

Rapport de présentation budgets primitifs 2025

Budget principal

Données financières

Fiscalité

Budgets annexes

Résultats consolidés



REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Budget principal

- Section de fonctionnement
- Section d'investissement

REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2

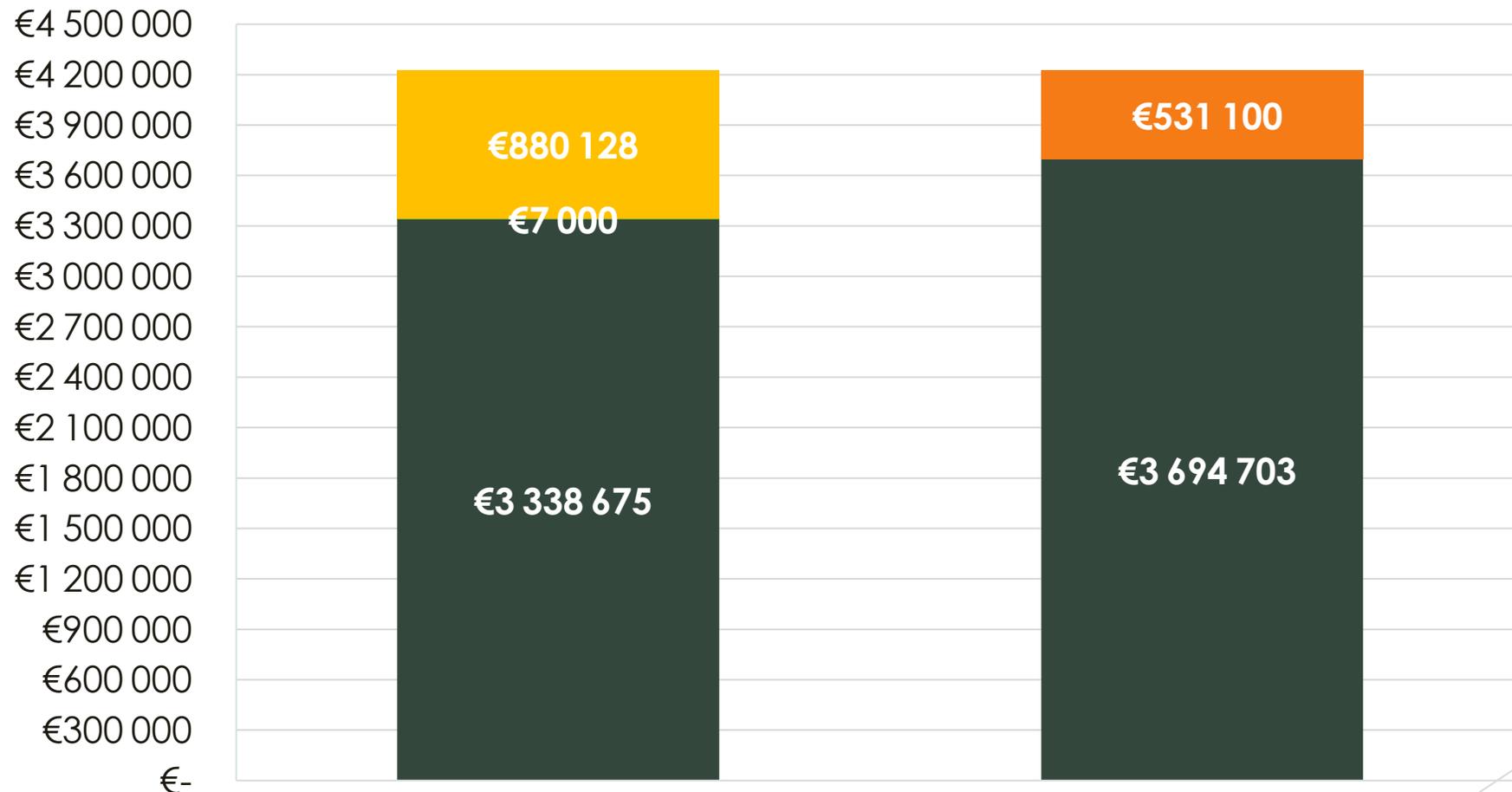


Section de fonctionnement

- Equilibre global
- Evolution de l'épargne
- Dépenses
- Recettes



Section de fonctionnement – Equilibre global



■ Réelles ■ Ordres ■ Excédent 2024 reporté ■ Résultat prévisionnel

REÇU EN PREFECTURE
Le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2

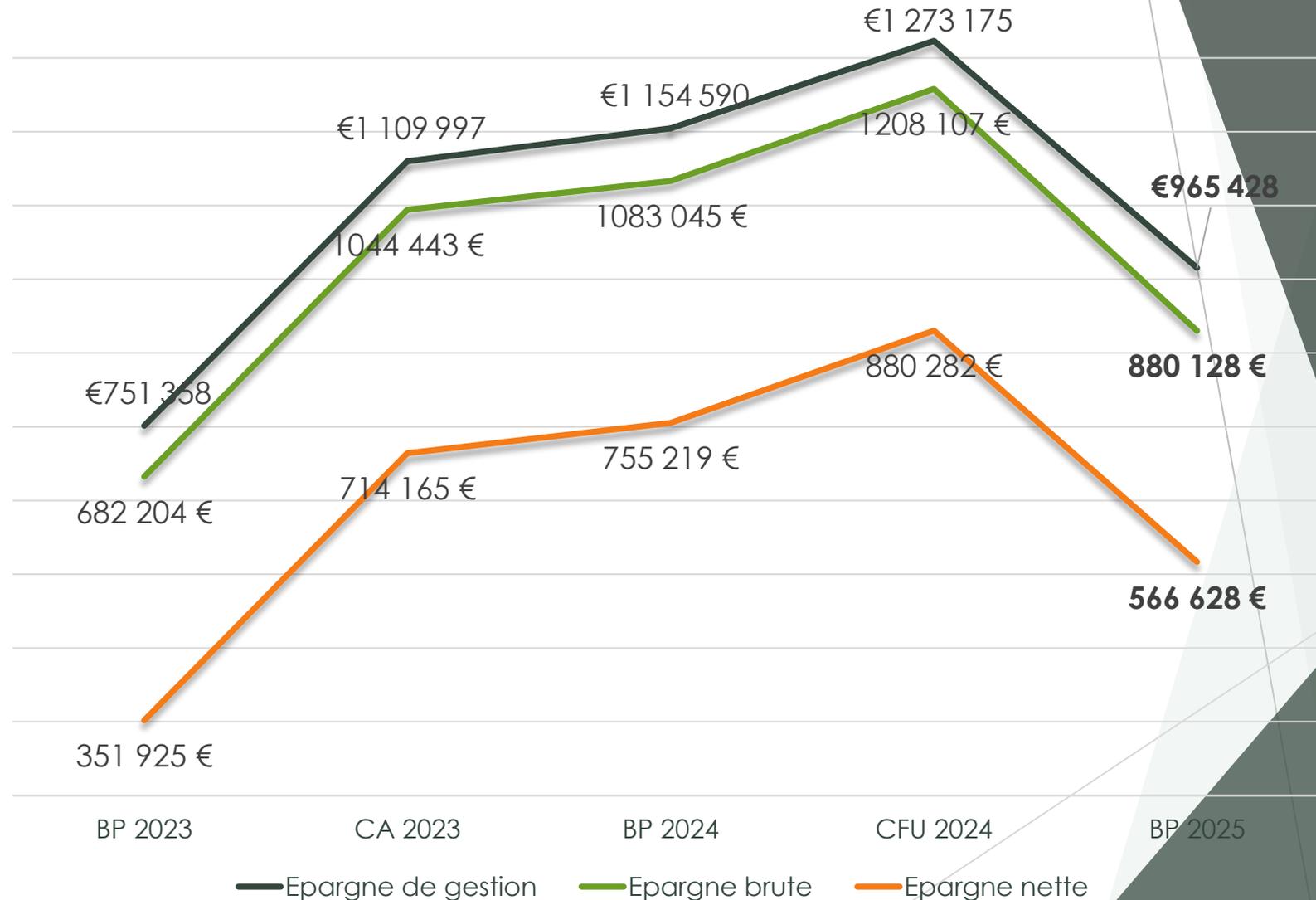
Section de fonctionnement – Evolution de l'épargne

L'épargne brute

prévisionnelle est en baisse pour deux raisons: le report de l'exercice antérieur couvre un déficit de la section d'investissement en hausse, et le résultat prévisionnel propre à l'exercice 2025 (349K€) est en baisse par rapport à 2024 (504K€)

L'épargne nette

prévisionnelle (= épargne brute – remboursement annuités dette) de 566.628€ permettra de financer les dépenses d'équipement prévues pour 2025 à hauteur de 35%



REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com

99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2

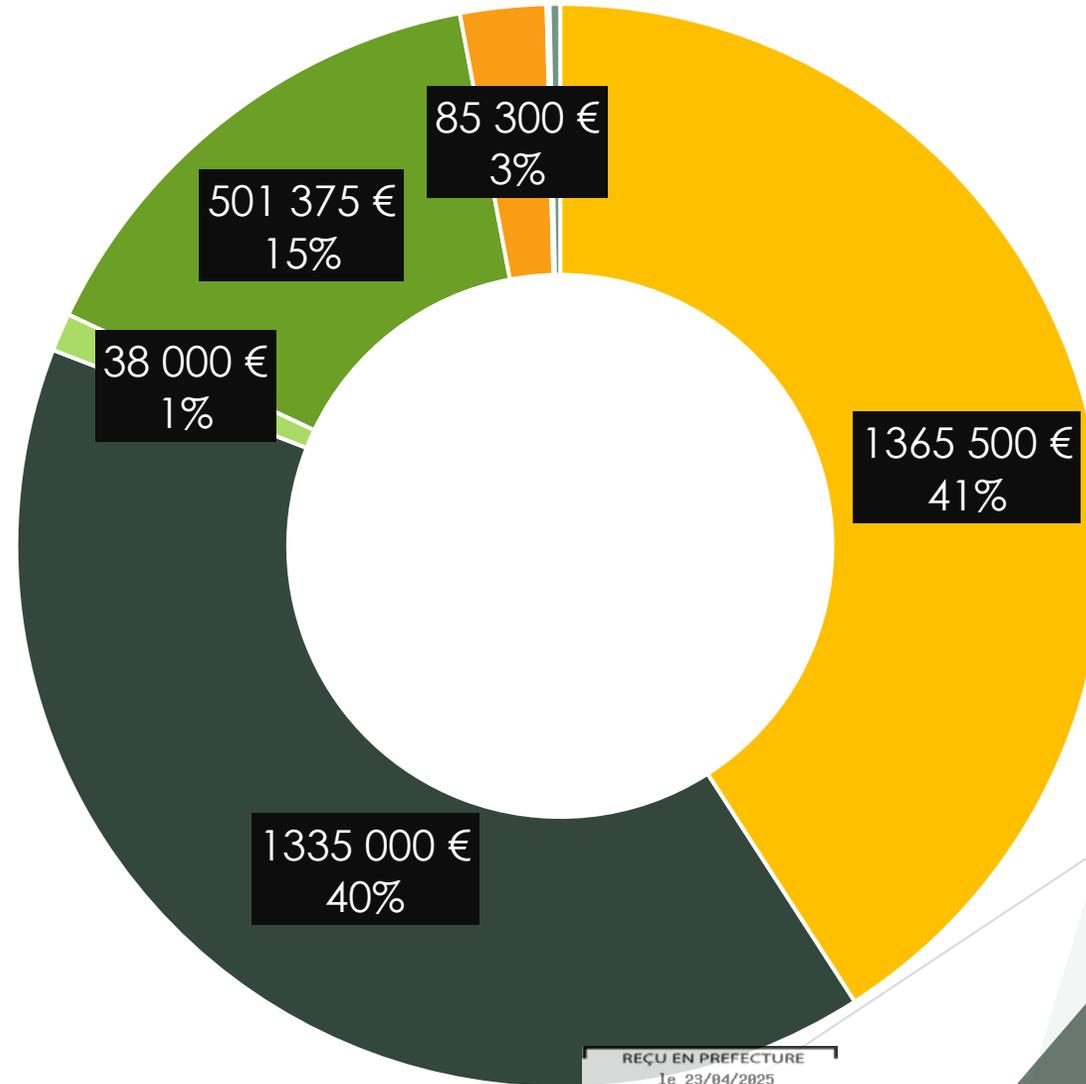


Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Section de fonctionnement – Dépenses prévisionnelles par chapitre

- Charges à caractère général
- Charges de personnel
- atténuation de produits
- Autres charges de gestion courante
- Charges financières
- Charges spécifiques (3.000€)
- Dotations aux amort.,
dépréciations et provisions
(10.500€)

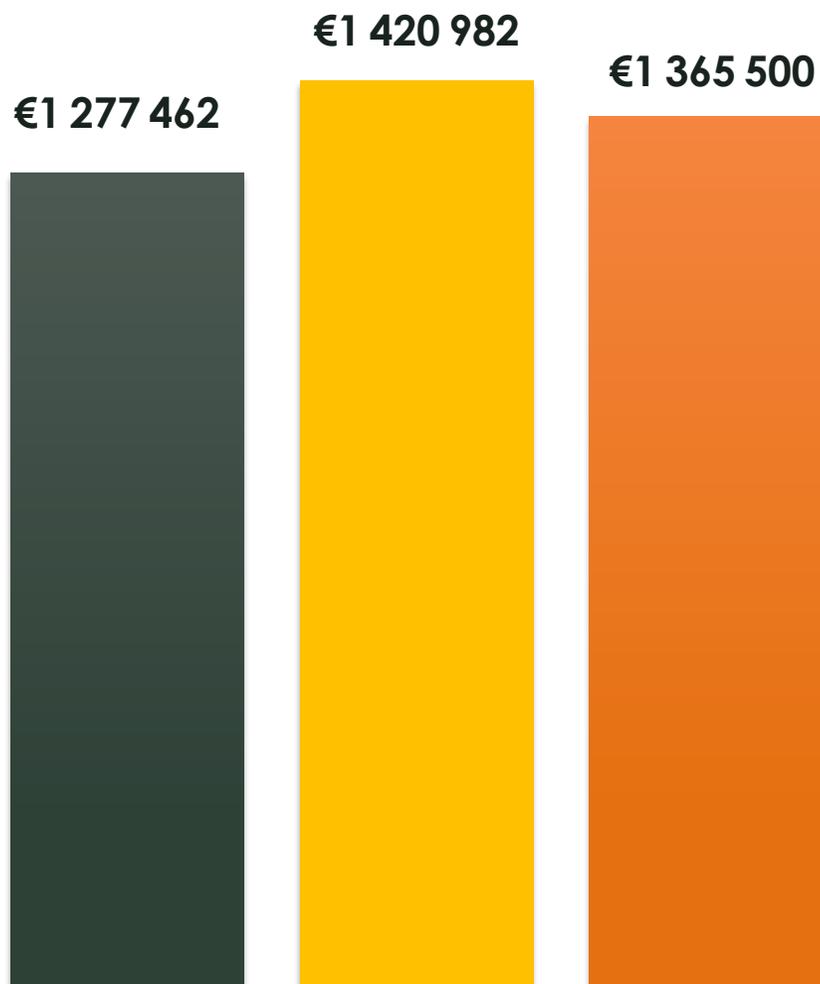


REÇU EN PREFECTURE
1e 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com

99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Evolution des charges à caractère général inscrites au BP

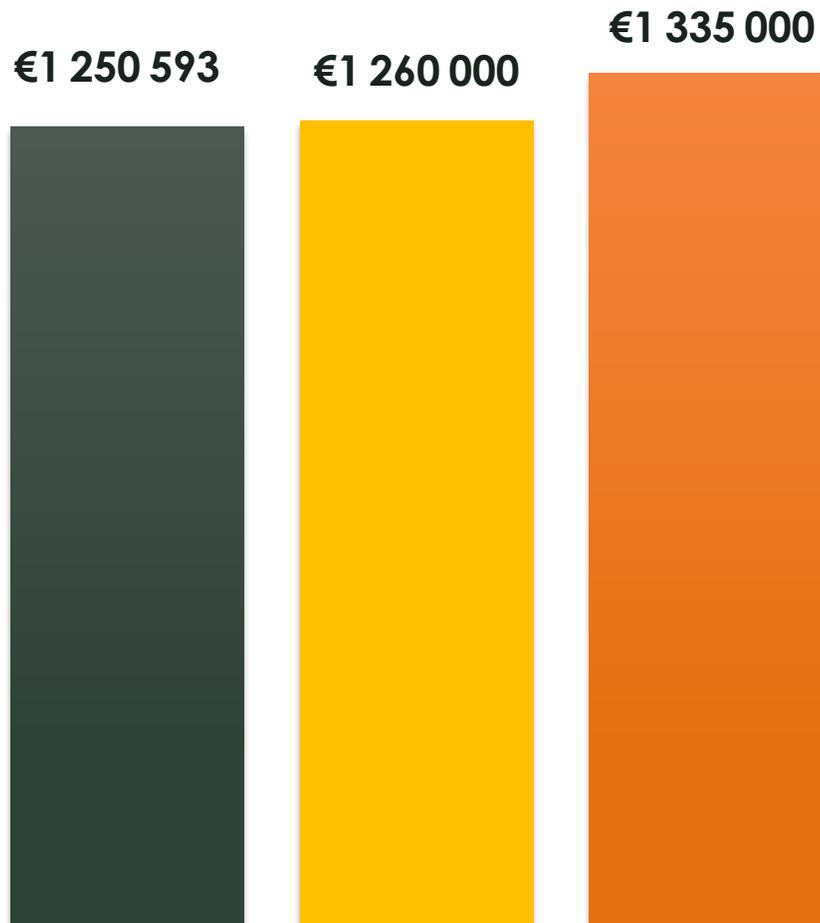


charges à caractère général

■ 2023 ■ 2024 ■ 2025

- ▶ Les prévisions budgétaires au titre des charges à caractère général sont en baisse de 3,9% par rapport au budget 2024 mais en hausse de 2,5% par rapport au réalisé 2024
- ▶ Le coût global de l'énergie se stabilise à un niveau élevé (266,5K€ prévus pour 2025)
- ▶ Les prévisions au titre des dépenses d'entretien sont en baisse de 80K€, notamment sur les volets voirie et bois et forêts
- ▶ Si une majorité des postes de charges courantes sont stables, hors inflation, quelques hausses sont à noter: Le remboursement des charges relatives au complexe sportif (+13K€), le budget relatif à la saison culturelle de la saline (+12K€) et les prévisions en matière d'entretien et de réparations des bâtiments publics (+13K€)

Evolution des charges de personnel inscrites au BP



charges de personnel

■ 2023 ■ 2024 ■ 2025

- ▶ L'enveloppe budgétaire pour les dépenses de personnel sont en hausse de 6% par rapport à l'exercice 2024
- ▶ La hausse de 5% du traitement indiciaire de l'ensemble des agents, applicable à compter de juin 2024, impactera le budget sur une année pleine (environ +25K€)
- ▶ Au sein des services administratifs, le poste d'accueil / communication est à temps plein depuis septembre 2024 (+13K€)
- ▶ Le budget des services culturels est en hausse de 50K€ en raison des nombreux mouvements de personnel et des remplacements (la moitié de cette hausse est couverte par l'assurance sur le personnel)
- ▶ S'agissant des agents d'entretien, le budget prévisionnel est en baisse de 20K€ avec le départ en retraite non remplacé d'un agent en mars 2025
- ▶ Le temps de travail des ATSEM devrait être revu à la hausse en cours d'année pour assurer une partie des missions de nettoyage de l'école maternelle

REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Commune de
SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Charges de personnel – tableau prévisionnel des effectifs (au 01/04/2025)

Filière	Catégorie	Grades ou emplois	Effectifs temps complet	Effectifs temps non complet	Effectifs pourvus - titulaires	Effectifs pourvus - contractuels
Administratif	A	Attaché principal	1	0	0	1
Administratif	B	Rédacteur	4	0,8	4	0,8
Administratif	C	Adjoint administratif territorial	3	0	2,6	
Culturel	B	Assistant territorial de conservation du patrimoine et des bibli	1	0	1	
Culturel	C	Adjoint territorial du patrimoine	2	0	1	1
Culturel	B	Assistant d'enseignement artistique	0	3,51	0	3,51
Culturel	A	Professeur d'enseignement artistique	0	0,59	0	0,59
Social	C	Agent territorial spécialisé des écoles maternelles	0	2,48	0,65	1,83
Technique	B	Technicien territorial	1	0	1	
Technique	C	Adjoint technique territorial	6	1,77	6	1,77
TOTAL			18,00	9,15	14,05	12,70

REÇU EN PREFECTURE
1e 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com

99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

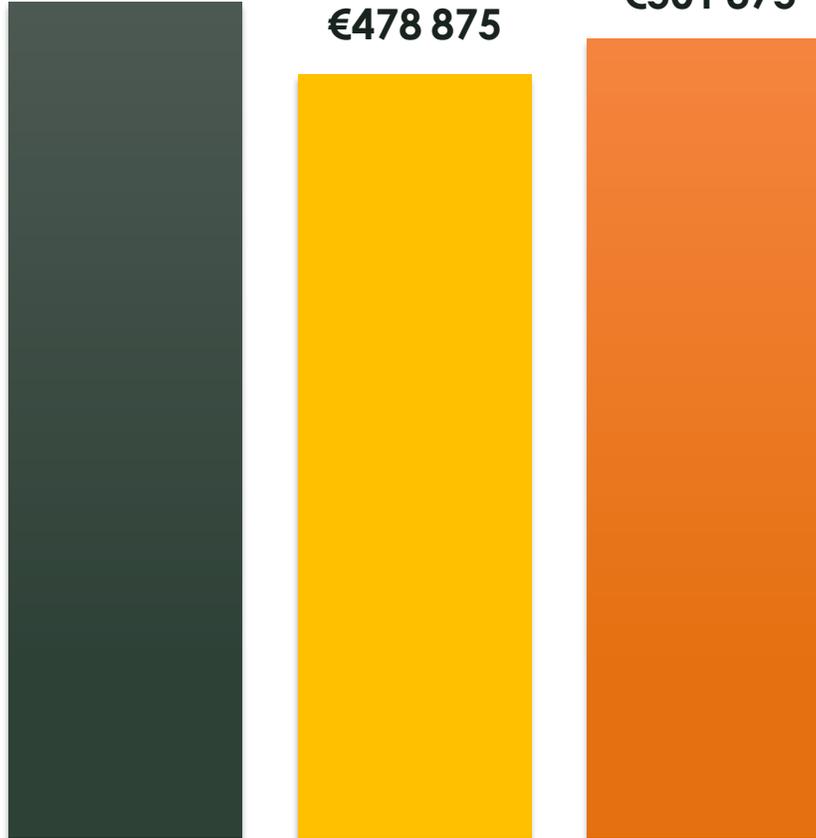
Evolution des autres charges de gestion courante inscrites au BP

- ▶ Les prévisions pour autres charges de gestion courante sont en baisse de 4,7% par rapport au budget précédent et 7,2% par rapport au réalisé 2024.
- ▶ Les crédits alloués aux contributions aux différents syndicats sont en hausse de 14,5% avec une contribution au syndicat forestier de 46.364€ (environ +10K€ par rapport à 2024) et des versements au SDEA (ancien SICTEU) évalués à 120.000€ (97K€ en 2024). Le précédent budget avait bénéficié d'un solde moindre de la contribution 2023 au SICTEU par rapport au solde 2024.

€524 293

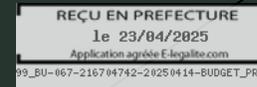
€478 875

€501 375

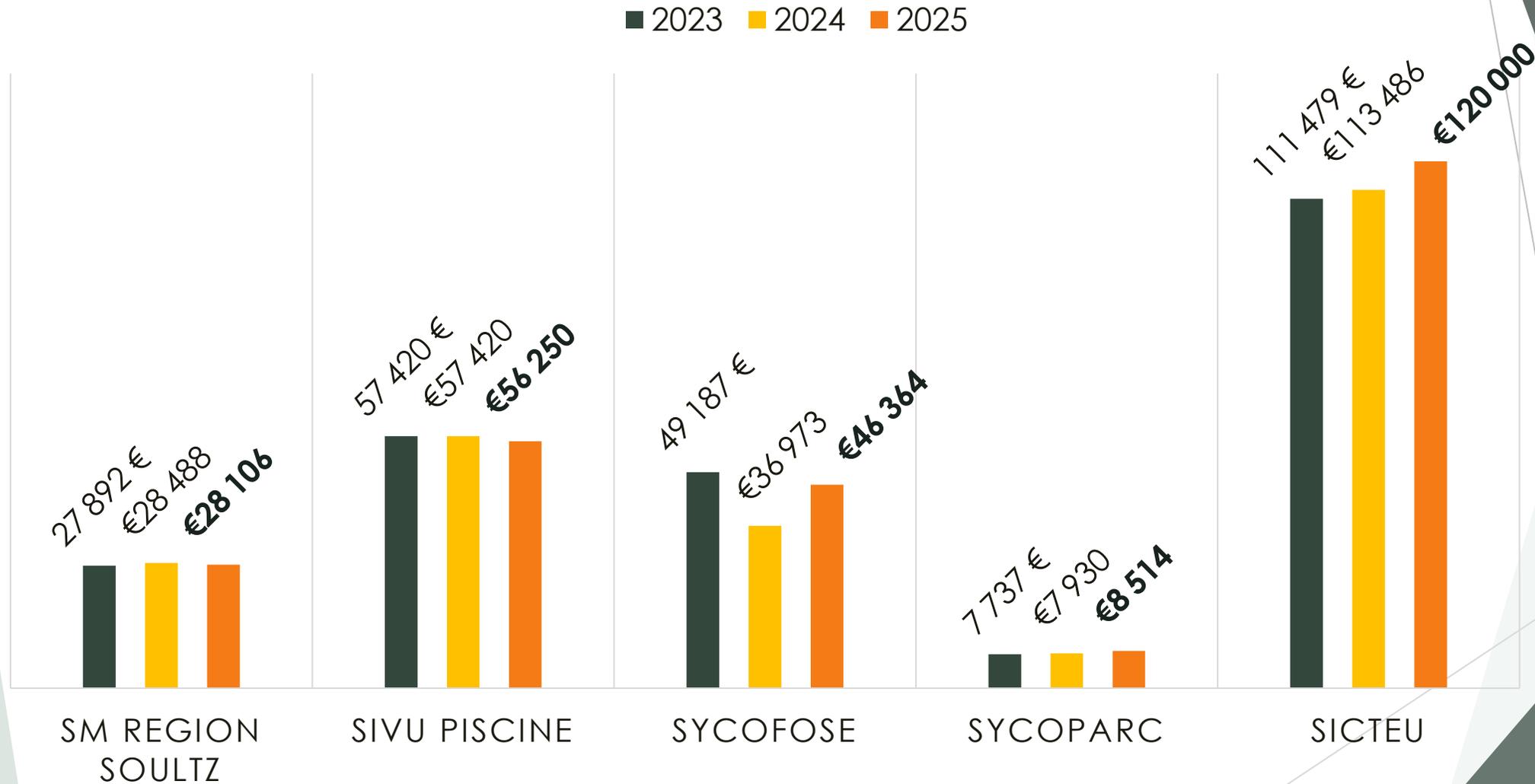


autres charges de gestion courante

■ 2023 ■ 2024 ■ 2025



Evolution des appels à contributions aux organismes de regroupement



REÇU EN PREFECTURE
1e 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com

99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2

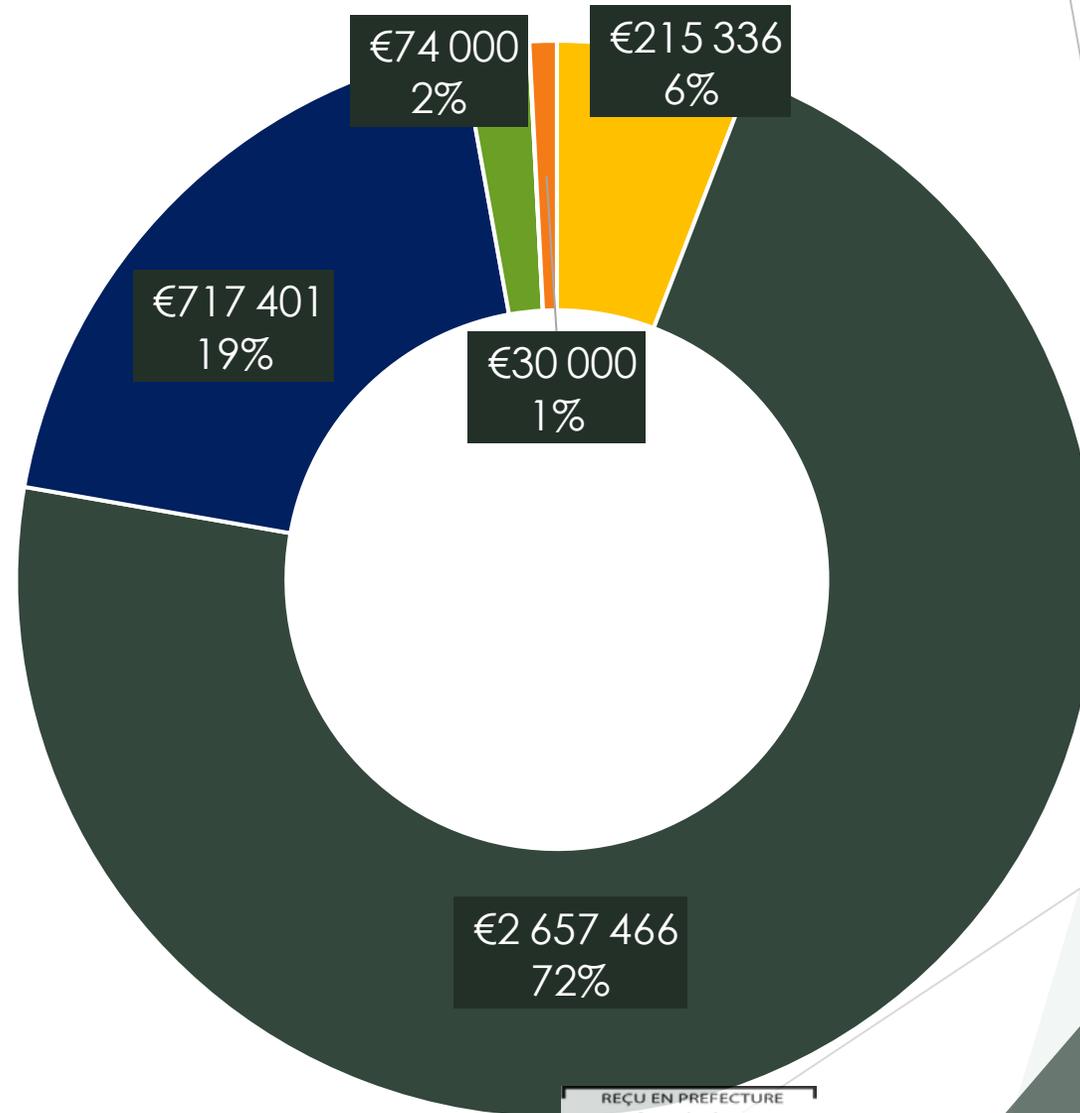


Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Section de fonctionnement – Recettes prévisionnelles par chapitre

- Produits des services, domaine et ventes
- Impôts et taxes
- Dotations, subv et participations
- Autres produits de gestion courante
- Produits spécifiques (500€)
- Atténuation de charges

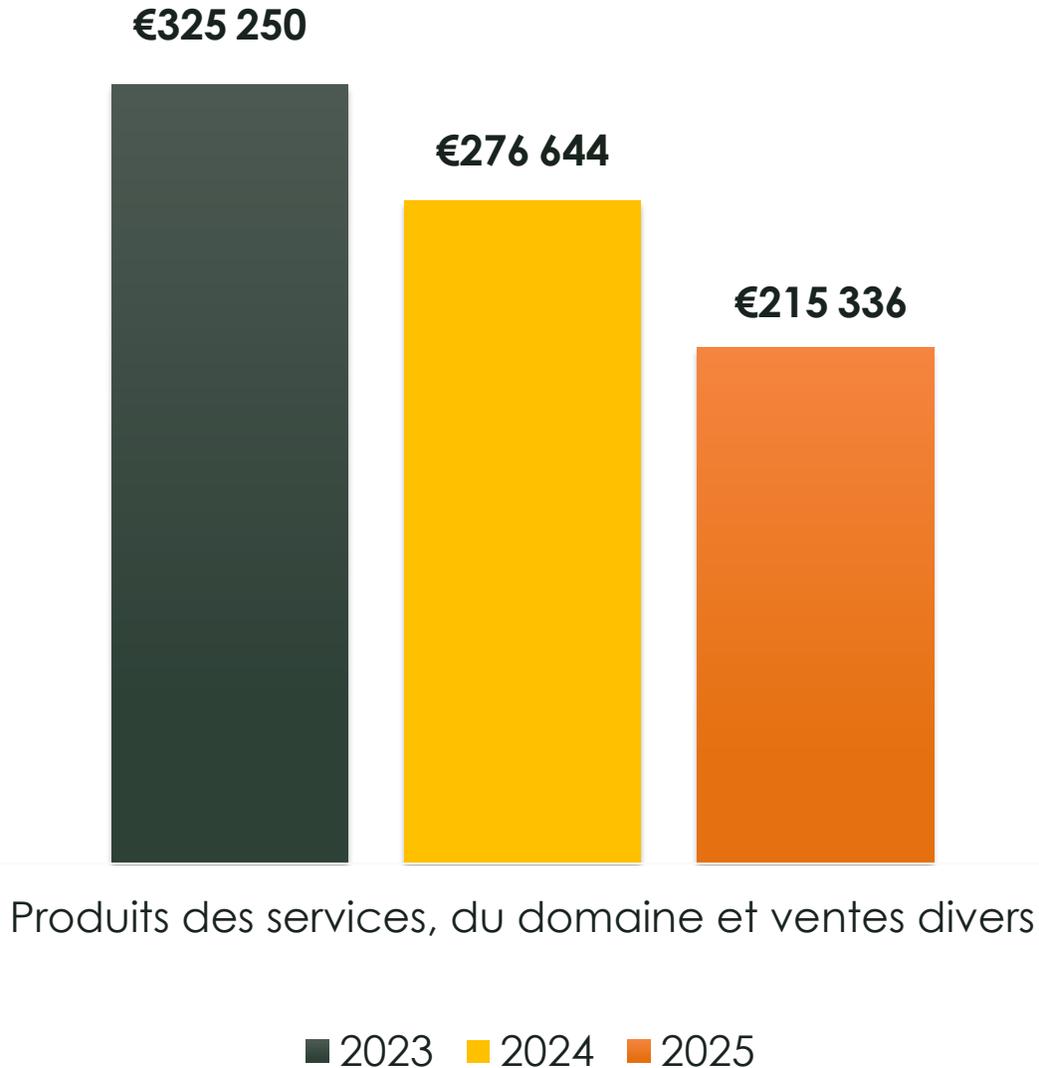


REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Evolution des produits des services, du domaine et ventes diverses inscrits au BP

- ▶ Les prévisions pour les produits des services, domaines et ventes sont en baisse de 22% par rapport au budget 2024, mais en hausse de 15% par rapport au réalisé 2024.
- ▶ La raison est la surestimation des recettes issues des coupes de bois en 2024 (150K€ au budget contre une réalisation de 58K€). Pour 2025, ces produits ont été estimés au plus juste par les services de l'ONF (69K€).
- ▶ Les produits des services à caractère culturel bénéficient d'une bonne dynamique avec l'augmentation des recettes de l'école de musique et de la Saline.
- ▶ S'agissant des produits de la Saline, une recette exceptionnelle de 15.000€ est attendue en raison du non versement des produits encaissés par le biais de la billetterie en ligne de la Nef, pour des spectacles représentés à la Saline, lors des trois dernières saisons culturelles.



Produits des services, du domaine et ventes divers

Evolution des impôts et taxes inscrits au BP

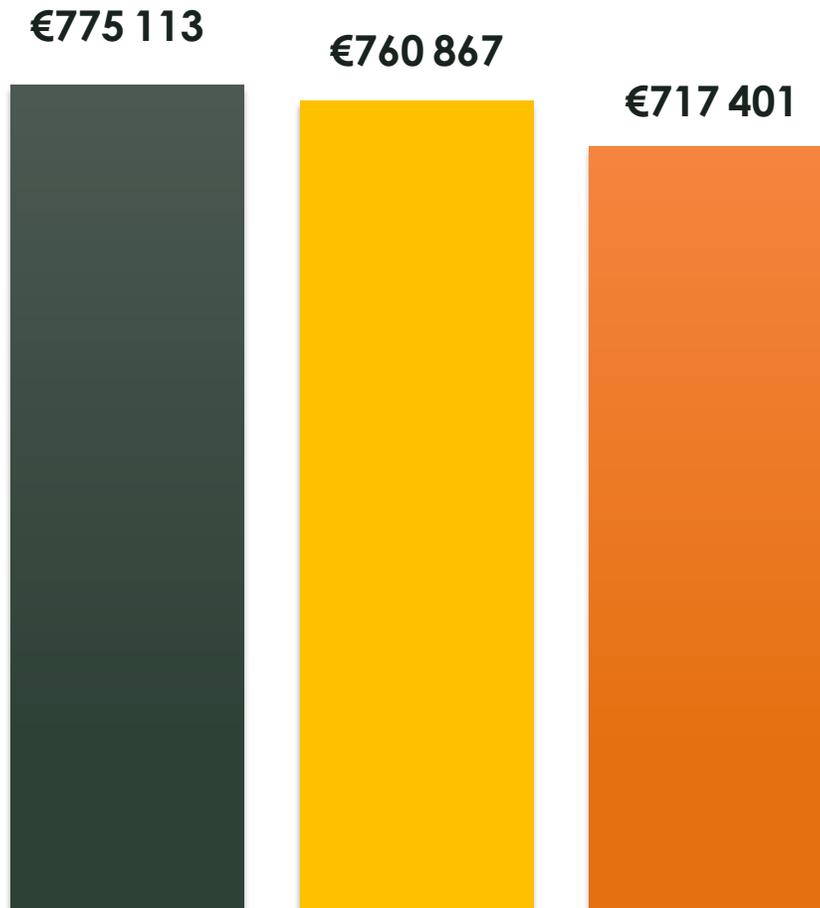


Impôts et taxes

■ 2023 ■ 2024 ■ 2025

- ▶ Le produit attendu pour les impôts et taxes est en hausse de 1,1%.
- ▶ Cette hausse moindre est notamment le résultat d'une nouvelle diminution attendue du fonds départemental de péréquation des droits de mutation à titre onéreux, produit dépendant de l'état du marché immobilier dans les frontières de la CEA. Ainsi, le nombre de transactions recensées entre 2023 et 2024, année de référence pour le calcul des DMTO, est en baisse d'environ 25%.
- ▶ En revanche, le produit des impôts directs locaux progresse de 3,1% par rapport au produit 2024 alors que la revalorisation des bases liée à l'inflation représente 1,7%

Evolution des dotations, subventions et participations inscrits au BP



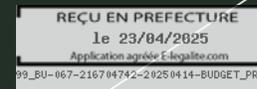
Dotations, subventions et participations

■ 2023 ■ 2024 ■ 2025

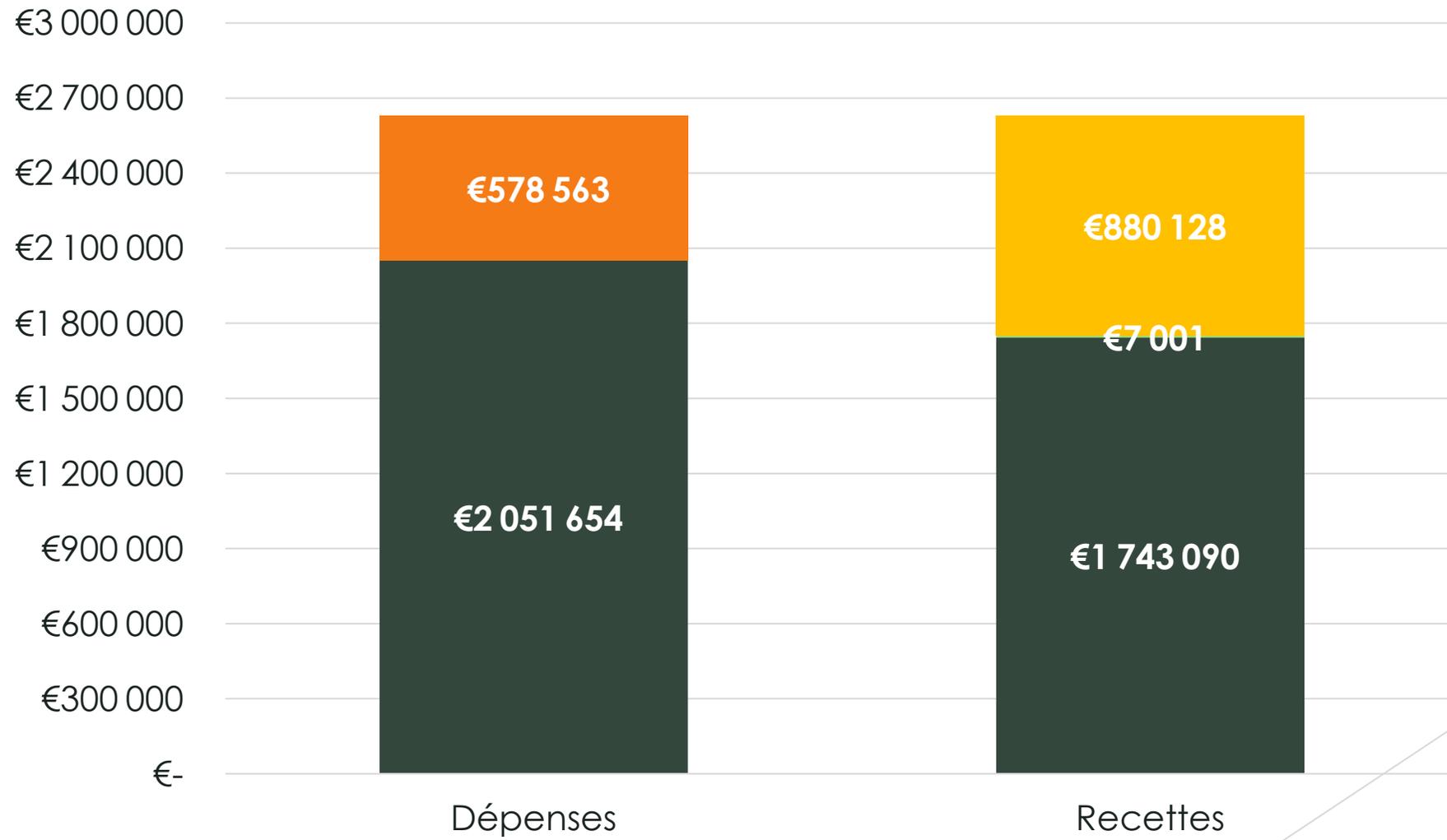
- ▶ Les produits des dotations, subventions et participations sont une nouvelle fois impactés par la baisse de la dotation globale de fonctionnement: si la DSR augmente de 7K€, la dotation forfaitaire subie à nouveau l'écrêtement appliqué au montant n-1 (-11K€), en plus d'une baisse de la population (-2K€).
- ▶ D'autre part, la dotation de compensation au titre de la réforme de la taxe professionnelle, utilisée comme variable d'ajustement dans le budget de l'Etat, a été divisée par deux (21.638€ en 2025 contre 44.285€ en 2024). Il apparaît une nouvelle fois qu'en cas de suppression d'un impôt local, compensé par un transfert de recettes de l'Etat, outre la perte de dynamique du produit perçu, il n'existe aucune garantie quant à la pérennité de la compensation, fragilisant ainsi les finances de la commune.

Section d'investissement

- Equilibre global de la section
- Répartition des recettes et des dépenses
- Autorisations de programme
- Prévisions par opération d'équipement



Section d'investissement – Equilibre global



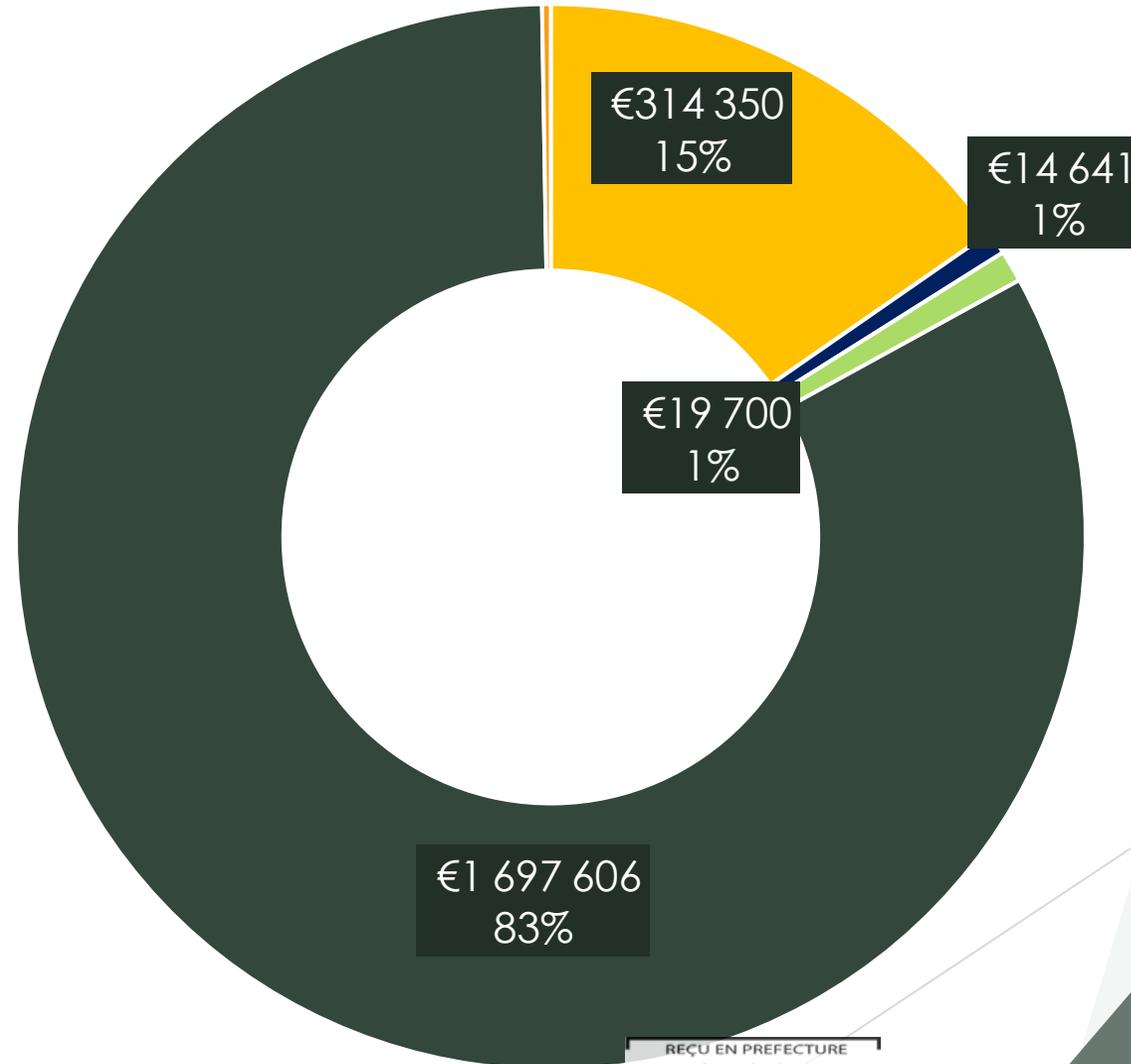
■ Réelles ■ Ordres ■ Déficit reporté ■ Virement section

REÇU EN PREFECTURE
Le 23/04/2025
Application de la Loi Egalité
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Section d'investissement – Dépenses réelles prévisionnelles par chapitre

- Emprunts et dettes assimilées
- Subventions d'équipement
- Immobilisations incorporelles
- Immobilisations corporelles
- Immobilisations financières
(5.357€)

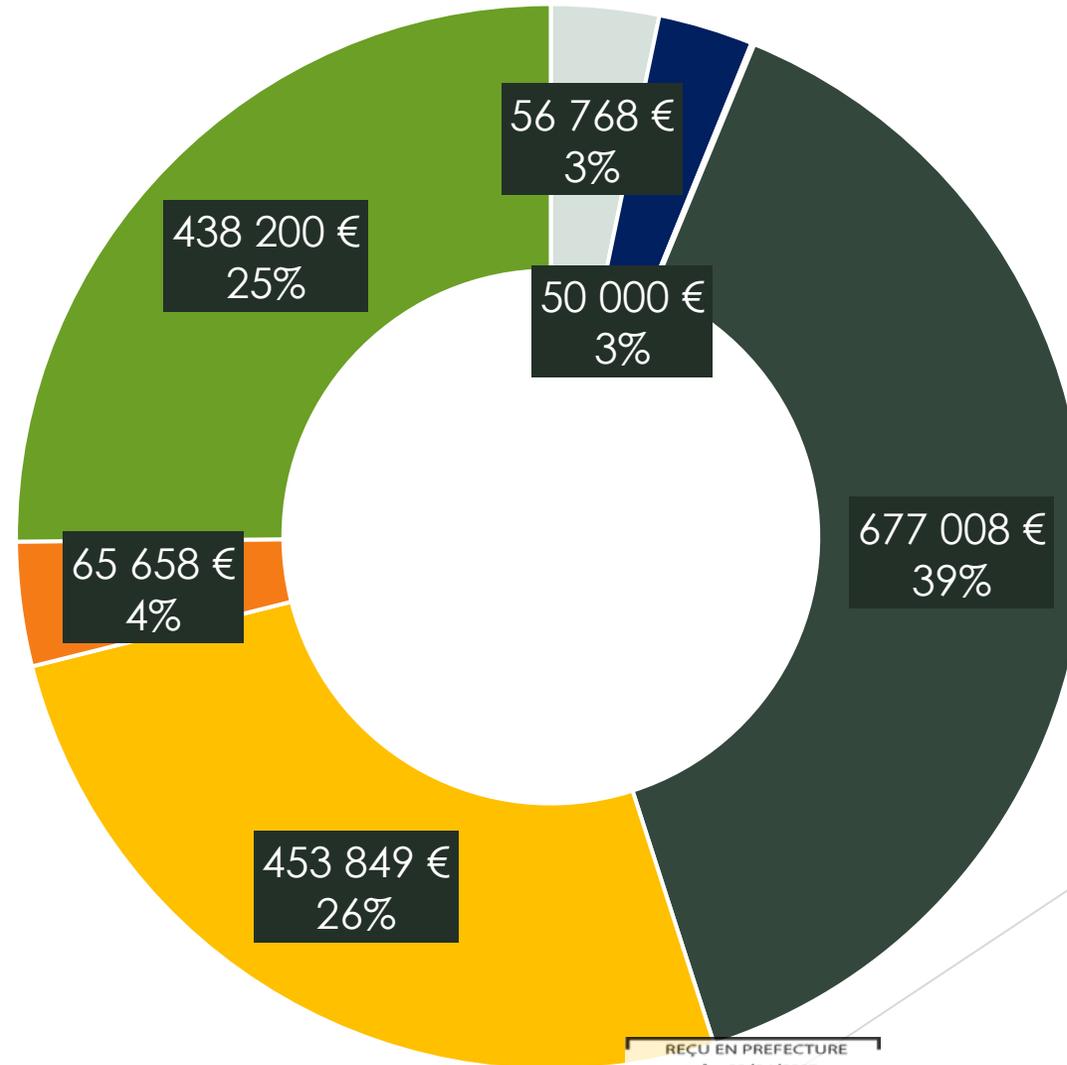


REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Section d'investissement – Recettes réelles prévisionnelles par chapitre

- FCTVA
- Taxe aménagement
- Autres fonds d'investissement (1.607€)
- Excédent fonctionnement capitalisé
- Emprunts divers
- Subventions d'investissement
- Produit des cessions d'immobilisation



REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Section d'investissement

- Autorisations de programme



AP003-2021 – Rénovation éclairage public en LED

Montant initial **600 000**

Révisions antérieures **+ 182 592**

Révision 2025 proposée **- 328 387**

Engagé au 31/12/2024 **294 737**

Disponible pour engagement

Crédits de paiement	2021	2022	2023	2024	Proposition CP 2025
Ouvert	205 398	132 851	0	300 000	170 000
Réalisé	162 547	120 045	0	1 613	
Non consommés	42 851	12 806	0	298 387	
Reportés en n+1	42 851	0	0	0	

REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com

99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

AP004-2022 – Aménagement des itinéraires de randonnées et leurs abords

Montant initial	117 000
Révisions antérieures	- 11 990
Révision 2025 proposée	0
Engagé au 31/12/2024	10 500
Disponible pour engagement	94 510

Crédits de paiement	2022	2023	2024	2025
Ouvert	43 000	35 000	103 600	94 780
Réalisé	1 410	0	8 820	
Non consommés	41 590	35 000	94 780	
Reportés en n+1	0	35 000	94 780	

REÇU EN PREFECTURE
 le 23/04/2025
 Application agréée E-legalite.com

99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



AP2024-01 – Installation éclairage LED sur équipements scénique saline

Montant initial **200 000**

Révisions antérieures **-**

Révision 2025 proposée **- 30 000**

Engagé au 31/12/2024 **46 640**

Disponible pour engagement

Crédits de paiement	2024	Proposition CP 2025	Proposition CP 2026	Proposition CP 2027
Ouvert	50 000	73 927	40 000	40 000
Réalisé	16 073			
Non consommés	33 927			
Reportés en n+1	33 927			

REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com

99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2

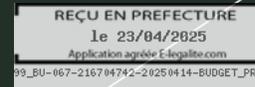


Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Section d'investissement

- Par opération d'équipement



Voirie et réseaux



Opération	Nouveaux crédits	Restes à réaliser
	Dépenses	
Rénovation éclairage public à LED	170 000€	10 531€
Travaux et installations de voirie	110 000€	855€
Travaux et installations éclairage public	7 600€	24 801€
Matériel et travaux sécurité incendie	55 000€	
Signalétique	10 000€	
Total	352 600€	35 467€



REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Aménagement de l'espace et environnement

Opération	Nouveaux crédits	Restes à réaliser	Nouveaux crédits	Restes à réaliser
	Dépenses		Recettes	
Travaux aménagement voirie forestière				32 675€
Aménagement d'un square	56 000€	1 134€		19 790€
Installation mobilier accueil randonneurs	30 500€			13 193€
Réalisation ouvrages hydrauliques	1 41 000€	36 495€		
Aménagement parc maison musique et asso	1 10 000€	7 570€		
Rénovation gîte d'étape	40 000€			
Opérations immobilières	507 756€		438 200€	
Total	885 256€	45 199€	438 200€	65 658€

REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2

Ecoles

Opération	Nouveaux crédits	Restes à réaliser
	Dépenses	
Matériel école maternelle		880€
Amélioration et modification abords pôle scolaire	14 700€	
Divers travaux pôle scolaire	3 836€	
Total	18 536€	880€



REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Opération	Nouveaux crédits	Restes à réaliser
	Dépenses	
Matériel et travaux médiathèque	4 430€	
Matériel et travaux saline	30 000€	8 328€
Installation éclairage LED équipements scéniques saline	73 927€	
Remplacement système sécurité incendie saline	40 000€	4 776€
Rénovation de la saline	5 000€	
Matériel école de musique	3 800€	
Rénovation maison musique et associations	5 889€	
Total	163 046€	13 104€

Sports et loisirs

Opération	Nouveaux crédits	Restes à réaliser
	Dépenses	
Mise en conformité PMR club-house foot	11 652€	4 375€
Total	11 652€	4 375€

1 2 3 4

REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Commune de
SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Services généraux



Opération	Nouveaux crédits	Restes à réaliser
	Dépenses	
Matériel pôle administratif	5 000€	
Matériel technique	21 000€	
Cimetière - ossuaire	5 000€	
Remplacement poutre mairie Hohwiller	12 000€	
Aménagement bureaux ancienne trésorerie	40 000€	
Travaux extension ateliers	37 983€	50 186€
Total	120 983€	50 186€



REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2

Edifices cultuels



Opération	Nouveaux crédits	Restes à réaliser
	Dépenses	
Cadrans église protestante	15 131€	
Panneau affichage église Hohwiller		890€
Total	15 131€	890€



REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2

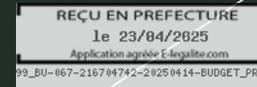


Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Données financières

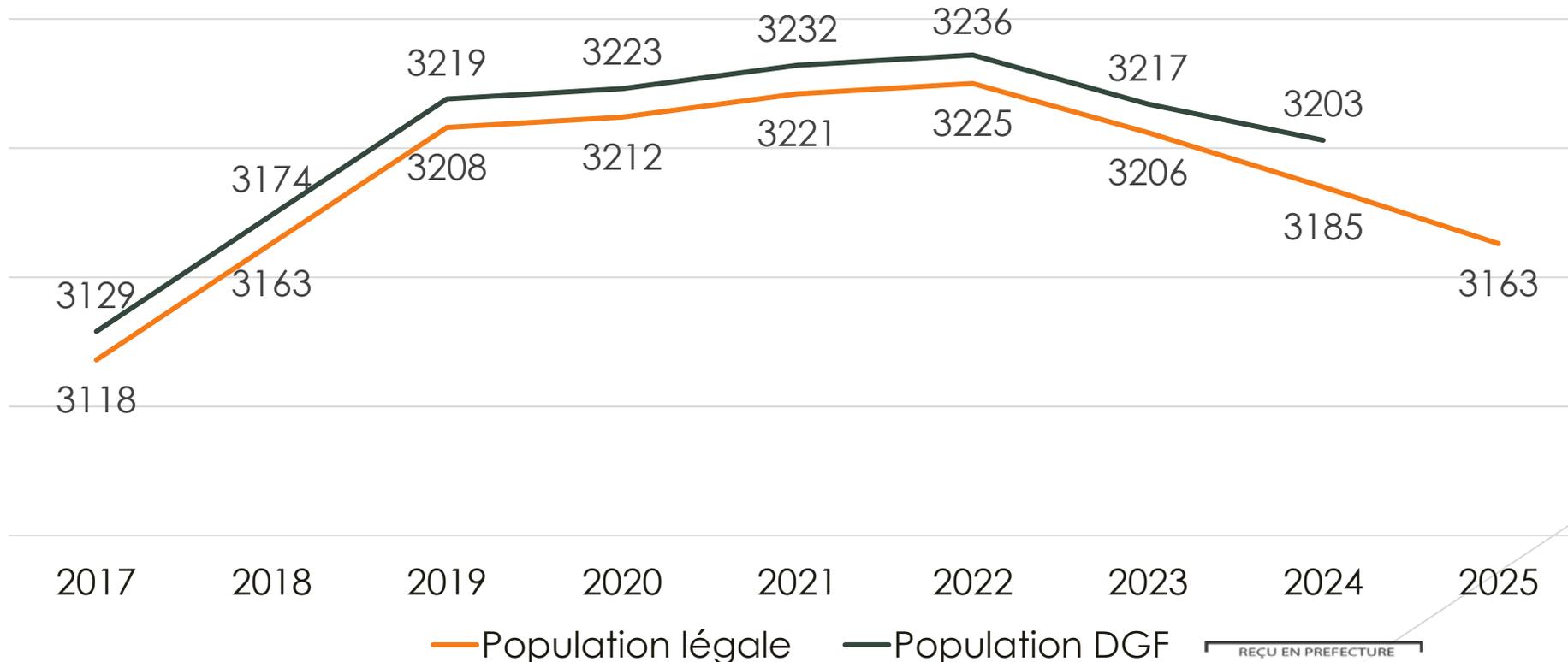
- Evolution de la population
- Etat de la dette et prospective



Evolution de la population

Deux méthodes de calcul de la population:

- La population dite « **INSEE** » ou « **légale** » : **Le dernier recensement a été réalisé en 2022**
- La population dite « **DGF** » qui ajoute à la population légale les résidences secondaires et les emplacements de caravanes : cette population est prise en compte pour calculer les différents ratios financiers



— Population légale — Population DGF

REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com

99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2

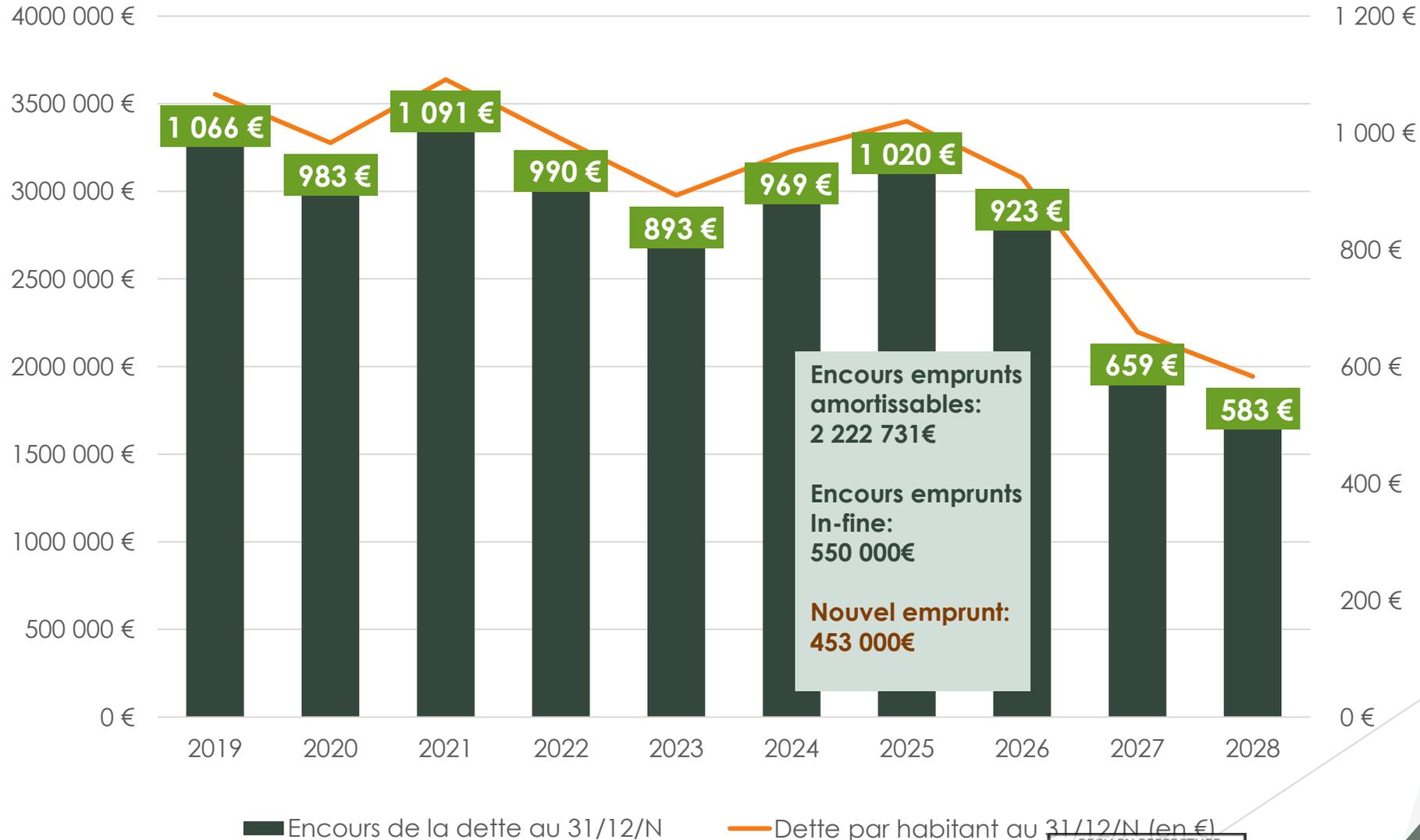


Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Etat de la dette et perspectives

Evolution de l'encours de la dette et de l'endettement par habitant par année au 31/12 – scénario d'un nouvel emprunt de 453 000€



■ Encours de la dette au 31/12/N

— Dette par habitant au 31/12/N (en €)

REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com

99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2

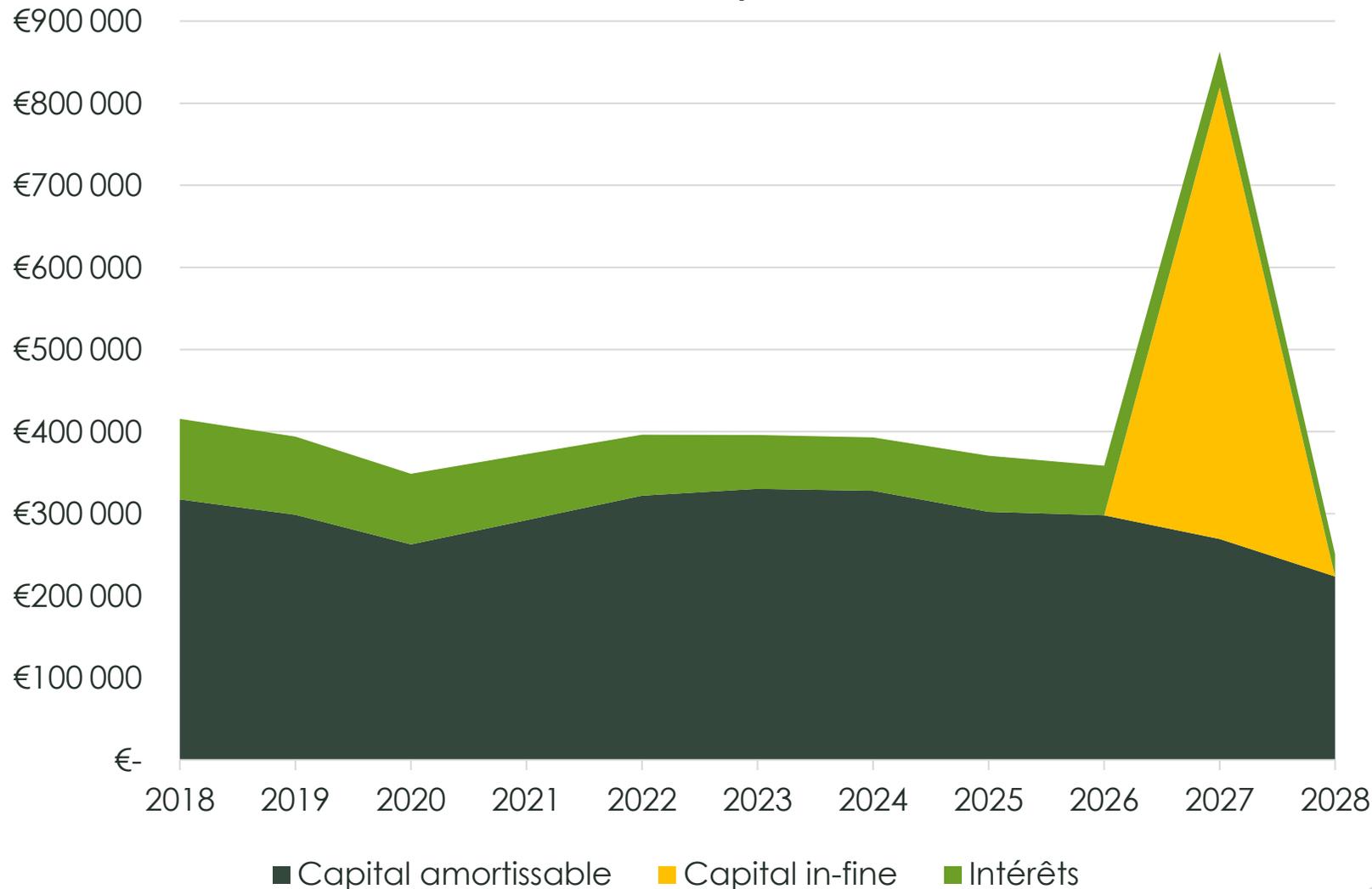


Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Etat de la dette et perspectives

Evolution des annuités de la dette par année
- Scénario d'un nouvel emprunt de 453 000€



Au regard de l'excédent prévisionnel (880.128€), et de la prévision d'un nouvel emprunt le ratio de capacité de désendettement de la commune à la clôture de l'exercice 2025 serait de **3,8 ans** (seuil d'alerte = 12 ans)

REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2

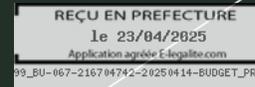


Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Fiscalité

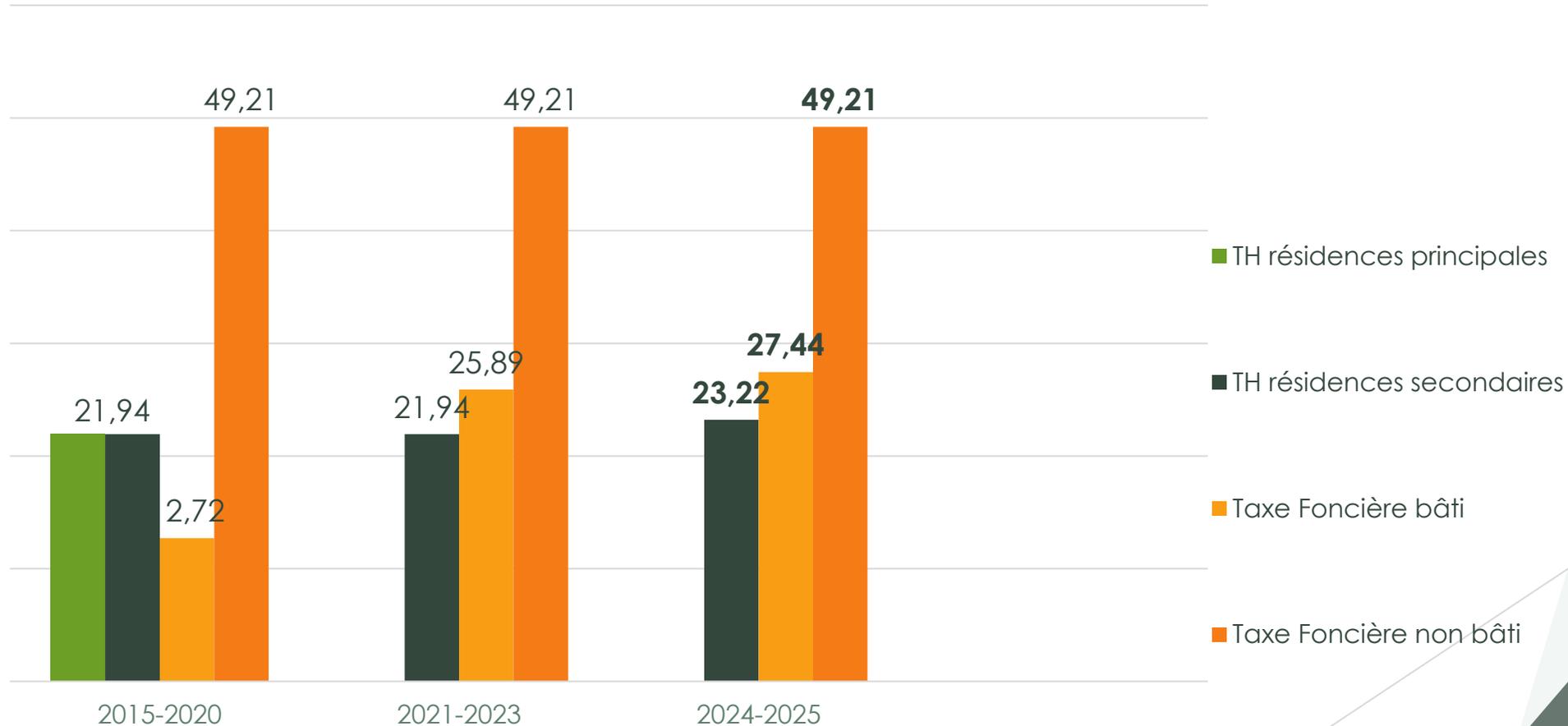
- Etat de la fiscalité



Evolution des taux des impôts directs locaux

Il est proposé de maintenir les taux des impôts directs locaux en l'état pour l'exercice 2025

Evolution des taux des principaux impôts directs locaux (en %)



REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com

99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Evolution des produits prévisionnels des impôts directs locaux

	2023	2024	2025 prévisionnel
Taxe habitation résidences secondaires	31 867€	27 922€	19 157€
Taxe foncière sur les propriétés bâties	1 040 900€	1 144 254€	1 192 542€
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	30 442€	31 313€	31 544€
Compensation exonération TF	227 743€	211 166€	215 881€
Coefficient correcteur	293 667€	298 790€	310 185€
Dotations de Compensation Réforme Taxe Professionnelle	45 683€	44 285€	21 638€
Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources	92 619€	92 619€	92 619€
TOTAL	1 762 921€	1 850 349€	1 883 566€

REÇU EN PREFECTURE
 le 23/04/2025
 Application agréée E-legalite.com
 99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
 HOHWILLER**

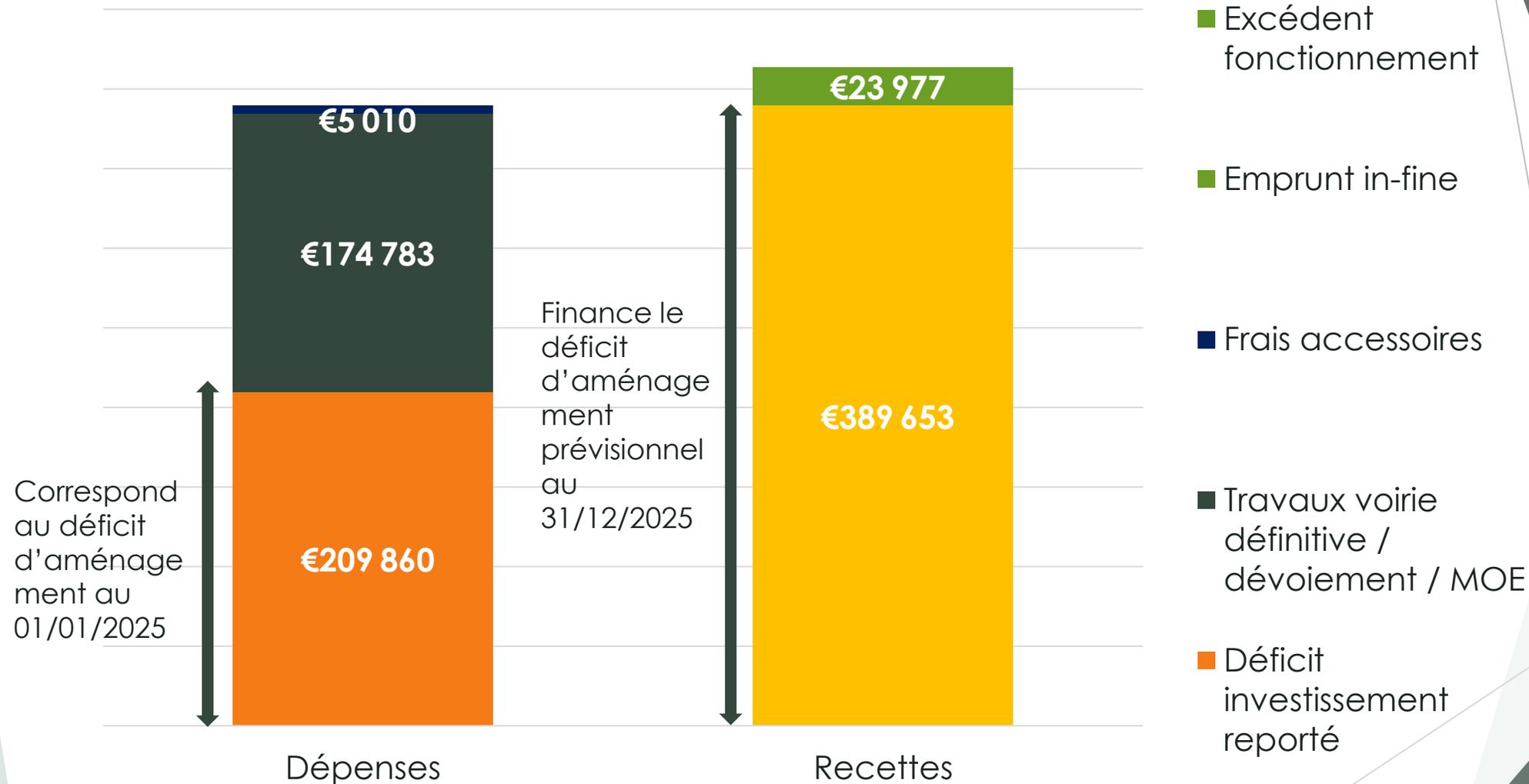
WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR

Budgets annexes

- Budget lotissement « Eco quartier »
- Budget lotissement « Les roses »



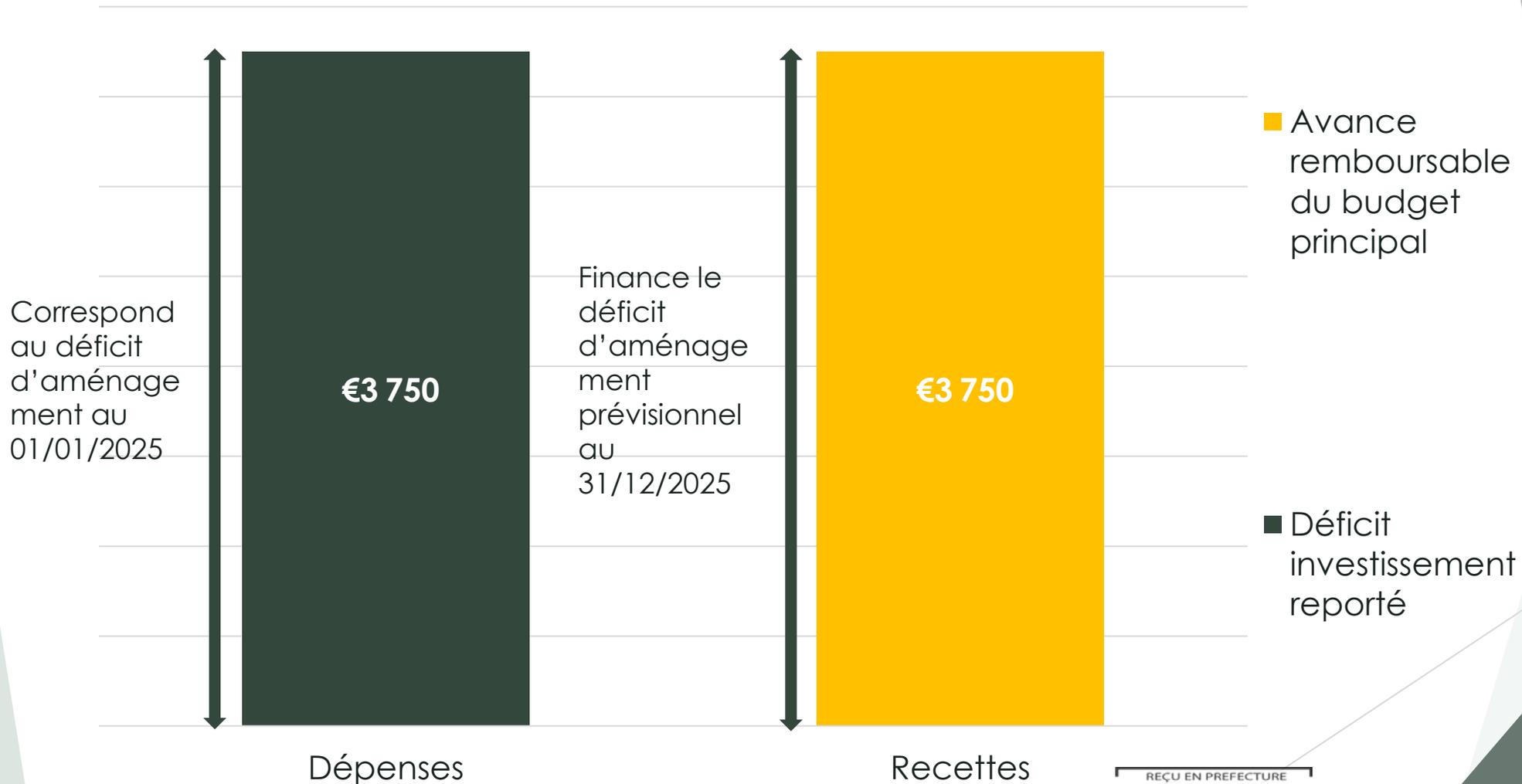
Budget 2025 Lotissement écoquartier – Présentation simplifiée



Le budget est proposé en suréquilibre: les subventions perçues ne doivent pas être comptabilisées dans le coût d'aménagement.

Budget 2025 Lotissement les roses – Présentation simplifiée

Aucune opération n'est prévue en 2025 sur ce budget annexe



REÇU EN PREFECTURE
le 23/04/2025
Application agréée E-legalite.com

99_BU-067-216704742-20250414-BUDGET_PR_2



Commune de
**SOULTZ-SOUS-FORÊTS
HOHWILLER**

WWW.SOULTZSOUSFORETS.FR