

SYNDICAT MIXTE OUVERT POUR LA GESTION DU PORT RHENAN DE COLMAR/NEUF-BRISACH

Débat d'Orientation Budgétaire 2027

Conseil syndical du 12 octobre 2026

En application de l'article L.2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), un Débat sur les Orientations Budgétaires (DOB) doit se tenir au sein du Comité Syndical, chaque année, dans le délai maximum de 10 semaines précédant l'adoption du budget primitif.

Le Rapport d'Orientations Budgétaires (ROB) constitue la base du présent débat. Il a pour objectif de préparer l'examen du budget primitif 2027.

Les hypothèses construites à ce stade demeurent conditionnées par l'avancement des projets en cours.

Le rapport est structuré en trois parties :

I. Le budget prévisionnel d'investissement

1. Les opérations prévisionnelles d'investissement pour 2027
2. Une rétrospective des opérations d'investissement 2024-2026

II. Le budget prévisionnel de fonctionnement

3. Les dépenses prévisionnelles de fonctionnement pour 2027 et une rétrospective sur 2024-2026

III. La synthèse des résultats 2023-2026

4. Les résultats 2023-2026

I. Le budget prévisionnel d'investissement

1. Les opérations prévisionnelles d'investissement pour 2027

Pour 2027, les opérations prévisionnelles d'investissement sont estimées à ce stade à 2,194 M€ et sont détaillées comme suit :

Opération	Prévisionnel 2027
Arpentage parcelles forestières pour mesures de compensation	20 000
Marché AMO EcoRhena CCARB/SMO 2023-2027 (dernier versement)	109 221
Mesures de compensation (plans de gestion, suivi espèces, entretien, etc.)	400 000
Dépollution EcoRhena (potentiels déchets sauvages)	15 000
Aménagement secteur 1 élargi zone Eco Rhena (Etudes faune-flore du secteur 1/ZIK, MOE..._Coût 1,2 M€)	350 000
Travaux quai (remise à niveau) - Montant estimé au stade de l'AVP-PRO (1,276 M€ HT)	1 300 000
TOTAL OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	2 194 221

Les travaux d'aménagement du quai seront financés en grande partie par le fonds d'amorçage, pour un montant de 600 k€ notifié, dont 180 k€ ont déjà été perçus.

Par ailleurs, en 2026, le SMO a cédé à la société Liebherr des terrains situés à Nambenheim pour un montant de 6 M€ HT. Cette opération a généré une plus-value de 5,8 M€, qui viendra améliorer le résultat de la section d'investissement de l'exercice 2026.

Ainsi, les projets d'investissement programmés pourront être financés grâce à cette plus-value, dont le montant est estimé à 5,8 M€.

2. Une rétrospective des opérations d'investissement 2024-2026

Le tableau ci-dessous présente les opérations d'investissement réalisées en 2024 et 2025, ainsi que celles inscrites au budget primitif 2026.

	2024	2025	BP 2026
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	1 516 385,18	583 511,21	3 114 403
Frais d'études	69 103,00	7 852,50	100 000
Arpentage	0,00	0,00	20 000
Redevance d'archéologique préventive	122 405,00	102 962,00	0
Marché EcoRhena CCARB/SMO	213 407,00	217 372,00	221 416
Viabilisation secteurs 2 et 3 avec accès portuaire	699 487,94	44 163,65	0
Raccordement électrique zone Eco Rhena	0,00	0,00	650 000
Mesures de compensation	354 020,00	194 722,50	500 000
Dépollution EcoRhena	5 240,00	1 980,00	15 000
Fouille archéologique préventive (tranche 5) zone Eco Rhena	52 722,24	14 458,56	64 000
Aménagement secteur 1 élargi zone Eco Rhena	0,00	0,00	350 000
Travaux quai	0,00	0,00	1 193 987

II. Le budget prévisionnel de fonctionnement

3. Les dépenses prévisionnelles de fonctionnement pour 2027 et une rétrospective sur 2024-2026

La synthèse des dépenses prévisionnelles de fonctionnement pour 2027 et une rétrospective 2024-2026 est présentée ainsi.

		2024	2025	BP 2026	Prévisionnel 2027
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		280 473,93	323 079,89	754 852	441 232
011	Charges à caractère général	100 594,69	108 124,61	154 200	148 000
60632	Fournitures de petit équipement (bombes de marquage)	0,00	85,04	200	200
6132	Redevance pour occupation du domaine public (convention avec VNF)	0,00	0,00	0	14 000
61521	Entretien et réparations sur terrains (réparation clôture)	3 240,00	790,00	6 000	11 000
6161	Primes d'assurances multirisques (protection juridique, responsabilité civile)	929,00	1 063,00	1 300	1 100
6188	Autres frais divers (abonnement Actes, clés décodage)	551,55	568,71	1 000	1 000
62268	Autres honoraires, conseils (prestations conseils et assistance, avocat)	73 242,79	84 979,15	70 000	70 000
6231	Annonces et insertions	720,00	0,00	1 000	1 000
6234	Réceptions (déjeuners)	1 050,20	162,55	1 500	1 500
627	Services bancaires et assimilés (commissions ligne de trésorerie)	5 599,30	8 417,35	8 000	1 000
6281	Concours divers, cotisations (redevances associations foncières)	37,85	28,81	200	200
6282	Frais de gardiennage (frais de garderie ONF)	0,00	0,00	0	2 000
62876	Remboursements de frais (refacturation prestations paramétrage logiciel de gestion financière BL)	0,00	1 980,00	0	0
6288	Autres services extérieurs (dont frais recouvrement et reversement par ONF)	2 950,00	0,00	50 000	30 000
63512	Taxes foncières (Namsbheim, Biesheim, Kunheim, Geiswasser, Balgau, Heiteren)	12 274,00	10 050,00	15 000	15 000
012	CHARGES DE PERSONNEL	1 439,13	26 246,40	288 232	178 232
6218	Personnel extérieur (mise à disposition archiviste, CCARB)	1 439,13	10 638,12	220 000	110 000
64	Personnel (chargé de mission recruté en 10/2025)	0,00	15 608,28	68 232	68 232
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	3 405,54	1 420	5 000
65888	65888 - Autres charges diverses de gestion courante (redevance 2022 passage liaison souterraine par fibres optiques)	0,00	3 405,54	1 420	5 000
66	CHARGES FINANCIERES	64 512,91	116 138,14	100 000	30 000
6615	Intérêts comptes courants (AgiOS ligne de trésorerie)	64 512,91	116 138,14	100 000	30 000
67	PRODUITS SPECIFIQUES	0,00	0,00	0,00	50 000
673	Titres annulés	0,00	0,00	0,00	50 000
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	113 927,20	69 165,20	211 000	80 000
6811	6811 Dotation aux amortissements	113 927,20	69 165,20	211 000	80 000

Le budget prévisionnel 2027 est nettement inférieur au budget primitif 2026, avec une diminution de l'ordre de 300 k€. Cet écart s'explique principalement par la régularisation de charges de personnel non facturées en 2025, par la suppression des charges financières liées à la ligne de trésorerie, celle-ci ayant été intégralement remboursée en mai 2026, ainsi que par la baisse des dotations aux amortissements.

Ces dépenses seront principalement financées par :

- la redevance versée par la SEMOP, pour un montant estimé à **110 k€**, comprenant une part fixe de 80 k€ et une part variable de 30 k€,
- le solde de la recette d'intéressement due au titre des exercices 2021 à 2024, soit **516,8 k€**. Pour mémoire, le montant total dû au titre de cette période s'élève à 1 016 804,70 €, dont deux versements de 250 k€ ont déjà été titrés en 2025 et 2026,
- les frais de réservation liés à la mise à disposition d'un terrain du SMO à la société Hynamics, pour un montant de **250 k€**.

III. La synthèse des résultats 2023-2026

4. Les Résultats 2023-2026

Pour la première fois depuis sa création, le SMO a atteint l'équilibre de sa section de fonctionnement en 2025, avec un résultat excédentaire de 14 825 €. Cette amélioration a permis d'apurer intégralement les déficits cumulés des exercices antérieurs, qui s'élevaient à 356 k€.

Le résultat prévisionnel de fonctionnement pour l'exercice 2026 s'annonce nettement excédentaire, à hauteur de 448 k€. Cette évolution favorable s'explique principalement par la perception d'une recette d'intéressement versée par la SEMOP, estimée à 250 k€, ainsi que par la recette liée à la réservation consentie à la société Hynamics, pour un montant de 195 k€.

La section d'investissement devrait également dégager un excédent significatif en 2026 grâce à la cession de terrains situés à Nambenheim à la société Liebherr pour un montant de 6 M€ HT. Cette recette exceptionnelle permettra en priorité de couvrir le besoin de financement constaté au titre de l'exercice 2025, qui s'élève à 894 k€.

Pour mémoire, une ligne de trésorerie avait été souscrite afin de faire face aux besoins de financement dans l'attente de la réalisation de cette cession foncière. À la suite de l'encaissement du produit de la vente, celle-ci a pu être intégralement remboursée à la fin du mois de mai 2026.

Dans ce contexte, l'évolution des résultats sur la période 2023-2026 témoigne du redressement progressif de la situation financière du SMO et se présente comme suit :

SMO RESULTATS 2023 - 2026

		2023	2024	2025	Prévisionnel 2026
FONCTIONNEMENT	Dépenses	249 732,28	857 343,93	323 079,89	6 380 658,77
	Recettes	147 342,23	718 183,07	694 547,32	6 828 897,44
	Résultat de fonctionnement de l'exercice	- 102 390,05	- 139 160,86	371 467,43	448 238,67
	002- Résultat de fonctionnement reporté	- 115 090,99	- 217 481,04	- 356 641,90	0,00
	Résultat de fonctionnement cumulé (reports intégrés)	- 217 481,04	- 356 641,90	14 825,53	448 238,67
INVESTISSEMENT	Dépenses	1 336 389,97	1 516 385,18	878 615,57	2 074 887,98
	Recettes	980 068,31	1 574 440,21	337 536,65	6 497 845,36
	Résultat d'investissement de l'exercice	- 356 321,66	58 055,03	- 541 078,92	4 422 957,38
	001- Résultat d'investissement reporté	- 55 539,25	- 411 860,91	- 353 805,88	- 894 884,80
	Résultat d'investissement (reports intégrés)	- 411 860,91	- 353 805,88	- 894 884,80	3 528 072,58
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		- 217 481,04	- 356 641,90	14 825,53	448 238,67
RESULTAT D'INVESTISSEMENT		- 411 860,91	- 353 805,88	- 894 884,80	3 528 072,58
RESULTAT GLOBAL (SECTIONS CONFONDUES)		- 629 341,95	- 710 447,78	- 880 059,27	3 976 311,25