



Communauté de Communes
Sundgau

BUDGETS PRIMITIFS 2025

**M57
et
M4**

RAPPORT DE PRESENTATION

Sommaire

I.	BUDGET PRINCIPAL.....	5
A.	LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	5
1.	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	6
1.1.	LES OPERATIONS DE GESTION COURANTE	6
1.2.	LES DEPENSES FINANCIERES.....	9
1.3.	LES DEPENSES EXCEPTIONNELLES	9
1.4.	DOTATIONS AUX PROVISIONS	9
2.	RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT	9
2.1	LES OPERATIONS DE GESTION COURANTE.....	10
2.2.	LES PRODUITS FINANCIERS – CHAPITRE 76.....	11
2.3.	LES RECETTES EXCEPTIONNELLES – CHAPITRE 77	11
2.4.	REPRISE DES PROVISIONS – CHAPITRE 78.....	12
3.	DEPENSES ET RECETTES D'ORDRE	12
3.1	DEPENSES	12
3.2.	RECETTES	12
B.	LA SECTION D'INVESTISSEMENT	12
1.	OPERATIONS REELLES DE DEPENSES.....	12
1.1.	DEPENSES D'EQUIPEMENT	12
1.2.	DEPENSES FINANCIERES	13
2.	OPERATIONS REELLES DE RECETTES	13
2.1.	RECETTES D'EQUIPEMENT.....	14
2.2.	RECETTES FINANCIERES	14
3.	OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS.....	14
4.	ECRITURES D'ORDRES	14
II.	BUDGET EAU POTABLE REGIE.....	15
A.	SECTION D'EXPLOITATION.....	15
B.	SECTION D'INVESTISSEMENT	16
III.	BUDGET ASSAINISSEMENT REGIE	17
A.	SECTION D'EXPLOITATION.....	17
B.	SECTION D'INVESTISSEMENT	18
IV.	BUDGET SPANC.....	19
A.	SECTION DE FONCTIONNEMENT	19
V.	BUDGET HOTEL D'ENTREPRISES	20
A.	SECTION D'EXPLOITATION.....	20

B.	SECTION D'INVESTISSEMENT	20
VI.	BUDGET ZAC DE TAGOLSHEIM	22
A.	SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	22
B.	SECTION D'INVESTISSEMENT	22
VII.	BUDGET VALORISATION DES DECHETS	23
A.	SECTION D'EXPLOITATION.....	23
B.	SECTION D'INVESTISSEMENT	24

RAPPEL

En vertu de l'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note présente donc les principales informations et évolutions du budget primitif 2025 du budget principal de la Communauté de Communes et des budgets annexes, au nombre de 6.

Par ailleurs, conformément au référentiel comptable et budgétaire M57 et à l'article L.5217-10-4 du CGCT, le délai de communication du projet de budget primitif à l'assemblée délibérante est porté à 12 jours minimum.

La note reprend pour l'essentiel les éléments déjà présentés lors du débat d'orientations budgétaires.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité.

Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte et transmis au représentant de l'Etat dans les 7 jours qui suivent son approbation. Toutefois, l'année de renouvellement de l'instance communautaire, cette échéance est portée au 30 avril.

Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend **du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile**. Ce **principe d'annualité budgétaire** comporte quelques aménagements pour tenir compte d'opérations prévues et engagées mais non dénouées en fin d'année.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, **une section de fonctionnement** et une **section d'investissement**. Chacune de ces sections doit être présentée **en équilibre**, les recettes égalant les dépenses.

Schématiquement, la section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la **gestion courante** des services de la collectivité. L'excédent de recettes par rapport aux dépenses, dégagé par la section de fonctionnement, est utilisé en priorité au remboursement du capital emprunté par la collectivité, le surplus constituant de l'**autofinancement** qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par la collectivité.

La section d'investissement présente les **programmes d'investissements nouveaux ou en cours**. Ces dépenses sont financées par les ressources propres de la collectivité, par des dotations et subventions et éventuellement par l'emprunt. La section d'investissement est par nature celle qui a vocation à modifier ou enrichir le patrimoine de la collectivité.

I. BUDGET PRINCIPAL

Contextes national et local

En 2025, le solde public s'améliorera par rapport à 2024 et atteindrait 5,4 % du PIB, conformément au programme de stabilité 2023-2027. Avec une prévision de croissance établie à 1,4 %, l'amélioration du solde s'expliquerait principalement par la sortie progressive des mesures temporaires relatives à la hausse des prix de l'énergie, de relance et de soutien. La baisse du déficit en 2025 s'inscrit dans la trajectoire de rétablissement des comptes publics, avec un retour sous les 3 % de déficit à horizon 2027. Cette trajectoire pluriannuelle des finances publiques est celle prévue dans le projet de loi de programmation des finances publiques (PLPFP 2023-2027).

A la fin du 3ème trimestre 2024, le ratio de dette rapporté au PIB s'établissait à 113,7 % du PIB. Il est estimé à 112,5 % dans la loi de Finances 2025.

Les valeurs locatives servant au calcul des bases TF et TH seront revalorisées de + 1,7 % en 2025 (contre 3,9 % en 2024).

Le gouvernement a modifié sa politique sur la suppression de la CVAE :

- gel des taux de la CVAE
- report de la suppression de la CVAE
- hausse de la taxe additionnelle

Cela ne devrait pas avoir d'incidence pour les collectivités qui ne perçoivent plus de CVAE depuis 2023 mais une fraction de la TVA nationale égale à la moyenne quadriennale de leur CVAE 2020 / 2023.

L'Etat gèle également la TVA affectée aux collectivités pour compensation de la taxe d'habitation, figée au niveau de 2024. La reconduction des montants de l'année 2024 de l'enveloppe de TVA ne devrait pas être pérennisée dans le temps puisqu'elle sera "exceptionnellement en 2025".

A. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement est composée d'opérations réelles, qui donnent lieu à décaissement ou encaissement, et d'opérations d'ordre, qui ne donnent pas lieu à des mouvements de trésorerie. Les opérations réelles sont réparties en opérations de gestion courantes, financières et exceptionnelles. La différence entre les recettes et les dépenses réelles fait apparaître le résultat de gestion de l'exercice.

Cette section regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services : rémunération du personnel, achats et fournitures, prestations de services, petit entretien et réparation, participation aux charges d'organismes extérieurs, subventions aux associations, paiement des intérêts d'emprunts, les attributions de compensation et autres charges exceptionnelles.

Les produits de la section de fonctionnement proviennent des ressources régulières constituées par les produits d'exploitation des services publics à caractère administratif, les dotations de l'Etat, les subventions reçues, les participations diverses, les produits fiscaux, et les recettes exceptionnelles.

Dans ce rapport, seront présentées les dépenses et recettes réelles hors affectation de résultat et opérations d'ordre.

Pour rappel, en 2024, les principaux éléments ayant impacté le budget principal ont été les suivants :

- inflation générale
- frais de fonctionnement des structures d'Hirsingue et Riespach sur une année complète
- frais de fonctionnement de la médiathèque de Ferrette sur une année complète

- augmentation des salaires des multi-accueils et périscolaires de 887 k€
- prime du pouvoir d'achat
- avancements de grades à compter du 1er décembre 2024 pour 19 agents
- remboursement des emprunts garantis à l'Association Marie Pire pour 800 k€
- augmentation des facturations des périscolaires et multi-accueils
- augmentation des remboursements par le budgets annexes
- augmentation des financements de la CAF

Pour 2025 :

- augmentation de la fiscalité de 3 % (hors CFE) et des bases de 1,7 %
- augmentation des contributions obligatoires (SDIS de 25 k€, PETR de 140 k€)
- Augmentation du coût du gaz : 50 k€
- Augmentation de l'électricité : 20 k€
- augmentation des cotisations d'assurance : 20 k€
- Augmentation du taux de la CNRACL : 110 k€
- Augmentation des cotisations d'assurance : 20 k€
- Suppression de la DC RTP : 59 k€
- Baisse de la TVA : 300 k€
- Baisse de la TASCOM : 100 k€

En fonctionnement les dépenses et recettes s'équilibrent sur 34 354 724,00 €.

1. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES REELLES	REALISE 2024	BUDGET 2025
Charges à caractère général <i>Chapitres 011 + 012 + 014 + 65</i>	27 689 881,83 €	28 187 210,38 €
Charges financières <i>Chapitre 66</i>	275 485,92 €	247 902,41 €
Charges exceptionnelles <i>Chapitre 67</i>	67 668,13 €	70 000,00 €
Dotations aux provisions <i>Chapitre 68</i>	81 003,22 €	71 427,00 €
TOTAL	28 114 039,10 €	28 576 539,79 €

A noter que pour le chapitre 012 – Charges de personnel, 2 127 926,38 € sont pris en charge par des budgets annexes et 372 543 € par des programmes de subventionnement spécifiques.

1.1. LES OPERATIONS DE GESTION COURANTE

Les opérations de gestion courante se détaillent comme suit :

- Charges à caractère général 6 310 905,04 €
- Charges de personnel 12 790 000,00 €
- Atténuations des produits 5 446 742,93 €
- Autres 3 639 561,61 €

CHAPITRE 011 – Charges à caractère général

Ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses nécessaires au fonctionnement des différents services et des prestations rendues aux usagers.

Une réserve de 220 000 € a été inscrite pour de l'entretien et réparation, répartie sur l'ensemble des bâtiments.

FONCTIONNEMENT GENERAL	647 160 €
------------------------	-----------

Ces dépenses comprennent des frais et charges générales de l'administration générale, tels que l'eau, l'électricité, le combustible, le carburant des véhicules, l'affranchissement, la téléphonie, les petits équipements généraux, les vêtements de travail, les fournitures administratives, les contrats de prestations (copieurs, nettoyages des locaux, location véhicules, etc...), l'entretien et la maintenance des équipements, les contrats d'assurance, les abonnements et annonces, les réseaux informatiques, etc.

AAGV - GENS DU VOYAGE	101 086 €
-----------------------	-----------

Ce montant concerne les frais relatifs au fonctionnement de l'aire d'accueil des gens du voyage.

AFFAIRES SCOLAIRES	126 250 €
--------------------	-----------

Cette fonction comprend la participation au fonctionnement du COSEC d'Hirsingue à la suite du transfert de la compétence mais également les frais relatifs aux RASED.

MULTI-ACCUEILS	502 570 €
----------------	-----------

Ces dépenses comprennent les frais des structures des multi-accueils à Hirsingue, Illfurth, Muespach-le-Haut et Ferrette.

RELAIS PETITE ENFANCE (RPE)	36 510 €
-----------------------------	----------

Ce montant concerne le service des RPE à l'échelle de la Communauté de Communes.

ACCUEILS DE LOISIRS (PERISCOLAIRE ET EXTRASCOLAIRE)	2 384 838 €
---	-------------

Il s'agit des frais de fonctionnement des 16 accueils de loisirs périscolaires et extrascolaires.

JEUNESSE	100 627 €
----------	-----------

Ce montant regroupe l'ensemble des activités et projets menés en direction de la jeunesse.

MEDIATHEQUES	264 034 €
--------------	-----------

Les frais pour la participation au fonctionnement de la médiathèque départementale à Altkirch sont estimés à 170 100 k€. Le fonctionnement de ma médiathèque communautaire à Ferrette est estimé à 74 474 k€.

MJC ALTKIRCH	17 102 €
--------------	----------

Frais de fonctionnement du bâtiment (électricité, eau et combustible) et petites réparations.

CULTURE	84 760 €
---------	----------

Ces dépenses correspondent à l'organisation des actions culturelles et des spectacles.

GENDARMERIE ILLFURTH	8 489 €
----------------------	---------

Ce montant correspond à la taxe foncière, les contrôles réglementaires ainsi que des travaux de maintenance/de réparation.

ENVIRONNEMENT	154 007 €
---------------	-----------

Ce service comprend les actions liées au PCAET, au GERPLAN et au CTEC.

GYMNASE A FERRETTE	59 758,98 €
--------------------	-------------

Il s'agit des frais de gestion du bâtiment.

PISCINE A FERRETTE	559 998 €
--------------------	-----------

Frais de fonctionnement divers de la structure.

PISCINE A TAGOLSHEIM	630 516 €
Frais de fonctionnement divers de la structure, y compris l'ouverture du bassin extérieur durant la période estivale.	
ECONOMIE	328 620 €
Ces dépenses correspondent aux dépenses de fonctionnement courantes (électricité, eau...) des bâtiments du Quartier Plessier, des taxes foncières, des contrôles obligatoires des locaux en location et des interventions diverses.	
MOBILITE	83 400 €
Coûts liés en particulier au marché conclu avec le prestataire d'aide à la mobilité. Contient également toutes les nouvelles actions relatives à la prise de compétence, à savoir : vélo-bus, AVELO3, covoiturage, plan mobilité.	
SANTE	4 600 €
Coûts liés aux actions en lien avec la santé.	
TOURISME	4 120 €
Correspond aux frais relatifs aux aires de camping-cars de Oltingue et Ferrette et au projet 3 pays à Vélo. Également pour cette année, la participation au projet de contrat de canal VNF.	
URBANISME	9 900 €
Cette somme prévoit les contentieux et le matériel administratif des différentes procédures.	
ZONES DE LOISIRS	29 617 €
Cette dépense correspond à l'entretien et à la maintenance des zones de loisirs d'intérêt communautaire situées à Hirtzbach et Tagsdorf.	

CHAPITRE 012 – Frais de personnels

Les charges de personnels se chiffrent à 12 790 000,00 €, soit une stagnation par rapport au réalisé de 2024.

Rappel des principales dépenses du chapitre 012 :

- Salaires et charges des postes actuels : 11,8 M€ (tous postes compris, même ceux non encore pourvus, mais en cours de recrutement, avec une date d'embauche en cours d'année)
- Assurance statutaire : 150 k€
- FIPHFP : 30 k€
- GVT : 250 k€
- Augmentation taux cotisation CNRACL : 115 k€
- Bonus attractivité multi-accueil : 85 k€
- Interim : 180 k€
- Santé au Travail : 60 k€
- Cotisation CDG : 50 k€
- Commissaires enquêteurs : 7 k€

CHAPITRE 014 – Atténuation de produits

En 2025, les dépenses prévues dans ce chapitre s'élèvent à 5 446 742,93 €.

Il se détaille comme suit :

- l'application générale de la FPU a impliqué le versement d'ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION (AC), d'un montant de 5 320 396,93 €,

- **FNGIR** : 65 445 € - Compilation de l'ensemble des versements au titre du Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources
- **GEMAPI** : 5 901 € - frais administratifs et prévisions impayés
- **TAXE DE SEJOUR** : 5 000 € reversés à la CEA et 50 000 € à l'Office du Tourisme

CHAPITRE 65 – Autres charges de gestion courante

Les charges de gestion courante s'élèvent à 3 639 561,61 € contre 4 186 066,68 € réalisées en 2024, qui s'expliquent par le remboursement des emprunts garantis de l'association Marie Pire pour un montant de 800 k€ environ.

Les principales dépenses se détaillent comme suit, outre les indemnités et charges des élus, et les crédits alloués au service informatique :

	2025
Admissions en non-valeur et créances éteintes	0 €
Participation SDIS	1 054 238 €
Participation SIASA	342 000 €
Subventions annuelles aux associations	1 245 547 €
PETR	380 413 €
EPAGE Largue	45 682 €
Syndicat Mixte de l'III	95 112 €
Remboursement de l'emprunt garanti	5 636 €

1.2. LES DEPENSES FINANCIERES

Le budget principal compte 24 emprunts. Le remboursement des intérêts en 2025 est estimé à 231 902,41 €.

S'ajoutent les intérêts d'une ligne de trésorerie de 1,5 M€, suite à l'individualisation des comptes 515 de chaque SPIC, pour un montant estimé de 16 000 € si la ligne de trésorerie est tirée en totalité sur l'année.

1.3. LES DEPENSES EXCEPTIONNELLES

Ces dépenses sont regroupées dans le chapitre 67 et correspondent essentiellement aux régularisations des charges locatives, ainsi qu'aux intérêts moratoires, au paiement de franchises, d'indemnités de résiliation, et aux enregistrements des titres annulés sur exercice antérieur. Elles sont estimées à 70 000 €.

1.4. DOTATIONS AUX PROVISIONS

Les dotations aux provisions sont estimées à 71 427 €.

Elles concernent pour :

- 41 427 € relatifs à 15 % du montants des impayés des factures émises jusqu'au 31/12/2023
- 30 000 € pour un litige avec la Société QUONEX

2. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES REELLES	REALISE 2024	BUDGET 2025
Recettes de gestion courante	30 788 359,58 €	29 870 925,70 €

Chapitres 013 – 70 – 73 – 731 – 74 – 75		
Produits financiers Chapitre 76	49 200,00 €	0,00 €
Recettes exceptionnelles Chapitre 77	4 331,85 €	0,00 €
Reprise des dotations aux provisions N-1 Chapitre 78	65 412,00 €	81 003,22 €
TOTAL	30 907 303,43 €	29 951 928,92 €

2.1 LES OPERATIONS DE GESTION COURANTE

Les opérations de gestion courante se détaillent comme suit :

- 013 - Atténuation de charges	120 000,06 €
- 70 - Produits des services	6 069 856,77 €
- 73 - Impôts et taxes	6 833 511,48 €
- 731 – Fiscalité locale	10 200 128,58 €
- 74- Dotations, subv et participations	5 975 585,90 €
- 75 - Autres produits	671 842,91 €

CHAPITRE 013 – Atténuation des charges

Il s'agit des remboursements des frais de personnel du budget général et des budgets annexes. Ces recettes sont estimées à 120 000 €. Pour rappel, le contrat d'assurance statutaire ne prévoit pas le remboursement des indemnités journalières des agents cotisant à la CNRACL. La CCS en assure l'auto-financement. De plus, depuis le 1^{er} mars, les salaires des congés de maladie ordinaire ne sont maintenus qu'à hauteur de 90 %.

CHAPITRE 70 – Produits des services, du domaine

Les recettes de ce chapitre se répartissent comme suit :

RECETTES	Montant 2025
Reversement des budgets annexes comprenant le remboursement du personnel des budgets annexes et des frais de fonctionnement du budget général (2 492 000 € en 2024))	2 492 000 €
Droits d'entrées piscine à Tagolsheim	442 000 €
Droits d'entrées piscine à Ferrette	310 000 €
Participation des familles – accueils de loisirs	2 133 450 €
Participation des familles – jeunesse	70 000 €
Participation des familles – multi-accueils	476 800 €
Remboursement des communes – services mutualisés (archives, technique, prévention et secrétariat)	74 750 €

CHAPITRE 73 – Impôts et taxes sauf fiscalité locale

Les recettes de ce chapitre s'élèvent à 6 833 511,48 €.

Ce chapitre se détaille notamment comme suit :

RECETTES	Montant 2024
----------	--------------

FRACTION TVA (compensation TFNB)	5 314 272 €
FRACTION TVA (compensation CFE et CVAE)	1 436 034 €
AC REVERSEES PAR LES COMMUNES	83 205 €

CHAPITRE 731 – Fiscalité locale

Les recettes de ce chapitre s'élèvent à 10 200 128,58 €.

Ce chapitre se détaille notamment comme suit :

RECETTES	Montant 2024
Fiscalité des ménages (TF-TFNB)	9 022 246 €
TASCOM	648 220 €
IFER	273 439 €
Taxe additionnelle Foncier non bâti	60 429 €
GEMAPI	140 794 €
TAXE DE SEJOUR	55 000 €

CHAPITRE 74 – Dotations et participations

Ces produits se chiffrent à 5 975 585,90 € contre 6 996 295,76 € réalisés en 2024.

Ce chapitre se décompose notamment comme suit :

RECETTES	Montant 2024
Dotations	2 500 000 €
DCRTP	0 €
FDPTP	100 000 €
Compensations fiscales	962 845 €
CAF – Petite enfance, enfance et jeunesse	1 436 383 €
Subventions diverses	773 334 €
Financement postes subventionnés	349 000 €

Il est rappelé que 1 549 098,00 € de parts CPS et DUSCTP sont reversées aux communes, dans le cadre des Attributions de Compensation.

CHAPITRE 75 – Autres produits

Ce chapitre concerne la perception des loyers qui s'élève à 5 975 585,90 € au titre du Quartier Plessier, du gymnase et de la gendarmerie Illfurth.

2.2. LES PRODUITS FINANCIERS – CHAPITRE 76

Les produits financiers sont néants.

2.3. LES RECETTES EXCEPTIONNELLES – CHAPITRE 77

Néant

2.4. REPRISE DES PROVISIONS – CHAPITRE 78

Le montant de reprise des provisions de l'année N-1 s'élève à 81 003,22 €

3. DEPENSES ET RECETTES D'ORDRE

Les opérations d'ordre, exécutés à l'initiative de l'ordonnateur, ne donnent pas lieu à décaissement et encaissement. Il s'agit de transferts de crédits d'une section à l'autre ou entre dépenses et recettes d'une même section.

3.1 DEPENSES

Les dépenses d'ordre s'élèvent à 2 364 583,21 € au titre des amortissements et 3 413 601,00 € au titre du virement à la section d'investissement.

3.2.RECETTES

Les recettes d'ordres s'élèvent quant à elles à 437 035,72 € et correspondent à des amortissements de subventions reçues et à la neutralisation des dépenses inscrites au compte.

B. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Un montant de 3 413 601,00 € est transféré de la section de fonctionnement à la section d'investissement. Il correspond au solde de l'excédent de fonctionnement 2024 diminué de l'exercice déficitaire 2025.

Le budget est en suréquilibre de 1 245 148,00 €.

1. OPERATIONS REELLES DE DEPENSES

Le total des dépenses réelles de l'exercice hors solde d'exécution N-1 est de 7 161 412,57 €, restes à réaliser compris.

1.1.DEPENSES D'EQUIPEMENT

Les dépenses d'équipement représentent la majeure partie des réalisations avec 5 743 482,40 € (restes à réaliser compris).

Elles se décomposent comme suit :

CHAPITRE	Libellé	Montants 2025 RàR compris
20	Immobilisations incorporelles	260 354,00 €
204	Subventions d'équipement versées	258 587,83 €
21	Immobilisations corporelles	702 662,08 €
23	Immobilisations en cours	4 521 878,49 €

Les dépenses d'équipement concernées par une AP/CP se détaillent comme suit :

Libellé	Montant 2025
AP/CP 5 ALSH Spechbach	5 000,00 €
AP/CP 7 ALSH Ferrette	40 000,00 €
AP/CP 14 Aire d'accueil	A CLOTURER
AP/CP 16 Construction d'un ALSH Oltingue	136 000,70 €
AP/CP 17 PLUI Altkirch Modification	6 500,00 €
AP/CP 18 Construction d'un ALSH à Muespach	323 411,84 €
AP/CP 19 Médiathèque à Ferrette	28 000,00 €
AP/CP 20 Réhabilitation du multi-accueil à Muespach-le-Haut	933 750,56 €
AP/CP 21 PLUi de secteurs	120 000,00 €
AP/CP 22 Extension du multi-accueil à Ferrette	72 000,00 €
AP/CP 23 Etude de création ZAC Carspach	100 000,00 €
AP/CP 24 Modification PLU Oltingue	14 000,00 €
AP/CP 25 Piscine Tagolsheim – réalisation d'ombrières	200 000,00 €
AP/CP 26 Siège Altkirch – rénovation énergétique	2 528 084,01 €
AP/CP 27 Bornes de recharges Quartier Plessier	7 831,38 €
TOTAL	4 514 578,49 €

Les principales dépenses d'équipement, hors AP/CP, se détaillent comme suit :

SERVICE	OBJET	DEPENSES
CHAPITRES 20 – 204 – 21 - 23		
ZDLHIRTZBACH	Terrain synthétique – étude de réhabilitation	30 000 €
RESTAURANT TUILERIE	Travaux	180 000 €
PERISCOLAIRES	Investissements divers	117 000 €
PISCINE FERRETTE	Onduleur et matériel sportif	98 200 €
ARCHIVES	Aménagement d'un local	65 000 €
PISCINE TAGOLSHEIM	Travaux techniques	60 000 €
MULTI ACCUEIL	Mobilier et électroménager	50 000 €
GYMNASE FERRETTE	Traçage et accès informatisés	18 000 €

1.2.DEPENSES FINANCIERES

Les dépenses financières s'élèvent à 1 052 001,01 € et correspondent à du remboursement de capital et 3 000 € pour les dépôts de garanties.

CHAPITRE 26 : versement de la part 4/5 à l'Agence France Locale pour un montant de 67 100 €.

CHAPITRE 27 : inscription d'un montant de 1 474,08 € au titre de la mise en réserve complémentaire pour les terrains de la ZAC de Carspach.

2. OPERATIONS REELLES DE RECETTES

Le total des recettes réelles de l'exercice (restes à réaliser compris) est de 4 052 981,79 €.

2.1.RECETTES D'EQUIPEMENT

Les principales recettes d'équipement se détaillent comme suit :

Libellé	Montant
MEDIATHEQUE DE FERRETTE – Contrat de ruralité	310 515,00 €
PERISCOLAIRE DE FERRETTE – DETR	281 428,00 €
PISTE D'ATHELTISME – CEA	168 957,00 €
MA FERRETTE – CAF	130 800 700 €
PISTE D'ATHLETISME – Région	119 038,00 €
PERISCOLAIRE SPECHBACH – CAF	105 000,00 €
PERISCOLAIRE FERRETTE – CAF	80 743,05 €
MA FERRETTE – CAF	60 800,00 €
MA FERRETTE – DETR	34 020,00 €

Deux emprunts de la CAF seront perçus pour un montant de 208 578,58 € au titre des travaux de construction des périscolaires de Ferrette et Spechbach.

2.2.RECETTES FINANCIERES

En 2024, la résorption du déficit d'investissement nécessite le prélèvement de 1 365 861,37 € sur l'excédent de fonctionnement, affecté au compte 1068.

Une recette de 864 750,66 € est estimée pour le fonds de compensation de la TVA.

3. OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Des écritures aux chapitres 45 en dépenses et recettes ont été inscrites pour les opérations suivantes :

- pose de la fibre à Hochstatt
- subvention pour financement du site des gens du voyages d'Heimersdorf
- Remboursement des frais d'insertion du périscolaire d'Oltingue

Le montant en dépenses est de 294 355,08 € et en recettes 256 336,33 € (l'équilibre entre le 4581 et 4582 se fera sur deux exercices).

4. ECRITURES D'ORDRES

Hormis les amortissements déjà expliqués dans la section de fonctionnement, des écritures d'ordres sont inscrites au chapitre 041 pour les versements, et leurs régularisations, d'avances aux entreprises, versées dans le cadre des marchés publics pour un montant estimés de 100 000 €.

II. BUDGET EAU POTABLE REGIE

En 2025, le budget eau correspond à la gestion en régie du service de l'eau potable, de la production à la distribution, sur l'ensemble des communes du territoire hormis celles couvertes par le SIAEP de Heimsbrunn et environs.

La dette en capital restant dû de ce budget annexe est de 3 901 671,82 €.

Une ligne de trésorerie a dû être souscrite pour un montant de 500 000 € suite à la demande d'individualisation des comptes au trésor.

A. SECTION D'EXPLOITATION

La section d'exploitation s'équilibre à la somme de 7 810 811,00 €.

L'excédent reporté s'élève à 1 725 978,58 €.

• LES DEPENSES

Les dépenses d'exploitation ont été réalisées à hauteur de 7 568 126,55 € en 2024.

En 2025, elles comprennent principalement :

604 - Réalisation de branchements – remboursés par les constructeurs	300 000 €
605 - Achat d'eau	652 000 €
61521 - Entretien réservoirs intérieurs/extérieurs	78 000 €
61523 - Entretien et réparations des réseaux	610 000 €
62871 - Remboursement au budget général et aux communes	1 105 000 €
6062/6068 - Achat de produits de traitement et matériel	21 600 €
6228 - Analyses d'eau	90 000 €
6156/6518 - Maintenance électromécanique et logiciels	44 856 €
6061 - Consommation électrique des installations	170 000 €
6262 - Télécommunication alarme réservoirs	50 200 €
611 – Prestations extérieures	505 052 €
6066 / 61551 – Entretien des véhicules et carburant	53 500 €
63712 / 706129 - Reversement Agence de l'Eau	860 000 €
66 - Remboursement intérêts	145 766,21 €
042 - Amortissements	1 151 386 €
023 – Virement à la section d'investissement	1 527 887,79 €
67 – Annulations recettes sur exercice antérieur	100 000 €
68 – Provision impayés 2025	108 042 €

• LES RECETTES

Le total des recettes d'exploitation réalisées en 2024 s'élève à 5 498 266,54 €, produits rattachés, recettes réelles et d'ordre comprises.

En 2025, elles comprennent notamment :

70111 / 701261 / 7064 - Vente d'eau aux abonnés – parts fixes incluses	5 260 000,27 €
704 - Remboursement de travaux de branchement	300 000 €

747 – Subvention exploitation Agricole	153 000 €
752 – Revenus des immeubles	6 700 €
042 - Amortissement de subventions	237 430 €
77 – Produits exceptionnels	20 600 €
78 – Reprise des provisions	107 102,15 €

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre sur le montant de 3 206 367,00 € en dépenses et en recettes.

En 2024, les dépenses s'élevaient à la somme de 1 526 522,58 €.

En 2025, sont prévues, notamment, les dépenses suivantes :

AP/CP 10-1 Numérisation des plans	50 500 €
AP/CP 10-10 BENDORF Réservoir La Saboterie	10 000 €
AP/CP 10-14 WALDIGHOFFEN – Rue de Bâle	55 501,44 €
AP/CP 10-17 DURMENACH – Rue de la Gendarmerie	10 262,02 €
Compagne de changement de compteurs	50 000 €
Illtal – Rue des Renards	65 000 €
Déviaton conduite à Liebsdorf	39 000 €
Acquisition de matériels divers	205 000 €
Etudes	1 370 980,33 €

Le montant en capital à rembourser s'élève à 449 475,73 €.

En recette d'investissement, on comptabilise notamment des écritures d'ordres, à savoir :

- l'amortissement des biens : 1 151 386,00 €
- le virement de la section d'exploitation : 1 527 887,79 €
- excédent capitalisés de 2024 : 327 092,55 €.

III. BUDGET ASSAINISSEMENT REGIE

En 2025, le budget assainissement correspond à la gestion en régie du service de l'assainissement collectif.

La dette en capital restant dû de ce budget annexe est de 18 427 661.72 €.

Deux lignes de trésorerie ont dû être souscrites pour un montant de 1 500 000 € suite à la demande d'individualisation des comptes au trésor.

A. SECTION D'EXPLOITATION

La section d'exploitation s'équilibre à la somme de 6 806 613,00 €.

• LES DEPENSES

Les dépenses d'exploitation ont été réalisées à hauteur de 6 379 983,86 € en 2024.

En 2025, elles comprennent principalement :

61523 - Travaux sur réseaux	200 000 €
611 - Compostage-transport et traitement de boues	200 000 €
604 - Branchements et contrôles	350 000 €
611 - Contrôles diagnostics assainissement facturés au Notaire	60 000 €
611 - Marchés d'exploitation des STEP y compris auto surveillance	1 026 000 €
62871 - Remboursements au budget général et personnel	718 251,90 €
6061 - Consommation électrique	250 000 €
042 - Amortissement des biens	2 561 336 €
023 - Virement à la section d'investissement	100 123 €
65 – Autres charges de gestion courante	11 000 €
66 – Intérêts des emprunts (dont intérêts ligne de trésorerie)	633 625,83 €
67 – Annulation recettes antérieures	50 000 €
68 – Provisions 2025	71 665 €

• LES RECETTES

Les recettes d'exploitation ont été réalisées à hauteur de 5 365 049,59 € en 2024.

En 2025, elles comprennent notamment :

704 - Branchements et contrôles	350 000 €
7068 - Diagnostics assainissement	60 000 €
70611 - Redevance assainissement collectif	3 800 000 €
70613 - Participation à l'Assainissement Collectif	50 000 €
042 - Amortissement des subventions	1 106 254 €
78 – Provisions 2024	2 028,03 €

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à la somme de 8 867 489,00 €, dont un excédent de 2 047 578,42 € est reporté.

• LES DEPENSES

En 2025, les dépenses, restes à réaliser compris, se détaillent notamment comme suit :

AP/CP 20-5 RUEDERBACH TRAVAUX D'ASSAINISSEMENT	900 000 €
AP/CA 20-13 WALIGHOFFEN – Rue de Bâle	142 754 €
AP/CP 20-15 ILLTAL-OBERDORF Tranche 3	217 218 €
AP/CP 20-19 DURMENACH – Rues de Bâle et de Gendarmerie	368 086 €
AP/CP 20-20 ILLTAL GRENTZINGEN – Rues des Romains, des Gaulois et Bellevue	171 885 €
AP/CP 20-21 ROPPENTZWILLER – Rues Coteaux, Bleuets, des Œillets et de la Paix	500 991 €
AP/CP 20-22 STEINSOULTZ – Rues de Metzleren, des Sapins et Bellevue	284 399 €
AP/CP 20-23 WERENTZHOUSE – Rues de l'Ecole, du Vignobles et des Tulipes	237 564 €
AP/CP 20-24 WERENTZHOUSE – Grand rue	526 345 €
AP/CP 20-25 MUESPACH OUEST	527 400 €
AP/CP 20-27 MUESPACH LE HAUT FERRETTE	625 775 €
AP/CP 20-26 STEINSOULTZ Vergers	380 650 €
AP/CP 20-28 MUESPACH EST	570 000 €
AP/CP 20-29 WALDIGHOFFEN République	538 150 €
AP/CP 20-30 WALDIGHOFFEN République	110 000 €
Etudes	271 066 €

Les opérations d'ordre s'élèvent à 1 106 254 € (amortissement des subventions).

Le remboursement du capital des emprunts est de 980545,05 €.

• LES RECETTES

Un excédent de 2 047 578,42 € est reporté, il s'agit notamment du solde de l'emprunt souscrit en 2024, qui n'a pas totalement été utilisé.

Les subventions aux travaux sont estimées pour 2025 à 758 000 €.

Les amortissements s'élèvent à 2 561 336 €.

Le virement de la section d'investissement de 100 123 €.

Un emprunt de 3 300 451,58 € a été inscrit pour le financement de l'ensemble de ces travaux.

IV. BUDGET SPANC

Ce budget annexe correspond à la gestion de l'assainissement non collectif pour les communes ou secteurs de communes concernés.

Une ligne de trésorerie a dû être souscrite pour un montant de 10 000 € suite à la demande d'individualisation des comptes au trésor.

A. SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section d'exploitation s'équilibre à 35 449,00 €, excédent compris de 448,50 €.

• LES DEPENSES

Les dépenses concernent essentiellement des contrôles des installations pour 34 549,00 €.

Cette année s'ajoutent les dépenses suivantes :

- CHAPITRE 66 : intérêts pour la ligne de trésorerie pour 400,00 €
- CHAPITRE 67 : annulation des titres antérieurs pour 500,00 €

• LES RECETTES

Les recettes correspondent à la facturation des contrôles aux propriétaires, à savoir 35 000,50 €.

V. BUDGET HOTEL D'ENTREPRISES

Ce budget annexe correspond à la gestion de l'Hôtel d'Entreprises à Tagolsheim qui compte 14 bureaux et 5 ateliers en location.

La dette nominale est de 710 000,00 €. La dette en capital restant dû est de 335 971,31 € au 1^{er} janvier 2025.

Une ligne de trésorerie a dû être souscrite pour un montant de 50 000 € suite à la demande d'individualisation des comptes au trésor.

A. SECTION D'EXPLOITATION

La section d'exploitation s'équilibre à la somme de 264 374,00 €.

• LES DEPENSES

Le total des dépenses d'exploitation réalisées en 2024 s'élève à 122 121,36 €, charges rattachées et dépenses réelles et d'ordre.

En 2025, elles comprennent principalement :

Charges à caractère général	57 716,00 €
Virement à la section d'investissement	22 798,00 €
Intérêts	8 691,93 €
Titres annulés sur exercice antérieur	55 435,07 €
Dotations d'amortissement	56 452,00 €
Provision pour dépréciations des actifs circulants	35 100,00 €
Créances éteintes	10 800,00 €

• LES RECETTES

Le total des recettes d'exploitation réalisées en 2024 s'élève à 161 550,93 €, produits rattachés, recettes réelles et d'ordre.

En 2025, elles comprennent notamment :

Loyers et charges locatives	155 201,87 €
Reversement du budget général (CFE)	7 200,00 €
Opérations d'ordre	35 250,00 €
Résultat reporté d'exploitation	61 593,22 €
Reprise de la provision pour dépréciations des actifs - Année 2024	5 128,91 €

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à la somme de 97 611,00 €. Le déficit d'investissement s'élève à 16 360,48 €.

Le remboursement du capital des emprunts est de 37 500,00 €.

Les opérations d'ordres s'élèvent à 35 250,00 €.

Les principales recettes se détaillent comme suit :

- résorption du déficit d'investissement 2024 pour un montant de 16 360,48 €,
- amortissements pour un montant de 56 452,00 €,
- virement de la section d'exploitation pour un montant de 22 798,00 €,
- encaissement de cautions pour 2 000,52 €.

VI. BUDGET ZAC DE TAGOLSHEIM

A. SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre sur 74 562,00 €.

- **LES DEPENSES**

Le total des dépenses de fonctionnement réalisées en 2024 s'élève à 3 000,68 €, charges rattachées et dépenses réelles et d'ordre.

Cette année, il s'agit essentiellement des charges à caractère général pour un montant de du résultat reporté de 74 562,00 €.

- **LES RECETTES**

Les recettes correspondent au résultat reporté de fonctionnement pour 39 886,94 €.et à la vente de terrains pour un montant de 34 675,06 €.

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

Il n'y a aucune écriture d'investissement dans ce budget.

VII. BUDGET VALORISATION DES DECHETS

Ce budget résulte de la fusion, au 1^{er} janvier 2020, des budgets ordures ménagères du secteur Nord, du secteur « Ill et Gersbach » et du secteur « Jura Alsacien ».

Le montant nominal de la dette est de 1 240 000,00 €. Le capital restant dû au 1^{er} janvier 2025 est de 609 056,26 €.

Une ligne de trésorerie a dû être souscrite pour un montant de 1 000 000 € suite à la demande d'individualisation des comptes au trésor.

A. SECTION D'EXPLOITATION

La section d'exploitation s'équilibre à la somme de 8 025 308,00 €.

• LES DEPENSES

Le total des dépenses d'exploitation réalisées en 2024 s'élève à 7 537 116,23 €, charges rattachées et dépenses réelles et d'ordre.

En 2025, les dépenses réelles de l'exercice se détaillent principalement comme suit :

Collecte et traitement des biodéchets	716 200,00 €
Collecte et traitement des ordures ménagères résiduelles	966 100,00 €
Collecte, tri et caractérisation des déchets recyclable	838 500,00 €
Collecte et traitement du verre	146 000,00 €
Collecte, traitement et transport des déchets verts	550 000,00 €
Déchetterie	1 404 000,00 €
Participation au budget général	648 007,00 €
Achat de sac de tri, de sacs biodégradables et bio-seaux	300 500,00 €
Abonnement – maintenance et développement du logiciel de facturation	49 722,00 €
PLPDMA	0,00 €
Catalogues et imprimés	7 000,00 €
Cotisation au SM4	206 000,00 €
Cotisation au SIVOM	55 000,00 €

Le montant estimé des admissions en non-valeur pour l'année 2025 est de 15 000,00 € et le montant estimé pour l'annulation de factures sur exercice antérieur est de 10 000,00 €.

Le chapitre 66 fait apparaître des remboursements d'intérêts pour 47 000,00 € dont 38 000,00 € pour la ligne de trésorerie et le montant des dotations d'amortissements pour l'année 2025 est de 224 419,04 €.

Une provision de 127 043,11 € pour la dépréciation des actifs circulants est prévue en 2025.

• LES RECETTES

Le résultat reporté de l'exercice 2024 est de 1 121 777,78 €.

Les recettes réelles pour 2025 se détaillent comme suit :

- Soutien et valorisation	1 207 500,70 €
- Redevances	5 528 500,00 €
- Opérations d'ordre de transfert entre section	14 520,43 €

La reprise des provisions pour dépréciations des actifs circulants de l'année 2024 est également prévue pour un montant de 119 237,09 €.

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à la somme de 1 455 987,00 €.

Les dépenses correspondent notamment :

- à la construction d'une déchèterie (travaux et maîtrise d'oeuvre) pour 30 000,00 €,
- à l'opération de sciage bordure et mur de la déchèterie d'Altkirch pour 11 100,00 €,
- à la mise en place de barrière sur la plateforme déchets verts pour 40 000,00 €,
- à l'opération de modernisation des conteneurs à verre pour 375 200,00 €,
- à l'harmonisation de la signalétique des déchèteries pour 15 000,00 €,
- à l'achat d'un conteneur maritime pour la déchèterie de Waldighoffen pour 7 500,57 €,
- au remboursement de capital pour 85 800,00 €,
- à des opérations d'ordre pour 14 520,43 €.

Les recettes d'investissement se détaillent principalement comme suit :

- Résultat reporté d'investissement pour 550 406,81 €,
- Virement de la section d'exploitation pour 587 617,03 €,
- Amortissements pour 224 419,04 €,
- FCTVA pour 78 544,12 €.