



Accusé de réception en préfecture
068-200066041-20250227-DEL-001-2025-DE
Date de télétransmission : 07/03/2025
Date de réception préfecture : 07/03/2025

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2024

RAPPORT DE PRESENTATION

Sommaire

I.	00200 - BUDGET GENERAL	5
A.	LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	5
1.	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	6
1.1.	LES OPERATIONS DE GESTION COURANTE.....	6
1.2	LES DEPENSES FINANCIERES – Chapitre 66	10
1.3	LES DEPENSES EXCEPTIONNELLES – Chapitre 67	10
2.	RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT	11
2.1	LES OPERATIONS DE GESTION COURANTE.....	11
2.2.	LES PRODUITS FINANCIERS – Chapitre 76.....	14
2.3.	LES RECETTES EXCEPTIONNELLES – Chapitre 77	14
3.	DEPENSES ET RECETTES D'ORDRE – Chapitres 042.....	14
3.1	DEPENSES	14
3.2.	RECETTES.....	14
4.	LES NIVEAUX D'EPARGNE.....	14
B.	LA SECTION D'INVESTISSEMENT	16
1.	OPERATIONS REELLES DE DEPENSES	16
1.1.	DEPENSES D'EQUIPEMENT	16
1.2.	DEPENSES FINANCIERES – Chapitre 16.....	17
1.3.	PARTICIPATIONS – Chapitre 26	17
1.4.	DEPENSES A SUBDIVISER PAR MANDAT – Chapitre 4581	17
2.	OPERATIONS REELLES DE RECETTES.....	17
2.1.	RECETTES REELLES.....	17
2.2.	RECETTES SUBDIVISEES – CHAPITRE 4582	18
2.3.	RECETTES FINANCIERES – CHAPITRE 16.....	18
II.	00239 - BUDGET EAU POTABLE REGIE.....	19
A.	SECTION D'EXPLOITATION	19
B.	SECTION D'INVESTISSEMENT.....	20
III.	00203 - BUDGET ASSAINISSEMENT REGIE	22
A.	SECTION D'EXPLOITATION	22
B.	SECTION D'INVESTISSEMENT.....	22
IV.	00230 - BUDGET SPANC.....	25
V.	00225 - BUDGET HOTEL D'ENTREPRISES	26
A.	SECTION D'EXPLOITATION	26
B.	SECTION D'INVESTISSEMENT.....	26

VI.	00260 - BUDGET ZAC DE TAGOLSHEIM	28
A.	SECTION DE FONCTIONNEMENT	28
B.	SECTION D'INVESTISSEMENT	28
VII.	00210 – BUDGET VALORISATION DES DECHETS	29
A.	SECTION D'EXPLOITATION	29
B.	SECTION D'INVESTISSEMENT	281

RAPPEL

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Cette note présente donc les principales informations et évolutions des comptes administratifs 2022 du budget principal et des budgets annexes de la Communauté de Communes.

Le compte administratif termine le cycle budgétaire annuel et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Il est ainsi le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours d'une année sont retracées, y compris celles qui ont été engagées mais non encore mandatées (procédure de rattachement en fonctionnement, état des restes à réaliser pour l'investissement). Tous les comptes sont examinés qu'il s'agisse des opérations réelles entraînant encaissements et décaissements, ou des opérations d'ordre qui ne se traduisent pas par des entrées et sorties d'argent mais qui modifient le résultat à l'instar des amortissements générateurs d'autofinancement par exemple.

Ce document permet de vérifier la réalité et la sincérité des prévisions budgétaires.

Tout comme le budget, le compte administratif comporte deux grandes sections bien distinctes :

- Le fonctionnement, qui concerne la gestion courante
- L'investissement qui engage sur des projets structurants de manière annuelle ou pluriannuelle

Contrairement à un budget qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif, qui matérialise ce qui s'est effectivement passé, constate généralement une différence entre les dépenses et les recettes de chaque section.

L'excédent de recettes sur les dépenses de la section de fonctionnement permet de dégager un autofinancement brut qui vient compenser le déficit de la section d'investissement. Le déficit d'investissement de l'année précédente est reporté en tout ou partie en investissement pour couvrir en priorité le déficit reporté, restes à réaliser compris.

Le vote du compte administratif est prévu en début d'année, dans la continuité du cycle budgétaire arrêté les années précédentes. Ce calendrier permet l'intégration des résultats au budget primitif. Des ajustements budgétaires pourront toujours intervenir par décisions modificatives en cours d'exercice.

La Communauté de Communes compte 7 budgets en 2024.

I. 00200 - BUDGET GENERAL

La section de fonctionnement affiche un résultat d'exercice excédentaire de 878 431,01 €, contre 1 427 577,22 € en 2023, 586 207,33 € en 2022.

A. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section est composée d'opérations réelles, qui donnent lieu à décaissement ou encaissement, et d'opérations d'ordre, qui ne donnent pas lieu à des mouvements de trésorerie. Les opérations réelles sont réparties en opérations de gestion courantes, financières et exceptionnelles. La différence entre les recettes et les dépenses réelles fait apparaître le résultat de gestion de l'exercice.

Cette section regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services : rémunération du personnel, achats et fournitures, prestations de services, petit entretien et réparation, participation aux charges d'organismes extérieurs, subventions aux associations, paiement des intérêts d'emprunts, les attributions de compensation et autres charges exceptionnelles.

Les produits de la section de fonctionnement proviennent des ressources régulières constituées par les produits d'exploitation des services publics à caractère administratif, les dotations de l'Etat, les subventions reçues, les participations diverses, les produits fiscaux, et les recettes exceptionnelles.

Dans ce rapport, seront présentées les dépenses et recettes réelles hors affectation de résultat et opérations d'ordre.

La CLECT ne s'est pas réunie en 2024, il n'y a donc aucune modification au niveau des attributions de compensation.

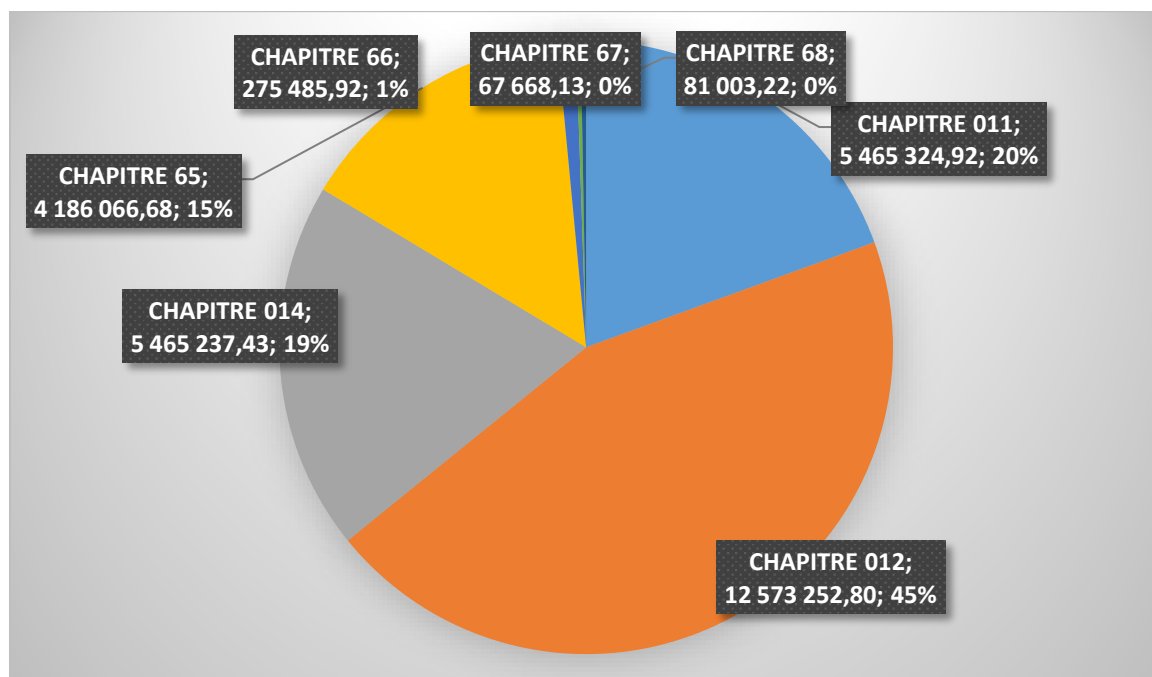
Cette année la clôture s'établit à 878 431,01 €, en raison de l'augmentation des taux et des bases de la fiscalité en 2024 notamment, mais également par l'encaissement de recettes complémentaires de la part de la Caisse d'Allocations Familiales d'environ 1 M€. Cependant, sur ce million inscrit dans les recettes, 400 000 € restent encore à confirmer. Il est donc possible que l'excédent soit réduit d'autant. La confirmation ne sera apportée qu'au mois de juin de 2025.

1. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES REELLES	2022	2023	2024
Dépenses de gestion courante <i>Chapitres 011+012+014+65</i>	22 797 716,52	24 748 182,59	27 689 881,83
Dépenses financières <i>Chapitre 66</i>	310 412,83	291 914,09	275 485,92
Dépenses exceptionnelles <i>Chapitre 67</i>	85 651,79	180 485,37	67 668,13
Provisions – chapitre 68		65 412,00	81 003,22
TOTAL	23 193 781,14	25 285 994,05	28 114 039,10

Les dépenses de fonctionnement ont été réalisées à hauteur de 30,451 M€ (amortissements compris), soit un taux de réalisation de 94,41 %, contre 84,15 % en 2023, 94,99 % en 2022.

1.1. LES OPERATIONS DE GESTION COURANTE



- Les opérations de gestion courante se détaillent comme suit :
- 011 - Charges à caractère général 5 465 324,92 € (4 985 059,58 € en 2023, 4 657 608,71 € en 2022)
- 012 - Charges de personnel 12 573 252,80 € (10 963 460,00 € en 2023, 9 403 396,76 € en 2022)
- 014 - Atténuations des produits 5 465 237,43 € (5 456 669,88 € en 2023, 5 417 964,54 € en 2022)
- 65 – Autres charges 4 186 066,68 € (3 342 993,13 € en 2023, 3 318 746,51 € en 2022)

CHAPITRE 011 – Charges à caractère général

Ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses nécessaires au fonctionnement des différents services et des prestations rendues aux usagers.

Le budget prévoyait des dépenses à hauteur de 6 200 200,29 € (5 927 004,70 € en 2023).

L'augmentation est due à :

- Augmentation de la participation au COSEC de Hirsingue
- Fonctionnement sur une année complète des équipements suivants : périscolaires d'Hirsingue, de Ferrette, de Spechbach et de Riespach, multi-accueil d'Hirsingue, médiathèque de Ferrette.

FONCTIONNEMENT GENERAL	434 701,73 €
------------------------	--------------

478 486,45 517 € en 2024, 517 702,55 € en 2022.

Ces dépenses comprennent des frais et charges généraux, tels que l'eau, l'électricité, le combustible, le carburant des véhicules, l'affranchissement, la téléphonie les petits équipements généraux, les vêtements de travail, les fournitures administratives, les contrats de prestations (copieurs, nettoyages des locaux, location véhicules, etc...), l'entretien et la maintenance des équipements, les contrats d'assurance, les abonnements et annonces, les réseaux informatiques, etc.

AFFAIRES SCOLAIRES	179 505,95 €
--------------------	--------------

135 045,15 € en 2023, 397 532,91 € en 2022.

SERVICE D'AIDE A LA MOBILITE	133 587 €
------------------------------	-----------

58 809,94 € en 2023, 50 238,86 € en 2022.

AGENTS INTERCOMMUNAUX – MUTUALISATION	75 518 €
---------------------------------------	----------

46 389,95 € en 2023.

Comprend l'ensemble du service mutualisation, agents techniques et secrétaires itinérantes, services préventions et archives.

Entretien du matériel, remboursements kilométriques et frais de téléphonie.

MULTI-ACCUEILS	475 912 €
----------------	-----------

389 327,67 € en 2023, 321 634,95 € en 2022.

Ces dépenses comprennent les frais des structures des multi-accueils à Illfurth, Muespach-le-Haut, Ferrette et Hirsingue depuis début septembre 2023.

ACCUEILS PERISCOLAIRES ET EXTRASCOLAIRES	1 959 680 €
--	-------------

1 693 320,71 € en 2023, 1 165 145,33 € en 2022.

Ces dépenses comprennent les frais des structures de l'ensemble des 16 périscolaires.

En septembre 2023, les périscolaires d'Hirsingue et Riespach ont été repris en régie. De nouvelles structures ont également été ouvertes à Ferrette et Spechbach.

Il y a eu une augmentation du nombre d'enfants accueillis.

CULTURE	108 823 €
---------	-----------

57 968,75 € en 2023, 59 995,43 € en 2022.

Ce service couvre la téléphonie, la prise en charge des frais des intervenants, l'organisation générale des spectacles et les droits d'auteurs.

TOURISME	4 025 €
----------	---------

4 502,57 € en 2023.

Correspond aux frais relatifs aux aires de campings cars de Oltingue et Ferrette et à la maintenance de la plateforme de la taxe de séjour.

ENVIRONNEMENT	56 099 €
---------------	----------

86 430,89 € en 2023.

Ce montant correspond notamment à l'abonnement au logiciel VIGIFONCIER (10 k€), et des études.

GENDARMERIE ILLFURTH	14 353 €
----------------------	----------

17 020,03 € en 2023.

Divers travaux d'entretien et de réparation réalisés à la gendarmerie d'Illfurth, propriété de la Communauté de Communes.

GYMNASE DE FERRETTE	58 391 €
---------------------	----------

64 397,19 € en 2023.

Frais de gestion du bâtiment.

JEUNESSE	84 015 €
----------	----------

74 007,64 € en 2023, 46 337,23 € en 2022.

MEDIATHEQUE ALTKIRCH	172 944 €
----------------------	-----------

130 605,44 € en 2023, 344 918,70 € en 2022

La Communauté de Communes participe aux frais de fonctionnement et aux frais de personnel à hauteur de 30 %.

La CEA n'avait pas facturé 2021 et 2022. Les 2 années de fonctionnement, 2021 et 2022 sont rattachés à l'exercice 2022.

MEDIATHEQUE FERRETTE	69 064 €
----------------------	----------

62 190,73 € en 2023.

Ce montant concerne les frais courants du bâtiment et l'ouverture du bâtiment aux usagers.

AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE	106 838 €
-----------------------------------	-----------

92 301,29 € en 2023.

Ouverture de l'aire d'accueil au mois de mars 2023.

MJC ALTKIRCH	12 430 €
--------------	----------

12 198,03 € en 2023.

Frais de fonctionnement du bâtiment (électricité, eau et combustible) et petites réparations.

PISCINE A FERRETTE	447 632 €
--------------------	-----------

476 513,89 € en 2023, 382 314,56 € en 2022.

L'augmentation en 2023 est due à l'augmentation des matières énergie notamment.

PISCINE A TAGOLSHEIM	586 057 €
----------------------	-----------

631 125,91 € en 2023, 284 719,24 € en 2022.

En 2022, le bassin extérieur a été ouvert pour la première année.

En 2023, une augmentation importante sur l'eau, sur l'électricité et le chauffage (+ 300 k€).

ECONOMIE	239 872 €
----------	-----------

279 364,50 € en 2023, 450 420,42 € en 2022.

Ces dépenses correspondent à l'électricité des bâtiments, aux taxes foncières, aux contrôles obligatoires des locaux en location, et des interventions diverses + éclairage public.

En 2022, malgré la vente du bâtiment DOMENA en début d'année, plusieurs contrats ont continué à courir, qui ont fait l'objet en fin d'année d'un titre de recettes à l'encontre de l'Association MARIE PIRE pour remboursement des frais assumés.

L'augmentation correspond à l'ajout sur ce gestionnaire d'autres projets économiques.

Baisse en 2023 en raison de la vente du bâtiment DOMENA en 2022.

RELAIS PETITE ENFANCE	31 377 €
-----------------------	----------

40 828,34 € en 2023.

Depuis 2018, nous assurons la gestion de 5 relais assistants maternels, en régie. En 2022, le fonctionnement du service a été modifié. Il ne dispose plus que d'un site sur Altkirch avec 3 animatrices, et des permanences et ateliers délocalisés.

ZONES DE LOISIRS	13 604 €
------------------	----------

28 697,43 € en 2023, 25 308,23 € en 2022.

CHAPITRE 012 – Frais de personnels

Les charges de personnels se chiffrent à 12 573 252,80 € (10 963 460,00 € en 2023, 9 403 396,76 € en 2022).

En 2024, on relèvera notamment :

- les salaires des périscolaires d'Hirsingue et de Riespach sur une année entière, à savoir + 887 000 €
- la prime Pouvoir d'achat : + 150 000 €
- le glissement vieillesse technicité et les avancements de grades.

CHAPITRE 014 – Atténuation de produits

Ce chapitre s'élève à 5 465 237,43 € (5 456 669,88 € en 2023, 5 417 964,54 € en 2022) et se détaille principalement comme suit :

- le montant des AC reversées aux communes bénéficiaires, au 31 décembre 2024, est de 5 320 396,93 €, montant inchangé depuis 2019.
- FNGIR : 65 445,00 € - Compilation de l'ensemble des versements au titre du Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources
- GEMAPI
- TAXE DE SEJOUR

CHAPITRE 65 – Autres charges de gestion courantes

Les charges de gestion courante s'élèvent à 4 186 066,68, (3 342 993,13 € en 2023, 3 318 746,51 € en 2022).

Les dépenses se détaillent comme suit, outre les indemnités et charges des élus :

	2022	2023	2024
Admission en non-valeur	21 559,29	5 354,88	0
Contribution SDIS	853 810,58	957 817,30	1 025 439,89
Participation SIASA	340 616,00	340 582,00	340 511,00
Subventions annuelles aux associations	1 484 390,00	1 318 588,00	1 276 963,00
PETR	150 220,00	169 852,00	244 108,00
EPAGE Lague	42 089,92	42 142,17	42 237,26
SIVOM de l'III	83 716,00	88 739,00	93 123,00

1.2 LES DEPENSES FINANCIERES – Chapitre 66

Le montant des intérêts s'élève à 275 485,92 €, (291 914,09 € en 2023, 310 412,83 € en 2022).

Le budget général compte 26 emprunts en 2024, 28 emprunts en 2023, 29 emprunts en 2022, 34 en 2018.

Liste des emprunts contractés :

- 2018 : 2 M€
- 2019 : 500 000 €
- 2020 : 62 022,01 € d'emprunts CAF (2 emprunts)
- 2021 : 62 509,25 € d'emprunt CAF
- 2022 : 1 M€

Les intérêts courus non échus ont été rattachés à l'exercice.

1.3 LES DEPENSES EXCEPTIONNELLES – Chapitre 67

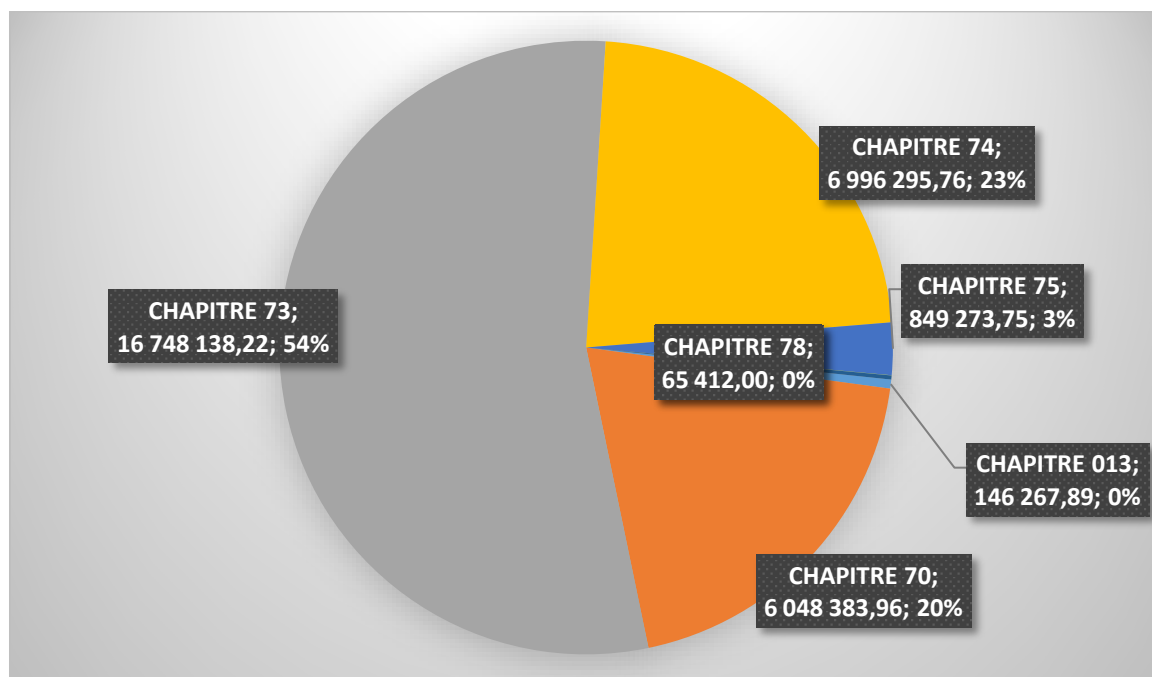
Ces dépenses correspondent aux intérêts moratoires, au paiement de franchises, d'indemnités de résiliation, et aux enregistrements des titres annulés sur exercice antérieur et l'apurement des rattachements de recettes 2023. Le montant s'élève à 67 668,13 € (contre 180 485,37 € en 2023).

2. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES REELLES	2022	2023	2024
Recettes de gestion courante Chapitres 013 – 70 – 73 – 74 – 75	25 371 239,53	28 105 282,48	30 788 359,58
Recettes financières Chapitre 76		/	49 200,00
Recettes exceptionnelles Chapitre 77	4 054 912,68	623 920,24	4 331,85
Provisions Chapitre 78		66 386,00	65 412,00
TOTAL	29 426 152,21	28 795 588,72	30 907 303,43

Le taux de réalisation est de + 0,33 %.

2.1 LES OPERATIONS DE GESTION COURANTE



Les opérations de gestion courante se détaillent comme suit :

	2022	2023	2024
013- Atténuation de charges	128 891,30	204 750,96	146 267,89
70 - Produits des services	4 387 691,28	5 311 752,39	6 048 383,96
73 - Impôts et taxes	14 627 317,13	16 320 488,25	16 748 138,22
74- Dotations, subv et participations	5 370 903,51	5 629 120,25	6 996 295,76
75 - Autres produits	856 436,31	639 170,63	849 273,75

CHAPITRE 013 – Atténuation des charges

Il s'agit des remboursements des frais de personnel du budget général et des budgets annexes.

CHAPITRE 70 – Produits des services, du domaine

Les recettes de ce chapitre se répartissent notamment comme suit :

RECETTES	2022	2023	2024
Participation périscolaire et extrascolaire	1 421 891,83	1 658 769,46	2 112 329,10
Participation des familles multi-accueil	366 322,46	361 393,88	496 718,26
Culture		/	43 091,00
Jeunesse	28 025,99	43 227,98	52 200,07
Entrées piscine Tagolsheim	407 279,07	420 328,18	442 562,41
Entrées piscine Ferrette	262 970,62	276 253,13	309 923,20
Tennis Club d'Illfurth	381,12	381,12	400,00
Reversement des budgets annexes vers le général	1 740 484,26	2 406 459,25	2 492 463,39
Service commun des archives	10 257,80	23 625,00	24 315,00
Service technique mutualisé	38 905,00	17 980	/
Service commun de secrétariat itinérant	89 081,25	61 643,75	43 775,00
AMO SISJA	24 000,00	18 000,00	0

CHAPITRES 73 et 731 – Impôts et taxes

Les recettes de ce chapitre s'élèvent à 16 748 138,22 €, contre 16 320 488,25 € en 2023, 14 627 317,13 € en 2022.

Ce chapitre se détaille comme suit :

RECETTES	2022 PREVU : 14 627 317,13	2023 PREVU : 16 421 207,48	2024 PREVU : 17 040 979,92
Fiscalité	6 811 975,00	8 351 215,00	8 778 299,00
Fraction TVA (compensation TH)	5 179 169,00	6 728 816,00	5 300 039,00
CVAE	1 318 192,00	1 317 372,00	1 424 913,00
TASCOM	784 535,00	735 779,00	676 786,00
IFER	233 944,00	251 396,00	268 600,00
TEOM	/	/	/
GEMAPI	122 430,00	127 133,00	131 446,00
TAXE DE SEJOUR	30 138,65	40 822,77	58 859,74
ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION	83 205,48	83 205,48	83 205,48
AUTRES – rôles supplémentaires	58 728,00	2 121,00	25 990,00
TOTAL	14 622 317,13	16 320 488,25	16 748 138,22

En 2022, une fraction de TVA supplémentaire a été perçue à hauteur de 333 477 €.

En 2023, s'est appliquée une augmentation d'impôts qui devait correspondre à + 400 k€ pour l'effet bases et + 1,2 M€ pour l'effet taux

CHAPITRE 74 – Dotations et participations

Ces produits se chiffrent à 6 996 295,76 €, 5 629 120,25 € en 2023.

Ce chapitre se décompose comme suit :

RECETTES	2022	2023	2024
DGF (Dotations d'intercommunalité et de compensation)	2 407 208,00	2 444 621,00 €	2 567 477,00
DCRTP	66 446,00	66 446,00	59 048,00
FDPTP	139 799,59	140 979,32	813 964,00
Compensations fiscales	876 402,00	955 184,00	259 571,58
FCTVA	21 803,62	24 127,81	33 053,53
PREFECTURE – compensation COVID 2020		/	/
Remboursement transport scolaire – Conseil Régional	127 810,00	/	/
CAF et MSA	1 245 575,12	1 540 574,52	1 966 850,35

Les dotations totales de l'Etat s'élèvent à 2 479 654 € desquelles 1 549 098,00 € de parts CPS et DUSCTP sont reversées aux communes, dans le cadre des Attributions de Compensation. Il reste donc à l'EPCI 924 556 € en 2022.. La DGF bonifiée (335 000,00 € perçue en 2018) a disparu en 2019 avec la réforme de la DGF.

Subventions diverses perçues :

ENVIRONNEMENT	Subventions projets	149 334,50
ECONOMIE	Subventions projets	72 161,00

CULTURE	Subvention projets	28 000,00
AFFAIRES SCOLAIRES	Collège Ferrette – participation de mise à disposition des installations	29 724,00
MEDIATHEQUE FERRETTE	Contrat de territoire Lecture	20 000,00
URBANISME	DGD – Mise en œuvre des documents d'urbanisme	36 780,00

CHAPITRE 75 – Autres produits

Ce chapitre s'élève à 849 273,75 en 2024, 639 170,63 € en 2023, 856 436,31 € en 2022, qui correspondent aux loyers du quartier plessier, du gymnase et gendarmerie Illfurth.

2.2. LES PRODUITS FINANCIERS – Chapitre 76

Ce chapitre s'élève à 49 200,00 € en 2024. (il s'agit des intérêts des Comptes à Terme)

2.3. LES RECETTES EXCEPTIONNELLES – Chapitre 77

Elles s'élèvent à 4 331,85 en 2024, 623 170,63 € en 2023, 4 054 912,68 € en 2022, et correspondent à des régularisations de charges des locataires, des indemnisations de sinistres (tous budgets confondus) ou des remboursements divers, ou des ristournes de cotisations ou des cessions.

Pour 2023, le chiffre contient la vente du bâtiment d'Illfurth pour 351 900,00 €.

3. DEPENSES ET RECETTES D'ORDRE – Chapitres 042

Les opérations d'ordre, exécutés à l'initiative de l'ordonnateur, ne donnent pas lieu à décaissement et encaissement. Il s'agit de transferts de crédits d'une section à l'autre ou entre dépenses et recettes d'une même section.

3.1 DEPENSES

Les dépenses d'ordre s'élèvent à 2 337 454,32 €, 3 110 898,79 € en 2023, 6 170 622,39 € en 2022 et correspondent intégralement à des amortissements.

3.2.RECETTES

Les recettes d'ordre s'élèvent quant à elles à 503 958,16 €, 1 028 881,34 € en 2023, 590 844,65 € en 2022 et correspondent également à des amortissements.

4. LES NIVEAUX D'EPARGNE

L'analyse financière accorde une place centrale à la constitution des épargnes, principal indicateur des capacités de financement, dont le niveau conditionne celui des investissements. Le raisonnement porte, là aussi, en flux réels et opère quelques retraitements comptables.

Ainsi, les recettes de fonctionnement sont expurgées des produits exceptionnels constitués des cessions d'immobilisations, l'analyse les considère comme des recettes patrimoniales.

	2022	2023	2024
RESULTAT DE L'EXERCICE EN FONCTIONNEMENT	586 207,33	1 427 577,22	878 431,01
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE = EPARGNE BRUTE	6 165 985,07	3 509 594,67	2 793 264,33
REMBOURSEMENT EN CAPITAL D'EMPRUNT	1 335 834,08	1 351 372,85	1 123 869,31
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE	4 830 150,99	2 158 221,82	1 669 395,02
CAPITAL RESTANT DU	13 795 442,86	12 549 070,01	11 320 200,71
CAPACITE DE DESENDETTEMENT	2,24	3,58	4,05

Le résultat de l'exercice correspond à la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement, sans tenir compte du report N-1.

L'épargne brute ou CAF brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement et notamment au remboursement du capital de la dette. Elle mesure l'autofinancement dégagé en section de fonctionnement après prise en charge des intérêts de la dette et des résultats exceptionnels.

L'épargne nette est égale à l'épargne brute diminuée des remboursements du capital de la dette. L'épargne nette mesure l'épargne disponible pour investi. Elle est également consolidée car, issue du niveau d'épargne brute, elle bénéficie également de la baisse du niveau de capital à amortir, concomitamment au désendettement.

B. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement fait apparaître (RàR compris) :

- **DEPENSES** : 5 109 428,85 € (10 420 607,31 € en 2023, 7 081 187,06 € en 2022, 6 283 855,32 € en 2021, 7 062 621,71 € en 2020, 6 871 224,93 € en 2019)
- **RECETTES** : 4 884 309,07 € (6 805 732,18 € en 2023, 10 927 293,75 € en 2022, 6 495 158,08 € en 2021, 5 216 310,64 € en 2020, 3 939 357,07 € en 2019)

Cette année il n'a pas été fait appel à l'emprunt. La section a été financée par l'autofinancement, grâce à la vente du bâtiment de DOMENA.

1. OPERATIONS REELLES DE DEPENSES

Les dépenses réelles (RàR compris) correspondent à 4 671 567,85 € (6 945 462,46 € en 2023) (hors solde N-1 et opérations d'ordre) et correspondent à 66,975 % du budget prévu.

1.1.DEPENSES D'EQUIPEMENT

Les dépenses d'équipement représentent la majeure partie des réalisations avec 2 184 705,08 €, contre 5 104 846,42 € en 2023, 4 181 281,75 € en 2022. Elles se décomposent comme suit :

CHAPITRE	Libellé	DEPENSES (RàR compris)
20	Immobilisations incorporelles	202 277,86
204	Subventions d'équipement versées	17 728,12
21	Immobilisations corporelles	629 105,75
23	Immobilisations en cours	1 335 593,35

Les dépenses d'équipement (21 et 23, hors AP) se détaillent notamment comme suit :

SITE/THEME	OBJET	REALISATIONS 2024
PISTE D'ATHLETISME	Aménagement de la piste	171 954,60
SIEGE CCS	Travaux d'aménagement intérieur	79676.19
PERISCOLAIRES	Mobilier + matériel informatique + étanchéité toiture de Walheim + mobilier périscolaires de Ferrette et de Spechbach + Travaux Restaurant Tuileries	262 377,63
MEDIATHEQUE DE FERRETTE	Mobilier + fonds d'équipement	9 202.19
MULTI-ACCUEILS	Mobilier + visiophone + électroménager	51 606.13
PISCINE TAGO	Petit matériel divers + matériel informatique + Travaux ventilation galerie technique	22 031.23
HUNDSBACH	Achat d'une pompe à chaleur + souffleur	5 934,00

PISCINE FERRETTE	Mobilier et matériel divers	19 465.10
GYMNASE FERRETTE	Travaux sur bâtiment + matériel	15 633.88
AAGV	Panneaux	9 417.88
JEUNESSE	Matériel informatique	1 786,08
RPE	Mobilier + matériel informatique + nettoyeur vapeur	2 446,44
ZDL TAGSDORF	Module central skate-park	3 720,00
AFFAIRES SCOLAIRES	Matériel informatique	4 076,40

1.2.DEPENSES FINANCIERES – Chapitre 16

Les dépenses financières s'élèvent à 1 123 869,31 € (1 351 372,85 € en 2023, 1 335 834,08 € en 2022, 1 349 874,42 € en 2021, 1 354 241,25 € en 2020, 1 547 147,12 € en 2019) et correspondent intégralement à du remboursement de capital.

L'annuité s'élève à 1 387 145,85 €.

1.3.PARTICIPATIONS – Chapitre 26

Participation à l'Agence France Locale pour 67 100,00 €.

1.4.DEPENSES A SUBDIVISER PAR MANDAT – Chapitre 4581

Les 13 580 € correspondent aux écritures relatives à l'aménagement des aires de pose des hélicoptères d'urgence.

2. OPERATIONS REELLES DE RECETTES

2.1. RECETTES REELLES

Le total des recettes réelles de l'exercice hors solde d'exécution N-1 est de 2 531 614,75 €.

Le FCTVA correspond à 309 525,72 €.

Les recettes d'équipement se détaillent comme suit :

OBJET	2024
PERISCOLAIRES - subventions ETAT – CEA - CAF	284 878.86 €
BATIMENT 03 SIEGE - FONDS VERTS RENOVATON ENERGETIQUE	217 538,14 €
FORUM DES ASSOS – Acquisition de matériel	5 000,00
QUARTIER PLESSIER Etude faisabilité chaufferie centralisée	28 371,00
QUARTIER PLESSIER – Mise en accessibilité de 4 ERP	10 040,00
SITE INDUSTRIEL E. LANG – Subventions Etude opportunité	33 750,00
TOURISME – Projet Trois pays à vélo	8 286,31
ZAC CARSPACH – Etude faisabilité	18 500,00

2.2.RECETTES SUBDIVISEES – CHAPITRE 4582

Les 38 018,75 € en RAR correspondent aux écritures relatives à la fibre.

2.3.RECETTES FINANCIERES – CHAPITRE 16

Aucun emprunt n'a été souscrit en 2024.

	DEPENSES	RECETTES	TOTAL DE L'EXERCICE	RESULTAT N-1	RAR	TOTAL
FONCTION- NEMENT	- 30 451 493,42	31 329 924,43	878 431,01	4 453 189,72		5 331 620,73
INVESTIS- SEMENT	- 4 693 118,44	4 846 290,32	153 171,88	- 1 140 741,59	- 378 291,66	- 1 447 198,53
						3 884 422,20

II. 00239 - BUDGET EAU POTABLE REGIE

Depuis le 1^{er} janvier 2019, ce budget annexe correspond à la gestion en régie du service eau potable, de la production à la distribution, sur l'ensemble du territoire de la Communauté de communes Sundgau, et hors SIAEP de Heimsbrunn et environs, à savoir 59 communes gérées en régie.

La dette en capital restant dû est de 3 901 671,82 € au 31/12/2024.

A. SECTION D'EXPLOITATION

• LES DEPENSES

Le total des dépenses d'exploitation réalisées en 2024 s'élève à 7 568 126,55 €, charges rattachées, et dépenses réelles et d'ordre.

Elles comprennent principalement :

604 - Réalisation de branchements – remboursés par les constructeurs	261 390,63 €
605 - Achat d'eau	536 785,68 €
6061 - Fournitures non stockables (eau, énergie)	167 460,41 €
6063 – Fournitures d'entretien et de petit équipement	69 261,44 €
611 – Prestations services	504 281,74 €
61521 – Entretiens bâtiments publics	68 201,70 €
61523 - Entretien et réparations réseaux et autres biens immobiliers	528 555,80 €
6228 – Divers analyses	75 555,44 €
62871 - Remboursement de frais au budget général (salaires compris)	1 103 299,58 €
6371 – Redevance versée aux Agences de l'Eau - Prélèvement Eau	278 078,00 €
701249 + 706129 – Reversement Agence de l'Eau - Redevance pollution + Redevance Modernisation réseaux	1 572 843,82 €
6541 + 6542 - Admissions en non-valeur	2 537,41 €
6588 - Reversement des redevances assainissement aux budgets concernés	598 332,29 €
Chapitre 66 - Intérêts d'emprunts	155 722,72 €
673 - Titres annulés sur exercices antérieurs	171 002,61 €
6811 - Amortissements des biens	1 194 151,24 €
6817 – Provisions pour dépréciations des actifs circulants	107 102,15 €

• LES RECETTES

Le total des recettes d'exploitation réalisées en 2024 s'élève à 5 498 266,54 €, produits rattachés, recettes réelles et d'ordre.

Elles comprennent notamment :

70111 - Vente d'eau aux abonnés	2 768 802,35 €
701251 – Redevance prélèvement ressource en eau	83 583,80 €
701241 – Redevance pour pollution d'origine domestique	514 076,50 €
704 - Remboursement de travaux de branchement	243 863,91 €
70611 - Redevance d'assainissement collectif	451 815,77 €
706121 – Redevance pour modernisation des réseaux de collecte	280 303,35 €
7064 - Location de compteurs – part fixe eau	645 452,60 €
7068 - Autres prestations de services – part fixe assainissement	145 036,58 €

74 – Subventions Agence de l'Eau pour la rémunération de l'activité 2023 des exploitants des services d'eau et d'assainissement et animations Mission eau	29 486,88 €
752 – Revenus des immeubles	13 428,74 €
Chapitre 77 – Produits exceptionnels	19 083,05 €
78 - Amortissement de subventions	113 115,25 €

L'excédent antérieur reporté est de 4 122 931,14 € en 2023.

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

• LES DEPENSES

Les dépenses (opérations d'ordre compris) s'élèvent à 1 526 522,58 € et 194 023,90 € en RàR et se détaillent comme suit :

OBJET	MONTANT
AP 10-1 Réalisation de plans du réseau	39 500 €
AP10-10 – Bendorf réservoir la Saboterie	20 000,00 €
AP 10-14 Waldighoffen rue de Bâle	204 498,56 €
AP 10-7 Travaux rue de la vallée à Muespach Le Haut	31 607,00 €
AP10-9 Ligsdorf traitement arsenic + réservoir	1 134,00 €
AP10-17 Durmenach rue de la Gendarmerie	157 599,98 €
Achat de compteurs	14 371,50 €
Matériels industriels	37 251,34 €
Achat et aménagement de 2 véhicules de service	50 766,66 €
Travaux sur les réservoirs	156 695,28 €
Amortissements des subventions	190 217,76 €

Le remboursement en capital de l'emprunt est de 461 365,90 €.

• LES RECETTES

Les recettes (opération d'ordre compris) s'élèvent à 1 865 839,49 € et 0,00 € en RàR et se détaillent comme suit :

OBJET	MONTANT
Amortissement des biens	1 194 151,24 €
Subvention Agence de l'Eau - Travaux Ligsdorf	43 103,40 €
Subvention Agence de l'Eau - Etude AAC Durlinsdorf	33 028,80 €

Le déficit antérieur reporté est de 472 385,56 € (transferts de résultats compris).

	DEPENSES	RECETTES	TOTAL DE L'EXERCICE	RESULTAT N-1	RAR	TOTAL
EXPLOITATION	7 568 126,55 €	5 498 266,54 €	-2 069 860,01 €	4 122 931,14 €		2 053 071,13 €
INVESTISSEMENT	1 526 522,58 €	1 865 839,49 €	339 316,91 €	- 472 385,56 €	- 194 023,90 €	-327 092,55 €
						1 725 978,58 €

Le déficit de la section d'exploitation s'explique ainsi :

Lors de l'établissement du budget le déficit était estimé à 542 k€ et il était prévu d'utiliser les 1,7 M€ pour palier aux déficits annuels, pour ne pas augmenter les redevances pendant un certains, et notamment parce que le budget assainissement présentait une section d'exploitation plus fragile.

Finalement le déficit réel est de 720 k€,

De plus, l'AERM a modifié le mode de calcul des redevances. Il a alors été décidé de rattacher le remboursement des redevances 2024 d'un montant de 740 k€ pour clôturer cette démarche, De ce fait, le budget 2024 supporte le remboursement des taxes sur 2 années.

Enfin, là où généralement nous rattachons l'encaissement des derniers mois de l'année en taxes AERM, rien n'a été rattaché en 2024, à savoir une perte de recette de 600 k€,

III. 00203 - BUDGET ASSAINISSEMENT REGIE

Ce budget annexe correspond à la gestion en régie du service assainissement pour les ex-secteurs III et Gersbach, Illfurth et Vallée de Hundsbach et concernait 31 communes. Au 1^{er} janvier 2019, les budgets de 26 communes y ont également été intégrés.

Au 1^{er} janvier 2023, le service assainissement des communes d'ex-CCA est également intégré dans ce budget.

La dette en capital restant dû est de 18 427 661.72 € au 31/12/2024.

A. SECTION D'EXPLOITATION

• LES DEPENSES

Le total des dépenses d'exploitation réalisées en 2024 s'élève à 6 379 983,86 € (6 094 011.93 € en 2023, 4 191 201.32 € en 2022, 3 781 794.22 € en 2021), charges rattachées, et dépenses réelles et d'ordre.

Elles comprennent principalement :

604 - Réalisation de branchements – remboursés par les constructeurs	305 783.23 €
6061 – Consommation électrique	239 922.47 €
611 – Contrats de prestation de service (collecte des résidus et boues + autosurveillance STEP + diagnostics pour cessions)	1 579 556.88 €
61523 - Entretien et réparations réseaux et autres biens immobiliers	180 366.42 €
6156 + 6378 – Maintenance (exploitation STEP)	9 385.62 €
62871 - Remboursement de frais au budget général (salaires compris)	718 251.19 €
66111 - Intérêts d'emprunts	585 230.37 €
673 - Titres annulés sur exercices antérieurs	10 376.16 €
678 – Autres charges exceptionnelles	0 €
042 - Dotations aux amortissements	2 506 862.21 €
6817 – Provisions pour dépréciations des actifs circulants	2 028.03 €
6541 + 6542 Admission en non-valeur	0 €

• LES RECETTES

Le total des recettes d'exploitation réalisées en 2024 s'élève à 5 365 049,59 € (4 595 187.80 € en 2023, 3 266 600.23 € en 2022, 3 820 622,95 € en 2021), produits rattachés, recettes réelles et d'ordre.

Elles comprennent notamment :

70611 - Redevance d'assainissement	3 272 004.22 €
704 - Remboursement de travaux de branchement	320 482.52 €
70613 - Participation pour assainissement collectif	154 500.00 €
7068 - Autres prestations de services – diagnostics	708 819.27 €
741 - Prime de résultats versée par l'AERM	0 €
042 - Amortissement de subventions	859 329.11 €

L'excédent antérieur reporté est de 1 110 707,57 € en 2024 (1 298 430,27 € en 2023, 351 150.61 en 2022, 312 321,88 € en 2021, 1 575 073,75 € en 2020, 1 840 212.88 € en 2019 et 1 921 399,63 € en 2018). Il est constaté une forte baisse de la consommation qui influe lourdement sur les recettes du budget.

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

• LES DEPENSES

Les dépenses s'élèvent à 5 588 758,68 € RàR compris (3 239 265,89 € en 2023, 3 191 971,96 € en 2022, 3 968 062,70 € en 2021, 2 988 580,64 € en 2020, 4 937 966,95 € en 2019 - 4 035 182,54 € en 2018), opérations d'ordre comprises, et se détaillent notamment comme suit :

OBJET	MONTANT
AP 20-4 LIGSDORF TRAVAUX ASST	36 132.95 €
AP 20-5 RUEDERBACH TRAVAUX ASST	43 422.62 €
AP 20-8 BETTENDORF TRAVAUX ASST	72 461.47 €
AP 20-11 MUESPACH LE HAUT RUE DE LA VALLEE	49 393.00 €
AP 20-13 WALDIGHOFFEN RUE DE BALE	349 555.12 €
AP 20-14 BERENTZWILLER TRANCHE 2	149 439.00 €
AP 20-15 ILLTAL OBERDORF TRANCHE 3	882 781.99 €
AP 20-19 DURMENACH RUES GENDARMERIE BALE	573 866.57 €
AP 20-20 ILLTAL RUES GAULOIS ROMAINS BELLVUE	16 625.90 €
AP 20-21 ROPPENTZWILLER RUES DES COTEAUX BLEUETS OIELLETS	252 985.55 €
AP 20-22 STEINSOULTZ RUES METZERLEN SAPINS	13 742.00 €
AP 20-23 WERENTZHOUSE RUES ECOLES VIGNOBLE	263 633.23 €
STEP FERRETTE TRAVAUX	118 392.53 €
STEPS MISE AU CONFORMITE DE LAUTOSURVEILLANCE	122 827.50 €
Remboursement des emprunts	981 524.99 €
Opérations d'ordres	898 441.89 €

• LES RECETTES

Les recettes d'investissement s'élèvent à 5 891 929,75 € (2 991 695,79 € en 2023, 2 062 188,91 € en 2022, 6 341 689,12 € en 2021, 2 782 456,95 € en 2020, 4 948 096,32 € en 2019 et 2 532 085,90 € en 2018) dont 3 125 625,00 € d'opérations d'ordre.

Les subventions sont les suivantes :

OBJET	MONTANT
Subventions AERM travaux d'assainissement	1 345 954.76 €
Amortissements	2 506 862.21 €

L'excédent reporté est de 1 464 676,85 €.

	DEPENSES	RECETTES	TOTAL DE L'EXERCICE	RESULTAT N-1	RAR 2024	TOTAL
EXPLOITATION	6 379 983.86 €	5 365 049.59 €	-1 014 934.27€	1 110 707.57€		95 773,30€
INVESTISSEMENT	5 309 028.18 €	5 891 929.75 €	582 901.57€	1 464 676.85€	279 730.50€	1 767 847,92€
						1 863 621,22€

L'excédent d'investissement s'explique par la souscription d'un emprunt de 2 M€ en 2024.

IV. 00230 - BUDGET SPANC

Ce budget annexe correspond à la gestion de l'assainissement non collectif.

Les seules écritures constatées sont les suivantes :

- Dépenses pour les contrôles des installations d'assainissement non-collectif pour un montant de 32 460,00 € en dépense d'exploitation ainsi que des intérêts sur la ligne de trésorerie pour un montant de 500,00 €.
- La refacturation des contrôles des dispositifs d'assainissement autonomes aux usagers pour un montant de 30 674,50 €

	DEPENSES	RECETTES	TOTAL DE L'EXERCICE	RESULTAT N-1	RAR	TOTAL
EXPLOITATION	32 903,00 €	32 170,54 €	-732,46 €	1 180,96 €		448,50 €
INVESTISSEMENT	1 496,04 €	268,00 €	-1 228,04 €	1 228,04 €		0,00 €
						448,50 €

V. 00225 - BUDGET HOTEL D'ENTREPRISES

Ce budget annexe correspond à la gestion de l'Hôtel d'Entreprises sur Tagolsheim qui compte 14 bureaux et 5 ateliers en location.

La dette en capital initiale est de 710 000 €. Le capital restant dû est de 335 971,31 € au 31/12/2024.

A. SECTION D'EXPLOITATION

• LES DEPENSES

Le total des dépenses d'exploitation réalisées en 2024 s'élève à 122 121,36 € (137 862,38€ en 2023, 109 635.47 € en 2022, 109 563,00 € en 2021) charges rattachées, et dépenses réelles et d'ordre.

Elles comprennent principalement :

Charges à caractère général	49 150,93 €
Intérêts	9 248,79 €
Charges exceptionnelles – régularisations de charges	2 141,46 €
Opérations d'ordre	56 451,17 €

• LES RECETTES

Le total des recettes d'exploitation réalisées en 2024 s'élève à 161 550,93 € (143 053.35 € en 2023, 121 116.59 € en 2022, 136 054,32 € en 2021), produits rattachés, recettes réelles et d'ordre.

Elles comprennent notamment :

Loyers + charges	106 348,39 €
Opérations d'ordre	35 248,75 €
Transfert fiscalité du budget général	0 €

L'excédent antérieur reporté est de 38 524,13 €.

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

• LES DEPENSES

Les dépenses s'élèvent à 74 333,27 € (RàR inclus), et correspondent :

- au remboursement du capital des emprunts pour un montant de 38 084,52 €
- aux opérations d'ordres qui s'élèvent à 35 248,75 €.

• LES RECETTES

Les recettes d'investissement s'élèvent à 71 499,53 € et se détaillent comme suit :

- résorption déficit d'investissement 2023 13 526,74 €
- cautionnements reçus 1 521,62 €
- opérations d'ordre 56 451,17 €

Le déficit antérieur reporté est de 13 526,74 €.

	DEPENSES	RECETTES	TOTAL DE L'EXERCICE	RESULTAT N-1	RAR	TOTAL
FONCTIONNEMENT	122 121,36 €	161 550,93 €	39 429,57 €	38 524,13 €		77 953,70 €
INVESTISSEMENT	74 333,27 €	71 499,53 €	-2 833,53 €	- 13 526,74 €	0,00 €	- 16 360,48 €
						61 593,22 €

VI. 00260 - BUDGET ZAC DE TAGOLSHEIM

A. SECTION DE FONCTIONNEMENT

• LES DEPENSES

Le total des dépenses de fonctionnement réalisées en 2024 s'élève à 3 000,68 € (11 383.23 € en 2023, 2 622.28 € en 2022, 49 481,43 € en 2021), charges rattachées, et dépenses réelles et d'ordre.

Elles comprennent uniquement les charges à caractère général, à savoir l'énergie, l'entretien réseaux et la taxe foncière.

Le déficit antérieur reporté est de 88 412,38 €.

• LES RECETTES

Le total des recettes de fonctionnement réalisées est de 131 300,00 €.

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

Il n'y a aucune écriture d'investissement dans ce budget.

	DEPENSES	RECETTES	TOTAL DE L'EXERCICE	RESULTAT N-1	RAR	TOTAL
FONCTIONNEMENT	3 000,68 €	131 300,00 €	128 299,32 €	-88 412,38		39 886,94 €
INVESTISSEMENT						

VII. 00210 – BUDGET VALORISATION DES DECHETS

Le montant nominal de la dette est de 1 240 000.00 € répartis sur 3 emprunts. Le capital restant dû au 31 décembre 2024 est de 609 056,26 €.

A. SECTION D'EXPLOITATION

• LES DEPENSES

Le total des dépenses d'exploitation réalisées en 2024 s'élève à 7 537 116,23 € contre 7 039 863.14 € en 2023, charges rattachées, et dépenses réelles et d'ordre.

Elles comprennent uniquement les charges à caractère général, qui se détaillent principalement comme suit :

	2024
Collecte + transport + traitement	5 948 744,35 €
Remboursement au budget général	648 007,13 €
Sacs	262 524,94 €
Maintenance	7 911,80 €
Location mobilière (bennes)	9 495,00 €
Honoraires	12 850,20 €
Charges financières	46 369,20 €
Amortissements	214 622,68 €

• LES RECETTES

Les recettes s'élèvent à 7 187 699,47 € en 2024 contre 6 593 751,44 € en 2023, qui se détaillent notamment comme suit :

- Soutien : 1 262 944,64 €
- Valorisation : 250 877,92 €
- Redevances : 5 448 671,45 €

Les opérations d'ordre s'élèvent à 15 009,42 €.

Le résultat 2023 s'élève à 1 471 194,54 €.

B. SECTION D'INVESTISSEMENT

• LES DEPENSES

Les dépenses de la section d'investissement s'élèvent à 277 220,84 € (RàR compris), et correspondent notamment :

Achats de bacs	152 452,20 €
Matériel	3 172,89 €
Informatique	4 931,52 €
Capital des emprunts	84 134,81 €
Amortissements	15 009,42 €
Plateforme déchets verts	14 528,40 €

• LES RECETTES

Les recettes d'investissement, d'un montant total de 228 708,05 € correspondent au FCTVA pour un montant de 13 976,37 € et des écritures d'ordre de 214 622,68 €.

2024	DEPENSES	RECETTES	TOTAL DE L'EXERCICE	RESULTAT N-1	RAR	TOTAL
FONCTIONNEMENT	7 537 116,23 €	7 187 699,47 €	-349 416,76€	1 471 194,54 €		1 121 777,78 €
INVESTISSEMENT	277 220,84 €	228 708,05 €	-48 512,79 €	598 919,60 €	0,00 €	550 406,81 €
						1 672 184,59 €

Le déficit est structurel.