



Budget prévisionnel 2026

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU
KOCHERSBERG - ACKERLAND

Synthèse

Suite à l'acquisition en 2024 d'un nouveau logiciel de construction budgétaire, nous avons été amenés à revoir les exports de données financière et la présentation des budgets prévisionnels et bilans financiers afin d'en simplifier la lecture. Ainsi, les produits et les charges relatifs à une collectivité sont regroupés sur une même page, avec toujours un comparatif avec les années précédentes.

Les données par type d'accueil et par structure continuent d'être présentées pour le niveau de valorisation présenté, comme les années précédentes.

Du fait du renouvellement, au 01/09/2024 du contrat de DSP entre l'ALEF et la Communauté de communes du Kochersberg-Ackerland, nous avons mis en comparatif du budget prévisionnel 2026 1) les données réalisées du bilan 2024 ; 2) les données de la DSP pour le prévisionnel 2025.

Le Budget prévisionnel 2026 a été construit sur la base des données activité de la rentrée de septembre 2025 et du 1er semestre 2025.

Activité

Par rapport à 2024, on note une augmentation des heures de présence totales, toutes structures et types d'accueil confondus.

Par rapport au prévisionnel 2025 (DSP) par contre, la tendance est à la baisse, les fréquentations moyennes retenues pour la DSP étant légèrement surévaluées dans le cahier des charges par rapport à la réalité, même si nous avions prévu des fréquentations un peu plus réalistes dans notre offre.

En termes de fréquentations moyennes, elles sont globalement en baisse par rapport au prévisionnel 2025 (en particulier sur les accueils des soirs et des mercredis) mais en légère hausse par rapport à 2024, en particulier les midis et pendant les vacances ce qui reflète les évolutions de périmètre, par exemple sur la structure de Dingsheim. Quant aux fréquentations pendant les vacances, nous avons projeté une tendance à la hausse sur la base des fréquentations constatées en 2025.

Le budget prévisionnel 2026 prévoit 28 semaines d'ouvertures pendant les petites vacances scolaires, et 31 semaines pour les vacances d'été.

Financier

Malgré la tendance à la baisse de l'activité par rapport à la DSP, nous avons prévu une évolution à la hausse des participations familiales basée sur l'évolution des quotients familiaux constatée en 2025.

Cette tendance à la hausse des participations familiales permet de couvrir la hausse de certaines charges, en particulier l'alimentation et les charges de personnel, sans pour autant augmenter la participation de la collectivité.

L'augmentation des charges d'alimentation s'explique par l'effet conjugué de l'évolution des fréquentations le midi, de l'augmentation du prix des repas liée à l'inflation, ainsi que par la prise en compte de façon plus formelle des repas des animateurs qui jusqu'à maintenant avaient tendance à ne pas se compter dans les commandes.

Sur les charges de personnel, nous attirons votre attention sur la présentation différente de les charges de coordination qui, dans le BP 2026 est incluse dans les autres charges de personnel, au travers des frais mutualisés refacturés par le siège, alors que dans le bilan 2024 ou dans la DSP, cette fonction était valorisée en charges de personnel directes. Ce changement traduit une évolution de l'organisation de l'ALEF et une volonté d'offrir à la collectivité un service de cette fonction de coordination qui demain sera coordonné par le siège.

Les autres postes financiers ne présentent pas d'évolution majeure qui justifieraient des explications particulières.

La participation financière prévisionnelle de la collectivité s'établit à 1 031 518 € pour 2026.

CDC_Kochersberg

Le montant des charges est présenté avec un signe négatif.

EUR	Réalisé année 2024	DSP année 2025	Prév 2026	Prév 2026	vs	DSP année 2025	Ecart	Ecart %
Rapport aux Communes								
Produits								
Participations familiales	3 182 419	3 349 725	3 394 408	-16 891	-0,3%			
Subventions organismes	421 891	480 725	462 152	44 683	1,3%			
Subventions collectivités	851 325	1 074 519	1 031 518	-18 573	-3,9%			
Autres produits	83	0	0	-43 001	-4,0%			
Reprises et transferts	48 378	0	0	0	0,0%			
Total PRODUITS D'EXPLOITATION	4 504 096	4 904 970	4 888 079	-16 891	-0,3%			
Charges	-4 414 069	-4 904 536	-4 888 079	16 457	-0,3%			
Alimentation	-1 035 347	-1 131 310	-1 213 775	-82 465	7,3%			
Fournitures	-71 889	-114 741	-93 979	20 762	-18,1%			
Prestations externes	-51 401	-103 213	-82 518	20 695	-20,1%			
Locaux	-175 089	-92 629	-183 367	-90 738	98,0%			
Rémunérations Chargées	-2 762 432	-3 169 465	-2 952 709	216 756	-6,8%			
Autres charges de personnel	-125 948	-143 962	-214 208	-70 246	48,8%			
Frais autres	-61 363	-17 733	-16 698	1 035	-5,8%			
Frais de gestion	-130 600	-131 483	-130 825	658	-0,5%			
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-4 414 069	-4 904 536	-4 888 079	16 457	-0,3%			
RESULTAT D'EXPLOITATION	90 027	434	0	-434	-100,0%			
Résultat financier	0	0	0	0	0,0%			
Résultat exceptionnel	0	0	0	0	0,0%			
IS	0	0	0	0	0,0%			
RESULTAT NET	90 027	434	0	-434	-100,0%			
Heures de présence	762 090	843 827	793 337	-50 490	-6,0%			
Fréquentations moyennes matins	90	101	91	-10	-9,9%			
Fréquentations moyennes midi	1 132	1 223	1 216	-7	-0,6%			
Fréquentations moyennes soirs	659	730	705	-25	-3,4%			
Fréquentations moyennes mercredis	237	338	238	-100	-29,6%			
Fréquentations moyennes vacances	221	300	287	-13	-4,2%			
Fréquentations moyennes été	148	300	316	16	5,3%			
Fréquentations totales	2 487	2 992	2 853	-139	-4,6%			

CDC_Kochersberg

Le montant des charges est présenté avec un signe négatif.

EUR	Prév 2026													
	GLOBAL	PERISCOLAIRE	CANTINE	VACANCES	ETE	PERISCOLAIRE	VACANCES	ETE	CANTINE	PERISCOLAIRE	CANTINE	VACANCES	ETE	CANTINE
Rapport aux Communes														
Produits	4 888 079	364 091	73 242	16 883	29 553	387 848	18 763	21 569	52 415	353 439	76 581	24 475	20 294	107 403
Participations familiales	3 394 408	250 323	56 917	8 501	18 589	306 567	9 521	13 602	30 356	251 318	68 301	13 262	10 202	78 717
Subventions organismes	462 152	46 295		2 320	5 073	43 866	2 598	3 712		46 097		3 619	2 784	
Subventions collectivités	1 031 518	67 473	16 324	6 062	5 891	37 415	6 643	4 255	22 059	56 023	8 281	7 594	7 308	28 685
Autres produits														
Reprises et transferts														
Total PRODUITS D'EXPLOITATION	4 888 079	364 091	73 242	16 883	29 553	387 848	18 763	21 569	52 415	353 439	76 581	24 475	20 294	107 403
Charges	-4 888 079	-364 091	-73 242	-16 883	-29 553	-387 848	-18 763	-21 569	-52 415	-353 439	-76 581	-24 475	-20 294	-107 403
Alimentation	-1 213 775	-83 029	-26 041	-2 344	-5 125	-110 347	-2 625	-3 750	-14 552	-90 303	-30 636	-3 656	-2 813	-30 077
Fournitures	-93 979	-11 447		-197	-574	-4 334			-1 193	-13 467			-553	-120
Prestations externes	-82 518	-3 413	-293	-1 394	-1 700	-627			-95	-3 236	-132	-1 297	-616	-237
Locaux	-183 367	-10 353	-5 766	-100		-10 220			-3 503	-11 167	-3 345			-3 017
Rémunérations Chargées	-2 952 709	-227 960	-35 276	-11 730	-20 205	-235 266	-14 800	-16 318	-28 765	-208 892	-36 717	-17 835	-14 911	-66 029
Autres charges de personnel	-214 208	-17 195	-2 983	-666	-1 159	-15 591	-835	-924	-2 603	-15 734	-3 286	-1 032	-858	-4 621
Frais autres	-16 698	-949	-923			-1 082			-300	-1 180	-415			-427
Frais de gestion	-130 825	-9 745	-1 960	-452	-791	-10 380	-502	-577	-1 403	-9 459	-2 050	-655	-543	-2 875
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-4 888 079	-364 091	-73 242	-16 883	-29 553	-387 848	-18 763	-21 569	-52 415	-353 439	-76 581	-24 475	-20 294	-107 403
RESULTAT D'EXPLOITATION														
RESULTAT NET														
Heures matin	12 558	2 208												
Heures midi	335 616	21 804	8 280			31 740			4 416	24 840	9 936			9 108
Heures soir	243 225	24 840				27 600				23 115				6 210
Heures mercredi	94 248	13 860				8 712				10 692				
Heures petites vacances	47 850			4 125			4 620				6 435			
Heures été	59 840				9 020			6 600				4 950		
Fréquentations moyennes matins	91	16												
Fréquentations moyennes midis	1 216	79	30			115			16	90	36			33
Fréquentations moyennes soirs	705	72				80				67				18
Fréquentations moyennes mercredis	238	35				22				27				
Fréquentations moyennes vacances	287			25			28				39			
Fréquentations moyennes été	316				41			40				30		

CDC_Kochersberg

Le montant des charges est présenté avec un signe négatif.

EUR	PERISCOLAIRE	VACANCES	ETE	PERISCOLAIRE	VACANCES	ETE	PERISCOLAIRE	PERISCOLAIRE	CANTINE	CANTINE	PERISCOLAIRE	VACANCES	ETE
Rapport aux Communes													
Hurtigheim													
Ittenheim													
Produits	213 131	21 673	20 218	376 896	17 872	31 569	144 978	203 645	117 755	131 672	293 916	23 412	24 205
Participations familiales	113 097	12 015	11 902	273 996	9 748	14 509	96 151	94 732	81 581	125 218	189 047	13 149	11 562
Subventions organismes	24 541	3 279	3 248	47 431	2 660	3 959	16 272	20 260			37 435	3 588	3 155
Subventions collectivités	75 493	6 379	5 068	55 470	5 464	13 101	32 556	88 652	36 174	6 454	67 434	6 675	9 488
Autres produits													
Reprises et transferts													
Total PRODUITS D'EXPLOITATION	213 131	21 673	20 218	376 896	17 872	31 569	144 978	203 645	117 755	131 672	293 916	23 412	24 205
Charges	-213 131	-21 673	-20 218	-376 896	-17 872	-31 569	-144 978	-203 645	-117 755	-131 672	-293 916	-23 412	-24 205
Alimentation	-39 489	-3 313	-3 281	-97 672	-2 688	-4 000	-34 969	-31 353	-35 631	-55 911	-62 327	-3 625	-3 188
Fournitures	-2 981	-80	-32	-6 218	-156	-281	-2 546	-4 268		-151	-7 336	-48	-75
Prestations externes	-3 048	-739	-1 329	-8 949	-733	-3 219	-161	-8 919	-194	-264	-9 043	-1 246	-3 629
Locaux	-5 417			-13 397			-4 781	-5 358	-4 729	-6 718	-9 676		
Rémunérations Chargées	-145 498	-16 038	-14 222	-222 680	-13 071	-21 959	-91 590	-137 843	-68 170	-59 013	-182 029	-16 891	-15 759
Autres charges de personnel	-10 505	-923	-813	-16 597	-747	-1 265	-6 572	-9 975	-5 268	-5 261	-14 583	-975	-906
Frais autres	-488			-1 296			-479	-479	-611	-831	-1 055		
Frais de gestion	-5 704	-580	-541	-10 087	-478	-845	-3 880	-5 450	-3 152	-3 524	-7 866	-627	-648
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-213 131	-21 673	-20 218	-376 896	-17 872	-31 569	-144 978	-203 645	-117 755	-131 672	-293 916	-23 412	-24 205
RESULTAT D'EXPLOITATION													
RESULTAT NET													
Heures matin				1 518							2 622		
Heures midi	9 936			27 600			10 212	7 452	11 868	18 216	17 388		
Heures soir	11 385			22 080			10 005	10 005			17 250		
Heures mercredi	7 920			10 692				9 108			7 128		
Heures petites vacances		5 830			4 730						6 380		
Heures été			5 775			7 040					5 610		
Fréquentations moyennes matins				11							19		
Fréquentations moyennes midis	36			100			37	27	43	66	63		
Fréquentations moyennes soirs	33			64			29	29			50		
Fréquentations moyennes mercredis	20			27				23			18		
Fréquentations moyennes vacances		35			29						39		
Fréquentations moyennes été			35		33						34		

CDC_Kochersberg

Le montant des charges est présenté avec un signe négatif.

EUR	CANTINE	PERISCOLAIRE	PERISCOLAIRE Mat	VACANCES	VACANCES Mat	ETE	ETE Mat	CANTINE	CANTINE	PERISCOLAIRE	VACANCES	ETE	
Rapport aux Communes													
Produits	272 057	543 254	197 942	17 494	30 927	25 016	19 638	187 701	83 392	288 971	15 652	38 540	
Participations familiales	220 652	412 675	107 925	7 708	17 003	12 242	10 882	155 323	83 479	176 094	7 708	19 836	
Subventions organismes			69 652	19 785	2 520	4 640	3 341	2 969			29 537	2 103	5 413
Subventions collectivités	51 405	60 927	70 233	7 266	9 284	9 434	5 787	32 378	-87	83 340	5 841	13 290	
Autres produits													
Reprises et transferts													
Total PRODUITS D'EXPLOITATION	272 057	543 254	197 942	17 494	30 927	25 016	19 638	187 701	83 392	288 971	15 652	38 540	
Charges	-272 057	-543 254	-197 942	-17 494	-30 927	-25 016	-19 638	-187 701	-83 392	-288 971	-15 652	-38 540	
Alimentation	-78 557	-140 782	-36 960	-2 125	-4 688	-3 375	-3 000	-55 945	-37 529	-60 480	-2 125	-5 469	
Fournitures	-3 531	-17 275	-5 312	-832	-62	-586	-4 851	-173	-4 895	-293	-111		
Prestations externes	-892	-10 830	-4 977	-476		-4 852	-550	-165	-1 900	-1 258	-2 104		
Locaux	-31 778	-20 681	-7 400			-97	-7 263	-4 930	-10 942		-2 730		
Rémunérations Chargées	-138 737	-314 267	-128 745	-12 591	-23 987	-14 600	-15 238	-104 987	-34 671	-188 866	-10 927	-25 624	
Autres charges de personnel	-10 250	-22 406	-8 763	-1 001	-1 363	-836	-875	-8 361	-3 172	-13 205	-630	-1 470	
Frais autres	-1 032	-2 474	-488				-721	-519	-949				
Frais de gestion	-7 281	-14 540	-5 298	-468	-828	-670	-526	-5 024	-2 232	-7 734	-419	-1 031	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-272 057	-543 254	-197 942	-17 494	-30 927	-25 016	-19 638	-187 701	-83 392	-288 971	-15 652	-38 540	
RESULTAT D'EXPLOITATION													
RESULTAT NET													
Heures matin		3 036	1 104							2 070			
Heures midi	24 288	41 400	9 660					17 388	12 144	17 940			
Heures soir	20 700	34 155	8 625					13 800		13 455			
Heures mercredi			13 860	7 524						4 752			
Heures petites vacances				3 740	8 250						3 740		
Heures été						5 940	5 280					9 625	
Fréquentations moyennes matins		22	8							15			
Fréquentations moyennes midis	88	150	35					63	44	65			
Fréquentations moyennes soirs	60	99	25					40		39			
Fréquentations moyennes mercredis		35	19							12			
Fréquentations moyennes vacances				34	25						34		
Fréquentations moyennes été						36	32					35	