

BUDGET PRIMITIF 2025

Rapport de présentation



BUDGE PRINCIPAL

Budget Primitif 2025

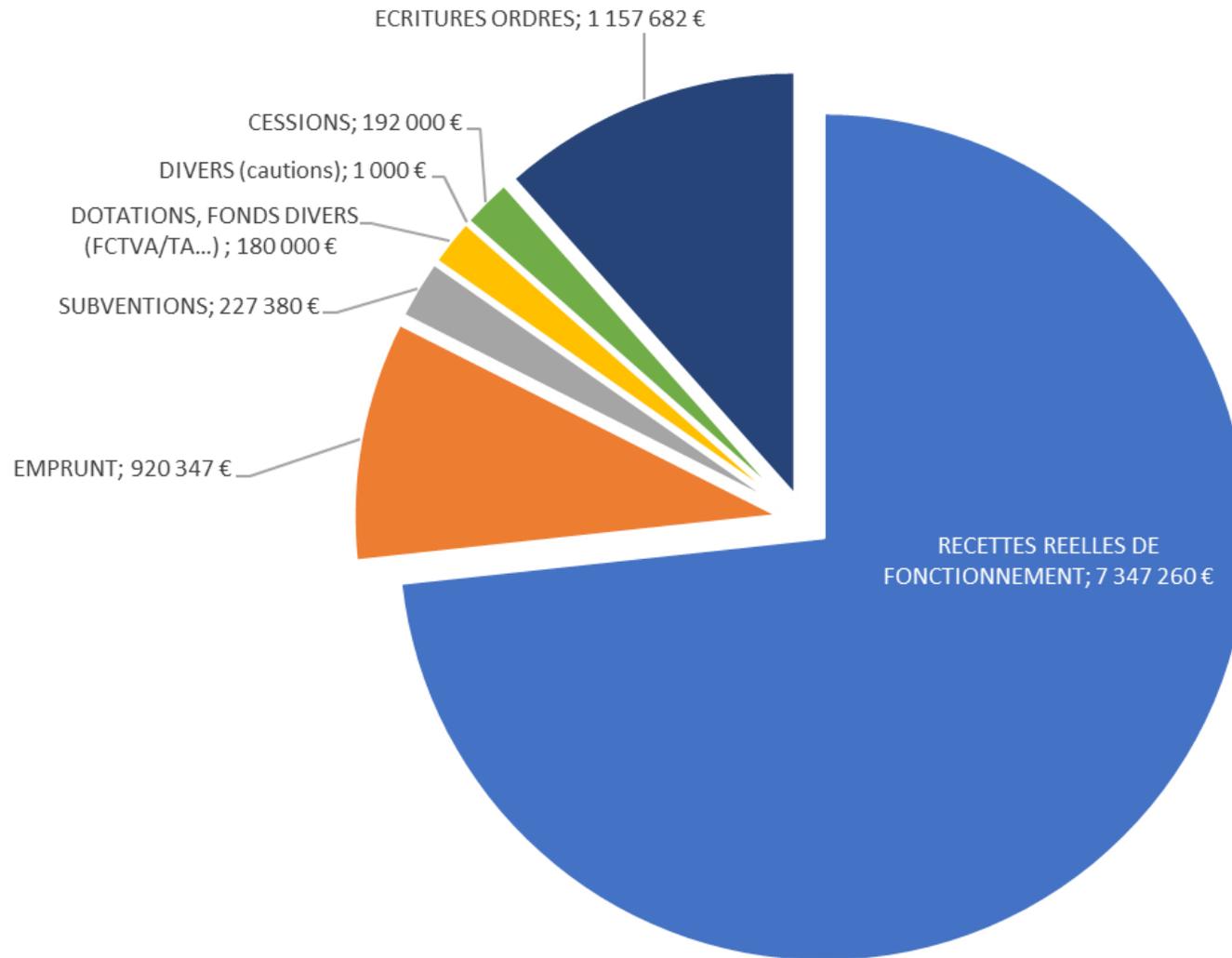


Présentation générale – Budget Primitif 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	6 289 578,00 €	7 347 260,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	1 082 682,00 €	25 000,00 €
Report de l'exercice N-1		
TOTAL	7 372 260,00 €	7 372 260,00 €
SECTION D'INVESTISSEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	2 578 409,00 €	1 520 727,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	75 000,00 €	1 132 682,00 €
Report de l'exercice N-1		
TOTAL	2 653 409,00 €	2 653 409,00 €
TOTAL BUDGET PRIMITIF		
	DEPENSES	RECETTES
TOTAL	10 025 669,00 €	10 025 669,00 €

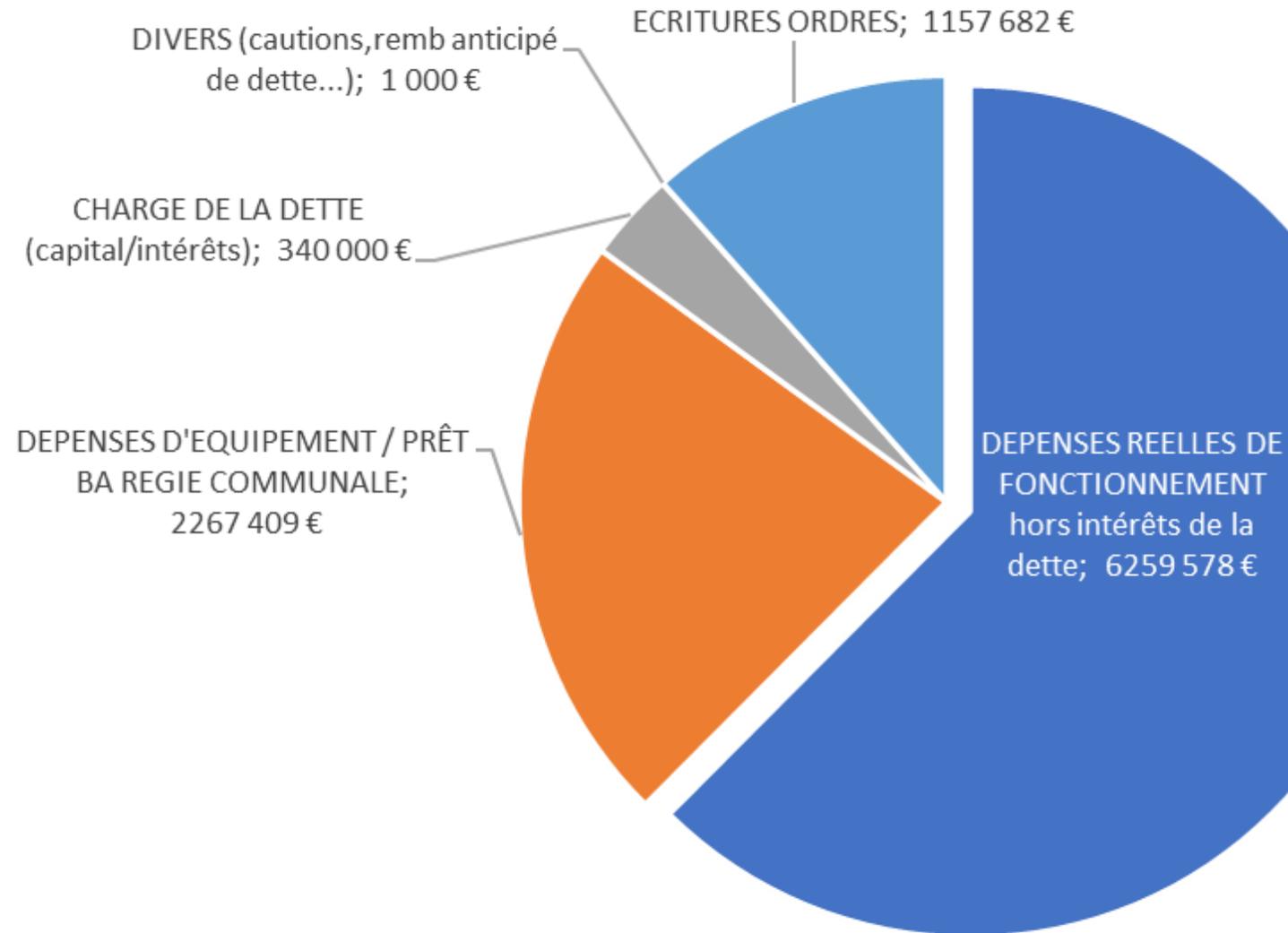
RECETTES 2025 CUMULEES Investissement + Fonctionnement

Les recettes 2025 cumulées représentent un montant global de 10 025 669 €



DEPENSES 2025 CUMULEES Investissement + Fonctionnement

Les dépenses 2025 cumulées représentent un montant global de 10 025 669 €



SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes 2025



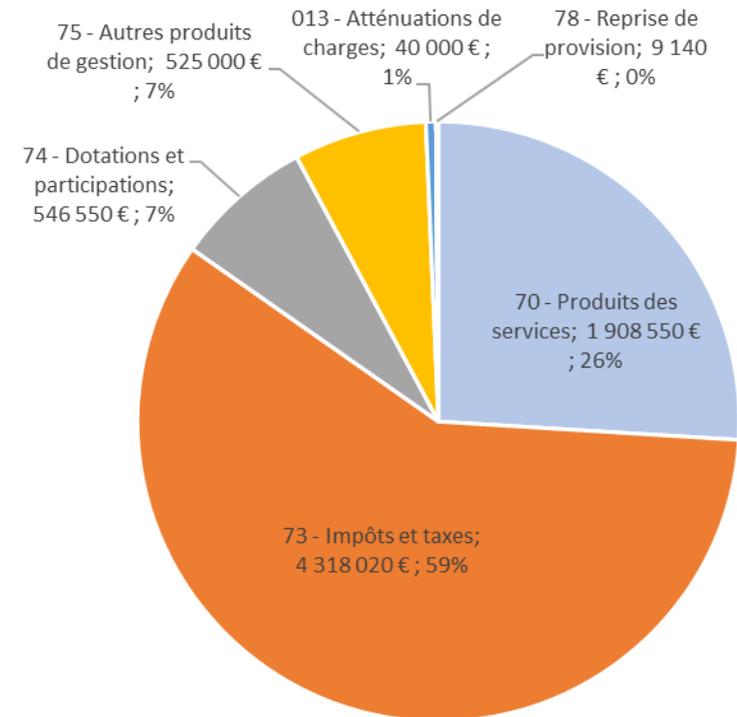
Recettes de fonctionnement 2025

BP 2024	BP 2025	Evol° € BP25/BP24	Evol° % BP25/BP24
---------	---------	----------------------	----------------------

Recettes réelles de fonctionnement	7 186 203 €	7 347 260 €	161 057 €	2,2%
70 - Produits des services	1 950 720 €	1 908 550 €	- 42 170 €	-2,2%
73 - Impôts et taxes	4 161 520 €	4 318 020 €	156 500 €	3,8%
74 - Dotations et participations	539 630 €	546 550 €	6 920 €	1,3%
75 - Autres produits de gestion	480 000 €	525 000 €	45 000 €	9,4%
013 - Atténuations de charges	45 000 €	40 000 €	- 5 000 €	-11,1%
76 - Produits financiers	- €	- €		
77 - Produits exceptionnels	- €	- €		
78 - Reprise de provision	9 333 €	9 140 €	- 193 €	-2,1%

Recettes ordres de fonctionnement	40 000 €	25 000 €
042 - Opérations ordre transf. entre sections	40 000 €	25 000 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	7 226 203 €	7 372 260 €
----------------------------	-------------	-------------



Les recettes de fonctionnement 2025 s'élèvent globalement à **7 372 260 €**

- 7 347 260 € de recettes réelles de fonctionnement
- 25 000,00 € d'opérations d'ordre d'amortissement

Par rapport au budget primitif 2024, les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de + 161 057 €, +2,2%,

Recettes de fonctionnement 2025

Les principales évolutions par rapport au budget primitif 2024 :

- ❖ + 67 K€ de produits de fiscalité directe locale reposant sur la seule estimation de hausse de bases fiscales à hauteur de + 1.5 % par rapport au produit notifié en 2024
- ❖ + 89 K€ de produit de l'attribution de compensation en lien avec l'arrêt du service de bucherons employés par la CCVK
- ❖ + 47 K€ de droits de stationnement
- ❖ + 30 K€ de loyers (+15 K€ de loyer d'occupation de locaux espace pluriel par le SDEA, inscription du produit location des salles municipales 15 K€)
- ❖ + 39 K€ de produits de compensation fiscales (base notification 2024)
- ❖ + 2 K€ d'ajustement de la DGF
- ❖ - 14 K€ de vente de bois
- ❖ -15 K€ de produit de FCTVA sur les dépenses de fonctionnement
- ❖ - 20.5 K€ de produits de participations perçues (fin de la mission petite ville de demain au 01/07/2024)
- ❖ - 56 K€ de produits de fonctionnement du Centre Schweitzer
- ❖ -7 K€ pour les autres recettes réelles de fonctionnement
 - + 15K€ de produits parking marché de Noël / -15 K€ de produits reversés par le SDEA dans le cadre du service assainissement collectif vignoble et compensé dans l'attribution de compensation
 - - 7 K€ de redevances d'occupation du domaine public et diverses recettes

(70) Produits des services, du domaine et ventes divers

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024	BP 2025 projet	Evol° € BP25/BP24	Evol° % BP25/BP24
Ventes de bois	481 102	559 405	668 164	667 345	717 020	703 000	- 14 020	-2,0%
Menus produits forestiers	82	841	-		200	-	- 200	-100,0%
Concession dans les cimetières (produit net)	11 280	10 740	3 960	22 066	10 000	10 000	-	0,0%
Redevance d'occupation du dom.public communal	27 366	58 745	89 446	91 309	100 000	90 000	- 10 000	-10,0%
Locations de droits de chasse et de pêche	128 103	127 790	127 798	127 677	100 000	101 200	1 200	1,2%
Redevance de stationnement	98 509	368 575	561 371	607 089	530 000	582 000	52 000	9,8%
Forfait de post-stationnement	6 446	26 338	16 762	4 590	10 000	5 000	- 5 000	-50,0%
Redevances & droits des serv. à caractère culturel	589						-	
Redevances & droits des serv. à caractère culturel	-	-	-	38 864	146 000	90 000	- 56 000	-38,4%
Redev.droits des serv.péri-scolaire enseignement	707	1 897	1 378	756	-	-	-	
Autres prestations de service	9 456	12 648	144		-	-	-	
Autres marchandises				20 564		5 000	5 000	
Locations diverses (autres qu'immeubles)	13 607	9 390	10 630	4 906	10 000	5 000	- 5 000	-50,0%
Aux budgets annexes, régies munic.,CCAS, Ecoles, CCVK/ GF	6 971	12 703	18 621	23 774	20 000	24 850	4 850	24,3%
Remboursements par d'autres redevables (fermage, SDEA...	397 186	376 996	315 154	308 589	307 500	292 500	- 15 000	-4,9%
(70) Produits des services, du domaine et ventes divers	1 181 404	1 566 068	1 813 428	1 917 528	1 950 720	1 908 550	- 42 170	-2,2%

Par rapport au budget primitif 2024, ces produits sont en baisse de 42 K€.

(70) Produits des services, du domaine et ventes divers

Le budget 2025 n'intègre pas de révision des tarifs communaux.

Par rapport au budget primitif 2024, ces produits sont en baisse de - 42 K€. L'évolution prévisionnelle des recettes provient principalement de :

- La hausse des produits issus du stationnement payant et forfait post-stationnement : + 47 K€ (montant total de 587 K€)
- L'ajustement du produit des droits de chasses : + 1.2 K€ (montant total de 101 K€)
- L'ajustement des produits prévisionnels du Centre Schweitzer : - 56 K€ (montant total de 90 K€)
- La diminution de – 15 K€ des remboursements perçus auprès de redevables (SDEA, ...) pour un total de 293 K€ :
 - -13 K€ de produits reversés par le SDEA dans le cadre du service assainissement collectif vignoble et compensé dans l'attribution de compensation
 - -2 K€ de produits divers
- La baisse de produits de vente de bois : - 14 K€ (montant total de 703 K€)
- La baisse des redevances d'occupation du domaine public : - 10 K€ (montant total de 90 K€)

(73) Impôts et taxes

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024	BP 2025 projet	Evol° € BP25/BP24	Evol° % BP25/BP24
Taxes foncières et d'habitation	1 932 389	1 749 638	1 818 253	1 979 162	2 028 000	2 095 000	67 000	3,3%
Attribution de compensation	1 754 589	1 827 500	1 811 034	1 861 366	1 865 000	1 954 000	89 000	4,8%
FNGIR	40 520	40 520	40 520	40 520	40 520	40 520	-	0,0%
Droits de place (marchés)	3 507	11 880	10 646	13 494	13 000	13 500	500	3,8%
Taxe sur la consommation finale d'électricité	143 202	112 950	120 834	170 486	115 000	115 000	-	0,0%
Taxe addit.aux droits de mut.ou taxe pub.foncière	105 535	113 416	138 550	133 978	100 000	100 000	-	0,0%
Autres	2 020	300						
(73) Impôts et taxes	3 981 762	3 856 204	3 939 836	4 199 005	4 161 520	4 318 020	156 500	3,8%

- ➔ Les impôts et des taxes devraient rapporter la somme totale de 4 318 K€ en 2025 (59% des recettes réelles de fonctionnement), en hausse de 156.5 K€ par rapport au BP 2024
- ❖ Stabilité des taux avec une progression des bases d'imposition (qui seront notifiées à la commune au 1er trimestre 2025) : +1,5% → Recette fiscale escomptée : 2 095 K€
- ❖ Attribution de compensation : 1 954 K€ (+ 89 K€ provenant de l'arrêt du service de bucherons employés par la CCVK et de l'ajustement de la masse salariale prise en compte dans le calcul de l'attribution de compensation).
- ❖ FNGIR stabilité par rapport à 2021 : 40,5 K€
- ❖ Produit de diverses taxes complémentaires (taxe sur la publicité extérieure, taxe sur l'électricité, etc.) : 228,5 K€, dont :
 - 100 K€ au titre de la taxe additionnelle aux droits de mutation
 - 115 K€ au titre de la Taxe sur consommation d'électricité
 - 13,5 K€ de droits de place sur les marchés

(74) Dotations, subventions et participations

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024	BP 2025 projet	Evol° € BP25/BP24	Evol° % BP25/BP24
Dotation forfaitaire	210 607	170 010	120 153	121 748	85 000	77 000	- 8 000	-9,4%
Dotation de solidarité rurale	71 894	73 342	75 079	81 230	81 000	91 000	10 000	12,3%
FCTVA	20 883	18 923	17 607	12 992	15 000	-	- 15 000	-100,0%
Autres	12 872	4 789	2 162	1 420	-	500	500	
Régions	4 067	9 228			3 000	3 000	-	0,0%
Départements	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	-	0,0%
Départements - rés artistes		36 800	-	-				
Autres organismes /communes / GFP de rattachement	112 259	78 351	96 682	104 904	21 000	-	- 21 000	-100,0%
Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières	45 605	300 902	306 989	325 321	325 000	364 000	39 000	12,0%
Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habita.	46 808						-	
Dotation pour les titres sécurisés	8 580	8 580	8 580	14 000	8 580	10 000	1 420	
Autres attributions et participations	100				-	-	-	
Compensation Etat COVID	122 156	129 191					-	
(74) Dotations, subventions et participations	656 881	831 166	628 302	662 665	539 630	546 550	6 920	1,3%

Elles sont évaluées à 547 K€ au budget 2025 (7% des recettes réelles de fonctionnement), en hausse de 7 K€

(74) Dotations, subventions et participations

- Les dotations 2025 de l'Etat (DGF : Dotation forfaitaire et DSR) sont évaluées à environ 168 K€ en baisse de 16% par rapport au montant perçu réellement en 2024 mais de + 2 K€ par rapport au budget primitif 2024 (ajustement à la hausse de la DSR et hypothèse prudente de baisse de la dotation forfaitaire à l'identique de celle constatée en 2022).
- Dans le cadre des engagements qui lient la commune à ses partenaires (Etat, Région, Collectivité Européenne d'Alsace, etc.), ces derniers versent des subventions pour le fonctionnement de certains services et/ou postes municipaux : - 20.5 K€ de produits de participations perçues (fin de la mission petite ville de demain au 01/07/2024)
- Les versements complémentaires de l'Etat, en contrepartie des exonérations accordées (notamment l'allocation compensatrice de taxe foncière), devraient générer une recette de 364 K€ (maintien à hauteur du montant notifié en 2024) soit + 39 K€ par rapport au budget primitif 2024
- Compte tenu des discussions dans le cadre du PLF 2025, il est pris en compte l'hypothèse de la suppression du FCTVA perçu sur les dépenses de fonctionnement (-15 K€ par rapport au BP 2024).
- La dotation perçue pour les titres sécurisés (cartes nationales d'identité, passeports) est attendue à hauteur de 10 K€ en légère hausse de 1.4 K€ par rapport au BP 2024.

Les autres recettes de fonctionnement

Les autres produits de gestion : loyers et récupération de charge, autres produits divers

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024	BP 2025 projet	Evol° € BP25/BP24	Evol° % BP25/BP24
Revenus des immeubles	314 502	328 311	348 713	364 117	340 000	370 000	30 000	8,8%
Autres - fermage			87 221	96 325	80 000	80 000	-	0,0%
Autres	46 243	32 533	19 868	154 691	60 000	75 000	15 000	25,0%
75 - Autres produits de gestion	360 745	360 844	455 802	615 133	480 000	525 000	45 000	9,4%

Le produit des biens mis en location par la commune sont inscrit en hausse de + 9.4 % (soit +45 K€) à hauteur de 525 K€ (occupation des locaux à l'espace pluriel + 15 K€, occupation des salles municipales +15 K€ et reversement de produits de stationnement « Marché de Noël » + 15 K€).

Les autres produits : les atténuations de charges : 49 K€ (1% des recettes réelles de fonctionnement), en baisse prévisionnelle de 5 K€ par rapport au budget primitif 2024.

- prise en compte de la participation des agents à hauteur de 50% de l'achat des tickets restaurants (40 K€, -5 K€ par rapport au BP 2024)
- écritures de reprises de provisions constatées en 2024 (9 K€) au titre des provisions pour créances douteuses et des provisions pour le financement de la monétisation du compte épargne-temps.

Le BP 2025, comme l'a été le BP 2024, ne prévoit pas de crédits d'atténuations de charges / indemnités journalières perçues par la commune dans le cadre d'arrêt maladie. Les crédits seront éventuellement ouverts au cours de l'exercice 2025 sur la base du contrat d'assurance pour les risques statutaires afin de permettre le remplacement d'un agent absent sans doubler la charge salariale.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses 2025



Dépenses de fonctionnement 2025

BP 2024	BP 2025	Evol° € BP25/BP24	Evol° % BP25/BP24
---------	---------	----------------------	----------------------

Dépenses réelles de fonctionnement	6 395 134 €	6 289 578 €	-105 556 €	-1,7%
011 - Charges générales	2 532 128 €	2 557 793 €	25 665 €	1,0%
012 - Charges de personnel	2 715 000 €	2 600 000 €	-115 000 €	-4,2%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	878 006 €	913 785 €	35 779 €	4,1%
014 - Atténuation de produits	161 000 €	158 000 €	-3 000 €	-1,9%
66 - Charges financières	84 000 €	35 000 €	-49 000 €	-58,3%
67 - Charges exceptionnelles	10 000 €	10 000 €	0 €	0,0%
68 - Provisions	15 000 €	15 000 €	0 €	0,0%

Dépenses ordre de fonctionnement	831 069 €	1 082 682 €
023 - Virement à la section d'investissement	131 069 €	382 682 €
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	700 000 €	700 000 €

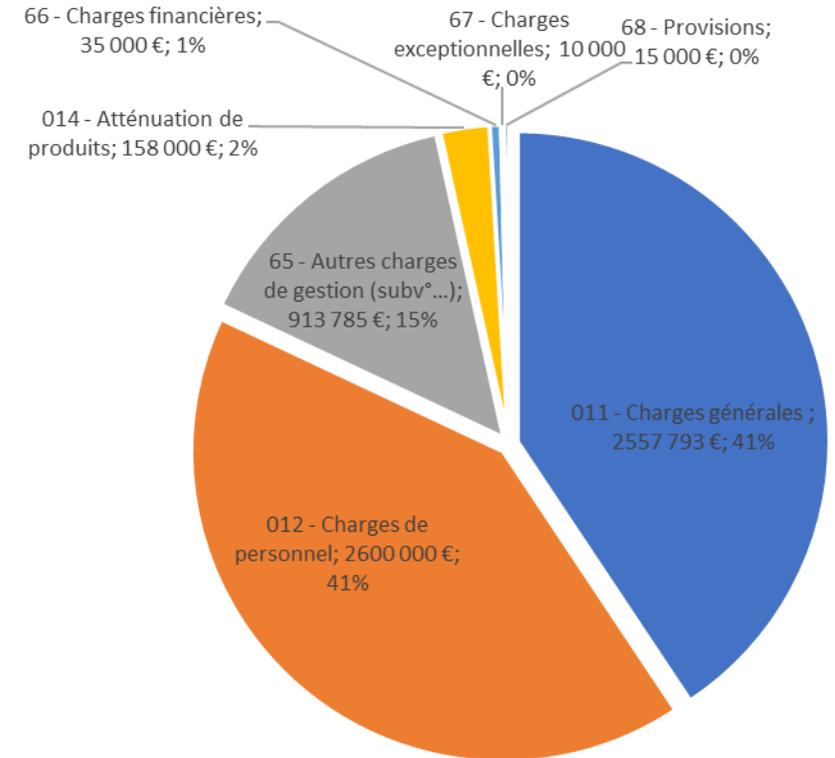
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	7 226 203 €	7 372 260 €
----------------------------	-------------	-------------

Les dépenses de fonctionnement 2025 s'élèvent globalement à

7 372 260 € :

- 6 289 578 € de dépenses réelles de fonctionnement
- 1 082 682 € d'opérations d'ordre (amortissement, virement)

Par rapport au budget primitif 2024, les dépenses réelles de fonctionnement sont en baisse de 105 556 €, soit -1,7 %.



Dépenses de fonctionnement 2025

→ Les dépenses réelles de fonctionnement 2025 atteignent 6 290 K€ (contre 6 395 K€ au BP 2024), soit une baisse de -1.7 % par rapport à 2024 (-106 K€).

Les principales évolutions par rapport au budget primitif 2024 proviennent notamment des éléments suivants :

- + 26 K€ de charges à caractère général et d'autres charges de gestion (+1%)
- - 115 K€ de charges de personnel (-4.2%)
- + 36 K€ d'autres charges de gestion courantes (+4.1%)
- -49 K€ de frais financiers (impact emprunts in fine et diminution de l'encours de dette)
- - 3 K€ d'atténuation de produits : -5 K€ de contribution au FPIC et +2 K€ de dégrèvements fiscaux

012 – Charges de personnel

❖ **Un enjeu primordial** : la maîtrise de la masse salariale

- Une optimisation de l'organisation des services
- Une rationalisation des interventions des services avec un recours accru à la mutualisation des moyens humains
- Une meilleure anticipation des besoins humains

❖ **Objectifs** :

- **Assurer le bon fonctionnement, la réactivité et la performance des services** face aux demandes multiples (élus, écoles, associations, services, population)
- **Préserver la qualité de vie au travail et le bien-être des agents** pour éviter les arrêts de travail et les départs et, in fine, stabiliser les effectifs

012 - Charges de personnel

❖ Pour 2025, la masse salariale devrait s'établir à 2 600 K€ (41 % des dépenses réelles de fonctionnement), soit une baisse de - 115 K€ par rapport au budget primitif 2024 (-4.2%).

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	BP2024	CFU 2024 prev	BP 2025 prev	Evol°BP25 /BP24 €	Evol°BP25 /BP24 %
012 - Charges de personnel	2 437 675 €	2 511 525 €	2 525 183 €	2 715 000 €	2 500 000 €	2 600 000 €	-115 000 €	-4,2%

❖ Le budget 2025 traduit :

- Une réaffectation de crédits de formation, de prévention des risques et de bien-être au chapitre 011 charges à caractère général (15 K€)
- Davantage de protection sociale pour nos agents (augmentation des participations employeurs aux complémentaires santé et prévoyance)
- La fin du poste de PVD dont la mission s'est arrêtée en 2024
- L'absence de candidatures d'apprentis, et par conséquent un seul poste ouvert en 2025
- L'impact de l'effet noria : remplacement des départs de personnel (retraite,...) par des gens en début de carrière
- Il est la conséquence du travail sur la réorganisation des services, l'ajustement des missions et la définition précise des besoins par rapport aux postes (externalisation, groupe de travail avec participation et concertation des agents...) → conséquence de la construction de la commune nouvelle et de la mutualisation des services des communes historiques

011 – Charges générales

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	BP 2024	BP 2025 Projet	BP25 /BP24 €	BP25 /BP24 %
Dépenses forêt (*)	366 194	164 483	347 070	291 681	451 027	452 960	1 933	0,4%
Fluides/Energie/Carburants	364 476	343 808	302 549	349 337	443 900	397 000	- 46 900	-10,6%
Autres charges	1 236 037	1 478 625	1 520 639	1 505 689	1 637 201	1 707 833	70 632	4,3%
011 - Charges générales	1 966 707	1 986 916	2 170 258	2 146 707	2 532 128	2 557 793	25 665	1,0%

(*) Dépenses d'exploitation 611 / Travaux d'entretien 61524

Par rapport au budget primitif 2024, elles seront en hausse de +1% (+26 K€) pour s'établir à 2 558 K€ (41 % des dépenses réelles de fonctionnement).

Les principales évolutions par rapport au BP 2024 (proviennent notamment des éléments suivants :

- + 2 K€ de budget Forêt.
- - 47 K€ d'anticipation du coût de fluides 2025
- + 71 K€ budget de fonctionnement (externalisation d'élagage, externalisation d'entretien des chemins, formation du personnel, prévention des risques et qualité de vie au travail, ajustement maintenance horodateurs à la suite de l'extension du parc (BS 2024), prestations et support informatique, hausse des crédits pour les écoles...)

65 - Autres charges de gestion (subventions, etc.)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024	BP 2025 projet	Hyp évol° €	Hyp évol° %
Elus (Indemnités...)	153 262 €	146 696 €	142 019 €	153 473 €	159 850 €	162 500 €	2 650 €	1,7%
Subventions versées asso/pers privées	574 896 €	489 100 €	502 302 €	389 368 €	379 550 €	396 750 €	17 200 €	4,5%
Contribution SDIS	151 391 €	138 200 €	136 477 €	139 758 €	145 000 €	145 000 €	0 €	0,0%
Subvention équilibre camping 2021 / Remb Etat 2023		20 000 €	0 €	58 005 €	0 €	0 €	0 €	
Autres (contrib. synd, CCAS, Ecoles...)	66 158 €	89 839 €	107 521 €	129 377 €	123 906 €	130 085 €	6 179 €	5,0%
Licences et informatique en nuage				71 618 €	69 700 €	79 450 €	9 750 €	14,0%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	945 708 €	883 835 €	888 318 €	941 598 €	878 006 €	913 785 €	35 779 €	4,1%

Les autres charges de gestion courantes atteindraient un montant de 914 K€ (15% des dépenses réelles de fonctionnement), soit une hausse de + 36 K€ par rapport au BP 2024.

Les évolutions par rapport au BP 2024 proviennent notamment des éléments suivants :

- Subventions versées aux associations scolaires : 6 K€ en hausse par rapport à 2024, le budget de participation au transport scolaire par classe étant revu de 200 € à 250 €.
- Subventions versées : 397 K€ en hausse de + 17 K€ par rapport au budget primitif 2024
- Contribution versée au SDIS : 145 K€ maintien par rapport au BP 2024.
- Subvention versée au CCAS : au regard des réserves constituées par le CCAS et à l'estimation du résultat d'exercice 2024, la subvention 2025 est proposée en stabilité par rapport à 2024 à hauteur de 10 K€.
- Elus (indemnités, cotisations, formations...) : 162.5 K€ en légère hausse (+ 2.7 K€) par réajustement de l'enveloppe de formation des élus conformément à la délibération 2020.00066 du 20/07/2020.
- Logiciels/licences : 79 K€, + 10 K€ par rapport au BP 2024 (système de billetterie du Centre Schweitzer, ajustement de licences informatiques...)
- Ajustement des contributions obligatoires versées : 130 K€ (+ 6 K€)

Subventions versées

	BP 2024	BP 2025 Projet	Evol° € 25/24
Subventions Enfance / Jeunesse / Solidarité	246 250 €	258 750 €	12 500 €
Subventions périscolaires	220 000 €	232 500 €	12 500 €
Subvention de fonctionnement Enfance / Jeunesse / Solidarité	26 250 €	26 250 €	- €
Subventions CARA - Culture / Animations / Associations	133 300 €	138 000 €	4 700 €
TOTAL	379 550 €	396 750 €	17 200 €

Les subventions versées (397 K€) sont prévues en hausse de + 17 K€ par rapport au budget primitif 2024 :

- Subventions périscolaires : + 12,5 K€
- Subventions CARA : + 4,7 K€

Autres dépenses de fonctionnement

- ❖ **Les atténuations de produits** pour un montant total de 158K€ (2.5% des dépenses réelles de fonctionnement). Ce poste de dépenses correspond au versement du fonds de péréquation intercommunal (FPIC) (-5 K€ par rapport au budget primitif 2024) et aux dégrèvements fiscaux (+ 2 K€).
- ❖ Un budget de 10 K€ en stabilité (0,2 % des dépenses réelles de fonctionnement) est prévu pour les **charges dites exceptionnelles**.
- ❖ Les charges financières : 35 K€ (0.6 % des dépenses réelles de fonctionnement), - 49 K€ par rapport au budget primitif 2024.
- ❖ **Les provisions** en stabilité à hauteur de 15 K€ correspondant à l'inscription de crédits de provisions pour les créances douteuse et la monétisation des Comptes Epargne Temps des agents communaux.

Les soldes intermédiaires de gestion 2025



Les niveaux d'épargne

Rappel des définitions :

- **L'épargne de gestion** : différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement hors intérêts de la dette.
- **L'épargne brute** : différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement dont les intérêts de la dette. Elle sert au calcul du ratio de désendettement.
- **L'épargne nette** : épargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette. Elle constitue la part des ressources financières que la collectivité peut effectivement affecter au financement de ses dépenses d'investissement. Cet indicateur mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

Les niveaux d'épargne

BP 2024	BP 2025 Projet
---------	-------------------

L'épargne brute
prévisionnelle est ainsi
estimée à 1 058 K€ pour 2025,
soit une épargne disponible
nette de 748 K€.

Recettes réelles de fonctionnement	7 186 203	7 347 260
70 - Produits des services, du domaine	1 950 720	1 908 550
73 - Impôts et taxes	4 161 520	4 318 020
74 - Dotations et participations	539 630	546 550
75 - Autres produits de gestion	480 000	525 000
013 - Atténuations de charges	45 000	40 000
76 - Produits financiers	-	-
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	-	-
78 - Reprise de provision	9 333	9 140

Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)	6 320 134	6 259 578
011 - Charges générales	2 532 128	2 557 793
012 - Charges de personnel	2 715 000	2 600 000
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	878 006	913 785
014 - Atténuation de produits	161 000	158 000
66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)	9 000	5 000
67 - Charges exceptionnelles	10 000	10 000
68 - Provisions	15 000	15 000
022 - Dépenses imprévues		-
72 - Travaux en régie (en -)		-

Epargne de gestion	866 069	1 087 682
---------------------------	----------------	------------------

66111 - Charges financières	75 000	30 000
-----------------------------	--------	--------

Epargne brute	791 069	1 057 682
----------------------	----------------	------------------

16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette 166/16449 / cautions 165)	440 000	310 000
--	---------	---------

Epargne disponible	351 069	747 682
---------------------------	----------------	----------------

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses / Recettes



Dépenses d'investissement 2025

	BP 2024	BP 2025
Dépenses réelles d'investissement	1 894 000,00 €	2 578 409,00 €
20/21/23/204/Opérations : Dép. Equipement	983 000,00 €	1 767 409,00 €
27- Autres immobilisations financières	0,00 €	500 000,00 €
16- Emprunts et dettes assimilées	911 000,00 €	311 000,00 €
10- Dotations, fonds divers et réserves (dt 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés)	0,00 €	0,00 €
45- opé. pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €
Dépenses ordre d'investissement	90 000,00 €	75 000,00 €
041- Opérations patrimoniales	50 000,00 €	50 000,00 €
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	40 000,00 €	25 000,00 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 984 000,00 €	2 653 409,00 €

Les dépenses d'investissement cumulées 2025 s'élèvent à **2 653 409€** dont principalement :

- 1 767 409 € de dépenses d'équipement conformément au PPI
- 500 000 € de prêt au budget annexe régie communale – chaufferie bois
- 310 000 € au titre du remboursement du capital de la dette
- 1 000 € au titre de cautions

- 75 000 € d'écritures d'ordre :
 - 50 000 € d'écriture comptable de régularisation et d'intégration d'avances sur marché
 - 25 000 € d'écritures d'amortissement

DEPENSES D'EQUIPEMENT 2025

OPERATIONS	2 025
ECLAIRAGE PUBLIC	15 000
MARQUAGE - SIGNALISATION VERTICALE/HORIZONTALE	10 000
ROUTE DE LAPOUTROIE	90 000
ENTREE EST KI	150 000
MISE EN CONFORMITE DDR (GLISSIERES/CANDELABRE)	30 000
MAISON CULTURELLE/MEDIATHEQUE (+FC CCVK)	50 000
GEILER - DALLES LEDS - MENUISERIES	50 000
ADAP - Mise aux normes Accessibilité des bâtiments communaux	35 000
ADAP 2024 - Mise aux normes Accessibilité des bâtiments communaux	50 000
REFECTION DE PISTES FORESTIERES	20 000
EQUIPEMENTS AIRES DE JEUX	15 000
SUBVENTIONS EQUIPEMENT ASSOCIATIONS	10 000
ECLAIRAGE STADES DE FOOT (MOE+4 TERRAINS)	92 650
EQUIPEMENTS INFRASTRUCTURES SPORTIVES	60 000
EQUIPEMENT DES SERVICES	5 000
TOITURE MAIRIE (MOE)	402 759
MATERIEL SERVICES TECHNIQUES	21 000
SUBVENTIONS EQUIPEMENT URBANISME	20 000
MISE AUX NORMES REGLEMENTAIRES BATIMENTS - CVPO	20 000
ENTRETIEN DU PATRIMOINE COMMUNAL	20 000
SYSTEME D'INFORMATION MAIRIES	5 000
RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER	50 000
MATERIEL CULTURE/MANIFESTATIONS	10 000
CHEMINS RURAUX (env annuelle 20 K€)	50 000
MAIRIE SIGO - SDEA	386 000
PRÊT BA REGIE	500 000
OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES	100 000
TOTAL	2 267 409

2 267 409 € de dépenses d'équipement/ prêt au budget annexe régie conformément au PPI

Recettes d'investissement 2025

	BP 2024	BP 2025
Recettes réelles d'investissement	1 102 931,00 €	1 520 727,00 €
13- Subventions d'investissement	191 931,00 €	227 380,00 €
16- Emprunts et dettes assimilées	1 000,00 €	921 347,00 €
10- Dotations, fonds divers et réserves (dt 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés)	130 000,00 €	180 000,00 €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	780 000,00 €	192 000,00 €
45- opé. pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €
Recettes ordre d'investissement	881 069,00 €	1 132 682,00 €
021- Virement de la sect° de fonctionnement	131 069,00 €	382 682,00 €
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	700 000,00 €	700 000,00 €
041- Opérations patrimoniales	50 000,00 €	50 000,00 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 984 000,00 €	2 653 409,00 €

Les recettes d'investissement cumulées 2025 s'élèvent à **2 653 409 €** dont :

- 150 000 € au titre du FCTVA et 30 000 € au titre de la taxe d'aménagement
- 227 380 € au titre des subventions
- 192 000 € de cessions
- 1 000 € au titre de cautions
- 920 347 € d'emprunt d'équilibre
- 1 132 682 € d'écritures d'ordre (50 000 € d'écriture comptable de régularisation et d'intégration d'avances sur marché et 700 000 € d'écritures d'amortissement, 382 682 € de virement)

Les subventions et cessions 2025

- Les cessions : 192 K€ sont également ré inscrits au Budget Primitif 2025 au titre du produit de vente de l'ancienne crèche de Kaysersberg.
- Les subventions : Le Plan Pluriannuel d'Investissement table sur l'encaissement de 227 K€ de subventions en 2025, hors éventuels restes à réaliser de subventions 2024. (rénovation énergétique du périscolaire de Sigolsheim, travaux de restructuration du centre Albert Schweitzer, adaptation au changement climatique, parcours santé, réparation rempart entrée ouest Kientzheim)

Ratios 2025

Budget principal	BP2024	BP 2025	Ensemble	Touristiques
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 426	1 400	1 023	1 118
Produit des imp directes / population	452	466	569	624
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 602	1 635	1 240	1 416
Dépenses d'équipement brut / population	219	393	369	517
Encours de dette / population	941	680	764	1 145
Dotation globale de fonctionnement / population	37	38	158	179
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	42%	41%	55%	45%
Dép.réelles fonct.+rembours.annuel dette en capital / rec.réelles fonct.	95%	90%	89%	88%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	14%	24%	30%	37%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	59%	42%	62%	81%
Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement	11%	14%	19%	

Ensemble : données DGCL Ratios financiers des communes en 2023 - Communes 3 500 à 10 000 habitants

Touristiques : données DGCL Ratios financiers des communes en 2023 - Communes touristiques et de montagne 3 500 à 10 000 habitants

Epargne brute - Les comptes des communes de moins de 10.000 habitants - Opérations réelles - 2021

Le financement des investissements 2025

	BP 2025 projet	CFU 2025 Prev
Epargne disponible	747 682	747 682
Dépenses d'investissement	2 268 409	2 268 409
Dépenses d'équipement	1 364 650	1 364 650
MOE toiture mairie	402 759	402 759
Prêt BA régie	500 000	500 000
Travaux en régie	-	-
165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses	1 000	1 000
Recettes d'investissement	600 380	600 380
10 - Dotations, fonds divers (FCTV/TLE...) hors 1068	180 000	180 000
13 - Subventions	227 380	227 380
024/775 - Cessions	192 000	192 000
Remboursement Prêt BA régie	-	-
165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes	1 000	1 000
Besoin de financement	1 668 029	1 668 029
Emprunt d'équilibre	920 347	-
<i>dont dépenses équipement</i>	17 588	-
<i>dont MOE toiture mairie</i>	402 759	-
<i>dont prêt BA régie</i>	500 000	-
Encours dette au 31/12/N	3 663 347	2 743 000
Capacité de désendettement (ans)	3,5	2,6

Sur la base des hypothèses de construction du budget primitif 2025, un emprunt d'équilibre est inscrit au stade du budget primitif à hauteur de 920 K€.

Après estimation des résultats 2024 qui seront repris lors du budget supplémentaire 2025, l'emprunt d'équilibre serait annulé.

La dette 2025



La dette 2025 (estimation)

❖ L'encours de la dette de la Commune au 1^{er} janvier 2025 s'élèverait autour de 3.05 M€.

L'impact financier prévisionnel de l'annuité de dette sur l'exercice 2025 serait de 340 K€ répartis de la manière suivante :

- 30 K€ en charges financières (section de fonctionnement),
- 310 K€ en remboursement de capital (section d'investissement).

❖ Fin 2025 et selon l'hypothèse retenue, l'encours estimé de la dette atteindrait environ 2.74 M€ :

- 0.3 M€ de remboursement de capital de la dette
- Malgré l'inscription d'un emprunt d'équilibre lors du budget primitif 2025 de l'ordre de 0,9 M, aucun emprunt nouveau ne devrait être mobilisé sur 2025, après hypothèse de reprise des résultats 2024 lors du budget supplémentaire 2025

➔ *Soit un nouvel encours de dette fin 2025 en diminution de 0.3 M€ qui atteindrait 2,74 M€ pour un ratio de désendettement de l'ordre de 3 ans.*

Une situation d'endettement saine

❖ Au 31 décembre 2024 :

- Un encours d'emprunt maîtrisé et à la baisse.
- Des taux d'endettement faible :
- Capacité de désendettement à environ 2,5 ans fin 2024, éloignée du seuil de vigilance de 10 ans et respectueuse de la stratégie du mandat (objectif : 7 ans en 2026).

❖ Des marges de manœuvre budgétaires et financières, en cohérence avec les ambitions et les projets inscrits dans le Plan Pluriannuel des Investissements 2021 – 2026.

BUDGET ANNEXE REGIE COMMUNALE – CHAUFFERIE BOIS

Budget Primitif 2025



Présentation générale – Budget Primitif 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	57 500,00 €	72 500,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	30 000,00 €	15 000,00 €
Report de l'exercice N-1		
TOTAL	87 500,00 €	87 500,00 €
SECTION D'INVESTISSEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	577 000,00 €	562 000,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	15 000,00 €	30 000,00 €
Report de l'exercice N-1		
TOTAL	592 000,00 €	592 000,00 €
TOTAL BUDGET PRIMITIF		
	DEPENSES	RECETTES
TOTAL	679 500,00 €	679 500,00 €

Les dépenses de fonctionnement

	BP 2024	BP 2025	Evol° BP25/ BP24 €	Evol° BP25/ BP24 %
Dépenses réelles de fonctionnement	50 000 €	57 500 €	7 500 €	15,0%
011 - Charges générales	50 000 €	55 150 €	5 150 €	10,3%
012 - Charges de personnel	- €	1 800 €	1 800 €	
65 - Autres charges de gestion (subv° ...)	- €	550 €	550 €	
Dépenses ordre de fonctionnement	35 000,00 €	30 000,00 €		
023- Virement à la section d'investissement	0,00 €	0,00 €		
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	35 000,00 €	30 000,00 €		
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	85 000,00 €	87 500,00 €		

Les dépenses cumulées 2025 s'élèvent à **87 500€**

- ❖ Les dépenses réelles de fonctionnement (57.5 K€) sont inscrites en hausse de 7.5 K€ par rapport au Budget Primitif 2024, dont notamment la prise en compte de dépenses de préfinancement de l'opération d'extension du réseau de chaleur (+ 5 K€), les charges de personnel (+1.8 K€ remboursement au budget principal de la quote-part de salaire du directeur de la régie), l'accès au logiciel de gestion des assemblées du conseil d'exploitation (+0.55 K€).
- ❖ Les dépenses d'ordre concernent les écritures comptables d'amortissements (30 K€)

Les recettes de fonctionnement

	BP 2024	BP 2025	Evol° BP25/ BP24 €	Evol° BP25/ BP24 %
Recettes réelles de fonctionnement	70 000 €	72 500 €	2 500 €	3,6%
70 - Produits des services, du domaine	70 000 €	72 500 €	2 500 €	3,6%
75 - Autres produits de gestion	0 €	0 €	0 €	
77 - Produits exceptionnels		0 €	0 €	
Recettes ordre de fonctionnement	15 000 €	15 000 €		
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 000 €	15 000 €		
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	85 000 €	87 500 €		
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	85 000 €	87 500 €		

Les recettes cumulées 2025 s'élèvent à **87 500 €** :

- ❖ Les recettes réelles de fonctionnement (72.5 K€) sont ajustées par rapports aux prévisions de dépenses et aux amortissements.

Les tarifs appliqués en 2025 permettent l'équilibre du budget et des postes R1 et R2 et feront l'objet d'une indexation sur la base d'indices appropriés au réseau de chaleur.

- ❖ Les recettes d'ordre (15 K€) concernent les écritures comptables d'amortissements

Construction du tarif 2025

❖ Un **Service Public Industriel et Commercial** :

- Un budget dont l'équilibre ne dépend que du tarif
- Impossibilité d'avoir un déficit sur ce budget
- La Régie n'est pas là pour faire de l'argent, juste pour avoir un minimum de fonds de roulement (au minimum = GER)

❖ **Objectifs** du tarif 2025 :

- Eviter les variations du tarif lors de la réalisation de l'opération
- Définir un point de départ réaliste pour se caler ensuite sur l'application du règlement de service

❖ Esprit de la **construction du tarif** :

- Sur la base de la projection du financement de l'opération en 2027
- Toutes les charges ne seront en effet comptabilisées qu'après la mise en service (*maintenance, achat d'énergie, frais financiers, davantage de GER et de charges d'amortissement*)

L'investissement

	BP 2024	BP 2025
Dépenses réelles d'investissement	95 000,00 €	577 000,00 €
21- Immobilisations corporelles	20 000,00 €	15 000,00 €
24504 - EXTENSION DU RESEAU DE CHALEUR	75 000,00 €	562 000,00 €
Dépenses ordre d'investissement	15 000,00 €	15 000,00 €
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 000,00 €	15 000 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	110 000,00 €	592 000,00 €

❖ Les dépenses d'investissement s'élèvent à 592 K€, dont

- Provision de dépenses d'investissement de 15 K€ et 562 K€ au titre des travaux d'extension du réseau de chaleur avec HHA
- Ecritures comptables d'ordres d'amortissements 15 K€

	BP 2024	BP 2025
Recettes réelles d'investissement	75 000,00 €	562 000,00 €
13- Subventions	0,00 €	62 000,00 €
16 - Emprunt	75 000,00 €	500 000,00 €
Recettes ordre d'investissement	35 000,00 €	30 000,00 €
021- Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	35 000,00 €	30 000,00 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	110 000,00 €	592 000,00 €
001 - Solde d'exécution positif reporté	0,00 €	0,00 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	110 000,00 €	592 000,00 €

❖ Les recettes d'investissement cumulées s'élèvent à 592 K€, dont

- Emprunt d'équilibre 500 K€ / 62 K€ correspondant au premier acompte des frais de raccordement de HHA.
- Écritures comptables d'ordres d'amortissements 30 K€

Les soldes intermédiaires de gestion

	BP 2024	BP 2025
Recettes de fonctionnement	70 000,00	72 500,00
70 - Produits des services, du domaine	70 000,00	72 500,00
Dépenses de fonctionnement	50 000,00	57 500,00
011 - Charges générales	50 000,00	55 150,00
012 - Charges de personnel	-	1 800,00
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	-	550,00
Epargne de gestion	20 000,00	15 000,00
66111 - Charges financières	-	-
Epargne brute	20 000,00	15 000,00
16 - Remboursement du capital de la dette bancaire	-	-
Epargne disponible	20 000,00	15 000,00
Dépenses d'investissement	95 000,00	577 000,00
20/21/23/204 - Dépenses d'équipement	95 000,00	577 000,00
Recettes d'investissement	-	62 000,00
Besoin de financement	95 000,00	515 000,00
Emprunt d'équilibre	75 000,00	500 000,00
Encours dette au 31/12/N	75 000,00	575 000,00
Fonds de roulement	-	-
Capacité de désendettement (ans)	3,8	38,3

Epargne 2025 :

15 000 €

Les dépenses d'investissement (577 K€) sont financées par l'épargne (15 K€), des subventions (62 K€) et par emprunt (500 K€)

CONSOLIDATION

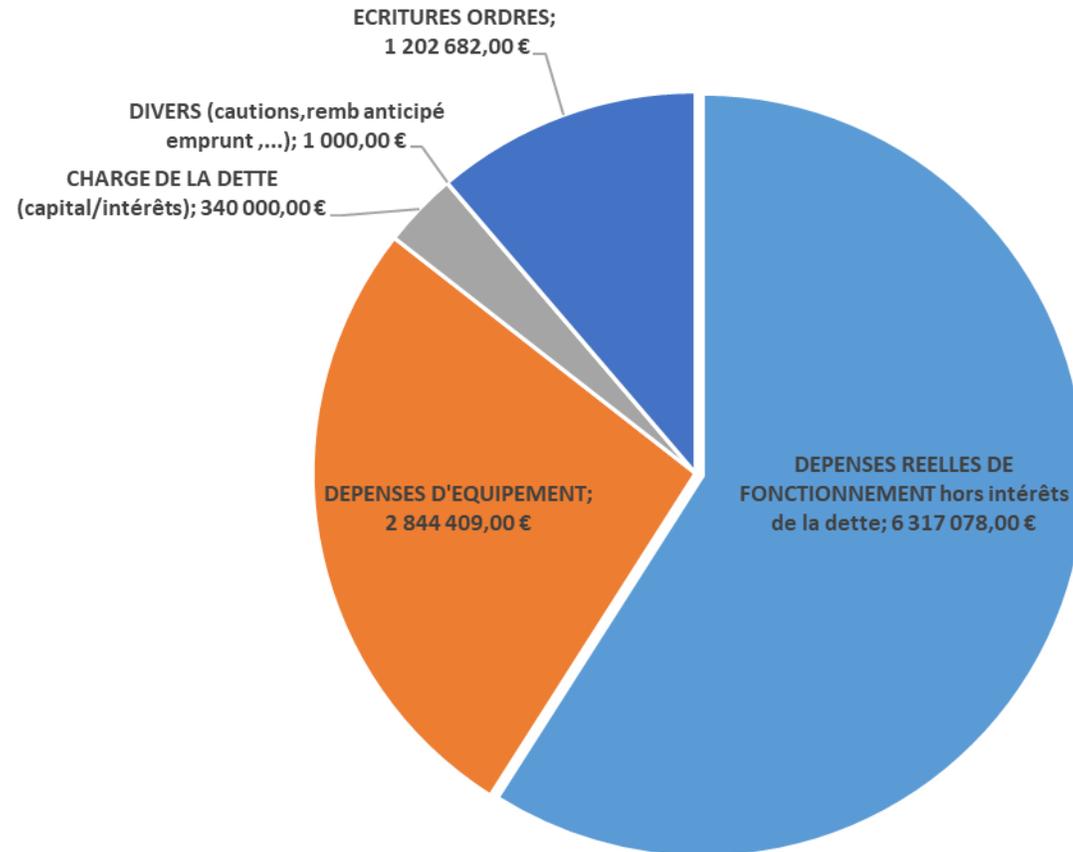
Budget principal et budget annexe

Budget primitif 2025



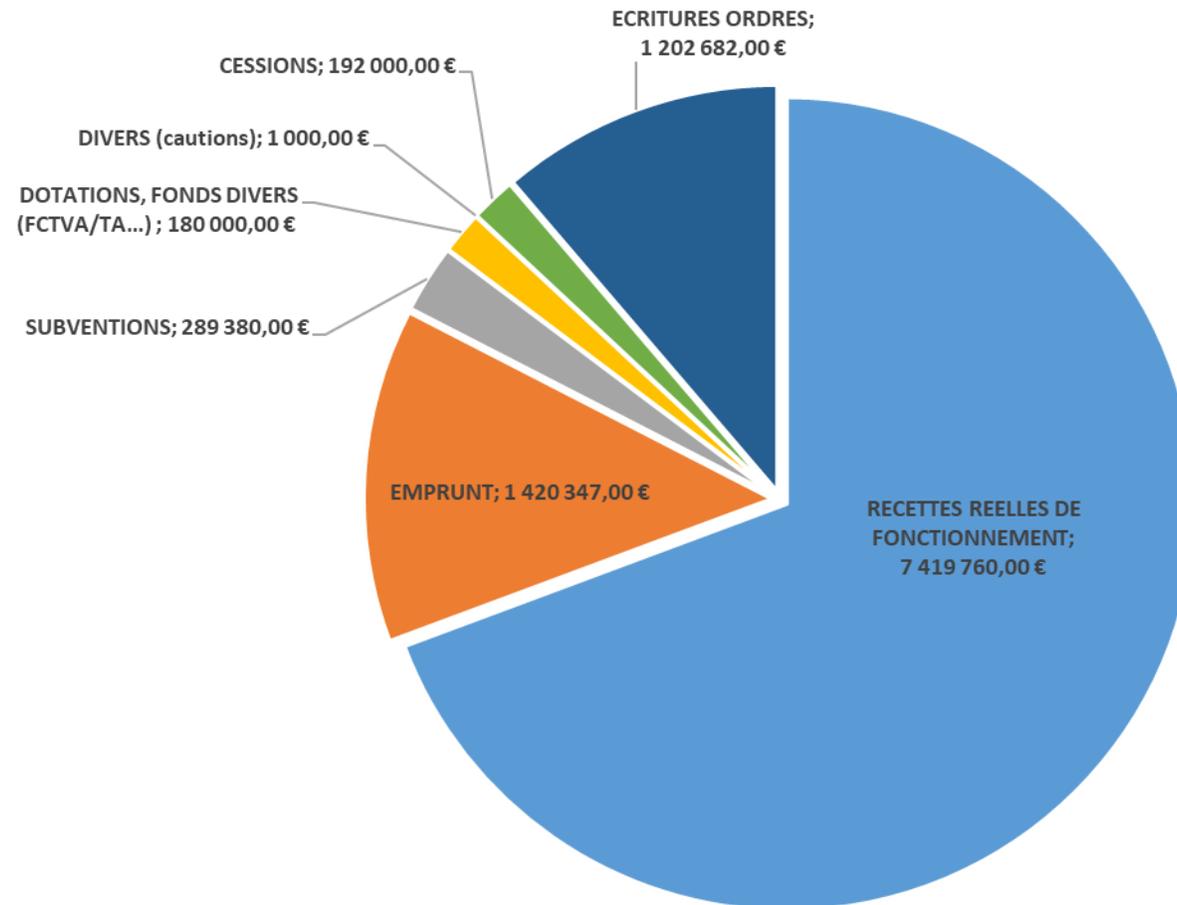
CONSOLIDATION DEPENSES (fonctionnement / investissement)

Tous budgets confondus, les dépenses 2025 s'élèvent à **10 705 169 €.**



CONSOLIDATION RECETTES (fonctionnement / investissement)

Tous budgets confondus, les recettes 2025 s'élève à **10 705 169 €.**



CONSOLIDATION SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Budget principal Ville	Régie - Chaudière bois	Consolidation
Recettes réelles de fonctionnement	7 347 260 €	72 500 €	7 419 760 €
70 - Produits des services, du domaine	1 908 550 €	72 500 €	1 981 050 €
73 - Impôts et taxes	4 318 020 €		4 318 020 €
74 - Dotations et participations	546 550 €		546 550 €
75 - Autres produits de gestion	525 000 €		525 000 €
013 - Atténuations de charges	40 000 €		40 000 €
76 - Produits financiers	0 €		0 €
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	0 €		0 €
78 - Reprise de provision	9 140 €		9 140 €
Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)	6 259 578 €	57 500 €	6 317 078 €
011 - Charges générales	2 557 793 €	55 150 €	2 612 943 €
012 - Charges de personnel	2 600 000 €	1 800 €	2 601 800 €
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	913 785 €	550 €	914 335 €
014 - Atténuation de produits	158 000 €		158 000 €
66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)	5 000 €		5 000 €
67 - Charges exceptionnelles	10 000 €		10 000 €
68 - Provisions	15 000 €		15 000 €
Epargne de gestion	1 087 682 €	15 000 €	1 102 682 €
66111/12 - Charges financières	30 000 €		30 000 €
Epargne brute	1 057 682 €	15 000 €	1 072 682 €
16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette166/16449 / cautions165)	310 000 €		310 000 €
Epargne disponible	747 682 €	15 000 €	762 682 €

CONSOLIDATION SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Budget principal Ville	Régie - Chaudière bois	Consolidation
Dépenses d'investissement	2 268 409 €	577 000 €	2 845 409 €
20/21/23/204/opérations - Dépenses d'équipement + prêt BA	2 267 409 €	577 000 €	2 844 409 €
165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses	1 000 €		1 000 €
Recettes d'investissement	600 380 €	62 000 €	662 380 €
10 - Dotations, fonds divers (FCTVA/TA...) hors 1068	180 000 €		180 000 €
13 - Subventions	227 380 €	62 000 €	289 380 €
024/775 - Cessions	192 000 €		192 000 €
165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes	1 000 €		1 000 €
Besoin de financement	1 668 029 €	515 000 €	2 183 029 €
Emprunt d'équilibre	920 347 €	500 000 €	1 420 347 €
1641/166 - Remboursements anticipés (D)			0 €
166 - Refinancement de dette (R)			0 €
Encours dette au 31/12/N	3 663 347 €	575 000 €	4 238 347 €
Fonds de roulement	0 €	0 €	0 €
Capacité de désendettement (ans)	3,5	38,3	4,0