

# Le rapport du Compte Administratif

## 2023

**Conseil Communautaire  
Séance du 10 avril 2024**

# SOMMAIRE

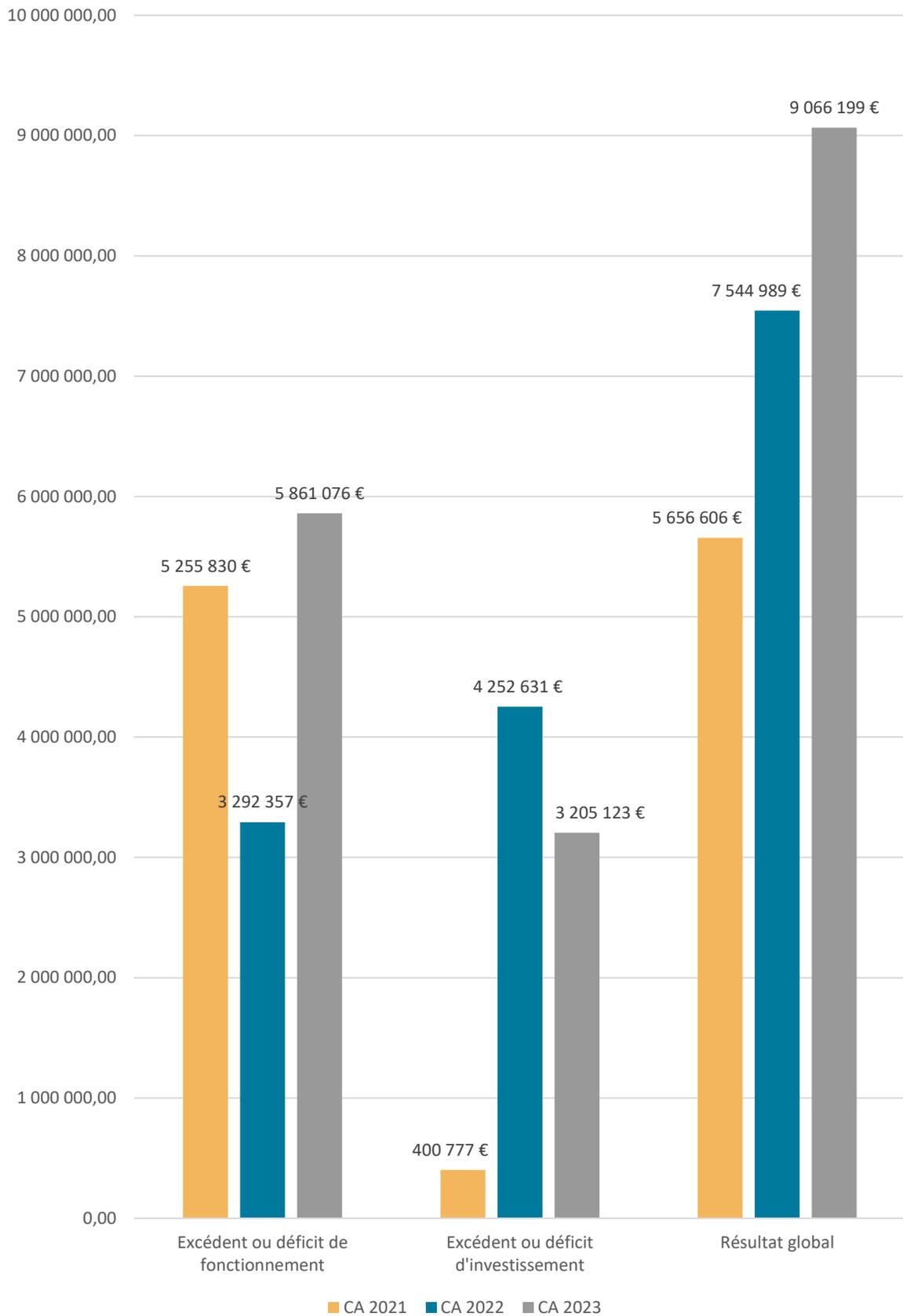
1. Indicateurs clés .....	1
2. Les Epargnes.....	3
3. DEPENSES de fonctionnement.....	5
4. RECETTES de fonctionnement .....	9
5. Dépenses d'investissement .....	13
6. Recettes d'investissement .....	18
7. Financement des investissements .....	19
8. Remboursement de la dette.....	20
9. Tableau des grands équilibres rétrospectifs.....	22
10. Présentation DETAILLEE - Budgets annexes .....	22

## 1. INDICATEURS CLES

### ✓ Budget Principal - Résultats de clôture

Analyse	CA 2021	CA 2022	Var (%)	Var (€)	CA 2023
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>31 109 672 €</b>	<b>33 031 668 €</b>	13%	4 229 336 €	<b>37 261 004 €</b>
Charge financières	90 479 €	95 278 €	38%	35 818 €	131 096 €
Charges exceptionnelles	4 909 €	3 900 €	99%	3 870 €	7 770 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>31 205 060 €</b>	<b>33 130 846 €</b>	13%	4 269 024 €	<b>37 399 870 €</b>
Opération d'ordre	906 102 €	1 001 401 €	1%	10 413 €	1 011 814 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>32 111 162 €</b>	<b>34 132 247 €</b>	13%	4 279 437 €	<b>38 411 684 €</b>
<b>Total des recettes de gestion courantes</b>	<b>33 562 823 €</b>	<b>36 061 813 €</b>	15%	5 467 982 €	<b>41 529 795 €</b>
Produits financiers	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Produits exceptionnelles (hors cessions d'immob.)	33 246 €	134 040 €	-62%	-83 432 €	50 608 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>33 596 069 €</b>	<b>36 195 853 €</b>	15%	5 384 550 €	<b>41 580 403 €</b>
Opération d'ordre	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	3 770 922 €	1 228 751 €	119%	1 463 606 €	2 692 357 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>37 366 992 €</b>	<b>37 424 604 €</b>	18%	6 848 156 €	<b>44 272 760 €</b>
<b>Excédent ou déficit de fonctionnement</b>	<b>5 255 830 €</b>	<b>3 292 357 €</b>	78%	2 568 719 €	<b>5 861 076 €</b>
Dépenses d'équipements bruts	3 894 458 €	4 016 774 €	-5%	-195 542 €	3 821 232 €
Subventions d'investissement	566 127 €	455 729 €	-51%	-233 443 €	222 286 €
<b>Dépenses d'équipements</b>	<b>4 460 585 €</b>	<b>4 472 503 €</b>	-10%	-428 985 €	<b>4 043 518 €</b>
Remboursement en capital et restitution de cautions	958 839 €	872 546 €	-6%	-50 375 €	822 171 €
Opération d'ordre	0 €	0 €	-	6 958 €	6 958 €
Excédent de fonctionnement reporté	5 255 830 €	3 292 357 €	78%	2 568 719 €	5 861 076 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>7 020 239 €</b>	<b>5 345 050 €</b>	-9%	-472 403 €	<b>4 872 647 €</b>
<b>Recettes réelles d'investissement (hors emprunts et excédent capitalisé)</b>	<b>2 413 299 €</b>	<b>2 668 425 €</b>	-17%	-462 059 €	<b>2 206 366 €</b>
Recettes liées à l'emprunt	2 500 800 €	1 500 000 €	-100%	-1 500 000 €	0 €
Excédent capitalisé	1 600 814 €	4 027 079 €	-85%	-3 427 079 €	600 000 €
Opération d'ordre	906 102 €	1 001 401 €	2%	17 371 €	1 018 772 €
Excédent reporté	0 €	400 777 €	961%	3 851 855 €	4 252 631 €
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>7 421 015 €</b>	<b>9 597 681 €</b>	-16%	-1 519 911 €	<b>8 077 770 €</b>
<b>Excédent ou déficit d'investissement</b>	<b>400 777 €</b>	<b>4 252 631 €</b>	-25%	-1 047 508 €	<b>3 205 123 €</b>
<b>Résultat global</b>	<b>5 656 606 €</b>	<b>7 544 989 €</b>	20%	1 521 210 €	<b>9 066 199 €</b>

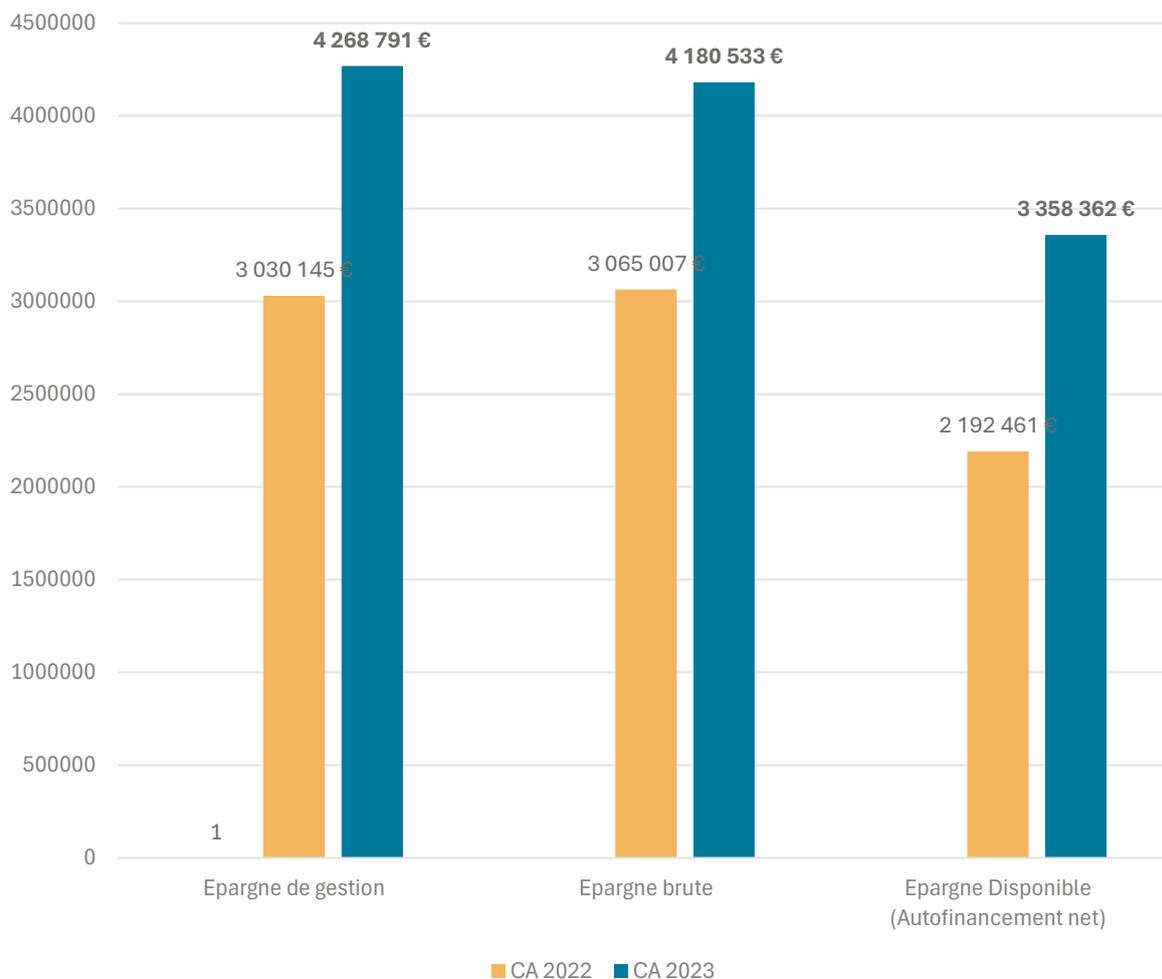
Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024



Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

## 2. LES EPARGNES

Analyse	CA 2022	Var (%)	Var en €	CA 2023
Recettes de fonctionnement courant	36 061 813 €	15%	5 467 982 €	41 529 795 €
Dépenses de fonctionnement courant	33 031 668 €	13%	4 229 336 €	37 261 004 €
<b>Epargne de gestion</b>	<b>3 030 145 €</b>	<b>41%</b>	<b>1 238 646 €</b>	<b>4 268 791 €</b>
Résultat financiers	-95 278 €	38%	-35 818 €	-131 096 €
Résultat exceptionnels	130 140 €	-67%	-87 302 €	42 838 €
<b>Epargne brute</b>	<b>3 065 007 €</b>	<b>36%</b>	<b>1 115 526 €</b>	<b>4 180 533 €</b>
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	872 546 €	-6%	-50 375 €	822 171 €
<b>Epargne Disponible (Autofinancement net)</b>	<b>2 192 461 €</b>	<b>53%</b>	<b>1 165 901 €</b>	<b>3 358 362 €</b>
Encours de la dette au 31/12	8 283 044	-9%	-784 349	7 498 695
Capacité de désendetttement	2,7	-34%	-0,9	1,79



### Analyse

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

	CA 2022	CA 2023
<b>Epargne de gestion</b>	<b>3 030 145 €</b>	<b>4 268 791 €</b>
<b>Epargne brute</b>	<b>3 065 007 €</b>	<b>4 180 533 €</b>
<b>Epargne Disponible (Autofinancement net)</b>	<b>2 192 461 €</b>	<b>3 358 362 €</b>

- ✓ Evolution de l'épargne de gestion :
  - Fin 2021 : 2 453 K€
  - Fin 2022 : 3 030 K€ (+24%)
  - Fin 2023 : 4 269 K€ (+41%)
  
- ✓ En comparaison à 2022 la hausse de l'épargne de gestion s'explique principalement par :
  - Une hausse des recettes de gestion courante (+15%) plus importante que la hausse des dépenses de gestion courante (+13%). Les recettes de gestion courante sont en augmentation de 5 468 K€.
  
  - 34% de cette hausse des recettes est représentée par le 7478 soit + 1 842 K€
  
- ✓ Evolution de l'épargne brute
  - Fin 2021 : 2 391 K€ - taux d'épargne brute 7.12 %
  - Fin 2022 : 3 065 K€ - taux d'épargne brute 8.47 %
  - Fin 2023 : 4 181 K€ - taux d'épargne brute 10.05 %
  
- ✓ Evolution de l'épargne nette
  - Fin 2021 : 1 432 K€ - taux d'épargne brute 4.26%
  - Fin 2022 : 2 192 K€ - taux d'épargne nette 6.06 %
  - Fin 2023 : 3 358 K€ - taux d'épargne nette 8.08 %
  
- ✓ Le remboursement en capital de la dette pour 2023 correspond à 822 K€.

### 3. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

**Hausse globale des dépenses de fonctionnement de 4 279 K€ pour un total 38 411K€, soit une augmentation de 13%.**

Analyse	% D	CA 2022	Var (%)	Var (€)	CA 2023	% D
Charges à caractère général	14%	4 863 131 €	15%	712 637 €	5 575 768 €	15%
Charges de personnel	46%	15 855 163 €	21%	3 260 520 €	19 115 683 €	50%
Atténuations de produits	26%	8 753 893 €	2%	140 344 €	8 894 237 €	23%
Autres charges de gestion courante	10%	3 559 481 €	3%	115 834 €	3 675 315 €	10%
Autres dépenses	0%	0 €	-	0 €	0 €	-
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>97%</b>	<b>33 031 668 €</b>	<b>13%</b>	<b>4 229 335 €</b>	<b>37 261 004 €</b>	<b>97%</b>
Charges financières	0%	95 278 €	38%	35 818 €	131 096 €	0%
Charges exceptionnelles (Hors cessions d'Immos.)	0%	3 900 €	99%	3 870 €	7 770 €	0%
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>97%</b>	<b>33 130 846 €</b>	<b>13%</b>	<b>4 269 024 €</b>	<b>37 399 870 €</b>	<b>97%</b>
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre	3%	1 001 401 €	1,04%	10 413 €	1 011 814 €	3%
Déficit de fonctionnement reporté	0%	0 €	-	0 €	0 €	-
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>100%</b>	<b>34 132 247 €</b>	<b>13%</b>	<b>4 279 437 €</b>	<b>38 411 684 €</b>	<b>100%</b>



- Charges à caractère général
- Atténuations de produits
- Charges exceptionnelles (Hors cessions d'Immos.)
- Autres charges de gestion courante
- Charges de personnel
- Charges financières
- Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre
- Autres dépenses

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

## Dépenses de fonctionnement par chapitre :

		CA 2022	BP + DM 2023	Evol. CA – (BP + DM 2023)	CA 2023
011	Charges à caractère général	4 863 131 €	6 589 740 €	-1 013 972 €	5 575 768 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 855 163 €	19 597 700 €	-482 017 €	19 115 683 €
014	Atténuation de produits	8 753 893 €	8 903 140 €	-8 903 €	8 894 237 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 001 401 €	1 024 400 €	-12 586 €	1 011 814 €
65	Autres charges de gestion courante	3 559 481 €	3 804 330 €	-129 015 €	3 675 315 €
66	Charges financières	95 278 €	140 230 €	-9 134 €	131 096 €
67	Charges exceptionnelles	3 900 €	19 300 €	-11 530 €	7 770 €
68	Dotations aux provisions	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Dépense de fonctionnement</b>		<b>34 132 247 €</b>	<b>40 078 840 €</b>	<b>- 1 667 156 €</b>	<b>38 411 684 €</b>

L'inflation sur l'année 2023 est de 4.9%. Elle a diminué depuis la fin de l'année 2022 et était principalement portée par la hausse des dépenses énergétiques. La détente globale notamment sur les services et sur l'alimentation semble plus ancrée dans l'économie et l'inflation devrait retrouver des niveaux d'avant crise sur la fin d'année 2024 ou début 2025. Les mesures gouvernementales mises en place depuis 2022 sur les revalorisations salariales liées à ces niveaux d'inflation corrélées à la reprise en régie directe de 6 structures de la petite enfance par la CCCE impactent fortement les dépenses de fonctionnement.

### Evolution du chapitre 011 « charges à caractère général » sur la période

	Charges à caractère général	Variation charges à caractère général
CA 2022	4 863 131 €	2%
CA 2023	5 575 768 €	15%

### Principaux postes qui évoluent par rapport au CA 2022

- **Article 6042 (achats de prestations de services)** : +151 K€ soit + 18% pour la fourniture de repas dont +108 K€ pour les structures périscolaires (réalisé 947 K€ contre 839 K€ en 2022) et 43 K€ pour les équipements de la petite enfance intégrées en juillet 2023. Réalisé 2023 : 990 K€ (99% soit – 3K€) contre 993 K€ inscrits au BP + DM 2023.
- **Article 60612 (électricité)** : +480 K€ soit + 121% pour la fourniture d'électricité suite aux augmentations tarifaires intégrées dans le marché pour 2023. Le dispositif « amortisseur d'électricité » a permis d'économiser en 2023 environ 220 K€ sur le montant total des factures d'électricité. Réalisé 2023 : 876 K€ (88% soit -124K€) contre 396 K€ en 2022 pour un crédit de 1000 K€ inscrit au BP + DM 2023.

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

- **Article 60621 (combustibles)** : +251 K€ soit + 142% pour la fourniture de gaz en raison des augmentations tarifaires intégrées dans le marché pour 2023 Un crédit de 488 K€ a été inscrit au BP+DM 2023 pour des réalisations à hauteur de 88% (-60K) soit 428 K€ contre 177 K€ au CA 2022).
- **Article 60623 (alimentation)** : +28 K€ soit + 117 % dont +22 K€ pour la fourniture de denrées alimentaires pour les structures de la petite enfance intégrées en régie directe à compter juillet 2023. Réalisé 2023 : 51 K€ (95% soit -3 K€) contre 24 K€ en 2022 pour un crédit de 54 K€ inscrit en BP + DM 2023.
- **Article 60628 (autres fournitures non stockées)** : + 57 K€ soit + 234 % dont 32 K€ pour la fourniture de produits d'hygiène pour les structures de la petite enfance et +23 K€ pour les périscolaires (réalisé 35 K€ contre 12 K€ en 2022). Réalisé 2023 : 82 K€ (100%) contre 24 K€ en 2022 pour un crédit de 82 K€ inscrit au BP + DM 2023.
- **Article 611 (contrats de prestations de services)** : -53 K€ K€ soit -88% dont – 25 K€ pour les missions de conseils en énergies renouvelables non reconduites en 2023 suite recrutement en interne et -14 K€ liés à des prestations en 2022 pour assurer la sécurité du réseau informatique suite à une cyber attaque. Réalisé 2023 : 7 K€ (18% soit -30K€) contre 60 K€ en 2022 pour un crédit de 37 K€ inscrit au BP + DM 2023.
- **Article 6132 (locations immobilières)** : +174 K€ soit + 80% suite au changement d'imputation des dépenses de location de structures périscolaires auprès des communes imputées sur l'article 62875 en 2022 avec rattrapage de factures relatives à l'exercice 2022. Réalisé 2023 : 393 K€ (97% soit -11 K€) contre 219 K€ en 2022 pour un crédit de 404 K€ inscrit au BP + DM 2023.
- **Article 614 (charges locatives et de copropriété)** : +41 K€ soit + 98% dont 24 K€ au titre des charges 2021 et 2022 des locaux mis à disposition par la commune de Rhinau conjugué à l'incidence financière liée à l'augmentation tarifaire des dépenses de fluides. Réalisé 2023 : 83 K€ (93% soit -6K€) contre 42 K€ en 2022 pour un crédit de 89 K€ inscrit au BP + DM 2023.
- **Article 61521 (entretien de terrains)** : -77 K€ dont 6K pour l'entretien de la voirie et des espaces verts des zones d'activités contre 104 K€ en 2022 lié en partie à une prise en charge sur l'exercice 2022 des interventions effectuées par les communes d'Erstein et Hindisheim en 2021 pour 50 K€ et au changement d'imputation de ces mêmes dépenses en 2023 transférées l'article 62875 (remboursement de frais aux communes) pour 59 K€. Réalisé 2023 : 63 K€ (25% soit -186 K€) contre 140 K€ en 2022 pour un crédit de 249 K€ inscrit au BP + DM 2023.
- **Article 615221 (entretien des bâtiments publics)** : +62 K€ soit + 49% dont + 5 K€ pour les structures de la petite enfance (26 K€ contre 21 K€ en 2022) ; +33 K€ pour le bâtiment Gendarmerie suite à un sinistre (réalisé 28 K€ contre 5 K€ en 2022) ; +11 K€ pour la piscine d'Erstein (55 K€ contre 44 K€ en 2022) et + 16K€ pour le gymnase Marguerite Yourcenar (17K € contre 1 K€ en 2022). Réalisé 2023 : 186 K€ (81% soit -41 K€) contre 124 K€ en 2022 pour un crédit de 227 K€ inscrit au BP + DM 2023.

- **Article 6156 (maintenance)** : +13 K€ soit +6% lié à l'augmentation tarifaire des contrats de maintenance. Réalisé 2023 : 205 K€ (66% soit -107 K€) contre 192 K€ en 2022 pour un crédit de 312 K€ inscrit au BP + DM 2023. Cet écart avec les prévisions 2023 résulte du changement d'imputation de certaines dépenses ne faisant pas l'objet de contrat de maintenance.
- **Article 617 (études et recherches)** : - 34 K€ liés principalement à l'impact financier de deux études réalisées en 2022 : étude territoriale transports / mobilités pour 27 K€ et la réorganisation du temps de travail + accompagnement protocole RTT pour 28 K€. Réalisé 2023 : 117 K€ (45% soit -141 K€) contre 151 K€ en 2022 pour un crédit de 258 K€ inscrit au BP + DM 2023.
- **Article 6188 (autres frais divers)** : - 480 K€ soit -55% dont – 446 K€ au titre de la compensation de service public versée aux délégataires des contrats de DSP pour la gestion des structures de la petite enfance arrivés à terme au 30 juin 2023 (réalisé 843 K€ contre 396 K€ en 2022). Réalisé 2023 : 396 K€ (100%) contre 876 K€ en 2022 pour un crédit de 396 K€ inscrit au BP + DM 2023.
- **Article 6247 (transports collectifs)** : +28 K€ soit +10%. Cette évolution résulte de l'augmentation des coûts de transport à l'occasion du renouvellement du marché. Réalisé 2023 : 304 K€ (100%) contre 276 K€ en 2022 pour un crédit de 304 K€ inscrit au BP + DM 2023
- **Article 6283 (frais de nettoyage des locaux)** : +31K€ soit + 29% dont +21 K€ pour le gymnase le 3 (25 K€ contre 4 K€ en 2022) et + 12 K€ pour le gymnase Marguerite Yourcenar (réalisé 36 K€ contre 24 K€ en 2022. Réalisé 2023 : 136 K€ (99% soit -1 K€) contre 106 K€ en 2022 pour un crédit de 137 K€ inscrit au BP + DM 2023.
- **Article 6288 (autres services extérieurs)** : +50 K€ soit +28% dont +10 K€ pour l'abonnement à la messagerie Gmail dont le montant varie en fonction du nombre d'utilisateurs (réalisé 49 K€ contre 39 K€ en 2022) ; +18 K€ pour les intervenants dans les structures de la petite enfance (réalisé 21 K€ contre 3 K€ en 2022) et 12 K€ pour la manifestation « bougeons pour le climat » du 25-9-23. Réalisé 2023 : 230 K€ (100%) contre 180 K€ en 2022 pour un crédit de 230 K€ inscrit au BP + DM 2023.

#### ▪ [Frais de personnel](#)

	Frais de personnel	Variation charge de personnel
CA 2022	15 855 163 €	11%
CA 2023	19 115 683 €	21%

#### Analyse

Les charges de personnel représentent 51% des dépenses réelles de fonctionnement sur l'année 2023 contre 48% en 2022.

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

Sur 2023 elles représentaient au global 19 116 K€ soit une hausse de 21% (+ 3 261 K€) par rapport à 2022 en adéquation avec les prévisions du BP + DM 2023 soit 19 598 K€. Cette hausse s'explique principalement par l'intégration de 110 agents à compter de juillet 2023 pour un coût de 1 900 K€ liée à la reprise en régie directe de 6 structures de la petite enfance.

La revalorisation du point d'indice en 2022 a généré mécaniquement une hausse de 1,75 % (+ 238 K€) des frais de personnel sur 2023. L'évolution des réalisations au CA 2023 tient compte des effets du GVT et des besoins en ingénierie liées à la dynamique de projet et/ou aux obligations réglementaires.

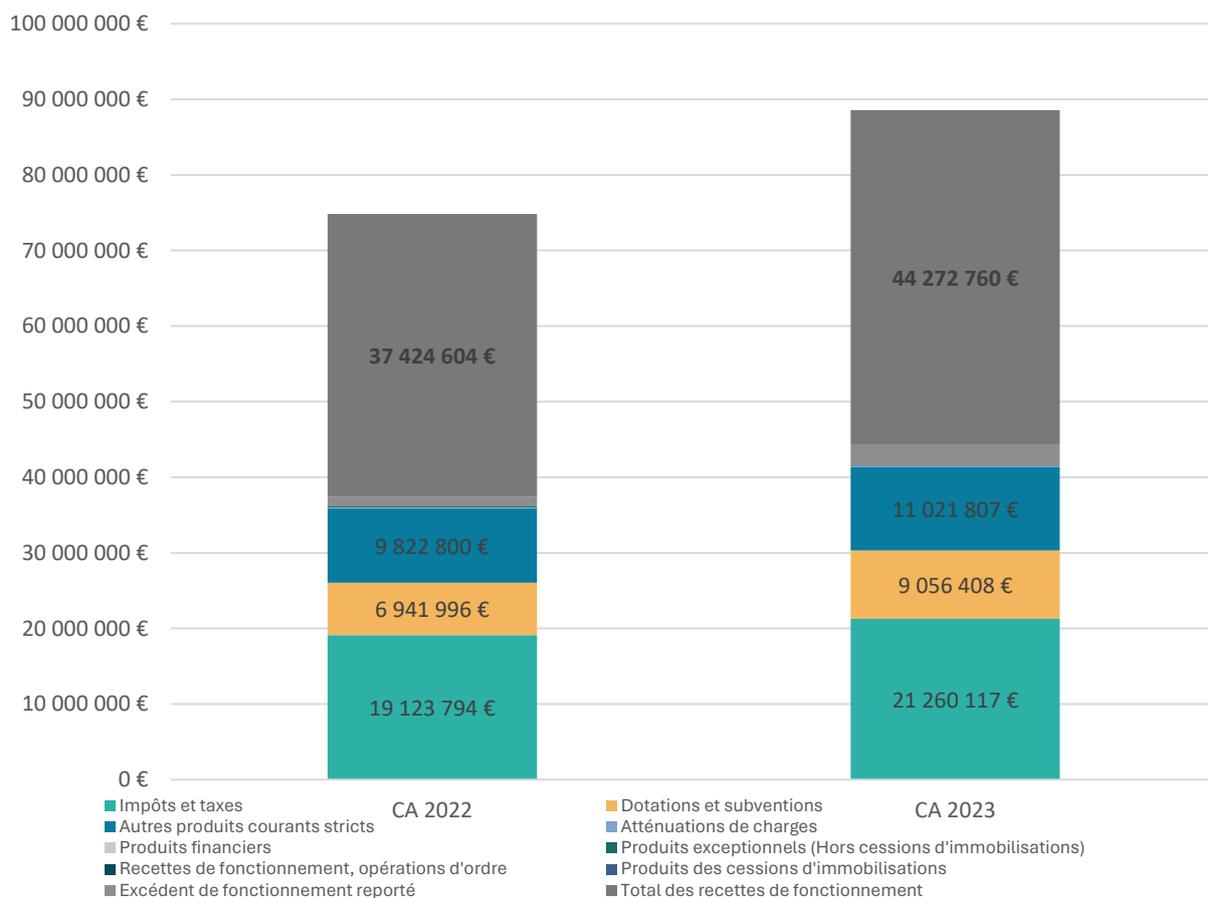
Le pilotage de la masse salariale devient un enjeu crucial pour la CCCE afin de maintenir une section de fonctionnement performante et optimiser sur le long terme ses possibilités d'autofinancement.

#### 4. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

**Hausse globale des recettes de fonctionnement de 6 848 K€ pour un total de 44 273 K€, soit une augmentation de 18%.**

Analyse	%	CA 2022	Var %	Var (€)	CA 2023	%
Impôts et taxes	51%	19 123 794 €	11%	2 136 323 €	21 260 117 €	48%
Dotations et subventions	19%	6 941 996 €	30%	2 114 412 €	9 056 408 €	20%
Autres produits courants stricts	26%	9 822 800 €	12%	1 199 007 €	11 021 807 €	25%
Atténuations de charges	0%	173 222 €	11%	18 240 €	191 463 €	0%
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>96%</b>	<b>36 061 813 €</b>	<b>15%</b>	<b>5 467 982 €</b>	<b>41 529 795 €</b>	<b>94%</b>
Produits financiers	0%	0 €	-	0 €	0 €	-
Produits exceptionnels (Hors cessions d'immobilisations)	0%	134 040 €	-62%	-83 432 €	50 608 €	-
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>97%</b>	<b>36 195 853 €</b>	<b>15%</b>	<b>5 384 550 €</b>	<b>41 580 403 €</b>	<b>94%</b>
Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre	0%	0 €	-	0 €	0 €	-
Produits des cessions d'immobilisations	0%	0 €	-	0 €	0 €	-
Excédent de fonctionnement reporté	3%	1 228 751 €	119%	1 463 606 €	2 692 357 €	6%
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>100%</b>	<b>37 424 604 €</b>	<b>18%</b>	<b>6 848 156 €</b>	<b>44 272 760 €</b>	<b>100%</b>

## Recettes de fonctionnement



### ✓ Evolution de la fiscalité directe

Bases	2022	Var (%)	Var (€)	2023
TH résidences secondaires	1 093 506 €	72%	782 659 €	1 876 165 €
Taxe sur le foncier bâti	55 918 981 €	7%	3 980 130 €	59 899 111 €
Taxe sur le foncier non bâti	1 605 680 €	7%	110 558 €	1 716 238 €
Contribution foncière des entreprises	21 308 756 €	4%	838 840 €	22 147 596 €

Taux	2022	Var (%)	Var (€)	2023
TH résidences secondaires	8%	26%		10%
Taxe sur le foncier bâti	5%	37%		7%
Taxe sur le foncier non bâti	19%	11%		21%
Contribution foncière des entreprises	23%	0%		23%

Produits	2022	Var (%)	Var (€)	2023
TH résidences secondaires	82 997 €	117%	96 927 €	179 924 €
Taxe sur le foncier bâti	3 025 217 €	47%	1 413 307 €	4 438 524 €
Taxe sur le foncier non bâti	302 831 €	18%	55 176 €	358 007 €
Contribution foncière des entreprises	4 911 668 €	4%	193 353 €	5 105 021 €

Total des produits fiscaux bruts (COCO compris)	8 322 713 €	21%	1 758 763 €	10 081 476 €
Rôles supplémentaires	73 272 €	0%	316 €	73 588 €
Produit fiscal net	8 395 985 €	21%	1 759 079 €	10 155 064 €

Accusé de réception en préfecture  
 067-200067924-20240410-2024-058-DE  
 Date de télétransmission : 12/04/2024  
 Date de réception préfecture : 12/04/2024

Les recettes fiscales augmentent de 21% soit 1 759 K€ principalement porté par une revalorisation des bases importantes entre 2022 et 2023 et l'augmentation de 2 points des taux de TH, de foncier bâti et de foncier non bâti. Evolution des bases :

- du foncier bâti de 7,1%,
- du foncier non bâti de 6,8%,
- de la CFE de 3,93%,

Cette dynamique exceptionnelle est principalement liée aux niveaux d'inflation sur l'année 2023.

### **Recettes de fonctionnement par chapitre :**

		CA 2022	BP + DM 2023	Evol. CA - (BP + DM 2023)	CA 2023
002	Excédent ou déficit de fonctionnement reporté	1 228 751 €	2 692 357 €	0 €	2 692 357 €
013	Atténuation de charges	173 222 €	254 400 €	-62 937 €	191 463 €
70	Produits des services, du domaine et ventes	9 480 358 €	10 648 960 €	90 177 €	10 739 137 €
73	Impôts et taxes	19 123 794 €	20 745 055 €	515 062 €	21 260 117 €
74	Dotations et participations	6 941 996 €	8 766 360 €	290 048 €	9 056 408 €
75	Autres produits de gestion courante	342 443 €	322 490 €	-39 820 €	282 670 €
76	Produits financiers	0 €	-	0 €	0 €
77	Produits exceptionnels	134 040 €	19 000 €	31 608 €	50 608 €
78	Reprises sur provisions	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>		<b>37 424 604 €</b>	<b>43 448 622 €</b>	<b>824 138 €</b>	<b>44 272 760 €</b>

Analyse :

#### Principaux postes qui évoluent par rapport au CA 2022

##### **Chapitre 70 :**

- Baisse de 1% soit – 4 K€ des redevances à caractère sportif (article 70631) au titre des droits d'entrée à la piscine d'Erstein). Réalisé 364 K€ (104%) contre 368 K€ en 2022 pour un crédit de 350 K€ inscrit en 2023.
- Baisse de 35% soit -20 K€ des redevances pour l'école de musique (article 7062) suite à la facturation d'un trimestre supplémentaire sur 2022 qui concerne l'exercice 2021. Réalisé 35 K€ (88%) contre 55 K€ en 2022 pour un crédit de 40 K€ inscrit en 2023.

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

- Hausse de 15% soit + 350 K€ des redevances et droits des services périscolaires (article 7067) lié à la hausse de la fréquentation et l'évolution de 3% des tarifs de garde et de 12,1% des frais de repas. Réalisé 2 704K€ (108%) contre 2 354 K€ en 2022 pour un crédit de 2 487 K€ inscrit en 2023.
- Les redevances et droits des services de la petite enfance (article 7066) s'élèvent à 364 K€ contre 553 K€ prévus en DM 2023 suite à l'intégration en régie directe de 6 structures à compter de juillet 2023. Cet écart résulte d'un taux de remplissage non conforme aux prévisions.
- Hausse de la facturation de la mise à disposition de personnel (article 70845) aux communes membres du GFP (+ 392 K€ soit +6%) en lien avec l'augmentation des dépenses de personnel. Réalisé 6 681K€ (98%) contre 6 289 K€ en 2022 pour un crédit de 6 786 K€ inscrit en 2023.
- Refacturation de frais (article 70878) +91% soit + 98K€ lié au recouvrement des charges 2022 sur 2023 pour diverses structures dont 41 K€ pour le multi accueil de Benfeld auprès de l'AGF et l'augmentation du coût des fluides. Réalisé 204K€ (214%) contre 107 K€ en 2022 pour un crédit de 95 K€ inscrit en 2023.
- Evolution de 17% soit + 40 K€ du montant des frais de personnel refacturés au budget annexe OM ERSTEIN (article 70841). Réalisé 285 K€ (95%) contre 245 K€ en 2022 pour un crédit de 300 K€ inscrit en 2023.

#### **Chapitre 73 :**

- Evolution de 21% +1 759 K€ du produit des impôts directs locaux (article 73111) suite à une augmentation des taux d'imposition de 2 points hors CFE. Réalisé 10 155 K€ (104%) contre 8 396 K€ en 2022 pour un crédit de 9 759 K€ inscrit en 2023.
- Un écart de 364 K€ est constaté entre les versements de la fraction de TVA (article 7382) à titre de compensation de la perte de CVAE en 2023 soit 4 061 K€ et les recettes fiscales de CVAE en 2022 (article 73112) qui s'élevaient à 3 697 K€. Le montant total réalisé en 2023 au titre de la fraction de TVA pour compenser la CVAE et la TH s'élève à 8 796 K€ (98%) pour un crédit de 8 996 K€ inscrit en 2023.

#### **Chapitre 74 :**

- Hausse de 10% soit + 263 K€ de la dotation de l'Etat au titre de la compensation de la CVAE + CFE (article 74833). Réalisé 2 965 K€ en 2023 contre 2 702 K€ en 2022 pour un crédit de 3 258 K€ en 2023.
- Une évolution de 1 842 K€ soit + 261% des participations des autres organismes (article 7478) dont +325 K€ pour les structures périscolaires + ALSH (réalisé 677 K€ contre 352 K€ en 2022), + 1 412K€ pour la petite enfance (réalisé 1 551 K€ contre 139 K€ en 2022 suite à l'intégration de 6 structures mi-2023) ; + 98 K€ lié au versement

Accusé de réception en préfecture  
 04/2024-04140-2024-0386  
 Date de télétransmission : 12/04/2024  
 Date de réception préfecture : 12/04/2024

subvention pour la réalisation de l'étude trame verte et bleue. Réalisations 2023 : 2 547K€ (132% soit +617 K€) contre 705 K€ en 2022 pour un crédit de 1 930 K€ inscrit en 2023.

#### Chapitre 75 :

- Baisse du revenu des immeubles de 58 K€ soit -72% pour les structures de la petite enfance article 752 (réalisé 23 K€ contre 81 K€ en 2022 -16% liée à la fin des DSP pour la petite enfance fin juin 2023. Réalisations sur l'article 752 : 273 K€ (89%) en 2023 contre 325 K€ en 2022 pour un crédit de 307 K€ en 2023.

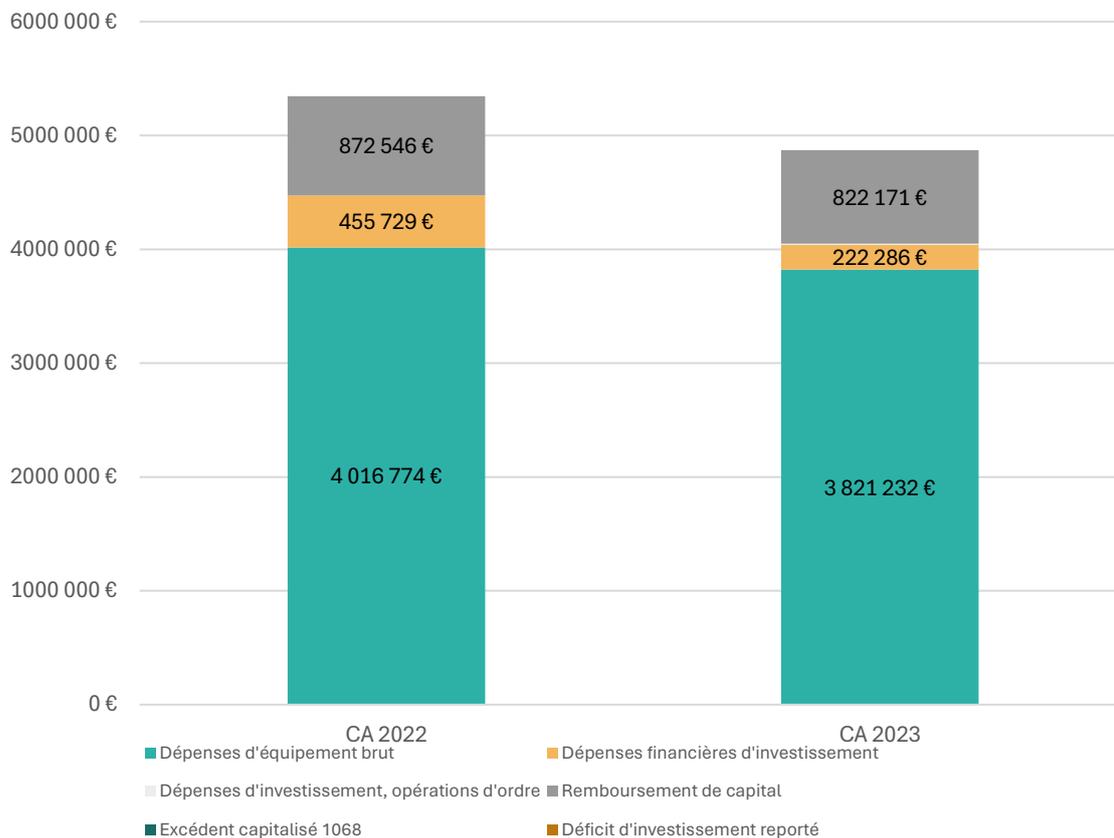
#### Chapitre 77 :

- Baisse des produits exceptionnels de 83 K€ lié à la diminution de 58 K€ des mandats annulés sur exercices antérieurs (réalisé 5K€ contre 63 K€ en 2022) conjugué à la baisse de 25K€ des indemnités sur sinistres (46 K€ contre 71 K€ en 2022). Réalisations 2023 sur le chapitre 77 : 50 K€ (266%) contre 134 K€ en 2022 pour un crédit de 19 K€ en 2023.

### 5. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Analyse	CA 2022	Var (%)	Var (€)	CA 2023
Dépenses d'équipement brut	4 016 774 €	-5%	-195 542 €	3 821 232 €
Dépenses financières d'investissement	455 729 €	-51%	-233 443 €	222 286 €
<b>Total des dépenses réelles d'investissement (hors annuité en capital)</b>	<b>4 472 503 €</b>	<b>-10%</b>	<b>-428 985 €</b>	<b>4 043 518 €</b>

Dépenses d'investissement, opérations d'ordre	0 €	-	6 958 €	6 958 €
Remboursement de capital	872 546 €	-6%	-50 375 €	822 171 €
Excédent capitalisé 1068	0 €	-	0 €	0 €
Déficit d'investissement reporté	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>5 345 050 €</b>	<b>-9%</b>	<b>-472 403 €</b>	<b>4 872 647 €</b>



#### Analyse :

Sur l'année 2023, la CCCE a réalisé 3 821 K€ de dépenses d'équipement (hors subventions d'investissement article 204) contre 4 016 K€ en 2022 correspondant à un taux d'exécution par rapport au BP + DM 2023 de 33%. Les dépenses totales d'investissement s'élèvent à 4 873 K€ réparties comme suit :

- 3 821 K€ de dépenses d'équipement contre 4 043 K€ en 2022
- 222 K€ de subventions d'investissement versées contre 430 K€ en 2022
- 785 K€ de remboursements de prêts en capital contre 873 K€ en 2022
- 38 K€ de remboursement de cautions aux délégataires dans le cadre de la fin des contrats de DSP pour les structures de la petite enfance
- 7 K€ au titre des mouvements d'ordre

#### Principales dépenses d'investissement opérationnelles réalisées en 2023 :

- 701 K€ pour la construction du Gymnase Intercommunal à Erstein
- 168 K€ extension du périscolaire à Herbsheim
- 1 041 K€ pour la nouvelle médiathèque de Gerstheim
- 486 K€ pour la création d'un bassin nordique à Erstein
- 152 K€ pour le centre nautique d'Erstein
- 456 K€ pour la restructuration et l'extension des Ateliers

Récapitulatif global des dépenses d'investissement :

<b>LISTE DES INVESTISSEMENTS 2023</b>			
Intitulé de l'opération	N°AP OU D'OPERATION	REALISATIONS 2023 en k€	
		Dépenses	Recettes
<b>PETITE ENFANCE-ENFANCE- JEUNESSE</b>		548,6	
<b>PROJETS STRUCTURANTS :</b>			
Création d'un périscolaire à Sand		1,6	
Création d'un périscolaire à Sermersheim		1,6	
Création d'un multi-accueil et périscolaire à Witternheim	AP 1 - OP 202201	92,4	
Extension du périscolaire à Herbsheim		168,2	
Création d'un périscolaire à Benfeld - Secteur Rohan	AP 2 - OP 202203	53,1	
Enveloppe Etudes création Périscolaires multisites		5,4	
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENTS</b>			
Enveloppe annuelle Bâtiment Pole Famille (Périscolaire etc...)		99,4	
Enveloppe Annuelle Mobilier		8,3	
Enveloppe Annuelle Mobilier		50,0	
Enveloppe Annuelle équipement structures périscolaires et petite enfance (gros électroménager, mobilier etc...)		18,1	
Enveloppe annuelle Matériel et équipement informatique		45,1	
Enveloppe Annuelle subvention dotation informatique		5,5	
<b>CULTURE - MEDIATHEQUE-BIBLIOTHEQUE</b>		1 106,0	532,0
<b>PROJETS STRUCTURANTS :</b>			
Projet de réhabilitation et d'extension de la bibliothèque de Rhinau	AP 3 - OP 202204	1,1	470,4
Nouvelle Médiathèque de Gerstheim	AP 4	1 040,6	61,7
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENTS</b>			
Enveloppe annuelle Médiathèque et Bibliothèque (Travaux)		27,2	
Enveloppe annuelle Médiathèque et Bibliothèque (Equipements et mobiliers)		36,7	
Enveloppe annuelle Ecole de Musique du Rhin (instruments équipements et mobiliers)		0,4	

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

## LISTE DES INVESTISSEMENTS 2023 (suite)

Intitulé de l'opération	N°AP OU D'OPERATION	REALISATIONS 2023 en k€	
		Dépenses	Recettes
<b>INFRASTRUCTURES SPORTIVES</b>		1 357,3	1 054,2
<b>PROJETS STRUCTURANTS :</b>			
Construction d'un nouveau gymnase Intercommunal à Erstein		701,0	1 054,2
Création d'un nouveau bassin nordique-Centre Nautique (Travaux)	AP 5 - OP 202205	485,9	
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENENTS</b>			
Enveloppe annuelle Piscine Erstein (Travaux)		152,2	
Enveloppe annuelle Piscine Erstein (Mobilier & matériel)		8,6	
Enveloppe annuelle Gymnases et salles sportives (Dojo etc...)		9,7	
<b>TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS (DONT AMENAGEMENT CYCLABLES)</b>		176,7	
<b>PROJETS STRUCTURANTS :</b>			
Piste cyclable secteur Rhin			
Piste cyclable nouveau programme général	AP 6	6,2	
-Nouveau prog. - Uttenheim / Westhouse	AP 6	6,0	
- Nouveau prog. - Nordhouse / canal	AP 6	7,7	
Giratoire RD 1083- Benfeld/Sand ( 2 960 K€)			
- Participation versée à la CEA		125,0	
<b>Etudes</b>			
PDMS + IRVE + Pôle d'échange multimodal Erstein		31,8	
<b>HABITAT ET LOGEMENTS</b>		26,2	
<b>PROJETS STRUCTURANTS :</b>			
Subvention Mise en valeur du Patrimoine Bâti		22,3	
Dispositif Alsace Rénov		3,8	

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

<b>LISTE DES INVESTISSEMENTS 2023 (suite)</b>			
Intitulé de l'opération	N°AP OU D'OPERATION	REALISATIONS 2023 en k€	
		Dépenses	Recettes
<b>DEV ECONOMIQUE</b>		0,4	6,0
<b>PROJETS STRUCTURANTS :</b>			
Remboursement avance accordée à l'association Nouveaux Horizons			6,0
ZAE : Investissement Voirie et EP		0,4	
<b>TOURISME</b>		11,0	
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENENTS</b>			
Enveloppe annuelle d'acquisition de signalétique touristique		11,0	
<b>TERRAIN GENS DU VOYAGES</b>		45,4	
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENENTS</b>			
Enveloppe annuelle grosses réparations Aire des Gens du Voyage Erstein		45,4	
<b>SERVICES PUBLICS ET AUTRES</b>		771,6	22,0
<b>PROJETS STRUCTURANTS :</b>			
Restructuration et extension des Ateliers		455,5	22,0
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENENTS</b>			
Enveloppe annuelle grosses réparations bâtiment Gendarmerie Erstein		31,1	
Enveloppe annuelle mobilier		32,8	
Enveloppe annuelle logiciels		6,5	
Enveloppe annuelle matériel et équipement informatique		132,1	
Enveloppe annuelle bâtiments (MIS, Atelier,...)		1,5	
Enveloppe annuelle parc de matériel		25,0	
Enveloppe annuelle équipement ateliers		19,8	
Subventions d'investissement aux associations		45,7	
Dispositif de soutien aux énergies renouvelables		20,4	
Indemnités boisement travaux méandre Andlau à Hindisheim		1,1	
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>		<b>4 043,2</b>	<b>1 614,2</b>

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

## 6. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Analyse	CA 2022	Var %	Var (€)	CA 2023
Dotations et subventions	2 583 153 €	-15%	-387 467 €	2 195 686 €
Réduction réelle des dépenses d'investissement	79 272 €	-94%	-74 592 €	4 680 €
Autres recettes réelles d'investissement	6 000 €	0%	0 €	6 000 €
<b>Total des recettes réelles d'investissement hors emprunt</b>	<b>2 668 425 €</b>	<b>-17%</b>	<b>-462 059 €</b>	<b>2 206 366 €</b>
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	1 001 401 €	67%	17 371 €	1 018 772 €
Recettes liées à l'emprunt	1 500 000 €	-100%	-1 500 000 €	0 €
Excédent capitalisé 1068	4 027 079 €	-	-3 427 079 €	600 000 €
Excédent d'investissement reporté	400 777 €	961%	3 851 855 €	4 252 631 €
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>9 597 681 €</b>	<b>-16%</b>	<b>-1 519 911 €</b>	<b>8 077 770 €</b>



### Analyse :

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

Les recettes d'investissement s'élèvent à 8 078 K€ contre 9 598 K€ en 2022 soit une baisse de 16% (-1 520 K€).

Baisse des dotations et subventions de 387 K€ soit -15% réparties comme suit :

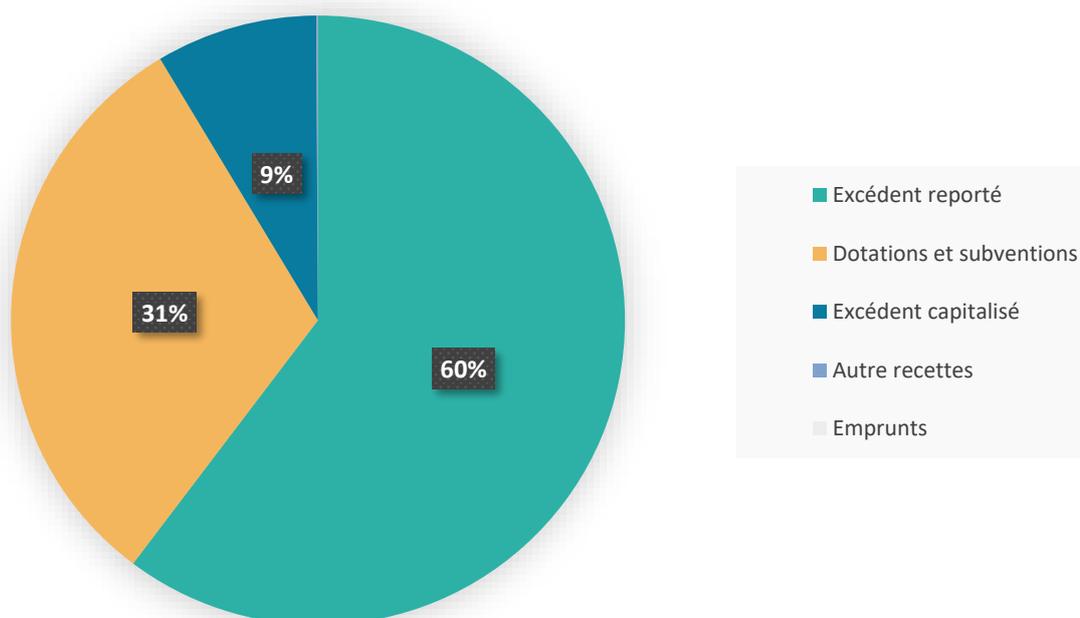
- 1 603 K€ de subventions contre 1 973 K€ en 2022 soit - 19%,
- 592 K€ de FCTVA contre 609 K€ en 2022 soit - 3%

Le résultat d'investissement 2022 reporté sur l'exercice 2023 s'élève à 4 253 K€. Ce report permet de maximiser les capacités d'autofinancement sur l'année 2023. La capitalisation du résultat de fonctionnement à hauteur de 600 K€ a permis à la Communauté de Communes de ne pas avoir recours à l'emprunt.

## 7. FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

	CA 2022	Var (%)	Var (€)	CA 2023
<b>Montant total des investissements</b>	<b>4 472 503 €</b>	<b>-9,59%</b>	<b>-428 985 €</b>	<b>4 043 518 €</b>
Excédent reporté	400 777 €	961,10%	3 851 854 €	4 252 631 €
Dotations et subventions	2 583 153 €	-15,00%	-387 467 €	2 195 686 €
Excédent capitalisé	4 027 079 €	-85,10%	-3 427 079 €	600 000 €
Autre recettes	6 000 €	0,00%	0 €	6 000 €
Emprunts	1 500 000 €	-100,00%	-1 500 000 €	0 €
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>8 517 008 €</b>	<b>-17,17%</b>	<b>-1 462 690 €</b>	<b>7 054 318 €</b>

### CA 2023



## 8. REMBOURSEMENT DE LA DETTE

	CA 2022	Var (%)	Var (€)	CA 2023
<b>Annuités</b>	<b>967 825 €</b>	<b>-2%</b>	<b>-14 557 €</b>	<b>953 268 €</b>
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	872 546 €	-6%	-50 375 €	822 171 €
Charges financières	95 278 €	38%	35 818 €	131 096 €
<b>Dettes au 31/12</b>	<b>8 283 044 €</b>	<b>-9%</b>	<b>-784 349 €</b>	<b>7 498 695 €</b>
<b>Epargne Brute</b>	<b>3 065 007 €</b>	<b>36%</b>	<b>1 115 526 €</b>	<b>4 180 533 €</b>
<b>Capacité de désendettement</b>	<b>2,70</b>	<b>-34%</b>	<b>-0,91</b>	<b>1,79</b>
Variation Dette N/N-1				-9%
Variation Epargne Brute N/N-1				36%
Variation désendettement N/N-1				-34%

### Caractéristiques de la dette au 31/12/2023

Encours	<b>7 498 695 €</b>	Nombre d'emprunts *	<b>11</b>
Taux actuariel *	<b>1,64%</b>	Taux moyen de l'exercice	<b>1,65%</b>

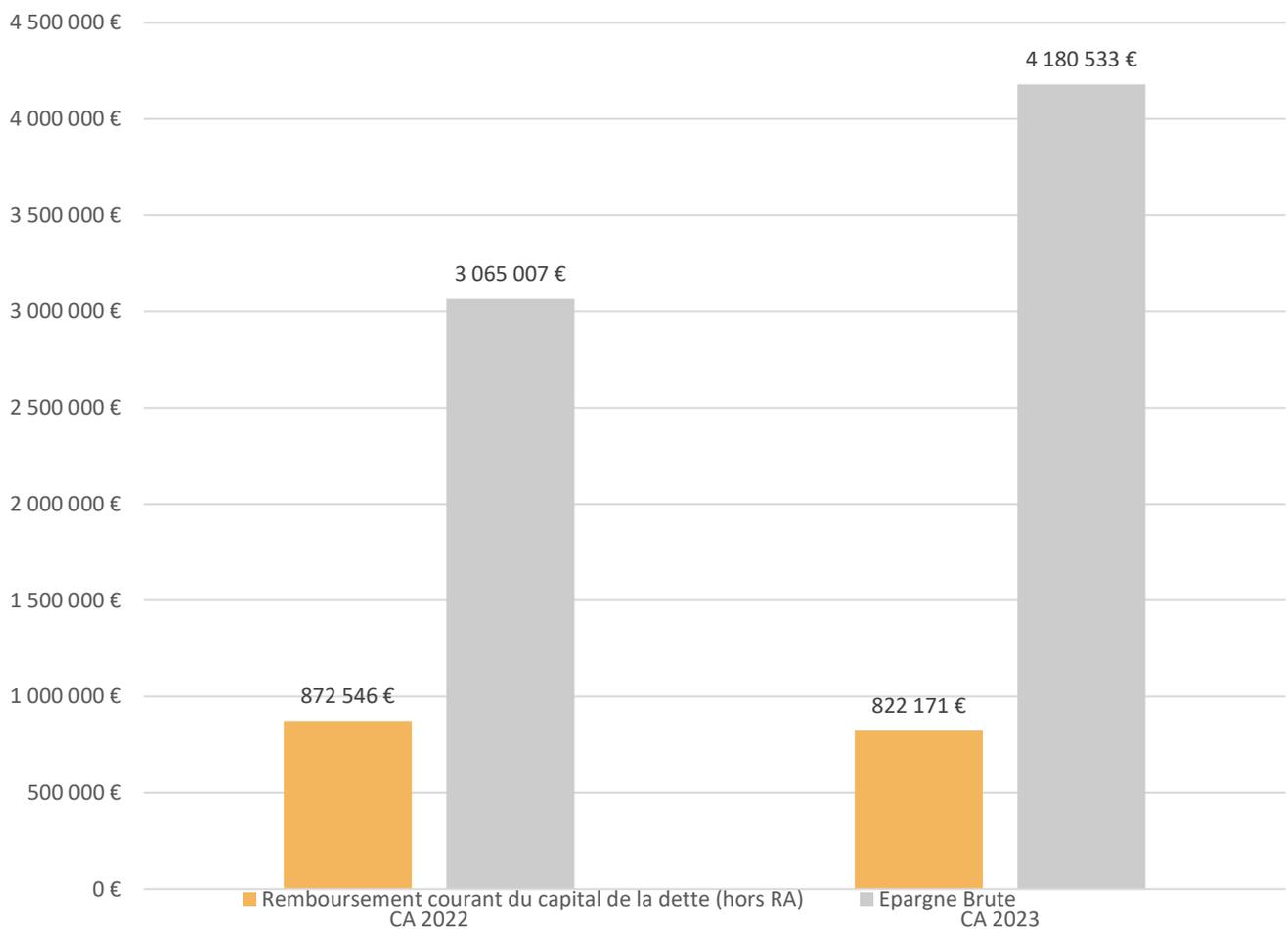
	Taux fixes	Taux variables	Total
Encours	6 467 028,63	1 031 666,56	7 498 695,19
Pourcentage global	86,24%	13,76%	100,00%
Durée de vie moyenne	6 ans, 2 mois	3 ans, 5 mois	5 ans, 9 mois
Duration	5 ans, 11 mois	3 ans, 2 mois	5 ans, 7 mois
Nombre d'emprunts	9	2	11
Taux actuariel	1,27%	3,93%	1,64%
Encours moyen avant couverture	6 843 633,75	1 118 737,91	7 962 371,66
Charge d'intérêts avant couverture	87 544,20	43 535,13	131 079,33
Taux moyen	1,28%	3,89%	1,65%

L'encours de dette au budget principal fin 2023 est de 7 499 K€. L'épargne brute s'élève à 4 181 K€ contre 3 065 K€ en 2022 soit une hausse de 36 %. La capacité de désendettement fin 2023 est de 1,79 années soit un excellent ratio pour la Communauté des Communes.

La dette de la CC est composée de 86% à taux fixe et 14% à taux variable. Le taux moyen pour l'année 2023 est de 1.65% soit très inférieur au prix du marché actuellement de 3,53%. Pourtant le taux actuariel des emprunts à taux variables est de 3,89% contre un taux moyen en 2022 de 0,97%. Cette donnée illustre la part de risque portée par la Communauté de Communes sur son encours de dette. A titre d'information, sur 2024 les charges d'intérêts pour les emprunts sont anticipées à 124 985€ soit une baisse de 4,6%.

Quatre emprunts arrivent à terme le 31/12/2023. Les emprunts suivants ne seront plus présents sur l'état de la dette de la CCCE en 2024 :

Réf. interne	N° de dossier	Libellé	Prêteur	Index	K initial	Date de début	Date de fin
BP023	9231371	Programme d'investissements 2013	CE	FIXE 2.88 %	400 000,00	30/06/2013	31/12/2023
BP028	9331258	Avance sans intérêts association Nouveaux Horizons	CE	FIXE 2.68 %	60 000,00	12/12/2013	31/12/2023
BP017	3789982	Acquisition locaux résidence le Cardinal	CE	FIXE 4.8 %	300 000,00	31/12/2008	31/12/2023
BP022	67A87204	Accueil périscolaire à Benfeld	MSA	FIXE 1.75 %	100 000,00	30/08/2013	01/09/2023



Accusé de réception en préfecture  
 067-200067924-20240410-2024-058-DE  
 Date de télétransmission : 12/04/2024  
 Date de réception préfecture : 12/04/2024

## 9. TABLEAU DES GRANDS EQUILIBRES RETROSPECTIFS

	CA 2022	Var (%)	Var en (€)	CA 2023
<b>1. Recettes courantes de fonctionnement</b>	<b>36 061 813 €</b>	<b>15%</b>	<b>5 467 982 €</b>	<b>41 529 795 €</b>
dont fiscalité directe	19 123 794 €	11%	2 136 323 €	21 260 117 €
dont dotations et subventions	6 941 996 €	30%	2 114 412 €	9 056 408 €
<b>2. Dépenses courantes de fonctionnement (Hors travaux en régie)</b>	<b>33 031 668 €</b>	<b>13%</b>	<b>4 229 336 €</b>	<b>37 261 004 €</b>
dont frais de personnel	15 855 163 €	21%	3 260 520 €	19 115 683 €
dont charges de gestion générale	4 863 131 €	15%	712 637 €	5 575 768 €
<b>3. Excédent brut de fonctionnement - EG (1 - 2)</b>	<b>3 030 145 €</b>	<b>41%</b>	<b>1 238 646 €</b>	<b>4 268 791 €</b>
4. Résultat financier	-95 278 €	38%	-35 818 €	-131 096 €
5. Résultat exceptionnel	130 140 €	-67%	-87 302 €	42 838 €
<b>6. Epargne brute</b>	<b>3 065 007 €</b>	<b>36%</b>	<b>1 115 526 €</b>	<b>4 180 533 €</b>
Taux d'épargne brute	8%	25%	0 €	10,00%
<b>7. Recettes définitives d'investissement</b>	<b>2 668 425 €</b>	<b>-17%</b>	<b>-462 059 €</b>	<b>2 206 366 €</b>
dont dotations et subventions	2 583 153 €	-15%	-387 467 €	2 195 686 €
<b>8. Financements propres disponibles (6 + 7)</b>	<b>5 733 432 €</b>	<b>11%</b>	<b>653 467 €</b>	<b>6 386 899 €</b>
9. Dépenses d'investissement (hors capital)	4 472 503 €	-10%	-428 985 €	4 043 518 €
dont dépenses d'équipement	4 016 774 €	-5%	-195 542 €	3 821 232 €
10. Remboursement du capital de la dette	872 546 €	-6%	-50 375 €	822 171 €
<b>11. Epargne nette</b>	<b>2 192 461 €</b>	<b>53%</b>	<b>1 165 901 €</b>	<b>3 358 362 €</b>
12. Besoin de financement (9 + 10 - 8)	-388 382 €	292%	-1 132 828 €	-1 521 210 €
13. Emprunts nouveaux	1 500 000 €	-100%	-1 500 000 €	0 €
<b>14. Fonds de roulement au 01/01</b>	<b>5 656 606 €</b>	<b>33%</b>	<b>1 888 383 €</b>	<b>7 544 989 €</b>
<b>15. Fonds de roulement au 31/12 (14 + 13 - 12)</b>	<b>7 544 989 €</b>	<b>20%</b>	<b>1 521 210 €</b>	<b>9 066 199 €</b>
17. Encours de la dette au 31/12	8 283 044 €	-9%	-784 349 €	7 498 695 €
<b>18. Capacité de désendettement (17/6)</b>	<b>2,70</b>	<b>-34%</b>	<b>-0,91</b>	<b>1,79</b>

## 10. PRESENTATION DETAILLEE - BUDGETS ANNEXES

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

✓ [Budget Zones d'Activités - Résultats de clôture](#)

Analyse	CA 2021	CA 2022	Var (%)	Var (€)	CA 2023
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>477 177 €</b>	<b>547 043 €</b>	-5%	-25 231 €	<b>521 812 €</b>
Charge financières	53 084 €	45 029 €	-3%	-1 442 €	43 587 €
Charges exceptionnelles	0 €	0 €	0%	0 €	0 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>530 261 €</b>	<b>592 072 €</b>	-5%	-26 672 €	<b>565 400 €</b>
Opération d'ordre	0 €	16 264 149 €	-30%	-4 928 908 €	11 335 241 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>530 261 €</b>	<b>16 856 221 €</b>	-29%	-4 955 581 €	<b>11 900 640 €</b>
<b>Total des recettes de gestion courantes</b>	<b>624 574 €</b>	<b>2 075 055 €</b>	59%	1 228 458 €	<b>3 303 513 €</b>
Produits financiers	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Produits exceptionnelles (hors cessions d'Immos)	0 €	498 €	-100%	-498 €	0 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>624 574 €</b>	<b>2 075 553 €</b>	59%	1 227 960 €	<b>3 303 513 €</b>
Opération d'ordre	477 177 €	11 335 241 €	-	-2 528 982 €	8 806 259 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	8 548 693 €	9 120 183 €	-38%	-3 445 427 €	5 674 756 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>9 650 444 €</b>	<b>22 530 977 €</b>	-21%	-4 746 449 €	<b>17 784 528 €</b>
<b>Excédent ou déficit de fonctionnement</b>	<b>9 120 183 €</b>	<b>5 674 756 €</b>	4%	209 132 €	<b>5 883 888 €</b>
Dépenses d'équipements bruts	0 €	0 €	0%	0 €	0 €
Dépenses financières d'investissements	0 €	0 €	0%	0 €	0 €
<b>Dépenses d'équipements</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	0%	0 €	<b>0 €</b>
Remboursement en capital et restitution de cautions	277 505 €	4 541 173 €	-94%	-4 258 882 €	282 291 €
Opération d'ordre	477 177 €	11 335 241 €	-	-2 528 982 €	8 806 259 €
Excédent de fonctionnement reporté	9 120 183 €	5 674 756 €	4%	209 132 €	5 883 888 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>10 976 036 €</b>	<b>26 791 620 €</b>	-33%	-8 738 766 €	<b>18 052 854 €</b>
<b>Recettes réelles d'investissement (hors emprunts et excédent capitalisé)</b>	<b>60 829 €</b>	<b>63 167 €</b>	4%	2 448 €	<b>65 615 €</b>
Recettes liées à l'emprunt	0 €	1 500 000 €	-100%	-1 500 000 €	0 €
Excédent capitalisé	0 €	0 €	0%	0 €	0 €
<b>Total recettes réelles d'investissements</b>	<b>60 829 €</b>	<b>1 563 167 €</b>	-96%	-1 497 552 €	<b>65 615 €</b>
Opération d'ordre	0 €	16 264 149 €	-30%	-4 928 908 €	11 335 241 €
Excédent reporté	0 €	0 €	0%	0 €	0 €
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>60 829 €</b>	<b>17 827 316 €</b>	-36%	-6 426 460 €	<b>11 400 856 €</b>
<b>Excédent ou déficit d'investissement</b>	<b>-10 915 207 €</b>	<b>-8 964 304 €</b>	-26%	2 312 306 €	<b>-6 651 998 €</b>
<b>Résultat global</b>	<b>-1 795 023 €</b>	<b>-3 289 548 €</b>	-77%	2 521 438 €	<b>-768 110 €</b>

Le budget annexe des zones enregistre un déficit cumulé à la fin de l'exercice 2023 de 0,8 M€ contre 3,3 M€ fin 2022. Cette évolution résulte de la vente de terrains pour un montant de 3,3 M€ en 2023. Néanmoins, le produit des ventes prévu au BP 2024 soit 3 M€ cumulé à la diminution de la valeur du stock de terrains disponibles qui s'élève à 8 806 K€ fin 2023 devrait permettre de retrouver un équilibre fin 2024.

✓ [Budget Régie OM Erstein - Résultats de clôture](#)

Analyse	CA 2021	CA 2022	Var (%)	CA 2023
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; font-size: small;">           Accusé de réception en préfecture            067-200067924-20240410-2024_058-D2            Date de télétransmission : 12/04/2024            Date de réception préfecture : 12/04/2024         </div>				

<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>2 079 120 €</b>	<b>2 375 214 €</b>	5%	123 893 €	<b>2 499 107 €</b>
Charge financières	0 €	0 €	0%	0 €	0 €
Charges exceptionnelles	29 993 €	29 151 €	-36%	-10 402 €	18 749 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>2 109 113 €</b>	<b>2 404 365 €</b>	5%	113 490 €	<b>2 517 855 €</b>
Opération d'ordre	180 709 €	67 284 €	-5%	-3 251 €	64 033 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>2 289 822 €</b>	<b>2 471 649 €</b>	4%	110 239 €	<b>2 581 888 €</b>
<b>Total des recettes de gestion courantes</b>	<b>2 226 836 €</b>	<b>2 480 113 €</b>	-5%	-115 134 €	<b>2 364 979 €</b>
Produits financiers	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Produits exceptionnelles (hors cessions d'Immos)	5 397 €	9 408 €	-9%	-865 €	8 543 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>2 232 233 €</b>	<b>2 489 521 €</b>	-5%	-115 999 €	<b>2 373 522 €</b>
Opération d'ordre	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	1 459 300 €	1 401 711 €	1%	17 873 €	1 419 584 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>3 691 533 €</b>	<b>3 891 233 €</b>	-3%	-98 127 €	<b>3 793 106 €</b>
<b>Excédent ou déficit de fonctionnement</b>	<b>1 401 711 €</b>	<b>1 419 584 €</b>	-15%	-208 366 €	<b>1 211 218 €</b>
Dépenses d'équipements bruts	188 241 €	226 343 €	-53%	-120 848 €	105 495 €
Subventions d'investissement	0 €	0 €		0 €	0 €
<b>Dépenses d'équipements</b>	<b>188 241 €</b>	<b>226 343 €</b>	-53%	-120 848 €	<b>105 495 €</b>
Remboursement en capital et restitution de cautions	0 €	0 €		0 €	0 €
Opération d'ordre	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	1 401 711 €	1 419 584 €	-15%	-208 366 €	1 211 218 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>188 241 €</b>	<b>226 343 €</b>	-53%	-120 848 €	<b>105 495 €</b>
<b>Recettes réelles d'investissement (hors emprunts et excédent capitalisé)</b>	<b>21 515 €</b>	<b>23 093 €</b>	-45%	-10 494 €	<b>12 599 €</b>
Recettes liées à l'emprunt	0 €	0 €		0 €	0 €
Excédent capitalisé	0 €	0 €		0 €	0 €
<b>Total recettes réelles d'investissements</b>	<b>21 515 €</b>	<b>23 093 €</b>	-45%	-10 494 €	<b>12 599 €</b>
Opération d'ordre	180 709 €	67 284 €	-5%	-3 251 €	64 033 €
Excédent reporté	429 680 €	443 664 €	-31%	-135 967 €	307 697 €
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>631 904 €</b>	<b>534 040 €</b>	-28%	-149 711 €	<b>384 329 €</b>
<b>Excédent ou déficit d'investissement</b>	<b>443 664 €</b>	<b>307 697 €</b>	-9%	-28 863 €	<b>278 834 €</b>
<b>Résultat global</b>	<b>1 845 375 €</b>	<b>1 727 281 €</b>	-14%	-237 230 €	<b>1 490 051 €</b>

Le budget annexe des ordures ménagères du secteur d'Erstein fait apparaître un déficit sur 2023 de 237 K€ contre 118 K€ fin 2022 soit une évolution de 101% sous l'effet conjugué de l'augmentation des dépenses de fonctionnement qui passent de 2 472 K€ en 2022 à 2 582 K€ en 2023 (+4,5%) et de la baisse des recettes de fonctionnement qui s'élèvent à 2 374 K€ en 2023 contre 2 490 K€ en 2022. (-4,7%). Malgré une baisse de 249 K€, le résultat cumulé à la fin de l'exercice 2023 reste important soit 1 470 K€ contre 1 719 K€ fin 2022

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

✓ [Budget Cinéma - Résultats de clôture](#)

Analyse	CA 2021	CA 2022	Var (%)	Var (€)	CA 2023
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>54 561 €</b>	<b>75 279 €</b>	61%	45 910 €	<b>121 189 €</b>
Charge financières	0 €	0 €		0 €	0 €
Charges exceptionnelles	0 €	0 €		0 €	0 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>54 561 €</b>	<b>75 279 €</b>	61%	45 910 €	<b>121 189 €</b>
Opération d'ordre	10 430 €	4 565 €	22%	1 009 €	5 574 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>64 992 €</b>	<b>79 844 €</b>	59%	46 919 €	<b>126 763 €</b>
<b>Total des recettes de gestion courantes</b>	<b>68 529 €</b>	<b>79 844 €</b>	59%	46 919 €	<b>126 763 €</b>
Produits financiers	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Produits exceptionnelles (hors cessions d'immob)	0 €	0 €		0 €	0 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>68 529 €</b>	<b>79 844 €</b>	59%	46 919 €	<b>126 763 €</b>
Opération d'ordre	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	0 €	0 €		0 €	0 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>68 529 €</b>	<b>79 844 €</b>	59%	46 919 €	<b>126 763 €</b>
<b>Excédent ou déficit de fonctionnement</b>	<b>3 537 €</b>	<b>0 €</b>		0 €	<b>0 €</b>
Dépenses d'équipements bruts	0 €	11 431 €	-60%	-6 899 €	4 532 €
Dépenses financières d'investissements	0 €	0 €		0 €	0 €
<b>Dépenses d'équipements</b>	<b>0 €</b>	<b>11 431 €</b>	-60%	-6 899 €	<b>4 532 €</b>
Remboursement en capital et restitution de cautions	0 €	0 €		0 €	0 €
Opération d'ordre	0 €	0 €		0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	3 537 €	0 €		0 €	0 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>0 €</b>	<b>11 431 €</b>	-60%	-6 899 €	<b>4 532 €</b>
<b>Recettes réelles d'investissement (hors emprunts et excédent capitalisé)</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>		0 €	<b>0 €</b>
Recettes liées à l'emprunt	0 €	0 €		0 €	0 €
Excédent capitalisé	0 €	0 €		0 €	0 €
<b>Total recettes réelles d'investissements</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>		0 €	<b>0 €</b>
Opération d'ordre	10 430 €	4 565 €	22%	1 009 €	5 574 €
Excédent reporté	0 €	13 968 €	-49%	-6 866 €	7 102 €
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>10 430 €</b>	<b>18 533 €</b>	-32%	-5 857 €	<b>12 676 €</b>
<b>Excédent ou déficit d'investissement</b>	<b>10 430 €</b>	<b>7 102 €</b>	15%	1 042 €	<b>8 144 €</b>
<b>Résultat global</b>	<b>13 968 €</b>	<b>7 102 €</b>	15%	1 042 €	<b>8 144 €</b>

Le budget annexe Cinéma fait apparaître un résultat cumulé de fonctionnement nul, en raison de la subvention d'équilibre versée par le budget principal (45 K€ en 2023). Le résultat cumulé d'investissement est positif (+ 8 K€) et permettra, après sa reprise au BP, de financer une partie des investissements prévus en 2024 dans la structure

✓ [Budget Ordures Ménagères SMICTOM - Résultats de clôture](#)

Accusé de réception en préfecture  
067-200067924-20240410-2024-058-DE  
Date de télétransmission : 12/04/2024  
Date de réception préfecture : 12/04/2024

Analyse	CA 2021	CA 2022	Var (%)	Var (€)	CA 2023
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>3 631 797 €</b>	<b>3 306 574 €</b>	3%	89 900 €	<b>3 396 474 €</b>
Charge financières	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Charges exceptionnelles	2 102 €	4 571 €	1%	48 €	4 619 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>3 633 899 €</b>	<b>3 311 145 €</b>	3%	89 948 €	<b>3 401 093 €</b>
Opération d'ordre	0 €	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>3 633 899 €</b>	<b>3 375 727 €</b>	2%	64 892 €	<b>3 440 619 €</b>
<b>Total des recettes de gestion courantes</b>	<b>3 262 345 €</b>	<b>3 336 201 €</b>	2%	72 319 €	<b>3 408 520 €</b>
Produits financiers	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Produits exceptionnelles (hors cessions d'Immos)	30 €	0 €	-	7 €	7 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>3 262 375 €</b>	<b>3 336 201 €</b>	2%	72 326 €	<b>3 408 527 €</b>
Opération d'ordre	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	306 942 €	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>3 569 317 €</b>	<b>3 336 201 €</b>	2%	72 326 €	<b>3 408 527 €</b>
<b>Excédent ou déficit de fonctionnement</b>	<b>-64 582 €</b>	<b>-39 526 €</b>	-19%	7 433 €	<b>-32 093 €</b>
			-		
Dépenses d'équipements bruts	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Dépenses financières d'investissements	0 €	0 €	-	0 €	0 €
<b>Dépenses d'équipements</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	-	0 €	<b>0 €</b>
Remboursement en capital et restitution de cautions	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Opération d'ordre	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement reporté	0 €	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	-	0 €	<b>0 €</b>
<b>Recettes réelles d'investissement (hors emprunts et excédent capitalisé)</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	-	0 €	<b>0 €</b>
Recettes liées à l'emprunt	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Excédent capitalisé	0 €	0 €	-	0 €	0 €
<b>Total recettes réelles d'investissements</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	-	0 €	<b>0 €</b>
Opération d'ordre	0 €	0 €	-	0 €	0 €
Excédent reporté	13 452 €	13 452 €	0%	0 €	13 452 €
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>13 452 €</b>	<b>13 452 €</b>	0%	0 €	<b>13 452 €</b>
<b>Excédent ou déficit d'investissement</b>	<b>13 452 €</b>	<b>13 452 €</b>	0%	0 €	<b>13 452 €</b>
<b>Résultat global</b>	<b>-51 130 €</b>	<b>-26 074 €</b>	-29%	7 433 €	<b>-18 641 €</b>

Le budget annexe des ordures ménagères du secteur SMICTOM fait apparaître un résultat d'exploitation sur 2023 de + 7 K€ contre + 25 K€ en 2022. Le résultat cumulé à la fin de l'exercice 2023 s'élève à -19 K€ contre -26 K€ fin 2022.