

COMMUNE DE SCHWEIGHOUSE S/MODER

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

BUDGET PRIMITIF 2026

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

BUDGET PRINCIPAL 2026

DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL DU 22 AVRIL 2026

1° Le cadre général du budget

2° Priorités du budget

3° La section de fonctionnement

4° La section d'investissement

5° Niveau d'endettement de la commune

6° Niveau de la fiscalité

7° Principaux ratios

8° Effectifs de la collectivité et charges de personnel

1° Cadre général du budget

L'article L 2313-I du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la commune.

Le budget primitif retrace l'ensemble des prévisions des dépenses et des recettes en fonctionnement et investissement pour 2026

2° Les priorités du budget

- **Maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services**
- **Financer les opérations d'investissement sans avoir recours à l'emprunt**
- **Mobiliser des subventions auprès de l'Etat, la Région et le Département chaque fois que possible.**

3° FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Année 2025		Budget primitif 2026	
	Budget	Réalisé	Propositions Nouvelles	Var./ N-1 en %
011 - Charges à caractère général	1 412 000,00	1 227 409,80	1 455 000,00	3,0
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 250 000,00	1 991 603,32	2 250 000,00	0,0
014 - Atténuations de produits	90 000,00		108 000,00	20,0
65 - Autres charges de gestion courante	398 000,00	341 603,57	433 000,00	8,8
66 - Charges financières	230 000,00	220 047,93	255 000,00	10,9
67 - Charges spécifiques	20 032,64	19 492,11	25 000,00	8,3
68 - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	17 000,00	16 971,26	132 000,00	676,5
Total dépenses réelles	4 417 032,64	3 817 127,99	4 658 000,00	5,5
Total dépenses d'ordre	1 908 367,36	439 908,71	2 660 500,00	39,4
Total dépenses de fonctionnement	6 325 400,00	4 257 036,70	7 318 500,00	15,7

3° FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Année 2025		Budget primitif 2026	
	Budget	Réalisé	Propositions Nouvelles	Var./ N-1 %
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	126 000,00	148 191,39	139 500,00	10,7
73 - Impôts et taxes	2 465 459,00	2 465 459,00	2 465 459,00	0,0
731 - Impositions directes	1 614 000,00	1 799 284,63	1 756 000,00	8,8
74 - Dotations et participations	430 000,00	511 710,41	471 000,00	9,5
75 - Autres produits de gestion courante	64 033,05	99 416,24	59 316,16	-7,4
76 - Produits financiers				
77- Produits spécifiques		166 007,23		
78 – Reprises sur amortissements, dépréciations et prov.			17 000,00	0,0
Total recettes réelles	4 699 492,05	5 190 068,90	4 908 275,16	4,4
Total recettes d'ordre	20 000,00		20 000,00	0,0
002 - Excédent de fonctionnement reporté	1 605 907,95	1 605 907,95	2 390 224,84	48,8
Total recettes de fonctionnement	6 325 400,00	6 795 976,85	7 318 500,00	15,7

COMMENTAIRES SUR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Les dépenses réelles de fonctionnement progressent de 5,5 % par rapport au prévisionnel de 2025 notamment en raison des dépenses du chapitre 66 (Indemnité actuarielle pour remboursement anticipé 30 000€) et du chapitre 68 (inscription d'une provision pour litige 100 000€)

Les prévisions de dépenses réelles sont plus fortes que celles des recettes réelles + 32 000€.

Le budget de fonctionnement est chiffré à 7,3 M€.

RECETTES

En recettes de fonctionnement, les impositions directes (TFB, TFNB, THRS) sont en hausse de 8,8 % en raison de l'augmentation prévisionnelle des bases d'imposition, de l'augmentation physique de ces bases ainsi que des taux communaux de 1,5 %)

Les dotations et participations (chapitre 74) sont prévues à la hausse à raison de 9,5 %.

La différence prévisionnelle entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement s'élève à 250.275,16 €.

Il convient de relever le report du résultat de fonctionnement de 2025 d'un montant de 2 390 224,84 €.

4° INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Année 2025		Budget primitif 2026			
	Budget	Réalisé	RAR 2025	Propositions Nouvelles	Propositions Globales	Var./ N-1
16 - Emprunts et dettes assimilés	540 994,49	270 518,18		700 000,00	710 000,00	31,2
20 - Immobilisations incorporelles	7 500,00	2 500,00	5 000,00	80 000,00	85 000,00	999,9
204 - Subventions d'équipement versées	97 133,13	58 744,49	10 448,58	40 000,00	50 448,58	-48,1
21 - Immobilisations corporelles	1 912 572,38	1 158 104,00	350 594,44	2 077 499,69	2 428 094,13	27,0
26 - Participations et créances	5 000,00		5 000,00		5 000,00	0,0
27 – Autres Immobilisations Financières	500,00	500,00				-100,0
45 – Opérations cpte de Tiers				100 000,00	100 000,00	0,0
Total dépenses réelles	**2 563 700,00**	**1 490 366,67**	**371 043,02**	**3 007 499,69**	**3 378 542,71**	**31,7**
Total dépenses d'ordre	**20 067,50**	**67,50**		**20 000,00**	**20 000,00**	**-0,3**
001 - Déficit d'investissement reporté				124 277,29	124 277,29	0,0
Total dépenses d'investissement	**2 583 767,50**	**1 490 434,17**	**371 043,02**	**3 151 776,98**	**3 522 820,00**	**36,3**

ETAT DES RESTES A REALISER 2025

COMMUNE SCHWEIGHOUSE SUR MODER BP 2026

				DEPENSES
Chap 20	Budget	Réalisé	Solde/Crédits	RAR / Engagements
	7 500,00 €	2 500,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
2031	518	Frais d'études	5 000,00 €	Etude CAUE
Chap 204	Budget	Réalisé	Solde/Crédits	RAR / Engagements
	97 133,13 €	58 744,49 €	38 388,64 €	10 448,58 €
20422	0200	Subventions d'équipement	10 448,58 €	P.I.G Rénov Habitat
Chap 21	Budget	Réalisé	Solde/Crédits	RAR / Engagements
	1 912 572,38 €	1 158 104,00 €	754 468,38 €	350 594,44 €
2117	518	Forêt	108 633,90 €	Acquisitions (Cts OTT/ KOCH / FUCHS/ HEINRICH/ REINAGEL/ WILD/ KOEHL)
21312	212	Autres bâtiments publics	30 183,79 €	Travaux énergétiques Groupe Scolaire
21318	518	Autres bâtiments publics	1 737,71 €	Racc. ES rue Georges Wodli
21318	518	Autres bâtiments publics	125 000,00 €	Acquisition bien 4 rue du Gal de Gaulle
2138	025	Constructions	14 400,00 €	Divers travaux cimetière
2138	518	Constructions	17 000,00 €	Tx aménagement chemin derrière Villa (budget participatif 2025)
2151	845	Réseaux Voirie	41 113,80 €	Solde amorces voirie Haslen
21538	514	Réseaux Divers	12 331,38 €	Solde Haslen réseaux divers
21848	0201	Mobilier	193,86 €	Complément Cuisine Ateliers Municipaux
Chap 26	Budget	Réalisé	Solde/Crédits	RAR / Engagements
	5 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
261	01	Titres de participation	5 000,00 €	Sem ENR

	Total des Restes à réaliser :		371 043,02 €

				RECETTES
Article	Fonction	Désignation	Montant	Observations
024	518	SCP RITTER	228 295,00 €	Produit des cessions (Cts IFFRIG/ Groupe BOULLE/ FENNINGER)
1321	11	Préfecture	22 400,00 €	Extension Videoprotection DETR
1321	313	Préfecture	42 500,00 €	Rénovation énergétique Villa Biblio DSIL
1321	518	Préfecture	53 410,00 €	Aide aux Maires Bâtisseurs Fonds Vert
	Total des Restes à réaliser :		346 605,00 €	

INVESTISSEMENT

COMMUNE SCHWEIGHOUSE SUR MODER BP 2026

			DEPENSES
Article	Libellé	Budget / Propositions nouvelles	Observations
2031	Frais d'études	80 000,00 €	Cœur de ville / Pumptrack / Cheminement Villa
20422	Subvention d'équipement	40 000,00 €	Union Sportive / Paroisse Catholique
2117	Bois et Forêts	100 000,00 €	Réserves foncières
21312	Bâtiments scolaires	858 000,00 €	Travaux réaménagement toiture Groupe Scolaire
21318	Autres bâtiments	410 899,69 €	Réseves Acquisitions d'Immeubles
21321	Immeuble de rapport	10 000,00 €	Réfection local commercial 88 rue Ohlungen
2138	Autres constructions	423 300,00 €	Divers aménagements (cheminement Villa, arrosages aut° Mairie, cimetière, Pumptrack …)
21538	Autres réseaux	13 000,00 €	Défense incendie
21828	Matériel de transport	27 600,00 €	Véhicule pour ST
21831	Matériel informatique Ecole	4 500,00 €	
21838	Autre matériel information	68 500,00 €	Extension videoprotection, Matériel WIFI salle Kaeufling, Elus, etc…
21841	Mobilier scolaire	3 100,00 €	
21848	Autre mobilier	20 500,00 €	
2188	Divers	138 100,00 €	Matériel scenique / matériel ST /
	DEPENSES EQUIPEMENT	2 197 499,69 €	
1641	Emprunts et dettes	710 000,00 €	Remboursement anticipé prêt 1.000.000 (500.000 €)
	DEPENSES FINANCIERES	710 000,00 €	
45	Opérations Cpte de Tiers	100 000,00 €	Rénovation Villa / Réaménagement abords rue de la gare
	Opérations d'ordre	20 000,00 €	Travaux en régie
	Restes à réaliser 2025	371 043,02 €	
001	Déficit reporté	124 277,29 €	
	TOTAL DEPENSES INVEST°	3 522 820,00 €	

			RECETTES
Article	Libellé	Budget	Observations
10222	FCTVA	247 000,00 €	
10226	TAM	19 999,69 €	
1068	Excédents fonct° capitalisés	148 715,31 €	
45	Opérations cpte de Tiers	100 000,00 €	Rénovation Villa / Réaménagement abords rue de la gare
	Restes à réaliser 2025	346 605,00 €	
	Opérations d'ordre	2 660 500,00 €	Virement prévisionnel de la section de fonctionnement 2 308 500€
	TOTAL RECETTES INVEST°	3 522 820,00 €	

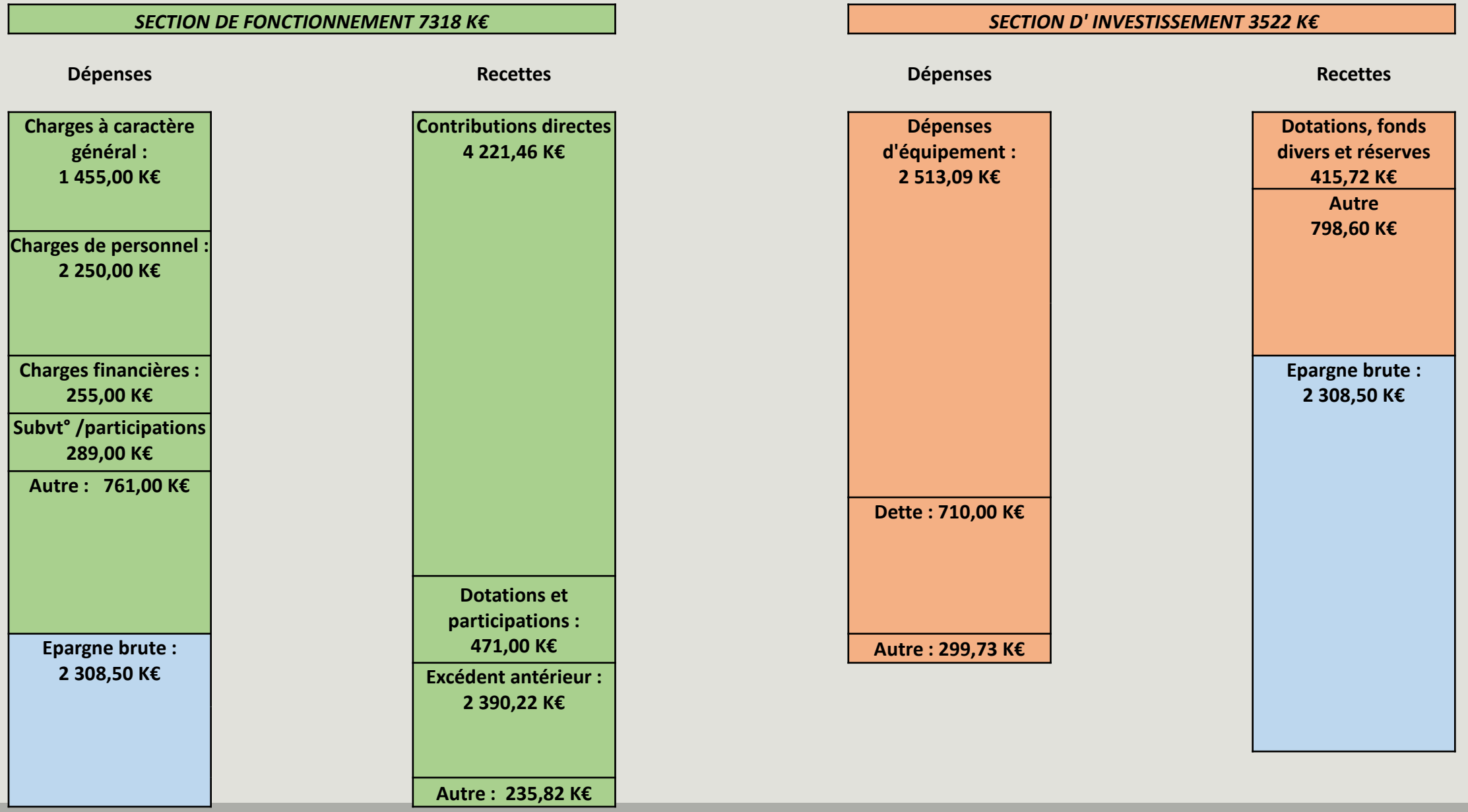
4° INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Année 2025		Budget primitif 2026			
	Budget	Réalisé	RAR 2025	Propositions Nouvelles	Propositions Globales	Var./ N-1
024 - Produits des cessions d'immobilisations			228 295,00		228 295,00	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	79 775,58	233 784,44		415 715,00	415 715,00	421,1
13 - Subventions d'investissement reçues	196 139,00	178 083,01	118 310,00		118 310,00	-39,7
16 - Emprunts et dettes assimilés		114 895,16				
26 – Opérations cpte de Tiers				100 000,00	100 000,00	
Total recettes réelles	**275 914,58**	**526 762,61**	**346 605,00**	**515 715,00**	**862 320,00**	**212,5**
Total recettes d'ordre	**1 908 434,86**	**439 976,21**		**2 660 500,00**	**2 660 500,00**	**39,4**
001 - Excédent d'investissement reporté	399 418,06	399 418,06				-100,0
Total recettes d'investissement	**2 583 767,50**	**1 366 156,88**	**346 605,00**	**3 176 215,00**	**3 522 820,00**	**36,3**

COMMENTAIRES SUR LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **Les dépenses réelles d'investissement 2026 sont prévues pour un montant de 3,3 M€ soit + 31,7% par rapport à 2025.**
  - **. Est prévu dans ce montant un remboursement anticipé partiel de 500 000€.**
  - **. Des acquisitions et travaux pour un montant de 2,4 M€ soit + 27%.**
- **L' affectation de l'excédent de fonctionnement à la section d'investissement (cpte 1068) de 148 715,31 €.**
- **Le FCTVA 2026 est inscrit pour un montant de 247 000 €.**
- **L'autofinancement prévisionnel dégagé par la section de fonctionnement est de 2,6 M€**
- **Le budget global d'investissement 2026 s'équilibre en dépenses et recettes à 3,5M€.**

REPRESENTATION GRAPHIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2026



5° NIVEAU DE L'ENDETTEMENT DE LA COMMUNE

Au 1er janvier 2026 l'encours de la dette s'élève à 3 962 013,09 € euros. Notre dette par habitant (5 131 hab /Population DGF n-1) s'élève à 772,17 euros.

Comme annoncé lors de la présentation du rapport d'orientations budgétaires, le financement des travaux d'investissement sera réalisé par les fonds propres.

Courant de l'année, nous procéderons également au réaménagement du prêt de 1 M€ souscrit auprès de la Caisse d'Epargne en 2013.

Il est prévu un remboursement anticipé partiel du capital de 500.000 €.

6° NIVEAU DE LA FISCALITE

Comme annoncé lors du débat d'orientations budgétaires il est proposé d'augmenter l'ensemble des taux de la fiscalité directe locale de 1,5% soit pour 2026 :

		Taux moyen de la Strate	
➢ **TFB 2026 :**	**23,11 %**	**TFB 2024 :**	**40,11 %**
➢ **TFPNB 2026 :**	**19,27 %**	**TFPNB 2024 :**	**53,09 %**
➢ **THRS 2026 :**	**8,47 %**	**THRS 2024 :**	**18,70 €**

Le Taux THRS est majoré de 1,86 point étant donné que les conditions par rapport l'article 1636 B sexies 4. du Code Général des Impôts sont réunies.

Le produit fiscal attendu s'élève à 1,17 M€.

7° PRINCIPAUX RATIOS

	2025	2026
- Dépenses réelles de fonctionnement/population :	684,89€	907,82
- Produit des impositions directes/population :	211,47€	252,78
- Recettes réelles de fonctionnement/population :	920,20€	956,59
- Dépenses d'équipement brut/population :	395,08€	499,62
- Encours de la dette/population :	818,32€	772,17

8° EFFECTIFS

L'effectif du personnel mis à disposition par la CAH au 1/01/2026 est de 51 agents répartis dans les services de la manière suivante :

Administration : 11 agents
Police : 3 agents
Ecoles : 8 agents
Culture : 2 agents
Multi-accueil : 8 agents
Technique : 19 agents
Evolution prévue en 2026 : Administration + 2
Les charges de personnel sont estimées à 2 250 000 € en 2026.