue des Sports,
 - à MUTZIG : le parking de la Mairie,
 - à DORLSHEIM : le parking de la Place du Village,
- ✓ tous les autres emplacements intègrent les zones non denses.

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

1.5. LES RECETTES GLOBALES DE FONCTIONNEMENT

| Chap | Libellé | CA 2020 | CA 2021 | CFU 2022 | CFU 2023 | BP 2024 | Evolution n/n-1 |
|------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| 013 | Atténuation de charges | 71 418,82 | 49 640,70 | 120 314,32 | 65 570,15 | 28 000 | -57% |
| 70 | Produits des services | 320 460,12 | 377 705,45 | 619 736,51 | 663 660,93 | 650 600 | -2% |
| 73 | Impôts et taxes | 6 752 624,57 | 5 882 555,09 | 5 996 038,56 | 6 753 740,91 | 6 806 390 | 1% |
| 74 | Dotations, subventions | 672 340,33 | 1 345 102,19 | 1 514 545,14 | 1 393 462,74 | 1 381 900 | -1% |
| 75 | Autres produits de gestion c | 12 970,69 | 19 719,69 | 41 880,69 | 134 547,29 | 25 570 | -81% |
| | Total des recettes de gestion | 7 829 814,53 | 7 674 723,12 | 8 292 515,22 | 9 010 982,02 | 8 892 460 | -1% |
| 77 | Produits exceptionnels | 60 815,56 | 1 256 852,22 | 51 986,80 | 4 705,11 | 6 600 | 40% |
| 78 | Reprise sur amortissements | - | - | - | - | 10 000 | 0% |
| | Total des recettes réelles de | 7 890 630,09 | 8 931 575,34 | 8 344 502,02 | 9 015 687,13 | 8 909 060 | -1% |
| 042 | Opération d'ordre de transfé | 27 320,24 | 4 452,01 | - | - | 5 000 | 0% |
| | Total des recettes d'ordres d | 27 320,24 | 4 452,01 | - | - | 5 000 | 0% |
| | TOTAL RECETTES | 7 917 950,33 | 8 936 027,35 | 8 344 502,02 | 9 015 687,13 | 8 914 060 | -1% |

Pour information R002 Excédent 6 662 068,19

* à partir de 2022 - M57

2020 : baisse des produits des services suite à l'épidémie de COVID-19

2021 : poursuite de la baisse des produits des services liés à la crise sanitaire, des produits exceptionnels liés au transfert de terrain sur le budget annexe ZA

2022 : des atténuations de charges en hausse liés à des remboursements des frais de personnels
reprise des recettes de produits de services après crise sanitaire et hausse des dotations

2023 : des recettes fiscales en hausse, liées à la revalorisation des bases.

2024 : des recettes estimées prudemment.

2. Dépenses de fonctionnement

2.1. DEPENSES DE PERSONNEL

a. Evolution des charges de personnel

| FRAIS DE PERSONNEL | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | DOB 2024 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| CHARGES DE PERSONNEL | 1 951 619,64 | 1 995 547,54 | 2 192 448,02 | 2 282 206,29 | 2 559 100,00 |
| Administration Générale | 668 668,53 | 705 006,39 | 745 280,66 | 778 104,22 | 837 500,00 |
| Piscines | 1 072 855,50 | 1 079 775,26 | 1 224 665,77 | 1 277 010,84 | 1 424 800,00 |
| RAM | 125 906,92 | 136 856,02 | 132 213,71 | 129 940,15 | 149 500,00 |
| Tourisme | - | - | - | - | - |
| Banque de Matériels | 35 998,73 | 34 370,33 | 47 958,86 | 45 351,13 | 51 800,00 |
| AIRES DES GENS DU VOYAGE | 48 189,96 | 39 539,54 | 42 329,02 | 33 970,97 | 37 500,00 |
| Développement durable | - | - | - | 17 828,98 | 58 000,00 |
| ATTENUATION DE CHARGES | - 71 418,82 | - 49 640,70 | - 120 314,32 | - 65 570,15 | - 28 000,00 |
| Administration Générale | - 16 155,57 | - 25 406,61 | - 31 407,99 | - 15 344,99 | - 7 000,00 |
| Piscines | - 55 147,50 | - 24 234,09 | - 64 312,52 | - 39 689,10 | - 16 000,00 |
| AIRES DES GENS DU VOYAGE | - 6,00 | - | - | - | - |
| RAM | - 31,00 | - | - 22 054,69 | - 10 536,06 | - 5 000,00 |
| Banque de Matériels | - 78,75 | - | - 2 269,55 | - | - |
| TOTAL | 1 880 200,82 | 1 945 906,84 | 2 072 133,70 | 2 216 636,14 | 2 531 100,00 |
| REMBOURSEMENT AGENT MISE A DISPOSITION | - | 46 897,34 | 52 116,74 | 59 588,25 | 72 000,00 |

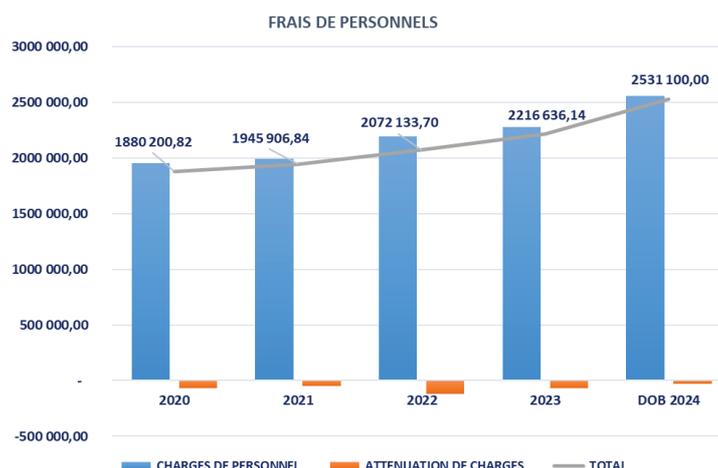
Le Budget global a augmenté de **17,89 %** de 2020 à 2023.

L'exercice 2020 affichait une diminution de la masse salariale due à la fermeture des piscines, au non renouvellement de CDD pendant le confinement et au recours à moins de personnel saisonnier en raison de l'ouverture tardive de la piscine de plein air.

Sur la période concernée des postes ont été créés.

Depuis 2022, la CC est impactée par un taux d'absentéisme et la revalorisation des salaires.

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024



b. Evolution des effectifs

| | 1er janvier 2020 | 1er janvier 2021 | 1er janvier 2022 | 1er janvier 2023 | 1er janvier 2024 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | EFFECTIFS ETP |
| ADMINISTRATION GENERALE | 11,70 | 11,70 | 11,70 | 12,30 | 11,70 |
| RAM | 2,50 | 2,50 | 2,50 | 2,50 | 2,50 |
| PISCINES | 28,17 | 28 | 28 | 28,20 | 26,90 |
| MAITRE NAGEUR | 13,00 | 14,00 | 14 | 13 | 13 |
| MAITRE NAGEUR (POSTE NON PERMANENT) | 1,17 | 0,00 | 0 | 0,20 | 0,20 |
| APPRENTI BPJEPS | 2,00 | 2,00 | 2 | 2 | 2 |
| ENTRETIEN-CAISSE | 8,00 | 8,00 | 8 | 8 | 8 |
| AGENT d'EXPLOITATION | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| AGENT TECHNIQUE | 4,00 | 4,00 | 4 | 4 | 3,70 |
| APPRENTI TECHNIQUE | | | | 1 | 0 |
| AAVG/ BMI | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| EAU ET ASSAINISSEMENT* | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 |
| SAISONNIERS | 30 | 30 | 37 | 43 | 43 |
| AGENT MIS A DISPOSITION | 1,00 | 1,00 | 1 | 1 | 1,30 |
| TOTAL | 78,37 | 77,20 | 85,20 | | |
| ELUS | 7 | 8 | 8 | 8 | 8 |

Commentaires concernant l'état des effectifs et les variations de la masse salariale :

Administration générale :

2020 : Renouvellement d'un poste de technicien SIG (poste non permanent) et pérennisation du poste

2020 : Remplacement congé de maternité

2021 : Des absences maladie et un congé de maternité

2022 : Recrutement d'un adjoint administratif chargé de la Mutualisation et du Développement durable

2023 : Transformation du poste : Recrutement d'un responsable des marchés mutualisés (1^{er} juillet 2023) et Recrutement d'un chargé de projet Transition Energétique (1^{er} septembre 2023)

Relais Petite Enfance :

2022 : Congé de maladie ordinaire

2023 : Disponibilité pour raison de santé

A.A.G.V. et B.M.I. :

2020 : Départ à la retraite d'un agent.

2022 : Renforcement de l'équipe technique : Recrutement d'un agent contractuel pour les AAGV et renforcement de l'équipe technique suite au départ d'un agent.

Piscines :

2020 : Activité réduite liée à l'épidémie de Covid-19

2021 : Reprise modérée de l'activité liée à la crise sanitaire, aux arrêts imposés pour les cas covid + et à une météo peu clémente

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

2022 : Des remplacements de MNS suite à des départs et des recrutements de saisonniers pour la piscine de plein air

Recrutement d'un agent technique en apprentissage

2023 : Réorganisation du service des Piscines

Eau et assainissement

2021 : Recrutement d'un Animateur Gestion des Eaux pluviales Urbaines (GEPU)

BILAN DES MOUVEMENTS :

| ANNEE | DEPART/ABSENCE | | | | ARRIVEE/ REMPLACEMENT | | | |
|------------|----------------------------|--------------------------------|-------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------|----------|
| | MOTIF | GRADE | H / F | STATUT | MOTIF | GRADE | H / F | STATUT |
| 2020 | Retraite | Adjoint technique | H | TIT | | | | |
| | Retraite | Ingénieur | H | TIT | Remplacement | Ingénieur | F | TIT |
| | Fin de CDD | Adjoint administratif | F | NTIT | Remplacement | adjoint administratif | F | NTIT |
| | Rupture CDD | Educateur des APS | H | NTIT | Remplacement | Educateur des APS ppal 2ème cl | H | TIT |
| | Fin de CDD | Educateur des APS nn permanen | F | NTITNP | Remplacement | Educateur des APS | H | NTIT |
| | Fin de CDD | Adjoint technique | H | NTIT | Remplacement | adjoint technique | H | NTIT |
| | Congé de maternité | Attaché territorial | F | TIT | Remplacement | attaché territorial | F | NTIT |
| | Fin de CDD | Adjoint technique | F | NTIT | - | - | | |
| | APPRENTI | BPJEPS | FH | APP | Renouvellement | APPRENTI BPJEPS | HH | APP |
| | Maladie LD | Adjoint administratif | F | TIT | | | | |
| | | | | Création | Technicien SIG | F | NTIT | |
| 2021 | Statut | Adjoint technique NP | F | STAG TNC | Titularisation | Adjoint technique | F | TIT TNC |
| | Vacance de poste | Adjoint technique | F | NTIT | Remplacement | adjoint technique | H | NTIT |
| | Statut | Adjoint administratif | F | NTIT | Stagiaire | adjoint administratif | F | STAG |
| | Congé de maternité | Attaché territorial | F | TIT | - | - | | |
| | Retraite Progressive | Adjoint technique | F | NTIT | Remplacement | 2 Adjoints techniques | F | NTIT |
| | Maladie LD | Adjoint administratif | F | TIT | Remplacement | Adjoint administratif | F | NTIT |
| | Maladie | Rédacteur | F | TIT | Réorganisation | Adjoint administratif ppal | F | TIT TNC |
| | APPRENTI | BPJEPS | HH | APP | Renouvellement | APPRENTI BPJEPS | HH | APP |
| | | | | Création | Ingénieur GEPU | H | NTIT | |
| 2022 | Mutation | Rédacteur ppal | F | TIT | Remplacement | Rédacteur | F | NTIT |
| | Statut | Educateur des APS | H | NTIT | Stagiaire | Educateur des APS | H | STAG |
| | Statut | Educateur des APS | H | NTIT | Stagiaire | Educateur des APS | H | STAG |
| | Disponibilité pour CP | Adjoint technique | H | TIT | Remplacement | Adjoint technique | H | NTIT |
| | APPRENTI | BPJEPS | | APP | Renouvellement | APPRENTI BPJEPS | | APP |
| | Démision | Educateur des APS | H | NTIT | Remplacement | Educateur APS principal 1ère cl | H | TIT |
| | Démision | Educateur des APS | H | NTIT | Remplacement | Educateur APS | H | NTIT |
| | Fin de CDD | Educateur des APS | H | NTIT | - | - | | |
| | Fin de CDD | Educateur des APS | H | NTIT | Remplacement | Educateur des APS | H | NTIT |
| | | | | | Création | Mutualisation-Dév.durable | H | TIT |
| | Retraite Progressive | Adjoint technique | F | NTIT | Remplacement | 2 Adjoints techniques | F | NTIT |
| | Maladie - AT | Adjoint technique ppal 1er cl | H | TIT | Création | Apprenti BTS | H | APP |
| | Maladie | Educateur des APS | H | TIT | Remplacement | Educateur des APS | H | NTIT |
| | Maladie | Educateur de JF | F | TIT | Remplacement | Educateur de jeunes enfants | F | NTIT |
| | Maladie | Adjoint technique | F | TIT TNC | - | - | | |
| | Maladie | Rédacteur | F | TIT | Réorganisation des Serv | Adjoint administratif ppal | F | TIT TNC |
| Maladie LD | Adjoint administratif | F | TIT | Remplacement | Adjoint administratif | F | NTIT | |
| | | | | Création | ENERGIE 18 | H | NTIT | |
| | | | | Réorganisation des Serv | Adjoint administratif ppal | F | TIT TNC | |
| 2023 | TP thérapeutique | Rédacteur | F | TIT | | | | |
| | Congé Maternité - TP | Adjoint administratif ppal 1 | F | TIT | | | | |
| | DORS - retraite invalidité | Adjoint administratif | F | TIT | Remplacement | Adjoint administratif | F | NIT |
| | Citis | Adjoint technique ppal 1er cl | H | TIT | Remplacement | Adjoint technique ppal 1er cl | H | NTIT |
| | DORS | Educateur JE | F | TIT | Remplacement | Educateur JE | F | NTIT |
| | Congé grave maladie | adjoint technique | F | TIT-TNC | | | | |
| | APPRENTI | BPJEPS | | APP | Renouvellement | APPRENTI BPJEPS | | APP |
| | Statut | Adjoint administratif | F | STAG | Titularisation | adjoint administratif | F | TIT |
| | Statut | Adjoint technique | H | NT | Stagiaire | Adjoint Technique | H | STAG |
| | Retraite | Adjoint technique | F | NTIT | Remplacement | Adjoint technique | | NTIT |
| | DHS | Adjoint technique | H | NTIT | Réduction DHS | - | H | NTIT-TNC |
| | Fin de CDD | Educateur des APS | H | NTIT | Remplacement | Educateur des APS | H | NTIT |
| | Disponibilité | Educateur des APS ppal 2ème cl | H | TIT | Remplacement | Educateur des APS | H | NTIT |
| | Carrière | Ingénieur | H | TIT | Avancement de grade | Ingénieur principal | H | TIT |
| | Carrière | Adjoint technique | | | Avancement de grade | Adjoint technique ppal 2 | F | TIT |
| | Statut | Educateur des APS | H | STAG | Titularisation | Educateur des APS | H | TIT |
| | Statut | Educateur des APS | H | STAG | Titularisation | Educateur des APS | H | TIT |
| | Mutation | Adjoint administratif ppal | H | TIT | Remplacement | Marché public | F | TIT-MAD |
| Mutation | Adjoint technique | F | TIT | Remplacement | Adjoint Technique | F | NIT | |
| Mutation | Ingénieur | F | TIT | Remplacement | Ingénieur | F | TIT | |
| 2024 | Carrière | Adjoint administratif ppal 1 | F | TIT | Promotion interne | Rédacteur | F | TIT |
| | Retraite pour invalidité | Educateur JE | F | TIT | | | | |
| | Retraite pour invalidité | Adjoint administratif | F | TIT | | | | |
| | Retraite | Adjoint administratif ppal 1 | F | TIT | | | | |
| | Radiation | Adjoint technique | F | TIT-TNC | | | | |
| | Statut | Adjoint technique | H | STAG | Titularisation | Adjoint Technique | H | TIT |
| Statut | Ingénieur | F | NTIT | Statut | Ingénieur | H | TIT | |

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

c. La structure et l'évolution des dépenses de personnel et des effectifs

Sur la période 2020-2023, les dépenses de personnel ont augmenté et s'expliquent par :

- le glissement « vieillissement-technicité » (GVT) annuel,
- la mise en œuvre du Protocole sur les Parcours, les Carrières et les Rémunérations (PPCR) pour les trois catégories d'agents (C, B et A), dont l'application a été gelée en 2018,
- l'instauration progressive du nouveau Régime Indemnitaire tenant compte des Fonctions, Sujétions, de l'Expertise et de l'Engagement Professionnel,
- Le passage en catégorie A de certains agents relevant de la catégorie B (les éducateurs de Jeunes enfants et assistants socioéducatifs). Pour la CCRMM cela concerne 2 agents,
- les besoins nouveaux engendrés par les politiques nouvelles : SIG - Mutualisation et Développement Durable, Eaux pluviales,
- les besoins liés à la gestion des aires d'accueil des gens du voyage et de la BMI.
- la revalorisation des salaires des agents de catégorie C en 2022,
- les revalorisations du point d'indice depuis 2022.

En 2023 :

☞ Revalorisation du point d'indice

Le décret n° 2023-519 du 28 juin 2023 a relevé la valeur du point d'indice de **1,5%** au pour tous les agents publics. À compter du 1er juillet 2023, la valeur annuelle du traitement afférent à l'indice 100 majoré est portée de 5 820,04 euros à **5 907,34 €**. Ce décret attribue des **points d'indice majoré différenciés pour les indices bruts 367 à 418** au 1er juillet 2023. Il attribue également **5 points d'indice majoré** pour tous les agents publics à compter du 1er janvier 2024.

☞ Revalorisation du SMIC

- Revalorisation du SMIC de 1,81% au 1er janvier 2023
- Revalorisation du SMIC de 2,22% au 1er mai 2023

☞ Relèvement de l'indice minimum de traitement

Afin d'éviter que le salaire minimum dans la fonction publique ne soit inférieur au SMIC - ce qui obligerait les employeurs publics à appliquer une indemnité différentielle pour combler l'écart de traitement - l'augmentation du SMIC a été suivie d'un **relèvement de l'indice minimum de traitement** pour les agents de la fonction publique.

A compter du **1er janvier 2023**, le minimum de traitement correspond à l'**indice majoré 353 (indice brut 385)**, soit 1 712,06 € brut par mois. Auparavant, il était fixé à l'indice majoré 352 (indice brut 382).

☞ Relèvement de l'indice minimum de traitement au 1er mai 2023

Le **1er mai 2023**, l'indice minimum de traitement des agents publics a de nouveau été relevé au niveau du Smic. Le minimum de traitement dans la fonction publique correspond à l'**indice majoré 361** (indice brut 397), soit 1 750,86 € bruts par mois.

☞ Revalorisation salariale des agents de catégorie B

Annoncés par le gouvernement en complément du point d'indice, six décrets modifient la **carrière et la rémunération des agents de catégorie B** des trois versants de la fonction publique à compter du 1er septembre 2022. Deux d'entre eux s'appliquent aux agents de la fonction publique territoriale.

Le décret 2022-1200 du 31 août 2022 modifie l'organisation des carrières de différents cadres d'emplois de fonctionnaires de catégorie B, en **réduisant la durée de certains échelons et grades**. Pour accompagner ces évolutions, le décret adapte notamment **les modalités d'avancement et de classement lors de la nomination dans un cadre d'emplois de fonctionnaires de la catégorie A de la FPT**.

Le deuxième grade a été modifié et comporte désormais douze échelons au lieu de treize (suppression du 1er échelon).

Chaque cadre d'emplois comprend donc trois grades ou assimilés avec la composition ci-dessous :

- treize échelons pour le premier grade ;
- douze échelons pour le deuxième grade ;
- onze échelons pour le troisième grade.

La durée passée dans chacun des échelons des grades des cadres d'emplois a évolué :

- Premier grade (B1) : Réduction de la durée de deux ans à un an des quatre premiers échelons
- Deuxième grade (B2) : La durée des 1er et 2e échelons est réduite d'un 1 an (passage de 2 ans à 1 an) et celle des échelons 7 et 11 augmente d'un an (passage de 2 à 3 ans et de 3 à 4 ans)

La durée de carrière passe de 30 à 26 ans sur ces deux grades.

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

Le décret n° 2022-1201 du 31 août 2022 revalorise la grille indiciaire de la catégorie B de la FPT en modifiant l'échelonnement indiciaire applicable aux premiers et deuxièmes grades des cadres d'emplois de cette catégorie : Premier grade (B1) : Les quatre premiers échelons bénéficient d'une augmentation de 4 à 17 points d'indice (soit 1 % à 4,6 %) :

- 1er échelon : 372 → 389 (soit +17 points ou 4,6 %)
- 2° échelon : 379 → 395 (soit +16 points ou 4,2 %)
- 3° échelon : 388 → 397 (soit +9 points ou 2,3 %)
- 4° échelon : 397 → 401 (soit +4 points ou 1 %)

Deuxième grade (B2) : Le traitement indiciaire des deux premiers échelons augmente :

- 1er échelon : 389 → 401 (soit +12 points ou 3,1 %)
- 2° échelon : 399 → 415 (soit +16 points ou 4 %)

☞ Relèvement à 75% de la participation des employeurs aux titres de transport

Afin d'augmenter le pouvoir d'achat des agents publics, le calcul de la prise en charge par l'employeur des abonnements de transports en commun pour les agents publics a été modifié par le décret n° 2023-812 du 21 août 2023. La prise en charge passera à 75 % contre 50 % auparavant à partir du 1^{er} septembre 2023.

Pour 2024 il est envisagé une progression de la masse salariale en raison notamment des éléments suivants :

- Les grilles indiciaires de tous les agents publics sont revalorisées sur chaque échelon de 5 points au 1er janvier 2024, ce qui représente une hausse de 24,61 € brut par mois.
- Le montant du SMIC brut horaire passe à 11,65 euros (augmentation de 1,13 %), soit 1 766,92 euros mensuels sur la base de la durée légale du travail de 35 heures hebdomadaires.
- Le plafond annuel de la Sécurité sociale (PASS) passe à 46 368 € (contre 43 992 € en 2023) et le plafond mensuel à 3 864 € (contre 3 666 € en 2023), soit une hausse de 5,4%.
- Les tarifs des contrats de protection sociale complémentaire portés par le centre de gestion évoluent
- Versement de la prime exceptionnelle du pouvoir d'achat.

d. Les avantages en nature :

- Participation de la Communauté de Communes pour le risque Santé et Prévoyance
- Adhésion au CNAS pour l'ensemble du personnel

e. Le temps de travail

- Administration générale : 39h compensées par des jours ARTT
- Piscines : 35 h
- AAGV : 35 h augmentées des temps d'astreintes
- BMI : 35 h

Le recours aux heures supplémentaires payées concerne essentiellement le personnel des piscines. Elles répondent à des besoins liés à l'absence d'un agent (maladie, formation, congé) ou à un surcroît d'activité pendant la période estivale.

En 2020, cela représentait 393 h pour le personnel permanent et 261 h pour le personnel saisonnier.

En 2021 : les heures supplémentaires payées s'établissent à 468 h pour le personnel permanent et 157 h pour le personnel saisonnier.

En 2022 : les heures supplémentaires payées s'établissent à 748,88 h pour le personnel permanent et 427,50 h pour le personnel saisonnier.

En 2023 : les heures supplémentaires payées s'établissent à 656,67 h pour le personnel permanent et 265,30 h pour le personnel saisonnier.

f. Absentéisme

Après avoir culminé à 2258 jours au total en 2022, l'absentéisme reste-très élevé en 2023. On compte 2 agents placés en « disponibilité d'office pour raison de santé » dans l'attente de la mise à la retraite pour invalidité, 1 agent placé en « congé de grave maladie » et 1 agent en CITIS.

| Agents CNRACL | | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Type de risque | Absence 2021 en nb de jours | Absence 2022 en nb de jours | Absence 2023 en nb de jours |
| Congé de maladie ordinaire | 426 | 988 | 246 |
| Congé de maladie de longue durée | 364 | 364 | 237 |
| Congé pour invalidité imputable au Service | 0 | 292 | 364 |
| Congé de maternité | 58 | 53 | 112 |
| Congé de paternité | 11 | 4 | 21 |
| Disponibilité d'office pour raison de santé | 0 | | 335 |
| Disponibilité d'office en attente retraite pour invalidité | | | 127 |
| Total | 859 | 1701 | 1442 |

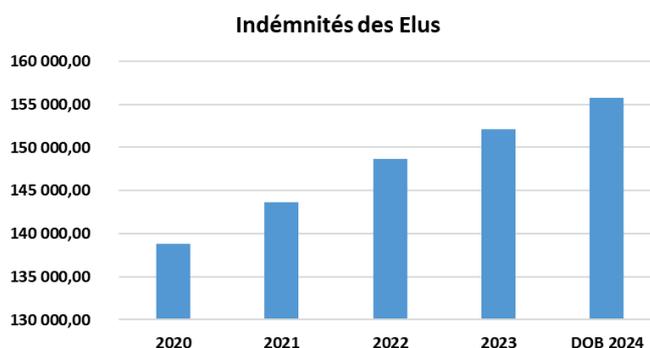
| Agents IRCANTEC | | | |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Type de risque | Absence 2021 en nb de jours | Absence 2022 en nb de jours | Absence 2023 en nb de jours |
| Congé de maladie ordinaire | 225 | 557 | 122 |
| Congé de grave maladie | | | 364 |
| Total | 225 | 557 | 486 |

g. Egalité Femmes / Hommes

Le rapport informant de la situation en matière d'égalité professionnelle Femmes / Hommes au sein des services de la Communauté de Communes est joint en annexe du présent rapport d'orientation budgétaire.

2.2. LES ELUS

| INDEMNITES | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | DOB 2024 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Elus | 138 808,81 | 143 633,07 | 148 661,55 | 152 102,79 | 155 700,00 |
| Nombres | 7 | 8 | 8 | 8 | 8 |



Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

2.3. SUBVENTIONS VERSEES

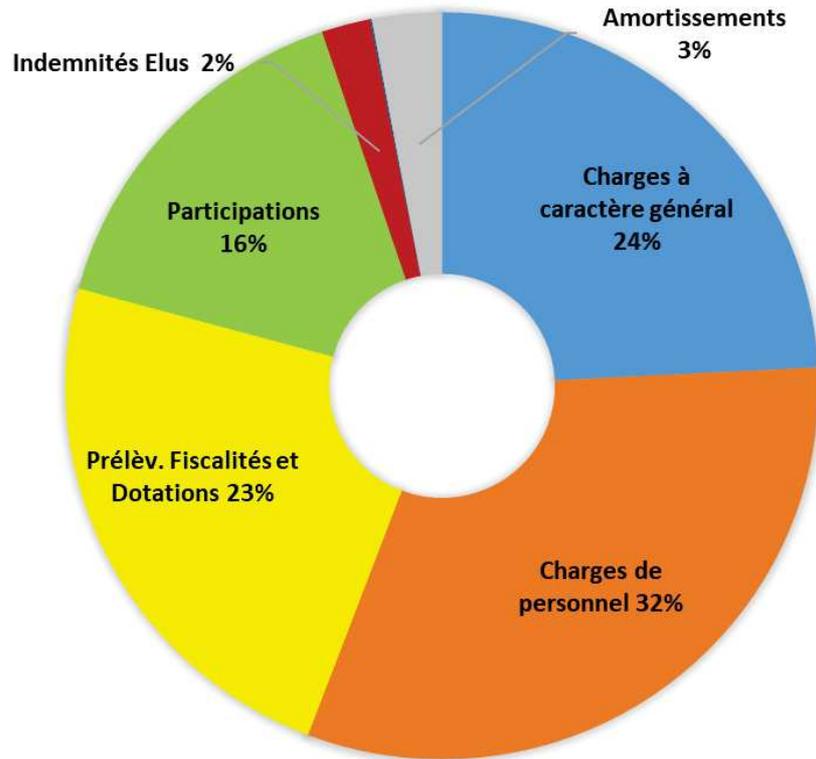
| OBJET | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Prévision 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Participations annuelles | | | | | |
| ANIMATION PEPINIÈRE-TREMPLIN | 15 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |
| MISSION LOCALE | 40 823,00 | 40 935,00 | 45 150,60 | 45 316,70 | 45 600,00 |
| EPICERIE SOCIALE | 40 823,00 | 40 935,00 | 41 046,00 | 41 197,00 | 41 400,00 |
| EPICERIE SOCIALE - Exceptionnelle déménagement | - | - | 6 790,00 | - | - |
| OFFICE DE TOURISME | 250 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 |
| OFFICE DE TOURISME - compensation Taxe de séjour | - | 55 000,00 | - | - | - |
| PETR | 233 010,96 | 233 010,96 | 233 010,96 | 233 010,96 | 235 000,00 |
| SM BASSIN BRUCHE MOSSIG (GEMAPI) | 50 000,00 | 60 000,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | 120 000,00 |
| TOUR-VELO (divers associations) | 2 400,00 | 3 600,00 | 3 600,00 | 4 200,00 | 3 600,00 |
| CARTE CULTURE | 500,00 | - | 1 000,00 | 500,00 | 500,00 |
| VELO PAR NATURE | 7 876,00 | 4 180,00 | - | - | - |
| APRONA | - | - | 540,00 | 540,00 | 540,00 |
| CLUB VOSGIEN | - | - | - | 1 950,00 | - |
| NATURA 2000 | 2 447,00 | 9 597,00 | - | - | 5 000,00 |
| INITIATIVE BRUCHE MOSSIG PIEMONT | 3 000,00 | - | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 |
| INITIATIVE BRUCHE MOSSIG PIEMONT - Dotations | 20 025,00 | - | 4 500,00 | - | - |
| Cotisation ADIRA | 70,00 | 70,00 | 70,00 | 70,00 | 70,00 |
| Participations exceptionnelles | | | | | |
| UKRAINE | - | - | 41 046,00 | - | - |
| TURQUIE - SYRIE | - | - | - | 41 197,00 | - |
| Participations sentiers touristiques | | | | | |
| Réalisation d'un sentier sensoriel à OBERHASLACH | 8 965,00 | - | - | - | - |
| Création du sentier des croix à SOULTZ LES BAINS botanique MUTZIG et WOLXHEIM | 1 161,00 | - | - | - | - |
| Création du sentier Wurmweg à Gresswiller | - | 1 450,00 | - | - | - |
| Subventions aux particuliers | | | | | |
| Subvention VAE | 30 700,00 | 90 800,00 | 86 700,00 | 75 000,00 | 80 000,00 |
| Autres participations | | | | | |
| Reversement taxe de séjour | 98 597,07 | 51 934,82 | 89 706,45 | 125 579,00 | 130 000,00 |
| TOTAL | 815 398,03 | 837 318,78 | 941 160,01 | 956 560,66 | 929 710,00 |

2.4. LES DEPENSES GLOBALES DE FONCTIONNEMENT

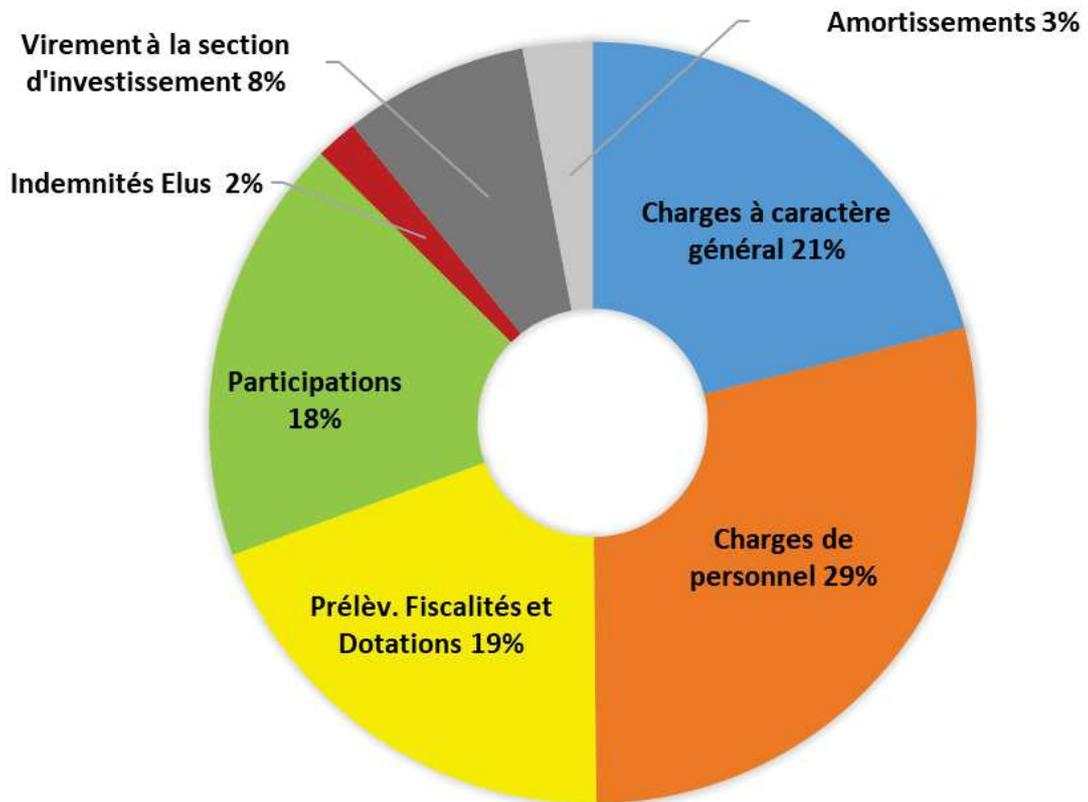
| Chap | Libellé | CA 2020 | CA 2021 | CFU 2022 | CFU 2023 | BP 2024 | Evolution n/n-1 |
|------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| 011 | Charges à caractère général | 1 261 537,56 | 1 428 641,48 | 1 690 736,06 | 1 749 470,22 | 1 862 110 | 6% |
| 012 | Charges de personnel | 1 951 619,64 | 1 995 790,30 | 2 192 694,98 | 2 282 459,13 | 2 559 400 | 12% |
| 014 | Atténuation de produits | 1 058 789,17 | 1 248 685,28 | 1 708 150,11 | 1 691 378,89 | 1 730 000 | 2% |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 919 650,03 | 903 185,28 | 1 095 354,48 | 1 278 671,76 | 1 751 800 | 37% |
| | Total des dépenses de gestion | 5 191 596,40 | 5 576 302,34 | 6 686 935,63 | 7 001 980,00 | 7 903 310 | 13% |
| 66 | Charges financières | - | - | - | - | - | 0% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 87 125,50 | 94 416,78 | - | 2 880,00 | 6 200 | 115% |
| 68 | Dotations aux amort. et aux dépréciations | - | - | - | 1 684,00 | 50 000 | 2869% |
| | Total dépenses réelles de fonctionnement | 5 278 721,90 | 5 670 719,12 | 6 686 935,63 | 7 006 544,00 | 7 959 510 | 14% |
| 023 | Virement à la section d'investissement | - | - | - | - | 694 550 | 0% |
| 042 | Opération d'ordre de transfert | 244 551,31 | 1 418 916,36 | 243 419,24 | 216 191,29 | 260 000 | 20% |
| 043 | Opération d'ordre à l'intérieur | - | - | - | - | - | 0% |
| | Total des dépenses d'ordres de transfert | 244 551,31 | 1 418 916,36 | 243 419,24 | 216 191,29 | 954 550 | 342% |
| | TOTAL DEPENSES | 5 523 273,21 | 7 089 635,48 | 6 930 354,87 | 7 222 735,29 | 8 914 060 | 23% |
| | Pour inf D002 Déficit de fonctionnement | - | - | - | - | - | |

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

REPARTITION DES DEPENSES POUR 100 € DE RECETTES – Compte Financier Unique 2023



REPARTITION DES DEPENSES POUR 100 € DE RECETTES – Orientations Budgétaires 2024



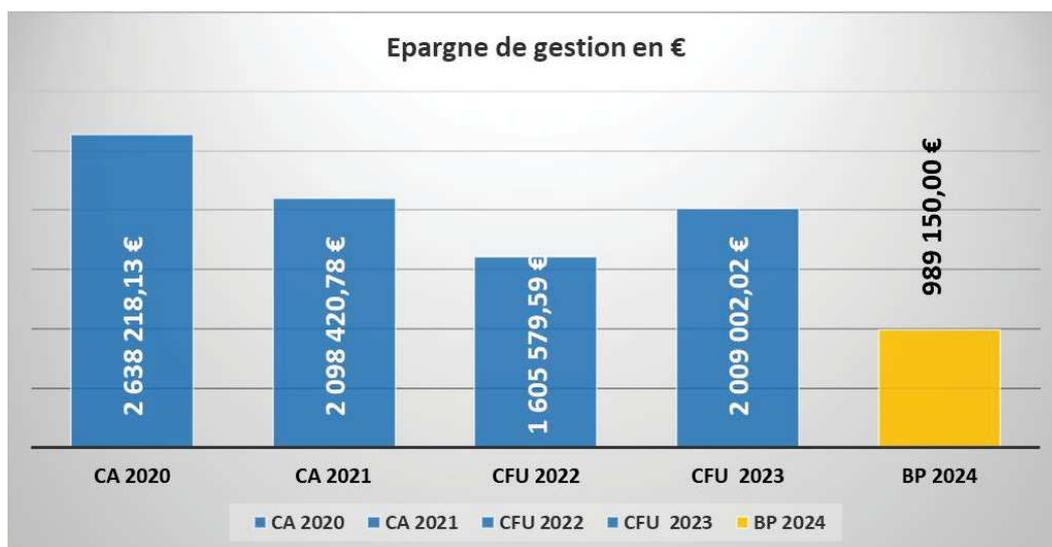
Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

3. Bilan

3.1. L'ÉPARGNE DE LA CCRMM (BUDGET PRINCIPAL)

EVOLUTION DE LA GESTION COURANTE DE FONCTIONNEMENT

| | CA 2020 | CA 2021 | CFU 2022 | CFU 2023 | BP 2024 | Evolution n/n-1 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------------|
| Dépenses courantes en € | 5 191 596,40 | 5 576 302,34 | 6 686 935,63 | 7 001 980,00 | 7 903 310 | 13% |
| Recettes courantes en € | 7 829 814,53 | 7 674 723,12 | 8 292 515,22 | 9 010 982,02 | 8 892 460 | -1% |
| Epargne de gestion en € | 2 638 218,13 | 2 098 420,78 | 1 605 579,59 | 2 009 002,02 | 989 150 | -51% |



ROB 2024 : Des prévisions budgétaires qui tiennent compte :

- de l'inscription de crédits pour charges exceptionnelles (*crédits que l'on ne retrouve pas sur les résultats des années précédentes*)
- des charges de personnel supplémentaires,
- des coûts de fonctionnement en augmentation en tenant compte de l'inflation nationale,
- des coûts de fonctionnement en augmentation : énergie, assurances et matières premières
- des recettes estimées prudemment
- du produit lié l'instauration de la Taxe GEMAPI (+80 000 €)

COMMENTAIRES :

2020 :

- Bornes de recharges : installation (suite), maintenance et charge de fonctionnement
- Maintien de la piscine de MUTZIG
- Fort de MUTZIG - Etudes
- Mutualisation : Electricité nouveau contrat
- Participations SMOB et PETR
- Subvention Vélo à Assistance Electrique
- Déploiement Très Haut Débit
- Charges Covid-19 : achat de masques
- Participation au Fonds de Résistance Grand Est

2021 :

- Bornes de recharges : installation (fin), maintenance et charge de fonctionnement
- Mutualisation : Electricité- Gaz nouveau Marché 2022-2025
- Subvention Vélo à Assistance Electrique prolongation
- Déploiement Très Haut Débit - suite
- Subvention complémentaire compensation perte taxe de séjour
- Prélèvement complémentaire Eaux pluviales
- Création poste SIG

2022 :

- Bornes de recharges : maintenance et charge de fonctionnement
- Mutualisation : Marché Ascenseur
- Participation SMOB (en hausse)
- Subvention Vélo à Assistance Electrique - prolongation
- Mutualisation : informatique, sauvegarde...
- Achats casques vélo enfants opération sécurité enfants
- Subvention Ukraine,
- Hausse des coûts d'énergie, assurances,...
- Revalorisation du point d'indice
- Frais location matériels informatiques
- Création poste : Marché Publics - Mutualisation
- Solidarité FPIC

2023 :

- Bornes de recharges : installation siège, maintenance et charge de fonctionnement
- Subvention Vélo à Assistance Electrique - prolongation
- Achats casques vélo enfants opération sécurité enfants - fin
- Subvention Turquie - Syrie,
- Hausse des coûts d'énergie, assurances,...
- Revalorisation du point d'indice
- Frais location matériels informatiques
- Subvention d'équilibre AAGV
- Création poste Energie 18

2024 : Gestion récurrente

- Gestion du Siège et du RPE
- Gestion des piscines : entretien et réparation
- Gestion de la BMI
- Gestion des Bornes
- Entretien des pistes cyclables : fauchage, balayage, signalisation
- Entretien ZA : Espaces verts, bassin d'assainissement
- Entretien des cours d'eau : fauchage, marché d'entretien
- Tourisme : sentiers touristiques, participation annuelle OTI
- Gestion du parc informatique et de la téléphonie
- Développement et maintenance du SIG
- Transport à la demande
- Participations SMOB, PETR
- Epicerie Sociale, Mission locale
- Solidarité FPIC

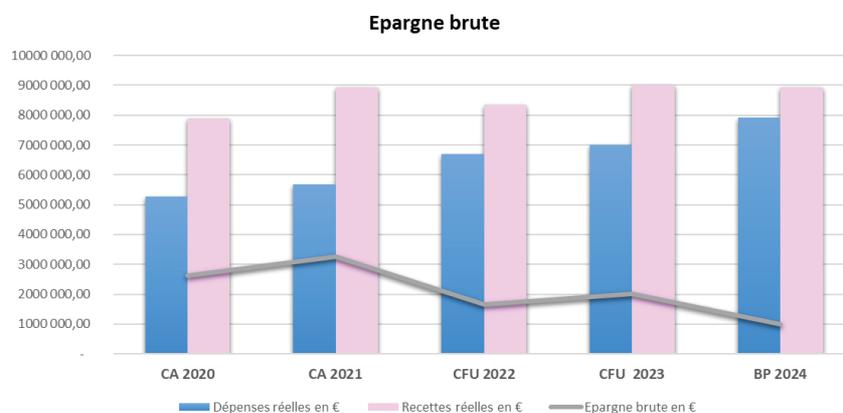
2024 : charges nouvelles

- Maintien en état de la piscine de MUTZIG
- Poursuite de la Mutualisation
- Subvention Vélo Electrique - suite
- Hausse des prix : Energie- Assurances
- Fort de Mutzig
- Charges salariales : Attribution + 5pts d'indices
- Contribution au SDEA - Gestion des Diges
- Prime pouvoir d'achat
- Hausse assurance statutaire
- Bornes de recharges : installation nouvelles bornes
- Subvention d'équilibre AAGV (hausse)

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

EPARGNE BRUTE (capacité d'autofinancement) RRF-DRF

| | CA 2020 | CA 2021 | CFU 2022 | CFU 2023 | BP 2024 | Evolution n/n-1 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|-----------------|
| Dépenses réelles en € | 5 278 721,90 | 5 670 719,12 | 6 686 935,63 | 7 004 860,00 | 7 909 510 | 12,91% |
| Recettes réelles en € | 7 890 630,09 | 8 931 575,34 | 8 344 502,02 | 9 015 687,13 | 8 909 060 | -1,18% |
| Epargne brute en € | 2 611 908,19 | 3 260 856,22 | 1 657 566,39 | 2 010 827,13 | 999 550 | -50,29% |



RELATION AVEC LES COMMUNES

BILAN DES MUTUALISATIONS :

- Hébergement du site internet
- Banque de Matériel Intercommunale
- Système d'Information Géographique intercommunal
- Numérisation du réseau d'éclairage public
- Participation au schéma directeur territorial d'aménagement numérique
- Participation financière à la Mission Locale
- Participation financière à une Epicerie Solidaire
- Dématérialisation des actes administratifs et budgétaires
- Mutualisation de l'abonnement « coffre-fort électronique » pour l'archivage des documents associés au service « FAST -ACTES »
- Soutien et accompagnement des Communes dans la dématérialisation des actes soumis au Contrôle de Légalité (avenant pour les marchés publics)

Mutualisation des Marchés :

Mutualisation des Marchés de fournitures d'électricité (+ 36 kVA)

2020 : Renouvellement Accord-cadre : Marché de fournitures d'électricité (2020-2023)

2023 : Renouvellement Accord-cadre : Marché de fournitures d'électricité (2024-2027)

Mutualisation des Marchés de fournitures d'électricité (- 36 kVA)

2020 : Renouvellement Accord-cadre : Marché de fournitures d'électricité (2021-2024)

2024 : Renouvellement Accord-cadre : Marché de fournitures d'électricité (2025-2028)

Mutualisation des Marchés de fournitures de gaz

2021 : Renouvellement Accord-cadre : Marché de fournitures de gaz (2022-2025)

2024 : Renouvellement Accord-cadre : Marché de fournitures de gaz (2026-2028)

Mutualisation des systèmes d'impression

2021 : Renouvellement des systèmes d'impression (2022-2026)

Mutualisation de la maintenance des ascenseurs

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

2022 : Mutualisation de la maintenance des ascenseurs (2023-2026)

Mutualisation de l'Entretien des Terrains Sports

2024 : Lancement procédure : Modification des Statuts

3.2. LA STRUCTURE GENERALE DU BUDGET - SECTION DE FONCTIONNEMENT

| RECETTES | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CFU 2023 | ROB 2024 |
|----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| EXCEDENT DE FONCT.REPORTE | 6 662 068 | - | - | - | |
| FISCALITE | 6 193 184 | 5 867 431 | 6 091 247 | 6 591 968 | 6 545 390 |
| TAXE GEMAPI | - | - | - | 120 000 | 200 000 |
| D.G.F. | 339 701 | 191 778 | 390 043 | 421 143 | 421 000 |
| C.R.F.P. | - 85 957 | - 85 957 | - 85 957 | - 85 957 | - 86 000 |
| F.P.I.C. | - 398 990 | - 407 480 | - 863 219 | - 822 779 | - 850 000 |
| F.C.T.V.A. | 1 077 | 8 916 | 18 914 | 32 327 | 20 000 |
| TOTAL | 12 711 083 | 5 574 689 | 5 551 028 | 6 256 702 | 6 250 390 |

| DEPENSES CONTRACTEES * | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CFU 2023 | ROB 2024 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. POLITIQUES | 2 023 272 | 2 254 996 | 2 318 975 | 2 516 960 | 3 194 430 |
| PISCINES | 1 484 569 | 1 515 956 | 1 474 189 | 1 644 674 | 1 962 600 |
| TOURISME dont subvention 250.000 € | 256 588 | 309 618 | 254 548 | 256 400 | 265 100 |
| AIRES ACCUEIL GENS DU VOYAGE | 72 927 | 124 549 | 126 728 | 150 000 | 274 000 |
| DEVELOPPEMENT DURABLE | | | | 25 389 | 108 000 |
| ENTRETIEN PISTES CYCLABLES | 17 243 | 29 663 | 116 228 | 16 815 | 100 000 |
| TRANSPORT A LA DEMANDE | - 17 055 | 14 979 | 97 329 | 92 016 | 96 700 |
| RELAIS PETITE ENFANCE | 41 824 | 57 975 | 24 591 | 62 424 | 92 400 |
| CONTRIBUTION SDEA PREVENTION INONDATIONS ET COULEES DE BOUES | | | - | - | 80 000 |
| GESTION BANQUE DE MATERIEL | 45 788 | 46 760 | 53 093 | 59 792 | 72 600 |
| FRAIS DE GESTION DES Z.A. | 31 229 | 44 757 | 36 161 | 60 910 | 56 400 |
| ENTRETIEN COURS D'EAU | 77 284 | 88 637 | 119 758 | 124 694 | 50 000 |
| BORNES DE RECHARGES | 13 321 | 22 560 | 16 819 | 23 415 | 37 100 |
| LOGEMENT | - 445 | - 458 | - 469 | 430 | - 470 |
| 2. PARTICIPATIONS SUBVENTIONS | 463 725 | 478 934 | 596 954 | 580 982 | 559 710 |
| PARTICIPATION PETR | 233 011 | 233 011 | 233 011 | 233 011 | 235 000 |
| PARTICIPATION SMOBBM | 50 000 | 60 000 | 120 000 | 120 000 | 120 000 |
| SUBVENTION VAE | 30 600 | 90 800 | 86 700 | 75 000 | 80 000 |
| MISSION LOCALE | 40 823 | 40 935 | 45 151 | 45 317 | 45 600 |
| EPIKERIE SOCIALE | 40 823 | 40 935 | 47 836 | 41 197 | 41 400 |
| SUBVENTIONS | 68 468 | 13 253 | 64 256 | 66 457 | 37 710 |
| 3. COÛTS DE GESTION | 1 000 573 | 985 497 | 977 532 | 1 149 578 | 1 541 700 |
| ADMINISTRATION GENERALE & ASSEMBLE | 1 000 573 | 985 497 | 1 024 557 | 1 147 894 | 1 241 700 |
| DEPENSES EXCEPTIONNELLES | - | - | - 47 025 | - | 260 000 |
| PROVISION POUR RISQUE et CHARGES | - | - | - | 1 684 | 40 000 |
| AMORTISSEMENTS | 166 769 | 180 783 | 243 419 | 216 191 | 260 000 |
| TOTAL | 3 654 338 | 3 900 211 | 4 136 880 | 4 463 711 | 5 555 840 |

| | | | | | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| SOLDE | 9 056 745 | 1 674 478 | 1 414 147 | 1 792 992 | 694 550 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|

CONCLUSION :

Le résultat de fonctionnement 2023 est cette année encore excédentaire.

Cependant, nous avons pris beaucoup de décisions depuis le début du mandat qui engagent nos finances et impactent nos marges de manœuvre.

Le lancement de nouvelles politiques va nécessiter des moyens supplémentaires et accroître l'érosion de la capacité d'investissement.

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

Les objectifs pour 2024 :

- ☞ maintenir les taux de fiscalité
- ☞ ajuster le produit de la Taxe GEMAPI
- ☞ maintenir les tarifs des services
- ☞ poursuivre la solidarité envers les communes et avec les communes
- ☞ poursuivre une politique de relance :
 - des crédits importants restent ouverts pour la politique du vélo
- ☞ agir en faveur de la transition écologique :
 - Energie 18
 - Gestion des Eaux pluviales urbaines
 - Trame verte et bleue
 - Prévention contre les inondations et coulées de boues

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

3.3. PRESENTATION PAR FONCTION : DEPENSES ET RECETTES DE GESTION

PISCINE LE TRIANGLE A DACHSTEIN

La Piscine a ouvert ses portes au public le 26 février 2017. 2018 est la première année d'exploitation complète.

2020 la fermeture de la piscine imposée par les confinements successifs et restrictions dans le cadre de la lutte contre la propagation de l'épidémie de Covid-19 a engendré une baisse des produits d'environ 110 000 €.

2021 baisse de fréquentation et des recettes toujours liée aux restrictions imposées dans le cadre de la crise sanitaire, à la mise en place du pass-sanitaire et au report des abonnements souscrits.

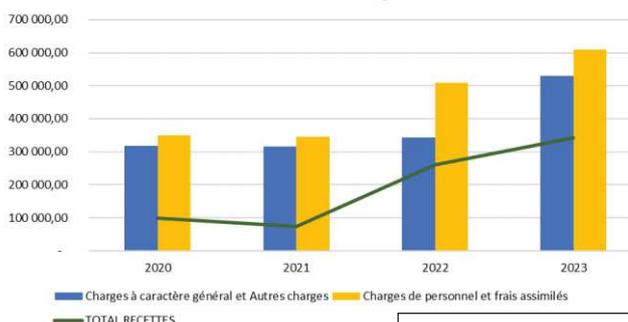
2022 des charges liées à des réparations, hausse des charges de personnels et une reprise de la fréquentation.

2023 des travaux de réfection complète des bacs d'étanchéité pris en charge par l'assurance D.O (125 000 €).

| PISCINE DACHSTEIN - TRIANGLE | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % 2020/2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| DEPENSES | | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | | | | |
| Eau | 28 353,62 | 27 228,88 | 28 042,50 | 25 131,38 | -11,36% |
| Electricité | 103 503,07 | 99 580,53 | 88 938,94 | 135 135,48 | 30,56% |
| Gaz - Chauffage urbain | 10 690,56 | 26 871,37 | 25 789,46 | 70 032,41 | 555,09% |
| Carburants | 698,55 | 1 283,61 | 1 151,47 | 452,30 | -35,25% |
| Produits de traitement | 8 238,10 | 6 321,24 | 4 763,37 | 13 543,13 | 64,40% |
| Pellets | 49 443,67 | 57 759,44 | 38 349,56 | 47 923,94 | -3,07% |
| Fournitures d'entretien | 5 660,82 | 1 254,69 | 11 694,11 | 10 544,49 | 86,27% |
| Petit équipement | 11 119,39 | 17 702,35 | 12 602,43 | 10 591,26 | -4,75% |
| Habillement et vêtements de travail | 2 033,01 | 1 814,22 | 1 547,19 | 906,29 | -55,42% |
| Fournitures administratives | 349,33 | 856,38 | 4 875,35 | 1 506,14 | 331,15% |
| Location copieur / location bouteille oxygène | 1 063,31 | 1 734,00 | 342,12 | 988,54 | -7,03% |
| Entretien Espaces Vert | 9 225,60 | 8 841,60 | 10 017,60 | 5 117,64 | -44,53% |
| Entretien et réparations bâtiment | 13 790,85 | 14 650,27 | 39 964,34 | 125 430,37 | 809,52% |
| Entretien et réparations autres | 5 364,18 | 751,83 | 2 097,60 | 3 850,72 | -28,21% |
| Maintenance | 37 087,18 | 22 389,18 | 30 415,65 | 32 972,15 | -11,10% |
| Frais Assurances | 2 510,66 | 2 518,80 | 2 299,07 | 1 968,29 | -21,60% |
| Formations | 7 359,01 | 6 592,69 | 8 351,74 | 4 421,89 | -39,91% |
| Frais Analyses des Eaux | 5 234,32 | 2 197,28 | 3 868,73 | 4 030,14 | -23,01% |
| Transports des Eleves | 4 060,00 | 3 338,00 | 10 812,00 | 21 810,00 | 437,19% |
| Frais de télécommunications | 5 651,13 | 5 800,66 | 5 966,42 | 6 234,94 | 10,33% |
| Frais de nettoyage des locaux | 819,90 | 1 248,69 | 4 647,76 | 2 138,77 | 160,86% |
| Redevanes Ordures Ménagères | 1 936,62 | 368,76 | 1 365,00 | 1 068,50 | -44,83% |
| Divers | 1 682,28 | 1 899,27 | 5 489,41 | 3 541,84 | 110,54% |
| Total 011 - Charges à caractère général | 315 875,16 | 313 003,74 | 343 391,82 | 529 340,61 | 67,58% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 350 094,44 | 346 247,43 | 508 828,68 | 610 306,35 | 74,33% |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 1 752,14 | 1 935,90 | 576,00 | 252,43 | -85,59% |
| Total DEPENSES | 667 721,74 | 661 187,07 | 852 796,50 | 1 139 899,39 | 70,71% |
| RECETTES | | | | | |
| 013 - Atténuations de charges | 13 819,01 | 4 565,65 | 42 273,69 | 19 289,68 | 39,59% |
| 70 - Produits des services et ventes diverses | 81 486,18 | 62 734,20 | 194 759,95 | 217 826,75 | 167,32% |
| 74 - Dotations et participations | - | 6 000,00 | - | - | |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 4 522,11 | 298,18 | 24 159,59 | 105 871,49 | 2241,20% |
| Total RECETTES | 99 827,30 | 73 598,03 | 261 193,23 | 342 987,92 | 243,58% |



Piscine du Triangle

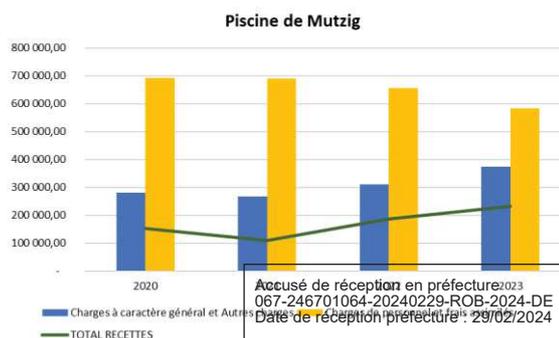


Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

La Piscine de MUTZIG voit ses installations vieillir. Les travaux d'entretien et de réparation se multiplient. Les charges à caractère général augmentent sensiblement.

- 2020** la fermeture de la piscine imposée par les confinements successifs et restrictions dans le cadre de la lutte contre la propagation de l'épidémie de Covid-19 a engendré une baisse des produits d'environ 150 000 €.
- 2021** baisse de fréquentation et des recettes toujours liée aux restrictions imposées dans le cadre de la crise sanitaire, à la mise en place du pass-sanitaire et au report des abonnements souscrits, mais également à la vétusté des installations
- 2022** reprise de la fréquentation suite aux assouplissements des restrictions liées à la crise sanitaire : levé du pass-sanitaire, mais toujours des recettes inférieures à 2019 dues à la vétusté des installations.
- 2023** des frais d'entretien et de réparation en hausse
- 2024** des fuites d'eau repérées fin 2023, qui impacteront les charges 2024

| PISCINE MUTZIG | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % 2020/2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| DEPENSES | | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | | | | |
| Eau | 34 807,09 | 42 893,48 | 36 047,22 | 45 035,38 | 29,39% |
| Electricité | 66 173,37 | 63 015,36 | 63 683,88 | 105 773,17 | 59,84% |
| Gaz - Chauffage urbain | 51 919,93 | 65 006,82 | 89 889,24 | 97 493,82 | 87,78% |
| Carburants | 1 245,79 | 1 920,04 | 2 318,21 | 593,82 | -52,33% |
| Produits de traitement | 6 827,83 | 10 147,54 | 6 358,62 | 10 014,96 | 46,68% |
| Fournitures d'entretien | 8 277,10 | 870,50 | 6 689,35 | 11 863,58 | 43,33% |
| Petit équipement | 22 560,62 | 20 340,50 | 20 062,98 | 16 697,73 | -25,99% |
| Habillement et vêtements de travail | 2 216,67 | 2 168,16 | 1 584,65 | 1 080,28 | -51,27% |
| Fournitures administratives | 903,14 | 1 115,66 | 3 724,93 | 2 045,05 | 126,44% |
| Location copieur / location bouteille oxygène | 751,11 | 463,80 | 342,12 | 1 194,53 | 59,04% |
| Entretien Espaces Vert | - | 2 314,80 | 2 445,60 | 2 925,00 | 26,36% |
| Entretien et réparations bâtiment | 23 148,58 | 765,00 | 10 732,70 | 16 287,88 | -29,64% |
| Entretien et réparations autres | 679,81 | 3 307,34 | 2 709,06 | 2 003,93 | 194,78% |
| Maintenance | 14 199,19 | 13 358,65 | 14 563,64 | 12 136,14 | -14,53% |
| Frais Assurances | 2 682,07 | 2 698,45 | 2 028,17 | 1 769,07 | -34,04% |
| Formations | 8 242,74 | 7 108,43 | 9 170,81 | 2 712,27 | -67,10% |
| Frais Analyses des Eaux | 1 882,80 | 4 198,04 | 1 142,28 | 2 692,79 | 43,02% |
| Transports des Eleves | 7 204,00 | 5 197,00 | 11 088,00 | 16 400,00 | 127,65% |
| Frais de télécommunications | 5 301,04 | 5 412,39 | 4 350,48 | 3 371,78 | -36,39% |
| Frais de nettoyage des locaux | 8 154,42 | 4 387,26 | 9 696,53 | 11 457,49 | 40,51% |
| Redevances Ordures Ménagères | 4 587,30 | 897,98 | 2 677,20 | 1 922,40 | -58,09% |
| Taxes foncières | 5 677,00 | 6 582,00 | 6 962,00 | 7 418,00 | 30,67% |
| Divers | 1 077,47 | 881,20 | 2 555,08 | 743,09 | -31,03% |
| Total 011 - Charges à caractère général | 278 519,07 | 265 050,40 | 310 822,75 | 373 632,16 | 34,15% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 691 860,63 | 689 380,29 | 656 159,87 | 583 407,49 | -15,68% |
| Total DEPENSES | 970 379,70 | 954 430,69 | 966 982,62 | 957 039,65 | -1,37% |
| RECETTES | | | | | |
| 013 - Atténuations de charges | 40 945,76 | 19 425,48 | 22 038,83 | 20 399,42 | -50,18% |
| 70 - Produits des services, du domaine et vente | 110 416,03 | 83 570,20 | 162 706,43 | 204 900,57 | 85,57% |
| 74 - Dotations et participations | - | 6 000,00 | - | - | 0,00% |
| 75 - Autres recettes de gestion courante | 1 477,94 | 543,17 | 1 085,27 | 7 211,65 | 387,95% |
| Total RECETTES | 152 839,73 | 109 538,85 | 185 830,53 | 232 511,64 | 52,13% |



PISCINE DE PLEIN AIR

La piscine de plein air a fait l'objet d'une réhabilitation en 2016. Les charges affichent une certaine stabilité, hormis une fuite d'eau constatée pendant le confinement qui a généré des frais supplémentaires.

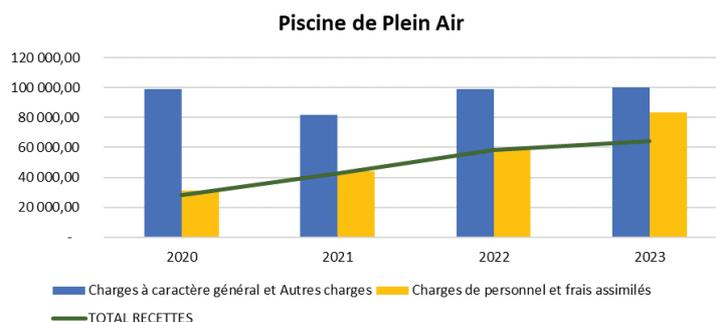
La fréquentation est dépendante de la météo. En 2020, la piscine a pu ouvrir tardivement au public avec un protocole sanitaire strict et une FMI réduite. On note une baisse des produits d'environ 50 000 €.

2021 une météo peu clémente

2022 une météo favorable

2023 Une météo clémente.

| PISCINE DE PLEIN AIR | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2020 / 2023 % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| DEPENSES | | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | | | | |
| Eau | 49 693,80 | 20 325,96 | 20 887,14 | 28 570,20 | -42,51% |
| Electricité | 13 641,57 | 16 000,67 | 19 818,61 | 23 021,78 | 68,76% |
| Gaz - Chauffage urbain | 8 073,01 | 13 033,03 | 11 396,04 | 11 098,86 | 37,48% |
| Produits de traitement | 3 071,09 | 3 475,18 | 6 740,97 | 3 466,80 | 12,89% |
| Fournitures d'entretien | 844,12 | 384,13 | 1 192,10 | 406,27 | -51,87% |
| Petit équipement | 3 909,18 | 5 633,34 | 7 533,00 | 5 194,95 | 32,89% |
| Habillement et vêtements de travail | 451,28 | 464,16 | 371,94 | 1 414,80 | 213,51% |
| Fournitures administratives | 140,16 | 243,40 | 135,62 | 95,69 | -31,73% |
| Location bouteille oxygène | 163,43 | 508,20 | 313,47 | - | -100,00% |
| Entretien Espaces Vert | 6 103,20 | 3 892,80 | 13 192,80 | 9 727,86 | 59,39% |
| Entretien et réparations bâtiment | 636,00 | 4 406,06 | 4 512,95 | 3 409,35 | 436,06% |
| Entretien et réparations autres | 1 272,50 | 4 429,20 | - | 141,42 | -88,89% |
| Maintenance | 4 129,87 | 3 519,69 | 4 027,37 | 4 006,38 | -2,99% |
| Frais Assurances | 221,80 | 221,80 | 159,46 | 176,91 | -20,24% |
| Frais Analyses des Eaux | 668,52 | 1 259,90 | 1 109,73 | 968,50 | 44,87% |
| Frais de gardiennage | 5 188,32 | 2 432,64 | 5 906,88 | 7 401,54 | 42,66% |
| Frais de télécommunications | 260,70 | 325,21 | 770,59 | 954,45 | 266,11% |
| Divers | 333,50 | 828,13 | 701,32 | 253,44 | -24,01% |
| Total 011 - Charges à caractère général | 98 802,05 | 81 383,50 | 98 769,99 | 100 309,20 | 1,53% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 30 900,43 | 44 147,54 | 59 677,22 | 83 297,00 | 169,57% |
| Total DEPENSES | 129 702,48 | 125 531,04 | 158 447,21 | 183 606,20 | 41,56% |
| RECETTES | | | | | |
| 013 - Atténuations de charges | 382,73 | 242,96 | - | - | -100,00% |
| 70 - Produits des services et ventes diverses | 27 771,00 | 41 544,00 | 57 410,40 | 63 312,83 | 127,98% |
| 75 - Location Buvette | - | 1 042,90 | 114,40 | 1 212,49 | 16,26% |
| Total RECETTES | 28 153,73 | 42 829,86 | 57 524,80 | 64 525,32 | 129,19% |

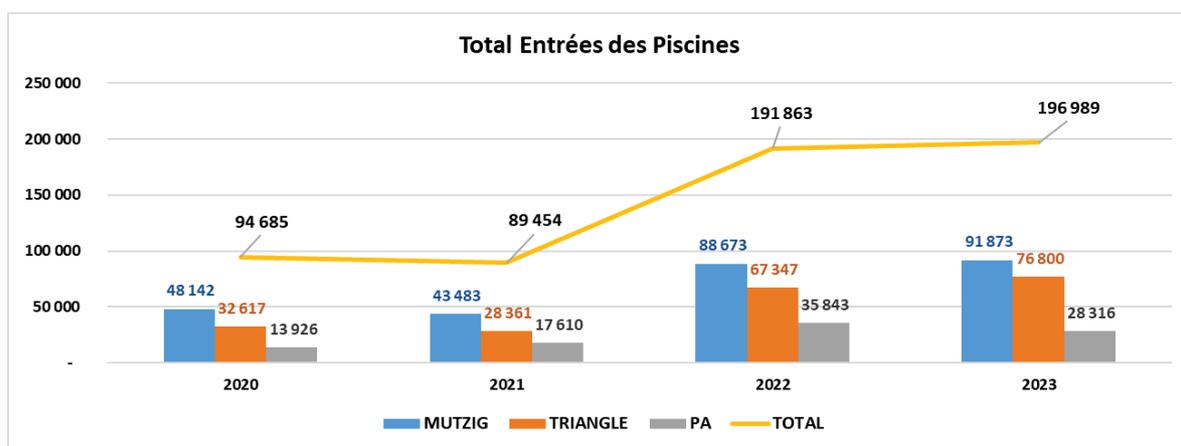


Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

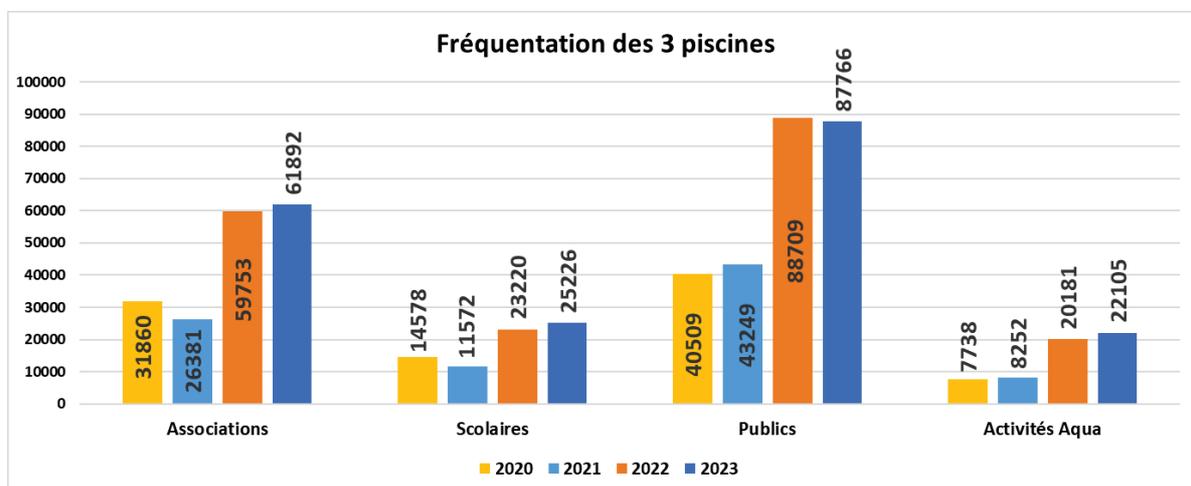
BILAN DES 3 PISCINES

| 3 PISCINES | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dépenses | 1 770 874,98 | 1 743 270,83 | 1 979 937,43 | 2 289 351,58 |
| Recettes | 280 820,76 | 225 971,74 | 505 748,56 | 644 716,88 |
| RESULTAT | - 1 490 054,22 | - 1 517 299,09 | - 1 474 188,87 | - 1 644 634,70 |

Présentation par Piscine :



Présentation par Utilisateur :

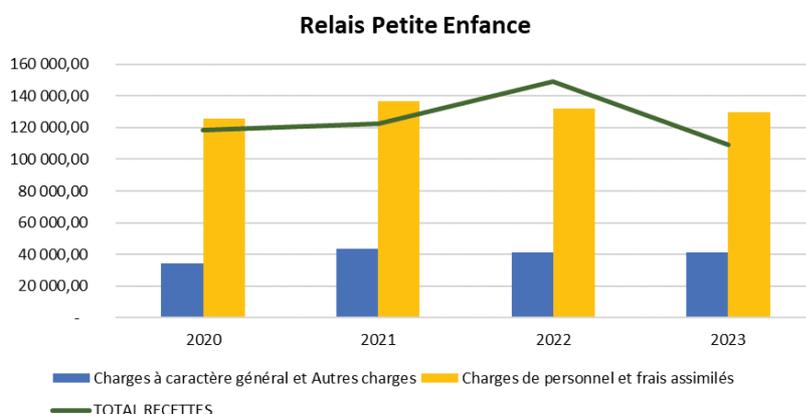


➔ RELAIS PETITE ENFANCE – RPE

Les Relais Assistants Maternels (RAM), aujourd’hui renommés Relais Petite Enfance (RPE) suite à l’application au 1^{er} septembre 2021 du décret du 25 août 2021, sont les interlocuteurs privilégiés dans la relation entre le parent employeur et l’assistant maternel salarié. Ils jouent un rôle essentiel dans la bonne diffusion de l’information et pour répondre aux attentes des parents employeurs et de leurs salariés.

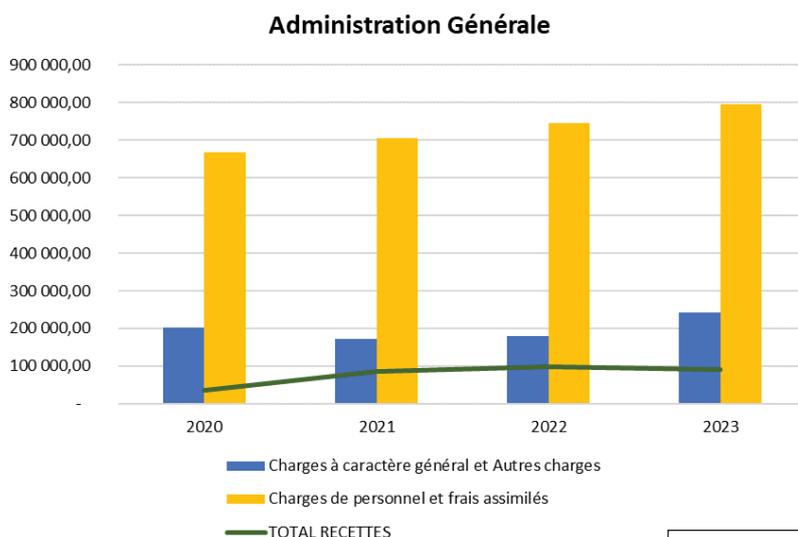
Le Relais Petite Enfance a été créé en **2009**.

| RELAIS PETITE ENFANCE | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % 2020/2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| DEPENSES | | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | | | | |
| Eau | 149,32 | 160,62 | 142,35 | 176,14 | 17,96% |
| Electricité | 2 090,15 | 2 301,40 | 2 119,05 | 2 920,91 | 39,75% |
| Gaz - Chauffage urbain | 2 850,62 | 3 816,36 | 4 437,93 | 2 518,47 | -11,65% |
| Fournitures d'entretien | 1 409,95 | 1 674,43 | 563,68 | 590,42 | -58,12% |
| Petit équipement | 765,92 | 986,28 | 768,62 | 676,56 | -11,67% |
| Fournitures administratives | 144,38 | 341,25 | 32,92 | 32,96 | -77,17% |
| Fournitures bricolage / Livres .. | 1 046,85 | 1 534,66 | 866,70 | 1 638,35 | 56,50% |
| Location copieur | - | - | 266,40 | 266,40 | 0,00% |
| Maintenance | 1 435,28 | 2 424,60 | 1 071,87 | 732,28 | -48,98% |
| Frais Assurances | 184,83 | 184,83 | 132,88 | 147,42 | -20,24% |
| Formations | 1 396,91 | 269,10 | 65,00 | - | -100,00% |
| Soutien Parentalité | 9 908,13 | 12 689,01 | 8 713,64 | 8 063,47 | -18,62% |
| Réceptions | 916,79 | 1 822,36 | 1 551,50 | 1 679,78 | 83,22% |
| Frais d'affranchissement | 2 601,98 | 2 927,20 | 1 378,00 | 1 695,60 | -34,83% |
| Frais de télécommunications | 3 453,86 | 2 053,90 | 1 717,11 | 2 073,57 | -39,96% |
| Frais de nettoyage des locaux | 690,17 | 643,97 | 4 676,42 | 5 055,96 | 632,57% |
| Animations | 4 860,00 | 9 294,90 | 11 072,00 | 13 133,50 | 170,24% |
| Divers | 657,04 | 543,00 | 1 684,13 | 110,23 | -83,22% |
| Total 011 - Charges à caractère général | 34 562,18 | 43 667,87 | 41 260,20 | 41 512,02 | 20,11% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 125 906,92 | 136 856,02 | 132 213,71 | 129 940,15 | 3,20% |
| Total DEPENSES | 160 469,10 | 180 523,89 | 173 473,91 | 173 473,91 | 8,10% |
| RECETTES | | | | | |
| 013 - Atténuations de charges | 31,00 | - | 22 054,69 | 10 536,06 | 33887,29% |
| 70 - Produits des services et ventes diverses | 40 976,66 | 75 809,39 | 77 596,63 | 61 467,55 | 50,01% |
| 74 - Dotations et participations | 77 672,38 | 46 739,37 | 49 335,17 | 37 303,39 | -51,97% |
| Total RECETTES | 118 680,04 | 122 548,76 | 148 986,49 | 109 307,00 | -7,90% |



Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

| ADMINISTRATION GENERALE | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % 2020/2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| DEPENSES | | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | | | | |
| Eau | 716,68 | 770,97 | 683,28 | 845,47 | 17,97% |
| Electricité | 10 032,67 | 11 046,69 | 9 946,26 | 15 520,34 | 54,70% |
| Gaz - Chauffage urbain | 6 685,24 | 8 632,62 | 9 735,04 | 9 412,82 | 40,80% |
| Carburants | 681,58 | 1 081,82 | 1 526,29 | 1 304,24 | 91,36% |
| Fournitures d'entretien | 3 773,04 | 3 597,45 | 2 143,88 | 2 003,89 | -46,89% |
| Petit équipement | 974,78 | 1 442,59 | 636,31 | 1 551,21 | 59,13% |
| Habillement et vêtements de travail | 11 679,63 | 463,98 | 16,27 | - | -100,00% |
| Fournitures administratives | 4 574,01 | 3 309,96 | 5 701,10 | 4 606,33 | 0,71% |
| Location copieur | - | - | 1 414,44 | 1 804,32 | - |
| Location Voiture | 4 195,44 | 4 195,44 | 3 845,82 | 4 545,06 | 8,33% |
| Entretien Espaces Verts | 2 909,88 | 2 919,88 | 3 068,00 | 3 048,00 | 4,75% |
| Entretien et réparations | 784,99 | 10 471,12 | 1 245,10 | 3 896,47 | 396,37% |
| Entretien Siège | 6 386,95 | 6 370,99 | 570,00 | 13 771,31 | 115,62% |
| Maintenance | 44 704,44 | 38 637,23 | 33 302,33 | 36 577,20 | -18,18% |
| Frais Assurances | 10 106,83 | 9 975,76 | 33 818,61 | 38 673,39 | 282,65% |
| Formations | 2 580,74 | 564,79 | 1 687,03 | 5 593,18 | 116,73% |
| Honoraires | - | 9 000,00 | - | 8 520,00 | - |
| Fête et Cérémonie | 1 404,78 | 5 018,96 | 5 804,25 | 7 647,64 | 444,40% |
| Réceptions | 8 827,19 | 9 450,76 | 7 964,02 | 16 337,51 | 85,08% |
| Frais d'affranchissement | 3 958,76 | 6 084,57 | 4 720,85 | 6 063,78 | 53,17% |
| Frais de télécommunications | 19 877,19 | 17 209,42 | 12 685,81 | 16 616,83 | -16,40% |
| Frais de nettoyage des locaux | 3 312,79 | 3 091,03 | 20 467,26 | 23 768,50 | 617,48% |
| Redevances Ordures Ménagères | 1 458,67 | 609,93 | 862,50 | 1 155,10 | -20,81% |
| Taxes foncières | 485,00 | 483,00 | 475,00 | 474,00 | -2,27% |
| Frais Insertions Presse - AAPC | 2 700,00 | 5 400,00 | 1 728,00 | 1 512,00 | -44,00% |
| Plate-Forme AMP | 1 000,00 | 1 000,00 | 2 000,00 | 2 611,52 | 161,15% |
| Divers | 4 932,75 | 5 085,40 | 5 253,15 | 5 021,30 | 1,80% |
| Total 011 - Charges à caractère général | 158 744,03 | 165 914,36 | 171 300,60 | 232 881,41 | 65,55% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 668 668,53 | 705 006,39 | 745 280,66 | 795 933,20 | 24,59% |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 42 635,09 | 5 684,20 | 8 217,12 | 9 830,92 | 1865,95% |
| Total DEPENSES | 870 047,65 | 876 604,95 | 924 798,38 | 1 038 645,53 | 33,16% |
| RECETTES | | | | | |
| 013 - Atténuations de charges | 16 155,57 | 25 406,61 | 31 407,99 | 15 344,99 | 74,27% |
| 70 - Produits des services et ventes diverses | 6 593,45 | 54 672,56 | 60 438,54 | 65 324,88 | 1242,87% |
| 74 - Dotations et participations | 5 100,00 | - | - | - | 0,00% |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 6 884,29 | 6 970,94 | 7 392,06 | 10 891,01 | 2,70% |
| Total RECETTES | 34 733,31 | 87 050,11 | 99 238,59 | 91 560,88 | 277,19% |

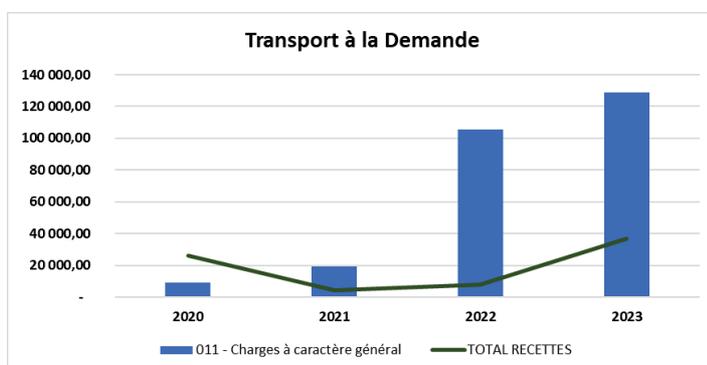


Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

TRANSPORT A LA DEMANDE

- 2020** Le service a fortement été impacté par l'épidémie de Covid-19 : cessation du service à partir du 17 mars et confinement total pendant 2 mois ; puis défaillance du nouveau délégataire PRESTA BRUCHE ; reprise minimale à partir du mois de juillet et service uniquement le matin.
- 2021** Jusqu'à la fin du contrat le 31 août 2021, avec le prestataire PRESTA BRUCHE, le service était toujours en service uniquement le matin de façon irrégulière.
- 2021** Nouveau prestataire : SYNERGYHP à compter du 1^{er} septembre 2021 et jusqu'au 31 août 2023. Le service reprend son cours après de long mois de service minimal et la crise sanitaire.
- 2022** Reprise de l'activité.
- 2023** Mise en concurrence pour la passation d'un nouveau marché à compter du 1^{er} septembre 2023 : le prestataire retenu reste SYNERGYHP avec un tarif désormais au « km » et plus à la course.
- 2024** L'augmentation du coût du carburant a impacté le prix du marché.

| TRANSPORT A LA DEMANDE | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % 2020/2023 |
|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| DEPENSES | | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | | | | |
| Frais de télécommunications | 495,57 | 486,31 | 825,43 | 895,56 | 80,71% |
| Frais de Transports | 8 406,29 | 18 170,58 | 102 703,97 | 125 700,23 | 1395,31% |
| Tickets / Flyers | - | - | 1 290,00 | 2 046,00 | |
| Divers | - | 482,74 | 456,00 | 381,30 | |
| Total 011 - Charges à caractère général | 8 901,86 | 19 139,63 | 105 275,40 | 129 023,09 | 1349,39% |
| Total DEPENSES | 8 901,86 | 19 139,63 | 105 275,40 | 129 023,09 | 1349,39% |
| RECETTES | | | | | |
| 70 - Produits des services et ventes diverses | 472,01 | 61,06 | 91,14 | 768,18 | 62,75% |
| 74 - Dotations et participations | 25 485,21 | 4 100,06 | 7 855,08 | 36 239,17 | 42,20% |
| Total RECETTES | 25 957,22 | 4 161,12 | 7 946,22 | 37 007,35 | 42,57% |



COMMUNICATION

| COMMUNICATION | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2020 / 2023 % |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| DEPENSES | | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | | | | |
| Avenir Ensemble - Cartes de Vœux | 6 070,62 | 16 858,52 | 7 507,20 | 19 420,41 | 219,91% |
| Maintenance et Hébergement sites Internet | 4 464,00 | 13 200,00 | 15 936,00 | 11 712,00 | 162,37% |
| Opération Sécurité à Vélo | - | 10 562,40 | 2 674,20 | 11 961,90 | |
| Tour-Vélo | 12 124,93 | 11 095,70 | 23 020,50 | 25 379,79 | 109,32% |
| Divers | 4 274,58 | 905,29 | 2 268,00 | 590,30 | -86,19% |
| Total 011 - Charges à caractère général | 26 934,13 | 52 621,91 | 51 405,90 | 69 064,40 | 156,42% |
| Subventions (Tour-vélo,VAE..) | 33 000,00 | 94 400,00 | 90 300,00 | 79 200,00 | 140,00% |
| Total DEPENSES | 59 934,13 | 147 021,91 | 141 705,90 | 148 264,40 | 147,38% |
| RECETTES | | | | | |
| Vente ouvrages | 25,00 | - | - | 25,00 | 0,00% |
| Total RECETTES | 25,00 | - | - | 25,00 | 0,00% |

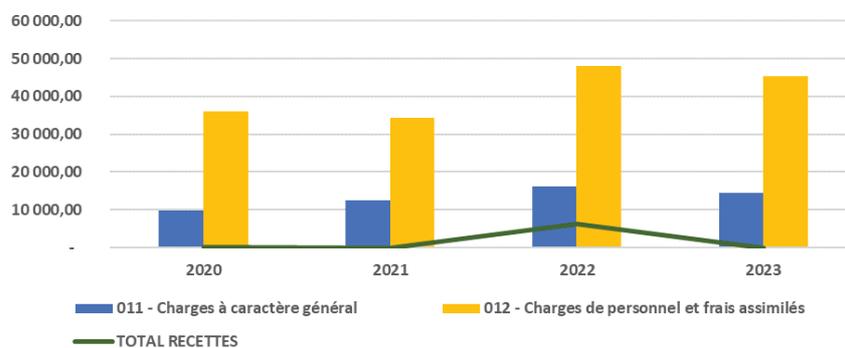
A29,00 de réception préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

➔ BANQUE DE MATÉRIELS

La banque de matériels est en service depuis 2017.

| BANQUE DE MATÉRIELS | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % 2020/2023 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| DEPENSES | | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | | | | |
| Eau | 150,41 | 184,74 | 154,39 | 168,10 | 11,76% |
| Electricité | 1 118,98 | 1 165,99 | 1 328,07 | 2 401,49 | 114,61% |
| Carburants | 692,68 | 587,73 | 534,21 | 446,98 | -35,47% |
| Fournitures d'entretien | 211,61 | - | 287,81 | 127,64 | -39,68% |
| Petit équipement | 1 303,29 | 5 082,62 | 8 073,12 | 5 544,20 | 325,40% |
| Habillement et vêtements de travail | 207,95 | 142,20 | 587,75 | - | -100,00% |
| Fournitures administratives | 226,07 | 52,12 | 606,39 | 699,60 | 209,46% |
| Entretien et réparations | - | 1 444,36 | 142,80 | 495,82 | 0,00% |
| Entretien et réparations sur matériel roulant | 2 757,68 | 1 283,73 | 1 760,95 | 306,00 | -88,90% |
| Maintenance | 520,33 | 829,34 | 897,30 | 1 884,76 | 262,22% |
| Frais Assurances | 1 412,65 | 1 368,70 | 1 424,94 | 1 702,16 | 20,49% |
| Formations | 1 094,40 | - | - | 395,00 | -63,91% |
| Frais de télécommunications | 162,00 | 198,00 | 216,00 | 218,45 | 34,85% |
| Total 011 - Charges à caractère général | 9 858,05 | 12 339,53 | 16 013,73 | 14 390,20 | 45,97% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 35 998,73 | 34 370,33 | 47 958,86 | 45 351,13 | 25,98% |
| Total DEPENSES | 45 856,78 | 46 709,86 | 63 972,59 | 59 741,33 | 30,28% |
| RECETTES | | | | | |
| 013 - Atténuations de charges | 78,75 | - | 2 269,55 | - | -100,00% |
| 75 - Autres produits de gestion courante | - | - | 4 048,36 | - | - |
| Total RECETTES | 78,75 | - | 6 317,91 | - | -100,00% |

Banque de Matériels

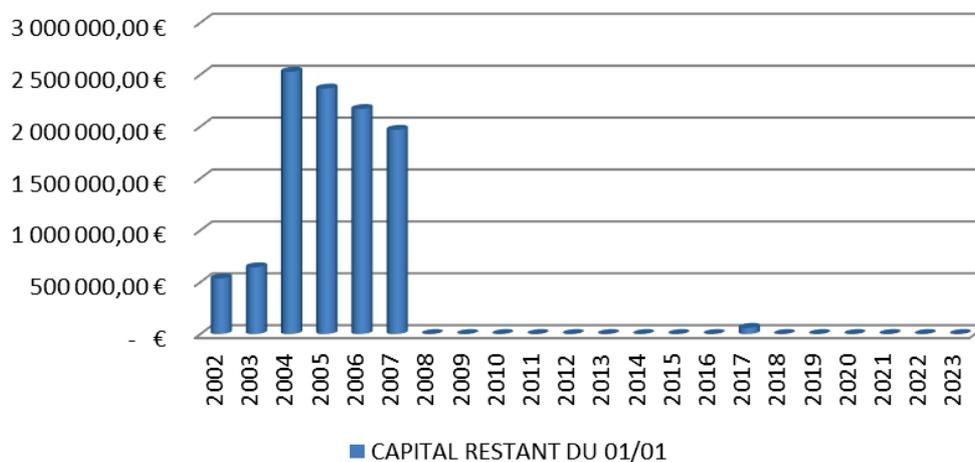


Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

2 SECTION D'INVESTISSEMENT

1. Dette

ETAT DE LA DETTE BUDGET PRINCIPAL



Pas de dette.

2. Recettes d'investissement

| Chap. | Libellé | CA 2020 | CA 2021 | CFU 2022 | CFU 2023 | BP 2024 |
|-------|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 13 | Subventions d'investissement | 472 556,54 | 190 626,48 | 25 800,00 | 21 789,00 | 862 940,00 |
| | Total des recettes d'équipement | 472 556,54 | 190 626,48 | 25 800,00 | 21 789,00 | 862 940,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 44 261,39 | - | 99 167,59 | - | - |
| 23 | Immobilisations en cours | 42 779,94 | - | - | - | - |
| 27 | Autres Immobilisations financières | - | - | 41 521,00 | - | 109 156,00 |
| 10 | FCTVA | 350 018,44 | 26 191,87 | 133 849,80 | 83 617,73 | 1 229 011,00 |
| 1068 | Excédent de fonctionnement capitalisé | 1 503 505,56 | 9 056 745,31 | 1 846 391,87 | 1 414 147,15 | 1 792 991,37 |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | - | - | 1 700,00 | - | - |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | - | - | - | - | 514 800,00 |
| | Total des recettes financières | 1 940 565,33 | 9 082 937,18 | 2 122 630,26 | 1 497 764,88 | 3 645 958,37 |
| 45 | Total des opé. Pour compte de tiers | - | 154 717,68 | - | - | - |
| | Total des recettes réelles d'investissement | 2 413 121,87 | 9 428 281,34 | 2 148 430,26 | 1 519 553,88 | 4 508 898,37 |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | - | - | - | - | 694 550,00 |
| 040 | Amortissement des immobilisation | 244 551,31 | 1 418 916,36 | 243 419,24 | 216 191,29 | 260 000,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales | - | 168 093,04 | - | - | 40 000,00 |
| | Total des recettes d'ordres d'investissement | 244 551,31 | 1 587 009,40 | 243 419,24 | 216 191,29 | 994 550,00 |
| | TOTAL RECETTES | 2 657 673,18 | 11 015 290,74 | 2 391 849,50 | 1 735 745,17 | 5 503 448,37 |

Pour information R001 Solde d'exécution positif reporté

- 604 655,37 10 547 060,11 12 150 996,04 12 460 731,15

3. Dépenses d'investissement

| Chap. | Libellé | CA 2020 | CA 2021 | CFU 2022 | CFU 2023 | BP 2024 |
|---|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 20 | immobilisations incorporelles | 53 960,40 | 104 315,71 | 119 085,60 | 158 810,04 | 502 900,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | - | 332 675,00 | - | - | 110 950,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 160 755,06 | 420 073,77 | 611 596,14 | 898 469,24 | 4 314 140,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 725 419,73 | - | 5 406,83 | 349 825,16 | 12 964 189,52 |
| Total des dépenses d'équipement | | 940 135,19 | 857 064,48 | 736 088,57 | 1 407 104,44 | 17 892 179,52 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | - | 29 901,11 | - | - | - |
| 16 | Emprunts | - | - | 300,00 | 1 400,00 | - |
| 27 | Autres Immobilisations financières | 81 646,00 | - | 51 525,00 | 17 505,62 | 27 000,00 |
| 020 | Dépenses imprévues | - | - | - | - | - |
| Total des dépenses financières | | 81 646,00 | 29 901,11 | 51 825,00 | 18 905,62 | 27 000,00 |
| 45 Total des opé. Pour compte de tiers | | - | 13 375,36 | - | - | - |
| Total des dépenses réelles d'investissement | | 1 021 781,19 | 900 340,95 | 787 913,57 | 1 426 010,06 | 17 919 179,52 |
| 040 | Opé.d'ordre Travaux en régie | 27 320,24 | 4 452,01 | - | - | 5 000,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales | - | 168 093,04 | - | - | 40 000,00 |
| Total des dépenses d'ordres d'investissement | | 27 320,24 | 172 545,05 | - | - | 45 000,00 |
| TOTAL DEPENSES | | 1 049 101,43 | 1 072 886,00 | 787 913,57 | 1 426 010,06 | 17 964 179,52 |

Pour information D001 Solde d'exécution négatif reporté 1 003 916,38 - - -

Bilan 2014-2023 : ☞ 23 284 098 € de travaux réalisés TTC.

☞ 3 784 442 € de subventions perçues.

Les principaux travaux financés :

☞ 2014-2022

- Construction du bâtiment du RAM
- Construction d'une nouvelle piscine à DACHSTEIN
- Réhabilitation de la piscine de plein air
- Construction et Equipement d'une Banque de Matériel Intercommunale,
- Réalisation de pistes cyclables
- Aménagement numérique

☞ 2023 :

- Réhabilitation de la Pataugeoire de la piscine de plein air
- Equipement de la Banque de Matériel Intercommunale : Acquisitions de 14 nouvelles tonnelles
- Réalisation de nouvelles pistes cyclables
- Numérisation des réseaux
- Acquisitions de 2 véhicules
- Acquisition d'un vélo à assistance électrique
- Acquisition d'une structure gonflable pour la Piscine du Triangle

4. Les prévisions 2024 : Une situation budgétaire qui permet de financer en 2024 l'ensemble des projets inscrits

| OPERATIONS | DEPENSES 2024 MONTANT T.T.C. | RECETTES | SOLDE A FINANCER |
|--|---------------------------------|------------------|---------------------|
| | | TOTALES | |
| ADMINISTRATION GENERALE | 194 300 | 31 873 | 162 427 |
| Travaux | 20 000 | 3 281 | 16 719 |
| Parc Informatique | 46 000 | 7 546 | 38 454 |
| Equipement traceur + vidéosurveillance + ascenseur | 26 800 | 4 396 | 22 404 |
| Renouvellement WIFI public | 6 500 | 1 066 | 5 434 |
| Solution GED + Ressources Humaines + Marchés Publics | 70 000 | 11 483 | 58 517 |
| Aménagement siège | 2 000 | 328 | 1 672 |
| Véhicule | 20 000 | 3 281 | 16 719 |
| Mobilier | 3 000 | 492 | 2 508 |
| AMENAGEMENT NUMERIQUE (Solde Rosace) | 110 950 | - | 110 950 |
| S.I.G. | 12 000 | 1 968 | 10 032 |
| RELAIS PETITE ENFANCE | 5 000 | 820 | 4 180 |
| BORNES ELECTRIQUES | 50 000 | 21 702 | 28 298 |
| PISCINES (dont informatique et réseaux) | 181 000 | 29 691 | 151 309 |
| PISCINE PLEIN AIR | 24 000 | 3 937 | 20 063 |
| NOUVELLE PISCINE (études, AMO, concours) | 3 106 000 | 509 508 | 2 596 492 |
| Etude faisabilité - 2031 | 900 | | |
| AMO ISE IPK | 130 000 | | |
| MOE | 2 907 000 | | |
| CT + SPS | 68 100 | | |
| BANQUE DE MATERIEL | 70 000 | 11 483 | 58 517 |
| Equipement | 70 000 | 11 483 | 58 517 |
| PISTES CYCLABLES | 2 914 340 | 1 129 087 | 1 785 253 |
| Travaux en cours | | | |
| DACHSTEIN "GRAF" | 76 675 | 255 878 | 179 203 |
| MUTZIG Avenue du Général de Gaulle | 33 500 | 5 495 | 28 005 |
| OBERHASLACH Groupe Scolaire - solde | 35 | 6 | 29 |
| MOLSHEIM | 1 122 738 | 284 174 | 838 564 |
| DUPPIGHEIM-ENTZHEIM MO | 315 000 | 264 313 | 50 687 |
| DUPPIGHEIM-ENTZHEIM tranche 2 | 618 000 | 201 377 | 416 623 |
| DINSHEIM STILL HEILIGENBERG -2121 Mesures zone | 378 | 62 | 316 |
| Acquisitions foncières | 30 000 | - | 30 000 |
| Nouvelles Opérations | | | |
| MUTZIG Rue du Docteur Schweitzer | 258 000 | 42 322 | 215 678 |
| MOLSHEIM : Chemin de Dorlisheim | 84 000 | 13 779 | 70 221 |
| DUTTLENHEIN : Rue du stade | 132 000 | 21 653 | 110 347 |
| SOULTZ-LES BAINS : Rue neuve | 42 000 | 6 890 | 35 110 |
| ERNOLSHEIM : Rue Principale | 14 400 | 2 362 | 12 038 |
| Etudes de faisabilité | 18 000 | 2 953 | 15 047 |
| Etudes Diagnostic - PC ALTORF | | - | - |
| Diverses jonctions & réhabilitations | 169 614 | 27 823 | 141 791 |
| AMENAGEMENT DES COURS D'EAU - DIGUES | 395 000 | 193 500 | 201 500 |
| Etudes Diagnostic | 40 000 | 20 000 | |
| Aménagement hydraulique | 42 000 | 28 000 | |
| Expertise et études Défense contre les inondations | 313 000 | 145 500 | |
| Transfert terrains ZA | | 514 800 | - 514 800 |
| FONDS RESISTANCE (50 %) | | 40 125 | - 40 125 |
| FORT DE MUTZIG | 446 000 | 73 162 | 372 838 |
| ENERGIE 18 | 500 000 | 82 020 | 417 980 |
| TOURISME | 19 500 | 3 199 | 16 301 |
| IBMP - Fonds Prêts | 27 000 | 69 031 | - 42 031 |
| DEPENSES EXCEPTIONNELES | 400 000 | - | 400 000 |
| TOTAL | 8 455 090 | 2 715 907 | 5 739 183 |

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception en préfecture : 29/02/2024

II. LES BUDGETS ANNEXES

A. BUDGET AIRES D'ACCUEILS DES GENS DU VOYAGE

En vertu de la Loi NOTRE, la compétence aménagement, entretien et gestion des gens du voyage entre de plein droit dans le champ de compétence des Communauté de Communes.

La Communauté de Commune de la Région de Molsheim Mutzig est compétente depuis le 1^{er} janvier 2017 en lieu et place des communes membres pour les Aires d'Accueils des Gens du Voyage de Molsheim et Mutzig.

Au 1^{er} janvier 2023, un budget annexe assujetti à la TVA est créé.

1. SECTION DE FONCTIONNEMENT

1. Recettes prévisionnelles de fonctionnement 2024

| AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE | | MOLSHEIM | MUTZIG | TOTAL |
|--|--|----------------|----------------|----------------|
| 70 | Produits des services | 22 300 | 21 300 | 43 600 |
| 74 | Dotations, subventions | 70 000 | 47 100 | 117 100 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 2 500 | - | 2 500 |
| 758 | Subvention CC | 132 000 | 142 000 | 274 000 |
| Total des recettes de gestion courante | | 226 800 | 210 400 | 437 200 |
| 77 | Produits exceptionnels | - | - | - |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 226 800 | 210 400 | 437 200 |
| 042 | Opération d'ordre de transfert entre section | 5 000 | - | 5 000 |
| Total des recettes d'ordres de fonctionnement | | 5 000 | - | 5 000 |
| TOTAL RECETTES | | 231 800 | 210 400 | 442 200 |

1.1 LES TARIFS

➤ AIRES D'ACCUEILS DES GENS DU VOYAGE

➤ MOLSHEIM

- * Forfait journalier
 - Emplacement standard 3,00 € T.T.C. / jour
 - Emplacement confort 3,50 € T.T.C. / jour

- * Forfait journalier (fluides)
 - Eau 3,34 € T.T.C. /m³
 - Electricité 0,26 € T.T.C. /kwh

* Délibération N° 16-102 du 15 décembre 2016

* Délibération N° 23-54 du 29 juin 2023 (nouveaux tarifs en vigueur au 1^{er} août 2023)

➤ MUTZIG location mensuelle

Emplacement 1 à 11 :

- * Part droits de place 37,50 € / mois
- * Part fluides 112,50 € / mois
- Total : 150,00 € / mois**

Emplacement 12 à 17 :

- * Part droits de place et fluides **50,00 € / mois**

* Délibération N° 16-105 du 15 décembre 2016

* Délibération N° 19-50 du 27 juin 2019

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

1.2 LES PRODUITS DE RECETTES

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 prévision |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PRODUITS DES SERVICES | 53 941,65 | 56 868,47 | 53 883,16 | 47 087,15 | 46 100,00 |
| MOLSHEIM | 31 379,15 | 30 118,47 | 27 133,16 | 22 859,51 | 22 300,00 |
| Location Bungalow ARSEA | 2 500,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | 2 500,00 |
| MUTZIG | 20 062,50 | 24 250,00 | 24 250,00 | 21 727,64 | 21 300,00 |
| PARTICIPATIONS | 104 838,17 | 117 595,16 | 104 509,25 | 140 926,14 | 117 100,00 |
| CEA | 35 899,91 | 36 878,16 | 35 805,31 | 54 315,60 | 38 300,00 |
| MOLSHEIM | 20 410,53 | 20 626,56 | 20 445,31 | 30 195,60 | 23 000,00 |
| MUTZIG | 15 489,38 | 16 251,60 | 15 360,00 | 24 120,00 | 15 300,00 |
| CAF | 68 938,26 | 80 717,00 | 68 703,94 | 86 610,54 | 78 800,00 |
| MOLSHEIM | 39 799,26 | 46 280,00 | 29 139,00 | 49 524,54 | 47 000,00 |
| MUTZIG | 29 139,00 | 34 437,00 | 39 564,94 | 37 086,00 | 31 800,00 |

Les produits des services sont exprimés en H.T. depuis 2023.

2. Dépenses prévisionnelles de fonctionnement 2024

| AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE | MOLSHEIM | MUTZIG | TOTAL |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 011 Charges à caractère général | 135 800,00 | 131 800,00 | 267 600,00 |
| 012 Charges de personnel | 20 000,00 | 20 000,00 | 40 000,00 |
| 65 Autres charges de gestion courante | 2 100,00 | 1 000,00 | 3 100,00 |
| Total des dépenses de gestion courante | 157 900,00 | 152 800,00 | 310 700,00 |
| 67 Charges exceptionnelle | 200,00 | 100,00 | 300,00 |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | 158 100,00 | 152 900,00 | 311 000,00 |
| 023 Virement à la section d'investissement | 49 140,00 | 55 500,00 | 104 640,00 |
| 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections | 24 560,00 | 2 000,00 | 26 560,00 |
| Total des dépenses d'ordres de fonctionnement | 73 700,00 | 57 500,00 | 131 200,00 |
| TOTAL DEPENSES | 231 800,00 | 210 400,00 | 442 200,00 |

2. SECTION D'INVESTISSEMENT

1. Recettes prévisionnelles d'investissement 2024

| AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE | MOLSHEIM | MUTZIG | TOTAL |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| 13 Subventions d'investissement | - | 71 260,00 | 71 260,00 |
| 16 Emprunts | 2 319,48 | 56 696,69 | 59 016,17 |
| Total des recettes d'équipement | 2 319,48 | 127 956,69 | 130 276,17 |
| 1068 Affectation du Résultat | 17 812,52 | 932,50 | 18 745,02 |
| 165 Emprunts et dettes assimilées (caution) | 2 000,00 | | 2 000,00 |
| 021 Virement de la section de fonctionnement | 49 140,00 | 55 500,00 | 104 640,00 |
| 040 Amortissement des immobilisations | 24 560,00 | 2 000,00 | 26 560,00 |
| Total des recettes d'ordres d'investissement | 73 700,00 | 57 500,00 | 131 200,00 |
| TOTAL RECETTES | 95 832,00 | 186 389,19 | 282 221,19 |
| Pour information R001 Solde d'exécution positif reporté | - | - | |

2. Dépenses prévisionnelles d'investissement 2024

| | | | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| 20 immobilisations incorporelles | - | 3 000,00 | 3 000,00 |
| 21 Immobilisations corporelles | 29 500,00 | 181 000,00 | 210 500,00 |
| Total des dépenses d'équipement | 29 500,00 | 184 000,00 | 213 500,00 |
| 165 Emprunts et dettes assimilées (caution) | 2 000,00 | | 2 000,00 |
| 040 Opé.d'ordre Travaux en régie | 5 000,00 | - | 5 000,00 |
| Total des dépenses d'ordres d'investissement | 5 000,00 | - | 5 000,00 |
| TOTAL DEPENSES | 36 500,00 | 184 000,00 | 220 500,00 |
| Pour information D001 Solde d'exécution négatif reporté | 59 332,00 | 2 389,19 | |
| TOTAL DEPENSES | 95 832,00 | 186 389,19 | 282 221,19 |

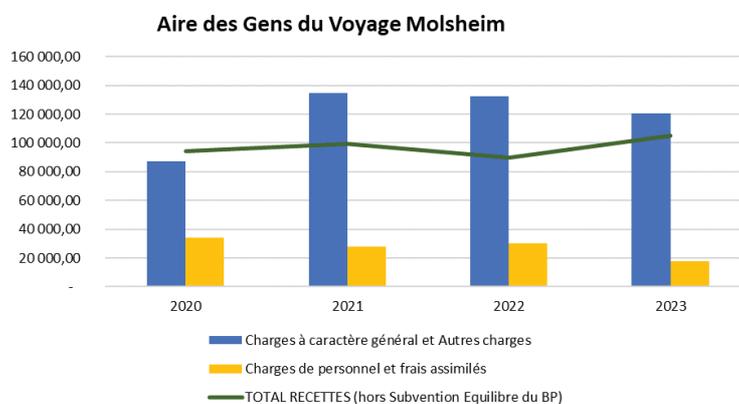
Agence de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

PRESENTATION : DEPENSES ET RECETTES DE GESTION

AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE DE MOLSHEIM

| AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE DE MOLSHEIM | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % 2019/2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| DEPENSES | T.T.C. | T.T.C. | T.T.C. | Montant H.T | |
| 011 - Charges à caractère général * | | | | | |
| Eau | 10 787,89 | 13 324,87 | 14 211,66 | 9 568,09 | -11,31% |
| Electricité | 44 759,88 | 69 091,13 | 68 900,41 | 65 537,40 | 46,42% |
| Carburants | 652,64 | 898,73 | 1 199,76 | 387,55 | -40,62% |
| Produits de traitement | 75,67 | 57,80 | 1 268,30 | - | -100,00% |
| Fournitures d'entretien | 1 080,00 | 247,39 | 316,59 | 630,72 | -41,60% |
| Petit équipement | 1 894,81 | 5 185,30 | 5 281,38 | 7 704,45 | 306,61% |
| Habillement et vêtements de travail | 430,11 | 425,00 | 298,21 | 309,63 | -28,01% |
| Coordination sociale | 10 300,00 | 10 300,00 | 10 300,00 | 10 300,00 | 0,00% |
| Entretien Espaces Verts | 3 204,84 | 3 462,00 | 2 100,00 | 1 840,00 | -42,59% |
| Entretien et réparations | 3 137,70 | 7 968,98 | 13 928,36 | 3 649,50 | 16,31% |
| Entretien et réparations sur matériel roulant | 388,19 | 924,36 | 661,65 | 321,33 | -17,22% |
| Entretien et réparations sur réseaux | 5 184,96 | 14 880,42 | 6 552,00 | 10 675,85 | 105,90% |
| Maintenance | 2 848,86 | 3 685,04 | 4 043,00 | 5 980,58 | 109,93% |
| Frais Assurances | 387,73 | 256,49 | 165,14 | 171,65 | -55,73% |
| Frais de télécommunications | 1 280,26 | 1 309,98 | 2 227,94 | 1 926,00 | 50,44% |
| Redevances Ordures Ménagères | 253,29 | 2 336,82 | 0,02 | 1 358,69 | 436,42% |
| Divers | 495,79 | 409,39 | 869,90 | 257,68 | -48,03% |
| Total 011 - Charges à caractère général | 87 162,62 | 134 763,70 | 132 324,32 | 120 619,12 | 38,38% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 34 118,48 | 27 969,66 | 30 399,71 | 17 673,86 | -48,20% |
| 65 - Autres charges de gestion courante * | 10,89 | 50,40 | 2 642,40 | 1 522,00 | 13876,12% |
| Total DEPENSES | 121 291,99 | 162 783,76 | 165 366,43 | 139 814,98 | 15,27% |
| RECETTES | | | | | |
| 013 - Atténuations de charges | 6,00 | - | 219,57 | - | -100,00% |
| 70 - Produits des services et ventes diverses * | 31 379,15 | 30 118,47 | 27 133,16 | 22 859,51 | -27,15% |
| 74 - Dotations et participations | 60 209,79 | 66 906,56 | 60 010,25 | 79 720,14 | 32,40% |
| 75 - Location Bungalow Coordination sociales | 2 500,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | 0,00% |
| 75 - Subvention Equilibre du BP | | | | 72 000,00 | |
| Total RECETTES | 94 094,94 | 99 525,03 | 89 862,98 | 177 079,65 | 88,19% |

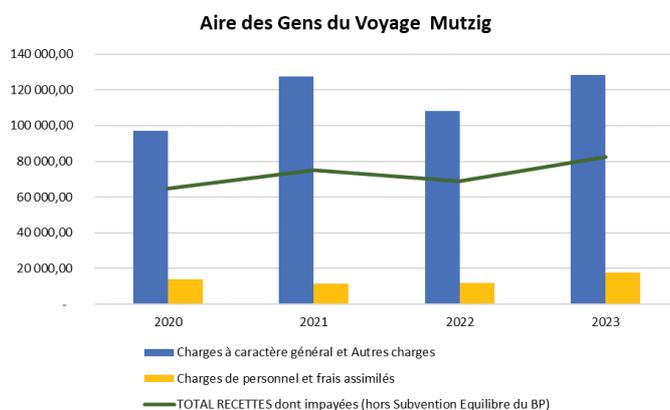
* dépenses et recettes H.T. à partir de 2023



Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE DE MUTZIG

| AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE DE MUTZIG | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % 2019/2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| DEPENSES | T.T.C. | T.T.C. | T.T.C. | Montant H.T | |
| 011 - Charges à caractère général | | | | | |
| Eau | 8 788,27 | 9 470,13 | 12 769,67 | 12 054,07 | 37,16% |
| Electricité | 49 787,20 | 66 995,35 | 67 943,43 | 76 108,40 | 52,87% |
| Carburants | 321,61 | 424,82 | 514,35 | 265,20 | -17,54% |
| Produits de traitement | 131,26 | 3 420,00 | 3 993,85 | 3 631,72 | 2666,81% |
| Fournitures d'entretien | 448,04 | 387,95 | 69,11 | 117,17 | -73,85% |
| Petit équipement | 4 029,78 | 14 238,58 | 2 938,10 | 10 909,30 | 170,72% |
| Habillement et vêtements de travail | 323,95 | 252,96 | 183,94 | 163,22 | -49,62% |
| Coordination sociale | 7 200,00 | - | - | - | -100,00% |
| Entretien Espaces Verts | 3 072,00 | 3 168,00 | 3 360,00 | 10 488,00 | 241,41% |
| Entretien et réparations | 8 425,90 | 15 934,20 | 5 873,15 | 7 035,50 | -16,50% |
| Entretien et réparations sur matériel roulant | 166,37 | 396,17 | 419,34 | 321,33 | 93,14% |
| Entretien et réparations sur réseaux | 10 580,46 | 9 263,40 | 7 818,50 | 5 548,00 | -47,56% |
| Maintenance | 2 560,80 | 804,00 | 450,00 | 125,00 | -95,12% |
| Frais Assurances | 250,13 | 172,51 | 117,55 | 402,35 | 60,86% |
| Frais de télécommunications | 162,00 | 2 862,70 | 1 473,40 | 1 218,63 | 652,24% |
| Redevances Ordures Ménagères | 873,20 | - | 322,70 | - | -100,00% |
| Divers | 15,88 | 87,46 | 169,69 | 75,40 | 374,81% |
| Total 011 - Charges à caractère général | 97 136,85 | 127 555,53 | 108 094,08 | 128 463,29 | 32,25% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 14 071,48 | 11 569,88 | 11 929,31 | 17 673,85 | 25,60% |
| Total DEPENSES | 111 208,33 | 139 125,41 | 120 023,39 | 146 137,14 | 31,41% |
| RECETTES | | | | | |
| 013 - Atténuations de charges | - | - | 50,00 | - | |
| 70 - Produits des services et ventes diverses | 20 062,50 | 24 250,00 | 24 250,00 | 21 272,64 | 6,03% |
| 74 - Dotations et participations | 44 628,38 | 50 688,60 | 44 499,00 | 61 206,00 | 37,15% |
| 75 - Subvention Equilibre du BP | | | | 78 000,00 | |
| Total RECETTES | 64 690,88 | 74 938,60 | 68 799,00 | 160 478,64 | 148,07% |



Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

SYNTHESE

La participation financière au fonctionnement de la C.C. passe de 150 000 € (en 2023) à 180 000 € en raison de l'augmentation des coûts de gestion.

Le budget 2023 laisse apparaître un besoin de financement de 43 000 € pour les travaux réalisés sur l'aire de Molsheim.

Les travaux d'isolation des blocs sanitaire et création de 3 blocs supplémentaires sur l'aire de Mutzig prévus en 2024, sont estimés à 106 000 € subventions déduites.

La contribution complémentaire de la C.C. sera répartie sur les budgets 2024 et 2025.

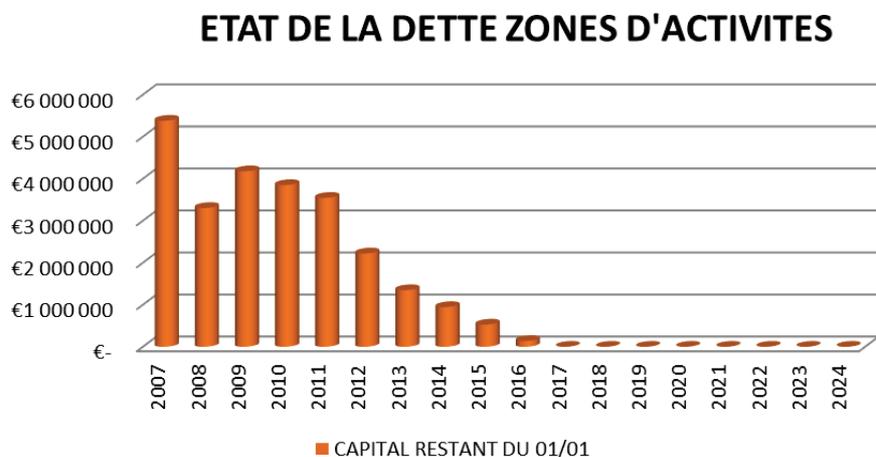
Pour 2024 : le coût total supporté par le budget principal s'élève à 274 000 € :

- Fonctionnement : 180 000 €
- Investissement : 94 000 €

B. BUDGET ZONES D'ACTIVITES

1. Situation Budgétaire

1.1. LA DETTE :



1.2. LE RESULTAT PREVISIONNEL PAR ZONE 2023

| | | |
|--------------------|------------------|--|
| ACTIVEUM | : + 279 482,78 € | ⇨ TRAVAUX AMENAGEMENT EN COURS – Prolongement de la voirie |
| BUGATTI | : - 28 029,61 € | ⇨ OPERATION SOLDEE MAIS DES ACQUISITIONS/CESSIONS |
| ATRIUM | : - 373 392,91 € | ⇨ DUP EN COURS |
| ECOPARC | : + 488 796,35 € | ⇨ OPERATION SOLDEE |
| VILLAGE DE LOISIRS | : + 293 422,99 € | ⇨ OPERATION SOLDEE |

Total prévisionnel 2023 : + 660 279,60 €

2. La structure Générale du Budget annexe « Zones d'Activités » 2024

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| DETTE AU 1ER JANVIER 2024 | - |
| EXCEDENT REPORTE | 660 280 |
| FRAIS FINANCIER | - |
| TRAVAUX A REALISER | - 2 870 500 |
| CESSION D'ACTIF | 540 912 |
| TOTAL | - 2 329 588 |
| SOLDE AU 31 DECEMBRE 2024 | - 1 669 309 |

3. Projection Prévisionnelle du Budget annexe « Zones d'Activités » 2024

| DEPENSES | | RECETTES | | | SOLDE | |
|---|---------------------|--|---------------|----------|-------------------|-----------------------|
| OPERATIONS | BUDGET 2024 | Intitulé | Surface (are) | coût/a | | Vente |
| ACTIVEUM | 2 404 050,00 | ACTIVEUM | | | 521 760,00 | - 1 882 290,00 |
| ZA ACTIVEUM - Acquisitions Terrains | 546 550,00 | TERRAIN | 25,00 | 6 000,00 | 150 000,00 | |
| Acquisition terrains 0,30a -Délib 23-120 | 2 000,00 | | | | | |
| Reprise Terrains BP | 514 780,00 | | | | | |
| Reprise Terrains INTERCARAT 8,42 ares | 29 470,00 | | | | | |
| OTE - POUR EXTENSION - sur le ban de DACHSTEIN | 300,00 | | | | | |
| ZA ACTIVEUM - Mesures compensatoire Environnementale | 12 250,00 | TERRAIN LPM | 61,96 | 6 000,00 | 371 760,00 | |
| Etude Mesures compensatoires | | | | | | |
| OTE - Suivi des Mesures Comp. | 12 150,00 | | | | | |
| OTE - zone Inondable (solde) | 100,00 | | | | | |
| ZA ACTIVEUM - enfouissement ligne HTB 63kv - Tranche 4 | 900 000,00 | | | | | |
| enfouissement ligne HTB pylone 4 | 900 000,00 | | | | | |
| ZA ACTIVEUM Rue GUYNEMER | 150,00 | | | | | |
| OTE | 150,00 | | | | | |
| ZA ACTIVEUM prolongement 4ème Tranche | 870 100,00 | | | | | |
| OTE - Etude Environnementale "phase chantier Tr 4" | 20 000,00 | | | | | |
| OTE - MOE Extension Tr 4 et 5 | 12 000,00 | | | | | |
| Mission SPS | 100,00 | | | | | |
| Travaux Tranche 4 / LOT 2 SOGECA | 188 000,00 | | | | | |
| Travaux Tranche 4 / LOT 1 Eurovia | 650 000,00 | | | | | |
| ZA ACTIVEUM prolongement (11ha74) | 75 000,00 | | | | | |
| Redevance archéologie | 75 000,00 | | | | | |
| ATRIUM | 327 810,00 | ATRIUM | | | - | - 327 810,00 |
| Acquisition terrain 2ha85a65 | 242 810,00 | | | | | |
| Autres acquisitions | 50 000,00 | | | | | |
| D.U.P. | 30 000,00 | | | | | |
| Etude Impact Dossier DUP - OTA | 5 000,00 | | | | | |
| ECOPARC | 7 640,00 | ECOPARC | | | 19 151,75 | 11 511,75 |
| Acquisition terrains 1,91a sci TRIDENT délib 23-88 | 7 640,00 | Compensation soustraction - TRANSPORT FUCHS | | | 19 151,75 | |
| BUGATTI | 124 000,00 | BUGATTI | | | - | - 124 000,00 |
| Acquisition terrains section26 parcelle 7 -75a45 | 84 000,00 | | | | | |
| Divers | 40 000,00 | | | | | |
| VILLAGE LOISIRS | | VILLAGE LOISIRS | | | - | - |
| | | Régularisation foncière | 13,03 | | 1,00 | |
| AUTRES ZA | 7 000,00 | AUTRES ZA | | | - | - 7 000,00 |
| | | | | | | |
| TOTAL | 2 870 500,00 | | | | 540 912 | - 2 329 588 |

CONCLUSION

Le résultat 2023 du budget ZA présente un solde positif, mais d'importants travaux restent à réaliser en 2024.

Les projets :

- Extension de la ZA Activeum : les travaux de prolongement de la 4^e et 5^e tranche sont en cours et cessions de terrains,
- Développement de la ZA Atrium : des avancées avec l'achat de terrains,
- ZA BUGATTI : des acquisitions de terrains pour des cessions futures,

Une situation prévisionnelle fin 2024 déficitaire :

Mais des recettes sont attendues en 2025, par la vente de terrains soit

Soit un nouveau résultat positif en 2025 (hors nouvelles opérations 2025)

- 1 669 309 €

+ 5 100 000 €

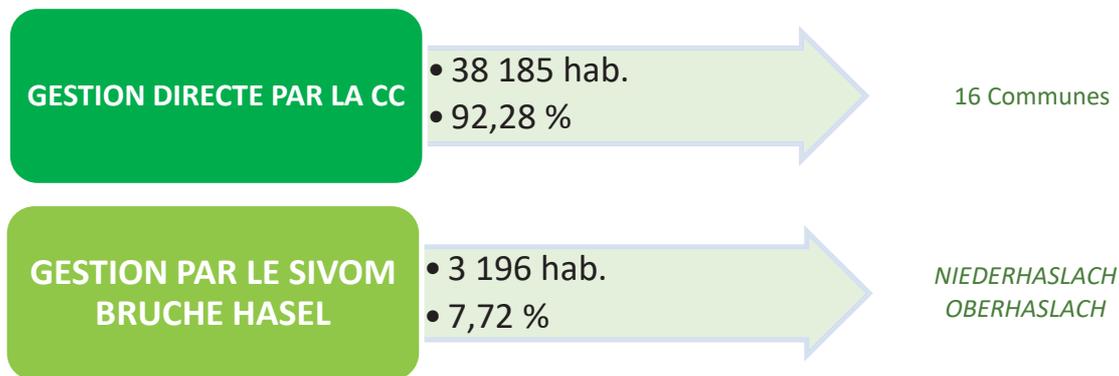
+ 3 430 691 €

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

C. BUDGET ASSAINISSEMENT

SITUATION DES COMMUNES AU 1^{ER} JANVIER 2024 POUR LA GESTION DE L'ASSAINISSEMENT

POPULATION CONCERNEE

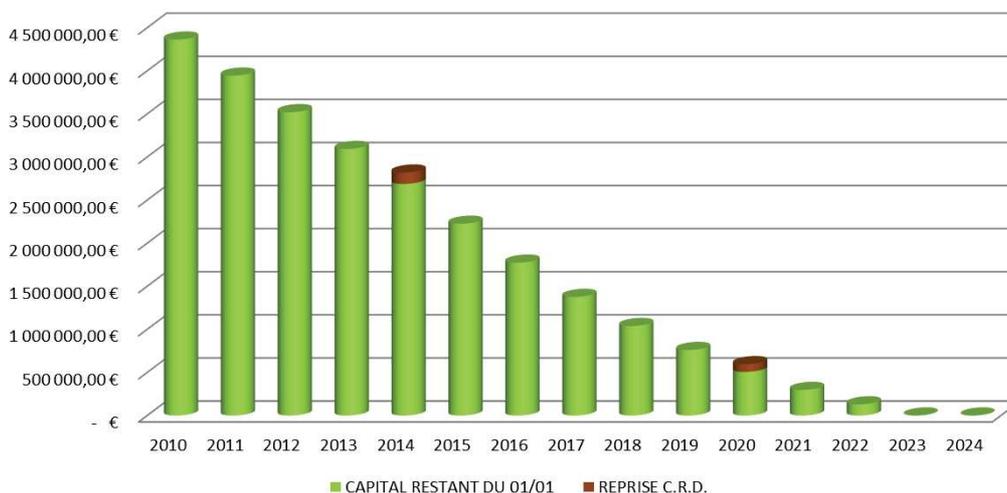


1. Situation Budgétaire

1.1. LA DETTE

Etat de la dette :

ETAT DE LA DETTE ASSAINISSEMENT



Annuité de la dette

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|------|
| 1. Remboursement du capital | 209 839,67 | 167 019,97 | 129 521,06 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Intérêts de la dette | 16 001,87 | 8 436,40 | 2 056,70 | 0,00 | 0,00 |
| Annuité de la dette (1+2) | 225 841,54 | 175 456,37 | 131 577,76 | - | - |

2022 : Extinction de la dette le 31/08/2022

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

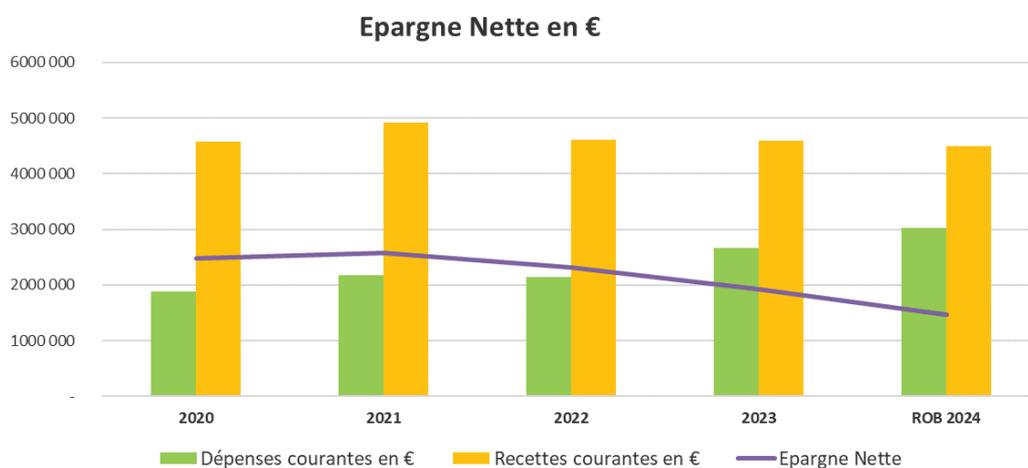
1.2. L'ÉPARGNE

Durée d'extinction de la dette

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | ROB 2024 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. En cours de la dette au 31/12/N | 386 020,44 | 219 000,47 | 89 479,44 | 89 479,44 | 89 479,44 |
| 2. Epargne brute | 2 682 319,86 | 2 743 378,52 | 2 452 752,67 | 1 931 116,39 | 1 464 150,00 |
| Recettes réelles de fonctionnement | 4 573 526,76 | 4 922 300,04 | 4 603 826,00 | 4 594 574,39 | 4 496 000,00 |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 1 891 206,90 | 2 178 921,52 | 2 151 073,33 | 2 663 458,00 | 3 031 850,00 |
| Durée d'extinction (1/2) | 0,14 | 0,08 | 0,04 | 0,05 | 0,06 |

Epargne nette moyenne par mètre cube sur 3 ans

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | ROB 2024 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. Epargne nette | 2 472 480,19 | 2 576 358,55 | 2 323 231,41 | 1 931 116,39 | 1 464 150,00 |
| Epargne brute | 2 682 319,86 | 2 743 378,52 | 2 452 752,67 | 1 931 116 | 1 464 150 |
| Remboursement du capital | 209 839,67 | 167 019,97 | 129 521,26 | - | - |
| 2. Volume facturé (1) | 2 431 731 | 2 245 461 | 2 211 125 | 2 300 000 | 2 300 000 |
| 3. Epargne nette /m3 (1/2) | 1,02 | 1,15 | 1,05 | 0,84 | 0,64 |
| Moyenne sur 3 ans (3/3 années) | 0,98 | 1,06 | 1,07 | 0,85 | 0,71 |



L'Épargne nette correspond à l'épargne de gestion (épargne brute) après déduction des remboursements de dette. Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

L'épargne nette moyenne s'élève à **2.153.460 €**

1.3. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

TRAVAUX D'INVESTISSEMENTS REALISES

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | ROB 2024 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| - Etude | 9 804,75 | 2 942,52 | 297 884,40 | 63 855,24 | 284 000,00 |
| - Ouvrage | 3 139,55 | 408,00 | | | 975 000,00 |
| - Réseaux | 1 104 192,40 | 1 915 982,35 | 1 703 682,83 | 1 437 688,99 | 1 996 000,00 |
| - Autres | 6 530,00 | - | | | 5 556 597,73 |
| - TOTAL | 1 123 666,70 | 1 919 332,87 | 2 001 567,23 | 1 501 544,23 | 8 811 597,73 |

1.4. LES RESULTATS

Le Résultat prévisionnel 2023 présente un excédent global de : **+ 7 994 560,05 €**

| | |
|---------------------------|--------------------|
| Section de Fonctionnement | : + 656 921,16 € |
| Section d'investissement | : + 7 337 638,89 € |

2. La Structure Générale du Budget annexe Assainissement 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT : RECETTES ET DEPENSES

| RECETTES | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CFU 2023 | ROB 2024 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| EXCEDENT PREV.REPORTE | 4 562 081 | - | - | - | |
| REDEVANCE ASSAINISSEMENT | 3 089 585 | 3 022 593 | 3 037 392 | 3 069 854 | 3 061 000 |
| CONTRIB EAUX PLUVIALES | 550 000 | 750 000 | 750 000 | 750 000 | 750 000 |
| TRAVAUX (Branchement) | 244 506 | 263 844 | 313 699 | 432 082 | 400 000 |
| PARTICIPATIONS INDUSTRIELS | 456 140 | 466 182 | 358 457 | 187 867 | 190 000 |
| PRIME POUR EPURATION | 123 161 | 96 238 | 68 156 | 54 828 | - |
| KOLBSHEIM (TRANSPORT ET TRAITEMENT EAUX USEES) | 62 487 | 66 178 | 64 011 | 69 189 | 70 000 |
| REPRISE PROVISION | - | 160 000 | - | 18 331 | 10 000 |
| PARTICIPATION AERM - GEPU | | | 11 750 | 10 226 | 9 500 |
| PRODUITS DIVERS | 47 647 | 3 444 | 359 | 2 198 | 5 500 |
| QUOTE-PART SUBVENTION | 134 832 | 134 832 | 148 237 | 188 886 | 195 000 |
| TOTAL | 9 270 439 | 4 963 309 | 4 752 063 | 4 783 461 | 4 691 000 |

| DEPENSES | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CFU 2023 | ROB 2024 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| CHARGES DE GESTION (SDEA) | 1 686 223 | 1 803 458 | 1 752 997 | 2 255 653 | 2 490 750 |
| FRAIS D'INSPECTION ET ENTRETIEN DES RESEAUX | | | 102 830 | 99 886 | 167 000 |
| FRAIS DE PERSONNEL | 106 823 | 72 421 | 110 709 | 115 030 | 123 800 |
| DEPENSES IMPREVUES | | | - | - | 70 000 |
| CONTRIB. ASST PLUV. (SIVOM BRUCHE HASEL) | 58 449 | 58 458 | 58 533 | 58 511 | 60 000 |
| FRAIS DE GESTION GENERALE | 17 000 | 30 898 | 124 714 | 27 821 | 31 800 |
| ADMISSION EN NON VALEUR | | 165 297 | - | 82 495 | 10 000 |
| REDEVANCE AERM (Régul*) | - | | - | - | 20 000 |
| TITRES ANNULES | 7 241 | 39 954 | 13 139 | 8 989 | 10 000 |
| SUBVENTIONS AIDES GEPU | | | | 15 065 | 30 000 |
| PROVISION | | | 18 331 | - | 10 000 |
| AUTRES CHARGES | | | 4 412 | 8 | 8 500 |
| FRAIS FINANCIERS | 15 472 | 8 436 | 2 057 | - | - |
| AMORTISSEMENTS | 1 356 731 | 1 382 624 | 1 426 117 | 1 463 080 | 1 569 910 |
| TOTAL | 3 247 938 | 3 561 546 | 3 613 840 | 4 126 540 | 4 601 760 |

| | | | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| RESULTAT / SOLDE | 6 022 501 | 1 401 764 | 1 138 223 | 656 921 | 89 240 |
| SOLDE HORS RESULTAT REPORTE | 1 460 420 | 1 401 764 | 1 138 223 | 656 921 | 89 240 |

Accusé de réception en préfecture
067 246704064 20240220 ROB 2024 DE
Date de réception en préfecture : 29/02/2024

SECTION D'INVESTISSEMENT : RECETTES ET DEPENSES

| RECETTES | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CFU 2023 | ROB 2024 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| TRANSFERT DU FONCTIONN. | - | 6 022 501 | 1 401 764 | 656 921 | 89 240 |
| AFFECTATION RESULTATS | 343 990 | 282 573 | 5 520 135 | 7 425 064 | 7 994 560 |
| AMORTISSEMENTS | 1 356 731 | 1 382 624 | 1 426 117 | 1 463 080 | 1 569 910 |
| TOTAL | 1 700 722 | 7 687 699 | 8 348 016 | 9 545 066 | 9 653 710 |
| | | | | | |
| DEPENSES | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CFU 2023 | ROB 2024 |
| CAPITAL DE LA DETTE | 209 840 | 167 020 | 129 521 | - | - |
| OPERATION D'ORDRE | 134 832 | 134 832 | 148 237 | 188 886 | 195 000 |
| TOTAL | 344 671 | 301 852 | 277 758 | 188 886 | 195 000 |
| | | | | | |
| SOLDE avant emprunt et hors subventions | 1 356 050 | 7 385 847 | 8 070 258 | 9 356 180 | 9 458 710 |
| | | | | | |
| CREDITS DISPONIBLES | 1 356 050 | 7 385 847 | 8 070 258 | 9 356 180 | 9 458 710 |
| TRAVAUX A REALISER - assainissement | - 1 123 667 | - 1 919 333 | - 2 001 567 | - 1 416 086 | - 2 865 000 |
| TRAVAUX A REALISER - GEPU | | | | - 85 458 | - 350 000 |
| RESTE A REALISER | | | | - | - 651 512 |
| DEPENSES IMPREVUES | - | - | - | - | - 100 000 |
| SUBVENTION GEPU | | | | | 64 400 |
| PARTICIPATIONS ATTENDUES | 50 190 | 53 621 | 87 680 | 139 925 | |
| TOTAL | - 1 073 477 | - 1 865 712 | - 1 913 888 | - 1 361 619 | - 3 902 112 |
| soit | | | | | |
| BESOIN DE FINANCEMENT | - 282 573 | - 5 520 135 | - 6 156 370 | - 7 994 560 | - 5 556 597,73 |
| ou | | | | | |
| TAUX D'EXECUTION ALEATOIRE | | | | | 242,40% |

3. Projection prévisionnelle 2024-2034

3.1. PROGRAMME PREVISIONNEL DES TRAVAUX 2024 – 2034 : PLUS DE 29.000.000 €

| | | |
|--|----------|-----------------------|
| TOTAL TRAVAUX 2024 | : | 3 966 512,32 € |
| Restes à réaliser | : | 651 512,32 € |
| Frais d'études | : | 284 000,00 € |
| Nouvelles Opérations 2024 | : | 1 406 000,00 € |
| Travaux SDEA –branchement/réseaux/STEP | : | 1 175 000,00 € |
| Travaux GEPU | : | 350 000,00 € |
| Divers et Imprévus | : | 100 000,00 € |

Programme pluriannuel 2025-2027 : 9 466 000,00 €

Dorlisheim Adaptation et création Bassin Pollution
Molsheim création bassin pollution (1500m3)
Heiligenberg raccordement réseaux assainissement
Divers travaux liés schémas directeurs

AUTRES TRAVAUX A PREVOIR 2028-2034 : 16 000 000,00 €

Mutzig création bassin pollution (750m3)
Divers travaux liés aux schémas directeurs

3.2. LES TARIFS

Les tarifs assainissement n'ont pas augmenté depuis 2020 et ont vocation à rester stables en 2024.

Part variable
1,23 € HT / m³

Part fixe
63 € HT / m³

Prix au m³ : 1,76 € HT
pour une consommation moyenne de 120 m³

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

Ces tarifs ne concernent pas les Communes de Niederhaslach et Oberhaslach.

Un tarif transitoire s'applique pour la Commune de Heiligenberg : 0,55 € H.T. le m³.

au titre des rejets d'assainissement collectés, non transportés, ni traités en station d'épuration, en attendant l'interconnexion des réseaux au droit de la Mairie de HEILIGENBERG.

CONCLUSION

La situation du Budget Assainissement reste saine :

- L'endettement, après avoir culminé à 4 362 153 € en 2009 s'est éteint courant de l'année 2022,
- Hors résultat reporté, la capacité d'investissement prévisionnel s'élève à **1.464.150 €**,
- Un résultat reporté de près de **7.994.560,05 €**,
- Cette situation a justifié une non augmentation des tarifs validée le 21 décembre 2023 par le Conseil Communautaire,

Mais :

- Les charges de gestion s'alourdissent en raison de la crise actuelle,
- Les contributions au SDEA ont augmenté en 2023 et devraient être maintenues pour 2024,
- Le maintien en état et le renouvellement de nos réseaux supposent d'importants travaux à prévoir,

Les objectifs :

- Augmenter le volume d'investissement,
- Mettre en œuvre les études et travaux des schémas directeurs de nos stations d'épuration,
Secteur de Molsheim : programme d'investissement validé (10 millions de travaux),
Secteur d'Ernolsheim-Bruche : Etudes en cours,
Secteur de Duppigheim : Etudes programmées début 2025,
- Renforcer la politique d'infiltration des eaux pluviales,
- Réussir l'intégration d'Oberhaslach et Niederhaslach au 1^{er} janvier 2025,
- mener une politique responsable qui vise à bien équiper notre territoire et à laisser une situation financière saine à la génération future.

D. BUDGET EAU

Situation des Communes au 1^{er} janvier 2024 pour la gestion de l'Eau

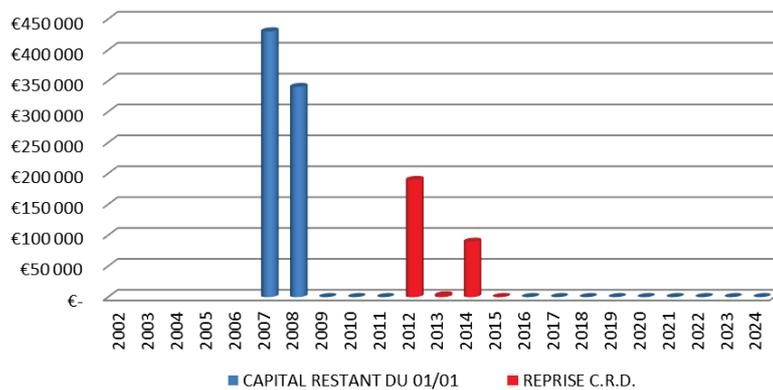
POPULATION CONCERNEE



1. Situation budgétaire

1.1. LA DETTE

ETAT DE LA DETTE EAU



Extinction de la Dette depuis 2015

1.2. L'EPARGNE

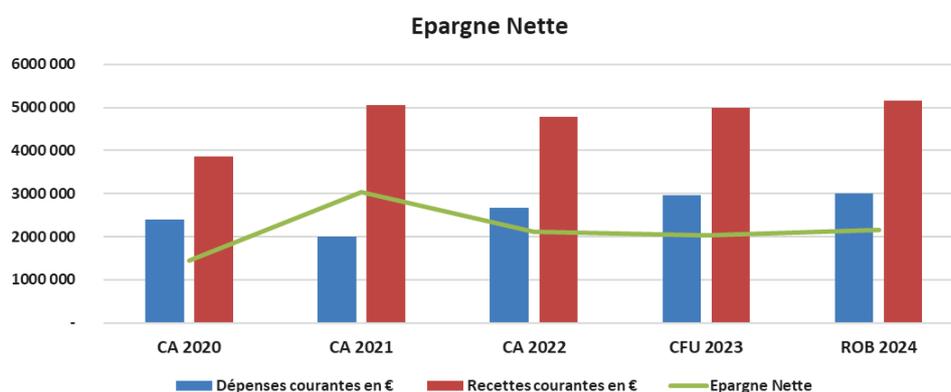
DUREE D'EXTINCTION DE LA DETTE : NEANT

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | DOB 2024 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 .En-cours de la dette au 31/12/N | | | - | - | - |
| 2. Epargne brute | 1 449 420,19 | 3 045 017,04 | 2 108 624,64 | 2 031 360,95 | 2 148 330,00 |
| Recettes réelles de fonctionnement | 3 856 109,29 | 5 050 243,22 | 4 773 599,83 | 4 992 251,48 | 5 158 800,00 |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 2 406 689,10 | 2 005 226,18 | 2 664 975,19 | 2 960 890,53 | 3 010 470,00 |
| Durée d'extinction (1/2) | - | - | - | - | - |

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

ÉPARGNE NETTE MOYENNE PAR METRE CUBE SUR 3 ANS

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | DOB 2024 |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Epargne nette | 1 449 420 | 3 045 017 | 2 108 625 | 2 031 360,95 | 2 148 330,00 |
| Epargne brute | 1 449 420 | 3 045 017 | 2 108 625 | 2 031 361 | 2 148 330 |
| Remboursement du capital | - | - | - | - | - |
| 2. Volume facturé (m³) | 1 954 831 | 2 656 614 | 2 589 580 | 2 600 000 | 2 600 000 |
| 3. Epargne nette /m³ (1/2) | 0,74 | 1,15 | 0,81 | 0,78 | 0,83 |
| Moyenne sur 3 ans (3/3 années) | 0,67 | 0,86 | 0,75 | 0,88 | 0,77 |



L'**épargne nette** correspond à l'épargne de gestion (épargne brute) après déduction des remboursements de dette. Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

L'épargne nette moyenne s'élève à **2.156.550 €**.

La situation du Budget Eau s'améliore.

Les communes d'Ernolsheim-Bruche, Duppigheim, Duttlenheim – ex périmètre Bruche-Scheer, ont été intégrées avec effet au 1^{er} janvier 2021. Les opérations comptables de transfert et les charges d'exploitation ont pu être régularisées en 2022.

1.3. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

TRAVAUX D'INVESTISSEMENTS REALISES

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | ROB 2024 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Etude | 1 820,00 | - | 17 266,35 | 3 000,00 | 171 000,00 |
| Ouvrage | 4 377,00 | 67 105,83 | | | 3 278 000,00 |
| Réseaux | 1 429 263,88 | 1 478 207,35 | 1 644 482,68 | 2 491 978,50 | 908 500,00 |
| Total | 1 435 460,88 | 1 545 313,18 | 1 661 749,03 | 2 494 978,50 | 4 357 500,00 |

1.4. LES RESULTATS

Le Résultat prévisionnel 2023 présente un excédent global de : **+ 1.566.378,92 €**

Section de Fonctionnement : **+ 732.340,29 €**

Section d'investissement : **+ 834.038,63 €**

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

2. La structure du budget annexe eau 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT : DEPENSES ET RECETTES

| RECETTES | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CFU 2023 | DOB 2024 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| VENTE D'EAU AUX ABONNES | 2 430 411 | 3 267 784 | 3 109 501 | 3 327 380 | 3 450 000 |
| VENTE D'EAU AUTRES TERRITOIRES (GRIESHEIM) | 53 488 | 25 438 | 82 432 | 49 978 | 53 400 |
| REDEVANCES AGENCE EAU | 1 167 254 | 1 467 324 | 1 363 544 | 1 364 784 | 1 417 000 |
| REPRISE PROVISION | - | 60 000 | - | 29 021 | 10 000 |
| TRAVAUX (branchement) | 156 896 | 201 177 | 179 461 | 198 615 | 205 000 |
| PRODUIT DIVERS | 46 745 | 12 935 | 8 694 | 8 590 | 9 700 |
| AUTRES VENTES D'EAU (prise d'eau temporaire) | 1 279 | 9 084 | 8 109 | 7 121 | 7 000 |
| SUBVENTION | - | - | - | - | - |
| PARTICIPATION | - | 6 501 | 21 859 | 6 763 | 6 700 |
| QUOTE-PART SUBVENTION | 55 040 | 49 030 | 59 895 | 52 318 | 35 000 |
| TOTAL | 3 911 114 | 5 099 273 | 4 833 495 | 5 044 570 | 5 193 800 |

| DEPENSES | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CFU 2023 | DOB 2024 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| REDEVANCES AGENCE EAU | 1 462 963 | 968 525 | 1 429 758 | 1 352 459 | 1 428 000 |
| CHARGES DE GESTION (SDEA) | 769 035 | 857 523 | 946 569 | 1 225 849 | 1 165 570 |
| PROVISION | - | - | 29 021 | - | 10 000 |
| FRAIS DE PERSONNEL | 62 997 | 73 408 | 68 365 | 63 005 | 73 800 |
| FRAIS DE GESTION GENERALE | 13 964 | 19 577 | 30 467 | 28 819 | 46 800 |
| ADMISSION EN NON VALEUR | - | 47 575 | - | 118 431 | 15 000 |
| DEPENSES IMPREVUES | - | - | - | - | 70 000 |
| CHARGE EXCEPT. (TITRE ANNUL) | 96 396 | 38 618 | 11 246 | 10 487 | 21 300 |
| ACHAT D'EAU AUTRES TERRITOIRES (KRONTHAL) | 1 334 | - | 149 548 | 161 840 | 180 000 |
| AMORTISSEMENTS | 942 967 | 982 578 | 1 306 634 | 1 350 979 | 1 450 000 |
| TOTAL | 3 349 656 | 2 987 804 | 3 971 609 | 4 311 869 | 4 460 470 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| SOLDE | 561 458 | 2 111 469 | 861 886 | 732 700 | 733 330 |
|--------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|

SECTION DE D'INVESTISSEMENT : DEPENSES ET RECETTES

| RECETTES | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CFU 2023 | DOB 2024 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| TRANSFERT DU FONCTIONN. | | | | 1 103 698 | 733 330 |
| AFFECTATION RESULTATS | 517 865 | 561 458 | 2 111 469 | 861 886 | 1 566 379 |
| AMORTISSEMENTS | 942 967 | 982 578 | 1 306 634 | 1 350 979 | 1 450 000 |
| TOTAL | 1 460 832 | 1 544 036 | 3 418 103 | 3 316 563 | 3 749 709 |

| DEPENSES | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CFU 2023 | DOB 2024 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| BESOIN DE FINANCEMENT REPORTE | 720 594 | 689 800 | 592 760 | - | |
| CAPITAL DE LA DETTE (régul) | - | - | - | - | |
| OPERATION D'ORDRE | 55 040 | 49 030 | 59 895 | 52 318 | 35 000 |
| TOTAL | 775 634 | 738 829 | 652 655 | 52 318 | 35 000 |

| | | | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| SOLDE avant emprunt et hors subventions | 685 198 | 805 207 | 2 765 447 | 3 264 245 | 3 714 709 |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

| | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CFU 2023 | DOB 2024 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| CREDITS DISPONIBLES | 685 198 | 805 207 | 2 765 447 | 3 264 245 | 3 714 709 |
| TRAVAUX | - 1 435 461 | - 1 545 313 | - 1 661 749 | - 2 499 760 | - 4 307 500 |
| RESTE A REALISER | - | - | - | - | - 234 912 |
| DEPENSES IMPREVUES | - | - | - | - | - 50 000 |
| PARTICIPATIONS ATTENDUES | 17 553 | 147 346 | - | 69 554 | 323 880 |
| TOTAL | - 1 417 908 | - 1 397 967 | - 1 661 749 | - 2 430 206 | - 4 268 532 |
| soit | | | | | |
| BESOIN DE FINANCEMENT | 732 710 | 592 760 | - 1 103 698 | - 834 038 | 553 823,24 |
| ou | | | | | |
| TAUX D'EXECUTION ALEATOIRE | | | | | 87,03% |

3. Projection prévisionnelle 2024-2034

3.1. PROGRAMME PREVISIONNEL DES TRAVAUX 2024-2034 : PLUS DE 25 000 000 €

| | | |
|------------------------------------|---|-----------------------|
| TOTAL TRAVAUX 2024 | : | 4 487 337,38 € |
| Restes à réaliser 2023 | : | 234 912,16 € |
| Frais d'études | : | 171 000,00 € |
| Nouvelles Opérations 2024 | : | 3 228 000,00 € |
| Travaux SDEA - branchement/réseaux | : | 908 500,00 € |
| Travaux Imprévus | : | 50 000,00 € |

| | | |
|--|---|-----------------------|
| PROGRAMME PLURIANNUEL 2025-2027 | : | 5 750 000,00 € |
| Oberhaslach Nouveau réservoir avec station de traitement | | |
| Heiligenberg renouvellement conduites sources (3 000ml) | | |

| | | |
|--|---|------------------------|
| AUTRES TRAVAUX A PREVOIR 2028-2034 | : | 14 900 000,00 € |
| Mutzig conduite de mélange Stierkopf | | |
| Niederhalsach renouvellement conduites sources (9 000ml) | | |
| Maintien et renouvellement de 1% des réseaux par an, soit 3 500ml de tuyau neuf par an (1 M€/an) | | |
| Divers travaux liés schémas directeurs | | |

3.2. LES TARIFS

Les tarifs de l'eau ont fait l'objet d'un réajustement en 2020 : augmentation des tarifs en compensation de la diminution de la part assainissement.

| | |
|-----------|--|
| Pour 2021 | : poursuite de la hausse des tarifs conformément à la trajectoire fixée lors des orientations 2020. : lissage sur 10 ans des tarifs pour les communes intégrées au 1 ^{er} janvier 2021 |
| Pour 2022 | : poursuite de la hausse des tarifs conformément à la trajectoire fixée lors des orientations 2020. : 2 ^{ème} année d'uniformisation des Tarifs. |
| Pour 2023 | : poursuite de la hausse des tarifs conformément à la trajectoire fixée lors des orientations 2020. : 3 ^{ème} année d'uniformisation des Tarifs. |
| Pour 2024 | : poursuite de la hausse des tarifs conformément à la trajectoire fixée lors des orientations 2020. : 4 ^{ème} année d'uniformisation des Tarifs. |
| Pour 2025 | : Pas de hausse envisagée |

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

Tarifs CC

- Part variable : 1,31 € HT/m³
- Part fixe : 56,28 € HT
- Prix au m³ de la part eau : 1,77 € HT (pour une consommation moyenne de 120 m³)
- **soit Prix au m³ : 3,53 € HT (pour une consommation moyenne de 120 m³) pour la facture globale**

Tarifs Intégration Bruche Scheer : Ernolsheim-Bruche, Duppigheim et Duttlenheim

- Part variable : 0,88 € HT/m³
- Part fixe : 44,23 € HT
- Prix au m³ de la part eau : 1,25 € HT (pour une consommation moyenne de 120 m³)
- **soit Prix au m³ : 3,01 € HT (pour une consommation moyenne de 120 m³) pour la facture globale**

CONCLUSION

Le Budget Eau présente une situation saine, qui structurellement progresse :

- Hors résultat reporté, la capacité d'investissement s'élève à **2.148.330 €**,
- Grace à une gestion volontaire, nous avons zéro dette,
- Nos réseaux sont dans un état globalement correct et nos installations de traitement et pompage sont de bonne qualité,

Mais :

- Les charges de gestion s'alourdissent en raison de la crise actuelle,
- Les contributions au SDEA ont augmenté en 2023 et devraient être maintenues pour 2024,
- Les besoins d'investissement sont supérieurs à nos capacités, ce qui nécessite chaque année des arbitrages,
- En augmentant les tarifs annuellement et modérément, nous arriverons à maintenir une gestion équilibrée sans pénaliser nos concitoyens.

Dans ce contexte, il a été décidé pour 2024 et probablement pour la dernière année, d'augmenter les tarifs de l'eau de l'ordre de 6,00 % pondérés par le maintien des tarifs de l'assainissement ; soit une augmentation de 3,50 % sur la facture globale.

Les objectifs :

- Augmenter le volume d'investissement
- Mettre en œuvre les études et travaux des schémas directeurs des réseaux
- Porter une attention particulière à la qualité de la ressource en eau dans les années à venir

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

E. BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS

TAXE PERCUE PAR L'EPCI EN LIEU ET PLACE DU SELECT'OM

Le taux est voté par le Select'om. Le budget est constitué d'une « entrée – sortie » en termes de dépenses et recettes.

MONTANT DE LA TEOM ENCAISSEE ET REVERSEE :

2015 : 2 730 678 € TAUX : 7,69 VOTE

2016 : 2 682 572 € TAUX : 7,54 VOTE

2017 : 2 643 540 € TAUX : 7,54 VOTE

2018 : 2 425 293 € TAUX : 7,54 VOTE

2019 : 2 499 995 € TAUX : 7,00 VOTE

2020 : 2 474 698 € TAUX : 6,80 VOTE

2021 : 2 527 377 € TAUX : 6,80 VOTE

2022 : 2 651 407 € ENCAISSEES / 2 426 663 REVERSESE TAUX : 6,80 VOTE

↳ SOIT UN EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNEL DE 224 744 € AU TITRE AU SOLDE A REVERSER EN 2023

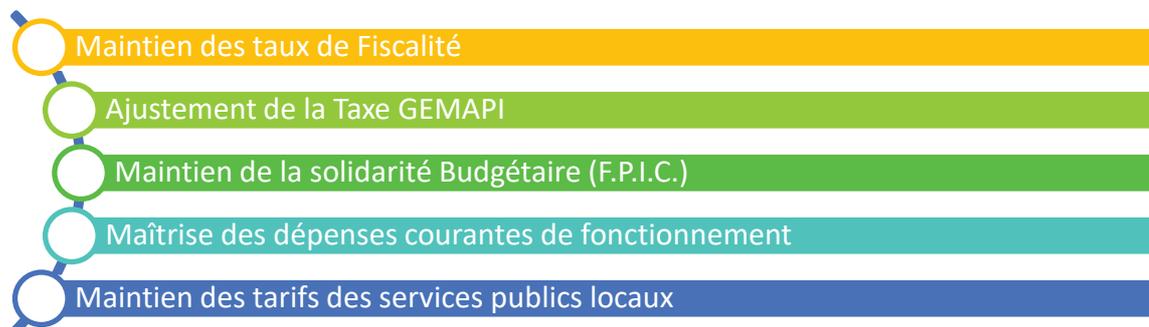
2023 : 3 095 676 € - TAUX : 6,80 VOTE

2024 : 3 113 000 € ESTIMEES - TAUX : 6,80

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

III. PERSPECTIVE D'EVOLUTION FINANCIERE

A. LES ORIENTATIONS 2024



- Piscines
- Taxe de séjour
- Transport à la demande
- Aires d'Accueil des Gens du Voyage
- Bornes de Recharge pour véhicules électriques

B. PROGRAMMATION DES INVESTISSEMENTS 2024-2026

Projets récurrents

- Piscines : travaux d'entretien courant
- Aires d'Accueil des Gens du Voyage : travaux d'entretien et de remise en état
- Installation des bornes de recharge électrique
- Développement du réseau de pistes cyclables
- Aménagement des cours d'eau
- Développement du SIG
- Informatique Téléphonie Réseaux : Acquisition nouveaux équipements
- Maintien des équipements de la Banque de Matériel Intercommunale
- Equipement du Relais Petite Enfance
- Administration générale : Equipement et travaux d'entretien courant

Projets Majeurs 2024 – 2026 :

- | | | |
|---|---|--------------------------------|
| ➤ Construction de la nouvelle piscine de MUTZIG | : | 23 000 000 € TTC |
| ➤ Création de nouvelles pistes cyclables | : | 9 500 000 € TTC |
| ➤ Fort de MUTZIG : Achat et travaux | : | 2 500 000 € TTC |
| ➤ Défense contre les Inondations | : | 400 000 € TTC |
| ➤ Actions Plan Climat – Energie 18 | : | 500 000 € TTC / par an |
| ➤ Etudes- Actions Trame verte et bleue | : | estimations en cours |
| ➤ Maîtrise des eaux pluviales et de ruissellement | : | actions prioritaires à définir |

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

C. PROJECTION PLURIANNUELLE 2024 – 2026

Le Solde Prévisionnel de l'exercice 2023 est estimé à +7.625.800 €

1. Depuis le début du mandat nous avons pris des décisions fortes qui pèsent sur notre équilibre budgétaire;

| | |
|---|--------------------|
| - Politique Eaux Pluviales (de 550 000 € à 750 000 €) | + 200 000 € |
| - F P I C (de 398 990 € à 850 000 €) | + 451 000 € |
| - Création de poste – Mutualisation-Développement durable | + 41 000 € |
| - Création de poste – Energie 18 | + 58 000 € |
| - Volonté de mettre 500 000 € / an : Energie 18 | + 500 000 € |
| - Subvention VAE | + 80 000 € |
| - TOTAL | 1 330 000 € |

En 4 ans, les coûts de l'énergie ont augmenté de 311 000 €

Accroître les dépenses de fonctionnement, c'est réduire notre capacité d'investissement.

2. Cette année le **FORT DE MUTZIG** après 10 ans d'effort sera acheté ;

- la 1^{ère} opération sera de déconnecter la partie historique acquise du site militaire (eau - assainissement - électricité - fibre)
- la réflexion sur l'aménagement du fort (bâtiment d'accueil et zone technique) pourra dès lors démarrer

3. Le dossier de la **NOUVELLE PISCINE** avance :

- Validation de l'APD
- Dépôt du permis de construire
- Lancement des Appels d'offres

4. La politique des **PISTES CYCLABLES** progresse ;

- Il n'y a aucune réticence à faire des pistes, mais il appartient aux municipalités de faire le travail pour avancer sur la disponibilité foncière.
- Notre cible est de construire un réseau complet qui desservira toutes les communes

Pour 2024 :

- il reste beaucoup d'opérations à solder
- d'autres travaux vont démarrer

5. **ENERGIE 18**

- Porter un 1^{er} projet photovoltaïque
- Mettre en œuvre le décret tertiaire
- Définir de nouvelles pistes d'action

6. **TRAME VERTE ET BLEUE**

- Définir les conditions d'intervention au titre des actions à mettre en œuvre
- Poser les 1^{er} axes d'intervention

7. **PREVENTION CONTRE LES INONDATION ET LES COULEES DE BOUES**

- Mise en place de la commission Locale (SDEA/CC)
- Prévention contre les inondations et gestion des digues
 - Finaliser les études de dangers
 - Préparer les travaux induits
 - Réhabiliter la digue du Holtzplatz
 - Mettre en place les modalités de gestion de crise
- Maitrise des eaux pluviales et de ruissellement (Coulées d'eau boueuse) :
 - Définir les actions prioritaires
 - Définir une politique pluriannuelle d'études et travaux
 - Lancer les études et travaux

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

8. MUTUALISATION :

BANQUE DE MATERIEL INTERCOMMUNALE : renforcer les équipements

ACTIONS DE MUTUALISATION : renforcer graduellement la mutualisation des achats

9. DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE :

ZA ATRIUM : Achat de terrain / lancement de la DUP

ZA ACTIVEUM : 4^{ème} tranche - Extension de 10 hectares, création de la voirie et installation de nouvelles entreprises

10. EAU

- Rénovation des réseaux dont les taux de renouvellement restent insuffisants
- Engagement d'un programme d'investissement avec recherche d'un meilleur taux d'exécution
- Mise en œuvre du Plan pluriannuel d'investissement : travaux de sécurisation de l'approvisionnement en eau potable issus des schémas directeurs et travaux de renouvellement des réseaux
- Garder à l'esprit la question de la qualité de la ressource

11. ASSAINISSEMENT

- Rattachement des communes d'Oberhaslach et Niederhaslach
- Entretien et modernisation de nos équipements et renouvellement des réseaux
- Poursuite et renforcement de la politique d'infiltration des eaux pluviales urbaines
- Engagement d'un programme d'investissement avec recherche d'un meilleur taux d'exécution
- Mise en œuvre du Plan pluriannuel d'investissement : études et travaux de mise en conformité du réseau issus des schémas directeurs d'assainissement et travaux de renouvellement des réseaux
- Préparer l'avenir

12. GENS DU VOYAGE

- Réalisation de travaux d'isolation des blocs sanitaires de l'Aire d'Accueil des Gens du Voyage de MUTZIG

CONCLUSION

Il faut aussi et en permanence s'adapter à un contexte juridique et financier mouvant et qui constitue une contrainte significative.

La part du budget sur laquelle les élus ont la liberté de taux se réduit, mais nous maintenons notre politique de non augmentation des taux de fiscalité pour le 19^{ème} budget d'affilé.

Cependant, au regard des charges nouvelles liées à la prévention des inondations, il paraît opportun de faire évoluer le produit de la taxe GEMAPI, levée pour la première fois en 2023, prenant notamment en compte les contributions financières tant au SMOB qu'au SDEA à ce titre.

La trésorerie de la CCRMM est encore liée à une épargne pour porter de gros dossiers que nous cherchons à autofinancer.

Si des besoins devaient s'en faire sentir, pour le financement des projets structurels, le recours à l'emprunt est naturellement possible.

Parallèlement, nous orientons une part significative de notre travail vers les questions environnementales :

- Nous avons construit de nombreuses pistes cyclables. Ce travail s'accélère là où les conditions sont réunies ;
- Pour recharger les sols en eau, nous travaillons sur l'infiltration des eaux pluviales ;

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

- En suivant le décret tertiaire, nous allons contribuer à réduire la consommation énergétique de nos bâtiments et nous nous inscrivons dans la perspective des accords de Paris pour chacune de nos communes ;
- Nous avons aussi choisi d'agir dans le cadre du dispositif « Trame Verte & Bleue ». Cela dit, l'expérience acquise nous permet de souligner que seul le temps long et la constance dans l'action permettent d'obtenir des objectifs sérieux.

Faire aboutir des dossiers anciens mais utiles à l'ensemble de notre territoire et préparer de nouveaux champs d'action caractérisent l'engagement du personnel et des élus de notre intercommunalité

D. PERSPECTIVES

PERSPECTIVE BUDGET PRINCIPAL

Un Budget de consolidation des dossiers majeurs



PERSPECTIVE BUDGET : AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE

Un objectif de réduction des charges de fonctionnement

PERSPECTIVE BUDGETS : EAU ET ASSAINISSEMENT



La gestion de l'eau et de l'assainissement se caractérise par :

Une volonté d'assurer un service de qualité à l'ensemble de nos concitoyens

Un programme porté vers la modernisation de nos installations

Un objectif d'unification complète de l'eau et de l'assainissement sur le territoire

Une politique d'infiltration des eaux pluviales sur notre territoire

Une gestion visant à conserver une situation financière exemplaire.

Date de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

Un prix de l'eau raisonnable

Mais, une attention particulière doit être portée dans les années à venir sur la qualité de la ressource en eau.

Si l'enjeu du rééquilibrage tarifaire de l'eau et de l'assainissement est aujourd'hui atteint, le maintien de la dégressivité actuelle de nos tarifs devra être débattu.

PERSPECTIVE ZONES D'ACTIVITES



Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

IV. Annexe au Débat d'Orientation Budgétaire

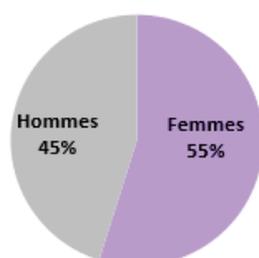
A. RAPPORT EGALITE FEMMES HOMMES

Le plan d'action 2021-2023 en matière d'égalité Femmes / Hommes a été adopté par délibération n°21-76 du 7 octobre 2021.

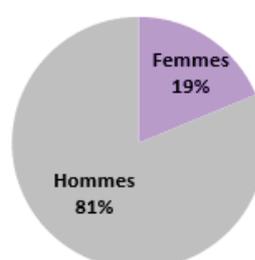
L'article 611 de la loi du 4 août 2014 sur l'égalité réelle entre les femmes et les hommes prescrit aux collectivités territoriales et aux établissements publics de coopération intercommunale (EPCI) à fiscalité propre de plus de 20 000 habitants de présenter, préalablement aux débats sur le projet de budget, un rapport sur la situation en matière d'égalité entre les femmes et les hommes intéressant le fonctionnement de la collectivité, les politiques qu'elle mène sur son territoire et les orientations et programmes de nature à améliorer cette situation.

1. Répartition femmes hommes sur emploi permanent 2023

Répartition femmes-hommes des effectifs (titulaires)

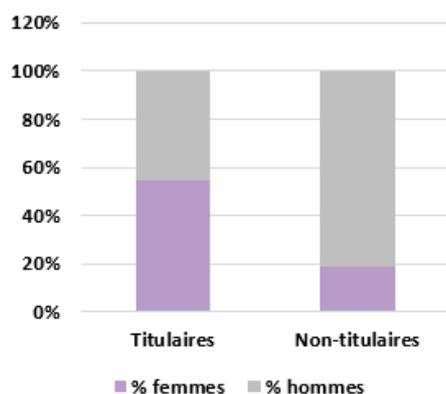


Répartition femmes-hommes des effectifs (contractuels)

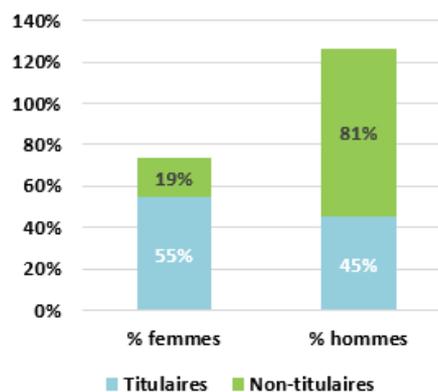


2. Part des titulaires et non titulaires 2023

Part des Titulaires et Non Titulaires

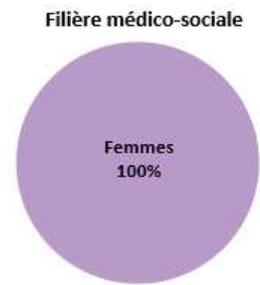
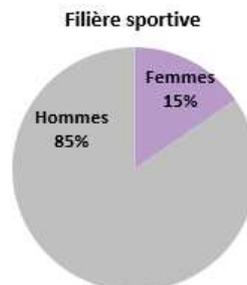
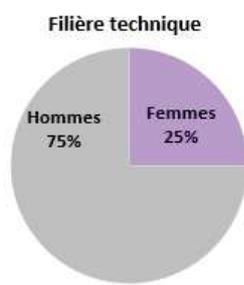
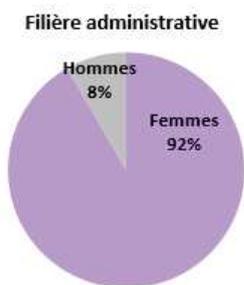
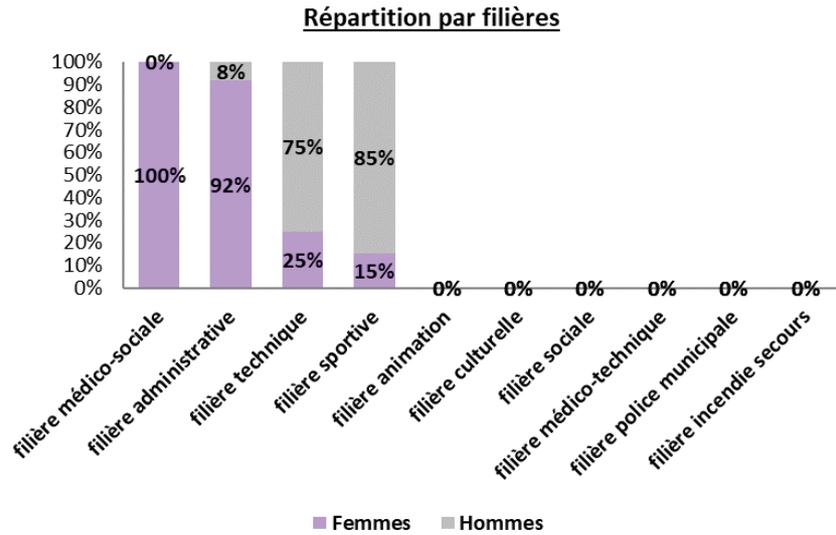


Part des Titulaires et Non Titulaires



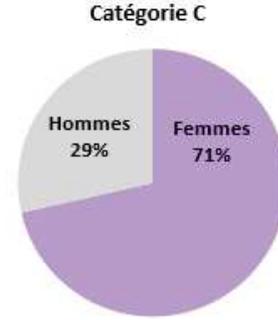
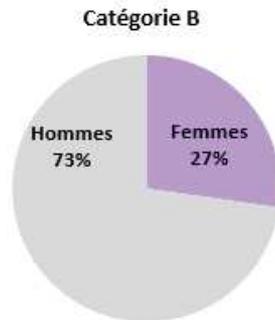
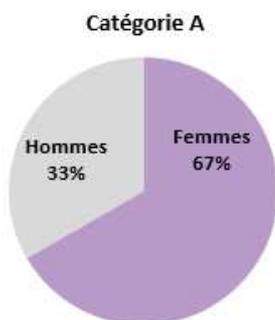
Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

3. Répartition par filières



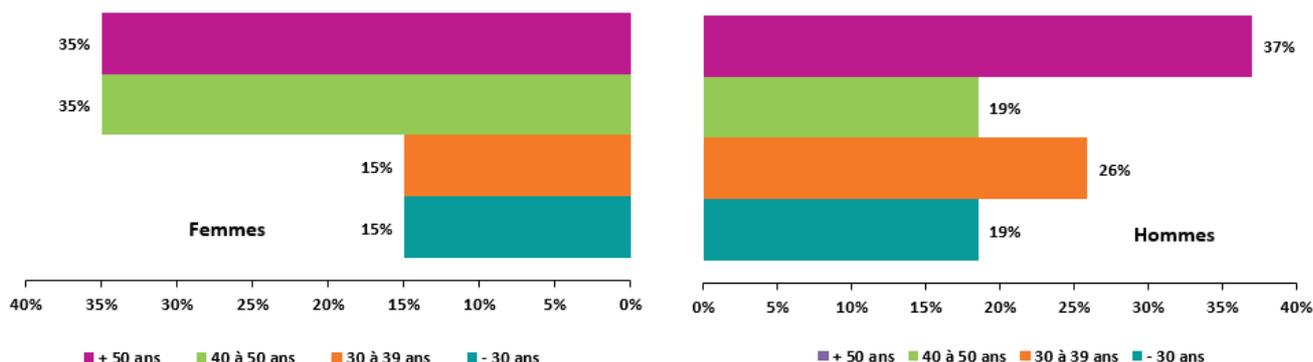
4. Répartition par catégorie hiérarchique

| Catégorie | Femmes | Hommes |
|-----------|--------|--------|
| cat A | 4 | 2 |
| cat B | 3 | 8 |
| cat C | 10 | 4 |



Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

5. Pyramide des âges (emploi permanent)



6. Répartition des femmes et des hommes sur les emplois fonctionnels

| | Femmes | Hommes | Total |
|---|----------|----------|----------|
| emplois fonctionnels | 1 | 1 | 2 |
| postes de direction | | | 0 |
| emplois d'encadrement sup et de direction (ESD)* | | | 0 |
| postes de chef-fe de service / direction d'équipement | 2 | 1 | 3 |
| Total | 3 | 2 | 5 |

* DGS + DGA + dir + DGST + dir ST

7. Répartition des femmes et des hommes dans certains cadres d'emplois

Titulaire

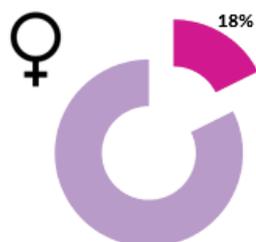
| | Femmes | Hommes | Total |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|
| cadres A filière administrative | 2 | 1 | 3 |
| cadres A filière technique | 1 | 1 | 2 |
| cadres A filière culturelle | | | 0 |
| cadres A filière sociale | 1 | | 1 |
| cadres A filière sportive | | | 0 |
| cadres A filière police | | | 0 |
| cadres A filière médico-technique | | | 0 |
| Total | 4 | 2 | 5 |

Contractuels sur emploi permanent

| | Femmes | Hommes | Total |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|
| cadres A filière administrative | 0 | | 0 |
| cadres A filière technique | 0 | 2 | 2 |
| cadres A filière culturelle | | | 0 |
| cadres A filière sociale | 1 | | 1 |
| cadres A filière sportive | | | 0 |
| cadres A filière police | | | 0 |
| cadres A filière médico-technique | | | 0 |
| Total | 1 | 2 | 2 |

8. Répartition femmes-hommes sur le temps partiel

Part des femmes travaillant à temps partiel



Part des hommes travaillant à temps partiel



9. Congé parental

Néant

Accusé de réception en préfecture
067-246701064-20240229-ROB-2024-DE
Date de réception préfecture : 29/02/2024

10. Rémunérations

Salaires net mensuels moyens (agents titulaires) :

| | cat A | cat B | cat C | ensemble |
|--------|---------|---------|---------|----------|
| Femmes | 3 397 € | 2 485 € | 2 034 € | 2 639 € |
| Hommes | 5 428 € | 2 610 € | 2 004 € | 3 347 € |

Relevant de la Fonction Publique Territoriale, la rémunération des agents comprend :

- le traitement de base, déterminé par rapport à une grille indiciaire, en fonction du grade et de l'échelon, fixée par décret ;
- le régime indemnitaire, complément de traitement défini par la collectivité et comprenant des primes et indemnités afférentes aux différents cadres d'emplois territoriaux. Les primes sont déterminées en lien avec les fonctions exercées, que le poste soit occupé par un homme ou une femme.

Depuis 1^{er} janvier 2021, l'ensemble du personnel est désormais éligible au RIFSEEP.

Sur ces bases, la rémunération de fonctionnaires territoriaux obéit aux principes de parité et d'égalité de traitement, garantissant un égal salaire entre les femmes et les hommes relevant d'un même cadre d'emploi, justifiant d'une même ancienneté et exerçant les mêmes fonctions.

11. Déroulement de carrière 2023

AVANCEMENT DE GRADE 2023

| | Femmes | | Hommes | |
|----------|-----------------|-----|-----------------|-----|
| | Nbre d'avanceme | % | Nbre d'avanceme | % |
| cat A | 0 | 0% | 1 | 50% |
| cat B | 0 | 0% | 0 | 0% |
| cat C | 1 | 10% | 0 | 0% |
| Ensemble | 1 | 6% | 1 | 7% |

PROMOTIONS INTERNES 2023

| | Femmes | | Hommes | |
|----------|-------------------|----|-------------------|----|
| | Nbre de promotion | % | Nbre de promotion | % |
| cat A | 0 | 0% | 0 | 0% |
| cat B | 0 | 0% | 0 | 0% |
| cat C | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Ensemble | 0 | 0% | 0 | 0% |

CONCLUSION

La dominance des hommes reste élevée dans la filière sportive et technique.

Les femmes sont majoritaires dans le domaine de la petite enfance et la filière administrative.

On ne constate pas de distorsion structurelle entre les femmes et les hommes dans les conditions de travail et progression au sein de la collectivité.

