

Le Budget Primitif 2026

Explications

Qu'est-ce qu'un budget primitif ?

- ✓ Acte fondamental de gestion annuelle, il traduit les orientations politiques et les priorités municipales ;
- ✓ Prévision des recettes et des dépenses pour l'année ;
- ✓ Vote obligatoire avant le 15 avril, sauf année d'élection 30 avril ;
- ✓ Document encadré par le Code Général des Collectivités Territoriales

Les grands principes budgétaires :

- ▶ Le principe d'annualité
- ▶ Le principe de sincérité
- ▶ Le principe d'unité
- ▶ Le principe d'universalité (non-affectation et non-compensation)
- ▶ Le principe d'équilibre
- ▶ Le principe de spécialité

Les grandes sections du budget

► **Fonctionnement**

- ✓ Dépenses courantes (personnel, énergie, fournitures...)
- ✓ Recettes fiscales et dotations

► **Investissement**

- ✓ Travaux, équipements, projets structurants
- ✓ Subventions d'investissement, remboursement du capital de la dette , autofinancement

Le budget général 2026 M57

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET			II
VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET – VOTE ET REPORTS			A
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	4 109 431,98	3 771 044,61
+		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	159 674,46	88 846,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 409 215,83
=		=	=
Total de la section d'investissement (2)		4 269 106,44	4 269 106,44
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	4 087 194,61	3 055 050,00
+		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 1 032 144,61
=		=	=
Total de la section de fonctionnement (3)		4 087 194,61	4 087 194,61
TOTAL DU BUDGET (4)		8 356 301,05	8 356 301,05

Les principales dépenses de fonctionnement 2026

- ▶ Dépenses liées au fonctionnement du service (carburant, fournitures administratives et petits équipements, assurances, téléphonie/internet...) = 948 100 €

	2025	2026	Evolution
Charges à caractère général	983 600	948 100	-3,61%

- ▶ Charges de personnel (salaires, cotisations, frais autres...) = 1 150 000 €

	2025	2026	Evolution
Charges de personnel	1 091 800	1 150 000	5,33%

- ▶ Atténuations de produits = 221 500 €

	2025	2026	Evolution
Atténuations de produits	218 461	221 500	1,39%

- ▶ Autres charges de gestion courante (les indemnités, contributions SIVU/TVB/CCAS, subventions...) = 248 550 €

	2025	2026	Evolution
Autres charges gestion courante	220 461,05	248 550	10,28%

- ▶ Charges financières = 20 500 € (idem BP 2025)

- ▶ Charges spécifiques (titres annulés sur ex. ant.) = 5 000 €

	2025	2026	Evolution
Charges spécifiques	500	5 000	900%

- ▶ Dotations aux provisions = 500 € (pas d'inscription budgétaire en 2025)

Total prévisionnel des dépenses réelles de fonctionnement : 2 594 150 euros
Virement à la section d'investissement (021/023) : 1 493 044,61 euros (2 337 300 euros en 2025)

	2025	2026	Evolution
Total prévisionnel dépenses de fonctionnement	2 535 322,05 € (en réel)	2 594 150 €(en réel)	2,32%
	4 872 622,05 € (total dép. fonctionnement)	4 087 194,61€(total dép. fonctionnement)	-16,12%

Focus : La maitrise des dépenses de fonctionnement

- ▶ Optimisation des contrats (énergie, assurances, fournitures...)
- ▶ Stabilisation / évolution des effectifs
- ▶ Gestion rigoureuse des charges

Les principales recettes de fonctionnement 2026

- ▶ Atténuations de charges (remboursement CPAM/assurance statutaire, quote-part tickets resto...) = 28 000 €

	2025	2026	Evolution
Atténuations de charges	22 000	28 000	27,27 %

- ▶ Produits des services (bois, concessions, redevances ODP, chasse, remboursement COM COM...) = 121 000 €

	2025	2026	Evolution
Produits des services	141 170	121 000	-14,29 %

- ▶ Impôts et taxes (FD des DMTO, FDPTA TP/TADEMTE, fraction compensatoire CVAE...) = 145 500 €

	2025	2026	Evolution
Impôts et taxes	152 806	145 500	-4,78%

- ▶ Fiscalité locale (IDL, IFER,TPE, accises électricité...) = 2 125 500 €

	2025	2026	Evolution
Fiscalité locale	2 136 913,57	2 125 500	-0,53%

- ▶ Dotations et participations (DGF, DSR, DNP, FCTVA, compensations CET,TF...) = 505 500 €

	2025	2026	Evolution
Dotations et participation	561 164	505 500	-9,92%

- ▶ Autres produits de gestion courante (revenues des immeubles, libéralités/dons, fermages, remboursement sur sinistres...)= 128 000 €

	2025	2026	Evolution
Autres produits de gestion courante	65 150	128 000	96,47%

- ▶ Produits financiers (intérêt parts sociales) : 50 € (pas d'inscription au BP en 2025)

- ▶ Produits spécifiques (mandats annulés sur ex. ant., produits cessions immo.) = 1 500 €

	2025	2026	Evolution
Produits spécifiques	500	1 500	200%

Total prévisionnel des recettes de fonctionnement : 3 055 050 €
Excédent reporté 2025 : 1 032 144,61€ (1 792 918,48 excédent reporté 2024)

	2025	2026	Evolution
Total prévisionnel recettes de fonctionnement	3 079 703,57 (sans report) 4 872 622,05 (total rec. fonctionnement)	3 055 050 (sans report) 4 087 194,61 (total rec. fonctionnement)	-0,8% -16,12%

Focus : Fiscalité locale

- ▶ Taux en vigueur :
 - ▶ Taxe foncière propriétés bâties : 27,96% (non revue depuis 2021, regroupement en 2021 taux communal (14,79%) + départemental (13,17%) mais sans incidence pour les particuliers)
 - ▶ Taxe foncière propriétés non bâties : 44,30% (inchangée depuis 2011)
 - ▶ Taxe foncière des entreprises : 17,04% (inchangée depuis 2011)
 - ▶ Taxe d'habitation sur les résidences secondaires : 18,15% (la taxe d'habitation sur les résidences principales a été supprimée, mais ces taux restent pertinents pour les résidences secondaires ou logements vacants)
- ▶ Les moyennes départementales en chiffres (données DGFIP les plus récentes pour le Bas-Rhin) :
 - ▶ Taxe foncière propriétés bâties : en moyenne 25,14%
 - ▶ Taxe foncière propriétés non bâties : en moyenne 51,78%
 - ▶ Taxe foncière des entreprises : en moyenne 22,3%
 - ▶ Taxe d'habitation sur les résidences secondaires : en moyenne 14,53%

Focus : Capacité d'autofinancement

L'autofinancement résulte du solde positif entre recettes réelles de fonctionnement (RRF) et dépenses réelles de fonctionnement (DRF). Il permet d'assurer le remboursement de l'annuité de la dette (obligation réglementaire) et, pour le surplus, de financer les dépenses d'équipement propres et les subventions d'équipement versées. Budgétairement, l'autofinancement se traduit par des opérations d'ordre de section à section. Il permet d'analyser la santé financière de la collectivité.

Calcul BP 2026 : RRF : 4 087 194,61 - DRF : 2 594 150 = 1 493 044,61 (chap 021/023)

Pour mémoire en 2025 = 2 337 300 euros

Les principales dépenses d'investissement 2026

► **Immo. Incorporelles (Frais d'études, concessions et droits) = 37 168,40 € (24 500 € en proposition nouvelle et 12 668,70 € en RAR)**

- Etude diag. espace cinéraire
- Étude illumination bâtiments communaux
- Achat logiciel GMAO et locations salles
- Autres

	2025	2026	Evolution
Immobilisations incorporelles	33 050	37 168,40	12,46%

► **Immo. Corporelles (terrains, bâtiments, matériels...) = 658 415,80 € (630 033,09 € en proposition nouvelle et 28 412,71€ en RAR)**

- PV arpentage pour secteurs Binn, Loriots, Sélestat/Acacias/Ramstein, Roses, devant EHPAD et divers
- Acquisitions foncières, parcelle SNCF piste cyclable, pour projet rue de l'Ortenbourg, maison derrière ancien bâtiment La Poste
- Réfection de chemins, ancienne école Kientzville, Binnweg et autres, chemins de forêt
- Projet photovoltaïque sur école élémentaire
- Matériels informatiques mairie et écoles
- TVB, mare, prairie, gestion différenciée, arbres et leurs aménagements
- Mobilier, meubles dans le cadre du déménagement Mairie, mobilier scolaire
- Outillage/Matériel service technique, citerne eau, fournitures diverses (visseuses, bancs, tables, déco paques, Noël, fleurs...)

	2025	2026	Evolution
Immobilisations corporelles	1 330 413,06	658 415,80	-50,51%

► **Immo. En cours = 3 429 522,24 € (3 310 928,89 € en proposition nouvelle et 118 593,35€ en RAR)**

- Voiries/réseaux, enrobés entre Place Foch et cabinet médical, solde route Ebersheim (fibre/téléphone/Moe), solde rues Loriots/Meyerhof (fibre/téléphone), rue de l'Ortenbourg (diag. Chaussée et Moe), éclairage public (boules à remplacer et mats), signalisation verticale et horizontale, Bâtiments, Rénovation de la mairie et création d'un réseau de chaleur (Moe, BE, publication, une partie des travaux et avances forfaitaires), Pavillon des Vignes (publication, Moe et travaux en totalité, avances forfaitaires), chapelle de l'Alumnat (études et Moe)

	2025	2026	Evolution
Immobilisations en cours	3 977 782,46	3 429 522,24	-13,78%

- Remboursement du capital = 140 000 € (reste 5 emprunts, celui pour la rue des Hirondelles à Kientzville terminé, celui pour l'acquisition rue de l'Ortenbourg aussi, celui pour l'équipement sportif la durée résiduelle est inférieure à 1 an)

Budget principal		2025	2026
Encours de la dette au 31 décembre (montant restant dû en €)		1 112 696,33	981 080,94
Montant remboursé durant l'exercice en €	Capital	170 058,30	131 615,39
	Intérêt	19 417,39	16 746,85
Durée max. résiduelle en année	11.92		

- Créances autres, fin du portage EPF secteur Binn remboursement TVA = 4 000 € (pas d'inscription BP 2025)

Total prévisionnel des dépenses d'investissement = 4 269 106,44 €

	2025	2026	Evolution
Total prévisionnel dépenses d'investissement (avec RAR)	5 898 977,52	4 269 106,44	-27,63%

Les principales recettes d'investissement 2026

► Subventions d'investissement = 672 846 € (584 000 € en proposition nouvelle et 88 846 € en RAR)

- TVB, mare, prairie, gestion différenciée, arbres et leurs aménagements (une partie RAR subvention par le biais de la COM COM de Villé)
- Château du Ramstein tour du logis (RAR solde subvention régionale)
- Aire de jeux de l'Alumnat (RAR solde subvention régionale)
- Rénovation de la Mairie et création d'un réseau de chaleur (30% budgétisés 1^{ers} acomptes subventions CEA, Etat, Région, TEA)
- Pavillon des Vignes (total subventions attendues Fondation du patrimoine, Région)

	2025	2026	Evolution
Subv. D'inv.	900 756,65	672 846	-25,30%

► Dotations, fonds divers = 194 000 €

- FCTVA partie investissement (16,404% des dépenses 2025 régime dérogatoire N+1)
- Taxe d'aménagement sur PC

	2025	2026	Evolution
Dotations, fonds divers et réserves	425 000	194 000	-54,35%

► Excédent de fonctionnement capitalisé = 1 500 000 € (1 346 500 € en 2025)

- **Total prévisionnel des recettes d'investissement = 2 366 846 €**
(3 054 256,65 € en 2025)
- **Virement de la section de fonctionnement (021/023) : 1 493 044,61 €**
(2 337 300 € + op. ordre 387 232 € en 2025)
- **Excédent reporté 2025 : 409 215,83 € (120 188,87 € excédent reporté 2024)**

	2025	2026	Evolution
	5 778 788,65* (sans report)	3 859 890,61€ (sans report)	-33,21%
Total prévisionnel recettes d'inv. avec RAR	5 898 977,52 € (total rec. Inv.)	4 269 106,44 € (total rec. Inv.)	-27,63%

*en 2025 budgétisé un emprunt + cessions immo. + opé. Ordre patrimoniales = non repris en 2026

MERCI pour votre attention