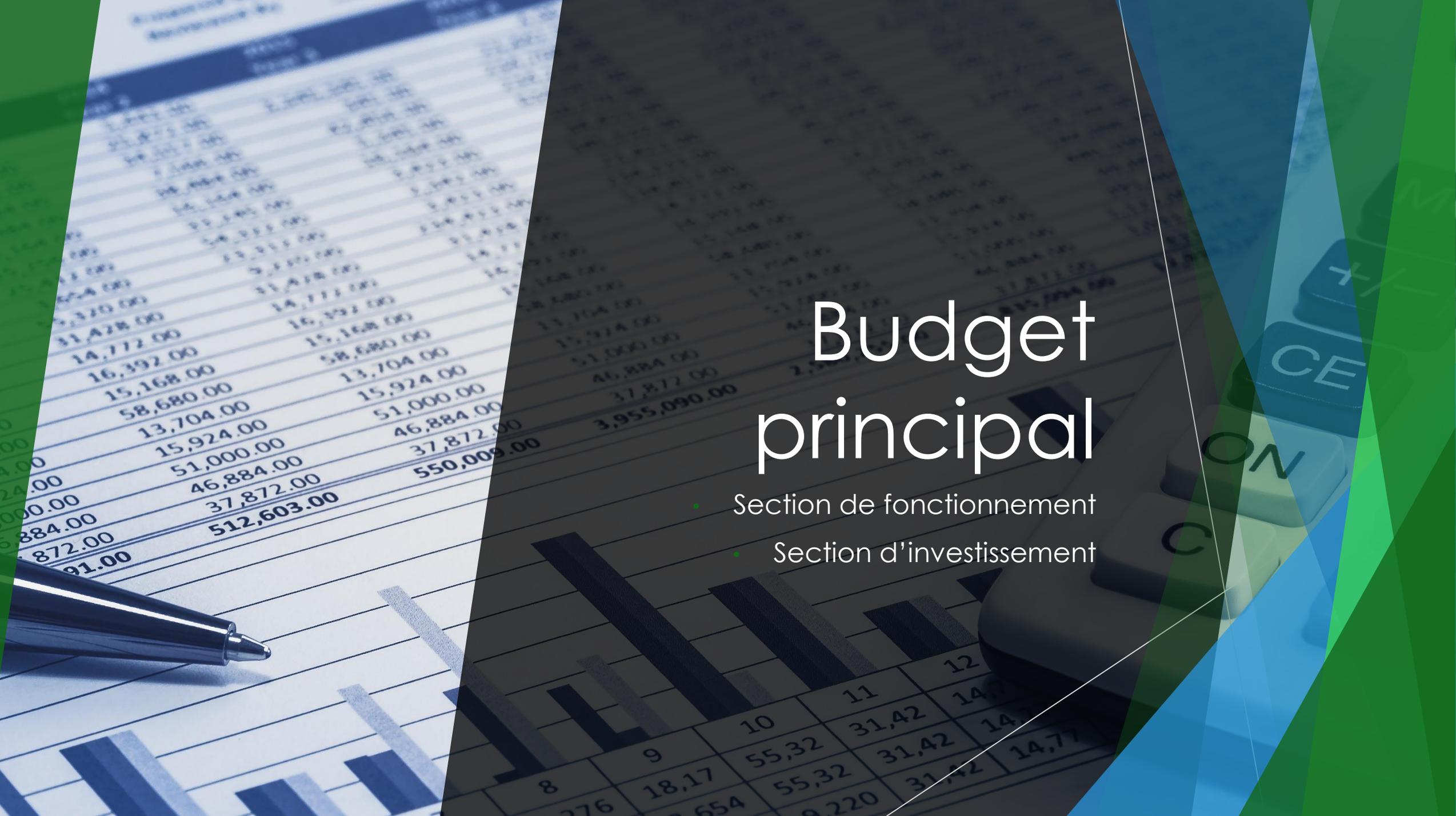




Rapport de présentation synthétique des budgets primitifs 2023

- Budget principal
- Données financières
- Budgets annexes
- Résultats consolidés



Budget principal

- Section de fonctionnement

- Section d'investissement

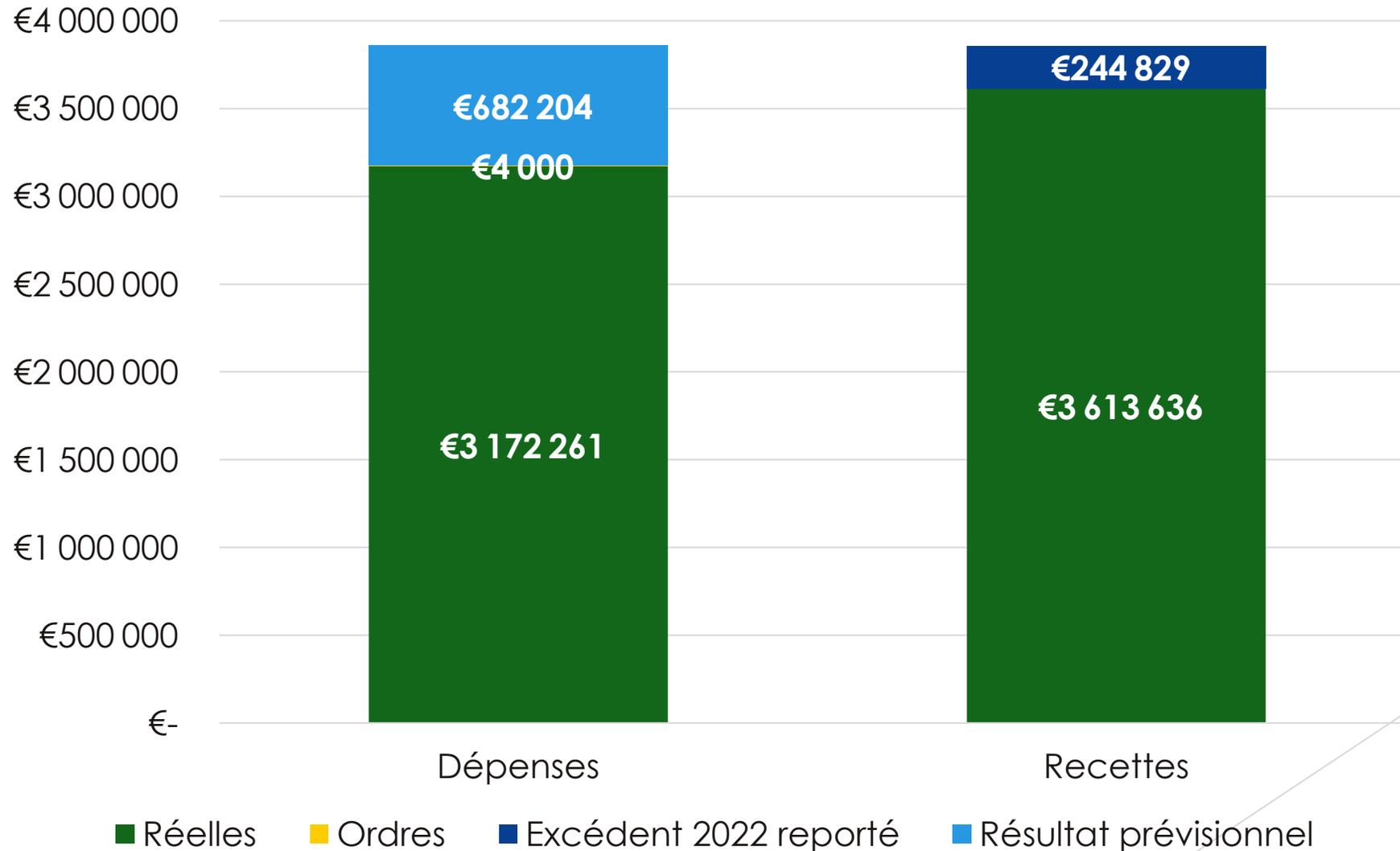
Section de fonctionnement

- Equilibre global
- Evolution de l'épargne
- Dépenses
- Evolution de la fiscalité
- Recettes

Section de fonctionnement

▶ Equilibre global

Equilibre global de la section de fonctionnement



Section de fonctionnement

- ▶ Evolution de l'épargne

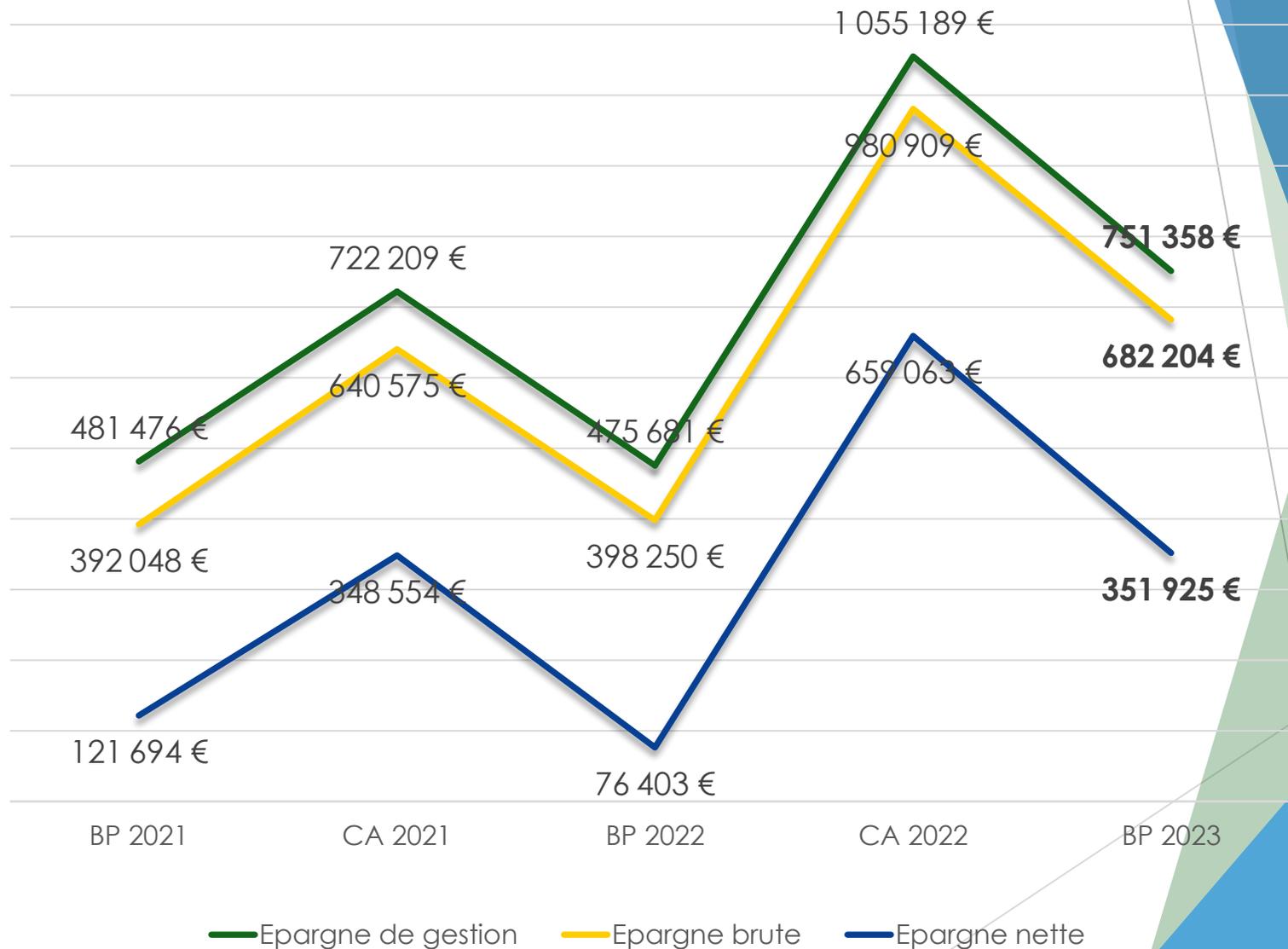
Evolution de l'épargne

L'épargne brute

prévisionnelle est en hausse de 71%, en raison d'un report d'une part d'une résultat 2022 en section de fonctionnement

L'épargne nette prévisionnelle (=

épargne brute – remboursement annuités dette) de 351.925€ permettra de financer une partie des dépenses d'équipement

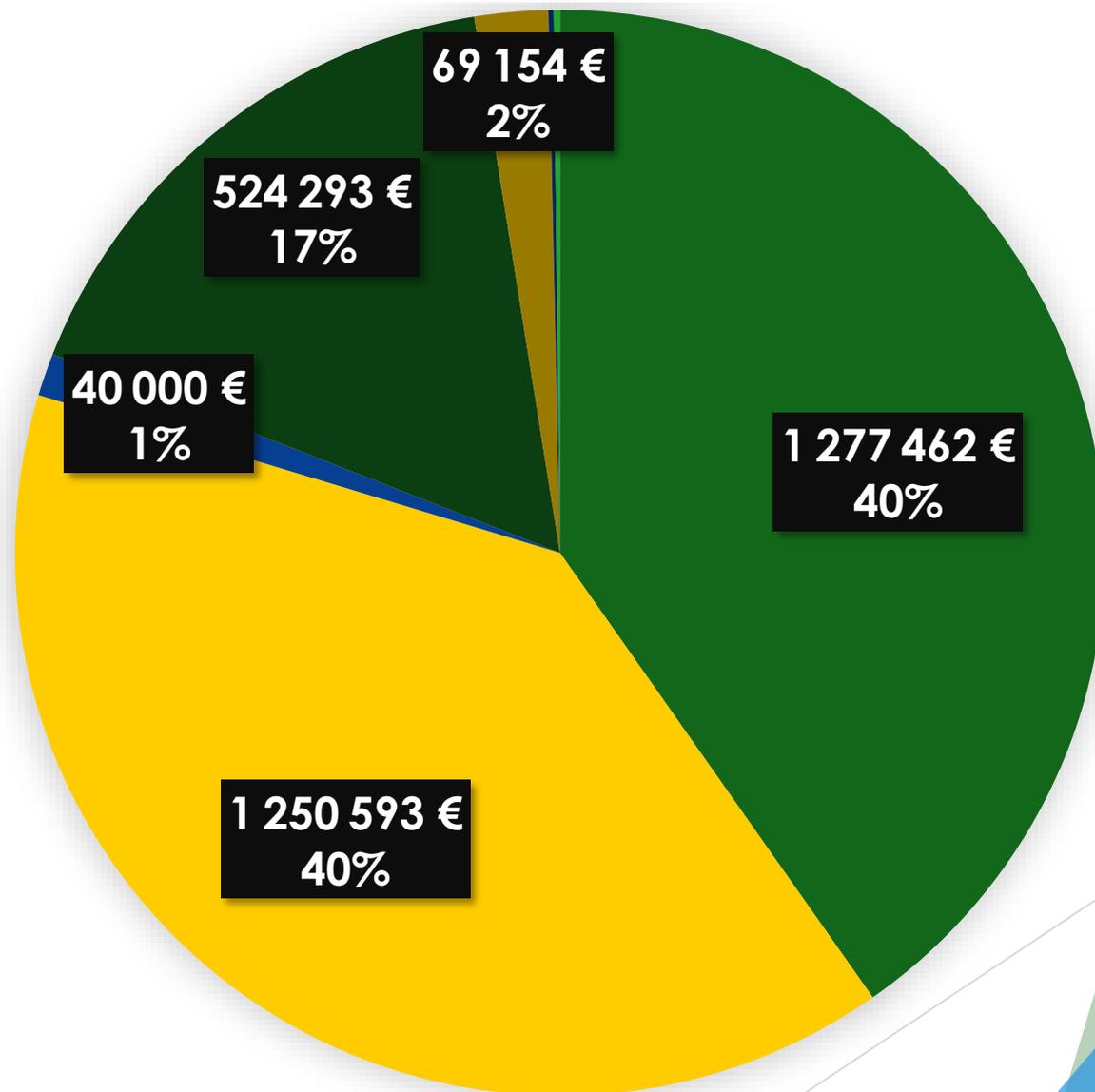


Section de fonctionnement

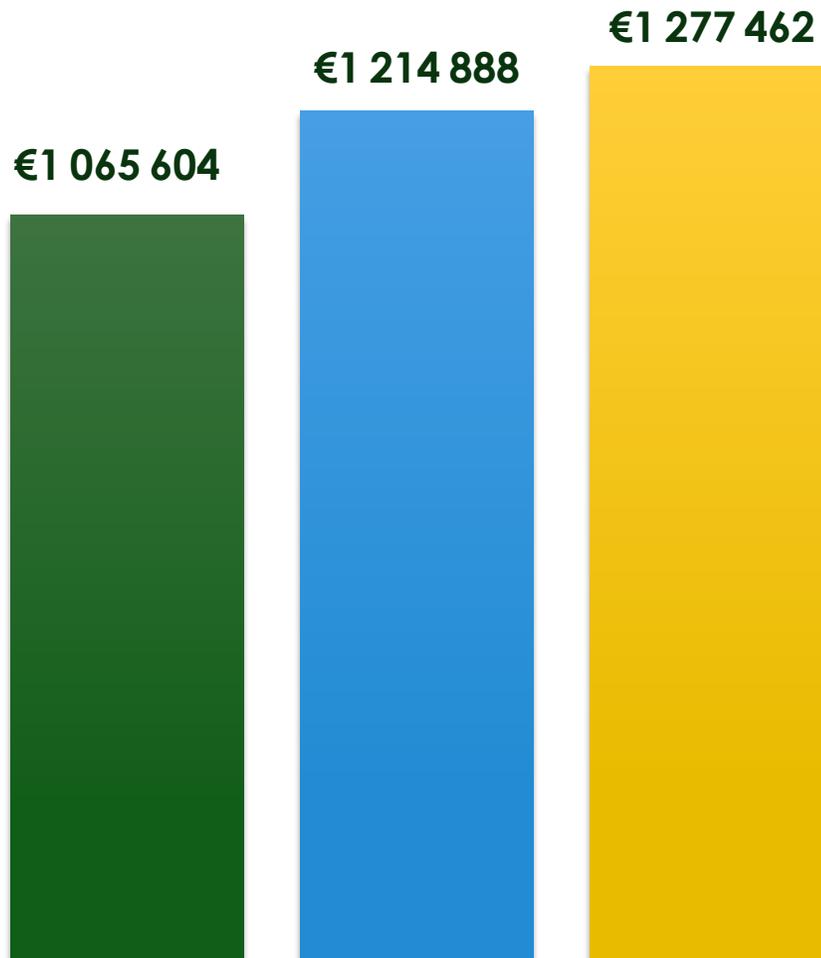
▶ Dépenses prévisionnelles 2023

Dépenses prévisionnelles par chapitre

- Charges à caractère général
- Charges de personnel
- atténuation de produits
- Autres charges de gestion courante
- Charges financières
- Charges spécifiques (5.000€)
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (5.759€)



Evolution des charges à caractère général inscrites au BP

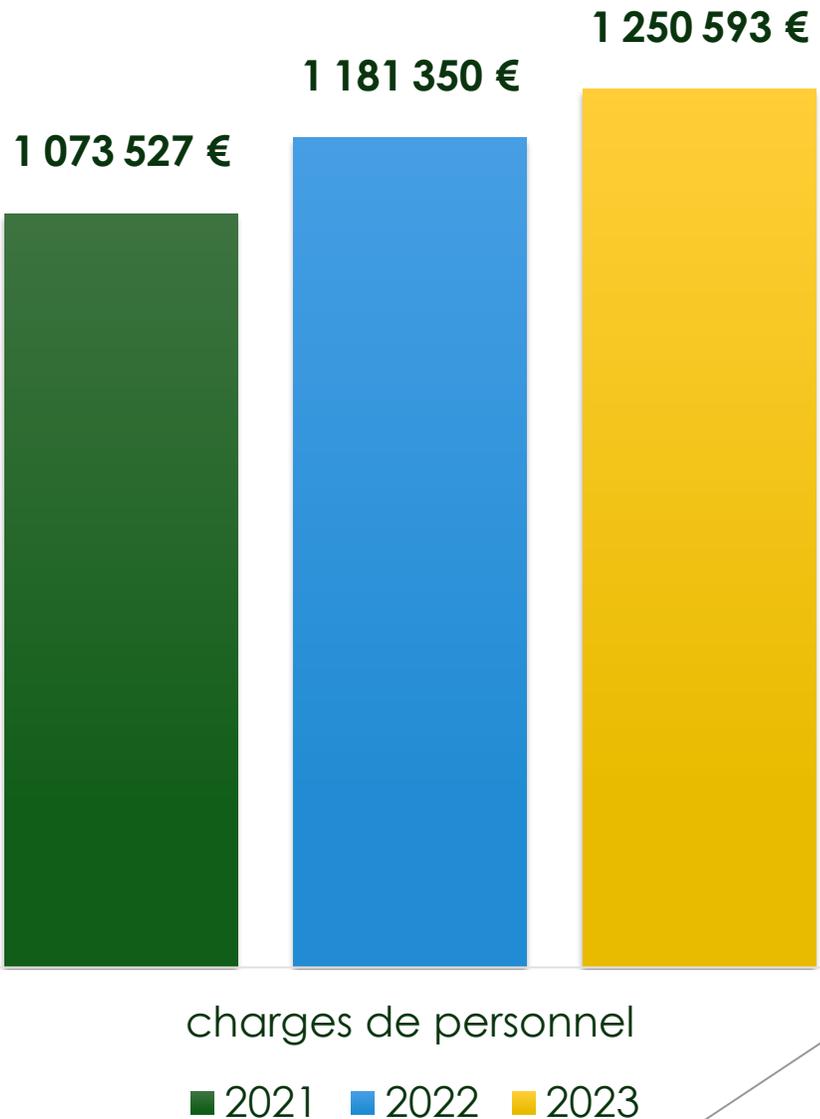


charges à caractère général

■ 2021 ■ 2022 ■ 2023

- ▶ Les prévisions budgétaires au titre des charges à caractère général sont en hausse de 5,1%, soit l'équivalent de l'inflation constatée sur l'année 2022 (5,2%)
- ▶ En effet, les crédits budgétaires alloués aux fonctionnement des différents services produits par la commune sont stables par rapport à 2022
- ▶ Concernant les prix de l'énergie, les prévisions budgétaires sont en hausse de 11% par rapport au dernier budget (+37% par rapport au réalisé 2022). D'une part, la commune a du renouveler ses contrats de fournitures de gaz à l'été 2022, et d'autre part, nos prix sur l'électricité ont augmenté en 2023 en raison de la baisse du plafond de l'accès à l'énergie nucléaire (ARENH), dispositif qui avait permis à la commune de limiter fortement la hausse de ses prix en 2022
- ▶ En dehors des coûts liés à l'énergie, les principales hausses concernent le gardiennage de la forêt communale, dont le coût est indexé sur les ventes de bois de l'année précédente (+38.800€), et l'inscription de 46.000€ supplémentaires pour le financement d'étude de projets (pôle santé, équipements sportifs, fissures église)

Evolution des charges de personnel inscrites au BP

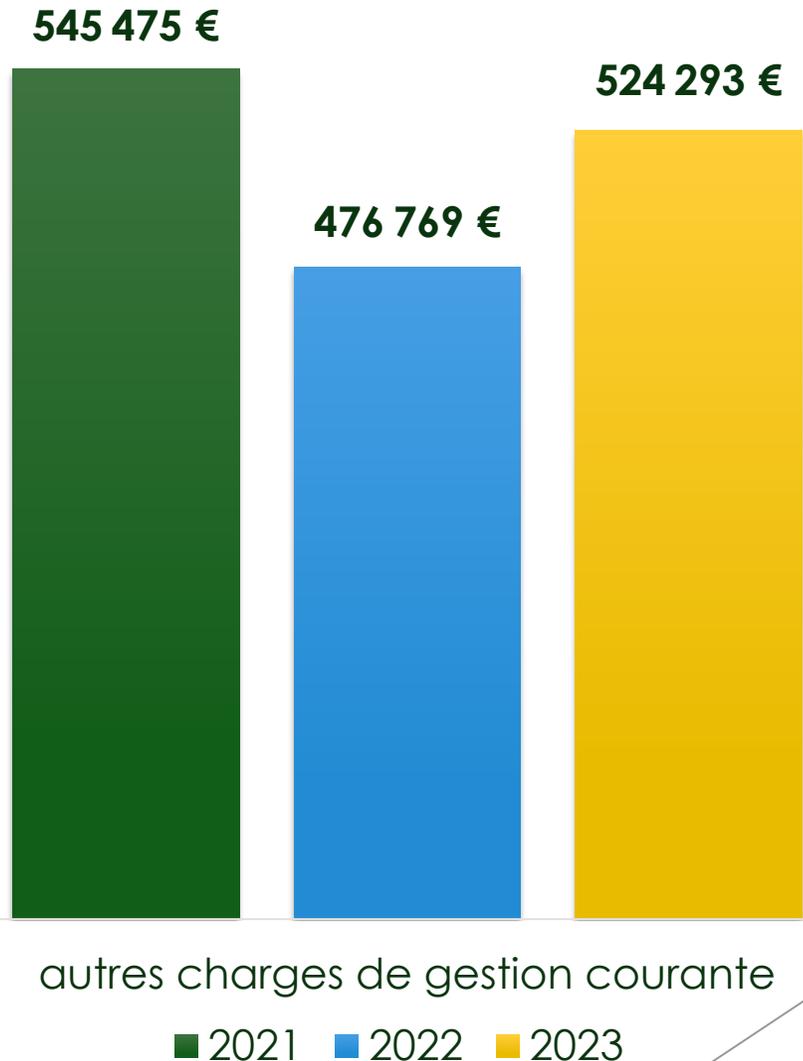


- ▶ En 2023, les prévisions budgétaires pour charges de personnel sont en hausse de 5,9% par rapport au budget et au réalisé 2022
- ▶ L'essentiel de la hausse est dû aux absences pour cause de maladie et nécessitant un remplacement pour assurer la continuité du service
- ▶ En conséquence, 65.000€ ont été prévus en recettes pour le remboursement des assurances et de la sécurité sociale sur charges de personnel. Ainsi, les charges nettes prévues au budget 2023 sont estimées à 1.185.593€
- ▶ D'autre part, le point d'indice qui permet de calculer le traitement des agents de la fonction publique a été augmenté de 3,5% en juillet 2022 par le législateur, et impactera le budget 2023 sur une année pleine

Charges de personnel – tableau des effectifs

Filière	Catégorie	Grades ou emplois	Effectifs temps complet	Effectifs temps non complet	Effectifs pourvus - titulaires	Effectifs pourvus - contractuels
Administratif	A	Attaché principal	1	0	0	1
Administratif	B	Rédacteur	3	0,5	1,5	2
Administratif	C	Adjoint administratif territorial	1	0	1	
Administratif	C	Adjoint administratif territorial principal de 2ème classe	2	0	1,8	
Culturel	B	Assistant territorial de conservation du patrimoine et des bibli	1	0	1	
Culturel	C	Adjoint territorial du patrimoine	2	0	1	1
Culturel	B	Assistant d'enseignement artistique	0	1,66	0	1,66
Culturel	A	Professeur d'enseignement artistique	0	0,59	0	0,59
Culturel	B	Assistant d'enseignement artistique principal de 2ème classe	0	1,76	0	1,76
Social	C	Agent territorial spécialisé des écoles maternelles	0	3,45	1,94	1,51
Technique	C	Agent de maîtrise principal	1	0	1	
Technique	C	Adjoint technique territorial principal de 2ème classe	3	0	3	
Technique	C	Adjoint technique territorial	3	4,18	3,84	3,34
TOTAL			17	12,14	16,08	12,86

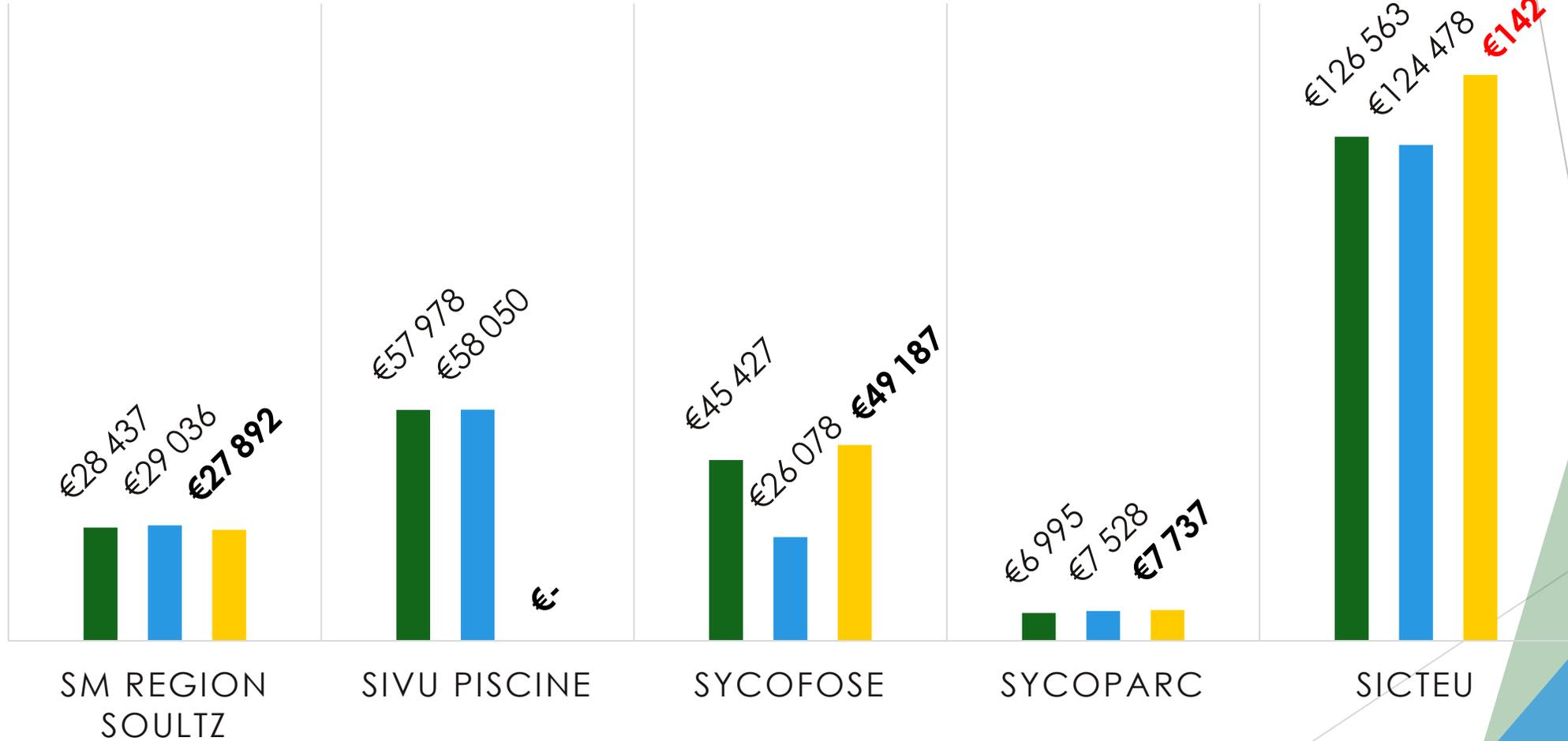
Evolution des autres charges de gestion courante inscrites au BP



- ▶ Les autres charges de gestion courante sont prévues en hausse de 10%
- ▶ La hausse est principalement due à l'augmentation des 35.000€ des contributions aux organismes de regroupement, dont notamment le SICTEU et le SYCOFOSE
- ▶ Les indemnités versées aux élus sont en légère hausse compte tenu de la revalorisation des cotisations sociales décidée en cours d'année 2022
- ▶ L'enveloppe allouée au titre des subventions aux associations reste stable malgré la revalorisation des aides en fonction de l'inflation 2022

Evolution des appels à contributions aux organismes de regroupement

■ 2021 ■ 2022 ■ 2023

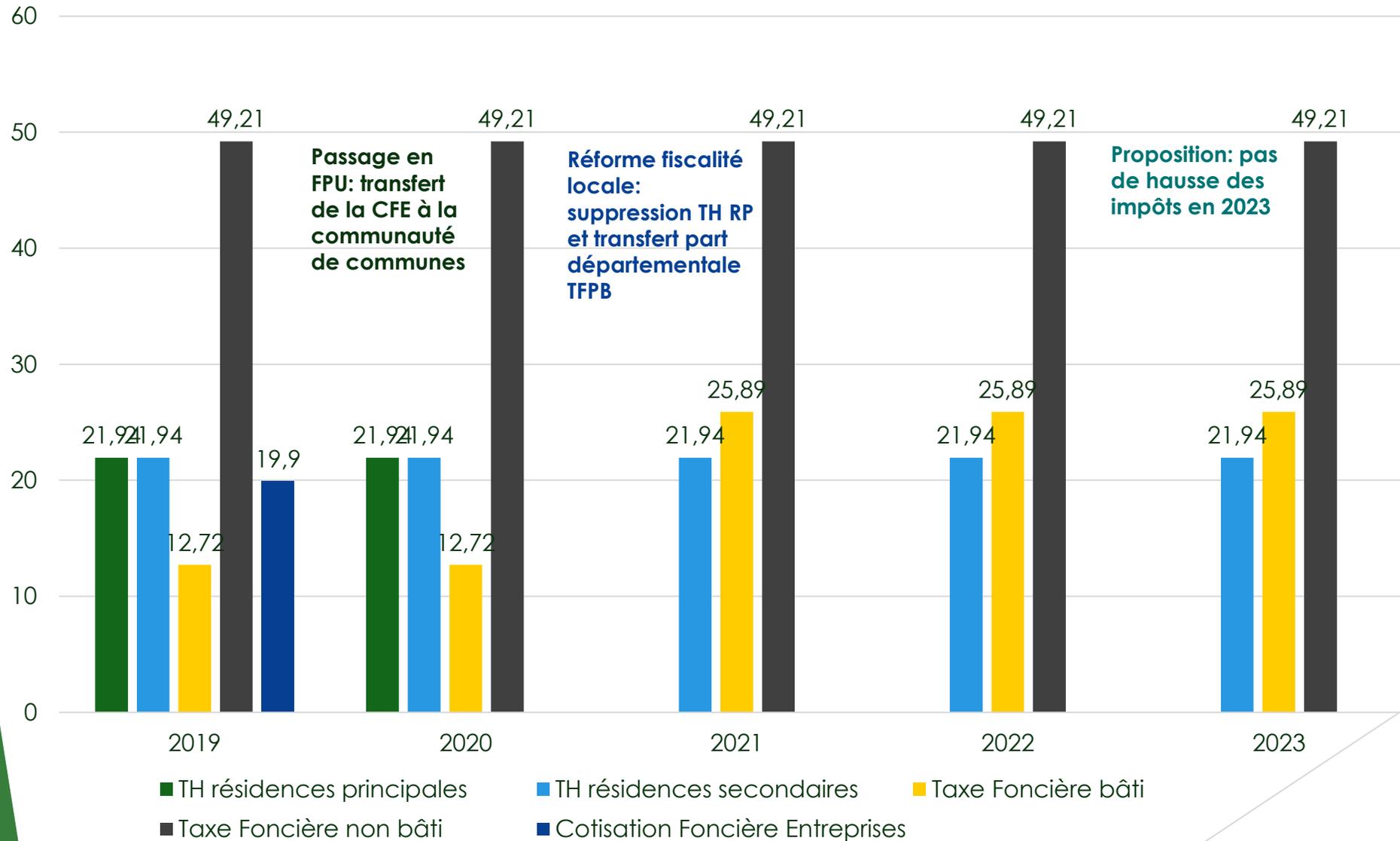


Section de fonctionnement

- ▶ Evolution prévisionnelle de la fiscalité

Evolution des taux des impôts directs locaux

Evolution des taux des principaux impôts directs locaux (en %)



Evolution des produits prévisionnels des impôts directs locaux

	2021	2022	2023
Taxe habitation résidences secondaires	21 483€	23 736€	25 421€
Taxe foncière sur les propriétés bâties	915 920€	947 118€	1 026 539€
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	28 190€	29 537€	30 559€
Compensation exonération TF	187 930€	178 931€	233 755€
Coefficient correcteur	255 414€	260 548€	289 405€
TOTAL	1 408 937€	1 439 870€	1 605 679€

+ 2,20%

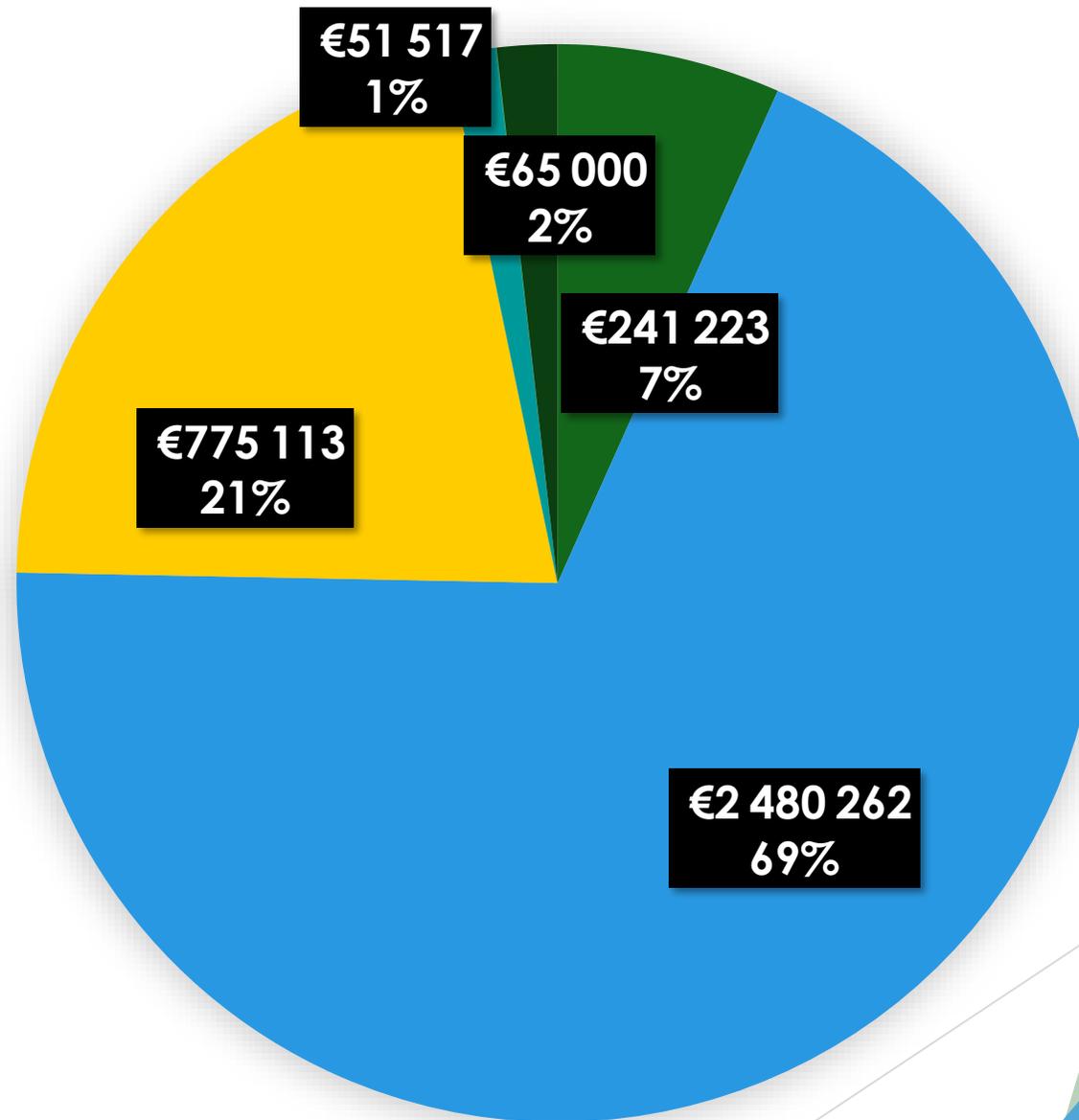
+ 11,52%

Section de fonctionnement

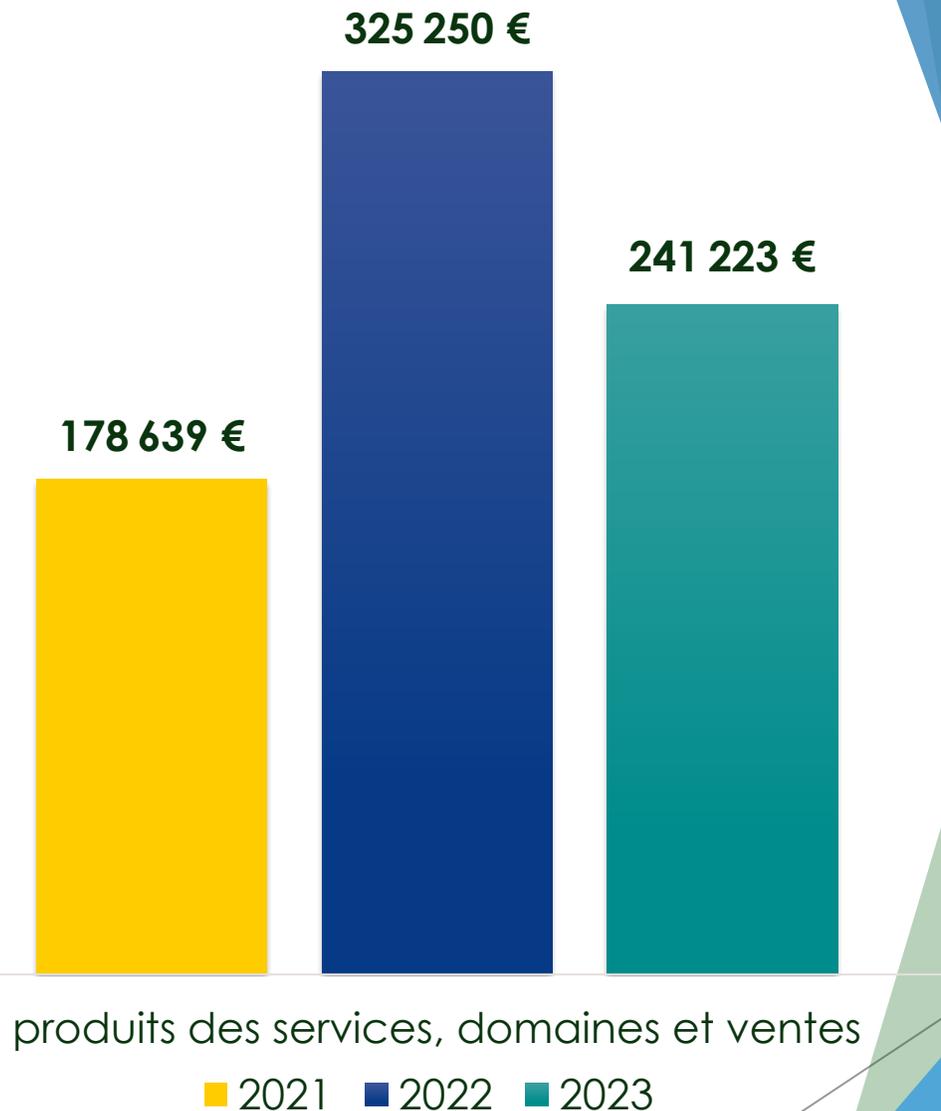
▶ Recettes prévisionnelles 2023

Recettes prévisionnelles par chapitre

- Produits des services, domaine et ventes
- Impôts et taxes
- Dotations, subv et participations
- Autres produits de gestion courante
- Produits financiers (21€)
- Produits spécifiques (500€)
- Atténuation de charges

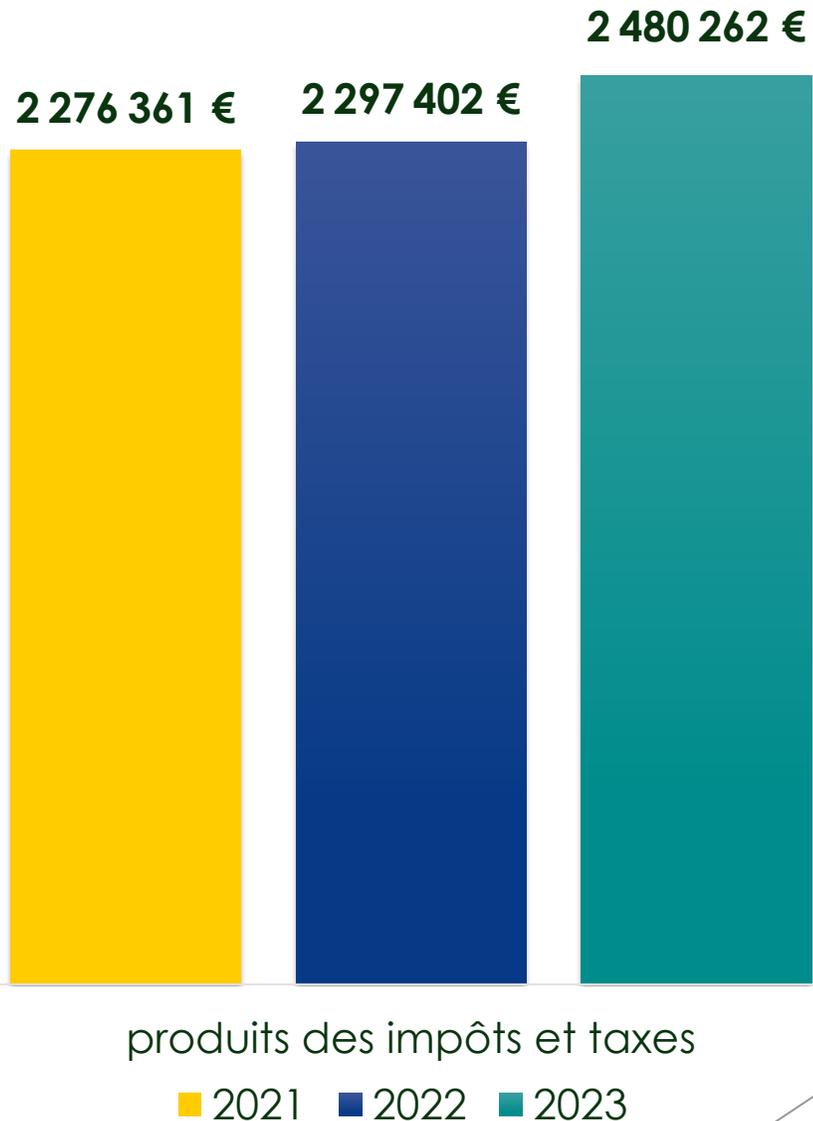


Evolution des produits des services, domaines et ventes inscrits au BP



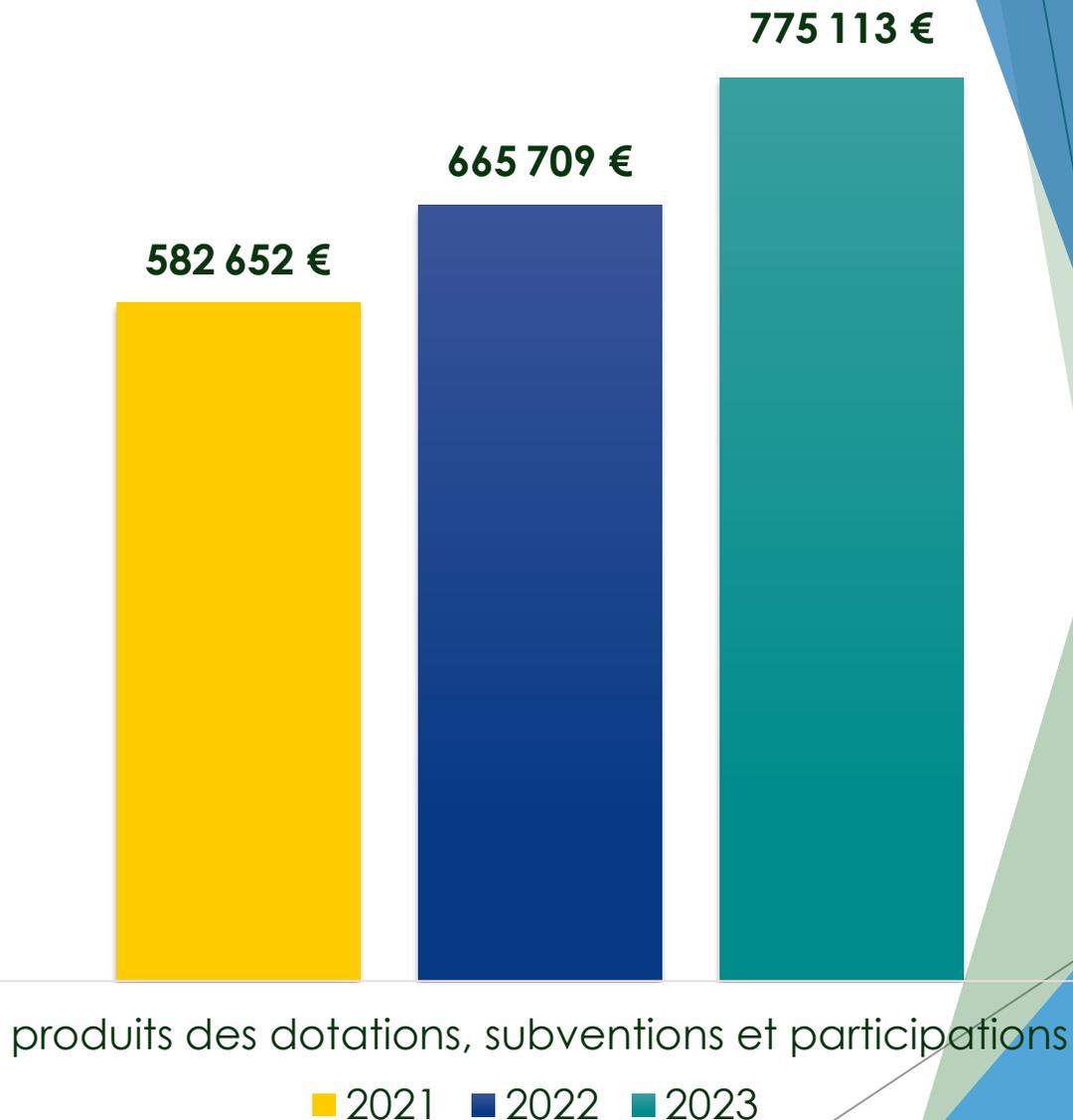
- ▶ Les prévisions pour les produits des services, domaines et ventes sont en baisse de 25,8%
- ▶ Si l'ensemble des produits attendus sur les services à caractère culturel, qui représentent environ 40% des recettes inscrites à ce chapitre, sont stables, les ventes de bois devraient être bien en deçà des prévisions et du réalisé 2022
- ▶ Les redevances d'occupation du domaine public sont estimés à la hausse compte tenu des travaux réalisés par la commune sur le réseau d'éclairage public en 2021, et pris en compte dans le calcul de la contribution du gestionnaire du réseau d'électricité

Evolution des impôts et taxes inscrits au BP



- ▶ Le produit attendu pour les impôts et taxes est en hausse de 8%.
- ▶ La loi de finances pour 2023 a revalorisé les bases d'imposition en fonction de l'inflation constaté sur un an, arrêtée en novembre 2022, soit +7,1%. La part due à la modification de la valeur locative des biens est d'environ +1,7%
- ▶ La loi de finance pour 2021 a modifié le dispositif relatif à la taxe sur la consommation finale d'électricité: au 1^{er} janvier 2023, le coefficient multiplicateur de cette taxe est harmonisé à 8,5 points, alors que la commune avait délibéré sur un coefficient de 6 points. Par conséquent, le produit attendu est estimé à la hausse (+15.000€). A noter que cette taxe est actuellement plafonnée pour l'utilisateur via le bouclier tarifaire, l'Etat compensant la perte auprès des collectivités

Evolution des dotations, subventions et participations inscrits au BP



- ▶ Les produits des dotations, subventions et participations devraient augmenter de 16,4% par rapport au budget 2022
- ▶ La dotation globale de fonctionnement est en hausse de 4,5% grâce notamment à l'abondement de 200M€ de la « dotation de solidarité rurale » dans la dernière loi de finances. Ainsi, la DSR notifiée à la commune pour 2023 est de 191.180€ (+18.792€ par rapport à 2022). De plus, la part « dotation forfaitaire » est relativement stable (-0,8%) cette année suite à la suppression de l'écrêtement dans la loi de finances
- ▶ La commune est désormais éligible à la « dotation biodiversité et aménités rurales », en raison de l'intégration, dans la loi de finances 2022, des communes se trouvant dans un parc naturel régional. Le montant notifié est de 12.639€
- ▶ Enfin, les compensations au titre des exonérations de taxe foncière sont en hausse de 54.824€ par rapport au réalisé 2022, suite à la révision opérée par les services des impôts de la valeur locative du local industriel de l'un de nos principaux contributeurs. Pour rappel, les locaux industriels sont exonérés à hauteur de 50%



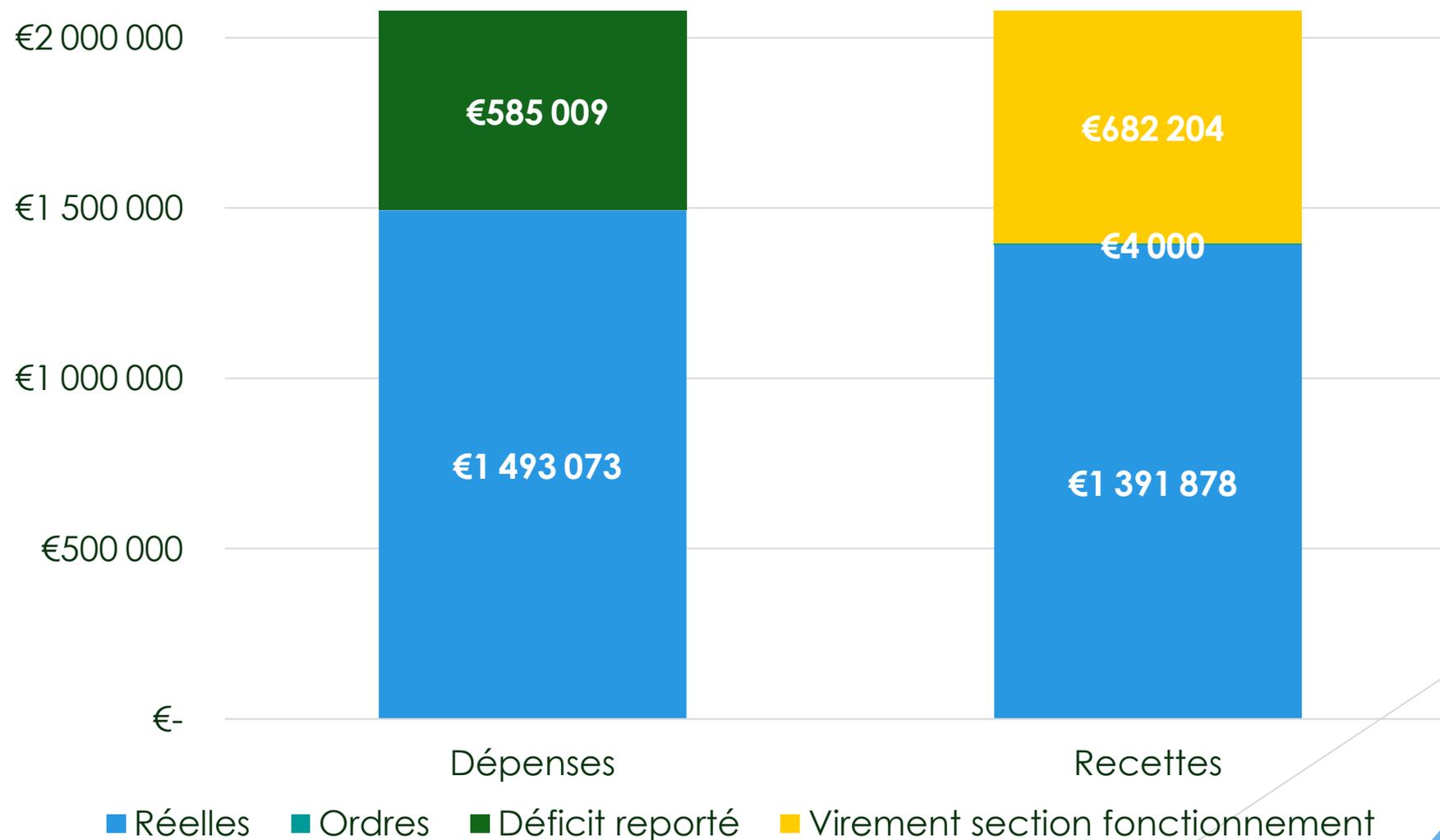
Section d'investissement

- Equilibre global de la section
- Répartition des recettes et des dépenses
- Autorisations de programme
- Prévisions par opération d'équipement

Section d'investissement

- ▶ Equilibre global de la section

Equilibre global de la section d'investissement

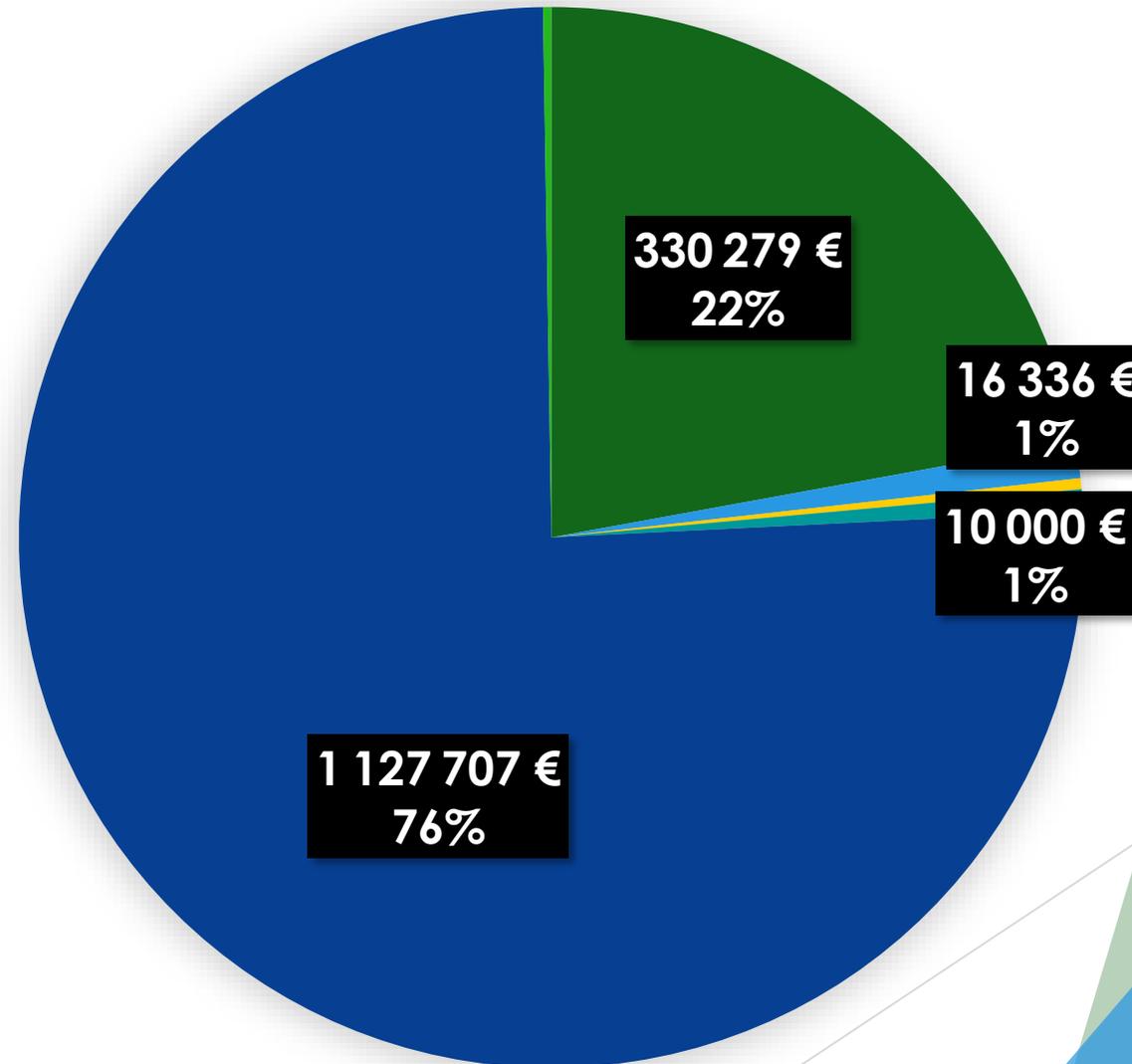


Section d'investissement

- ▶ Répartition des recettes et dépenses

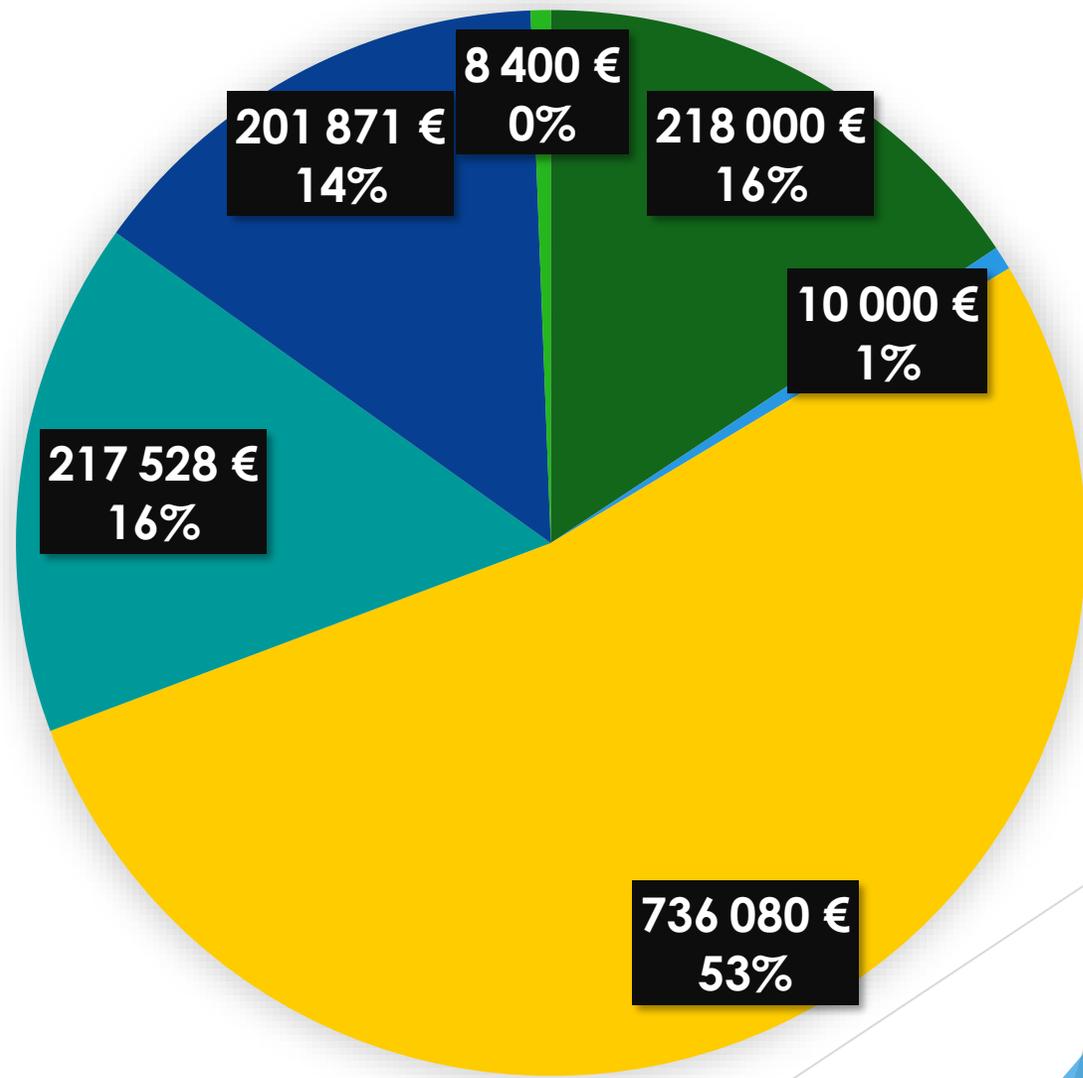
Dépenses réelles prévisionnelles par chapitre

- Emprunts et dettes assimilées
- Subventions d'équipement
- Dotations, fonds divers et réserves (5.000€)
- Immobilisations incorporelles
- Immobilisations corporelles
- Immobilisations financières (3.750€)



Recettes réelles prévisionnelles par chapitre

- FCTVA
- Taxe aménagement
- Excédent fonctionnement capitalisé
- Emprunts divers
- Subventions d'investissement
- Produit des cessions d'immobilisation



Section d'investissement

▶ Autorisations de programme

AP002-2017 – Rénovation et mise en conformité maison musique et associations

Montant initial 500 000€

Révisions antérieures + 527 323€

Révision 2023 -

Engagé au 01/01/2023 1 024 523€

Disponible pour engagement 2 800€

Crédits de paiement	2017-2021	2022	2023
Ouvert au budget	958 491€	47 297€	21 535€

AP003-2021 – Rénovation éclairage public en LED

Montant initial

600 000€

Révisions antérieures

-

Révision 2023

-

Engagé au 01/01/2023

282 599€

Disponible pour engagement

317 401€

Crédits de paiement	2021	2022	2023	2024	2025
Ouvert au budget	162 547,00€	120 045,15€	0,00€	165 106,85€	152 301,00€

AP004-2022 – Aménagement des itinéraires de randonnées et leurs abords

Montant initial 117 000€

Révisions antérieures -

Révision 2023 - 50 590€

Engagé au 01/01/2023 1 410€

Disponible pour engagement 65 000€

Crédits de paiement	2022	2023	2024
Ouvert au budget	1 410€	35 000€	30 000€

Section d'investissement

▶ Présentation par opération

Voirie et réseaux

Opération	Nouveaux crédits		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Dépense
Rénovation éclairage public à LED		33 688€	
Travaux et installations de voirie	95 000€		
Travaux et installations éclairage public			2 367€
Réaménagement voirie et éclairage rue des échevins			97 060€
Matériel et travaux sécurité incendie	10 000€		
Signalétique	10 000€		6 520€
Total voirie et réseaux	115 000€	33 688€	105 947€

Aménagement de l'espace et environnement

Opération	Nouveaux crédits	
	Dépense	Recette
Aménagement square	20 000€	13 333€
Installation mobilier accueil randonneurs	15 000€	10 000€
Remise en état puit Hohwiller	13 000€	6 500€
Divers mobilier urbain	12 454€	
Installation récupérateurs d'eau	10 000€	
Réaménagement parc devant maison des musiques et associations	30 000€	
Vidéoprotection voie publique	35 000€	12 500€
Travaux empièrrement et aménagement voirie forestière	65 000€	32 000€
Total aménagement espace et environnement	210 454€	76 333€

Ecoles

Opération	Nouveaux crédits		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Dépense
Matériel école élémentaire	3 195€		811€
Stores BSO pôle scolaire	25 000€		
Matériel école élémentaire	5 000€		
Remplacement VPI école élémentaire			
Total écoles	33 195€		4 171€



Culture

Opération	Nouveaux crédits	
	Dépense	Recette
Réhabilitation de la maison de la musique et des associations	21 535€	
Mise en conformité PMR - MDMA	12 000€	
Matériel médiathèque	950€	
Amélioration confort thermique médiathèque	10 000€	
Matériel espace culturel la saline	91 000€	5 000€
Mise aux normes espace culturel la saline	120 000€	
Matériel école de musique	1 600€	
Total culture	257 085€	5 000€

Sports et loisirs

Opération	Nouveaux crédits		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Recette
Installation équipement sportif et terrain de foot synthétique			25 000€
Eclairage stade municipal			21 000€
Mise en conformité PMR – Gymnase et club-house	70 000€		
Installations sportives et aires de jeux Soultz / Hohwiller	80 000€	20 850€	
Gymnase municipal – éclairage LED	13 000€		
Total sports et loisirs	163 000€	20 850€	46 000€

Fêtes et vie locale

Opération	Nouveaux crédits	
	Dépense	Recette
Matériel de réception - garnitures	25 000€	
Total fêtes et vie locale	25 000€	

Services généraux

Opération	Nouveaux crédits		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Dépense
Réaménagement accueil mairie	33 000€		
Refonte site internet de la ville	10 000€		
Matériel pôle administratif	10 877€		452€
Matériel technique	9 700€		764€
Achat tracteur	2 162€	8 400€	74 400€
Cimetière – nouvelles cavurnes	30 000€		
Ateliers municipaux	2 500€		
Total services généraux	98 239€	8 400€	75 616€

Edifices cultuels



Opération	Nouveaux crédits	
	Dépense	Recette
Rénovation presbytère protestant	40 000€	20 000€
Rénovation orgue église catholique	10 000€	
Total édifices culturels	50 000€	20 000€

Données financières

Etat de la dette au 1^{er} janvier 2023 et prospective

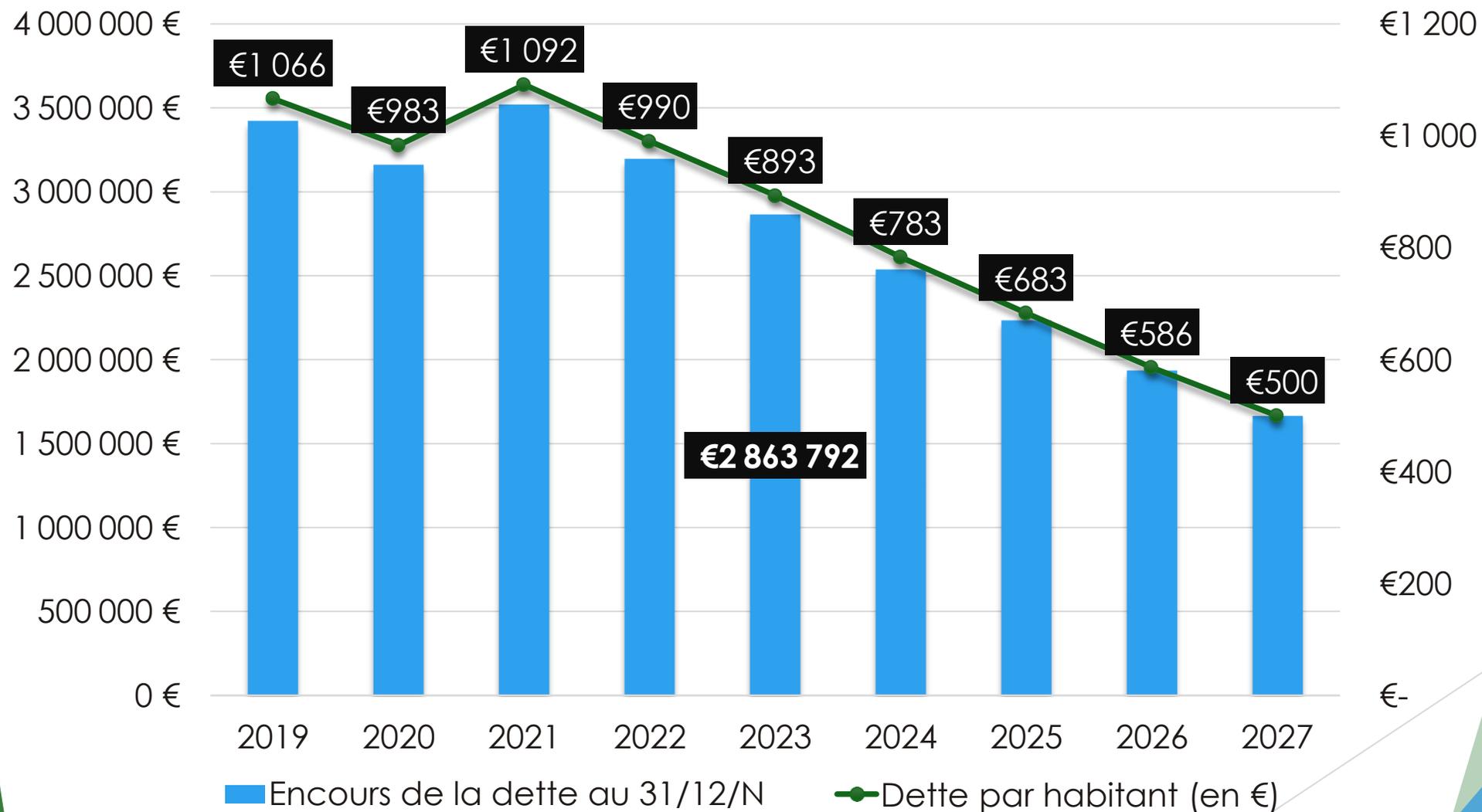


Données financières

- ▶ Etat de la dette au 1er janvier 2023 et prospective

Etat de la dette au 1er janvier 2023 et prospective

Evolution de la dette par habitant par rapport à l'encours



Etat de la dette au 1er janvier 2023 et prospective

Evolution des annuités de la dette par année

■ Capital ■ Intérêts



Au regard de l'excédent prévisionnel (682 204€), le ratio de capacité de désendettement de la commune à la clôture de l'exercice 2023 serait de **4,2 ans** (seuil d'alerte = 12 ans)

Données financières

▶ Principaux ratios financiers



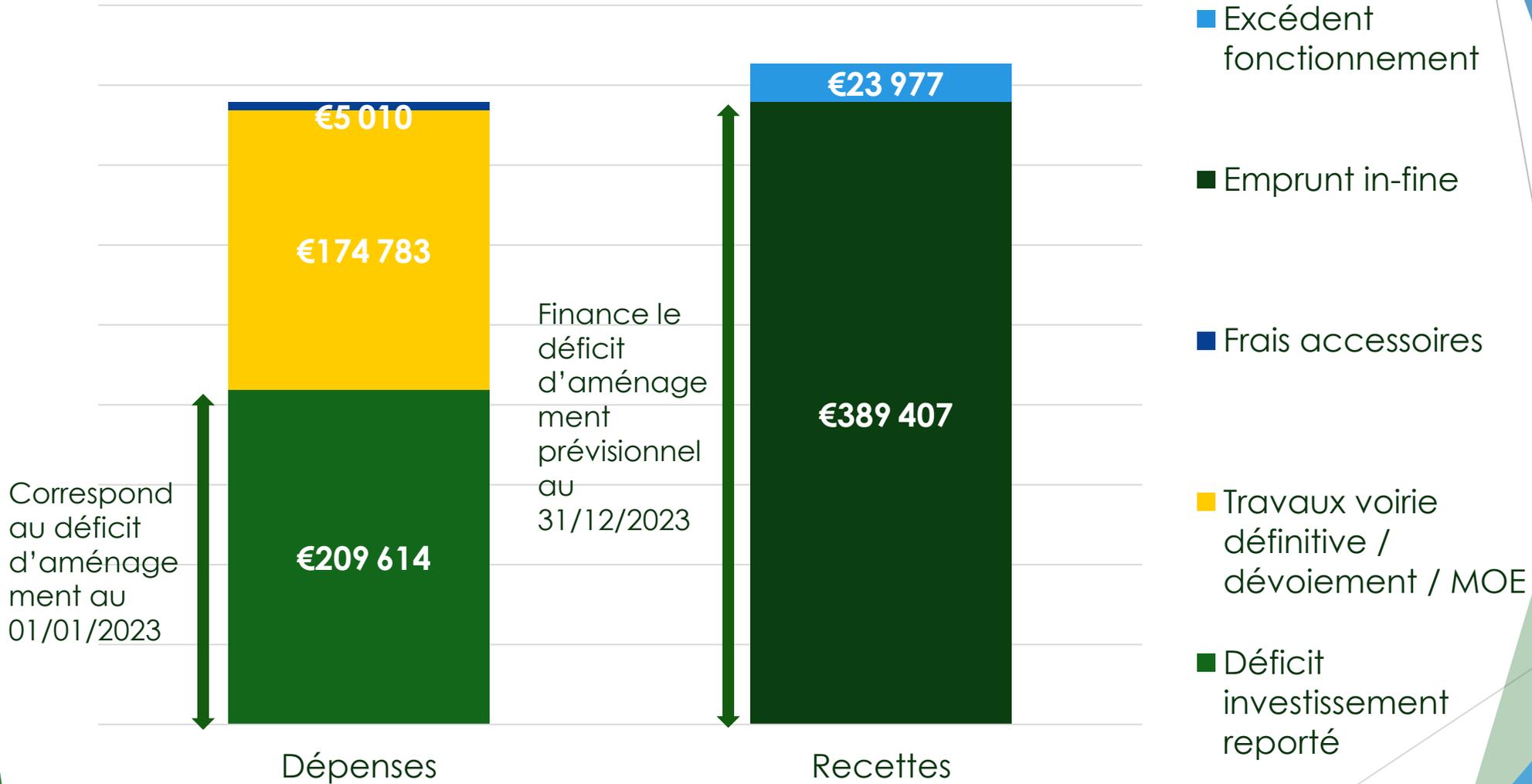
Budgets annexes

- Budget lotissement « Eco quartier »
- Budget lotissement « Les roses »

Budgets annexes

- ▶ Lotissement éco quartier

Budget 2023 – Lotissement « Eco Quartier » - Présentation simplifiée



Le budget est proposé en suréquilibre: les subventions perçues ne doivent pas être comptabilisées dans le coût d'aménagement.

Budgets annexes

► Lotissement les roses

Budget 2023 – lotissement « les roses » - Présentation simplifiée

Aucune opération n'est prévue en 2023 sur ce budget annexe

