



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Terre d'innovations par tradition

# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE

## *Exercice 2025*

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 24 FEVRIER 2025

## Table des matières

|           |                                                                         |           |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>CONTEXTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2025 .....</b>                      | <b>5</b>  |
| <b>2.</b> | <b>SITUATION FINANCIÈRE DE L'ÉTABLISSEMENT .....</b>                    | <b>8</b>  |
| 2.1.      | Situation de la dette (encours au 31/12/2024).....                      | 8         |
| 2.2.      | Évolution de l'encours de la dette (en € au 31/12/2024) .....           | 8         |
| 2.3.      | Taux d'exécution du budget 2024.....                                    | 8         |
| 2.4.      | Résultats de l'exercice 2024 et résultats cumulés .....                 | 9         |
| 2.5.      | Capacités d'autofinancement et de désendettement.....                   | 9         |
| 2.6.      | Évolution globale de la section de fonctionnement.....                  | 9         |
| <b>3.</b> | <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT .....</b>                                 | <b>11</b> |
| 3.1.      | Fiscalité.....                                                          | 11        |
| 3.1.1.    | Les mesures fiscales pour 2025 .....                                    | 11        |
| 3.1.2.    | Les recettes fiscales .....                                             | 11        |
| 3.1.3.    | Le niveau des taux appliqués .....                                      | 11        |
| 3.1.4.    | Le prélèvement au titre du FNGIR .....                                  | 11        |
| 3.1.5.    | Le prélèvement au titre du FPIC .....                                   | 12        |
| 3.2.      | Les concours de l'État aux collectivités .....                          | 12        |
| 3.3.      | FCTVA relatif aux dépenses de fonctionnement.....                       | 13        |
| 3.4.      | Autres recettes.....                                                    | 13        |
| <b>4.</b> | <b>DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT .....</b>                                 | <b>14</b> |
| 4.1.      | Subventions .....                                                       | 14        |
| 4.1.1.    | TV3V.....                                                               | 14        |
| 4.1.2.    | École de Musique du Canton de Niederbronn-les-Bains .....               | 14        |
| 4.1.3.    | Réseau Animation Intercommunale .....                                   | 15        |
| 4.1.4.    | Office de Tourisme intercommunautaire de l'Alsace Verte .....           | 15        |
| 4.1.5.    | Autres subventions de fonctionnement et contributions obligatoires..... | 15        |
| 4.1.6.    | Autres concours, cotisations et remboursement de frais.....             | 17        |
| 4.2.      | Le personnel.....                                                       | 18        |
| 4.2.1.    | État de l'effectif au 31.12.2024.....                                   | 18        |
| 4.2.2.    | Absentéisme .....                                                       | 19        |
| 4.2.3.    | Pyramide des âges des emplois permanents.....                           | 20        |
| 4.2.4.    | Égalité hommes-femmes .....                                             | 20        |
| 4.2.5.    | Temps de travail .....                                                  | 20        |
| 4.2.6.    | Évolution des dépenses de personnel .....                               | 21        |
| 4.2.7.    | Charges de personnel en 2025 .....                                      | 22        |
| <b>5.</b> | <b>LA SECTION D'INVESTISSEMENT .....</b>                                | <b>23</b> |
| 5.1.      | Dépenses engagées non mandatées au 31.12.2024.....                      | 23        |
| 5.2.      | Travaux d'investissement du pôle technique & aménagements .....         | 26        |
| 5.3.      | Dépenses nouvelles de la section d'investissement .....                 | 28        |
| 5.4.      | Recettes .....                                                          | 29        |



|                                                       |                                                                |           |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|
| 5.5.                                                  | Subventions à percevoir.....                                   | 29        |
| 5.6.                                                  | FCTVA relatif aux dépenses d'investissement .....              | 30        |
| <b>BUDGET ANNEXE « ZA DREIECK ».....</b>              |                                                                | <b>31</b> |
| 1.                                                    | <b>RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2024 ET RÉSULTATS CUMULÉS .....</b> | <b>31</b> |
| 2.                                                    | <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT .....</b>                        | <b>31</b> |
| 3.                                                    | <b>DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT .....</b>                        | <b>31</b> |
| 4.                                                    | <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT .....</b>                         | <b>31</b> |
| <b>BUDGET ANNEXE « TRANSPORT A LA DEMANDE » .....</b> |                                                                | <b>32</b> |
| 1.                                                    | <b>RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2024 ET RÉSULTATS CUMULÉS .....</b> | <b>32</b> |
| 2.                                                    | <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT .....</b>                        | <b>32</b> |
| 3.                                                    | <b>DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT .....</b>                        | <b>32</b> |
| 4.                                                    | <b>DÉPENSES D'INVESTISSEMENT .....</b>                         | <b>32</b> |
| 5.                                                    | <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT .....</b>                         | <b>32</b> |

## PRÉAMBULE

Conformément à l'article L.2312-1 du Code général des collectivités territoriales, pour les communes de plus de 3 500 habitants et les EPCI comptant au moins une commune de plus de 3 500 habitants, le vote du budget primitif de l'année doit être précédé par la tenue d'un « débat d'orientation budgétaire », qui repose sur la rédaction préalable d'un « rapport d'orientation budgétaire » (ROB).

L'article L.5217-10-4 du Code général des collectivités territoriales modifie le délai dans lequel doit se tenir le DOB avant le vote du budget primitif. En M57, la présentation du ROB doit se tenir dans un délai de 10 semaines avant le vote du budget primitif.

Le rapport prévu à l'article L.2312-1 du CGCT comporte les informations suivantes :

- Les orientations budgétaires envisagées portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes, en fonctionnement comme en investissement ;
- La présentation des engagements pluriannuels, notamment les orientations envisagées en matière de programmation d'investissement comportant une prévision des dépenses et des recettes. Le rapport présente, le cas échéant, les orientations en matière d'autorisation de programme ;
- Des informations relatives à la structure et la gestion de l'encours de dette contractée et les perspectives pour le projet de budget. Elles présentent notamment le profil de l'encours de dette que vise la collectivité pour la fin de l'exercice auquel se rapporte le projet de budget. Les orientations visées aux 1°, 2° et 3° devront permettre d'évaluer l'évolution prévisionnelle du niveau d'épargne brute, d'épargne nette et de l'endettement à la fin de l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.

Ce rapport doit donner lieu à un débat acté par une délibération. Il doit en outre être transmis au représentant de l'Etat, aux communes membres et être tenu à la disposition du public.

**Le décret n° 2016-841 du 24 juin 2016 précise le contenu ainsi que les modalités de publication et de transmission du rapport d'orientation budgétaire.**

La loi de programmation des finances publiques 2023-2027 reformule une obligation déjà en vigueur depuis 2018 : « À l'occasion du débat sur les orientations budgétaires, chaque collectivité territoriale ou groupement de collectivités territoriales présente son objectif concernant l'évolution de ses dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur, en comptabilité générale de sa section de fonctionnement. Ces éléments sont présentés, d'une part, pour les budgets principaux et, d'autre part, pour chacun des budgets annexes. »

Ces éléments prennent en compte les budgets principaux et les budgets annexes.



## 1. CONTEXTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2025

### 1.1. Monde : les banques centrales desserrent l'étau, le risque géopolitique monte d'un cran

La croissance mondiale est attendue sans véritable élan en 2024 et en 2025, autour de 3 %, avec des dynamiques régionales très différentes. Les États-Unis continuent de surperformer et de surprendre à la hausse avec une croissance attendue proche de 3 %, tandis que la zone Euro peine à se redresser avec une croissance qui serait inférieure à 1 % en 2024, avec une économie allemande toujours à l'arrêt. La Chine ralentit également avec une croissance qui serait inférieure à 5 %, ce qui a conduit le gouvernement chinois à annoncer une série de nouvelles mesures de soutien à l'économie.

La plupart des banques centrales des pays avancés ont commencé à desserrer l'étau du crédit sur fond de nette décélération de l'inflation en 2024 et ce mouvement se poursuivrait.

Le risque géopolitique se renforce par ailleurs dans de nombreux pays. L'intensification de la guerre en Ukraine et du conflit au Moyen- Orient avec un renforcement des tensions Iran-Israël en sont l'illustration. Sur le plan politique, l'élection de D. Trump fait peser le risque de la mise en place de tarifs douaniers et d'une politique plus imprévisible. En Europe, la France a un gouvernement qui ne dispose que d'une fragile majorité et la coalition gouvernementale en Allemagne présente de sérieux signes de fragilités.

### 1.2. Zone euro : l'activité a fait mieux que prévu

Scénario de croissance : une croissance du PIB estimé à 0,8 % en 2024 et de 1,3 % en 2025 en zone Euro.

L'activité a progressé de +0.4 % T/T au T3 en zone Euro, après +0.2 % au T2, une hausse supérieure aux attentes du consensus des économistes. La dynamique de la croissance est toutefois très hétérogène : l'Espagne continue de surperformer avec + 0.8 % T/T de croissance et l'activité a accéléré en France à +0,4 % T/T, soutenue par un effet temporaire lié aux Jeux Olympiques et Paralympiques de Paris. L'économie allemande a échappé à la récession technique, avec une croissance de +0,2 % T/T, tandis que l'Italie a calé, avec une croissance nulle au T3. Pour le 4ème trimestre 2024, une croissance du PIB de +0,3 % en zone Euro, avec de nouveau une forte hétérogénéité entre pays.

Inflation : une inflation évaluée à 1,8 % en 2025 après 2,3 % et une inflation sous-jacente de 2,2 % après 2,9 %.

L'inflation a rebondi en octobre en zone Euro, passant de 1,7 % en septembre à 2,0 %. L'inflation sous-jacente est restée stable à 2,7 %, montrant de nouveaux signes de persistance, en particulier dans les services (3,9 %, quasi inchangée depuis le début de l'année), tandis que les prix des biens hors énergie ont légèrement accéléré, passant de 0,4 % à 0,5 % en glissement annuel. L'inflation continuera de diminuer en 2025, notamment au premier semestre en raison d'effets de base négatifs sur les prix de l'énergie, mais la baisse dans le secteur des services resterait lente.



### **1.3. En France : l'instabilité politique source d'incertitude économique en France**

L'instabilité politique observée des derniers mois (gouvernement Attal ayant officié 6 mois avant la dissolution, gouvernement Barnier ayant résisté 3 mois, absence de majorité à l'Assemblée nationale, manque de visibilité sur le calendrier 2025) est une situation assez nouvelle pour la France depuis la mise en place de la V<sup>ème</sup> république.

Le gouvernement de Michel Barnier est tombé face à une motion de censure lors de l'adoption du PLFSS (projet de loi de financement de la sécurité sociale) engendrant la suspension des débats au Parlement sur les textes financiers.

En conséquence, la loi spéciale (art.47 de la Constitution et art. 45 de la loi organique relative aux lois de finances) a été promulguée le 20 décembre 2024 par le Président de la République et 10 jours plus tard, le décret n°2024-1253 portant répartition des crédits relatifs aux services votés pour assurer la continuité des services publics a été promulgué. L'examen du projet de loi de finances 2025 est en cours au moment de la rédaction du rapport d'orientation budgétaire. Un document récapitulatif des mesures législatives et réglementaires pour 2025 sera annexé au présent rapport après adoption de la loi de finances 2025.

### **1.4. La situation de la Communauté de Communes du Pays de Niederbronn-les-Bains**

#### ***Un contexte financier complexe***

L'année 2025 s'inscrit dans un contexte financier complexe pour la Communauté de Communes, marqué par des contraintes budgétaires renforcées et une nécessaire adaptation aux évolutions économiques et législatives. Les incertitudes liées à l'inflation, notamment sur les coûts de l'énergie et des matières premières, continuent de peser sur les dépenses de fonctionnement. Parallèlement, les dotations de l'État restent globalement stables mais insuffisantes pour compenser pleinement l'augmentation des charges obligatoires, telles que la revalorisation du point d'indice des agents territoriaux.

Face à ces défis, la Communauté de Communes poursuit ses efforts pour maîtriser ses dépenses tout en maintenant un niveau de service public adapté aux besoins du territoire. Une vigilance accrue est exercée sur l'équilibre budgétaire et sur la capacité d'autofinancement, dans le but de préserver la soutenabilité de la dette et de préparer l'avenir dans un cadre financier responsable.

#### ***Des difficultés de recrutement et des mouvements de personnel***

Depuis trois ans, la Communauté de Communes fait face à des difficultés persistantes en matière de recrutement, particulièrement pour des postes nécessitant des compétences spécifiques ou des qualifications telles que les diplômes d'animation. Ces vacances de postes ont entraîné une surcharge de travail significative pour les équipes en place, obligeant les agents à compenser les manques pour assurer la continuité du service public. Par ailleurs, les mouvements de personnel fréquents et continus perturbent l'organisation interne et engendrent une instabilité, tant pour les services que pour les usagers et ajoutent des tensions organisationnelles. Cette situation complexe met en lumière la nécessité d'une stratégie renforcée en matière de ressources humaines, incluant des mesures pour attirer et fidéliser les talents, ainsi que pour garantir un environnement de travail stable et attractif.



Face à ces enjeux, et pour répondre à la demande de main-d'œuvre sur le territoire, la Communauté a pris l'initiative d'organiser à nouveau un job dating en mai dernier. Cet événement a permis de mettre en lumière de nombreux postes à pourvoir, en CDI et CDD, avec pour objectif de renforcer les effectifs et de stabiliser les équipes.



## 2. SITUATION FINANCIÈRE DE L'ÉTABLISSEMENT

### 2.1. Situation de la dette (encours au 31/12/2024)

| DATE | EMPRUNT                           | ORGANISME | DUREE  | TAUX   | CAPITAL<br>RESTANT D'AU<br>31.12.2024 |
|------|-----------------------------------|-----------|--------|--------|---------------------------------------|
| 2022 | Programme de travaux<br>2022-2023 | CCM VDN   | 15 ans | 0,85 % | 842 051.29 €                          |

Le ratio dette/habitant est faible et s'élève à 35.66 € pour une population légale totale de 23 614 habitants au 31/12/2024.

L'annuité à prévoir au budget primitif s'élève à :

- 64 124.28 € en capital (c/1641)
- 6 953.40 € en intérêts (c/66111).

### 2.2. Évolution de l'encours de la dette (en € au 31/12/2024)

|                      | 2017     | 2018     | 2019     | 2020    | 2021    | 2022        | 2023        | 2024       |
|----------------------|----------|----------|----------|---------|---------|-------------|-------------|------------|
| Encours dette        | 268 308€ | 209 197€ | 147 686€ | 83 677€ | 17 070€ | 968 677.92€ | 905 633.40€ | 842 051.29 |
| Encours par habitant | 11       | 8        | 6        | 3.5     | 0.7     | 40.81       | 38.23       | 35.66      |

### 2.3. Taux d'exécution du budget 2024

|                                  | BUDGET          | BUDGET<br>HORS PRELEVEMENT<br>ET RESULTAT N-1 | REALISE         | TAUX    |
|----------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------|---------|
| <b>Section de fonctionnement</b> |                 |                                               |                 |         |
| Dépenses                         | 18 937 000.00 € | 18 937 000.00 €                               | 13 625 400.18 € | 71.95%  |
| Recettes                         | 18 937 000.00 € | 13 672 701.56 €                               | 13 927 402.88 € | 101.86% |
| <b>Section d'investissement</b>  |                 |                                               |                 |         |
| Dépenses                         | 6 777 000.00 €  | 6 777 000.00 €                                | 1 696 104.44 €  | 25.03%  |
| Recettes                         | 6 777 000.00 €  | 6 683 245.18 €                                | 2 111 828.87 €  | 31.60%  |

Toutefois, ces résultats doivent être nuancés car la colonne « réalisé » ne prend en compte que les mandats et les titres ordonnancés durant l'exercice. Notamment :

- Les dépenses d'investissement engagées non mandatées au 31.12.2024 s'élèvent à 860 384.75€ dont 240 553.36€ de travaux réalisés non facturés et 58 454.68€ de subventions restant à verser aux particuliers.
- La couverture du budget annexe de la ZA du Dreieck par le budget principal dont le montant s'élève à 1 450 650.94€ correspond à une dépense d'investissement qui ne sera pas exécutée. De la même manière, 300 000.00€ ont été ciblé pour une éventuelle avance alsabail.

En conséquent, les dépenses de la section d'investissement réalisées peuvent être révisées à 1 995 112.48€ et le budget hors prélèvement, résultats n-1 et couverture du budget annexe à 5 026 349.06€. Ce qui conduit à un taux de réalisation effectif de 39.69% (au lieu de 25.03%).



## 2.4. Résultats de l'exercice 2024 et résultats cumulés

| Section de fonctionnement  |                 | Section d'investissement   |                |
|----------------------------|-----------------|----------------------------|----------------|
| Dépenses de fonctionnement | 13 625 400.18 € | Dépenses d'investissement  | 1 696 104.44 € |
| Recettes de fonctionnement | 13 927 402.88 € | Recettes d'investissement  | 2 111 828.87 € |
| Résultat de l'exercice     | 302 002.70 €    | Résultat de l'exercice     | 415 724.43 €   |
| Résultat cumulé n-1        | 5 264 298.44 €  | Résultat n-1               | 93 754.82 €    |
| Résultat cumulé (excédent) | 5 566 301.14 €  | Résultat cumulé (excédent) | 509 479.25 €   |

Soit un excédent total de 6 075 780.39 € (PM : 6 762 303.38 € en 2023, 6 570 887.03 € en 2022, 5 283 548.32 € en 2021, 4 809 999.54 € en 2020 et 4 064 229.50 € en 2019).

## 2.5. Capacités d'autofinancement et de désendettement

L'épargne brute joue un rôle clé dans la capacité d'investissement de la collectivité. Au cours de la dernière décennie, la capacité d'autofinancement a connu une évolution en dents de scie. L'année 2023 a été marquée par une hausse notable de l'épargne brute, atteignant un niveau record de 1 587 650,31 €. Cependant, pour l'année en cours, la capacité d'autofinancement est l'une des trois plus faibles de la décennie, s'établissant à seulement 512 965,63 €.

Par ailleurs, le taux d'épargne brute (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement) mesure la part des recettes de fonctionnement disponible pour investir ou rembourser la dette, après déduction des dépenses récurrentes. Un taux compris entre 8 % et 15 % est généralement jugé satisfaisant. En 2018, ce taux était tombé à un niveau très bas de 2,03 %. En 2023, il avait progressé de manière significative pour atteindre 11,58 %, avant de rechuter fortement à 3,71 % cette année.

Enfin, la capacité de désendettement (encours de la dette / épargne brute) est actuellement inférieure à 2 ans, indiquant que l'endettement reste bien proportionné à la capacité d'épargne.

## 2.6. Évolution globale de la section de fonctionnement



## Evolution section de fonctionnement

### DEPENSES

| Chap.                                           | Libellé                                        | CA 2020                | CA 2021                | CA 2022                | CA 2023                | CA 2024 anticipé       |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 011                                             | Charges à caractère général                    | 1 065 082.34 €         | 1 149 627.41 €         | 1 448 578.73 €         | 1 316 227.40 €         | 1 496 203.02 €         |
| 012                                             | Charges de personnel                           | 1 494 830.80 €         | 1 862 345.92 €         | 2 156 338.57 €         | 2 496 171.81 €         | 3 232 161.03 €         |
| 014                                             | Atténuations de produits                       | 6 623 862.30 €         | 6 652 299.01 €         | 6 636 725.95 €         | 6 872 287.61 €         | 6 931 877.31 €         |
| 65                                              | Autres charges de gestion courante             | 1 374 813.84 €         | 1 403 254.27 €         | 1 398 262.18 €         | 1 428 625.39 €         | 1 635 391.87 €         |
| <b>Total dépenses de gestion courante</b>       |                                                | <b>10 558 589.28 €</b> | <b>11 067 526.61 €</b> | <b>11 639 905.43 €</b> | <b>12 113 312.21 €</b> | <b>13 295 633.23 €</b> |
| 66                                              | Charges financières                            | 4 955.27 €             | 2 356.28 €             | 3 752.87 €             | 8 033.16 €             | 7 495.57 €             |
| 67                                              | Charges exceptionnelles                        | 5 339.83 €             | 7 666.00 €             | 0.01 €                 | 16.05 €                | 284.53 €               |
| 68                                              | Dotations provisions semi-budgétaires          | -                      | 1 175.16 €             | 355 000.00 €           | -                      | 13 392.13 €            |
| 022                                             | Dépenses imprévues                             | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      |
| <b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b> |                                                | <b>10 568 884.38 €</b> | <b>11 078 724.05 €</b> | <b>11 998 658.31 €</b> | <b>12 121 361.42 €</b> | <b>13 316 805.46 €</b> |
| 023                                             | Virement à la section d'investissement         | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      |
| 042                                             | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 207 317.98 €           | 227 922.01 €           | 246 997.99 €           | 381 633.72 €           | 308 594.72 €           |
| 043                                             | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      |
| <b>Total dépenses d'ordre de fonctionnement</b> |                                                | <b>207 317.98 €</b>    | <b>227 922.01 €</b>    | <b>246 997.99 €</b>    | <b>381 633.72 €</b>    | <b>308 594.72 €</b>    |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                                | <b>10 776 202.36 €</b> | <b>11 306 646.06 €</b> | <b>12 245 656.30 €</b> | <b>12 502 995.14 €</b> | <b>13 625 400.18 €</b> |

### RECETTES

| Chap.                                           | Libellé                                              | CA 2020                | CA 2021                | CA 2022                | CA 2023                | CA 2024 anticipé       |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 013                                             | Atténuations de charges                              | 26 762.52 €            | 42 553.05 €            | 42 916.52 €            | 92 860.45 €            | 100 720.00 €           |
| 70                                              | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 459 773.35 €           | 657 595.93 €           | 874 668.83 €           | 995 175.90 €           | 1 165 086.37 €         |
| 73                                              | Impôts et taxes                                      | 8 201 029.51 €         | 7 205 967.43 €         | 8 289 294.72 €         | 5 436 568.00 €         | 5 419 193.00 €         |
| 731                                             | Fiscalité locale                                     |                        |                        |                        | 2 653 008.50 €         | 3 145 685.42 €         |
| 74                                              | Dotations, subventions et participations             | 2 624 496.14 €         | 3 336 337.14 €         | 3 374 109.12 €         | 3 617 591.89 €         | 3 642 947.89 €         |
| 75                                              | Autres produits de gestion courante                  | 313 599.15 €           | 313 591.65 €           | 319 879.01 €           | 758 120.64 €           | 323 038.41 €           |
| <b>Total recettes de gestion courante</b>       |                                                      | <b>11 625 660.67 €</b> | <b>11 556 045.20 €</b> | <b>12 900 868.20 €</b> | <b>13 553 325.38 €</b> | <b>13 796 671.09 €</b> |
| 76                                              | Produits financiers                                  | -                      | -                      | -                      | -                      | 33 100.00 €            |
| 77                                              | Produits exceptionnels                               | 12 504.83 €            | 290 435.36 €           | 240 917.03 €           | 100 686.35 €           | - €                    |
| 78                                              | Reprises provisions semi-budgétaires                 | -                      | -                      | -                      | 55 000.00 €            | - €                    |
| <b>Total recettes réelles de fonctionnement</b> |                                                      | <b>11 638 165.50 €</b> | <b>11 846 480.56 €</b> | <b>13 141 785.23 €</b> | <b>13 709 011.73 €</b> | <b>13 829 771.09 €</b> |
| 042                                             | Opérations d'ordre de transfert entre sections       | 116 764.33 €           | 83 941.02 €            | 74 539.07 €            | 86 190.37 €            | 97 631.79 €            |
| 043                                             | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section       | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      |
| <b>Total recettes d'ordre de fonctionnement</b> |                                                      | <b>116 764.33 €</b>    | <b>83 941.02 €</b>     | <b>74 539.07 €</b>     | <b>86 190.37 €</b>     | <b>97 631.79 €</b>     |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                                      | <b>11 754 929.83 €</b> | <b>11 930 421.58 €</b> | <b>13 216 324.30 €</b> | <b>13 795 202.10 €</b> | <b>13 927 402.88 €</b> |

|      |                                          |                |                |                |                |                |
|------|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| R002 | Résultat de fonctionnement reporté (n-1) | 3 220 055.98 € | 4 198 783.45 € | 4 405 383.22 € | 5 376 051.14 € | 5 264 298.44 € |
|------|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

|                                                |  |                        |                        |                        |                        |                        |
|------------------------------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULE</b> |  | <b>14 974 985.81 €</b> | <b>16 129 205.03 €</b> | <b>17 621 707.52 €</b> | <b>19 171 253.24 €</b> | <b>19 191 701.32 €</b> |
|------------------------------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|

|                                                     |  |                       |                       |                       |                       |               |
|-----------------------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| <b>Décomposition autofinancement au stade du BP</b> |  | <b>1 139 349.30 €</b> | <b>2 442 646.24 €</b> | <b>3 343 602.50 €</b> | <b>5 722 822.72 €</b> | <b>0.00 €</b> |
| DF 023                                              |  | 1 049 095.65 €        | 2 298 665.25 €        | 3 170 609.48 €        | 5 520 641.49 €        |               |
| DF 042                                              |  | 168 110.62 €          | 227 922.01 €          | 247 532.09 €          | 288 371.60 €          |               |
| RF 042                                              |  | 77 856.97 €           | 83 941.02 €           | 74 539.07 €           | 86 190.37 €           |               |

|                                               |  |                       |                     |                       |                       |                     |
|-----------------------------------------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>EPARGNE BRUTE (RRF-DRF)</b>                |  | <b>1 069 281.12 €</b> | <b>767 756.51 €</b> | <b>1 143 126.92 €</b> | <b>1 587 650.31 €</b> | <b>512 965.63 €</b> |
| <b>EPARGNE NETTE (EB-Remboursement dette)</b> |  | <b>1 005 272.63 €</b> | <b>701 149.03 €</b> | <b>1 094 734.82 €</b> | <b>1 524 605.79 €</b> | <b>449 383.52 €</b> |

|                                             |  |                    |                    |                     |                     |                     |
|---------------------------------------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>REMBOURSEMENT DU CAPITAL DE LA DETTE</b> |  | <b>64 008.49 €</b> | <b>66 607.48 €</b> | <b>48 392.10 €</b>  | <b>63 044.52 €</b>  | <b>63 582.11 €</b>  |
| <b>DETTE AU 31.12</b>                       |  | <b>83 677.51 €</b> | <b>17 070.13 €</b> | <b>968 677.92 €</b> | <b>905 633.40 €</b> | <b>842 051.29 €</b> |

|                                             |  |              |              |              |               |              |
|---------------------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| <b>TAUX D'EPARGNE BRUTE (EB/RRF)</b>        |  | <b>9.19%</b> | <b>6.48%</b> | <b>8.70%</b> | <b>11.58%</b> | <b>3.71%</b> |
| <b>TAUX D'EPARGNE NETTE (EN/RRF)</b>        |  | <b>8.64%</b> | <b>5.92%</b> | <b>8.33%</b> | <b>11.12%</b> | <b>3.25%</b> |
| <b>TAUX D'ENDETTEMENT (DETTE/RRF)</b>       |  | <b>0.72%</b> | <b>0.14%</b> | <b>7.37%</b> | <b>6.61%</b>  | <b>6.09%</b> |
| <b>CAPACITE DE DESENETTEMENT (DETTE/EB)</b> |  | <b>0.08</b>  | <b>0.02</b>  | <b>0.85</b>  | <b>0.57</b>   | <b>1.64</b>  |

### 3. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

#### 3.1. Fiscalité

##### 3.1.1. Les mesures fiscales pour 2025

*En attente de la PLF 2025.*

##### 3.1.2. Les recettes fiscales

Le tableau détaille les recettes fiscales de la collectivité et plus particulièrement les bases prévisionnelles, les produits notifiés et perçus de l'année précédente. L'état des bases prévisionnelles 2025 n'est pas disponible à ce jour.

| Compte                    | Désignation           | DONNEES 2024-2025                         |                                     |                                   |                            |                      |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------|
|                           |                       | Bases prévisionnelles 2024 <sup>(1)</sup> | Produit notifié 2024 <sup>(1)</sup> | Produit perçu 2024 <sup>(2)</sup> | Bases prévisionnelles 2025 | Produit notifié 2025 |
| 73111                     | TH                    | 1 575 839                                 | 169 719.00 €                        | 177 523.00 €                      | -                          | -                    |
|                           | TFB                   | 26 437 649                                | 527 424.00 €                        | 528 453.00 €                      | -                          | -                    |
|                           | TFNB                  | 474 162                                   | 20 861.00 €                         | 20 842.00 €                       | -                          | -                    |
|                           | TAFNB                 |                                           | 14 423.00 €                         | 14 216.00 €                       | -                          | -                    |
|                           | Rôles complémentaires |                                           |                                     | 824.00 €                          | -                          | -                    |
|                           | CFE                   | 7 391 094                                 | 1 613 885.00 €                      | 1 615 856.00 €                    | -                          | -                    |
| 73113                     | TASCOM                |                                           | 213 441.00 €                        | 224 364.00 €                      | -                          | -                    |
| 73114                     | IFER                  |                                           | 107 180.00 €                        | 115 984.00 €                      | -                          | -                    |
| 73118                     | Rôle supplémentaire   |                                           |                                     | 47 419.00 €                       | -                          | -                    |
| 7351                      | Fraction TVA          |                                           | 5 639 410.00 €                      | 2 960 222.00 €                    | -                          | -                    |
| 7352                      | CVAE                  |                                           |                                     | 2 457 471.00 €                    | -                          | -                    |
| 7483x                     | Alloc. Compensatrices |                                           | 878 580.00 €                        | 877 486.00 €                      | -                          | -                    |
| <b>Total des recettes</b> |                       |                                           | <b>9 184 923,00 €</b>               | <b>9 040 660,00 €</b>             | <b>-</b>                   |                      |
| 739221                    | FNGIR                 | -                                         | -451 280.00 €                       | -451 280.00 €                     | -                          | - 451 280 €          |
| 739223                    | FPIC                  | -                                         | -368 847.00 €                       | -368 847.00 €                     | -                          | -                    |
| <b>Total des dépenses</b> |                       |                                           | <b>820 127.00 €</b>                 | <b>820 127.00 €</b>               | <b>-</b>                   |                      |

(1) Etat 1259 FPU

(2) Etat 1386-RC

##### 3.1.3. Le niveau des taux appliqués

En 2024, les taux ont été révisés et établis comme suit : le taux d'imposition de la Cotisation Foncière des Entreprises est fixé à 20.56%, celui de la taxe d'habitation à 12.21%, celui de la taxe foncière bâti à 1.92% et celui de la taxe foncière sur le foncier non bâti à 4.24%.

Pour l'année 2025, il est proposé de maintenir les taux :

- Un taux de 20.56% au titre de la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE),
- Un taux de 12.21% au titre de la taxe d'habitation (TH),
- Un taux de 4.24% au titre de la taxe foncière sur le non bâti (TFNB),
- Un taux de 1.92% au titre de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFB).

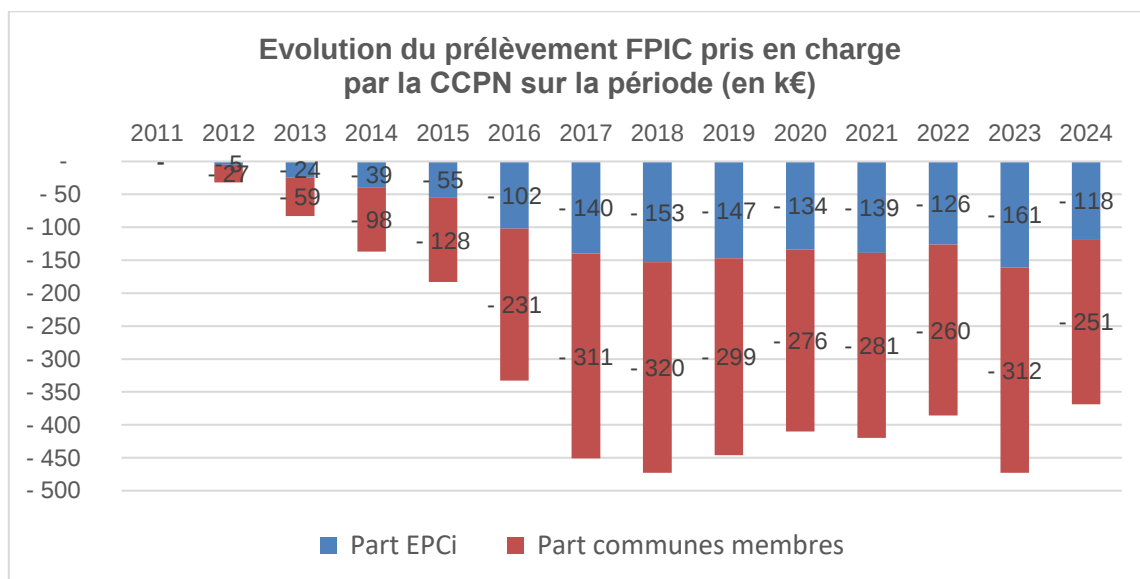
##### 3.1.4. Le prélèvement au titre du FNGIR

Le montant de la contribution au Fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR) est inchangé à 451 280 €.



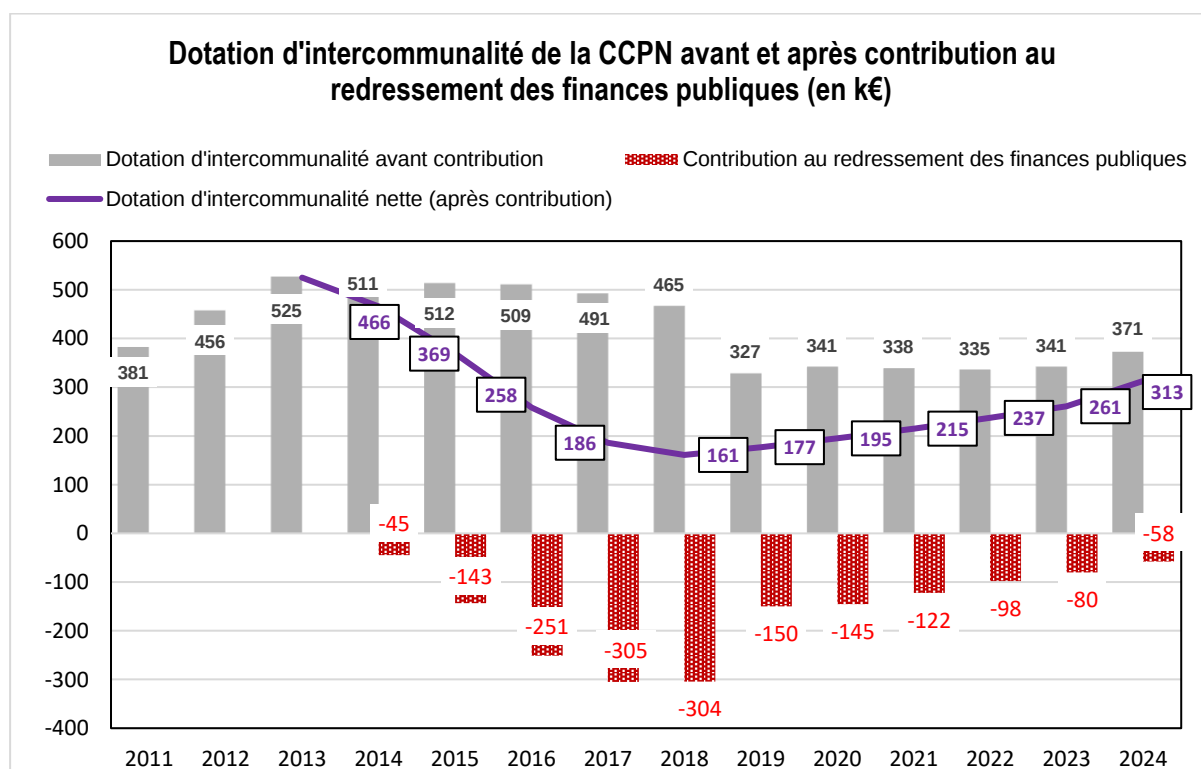
### 3.1.5. Le prélèvement au titre du FPIC

En 2024, le prélèvement FPIC pris en charge par la Communauté de communes s'est élevé à 368 847.00€ (-4.51%), dont 250 541.00€ (-3.77%) au titre des communes membres.

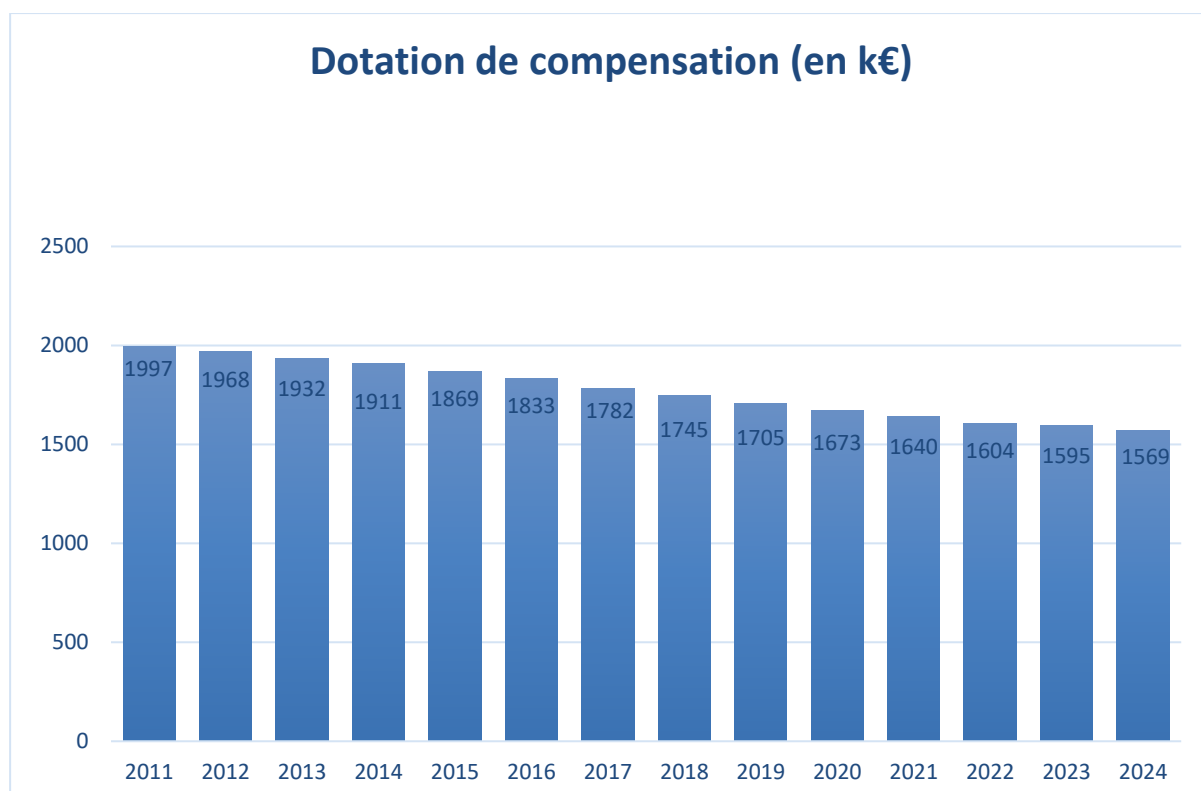


### 3.2. Les concours de l'État aux collectivités

Depuis quatre années, la dotation d'intercommunalité avant contribution reste globalement stable. Par ailleurs, le montant déduit pour le redressement des finances publiques décroît. De ce fait, la dotation d'intercommunalité nette perçue est en augmentation d'année en année.



En ce qui concerne la dotation de compensation des groupements de communes, celle-ci s'amoin-drit d'année en année (-35 000€/an en moyenne sur une décennie).



### 3.3. FCTVA relatif aux dépenses de fonctionnement

Le taux est maintenu à 16,404%.

Au titre de l'année 2024, les versements perçus au titre du fonds de compensation de la TVA (FCTVA) relatif aux dépenses de fonctionnement s'élèvent à 3 290.15€.

### 3.4. Autres recettes

Les autres recettes proviennent principalement :

- Du produit de la taxe de séjour perçue sur le territoire,
- Des participations familiales pour l'accueil de la petite enfance,
- Des participations familiales pour l'accueil périscolaire,
- De la location des immeubles (centre de tri postal et caserne de gendarmerie),
- Des participations de la Caisse d'Allocations Familiales.

## 4. DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

35.56% des dépenses de gestion courante de l'année 2024 sont liées :

- Aux charges de personnel 3 232 161.03€ (24.31%), en hausse par rapport à 2023,
- Aux charges à caractère général 1 496 203.02€ (11.25%) en hausse par rapport au montant de 2023.

52.14% des dépenses de gestion courante correspondent aux attributions de compensation versées aux communes membres, à la dotation de solidarité communautaire, à la prise en charge du FPIC et les prélèvements au titre du FNGIR.

### 4.1. Subventions

#### 4.1.1. TV3V

Par délibération du 12 décembre 2022, le Conseil communautaire a renouvelé la convention avec la Régie intercommunale d'Electricité et de téléseuices de Niederbronn-Reichshoffen en vue du maintien et du développement de la chaine de télévision locale dénommée « Télévision des 3 Vallées » (TV3V).

Conformément à l'engagement pris, les parties ont engagé une réflexion pour une nouvelle collaboration. Une nouvelle convention d'objectifs et de moyens a ainsi été rédigée. Les évolutions concernent principalement les trois articles suivants :

- Le rajout d'un article concernant la priorisation des sujets,
- Le montant de la subvention est revu à la hausse et passe de 115 500€ à 120 000€ TTC,
- Intégration d'une clause de revoyure.

L'engagement financier de la collectivité sera assuré sur la période 2023-2026.

#### 4.1.2. École de Musique du Canton de Niederbronn-les-Bains

Par délibération du 12 décembre 2022, le Conseil communautaire a renouvelé la convention avec l'association école de musique du canton de Niederbronn-les-Bains pour une durée de 4 années scolaires.

Conformément à l'engagement pris, les parties ont engagé une réflexion pour une nouvelle collaboration. Une nouvelle convention d'objectifs et de moyens a ainsi été rédigée. Les évolutions concernent principalement les trois articles suivants :

- Le montant de la subvention est revu à la hausse et passe de 115 500€ à 120 000€ au maximum, intégrant une part fixe de 50 000€ et une part variable en fonction du nombre d'élève inscrit,
- Les modalités de versement de la subvention ont évolué,
- Intégration d'une clause de revoyure.

L'engagement financier de la collectivité sera assuré jusqu'à la fin de l'année scolaire 2026/2027.



#### **4.1.3. Réseau Animation Intercommunale**

Par délibération du 12 décembre 2022, le Conseil communautaire a renouvelé la convention avec l'association réseau animation intercommunale pour une durée de 4 années.

Conformément à l'engagement pris, les parties ont engagé une réflexion pour une nouvelle collaboration. Une nouvelle convention d'objectifs et de moyens a ainsi été rédigée. Les évolutions concernent principalement les deux articles suivants :

- Le montant de la subvention est revu à la baisse et passe de 730 000€ à 685 000€ au maximum, car les subventions de la CAF seront, dorénavant, versées directement à l'association,
- Les modalités de versement de la subvention ont évolué. Elles sont basées sur la périodicité des versements de la CAF.

L'engagement financier de la collectivité sera assuré sur la période 2023-2026.

#### **4.1.4. Office de Tourisme intercommunautaire de l'Alsace Verte**

La convention d'objectifs et de moyens signée avec l'Office de Tourisme intercommunautaire de l'Alsace Verte fixe la subvention d'exploitation à un montant de 156 117,13€ par an.

A cela se rajoute le produit de la taxe de séjour collectée.

#### **4.1.5. Autres subventions de fonctionnement et contributions obligatoires**



| Compte       | Tiers                                          | Budget 2023    | Versé 2023     | Budget 2024    | Pièces justificatives                            |
|--------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------------------|
| 65568-61     | ADIRA                                          | 70.00 €        | 9 679.00 €     | 9 700.00 €     | Délibération du 31/08/2017                       |
| 65568-01     | ATIP                                           | 7 200.00 €     | 7 173.00 €     | 7 200.00 €     | Délibération du 21/09/2015                       |
| 65568-01     | PETR                                           | 40 500.00 €    | 40 276.40 €    | 45 000.00 €    | Délibération du 24/09/2018                       |
| 65568-735    | SDEA - GEMAPI                                  | 160 000.00 €   | 160 000.00 €   | 160 000.00 €   | /                                                |
| 65568-01     | SYCOPARC (participation statutaire)            | 21 000.00 €    | 21 325.48 €    | 22 000.00 €    | /                                                |
| 6558-424     | MISSION LOCALE ALSACE DU NORD                  | 19 000.00 €    | 17 997.00 €    | 21 000.00 €    | Délibération du 18/11/2013                       |
| 657363-420   | CIAS                                           | 108 613.25 €   | 108 613.25 €   | 106 188.71 €   | Vote dans le cadre du budget                     |
| 65736221-828 | TI'GO                                          | 99 278.55 €    | 99 278.55 €    | 81 989.55 €    | Vote dans le cadre du budget                     |
| 657382-633   | OFFICE DU TOURISME INTERCOMMUNAUTAIRE          | 156 117.13 €   | 156 117.13 €   | 156 117.13 €   | Convention du 14/11/2019 + avenant à délibérer   |
| 65748-284    | DIVERS COOPERATIVES SCOLAIRES                  | 25 000.00 €    | 20 286.36 €    | 25 000.00 €    | Délibération à prendre                           |
| 65748-3272   | SOUTIEN AUX ASSOCIATIONS                       | 5 000.00 €     | 0.00 €         | 15 000.00 €    | Arrêtés ou délibérations à prendre               |
| 65748-311    | EMCN                                           | 120 000.00 €   | 120 000.00 €   | 120 000.00 €   | Convention du 12/12/2022                         |
| 65748-311    | ENTENTE MUSICALE OBERBRONN/ZINSWILLER          | 5 000.00 €     | 5 000.00 €     | 0.00 €         | Délibération du 03/07/2023                       |
| 65748-326    | DIVERS ASSOCIATIONS SPORTIVES                  | 5 000.00 €     | 2 562.72 €     | 0.00 €         | Délibération à prendre                           |
| 65748-338    | RESEAU ANIMATION INTERCOMMUNAL                 | 685 000.00 €   | 685 000.00 €   | 685 000.00 €   | Convention du 12/12/2022                         |
| 65748-424    | MISSION LOCALE ALSACE DU NORD                  | 8 660.00 €     | 8 660.00 €     | 8 660.00 €     | Délibération du 16/12/2019                       |
| 65748-511    | APOIN (chantiers d'insertion espaces naturels) | 10 000.00 €    | 9 262.00 €     | 0.00 €         | Convention 2024 (fin du partenariat au 31/12/24) |
| 65748-71     | ALC (collecte de pommes)                       | 3 500.00 €     | 1 293.43 €     | 2 000.00 €     | Délibération à prendre                           |
| 65748-71     | DIVERS ASSOCIATIONS ARBORICOLES                | 3 000.00 €     | 891.00 €       | 4 000.00 €     | Délibération à prendre                           |
| <b>TOTAL</b> |                                                | 1 481 938.93 € | 1 473 415.32 € | 1 468 855.39 € | /                                                |

#### 4.1.6. *Autres concours, cotisations et remboursement de frais*

| Compte       | Tiers                           | Budget 2024  | Versé 2024   | Budget 2025  | Pièces justificatives                                |
|--------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------------------------------------|
| 6281-01      | ADCF                            | 2 700.00 €   | 2 606.12 €   | 2 500.00 €   | Délibération du 10/05/2005                           |
| 6281-01      | AMF DU BAS-RHIN                 | 500.00 €     | 500.00 €     | 500.00 €     | Délibération du 16/11/2020                           |
| 6281-633     | ADT                             | 150.00 €     | 300.00 €     | 300.00 €     | Délibération du 12/04/2018                           |
| 62878-022    | TV3V                            | 120 000.00 € | 120 000.00 € | 120 000.00 € | Convention du 12/12/2022                             |
| 62878-555    | CeA : PIG HABITAT               | 3 000.00 €   | 3 000.00 €   | 0.00 €       | Convention 2020-2023 (fin du dispositif au 31/12/23) |
| 62878-555    | SYCOPARC (architecte mutualisé) | 4 800.00 €   | 4 681.89 €   | 4 800.00 €   | Délibération du 03/02/2020                           |
| 6281-01      | ADCF                            | 2 700.00 €   | 2 606.12 €   | 2 500.00 €   | Délibération du 10/05/2005                           |
| <b>TOTAL</b> |                                 | 131 150.00 € | 131 088.01 € | 128 100.00 € | /                                                    |

## 4.2. Le personnel

### 4.2.1. État de l'effectif au 31.12.2024

| GRADES ou EMPLOIS                              | Catégorie | Postes<br>année n-1 | Postes<br>créés année<br>N | Postes<br>supprimés<br>année N | Nb de postes global          |                                   |                      | Effectifs<br>pourvus au<br>31/M | Nb titulaires | Nb<br>contractuels | Postes<br>disponibles<br>(colonne J) |
|------------------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------|--------------------|--------------------------------------|
|                                                |           |                     |                            |                                | Agents à<br>temps<br>complet | Agents à<br>temps non-<br>complet | TOTAL<br>(colonne H) |                                 |               |                    |                                      |
| <b>Secteur administratif</b>                   |           | <b>22</b>           | <b>0</b>                   | <b>0</b>                       | <b>22</b>                    | <b>0</b>                          | <b>22</b>            | <b>13</b>                       | <b>10</b>     | <b>3</b>           | <b>9</b>                             |
| DGS (emploi fonctionnel)                       | A         | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 1                               | 1             |                    | 0                                    |
| Attaché hors classe                            | A         | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 1                               | 1             |                    | 0                                    |
| Attaché principal                              | A         | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 0                               |               |                    | 1                                    |
| Attaché                                        | A         | 4                   |                            |                                | 4                            |                                   | 4                    | 2                               | 1             | 1                  | 2                                    |
| Rédacteur                                      | B         | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 0                               |               |                    | 1                                    |
| Adjoint adm ppal 1° classe                     | C         | 4                   |                            |                                | 4                            |                                   | 4                    | 3                               | 3             |                    | 1                                    |
| Adjoint adm ppal 2° classe                     | C         | 2                   |                            |                                | 2                            |                                   | 2                    | 0                               |               |                    | 2                                    |
| Adjoint adm ppal 2° classe TNC                 | C         | 0                   |                            |                                |                              | 0                                 | 0                    | 0                               |               |                    | 0                                    |
| Adjoint adm                                    | C         | 8                   |                            |                                | 8                            |                                   | 8                    | 6                               | 4             | 2                  | 2                                    |
| <b>Secteur technique</b>                       |           | <b>14</b>           | <b>1</b>                   | <b>0</b>                       | <b>11</b>                    | <b>4</b>                          | <b>15</b>            | <b>7</b>                        | <b>4</b>      | <b>3</b>           | <b>8</b>                             |
| Ingénieur principal                            | A         | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 0                               |               |                    | 1                                    |
| Ingénieur                                      | A         | 4                   |                            |                                | 4                            |                                   | 4                    | 1                               | 1             |                    | 3                                    |
| Technicien principal 2° classe                 | B         | 0                   | 1                          |                                | 1                            |                                   | 1                    | 1                               | 1             |                    | 0                                    |
| Technicien                                     | B         | 2                   |                            |                                | 2                            |                                   | 2                    | 1                               | 1             |                    | 1                                    |
| Agent de maîtrise                              | C         |                     |                            |                                | 0                            |                                   | 0                    |                                 |               |                    | 0                                    |
| Adj technique                                  | C         | 3                   |                            |                                | 3                            |                                   | 3                    | 2                               | 1             | 1                  | 1                                    |
| Adj technique TNC                              | C         | 4                   |                            |                                |                              | 4                                 | 4                    | 2                               |               | 2                  | 2                                    |
| <b>Secteur animation</b>                       |           | <b>87</b>           | <b>7</b>                   | <b>0</b>                       | <b>17</b>                    | <b>77</b>                         | <b>94</b>            | <b>70</b>                       | <b>36</b>     | <b>34</b>          | <b>24</b>                            |
| Animateur Principal 2ème classe                | B         | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 1                               | 1             |                    | 0                                    |
| Animateur Principal 2ème classe TNC            | B         | 1                   |                            |                                |                              | 1                                 | 1                    | 1                               | 1             |                    | 0                                    |
| Adjoint d'animation principal 1° classe        | C         | 2                   |                            |                                | 2                            |                                   | 2                    | 1                               | 1             |                    | 1                                    |
| Adjoint d'animation principal 2° classe        | C         | 3                   |                            |                                | 3                            |                                   | 3                    | 3                               | 3             |                    | 0                                    |
| Adjoint d'animation principal 2° classe TNC    | C         | 6                   | 1                          |                                |                              | 7                                 | 7                    | 2                               | 2             |                    | 5                                    |
| Adjoint d'animation                            | C         | 10                  | 1                          |                                | 11                           |                                   | 11                   | 9                               | 2             | 7                  | 2                                    |
| Adjoint d'animation TNC (1)                    | C         | 64                  | 5                          |                                |                              | 69                                | 69                   | 53                              | 26            | 27                 | 16                                   |
| <b>Secteur social</b>                          |           | <b>9</b>            | <b>2</b>                   | <b>0</b>                       | <b>8</b>                     | <b>3</b>                          | <b>11</b>            | <b>7</b>                        | <b>4</b>      | <b>3</b>           | <b>4</b>                             |
| Assistant socio-éducatif classe exceptionnelle | A         | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 1                               | 1             |                    | 0                                    |
| Assistant socio-éducatif                       | A         | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 1                               | 1             |                    | 0                                    |
| Educateur jeunes enfants classe exceptionnelle | A         | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 1                               | 1             |                    | 0                                    |
| Educateur de jeunes enfants                    | A         | 2                   |                            |                                | 2                            |                                   | 2                    | 2                               |               | 2                  | 0                                    |
| Educateur de jeunes enfants TNC                | A         | 0                   | 1                          |                                | 1                            |                                   | 1                    | 1                               |               | 1                  | 0                                    |
| ATSEM principal 2° classe                      | C         | 2                   |                            |                                |                              | 2                                 | 2                    | 0                               |               |                    | 2                                    |
| Agent scoial principal 2° classe               | C         | 0                   | 1                          |                                | 1                            |                                   | 1                    | 0                               |               |                    | 1                                    |
| Agent scoial principal 2° classe TNC (1)       | C         | 1                   |                            |                                |                              | 1                                 | 1                    | 0                               |               |                    | 1                                    |
| Agent social                                   | C         | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 1                               | 1             |                    | 0                                    |
| Agent social TNC                               | C         | 0                   |                            |                                |                              | 0                                 | 0                    | 0                               | 0             |                    | 0                                    |
| <b>Secetru médico-social</b>                   |           | <b>8</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                       | <b>7</b>                     | <b>1</b>                          | <b>8</b>             | <b>5</b>                        | <b>2</b>      | <b>3</b>           | <b>3</b>                             |
| Puéricultrice classe normale                   | A         | 2                   |                            |                                | 2                            |                                   | 2                    | 1                               |               | 1                  | 1                                    |
| Auxiliare de puériculture classe supérieure    | B         | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 0                               |               |                    | 1                                    |
| Auxiliare de puériculture classe normale       | B         | 4                   |                            |                                | 4                            |                                   | 4                    | 3                               | 2             | 1                  | 1                                    |
| Auxiliare de puériculture classe normale TNC   | B         | 1                   |                            |                                |                              | 1                                 | 1                    | 1                               |               | 1                  | 0                                    |
| <b>Secetru culturel</b>                        |           | <b>0</b>            | <b>1</b>                   | <b>0</b>                       | <b>1</b>                     | <b>0</b>                          | <b>1</b>             | <b>1</b>                        | <b>0</b>      | <b>1</b>           | <b>0</b>                             |
| Conservateur du patrimoine                     | A         | 0                   |                            |                                | 0                            |                                   | 0                    | 0                               |               |                    | 0                                    |
| Attaché d conservation du patrimoine           | A         | 0                   | 1                          |                                | 1                            |                                   | 1                    | 1                               |               | 1                  | 0                                    |
| <b>Autres</b>                                  |           | <b>1</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                       | <b>1</b>                     | <b>0</b>                          | <b>1</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>1</b>                             |
| Apprenti                                       |           | 1                   |                            |                                | 1                            |                                   | 1                    | 0                               |               |                    | 1                                    |
| <b>Effectif total agents titulaires</b>        |           | <b>141</b>          | <b>11</b>                  | <b>0</b>                       | <b>67</b>                    | <b>85</b>                         | <b>152</b>           | <b>103</b>                      | <b>56</b>     | <b>47</b>          | <b>49</b>                            |

Au 31.12.2024, 103 emplois sont pourvus pour un équivalent temps plein de 73.37 emplois (71.57 ETP au 31.12.2023, 51.21 ETP au 31.12.2022, 55.14 ETP au 31.12.2021, 40.49 ETP au 31.12.2020, 36.78 ETP au 31.12.2019). Le nombre d'emploi est constant depuis le 1<sup>er</sup> septembre 2023 (reprise des 2 EAJE).

#### 4.2.2. Absentéisme

|                                                                               | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Nb moyen de jours d'arrêt par agent en MO <sup>(1)</sup>                      | 16,25  | 24,67  | 28,42  | 17.85  | 9.66   |
| Nb moyen de jours d'arrêt par agent pour AS <sup>(2)</sup>                    | 0.00   | 0,12   | 1,62   | 0.88   | 1.04   |
| Nb moyen de jours d'arrêt par agent arrêté au moins 1 fois dans l'année en MO | 31,93  | 41,74  | 37,73  | 26.63  | 15.55  |
| Part des agents arrêtés au moins une fois                                     | 50,88% | 59,09% | 75,34% | 67.01% | 62.14% |
| Taux d'absentéisme "compressible"                                             | 4,45%  | 6,79%  | 8,23%  | 5.13%  | 2.93%  |
| Taux d'absentéisme pour MO                                                    | 4,45%  | 6,76%  | 7,79%  | 4.89%  | 2.65%  |
| Taux d'absentéisme pour AS                                                    | 0,00%  | 0,03%  | 0,44%  | 0.24%  | 0.28%  |
| Taux d'absentéisme médical <sup>(3)</sup>                                     | 4,88%  | 6,88%  | 8,39%  | 6.68%  | 4.77%  |

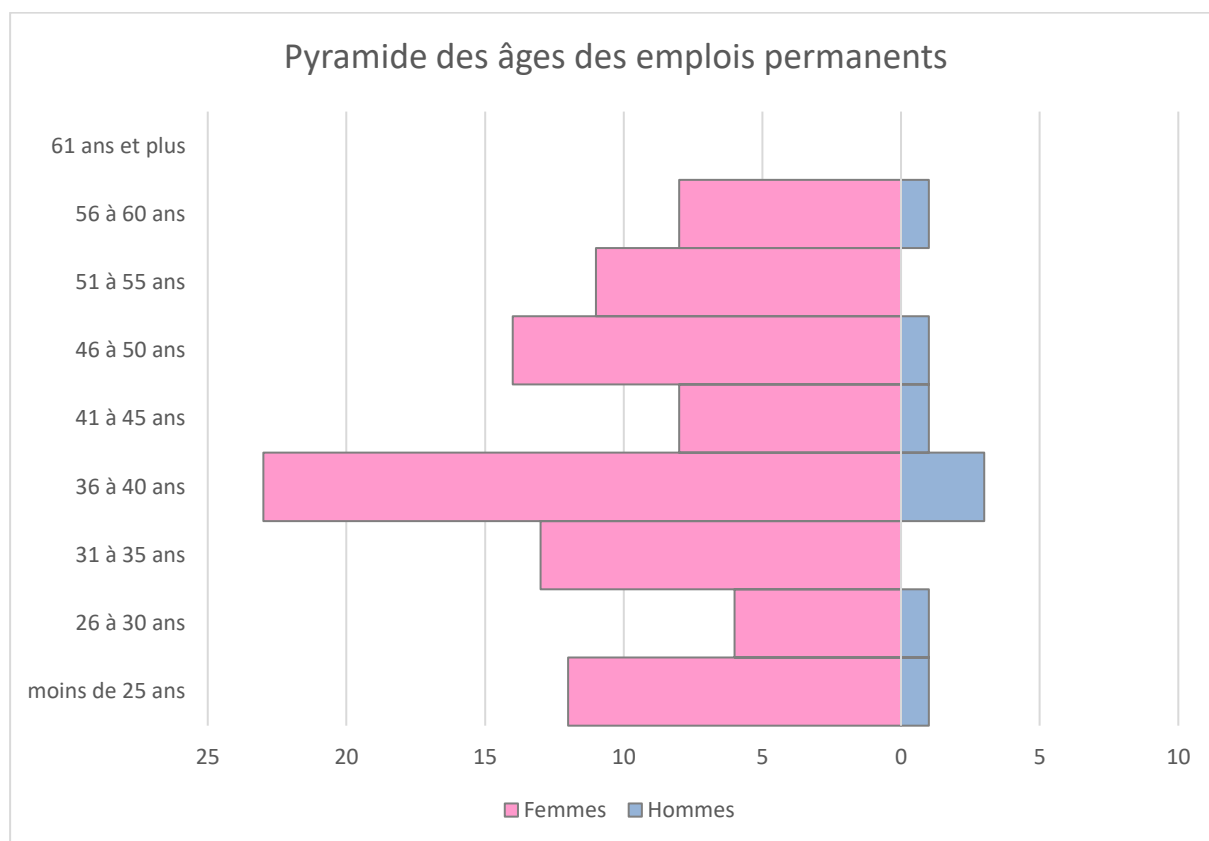
<sup>(1)</sup> Maladie ordinaire

<sup>(2)</sup> Accident de service

<sup>(3)</sup> inclus les congés de grave maladie et le congé maternité

La problématique récurrente des remplacements des agents momentanément absents surtout dans les services périscolaires et petite-enfance où les conditions d'encadrement doivent être respectées reste toujours difficile à gérer au quotidien.

#### 4.2.3. *Pyramide des âges des emplois permanents*



#### 4.2.4. *Égalité hommes-femmes*

Un rapport concernant la situation en matière d'égalité entre les femmes et les hommes a été présenté préalablement aux débats d'orientation budgétaire.

#### 4.2.5. *Temps de travail*

Les services de la Communauté de communes fonctionnent sur une base de 35 heures par semaine réparties sur 4 jours ½ ou 5 jours selon les besoins des services.

Les durées hebdomadaires de service des emplois à temps non complet sont adaptées aux besoins du service notamment en termes d'accueil des usagers et de taux d'encadrement (accueil midi et soir des périscolaires principalement).

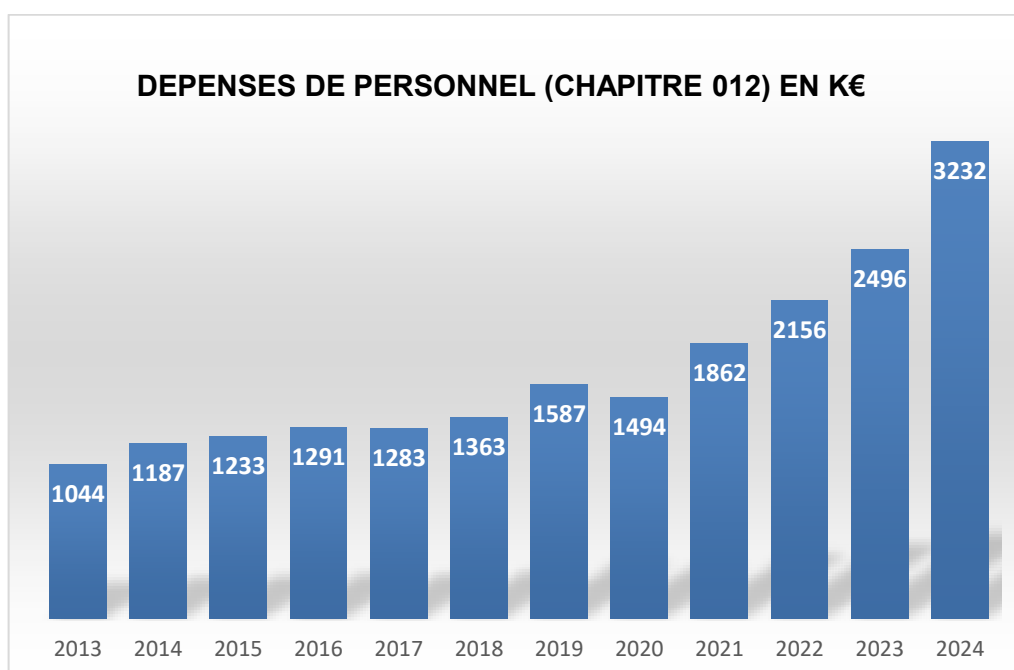
#### 4.2.6. Évolution des dépenses de personnel

Depuis 2018, les dépenses de personnel connaissent une augmentation constante chaque année. Cette évolution s'explique par plusieurs facteurs :

- La hausse continue du nombre d'agents ;
- Le respect des taux d'encadrement requis dans les services d'accueil périscolaire et de la petite enfance ;
- L'application des mesures nationales imposées aux collectivités en matière d'emplois, de rémunérations et de carrières ;
- La mise en œuvre de l'accord PPCR (Parcours Professionnels, Carrières et Rémunérations) depuis 2017 ;
- Le glissement vieillesse technicité (GVT) ;
- L'augmentation des cotisations employeur ;
- Depuis 2019, la prise en charge des agents des structures périscolaires transférés par les communes membres au chapitre 012 ;
- Depuis 2023, l'internalisation des services auparavant délégués (Service de transport à la demande et établissements d'accueil du jeune enfant).

L'augmentation des charges de personnel en 2024 s'explique en grande partie par la reprise en régie des délégations de service public (DSP) depuis 1<sup>er</sup> septembre 2023. Ce changement implique l'intégration directe des agents auparavant employés par les prestataires privés dans les effectifs de la collectivité. Par conséquent, les coûts liés à leur rémunération, leurs charges sociales et les autres dépenses associées (comme les cotisations employeur) sont désormais entièrement supportés par la collectivité.

L'internalisation des services, réalisée tardivement au 1<sup>er</sup> septembre 2023, a eu un impact limité sur l'exercice 2023, se concentrant sur les derniers mois de l'année. En revanche, son effet est nettement plus significatif sur l'exercice 2024, puisqu'il s'agit de la première année complète de fonctionnement sous régie. L'intégration des agents et la prise en charge de l'ensemble des charges liées (rémunérations, cotisations sociales, etc.) pèsent désormais sur une période annuelle entière, contribuant ainsi à une augmentation substantielle des dépenses de personnel en 2024.



#### 4.2.7. Charges de personnel en 2025

Pour 2025, les charges de personnel peuvent être évaluées à 3 863 500 €, soit une augmentation de 9.0% par rapport au budget 2024 et une augmentation de 19.5% par rapport au réalisé 2024.

Cette progression est justifiée par :

- Les remplacements et les nouveaux recrutements,
- Les avancements d'échelons ou de grades prévus en 2025,
- Les marges de manœuvre à préserver pour les recrutements nécessaires au fonctionnement des services et pour répondre aux besoins de continuité des services (pics d'activité, absences...).

Pour mémoire, le ratio des dépenses de personnel (chapitre 012) / dépenses réelles de fonctionnement s'élève à 24.3 %, moitié moins que la moyenne nationale des groupements de même catégorie.

Les taux de cotisations sont inchangés par rapport à l'année précédente et se composent comme suit à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025 :

|                                               | Nouveau taux<br>au 01/01/2025 | Taux<br>au 01/01/2024 | Taux<br>au 01/01/2023 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Régime général : maladie, maternité, décès    | 13,00%                        | 13,00%                | 13,00%                |
| Régime général : contribution chômage         | 4,05%                         | 4,05%                 | 4,05%                 |
| Régime spécial : maladie, maternité, décès PP | 9,88%                         | 9,88%                 | 9,88%                 |
| CNRACL (part salariale)                       | 11.10 %                       | 11.10 %               | 11.10 %               |
| CSG+CRDS (part salariale)                     | 9,70%                         | 9,70%                 | 9,70%                 |

Valeur du point depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2023 : 4, 92278€ mensuel.

S.M.I.C. au 1<sup>er</sup> janvier 2025 : 11.88€ soit 1 801.80€ / mois brut.

Indice minimum de traitement au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 366 soit 1 801.74€.

## 5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 5.1. Dépenses engagées non mandatées au 31.12.2024

| Art.                      | Libellé                                                        | A reporter          | Justificatif                                                                                   |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 202                       | Frais réalisation documents urbanisme et numérisation cadastre | 17 184.00 €         | Devis du 11/10/2022 : Définition d'une zone d'activités intercommunale - OTE                   |
| 2031                      | Frais d'études                                                 | 54 264.00 €         | Marché AMO Réhabilitation gendarmerie - MP CONSEIL                                             |
|                           |                                                                | 64 003.45 €         | Marché Maitrise d'œuvre gendarmerie - TAND'M                                                   |
|                           |                                                                | 5 991.78 €          | Marché Maitrise d'œuvre gendarmerie - M2I                                                      |
|                           |                                                                | 30 621.62 €         | Marché Maitrise d'œuvre gendarmerie - MHI                                                      |
|                           |                                                                | 24 144.00 €         | Devis du 11/10/2022 : Définition d'une zone d'activités intercommunale - OTE                   |
|                           |                                                                | 5 856.00 €          | Devis du 11/07/2024 : levés topographiques - BAUR GEOMETRE                                     |
|                           |                                                                | 1 371.90 €          | Devis n° DEV0006191 du 26/01/2024 : relevés HAP/Amiante - LABOROUTES                           |
| 2051                      | Concessions et droits similaires                               | 11 940.00 €         | Devis du 08/11/2024 : logiciel de gestion électronique de courriers - EDISSYUM                 |
| <b>Total chapitre 20</b>  |                                                                | <b>215 376.75 €</b> |                                                                                                |
| 20422                     | Privé - Bâtiments et installations                             | 58 454.68 €         | /                                                                                              |
| <b>Total chapitre 204</b> |                                                                | <b>58 454.68 €</b>  |                                                                                                |
| 21318                     | Constructions autres bâtiments publics                         | 998.84 €            | Devis du 04/10/2024 : déplacement coffret électrique - STRASBOURG ELECTRICITE                  |
| 21568                     | Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile    | 242.45 €            | Devis n°DEH-37931 du 11/01/2023 : mise en place extincteur - DESAUTEL                          |
| 2158                      | Autres installations, matériel et outillage techniques         | 598.80 €            | Devis du 22/07/2024 : acquisition d'un nettoyeur haute pression - TRENDEL                      |
|                           |                                                                | 3 668.64 €          | Devis du 27/09/2024 et du 26/11/2024 : acquisition de panneaux divers - SIGNATURE              |
|                           |                                                                | 8 674.56 €          | Devis n° DEV087187-4 du 16/12/2024 : acquisition de panneaux divers - SIGNAUX GIROD            |
| 21828                     | Autres matériels de transport                                  | 7 113.79 €          | Devis n° DE22612 du 25/11/2024 : acquisition d'une remorque avec barrières - FAP COLLECTIVITES |
|                           |                                                                | 15 934.00 €         | Devis du 17/12/2024 : acquisition de 2 remorques - TRENDEL                                     |
| 21838                     | Autre matériel informatique                                    | 37 672.27 €         | Devis n° DEV00001009 du 08/08/2024 : sonorisation de la salle de réunion - TRS SONORISATION    |
|                           |                                                                | 557.64 €            | Devis n° DC00005549 du 09/12/2024 : acquisition d'un ordinateur portable - ORDI 67             |

|                   |                                    |              |                                                                                               |
|-------------------|------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2188              | Autres immobilisations corporelles | 2 780.58 €   | Devis n° D19000106815 du 10/12/2024 : acquisition lot de vaisselles (loi egalim) - WESCO      |
|                   |                                    | 21 480.00 €  | Devis n° DEV-45080-Y8R1 du 21/11/2024 : acquisition de tonnelles et de mange-debout - LP TENT |
|                   |                                    | 15 666.60 €  | Devis n° QUO-45029-2024 du 25/11/2024 : acquisition de tables et bancs - ZINGERLE GROUP       |
| Total chapitre 21 |                                    | 115 388.17 € |                                                                                               |
| 2313              | Constructions                      | 1 785.60 €   | Marché Mission SPS épicerie sociale - APAVE                                                   |
|                   |                                    | 63 105.91 €  | Marché de travaux épicerie sociale - LOT 01 SOPREMA                                           |
|                   |                                    | 39 342.00 €  | Marché de travaux épicerie sociale - LOT 02 FINAY                                             |
|                   |                                    | 17 706.00 €  | Marché de travaux épicerie sociale - LOT 03 SOTRAVEST                                         |
|                   |                                    | 82 328.40 €  | Marché de travaux épicerie sociale - LOT 04 GROLL FERMETURES                                  |
|                   |                                    | 10 374.00 €  | Marché de travaux épicerie sociale - LOT 05 WACKERMANN                                        |
|                   |                                    | 31 162.80 €  | Marché de travaux épicerie sociale - LOT 06 FRANCOIS ET FILS                                  |
| 2313              | Constructions                      | 6 840.00 €   | Marché Mission SPS gendarmerie - SOCOTEC                                                      |
|                   |                                    | 9 055.60 €   | Marché Mission contrôle technique gendarmerie - SOCOTEC                                       |
| 2313              | Constructions                      | 1 440.00 €   | Devis n°735 du 05/08/2022 : Mesure d'étanchéité du bâtiment stade initial - ASPS              |
|                   |                                    | 846.67 €     | Marché Mission SPS Maison du Pays - SOCOTEC                                                   |
|                   |                                    | 3 935.36 €   | Marché Mission contrôle technique Maison du Pays - SOCOTEC                                    |
|                   |                                    | 22 342.27 €  | Marché Maitrise d'œuvre Maison du Pays - ECHO ARCHITECTURE                                    |
|                   |                                    | 7 006.66 €   | Marché Maitrise d'œuvre Maison du Pays - LARBRE INGENIERIE                                    |
|                   |                                    | 222.04 €     | Marché Maitrise d'œuvre Maison du Pays - SIB ETUDES                                           |
|                   |                                    | 784.11 €     | Marché Maitrise d'œuvre Maison du Pays - E3 ECONOMIE                                          |
|                   |                                    | 8 172.00 €   | Marché AMO Maison de Pays - MP CONSEIL                                                        |
|                   |                                    | 3 006.00 €   | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 01 GCM                                                 |
|                   |                                    | 12 543.67 €  | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 02 SOTRAVEST                                           |
|                   |                                    | 5 966.07 €   | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 03 MEDER                                               |
|                   |                                    | 26 815.97 €  | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 04 NORBA                                               |

|                   |               |              |                                                                                                    |
|-------------------|---------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2313              | Constructions | 11 589.87 €  | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 05<br>PLATRERIE RUCH                                        |
|                   |               | 12 001.25 €  | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 06<br>MENUISERIE ROHMER                                     |
|                   |               | 521.99 €     | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 07 SCE<br>CARRELAGE                                         |
|                   |               | 2 150.00 €   | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 08 SVMJC<br>STRASOL                                         |
|                   |               | 35 280.51 €  | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 09 SVMJC<br>STRASOL                                         |
|                   |               | 20 112.15 €  | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 10<br>KRATZEISEN PEINTURE                                   |
|                   |               | 21 438.61 €  | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 11 CLIMAT<br>EST                                            |
|                   |               | 5 701.80 €   | Marché de travaux Maison du Pays - LOT 12<br>ELECTRICITE VINCENTZ                                  |
|                   |               | 6 827.04 €   | Devis du 03/06/2024, du 30/08/2024 et du<br>17/12/2024 : réalisation d'une vitrophanie -<br>OSMOZE |
|                   |               | 556.80 €     | Devis n° DE05068 du 03/12/2024 : acquisition de<br>clés hautes sécurités - FERBAT                  |
|                   |               | 204.00 €     | Devis n° 2311303 du 27/11/2023 : Réfection du seuil<br>de porte - MEDER                            |
| Total chapitre 23 |               | 471 165.15 € |                                                                                                    |
| TOTAL GENERAL     |               | 860 384.75 € |                                                                                                    |

## 5.2. Travaux d'investissement du pôle technique & aménagements

| Sens     | Chapitre                               | Compte                                                               | Montant TTC  | Services / localisation           | Désignation / nature                                                                                                                |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DEPENSES | 20 - Immobilisations incorporelles     | 202 - Frais réalisation documents urbanisme et numérisation cadastre | 40 000.00 €  | PLUI                              | Modifications du PLUi (année 2025)                                                                                                  |
|          |                                        | 2031 - Frais d'études                                                | 100 000.00 € | Centre intercommunal de secours   | Mission de programmation et d'assistance à maîtrise d'ouvrage pour la construction du centre intercommunal de secours et d'incendie |
|          |                                        |                                                                      | 5 500.00 €   | Gendarmerie                       | Études géotechniques gendarmerie                                                                                                    |
|          |                                        |                                                                      | 100 000.00 € | Mobilités                         | Enveloppe études IC                                                                                                                 |
|          |                                        | 2033 - Frais d'insertion                                             | 6 000.00 €   | MARCHÉS PUBLICS                   | Frais d'insertion                                                                                                                   |
|          | 204 - Subventions d'équipement versées | 20422 - Privé - Bâtiments et installations                           | 15 000.00 €  | HABITAT - Valorisation patrimoine | Subventions versées aux propriétaires habitat ancien                                                                                |
|          |                                        |                                                                      | 180 000.00 € | HABITAT - PIG                     | Subventions versées aux propriétaires                                                                                               |
|          | 21 - Immobilisations corporelles       | 2111 - Terrains nus                                                  | 25 000.00 €  | Centre intercommunal de secours   | Acquisition de terrains auprès de la ville de NLB                                                                                   |
|          |                                        |                                                                      | 55 000.00 €  | ZA NOUVELLE                       | Acquisition de terrains pour ouverture de zones (12 ha)                                                                             |
|          |                                        |                                                                      | 30 000.00 €  | Mobilités                         | Enveloppe acquisition terrains IC                                                                                                   |
|          |                                        | 21328 - Autres bâtiments privés                                      | 30 000.00 €  | Gendarmerie                       | Mise en place d'un carport 4 places                                                                                                 |
|          |                                        | 2151 - Réseaux de voirie                                             | 280 000.00 € | VRD                               | Marché Travaux VC 6 - Renforcement des accotements - Gravillonnage                                                                  |
|          |                                        | 21568 - Autres matériel et outillage d'incendie                      | 1 000.00 €   | Diverses structures               | Remplacement extincteurs                                                                                                            |
|          |                                        | 2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques        | 5 500.00 €   | Agent technique                   | Equipements techniques                                                                                                              |
|          |                                        |                                                                      | 16 000.00 €  | Agent technique                   | Aménagement d'un atelier pour l'agent technique - acquisitions de matériel                                                          |
|          |                                        |                                                                      | 4 000.00 €   | Epicerie sociale                  | Installation d'une enseigne à l'épicerie sociale                                                                                    |
|          |                                        |                                                                      | 500.00 €     | Epicerie sociale                  | Installation d'un coffre-fort                                                                                                       |
|          |                                        |                                                                      | 2 500.00 €   | VRD                               | Remplacement/acquisition de signalisation                                                                                           |



| Sens                            | Chapitre                                | Compte                                               | Montant TTC    | Services / localisation | Désignation / nature                                                                           |
|---------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                 | 21 - Immobilisations corporelles        | 2188 - Autres immobilisations corporelles            | 3 500.00 €     | BANQUE DE MATERIEL      | Compléments pour tonnelles de la banque de matériel                                            |
|                                 | 23 - Immobilisations en cours           | 2313 - Constructions                                 | 3 000.00 €     | SIEGE                   | Test infiltrométrie après travaux                                                              |
|                                 |                                         |                                                      | 4 000.00 €     | SIEGE                   | Installation d'une enseigne sur le bureau central                                              |
|                                 |                                         |                                                      | 18 000.00 €    | Epicerie sociale        | Désamiantage du sous-sol de l'épicerie sociale                                                 |
|                                 |                                         |                                                      | 1 210 000.00 € | Gendarmerie             | Réhabilitation : travaux TCE, y compris ±10% imprévus ou révision des prix (905k€HT enveloppe) |
|                                 | 27 - Autres immobilisations financières | 2766 - Créances pour locations-acquisitions          | 300 000.00 €   | ECONOMIE                | Avance Alsabail - enveloppe accordée pour l'année 2024                                         |
| TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT |                                         |                                                      | 2 434 500.00 € |                         |                                                                                                |
| RECETTES                        | 13 - Subventions d'investissement       | 13461 - Dotation d'équipement des territoires ruraux | 26 800.00 €    | Epicerie sociale        | DETR - Avance de 30% (subvention estimée à 40 % des travaux HT)                                |
|                                 |                                         | 13461 - Dotation d'équipement des territoires ruraux | 121 000.00 €   | Gendarmerie             | DETR - Avance de 30% (subvention estimée à 40 % des travaux HT)                                |
| TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT |                                         |                                                      | 147 800.00 €   |                         |                                                                                                |

A titre d'information, les dépenses et recettes de fonctionnement pour lesquelles une enveloppe particulière a été déterminée :

| Section        | Sens                             | Chapitre                          | Compte                                            | Montant TTC  | Services / localisation            | Désignation / nature                                         |
|----------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| FONCTIONNEMENT | DEPENSES                         | 011 - Charges à caractère général | 614 - Charges locatives et de copropriété         | 25 000.00 €  | SIEGE - Copropriété Bureau central | Travaux de copropriété                                       |
|                |                                  |                                   | 615228 - Autres bâtiments                         | 100 000.00 € | Mobilités                          | Théâtralisation des gares (mise en peinture)                 |
|                |                                  |                                   | 615231 - Entretien et réparations voiries         | 22 500.00 €  | VRD                                | Entretiens et réparations des voiries                        |
|                |                                  |                                   | 6162 - Assurance obligatoire dommage-construction | 9 000.00 €   | Gendarmerie                        | Réhabilitation de la gendarmerie : assurance dommage-ouvrage |
|                |                                  |                                   | Divers articles                                   | 21 500.00 €  | CULTURE                            | Formalisation du dossier PAH et développement culturel       |
|                | TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT |                                   |                                                   | 178 000.00 € |                                    |                                                              |



### 5.3. Dépenses nouvelles de la section d'investissement

| Chapitre                                   | Compte | Libellé du compte                                              | Report 2024                               | Proposé 2025          | Total<br>(Report + Proposé) |
|--------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 20 - Immobilisations incorporelles         | 202    | Frais réalisation documents urbanisme et numérisation cadastre | 17 184.00 €                               | 40 000.00 €           | 57 184.00 €                 |
|                                            | 2031   | Frais d'études                                                 | 186 252.75 €                              | 205 500.00 €          | 391 752.75 €                |
|                                            | 2033   | Frais d'insertion                                              |                                           | 6 000.00 €            | 6 000.00 €                  |
|                                            | 2051   | Concessions et droits similaires                               | 11 940.00 €                               | 4 000.00 €            | 15 940.00 €                 |
| 204 - Subventions d'équipement versées     | 20422  | Privé - Bâtiments et installations                             | 58 454.68 €                               | 195 000.00 €          | 253 454.68 €                |
| 21 - Immobilisations corporelles           | 2111   | Terrains nus                                                   |                                           | 110 000.00 €          | 110 000.00 €                |
|                                            | 21318  | Autres bâtiments publics                                       | 998.84 €                                  | €                     | 998.84 €                    |
|                                            | 21328  | Autres bâtiments privés                                        |                                           | 30 000.00 €           | 30 000.00 €                 |
|                                            | 2151   | Réseaux de voirie                                              |                                           | 280 000.00 €          | 280 000.00 €                |
|                                            | 21568  | Autres matériel et outillage d'incendie                        | 242.45 €                                  | 1 000.00 €            | 1 242.45 €                  |
|                                            | 2158   | Autres installations, matériel et outillage techniques         | 12 942.00 €                               | 31 500.00 €           | 44 442.00 €                 |
|                                            | 21828  | Autres matériels de transport                                  | 23 047.79 €                               |                       | 23 047.79 €                 |
|                                            | 21838  | Autre matériel informatique                                    | 38 229.91 €                               | 24 400.00 €           | 62 629.91 €                 |
|                                            | 21848  | Autres matériels de bureau et mobiliers                        |                                           | 12 450.00 €           | 12 450.00 €                 |
|                                            | 2185   | Matériel de téléphonie                                         |                                           | 1 250.00 €            | 1 250.00 €                  |
|                                            | 2188   | Autres immobilisations corporelles                             | 39 927.18 €                               | 15 150.00 €           | 55 077.18 €                 |
| 23 - Immobilisations en cours              | 2313   | Constructions                                                  | 471 165.15 €                              | 1 235 000.00 €        | 1 706 165.15 €              |
| 27 - Autres immobilisations financières    | 27638  | Autres établissements publics                                  | A définir en fonction du budget de la ZAC |                       |                             |
| 27 - Autres immobilisations financières    | 2766   | Créances pour locations-acquisitions                           |                                           | 300 000.00 €          | 300 000.00 €                |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> |        |                                                                | <b>860 384.75 €</b>                       | <b>2 491 250.00 €</b> | <b>3 351 634.75 €</b>       |



## 5.4. Recettes

Les dépenses d'investissement seront financées par un virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement et les subventions certaines déjà notifiées ou déposées au moment de l'élaboration du budget.

## 5.5. Subventions à percevoir

| Section        | Sens     | Chapitre                          | Compte                          | Montant TTC  | Services / localisation | Désignation / nature                                                     | Etat         |
|----------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------|
| INVESTISSEMENT | RECETTES | 13 - Subventions d'investissement | 1311 - Etat                     | 8 736.00 €   | PLAN PAYSAGE            | Fabrication collective de lieux de rencontre                             | Déposé       |
|                |          |                                   | 1313 - Département              | 20 395.00 €  | TOURISME                | Installation de totems interactifs                                       | Notifié      |
|                |          |                                   | 13172 - FEDER                   | 101 984.40 € | TOURISME                | Installation de totems interactifs                                       | Déposé       |
|                |          |                                   |                                 | 31 449.60 €  | PLAN PAYSAGE            | Mise en œuvre du plan de paysage de la traversée des Vosges du Nord GR53 | Déposé       |
|                |          |                                   | 1322 - Région                   | 91 630,00 €  | SIEGE - Maison de Pays  | Subvention CLIMAXION                                                     | Notifié      |
|                |          |                                   |                                 | 9 874,00 €   | MOBILITES               | Subvention REGION GRAND EST – Etudes mobilités                           | Notifié      |
|                |          |                                   | 1328 - Autres                   | 2 234,46 €   | Crèche Mertzwiller      | CAF subvention équipement : opération 2023                               | Notifié      |
|                |          |                                   |                                 | 1 853.00 €   | Structures EAJE         | Renouvellement de la vaisselle (loi egalim) : opération 2024             | Notifié      |
|                |          |                                   |                                 | 2 317.15 €   | Structures EAJE         | Renouvellement de la vaisselle (loi egalim) : opération 2025             | Déposé       |
|                |          |                                   | 13461 - DETR                    | 26 800.00 €  | EPICERIE SOCIALE        | Travaux de rénovation et d'isolation                                     | Déposé       |
|                |          |                                   |                                 | 121 000.00€  | GENDARMERIE             | Travaux de réhabilitation et d'extension des bureaux                     | A déposer    |
|                |          |                                   | TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT |              |                         |                                                                          | 418 273.61 € |

## **5.6. FCTVA relatif aux dépenses d'investissement**

Le taux est maintenu à 16,404%.

Au titre de l'année 2024, les versements perçus au titre du fonds de compensation de la TVA (FCTVA) relatif aux dépenses d'investissement s'élèvent à 112 619.42€.

## BUDGET ANNEXE « ZA DREIECK »

### 1. RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2024 ET RÉSULTATS CUMULÉS

#### Section de fonctionnement

|                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Dépenses de l'exercice               | 1 624 552.53 €        |
| Recettes de l'exercice               | <u>1 624 552.51 €</u> |
| Résultat de l'exercice (déficit)     | - 0.02 €              |
| Résultat antérieur reporté           | <u>+ 0.00 €</u>       |
| <b>Résultat de clôture (déficit)</b> | <b>- 0.02 €</b>       |

#### Section d'investissement

|                                      |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|
| Dépenses de l'exercice               | 1 695 511.11 €          |
| Recettes de l'exercice               | <u>1 623 816.98 €</u>   |
| Résultat de l'exercice (déficit)     | - 71 694.13 €           |
| Déficit cumulé n – 1                 | <u>- 1 264 460.63 €</u> |
| <b>Résultat de clôture (déficit)</b> | <b>- 1 336 154.76 €</b> |

|                                  |                         |
|----------------------------------|-------------------------|
| <b>Résultat global (déficit)</b> | <b>- 1 336 154.78 €</b> |
|----------------------------------|-------------------------|

### 2. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

La vente d'un ou plusieurs terrains pourraient se concrétiser en 2025.

### 3. DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Le besoin de financement pour honoraires, études et travaux peut être estimé à 100 000 € en 2025.

### 4. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes sont constituées par l'emprunt, non réalisé à ce jour.

## BUDGET ANNEXE « TRANSPORT A LA DEMANDE »

### 1. RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2024 ET RÉSULTATS CUMULÉS

#### Section de fonctionnement

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| Dépenses de l'exercice                | 144 627.72 €        |
| Recettes de l'exercice                | <u>145 428.11 €</u> |
| Résultat de l'exercice (excédent)     | 800.39 €            |
| Résultat antérieur reporté            | <u>+ 6 821.74 €</u> |
| <b>Résultat de clôture (excédent)</b> | <b>7 622.13 €</b>   |

#### Section d'investissement

|                                       |                      |
|---------------------------------------|----------------------|
| Dépenses de l'exercice                | 0.00 €               |
| Recettes de l'exercice                | <u>14 530.97 €</u>   |
| Résultat de l'exercice (excédent)     | 14 530.97 €          |
| Résultat antérieur reporté            | <u>+ 23 788.42 €</u> |
| <b>Résultat de clôture (excédent)</b> | <b>38 319.39 €</b>   |

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| <b>Résultat global (excédent)</b> | <b>45 941.52 €</b> |
|-----------------------------------|--------------------|

### 2. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de fonctionnement sont principalement liées aux subventions d'exploitation versées par la Communauté de communes et par la Région Grand Est. 10% des recettes proviennent directement de la contribution versée par les usagers.

### 3. DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les charges de personnel représentent la principale dépense de fonctionnement du service. Viennent ensuite les coûts associés à la plate-forme de réservation, suivis par ceux liés au carburant, qui constituent les deuxième et troisième postes de dépenses.

### 4. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Depuis le 1er janvier 2025, un nouveau logiciel de gestion des réservations est en place. Actuellement, il s'agit de l'unique dépense d'investissement planifiée. Cependant, des crédits seront alloués afin de répondre à d'éventuels besoins au cours de l'année.

### 5. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement proviennent de l'amortissement au prorata temporis.

**Commission finances du 27 janvier 2025 :**

- ⇒ Proposition des taux de fiscalité directe pour 2024 : la Commission propose de maintenir les taux d'imposition.
- ⇒ Proposition du produit attendu de la taxe GEMAPI pour 2024 : la Commission propose de maintenir le produit attendu de la taxe GEMAPI, soit 160 000€ au titre de l'année 2025.

**(\*) Sources et références :**

- Support à la présentation de votre DOB, La Caisse d'Epargne, novembre 2024,