

BUDGET PRIMITIF 2026

Rapport de présentation

REÇU EN PREFECTURE

Le 17 décembre 2025

VIA DOTELEC TÉLÉTRANSMISSION

068-200052603-20251217-P202500092P0-BF



BUDGET PRINCIPAL

Budget Primitif 2026



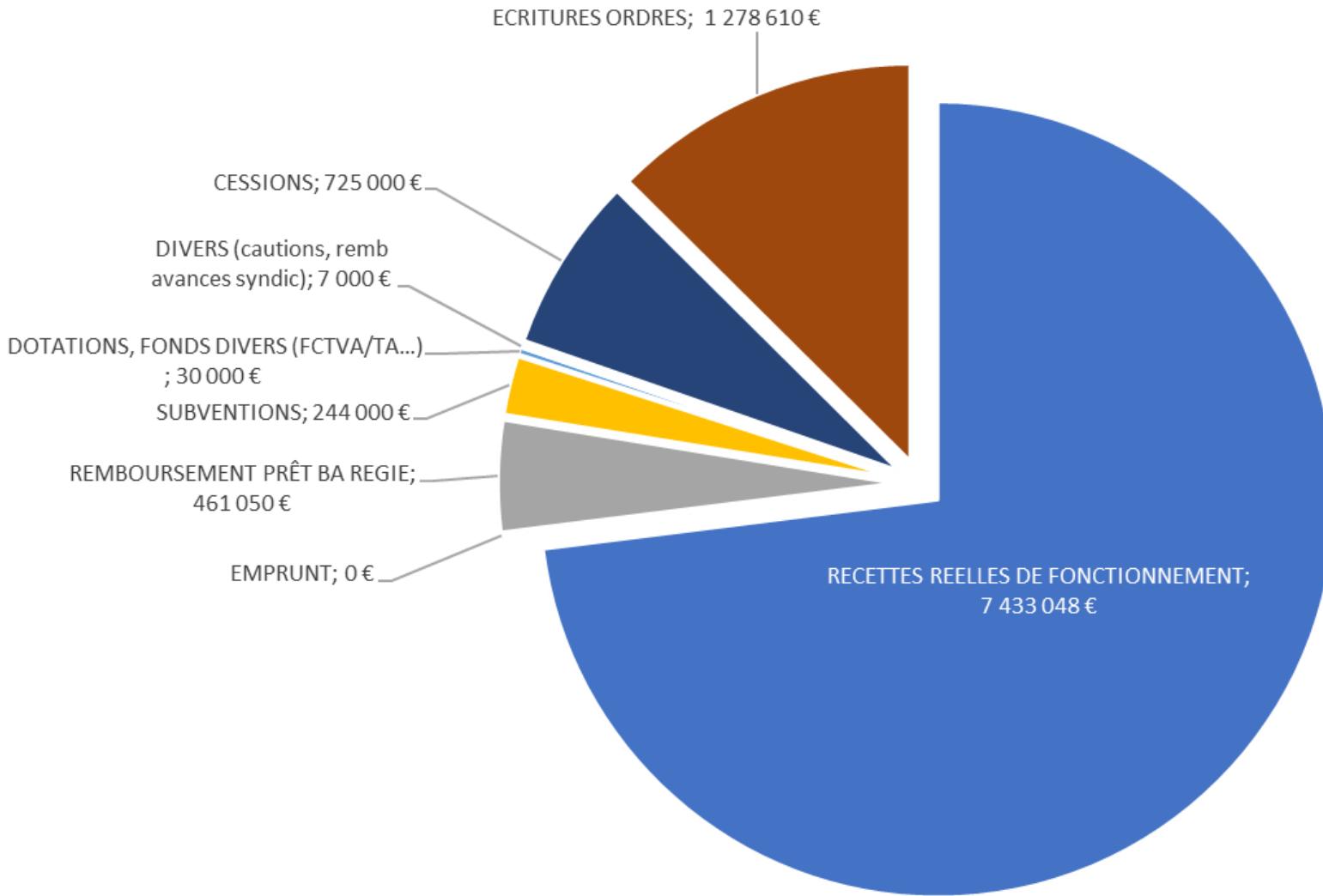
Présentation générale – Budget Primitif 2026

SECTION DE FONCTIONNEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	6 504 438,00 €	7 433 048,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	1 053 610,00 €	125 000 €
Report de l'exerice N-1		
TOTAL	7 558 048,00 €	7 558 048,00 €
SECTION D'INVESTISSEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	2 395 660,00 €	1 467 050,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	225 000,00 €	1 153 610,00 €
Report de l'exerice N-1		
TOTAL	2 620 660,00 €	2 620 660,00 €
TOTAL BUDGET PRIMITIF		
	DEPENSES	RECETTES
TOTAL	10 178 708,00 €	10 178 708,00 €

RECETTES 2026 CUMULEES

Investissement + Fonctionnement

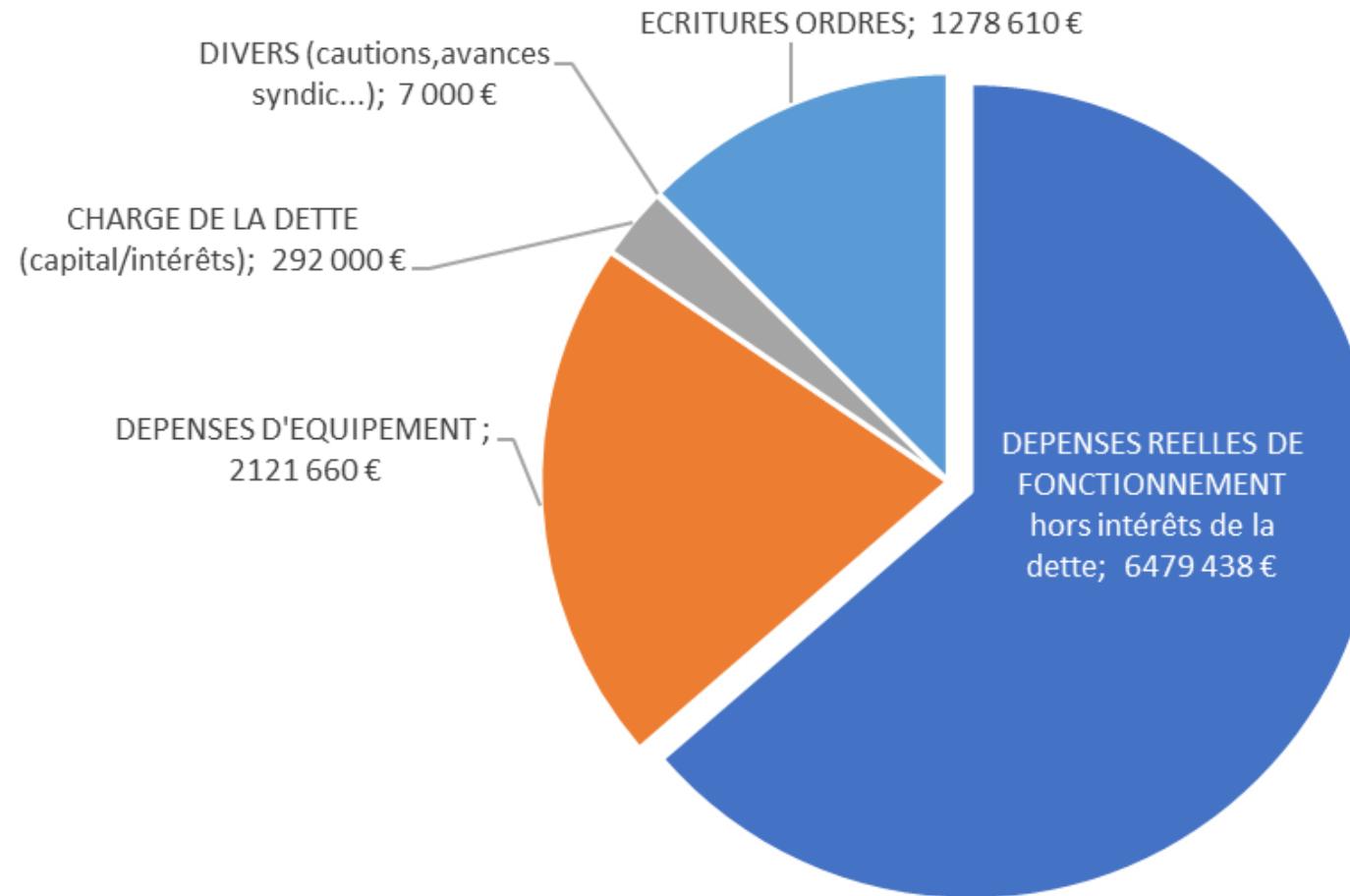
Les recettes 2026 cumulées représentent un montant global de 10 178 708 €



DEPENSES 2026 CUMULEES

Investissement + Fonctionnement

Les dépenses 2026 cumulées représentent un montant global de 10 178 708 €



SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes 2026

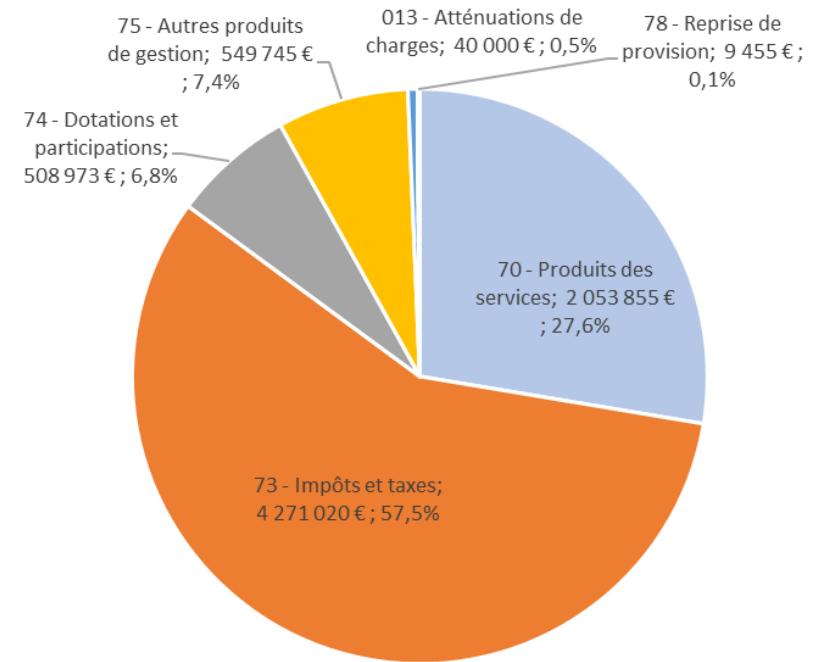


Recettes de fonctionnement 2026

BP 2025	BP 2026	Evol° € BP26/BP25	Evol° % BP26/BP25
---------	---------	----------------------	----------------------

Recettes réelles de fonctionnement hors cess	7 347 260 €	7 433 048 €	85 788 €	1,2%
70 - Produits des services	1 908 550 €	2 053 855 €	145 305 €	7,6%
73 - Impôts et taxes	4 318 020 €	4 271 020 €	- 47 000 €	-1,1%
74 - Dotations et participations	546 550 €	508 973 €	- 37 577 €	-6,9%
75 - Autres produits de gestion	525 000 €	549 745 €	24 745 €	4,7%
013 - Atténuations de charges	40 000 €	40 000 €	- €	0,0%
76 - Produits financiers	- €	- €		
77 - Produits exceptionnels	- €	- €		
78 - Reprise de provision	9 140 €	9 455 €	315 €	3,4%

Recettes ordres de fonctionnement	25 000 €	125 000 €
042 - Opérations ordre transf. entre sections	25 000 €	125 000 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	7 372 260 €	7 558 048 €



Les recettes de fonctionnement 2026 s'élèvent globalement à **7 558 048 €**

- 7 433 048 € de recettes réelles de fonctionnement
- 125 000,00 € d'opérations d'ordre d'amortissement

Par rapport au budget primitif 2025, les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de + 85 788 €, +1,2%,

Recettes de fonctionnement 2026

Les principales évolutions par rapport au budget primitif 2025 :

- + 82 K€ de vente de bois (m³ de bois coupés stable par rapport à 2025, proportion supérieure de vente de bois façonnés, effet prix de vente bois façonnés en hausse)
- + 38 K€ d'ajustement des dotations de fonctionnement de l'Etat
 - -13 K€ pour la dotation forfaitaire - DGF
 - + 16 K€ pour la dotation de solidarité rurale – DGF
 - + 35 K€ pour la dotation « communes nouvelles » hors DGF
- + 18 K€ de droits de stationnement.
- + 10.5 K€ de produits de fonctionnement du Centre Schweitzer
- + 24.8 K€ pour les autres recettes réelles de fonctionnement.
 - + 7 K€ de produits des parkings pour les « Préludes de Noël ».
 - + 10 K€ de produits de location des salles municipales
 - + 7.7 K€ au titre du remboursement du dispositif DILICO 2025 (remboursement sur 3 ans)
 - +0.1 K€ recettes diverses
- - 12 K€ de produits de fiscalité directe locale reposant sur la seule estimation de hausse de bases fiscales à hauteur de + 1 % par rapport au produit notifié en 2025, produit notifié intégrant le rehaussement de 20% à 30% de l'exonération des terres agricoles instituées par la Loi de finances 2025
- - 35 K€ de produit de l'attribution de compensation compensé par + 35 K€ de produits reversés par le SDEA dans le cadre du service assainissement collectif
- - 76 K€ de produits de compensation fiscales (base notification 2025 / application d'une baisse de 25% sur les compensations Locaux Industriels).

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

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CFU 2024	BP 2025	BP 2026	Evol° € BP26/BP25	Evol° % BP26/BP25
Ventes de bois	559 405	668 164	667 345	768 416	703 000	785 000	82 000	11,7%
Menus produits forestiers	841	-			-	-	-	
Concession dans les cimetières (produit net)	10 740	3 960	22 066	16 160	10 000	10 000	-	0,0%
Redevance d'occupation du dom.public com	58 745	89 446	91 309	78 116	90 000	91 805	1 805	2,0%
Locations de droits de chasse et de pêche	127 790	127 798	127 677	101 567	101 200	101 200	-	0,0%
Redevance de stationnement	368 575	561 371	607 089	629 375	582 000	600 000	18 000	3,1%
Forfait de post-stationnement	26 338	16 762	4 590	516	5 000	5 000	-	0,0%
Autres redevances et recettes diverses					-		-	
Redevances & droits des serv. à caractère cul	-	-	38 864	60 167	90 000	100 500	10 500	11,7%
Redev.droits des serv.péri-scolaire enseigne	1 897	1 378	756		-	-	-	
Autres prestations de service	12 648	144			-	-	-	
Autres marchandises			20 564	34 275	5 000	5 000	-	
Commissions				89				
Locations diverses (autres qu'immeubles)	9 390	10 630	4 906	6 195	5 000	5 000	-	0,0%
Aux budgets annexes, régies munic.,CCAS, E	12 703	18 621	23 774	36 357	24 850	22 850	- 2 000	-8,0%
Remboursements par d'autres redevables (S)	376 996	315 154	308 589	293 381	292 500	327 500	35 000	12,0%
(70) Produits des services, du domaine et ver	1 566 068	1 813 428	1 917 528	2 024 614	1 908 550	2 053 855	145 305	7,6%

Par rapport au budget primitif 2025, ces produits sont en hausse de + 145 K€

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

A ce stade, le budget 2026 n'intègre pas de révision des tarifs communaux.

Par rapport au budget primitif 2025, ces produits sont en hausse de + 145 K€.

L'évolution prévisionnelle des recettes provient principalement de :

- + 82 K€ de vente de bois (m³ de bois coupés stable par rapport à 2025, proportion supérieure de vente de bois façonnés, effet prix de vente bois façonnés en hausse)
- + 18 K€ de droits de stationnement
- + 10.5 K€ de produits de fonctionnement du Centre Schweitzer
- + 35 K€ de produits reversés par le SDEA dans le cadre du service assainissement collectif compensé par une baisse équivalente de l'attribution de compensation
- - 2 K€ de remboursement divers (notamment fin du remboursement de l'électricité pour la crèche boucle d'or par la CCVK – compteur propre)

(73) Impôts et taxes

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CFU 2024	BP 2025	BP 2026	Evol° € BP26/BP25	Evol° % BP26/BP25
Taxes foncières et d'habitation	1 749 638	1 818 253	1 979 162	2 074 544	2 095 000	2 083 000	- 12 000	-0,6%
Attribution de compensation	1 827 500	1 811 034	1 861 366	1 854 050	1 954 000	1 919 000	- 35 000	-1,8%
FNGIR	40 520	40 520	40 520	40 520	40 520	40 520	-	0,0%
Droits de place (marchés)	11 880	10 646	13 494	13 752	13 500	13 500	-	0,0%
Taxe sur la consommation finale d'électricité	112 950	120 834	170 486	113 234	115 000	115 000	-	0,0%
Taxe addit.aux droits de mut.ou taxe pub.for	113 416	138 550	133 978	105 120	100 000	100 000	-	0,0%
Autres	300			773				
(73) Impôts et taxes	3 856 204	3 939 836	4 199 005	4 201 994	4 318 020	4 271 020	- 47 000	-1,1%

→ Les impôts et des taxes devraient rapporter la somme totale de 4 271 K€ en 2026 (57,5% des recettes réelles de fonctionnement), en baisse de 47 K€ par rapport au BP 2025 :

- Stabilité des taux avec une progression des bases d'imposition (qui seront notifiées à la commune au 1er trimestre 2026) : +1% → Recette fiscale escomptée : 2 083 K€
- Attribution de compensation : 1 919 K€ (-35 K€ provenant du produit reversé par le SDEA dans le cadre du service assainissement collectif déduit de l'attribution de compensation mais versé directement par le SDEA à la commune.).
- FNGIR en stabilité : 40,5 K€
- Produit de diverses taxes complémentaires (taxe sur la publicité extérieure, taxe sur l'électricité, etc.) : 228,5 K€,
 - 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 2021	CA 2022	CA 2023	CFU 2024	BP 2025	BP 2026	Evol° € BP26/BP25	Evol° % BP26/BP25
Dotation forfaitaire	170 010	120 153	121 748	115 221	77 000	64 126	- 12 874	-16,7%
Dotation de solidarité rurale	73 342	75 079	81 230	91 236	91 000	107 000	16 000	17,6%
Dotation communes nouvelles						34 797	34 797	
FCTVA	18 923	17 607	12 992	19 378		-	-	
Autres	4 789	2 162	1 420		500	500	-	
Régions	9 228			7 750	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 ratt:	78 351	96 682	104 904	24 731	-	-	-	
Etat-Compens.au titre exonérations taxes fo	300 902	306 989	325 321	364 107	364 000	288 500	- 75 500	-20,7%
Dotation de recensement				8 803				
Dotation pour les titres sécurisés	8 580	8 580	14 000	9 000	10 000	10 000	-	0,0%
Autres attributions et participations				163	-		-	
(74) Dotations, subventions et participations	831 166	628 302	662 665	641 439	546 550	508 973	- 37 577	-6,9%

Elles sont évaluées à 509 K€ au budget 2026 (7% des recettes réelles de fonctionnement), en baisse de 38 K€.

(74) Dotations, subventions et participations

- Les dotations 2026 de l'Etat (206 K€) attendues en hausse de 38 K€
 - 13 K€ pour la dotation forfaitaire - DGF
 - + 16 K€ pour la dotation de solidarité rurale – DGF
 - + 35 K€ pour la dotation « communes nouvelles » hors DGF
- Les versements complémentaires de l'Etat, en contrepartie des exonérations accordées (notamment l'allocation compensatrice de taxe foncière), devraient générer une recette de 288,5 K€ (maintien à hauteur du montant notifié en 2025 avec application d'une baisse de 25% sur les compensations Locaux Industriels conformément au PLF 2026), soit – 75,5 K€ par rapport au budget primitif 2025.
- La dotation perçue pour les titres sécurisés (cartes nationales d'identité, passeports) est attendue à hauteur de 10 K€ en stabilité.
- En 2025 était inscrit le produit d'une participation de l'Etat à la mise en place d'un portail citoyen à hauteur de 0.5 K€, participation de l'Etat reportée sur 2026.

Les autres recettes de fonctionnement

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

Le produit des biens mis en location (loyers et récupération de charges, redevance pour le camping) par la commune sont inscrit en hausse de + 4,7 % (soit +25 K€) à hauteur de 550 K€.

Cette évolution intègre les éléments suivants

- + 7 K€ de produits des parkings pour les « Préludes de Noël ».
- + 10 K€ de produits de location des salles municipales
- + 7,7 K€ au titre du remboursement du dispositif DILICO 2025 (remboursement sur 3 ans)

Les autres produits : les atténuations de charges : 49,5 K€ (0,7% des recettes réelles de fonctionnement), en baisse prévisionnelle de 0,3 K€ par rapport au budget primitif 2025.

- Prise en compte de la participation des agents à hauteur de 50% de l'achat des tickets restaurants (40 K€)
- Ecritures de reprises de provisions constatées en 2025 (9,5 K€) au titre des provisions pour créances douteuses et des provisions pour le financement de la monétisation du compte épargne-temps.

Le BP 2026, comme l'a été le BP 2025, 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 2026 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 2026



Dépenses de fonctionnement 2026

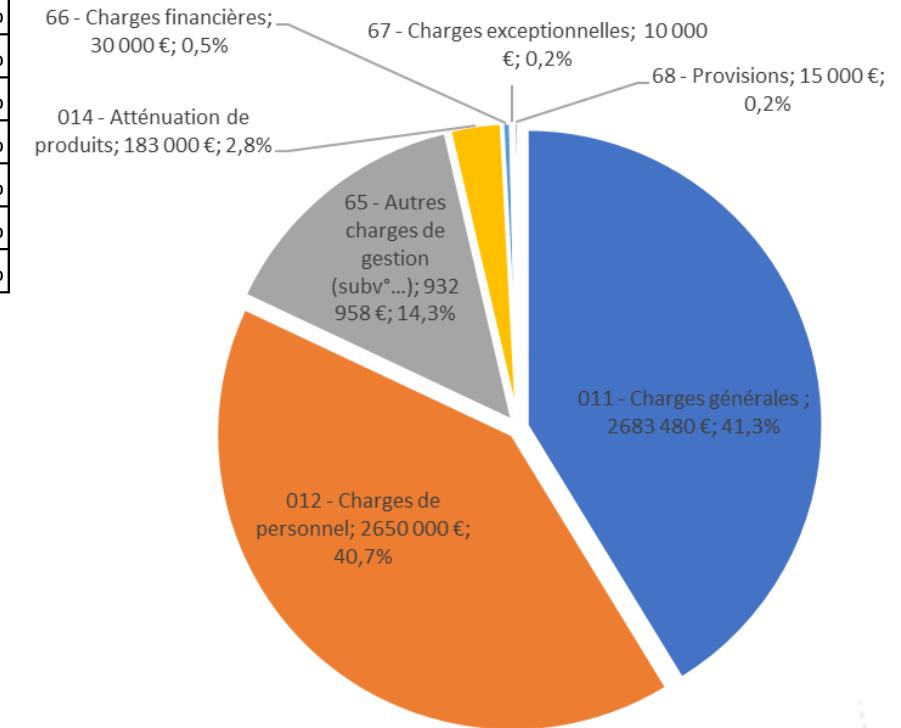
	BP 2025	BP 2026	Evol° € BP26/BP25	Evol° % BP26/BP25
--	---------	---------	----------------------	----------------------

Dépenses réelles de fonctionnement	6 289 578 €	6 504 438 €	214 860 €	3,4%
011 - Charges générales	2 557 793 €	2 683 480 €	125 687 €	4,9%
012 - Charges de personnel	2 600 000 €	2 650 000 €	50 000 €	1,9%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	913 785 €	932 958 €	19 173 €	2,1%
014 - Atténuation de produits	158 000 €	183 000 €	25 000 €	15,8%
66 - Charges financières	35 000 €	30 000 €	-5 000 €	-14,3%
67 - Charges exceptionnelles	10 000 €	10 000 €	0 €	0,0%
68 - Provisions	15 000 €	15 000 €	0 €	0,0%

Dépenses ordre de fonctionnement	1 082 682 €	1 053 610 €
023 - Virement à la section d'investissement	382 682 €	453 610 €
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	700 000 €	600 000 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	7 372 260 €	7 558 048 €

- ❖ Les dépenses de fonctionnement 2026 s'élèvent globalement à **7 558 048 € :**
 - 6 504 438 € de dépenses réelles de fonctionnement
 - 1 053 610 € d'opérations d'ordre (amortissement, virement)
- ❖ Par rapport au budget primitif 2025, les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de 214 860 €, soit + 3,4%.



Dépenses de fonctionnement 2026

→ Les dépenses réelles de fonctionnement 2026 s'élèvent à 6 504 K€ (contre 6 290 K€ au BP 2025), soit une hausse de +3.4 % par rapport à 2025 (+215 K€).

Les principales évolutions par rapport au budget primitif 2025 proviennent notamment des éléments suivants :

- + 126 K€ de charges à caractère général et d'autres charges de gestion (+4.9%).
- + 50 K€ de charges de personnel (+1.9%).
- + 19 K€ d'autres charges de gestion courantes (+2.1%).
- + 25 K€ d'atténuation de produits (+15.8%)
- - 5 K€ de frais financiers (impact diminution de l'encours de dette).

011 – Charges générales

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	BP 2025	BP 2026	BP26 /BP25 €	BP26 /BP25 %
Dépenses forêt (*)	164 483	347 070	291 681	439 932	452 960	514 365	61 405	13,6%
Fluides/Energie/Carburants	343 808	-	349 337	354 403	397 000	414 850	17 850	4,5%
Autres charges	1 478 625	1 823 188	1 505 689	1 571 109	1 707 833	1 754 265	46 432	2,7%
011 - Charges générales	1 986 916	2 170 258	2 146 707	2 365 444	2 557 793	2 683 480	125 687	4,9%

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

Par rapport au budget primitif 2025, elles sont en hausse de +4.9% (+126 K€) pour s'établir à 2 683 K€ (41 % des dépenses réelles de fonctionnement).

Les principales évolutions par rapport au BP 2025 proviennent notamment des éléments suivants :

- + 61 K€ de budget Forêt (m³ de bois coupés stable par rapport à 2025, proportion supérieure de bois façonnés par rapport aux bois sur pied non façonnés entraînant plus d'interventions de sociétés extérieures).
- + 18 K€ d'anticipation du coût de fluides 2026 (Hausse TVA sur abonnement passant de 5,5% à 20% : +10 K€ / Effet prix + 5K€ / Feux tricolores supplémentaires et divers ajustements + 3 K€).
- + 46 K€ budget de fonctionnement (Animations / Expositions temporaires au Centre Schweitzer, externalisation d'élagage, externalisation du désherbage mécanisé pour les caniveaux à raison de 2 passages/an, frais de garderie forêt, impact de l'installation de feux supplémentaires, etc.).

012 - Charges de personnel

Pour 2026, les charges de personnel s'élèvent à 2 650 K€ (41 % des dépenses réelles de fonctionnement), soit une hausse de 50 K€ par rapport au budget primitif 2025 (+1.9%) :

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	BP 2025	BP 2026	Evol°26/25 €	Evol°26/25 %
012 - Charges de personnel	2 437 675 €	2 511 525 €	2 525 183 €	2 376 340 €	2 600 000 €	2 650 000 €	50 000 €	1,9%

Le budget 2026 est la traduction de multiples facteurs :

- La conséquence du travail mené depuis la création de la commune nouvelle sur la rationalisation et la mutualisation des moyens humains des communes historiques et l'organisation des services : définition précise des besoins et ajustement des missions pour chaque poste, mode de gestion (externalisation, régie) en concertation avec les agents (groupes de travail).
- La hausse de 3 points des charges de cotisations CNRACL (+15 K€)
- La hausse de coût de l'assurance statutaire au 01/01/2026 (+15 K€)
- L'impact de l'effet « noria » : remplacement des départs de personnel (retraite, etc.) par des gens en début de carrière (-30 K€)
- Le recrutement d'un Responsable du Service Urbanisme / Foncier de la Commune (poste d'instructeur d'urbanisme non supprimé au tableau des emplois 2025, et non budgété en 2025 puis transformé par délibération n° 2025.00062 du 22/09/2025 en responsable) (+50 K€)

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

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CFU 2024	BP 2025	BP 2026	Evol° € BP26/BP25	Evol° % BP26/BP25
Elus (Indemnités...)	146 696 €	142 019 €	153 473 €	155 143 €	162 500 €	162 500 €	0 €	0,0%
Subventions versées asso/pers privées	453 250 €	502 337 €	389 368 €	373 546 €	396 750 €	407 125 €	10 375 €	2,6%
Contribution SDIS	138 200 €	136 477 €	139 758 €	135 056 €	145 000 €	135 000 €	-10 000 €	-6,9%
Subvention CCAS	32 000 €	12 000 €	25 000 €	10 000 €	10 000 €	15 000 €	5 000 €	50,0%
Subventions Coopératives scolaires	3 650 €	5 197 €	3 131 €	6 672 €	5 685 €	11 283 €	5 598 €	98,5%
Autres (contrib. synd,...)	90 039 €	90 289 €	101 248 €	107 108 €	114 400 €	117 100 €	2 700 €	2,4%
BA camping 21 / Remb COVID 23 /Transaction 24	20 000 €		58 003 €	17 679 €				
Licences et informatique en nuage			71 618 €	78 360 €	79 450 €	84 950 €	5 500 €	6,9%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	883 835 €	888 319 €	941 599 €	883 563 €	913 785 €	932 958 €	19 173 €	2,1%

Les autres charges de gestion courantes atteignent un montant de 933 K€ (14% des dépenses réelles de fonctionnement) soit une hausse de + 19 K€ par rapport au BP 2025.

- Subventions versées hors coopératives scolaires (407 K€) : en hausse de + 10 K€ par rapport au budget primitif 2025. Cette hausse provient notamment de la réévaluation des subventions aux périscolaires,
- Subventions versées aux coopérative scolaires (11 K€) en hausse par rapport à 2025 de +6 K€, le budget intégrant des participations pour des classes vertes 2026
- Subvention versée au CCAS (15 K€) : au regard des réserves constituées par le CCAS et à l'estimation du résultat d'exercice 2025, la subvention 2026 est proposée en hausse de 5 K€ par rapport à 2025 à hauteur de 15 K€.
- Contribution versée au SDIS (135 K€) en baisse de 10 K€ par rapport au BP 2025 sur la base de la notification 2025.
- Elus - indemnité, cotisations, formations... (162.5 K€) en stabilité par rapport à 2025
- Logiciels/licences (85 K€) + 5.5 K€ par rapport au BP 2025 (licences informatiques)
- Ajustement des contributions obligatoires versées et divers (117 K€) : + 3 K€ au titre de provisions.

Subventions versées

BP 2025	BP 2026	Evol° € 26/25
---------	---------	------------------

Subventions Enfance / Jeunesse / Solidarité	258 750 €	268 325 €	9 575 €
Subventions périscolaires	232 500 €	242 075 €	9 575 €
Subvention de fonctionnement Enfance / Jeunesse / Solidarité	26 250 €	26 250 €	- €
Subventions CARA - Culture / Animations / Associations	138 000 €	138 800 €	800 €
TOTAL	396 750 €	407 125 €	10 375 €

Les Subventions versées (407 K€) sont prévues en hausse de + 10 K€ par rapport au budget primitif 2025 :

- Subventions périscolaires : + 9,6 K€ (réévaluation de +3% des subventions aux périscolaires)
- Subventions CARA : + 0,8 K€

Autres dépenses de fonctionnement

- ❖ **Les atténuations de produits pour un montant total de 183 K€ (2.8% des dépenses réelles de fonctionnement).**
 - Versement du fonds de péréquation intercommunal – FPIC à hauteur de 155 K€ (maintien par rapport au budget primitif 2025)
 - Dégrèvements fiscaux à hauteur de 3 K€ (maintien par rapport au budget primitif 2025)
 - Inscription du dispositif DILICO 2 du PLF 2026 à hauteur de 25 K€
- ❖ **Les charges financières : 30 K€ (0.5 % des dépenses réelles de fonctionnement), - 5 K€ par rapport au budget primitif 2025.**
- ❖ **Un budget de 10 K€ en stabilité (0,2 % des dépenses réelles de fonctionnement) est prévu pour les charges dites exceptionnelles.**
- ❖ **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 2026



Les niveaux d'épargne

BP 2025

BP 2026

L'épargne brute prévisionnelle est estimée à 929 K€ pour 2026, soit une épargne disponible nette de 662 K€.

Recettes réelles de fonctionnement	7 347 260	7 433 048
70 - Produits des services, du domaine	1 908 550	2 053 855
73 - Impôts et taxes	4 318 020	4 271 020
74 - Dotations et participations	546 550	508 973
75 - Autres produits de gestion	525 000	549 745
013 - Atténuations de charges	40 000	40 000
76 - Produits financiers	-	-
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	-	-
78 - Reprise de provision	9 140	9 455

Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)	6 259 578	6 479 438
011 - Charges générales	2 557 793	2 683 480
012 - Charges de personnel	2 600 000	2 650 000
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	913 785	932 958
014 - Atténuation de produits	158 000	183 000
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	953 610
66111/12 - Charges financières	30 000	25 000

Epargne brute	1 057 682	928 610
16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette166/16449 / cautions165)	310 000	267 000

Epargne disponible	747 682	661 610

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses / Recettes



Kaysersberg Vignoble

Dépenses d'investissement 2026

BP 2025	BP 2026
---------	---------

Dépenses réelles d'investissement	2 578 409,00 €	2 395 660,00 €
20/21/23/204/Opérations : Dép. Equipement	1 767 409,00 €	2 121 660,00 €
27- Autres immobilisations financières	500 000,00 €	5 000,00 €
16- Emprunts et dettes assimilées	311 000,00 €	269 000,00 €
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	75 000,00 €	225 000,00 €
041- Opérations patrimoniales	50 000,00 €	100 000,00 €
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	25 000,00 €	125 000,00 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 653 409,00 €	2 620 660,00 €
---------------------------	----------------	----------------

❖ Les dépenses d'investissement cumulées 2026 s'élèvent à **2 620 660** dont principalement :

- 2 121 660 € de dépenses d'équipement conformément au PPI
- 267 000 € au titre du remboursement du capital de la dette
- 5 000 € au titre d'avances de trésorerie lors de la constitution de syndic de copropriété
- 2 000 € au titre de cautions

❖ 225 000 € d'écritures d'ordre :

- 100 000 € d'écriture comptable de régularisation et d'intégration d'avances sur marché
- 125 000 € d'écritures d'amortissement/neutralisation d'amortissement

DEPENSES D'EQUIPEMENT 2026

OPERATIONS	2 026
INVESTISSEMENT ANNUEL ECLAIRAGE PUBLIC	15 000
MARQUAGE - SIGNALISATION VERTICALE/HORIZONTALE	10 000
MISE EN CONFORMITE DDR (GLISSIERES/CANDELABRE)	15 000
ROUTE D'URSPRUNG	150 000
ECLAIRAGE PUBLIC PARKING PISCINE OMBRIERES CCVK	20 000
MAISON CULTURELLE/MEDIATHEQUE (+FC CCVK)	42 000
SYSTEME D'INFORMATION ECOLES	10 000
RISQUES ATTENTAT-INTRUSION ECOLES	25 000
ACQUISITIONS EPF - Terrains Bruxer Rte Lapoutroie	456 000
ADAP - Mise aux normes Accessibilité des bâtiments communaux	400 000
DECORATIONS DE NOËL	10 000
EQUIPEMENTS AIRES DE JEUX	15 000
REHABILITATION ACCUEIL MAIRIE KA	40 000
REHABILITATION TOILETTES PUBLIQUES	30 000
SUBVENTIONS EQUIPEMENT ASSOCIATIONS	15 000
REHABILITATION TOILETTES-SANITAIRES STADE FOOT SI	30 000
ARROSAGE STADE FOOT KA	40 000
EQUIPEMENTS INFRASTRUCTURES SPORTIVES	10 000
EQUIPEMENT DES SERVICES ADM°	5 000
ACQUISITION VEHICULES SERVICES TECHNIQUES	170 000
MATERIEL SERVICES TECHNIQUES	5 000
SUBVENTIONS EQUIPEMENT URBANISME	15 000
MISE AUX NORMES REGLEMENTAIRES BATIMENTS - CVPO	20 000
ENTRETIEN DU PATRIMOINE COMMUNAL - LOCATION	30 000
ENTRETIEN DU PATRIMOINE COMMUNAL - PROPRE	30 000
SYSTEME D'INFORMATION MAIRIES	5 000
MATERIEL CULTURE/MANIFESTATIONS	15 000
RISQUES ATTENTAT-INTRUSION BATIMENTS MUNICIPAUX	50 000
REHABILITATION DE SALLES MUNICIPALES	30 000
REFECTION MUR DE L'OBERSCHLOSS	10 000
REFECTION MUR DE SOUTENNEMENT RUE DES REMPARTS	30 000
ONF - REFECTION CHEMIN DE LA GRANDE ETOILE	60 000
OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES	313 660
TOTAL	2 121 660

**2 121 660€ de dépenses
d'équipement conformément
au PPI**

Recettes d'investissement 2026

- ❖ Les recettes d'investissement cumulées 2026 s'élèvent à **2 620 660 €** dont :
- 0 € au titre du FCTVA et 30 000 € au titre de la taxe d'aménagement
- 244 000 € au titre des subventions
- 725 000 € de cessions
- 5 000 € de remboursement d'avances de trésorerie à des syndic de copropriété
- 2 000 € au titre de cautions
- 0 € d'emprunt d'équilibre
- 1 153 610 € d'écritures d'ordre (*100 000 € d'écritures comptable de régularisation et d'intégration d'avances sur marché et 600 000 € d'écritures d'amortissement, 453 610 € de virement*)

	BP 2025	BP 2026
--	---------	---------

Recettes réelles d'investissement	1 520 727,00 €	1 467 050,00 €
13- Subventions d'investissement	227 380,00 €	244 000,00 €
16- Emprunts et dettes assimilées	921 347,00 €	2 000,00 €
10- Dotations, fonds divers et réserves (dt 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés)	180 000,00 €	30 000,00 €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	192 000,00 €	725 000,00 €
27- Autres immobilisations financières	0,00 €	466 050,00 €
45- opé. pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €

Recettes ordre d'investissement	1 132 682,00 €	1 153 610,00 €
021- Virement de la sect° de fonctionnement	382 682,00 €	453 610,00 €
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	700 000,00 €	600 000,00 €
041- Opérations patrimoniales	50 000,00 €	100 000,00 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 653 409,00 €	2 620 660,00 €
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

Les subventions et cessions 2026

- Les cessions : 725 K€ sont inscrites au Budget Primitif 2026 au titre du produit de vente du terrain situé 54-58 route de Lapoutroie (700 K€) et la vente d'un tracteur (25 K€)
- Les subventions : 244 K€
 - Rénovation énergétique du périscolaire de Sigolsheim : 214 K€ (soldes de subventions)
 - Maison culturelle/médiathèque : 20 K€ (participation CCVK).
 - Eclairage public parking piscine Ombrières : 10 K€ (participation CCVK).

Le financement des investissements 2026

	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'investissement	2 268 409	2 128 660
20/21/23/204/opérations - Dépenses d'équipement	1 767 409	2 121 660
27-Prêt Budget annexe régie de chaleur	500 000	-
165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses	1 000	7 000
Recettes d'investissement	600 380	1 467 050
10 - Dotations, fonds divers (FCTVA/TLE...) hors 1068	180 000	30 000
13 - Subventions	227 380	244 000
024/775 - Cessions	192 000	725 000
27-Prêt Budget annexe régie de chaleur	-	461 050
165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes	1 000	7 000
Besoin de financement	1 668 029	661 610
Emprunt d'équilibre	920 347	-
Encours dette bancaire au 31/12/N	3 665 565	2 493 000
Fonds de roulement	-	-
Capacité de désendettement (ans)	3,5	2,7

Les dépenses d'équipement de 2 122 K€ sont financées par l'épargne disponible (662 K€), la taxe d'aménagement (30 K€), les cessions (725 K€), les subventions (244 K€), versement par la budget annexe « Régie de chaleur – Chaufferie bois » du prêt accordé par le budget principal et versé au cours des exercices 2025-2026 (461 K€)

Aucun emprunt d'équilibre est inscrit au budget primitif.

La dette 2026



Kaysersberg Vignoble

La dette 2026 (estimation)

- **L'encours de la dette de la Commune au 01/01/2026 s'élèverait autour de 2.756 M€.**

L'impact financier prévisionnel de l'annuité de dette sur l'exercice 2026 serait de 292 K€ répartis de la manière suivante : 25 K€ en charges financières (section de fonctionnement) ; 267 K€ en remboursement de capital (section d'investissement).

- **Fin 2026 et selon l'hypothèse retenue :**

- Fin 2026, l'encours estimé de la dette atteindrait environ 2.5 M€ :
- 267 K€ de remboursement de capital de la dette
- Aucun emprunt d'équilibre prévu au budget 2026

➔ ***Soit un nouvel encours de dette fin 2026 en diminution de 0.3 M€, qui atteindrait 2,5 M€ pour un ratio de désendettement de moins de 3 ans.***

BUDGET ANNEXE « REGIE COMMUNALE – CHAUFFERIE BOIS »

Budget Primitif 2026



Présentation générale – Budget Primitif 2026

SECTION DE FONCTIONNEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	93 000,00 €	108 000,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	30 000,00 €	15 000,00 €
Report de l'exerice N-1		
TOTAL	123 000,00 €	123 000,00 €
SECTION D'INVESTISSEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	476 050,00 €	461 050,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	15 000,00 €	30 000,00 €
Report de l'exerice N-1		
TOTAL	491 050,00 €	491 050,00 €
TOTAL BUDGET PRIMITIF		
	DEPENSES	RECETTES
TOTAL	614 050,00 €	614 050,00 €

Les dépenses de fonctionnement

BP 2025	BP 2026	Evol° BP26/ BP25 €	Evol° BP26/ BP25 %
---------	---------	-----------------------	-----------------------

Dépenses réelles de fonctionnement	57 500,00 €	93 000,00 €	35 500 €	61,7%
011 - Charges générales	55 150,00 €	90 200,00 €	35 050 €	63,6%
012 - Charges de personnel	1 800,00 €	1 800,00 €	0 €	0,0%
65 - Autres charges de gestion (subv° ...)	550,00 €	1 000,00 €	450 €	81,8%

Dépenses ordre de fonctionnement	30 000,00 €	30 000,00 €
023- Virement à la section d'investissement	- €	- €
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00 €	30 000,00 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	87 500,00 €	123 000,00 €
----------------------------	-------------	--------------

❖ Les dépenses cumulées 2026 s'élèvent à **123 000 €** :

- Les dépenses réelles de fonctionnement (93 K€, +35.5 K€ par rapport au BP2025. Elles intègrent
- le fonctionnement courant de la chaufferie, l'impact des dépenses de portage et de démarrage
de l'opération d'extension du réseau de chaleur (90 K€ en hausse de + 35 K€),
-les charges de personnel en stabilité (+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, des écritures de
régularisation de TVA (1 K€, + 0.5 K€).
- Les dépenses d'ordre concernent les écritures comptables d'amortissements (30 K€)

Les recettes de fonctionnement

BP 2025	BP 2026	Evol° BP26/ BP25 €	Evol° BP26/ BP25 %
---------	---------	-----------------------	-----------------------

Recettes réelles de fonctionnement	72 500,00 €	108 000,00 €	35 500 €	49,0%
70 - Produits des services, du domaine	72 500,00 €	108 000,00 €	35 500 €	49,0%
75 - Autres produits de gestion	0,00 €	0,00 €	0 €	
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0 €	

Recettes ordre de fonctionnement	15 000,00 €	15 000,00 €
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 000,00 €	15 000,00 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	87 500,00 €	123 000,00 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	87 500,00 €	123 000,00 €
----------------------------	-------------	--------------

❖ Les recettes cumulées 2026 s'élèvent à **123 000 €** :

- Les recettes réelles de fonctionnement (108 K€) sont ajustées par rapports aux prévisions de dépenses et aux amortissements.
- Les tarifs appliqués en 2026 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.

Les dépenses d'investissement

	BP 2025	BP 2026
Dépenses réelles d'investissement	577 000,00 €	476 050,00 €
21- Immobilisations corporelles	15 000,00 €	15 000,00 €
16- Emprunts et dette assimilés	0,00 €	461 050,00 €
24504 - EXTENSION DU RESEAU DE CHALEUR	562 000,00 €	0,00 €
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	592 000,00 €	491 050,00 €

❖ Les dépenses d'investissement s'élèvent à **491 K€**, dont

- Une provision de dépenses d'investissement de l'ordre de 15 K€ est proposée ainsi que l'inscription de 461 K€ au titre du remboursement du prêt versé du budget principal eu budget annexe pour le préfinancement des travaux d'extension du réseau de chaleur avec Habitats de Haute Alsace.
- Des écritures comptables d'ordres d'amortissements 15 K€.

Les recettes d'investissement

BP 2025

BP 2026

Recettes réelles d'investissement	562 000,00 €	461 050,00 €
13- Subventions	62 000,00 €	402 050,00 €
16 - Emprunt	500 000,00 €	59 000,00 €

Recettes ordre d'investissement	30 000,00 €	30 000,00 €
021- Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00 €	30 000,00 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	592 000,00 €	491 050,00 €

❖ Les recettes d'investissement cumulées s'élèvent à **491 K€**, dont :

- Des subventions d'investissement à percevoir pour le financement des travaux d'extension du réseau de chaleur (402 K€) :
 - 188 K€ de subvention Climaxion
 - 92.5 K€ de subvention de la CEA
 - 62.5 K€ correspondants au dernier acompte des frais de raccordement de HHA
 - 59 K€ de fonds de concours de la CCVK
- Un emprunt de 59 K€ pour financer le solde résiduel des travaux d'extension du réseau de chaleur
- Des écritures comptables d'ordres d'amortissements 30 K€.

Les soldes intermédiaires de gestion

	BP 2025	BP 2026
Recettes de fonctionnement	72 500,00	108 000,00
70 - Produits des services, du domaine	72 500,00	108 000,00
Dépenses de fonctionnement	57 500,00	93 000,00
011 - Charges générales	55 150,00	90 200,00
012 - Charges de personnel	1 800,00	1 800,00
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	550,00	1 000,00
Epargne de gestion	15 000,00	15 000,00
66111 - Charges financières	-	-
Epargne brute	15 000,00	15 000,00
16 - Remboursement du capital de la dette bancaire	-	-
Epargne disponible	15 000,00	15 000,00
Dépenses d'investissement	577 000,00	15 000,00
20/21/23/204 - Dépenses d'équipement	577 000,00	15 000,00
Recettes d'investissement	62 000,00	402 050,00
Besoin de financement	515 000,00	- 387 050,00
Emprunt d'équilibre	500 000,00	59 000,00
1641/166 - Remboursements anticipés (D)		461 050,00
166 - Refinancement de dette (R)		
Encours dette au 31/12/N	575 000,00	59 000,00
Fonds de roulement	-	-
Capacité de désendettement (ans)	38,3	3,9

Epargne 2026 :
15 K€

Les dépenses d'investissement et le remboursement du prêt au budget principal (476 K€) sont financés par l'épargne (15 K€), des subventions (402 K€) et par emprunt (59 K€)

CONSOLIDATION

Budget principal et budget annexe

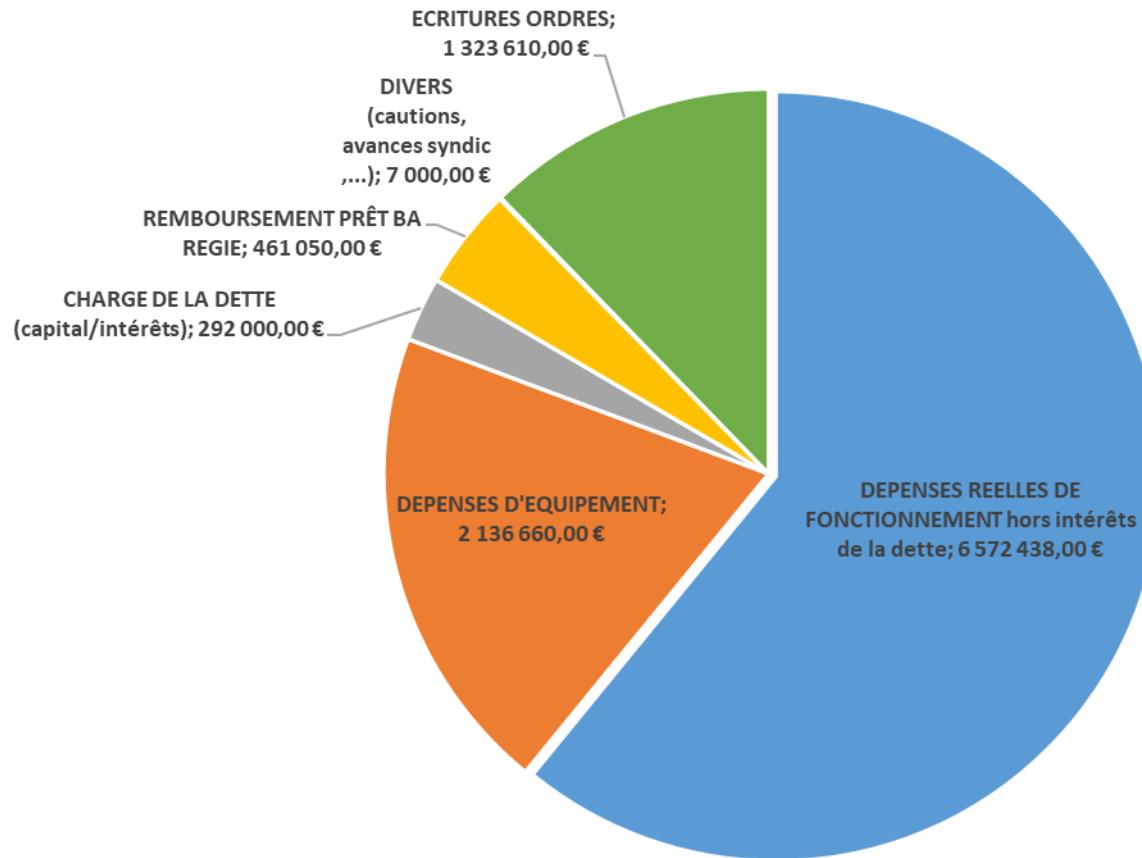
Budget primitif 2026



CONSOLIDATION DEPENSES

Fonctionnement + Investissement

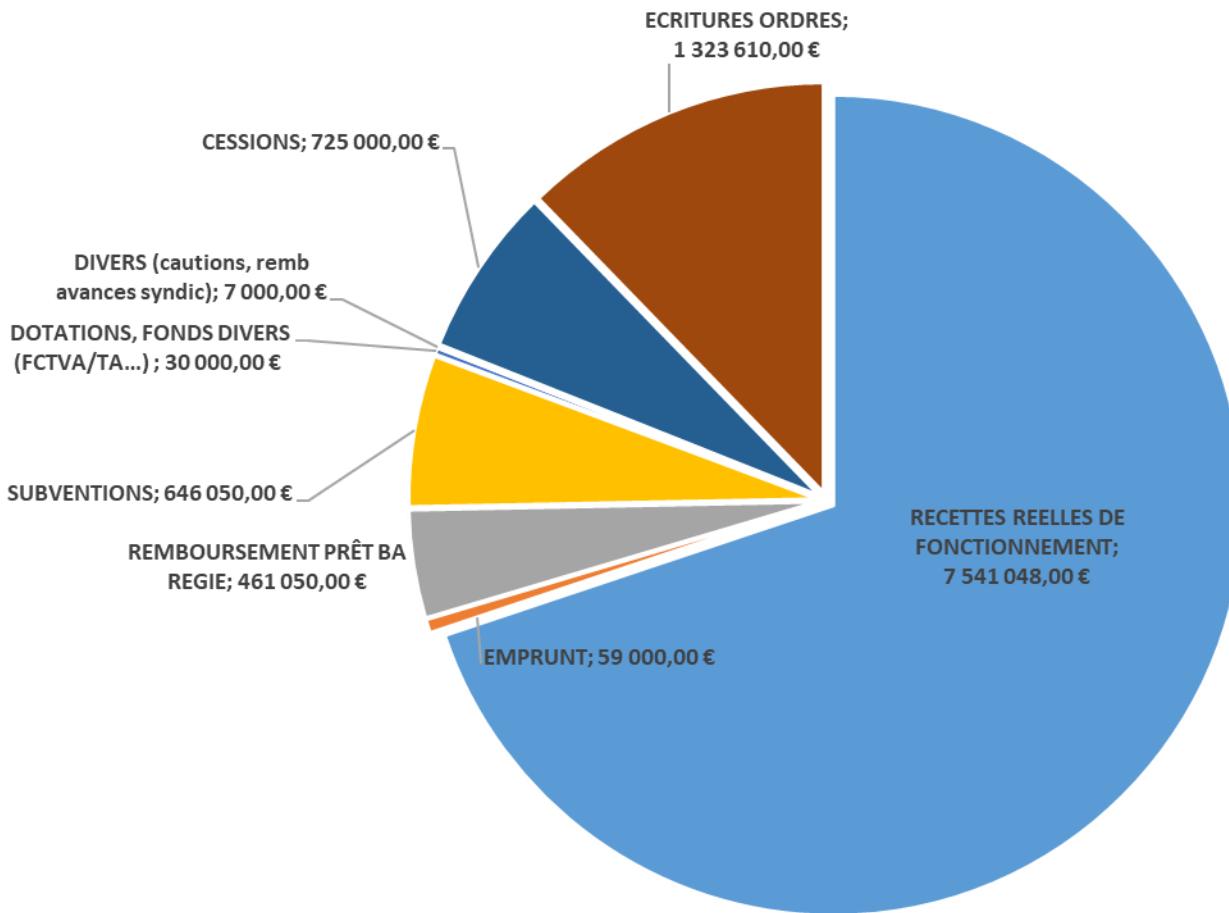
Tous budgets confondus, les dépenses 2026 s'élève à **10 792 758€.**



CONSOLIDATION RECETTES

Fonctionnement + Investissement

Tous budgets confondus, les recettes 2026 s'élève à **10 792 758 €.**



CONSOLIDATION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Budget principal Ville	Régie - Chaudière bois	Consolidation
Recettes réelles de fonctionnement	7 433 048 €	108 000 €	7 541 048 €
70 - Produits des services, du domaine	2 053 855 €	108 000 €	2 161 855 €
73 - Impôts et taxes	4 271 020 €		4 271 020 €
74 - Dotations et participations	508 973 €		508 973 €
75 - Autres produits de gestion	549 745 €		549 745 €
013 - Atténuations de charges	40 000 €		40 000 €
76 - Produits financiers	0 €		0 €
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)			0 €
78 - Reprise de provision	9 455 €		9 455 €
Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)	6 479 438 €	93 000 €	6 572 438 €
011 - Charges générales	2 683 480 €	90 200 €	2 773 680 €
012 - Charges de personnel	2 650 000 €	1 800 €	2 651 800 €
65 - Autres charges de gestion (subv ^o ...)	932 958 €	1 000 €	933 958 €
014 - Atténuation de produits	183 000 €		183 000 €
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	953 610 €	15 000 €	968 610 €
66111/12 - Charges financières	25 000 €		25 000 €
Epargne brute	928 610 €	15 000 €	943 610 €
16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette166/16449 / cautions165)	267 000 €		267 000 €
Epargne disponible	661 610 €	15 000 €	676 610 €

CONSOLIDATION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Budget principal Ville	Régie - Chaudière bois	Consolidation
Dépenses d'investissement	2 128 660 €	15 000 €	2 143 660 €
20/21/23/204/opérations - Dépenses d'équipement + prêt BA	2 121 660	15 000 €	2 136 660 €
165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses	7 000 €		7 000 €
Recettes d'investissement	1 467 050 €	402 050 €	1 869 100 €
10 - Dotations, fonds divers (FCTVA/TA...) hors 1068	30 000 €		30 000 €
13 - Subventions	244 000 €	402 050 €	646 050 €
024/775 - Cessions	725 000 €		725 000 €
27-Prêt Budget annexe régie de chaleur	461 050 €		461 050 €
165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes	7 000 €		7 000 €
Besoin de financement	661 610 €	-387 050 €	274 560 €
Emprunt d'équilibre	0 €	59 000 €	59 000 €
1641/166 - Remboursements anticipés (D)		461 050 €	461 050 €
166 - Refinancement de dette (R)			0 €
Encours dette au 31/12/N	2 493 000 €	59 000 €	2 552 000 €
Fonds de roulement	0 €	0 €	0 €
Capacité de désendettement (ans)	2,7	3,9	2,7