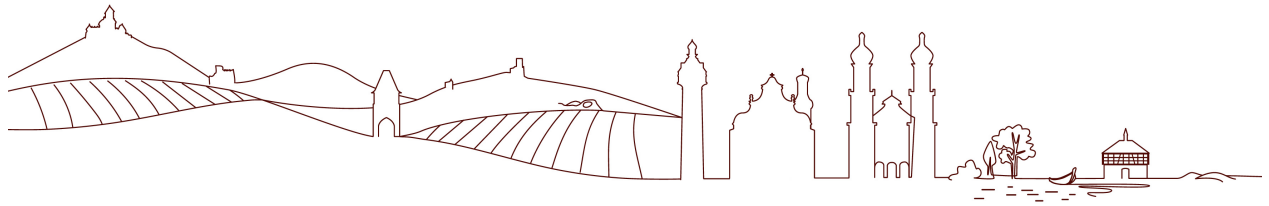




BUDGET PRIMITIF 2026

| | |
|--|---------|
| Eléments de contexte | page 3 |
| I. Le Budget Principal | page 4 |
| I.1. La section de fonctionnement | page 4 |
| I.1.1. Les dépenses de fonctionnement | page 4 |
| Les charges à caractère général | page 4 |
| Les charges de personnel | page 5 |
| Les atténuations de produit | page 12 |
| Les autres charges de gestion courante | page 12 |
| Les subventions aux associations | page 12 |
| Les charges financières | page 12 |
| Les charges exceptionnelles | page 12 |
| Les provisions pour risques et charges | page 12 |
| Les écritures d'ordre | page 12 |
| I.1.2. Les recettes de fonctionnement | page 13 |
| Les atténuations de charges | page 13 |
| Les produits des services | page 13 |
| Les impôts et taxes | page 13 |
| Les autres produits | page 13 |
| Les dotations, subventions, participations | page 14 |
| Les autres produits de gestion courante | page 15 |
| Reprises sur amortissements & provisions | page 16 |
| Les écritures d'ordre | page 16 |

| | |
|---|----------------|
| I.1.3. Evolution de l'épargne | page 17 |
| I.2. La section d'investissement | page 19 |
| I.2.1. Les dépenses d'investissement | page 19 |
| Les immobilisations incorporelles | page 20 |
| Les subventions d'équipement | page 20 |
| Les immobilisations corporelles | page 21 |
| Les immobilisations en cours | page 22 |
| Les écritures d'ordre | page 22 |
| I.2.2. Les recettes d'investissement | page 23 |
| Les subventions d'équipement | page 23 |
| Les écritures d'ordre | Page 23 |



BUDGET PRIMITIF DE L'EXERCICE 2026

NOTE DE PRESENTATION

Le budget 2026 a été préparé dans un contexte d'incertitudes : les Orientations Budgétaires ont été construites sur des hypothèses prudentes alors que le Projet de Loi de Finances n'était pas encore adopté. A ce jour, les mesures touchant les collectivités territoriales sont globalement connues. Le DILICO (Dispositif de Lissage Conjoncturel) ne devrait pas grever le budget de la Communauté de Communes de Sélestat (CCST). En revanche, la prise en charge par les collectivités locales d'une partie de l'exonération issue de la réforme des valeurs locatives des locaux industriels est actée. Cette prise en charge se traduira pour la CCST par une diminution de ses recettes réelles de fonctionnement. Seul le montant de cette diminution reste inconnu. Il a été estimé à 200K€ et introduit dans la construction du Budget Primitif 2026.

Afin de maintenir l'équilibre budgétaire, un plan d'économie a été instauré. Les membres de la Commission des Finances ont travaillé sur différents scénarios portant à la fois sur des réductions de dépenses et des pistes de recettes nouvelles. Le résultat de leur travail, retenu par les membres du Bureau, a ainsi permis de dégager 257K€ de marge de manœuvre couvrant la perte des 200K€ de recettes et améliorant de 57K€ la capacité d'autofinancement (CAF nette) de la CCST par rapport aux OB 2026.

En ce qui concerne les dépenses d'investissement, la CCST boucle la mandature avec la poursuite des actions inscrites au Projet de Territoire, fil conducteur de la politique et des partenariats menés par la Communauté de Communes pour la période 2021-2026. Dans le cadre d'une approche transversale, le Projet de Territoire communautaire consolide l'ensemble des projets déjà initiés et aiguille le développement de nouvelles actions, afin d'assurer un développement territorial harmonieux, équilibré, durable et solidaire.

La collectivité va globalement investir sur l'année 2026, près de **3,2M€** au titre de l'axe 1 favorisant la transition Écologique et énergétique et de l'axe 2 portant l'épanouissement de la personne. Pour cela, la Communauté de Communes de Sélestat & territoire (CCST) engage les travaux de rénovation thermique du Cosec Koch à Châtenois pour **1,7M€**. Elle poursuit sa politique ambitieuse en faveur du développement des mobilités douces avec le lancement de la réalisation de pistes cyclables pour **223K€** et prolonge son action de construction avec l'inscription de frais d'études pour la construction du périscolaire de Muttersholtz pour un coût total **150K€**. Enfin, en vue de garantir la qualité du service rendu et d'accroître l'offre périscolaire sur le territoire, la collectivité a inscrit une provision de **170K€** pour mener des études de programmation sur les périscolaires de Kintzheim/Ebersheim/Scherwiller/Châtenois.

Ces politiques publiques seront mises en œuvre, comme les années précédentes, avec le sérieux budgétaire requis.

Le **budget Primitif 2026** établi selon les perspectives énoncées à l'occasion du débat d'orientations budgétaires se monte à **68 068 735,29 €** tous budgets confondus. Il augmente de **6,21 %** par rapport à 2025 et se répartit de la manière suivante :

| LIBELLE | FONCTIONNEMENT | | | INVESTISSEMENT | | | TOTAL | | |
|------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| | Budget Primitif 2025 | Budget Primitif 2026 | évolut° 24/25 en % | Budget Primitif 2025 | Budget Primitif 2026 | évolut° 24/25 en % | Budget Primitif 2025 | Budget Primitif 2026 | évolut° 25/26 en % |
| BUDGET PRINCIPAL | 37 292 442,14 € | 39 143 066,40 € | 4,96% | 18 339 136,18 € | 20 640 910,36 € | 12,55% | 55 631 578,32 € | 59 783 976,76 € | 7,46% |
| Budget annexe PAEI GIESSEN | 1 544 426,42 € | 1 604 508,27 € | 3,89% | 1 144 668,80 € | 893 878,86 € | -21,91% | 2 689 095,22 € | 2 498 387,13 € | -7,09% |
| Budget annexe O M | 5 365 233,76 € | 5 380 831,40 € | 0,29% | | | | 5 365 233,76 € | 5 380 831,40 € | 0,29% |
| Budget annexe ZAE du BREITEL | 338 496,47 € | | | 289 566,00 € | | | 628 062,47 € | | |
| Budget annexe GEMAPI | 403 222,00 € | 405 540,00 € | 0,57% | | | | 403 222,00 € | 405 540,00 € | 0,57% |
| TOTAL | 44 943 820,79 € | 46 533 946,07 € | 3,54% | 19 773 370,98 € | 21 534 789,22 € | 8,91% | 64 089 129,30 € | 68 068 735,29 € | 6,21% |

I. Le budget principal

Avec une proposition globale de **59 783 976,76 €**, le budget principal se ventile comme suit :


| BALANCE GENERALE | DEPENSES | RECETTES |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Section de fonctionnement | 39 143 066,40 € | 39 143 066,40 € |
| Section d'investissement | 20 640 910,36 € | 20 640 910,36 € |
| TOTAL GENERAL | 59 783 976,76 € | 59 783 976,76 € |

I.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La **section de fonctionnement** s'équilibre en dépenses et en recettes à **39 143 066,40 €** en hausse de **4,96 %** par rapport aux prévisions 2025.

I.1.1 Les dépenses de fonctionnement

Elles se ventilent de la manière suivante :

|  | | Budgété 2025 | CA 2025 (anticipé) | OB2026 | BP2026 | Evolution Budgeté2025/ OB2026 | Evolution Budgeté2025/ BP2026 |
|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Les dépenses réelles de fonctionnement | | | | | | | |
| CH 011 | Charges à caractère général | 8 658 745,00 € | 7 969 128,41 € | 9 091 326,00 € | 8 997 926,00 € | 5,00% | 3,92% |
| CH 012 | Charges de Personnel | 5 641 489,00 € | 5 171 161,84 € | 5 886 478,00 € | 5 836 478,00 € | 4,34% | 3,46% |
| CH 014 | Atténuations de Produits | 2 731 083,00 € | 2 407 871,00 € | 2 445 279,00 € | 2 445 279,00 € | -10,46% | -10,46% |
| CH 65 | Autres charges de gestion courante | 2 270 259,71 € | 2 110 150,66 € | 1 786 940,00 € | 1 789 147,00 € | -21,29% | -21,19% |
| CH 65 | Subventions de fonctionnement versées | 1 072 478,00 € | 1 021 478,00 € | 1 069 797,00 € | 1 045 797,00 € | -0,25% | -2,49% |
| CH 65 | Sub'équilibre budget annexe | 216 349,00 € | 216 349,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -100,00% | -100,00% |
| CH 66 | Charges financières | 286 297,00 € | 278 120,78 € | 217 015,00 € | 217 015,00 € | -24,20% | -24,20% |
| CH 66 | Charges financières wimpfeling | 28 000,00 € | | 16 000,00 € | 16 000,00 € | -42,86% | -42,86% |
| CH 67 | Charges exceptionnelles | 26 000,00 € | 9 732,14 € | 127 795,00 € | 127 795,00 € | 391,52% | 391,52% |
| CH 68 | Provisions pour risques et charges | 92 671,00 € | | 92 671,00 € | 92 671,00 € | 0,00% | 0,00% |
| Total DRF | | 21 023 371,71 € | 19 183 991,83 € | 20 733 301,00 € | 20 568 108,00 € | -1,38% | -2,17% |
| Les dépenses d'ordre de fonctionnement | | | | | | | |
| CH 042 | DAP | 961 978,00 € | 584 681,64 € | 363 800,00 € | 563 800,00 € | -62,18% | 213,45% |
| CH 66 | ICNE | 31 617,00 € | | 22 523,00 € | 22 523,00 € | -28,76% | |
| CH 023 | Virement section investissement | 15 275 475,43 € | | 16 129 802,77 € | 17 988 635,40 € | 5,59% | |
| TOTAL DO | | 16 269 070,43 € | 584 681,64 € | 16 516 125,77 € | 18 574 958,40 € | 1,52% | 14,17% |
| Total DF | | 37 292 442,14 € | 19 768 673,47 € | 37 249 426,77 € | 39 143 066,40 € | -0,12% | 4,96% |

Les **dépenses réelles de fonctionnement** s'établissent à **20 568 108 €**, en baisse de **2,17 %** par rapport aux prévisions de 2025.

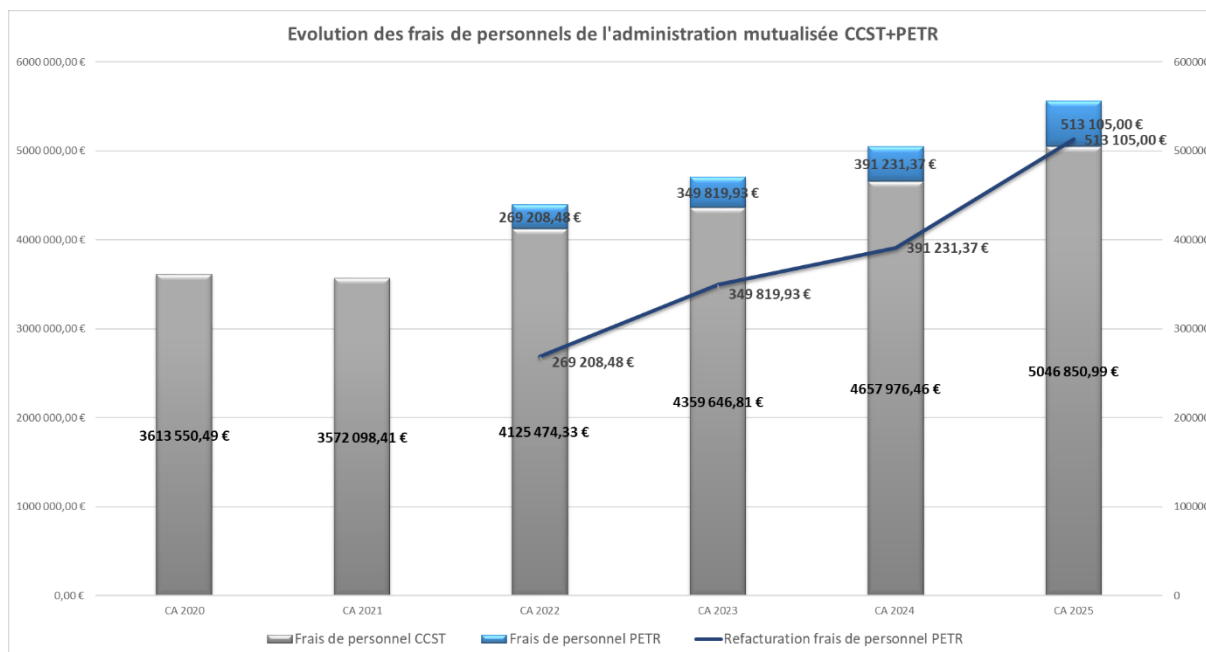
☞ **Les Charges à caractère général : 8 997 926 € (+3,92 %/Budgété 2025).**

📁 - Gestion des sites périscolaires (frais de gestion, repas, transports) : **4 824 000 € (+8.21%/Budgété2025).**

L'augmentation des frais de gestion périscolaire est due à l'ouverture de places supplémentaires à la rentrée scolaire 2025 et aux recrutements supplémentaires par les gestionnaires de sites (OPAL, PEP Alsace) qui en découlent. A cela s'ajoute, une révision des prix de 2% des marchés publics passés avec ces gestionnaires.

- 🏠 - Accueil de la petite enfance (DSP passée avec People & Baby) : **920 500 € (+9,7%/Budgeté2025)**. La hausse de la participation de la Communauté de Communes de Sélestat&Territoires est conforme à ce qui était prévu au contrat de DSP.
- 🏠 - Frais Généraux (Siège, Médiathèque, Périscolaires) : ils sont constitués essentiellement des frais de téléphone, la RIU, les fournitures diverses, les honoraires, fêtes & cérémonies, les primes d'assurance, les achats de carburants, les publications, les services bancaires, les locations, les frais de nettoyage et les études, pour un montant de **1 590 641 € (-25,53%/Budgeté2025)**. Cette baisse réside principalement dans le fait qu'il y a moins de frais d'études inscrits en 2026.
- 🏠 Contribution eaux pluviales versée au SDEA : **473 000 € (stable)**
- 🏠 Fluides (eau, gaz, électricité) de nos bâtiments : **526 400 € (-4,8%/Budgeté 2025)**
- 🏠 Entretien & maintenance de notre patrimoine (bâtiments, voies et réseaux, véhicules) : **453 115 € (+2.9%/Budgeté2025)**
- 🏠 Remboursement des frais de gestion aux communes pour les bâtiments périscolaires, les Bibliothèques de réseaux (entretien des espaces verts, ménage, fluides etc...) : **199 280 € (+8%/Budgeté2025)**
- 🏠 Marché de gestion de l'Aire d'Accueil des Gens du Voyage (**105K€**) et lotissement des champs (**23K€**) (stable)
- 🏠 Le suivi d'animation de l'OPAH : **165 000 € (stable)**
- 🏠 Frais de fonctionnement du service jeunesse : **99 040 € (relativement stable)**
- 🏠 Taxes Foncières : **38 400 € (+30%/Budgeté 2025)** : rajout de la taxe foncière pour le foyer Saint-Charles (+8K)

👉 Les charges de personnel (5 836 478 €) (+3,46%Budgeté 2025)



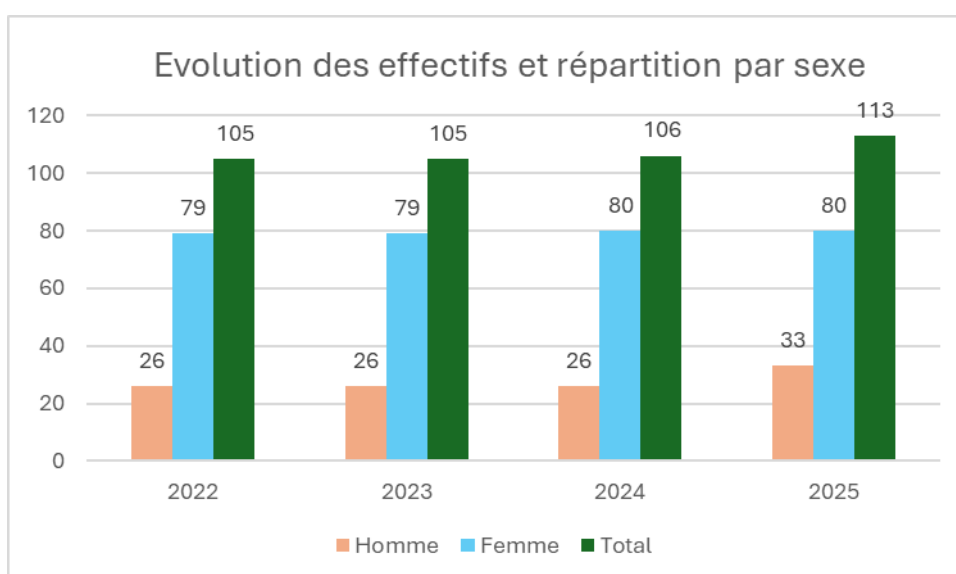
Les tendances pour 2025 (chiffres provisoires) montrent une évolution des frais de personnel de **16.58%** par rapport à 2024 et devraient s'établir à **5 559 955.09 €** (chiffres anticipés). Cette augmentation s'explique à la fois par des facteurs exogènes et endogènes : l'augmentation des

taux de cotisation CNRACL et le glissement vieillesse technicité (GVT) viennent impacter d'une part la masse salariale de la Communauté de Communes de Sélestat, de manière automatique. D'autre part, le budget est impacté par les recrutements notamment en lien avec la prise de compétence mobilité, par le PETR, au 1^{er} janvier 2025 (dans le cadre de la mutualisation des services avec le PETR) ainsi que par la revalorisation des primes induites par la mise en œuvre du RIFSEEP.

Pour 2026, les effectifs rémunérés de la Communauté de Communes de Sélestat&Territoires sont constitués, au 31 décembre 2025, de 113 agents, dont 3 apprentis. S'ajoutent également :

- 15 élus
- 11 enseignants et 5 vacataires assurant les heures d'études surveillées
- 2 stagiaires école gratifiés.

L'effectif constaté entre le 31 décembre 2024 et le 31 décembre 2025 a augmenté de 7 agents. Il s'agit majoritairement d'emplois créés en 2024 et pourvus en 2025 pour le renfort des services, notamment pour répondre à des besoins liés à la mutualisation avec le PETR et la prise de compétence mobilité.



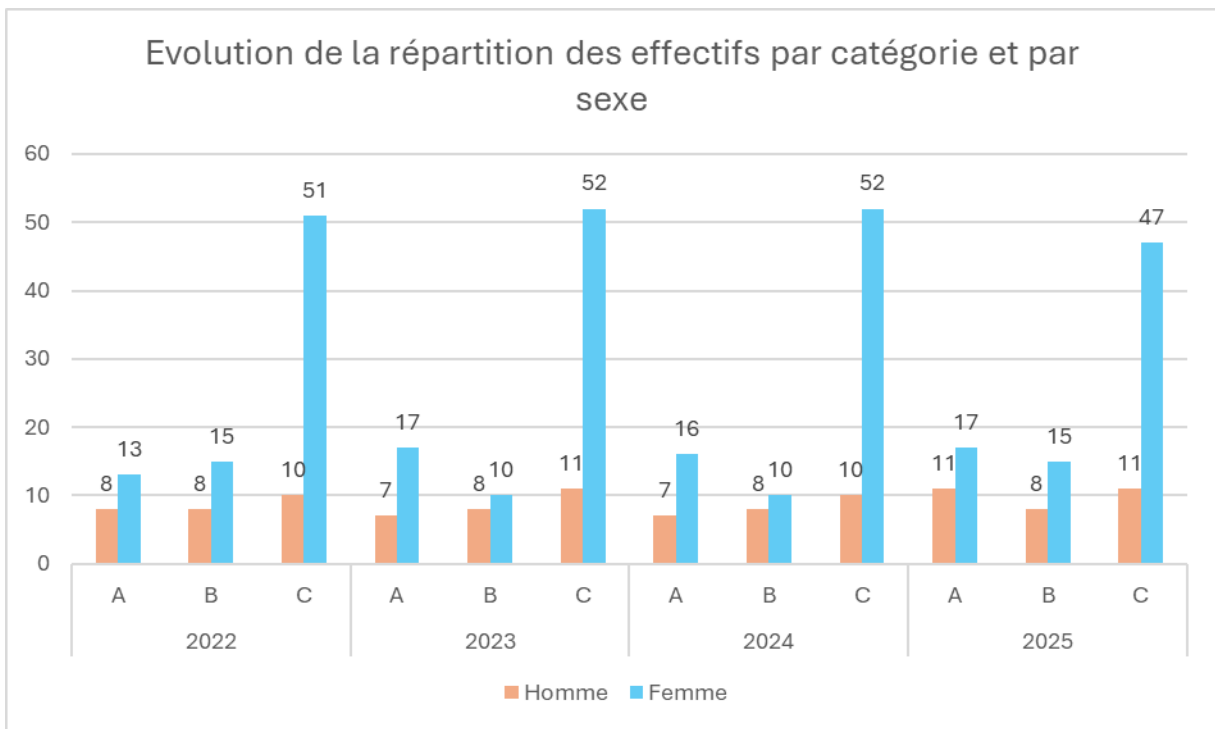
La variation des effectifs entre le 31 décembre 2024 et le 31 décembre 2025 concerne uniquement des hommes (+ 7 agents masculins).

Les femmes représentent 64% des effectifs fin 2025.

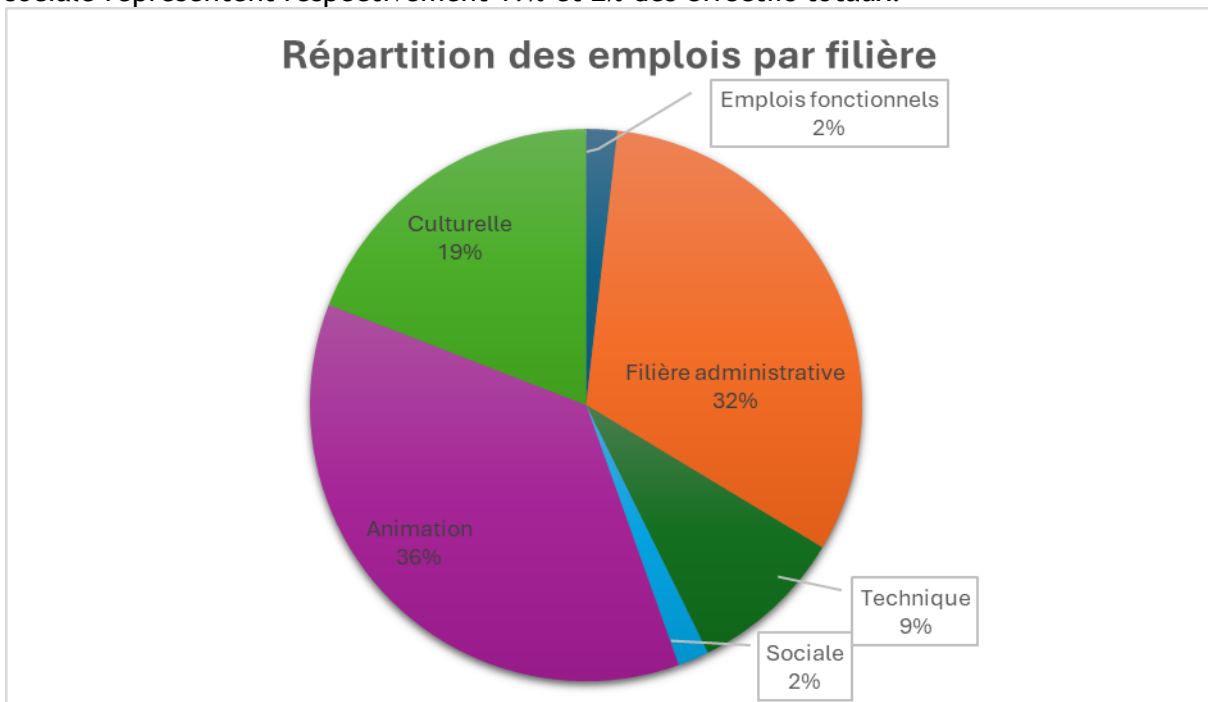
On constate une légère baisse du taux de femmes au sein de la catégorie A, celui-ci était de 70% depuis 2023 et passe à 61% fin 2025.

Les hommes, déjà minoritaires dans la catégorie B, voient leur représentation baisser encore. Ils représentent 35% des effectifs de cette catégorie en 2025, contre 44% en 2024.

La catégorie C reste, quant à elle, toujours majoritairement féminine avec un taux de 81%. Celle-ci est portée par des métiers très féminisés dans les services du périscolaire et du réseau de lecture publique. Néanmoins, la représentation des hommes y est en augmentation. Ils représentent 19% de la catégorie en 2025 alors qu'ils en représentaient 16% en 2024.

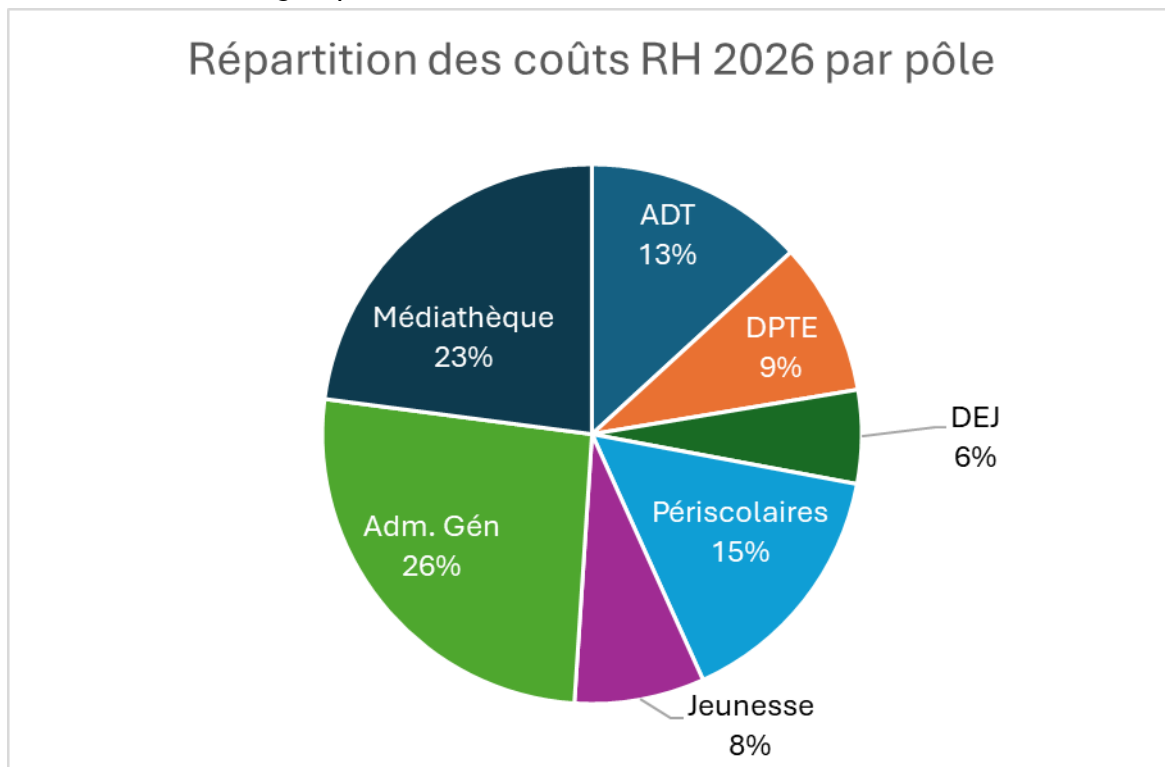


La filière animation représente 36% des effectifs au 31 décembre 2025 contre 41% au 31 décembre 2024. Cette baisse est liée à des postes vacants en fin d'année, aucune suppression de poste n'est intervenue dans cette filière. Elle reste la plus représentée à la CCST. Les effectifs de la filière administrative (27% en 2024) et de la filière technique (8% en 2024) ont augmenté en 2025, en lien avec les recrutements réalisés sur postes créés en 2024. Les filières culturelle et sociale représentent respectivement 19% et 2% des effectifs totaux.



La répartition des coûts RH par pôle, après ventilation des coûts annexes est stable par rapport à l'année 2025.

Cette répartition est assez équilibrée entre le pôle Enfance Jeunesse regroupant la direction, le service jeunesse intercommunal et le périscolaire de Wimpfeling (29 %), l'administration générale (26 %) et le réseau de lecture publique (médiathèque) (23%). Suivent ensuite le pôle Aménagement et développement du territoire avec 13 % des dépenses RH et la direction du patrimoine et de la transition énergétique avec 9 %.



La rémunération :

- Le traitement indiciaire

Le traitement indiciaire représente en moyenne 77% de la rémunération des agents contractuels et 73% de la rémunération des agents titulaires.

L'enveloppe consacrée au traitement indiciaire s'élève à 2 518 796,69 € brut en 2025.

- Le régime indemnitaire

Le régime indemnitaire représente en moyenne 13% de la rémunération des agents contractuels et 15% de la rémunération des agents titulaires.

Une hausse de deux points de la part du régime indemnitaire est constatée au 31 décembre 2025. Celle-ci est liée à la mise en œuvre du RIFSEEP au 1^{er} juin 2025. L'effet total de la mesure de revalorisation pourra être constaté en 2026, après un an de plein exercice.

L'enveloppe consacrée au régime indemnitaire s'élève à 479 148,03 € brut en 2025 (hors 13ème mois et CIA).

Dans sa globalité, le budget RH 2025 est en augmentation de 6 % par rapport au budget prévisionnel 2025.

Cette augmentation s'explique à la fois par des facteurs exogènes et endogènes : poursuite de l'augmentation des taux de cotisation CNRACL et glissement vieillesse technicité viennent impacter d'une part la masse salariale de la CCST, de manière automatique. D'autre part, le budget est impacté par la revalorisation des primes dans le cadre de la mise en œuvre du RIFSEEP et par les perspectives de recrutement en 2026.

L'enveloppe dédiée aux formations, imputée sur le chapitre 011 est également en hausse de 15 500 €. Cette enveloppe supplémentaire est liée aux frais de formation des apprentis et à un budget alloué aux parcours et mobilités (financement de bilans de compétences, coaching, mobilisation du CPF...).

Augmentation du point d'indice et revalorisation des grilles indiciaires :

Aucune augmentation du point d'indice ou revalorisation des grilles n'est annoncée par le gouvernement pour 2026.

Augmentation des cotisations patronales :

- **Cotisation CNRACL**

La cotisation employeur à la retraite CNRACL augmente à nouveau de 4 points en 2026. Cela implique un coût supplémentaire estimé à 45 000 €.

Cette cotisation évolue de 3 points chaque année de 2025 à 2028.

- **Cotisation Urssaf vieillesse (régime général) :**

La cotisation employeur à l'assurance vieillesse passe à 2,11% au 1er janvier 2026 (2,02% auparavant). Cela engendre un coût supplémentaire pour la collectivité estimé à 1 500 €.

Augmentation du SMIC :

L'augmentation du SMIC à hauteur de 1,18% au 1er janvier 2026 impacte les rémunérations des agents relevant d'un indice majoré inférieur à 371 (5 premiers échelons de l'échelle C1 et 3 premiers échelons de l'échelle C2). Ces agents perçoivent une indemnité différentielle compensant la différence entre le SMIC brut et leur traitement.

Cette mesure génère un coût supplémentaire brut chargé annuel estimé à 7 900 € pour la collectivité.

Glissement Vieillesse Technicité (GVT) :

Le GVT prévisionnel pour l'année 2026 est estimé à 15 000 € dont 4 500 € liés aux avancements de grade et promotions internes prononcées en décembre 2025.

Revalorisation du régime indemnitaire dans le cadre de la mise en œuvre du RIFSEEP

La mise en œuvre du RIFSEEP est effective à la CCST depuis le 1^{er} juin 2025. Une enveloppe de 150 000 € en année pleine a été octroyée pour la valorisation des agents et des missions dans le cadre de cette mesure. L'impact sur le budget 2026 s'élève à 50 000 €.

Transfert des agents du Relais Petite Enfance (RPE) dans le cadre de la reprise en régie de l'activité

La reprise en régie du Relais Petite Enfance est effective depuis le 1^{er} janvier 2026. Les charges annuelles de personnel sont estimées à 80 000 €, pour les deux agents transférés en Contrat à Durée Indéterminée. Leurs emplois d'Animatrices du Relais Petite Enfance, relèvent du grade d'Educateurs de Jeunes Enfants, en catégorie A. Une participation de la CAF est prévue en recettes.

Impact des recrutements 2025 :

Le budget 2026 intègre, pour la première fois en année pleine, les impacts des créations de postes permanents et des recrutements effectués en 2025 (Différence entre réalisé 2025 et prévisionnel 2026) :

:

- Poste Chargé-e de mission habitat : + 3 000 € (10% PETR)
- Poste Chargé de mission mobilité : + 21 000 € (95% PETR)
- Poste Assistante administrative et comptable ADT : + 12 000 € (50% PETR)
- Poste Gestionnaire administratif et financier ADT : + 37 500 € (50% PETR)
- Poste Technicien-ne projet : + 19 000 €
- Poste Technicien-ne VRD : + 45 000 € (50% PETR)

Perspectives de recrutements :

Des projets de recrutement sont intégrés au budget prévisionnel 2026 pour venir renforcer les équipes de la CCST ou dans le cadre de transformation de besoins.

Les postes suivants ont déjà fait l'objet d'une délibération de création en conseil communautaire :

Recrutements au sein de la Direction de la Lecture Publique - Réseau Empreintes

- 1 emploi permanent de « Coordinateur-trice réseau et navette », catégorie B filière culturelle ou administrative à temps plein, pour assurer la coordination et l'animation des bibliothèques du réseau Empreintes et pour la mise en œuvre d'un service de navette PIRA « Prêté ici rendu ailleurs ». Ce poste génère un faible surcoût, estimé à 650 € brut chargé annuel. Il résulte de la transformation d'un poste vacant en raison d'une mobilité interne, à calibrage équivalent.

Les postes suivants sont prévus au budget mais n'ont pas encore été créés en Conseil Communautaire :

- 1 poste d'apprenti en renfort sur les missions administratives et comptables rattaché à la Direction du Patrimoine et de la Transition Énergétique. Le coût est estimé à 12 000 € brut chargé en 2026, dont 8 000 € de frais pédagogiques. Ce poste pourra potentiellement faire l'objet d'une prise en charge par le CNFPT.
- 1 poste de Chargé de mission relevant de la catégorie A pour le développement territorial de l'agriculture, rattaché à la Direction Aménagement et Développement du Territoire. Le coût prévisionnel de ce poste est estimé à 16 000 € brut chargé en 2026 (publication à la rentrée 2026 et subventions mobilisables par l'Agence de l'eau à hauteur de 70% du poste ; il s'agirait d'un poste financé principalement par le PÉTR).
- Création d'un poste permanent affecté à la communication. L'évolution de la communication interne et externe, la gestion des sites et des nouveaux réseaux sociaux, ainsi que l'évènementiel ne peut plus de reposer sur un seul poste permanent. Actuellement, un poste est pourvu en binôme sur ces missions, en accroissement temporaire d'activité. Ce poste est prévu au budget en année pleine. Il est proposé de pérenniser la fonction, en créant un poste de catégorie B ou A, en fonction de la définition du besoin.

Soit une évolution prévisionnelle totale de 28 650 €, liée aux postes nouveaux.

Concernant les départs en retraite prévisionnels en 2026, pourraient être concernés :

- 2 agents de catégorie C au sein du réseau des médiathèques.

Ces agents peuvent cependant faire le choix de prolonger leur activité au-delà de l'âge légal de départ. L'âge légal de départ est fixé à **64 ans pour les personnes nées à partir de 1969**. Pour les années de naissance précédentes, l'âge légal est relevé de façon progressive de 62 à 63 ans et 9 mois.

Un agent de catégorie B, relevant de la Direction de la Lecture Publique a fait valoir ses droits à la retraite au 1^{er} janvier 2026. Son poste a été pourvu par un agent en interne.

Le temps de travail hebdomadaire de la Communauté de Communes de Sélestat& Territoires est le même depuis 2021. Il est de 35 heures pour un agent à temps complet.

Les indemnités allouées aux conseillers communautaires sur la mandature 2020-2026

Dans un objectif de transparence, la loi n° 2019-1461 dite loi "Engagement et Proximité" a instauré pour les communes, les EPCI à fiscalité propre, les départements et les régions, l'obligation d'établir chaque année, avant l'examen du Budget, un état présentant l'ensemble des indemnités dont bénéficient l'ensemble des élus siégeant au sein de leur conseil (articles 92 dernier alinéa et 93 de la loi).

| Tableau annexe récapitulatif de l'ensemble des indemnités allouées aux Conseillers Communautaires mandature 2020-2026 | | | | | |
|--|-------------|--------------------|---|---------------------|----------------------|
| Nom | Prénom | Fonction | % de base de référence (en % de l'indice brut 1027) | Montant brut annuel | Montant brut mensuel |
| SOHLER | Olivier | Président | 54,00% | 26 636,16 € | 2 219,68 € |
| ANDREA | Charles | 1er Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| ENGEL | Robert | 2e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| HIRTZ | Sylvie | 3e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| BARBIER | Patrick | 4e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| DELSART | Patrick | 5e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| MUHR | Virginie | 6e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| SCHLATTER | Jean-Claude | 7e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| SCHALLER | Claude | 8e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| WOLFERSPERGER | Christine | 9e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| WOTLING | Philippe | 10e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| ROMY | Stéphane | 11e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| KELLER | Patrick | 12e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| MORIS | Olivier | 13e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| DIGEL | Denis | 14e Vice-Président | 16,81% | 8 291,76 € | 690,98 € |
| Soit une enveloppe globale de | | | | 142 720,80 € | 11 893,40 € |

La loi 2025-1249 relative au nouveau statut de l'élu local prévoit une augmentation des indemnités de fonctions électives. Cette mesure concerne uniquement les élus des communes de moins de 20 000 habitants.

☞ **Les atténuations de produits : 2 445 279 € (-10,46%/Budgété 2025)**

- Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC) : 579 921 € (même montant qu'en 2025)
- Contribution au redressement des finances publiques : 335K€ (même montant qu'en 2025)
- Reversement à la CEA de la taxe additionnelle à la taxe de séjour : 45 K€
- Reversement de la part salaires DGF aux communes : 1 485 140 €

☞ **Les autres charges de gestion courante : 2 834 944 € (-14,67%/Budgété 2025)**

- **Subventions : 1 045 797 €** contre 1 069 797 € budgétés en 2025 (détails tableau en PJ)
- **Autres charges : 1 789 147 €** contre 2 270 259,71 € budgétés en 2025. On y retrouve notamment le financement du contingent SIS (1 262 K€ +30K€ par rapport à 2025). A cela s'ajoute la contribution de la collectivité au PETR d'Alsace centrale pour 195K€ (stable au regard de 2025) et les indemnités des élus pour 145K€ (stable). Enfin, on retrouve la subvention du ministère des Affaires étrangères de 104K€ destinée au financement de la promotion de l'agriculture durable, de l'apiculture moderne et du renforcement du service public de gestion des déchets ménagers solides à Saa au Cameroun. Cette subvention est reversée à l'association GESCOD.

☞ **Les charges financières : 233 015 € (-25,86%/Budgété 2025).**

Il s'agit ici du remboursement des intérêts des emprunts contractés par la Communauté de Communes de Sélestat & territoires.

Ce montant intègre le remboursement des intérêts de l'emprunt contracté par la Ville de Sélestat, avant le transfert de la compétence périscolaire, pour la construction du périscolaire Wimpfeling.

☞ **Les dépenses exceptionnelles : 127 795 € (+391,52 %/Budgété 2025)**

Pour mémoire, les principaux comptes du chapitre 67 sont supprimés en M57, il reste dans ce chapitre :

- les prévisions réservées aux bourses et prix,
- les éventuelles annulations de titres pour 11K€
- 116 795 € pour annulation d'une subvention d'équilibre entre le budget principal et le budget annexe TIS en 2023 à la suite d'une erreur de la trésorerie qui avait mis la subvention sur un compte d'attente au P503 au lieu de l'émarger directement sur le budget.

☞ **Les provisions pour risques et charges : 92 671 € (stable/Budgété 2025)**

Les provisions comprennent une estimation prudente de la monétisation de Comptes Epargnes Temps (CET) et des risques d'impayés périscolaires répondant ainsi aux recommandations de la Chambre Régionale des Comptes.

Les Opérations d'ordre : 18 574 958,40 € (+14,17%/Budgété 2025)

- Dotation aux Amortissements et Provisions : 563 800 €
- Intérêts Courus Non Echus : 22 523 €
- Virement de la section d'investissement : 17,9M€


II. 1.2. Les recettes de fonctionnement

Pour les **recettes de fonctionnement**, les principes énoncés au Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) se traduisent par les données suivantes :

- 🏠 Gel des dotations de l'Etat (DGF ; fraction nationale de TVA),
- 🏠 Participation de la CCST au PSR (Prélèvement Sur Recettes) pour compenser la baisse des valeurs locatives des locaux industriels,
- 🏠 Pas d'augmentation des taux d'imposition par rapport à l'exercice 2025,
- 🏠 Augmentation des tarifs Péricolaires au 1^{er} septembre 2026,
- 🏠 Prise en compte de l'actualisation des bases d'imposition de 0,8%.

Les ressources pour l'exercice 2026 se répartissent de la manière suivante :

Les **recettes réelles de fonctionnement** s'établissent à **22 137 365 €** en baisse de **1.28%** par rapport aux prévisions de 2025.

|  | | Budgété 2025 | CA 2025 (anticipé) | OB 2026 | BP 2026 | Evolution Budgeté2025/ OB2026 | Evolution Budgeté2025/ BP2026 |
|---|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Les Recettes réelles de fonctionnement | | | | | | | |
| CH 013 | Atténuation de charges | 50 000,00 € | 105 484,73 € | 80 000,00 € | 80 000,00 € | 60,00% | 60,00% |
| CH 70 | Produits des services | 3 017 172,00 € | 3 297 362,30 € | 3 205 996,00 € | 3 295 996,00 € | 6,26% | 9,24% |
| CH 73 | Impôts et taxes | 14 618 657,00 € | 14 978 669,40 € | 14 680 573,00 € | 14 680 573,00 € | 0,42% | 0,42% |
| | Contribution direct (dont fraction TVA) | 12 943 645,00 € | 12 927 330,11 € | 12 981 273,00 € | 12 981 273,00 € | 0,29% | 0,29% |
| | CVAE (fraction compensatoire) | 1 029 372,00 € | 1 029 372,00 € | 1 029 372,00 € | 1 029 372,00 € | 0,00% | 0,00% |
| | FPZ | 95 389,00 € | 95 389,00 € | 96 343,00 € | 96 343,00 € | 1,00% | 1,00% |
| | TP Dambach | 0,00 € | 0,00 € | 23 334,00 € | 23 334,00 € | | |
| | Versement mobilité (reliquat) | | 412 431,24 € | | | | |
| | FNGIR | 100 251,00 € | 100 251,00 € | 100 251,00 € | 100 251,00 € | 0,00% | 0,00% |
| | Taxe de séjour | 450 000,00 € | 413 896,05 € | 450 000,00 € | 450 000,00 € | 0,00% | 0,00% |
| | TCFE | 0,00 € | 0,00 € | | | | |
| CH 74 | Dotations, subv, participation | 3 715 159,00 € | 3 763 442,29 € | 3 811 769,00 € | 3 611 769,00 € | 2,60% | -2,78% |
| | Dotation d'interco | 445 426,00 € | 445 426,00 € | 445 426,00 € | 445 426,00 € | 0,00% | 0,00% |
| | Dotation de compensation | 297 329,00 € | 297 329,00 € | 297 329,00 € | 297 329,00 € | 0,00% | 0,00% |
| | Attribution Compensation | 1 121 113,00 € | 1 121 113,00 € | 1 121 113,00 € | 921 113,00 € | 0,00% | -17,84% |
| | Autres | 1 818 445,00 € | 1 899 574,29 € | 1 947 901,00 € | 1 947 901,00 € | 7,12% | 7,12% |
| CH 75 | Autres Produits gestion courante | 931 780,71 € | 293 835,35 € | 376 356,00 € | 376 356,00 € | -59,61% | -59,61% |
| CH 77 | Produits exceptionnels | 0,00 € | 217 503,00 € | | | | |
| CH 78 | Reprise sur amortissement et provis | 92 671,00 € | 7 802,31 € | 92 671,00 € | 92 671,00 € | 0,00% | 0,00% |
| TOTAL RRF | | 22 425 439,71 € | 22 664 099,38 € | 22 247 365,00 € | 22 137 365,00 € | -0,79% | -1,28% |
| Les Recettes d'ordre de fonctionnement | | | | | | | |
| CH 76 | Produits financiers (ICNE) | 31 617,00 € | | 22 523,00 € | 22 523,00 € | -28,76% | -28,76% |
| CH 042 | Opération d'ordre | 4 607,00 € | 4 607,00 € | 4 610,00 € | 4 610,00 € | 0,07% | 0,07% |
| CH 002 | Reprise du résultat antérieur (BP) | 14 830 778,43 € | | 14 974 928,77 € | 16 978 568,40 € | 0,97% | 14,48% |
| TOTAL RO | | 14 867 002,43 € | 4 607,00 € | 15 002 061,77 € | 17 005 701,40 € | 0,91% | 14,39% |
| TOTAL RF | | 37 292 442,14 € | 22 668 706,38 € | 37 249 426,77 € | 39 143 066,40 € | -0,12% | 4,96% |

☞ Les atténuations de charges : 80 000 € (+60%/Budgété 2025)

Elles concernent le remboursement de frais de personnel (congrés de maladie, maternité etc.) grâce à la garantie « risques statutaires » souscrite auprès d'une compagnie d'assurances.

☞ Les produits des services : 3 295 996 € (+9,24%/Budgété 2025)

- Participation du PETR aux frais de personnel : **647 535 €** contre **662 872 €** budgétés en 2025.

Le réseau de lecture publique : 6 500 €

- Produits des locations de la Médiathèque : 5 500 € (Stable/à l'exercice 2025).
- Redevance distributeur boissons Médiathèque : 1 000€

L'intervention sociale : 80 000 €

- Produits des locations de l'Aire d'accueil des gens du voyage : 80K€ contre 40K€ inscrits dans les prévisions de 2025.

L'enfance jeunesse : 2 528 960 €

- Recettes périscolaires : 2 355 000 € contre 2 214 800 € en 2025.
- La redevance d'occupation du domaine public (due par le prestataire People & Baby) : 82 500 €
- Recettes service jeunesse (participations des parents pour les séjours, animations) : 12 000 €

La refacturation des charges liées à l'enfance jeunesse : 79 460 €

- Refacturation au délégataire People&Baby des charges de la crèche « La farandole » à Sélestat : 42 060 €
- Refacturation des charges de la Maison de l'enfance à Châtenois : 30 000 €
- Refacturation des charges de Baldenheim : 4 000 €
- Refacturation des charges de la Maison de la Nature de Muttersholtz : 3 400 €

Le développement économique : 18 000 €


- Refacturation des travaux liés à l'entretien des espaces verts sur le PAEI du Giessen de Scherwiller à l'Association Syndicale Libre (ASL) : 18 000 €

Le tourisme : 15 000 €

- La refacturation des frais de personnels mis à disposition pour l'organisation du SlowUP.

Les impôts et taxes : 14 680 573 € (+0,42%/Budgété 2025)

- Pas d'augmentation des taux de fiscalité.
- Variation physique des bases de fiscalité soit un montant de contributions directes de 7 023 713 € (THRS+TFB+TFNB+CFE+FPZ) contre 6 985 131 € budgétés en 2025.
- Gel de la fraction nationale de TVA (compensation part TH et CVAE) à son montant de 2025 soit 7 083 275 €.

| Les recettes fiscales propres attendues | | | | | | | |
|---|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|--------------|
|  | | Bases prévisionnelles 2026 | Taux applicables en 2026 | Produit attendu en 2026 | Etat 1259 2025 | delta | % Evolution |
| Contribution Foncière des Entreprises | | 20 194 950 € | 10,03 | 2 025 553 € | 2 005 499 € | 20 054 € | 1,00% |
| Fraction nationale TVA (compensation CVAE) | | | | 1 029 372 € | 1 029 372 € | 0 € | 0,00% |
| Fraction nationale TVA (compensation TH) | | | | 6 053 903 € | 6 053 903 € | 0 € | 0,00% |
| Taxe habitation sur les résidences secondaires | | 1 832 484 € | 11,11 | 203 589 € | 232 532 € | -28 943 € | -12,45% |
| Taxe Foncier Bâti | | 58 993 090 € | 7,19 | 4 241 603 € | 4 199 607 € | 41 996 € | 1,00% |
| Taxe Foncier Non Bâti | | 1 603 880 € | 28,47 | 456 625 € | 452 104 € | 4 521 € | 1,00% |
| Fiscalité Professionnelle de Zone (Parc d'activité économique du Giessen) | | 568 731 € | 16,94 | 96 343 € | 95 389 € | 954 € | 1,00% |
| Total | | 83 193 135 € | | 14 106 988 € | 14 068 406 € | 38 582 € | 0,27% |
| Produit de THRS+TFB+TFNB+CFE+FPZ | | | | 7 023 713 € | 6 985 131 € | 38 582 € | 0,55% |
| Produit de THRS+TFB+TFNB+CFE+FNTVA TH et CVAE | | | | 14 106 988 € | 14 068 406 € | 38 582 € | 0,27% |
| Les autres recettes fiscales attendues | | | | | | | |
| Reversement de fiscalité de la plateforme Départementale de Dambach-la-Ville | | | | 23 334 € | | | |
| Taxe de séjour | | | | 450 000 € | 450 000 € | | |
| FNGIR | | | | 100 251 € | 100 251 € | | |
| Total autres recettes fiscales attendues | | | | 573 585 € | 550 251 € | | 4,24% |

- Maintien de la taxe de séjour à son montant budgété en 2025, soit **450K€**
- Maintien du FNGIR à **100 251 €**
- Intégration du reversement de la TP de plateforme départemental Dambach-la -ville pour **23 334 €**.

☞ **Les dotations, subventions et participations : 3 611 769 € (+2,78%/Budgété 2025)**

Les dotations de l'Etat : 3 349 008 € (stable/Budgété 2025)

- DGF : dotation de compensation de **297 329 € (stable/budgété 2025)** et une dotation intercommunale de **445 426 € (stable/budgété 2025)**
- Baisse des allocations compensatrices à **921 113 € en 2025 (intégration du Prélèvement Sur Recettes sur la réforme des valeurs locatives cadastrales pour 200K€)**.
- Maintien du produit de la part salaire de la DGF des communes à **1 485 140 € (à reverser aux communes)**

Les subventions : 462 761€ (+38,84%/Budgété 2025)

L'enfance-jeunesse : 252 806 €

Subvention CAF pour le CEJ : **56K€ (stable/budgété 2025)**. Pour mémoire les recettes CAF sont désormais versées directement aux gestionnaires.

- Inscription d'une subvention de la CAF dans le cadre de la reprise en régie du Relai Petite Enfance (RPE) : **62K€**
- Intégration du reversement par la Ville de Sélestat et de Châtenois d'un financement de l'Etat(**44,5K€**) dans le cadre du SPPE (Service Public de la Petite Enfance).
- **50K€** de Prestation Sociale Ordinaire, perçue par la CCST en sa qualité de gestionnaire d'un périscolaire (site Wimpfeling). 45K€ étaient inscrits en 2025.
- **16K€** de subvention CAF pour le fonctionnement du Contrat Local d'Accompagnement à la Scolarité (CLAS).
- Subvention de la CAF pour l'acquisition d'un logiciel métier pour le RPE : **4 888 €**
- Subvention de la CAF pour l'acquisition d'un logiciel métier pour la gestion des crèches + borne tactile : **18 468 €**

Intervention sociale : 190 455 €

- Baisse de la participation de la CEA pour la gestion de l'AAGV à 8K€ (contre 28K€ en 2025) et participation un peu plus importante (60K€) de l'Etat (contre 58K€ en 2025).
- Participation de la CEA de 5K€ pour la médiation locative,
- Subvention de la CEA et de la Banque des territoires dans le cadre du suivi animation de l'OPAH-ru (101 955€) et du poste de chargé de mission habitat (15K€) (stable /budgété 2025)

Le réseau de lecture publique : 12 500 €

- Subvention de l'Etat pour le poste de conseiller info numérique.

Transition énergétique : 7 000 €

- Participation de l'ADEME : prise en charge de l'AMO, de la communication, formation et du plan d'action TETE dans le cadre de la Transition énergétique.

☞ **Les autres produits de la gestion courante : 376 356 € (-59,61%/Budgété 2025)**

- **Le revenu des immeubles** pour 245 134 € contre 240 851 € budgétés en 2025 (CSI, CO-SEC KOCH, Maison de la nature, SPA, GIC, terrain aéromodélisme, siège) en raison notamment de la révision du loyer du terrain synthétique de Scherwiller qui passe de 4,2K€ à 8,4K€.

- **Les produits de la gestion courante : 131 222 €** contre 215 600 € budgétés en 2025 en raison du report de la refacturation des charges sur le site de la crèche « la farandole » à Sélestat, de la maison de l'enfance à Châtenois, de la maison de la nature à Muttersholtz, du périscolaire de Baldenheim sur le chapitre 70 (91,6K€) et de la refacturation des frais de personnels du slowUp (60K€).

A noter cette année une nouveauté : l'inscription d'une recette « quotas carbone » dont le reversement est prévu par la loi au PETR (26 862 €).

Enfin, on retrouve la subvention du ministère des Affaires étrangères de 104K€ destinée au financement de la promotion de l'agriculture durable, de l'apiculture moderne et du renforcement du service public de gestion des déchets ménagers solides à Saa au Cameroun à reverser à l'association GESCOD.

☞ **Les reprises sur amortissements et provisions : 92 671 € (stable/Budgété 2025)**

Il s'agit des provisions pour monétisation potentielle par les agents de leur compte épargne-temps (CET) et des risques d'impayés des factures périscolaires (site Wimpfeling).

• Opération d'ordre : 17 005 701,40€ (+14,39 %/Budgété 2025)

- Amortissement de subventions pour 4 610 €
- Intérêts Courus Non Echus (ICNE) : 22 523 €
- Résultats : 16 978 568,40 €

I.1.3. L'évolution des épargnes

Déterminer le niveau de l'épargne de la collectivité et constater son évolution au cours des dernières années permet de mesurer la variation de sa solvabilité. Les caractéristiques de chaque catégorie d'épargne sont rappelées ci-après.

L'épargne brute est l'excédent des produits réels de fonctionnement sur les charges réelles de fonctionnement, dont le montant permet de couvrir tout ou partie des dépenses réelles d'investissement, **en priorité**, selon la règle comptable, le remboursement des emprunts et, pour le surplus, les dépenses d'équipement.

L'épargne de gestion correspond à la notion de capacité courante de financement qui fournit une appréciation de l'épargne de fonctionnement que la collectivité peut dégager globalement, indépendamment de l'impact de son endettement, en diminuant aux charges réelles de fonctionnement les intérêts de la dette.

L'épargne nette, également appelée épargne disponible, traduit la capacité de la collectivité à autofinancer ses équipements après remboursement du capital de la dette.

📊 Pour l'année 2025, les épargnes prévisionnelles se présentent comme suit :

EPARGNE DE GESTION = Recettes réelles - dépenses réelles (hors intérêts de la dette)
+ 2 571 579 €
EPARGNE BRUTE = Recettes réelles - dépenses réelles
+ 2 302 782 €
EPARGNE NETTE = EPARGNE BRUTE - Capital de la dette
942 310 €

📊 Les épargnes prévisionnelles présentées aux orientations budgétaires 2026 :

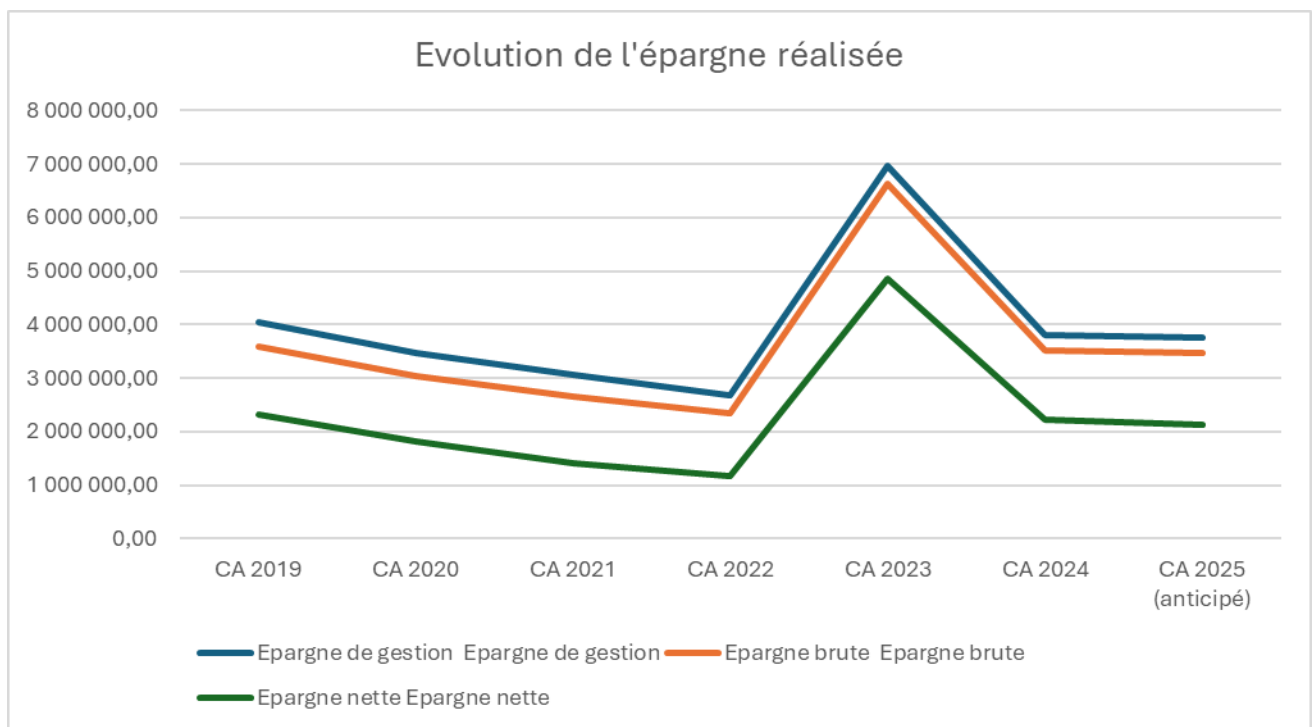
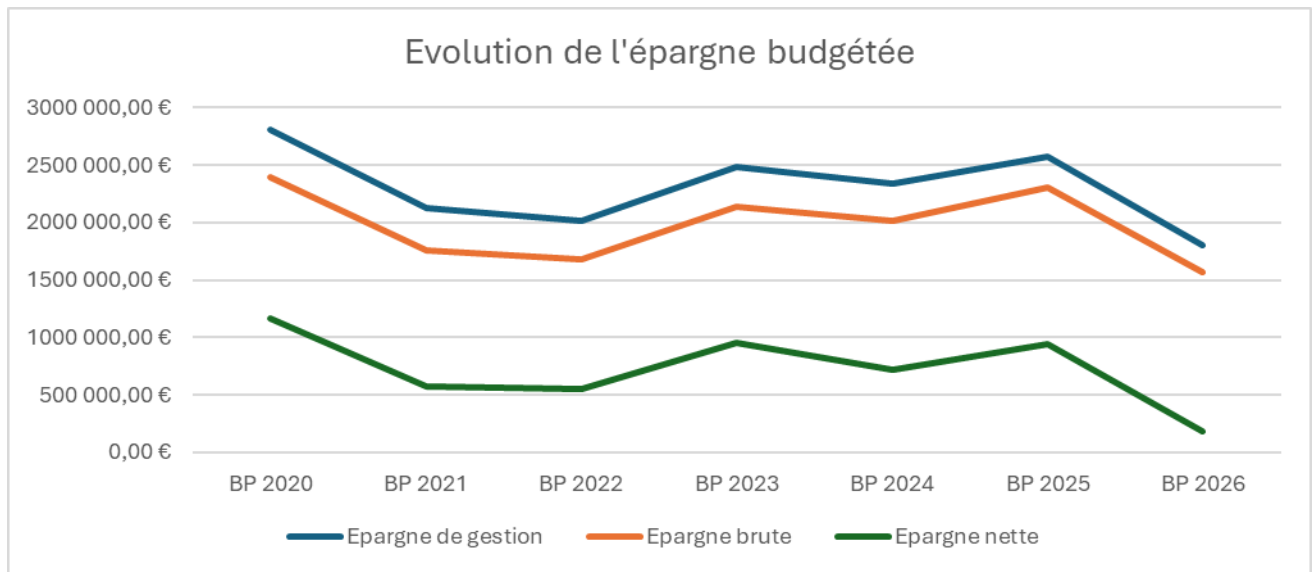
EPARGNE DE GESTION = Recettes réelles - dépenses réelles (hors intérêts de la dette)
+ 1 747 079 €
EPARGNE BRUTE = Recettes réelles - dépenses réelles
+ 1 514 064 €
EPARGNE NETTE = EPARGNE BRUTE - Capital de la dette
130 875 €

📊 Les épargnes prévisionnelles présentées au Budget Primitif 2026 :

EPARGNE DE GESTION = Recettes réelles - dépenses réelles (hors intérêts de la dette)
+ 1 802 272 €
EPARGNE BRUTE = Recettes réelles - dépenses réelles
+ 1 569 257 €
EPARGNE NETTE = EPARGNE BRUTE - Capital de la dette
+ 186 068 €

La capacité de désendettement prévisionnelle est de **5,96 années** (contre 4,35 années au BP 2025)

Présentation de l'évolution des épargnes budgétées et réalisées




I.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'élève à **20 640 910,36€**. Elle est en hausse de **12,55%** par rapport à 2025.




I.2.1. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se ventilent comme suit :

|  | | Budgété 2025 | CA 2025 (anticipé) | OB2026 | BP2026 | Evolution Budgeté2025/ OB2026 | Evolution Budgeté2025/ BP2026 |
|---|---------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Les dépenses réelles d'investissement | | | | | | | |
| CH 16 | EMPRUNTS | 1 385 972,00 € | 1 339 027,62 € | 1 356 189,00 € | 1 356 189,00 € | -2,15% | -2,15% |
| CH 16 | cautions régie AAGV | 15 000,00 € | 3 600,00 € | 15 000,00 € | 15 000,00 € | 0,00% | 0,00% |
| CH 16 | Remboursement emprunt wimpf | 24 000,00 € | 23 909,60 € | 27 000,00 € | 27 000,00 € | 12,50% | 12,50% |
| CH16 | Provision EPF | 9 500,00 € | | | | -100,00% | -100,00% |
| CH 21 | Provision pour travaux PPI | 13 888 490,53 € | | 11 888 512,77 € | 13 768 514,40 € | -14,40% | -0,86% |
| CH 20 | Immobilisations incorporelles | 605 570,00 € | 347 552,89 € | 1 242 350,00 € | 1 252 350,00 € | 105,15% | 106,81% |
| CH 204 | Subvention d'équipement versées | 250 396,66 € | 175 128,66 € | 161 014,00 € | 159 845,00 € | -35,70% | -36,16% |
| CH 21 | Immobilisations corporelles | 1 024 382,00 € | 498 871,62 € | 1 392 000,00 € | 1 472 000,00 € | 35,89% | 43,70% |
| CH 23 | Immobilisations en cours | 230 414,00 € | 138 523,75 € | 1 548 000,00 € | 1 548 000,00 € | 571,83% | 571,83% |
| CH 13 | Subvention d'investissement | 9 716,00 € | 0,00 € | | | -100,00% | -100,00% |
| Total DRI | | 17 443 441,19 € | 2 526 614,14 € | 17 630 065,77 € | 19 598 898,40 € | 1,07% | 12,36% |
| Les dépenses d'ordre d'investissement | | | | | | | |
| CH040 | Amortissement des immo | 4 607,00 € | 4 607,00 € | 4 610,00 € | 4 610,00 € | 0,07% | 0,07% |
| CH 041 | Opération Patrimoniale | 200 000,00 € | | | 300 000,00 € | -100,00% | 50,00% |
| CH 001 | Déficit antérieur reporté | 0,00 € | | 998 736,06 € | 147 880,24 € | | |
| Total DO | | 204 607,00 € | 4 607,00 € | 1 003 346,06 € | 452 490,24 € | 390,38% | 121,15% |
| RAR | | 691 088,19 € | | 1 027 707,79 € | 589 521,72 € | | |
| Total DI | | 18 339 136,38 € | 2 531 221,14 € | 19 661 119,62 € | 20 640 910,36 € | 7,21% | 12,55% |

Les **dépenses réelles d'investissement** s'établissent à **19 598 898,40 €**, en hausse de **12,36 %** par rapport aux prévisions de 2025.

Elles sont composées en particulier :

-  Du remboursement du capital de la dette pour un montant de **1 383 189 €**
-  D'une provision de **15 000 €** permettant au régisseur de l'aire d'accueil des gens du voyage de reverser les cautionnements encaissés durant le séjour des gens du voyage.
-  D'une provision pour travaux de **13M€** pour équilibrer la section d'investissement.

Les immobilisations incorporelles : 1 252 350 € (+ 106,81%/Budgété 2025)

| Direction | Opération | Libellé | Observations | Montant |
|--------------|------------|----------------------------------|--|-----------------------|
| DADT | 0194-1 | FRAIS D'ETUDES | ZI nord, finalisation étude foncière SAFER + Etude ZI Nord (desserte + foncier) de Sélestat | 29 500,00 € |
| AG | 227-100 | CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES | Amélioration du logiciel SIG | 7 850,00 € |
| AG | 909-5002 | CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES | Harmonisation des postes de travail de la médiathèque : 15 000€ borne WIFI + imprimantes médiathèque : 2 000€ Fusion des réseaux locaux (fibre dédiée ou firewall sur les sites pour monter VPN) : 20 000€ | 37 000,00 € |
| DPTÉ | 0194-3 | FRAIS D'ETUDES | Honoraires travaux élargissement voirie PAE du Giessen de Scherwiller | 32 000,00 € |
| DPTÉ | 0229-100 | FRAIS D'ETUDES | Honoraires (diagnostic, frais AO, etc) en vue de la rénovation de la crèche LA FARANDOLE à Sélestat | 240 000,00 € |
| DPTÉ | 0229-200 | FRAIS D'ETUDES | Honoraires adaptation du site oberlin en vue de la rénovation de la crèche LA FARANDOLE à Sélestat | 45 000,00 € |
| DPTÉ | 0229-300 | FRAIS D'ETUDES | Honoraire adaptation annexe la farandole en vue de la rénovation de la crèche LA FARANDOLE à Sélestat | 10 000,00 € |
| DPTÉ | 138-3122 | FRAIS D'ETUDES | Honoraire rénovation global du Cossec KOCH de Châteinois | 250 000,00 € |
| DPTÉ | 195-3221 | FRAIS D'ETUDES | Diagnostic Eclairage LEDs du CSI / Spatz de Sélestat | 4 000,00 € |
| DPTÉ | 199-8001 | FRAIS D'ETUDES | Moe désenfumage à la Médiathèque de Sélestat | 7 000,00 € |
| DPTÉ | 210-2027-1 | FRAIS D'ETUDES | Etudes environnementales 4 saisons + études géotechniques + maîtrise d'oeuvre en vue la réalisation de nouvelle piste cyclable PAE du Giessen-Scherwiller | 100 000,00 € |
| DPTÉ | 210-2027-2 | FRAIS D'ETUDES | Nouvelle piste contournement de la STEP de Sélestat- ZI Nord : honoraires | 30 000,00 € |
| DPTÉ | 210-2027-3 | FRAIS D'ETUDES | Nouvelle piste PAE du Giessen- Châteinois : honoraires | 30 000,00 € |
| DPTÉ | 210-2027-4 | FRAIS D'ETUDES | Passage à niveau (PAE direction Scherwiller) : honoraires | 15 000,00 € |
| DPTÉ | 218-4222 | FRAIS D'ETUDES | Maison de la nature de Muttersholtz : réfection de la toiture avec intégration photovoltaïque : Honoraires | 35 000,00 € |
| DPTÉ | 226-113 | FRAIS D'ETUDES | Honoraire extension périscolaire et micro-crèche à Ebersheim | 50 000,00 € |
| DPTÉ | 226-114 | FRAIS D'ETUDES | Honoraire pour la réalisation de l'extension du Périscolaire de Scherwiller (Chapelle) | 30 000,00 € |
| DPTÉ | 226-115 | FRAIS D'ETUDES | Honoraire construction périscolaire de Muttersholtz | 150 000,00 € |
| DPTÉ | 226-116 | FRAIS D'ETUDES | Honoraire extension périscolaire ORSCHWILLER- KINTZHEIM (Presbytère) | 60 000,00 € |
| DPTÉ | 226-117 | FRAIS D'ETUDES | Honoraire extension maison de l'enfance de Châteinois | 30 000,00 € |
| DPTÉ | 909-5008 | FRAIS D'ETUDES | Honoraire pour le remplacement de la couverture du Bâtiment A du siège de la CCST | 20 000,00 € |
| DEJ | 909-5005 | CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES | extension logiciel Abelium pour le Relais Petite Enfance et les crèches | 40 000,00 € |
| Total | | | | 1 252 350,00 € |

Subventions d'équipement : 159 845 € (-36,16 %/Budgété 2025)

- Subvention dans le cadre de l'OPAH-RU Sélestat : **80 000 €**
- Subvention dans le cadre du PIG rénov habitat : **60 000 €**
- Subvention PIG soutien à l'autonomie : **10 000 €**
- Subvention versée à la CEA dans le cadre du « Fonds Alsace Coup de Pouce » : **4 000 €**
- Fonds d'aide à la commune de Dieffenthal (terrassement espace de jeux, rameur et vélo elliptique, barre de traction, balançoire nid d'oiseau) **5 845 €**

 **Les Immobilisations corporelles : 1 472 000 € (+43,70 %/Budgété 2025) à résumer - retenir les principales dépenses**

| Direction | Opération | Libellé | Observations | Montant |
|-----------|-----------|---------------------------------|--|--------------|
| DPTE | 0194-3 | INSTALLATIONS DE VOIRIE | Travaux élargissement voirie PAB du Gessen | 210 000,00 € |
| DPTE | 0229-200 | BATIMENTS PUBLICS | Travaux adaptation crèche provisoire à l'école Oberlin | 300 000,00 € |
| DPTE | 0229-300 | BATIMENTS PUBLICS | Travaux adaptation annexe la farandole | 50 000,00 € |
| DPTE | 138-3121 | BATIMENTS PUBLICS | Cosec KOCH : remplacement tableau affichage | 5 000,00 € |
| DPTE | 194-2001 | BATIMENTS PUBLICS | Signalétique PAB du Gessen | 2 000,00 € |
| DPTE | 195-3221 | BATIMENTS PUBLICS | Autolaveuse, refecton sol, acquisition de tapis de protection, aménagement de rangement... | 92 500,00 € |
| DPTE | 195-3221 | INSTALL. GEN., AGENCEMENTS, AME | Travaux éclairage LED CSI/ SPATZ | 35 000,00 € |
| DPTE | 199-8001 | BATIMENTS PUBLICS | Remplacement interphonie, installation bouches circulaires, arceaux à vélo, stores occultants.. | 30 000,00 € |
| DPTE | 989-3221 | AUTRES | CSI:matériels de musculation | 8 900,00 € |
| DPTE | 200-7110 | BATIMENTS PUBLICS | AAGV : remplacement système de collecte, installation grillage et portillon | 43 000,00 € |
| MED | 202A8001 | MOBILIER | Divers mobiliers médiathèque | 2 000,00 € |
| MED | 202C8001 | AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE | Divers matériels informatique | 5 500,00 € |
| DPTE | 210B9001 | AUTRES RESEAUX | Réfection chaussée piste cyclable Muttersholtz-Sélestat | 40 000,00 € |
| DPTE | 210C9001 | AUTRES RESEAUX | Réfection chaussée piste cyclable Ebersmunster-Kogenheim | 18 000,00 € |
| DPTE | 218-4222 | BATIMENTS PUBLICS | TRAVAUX PHOTOVOLTAIQUE | 195 000,00 € |
| DPTE | 226-101 | BATIMENTS PUBLICS | Maison de l'enfance : travaux sanitaires réfectoire, mise aux normes air de jeux, installation caban | 15 800,00 € |
| DPTE | 226-102 | BATIMENTS PUBLICS | Périscolaire Kintzheim : installation local rangement extérieur | 2 500,00 € |
| DPTE | 226-111 | BATIMENTS PUBLICS | Périscolaire Muttersholtz : poubelles de tri +paniers lave verre | 1 800,00 € |
| DPTE | 226-118 | BATIMENTS PUBLICS | Parasols | 1 500,00 € |
| DPTE | 226-118 | AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET M | ENVELOPPE MOBILIER BUREAU DE DIRECTION | 2 500,00 € |
| DPTE | 909-5001 | AUTRES | DIVERS ELECTROMENAGERS | 40 000,00 € |
| AG | 909-5002 | AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE | Ordinateurs portables adaptés (3.000) | 3 000,00 € |
| AG | 909-5002 | AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE | matériel destiné aux nouveaux collègues / 10 000 enveloppe récurrente / 5000 | 15 000,00 € |
| AG | 909-5002 | MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT | Pupitre (500) - Sono + micro (500) | 1 000,00 € |
| AG | 909-5002 | MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT | "matériel ergonomique (support & Cie) - 1ère tranche matériel Local Jeunes (écran + vidéo) sensibilisation PHISHING (CCS+ MEDIA) bornes WIFI + imprimante MEDIATHEQUE | 18 000,00 € |
| DPTE | 909-5006 | AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT | 1 voiture pour déplacement/navette entre les bibliothèques du réseau | 30 000,00 € |
| RH | 909-5007 | AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET M | mobilier ergonomique | 25 000,00 € |
| DPTE | 909-5007 | AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL | divers matériels et outillage technique pour la régie petit équipement | 4 000,00 € |
| DPTE | 909-5008 | BATIMENTS PUBLICS | TRAVAUX RENOVATION TOITURE | 220 000,00 € |
| DPTE | 909-5008 | BATIMENTS PUBLICS | Installation abris velo et poussette, fenetre atelier, GTB, réfection étanchéité patio | 52 000,00 € |
| DPTE | 989-3221 | AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL | divers matériels et outillages techniques pour le CSI | 3 000,00 € |

📌 **Les Immobilisations en cours : 1 548 000 € (+571,83 %/Budgété 2025)**

- Travaux de rénovation thermique du Cosec KOCH : **1,5M€**
- Travaux piste cyclable Traversée du PAEI du Giessen : **48 000 €**


📌 **Concernant les écritures d'ordre (sans flux financier réel) :**

- **Les dépenses d'ordre de la section d'investissement** s'établissent à **452 490,24 €**, en hausse de **121,15 %** par rapport aux prévisions de 2025. Elles se composent des écritures d'amortissement pour **4 610 €** et de la provision pour régularisation des écritures d'amortissements à la suite de la mise à jour de l'inventaire en cours (**300 K€**) et de la constatation du déficit antérieur reporté pour **147 880,24 €**.

À cela s'ajoute la reprise des Restes à Réaliser 2025 en dépenses pour **589 521,72 €**.

I.2.2. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement ont été évaluées à **20 640 910,36 €**. Elles sont en hausse de **12,55 %** par rapport aux prévisions de 2025.

|  | | Budgété 2025 | CA 2025 (anticipé) | OB 2026 | BP 2026 | Evolution Budgeté2025/ OB2026 | Evolution Budgeté2025/ BP2026 |
|---|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Les recettes réelles d'investissement | | | | | | | |
| CH 10 | Dotations, fonds divers, réserves | 293 294,00 € | 191 350,82 € | 686 073,00 € | 686 073,00 € | 133,92% | 133,92% |
| CH 13 | Subventions d'investissements | 707 912,00 € | 934 901,33 € | 350 000,00 € | 350 000,00 € | -50,56% | -50,56% |
| CH 13 | Participations pour voirie et réseaux | 65 000,00 € | 64 479,16 € | | | -100,00% | -100,00% |
| CH 16 | cautions régie AAGV | 15 000,00 € | 3 800,00 € | 15 000,00 € | 15 000,00 € | 0,00% | 0,00% |
| Total RRI | | 1 081 206,00 € | 1 194 531,31 € | 1 051 073,00 € | 1 051 073,00 € | -2,79% | -2,79% |
| Les recettes d'ordre d'investissement | | | | | | | |
| CH 021 | Virement section fonctionnement | 15 275 475,43 € | | 16 129 802,77 € | 17 988 635,40 € | 5,59% | 17,76% |
| CH 024 | Produits cessions immo | 216 349,00 € | | 90 000,00 € | 0,00 € | -58,40% | -100,00% |
| CH041 | Opération Patrimoniale | 200 000,00 € | | | 300 000,00 € | -100,00% | 50,00% |
| CH 040 | Opération d'ordre | 961 978,00 € | 584 681,64 € | 363 800,00 € | 563 800,00 € | -62,18% | -41,39% |
| CH10 | Excédent de fonctionnement capitalisé | 206 470,99 € | 206 470,99 € | 2 026 443,85 € | 737 401,96 € | 881,47% | 257,15% |
| CH 001 | Excédent investissmeent | 397 656,96 € | | | | -100,00% | -100,00% |
| Total RO | | 17 257 930,38 € | 791 152,63 € | 18 610 046,62 € | 19 589 837,36 € | 7,83% | 13,51% |
| RAR | | | | | | | |
| Total RI | | 18 339 136,38 € | 1 985 683,94 € | 19 661 119,62 € | 20 640 910,36 € | 7,21% | 12,55% |

Les recettes réelles d'investissement (RRI) s'établissent à **1 051 073 €**, en hausse de **133,92 %** par rapport aux prévisions de 2025. Elles sont composées principalement du FCTVA dégagé par les projets (**686 073 €**), de la contrepartie en recette des cautions de la régie AAGV (**15 000 €**) et des subventions d'équipements (**350K€**) détaillées ci-dessous :

Détails des subventions :

Subvention fonds vert pour la rénovation thermique Cossec KOCH à Châtenois : **150 000 €**
 Subvention Région Grand EST - rénovation thermique Cossec KOCH à Châtenois : **50 000 €**
 Subvention de la CEA pour la rénovation thermique Cossec KOCH à Châtenois : **150 000 €**

 Concernant les écritures d'ordre (sans flux financier réel) :

Les recettes d'ordre de la section d'investissement s'établissent à **19 589 837,36 €**, en hausse de **13,51 %** au regard des prévisions de 2025 :

- Les dotations aux amortissements permettant de constater comptablement l'usure de nos biens s'établissent à **563 800 €**
- Le virement de la section de fonctionnement : **17,9M€**
- L'excédent de fonctionnement capitalisé : **737K€**
- Provision pour régularisation des écritures d'amortissements à la suite de la mise à jour de l'inventaire en cours : **300 K€**