

### L'édito du directeur de projet

**Le processus budgétaire en cours d'élaboration aboutira en février 2021 au vote du premier budget de la Collectivité européenne d'Alsace.**

**La procédure d'élaboration de ce budget 2021 est inédite car l'exercice consistera autant à bien tenir compte de l'historique et des**

**spécificités de chaque Département qu'à s'inscrire dans un cadre budgétaire commun.**

**Un nouveau référentiel comptable, la M57, va également être appliqué à compter de 2021 à tous les budgets actuellement gérés en M52.**

**Autant de défis à relever tous ensemble. Bonne lecture !**

Vincent BETTER, Directeur des Finances mutualisé

### Cap sur le budget 2021 de la CeA

Le processus budgétaire en cours va aboutir au vote du budget 2021 de la CeA en février 2021. Ce budget devra tenir compte des spécificités propres à chaque Département, ainsi que des politiques déjà convergentes ou qui le seront prochainement.

- Une démarche inédite et concertée de co-construction entre les directions 67 et 68 sous la responsabilité des actuels directeurs
- Un cadre budgétaire commun : la segmentation stratégique (cf. lettre d'information n°1 juin 2020) constitue le niveau d'agrégation des besoins recensés par les services haut-rhinois et bas-rhinois en dépenses et recettes

### Budgets et Nomenclatures :

La Collectivité Européenne d'Alsace fait évoluer ses budgets actuellement gérés en M52 vers la nomenclature M57.

### Quel impact pour les référents administratifs et Financiers? Exemples de libellés M57 :

Le cadre de gestion défini dans Grand Angle prévoit d'ores et déjà la double traduction comptable (M52 et M57). Pour faciliter la lecture, les imputations budgétaires, dénommées « Nature Analytique » dans Grand Angle, portent l'imputation comptable M57 dans leurs libellés.

1221 - 65-65748-311 - Subventions - Subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et aux au

A tout moment, l'utilisateur pourra trouver l'imputation comptable dans une information bulle accessible sur la nature analytique. Cette imputation est déterminée à partir de la nomenclature du budget et de la date du jour. Ainsi la nature analytique 1221 a pour traduction comptable 6574/311 pour l'année 2020 (M52) et 65748/311 pour l'année 2021.

1221 - 65-65748-311 - Subventions - Subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et aux au

Imputation budgétaire : 6574/311  
Coeff. déduction TVA : 0,00

2083 - 23-2317-221 - Immobilisations corporelles en cours - Immobilisations reçues au titre d'une mise à di

2083 - 23-2317-221 - Immobilisations corporelles en cours - Immobilisations reçues au titre d'une mise  
Imputation budgétaire : 2317312/221  
Coeff. déduction TVA : 0,00

### Le calendrier budgétaire 2021

Les différentes étapes de la procédure budgétaire 2021 se succéderont chronologiquement de la manière suivante :

- **31 juillet 2020** : Retour à la Direction des finances des propositions budgétaires validées par les DGA préfigurateurs et les Présidents de commission, sous la coordination des Directrices générales des services
- **Mi-août 2020** : Présentation de l'équilibre aux Vice-Présidents Finances et proposition d'une stratégie budgétaire aux Présidents
- **Du 1<sup>er</sup> septembre au 15 octobre 2020** : Période d'arbitrages budgétaires
- **Du 15 octobre au 1<sup>er</sup> décembre 2020** : Présentation des budgets en commission thématique
- **Mi-janvier 2021** : Débat d'Orientations Budgétaires 2021
- **Mi-février 2021** : Vote du BP 2021

### Formation à la préparation budgétaire

**89** agents recensés seront formés à la préparation budgétaire sous Grand Angle. Des sessions de formations seront organisées à compter d'octobre 2020.

**1** journée de formation pour les directions opérationnelles

### Budgets et Nomenclatures :

Aujourd'hui	Bas-Rhin	Haut-Rhin
Budget en M22	Foyer de l'Enfance	Cité de l'Enfance
Budgets en M4	Parc Erstein Vaisseau	SPIC
Budgets en M52	Budget Principal Laboratoire Vétérinaire Parc de Véhicule Maison de l'Autonomie	Budget principal MDPH 68



CEA

Budget en M22	Foyer de l'Enfance 67 Cité de l'Enfance 68
Budgets en M4	Parc Erstein Vaisseau SPIC
Budgets en M57	Budget Principal Laboratoire Vétérinaire Départemental 67 et 68 Parc de Véhicule Maison de l'Autonomie 67 MDPH 68

### Equipe projet CeA:

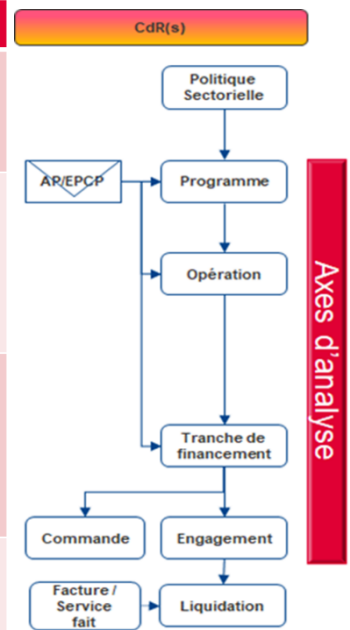
Vincent Better (directeur de projet), Philippe Fahrer (chef de projet DSI), Laurence Strich (chef de projet fonctionnel), Olivier Kremer, Aline Weber, Nicolas Dubourgnoix, Christelle Maio, Adrien Luque, Hélène Dietsch, Caroline Pfirsch, Maud Nasso, Valérie Mischler

### Le cadre de gestion CEA dans Grand Angle

Le cadre de gestion sous Grand Angle s'articule autour des concepts accessibles via le POTELE (cf. lettre d'information n°1 mai 2020)

Rapprochement des concepts Grand Angle avec les outils financiers actuels des 2 collectivités Astre et Coriolis :

Niveau	Concepts	Implications	Astre	Coriolis
Concepts «politiques»	Politique Secteur Sous secteur	Niveaux politiques de regroupement ayant vocation à structurer la communication financière : présentation du budget et des résultats de l'exécution.	Politique Axe Mode d'action <i>(même si le mode d'action peut être considéré comme l'équivalent du programme)</i>	Domaine Politique Programme
Concepts de prévision	Programme Opération	Le programme est un regroupement cohérent d'opérations en lien avec l'arborescence politique  - L'opération matérialise les projets et les actions conduites par le département.	Mode d'action pour les programmes <i>(la grande différence c'est qu'un mode d'action peut être transversal sur plusieurs services (CDR))</i>  Pas d'équivalent pour les opérations	Programme PPI Opération Imputations budgétaires (Indirect et Fonctionnement)
Concepts d'affectation	Tranche de financement	Permet de décliner plus finement les opérations, d'organiser le suivi physique et financier des opérations. Elles matérialisent les décisions d'affectation.	Pas véritablement d'équivalent, le niveau le plus fin après le mode d'action c'est la ligne de crédits sur laquelle on prévoit et on exécute le budget. La ligne correspond à un niveau très fin d'activité	Affectation
Concepts d'exécution	Engagement Liquidation – Facture – Acomptes	Comptabilité des engagements pluriannuels.  Mobilisation des CP lors du paiement.	Concepts similaires	Concepts similaires



#### Comment s'inscrire aux formations Grand Angle ?

- Via l'application « Inscription aux formations CeA » accessible prochainement
- Génération automatique d'un mail de confirmation d'inscription dans la messagerie
- Réservation automatique du créneau de formation dans les calendriers Outlook

#### Vous avez des questions, des suggestions sur le projet Grand Angle ?

- L'équipe projet est à votre écoute et répondra à vos interrogations
- Vous pouvez adresser un mail sous Outlook à l'adresse suivante :

**Grand Angle-Assistance**

#### Prochain numéro à paraître août 2020

Thèmes abordés :

- ⇒ Clôture de l'exercice
- ⇒ Dispositif d'accompagnement des agents à la Préparation Budgétaire,

- ⇒ Actions à mener par les services en vue de la reprise de données,
- ⇒ Reprise des marchés,
- ⇒ Notion de tiers virés,
- ⇒ Processus Tiers

#### Equipe projet CGI éditeur de GRAND ANGLE :

Corinne Haein (directrice de projet), Sylvain Lostetter (chef de projet fonctionnel), Céline Vedel, Julien Bittard (Interfaces), Jean-Philippe Camon et Edwin Chicouard (Reprise de données), Antonin Meunier (Installation technique),