Département
du Haut-Rhin

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS DE RIBEAUVILLÉ
1 Rue Pierre de Coubertin
68150 RIBEAUVILLÉ

****

N° : 2025.2.16

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL DE COMMUNAUTE
****

Séance du 3 avril 2025
Sous la Présidence de M. Umberto STAMILE

Nb de membres en exercice :
31

Nb de présents :
24

Nb d'absents :
7
- *dont suppléés :* 1
- *dont représentés :* 2

Votants :
27
- *dont « pour » :* 26
- *dont « contre » :* xx
- *dont abstention :* 1

OBJET : ADOPTION DES BUDGETS PRIMITIFS DE L'EXERCICE 2025 - BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

POINT 3.7 DE L'ORDRE DU JOUR

LE CONSEIL DE COMMUNAUTE,

VU la loi N° 2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République et notamment son article 107 ;

VU l'ordonnance n°2005-1027 du 26 août 2005 relative à la simplification et à l'amélioration des règles budgétaires et comptables applicables aux collectivités territoriales, à leurs groupements et aux établissements publics locaux et leur sont rattachés ;

VU le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, modifié notamment par le décret n°2017-61 du 23 janvier 2017 et en dernier lieu par décret n° 2017-863 du 9 mai 2017 ;

VU l'arrêté ministériel du 16 février 2015 fixant les dépenses des collectivités territoriales, de leurs établissements publics et des établissements publics de santé pouvant être payées sans ordonnancement, sans ordonnancement préalable ou avant service fait ;

VU le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment ses articles L1612-1 et suivants, L2221-1, L2311-1, L2312-1 à L2312-4, L2313-1 et suivants et L5211-1 ;

VU sa délibération n°2021.4.41 en date du 30 septembre 2021 portant adoption du projet de territoire 2020-2026 ;

VU sa délibération n°2025.1.03 du 6 mars 2025 portant sur le débat d'orientation budgétaire de l'exercice 2025 ;

VU l'avis du Conseil d'Exploitation de la régie de prévention, de gestion et de valorisation des déchets ménagers et assimilés en sa séance du 19 mars 2025 ;

SUR proposition des Commissions Réunies en sa séance du 27 mars 2025 ;

SUR les exposés préalables de M. KLACK, Vice-Président en charge des Finances ;

Et

Après en avoir délibéré,

1° ADOPTE

- *les budgets primitifs de l'exercice 2025 qui se présentent comme suit :*

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

	Budget Principal	BA OM	BA SPANC	BA ZAE	BA Pépinière	BA Muehlbach	Consolidé
Section de fonctionnement							
Recettes réelles	26 747 000 €	2 776 000 €	41 692 €	214 785 €	606 391 €	125 800 €	30 511 669 €
Dépenses réelles (hors réserves)	26 592 234 €	2 911 500 €	7 350 €	178 200 €	242 700 €	128 200 €	30 060 183 €
Epargne brute	**154 766 €**	**-135 500 €**	**34 342 €**	**36 585 €**	**363 691 €**	**-2 400 €**	**451 485 €**
Recettes totales	30 973 136 €	4 481 123 €	41 692 €	215 535 €	606 391 €	948 459 €	37 266 336 €
Dépenses totales	30 973 136 €	4 481 123 €	41 692 €	215 535 €	606 391 €	579 806 €	36 897 684 €
Section d'investissement							
Recettes réelles	4 155 683 €	15 000 €	0 €	0 €	131 980 €	0 €	4 302 663 €
Recettes totales	4 795 233 €	299 412 €	0 €	114 560 €	495 671 €	443 506 €	6 148 383 €
Dépenses réelles	3 945 898 €	223 733 €	0 €	113 810 €	43 384 €	88 500 €	4 415 325 €
Dépenses totales	4 795 233 €	299 412 €	0 €	114 560 €	495 671 €	534 193 €	6 239 070 €
Recettes totales	**35 768 369 €**	**4 780 535 €**	**41 692 €**	**330 095 €**	**1 102 062 €**	**1 391 965 €**	**43 414 719 €**
Dépenses totales	**35 768 369 €**	**4 780 535 €**	**41 692 €**	**330 095 €**	**1 102 062 €**	**1 114 000 €**	**43 136 753 €**

2° PRECISE

- *que les montants des crédits en section de fonctionnement/exploitation et d'investissement sont votés par chapitres en vertu de l'article L 2312-2 alinéa 1 du CGCT ;*

3° DETERMINE

- *en application de l'article L 2311-2 du CGCT, l'ordre de priorité des travaux communautaires sur la base de l'état des programmes et opérations d'investissement tel qu'il figure au budget de l'exercice, en sollicitant par ailleurs l'attribution des subventions d'équipement prévues en la matière ;*

4° SOULIGNE

- *que les documents constituant les budgets primitifs 2025 comportent en annexe une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles permettant aux citoyens d'en saisir les enjeux et qui sera mis en ligne sur le site internet de l'EPCI.*

ADOPTE
1 ABSTENTION : M. BURGEL

Pour extrait conforme
A Ribeauvillé, le 7 avril 2025

Le Président,

M. Umberto STAMILE

La Secrétaire de séance,

Mme Elisabeth SCHNEIDER

Le Président certifie le caractère exécutoire de cette décision conformément à l'article L 2131-1 et L 2131-2-1 du CGCT compte tenu de sa publication et de sa transmission au représentant de l'Etat effectués en date du 7 avril 2025 et informe que celle-ci peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir auprès du Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de cette date.

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

Annexe 1

BUDGETS PRIMITIFS
2025

COMMUNAUTE DE COMMUNES Pays de Ribeauvillé

www.cc-ribeauville.fr

Conseil de Communauté
du 3 avril 2025

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

BUDGET PRINCIPAL

I. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

A. RECAPITULATIF PAR CHAPITRE

Chapitre	BP 2024	CA 2024	BP 2025	Delta BP/BP
013 Atténuation de charges	140 000,00 €	354 930,00 €	290 000,00 €	2,07 €
70 Produits des services et du domaine	3 390 820,00 €	3 311 227,40 €	3 679 800,00 €	1,09 €
73 Impôts et taxes	11 538 000,00 €	11 580 028,00 €	12 056 100,00 €	1,04 €
dont impôts locaux	4 120 000,00 €	4 203 121,00 €	4 250 000,00 €	1,03 €
74 Dotations subventions et participations	3 515 900,00 €	3 821 768,00 €	3 751 800,00 €	1,07 €
dont DGF	1 239 000,00 €	1 253 066,00 €		0,00 €
75 Autres produits de gestion courante	6 932 980,00 €	201 722,00 €	6 961 800,00 €	1,00 €
76 Produits financiers	0,00 €	57,00 €	0,00 €	NS
77 Produits exceptionnels	0,00 €	33 202,44 €	0,00 €	NS
78 Reprises provisions semi-budgétaires	7 500,00 €	7 179,00 €	7 500,00 €	1,00 €
Recettes réelles de fonctionnement	**25 525 200,00 €**	**19 310 113,84 €**	**26 747 000,00 €**	**1,05 €**
042 Op. d'ordre de transf. entre sections	40 000,00 €	21 850,00 €	25 000,00 €	0,63 €
002 Résultat reporté	3 363 447,00 €	3 363 447,00 €	4 201 135,88 €	1,25 €
Recettes totales de fonctionnement	**28 928 647,00 €**	**22 695 410,84 €**	**30 973 135,88 €**	**1,07 €**

B. EXPLICATIONS

D'une manière générale, compte tenu du contexte international et national tendu (tensions géopolitiques, conséquence de l'inflation, coût de l'énergie élevé), nous avons à l'instar de l'année passée été extrêmement prudents dans les prévisions de recettes.

1) Atténuation de charges

On va avoir dans ce chapitre tout ce qui vient diminuer une charge que l'on avait déjà réglée.

On y trouvera notamment les remboursements sur salaires (remboursements par la sécurité sociale ou l'assurance sur le personnel). La très forte hausse constatée en 2024 est liée à de très nombreuses absences.

On projette un retour à une année « classique » en 2024.

2) Produits des services et du domaine

Nous sommes partis sur des niveaux de recettes légèrement supérieures à celles de 2024. Nous avons en particulier tenu compte de l'ouverture de la piscine sur 12 mois, contre 8 en 2024.

S'agissant des recettes attendues par la CAF et les parents s'agissant des périscolaires et multi accueils, nous sommes restés à peu près sur des niveaux de recettes équivalents à ceux de 2024.

La mise à disposition de personnel au profit des communes membres devrait également augmenter.

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

3) *Impôts et taxes*

Les états provisoires relatifs aux bases fiscales notifiés par la DGFIP témoignent d'une dynamique plutôt faible.

Nous espérons toutefois un niveau de recettes de la taxe de séjour et des jeux du Casino au niveau de celui de 2024, voire au-delà.

Enfin, les effets des mesures figurant au pacte financier et fiscal entrent dans leur troisième année de mise en œuvre.

4) *Dotations et participations*

Les éléments afférents à la DGF sont stables. En revanche, les compensations de l'Etat s'annoncent clairement à la baisse (fraction de TVA ou DCRTP par exemple).

5) *Autres produits de gestion courante*

Figure dans ce chapitre le droit d'entrée du Casino pour 6 760 000 € (qui se neutralise en dépenses au chapitre 65).

Ne subsistent plus alors au titre des prévisions 2025 que les revenus théoriques des immeubles du service enfance.

II. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

C. RECAPITULATIF PAR CHAPITRE

Chapitre	BP 2024	CA 2024	BP 2025	Delta BP/BP	Variation BP 25 - CA 24
011 Charges à caractère général	3 447 415,00 €	3 289 664,17 €	7 876 275,17 €	2,28 €	4 586 611,00 €
012 Charges de personnel	7 055 450,00 €	7 028 604,94 €	7 513 360,00 €	1,06 €	484 755,06 €
014 Atténuations de produits	6 928 900,00 €	6 839 033,98 €	7 084 500,00 €	1,02 €	245 466,02 €
65 Autres charges de gestion courante	8 146 604,00 €	753 353,81 €	8 000 000,71 €	0,98 €	7 246 646,90 €
66 Charges financières	61 500,00 €	56 232,60 €	48 000,00 €	0,78 €	- 8 232,60 €
67 Charges exceptionnelles	62 200,00 €	44 191,79 €	23 000,00 €	0,37 €	- 21 191,79 €
68 Dotations aux amortisst et prov	7 500,00 €	7 421,98 €	8 000,00 €	1,07 €	578,02 €
022 Dépenses imprévues	- €	- €	- €	NS	NS
Dépenses réelles de fonctionnement	**25 709 569,00 €**	**18 018 503,27 €**	**30 553 135,88 €**	**1,19 €**	**NS**
042 Op. d'ordre de transf. entre sections	500 000,00 €	364 127,15 €	420 000,00 €	0,84 €	55 872,85 €
023 Vir. à la section d'investissement	74 280,00 €	- €	- €	- €	- €
Dépenses totales de fonctionnement	**26 283 849,00 €**	**18 382 630,42 €**	**30 973 135,88 €**	**1,18 €**	**NS**

D. EXPLICATIONS

1) *Les charges à caractère général*

Tout en poursuivant notre politique de maîtrise des coûts, la croissance des charges à caractère général se concentre principalement au niveau :

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

- de la prise en compte coût de l'énergie et des matières premières ; le coût sera moins élevé en 2025 qu'en 2024 mais toujours nettement au-dessus de celui de 2022 !
- plus globalement de la hausse des coûts des marchés publics, des frais d'entretien / maintenance notamment des équipements périscolaires / piscine ;

A noter également qu'à l'article 611 (contrats de prestation de service) le montant inscrit est de 4 326 132 €, **dont la mise en "réserve" de 3 960 902 €** (contre 2 659 797 € en 2024, 2 283 776 en 2023 et 1 104 456,06 € en 2022).

2) Les charges de personnel

La masse salariale propre à la CCPR, toutes choses égales par ailleurs (hors mutualisation éventuelle par exemple), sera impactée en 2025 par :

- le traditionnel Glissement, Vieillesse et Technicité qui correspond à la variation de la masse salariale à effectif constant estimé au niveau national à +2,5% (avancements d'échelons, avancements de grades, changements de cadres d'emplois) ;

- la révision de plusieurs taux de cotisations au 01/01/2025 :
    - Le taux patronal de la cotisation CNRACL passe de 31.65 % à 34.65 %, soit une augmentation de 85 000 € ;

      NB : prévisions d'augmentation
      37.65% au 01/01/2026 soit pour 2026 : + 185 000 (85 000+100 000)
      40.65% au 01/01/2027 soit pour 2027 : + 276 000 (185 000 + 91 000)
      43.65% au 01/01/2028 soit pour 2028 : + 372 000 (276 000 + 96 000)
    - Le taux patronal de la SS maladie invalidité et maternité revient à 9.88 % contre 8.88% en 2024, soit une augmentation d'environ 30 000 € ;
    - Augmentation de la cotisation CNAS des agents : passe de 217 € à 231 € (+ 2500 €) ;
    - Augmentation de la cotisation médecin du travail : passe de 115 € à 122 €/agent (+ 1400 €) ;
    - 2 apprentis (15 000 €)
    - Matériel de formation secourisme : + 11 000 €
    - Impact sur année pleine de la révision du RIFSEEP au 01/05/2024
    - Versement au 01/01/2025 du bonus attractivité EAJE cout annuel 2025 : 21 000 €
    - *Ecriture comptable à prendre en compte au chapitre 012 :*
        - *Intégration des frais de repas du personnel enfance à l'article 6488 = + 132 000 € ;*
        - *Projection de la totalité des tickets restaurant (salariale + patronale) à l'article 6478 puis compensation sous forme de titre de recettes de la part salariale ;*

En revanche :

- Non reconduction de la GIPA en 2025 ;
- Pas d'augmentation de l'enveloppe propre au régime indemnitaire (par rapport à 2024).

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

3) Les atténuations de produits

Ce chapitre reste plus ou moins stable par rapport au réalisé 2024, mais tout de même en légère hausse.

On reversera moins d'attribution de compensation (les services communs étant déduits) mais on devrait reverser plus à la Ville de Ribeauvillé au titre du produit brut des jeux.

Le FPIC, comme le prélèvement au redressement des comptes publics ne devraient pas évoluer.

Enfin, il reste une inconnue : les décisions nationales possibles à venir dans la mesure où les collectivités sont amenées à contribuer au redressement des finances publiques consécutivement aux conséquences du « quoi qu'il en coûte » et de la guerre en Ukraine nécessitant un « effort de guerre » qui devrait peser lourdement sur les finances publiques.

4) Les autres charges de gestion courante

Forte augmentation de ce chapitre.

Aux termes de la convention de la première délégation de service public avec le Casino, la Communauté de Communes s'était engagée à lui verser un montant de 6.760.000 euros H.T. relatif à l'investissement réalisé pour l'hôtel et le centre de balnéothérapie. Cette somme, correspond à la part non-amortie des biens de retour de la délégation de service public. En cet état, dans le cadre de la nouvelle délégation de service public conclue en 2023 avec le Casino et entrée en vigueur au 1er mars 2024, la Communauté de communes a choisi d'imposer, un droit d'entrée à acquitter par le délégataire, d'un montant équivalent. C'est ce qui explique la différence entre le prévisionnel et le réalisé.

Pour mémoire, figurent également dans ce chapitre les attributions de compensation versées aux budgets annexes au respect des décisions de la CLECT du 10 juillet 2017 ainsi qu'il suit :

- Budget annexe ZAE : **88 499 €** (38 499 € au titre de l'entretien et 50 000 € au titre du renouvellement) ;
- Budget annexe Pépinière : **38 956** €

soit **un total d'AC fléchées de 127 455 €.**

Or, ce montant qui est ordonnancé tous les ans en direction des budgets annexes concernés ne suffit pas à les équilibrer.

Ainsi, le budget général doit prendre en charge les déficits prévisionnels des budgets annexes Pépinière et ZAE. Le montant inscrit au Budget est de **736 162 €.** Il se décompose ainsi :

- 527 841 € au titre du budget annexe Pépinière ;
- 208 321 € au titre du budget annexe ZAE ;

A noter cependant que pour l'instant nous ordonnançons chaque année que les attributions de compensation dédiées. On reporte donc le déficit d'année en année.

Enfin, figurent également dans ce chapitre les indemnités des élus et le versement de subventions (mission locale, PIG 68, PFIL…).

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

E. FOCUS SUR LA PISCINE

Fonctionnement

Fonctionnement - Dépense	BP 2025	CA 2024
Chapitre 011 - Charges à caractère général	956 364	796 125
Chapitre 012 - Charges de personnel	675 900	492 402
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	3 800	13 100
Chapitre 66 - Charges financières	24 422	24 233
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	-	-
Chapitre 042 – Dotations aux amortissements	70 719	73 638
Total Fonctionnement - Dépense	**1 731 205**	**1 399 499**
Fonctionnement - Recette	**BP 2025**	**CA 2024**
Chapitre 013 -atténuations de charges	-	18 379
Chapitre 70 - Produits des services	508 700	378 140
Chapitre 74 - Dotations et participations	-	-
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	-	1 166
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	-	33 202
Total Fonctionnement - Recette	**508 700**	**430 887**
Résultat prévisionnel de la section de fonctionnement	**- 1 222 505**	**- 968 611**

Les charges à caractère général augmentent significativement pour tenir compte de l'ouverture de la piscine en année pleine, contre 8 mois en 2024 et 6 mois en 2023. Ainsi, elles tiennent compte de la prise en compte des travaux d'entretien / maintenance à réaliser que l'état des équipements rend nécessaire (+ 50 000 €), ainsi que de l'augmentation des coûts de l'énergie (+ 150 000 €).

Quant aux charges de personnel, elles augmentent également et tiennent compte :

- du traditionnel GVT et la prise en compte en année pleine de l'augmentation du point d'indice ;
- de l'affectation du personnel en année pleine, ainsi que le renfort des saisonniers pour la piscine des trois châteaux et de la Carola.

Dans le chapitre 65, on trouvera la reconstitution des avances de fonds de la régie.

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

POUR MÉMOIRE					
Fonctionnement - Dépense	**Réalisé 2020**	**Réalisé 2021**	**Réalisé 2022**	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**
Chapitre 011 - Charges à caractère général	546 194 €	532 691 €	641 822 €	593 542 €	796 125 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	462 039 €	462 341 €	495 170 €	346 588 €	492 402 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	2 066 €	2 066 €	2 066 €	1 766 €	13 100 €
Chapitre 66 - Charges financières	7 466 €	5 868 €	4 363 €	4 772 €	24 233 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	0 €	0 €	1 829 €	2 366 €	0 €
Chapitre 042 – Dotations aux amortissements	19 511 €	60 019 €	67 062 €	72 698 €	73 638 €
Total Fonctionnement - Dépense	**1 037 276 €**	**1 062 985 €**	**1 212 312 €**	**1 021 732 €**	**1 399 499 €**
Fonctionnement - Recette	**Réalisé 2020**	**Réalisé 2021**	**Réalisé 2022**	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**
Chapitre 013 -atténuations de charges	1 123 €	66 €	1 483 €	2 386 €	18 379 €
Chapitre 70 - Produits des services	217 935 €	258 521 €	484 518 €	250 417 €	378 140 €
Chapitre 74 - Dotations et participations	38 808 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	0 €	0 €	0 €	0 €	1 166 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	34 €	59 068 €	25 100 €	25 €	33 202 €
Total Fonctionnement - Recette	**257 900 €**	**317 655 €**	**511 101 €**	**252 828 €**	**430 887 €**
Résultat de la section de fonctionnement	**-784 091 €**	**-745 330 €**	**-701 211 €**	**-768 904 €**	**-968 611 €**

Investissement

Investissement – Dépense	Propositions nouvelles
Chapitre 16 - Remboursement d'emprunts	94 449
Chapitre 20 – Immobilisations incorporelles	76 000
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	166 800
Chapitre 23 - Immobilisations en cours	-
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	124 500
Total Investissement - Dépense	**461 749**
Investissement – Recettes	**Propositions nouvelles**
Chapitre 10 - Dotations et fonds divers	-
Chapitre 13 - Subvention d'investissement	-
Chapitre 16 - Emprunts	-
Chapitre 040 – Dotations aux amortissements	70 719
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	124 500
Total Investissement - Recette	**195 219**
Résultat prévisionnel de la section d'investissement	**- 266 530**

Dépenses :

Au titre des immobilisations incorporelles, nous trouvons les missions d'ingénierie conseil en lien avec les travaux prévus.

Au titre des immobilisations corporelles, nous avons principalement le P3, contrat d'exploitation de la piscine pour près de 50 000 € (renouvellement des équipements) et d'autres petits investissements pour 77800 € (pataugeoire, toboggan…), ainsi que du matériel et outillage pour 5 500 €.

Recettes

Les opérations patrimoniales concernent les régularisations d'écritures.

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

Synthèse

	BP 2025							
	Dépenses	**Recettes**	**Résultat**	***CA 2024***	CA 2023	*CA 2022*	*CA 2021*	*CA 2020*
Fonctionnement	1 731 205 €	508 700 €	**- 1 222 505 €**	***- 968 611 €***	- 768 904 €	*- 701 211 €*	*- 745 330 €*	*- 784 091 €*
Investissement	461 749 €	195 219 €	**- 266 530 €**	***- 520 928 €***	- 190 450 €	*- 13 045 €*	*- 58 648 €*	*- 135 918 €*
Résultat global			**- 1 489 035 €**	***- 1 489 540 €***	**- 959 355 €**	***- 714 256 €***	***- 803 978 €***	***- 920 009 €***
Déficit global annuel moyen				**-977 427.52 €**				
Déficit annuel moyen en fonctionnement				**-793 629.55 €**				

L'objectif est de contenir au mieux le déficit d'exploitation en dynamisant les recettes et en optimisant la dépense, tout en ayant une vigilance particulière sur l'évolution du coût de l'énergie.

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

F. FOCUS SUR LE SERVICE ENFANCE

Fonctionnement - Dépense	BP 2025	% que fonctionnement	% avec investissement	Réalisé 2024	% que fonctionnement	% avec investissement	Réalisé 2023	% que fonctionnement	% avec investissement	Réalisé 2022	%	Réalisé 2021	% que fonctionnement	% avec investissement	Réalisé 2020	%
Chapitre 011 - Charges à caractère général	1 806 824 €	26.18%	25.12%	1 553 525 €	24.05%	22.99%	1 684 668 €	26.56%	26.00%	1 504 153 €	24.73%	1 328 397 €	24.95%	24.56%	998 518 €	22.68%
Chapitre 012 - Charges de personnel	5 000 000 €	72.45%	69.53%	4 716 431 €	73.02%	69.80%	4 533 002 €	71.47%	69.96%	4 409 111 €	72.50%	3 923 047 €	73.69%	72.53%	3 341 223 €	75.88%
Chapitre 65 – Autres Charges de gest courante	12 950 €	0.19%	0.18%	8 369 €	0.13%	0.12%										
Chapitre 66 - Charges financières	12 167 €	0.18%	0.17%	14 417 €	0.22%	0.21%	16 465 €	0.26%	0.25%	12 448 €	0.20%	15 822 €	0.30%	0.29%	19 456 €	0.44%
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	3 000 €	0.04%	0.04%	44 113 €	0.68%	0.65%	6 164 €	0.10%	0.10%	97 029 €	1.60%	376 €	0.01%	0.01%	89 €	0.00%
Chapitre 042 – Dotations aux amortissements	66 084 €	0.96%	0.92%	121 861 €	1.89%	1.80%	102 655 €	1.62%	1.58%	59 073 €	0.97%	56 251 €	1.06%	1.04%	44 009 €	1.00%
Sous total dépenses de fonctionnement	**6 901 025 €**	**100.00%**	95.96%	**6 458 716 €**	**100%**	**95.58%**	**6 342 954 €**	**100%**	**97.89%**	**6 081 814 €**	**100%**	**5 323 893 €**	**100%**	**98.43%**	**4 403 295 €**	**100%**
Virement à la section d'investissement	290 603 €		4.04%	298 604 €		4.42%	136 428 €		2.11%	- €		84 930 €		1.57%		
Total Fonctionnement - Dépense	**7 191 628 €**		**100.00%**	**6 757 320 €**		**100%**	**6 479 382 €**		**100%**	**6 081 814 €**	**100%**	**5 408 823 €**		**100%**	**4 403 295 €**	**100%**

Fonctionnement - Recette	BP 2025	% que fonctionnement	% avec investissement	Réalisé 2024	% que fonctionnement	% avec investissement	Réalisé 2023	% que fonctionnement	% avec investissemnt	Réalisé 2022	%	Réalisé 2021	% que fonctionnement	% avec investissement	Réalisé 2020	%
Chapitre 013 -atténuations de charges	180 000 €	2.61%	2.50%	206 708 €	3.20%	3.06%	168 057 €	2.65%	2.59%	78 616 €	1.29%	80 424 €	1.51%	1.49%	51 203 €	1.16%
Chapitre 70 - Produits des services	2 015 800 €	29.21%	28.03%	1 879 078 €	29.09%	27.81%	1 986 231 €	31.31%	30.65%	1 862 882 €	30.63%	1 617 111 €	30.37%	29.90%	1 068 609 €	24.27%
Chapitre 74 - Dotations et participations	1 640 000 €	23.76%	22.80%	1 835 932 €	28.43%	27.17%	1 689 868 €	26.64%	26.08%	1 453 947 €	23.91%	1 254 224 €	23.56%	23.19%	1 098 764 €	24.95%
Chapitre 75 - Autres prod de gestion courante	174 300 €	2.53%	2.42%	174 100 €	2.70%	2.58%	166 577 €	2.63%	2.57%	160 960 €	2.65%	155 531 €	2.92%	2.88%	154 251 €	3.50%
Chapitre 77 - Produits exceptionnels							132 €	0.00%	0.00%	2 175 €	0.04%	1 173 €	0.02%	0.02%	189 804 €	4.31%
Chapitre 042 - OOT entre section				17 538 €	0.27%	0.26%	667 €	0.01%	0.01%	667 €	0.01%					
Sous total recettes de fonctionnement	**4 010 100 €**	**58.11%**	**55.76%**	**4 113 356 €**	**63.69%**	**60.87%**	**4 011 532 €**	**63.24%**	**61.91%**	**3 559 247 €**	**58.52%**	**3 108 462 €**	**58.39%**	**57.47%**	**2 562 631 €**	**58.20%**
Financement section de fonct. CCPR	**2 890 925 €**	**41.89%**		**2 345 360 €**	**36.31%**		**2 331 422 €**	**36.76%**		**2 522 567 €**	**41.48%**	**2 215 431 €**	**41.61%**		**1 840 664 €**	**41.80%**
Financement section d'inves. CCPR	**290 603 €**			**298 604 €**			**136 428 €**					**84 930 €**				
Total Fonctionnement - Recette	**7 191 628 €**	**100%**	**100%**	**6 757 320 €**	**100%**	**100%**	**6 479 382 €**	**100%**	**100%**	**6 081 814 €**	**100%**	**5 408 823 €**		**100%**	**4 403 295 €**	**100%**
TOTAL financement CCPR	**3 181 528 €**		**44.24%**	**2 643 964 €**		**39.13%**	**2 467 850 €**		**38.09%**	**2 522 567 €**	**41.48%**	**2 300 361 €**		**42.53%**	**1 840 664 €**	**41.80%**

Attention, il s'agit d'un prévisionnel. Nous devrions être en deçà mais nous nous réservons une marge de sécurité, les prévisions étant toujours délicates à déterminer s'agissant du service enfance (quelles participations de la CAF ou des parents …). On observe depuis 2020 une baisse continue du taux de participation de la CCPR au fonctionnement (hors investissement) pour atteindre **36.31 % en 2024**. En montant, le coût de fonctionnement du service pour la CCPR a été de 2 345 360 € en 2024 contre 2 331 422 en 2023, soit à peine plus de 14 000 € ! En tenant compte de l'investissement, ce taux monte à 39,13 %. La participation de la CAF comme des parents reste en dessous des 30%.

S'agissant des charges à caractère général, nous devons tenir compte d'une année de fonctionnement normale augmentée des coûts liés aux révisions de prix et de l'inflation. Les charges de personnel tiennent compte des recrutements intervenus en année pleine, ainsi que des différentes mesures comme le GVT, la révision de plusieurs taux de cotisation, la revalorisation du SMIC …. L'objectif est de chercher à revenir à une participation partagée entre la CCPR, la CAF et les parents à hauteur de plus ou moins un tiers chacun. **Des efforts d'optimisation, ainsi que de recherche de subventions sont engagés en ce sens**.

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

III. RESULTATS DE FONCTIONNEMENT

G. EPARGNE

	CA 2024	BP 2025
Recettes réelles de fonctionnement	19 310 113,84 €	26 747 000,00 €
Dépenses réelles de fonctionnement	18 018 503,27 €	30 553 135,88 €
Epargne brute	1 291 610,57 €	- 3 806 135,88 €

Dans les dépenses réelles de fonctionnement, il s'agira de tenir compte de la « mise en réserve » de **3 960 902,17 €** à l'article 611 (cf supra) ; ce qui conduirait à une épargne brute positive de 154 766,29 €, étant entendu que nous avons été prudents s'agissant des recettes et plus pessimistes s'agissant des dépenses.

IV. SECTION D'INVESTISSEMENT

H. RECETTES D'INVESTISSEMENT (AVEC RAR)

Chapitre	BP 2024	CA 2024	BP 2025	Variation BP 2025 - CA 2024
10 Dotations, fonds divers et réserves	1 296 669,00 €	275 430,18 €	410 000,00 €	134 569,82 €
13 Subventions d'investissement	587 350,00 €	806 500,87 €	983 039,61 €	176 538,74 €
23 Immobilisation en cours	0,00 €	16 712,57 €	50 000,00 €	33 287,43 €
16 Emprunts et dettes assimilées	600 000,00 €	600 000,00 €	2 000 000,00 €	1 400 000,00 €
1068 Excédents de fonctionnement capitalisé		961 668,85 €	111 643,79 €	NS
27 Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
24 Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	600 000,00 €	600 000,00 €
45 Total des opérations pour le compte de tiers	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Recettes réelles d'investissement	**2 484 019,00 €**	**2 660 312,47 €**	**4 155 683,40 €**	**1 495 370,93 €**
040 Op. d'ordre de transf. entre sections	500 000,00 €	364 127,00 €	420 000,00 €	55 873,00 €
041 Opérations patrimoniales	2 928 900,00 €	2 904 851,00 €	219 550,00 €	NS
021 Vir. de la section de fonctionnement	74 280,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
001 - Solde d'éxécution reporté			0,00 €	0,00 €
Recettes totales d'investissement	**5 987 199,00 €**	**5 929 290,47 €**	**4 795 233,40 €**	**-1 191 965,60 €**

L'on observe :

- au 1068 un versement de 111 644 € en provenance de l'excédent de fonctionnement 2024 et servant à couvrir le déficit de la section d'investissement ;

- au chapitre 24 une recette de 600 000 € consécutive à la vente du bâtiment de l'ancienne trésorerie (que nous aurions déjà dû percevoir en 2024 mais qui a traîné à cause des acquéreurs) ;

- au chapitre 16 un emprunt de 2 000 000 € afin de couvrir les travaux du siège ;

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

I. DEPENSES D'INVESTISSEMENT (AVEC RAR)

Chapitre	BP 2024	CA 2024	BP 2025	Variation BP 2025 - CA 2024
20 Immobilisation incorporelles	152 399,60	104 529,00	770 101,20	665 572,20
204 Subventions d'équipement versées	249 438,55	230 034,22	115 456,40	- 114 577,82
21 Immobilisations corporelles	717 446,64	373 097,75	520 369,02	147 271,27
23 Immobilisations en cours	1 630 836,04	1 540 817,83	2 158 971,74	618 153,91
020 Dépenses imprévues	-	-		-
16 Emprunts et dettes assimilées	370 000,00	364 912,37	380 000,00	15 087,63
27 Autres immobilisations financières	10 738,00	-	1 000,00	1 000,00
45 Total des opérations pour le compte de tiers	-	-		-
Dépenses réelles d'investissement	**3 130 858,83**	**2 613 391,17**	**3 945 898,36**	**1 332 507,19**
040 Op. d'ordre de transf. entre sections	40 000,00	21 849,65	25 000,00	3 150,35
041 Opérations patrimoniales	2 928 900,00	2 904 851,39	219 550,00	NS
001 Solde d'exécution de la section d'inv. Reporté		500 842,10	604 785,04	103 942,94
Dépenses totales d'investissement	**6 099 758,83**	**6 040 934,31**	**4 795 233,40**	**2 342 844,06**

J. OBSERVATIONS

Le budget d'investissement de la collectivité, outre les dotations annuelles courantes, propose une vision détaillée dans le tableau qui suit.

A noter également au chapitre 204, 85 000 € de fonds de concours aux communes dont 35 000 € en reste à réaliser.

Au chapitre 21 quelques investissements comme l'installation de pergolas, climatisation dans les multi accueil, l'acquisition de matériels informatiques, du matériel pour la piscine …

Au chapitre 23, on retrouve notamment les reste à réaliser des travaux de la piscine et les 1 722 590 € pour la construction du siège.

Au chapitre 041, on trouvera les acomptes, avances sur investissements faites aux entreprises.

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

K. PRINCIPAUX PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT

SERVICES TECHNIQUES	Observations	BP 2025
Adminstration générale	Amo Architectes Construction Siège	300 000 €
	Travaux en cours Construction Siège CCPR	2 022 590 €
	P3 Marché MENERGIES	7 000 €
	Total	***2 329 590 €***
Piscine	P3 Marché MENERGIES	50 000 €
	Audit Process Bassins	25 000 €
	AMO 2ème Phase Travaux Piscine	51 000 €
	Travaux divers étanchéité (Pataugeoire , Toboggan ....)	77 800 €
	Autres Matériels et Outillages	5 500 €
	Total	***209 300 €***
Structures petite enfance	Périscolaire Béblenheim Eclairage Ext + Bureau Responsa	25 000 €
	Audit du Patrimoine Plan pluriannuel investissement	35 000 €
	Amo complémentaire accessibilité structures Bergheim	2 400 €
	Autres Matériels et Outillages	14 150 €
	Travaux sur Batiments structures Enfance (Pergola, Clim, Mise aux normes)	121 800 €
	Mobilier AEJE Béblenheim (Meubles et plan de change, cloisons coulissantes)	15 900 €
	Matériel Divers (Lave vaisselle, lave linge et aménagement office cuisine)	25 200 €
	Total	***239 450 €***
TOTAL		**2 778 340 €**

ENFANCE	Observations	BP 2025
Structures petites enfance	Mobilier Divers Sce Enfance (TIPI, Cabanes ...)	27 120 €
	Total	***27 120 €***

INFORMATIQUE	Observations	BP 2025
Tous services	Pc Périscolaires	17 000 €
	Logiciels informatiques Tous services	5 000 €
	Matériel informatique Baie serveurs etc	70 000 €
	Matériel de téléphonie	1 000 €
	Matériel informatique Tablettes piscine Carola	1 500 €
	Total	**94 500 €**

PISCINE	Observations	BP 2025
	Mobilier piscine	8 000 €
	Matériel Activités Piscine	5 000 €
	Matrice Caisse Piscine	15 000 €
	Total	**28 000 €**

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

Administration générale	Observations	BP 2025
	Subventions à verser aux Communes	50 000 €
	Total	**50 000 €**

CULTURE / COMMUNICATION	Observations	BP 2025
Communication	Création nouvelle signalétique CCPR	8 000
	Refonte Site internet CCPR	25 000
	Total	**33 000 €**

SYNTHESE	BP 2025	*BP 2024*	*BP 2023*
SERVICES TECHNIQUES	**2 778 340 €**	**236 200 €**	**1 747 759 €**
ENFANCE	**27 120 €**	**225 500 €**	**182 585 €**
INFORMATIQUE	**94 500 €**	**41 000 €**	**121 848 €**
PISCINE	**28 000 €**	**23 500 €**	**19 100 €**
Administration générale	**50 000 €**	**0 €**	**0 €**
Culture / Communication	**33 000 €**	**23 000 €**	**23 000 €**

TOTAL GENERAL	**3 010 960 €**	**549 200 €**	**2 094 292 €**

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

BUDGETS ANNEXES

V. ZAE

A. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
011 Charges à caractère générale	150 300.00 €	74 Dotations et participations	7 213.60 €
012 Charges de personnel	25 000.00 €	75 Autres produits de gestion courante	207 571.52 €
65 Autres charges de gestion	1 000.00 €	77 Produits exceptionnels	0.00 €
66 Charges financières	900.00 €		
67 Charges exceptionnelles	1 000.00 €		
022 Dépenses imprévues			
Dépenses réelles de fonctionnement	**178 200.00 €**	**Recettes réelles de fonctionnement**	**214 785.12 €**
023 Virement à la section d'investissement	**0.00 €**	042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	**750.00 €**
042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	23 000.00 €		
002 Résultat reporté	14 335.12 €	002 Résultat reporté	0.00 €
Dépenses totales de fonctionnement	**215 535.12 €**	**Recettes de fonctionnement**	**215 535.12 €**

B. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
16 Emprunts et dettes assimilées	17 200.00 €	10 Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0.00 €
20 Immobilisations incorporelles	0.00 €	16 Emprunts et dettes assimilées	0.00 €
21 Immobilisations corporelles	96 609.85 €		
020 Dépenses imprévues	0.00 €		
Dépenses réelles d'investissement	**113 809.85 €**	**Recettes réelles d'investissement**	**0.00 €**
040 Op. d'ordre de transf. entre sect.	750.00 €	040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	23 000.00 €
001 Résultat reporté	0.00 €	042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	
		021 Vir de la sect. de fonct.	
001 Résultat reporté		001 Résultat reporté	91 559.85 €
Restes à réaliser	0.00 €	Restes à réaliser	
Dépenses totales d'investissement	**114 559.85 €**	**Recettes totales d'investissement**	**114 559.85 €**

	Dépenses	Recettes
Total du budget	**330 094.97 €**	**330 094.97 €**

Ce budget fonctionne à minima pour répondre aux stricts besoins d'entretien des cinq ZAE. Il est excédentaire car alimenté par le reversement du Budget Général au titre du fléchage des Attributions de Compensation des communes. Il ne connait pas de variation significative d'une année sur l'autre.

<u>La section de fonctionnement s'équilibre à 215 535,12€</u>

Le fonctionnement est devenu déficitaire depuis 2023 :

- En volume à cause du vieillissement des installations, de la demande de qualité d'entretien
- En prix en raison du fort impact de l'inflation

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

Cette année le résultat reporté est de – 14 335,12€.

La section de fonctionnement permet la prise en charge des frais d'entretien de la voirie, des espaces verts, des luminaires d'éclairage public, d'énergie pour l'éclairage public, du remboursement des intérêts de la dette ; également la moitié du traitement d'A. STRENTZ (1 ETP) et le tiers de celui de D. FESSELET (0,15 ETP).

Il intègre pour 2025 la réalisation d'une étude de voirie sur BENNWIHR GARE pour permettre de prioriser les futurs investissements à réaliser.

La section d'investissement s'équilibre à 114 559,85€

Elle est surtout constituée de la dépense réelle de remboursement d'emprunt de 17 200€ et des écritures d'ordre consécutives aux amortissements liés à l'opération de voirie de BENNWIHR GARE réalisée en 2016/ 2017. Il n'y a pas de nouvel investissement de prévu.

VI. PEPINIERE

C. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
011 Charges à caractère générale	121 400.00 €	013 Atténuations de charges	0.00 €
012 Charges de personnel	100 000.00 €	70 Ventes produits fabriqués, prestations	900.00 €
65 Autres charges de gestion	2 000.00 €	74 Subvention d'exploitation	12 500.00 €
66 Charges financières	15 300.00 €	75 Autres produits de gestion courante	591 841.31 €
67 Charges exceptionnelles	2 000.00 €	77 Produits exceptionnels	0.00 €
68 Dotations aux provisions	2 000.00 €	78 reprises sur amort. - dépréci. - provi.	1 150.00 €
Dépenses réelles d'exploitation	**242 700.00 €**	**Recettes réelles de fonctionnement**	**606 391.31 €**
023 Virement à la section d'investissement	363 191.31 €	042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	0.00 €
042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	500.00 €		
002 Résultat reporté	0.00 €		
Dépenses totales de fonctionnement	**606 391.31 €**	**Recettes de fonctionnement**	**606 391.31 €**

D. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
16 Emprunts et dettes assimilées	33 800.00 €	10 Dotations, fonds divers, réserve	131 579.87 €
20 Immobilisations incorporelles		1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	400.00 €
21 Immobilisations corporelles	9 584.00 €	165 Dépôts et cautionnements reçus	0.00 €
27 Autres immobilisations financières			
Dépenses réelles d'investissement	**43 384.00 €**	**Recettes réelles d'investissement**	**131 979.87 €**
040 Op. d'ordre de transf. entre sect.		040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	500.00 €
001 Résultat reporté	452 287.18 €	042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	0.00 €
		021 Vir de la sect. de fonct.	363 191.31 €
		001 Résultat reporté	
Dépenses totales d'investissement	**495 671.18 €**	**Recettes totales d'investissement**	**495 671.18 €**

	Dépenses	Recettes
Total du budget	**1 102 062.49 €**	**1 102 062.49 €**

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

La pépinière rend des services aux entreprises en faveur du développement économique du territoire. Aux services d'accompagnement spécifique pour les jeunes pousses de la pépinière, s'ajoutent des missions pour toutes les entreprises du territoire : domiciliation, instruction de dossiers ARDAN, aide à l'apprentissage…

En ce qui concerne les activités, les animations régulières à la pépinière sont bien ancrées avec une dimension centre Alsace. Malgré la défection du soutien financier de la Région Grand Est cette année 2025, la politique d'animation en direction du tissu économique sera maintenue.

Une seconde formation qualifiante « Parcours digital » avec le RIBOLAB est en cours. C'est un succès reconnu. Un travail de communication, de participation et d'animation des réseaux, de présence sur les salons professionnels est mené.

La pépinière est devenue tête de pont de plusieurs réseaux professionnels d'envergue : ARCA, Mum'preneurs, Femmes d'entreprises… Elle participe activement au réseau « AC:TION » intégré en 2024, dans le cadre du Pôle d'Equilibre Territorial Rural (PETR) SELESTAT Centre Alsace. C'est un moyen de visibilité de la CCPR dans le paysage institutionnel mais aussi de rendre service aux entreprises du secteur dont certaines n'ont pas attendu pour intégrer le réseau.

La section de fonctionnement s'équilibre à 606 391,31€

Elle est construite au plus serré malgré la hausse globale des dépenses de fonctionnement d'une année sur l'autre.

Au titre des recettes, la pépinière peut se targuer d'un taux de remplissage élevé à plus de 80% et de revenus des locations de salles qui ont fortement augmentés. La subvention de la Région GRAND EST 2024 de 25 000€ contribuant au fonctionnement régulier de la pépinière n'est pas reconduite en 2025. Les principales recettes sont :

- Chapitre 75, article 75822 : 527 841.31 € de versement du budget général pour équilibrer
- Chapitre 75, article 752 : 64 0000 € de revenus des locations + frais divers (affranchissement, copieurs …) ;
- Chapitre 74 : 12 500€ correspondant au solde de la subvention de la Région pour 2024.

Au titre des dépenses de fonctionnement, ce budget intègre la moitié du traitement chargé d'A. STRENTZ (1 ETP), les deux tiers de celui de D. FESSELET (0,15 ETP) et le temps partiel de D. SANTANDREA (0,80 ETP). Les principales dépenses sont :

- Chapitre 011 : 121 400€ de charges générales
- Chapitre 012 : 100 000€ de charges de personnel
- Chapitre 023 : 363 191,31€ de virement à la section d'investissement

Les charges de fonctionnement augmentent du fait de l'âge du bâtiment, des divers contrats d'entretien et de l'augmentation des prix et de l'énergie en particulier. Les dispositions prises pour les économies d'énergie et la modération dans le fonctionnement ont porté leurs fruits ; ce qui n'empêche pas les charges d'augmenter encore.

La section d'investissement s'équilibre à 495 671,18€

En recette, l'essentiel de la section est pourvu par le virement de la section de fonctionnement pour 363 191,31€ (chapitre 021) pour couvrir le déficit reporté.

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

En dépenses, le seul véritable investissement proposé concerne la création d'un escalier métallique pour un atelier. L'essentiel de la dépense d'investissement est constitué par le remboursement d'un emprunt encore en cours jusqu'à juin 2025 pour un montant d'annuité en capital de 33 400€ (Chapitre 16) et le report du déficit antérieur de 452 287,18€ (chapitre 001).
Le budget principal 2025 prend en compte le déficit du Budget Pépinière à hauteur de 527 841.31 €.

VII. MUEHLBACH

E. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
011 Charges à caractère générale	120 000.00 €	70 Ventes produits fabriqués, prestations	125 800.00 €
012 Charges de personnel		75 Autres produits de gestion courante	
65 Autres charges de gestion	100.00 €		
66 Charges financières	8 100.00 €		
67 Charges exceptionnelles			
Dépenses réelles de fonctionnement	**128 200.00 €**	**Recettes réelles de fonctionnement**	**125 800.00 €**
023 Virement à la section d'investissement		042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	398 926.98 €
042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	443 506.24 €	043 Op. d'ordre de transf. intérieur sect.	8 100.00 €
043 Op. d'ordre de transf. intérieur sect.	8 100.00 €	002 Résultat reporté	415 631.89 €
002 Résultat reporté			
Dépenses totales de fonctionnement	**579 806.24 €**	**Recettes de fonctionnement**	**948 458.87 €**

F. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
16 Emprunts et dettes assimilées	88 500.00 €	10 Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	
20 Immobilisations incorporelles		16 Emprunts et dettes assimilées	
21 Immobilisations corporelles			
Dépenses réelles d'investissement	**88 500.00 €**	**Recettes réelles d'investissement**	
040 Op. d'ordre de transf. entre sect.	398 926.98 €	040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	443 506.24 €
001 Résultat reporté	46 766.32 €	042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	
		021 Vir de la sect. de fonct.	
		001 Résultat reporté	
Dépenses totales d'investissement	**534 193.30 €**	**Recettes totales d'investissement**	**443 506.24 €**

	Dépenses	Recettes	Excédent
Total du budget	**1 113 999.54 €**	**1 391 965.11 €**	277 965.57 €

Tous les terrains de la tranche 4 sont vendus ; pour le moins passés à la vente en délibération de conseil. Un seul demeure en attente de signature de l'acte notarié (le Permis de Construire a été accordé levant la clause suspensive).

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

Il n'y a donc plus de terrain à vendre en direct par la CCPR quelle que soit la ZAE, sauf à attendre de pouvoir concrétiser l'opération foncière en cours avec l'entreprise CORDON, pour un terrain de 76 ares en face la pépinière d'entreprises CAP'RESEAU.

La vente du terrain de 3,2 hectares à KS Promotion en 2023, après répartition entre les 3 communes de l'ex SIZAM et la CCPR en 2024, permet de conserver un excédent sur ce budget. Ceci y compris après les travaux d'enrobés définitifs réalisés en 2024. Le montant restant affecté à la CCPR permettra de :

- Rembourser le capital et les intérêts de l'emprunt encore en cours pour la ZAE jusqu'à son extinction en 2027 (88 500€ en capital en 2025) ;
- Réaliser une étude pour les aménagements de sécurité de l'axe entrant du Parc d'Activité (Z30, Z40 ou 50 km/h) et un accompagnement à la viabilisation de lots suite d'acquisition des terrains CORDON pour environ 10 000€ TTC ;
- Réaliser les travaux de mise en sécurité de l'axe sur 2025 voire 2026 en fonction des ventes des lots à créer.

Ce budget a vocation à perdurer jusqu'à la fin du remboursement de l'emprunt en cours et pour réaliser les travaux de chaussée liés aux aménagements de sécurité et aux ventes de terrains à viabiliser.

Le budget sera présenté au vote en sur excédent budgétaire de + 277 965,57€.

Ce budget sera complété par la création d'un budget « extension du Parc d'activités du Muehlbach » spécifique, consacré uniquement en 2025 à la réalisation des études préalables.

VIII. SPANC

G. FONCTIONNEMENT

DEPENSES D'EXPLOITATION		RECETTES D'EXPLOITATION	
011 Charges à caractère générale	1 000.00 €	70 Ventes produits fabriqués, prestations	5 250.00 €
012 Charges de personnel	6 000.00 €	74 Subvention d'exploitation	
65 Autres charges de gestion	250.00 €	75 Autres produits de gestion courante	36 392.14 €
66 Charges financières		78 Reprises sur provisions et dépréciations	50.00 €
67 Charges exceptionnelles			
68 Dotations provisions	100.00 €		
Dépenses réelles de fonctionnement	**7 350.00 €**	**Recettes réelles de fonctionnement**	**41 692.14 €**
023 Virement à la section d'investissement		042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	
042 Op. d'ordre de transf. entre sect.		043 Op. d'ordre de transf. intérieur sect.	
043 Op. d'ordre de transf. intérieur sect.		002 Résultat reporté	
002 Résultat reporté	34 342.14 €		
Dépenses totales de fonctionnement	**41 692.14 €**	**Recettes de fonctionnement**	**41 692.14 €**

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

H. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
16 Emprunts et dettes assimilées	0.00 €	10 Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0.00 €
20 Immobilisations incorporelles	0.00 €	16 Emprunts et dettes assimilées	0.00 €
45 total des opérations pour compte de tiers	0.00 €	45 total des opérations pour compte de tiers	0.00 €
Dépenses réelles d'investissement	**0.00 €**	**Recettes réelles d'investissement**	**0.00 €**
040 Op. d'ordre de transf. entre sect.	0.00 €	040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	0.00 €
001 Résultat reporté	0.00 €	042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	0.00 €
	0.00 €	021 Vir de la sect. de fonct.	0.00 €
Restes à réaliser compte 45	**0.00 €**	001 Résultat reporté	0.00 €
Dépenses totales d'investissement	**0.00 €**	**Recettes totales d'investissement**	**0.00 €**

	Dépenses	Recettes
Total du budget	**41 692.14 €**	**41 692.14 €**

Missions SPANC programmées en 2025 :

- Contrôles-diagnostics périodiques plus fréquents, conformément au nouveau règlement de service en vigueur depuis le 01/01/2023 ;
- Contrôles-diagnostics dans le cadre des ventes ;
- Contrôles de conception et d'exécution dans le cadre des permis de construire ;
- Conseil et assistance aux usagers : conception, exécution, fonctionnement ;
- Suivi des installations d'ANC non conformes suite à une vente ;
- Suivi des installations d'ANC non conformes et présentant un risque sanitaire ;

Autres missions du SPANC :

- Convention d'assistance avec la Commune d'ILLHAEUSERN (validation du zonage d'assainissement) ;
- Assistance aux communes dans le cadre de la révision de leur zonage d'assainissement ;
- Participation à l'étude de transfert des compétences « Eau potable » et « Assainissement **» ;**

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

IX. ORDURES MENAGERES

I. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
011 Charges à caractère générale	3 946 123,45 €	013 Atténuations de charges	0,00 €
012 Charges de personnel	230 000,00 €	70 Ventes produits fabriqués, prestations	2 400 000,00 €
65 Autres charges de gestion	20 000,00 €	74 Dotations et participations	350 000,00 €
66 Charges financières	0,00 €	75 Autres produits de gestion courante	0,00 €
67 Charges exceptionnelles	30 000,00 €	77 produits exceptionnels	4 000,00 €
68 dotations provisions	25 000,00 €	78 reprises sur provisions	22 000,00 €
022 Dépenses imprévues	50 000,00 €		
Dépenses réelles de fonctionnement	**4 301 123,45 €**	**Recettes réelles de fonctionnement**	**2 776 000,00 €**
023 Virement à la section d'investissement	0,00 €		
042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	180 000,00 €	042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	35 000,00 €
043 Op. d'ordre de transf. intérieur sect.	0,00 €	043 Op. d'ordre de transf. intérieur sect.	0,00 €
002 Résultat reporté	0,00 €	002 Résultat reporté	1 670 123,45 €
Dépenses totales de fonctionnement	**4 481 123,45 €**	**Recettes de fonctionnement**	**4 481 123,45 €**

J. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
16 Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	10 Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	15 000,00 €
20 Immobilisations incorporelles	30 000,00 €	1068 Excédents de fonct. Capitalisés	0,00 €
21 Immobilisations corporelles	193 733,31 €	13 Subventions d'investissement	0,00 €
Dépenses réelles d'investissement	**223 733,31 €**	16 Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
040 Op. d'ordre de transf. entre sect.	35 000,00 €	**Recettes réelles d'investissement**	**15 000,00 €**
001 Résultat reporté	0,00 €	040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	180 000,00 €
		042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	0,00 €
		021 Vir de la sect. de fonct.	0,00 €
		001 Résultat reporté	104 412,11 €
Restes à réaliser	40 678,80 €	Restes à réaliser	
Dépenses totales d'investissement	**299 412,11 €**	**Recettes totales d'investissement**	**299 412,11 €**

	Dépenses	Recettes
Total du budget	**4 780 535,56 €**	**4 780 535,56 €**

Charges de fonctionnement 2025 :

- Prise en compte de +2% d'inflation pour les prestations (marchés publics) de collecte et de traitement des déchets ;
- Hausse des tarifs (+ 9%) du marché de gestion des déchèteries et de transport de bennes (lots ECODECHETS repris par SEPUR) ;
- Prise en compte des coûts liés à la collecte et au traitement des déchets alimentaires (180 000 € par an hors investissement) ;
- Etude d'optimisation de la collecte des déchets ménagers et de la grille tarifaire, en vue du renouvellement des marchés déchets en 2026 ;
- Etude d'optimisation des flux de déchèteries : réorganisation des filières pour la mise en place des nouvelles filières REP, optimisation du transport de bennes, réduction des tonnages envoyés en incinération et en enfouissement, augmentation du réemploi

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

Investissement prévu en 2025 :

- Travaux d'aménagement et d'entretien des déchèteries : refonte complète de la signalétique, construction d'un lieu de stockage couvert pour le matériel de collecte des déchets alimentaires, acquisition et aménagement d'un conteneur dédié au réemploi ;
- A noter que tout investissement lié à l'acquisition de nouvelles bornes de tri (PAV) est temporairement stoppé, en raison de l'étude en cours sur l'optimisation du mode de collecte des emballages et des papiers (point d'apport volontaire vs porte-à-porte).

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

STRUCTURE ET GESTION DE LA DETTE

X. DETAIL DE LA DETTE

A. BUDGET GENERAL

objet	Banque	Taux	Capital initial	CRD au 1/1/2025	Remb 2025 (K)	CRD au 31/12/2025	Echéance emprunt
Prêt CAF création périscolaire Ribeau Mat	CAF HAUT RHIN	0.00	105 000 €	52 500 €	10 500 €	42 000 €	01/07/2029
Prêt caf création périscolaire Rodern	CAF HAUT RHIN	0.00	105 000 €	21 000 €	10 500 €	10 500 €	01/07/2026
Prêt CAF création périscolaire Ribeau Prim	CAF HAUT RHIN	0.00	105 000 €	42 000 €	10 500 €	31 500 €	01/07/2028
Réhabilitation bâtiment Jean Macé	Caisse d'épargne	4.15	93 600 €	42 120 €	4 680 €	37 440 €	28/02/2033
Travaux piscine et bâtiment ccpr	Caisse d'épargne	0.95	135 000 €	27 000 €	13 500 €	13 500 €	30/09/2026
Emprunt Bâtiment Rue Stangenweiher	Caisse d'épargne	77.00	620 000 €	465 000 €	31 000 €	434 000 €	25/12/2039
Emprunt THD	Caisse d'épargne	0.77	2 000 000 €	1 600 000 €	100 000 €	1 500 000 €	25/05/2040
Prêt enfance piscine tourisme	CREDIT AGRICOLE	0.74	180 000 €	90 000 €	18 000 €	72 000 €	30/06/2029
Matériels informatique + mobiliers 2021	CREDIT AGRICOLE	0.58	250 000 €	200 000 €	25 000 €	175 000 €	31/01/2032
financement matériels informatique + mobiliers 2022	CREDIT AGRICOLE	2.85	250 000 €	200 000 €	25 000 €	175 000 €	31/12/2032
Travaux piscine + Achat divers enfance	CREDIT AGRICOLE	1.62	90 000 €	9 000 €	9 000 €	- €	29/02/2025
Travaux chauffage pisc+bureau OT+Bât.MA Ribeau	Crédit Mutuel	0.75	270 000 €	54 000 €	27 000 €	27 000 €	30/12/2026
Réhabilitation MA de Beblenheim JM	Crédit Mutuel	4.88	330 000 €	115 500 €	16 500 €	99 000 €	30/12/2031
Tx piscine Périscolaires administration	Crédit Mutuel	0.83	412 000 €	164 800 €	41 200 €	123 600 €	30/03/2028
Travaux piscine	caisse des dépots	3.84	600 000 €	577 468 €	31 067 €	546 401 €	05/03/2039

TOTAL	**5 545 600 €**	**3 660 388 €**	**373 447 €**	**3 286 941 €**

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

B. BUDGETS ANNEXES

objet	Banque	Taux	Capital initial	CRD au 1/1/2025	Remb 2025 (K)	CRD au 31/12/2025	Echéance emprunt
Pépinière	Crédit Mutuel	2.95	585 410 €	33 307 €	33 307 €	- €	30/06/2025
ZA - Travaux Rue du transformateur Bennwihr	Crédit Mutuel	0.93	172 000 €	68 800 €	17 200 €	51 600 €	30/06/2028
Muehlbach	Caisse d'Epargne	4.58	1 050 000 €	219 970 €	88 155 €	131 815 €	30/05/2027

TOTAL	**1 807 410 €**	**322 077 €**	**138 662 €**	**183 415 €**

TOTAL GENERAL	**7 353 010 €**	**3 982 465 €**	**512 109 €**	**3 470 356 €**

XI. EVOLUTION DE LA DETTE

	Au 01/01/2022		Au 01/01/2023		Au 01/01/2024		Au 01/01/2025	
	encours	annuité (K+i)	encours	annuité (K+i)	encours	annuité (K+i)	encours	annuité (K+i)
Budget Général	3 654 060 €	377 702 €	3 813 880 €	429 992 €	4 025 300 €	418 532 €	3 660 388 €	427 919 €
Budgets Annexes	1 000 962 €	268 214 €	765 916 €	268 053 €	565 008 €	215 497 €	322 077 €	147 631 €
Total	**4 655 022 €**	**645 915 €**	**4 579 796 €**	**698 045 €**	**4 590 308 €**	**634 030 €**	**3 982 465 €**	**575 550 €**

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-

<u>Annexe 2</u> – Budgets primitifs consolidés

	Budget Principal	BA OM	BA SPANC	BA ZAE	BA Pépinière	BA Muehlbach	Consolidé
Section de fonctionnement							
Recettes réelles	26 747 000,00 €	2 776 000,00 €	41 692,14 €	214 785,12 €	606 391,31 €	125 800,00 €	30 511 668,57 €
Dépenses réelles (hors réserves)	26 592 233,83 €	2 911 500,00 €	7 350,00 €	178 200,00 €	242 700,00 €	128 200,00 €	30 060 183,83 €
Epargne brute	**154 766,17 €**	**-135 500,00 €**	**34 342,14 €**	**36 585,12 €**	**363 691,31 €**	**-2 400,00 €**	**451 484,74 €**
Recettes totales	30 973 135,88 €	4 481 123,45 €	41 692,14 €	215 535,12 €	606 391,31 €	948 458,87 €	37 266 336,77 €
Dépenses totales	30 973 135,88 €	4 481 123,45 €	41 692,14 €	215 535,12 €	606 391,31 €	579 806,24 €	36 897 684,14 €
Section d'investissement							
Recettes réelles	4 155 683,40 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	131 979,87 €	0,00 €	4 302 663,27 €
Recettes totales	4 795 233,40 €	299 412,11 €	0,00 €	114 559,85 €	495 671,18 €	443 506,24 €	6 148 382,78 €
Dépenses réelles	3 945 898,36 €	223 733,31 €	0,00 €	113 809,85 €	43 384,00 €	88 500,00 €	4 415 325,52 €
Dépenses totales	4 795 233,40 €	299 412,11 €	0,00 €	114 559,85 €	495 671,18 €	534 193,30 €	6 239 069,84 €
Recettes totales	**35 768 369,28 €**	**4 780 535,56 €**	**41 692,14 €**	**330 094,97 €**	**1 102 062,49 €**	**1 391 965,11 €**	**43 414 719,55 €**
Dépenses totales	**35 768 369,28 €**	**4 780 535,56 €**	**41 692,14 €**	**330 094,97 €**	**1 102 062,49 €**	**1 113 999,54 €**	**43 136 753,98 €**

REÇU EN PREFECTURE
le 11/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_DE-068-246800577-20250403-2025_2_016-