



Rapport d'orientations budgétaires Année 2026

CC du Kochersberg et de l'Ackerland

RÉTRO-PROSPECTIVE DE 2023 à 2026

Sommaire

1 - LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS

- 1.1 - Soldes intermédiaires de gestion
- 1.2 - Epargne brute
- 1.3 - Effet de ciseau

2 - LE NIVEAU DE L'ENDETTEMENT

- 2.1 - Encours de dette et emprunts nouveaux
- 2.2 - Annuités de la dette
- 2.3 - Ratio de désendettement

3 - LA FISCALITE DIRECTE

- 3.1 - L'évolution des bases
- 3.2 - Evolution des taux et des produits

4 - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- 4.1 - Les recettes de fonctionnement
- 4.2 - Les dépenses de fonctionnement

5 - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- 5.1 - Les recettes d'investissement
- 5.2 - Les dépenses d'investissement

6 - LE PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT ET SON FINANCEMENT

- 6.1 - Les dépenses prévues au PPI
- 6.2 - Les financeurs du PPI
- 6.3 - Le coût net annuel

7 - LE FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT

8 - LES RATIOS

1 - LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS

1.1 - Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion :

Ce sont des indicateurs permettant d'analyser le niveau de richesse de la collectivité. La part des cessions d'immobilisations est retirée car il s'agit d'une recette exceptionnelle.

Epargne de gestion = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement hors intérêts de la dette.

	2023	2024	2025	2026
Montants	1 936 411	2 514 669	2 740 377	2 317 958

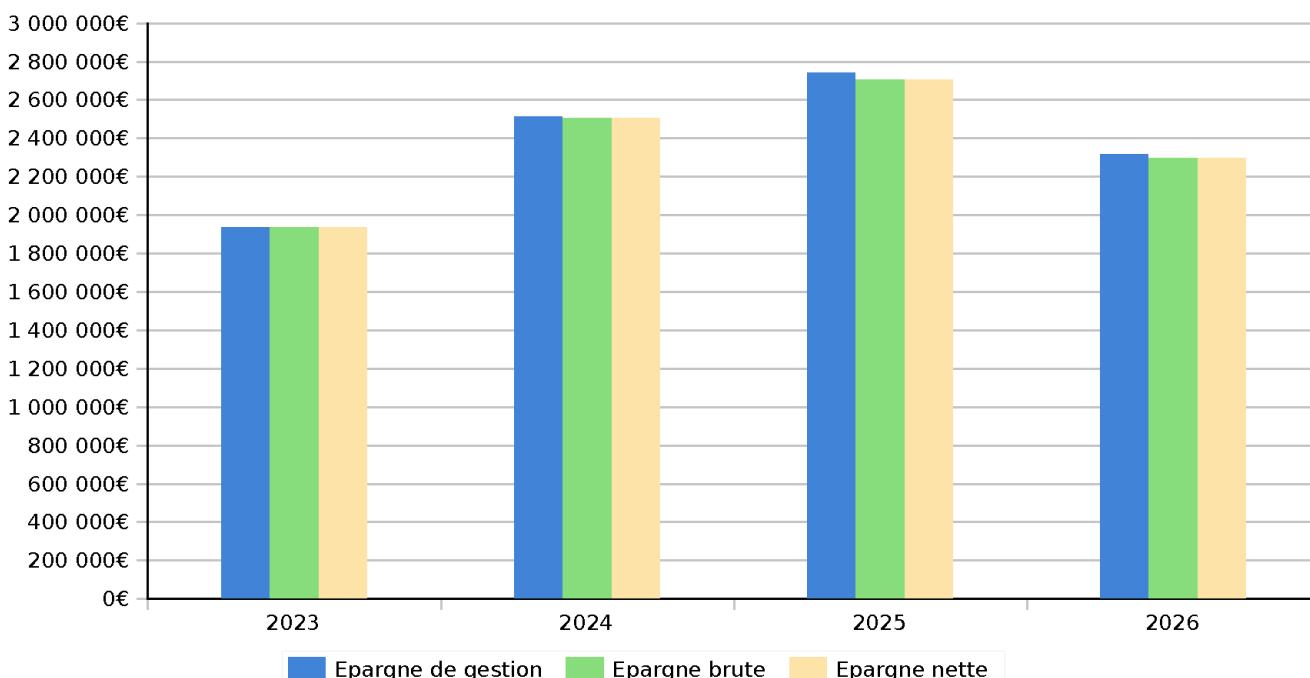
Epargne brute = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. L'épargne brute représente le socle de la richesse financière.

	2023	2024	2025	2026
Montants	1 936 411	2 505 776	2 707 915	2 297 958

Epargne nette = Epargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette. L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre annuel. Une épargne nette négative illustre une santé financière dégradée.

	2023	2024	2025	2026
Recettes de fonctionnement	13 100 172	13 324 813	13 769 864	13 531 039
Epargne de gestion	1 936 411	2 514 669	2 740 377	2 317 958
Epargne brute	1 936 411	2 505 776	2 707 915	2 297 958
Taux d'épargne brute (en %)	14,78 %	18,81 %	19,67 %	16,98 %
Epargne nette	1 936 411	2 505 776	2 707 915	2 297 958

Epargnes

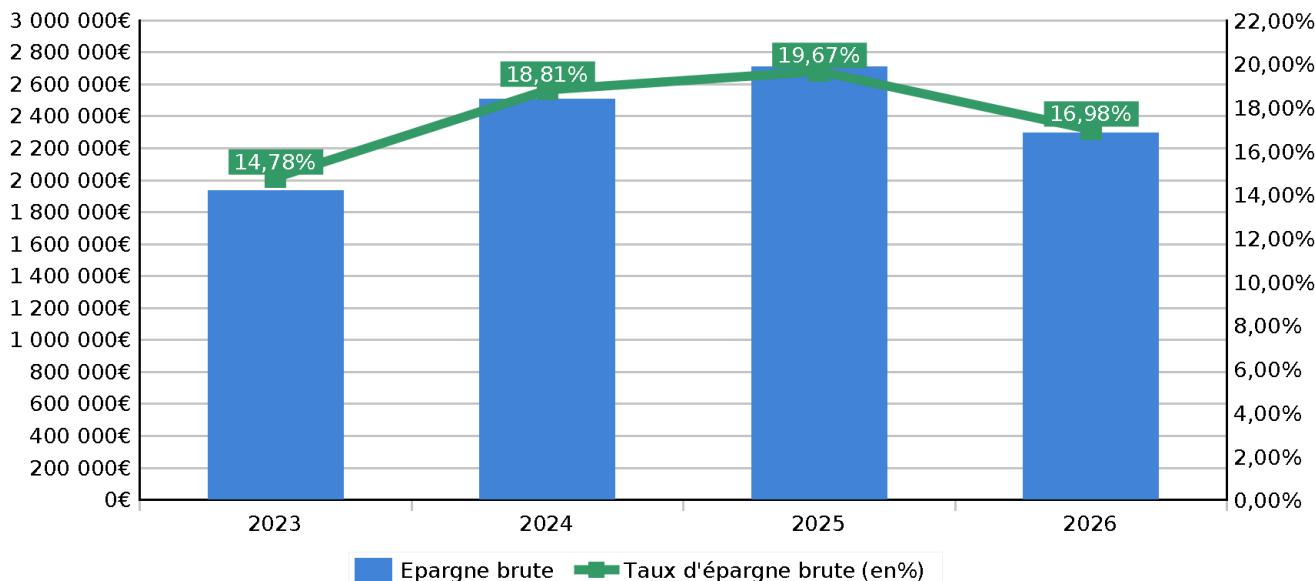


1.2 - Epargne brute

Epargne brute = C'est l'écart entre les recettes de fonctionnement et les dépenses de fonctionnement. L'excédent appelé aussi autofinancement brut finance la section d'investissement et doit être supérieur ou égal au remboursement du capital de la dette. La part des cessions d'immobilisations est retirée car il s'agit d'une recette exceptionnelle.

Le taux d'épargne brute est la valorisation en pourcentage de l'épargne brute.

Epargne brute



L'épargne brute et le taux d'épargne brute évoluent de la façon suivante :

	2023	2024	2025	2026
Epargne brute	1 936 411	2 505 776	2 707 915	2 297 958
Taux d'épargne brute (en %)	14,78 %	18,81 %	19,67 %	16,98 %

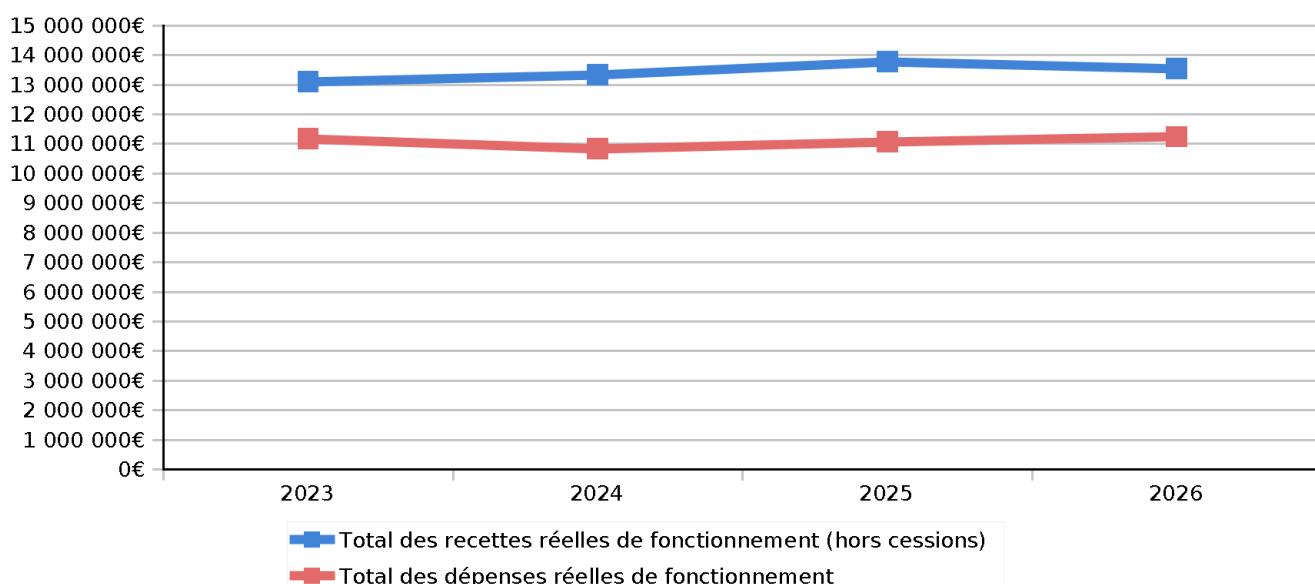
1.3 - Effet de ciseau

Effet de ciseau : Evolution de l'écart entre les recettes d'exploitation hors cession (fonctionnement) et les dépenses d'exploitation (fonctionnement) y compris les cessions d'immobilisations.

	2023	2024	2025	2026
Recettes de fonctionnement (hors cessions)	13 100 172	13 324 813	13 769 864	13 531 039
Evolution n-1	9,43 %	1,71 %	3,34 %	-1,73 %
Dépenses de fonctionnement	11 163 760	10 819 037	11 061 949	11 233 081
Evolution n-1	12,11 %	-3,09 %	2,25 %	1,55 %

La comparaison de l'évolution des courbes de recettes et de dépenses de fonctionnement alerte sur la dégradation de l'épargne et sur les risques de l'effet ciseau.

Effet de ciseau



Ce graphique illustre l'effet de ciseau, il met en évidence la dynamique des recettes par rapport à la dynamique des dépenses. Les recettes ou dépenses exceptionnelles ne sont pas comptabilisées et sont de nature à faire varier les agrégats d'une année sur l'autre. Le delta entre recettes et dépenses ainsi mis en évidence nourrit la section d'investissement. Il permet alors de financer les dépenses d'équipement ou de se désendetter.

2 - LE NIVEAU DE L'ENDETTEMENT

2.1 - Encours de dette et emprunts nouveaux

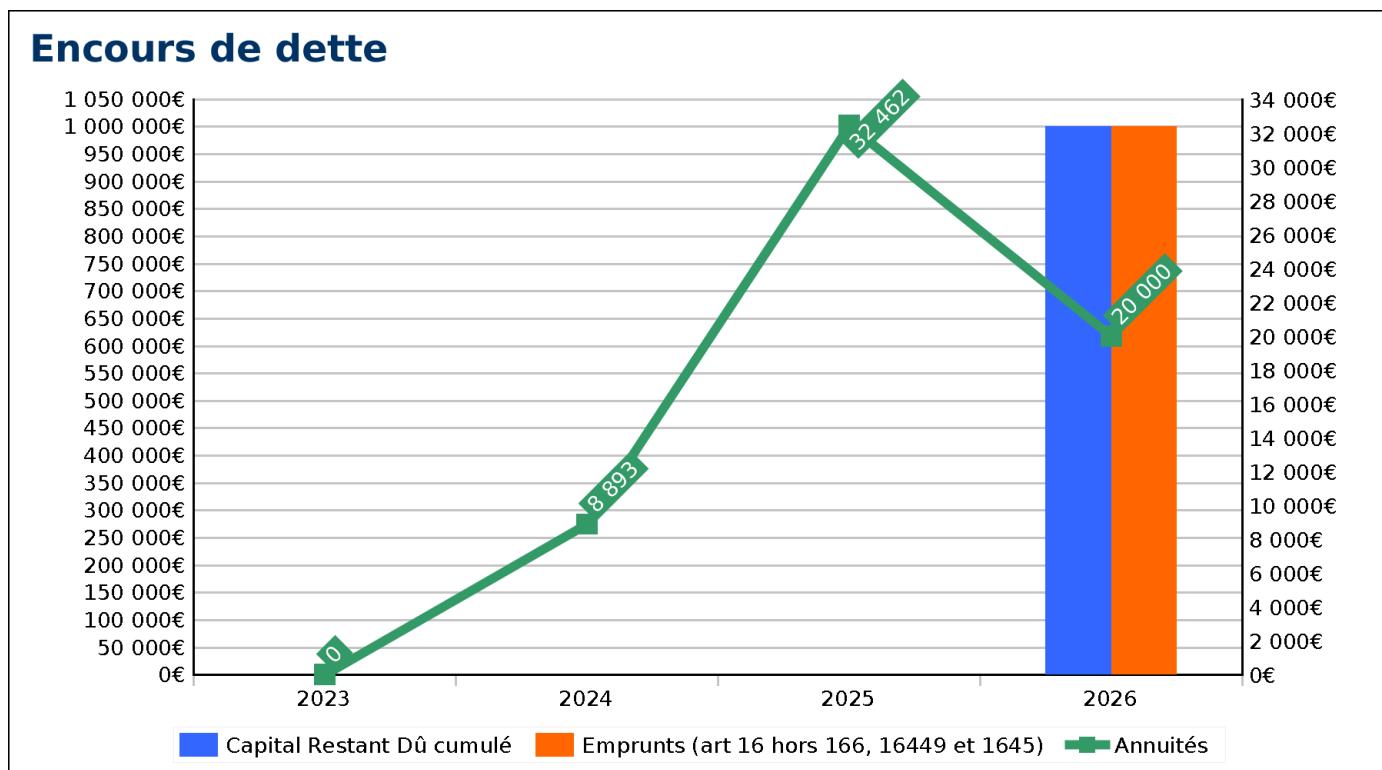
Selon ce scénario, l'encours de la dette évoluerait de **0 € en 2023 à 1 000 000 € en 2026** (échelle de gauche du graphique).

De la même façon, l'annuité de la dette évoluerait de **0 € en 2023 à 20 000 € en 2026** (échelle de droite du graphique).

	Encours de dette au 31/12	Evolution n-1	Emprunts nouveaux
2023	0		0
2024	0		0
2025	0		0
2026	1 000 000		1 000 000

	Evolution moyenne (en %)	Evolution totale (en %)
Encours de dette au 31/12	0	0

Le graphique ci-dessous indique par année les évolutions du capital restant dû et de l'annuité (échelle de droite du graphique) tout en retraçant les nouveaux emprunts à contracter dans le cadre du plan d'investissement prospectif.



2.2 - Annuités de la dette

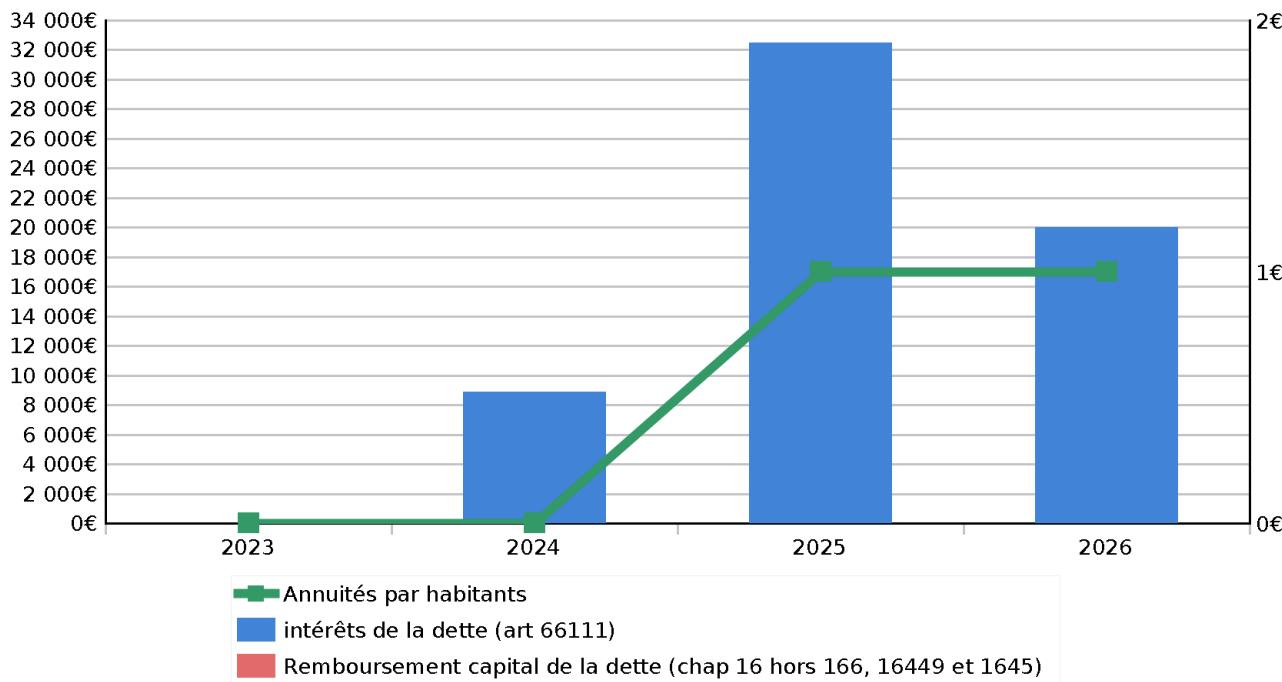
L'annuité de la dette (capital + intérêts) s'échelonne et se ventile comme suit :

	2023	2024	2025	2026
Annuités	0	8 893	32 462	20 000
Evolution n-1 (en %)	-100 %	0	265,01 %	-38,39 %
Capital en euro	0	0	0	0
Intérêts en euro	0	8 893	32 462	20 000

Le graphique ci-dessous permet de lire directement l'évolution du remboursement du capital et des intérêts de la dette sur toute la période.

L'échelle de droite enregistre la variation de l'annuité de la dette par habitant.

Remboursement



La ventilation de l'annuité de la dette en euro par habitant évolue de la façon suivante :

	2023	2024	2025	2026
Annuités	0	0	1	1
Capital	0	0	0	0
Intérêts	0	0	1	1

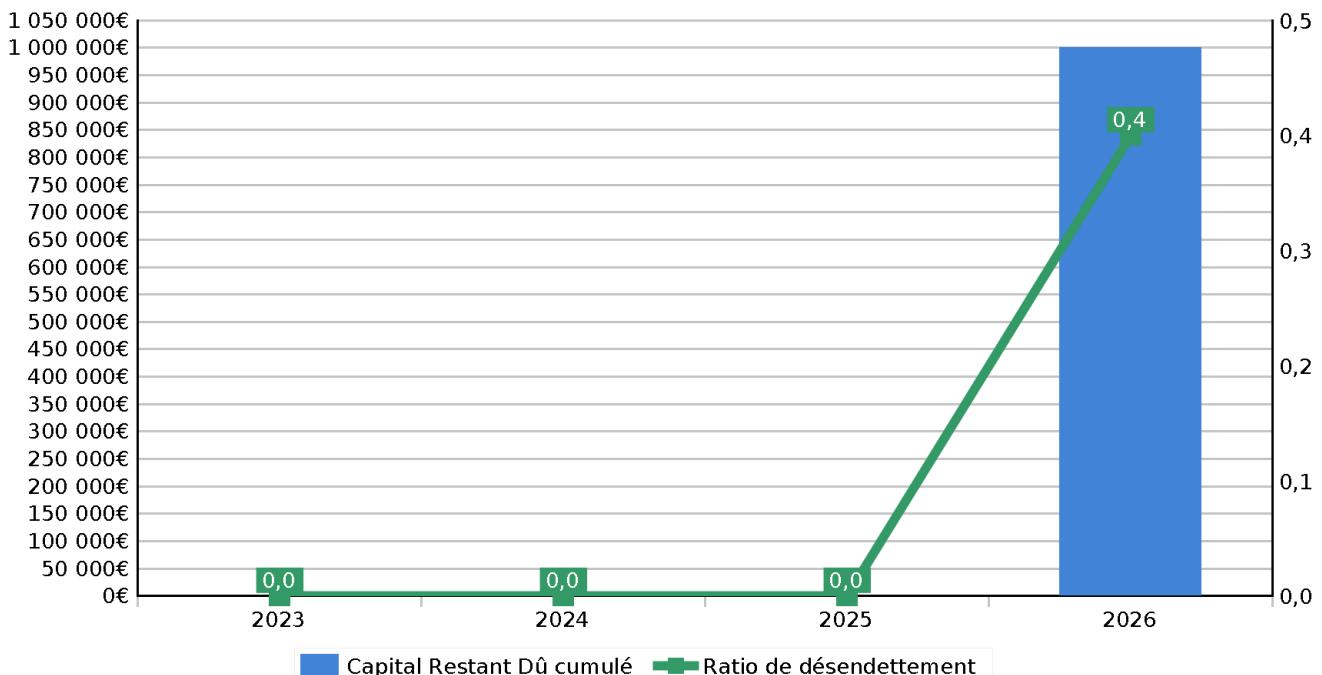
2.3 - Ratio de désendettement

Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

La capacité de désendettement pour la collectivité évolue comme suit :

	2023	2024	2025	2026
Ratio	0 ans	0 ans	0 ans	0,4 ans

Capacité de désendettement



L'équilibre pluriannuel

Afin de déterminer l'échelle de risque, il faudra comparer le ratio de désendettement avec la durée de vie moyenne de la dette.

Pour rappel, la durée de vie moyenne représente la vitesse moyenne de remboursement du prêt (exprimée en année). Elle exprime aussi la durée nécessaire pour rembourser environ la moitié du capital restant dû d'un emprunt amortissable.

Calcul du ratio : **Ratio de désendettement (CDD)/durée de vie moyenne (DVM)**

Si la capacité de désendettement est inférieure à la durée de vie moyenne de son stock de dette ($CDD/DVM < 1$), cela signifie que si la collectivité consacre l'intégralité de son épargne à rembourser tout son stock à un instant "t", cette opération ira plus vite que de laisser le capital se rembourser selon son propre profil.

Si la capacité de désendettement de la collectivité est supérieure à la durée de vie moyenne de son stock de dette ($CDD/DVM > 1$), cela signifie que même si elle consacre l'intégralité de son épargne à rembourser tout son stock à un instant "t", cette opération sera plus lente que de laisser le capital se rembourser naturellement. Il y a donc un risque que la collectivité ne puisse pas faire face à ses engagements contractuels.

3 - LA FISCALITE DIRECTE

3.1 - L'évolution des bases

Le poids des bases fiscales permet de distinguer le dynamisme de chaque nature de taxe.

Ci-dessous le tableau des bases fiscales pour chaque taxe.

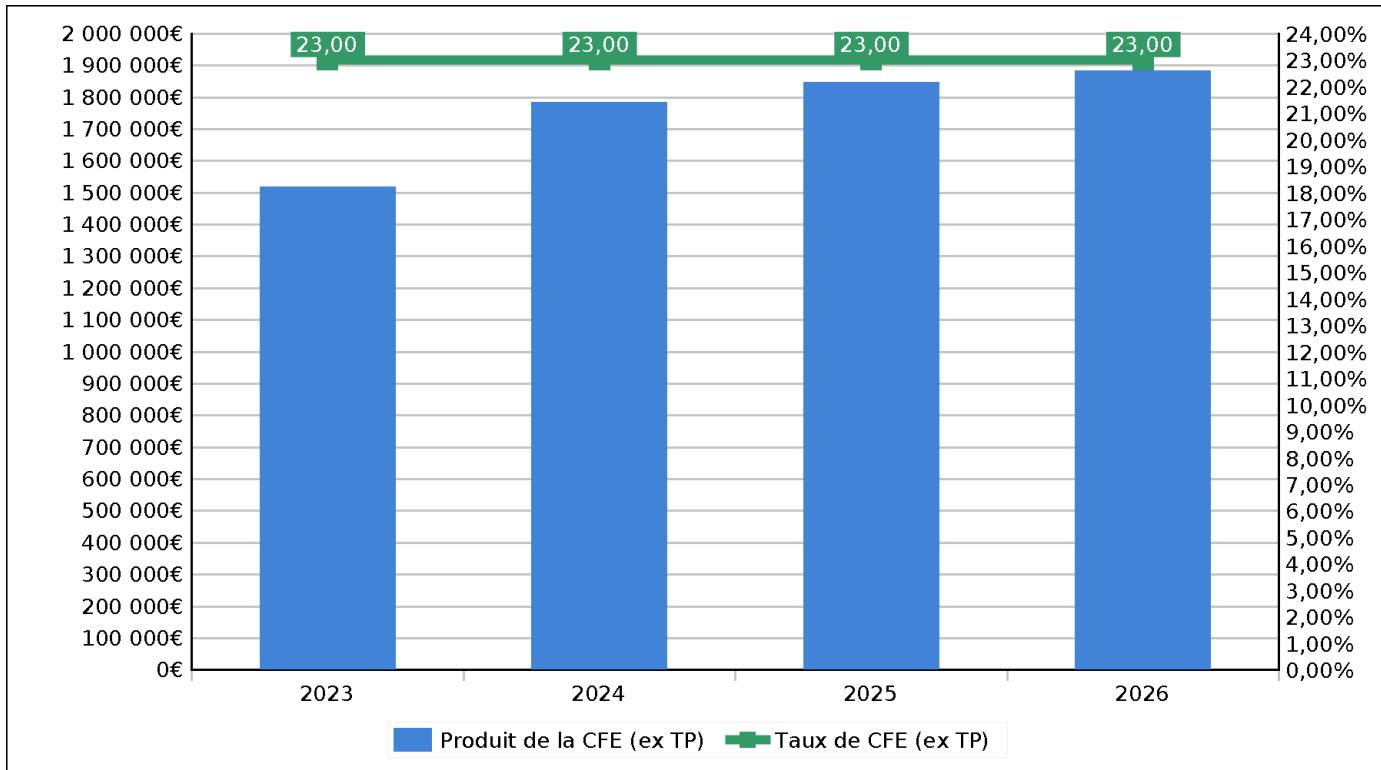
Années	Base cotisation foncière	Base taxe d'habitation puis THRS	Base taxe foncière (bâtie)	Base taxe foncière (non bâtie)
2023	6 605 280	1 158 001	29 115 337	1 470 530
2024	7 762 973	1 103 750	30 935 648	1 528 619
2025	8 027 196	714 879	32 256 443	1 379 712
2026	8 187 740	722 028	32 901 572	1 407 306

3.2 - Evolution des taux et des produits

COTISATION FONCIERE :

Années	Base cotisation foncière	Evol base CFE	Produit CFE	Evol produit CFE	Taux CFE	Evol taux CFE
2023	6 605 280	18,92 %	1 519 214	18,92 %	23 %	0 %
2024	7 762 973	17,53 %	1 785 484	17,53 %	23 %	0 %
2025	8 027 196	3,4 %	1 846 255	3,4 %	23 %	0 %
2026	8 187 740	2 %	1 883 180	2 %	23 %	0 %

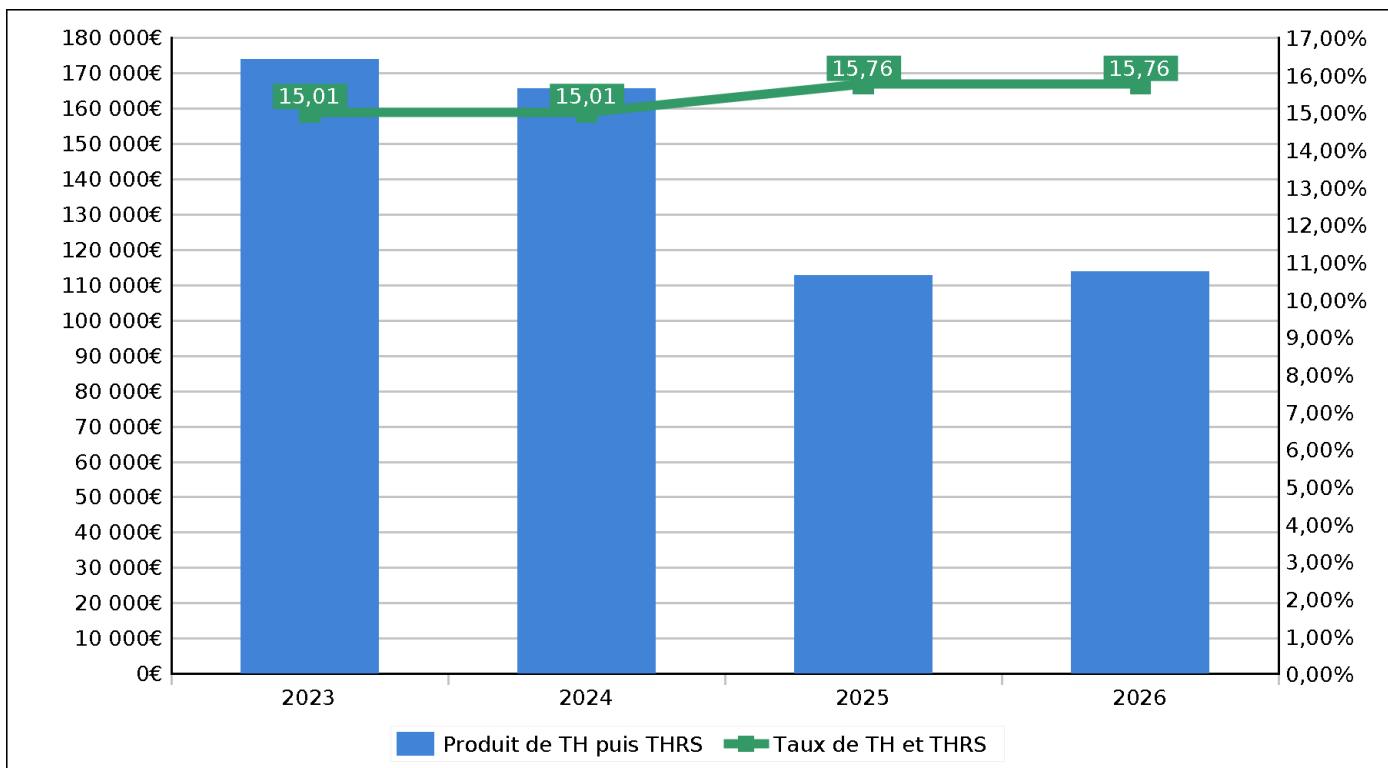
Représentation graphique de l'évolution du produit fiscal et de ses composantes et de l'évolution du taux de cotisation foncière



TAXE D'HABITATION ET TAXE D'HABITATION SUR LES RESIDENCES SECONDAIRES :

Années	Base nette TH et THRS	Evol base nette TH et THRS	Produit TH et THRS	Evol produit TH et THRS	Taux TH et THRS	Evol taux TH et THRS
2023	1 158 001	74,36 %	173 816	83,01 %	15,01 %	4,97 %
2024	1 103 750	-4,68 %	165 673	-4,68 %	15,01 %	0 %
2025	714 879	-35,23 %	112 665	-32 %	15,76 %	5 %
2026	722 028	1 %	113 792	1 %	15,76 %	0 %

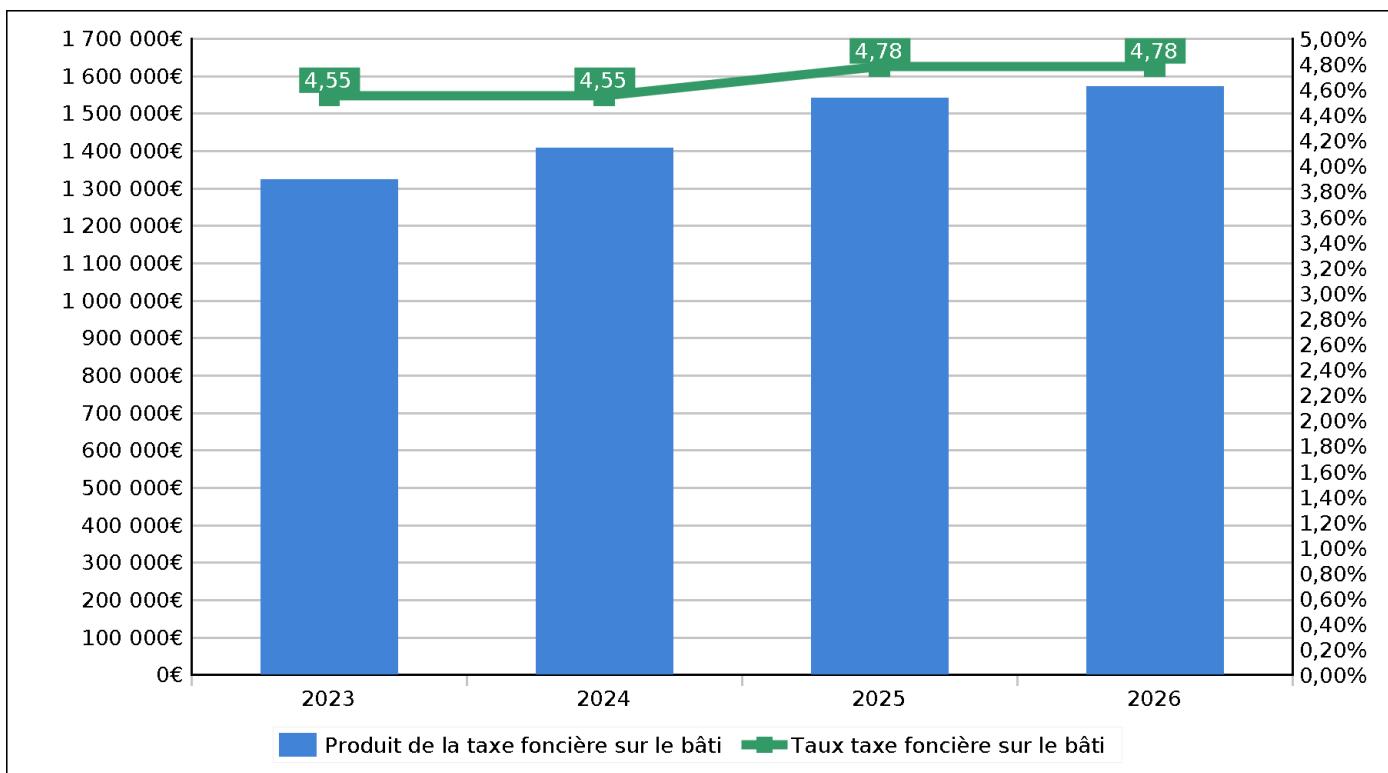
Représentation graphique de l'évolution du produit fiscal et de ses composantes et de l'évolution du taux de taxe d'habitation jusqu'en 2021 et de taxe d'habitation sur les résidences secondaires à partir de 2021



TAXE FONCIERE PROPRIETE BATIE :

Années	Base nette TB	Evol base TFB	Produit TFB	Evol produit TFB	Taux TB	Evol taux TB
2023	29 115 337	7,73 %	1 324 748	13,21 %	4,55 %	5,08 %
2024	30 935 648	6,25 %	1 407 572	6,25 %	4,55 %	0 %
2025	32 256 443	4,27 %	1 541 858	9,54 %	4,78 %	5,05 %
2026	32 901 572	2 %	1 572 695	2 %	4,78 %	0 %

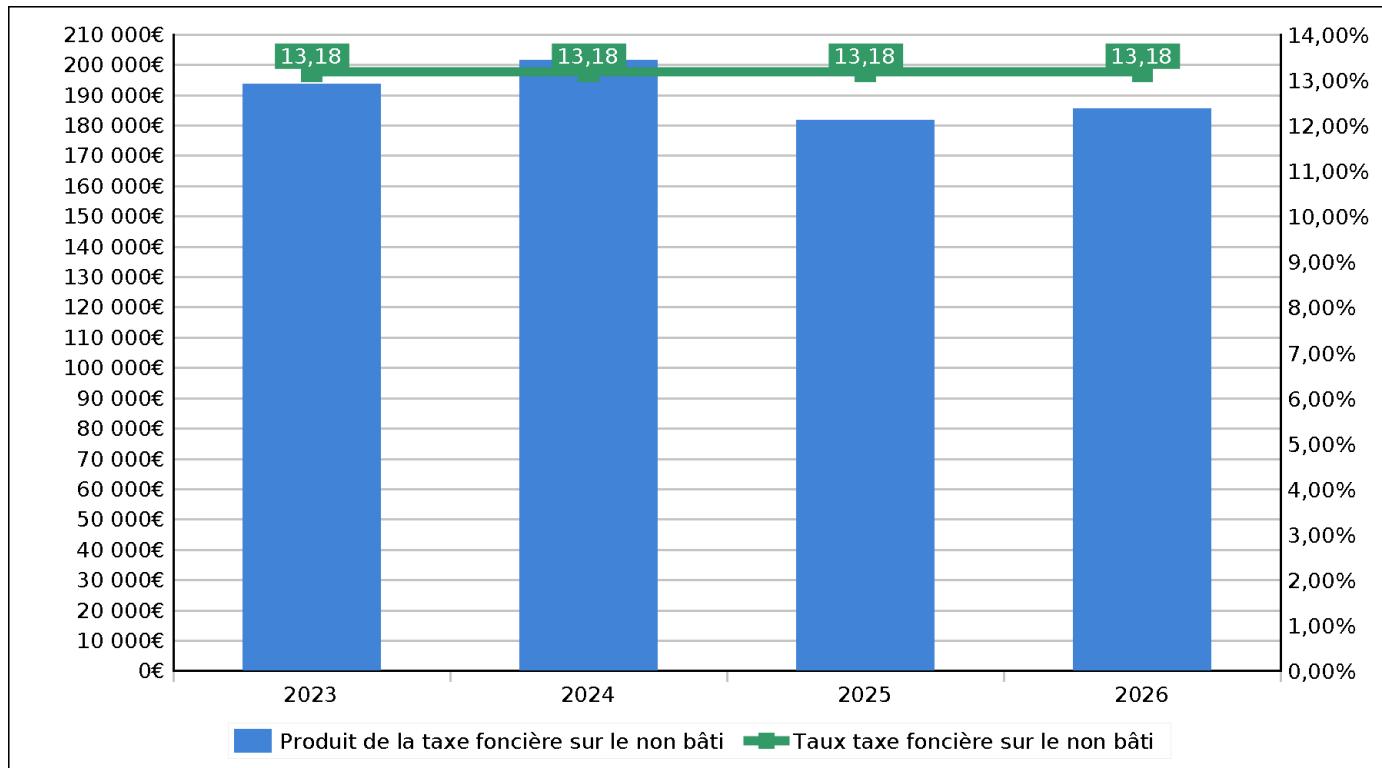
Représentation graphique de l'évolution du produit fiscal et de ses composantes et de l'évolution du taux de taxe foncière sur les propriétés bâties.



TAXE FONCIERE PROPRIETE NON BATIE :

Années	Base nette TFNB	Evol base TFNB	Produit TFNB	Evol produit TFNB	Taux TFNB	Evol taux TNB
2023	1 470 530	6,6 %	193 816	11,95 %	13,18 %	5,02 %
2024	1 528 619	3,95 %	201 472	3,95 %	13,18 %	0 %
2025	1 379 712	-9,74 %	181 846	-9,74 %	13,18 %	0 %
2026	1 407 306	2 %	185 483	2 %	13,18 %	0 %

Représentation graphique de l'évolution du produit fiscal et de ses composantes et de l'évolution du taux de taxe foncière sur les propriétés non bâties.



4 - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

4.1 - Les recettes de fonctionnement

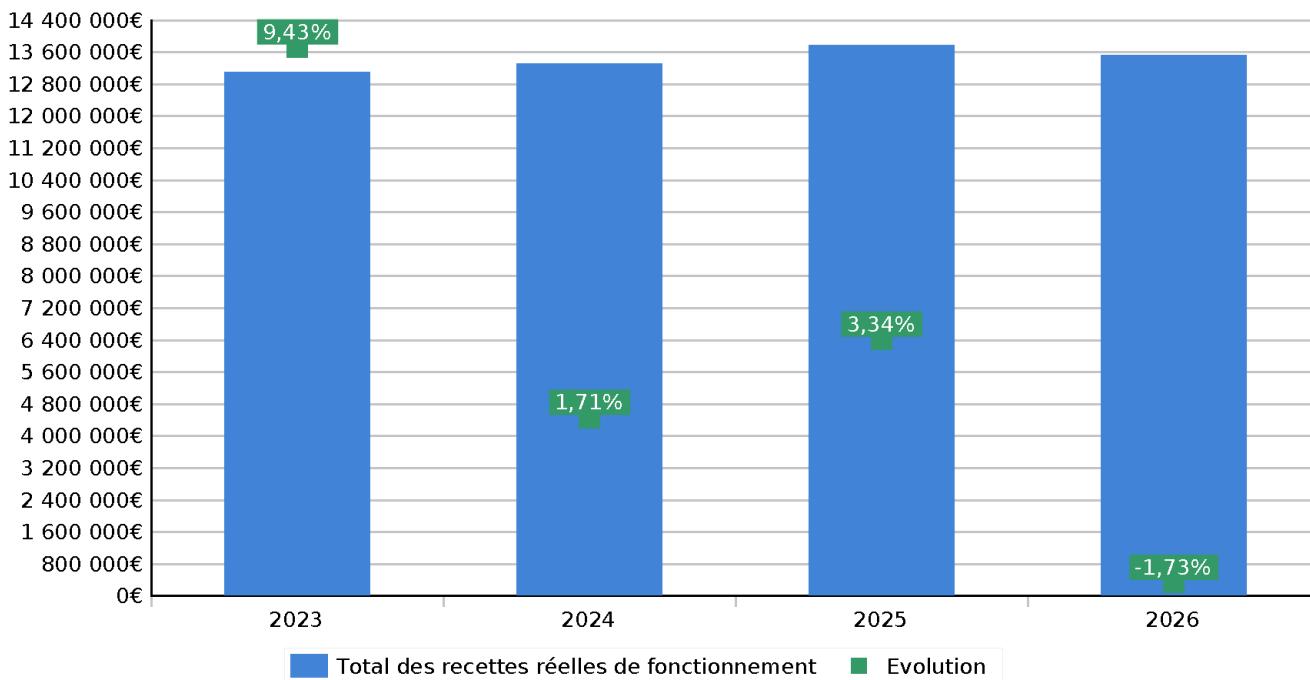
Les recettes de fonctionnement et leur évolution

Années	Recettes de fonctionnement	Evolution n-1	En euros par habitant
2023	13 100 172	9,43 %	0
2024	13 324 813	1,71 %	492
2025	13 769 864	3,34 %	508
2026	13 531 039	-1,73 %	495

L'évolution moyenne et totale comprend l'ensemble de la période

	Evolution moyenne (en %)	Evolution totale (en %)
Recettes de fonctionnement	1,08 %	3,29 %

Recettes de fonctionnement



Les principales recettes de fonctionnement

Produits de la fiscalité directe : La fiscalité directe comprend les taxes directes locales possibles (taxe d'habitation, taxes foncières sur les propriétés bâties et non bâties et la cotisation des entreprises CFE, - si la collectivité la perçoit, hors rôles supplémentaires).

2023	2024	2025	2026
3 211 594	3 589 568	3 718 005	3 780 150

Produits de la fiscalité reversée : la fiscalité reversée comprend la part de la CVAE, l'attribution du FNGIR, le produit de la TASCOM et le produit de l'IFER.

2023	2024	2025	2026
896 899	933 440	944 440	945 000

Produits de la fiscalité indirecte : La fiscalité indirecte comprend les recettes affectées au compte 73 autre que la fiscalité directe et transférée. (Selon la collectivité : la taxe sur l'électricité, les droits de mutation, l'attribution de compensation, la taxe d'enlèvement des ordures ménagères,...).

2023	2024	2025	2026
6 636 378	6 673 038	6 751 304	6 793 389

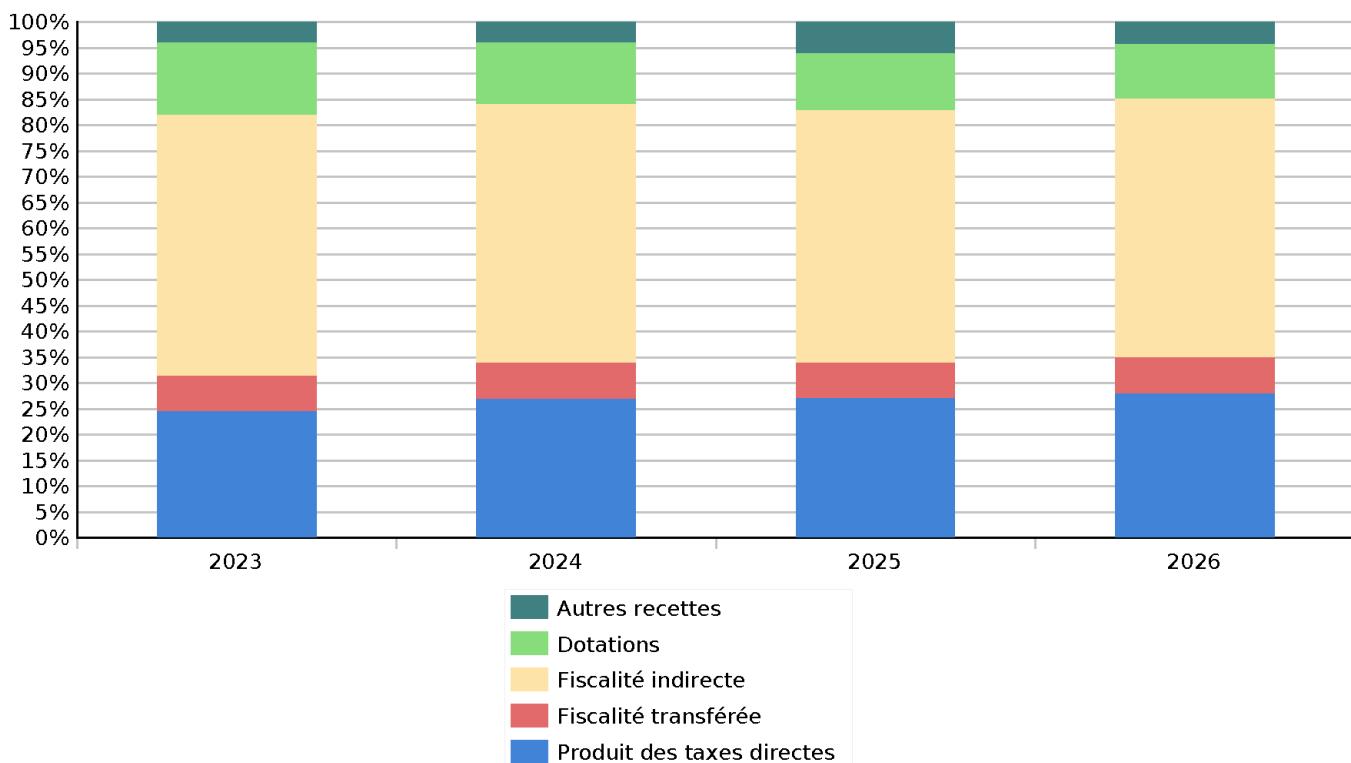
Dotations : Elles comprennent les recettes du chapitre 74 (la DCRTP, DGF, les compensations d'Etat sur les exonérations fiscales, les autres dotations).

2023	2024	2025	2026
1 824 081	1 598 436	1 519 551	1 432 500

Autres recettes : Elles comprennent notamment les produits des services, les cessions d'immobilisations, les produits financiers, les atténuations de charges, les recettes exceptionnelles, les produits induits des investissements, hors rôles supplémentaires.

2023	2024	2025	2026
531 220	530 331	836 564	580 000

Répartition des recettes de fonctionnement



4.2 - Les dépenses de fonctionnement

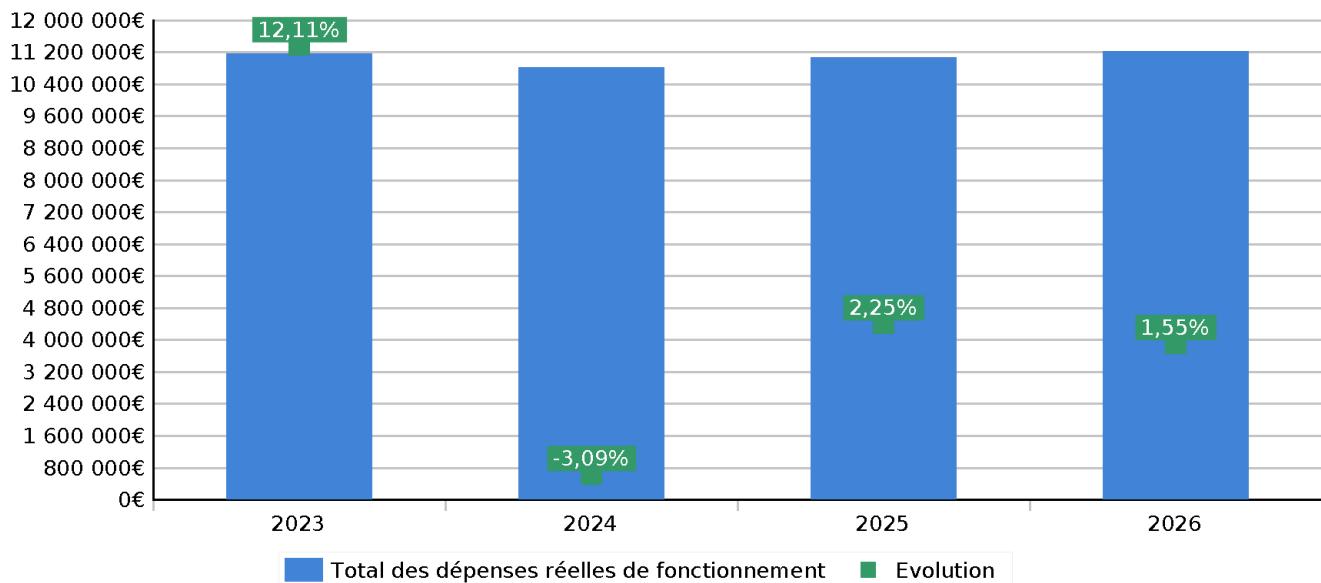
Les dépenses de fonctionnement et leur évolution

Années	Dépenses de fonctionnement	Evolution n-1	En euros par habitant
2023	11 163 760	12,11 %	0
2024	10 819 037	-3,09 %	399
2025	11 061 949	2,25 %	408
2026	11 233 081	1,55 %	411

L'évolution moyenne et totale comprend l'ensemble de la période

	Evolution moyenne (en %)	Evolution totale (en %)
Dépenses de fonctionnement	0,21 %	0,62 %

Dépenses de fonctionnement



Les principales dépenses de fonctionnement

Charges de personnel : Elles comprennent les dépenses du chapitre 012.

2023	2024	2025	2026
2 073 090	2 150 867	2 088 535	2 250 000

Charges à caractère général : Elles comprennent les dépenses du chapitre 011.

2023	2024	2025	2026
2 996 367	2 787 106	2 899 198	2 957 182

Atténuation de produits : Elles comprennent les dépenses du chapitre 014 (dont fiscalité transférée)

2023	2024	2025	2026
3 467 016	3 342 412	3 290 496	3 227 650

Contingents et participations obligatoires : Elles comprennent une partie des dépenses du chapitre 65, inscrites à l'article 655.

2023	2024	2025	2026
1 432 631	1 401 133	1 537 317	1 470 000

Subventions : Elles comprennent les dépenses du chapitre 65 inscrites à l'article 657.

2023	2024	2025	2026
952 525	892 170	960 512	1 000 000

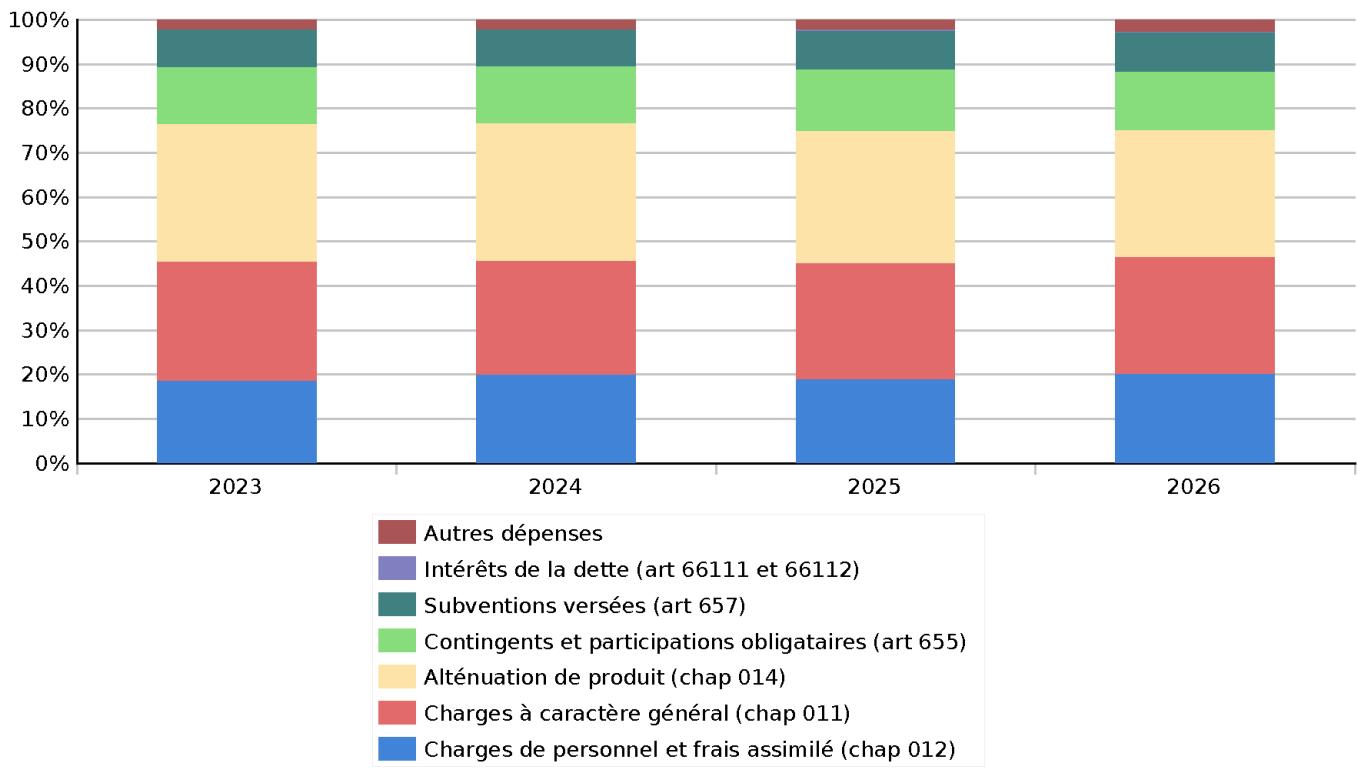
Intérêts de la dette : Les intérêts de la dette comprennent les frais financiers issus de la dette en cours cumulés avec les frais financiers des emprunts futurs issus de la prospective. Les ICNE compris.

2023	2024	2025	2026
0	8 893	32 462	20 000

Autres dépenses : Elles comprennent notamment, les charges de gestion courante (chap.65), les autres charges financières (autres articles chap.66), les charges exceptionnelles (chap.67), les dotations aux provisions (chap.68 mvt réel), les dépenses diverses et autres dépenses de fonctionnement et enfin, elles comprennent les charges induites des investissements.

2023	2024	2025	2026
242 131	236 456	253 429	308 249

Répartition des dépenses de fonctionnement



Indicateur d'évolution de la ressource humaine

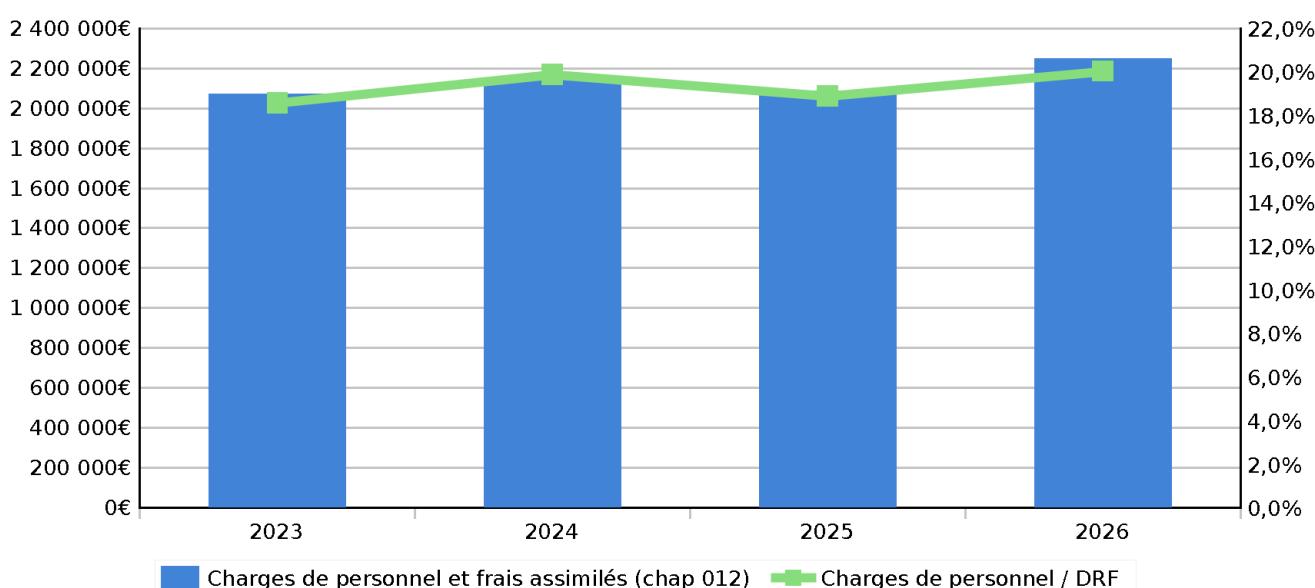
Représentativité des charges de personnel dans les dépenses d'exploitation. Ce taux permet de mesurer le poids des charges de personnel sur les dépenses de fonctionnement.

2023	2024	2025	2026
2 073 090	2 150 867	2 088 535	2 250 000

Ratio : Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

2023	2024	2025	2026
18,57 %	19,88 %	18,88 %	20,03 %

Charges de personnel



5 - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

5.1 - Les recettes d'investissement

FCTVA : Cette recette est directement liée à la récupération de la TVA des investissements engagés les années précédentes. Le taux du FCTVA est de 15,482% avant le 1er Janvier 2014 et devient égal à 15,761% pour 2014. Depuis le 1er janvier 2015 loi de finance l'a revalorisé à 16.404%.

2023	2024	2025	2026
835 696	680 002	456 057	834 471

Subventions perçues : Ce sont les subventions versées par les différents partenaires (région, département, communauté...) servant à financer le programme pluriannuel d'investissement

2023	2024	2025	2026
1 899 757	908 324	2 855 257	5 719 340

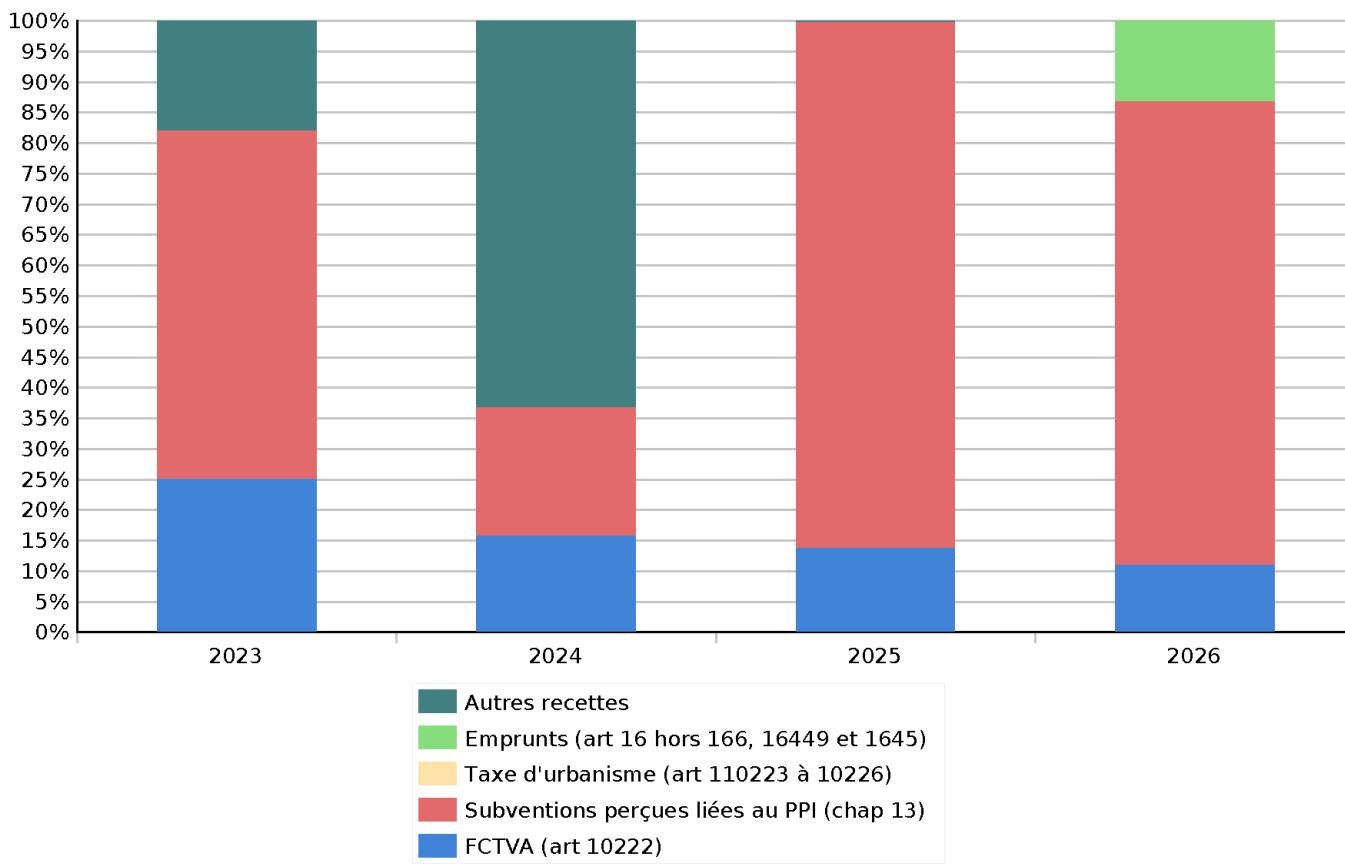
Emprunts : Emprunts réalisés durant la prospective pour financer les investissements

2023	2024	2025	2026
0	0	0	1 000 000

Recettes diverses : Elles comprennent notamment les opérations pour compte de tiers, les autres subventions et les mouvements inscrits au 16449.

2023	2024	2025	2026
599 989	2 727 543	7 363	0

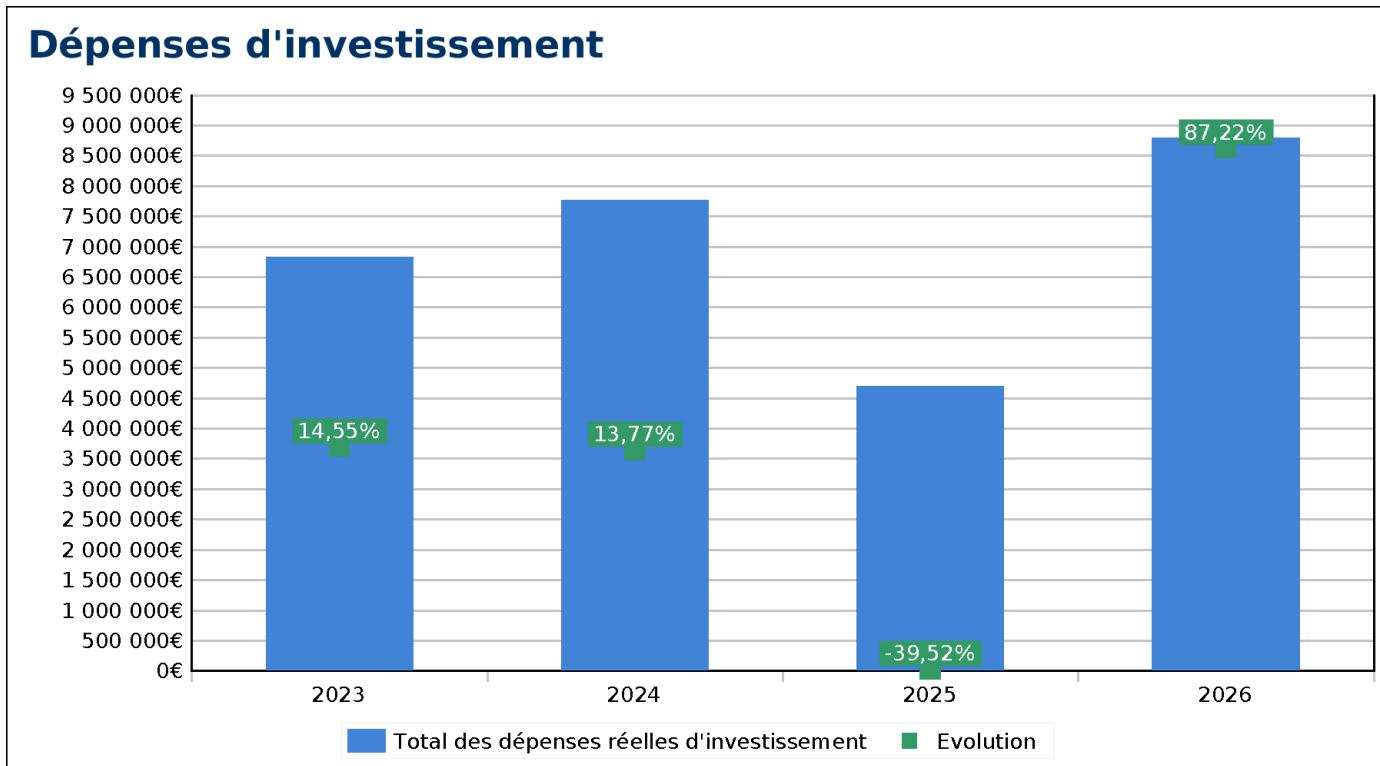
Répartition des recettes d'investissement



5.2 - Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement et leur évolution

Années	Dépenses d'investissement	Evolution n-1	En euros par habitant
2023	6 827 556	14,55 %	0
2024	7 767 869	13,77 %	287
2025	4 698 052	-39,52 %	173
2026	8 795 860	87,22 %	322

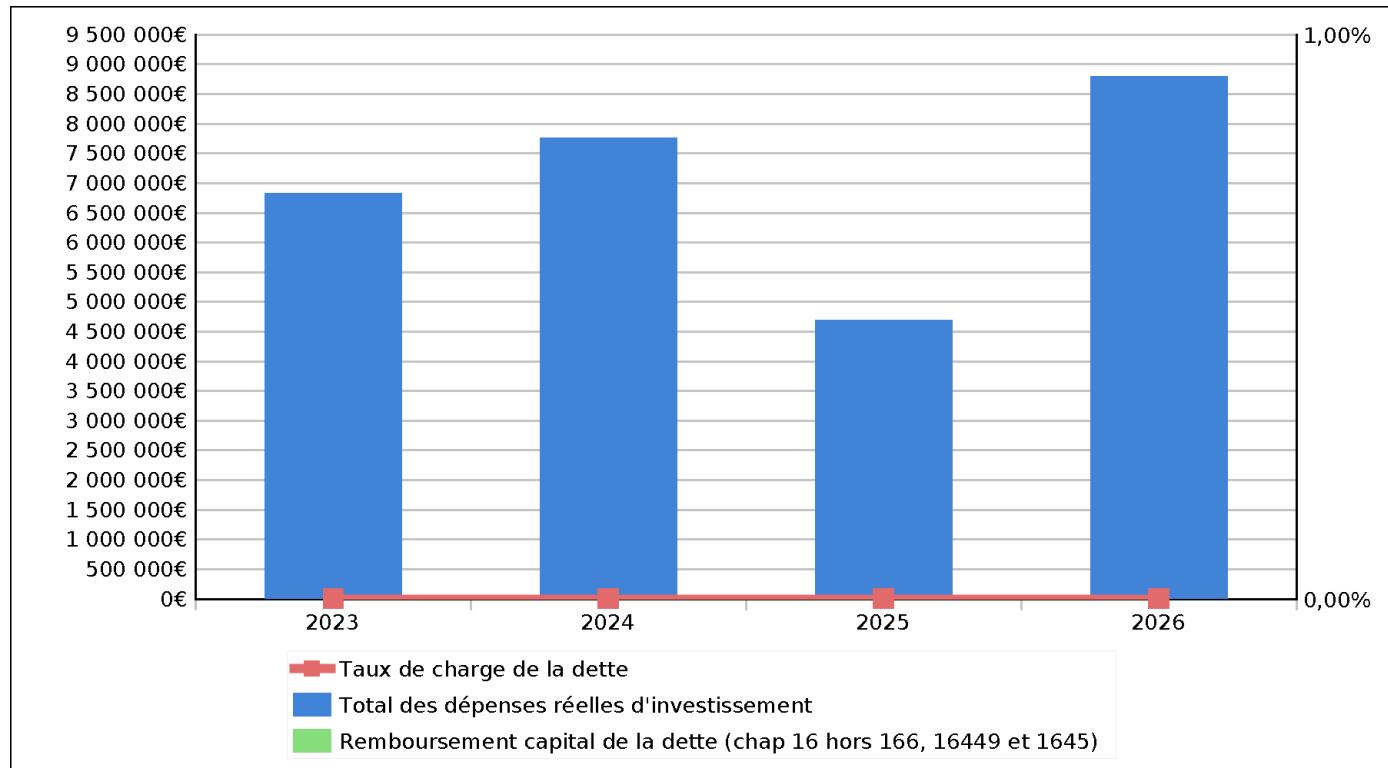


Le remboursement de la dette dans les dépenses d'investissement

Ci-dessous, les dépenses d'investissement issues de la prospective dont la mise en lumière du remboursement du capital de la dette. Les mouvements inscrits au 16449 sont retirés.

Années	Dépenses d'investissement	Remboursement du capital de la dette	Part en % du remboursement du capital de la dette
2023	6 827 556	0	0 %
2024	7 767 869	0	0 %
2025	4 698 052	0	0 %
2026	8 795 860	0	0 %

Ci-dessous la représentation graphique du remboursement du capital de la dette dans les dépenses d'investissement (échelle de gauche) et le taux de charge du remboursement de la dette (échelle de droite).



6 - LE PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT ET SON FINANCEMENT

6.1 - Les dépenses prévues au PPI

Dépenses prévues	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Construction Ecole élémentaire et création Accueil périscolaire à Furdenheim (2019)	- €	- €	- €	- €			
Extension Ecole maternelle et création Accueil périscolaire à Hurtigheim (2020)	84 065,02 €	- €	- €	- €			
Rénovation Ecole maternelle et création ALSH à Pfulgriesheim (2021)	1 788 523,59 €	235 645,46 €	234 342,77 €	- €			
Extension de l'accueil périscolaire Maxi-Mômes à Truchtersheim (2022)	1 072 723,93 €	235 777,97 €	106 340,20 €	50 000,00 €			
Extension de l'accueil périscolaire de Dingsheim (2023-2025)	173 193,98 €	1 082 271,11 €	646 944,41 €	130 000,00 €			
Extension de l'accueil périscolaire de Wiwersheim (2024-2026)	1 176,00 €	92 646,67 €	1 051 579,43 €	575 000,00 €			
Construction d'un accueil périscolaire à Ittenheim (2025-2027)	97 878,66 €	303 048,98 €	957 599,03 €	2 750 000,00 €	1 331 000,00 €	300 000,00 €	
Extension Accueil périscolaire de Berstett (2026-2027)	1 188,00 €	20 987,69 €	69 712,81 €	1 000 000,00 €	1 500 000,00 €	700 000,00 €	
Construction accueil périscolaire à Kuttolsheim (2027-2029)	2 232,00 €	2 740,00 €	4 348,00 €	250 000,00 €	2 000 000,00 €	3 500 000,00 €	3 240 000,00 €
Participation aux salles communales (Stutzheim, Willgottheim, Schnersheim, Gougenheim)		200 000,00 €	180 226,31 €	50 000,00 €	50 000,00 €	200 000,00 €	
Sous-total Périscolaire	3 220 981,18 €	2 173 117,88 €	3 251 092,96 €	4 805 000,00 €	4 881 000,00 €	4 700 000,00 €	3 240 000,00 €
Rénovation du Centre Sportif du Kochersberg	68 511,87 €	21 685,44 €	- €				
Extension du Centre Sportif du Kochersberg	2 740 005,93 €	1 834 717,93 €	236 935,66 €	50 000,00 €			
Extension EMK / MIK		2 000,00 €	2 000,00 €	30 000,00 €	200 000,00 €	500 000,00 €	1 500 000,00 €
Sous-total Equipements sportifs et culturels	2 808 517,80 €	1 858 403,37 €	238 935,66 €	80 000,00 €	200 000,00 €	500 000,00 €	1 500 000,00 €
Aménagement Zones économiques	3 538,87 €	7 143,88 €	783,47 €	250 000,00 €			
Déploiement du Très Haut Débit sur le territoire	- €	- €		437 600,00 €			
Sous-total	3 538,87 €	7 143,88 €	783,47 €	687 600,00 €	- €	- €	- €
Elaboration PLUi / Modification 1 / Modification 2	8 760,00 €	64 543,54 €	97 555,95 €	2 000,00 €			
PCAET	48 330,00 €	17 280,00 €	31 552,50 €	150 000,00 €			
Fonds de solidarité	93 050,55 €	43 552,40 €	23 846,49 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
Restauration du petit patrimoine	9 388,62 €	16 503,97 €	7 210,41 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
Fonds biodiversité	8 385,96 €	24 373,67 €	28 430,78 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
Sous-total	167 915,13 €	166 253,58 €	188 596,13 €	282 000,00 €	130 000,00 €	130 000,00 €	130 000,00 €

Dépenses prévues	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Liaison cyclable Fessenheim - Quatzenheim (2,1km)	- €	- €					
Liaison cyclable Berstett - Rumersheim (0,9km)	- €	- €	69 702,00 €				
Liaison cyclable Gimbrett - Mittelhausen (1,2km)	8 412,00 €	9 880,55 €		- €	- €	- €	
Liaison cyclable Pfulgriesheim - Lampertheim(1,1km)	111 843,54 €	13 846,98 €	- €	- €	- €	- €	
Liaison cyclable Truchtersheim - Pfettisheim (2,5km)	59 498,64 €	51 497,94 €	60 081,41 €	- €			
Liaison cyclable Wiwersheim - Schnersheim(2,6km)	105 233,34 €		360,00 €	- €			
Liaison cyclable Stutzheim - Oberhausbergen (3km)	70 037,12 €	1 134 419,55 €	83 122,80 €				
Liaison cyclable Dingsheim - RD41 (Ferme Landaise) (1,8km)	14 871,96 €	288 257,77 €	84 340,13 €	- €			
Liaison cyclable Ittenheim - Achenheim (1,2km)	4 036,20 €	212 696,94 €	- €	- €			
Liaison Schnersheim - Ittlenheim - Neugartheim - Willgottheim(4,5km)	39 890,40 €	694 676,10 €	41 006,98 €	130,00 €			
Liaison cyclable Gimbrett - Rumersheim (1,5km)	7 230,60 €		4 330,20 €	493 000,00 €			
Liaison Kleinfrankenheim - Truchtersheim (1,2km)	1 980,00 €	91 114,36 €	434 935,85 €	130,00 €			
Liaison Hurtigheim - Stutzheim (2km)			2 700,00 €	888 000,00 €	2 000,00 €		
Liaison Offenheim - Pfulgriesheim (4km)			5 580,00 €	500 000,00 €	930 000,00 €		
Liaison Quatzenheim - Wiwersheim (2,3km)		4 224,00 €	7 569,60 €	200 000,00 €	656 000,00 €		
Liaison Berstett-Pfettisheim (1,9km)				10 000,00 €	10 000,00 €	800 000,00 €	
Liaison Willgotheim-Hohengoeft (3km)			5 124,67 €	20 000,00 €	700 000,00 €	290 000,00 €	
Liaison Avenheim - Schnersheim (1,5 km)				- €	20 000,00 €	550 000,00 €	
Liaison Behlenheim - Wiwersheim (500m)				- €	20 000,00 €	180 000,00 €	
Liaison Offenheim - Wiwersheim (350m)			3 396,44 €	10 000,00 €	120 000,00 €		
Liaison Kienheim - Truchtersheim (2,8 km)				- €	20 000,00 €	500 000,00 €	500 000,00 €
Liaison Wintzenheim - Kuttolsheim - Fessenheim - (4km)			4 632,00 €	20 000,00 €	700 000,00 €	752 000,00 €	
Liaison Nordheim-Kuttolsheim					5 000,00 €	81 400,00 €	
Autres liaisons cyclables			- €	- €			
Sous-total Liaisons cyclables	423 033,80 €	2 500 614,19 €	806 882,08 €	2 141 260,00 €	3 183 000,00 €	3 153 400,00 €	500 000,00 €
Total	6 623 986,78 €	6 705 532,90 €	4 486 290,30 €	7 995 860,00 €	8 394 000,00 €	8 483 400,00 €	5 370 000,00 €

6.2 - Les financeurs du PPI**Subventions**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Etat - DETR	88 897 €	192 514 €	73 939 €	318 785 €	400 000 €	750 000 €	550 000 €
Etat - DSIL	64 773 €	73 015 €	615 376 €	1 230 916 €	488 000 €	244 532 €	
Etat - Appel à projets		856 794 €	269 500 €	560 750 €	852 000 €	937 500 €	524 750 €
Etat - Fonds Vert		224 713 €	71 196 €	144 714 €	596 399 €	995 400 €	545 250 €
CEA	419 139 €	651 865 €	168 834 €	288 505 €	150 000 €	150 000 €	175 000 €
CAF du Bas-Rhin	998 400 €	- €	790 920 €	1 367 293 €	517 000 €	472 500 €	117 000 €
Région Grand Est	21 428 €	262 109 €	68 570 €	337 861 €	395 709 €	358 612 €	50 000 €
Autres	95 307 €	203 814 €	- €	105 253 €			
TOTAL	1 687 944 €	2 464 824 €	2 058 335 €	4 354 077 €	3 399 108 €	3 908 544 €	1 962 000 €

Participations des communes membres pour les opérations réalisées pour compte de tiers

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Communes membres	331 669 €	281 775 €	796 497 €	1 087 876 €	1 995 000 €	2 174 317 €	1 808 573 €
TOTAL	331 669 €	281 775 €	796 497 €	1 087 876 €	1 995 000 €	2 174 317 €	1 808 573 €

6.3 - Le coût net annuel

	2023	2024	2025	2026	Total
Programmes (a)	6 623 085	6 705 530	4 486 288	7 995 860	25 810 763
Financeurs (b)	2 019 613	2 746 599	2 804 943	5 719 340	13 290 495
Total (a-b)	4 603 472	3 958 931	1 681 345	2 276 520	12 520 268

7 - LE FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT

Il vous est présenté ci-dessous le plan de financement des investissements réalisés sur la période. Le remboursement du capital de la dette ne figure pas dans les dépenses d'investissement à financer, puisque celui-ci doit être couvert par l'autofinancement.

Rappel des investissements prévus au PPI

	2023	2024	2025	2026	Total
Programmes (a)	6 623 085	6 705 530	4 486 288	7 995 860	25 810 763

L'épargne de la collectivité

	2023	2024	2025	2026
Epargne brute	1 936 411	2 505 776	2 707 915	2 297 958
Remboursement capital de la dette	0	0	0	0
Epargne nette	1 936 411	2 505 776	2 707 915	2 297 958

Le financement

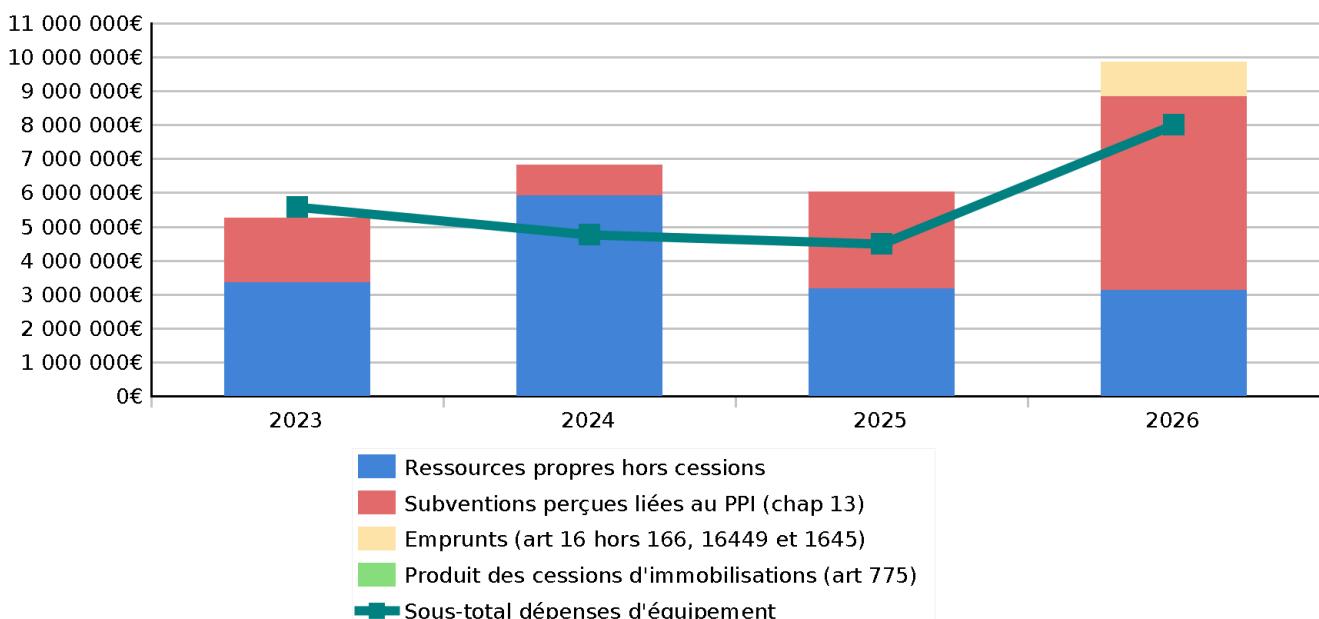
Le tableau ci-dessous présente le plan de financement de l'investissement. Les cessions d'immobilisation sont rajoutées dans le plan de financement. Pour rappel, l'affectation du résultat peut également intervenir partiellement pour financer l'investissement.

	2023	2024	2025	2026
Epargne nette (a)	1 936 411	2 505 776	2 707 915	2 297 958
FCTVA (b)	835 696	680 002	456 057	834 471
Autres recettes (c)	599 989	2 727 543	7 363	0
Produit de cessions (d)	0	0	0	0
Ressources financières propres e = (a+b+c+d)	3 372 096	5 913 320	3 171 335	3 132 430
Subventions perçues (liées au PPI) (f)	1 899 757	908 324	2 855 257	5 719 340
Emprunts (art 16 hors 166 et 16449) (g)	0	0	0	1 000 000
Financement total h = (e+f+g)	5 271 854	6 821 644	6 026 592	9 851 770

Résultat de l'exercice	-1 555 703	-946 224	1 328 540	1 055 910
------------------------	------------	----------	-----------	-----------

Un résultat négatif diminuera le fonds de roulement, et servira à financer une partie de l'investissement. La collectivité devra surveiller à ne pas le faire diminuer de manière trop importante afin de garder des marges de manœuvre. Un résultat positif l'augmentera permettant ainsi de reconstituer un fonds de roulement qui pourra être utilisé pour des investissements futurs.

Répartition du financement de l'investissement



8 - LES RATIOS

Ci-dessous le tableau des ratios obligatoires issus de la loi A.T.R

	2023	2024	2025	2026
Ratio 1	0	399	408	411
Ratio 2	0	133	149	140
Ratio 3	0	492	508	495
Ratio 4	0	275	157	270
Ratio 5	0	0	0	37
Ratio 6	0	43	41	39
Ratio 7	18,57 %	19,88 %	18,88 %	20,03 %
Ratio 9	85,22 %	81,19 %	80,33 %	83,02 %
Ratio 10	51 %	56,03 %	30,84 %	54,53 %
Ratio 11	0 %	0 %	0 %	7,39 %

Ratio 1= Dépenses réelles de fonctionnement / population

Ratio 2= Produit des impositions directes / population

Ratio 3= Recettes réelles de fonctionnement / population

Ratio 4= Dépenses d'équipement brut / population

Ratio 5= Encours de la dette / population

Ratio 6= Dotation globale de fonctionnement / population

Ratio 7= Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

Ratio 9= Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 10= Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 11= Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement

Ce document est préparé par l'équipe Consultants de Finance active. Il contient des informations et analyses propres à Finance active, établies à l'intention exclusive de ses destinataires : à ce titre toute divulgation, utilisation, diffusion ou reproduction (totale ou partielle) du document ou des informations qu'il contient doit être préalablement autorisée par Finance active. Les informations contenues et les opinions exprimées qui en découlent, ne sauraient engager la responsabilité de leurs auteurs ou de Finance active. Elles sont transmises à titre d'assistance et ne sauraient en aucune manière engager la responsabilité de Finance active