

DGS

La loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République, dite loi NOTRe, a ajouté les dispositions suivantes à l'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article L. 2312-1, la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article L. 2121-12, sont mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en Conseil d'État ».

Ces dispositions ont vocation à s'appliquer également au compte financier unique.

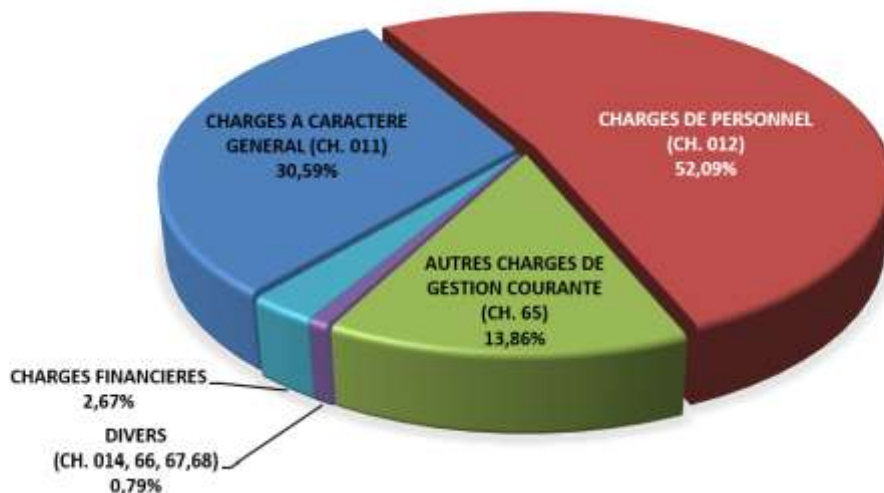
La présente note a pour objet de présenter les informations financières essentielles au vote du compte financier unique 2025 de la commune de Horbourg-Wihr.

I. EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT :

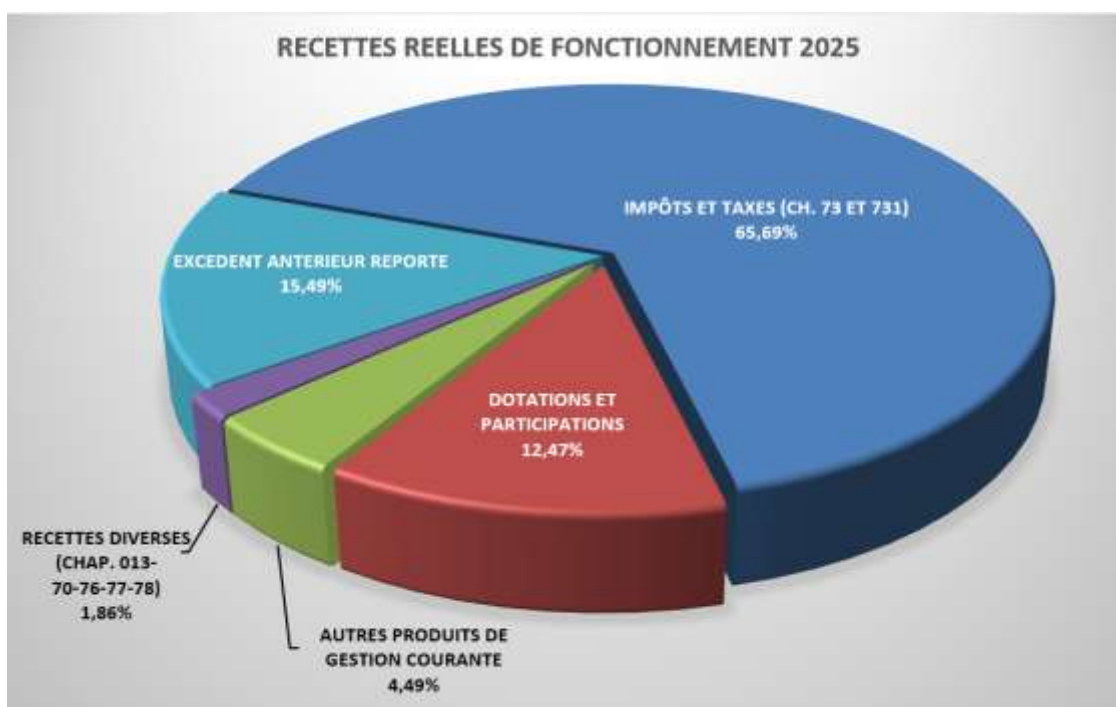
Chap.	Intitulé	Budget 2025	Réalisé 2025	% de réalisation
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 408 618,00 €	1 232 483,85 €	87,50%
012	CHARGES DE PERSONNEL	2 100 000,00 €	2 099 111,97 €	99,96%
014	ATTENUATIONS DE PRODUIT	31 800,00 €	26 741,26 €	84,09%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	713 480,00 €	558 516,96 €	78,28%
66	CHARGES FINANCIERES	117 800,00 €	107 626,87 €	91,36%
67	CHARGES SPECIFIQUES.	3 100,00 €	3 043,42 €	98,17%
68	DOTATIONS PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	11 000,00 €	2 110,50 €	19,19%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		4 385 798,00 €	4 029 634,83 €	91,88%
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	560 000,00 €	530 406,80 €	
023	VIREMENT A LA SECTION D 'INVESTISSEMENT	1 301 584,32 €	- €	
TOTAL OPERATIONS D'ORDRE		1 861 584,32 €	530 406,80 €	
TOTAL GENERAL		6 247 382,32 €	4 560 041,63 €	

DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2025



RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

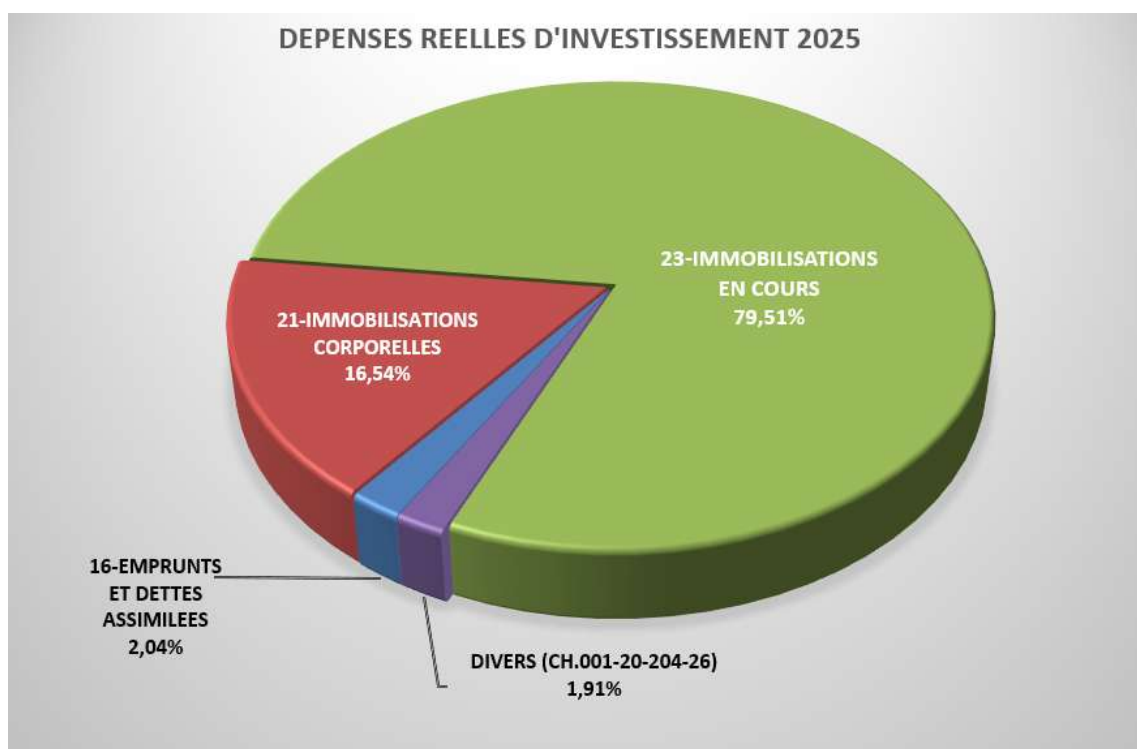
Chap.	Intitulé	Budget 2025	Réalisé 2025	% de réalisation
013	ATTENUATION DE CHARGES	43 500,00 €	39 121,09 €	89,93%
70	PRODUITS DES SERVICES, DOMAINE, VENTES DIV.	35 700,00 €	35 254,82 €	98,75%
73	IMPÔTS ET TAXES	990 070,00 €	1 057 831,00 €	106,84%
731	FISCALITE LOCALE	3 101 160,00 €	3 208 492,58 €	103,46%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	771 500,00 €	809 666,65 €	104,95%
75	AUTRES PRODUITS DE GEST. COURANTE	284 612,32 €	291 838,14 €	102,54%
77	PRODUITS SPECIFIQUES	- €	46 449,00 €	/
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS	13 367,00 €	61,95 €	0,46%
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	1 006 373,00 €	1 006 373,00 €	100,00%
TOTAL RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT		6 246 282,32 €	6 495 088,23 €	103,98%
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	1 100,00 €	1 000,00 €	
TOTAL OPERATIONS D'ORDRE		1 100,00 €	1 000,00 €	
TOTAL GENERAL		6 247 382,32 €	6 496 088,23 €	



DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

Chap.	Intitulé	Budget 2025	Réalisé 2025	% de réalisation
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	129 665,00 €	120 390,00 €	92,85%
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	334 362,00 €	64 996,01 €	19,44%
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	54 100,00 €	45 880,40 €	84,81%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 071 672,41 €	977 563,02 €	31,83%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	5 862 840,29 €	4 698 991,95 €	80,15%
001	SOLDE INVESTISSEMENT REPORTE (DEFICIT)	2 100,00 €	2 100,00 €	100,00%
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		9 454 739,70 €	5 909 921,38 €	62,51%

Chap.	Intitulé	Budget 2025	Réalisé 2025
040	OPERATIONS DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 100,00 €	1 000,00 €
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	322 000,00 €	321 839,75 €
TOTAL OPERATIONS D'ORDRE		323 100,00 €	322 839,75 €
TOTAL GENERAL		9 779 939,70 €	6 232 761,13 €



Détail des dépenses réelles d'investissement

Bâtiments	
Nouveau groupe scolaire et périscolaire et transformation écoles Les Oliviers	4 344 276,90 €
<i>Etudes et maîtrise d'œuvre</i>	363 073,40 €
<i>Travaux (marchés)</i>	3 808 371,98 €
<i>Divers</i>	172 831,52 €
Centre de première intervention (CPI)	3 405,60 €
<i>Motorisation et sécurisation porte</i>	3 405,60 €
Ateliers	20 252,77 €
<i>Racks de rangement</i>	20 252,77 €
Hôtel de ville	17 152,06 €
<i>Brise soleil orientables</i>	9 929,09 €
<i>Aménagement salle CM</i>	7 222,97 €
Salle Wihr	5 777,27 €
<i>Pompe de relevage</i>	5 777,27 €
Bâtiments scolaires	150 150,41 €
<i>Désimperméabilisation (travaux) - Ecole Les Erables</i>	30 096,00
<i>Désimperméabilisation (travaux) - Ecole Les Oliviers</i>	116 863,43
<i>Relamping LED</i>	3 190,98 €
Chaudières/Eau chaude sanitaire	20 429,63 €
<i>Chaudière mairie</i>	19 547,34 €
<i>Pompe chaudière périscolaire rue du Rhin</i>	882,29 €
Bâtiment de la Poste	1 463,02 €
<i>Fenêtre + volet logement Poste</i>	1 463,02 €
Total bâtiments	4 562 907,66 €
Voirie	
Travaux rue de Lorraine	160 015,68 €
Déplacements doux	360 162,62 €
<i>Maîtrise d'œuvre+SPS</i>	6 175,77 €
<i>Etudes</i>	5 376,00 €
<i>Travaux</i>	348 610,85 €
Mobilier urbain	18 679,74 €
<i>Panneaux signalisation</i>	2 730,00 €
<i>Abri vélos</i>	15 949,74 €
Aménagement carrefour des quatre 4 vents	1 169,28 €
<i>Etudes/maîtrise d'œuvre (solde)</i>	1 169,28 €
Réseaux de télécommunication	19 964,12 €
<i>Interconnexion des sites communaux (passage à la voix IP)</i>	19 964,12 €
Pont des Américains	436 372,84 €
<i>Etudes/diagnostics</i>	22 920,00 €
<i>Maîtrise d'œuvre+SPS</i>	34 281,25 €
<i>Travaux</i>	378 307,59 €
<i>Parutions</i>	864,00 €
Divers	79 754,39 €
<i>Cheminement piéton rues de Zurich-Argentovaria</i>	17 473,20 €
<i>Aménagement accès+ raccord. électrique 175 Grand'Rue</i>	48 728,69 €
<i>Parutions</i>	864,00 €
<i>Contrôleur feux route Neuf-Brisach / Mulhouse</i>	7 936,50 €
<i>Diverses dépenses</i>	4 752,00 €
Total voirie	1 076 118,67 €
Acquisitions foncières	
<i>Achat terrain chemin liaison rues Berne-Argentovaria</i>	11 060,48 €
Total acquisitions foncières	11 060,48 €

Autres dépenses	
Vidéoprotection	2 845,44 €
Protection incendie (poteaux incendie, habillement recrues ...)	7 592,09 €
Aménagement aire de jeux des Platanes	10 135,86 €
Subventions d'investissement versées	45 880,40 €
Logements sociaux	34 000,00 €
Paroisse protestante (parvis)	5 380,00 €
ASPTT (Gazon synthétique court couvert)	6 500,40 €
Matériel informatique/logiciels	15 705,04 €
Matériel informatique services communaux	3 487,55 €
Matériel informatique écoles	4 213,20 €
Pare feu	8 004,29 €
Plan local d'urbanisme	12 682,99 €
Modification n°3 (solde)	1 335,99 €
Révision	11 347,00 €
Mobilier divers	29 878,22 €
Ecoles	3 915,66 €
Mairie	9 523,35 €
Téléphonie voix IP	12 729,78 €
Réfrigérateur salle Kastler 2025	1 083,24 €
Tél. mobile/GVE PM /talkie walkie police municipale	2 626,19 €
Véhicules et matériel roulant	5 149,73 €
Aspiration balayeuse	5 149,73 €
Outillage services techniques	6 674,80 €
Divers	1 190,00 €
Fresques murales	800,00 €
Remboursements cautions	390,00 €
Total autres dépenses	137 734,57 €
Total programmes d'investissement	5 787 821,38 €
Remboursement du capital des emprunts	120 000,00 €
Solde d'exécution d'investissement reporté	2 100,00 €
TOTAL GENERAL	5 909 921,38 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT :

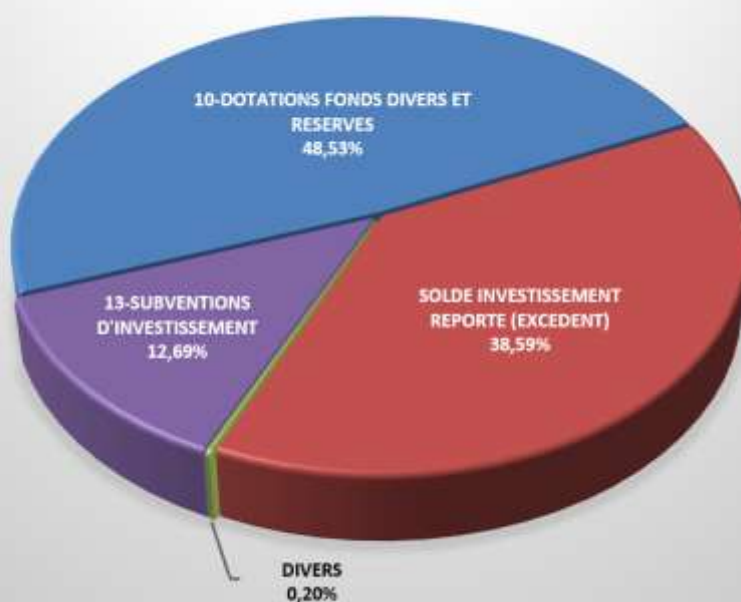
Chap.	Intitulé	Budget 2025	Réalisé 2025	% de réalisation
10	DOTATIONS-FONDS DIVERS-RESERVES	2 620 015,71 €	2 471 774,42 €	94,34%
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 324 575,01 €	646 134,68 €	27,80%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	640 000,00 €	- €	0,00%
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES	- €	10 035,36 €	/
024*	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS*	44 405,00 €	- €	0,00%
001	SOLDE INVESTISSEMENT REPORTE (EXCEDENT)	1 965 259,66 €	1 965 259,66 €	
TOTAL RECETTES RELLES D'INVESTISSEMENT		7 594 255,38 €	5 093 204,12 €	67,07%

Chap.	Intitulé	Budget 2025	Réalisé 2025	% de réalisation
040	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	560 000,00 €	530 406,80 €	94,72%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	322 000,00 €	321 839,75 €	99,95%
TOTAL OPERATIONS D'ORDRE		882 000,00 €	852 246,55 €	96,63%

Chap.	Intitulé	Budget 2025	Réalisé 2025
021	Virement de la section de fonctionnement	1 301 584,32 €	/
TOTAL GENERAL		9 777 839,70 €	5 945 450,67 €

*Les réalisations du chapitre 024 sont comptabilisées en section de fonctionnement

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT 2025



Détail des recettes réelles d'investissement

FCTVA (sur dépenses d'investissement)	1 078 318,45 €
Taxe d'aménagement	60 697,34 €
Subventions - Etat	70 003,31 €
<i>DSIL-nouveau groupe scolaire et périscolaire</i>	<i>45 000,00 €</i>
<i>DETR-aire de jeux des Platanes</i>	<i>25 003,31 €</i>
Subventions - Collectivité européenne d'Alsace	250 000,00 €
<i>nouveau groupe scolaire et périscolaire</i>	<i>250 000,00 €</i>
Subventions - Colmar Agglomération	307 653,75 €
<i>Fonds de concours 2022-2023-Nouveau groupe scolaire et périscolaire</i>	<i>118 146,71 €</i>
<i>Fonds de concours 2023-2026-Diverses opérations</i>	<i>189 507,04 €</i>
Subventions autres organismes	18 477,62 €
<i>Agence de l'eau Rhin Meuse-Désimperméabilisation Cours des Dîmes</i>	<i>12 000,00 €</i>
<i>Alvéole+ Abris vélos</i>	<i>5 547,62 €</i>
<i>Territoire d'Energie Alsace-Travaux investissement réseaux électrique</i>	<i>930,00 €</i>
Divers	10 035,36 €
<i>Participation plan corps de rues</i>	<i>10 035,36 €</i>
Sous-total	1 795 185,83 €
Excédent de fonctionnement capitalisé	1 332 758,63 €
Excédent d'investissement année n-1 reporté	1 965 259,66 €
Emprunts nouveaux	0,00 €
Total	5 093 204,12 €

II. RÉSULTATS 2025 ET AFFECTATION SUR L'EXERCICE 2026

Les résultats du budget principal de la commune de l'exercice 2026 s'établissent comme suit :

		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
Recettes de l'exercice	a	5 489 715,23 €	3 980 191,01 €	9 469 906,24 €
Dépenses de l'exercice	b	4 560 041,63 €	6 230 661,13 €	10 790 702,76 €
Résultat de l'exercice	a-b	929 673,60 €	- 2 250 470,12 €	- 1 320 796,52 €
Résultats 2024 reportés	c	1 006 373,00 €	1 963 159,66 €	2 969 532,66 €
Résultat global	(a-b)+c	1 936 046,60 €	- 287 310,46 €	1 648 736,14 €

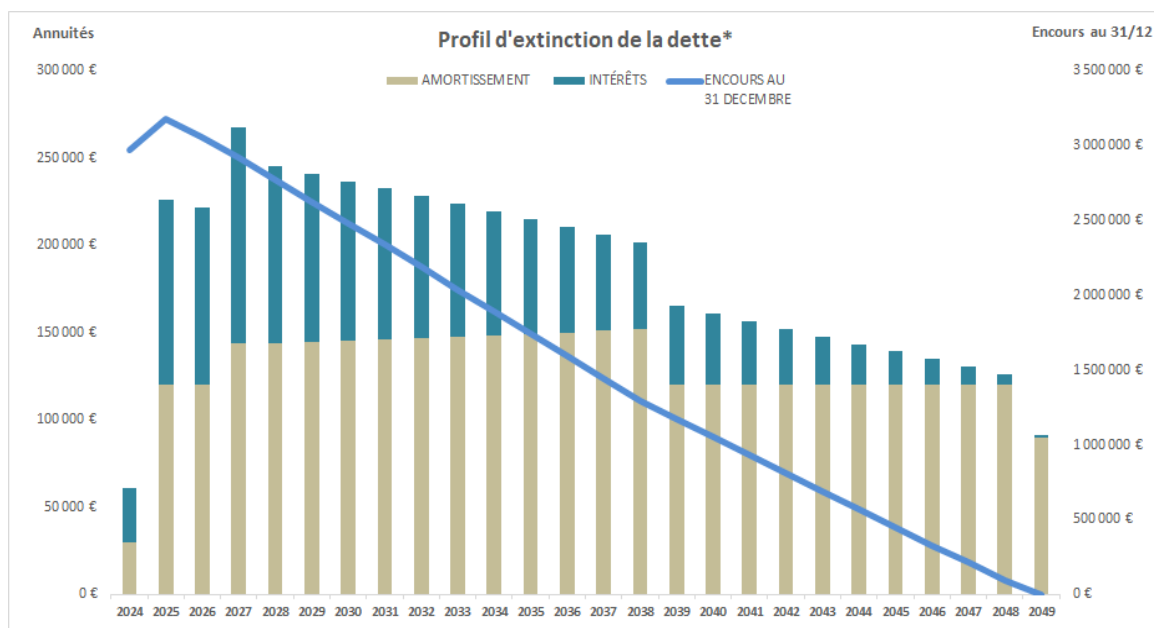
Affectation du résultat de fonctionnement 2025 sur l'exercice 2026				
Section	Sens	Compte d'affectation	Libellé	Montant
Investissement	Recette	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	1 064 951,43 €
Fonctionnement	Recette	002	Résultat de fonctionnement (excédent) reporté	871 095,17 €
TOTAL :				1 936 046,60 €
Affectation du résultat d'investissement 2025 sur l'exercice 2026				
Section	Sens	Compte d'affectation	Libellé	Montant
Investissement	Recette	001	Solde d'exécution reporté	- 287 310,46 €
TOTAL :				- 287 310,46 €
RESULTAT GLOBAL :				1 648 736,14 €

III. ETAT SYNTHÉTIQUE DE LA DETTE AU 31 DÉCEMBRE 2025

Etat de la dette au 31/12/2025 (montants en €)

ANNÉE DE RÉALISATION	LIBELLÉ	PRÊTEUR	DURÉE INITIALE (ANNÉES)	INDICE	TAUX au 31/12 (%)	CAPITAL EMPRUNTÉ	CAPITAL D'AVANT 1ÈRE ÉCHEANCE	AMORT. 2025	INTÉRÊTS 2025	Frais 2025	ANNUITÉ 2025	ENCOURS AU 31/12/2025
2024	Construction d'un nouveau groupe scolaire et périscolaire	La Banque Postale/CAFFIL ⁽¹⁾	25	Taux fixe	3,63	3 000 000	2 970 000	120 000	106 177,50	0,00	226 177,50	2 850 000
2024	Intrading-Eclairage public 2024-2025	Banque des Territoires	13	Taux fixe	2,73	330 000	330 000	Amortissement différé en 2027	Intérêts différés 2027	0	0	330 000
TOTAL GENERAL						3 330 000	3 300 000	120 000	106 177,50	0,00	226 177,50	3 180 000

⁽¹⁾ Emprunt cédé par La banque Postale à la Caisse Française de Financement Local (CAFFIL) en 2024



* Sur la base de l'emprunt de 3 M€ souscrit et débloqué en 2024 et de la mobilisation prévisionnelle en 2026 du second emprunt de 330 k€, souscrit également en 2024 (intracting).

IV.PRINCIPAUX RATIOS FINANCIERS – COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

Population légale au 31/12/2025 : 6 357 habitants

N°	Ratio	Commune (CFU 2025)	Moyennes nationales de la strate*
1	Dépenses réelles de fonctionnement (hors txv régie)/population (en €/habitant)	633,89	1092
2	Produit des impositions directes/population (hors fiscalité reversée) (en €/habitant)	433,52	621
3	Recettes réelles de fonctionnement/ population (en €/habitant)	863,41	1311
4	Dépenses d'équipement brut/ population (en €/habitant)	903,19	413
5	Encours de dette/population (en €/habitant)	448,32	768
6	DGF/population (en €/habitant)	107,20	159
7	Dépenses de personnel (chapitre 012)/dépenses réelles de fonct.	52,09%	56,50%
8	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette / recettes réelles de fonctionnement	75,60%	89,70%
9	Taux d'épargne brute (Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement)	26,58%	18,80%
10	Taux d'épargne nette (Epargne brute – remboursement annuel de la dette en capital) / recettes réelles de fonctionnement)	24,40%	11,70%
11	Taux d'endettement (Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement)	51,92%	58,60%
12	Capacité de désendettement en années (encours de dette / épargne brute)	1,95	3,1
13	Dépenses d'équipement brut (hors subv. versées)/ recettes réelles de fonctionnement	104,61%	31,50%

* Source : www.collectivites-locales.gouv.fr - DGCL - Les collectivités locales en chiffres 2025 - Ratios financiers des communes en France métropolitaine par strate de population en 2024 - Communes de 5000 à 10 000 habitants (pour les ratios 1 à 8, 11 et 13) - Communes de moins de 10 000 habitants (pour les ratios 9,10 et 11)

V. EFFECTIFS ET EMPLOIS COMMUNAUX AU 31 DÉCEMBRE 2025

EMPLOIS PERMANENTS										
EMPLOIS PAR GRADES	Cat.	Emplois budgétaires ouverts			Emplois pourvus			Effectifs pourvus en EQTP*		
		Temps complet	Temps non-complet	Total emplois ouverts	Temps complet	Temps non-complet	Total emplois pourvus	Titulaires ou stagiaires	Non titulaires	Total EQTP
EMPLOIS FONCTIONNELS										
DIRECTEUR GENERAL DES SERVICES DE 5 000 à 10 000 HABITANTS	A	1	0,00	1,00	1	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
TOTAL EMPLOIS FONCTIONNELS		1,00	0,00	1,00	1	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
FILIERE ADMINISTRATIVE										
ATTACHE PRINCIPAL	A	1	0,00	1,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ATTACHE	A	1	0,00	1,00	1	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
REDACTEUR PRINCIPAL 1ERE CLASSE	B	1	0,00	1,00	1	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
REDACTEUR	B	3	0,00	3,00	3	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
ADJOINT ADM. PRINCIPAL 1ERE CLASSE	C	2	0,00	2,00	2	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
ADJOINT ADM. PRINCIPAL 2EME CLASSE	C	1	0,00	1,00	1	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
TOTAL FILIERE ADMINISTRATIVE		9,00	0,00	9,00	8	0,00	8,00	7,00	1,00	8,00
FILIERE TECHNIQUE										
INGENIEUR TERRITORIAL	B	1	0,00	1,00	1	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
TECHNICIEN PRINCIPAL DE 1ERE CLASSE	B	1	0,00	1,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TECHNICIEN PRINCIPAL DE 2EME CLASSE	B	2	0,00	2,00	2	0,00	2,00	1,00	1,00	2,00
TECHNICIEN	B	1	0,00	1,00	1	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
AGENT DE MAITRISE PRINCIPAL	C	2	0,00	2,00	2	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
AGENT DE MAITRISE	C	2	0,00	2,00	2	0,00	2,00	1,00	1,00	2,00
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL DE 1ERE CLASSE	C	1	0,00	1,00	1	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL 2EME CLASSE	C	3	0,00	3,00	2	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
ADJOINT TECHNIQUE	C	7	1,43	8,43	7	0,00	7,00	6,60	0,00	6,60
TOTAL FILIERE TECHNIQUE		20,00	1,43	21,43	18	0,00	18,00	14,60	2,00	16,60
FILIERE SOCIALE										
ATSEM PRINCIPAL DE 1ERE CLASSE	C	0	2,91	2,91	0	2,91	2,91	2,91	0,00	2,91
ATSEM PRINCIPAL DE 2EME CLASSE	C	0	4,78	4,78	0	3,81	3,81	1,87	1,94	3,81
TOTAL FILIERE SOCIALE		0,00	7,69	7,69	0	6,72	6,72	4,78	1,94	6,72
FILIERE SECURITE										
CHEF DE SERVICE DE LA POLICE MUNICIPALE PRINCIPAL DE 1ERE CLASSE	B	1	0,00	1,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHEF DE SERVICE DE LA POLICE MUNICIPALE PRINCIPAL DE 2EME CLASSE	B	1	0,00	1,00	1	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
BRIGADIER CHEF PRINCIPAL	C	2	0,00	2,00	2	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
TOTAL FILIERE SECURITE		4,00	0,00	4,00	3	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
TOTAL EMPLOIS PERMANENTS		34,00	9,12	43,12	30	6,72	36,72	30,38	4,94	35,32