



LE RAPPORT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

Conseil communautaire séance du 24 juin 2026

SOMMAIRE

I - PRESENTATION GLOBALE - BUDGET PRINCIPAL	2
1- <u>Les résultats de clôture 2025</u>	2
2- <u>Les indicateurs clés</u>	4
II - PRESENTATION DETAILLEE – BUDGET PRINCIPAL.....	6
1- <u>Les dépenses de fonctionnement</u>.....	6
2- <u>Les recettes de fonctionnement</u>	16
3- <u>Les dépenses d’investissement</u>.....	23
4- <u>Les recettes d’investissement</u>	30
III -PRESENTATION DE LA DETTE AU 31/12/2025.....	32
1- <u>La dette</u>	32
IV -PRESENTATION DES BUDGETS ANNEXES AU 31/12/2025.....	36
1- <u>Le budget Cinéma</u>	36
2- <u>Le budget Zones d’activités</u>.....	38
3- <u>Le budget OM ERSTEIN</u>	40
4- <u>Le budget OM – SMICTOM</u>	42

I - PRESENTATION GLOBALE - BUDGET PRINCIPAL

1 - Les résultats de clôture 2025

1. Section de fonctionnement

Analyse	CA 2024	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€) CFU2025/ BP2025	Var (%) CFU 2025/ BP2025
Total des dépenses de gestion courante	41 711 712,88 €	43 843 167,24 €	87%	40 199 226,80 €	95%	38 268 115,73 €	-5 575 051,51 €	-13%
Charges financières (66)	125 002,85 €	124 340,00 €	85%	124 340,00 €	85%	105 927,22 €	-18 412,78 €	-15%
Charges exceptionnelles (67)	1 539,36€	15 550,00 €	20%	15 550,00 €	20%	3 048,26 €	-12 501,74 €	-80%
Dotations aux provisions (68)	107,99 €	639 660,00 €	1%	639 660,00 €	1%	7 610,94 €	-632 049,06 €	-99%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	41 838 363,08 €	44 622 717,24 €	86%	40 978 776,80 €	94%	38 384 702,15 €	-6 238 015,09 €	-14%
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre (042 + 043)	1 474 049,90 €	1 140 000,00 €	96%	1 140 000,00 €	96%	1 089 996,39 €	-50 003,61 €	-4%
Virement de la section d'investissement (023)	0,00 €	1 500 000,00 €	0%	1 500 000,00 €	0%	0,00 €	-1 500 000,00 €	-100%
Total dépenses de fonctionnement	43 312 412,98 €	47 262 717,24 €	84%	43 618 776,80 €	90%	39 474 698,54 €	-7 788 018,70 €	-16%
Total des recettes de gestion courantes	44 740 805,10 €	47 501 130,00 €	94%	43 822 029,56 €	102%	44 709 692,33 €	-2 791 437,67 €	-6%
Produits financiers (76)	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	-
Produits spécifiques (77)	562 607,68 €	0,00 €	-	0,00 €	-	10 513,89 €	10 513,89 €	-
Reprise amortissement, dépréciations provisions (78)	18 675,92 €	639 660,00 €	0%	639 660,00 €	-	0,00 €	-639 660,00 €	-
Total des recettes réelles de fonctionnement	45 322 088,70 €	48 140 790,00 €	93%	44 461 689,56 €	101%	44 720 206,22 €	-3 420 583,78 €	-7%
Opération d'ordre	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	-
Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	-
Excédent de fonctionnement reporté	361 075,82 €	1 370 751,54 €	100%	1 370 751,54 €	100%	1 370 751,54 €	0,00 €	0%
Total recettes de fonctionnement	45 683 164,52 €	49 511 541,54 €	93%	45 832 441,10 €	101%	46 090 957,76 €	-3 420 583,78 €	-7%
Excédent ou déficit de fonctionnement	2 370 751,54 €	2 248 824,30 €	294%	2 213 664,30 €	299%	6 616 259,22 €	4 367 434,92 €	194%

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

2. [Section d'investissement](#)

Analyse	CA 2024	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€) CFU2025/ BP2025	Var (%) CFU 2025/ BP2025
Dépenses d'équipement brut (20+204+21+23)	12 877 220,52 €	12 506 955,94 €	55%	12 505 663,94 €	55%	6 867 237,13 €	-5 639 718,81 €	-45%
Dépenses d'équipements	12 877 220,52 €	12 506 955,94 €	55%	12 505 663,94 €	55%	6 867 237,13 €	-5 639 718,81 €	-45%
Dépenses financières d'investissement (16+26+27)	712 030,99 €	738 145,12 €	97%	739 437,12 €	97%	717 730,60 €	-20 414,52 €	-3%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	13 589 251,51 €	13 245 101,06 €	57%	13 245 101,06 €	57%	7 584 967,73 €	-5 660 133,33 €	-43%
Dépenses d'investissement, opérations d'ordre (040+041)	16 469,55 €	500 000,00 €	7%	500 000,00 €	7%	33 120,34 €	-466 879,66 €	-93%
Déficit d'investissement reporté (D001)	0,00 €	38 876,24 €	100%	38 876,24 €	100%	38 876,24 €	0,00 €	-
Total dépenses d'investissement	13 605 721,06 €	13 783 977,30 €	56%	13 783 977,30 €	56%	7 656 964,31 €	-6 127 012,99 €	-44%
Subventions (13)	2 188 257,40 €	6 995 706,54 €	33%	6 995 706,54 €	33%	2 332 657,51 €	-4 663 049,03 €	-67%
Recettes liées à l'emprunt (16)	0,00 €	1 000 000,00 €	0%	1 000 000,00 €	0%	0,00 €	-1 000 000,00 €	-
Dotations hors 1068 (10)	1 182 608,96 €	1 648 270,76 €	121%	1 648 270,76 €	121%	1 997 178,73 €	348 907,97 €	21%
Excédent capitalisé 1068	5 500 000,00 €	1 000 000,00 €	100%	1 000 000,00 €	100%	1 000 000,00 €	0,00 €	0%
Autres recettes réelles d'investissement (23+024 +27+26+18)	336,00 €	0,00 €	-	0,00 €	-	14 840,83 €	14 840,83 €	-
Total recettes réelles d'investissements	8 871 202,36 €	10 643 977,30 €	50%	10 643 977,30 €	50%	5 344 677,07 €	-5 299 300,23 €	-50%
Recettes d'investissement, opérations d'ordre (040+041)	1 490 519,45 €	1 640 000,00 €	68%	1 640 000,00 €	0%	1 123 116,73 €	-516 883,27 €	-32%
Virement de la section de fonctionnement (021)	0,00 €	1 500 000,00 €	0%	1 500 000,00 €	0%	0,00 €	-1 500 000,00 €	-100%
Excédent d'investissement reporté (R001)	3 205 123,01 €	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	-
Total recettes d'investissement	13 566 844,82 €	13 783 977,30 €	47%	13 783 977,30 €	47%	6 467 793,80 €	-7 316 183,50 €	-53%
Excédent ou déficit d'investissement	-38 876,24 €	0,00 €	-	0,00 €	-	-1 189 170,51 €	-1 189 170,51 €	-
Résultat global	2 331 875,30 €	2 248 824,30 €	241%	2 213 664,30 €	245%	5 427 088,71 €	3 178 264,41 €	-

❖ Analyse résultats de clôture 2025 :

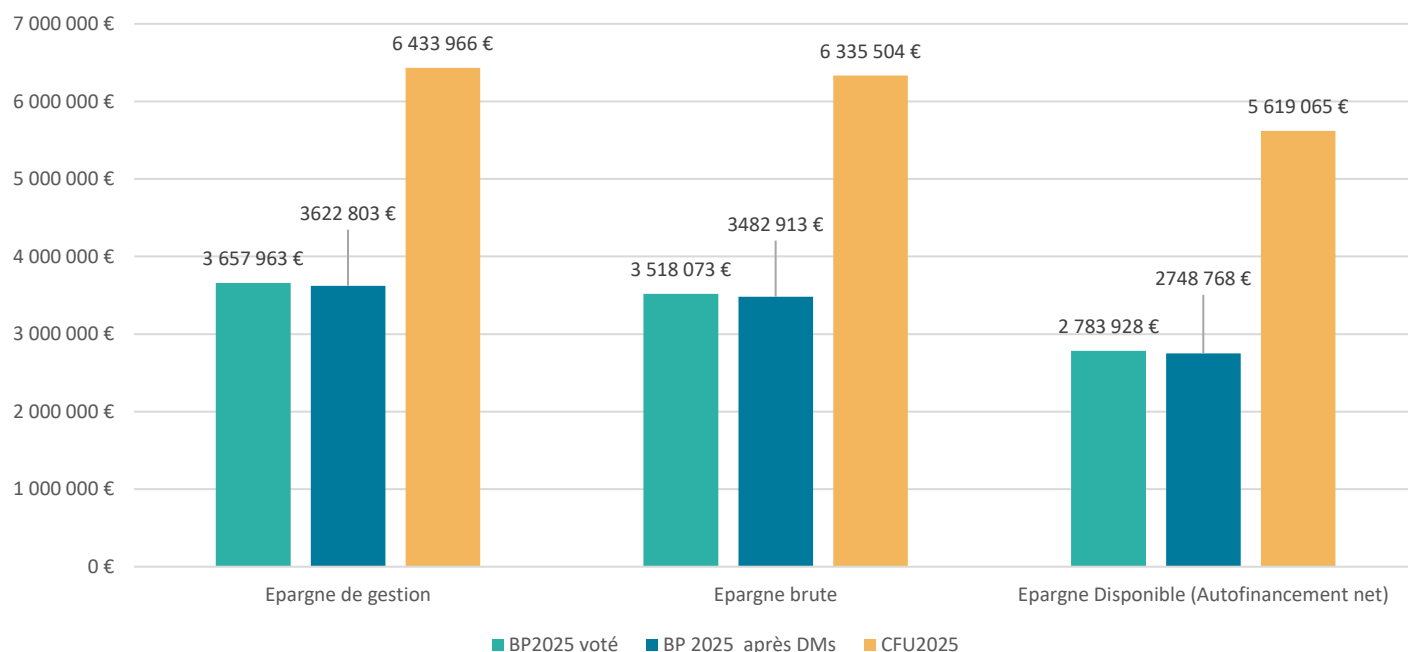
- Les réalisations en section de fonctionnement s'élèvent à 39 474 k€ en dépenses (84%) et 46 090 k€ en recettes (93%) **soit un résultat de fonctionnement cumulé fin 2025 excédentaire de 6 616 k€** après report de l'excédent fin 2024 à hauteur de 1370 k€.
- Les dépenses d'investissement réalisées s'élèvent à 7 656 k€ contre 6 467 k€ pour les recettes après reprise du déficit reporté de 2024 soit 38 K€. **Le résultat d'investissement cumulé fin 2025 est déficitaire de 1 189 k€.**
- L'excédent capitalisé 2025 s'élève à 1 000 k€
- Le compte financier unique 2025 dégage un résultat global cumulé de 5 427 k€ après intégration des résultats d'investissement et de fonctionnement 2024 reportés sur l'exercice 2025.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de publication : 02/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

2 - Les indicateurs clés

1. [Niveaux d'épargne atterrissage 2025](#)

Analyse	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Recettes de fonctionnement courant	48 140 790 €	93%	44 461 690 €	101%	44 709 692 €	-3 431 098 €	-7%
Dépenses de fonctionnement courant	44 482 827 €	86%	40 838 887 €	94%	38 275 727 €	-6 207 101 €	-14%
Epargne de gestion	3 657 963 €	176%	3 622 803 €	178%	6 433 966 €	2 776 003 €	76%
Résultat financiers	-124 340 €	85%	-124 340 €	85%	-105 927 €	18 413 €	-15%
Résultat exceptionnels	-15 550 €	-48%	-15 550 €	-48%	7 466 €	23 016 €	-148%
Epargne brute	3 518 073 €	180%	3 482 913 €	182%	6 335 504 €	2 817 431 €	80%
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	734 145 €	98%	734 145 €	98%	716 439 €	-17 706 €	-2%
Epargne Disponible (Autofinancement net)	2 783 928 €	202%	2 748 768 €	204%	5 619 065 €	2 835 137 €	102%
Encours de dette	6 786 664,20 €	-	6 786 665,20 €	-	6 070 225,08 €	-	-
Capacité de désendettement en année	1,93	-	1,95	-	0,96	-	-
Taux d'épargne brute	7,3%	-	7,8%	-	14,17%	-	-
Taux d'excédent brut de fonctionnement	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	-



Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

❖ Analyse de l'évolution des indicateurs financiers :

- **L'épargne de gestion** s'élève à 6 433 k€ soit une hausse de 76% (+2 776 k€) par rapport au BP 2025. Cette évolution se justifie en raison du taux de réalisation plus important sur les recettes de fonctionnement courant soit 101% contre 90% pour les dépenses.
- **L'épargne brute** passe de 3 518 k€ au budget primitif à 6 335k€ soit + 80 % (+2 817k€) au compte financier unique principalement en raison de la hausse de l'épargne de gestion. Le taux d'épargne brute passe de 7.3 % au budget à 14.17 % au compte financier unique dépassant le taux cible de 10%.
- **L'épargne nette** passe de 2 783 k€ au budget primitif à 5 619 k€ au compte financier unique soit une évolution de 102% (+2 835 k€).
- **La capacité de désendettement** s'élève à 0.96 année au compte financier unique contre 1.93 années au budget primitif sous l'effet de l'augmentation de l'épargne brute, de la baisse de l'encours de la dette suite à la non mobilisation de l'emprunt de 1 000 000 k€ inscrit au budget primitif, et de recettes fiscales supplémentaires au titre de l'exercice 2025.

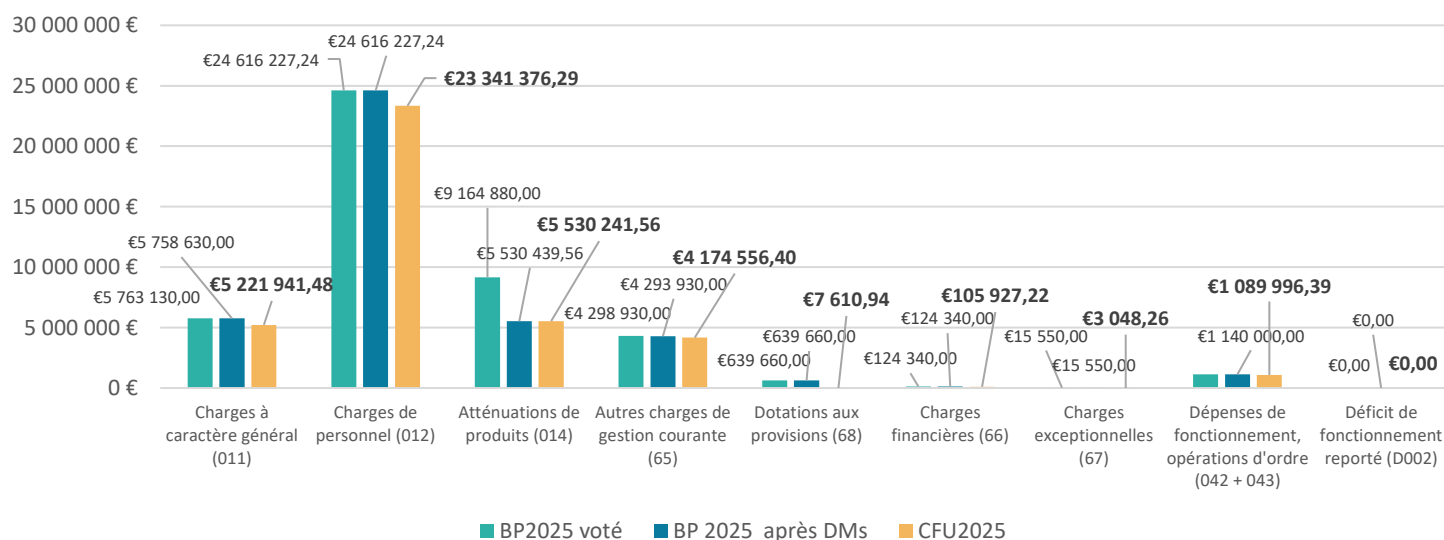
II - PRESENTATION DETAILLEE – BUDGET PRINCIPAL

1 - Les dépenses de fonctionnement

1. Dépenses de fonctionnement détaillées

Analyse	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Charges à caractère général (011)	5 763 130,00 €	91%	5 758 630,00 €	91%	5 221 941,48 €	-541 188,52 €	-9%
Charges de personnel (012)	24 616 227,24 €	95%	24 616 227,24 €	95%	23 341 376,29 €	-1 274 850,95 €	-5%
Atténuations de produits (014)	9 164 880,00 €	60%	5 530 439,56 €	100%	5 530 241,56 €	-3 634 638,44 €	-40%
Autres charges de gestion courante (65)	4 298 930,00 €	97%	4 293 930,00 €	97%	4 174 556,40 €	-124 373,60 €	-3%
Dotations aux provisions (68)	639 660,00 €	1%	639 660,00 €	1%	7 610,94 €	-632 049,06 €	-99%
Total des dépenses de gestion courante	43 843 167,24 €	87%	40 199 226,80 €	95%	38 268 115,73 €	-5 575 051,51 €	-13%
Charges financières (66)	124 340,00 €	85%	124 340,00 €	85%	105 927,22 €	-18 412,78 €	-15%
Charges exceptionnelles (67)	15 550,00 €	20%	15 550,00 €	20%	3 048,26 €	-12 501,74 €	-80%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	44 622 717,24 €	86%	40 978 776,80 €	94%	38 384 702,15 €	-6 238 015,09 €	-14%
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre (042 + 043)	1 140 000,00 €	96%	1 140 000,00 €	96%	1 089 996,39 €	-50 003,61 €	-4%
Déficit de fonctionnement reporté (D002)	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	-
Total des dépenses de fonctionnement	47 262 717,24 €	84%	43 618 776,80 €	90%	39 474 698,54 €	-7 788 018,70 €	-16%

Dépenses de fonctionnement 2025



❖ Evolution par rapport au BP 2025 :

→ Taux d'exécution de 87 % (95 % après les DMs) des dépenses de gestion courante soit une différence de - 5 575 K€ par rapport au BP 2025 :

- Taux d'exécution de 91% des charges à caractère général (011) soit une différence - 541 K€ (-9%). Cet écart représente 9,7 % de la différence du montant des dépenses de gestion courante entre le BP 2025 et le CFU 2025.
- Taux d'exécution de 95% pour les charges de personnel (012) par rapport à un écart de - 1 274 K€ (-5%) avec le BP 2025. Cet écart représente 22,8 % de la

Accusé de réception en préfecture
1577000924-20250624-2025-1618
Date de télétransmission : 07/07/2025
Date de réception préfecture : 07/07/2025

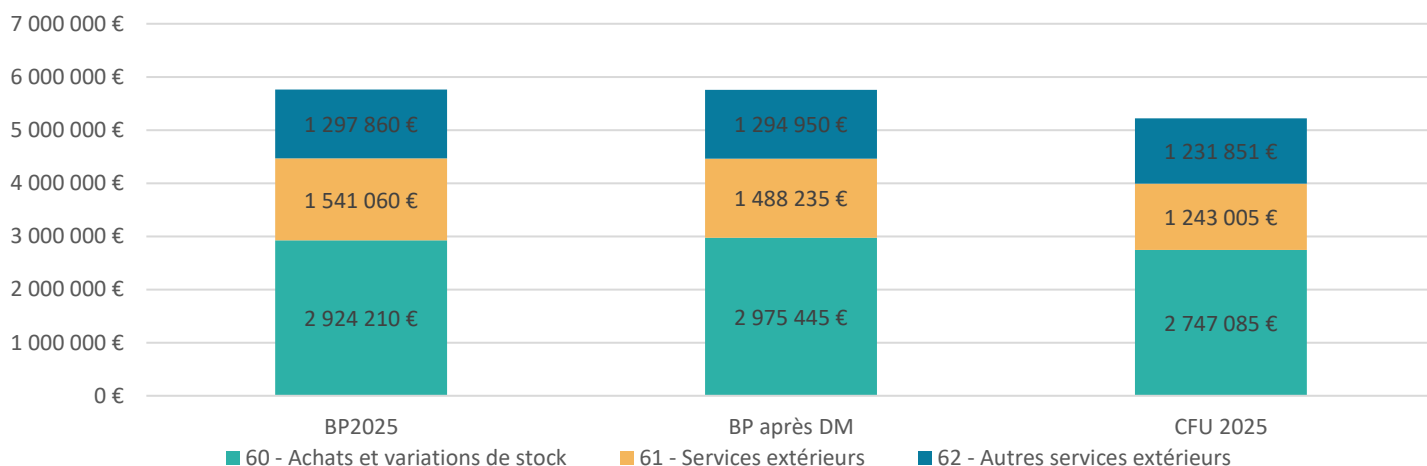
différence du montant des dépenses de gestion courante entre le BP 2025 et le CFU 2025.

- Taux d'exécution de 60 % (100 % après DMs) des atténuations de produits (014) soit une différence de - 3 634 K€ (-40%). Cet écart représente 65,2 % de la différence du montant des dépenses de gestion courante entre le BP 2025 et le CFU 2025. Une Décision Modificative (DM) a été réalisée suite à une modification dans les attributions de compensation (AC).

→ Globalement le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement est de 84 % (90 % après DMs) au CFU 2025 soit une différence de - 7 788 K€ (-16%).

2. Détails des dépenses à caractère général - chapitre 011

	BP2025	Taux d'exécution	BP 2025 après DM	Taux d'exécution	CFU 2025
60 - Achats et variations de stock	2 924 210 €	94%	2 975 445 €	92%	2 747 085 €
61 - Services extérieurs	1 541 060 €	81%	1 488 235 €	84%	1 243 005 €
62 - Autres services extérieurs	1 297 860 €	95%	1 294 950 €	95%	1 231 851 €
Total des charges à caractère générale	5 763 130 €	91%	5 758 630 €	91%	5 221 941 €



❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

- Réalisé 91% soit 5 222 k€ pour **des charges à caractère général (011)** contre 5763 k€ inscrits au BP 2025. En 2024, le montant des charges à caractère générale s'élève à 5 427 k€, soit une baisse de 3,9 % (-205 k€) en 2025.
- Réalisé 89 % soit 1 206 k€ (1 084 k€ article 6042 + 122 K€ article 60623) contre 1 364 k€ inscrits au BP 2025 au **titre des frais de repas et appoint alimentaire (article 6042 & 60623)** dont 1 032 k€ (1 017 k€ + 15 k€) contre 1 139 k€ budgétés pour les structures périscolaires + ALSH + les mercredi (réalisé 2024 : 1 050 k€) ; 163 k€ (66 k€+ 97 k€) contre 211 k€ budgétés pour la petite enfance (réalisé 2023 : 186 k€)
- Réalisé 105 % soit 1 097 k€ pour les fluides contre 1049 k€ inscrits au BP 2025. Réalisé 113 k€ pour l'eau (budgété 122 k€), 383 k€ pour les combustibles (budgété 326 k€ et 386 k€ après DMs) et 601 k€ pour l'électricité (budgété 605 k€). La

Accuse de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de réception préfecture : 07/07/2026

prévision des coûts de gaz 2025 a été sous-estimé, il a été nécessaire de réaliser un virement de crédit à hauteur de 60 K€ en cours d'année pour le centre aquatique intercommunal. Les réalisations au titre des fluides s'élevaient à 1 158 k€ en 2024.

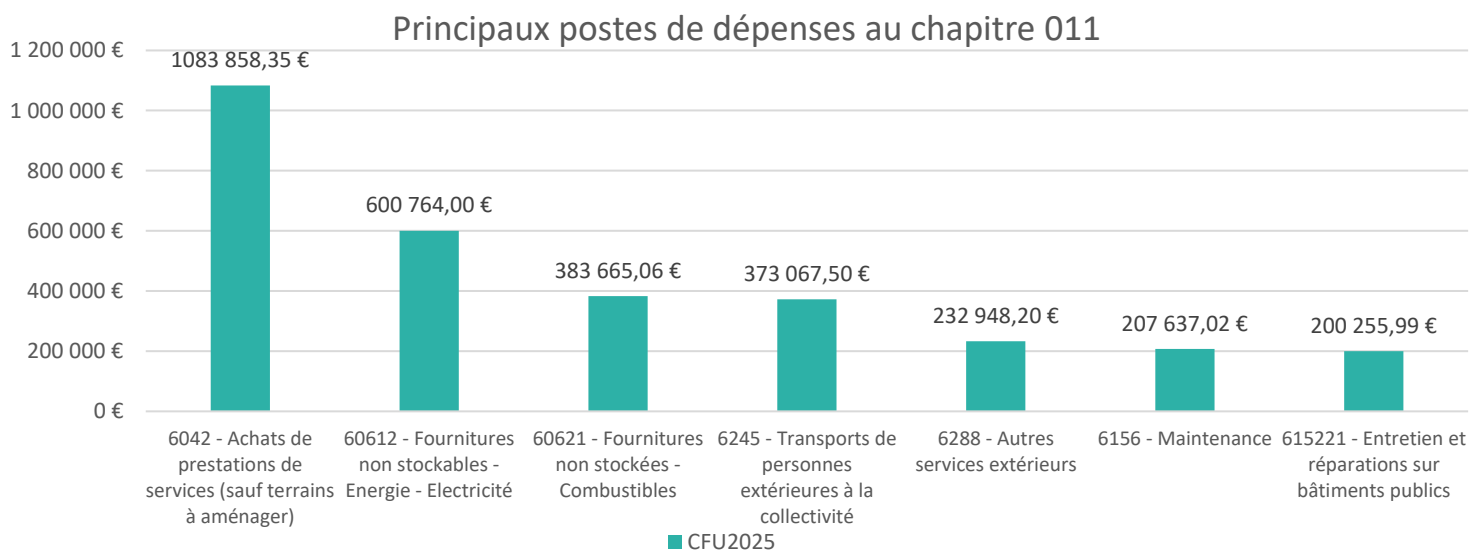
- Réalisé 84 % soit 76 k€ pour **l'entretien de terrains (article 61521)** contre 90 k€ inscrits au BP 2025.
- Réalisé 79 % soit 203 k€ contre 255 k€ inscrits au BP 2025 **pour l'entretien par l'entreprise de bâtiments (article 615221)** dont 76 k€ pour les structures de la petite enfance, 34 k€ pour les périscolaires, 19 k€ pour le centre aquatique intercommunal d'Erstein, 13 k€ pour la gendarmerie, 17 k€ pour les gymnases, 16 k€ pour les bâtiments administratifs, 8 k€ pour les médiathèques et 8 k€ pour l'aire des gens du voyage d'Erstein.

Les réalisations totales en 2024 de 203 k€ se stabilisent en 2025.

- Réalisé 78 % soit 140 k€ contre 179 k€ inscrits au BP 2025 au titre **des frais d'études (article 617)**. La réalisation de l'étude pour le schéma directeur des énergies s'élève à 21k€ et le diagnostic trame verte et bleue s'élève à 67 k€ contre 117 k€ budgétés. Un audit de sécurité informatique a été réalisé en 2025 pour un montant de 23 k€ (24 k€ budgété). La prestation d'analyse stratégique en matière d'identité de la 3CE a été réalisée en 2025 pour un montant de 13 k€ contre 11 k€ (14 k€ après virement de crédit) inscrits au BP 2025. Les réalisations totales 2024 s'élèvent à 189 k€, soit -26 % (-49 k€) en 2025.
- Réalisé 88 % soit 232 k€ contre 263 k€ inscrits au BP 2025 au titre des autres **services extérieurs (article 6288)** dont 20 k€ pour les médiathèques (budgété 18 k€), 20 k€ pour la petite enfance (budgété 24 k€), 16 k€ pour la jeunesse (budgété 19 k€), 5 k€ pour l'enfance (budgété 10 k€) et 10 k€ pour l'aire des gens du voyages d'Erstein.

Les réalisations totales en 2024 sont de 285 k€, soit une baisse de 18% (-53 k€) en 2025.

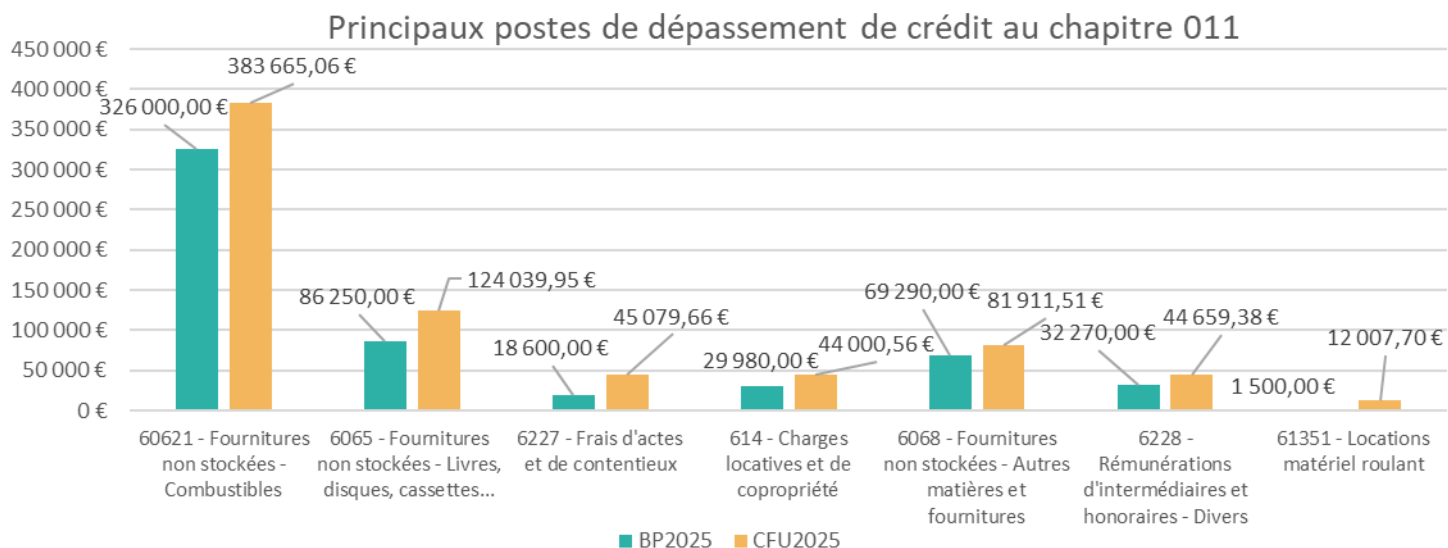
→ Principaux postes des charges à caractère général au CFU 2025



Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

→ Principaux postes en dépassement de crédit des charges à caractère général au CFU 2025

→ Ces 7 postes de dépenses représentent les dépassements de crédit les plus élevés entre le BP 2025 et le CFU 2025, avant les virements de crédit réalisés en cours d'exercice.

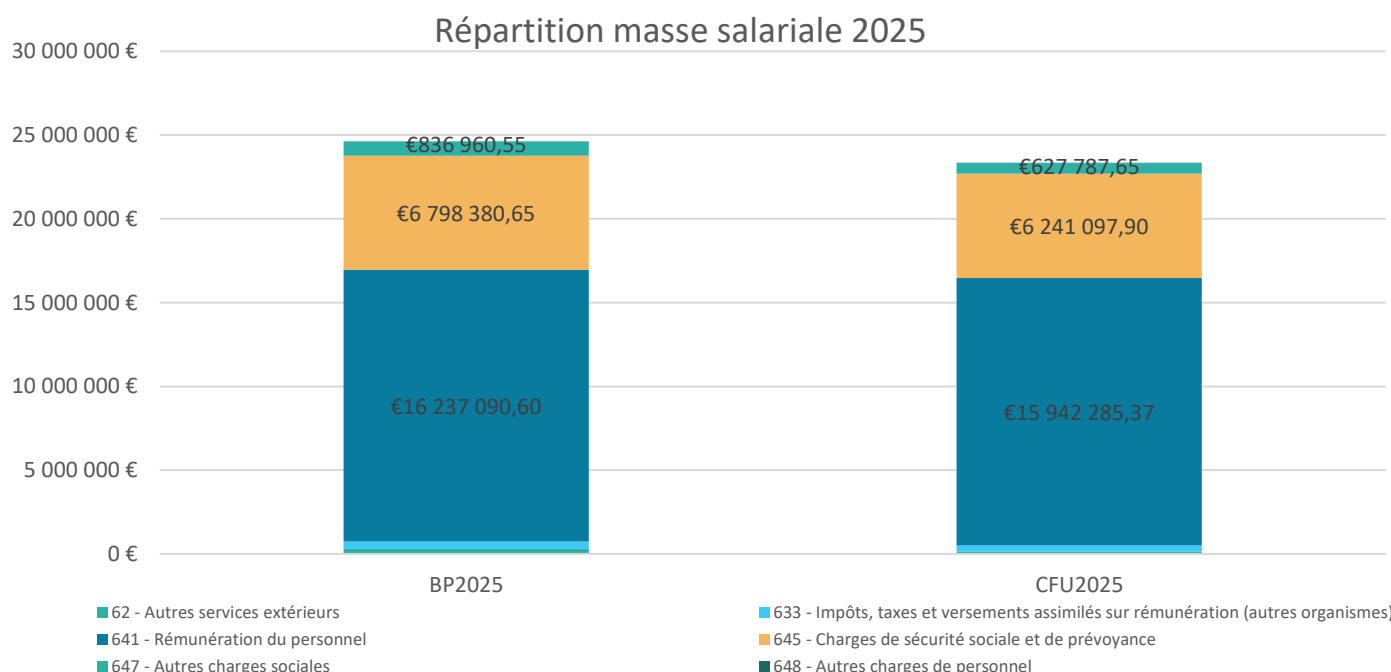
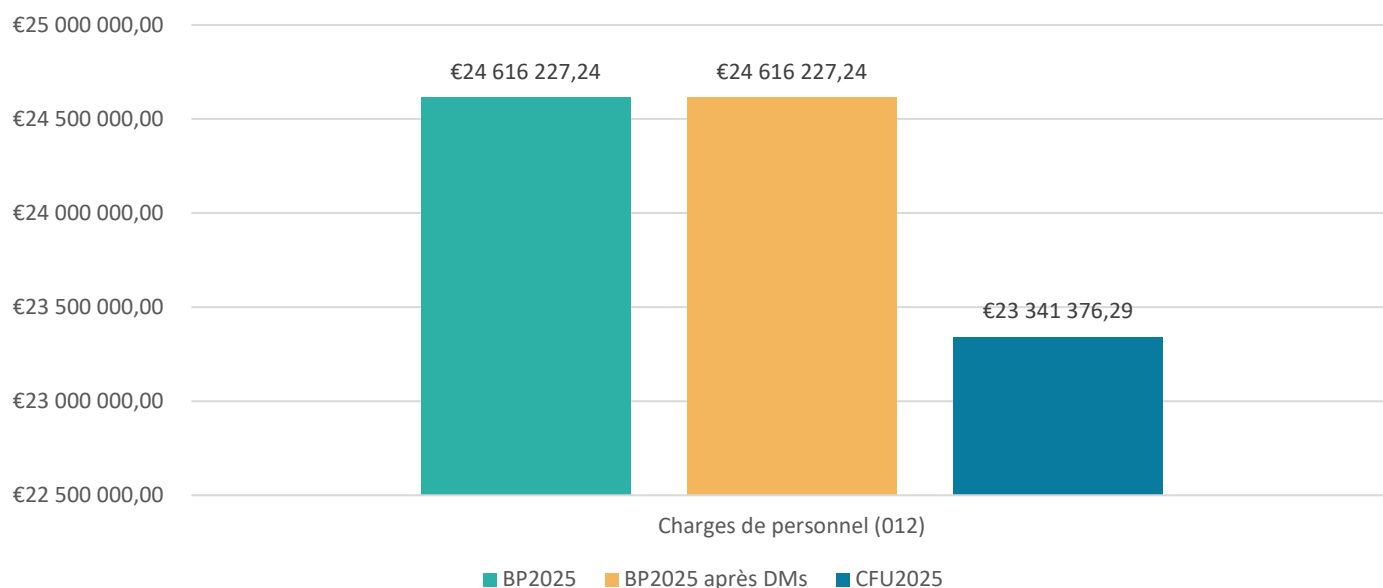


3. Détail des dépenses de personnel – chapitre 012

	BP2025	BP2025 après DMs	CFU2025	Taux d'exécution
641 - Rémunération du personnel	16 237 090,60 €	16 237 090,60 €	15 942 285,37 €	98%
645 - Charges de sécurité sociale et de prévoyance	6 798 380,65 €	6 998 380,65 €	6 241 097,90 €	92%
647 - Autres charges sociales	836 960,55 €	636 960,55 €	627 787,65 €	75%
633 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunération (autres organismes)	435 795,44 €	435 795,44 €	394 638,81 €	91%
62 - Autres services extérieurs	300 000,00 €	300 000,00 €	127 393,39 €	42%
648 - Autres charges de personnel	8 000,00 €	8 000,00 €	8 173,17 €	102%
Total charges de personnel (012)	24 616 227,24 €	24 616 227,24 €	23 341 376,29 €	95%

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

Montant des charges de personnel 2025



→ [Détail du coût de la masse salariale – chapitre 012 / 013](#)

	BP2025	BP2025 après DMs	CFU2025	Taux d'exécution
Total charges de personnel (012)	24 616 227,24 €	24 616 227,24 €	23 341 376,29 €	95%
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	85 700,00 €	85 700,00 €	183 780,18 €	214%
6479 - Remboursements sur autres charges sociales	350 000,00 €	350 000,00 €	351 494,22 €	100%
Total atténuation de charge (013)	435 700,00 €	435 700,00 €	535 274,40 €	123%
Total coût de la masse salariale	24 180 527,24 €	24 180 527,24 €	22 806 101,89 €	94%

❖ **Evolutions par rapport au BP 2025 :**

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

→ **Réalisé 95% soit 23 341 k€ pour les frais de personnel** contre 24 616 k€ inscrits au BP 2025. L'écart s'élève à 1 275 K€ par rapport au BP 2025, notamment en raison du report de certains recrutements.

En 2024, les frais de personnel s'élevaient à 23 011 k€, soit une hausse 1,4 % (+330 k€) en 2025.

- **La charge nette des frais de personnel de la 3CE** s'élève à 15 291 k€ en 2025 contre 14 867 k€ en 2024 soit + 2,8 % (+ 424 k€) déduction faite du remboursement des communes mutualisées, de la participation des agents pour les tickets restaurant et du remboursement des indemnités de maladie et maternité par la CPAM ou la compagnie d'assurance (chapitre 013).
- **Le montant des frais de personnel mutualisé (012)** est à 7 549 k€ en 2025 contre 7 677 k€ en 2024 soit – 1.7 % (- 128 k€).
- **Les charges de personnel à destination des budgets annexes** s'élèvent à 345 k€ dont 259 k€ par le budget OM Erstein (budgété 245 k€) et 86 k€ par le budget Cinéma (budgété 79 k€). Le montant 2024 s'élève à 338 k€, soit +2 % (+7k€).
- **535 k€ de remboursement de frais de personnel (chapitre 013)** dont 351 k€ pour les agents pour la moitié de la valeur des tickets restaurant contre 334 k€ en 2024 ainsi que 164 k€ remboursés par la CPAM et les compagnies d'assurances au titre de la maladie ou la maternité contre 133 k€ en 2024.

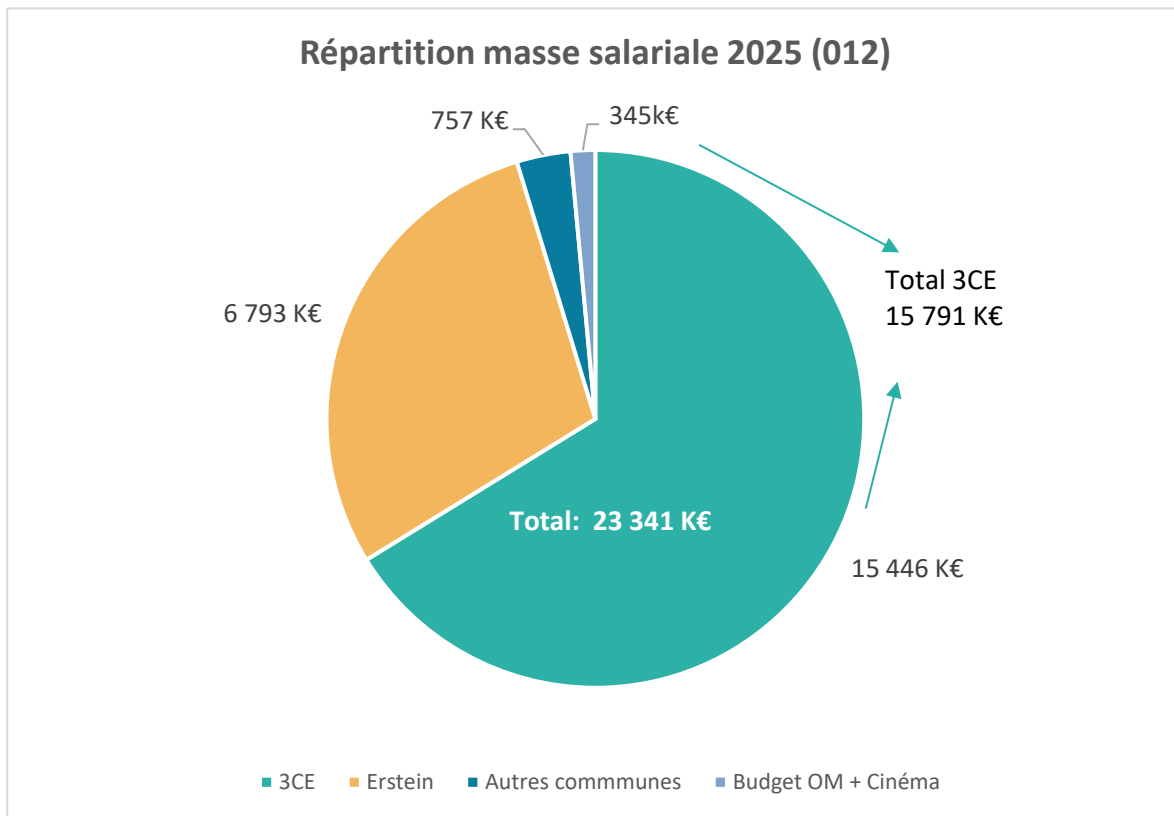
Le total réalisé en 2024 s'élève à 467 k€, soit +14 % (+68 k€)

→ Détail des dépenses de personnel 3CE et des communes mutualisées en 2025 – chapitre 012/ 013

	CFU2025 Personnel mutualisé	CFU 2025 Personnel 3CE	CFU 2025	Part du Personnel mutualisé	Part du personnel 3CE
012 – charges de personnel et frais assimilés	7 549 841,30 €	15 791 534,99 €	23 341 376,29 €	32,35%	67,65%
<i>Dont Erstein</i>	6 792 839,80 €				
<i>Dont Herbsheim</i>	196 393,07 €				
<i>Dont Ichtratzheim</i>	36 277,32 €				
<i>Dont Limersheim</i>	123 722,74 €				
<i>Dont Osthouse</i>	135 624,14 €				
<i>Dont Schaeffersheim</i>	150 290,08 €				
<i>Dont Uttenheim</i>	114 694,15 €				
Total charges de personnel (012)	7 549 841,30 €	15 791 534,99 €	23 341 376,29 €	32,35%	67,65%
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	35 393,48 €	148 386,70 €	183 780,18 €	19,26%	80,74%
<i>Dont Erstein</i>	33 097,40 €				
<i>Dont Herbsheim</i>	18,64 €				
<i>Dont Ichtratzheim</i>	108,72 €				
<i>Dont Limersheim</i>	0,00 €				
<i>Dont Osthouse</i>	0,00 €				
<i>Dont Schaeffersheim</i>	0,00 €				
<i>Dont Uttenheim</i>	2 168,72 €				
6479 - Remboursements sur autres charges sociales	0,00 €	351 494,22 €	351 494,22 €	0,00%	100,00%
Total atténuation de charge (013)	35 393,48 €	499 880,92 €	535 274,40 €	6,61%	93,39%

Total coût de la masse salariale	7 514 447,82 €	15 291 654,07 €	22 806 101,89 €	32,95%	67,05%
---	-----------------------	------------------------	------------------------	---------------	---------------

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026



- Les frais généraux 2025 lié au personnel mutualisé

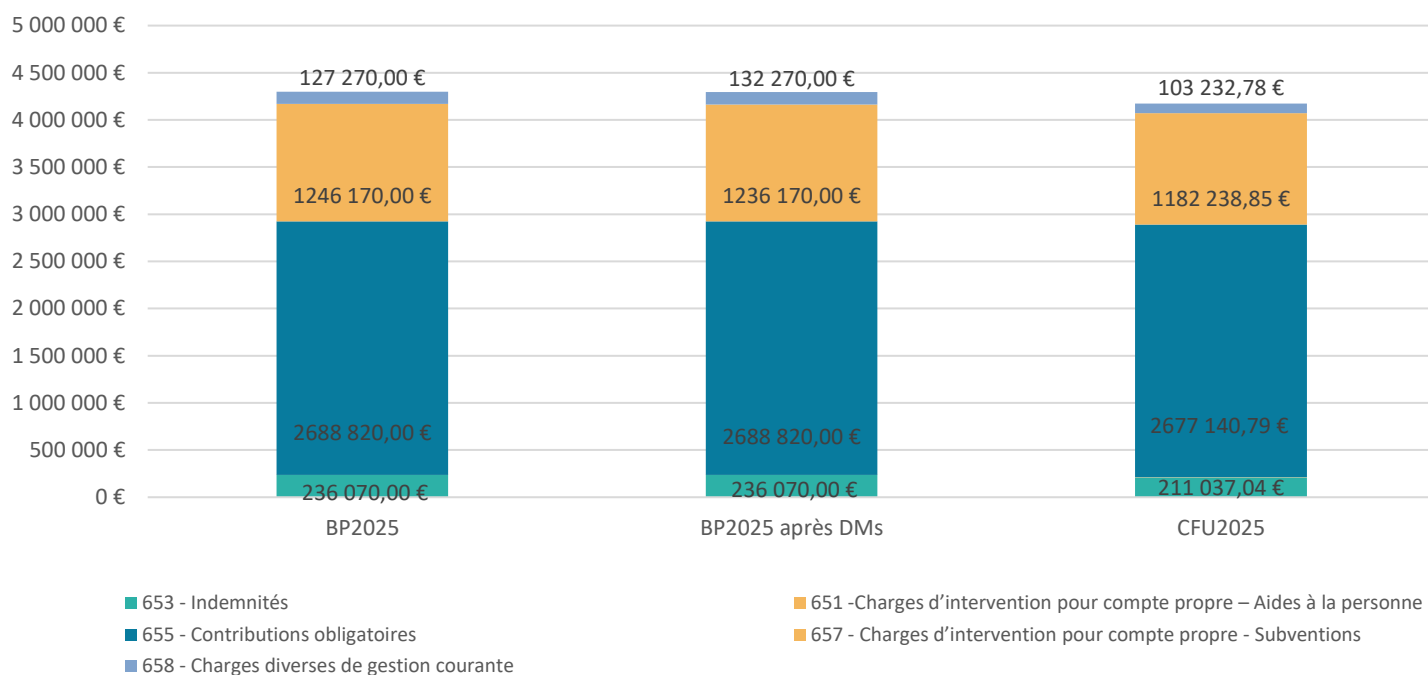
	Recettes issues des remboursements sur le personnel mutualisé 2025 (6419)	Coût administratif du personnel mutualisé 2025	Frais généraux du personnel mutualisé 2025
<i>Dont Erstein</i>	33 097,40 €	186 743,78 €	153 646,38 €
<i>Dont Herbsheim</i>	18,64 €	9 921,57 €	9 902,93 €
<i>Dont Ichtratzheim</i>	108,72 €	965,16 €	856,44 €
<i>Dont Limersheim</i>	0,00 €	5 565,43 €	5 565,43 €
<i>Dont Osthouse</i>	0,00 €	5 182,92 €	5 182,92 €
<i>Dont Schaeffersheim</i>	0,00 €	6 763,62 €	6 763,62 €
<i>Dont Uttenheim</i>	2 168,72 €	4 884,81 €	2 716,09 €
Total	35 393,48 €	220 027,29 €	184 633,81 €

Les frais du personnel mutualisé 2025 se composent du **chapitre 012 de 7 549 841,30 €** et des **frais généraux de 184 633,81 €**.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

4. [Détail des autres charges de gestion courante – chapitre 65](#)

Article	BP2025	BP2025 après DMs	CFU2025	Taux d'exécutions	Taux d'exécution après DM
651 - Charges d'intervention pour compte propre – Aides à la personne	600,00 €	600,00 €	906,94 €	151,16%	151,16%
653 - Indemnités	236 070,00 €	236 070,00 €	211 037,04 €	89,40%	89,40%
655 - Contributions obligatoires	2 688 820,00 €	2 688 820,00 €	2 677 140,79 €	99,57%	99,57%
657 - Charges d'intervention pour compte propre - Subventions	1 246 170,00 €	1 236 170,00 €	1 182 238,85 €	94,87%	95,64%
658 - Charges diverses de gestion courante	127 270,00 €	132 270,00 €	103 232,78 €	81,11%	78,05%
Total des dépenses de gestion courante	4 298 930,00 €	4 293 930,00 €	4 174 556,40 €	97,11%	97,22%



❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

- **Taux d'exécution de 97% des autres dépenses de gestion courante** soit une différence de - 124 k€ (-2,9%). Le montant 2025 s'élève à 4 174 k€ contre 4 053 k€ en 2024, soit hausse de 2,9 % (+ 124 k€). Les principaux écarts sont :
 - 89% d'exécution sur **les indemnités (653)** soit une différence de -25 k€ (-10.6%) en comparaison au BP 2025, Réalisé 99 % soit 2 677 k€ pour **les contributions obligatoires (article 655x)** contre 2 688k€ inscrits au BP 2025. Les réalisations totales 2024 s'élèvent à 2 538k€, soit une hausse 5,4 % (+ 139 k€) en 2025. Dont, la contribution au SIS du Bas-Rhin s'élève à 1 285 k€ contre 1 153 k€ en 2024, soit une hausse de 11,4 % (+132 k€).
 - Une exécution à 94 % soit 1 182 k€ pour **les subventions de fonctionnement (article 657x)** contre 1 246 k€ inscrits au BP 2025. En 2024, les subventions de fonctionnement sont de 1 169 k€, soit une hausse de 11% (+ 13 k€).

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

5. [Détail des charges financières – chapitre 66](#)

Analyse	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Charges financières (66)	124 340,00 €	85%	124 340,00 €	85%	105 927,22 €	-18 412,78 €	-15%

❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

→ Réalisé 85 % soit 105 k€ pour les charges financières (article 661x) contre 124 k€ inscrits au BP 2025. Un montant de 8,6 k€ a été réalisé au titre d'un tirage sur la ligne de trésorerie mise en place courant 2024 pour un montant de 1,5 M€. Les réalisations au titre des dépenses d'intérêts sur emprunts s'élèvent à 105 k€ contre 123 k€ en 2024.

6. [Détail des charges spécifiques – chapitre 67](#)

Analyse	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Charges exceptionnelles (67)	15 550,00 €	20%	15 550,00 €	20%	3 048,26 €	-12 501,74 €	-80%

❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

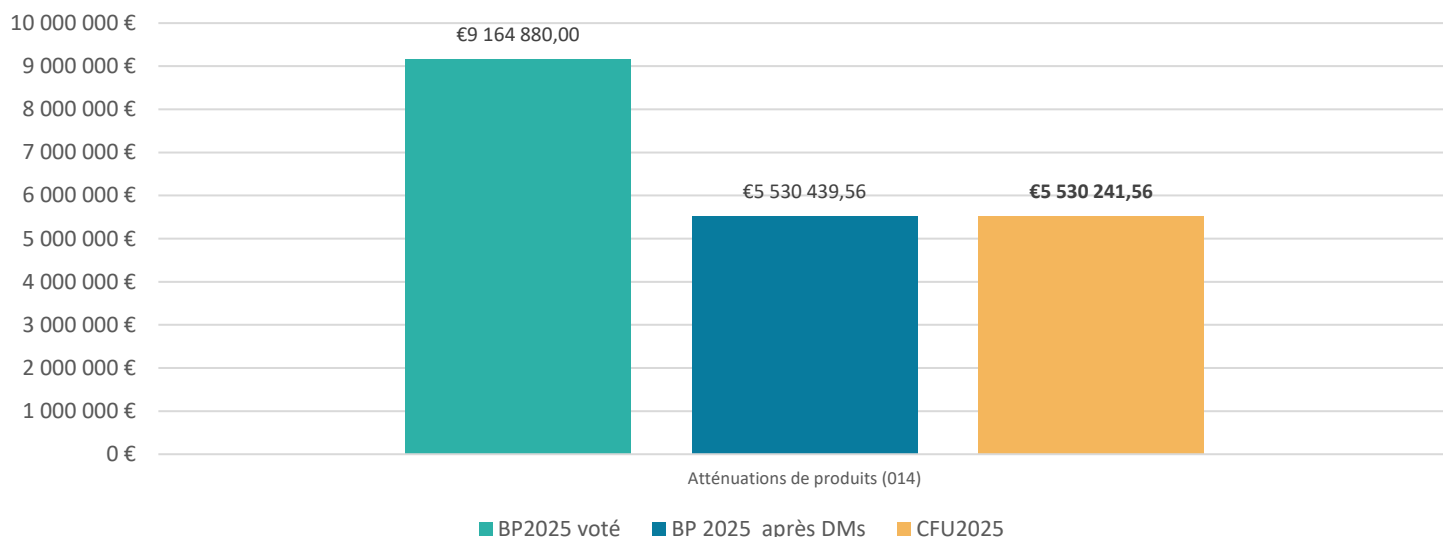
→ Réalisé 20 % soit 3 k€ pour les charges spécifiques, pour 15 k€ inscrits au BP 2025, contre 1,5 k€ en 2024, soit une hausse de 200 % (+1,5 k€) en 2025. Il s'agit des réductions ou annulations de titres de recettes sur exercices antérieurs principalement liées à des erreurs de facturation.

7. [Détail des atténuations de produits – chapitre 014](#)

Analyse	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Atténuations de produits (014)	9 164 880,00 €	60%	5 530 439,56 €	100%	5 530 241,56 €	-3 634 638,44 €	-40%

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

Atténuations des produits (014) 2025



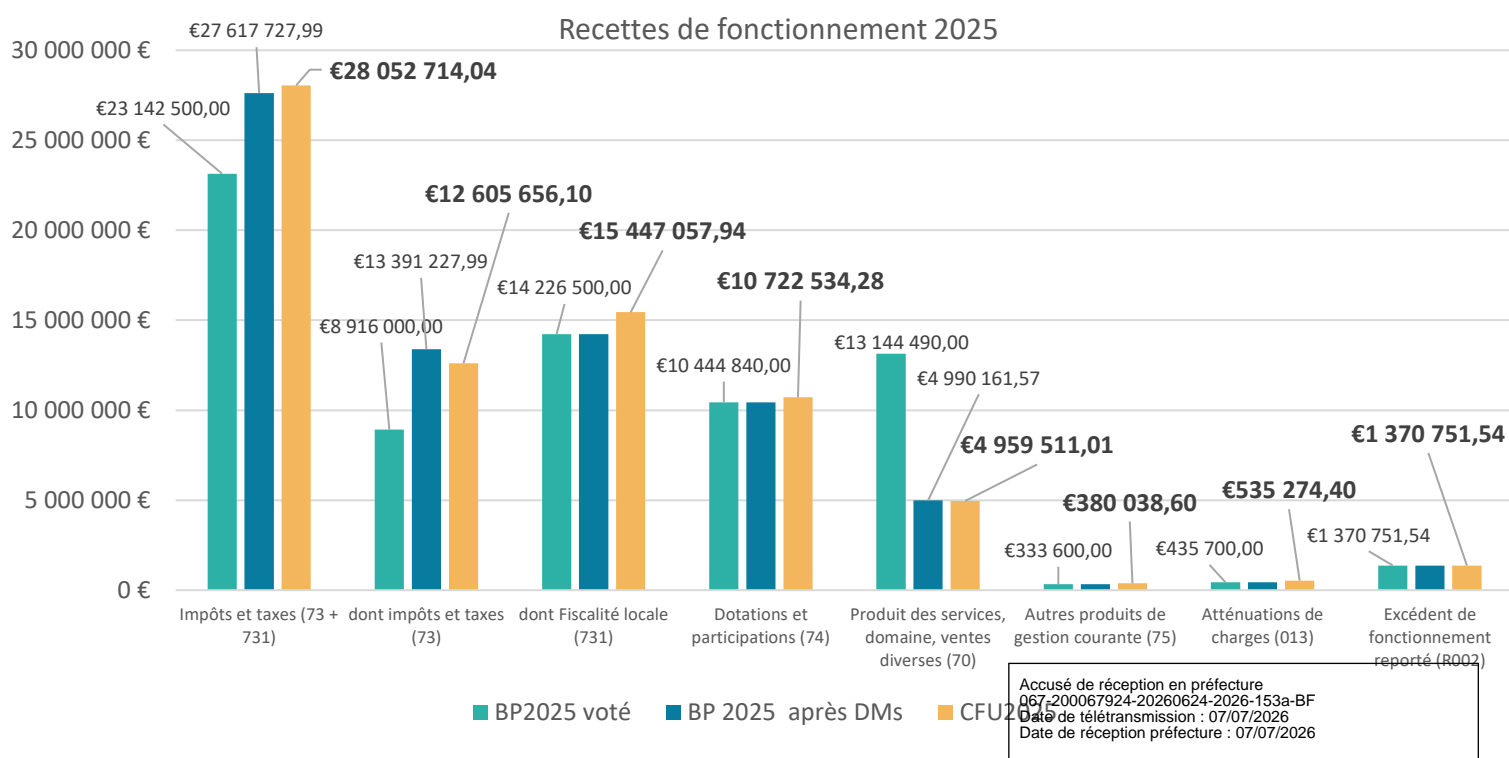
❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

- **Réalisé 60 % soit 5 530 k€ pour les atténuations de produits** (article 739x) contre 9 164 k€ inscrits au BP 2025.
- Un rattachement 2025 d'un montant de 23 022 € a été réalisé dans le cadre du reversement de la **taxe sur l'exploitation des infrastructures de transport de longue distance** en 2026 aux communes détenant la compétence « voirie communale » (délibération n°2026-041).
- **Les attributions de compensation (AC)** versées aux communes s'élèvent à 4 450 k€ contre 8 129 k€ en 2024, soit une baisse de 45 % (- 3 679 k€). Le taux d'exécution 2025 s'élève à 55%. Cette diminution fait suite à l'intégration des frais du personnel mutualisé en 2025 (délibération n° 2025-131 et 2025-177). Les remboursements des frais de personnel réalisé mensuellement au réel, via l'article 70845 jusqu'en 2025, a été intégré dans les attributions de compensation en fonction de la réalisation de l'exercice N-1 (ici l'exercice 2024).
- Le montant réalisé au titre du **Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)** s'élève à 425 k€ contre 387 k€ en 2024 soit une hausse de 9,9% (+38 k€) dont 224 k€ pour le compte des communes membres. L'augmentation du versement 2025 pour le FPIC a donné lieu à une décision modificative DM (délibération n° 2025-129) d'un montant de 35 k€.

2 - Les recettes de fonctionnement

1. Recettes de fonctionnement détaillées

Analyse	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Impôts et taxes (73 + 731)	23 142 500,00 €	121%	27 617 727,99 €	102%	28 052 714,04 €	4 910 214,04 €	21%
<i>dont impôts et taxes (73)</i>	8 916 000,00 €	141%	13 391 227,99 €	94%	12 605 656,10 €	3 689 656,10 €	41%
<i>dont Fiscalité locale (731)</i>	14 226 500,00 €	109%	14 226 500,00 €	109%	15 447 057,94 €	1 220 557,94 €	9%
Dotations et participations (74)	10 444 840,00 €	103%	10 444 840,00 €	103%	10 722 534,28 €	277 694,28 €	3%
Produit des services, domaine, ventes diverses (70)	13 144 490,00 €	38%	4 990 161,57 €	99%	4 959 511,01 €	-8 184 978,99 €	-62%
Autres produits de gestion courante (75)	333 600,00 €	114%	333 600,00 €	114%	380 038,60 €	46 438,60 €	14%
Atténuations de charges (013)	435 700,00 €	123%	435 700,00 €	123%	535 274,40 €	99 574,40 €	23%
APA (016)	0,00 €	-	0,00 €	-	59 620,00 €	59 620,00 €	-
Total des recettes de gestion courante	47 501 130,00 €	94%	43 822 029,56 €	102%	44 709 692,33 €	-2 791 437,67 €	-6%
Produits financiers (76)	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	-
Produits spécifiques (77)	0,00 €	-	0,00 €	-	10 513,89 €	10 513,89 €	-
Reprise amortissement, dépréciations provisions (78)	639 660,00 €		639 660,00 €		0,00 €	-639 660,00 €	-100%
Total des recettes réelles de fonctionnement	48 140 790,00 €	93%	44 461 689,56 €	101%	44 720 206,22 €	-3 420 583,78 €	-7%
Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre (042 + 043)	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	-
Excédent de fonctionnement reporté (R002)	1 370 751,54 €	100%	1 370 751,54 €	100%	1 370 751,54 €	0,00 €	0%
Total des recettes de fonctionnement	49 511 541,54 €	93%	45 832 441,10 €	101%	46 090 957,76 €	-3 420 583,78 €	-7%



❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

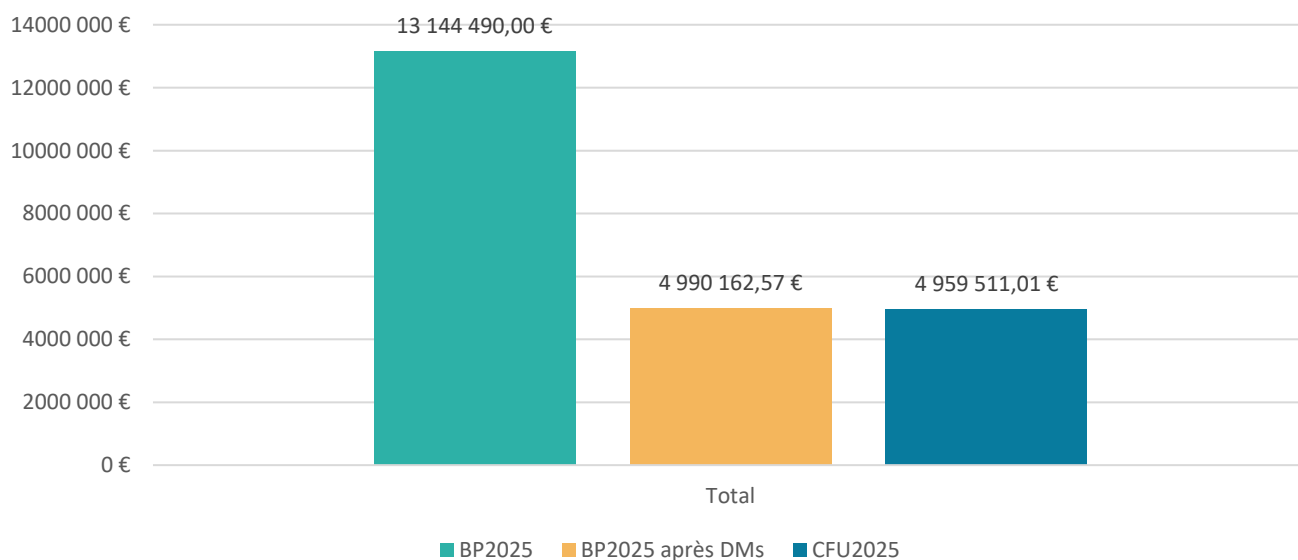
- Taux d'exécution de 94% des recettes de gestion courante soit une différence de -2 791 K€ (soit -6%) :
 - Taux d'exécution de 121% des impôts et taxes soit une différence 4 910 K€ (+21%)
 - Taux d'exécution de 38 % des produits de services soit une différence de - 8 188 k€ (-62 %)
 - Taux d'exécution de 114% des autres produits courants soit une différence de 46 K€ (+14%)

- Globalement le taux d'exécution des recettes de fonctionnement au CFU 2025 s'élève à 93% soit un écart de - 3 420 K€ (-7%) par rapport au BP 2025. Les recettes de fonctionnement 2025 s'élèvent à 46 091 k€ € contre 45 683 k€ en 2024, soit une hausse de 0,9 % (+408 k€).

2. [Détails des produits des services, du domaine et ventes diverses – chapitre 70](#)

	BP2025	BP2025 après DMs	CFU2025	Taux d'exécution	Taux d'exécution après DM
703 - Redevances et recettes d'utilisation du domaine	39 960,00 €	39 960,00 €	38 587,65 €	96,57%	96,57%
706 - Prestations de services	4 538 670,00 €	4 538 670,00 €	4 563 770,46 €	100,55%	100,55%
708 - Autres produits	8 565 860,00 €	411 531,57 €	357 152,90 €	4,17%	86,79%
Total des produits des services, du domaine et des ventes (70)	13 144 490 €	4 990 162 €	4 959 511 €	37,73%	99,39%

Produits des services 2025 (70)



Accusé de réception en préfecture
 067-200067924-20260624-2026-153a-BF
 Date de télétransmission : 07/07/2026
 Date de réception préfecture : 07/07/2026

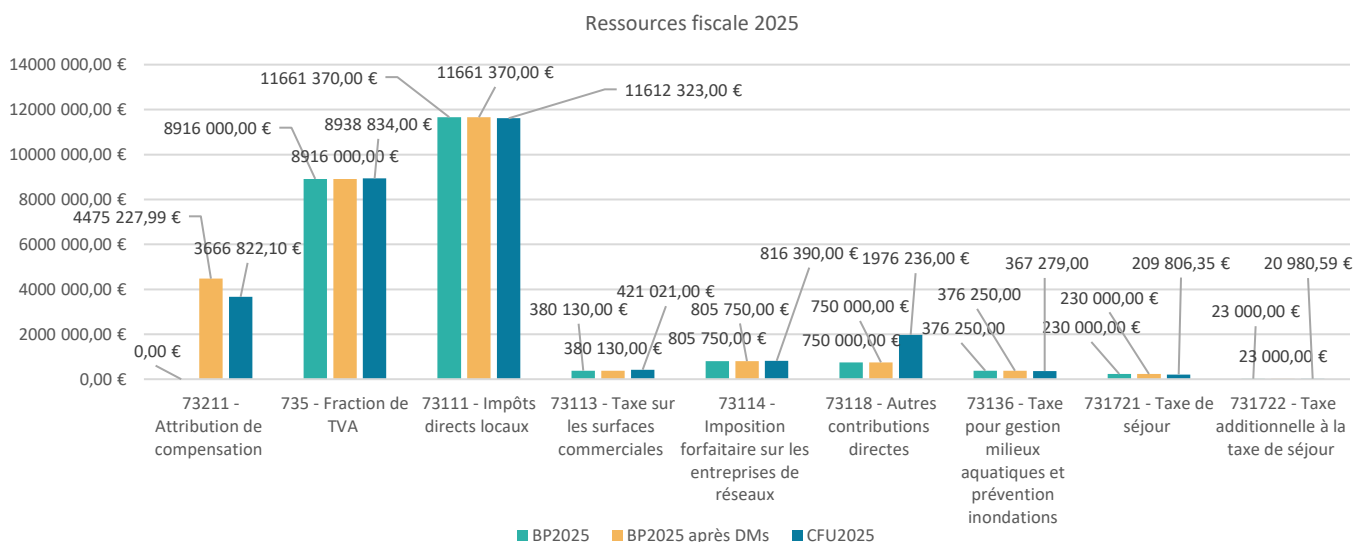
❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

- **Les produits de services (chapitre 070)** diminuent de 8 185 k€ (-62%) par rapport au BP 2025 et une diminution de 7 669 k€ (-60 %) par rapport à 2024.
- Réalisé 108 % soit 470 k€ contre 437 k€ inscrits au BP 2025 pour des **redevances à caractère sportif (article 70631)** pour le centre aquatique intercommunal. Le montant 2025 s'élève à 470 k€ contre 388 k€ en 2024, soit une augmentation de 82 k€ (+ 21%) provoqué par l'ouverture au 1^{er} trimestre 2025 du bassin nordique et au changement de tarifs à compter du 1er janvier 2025 (délibération 2024-195).
- Réalisé 96 % soit 55 k€ contre 58 k€ inscrits au BP 2025 pour les **redevances et droits des services à caractère culturel (article 7062)**, dont 33 k€ (34 k€ en 2024) pour l'école de musique intercommunale du Rhin, et 22 k€ (18 k€ en 2024) pour les quatre médiathèques. Le montant s'élève à 55 k€ en 2025 contre 52 k€ en 2024, soit une hausse de 5,7 % (+3 k€).
- Réalisé 99 % soit 3 183 k€ contre 3 189 k€ inscrits au BP 2025 pour les **redevances et droits des services périscolaires (article 7067)**. Une évolution de 5 % du tarif des frais de garde et de fonctionnement des périscolaire a été appliqué à compter de septembre 2025. En 2024, le montant était de 3 037 K€, soit une hausse de 4,8 % (+146 k€) en 2025.
- Réalisé 99% soit 830 k€ contre 836 k€ inscrits au BP 2025 pour les **redevances et droits des services de la petite enfance (article 7066)**. Les tarifs réglementés de la micro-crèche d'Erstein changent dans la mesure où le plafond des ressources fixées par la CNAF passe de 7 k€ à 8,5 k€ à compter du 1^{er} août 2025. Les recettes 2024 s'élèvent à 879 k€, soit une baisse de 5,5 % (-49 k€) en 2025.
- Les espaces jeunes voient leurs tarifs augmenter de 7 % à compter du 7 juillet 2025.
- Réalisé 94 % soit 344 k€ contre 365 k€ inscrits au BP 2025 pour la refacturation des frais de personnel aux budgets annexes (article 708421) dont budget OM Erstein 258 k€ et Cinéma 86 k€.
- Il était initialement inscrit 8 045 k€ au BP 2025 pour **la mise à disposition de personnel facturé aux communes membres du GFP (article 70845) et 108 k€ au titre du remboursement de frais aux communes membres (article 70875)** dont le but était le remboursement des frais du personnel mutualisé via la refacturation aux communes concernées. En septembre 2025 (délibération n° 2025-131), la décision a été prise d'intégrer les frais du personnel mutualisé aux attributions de compensation (AC) à compter du 1^{er} janvier 2025. L'annulation des écritures réalisées, aux articles 70845 et 70875 entre le 1^{er} janvier et le 30 septembre, ont été réalisées, **ce qui explique le montant réalisé nul à l'article 70845 et 70875**. Le montant intégré dans les AC 2025 correspond au montant de l'article 70845 et 70875 en 2024. Le remboursement ne se réalise donc plus mensuellement au réel mais en fonction des frais du personnel mutualisé de l'exercice N-1. La décision modificative n°2 (délibération 2025-177),) a réduit les crédits de ses deux articles de **8 154 k€**.

Attusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

3. Détails des recettes fiscales – chapitres 73 / 731

	BP2025	BP2025 après DMs	CFU2025	Taux d'exécution	Taux d'exécution après DM
73211 - Attribution de compensation	0,00 €	4 475 227,99 €	3 666 822,10 €	-	81,94%
735 - Fraction de TVA	8 916 000,00 €	8 916 000,00 €	8 938 834,00 €	100,26%	100,26%
73111 - Impôts directs locaux	11 661 370,00 €	11 661 370,00 €	11 612 323,00 €	99,58%	99,58%
73113 - Taxe sur les surfaces commerciales	380 130,00 €	380 130,00 €	421 021,00 €	110,76%	110,76%
73114 - Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	805 750,00 €	805 750,00 €	816 390,00 €	101,32%	101,32%
73118 - Autres contributions directes	750 000,00 €	750 000,00 €	1 976 236,00 €	263,50%	263,50%
73136 - Taxe pour gestion milieux aquatiques et prévention inondations	376 250,00	376 250,00	367 279,00	97,62%	97,62%
73158 - Autres taxes / transports, véhicules et droits de stationnement	0,00 €	0,00 €	23 022,00 €	-	-
731721 - Taxe de séjour	230 000,00 €	230 000,00 €	209 806,35 €	91,22%	91,22%
731722 - Taxe additionnelle à la taxe de séjour	23 000,00 €	23 000,00 €	20 980,59 €	91,22%	91,22%
Total 73/731	23 142 500,00 €	27 617 727,99 €	28 052 714,04 €	121,22%	101,58%



❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

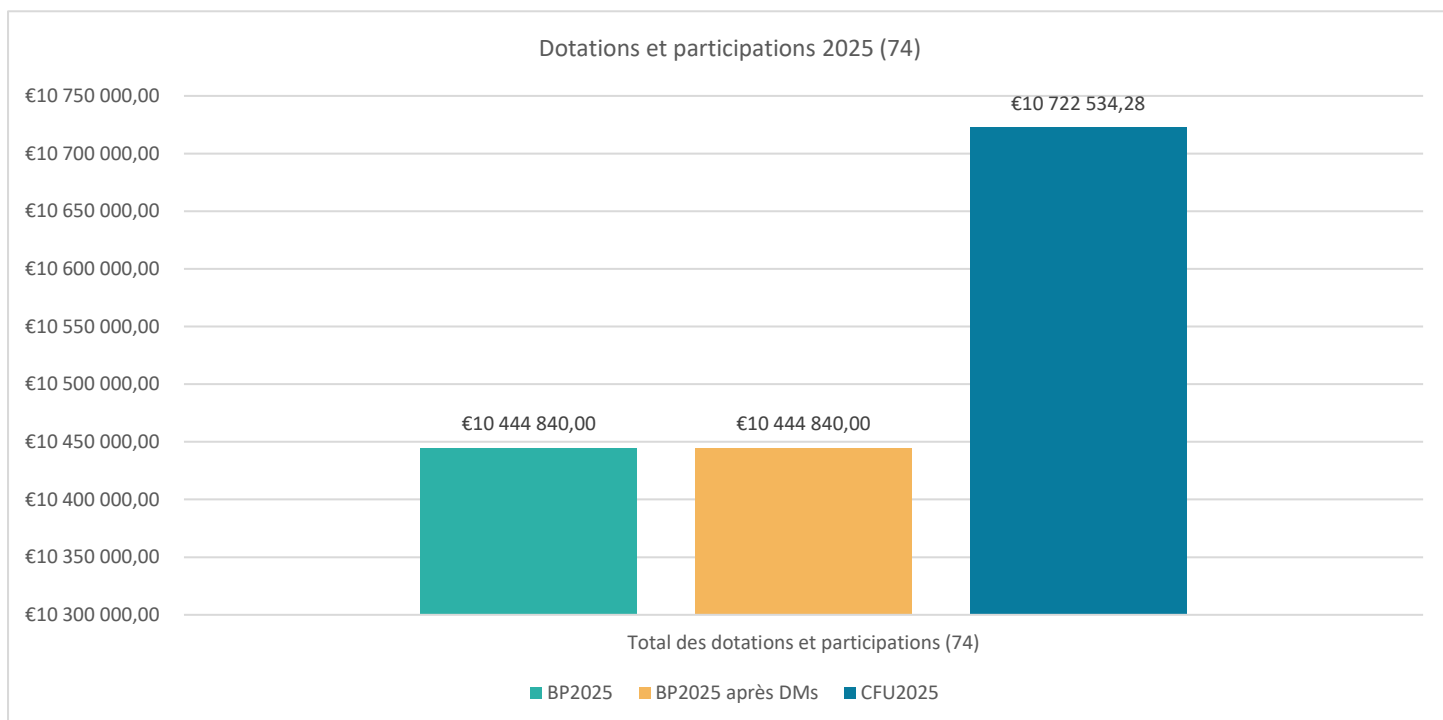
- Réalisé 100% **soit 8 938 k€** contre 8 915 k€ inscrits au BP 2025 **au titre du produit de la fraction de TVA** compensatrice de la perte de cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) et de la taxe d'habitation sur les résidences principales (article 7351 et 7352), auxquelles il faut ajouter des rôles supplémentaires pour un montant de 23 k€. Ces recettes s'élèvent à 8 787 k€ en 2024, soit une hausse de 1,7 % (+ 151 k€) en 2025.
- Une recette nouvelle a été perçue en 2025, à l'article **73158 – autres taxes/ transports, véhicules et droits de stationnement**, pour un montant de 23 k€ au titre de la **taxe sur l'exploitation des infrastructures de transport de longue distance**. Cette taxe sera redistribuée en 2026 aux communes détenant la compétence « voirie communale » (délibération n°2026-04167).

Accusé de réception en préfecture
 167-200067924-20260624-2026-153a-BF
 Date de télétransmission : 07/07/2026
 Date de réception préfecture : 07/07/2026

- **Les attributions de compensation 2025 (AC)** apparaissent en recette (**article 73211**) pour la première fois suite à l'intégration du personnel mutualisé (délibération n° 2025-131 et 2025-177). Le montant réalisé en 2025 s'élève à **3 667 k€**.
- Réalisé 99 % soit 11 612 k€ contre 11 661 k€ inscrits au BP 2025 pour le produit de la fiscalité locale. Le montant 2025 est en hausse de 6,6 % (+ 725 k€) par rapport à 2024.
- Des rôles supplémentaires (article 73118) de fiscalité locale ont été perçus en 2025 pour un montant de 1 944 k€. Par un courriel du 8 décembre 2025, la DGFIP nous informe que le montant **de 1 695 k€ de rôle supplémentaire pourra faire l'objet d'une reprise en 2026** par arrêté préfectoral. Un courrier a été adressé à la DGFIP début 2026 pour demander des précisions et un échelonnement de la régularisation sur deux exercices.

4. [Détails dotations et participations – chapitre 74](#)

	BP2025	BP2025 après DMs	CFU2025	Taux d'exécution	Taux d'exécution après DM
741 - DGF	3 009 660,00 €	3 009 660,00 €	3 025 460,00 €	100,52%	100,52%
744 - FCTVA	40 000,00 €	40 000,00 €	35 634,01 €	89,09%	89,09%
747 - Participations	3 497 020,00 €	3 497 020,00 €	3 753 147,09 €	107,32%	107,32%
748 - Compensations, attributions et autres participations	3 898 160,00 €	3 898 160,00 €	3 908 293,18 €	100,26%	100,26%
Total 74	10 444 840,00 €	10 444 840,00 €	10 722 534,28 €	102,66%	102,66%



Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

❖ **Evolutions par rapport au BP 2025 :**

- Réalisé 101 % soit 1 158 k€ contre 1 142 k€ inscrits au BP 2025 pour le produit de la dotation d'intercommunalité (**article 741124**). Le produit est en hausse de 7,5 % (+ 81 k€) par rapport à 2024.
- Réalisé 100 % soit 1 867 k€ contre 1 867 k€ inscrits au BP 2025 pour le produit de la dotation de compensation (**article 741126**). Le produit est en baisse de 3,6 % (- 70 k€).
- Les allocations compensatrices 2025 s'élèvent à 3 890 k€ contre 3 809 k€ en 2024, soit une hausse de 2,1 % (+ 81 k€).
- Réalisé 108 % soit 3 465 k€ contre 3 214 k€ inscrits au BP 2025 au titre **des participations des autres organismes (article 747888)**, principalement la CA.

Organismes	CFU 2025
CAF - caisse d'allocation familiale	3 174 341,99 €
Solde rattachement 2024 et 2025	226 684,70 €
ADEME (phase 2 objectifs territoriaux)	41 250,00 €
FMJC – La fédération des maisons des jeunes et de la culture (FIPEN)	1 065,30 €
GECT Eurodistrict (spiel & Parle)	7 035,00 €
Mutualité sociale agricole (projet AJE et RPE)	14 199,52 €
Société des éditeurs de musique (aide partitions)	690,00 €
Total du produit 2025 (article 747888)	3 465 266,51 €

Domaine CAF	CAF perçu en 2025	Dont CAF soldes exercices antérieurs	Dont CAF pour 2025
Périscolaire	459 956,03 €	172 845,90 €	287 110,13 €
ALSH - Accueil de loisir sans hébergement	152 407,34 €	50 769,36 €	101 637,98 €
Petite enfance (dont RPE)	2 473 472,49 €	855 251,06 €	1 618 221,43 €
RH	66 574,28 €	9 346,00 €	57 228,28 €
Jeunesse	16 808,52 €	6 609,54 €	10 198,98 €
GDV Erstein	5 123,33 €	5 123,33 €	0,00 €
Total produit du versé par la CAF en 2025	3 174 341,99 €	1 099 945,19 €	2 074 396,80 €

**la répartition des recettes CAF 2025 par structure périscolaire est disponible en annexe du présent rapport : Annexe n°1.*

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

→ Les produits CAF à destination des structures périscolaires s'élève à 460 k€ contre 270 k€ en 2024, soit une hausse de 70 % (+190 k€). Les produit à destination de la petite enfance s'élève à 2 473 k € contre 1 929 k€, soit une hausse 28 % (+ 544 k€). Globalement les produits issus de la CAF sont en hausse de 28 % (+695 k€) par rapport à 2024.

5. [Détails des autres produits de gestion courante – chapitre 75](#)

Analyse	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Autres produits de gestion courante (75)	333 600,00 €	114%	333 600,00 €	114%	380 038,60 €	46 438,60 €	14%

❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

→ Réalisé 380 k€ contre 333 k€ inscrit au BP 2025, pour la globalité du chapitre.

6. [Détail des produits spécifiques – chapitre 77](#)

Analyse	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Produits spécifiques (77)	0,00 €	-	0,00 €	-	10 513,89 €	10 513,89 €	-

❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

→ Réalisé 10 k€ contre 0 k€ inscrit au BP 2025, pour la globalité du chapitre.

7. [Détail des atténuations de charges- chapitre 013](#)

Analyse	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Atténuations de charges (013)	435 700,00 €	123%	435 700,00 €	123%	535 274,40 €	99 574,40 €	23%

❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

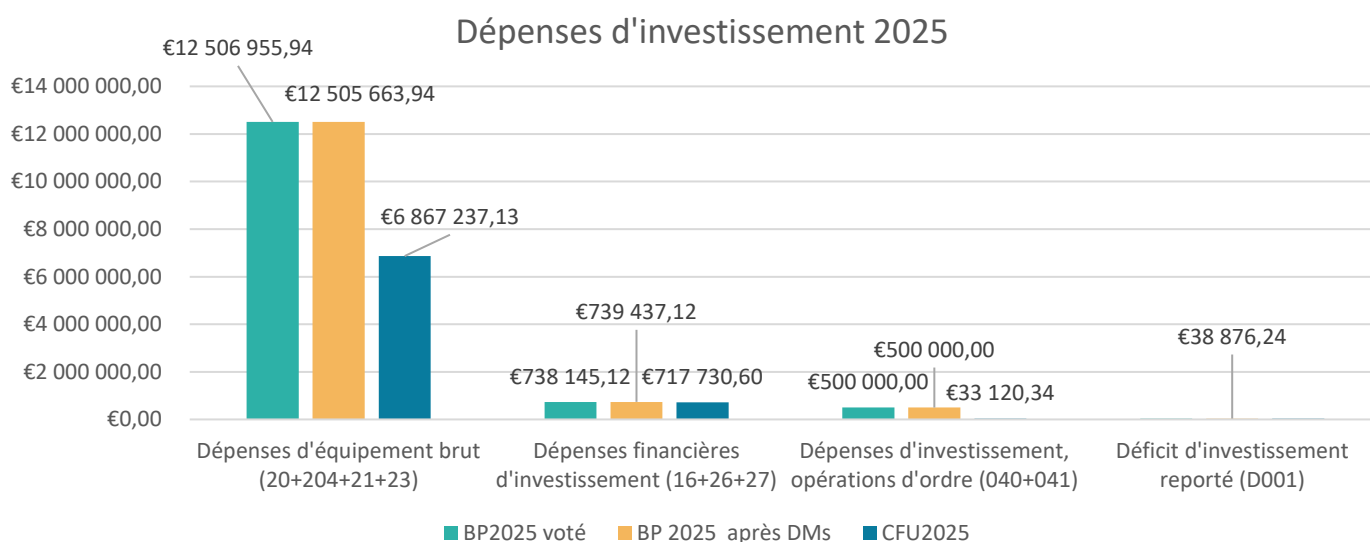
- Réalisé 123 % soit 535 k€ contre 435 k€ inscrits au BP 2025 au titre du remboursement de frais de personnel **(013)**, dont 351 k€ pour les agents pour la moitié de la valeur des tickets restaurant contre 334 k€ en 2024 ainsi que 164 k€ remboursés par la CPAM et les compagnies d'assurances au titre de la maladie ou la maternité contre 133 k€ en 2024. Le total réalisé en 2024 s'élève à 467 k€, soit +14 % (+68 k€).

Accusé de réception en préfecture 067-200067924-20260624-2026-153a-BF Date de télétransmission : 07/07/2026 Date de réception préfecture : 07/07/2026
--

3 - Les dépenses d'investissement

1. Dépenses d'investissement globales

Analyse	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Dépenses d'équipement brut (20+204+21+23)	12 506 955,94 €	55%	12 505 663,94 €	55%	6 867 237,13 €	-5 639 718,81 €	-45%
<i>Dont immobilisations incorporelles (20)</i>	266 475,52 €	21%	266 475,52 €	21%	56 247,18 €	-210 228,34 €	-79%
<i>Dont subventions d'équipement versées (204)</i>	1 292 958,19 €	18%	1 292 958,19 €	18%	231 627,05 €	-1 061 331,14 €	-82%
<i>Dont immobilisations corporelles (21)</i>	575 876,54 €	72%	623 876,54 €	67%	417 298,09 €	-158 578,45 €	-28%
<i>Dont immobilisations en cours (23)</i>	2 804 680,88 €	26%	2 755 388,88 €	26%	720 838,45 €	-2 083 842,43 €	-74%
<i>Dont opérations d'équipement</i>	7 566 964,81 €	72%	7 566 964,81 €	72%	5 441 226,36 €	-2 125 738,45 €	-28%
Total des dépenses opérationnelles	12 506 955,94 €	55%	12 505 663,94 €	55%	6 867 237,13 €	-5 639 718,81 €	-45%
Dépenses financières d'investissement (16+26+27)	738 145,12 €	97%	739 437,12 €	97%	717 730,60 €	-20 414,52 €	-3%
<i>Dont remboursement en capital (16)</i>	734 145,12 €	98%	734 145,12 €	98%	716 439,12 €	-17 706,00 €	-2%
<i>Dont participations et créances rattachées (26)</i>	4 000,00 €	0%	4 000,00 €	0%	0,00 €	-4 000,00 €	-100%
<i>Dont autres immobilisations financières (27)</i>	0,00 €	-	1 292,00 €	100%	1 291,48 €	1 291,48 €	-
Chapitre d'opération pour compte tiers (45)	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	-
Total des dépenses réelles d'investissement	13 245 101,06 €	57%	13 245 101,06 €	57%	7 584 967,73 €	-5 660 133,33 €	-43%
Dépenses d'investissement, opérations d'ordre (040+041)	500 000,00 €	7%	500 000,00 €	7%	33 120,34 €	-466 879,66 €	-93%
Déficit d'investissement reporté (D001)	38 876,24 €	100%	38 876,24 €	100%	38 876,24 €	0,00 €	0%
Total des dépenses d'investissement	13 783 977,30 €	56%	13 783 977,30 €	56%	7 656 964,31 €	-6 127 012,99 €	-44%

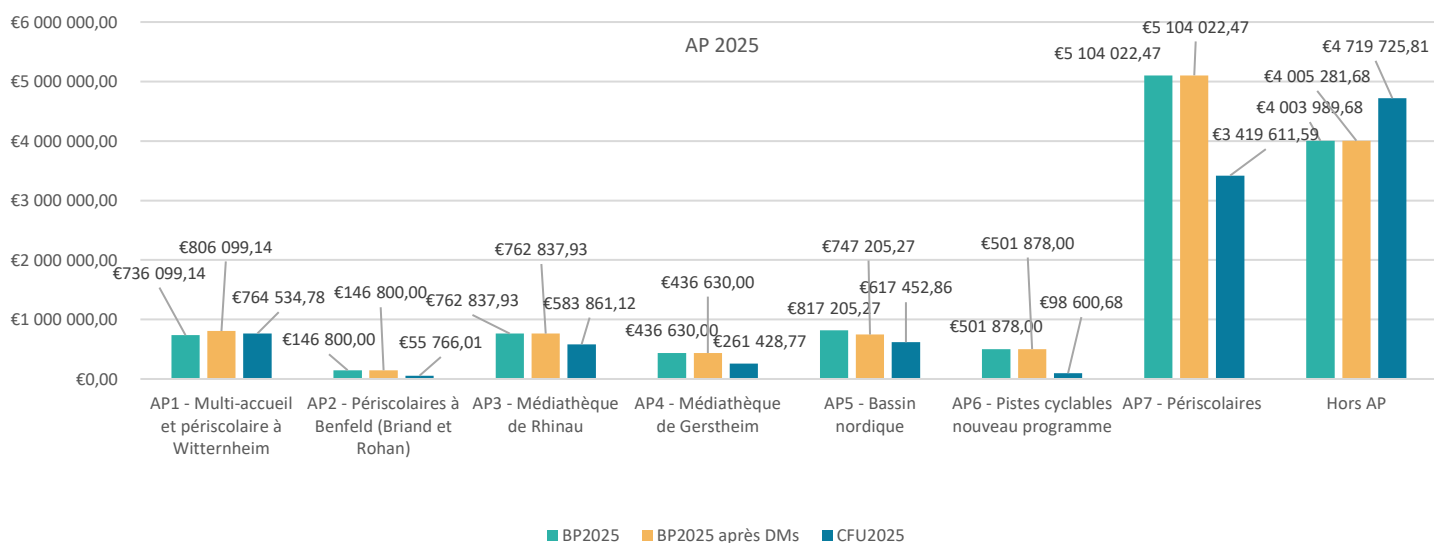


❖ Evolution par rapport au BP 2025 :

- Réalisé 55 % soit 6 867 k€ contre 12 506 k€ inscrits au BP 2025 pour les dépenses opérationnelles
- Réalisé 18% soit 231 k€ contre 1 292 k€ inscrits au BP 2025 au titre des subventions d'équipement versées, dont 600 k€ non versé à la CEA au titre de la participation au giratoire de la RD 1083.
- Le remboursement du capital de la dette s'élève à 717 k€ soit 98% du BP 2025

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de dépôt en préfecture : 07/07/2026

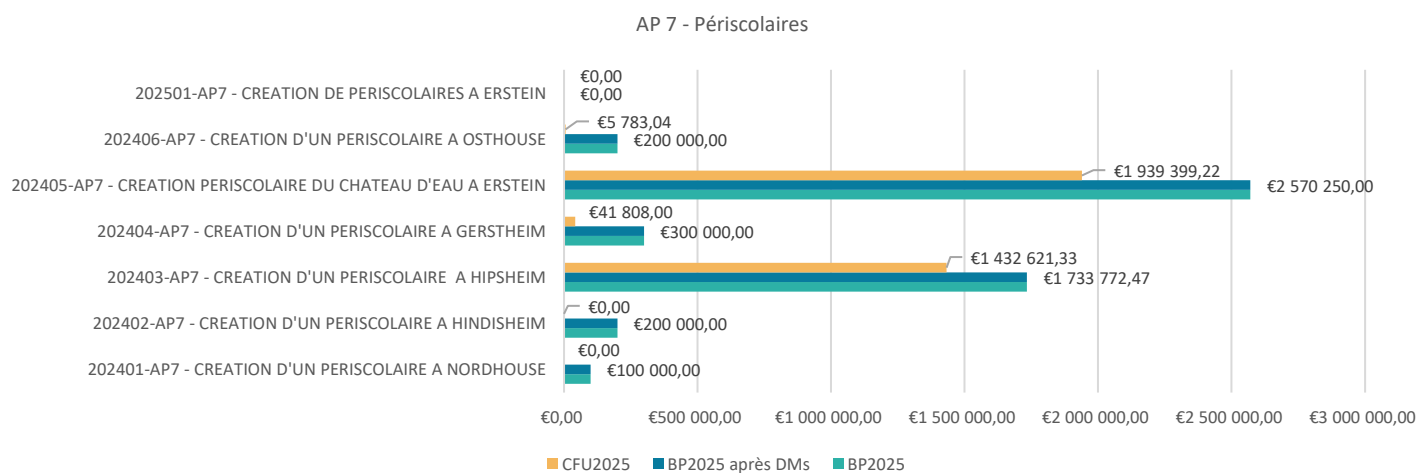
Autorisations de programme (AP)



→ **BP 2025** : Hors AP = 4 003 € (équipement brut + subvention d'investissement)

→ **CFU 2025** : hors AP = 4 719 k€ (équipement brut + subvention d'investissement)

Détail AP 7 – Création de périscolaires



Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

Bilan avancement des autorisations de programme (AP)

N° AP	Intitulé de l'autorisation de programme (AP)	Montant de l'autorisation de programme	Dépenses antérieures au 31.12.2025	Recettes antérieures au 31.12.2025	Coût reste à charge au 31.12.2025
AP N°1	CREATION D'UN PERISCOLAIRE ET D'UN MULTI ACCUEIL A WITTERNHEIM	4 231 618,66 €	4 190 044,66 €	479 385,10 €	3 710 659,56 €
AP N°2	CREATION DE PERISCOLAIRES A BENFELD	3 851 526,82 €	1 725 602,82 €	428 000,00 €	1 297 602,82 €
AP N°3	NOUVELLE MEDIATHEQUE DE RHINAU	1 475 149,59 €	1 338 149,59 €	810 548,06 €	527 601,53 €
AP N°4	NOUVELLE MEDIATHEQUE DE GERSTHEIM	3 213 623,86 €	3 038 422,63 €	1 835 897,77 €	1 202 524,86 €
AP N°5	CREATION D'UN BASSIN NORDIQUE AU CENTRE NAUTIQUE D'ERSTEIN	5 506 589,08 €	5 406 589,08 €	2 183 626,70 €	3 222 962,38 €
AP N°6	PISTES CYCLABLES NOUVEAU PROGRAMME 2022-2026	1 622 473,31 €	161 636,68 €	14 000,00 €	147 636,68 €
AP N°7	CREATION DE STRUCTURES PERISCOLAIRES 2024-2026	14 996 406,86 €	3 815 630,40 €	42 000,00 €	3 773 630,40 €
TOTALISATION		34 897 388,18 €	19 676 075,86 €	5 793 457,63 €	10 489 735,56 €

Accusé de réception en préfecture
 067-200067924-20260624-2026-153a-BF
 Date de télétransmission : 07/07/2026
 Date de réception préfecture : 07/07/2026

2. Réalisation des dépenses opérationnelles d'investissement 2025

→ Investissements opérationnels en faveur de la petite enfance – l'enfance – la jeunesse

INVESTISSEMENTS OPERATIONNELS REALISES EN 2025				
Intitulé de l'opération	N°AP OU D'OPERATION	Réalizations 2025 en k€		
		Dépenses	Recettes	Coût total
PETITE ENFANCE-ENFANCE- JEUNESSE		4 413,2	651,6	3 761,6
PROJETS STRUCTURANTS:				
Création d'un multi-accueil et périscolaire à Witternheim	AP 1 - OP 202201	719,3	310,0	409,3
Création d'un multi-accueil et périscolaire à Witternheim	AP 1 - OP 202201	44,9		44,9
Création d'un multi-accueil et périscolaire à Witternheim	AP 1 - OP 202201	0,3		0,3
Création d'un périscolaire à Benfeld - Secteur Briand	AP 2 - OP 202202			0,0
Création d'un périscolaire à Benfeld - Secteur Rohan	AP 2 - OP 202203	54,6	299,6	-245,0
Création d'un périscolaire à Benfeld - Secteur Rohan	AP 2 - OP 202203	1,2		1,2
Création d'un périscolaire à Nordhouse	AP 7 - OP 202401			0,0
Création d'un périscolaire à Hindisheim	AP 7 - OP 202402			0,0
Création d'un périscolaire à Hipsheim	AP 7 - OP 202403	1 423,0	42,0	1 381,0
Création d'un périscolaire à Hipsheim	AP 7 - OP 202403	9,6		9,6
Création d'un périscolaire à Gerstheim	AP 7 - OP 202404	41,8		41,8
Création d'un périscolaire à Osthuse	AP 7 - OP 202406	5,8		5,8
Création périscolaire du Château d'Eau à Erstein	AP 7 - OP 202405	1 924,2		1 924,2
Création périscolaire du Château d'Eau à Erstein	AP 7 - OP 202405	15,2		15,2
Fonds de concours - Peri Uttenheim	OP 202601			0,0
Création périscolaires à Erstein	AP7 - OP 202501			0,0
Extension du périscolaire à Herbsheim	OP 2023103	1,7		1,7
Enveloppe Etudes création Périscolaires Multi-sites	OP 2023104			0,0
INVESTISSEMENTS RECURRENTS				
Enveloppe annuelle Bâtiment Pole RHSP (Périscolaires)	OP RIBPERI	9,9		9,9
Enveloppe annuelle Bâtiment Pole RHSP (MA & MC)	OP RIBMA - RIBMC	49,2		49,2
Enveloppe Annuelle Mobilier Petite Enfance	OP RFMMA - RFMMC - RFMRPE	16,1		16,1
Enveloppe Annuelle Mobilier Enfance	OP RFMPERI	31,5		31,5
Enveloppe Annuelle équipement structures périscolaires (gros électroménager, mobilier etc...)	OP RIMPERI	20,2		20,2
Enveloppe Annuelle équipement structures petite enfance (gros électroménager, mobilier etc...)	OP RIMMA	19,0		19,0
Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique pour structures petite enfance, enfance et jeunesse	OP RRIMA - RRIMC - RRIPERI - RRIMA - RRIRPE - RRISAJ	14,0		14,0
Enveloppe Annuelle subvention dotation informatique (SUBVENTION)	OP RFSEP	11,0		11,0
Enveloppe Annuelle mobilier et équipement Jeunesse	OP RIB SAJ			0,0
Enveloppe Annuelle mobilier et équipement Jeunesse	OP RIM SAJ	0,7		0,7

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

→ Investissements opérationnels en faveur de la culture et des infrastructures sportives

INVESTISSEMENTS OPERATIONNELS REALISES EN 2025				
Intitulé de l'opération	N°AP OU D'OPERATION	Réalizations 2025 en k€		
		Dépenses	Recettes	Coût total
CULTURE - MEDIATHEQUE-BIBLIOTHEQUE		981,1	295,3	685,8
PROJETS STRUCTURANTS:				
Projet de réhabilitation et d'extension de la bibliothèque de Rhinau (études) hors AP	-			0,0
Projet de réhabilitation et d'extension de la bibliothèque de Rhinau	AP 3 - OP 202204	418,4	263,2	155,2
Projet de réhabilitation et d'extension de la bibliothèque de Rhinau	AP 3 - OP 202204	167,7		167,7
Projet de réhabilitation et d'extension de la bibliothèque de Rhinau	AP 3 - OP 202204	0,3		0,3
Nouvelle Mediathèque de Gerstheim	AP 4 -OP 2022101	213,8	32,1	181,7
		47,6		47,6
INVESTISSEMENTS RECURRENENTS				
Enveloppe annuelle Mediathèque et Bibliothèque (Travaux)	OP RIBMEDIA	1,5		1,5
Enveloppe annuelle Mediathèque et Bibliothèque (Travaux)		94,4		94,4
Enveloppe annuelle Mediathèque et Bibliothèque (Equipements et mobiliers)	OP RIMMEDIA	1,9		1,9
Enveloppe annuelle Mediathèque et Bibliothèque (Equipements et mobiliers)	OP RFMMEDIA	0,5		0,5
Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique	OP RRIMEDIA	6,5		6,5
Subvention d'investissement annuelle budget Cinéma	OP RFSCINE	24,3		24,3
Enveloppe annuelle Ecole de Musique du Rhin (Instruments équipements et mobiliers)	OP RFMEM	3,9		3,9
INFRASTRUCTURES SPORTIVES		814,8	1 325,6	-510,8
PROJETS STRUCTURANTS:				
Construction d'un nouveau gymnase Intercommunal à Erstein	OP 2023106	41,0		41,0
Création d'un nouveau bassin nordique-Centre Nautique (Travaux)	AP 5 - OP 202205	617,5	1 311,2	-693,7
INVESTISSEMENTS RECURRENENTS				
Enveloppe annuelle Piscine Erstein (Travaux)	OP RIBPISC	89,0		89,0
Enveloppe annuelle Piscine Erstein (Mobilier & matériel)	OP RIMPISC	36,9		36,9
Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique pour piscine Erstein	OP RRIPISC			0,0
Enveloppe annuelle Gymnases et salles sportives (Dojo,etc...)	OP RIMGYM	24,4		24,4
Enveloppe annuelle Gymnases et salles sportives (Dojo,etc...)	OP RIBGYM	6,0	14,4	-8,4

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

→ Investissements opérationnels en faveur des transports – du logement -de l'économie

INVESTISSEMENTS OPERATIONNELS REALISES EN 2025				
Intitulé de l'opération	N°AP OU D'OPERATION	Réalizations 2025 en k€		
		Dépenses	Recettes	Coût total
TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS		299,3	14,0	285,3
PROJETS STRUCTURANTS:				
Piste cyclable secteur Rhin (reste obenheim et daubensand)	OP 2023107	83,2		83,2
Piste cyclable nouveau programme général	AP 6 - OP 2022102	6,5		6,5
-Nouveau prog. - Ehl / Benfeld	AP 6 - OP 2022102			0,0
-Nouveau prog. - Uttenheim / Westhouse	AP 6 - OP 2022102	88,3	14,0	74,3
- Nouveau prog. - Nordhouse / canal	AP 6 - OP 2022102	3,8		3,8
- Nouveau prog. - Gerstheim / canal	AP 6 - OP 2022102			0,0
Piste cyclable Gare / Erstein - participation versée à la CEA	OP 2024103	58,9		58,9
Giratoire RD 1083 - participation versée à la CEA	OP 2023108	58,7		58,7
HABITAT ET LOGEMENTS		66,4	0,0	66,4
PROJETS STRUCTURANTS:				
Subvention Mise en valeur du Patrimoine Bâti	OP RISP B	42,9		42,9
Dispositif Alsace Rénov	OP RISAR	23,6		23,6
DEV ECONOMIQUE		66,5	14,8	51,7
PROJETS STRUCTURANTS:				
Reversement taxe d'aménagement zones	-		0,0	0,0
Contribution au financement du fonds de résistance Grand Est	-		14,8	-14,8
ZAE : Investissement Voirie et EP	OP RIVZA	66,5		66,5

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

→ Investissements opérationnels en faveur du tourisme – des gens du voyages – des services publics et autres

INVESTISSEMENTS OPERATIONNELS REALISES EN 2025				
Intitulé de l'opération	N°AP OU D'OPERATION	Réalizations 2025 en k€		
		Dépenses	Recettes	Coût total
TOURISME		0,0	0,0	0,0
PROJETS STRUCTURANTS:				
Subvention à la Région pour co-financement travaux de remise en navigation canal du Rhône au Rhin				0,0
INVESTISSEMENTS RECURRENENTS				
Enveloppe annuelle d'acquisition de signalétique touristique	OP RIVTOU			0,0
TERRAIN GENS DU VOYAGES		27,2	0,0	27,2
INVESTISSEMENTS RECURRENENTS				
Enveloppe annuelle grosses réparations Aire des Gens du Voyage Erstein	OP RIMGDV - RIBGDV	14,9		14,9
Enveloppe annuelle grosses réparations Aire de Grand Passage Benfeld		12,3		12,3
SERVICES PUBLICS ET AUTRES		201,5	46,2	155,3
PROJETS STRUCTURANTS:				
Refonte du site internet	OP 2024101			0,0
Subvention d'investissement à l'AGF pour travaux de restructuration de la ferme éducative de Rhinau	OP 2024102			0,0
Développement du photovoltaïque	OP 2025101		42,8	-42,8
INVESTISSEMENTS RECURRENENTS				
Enveloppe annuelle grosses réparations bâtiment Gendarmerie Erstein	OP RIBGEND	7,6		7,6
Enveloppe annuelle signalétique de communication	OP RRMCOM			0,0
Enveloppe annuelle matériel pour administration générale et réceptions	OP RFMAG	0,6		0,6
Enveloppe annuelle logiciels	OP RRIINFO	46,6		46,6
Enveloppe annuelle matériel et équipement informatique		71,0		71,0
Enveloppe annuelle mobilier	OP RIMBAT	24,2		24,2
Enveloppe annuelle bâtiments (MIS, Atelier,...)	OP RIBBAT			0,0
Enveloppe annuelle parc de matériel	OP RIMPARC	18,1		18,1
Enveloppe annuelle équipement ateliers	OP RIMATEL	17,3		17,3
Enveloppe annuelle Divers Finances	OP RRDFIN			0,0
Subventions d'investissement aux associations	OP RISASSO	4,8		4,8
Dispositif de soutien aux énergies renouvelables		7,6		7,6
Acq. mobilier pour adaptation du poste de travail	OP RFMRH	3,7	3,4	0,2
Indemnités boisement travaux méandre Andlau à Hindisheim	OP 2023112			0,0
TOTAL INVESTISSEMENT		6 870,0	2 347,5	4 522,5

❖ **Principales dépenses d'investissement opérationnelles réalisées en 2025 :**

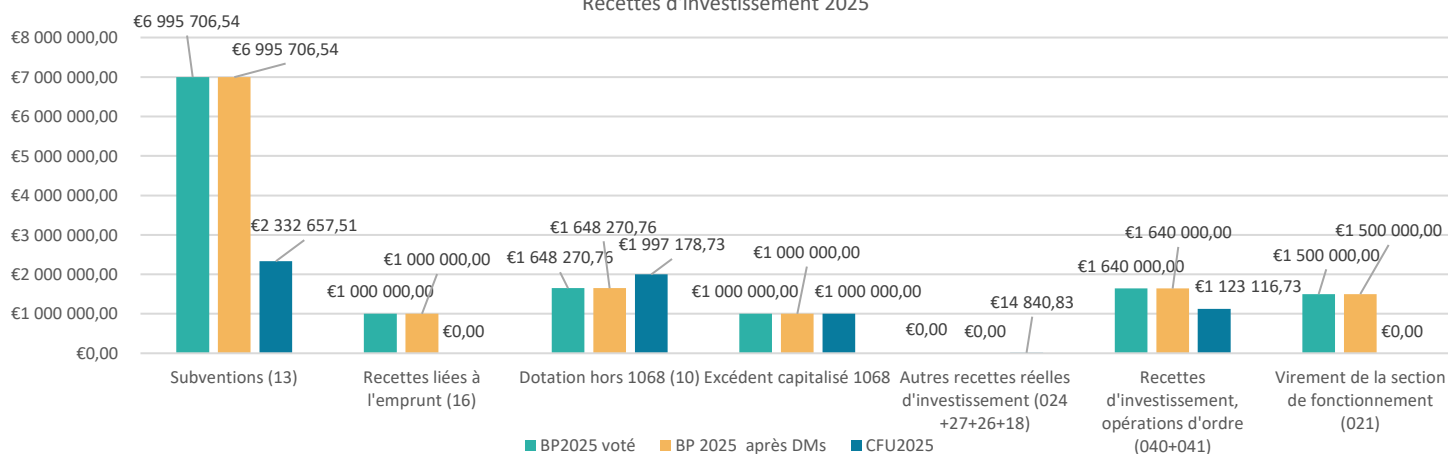
- 1 939 k€ pour la création du pèriscolaire du château d'eau à Erstein
- 1 433 k€ pour la création d'un pèriscolaire à Hipsheim
- 765 k€ pour la création d'un multi-accueil et pèriscolaire à Witternheim
- 617 k€ pour la création d'un bassin nordique au centre aquatique intercommunal à Erstein
- 584 k€ pour la réhabilitation et l'extension de la médiathèque de Rhinau
- 261 k€ pour la nouvelle médiathèque de Gerstheim
- 181 k€ pour l'aménagement de pistes cyclables
- 56 k€ pour la création d'un pèriscolaire à Benfeld - secteur Rhinau

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

4 - Les recettes d'investissement

Analyse	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Subventions (13)	6 995 706,54 €	33%	6 995 706,54 €	33%	2 332 657,51 €	-4 663 049,03 €	-67%
Recettes liées à l'emprunt (16)	1 000 000,00 €	0%	1 000 000,00 €	0%	0,00 €	-1 000 000,00 €	-100%
Dotations hors 1068 (10)	1 648 270,76 €	121%	1 648 270,76 €	121%	1 997 178,73 €	348 907,97 €	21%
Excédent capitalisé 1068	1 000 000,00 €	100%	1 000 000,00 €	100%	1 000 000,00 €	0,00 €	0%
Autres recettes réelles d'investissement (024 +27+26+18)	0,00 €	-	0,00 €	-	14 840,83 €	14 840,83 €	#DIV/0!
Total des recettes réelles d'investissement	10 643 977,30 €	50%	10 643 977,30 €	50%	5 344 677,07 €	-5 299 300,23 €	-50%
Recettes d'investissement, opérations d'ordre (040+041)	1 640 000,00 €	68%	1 640 000,00 €	68%	1 123 116,73 €	-516 883,27 €	-32%
Virement de la section de fonctionnement (021)	1 500 000,00 €	0%	1 500 000,00 €	0%	0,00 €	-1 500 000,00 €	-100%
Excédent d'investissement reporté (R001)	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	-
Total des recettes d'investissement	13 783 977,30 €	47%	13 783 977,30 €	47%	6 467 793,80 €	-7 316 183,50 €	-53%

Recettes d'investissement 2025



❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

→ Réalisation de 33 %, soit 2 233 k€, contre 6 996 k€ inscrits au BP 2025 au titre des subventions reçues (chapitre 13).

L'écart constaté entre les subventions perçues et les montants budgétés s'explique principalement par le retard dans l'avancement de certains projets ou dans la réception de leurs DGD (décomptes généraux définitifs), ce qui reporte les demandes de versement des soldes de subvention.

Par ailleurs, dans un contexte national et international contraint, plusieurs financeurs ont revu à la baisse leurs enveloppes de participation aux projets du territoire. À titre d'exemple, pour les projets périscolaires de Hipsheim, Benfeld, Erstein ainsi que pour la Maison de l'enfance de Witternheim, le montant sollicité auprès de la Collectivité européenne d'Alsace (CeA), sur la base des derniers plans de financement, s'élevait à 1 227 k€, alors que les notifications obtenues ne représentent que 400 k€. Il convient également de souligner que les délais entre le dépôt des demandes et la notification des aides par la CeA ont atteint sur les derniers projets 18 mois.

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de récépissé : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

Le montant des subventions perçues en 2024 s'établissait à 2 188 k€. Les recettes enregistrées en 2025 atteignent 2 233 k€, soit une progression limitée de 2 % (+45 k€).

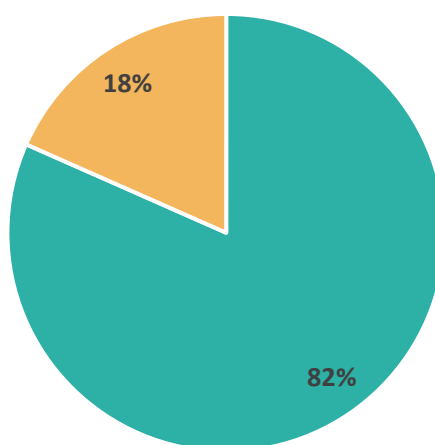
Enfin, les taux d'attribution des dotations DETR et DSIL ont fortement diminué entre 2024 et 2025, passant d'environ 30 % à seulement 10 %. Dans le même temps, les délais de versement des subventions se sont sensiblement allongés. À titre d'illustration, la demande de paiement relative au bassin nordique a été déposée en juin 2025 et demeure, à ce jour, sans versement effectif des fonds.

- Réalisé 129% soit 1 997 k€ contre 1 548 k€ inscrits au BP 2025 au titre du **FCTVA (article 10222)**. Le montant 2024 perçu au titre du FCTVA s'élève à 1 183 k€, soit une hausse de 69 % (+814 k€) en 2025.
- Réalisé 68% soit 1 123 k€ contre 1 640 k€ inscrits au BP 2024 au titre des mouvements d'ordre (hors virement de section 021). Un montant de 1 090 k€ a été mandaté pour l'amortissement des biens renouvelables, 16 k€ pour le remboursement des avances sur marchés et 17 k€ pour l'intégration et la régularisation d'études.

III - PRESENTATION DE LA DETTE AU 31/12/2025

1 - La dette

Encours global	31/12/2025	
	Capital restant dû	7 437 425 €
Budget Principal	6 070 225 €	82%
Budget Zone	1 367 200 €	18%



■ Budget Principal ■ Budget Zone

Encours de la dette tous budgets	31/12/2024		31/12/2025	
Capital restant dû	8 815 K€		7 437 K€	
Encours taux fixe	7 938 K€	90,05%	6 714 K€	90,27%
Taux variables	877 K€	9,95%	723 K€	9,73%
Annuité	1 084 K€		2 510 K€	
Amortissement du capital	923 K€		2 378 K€	
Intérêts	161 K€		132 K€	
Taux moyen annuel	1,71%		1,58%	
Durée de vie résiduelle	12 ans et 9 mois		11 ans et 9 mois	
Nombre de contrats	11		12	

Accusé de réception en préfecture
 067-200067924-20260624-2026-153a-BF
 Date de télétransmission : 07/07/2026
 Date de réception préfecture : 07/07/2026

Budget Principal

Encours global budget principal	31/12/2025	
Capital restant dû	6 070 225 €	
Encours taux fixe	5 346 892 €	88%
Encours Taux Variables/Révisables	723 333 €	12%
Annuité	814 805 €	
Amortissement du capital	716 439 €	
Intérêts*	98 366 €	
ICNE* contrats	5 050 €	
Taux moyen annuel 2026*	1,50%	
Taux actuariel*	1,49%	
Durée de vie moyenne	4 ans, 10 mois	
Durée de vie résiduelle	11 ans, 9 mois	
Nombre de contrats	8	

Budget Zones d'activités

Encours global budget zones d'activités	31/12/2025	
Capital restant dû	1 367 200 €	
Encours taux fixe	1 367 200 €	100%
Encours Taux Variables/Révisables	-	-
Annuité	1 695 204 €	
Amortissement du capital	1 661 200 €	
Intérêts*	34 004 €	
Taux moyen annuel 2026*	1,50%	
Taux actuariel*	1,49%	
Durée de vie moyenne	2 ans, 9 mois	
Durée de vie résiduelle	5 ans, 10 mois	
Nombre de contrats	4	

1. [Encours et Evolution](#)

- La dette de la CCCE est composée de 12 contrats de prêts et s'élève au 31/12/2025 à 7 437 K€. Elle baisse de 16 % par rapport au 31/12/2024 soit - 1 378 K€. La Communauté de Communes a mobilisé de nouveaux emprunts un emprunt à hauteur de 1 000 k€ au budget zones d'activités.
- Le taux moyen de la dette constaté au 31/12/2025 est de 1,58% : en baisse de 13 points de base par rapport au taux de 2024.
- En fin d'exercice 2025, la durée de vie résiduelle était de 11 ans et 9 mois.
- Les charges d'intérêts sur 2025 s'élèvent à 132 k €, soit une diminution de 18% (-29 K€). Cette baisse est principalement liée à certains emprunts qui approchent du terme.
- Un « prêt-relais » sur le budget zones d'activités est arrivé à son terme en octobre 2025, un remboursement de capital à hauteur de 500 k€ a été réalisé.

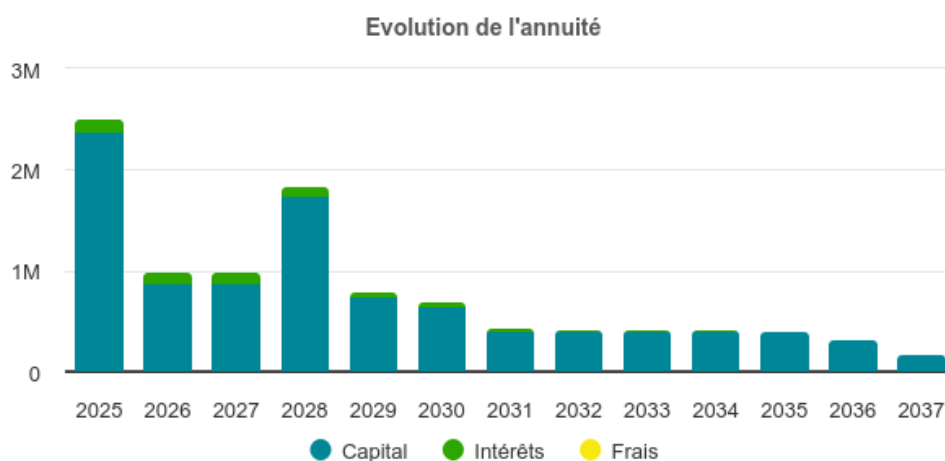
Accusé de réception en préfecture
06720006792420260024-2026-133a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2025
Date de dépôt en préfecture : 07/07/2025

→ L'annuité 2025 s'élève à 2 510 k €, si l'on retire 1 500 k€ au titre du remboursement de prêt, l'annuité 2025 serait de 1 010 k€, en baisse de 7 % (- 73 k€) par rapport à 2024.

2. Composition de l'encours :

- La dette à taux fixe représente 90% de l'encours pour un taux moyen au 31/12/2025 de 1,52 %. Dans le contexte de taux élevé, cette proportion de taux fixe garantit à la Communauté de Communes une stabilité et une connaissance des échéances futures sur une part importante de son encours de dette.
- La dette à taux variable représente quant à elle 10% de l'encours au 31/12/2025 pour un taux moyen en 2025 de 3,28%.

3. Extinction de la dette



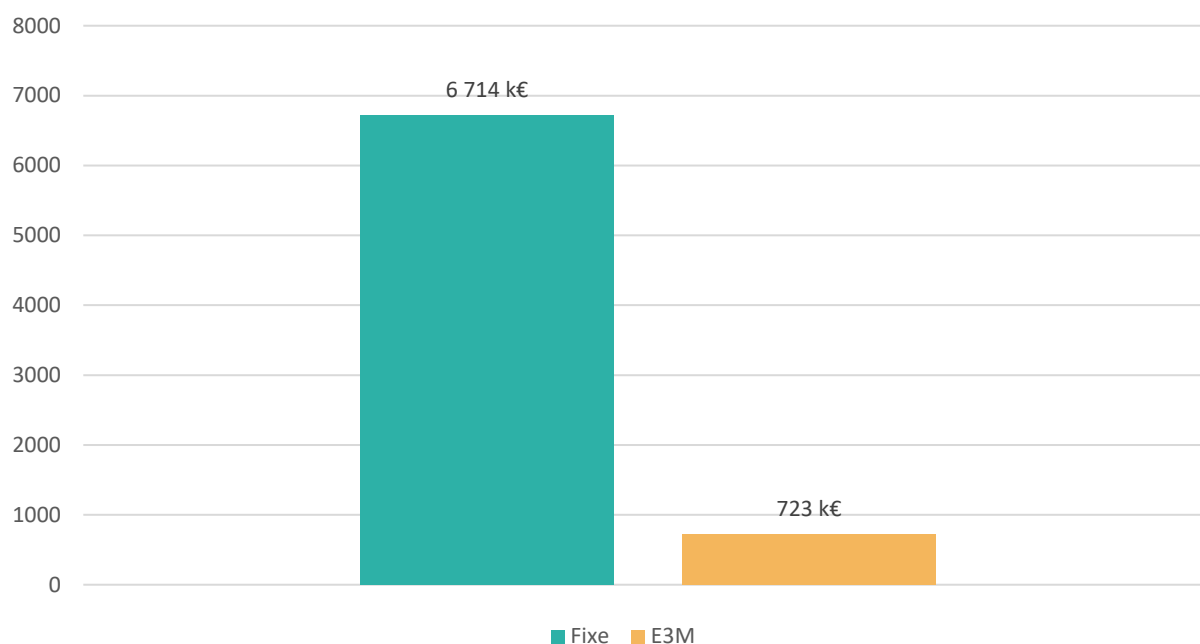
Exercice	Encours de fin	Capital	Intérêts	Annuité	Taux moyen	Taux actuariel
2024	8 815 K€	923 K€	161 K€	1 084 K€	1,71%	1,61%
2025	7 437 K€	2 378 K€	132 K€	2 510 K€	1,58%	1,73%
2026	6 555 K€	883 K€	120 K€	1 003 K€	1,70%	1,73%
2027	5 668 K€	887 K€	106 K€	993 K€	1,71%	1,74%
2028	3 927 K€	1 741 K€	94 K€	1 835 K€	1,67%	1,77%
2029	3 181 K€	746 K€	49 K€	795 K€	1,34%	1,40%

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

4. [Structure par type de taux](#)

Stock de dette au 31/12/2024	Taux fixe	Taux variables	TOTAL
Encours	6 714 K€	723 K€	7 437 K€
Pourcentage global	90,27%	9,73%	100,00%
Durée de vie moyenne	4 ans 8 mois	2 ans 5 mois	4 ans 5 mois
Nombre d'emprunts	10	2	12
Taux moyen de l'exercice	1,52%	3,28%	1,58%
Taux actuariel	1,57%	3,17%	1,73%

Encours par index 2025



Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

IV - PRESENTATION DES BUDGETS ANNEXES AU 31/12/2025

1 - Le budget Cinéma

Chapitre	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Charges à caractère général (011)	104 040,00 €	85%	103 790,00 €	86%	88 827,62 €	-15 212,38 €	-15%
Charges de personnel (012)	80 000,00 €	107%	86 000,00 €	100%	85 890,90 €	5 890,90 €	7%
Autres charges de gestion courante (65)	3 450,00 €	104%	3 700,00 €	97%	3 602,80 €	152,80 €	4%
Total des dépenses de gestion courante	187 490,00 €	95%	193 490,00 €	92%	178 321,32 €	-9 168,68 €	-5%
Charges exceptionnelles (67)	500,00 €	0%	500,00 €	0%	0,00 €	-500,00 €	-100%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	187 990,00 €	95%	193 990,00 €	92%	178 321,32 €	-9 668,68 €	-5%
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre (042 + 043)	15 000,00 €	67%	15 000,00 €	67%	10 105,27 €	-4 894,73 €	-33%
Total des dépenses de fonctionnement	202 990,00 €	93%	208 990,00 €	90%	188 426,59 €	-14 563,41 €	-7%
Produit des services, domaine, ventes diverses (70)	72 000,00 €	86%	72 000,00 €	86%	61 914,90 €	-10 085,10 €	-14%
Impôts et taxes (73 + 731)	8 500,00 €	81%	8 500,00 €	81%	6 877,97 €	-1 622,03 €	-19%
Dotations et participations (74)	2 700,00 €	188%	2 700,00 €	188%	5 087,00 €	2 387,00 €	88%
Autres produits de gestion courante (75)	119 790,00 €	-	125 790,00 €	-	114 546,72 €	-5 243,28 €	-
Total des recettes de fonctionnement	202 990,00 €	93%	208 990,00 €	90%	188 426,59 €	-14 563,41 €	-7%
Résultat de fonctionnement	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	-	
Dépenses d'équipement brut (20+204+21+23)	52 125,00 €	25%	52 125,00 €	25%	13 030,77 €	-39 094,23 €	-75%
<i>Dont immobilisations corporelles (21)</i>	<i>52 125,00 €</i>	<i>25%</i>	<i>52 125,00 €</i>	<i>25%</i>	<i>13 030,77 €</i>	<i>-39 094,23 €</i>	<i>-75%</i>
Total des dépenses opérationnelles	52 125,00 €	25%	52 125,00 €	25%	13 030,77 €	-39 094,23 €	-75%
Total des dépenses d'investissement	52 125,00 €	25%	52 125,00 €	25%	13 030,77 €	-39 094,23 €	-75%
<i>Subventions (13)</i>	<i>30 656,63 €</i>	<i>79%</i>	<i>30 656,63 €</i>	<i>79%</i>	<i>24 298,45 €</i>	<i>-6 358,18 €</i>	<i>-21%</i>
Total des recettes réelles d'investissement	30 656,63 €	79%	30 656,63 €	79%	24 298,45 €	-6 358,18 €	-21%
Recettes d'investissement, opérations d'ordre (040+041)	15 000,00 €	67%	15 000,00 €	67%	10 105,27 €	-4 894,73 €	-33%
Excédent d'investissement reporté (R001)	6 468,37 €	100%	6 468,37 €	100%	6 468,37 €	0,00 €	0%
Total des recettes d'investissement	52 125,00 €	78%	52 125,00 €	78%	40 872,09 €	-11 252,91 €	-22%
Résultat d'investissement	0,00 €	-	0,00 €	-	27 841,32 €	-	
Restes à réaliser (investissement)					-27 841,32 €		
Besoin de financement	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	-	
Résultat global	0,00 €	-	0,00 €	-	27 841,32 €	-	

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception en préfecture : 07/07/2026

❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

- **Les réalisations en section de fonctionnement** s'élèvent à 188 k€ (93 %) au CFU 2025 et sont équilibrées en dépenses et recettes suite au versement d'une subvention d'équilibre par le budget principal de 114 546.72 k€ contre 119 790 k€ inscrits au budget primitif.
- **Les frais de personnel (chapitre 012)** réalisés s'élèvent à 86 k€ (107%) contre 80 k€ inscrits au budget primitif 2025 (remboursés au budget principal). Les frais de personnel ont fait l'objet d'une décision modificative en décembre 2025 (délibération n° 2025-188) d'un montant de 6 k€.
- Réalisé 85% soit 88 k€ contre 104 k€ inscrits au BP 2025 au titre **des charges à caractère général (chapitre 011) en baisse de 4 % par rapport à 2024**. Les dépenses de location de films s'élèvent à 27 k€ (budgété 32 k€), en baisse de 15 % par rapport à 2024. Les fluides s'élèvent à 18 k€ (budgété 23 k€), en baisse de 8 % par rapport à 2024.
- Réalisé 86% soit 62 k€ au titre du **produit des services (chapitre 70)** dont 72 k€ de droits d'entrée. Le produit 2025 est en baisse 11 % (-7,7 k€) par rapport à 2024 (69,6 k€).
- **Réalisé 25% soit 13 k€ en dépenses d'investissement** pour 52 k€ inscrits au BP 2025. Les dépenses d'investissement 2024 s'élève à 8 k€, soit une hausse de 62 % (+5 k€).
- L'exercice 2025 dégage un excédent d'investissement de 27,8 k€.

2 - Le budget Zones d'activités

Chapitre	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Charges à caractère général (011)	498 150,00 €	34%	498 150,00 €	34%	167 003,46 €	-331 146,54 €	-66%
Total des dépenses de gestion courante	498 150,00 €	34%	498 150,00 €	34%	167 003,46 €	-331 146,54 €	-66%
Charges financières (66)	34 040,00 €	100%	34 040,00 €	100%	34 033,90 €	-6,10 €	0%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	532 190,00 €	38%	532 190,00 €	38%	201 037,36 €	-331 152,64 €	-62%
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre (042 + 043)	8 347 970,00 €	100%	8 347 970,00 €	100%	8 347 903,09 €	-66,91 €	0%
Virement de la section d'investissement (023)	7 041 807,24 €	0%	7 041 807,24 €	0%	0,00 €	-7 041 807,24 €	-100%
Total des dépenses de fonctionnement	15 921 967,24 €	54%	15 921 967,24 €	54%	8 548 940,45 €	-7 373 026,79 €	-46%
Produit des services, domaine, ventes diverses (70)	2 429 940,00 €	15%	2 429 940,00 €	15%	360 877,40 €	-2 069 062,60 €	-85%
Total des recettes de gestion courante	2 429 940,00 €	15%	2 429 940,00 €	15%	360 877,40 €	-2 069 062,60 €	-85%
Total des recettes réelles de fonctionnement	2 429 940,00 €	15%	2 429 940,00 €	15%	360 877,40 €	-2 069 062,60 €	-85%
Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre (042 + 043)	8 880 160,00 €	-	8 880 160,00 €	-	8 242 617,86 €	-637 542,14 €	-
Excédent de fonctionnement reporté (R002)	6 105 495,63 €	100%	6 105 495,63 €	100%	6 105 495,63 €	0,00 €	0%
Total des recettes de fonctionnement	17 415 595,63 €	84%	17 415 595,63 €	84%	14 708 990,89 €	-2 706 604,74 €	-16%
Résultat de fonctionnement	1 493 628,39 €	-	1 493 628,39 €	-	6 160 050,44 €	4 666 422,05 €	312%

Dépenses d'équipement brut (20+204+21+23)	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	-
Total des dépenses opérationnelles	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	-
Dépenses financières d'investissement (16+26+27)	1 661 200,00 €	100%	1 661 200,00 €	100%	1 661 200,00 €	0,00 €	0%
<i>Dont emprunts et dettes assimilées (16)</i>	<i>1 661 200,00 €</i>	<i>100%</i>	<i>1 661 200,00 €</i>	<i>100%</i>	<i>1 661 200,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0%</i>
Total des dépenses réelles d'investissement	1 661 200,00 €	100%	1 661 200,00 €	100%	1 661 200,00 €	0,00 €	0%
Dépenses d'investissement, opérations d'ordre (040+041)	8 846 120,00 €	93%	8 846 120,00 €	93%	8 208 583,96 €	-637 536,04 €	-7%
Déficit d'investissement reporté (D001)	6 359 617,24 €	100%	6 359 617,24 €	100%	6 359 617,24 €	0,00 €	0%
Total des dépenses d'investissement	16 866 937,24 €	96%	16 866 937,24 €	96%	16 229 401,20 €	-637 536,04 €	-4%
<i>Recettes liées à l'emprunt (16)</i>	<i>1 500 000,00 €</i>	<i>67%</i>	<i>1 500 000,00 €</i>	<i>67%</i>	<i>1 000 000,00 €</i>	<i>-500 000,00 €</i>	<i>-33%</i>
<i>Autres recettes réelles d'investissement (024 +27+26+18)</i>	<i>11 200,00 €</i>	<i>100%</i>	<i>11 200,00 €</i>	<i>100%</i>	<i>11 191,06 €</i>	<i>-8,94 €</i>	<i>0%</i>
Total des recettes réelles d'investissement	1 511 200,00 €	67%	1 511 200,00 €	67%	1 011 191,06 €	-500 008,94 €	-33%
Recettes d'investissement, opérations d'ordre (040+041)	8 313 930,00 €	100%	8 313 930,00 €	100%	8 313 869,19 €	-60,81 €	0%
Virement de la section de fonctionnement (021)	7 041 807,24 €	0%	7 041 807,24 €	0%	0,00 €	-7 041 807,24 €	-100%
Total des recettes d'investissement	16 866 937,24 €	55%	16 866 937,24 €	55%	9 325 060,25 €	-7 541 876,99 €	-45%

Résultat d'investissement	0,00 €	-	0,00 €	-	-6 904 340,95 €	-6 904 340,95 €	-
Restes à réaliser (investissement)							
Besoin de financement	0,00 €	-	0,00 €	-	-6 904 340,95 €	-	

Résultat global	1 493 628,39 €	-	1 493 628,39 €	-	-744 290,51 €	2 237 918,90 €	-150%
Résultat cumulé	1 493 628,39 €	-	1 493 628,39 €	-	-744 290,51 €	2 237 918,90 €	-150%

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de transmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

- **Les réalisations en section de fonctionnement** s'élèvent à 8 549 k€ en dépenses (54%) et 14 709 k€ en recettes (84%) soit un résultat de fonctionnement positif fin 2025 de 6 160 k€.
- Les charges à caractère général (chapitre 011) s'élèvent à 167 k€ (réalisé 34%) et les charges financières (chapitre 66) à 34 k€ (100%).
- Un montant de 361 k€ a été réalisé au titre des cessions de terrains (chapitre 70) en 2025 soit 15% du montant inscrit au budget. Les cessions de terrains 2025 s'élèvent à 275 600 € à l'horizon des Châteaux (zone de Benfeld) et 85 277,40 € au groupe Hydro géotechnique (zone d'Erstein).
- **Les dépenses d'investissement** réalisées s'élèvent à 16 229 k € (96%) contre 9 325 k€ (55%) pour les recettes après reprise du déficit reporté de 2024 soit 6 659 k€. La valeur du stock initial de terrains comptabilisé début 2025 au prix de revient s'élève à 8 313 k€ (chapitre 040 en recettes). Le stock final fin 2025 s'établit à 8 208 k€ (chapitre 040 en dépenses) après intégration des charges de fonctionnement 2025 et sortie des terrains vendus à leur coût de revient.
- **Le compte financier unique 2025 dégage un résultat global cumulé** de -744 k€ après intégration des résultats 2024 d'investissement et de fonctionnement.

3 - Le budget OM ERSTEIN

Chapitre	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Charges à caractère général (011)	2 402 280,00 €	93%	2 402 280,00 €	93%	2 223 353,34 €	-178 926,66 €	-7%
Charges de personnel (012)	303 600,00 €	89%	303 600,00 €	89%	271 708,71 €	-31 891,29 €	-11%
Autres charges de gestion courante (65)	30 650,00 €	43%	30 650,00 €	43%	13 160,99 €	-17 489,01 €	-57%
Total des dépenses de gestion courante	2 736 530,00 €	92%	2 736 530,00 €	92%	2 508 223,04 €	-228 306,96 €	-8%
Charges exceptionnelles (67)	25 000,00 €	24%	25 000,00 €	24%	6 070,32 €	-18 929,68 €	-76%
Dotations aux provisions (68)	4 320,00 €	100%	4 320,00 €	100%	4 313,36 €	-6,64 €	0%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	2 765 850,00 €	91%	2 765 850,00 €	91%	2 518 606,72 €	-247 243,28 €	-9%
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre (042 + 043)	140 000,00 €	67%	140 000,00 €	67%	93 890,17 €	-46 109,83 €	-33%
Total des dépenses de fonctionnement	2 905 850,00 €	90%	2 905 850,00 €	90%	2 612 496,89 €	-293 353,11 €	-10%
Produit des services, domaine, ventes diverses (70)	2 131 000,00 €	97%	2 131 000,00 €	97%	2 076 648,32 €	-54 351,68 €	-3%
Dotations et participations (74)	303 600,00 €	129%	303 600,00 €	129%	391 238,35 €	87 638,35 €	29%
Autres produits de gestion courante (75)	170 000,00 €	-	170 000,00 €	-	116 373,00 €	-53 627,00 €	-
Total des recettes de gestion courante	2 604 600,00 €	99%	2 604 600,00 €	99%	2 584 259,67 €	-20 340,33 €	-1%
Produits spécifiques (77)	9 000,00 €	-	9 000,00 €	-	0,00 €	-9 000,00 €	-
Reprise amortissement, dépréciations provisions (78)	4 320,00 €	-	4 320,00 €	-	0,00 €	-4 320,00 €	-
Total des recettes réelles de fonctionnement	2 617 920,00 €	99%	2 617 920,00 €	99%	2 584 259,67 €	-33 660,33 €	-1%
Excédent de fonctionnement reporté (R002)	1 082 970,98 €	100%	1 082 970,98 €	100%	1 082 970,98 €	0,00 €	0%
Total des recettes de fonctionnement	3 700 890,98 €	99%	3 700 890,98 €	99%	3 667 230,65 €	-33 660,33 €	-1%
Résultat de fonctionnement	795 040,98 €	-	795 040,98 €	-	1 054 733,76 €	259 692,78 €	33%

Dépenses d'équipement brut (20+204+21+23)	474 708,80 €	36%	474 708,80 €	36%	172 125,08 €	-302 583,72 €	-64%
<i>Dont immobilisations incorporelles (20)</i>	<i>3 800,00 €</i>	<i>67%</i>	<i>3 800,00 €</i>	<i>67%</i>	<i>2 550,00 €</i>	<i>-1 250,00 €</i>	<i>-33%</i>
<i>Dont immobilisations corporelles (21)</i>	<i>470 908,80 €</i>	<i>36%</i>	<i>470 908,80 €</i>	<i>36%</i>	<i>169 575,08 €</i>	<i>-301 333,72 €</i>	<i>-64%</i>
Total des dépenses réelles d'investissement	474 708,80 €	36%	474 708,80 €	36%	172 125,08 €	-302 583,72 €	-64%
Total des dépenses d'investissement	474 708,80 €	36%	474 708,80 €	36%	172 125,08 €	-302 583,72 €	-64%
<i>Dotation hors 1068 (10)</i>	<i>15 000,00 €</i>	<i>95%</i>	<i>15 000,00 €</i>	<i>95%</i>	<i>14 320,05 €</i>	<i>-679,95 €</i>	<i>-5%</i>
Total des recettes réelles d'investissement	15 000,00 €	95%	15 000,00 €	95%	14 320,05 €	-679,95 €	-5%
Recettes d'investissement, opérations d'ordre (040+041)	140 000,00 €	67%	140 000,00 €	67%	93 890,17 €	-46 109,83 €	-33%
Excédent d'investissement reporté (R001)	319 708,80 €	100%	319 708,80 €	100%	319 708,80 €	0,00 €	0%
Total des recettes d'investissement	474 708,80 €	90%	474 708,80 €	90%	427 919,02 €	-46 789,78 €	-10%

Résultat d'investissement	0,00 €	-	0,00 €	-	255 793,94 €	255 793,94 €	-
Restes à réaliser (investissement)					-41 118,00 €		
Besoin de financement	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	-	

Résultat global	795 040,98 €	-	795 040,98 €	-	1 310 527,70 €	515 486,72 €	65%
Résultat cumulé	795 040,98 €	-	795 040,98 €	-	1 269 609,70 €	474 368,72 €	60%

Accuse de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de réception préfecture : 07/07/2026

❖ Evolutions par rapport au BP 2025 :

- **Les réalisations en section de fonctionnement** s'élèvent à 2 612 k€ en dépenses (90%) et 3 667 k€ en recettes (99%) soit un résultat de fonctionnement cumulé fin 2025 de 1 269 k€. Les dépenses de fonctionnement 2024 s'élèvent à 2 699 k€, soit une baisse 3 % (-87 k €) en 2025. Les recettes de fonctionnement 2025 **sans le report 2024** s'élève à 2 584 k € contre 2 571 k € en 2024, soit une hausse de 0,5 % (+13k€).
- **Les charges à caractère général (chapitre 011)** s'élèvent à 2 223 k€ (réalisé 93%). En 2024, le montant s'élève à 2 297 k€, soit une diminution de 3 % (-73 k€) en 2025.
- **Les frais de personnel remboursés au budget principal (chapitre 012)** à 272 k€ (89%). Les dépenses de personnel 2024 sont de 263 k€, soit une hausse de 4% (+10 k€) en 2025.
- Un montant de 2 077 k€ (97%) a été réalisé au titre **du produit des services et ventes diverses (chapitre 70)** dont 2 041 k€ pour le produit de la redevance, en baisse de 2 % (-46 k€) en 2025.
- **Le résultat de fonctionnement** fin 2025 s'établit à **1 055 k€**, soit un taux d'exécution de 133 %. L'excédent reporté à vocation à baisser dans les années qui viennent, en effet, notre budget OM Erstein émet des redevances aux usagers qui doivent correspondre au coût du service. Or, partant de ce postulat, il paraît compliqué d'expliquer un excédent de fonctionnement de plus d'1 million d'euros. La baisse se produira, par un effet ciseau entre les dépenses et les recettes, via la stagnation des recettes (stabilité des tarifs), la hausse des dépenses mécaniques (inflation et révisions de marché) et l'augmentation du nombre d'actions de sensibilisation dans le cadre du PLPDMA.
- **Les dépenses d'investissement** réalisées s'élèvent à 172€ (36%) contre 74 k€ en 2024, soit une augmentation de 232 % (+98 k€) en 2025.
- Les recettes d'investissement réalisées s'élèvent à 427k€ (90%) après reprise de l'excédent reporté de 2024 soit 320 k€.
- **Le résultat d'investissement** fin 2025 s'établit à **256 k€**.
- **Le compte financier unique 2025 dégage un résultat global** cumulé de **1 269 k€** après intégration des résultats d'investissement et de fonctionnement 2024 reportés sur l'exercice 2025.

4 - Le budget OM – SMICTOM

Chapitre	BP2025 voté	Taux d'exécution	BP 2025 après DMs	Taux d'exécution	CFU2025	Var (€)	Var (%)
Charges à caractère général (011)	1 500,00 €	84%	1 500,00 €	84%	1 264,08 €	-235,92 €	-16%
Autres charges de gestion courante (65)	3 600 000,00 €	99%	3 600 000,00 €	99%	3 580 759,22 €	-19 240,78 €	-1%
Total des dépenses de gestion courante	3 601 500,00 €	99%	3 601 500,00 €	99%	3 582 023,30 €	-19 476,70 €	-1%
Charges exceptionnelles (67)	6 000,00 €	31%	6 000,00 €	31%	1 855,20 €	-4 144,80 €	-69%
Dotations aux provisions (68)	2 180,00 €	100%	2 180,00 €	100%	2 173,16 €	-6,84 €	0%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	3 609 680,00 €	99%	3 609 680,00 €	99%	3 586 051,66 €	-23 628,34 €	-1%
Déficit de fonctionnement reporté (D002)	19 950,02 €	100%	19 950,02 €	100%	19 950,02 €	0,00 €	0%
Total des dépenses de fonctionnement	3 629 630,02 €	99%	3 629 630,02 €	99%	3 606 001,68 €	-23 628,34 €	-1%
Produit des services, domaine, ventes diverses (70)	3 600 000,00 €	99%	3 600 000,00 €	99%	3 578 779,26 €	-21 220,74 €	-1%
Autres produits de gestion courante (75)	13 000,00 €	-	13 000,00 €	-	12 543,60 €	-456,40 €	-
Total des recettes de gestion courante	3 613 000,00 €	99%	3 613 000,00 €	99%	3 591 322,86 €	-21 677,14 €	-1%
Produits spécifiques (77)	14 450,02 €	-	14 450,02 €	-	1 303,29 €	-13 146,73 €	-
Reprise amortissement, dépréciations provisions (78)	2 180,00 €	-	2 180,00 €	-	0,00 €	-2 180,00 €	-
Total des recettes réelles de fonctionnement	3 629 630,02 €	99%	3 629 630,02 €	99%	3 592 626,15 €	-37 003,87 €	-1%
Total des recettes de fonctionnement	3 629 630,02 €	99%	3 629 630,02 €	99%	3 592 626,15 €	-37 003,87 €	-1%
Résultat de fonctionnement	0,00 €	-	0,00 €	-	-13 375,53 €	-13 375,53 €	-

Dépenses d'équipement brut (20+204+21+23)	13 452,06 €	0%	13 452,06 €	0%	0,00 €	-13 452,06 €	-100%
<i>Dont immobilisations corporelles (21)</i>	<i>13 452,06 €</i>	<i>0%</i>	<i>13 452,06 €</i>	<i>0%</i>	<i>0,00 €</i>	<i>-13 452,06 €</i>	<i>-100%</i>
Total des dépenses réelles d'investissement	13 452,06 €	0%	13 452,06 €	0%	0,00 €	-13 452,06 €	-100%
Total des dépenses d'investissement	13 452,06 €	0%	13 452,06 €	0%	0,00 €	-13 452,06 €	-100%
Excédent d'investissement reporté (R001)	13 452,06 €	100%	13 452,06 €	100%	13 452,06 €	0,00 €	0%
Total des recettes d'investissement	13 452,06 €	100%	13 452,06 €	100%	13 452,06 €	0,00 €	0%

Résultat d'investissement	0,00 €	-	0,00 €	-	13 452,06 €	13 452,06 €	-
Restes à réaliser (investissement)							
Besoin de financement	0,00 €	-	0,00 €	-	13 452,06 €	-	-

Résultat global	0,00 €	-	0,00 €	-	76,53 €	76,53 €	-
------------------------	---------------	----------	---------------	----------	----------------	----------------	----------

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026

❖ **Evolutions par rapport au BP 2025 :**

- **Les réalisations en section de fonctionnement** s'élèvent à 3 606 k€ en dépenses (99%) et 3 593 k€ en recettes (99%) soit un résultat de fonctionnement cumulé négatif fin 2025 de 13 k€ après intégration du déficit reporté fin 2024 à hauteur de 20 k€.
- Le produit de la redevance réalisé en 2025 s'élève à 3 579 k€ et est intégralement reversé au SMICTOM.
- La section d'investissement n'a pas généré de réalisations en 2025 hormis l'excédent 2024 reporté pour un montant de 13,5 k€.
- Le compte financier unique 2025 dégage un déficit global cumulé de 76 € après intégration des résultats d'investissement et de fonctionnement 2024 reportés sur l'exercice 2025.

ANNEXE N°1 : REPARTITION DES RECETTES CAF PAR STRUCTURE PERISCOLAIRE

Répartition des recettes CAF 2025 par structure périscolaire

Structures périscolaires	Restauration scolaire		Accueil périscolaire soir		Subvention CAF 2025 RS AP	Accueil périscolaire mercredi	Subvention CAF 2025 APMe	Accueil de Loisirs Sans Hébergement	
	Capacité	Structure déclarée	Capacité	Structure déclarée		Capacité		Capacité	Subvention CAF 2025
Benfeld Centre	50	OUI	50	OUI	33 335,98 €	48			
Benfeld Rempart	98	NON	98	NON					
Benfeld Rohan	60	NON	20	OUI	3 862,40 €	36	3 476,17 €	40	
Erstein Pierre et Marie Curie	168	OUI	168	OUI	35 831,67 €	70	17 915,83 €	80	19 749,83 €
Erstein Anne Frank			56	NON					
Erstein Château d'Eau	50	OUI	48	OUI		48	Sur Erstein Mittelholz	40	15 384,24 €
Erstein Krafft	20	NON	10	NON					
Erstein Mittelholz	60	OUI	60	OUI	25 822,40 €				
Erstein Schweitzer	56	NON							
Gerstheim	114	OUI	114	OUI	53 880,31 €	48	26 940,15 €	50	21 278,79 €
Gerstheim Annexe	84	NON							
Herbsheim	36	NON	36	NON					
Hindisheim	36	NON	24	NON					
Hipsheim	60	NON	48	OUI	4 413,36 €	32	3 972,02 €	40	Structurée déclarée mais non utilisée
Huttenheim	120	OUI	120	OUI	39 266,75 €	72	19 633,38 €	80	39 321,83 €
Kertzfeld	60	NON	34	OUI	7 650,06 €				
Kogenheim élem	28	NON	28	OUI	9 299,72 €				
Kogenheim mat	10	OUI	10	OUI					
Limersheim	12	NON	12	NON					
Matzenheim	60	NON	48	OUI	10 693,49 €	48	9 624,15 €	50	20 388,38 €
Nordhouse	70	NON	42	OUI	6 289,06 €				
Obenheim	72	NON	24	NON					
Osthouse	36	NON	36	NON					
Rhinau	62	OUI	62	OUI	24 893,86 €	48	12 446,93 €	50	12 525,21 €
Rossfeld	30	OUI	30	OUI	11 568,72 €				
Sand	60	NON	50	OUI	10 237,84 €				
Schaeffersheim	50	OUI	50	OUI	12 967,80 €	40	6 483,90 €	50	16 548,85 €
Sermersheim	48	NON	24	OUI	4 666,73 €				
Uttenheim	48	NON	24	NON					
Westhouse	60	NON	46	OUI	9 949,21 €				
Witternheim	48	OUI	48	OUI	8 706,92 €				

Accusé de réception en préfecture
067-200067924-20260624-2026-153a-BF
Date de télétransmission : 07/07/2026
Date de réception préfecture : 07/07/2026