



COMMUNAUTE DE COMMUNES
Vallée de Kaysersberg

NOTE DE PRESENTATION

COMPTES ADMINISTRATIFS 2019

Conseil Communautaire
du 27 février 2020

1. RAPPEL REGLEMENTAIRE	3
2. LA PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS.....	3
3. LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2019	3
3.1. Présentation synthétique	3
3.2. L'évolution des dépenses et recettes de 2013 à 2019 du budget principal.....	5
3.2.1 La section de fonctionnement.....	5
3.2.2 La section d'investissement.....	6
3.3. La liste des subventions versées en 2019.....	7
3.4. L'évolution des dépenses et recettes de 2013 à 2019 du budget annexe « ordures ménagères »...	8
3.4.1 La section d'exploitation	8
3.4.2 La section d'investissement.....	9
3.5. L'évolution de 2013 à 2019 du budget annexe « spanc »	10
3.5.1 La section de fonctionnement.....	10
3.5.2 La section d'investissement.....	11
3.6. Le budget annexe « énergies renouvelables »	11
4. LA SITUATION FINANCIERE	11
4.1. L'endettement	11
4.1.1 Budget général	12
4.1.2 Budget annexe « ordures ménagères ».....	12
4.1.3 Autres Budgets	13
4.2. La capacité d'autofinancement de la CCVK (budget principal)	13

1. RAPPEL REGLEMENTAIRE

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit un certain formalisme quant à la présentation, à la publication et aux annexes à joindre pour le budget primitif et le compte administratif des collectivités. Ces documents doivent également faire l'objet d'une mise à disposition du public dans les 15 jours qui suivent leur adoption. Le public est avisé de la mise à disposition de ces documents par tout moyen de publicité au choix du Président. La CCVK a opté pour la mise à disposition des documents budgétaires en version papier consultable au siège administratif de la CCVK ainsi que pour la publication sur son site internet : www.cc-kaysersberg.fr.

2. LA PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année.

Ainsi, les comptes administratifs 2019 ont été précédés par :

- le débat d'orientation budgétaire tenu le 27 février 2019
- le vote des budgets primitifs intervenu le 4 avril 2019
- des décisions modificatives ont modifiées les budgets primitifs les 27 juin 2019, 25 septembre 2019 et 5 décembre 2019.

Les comptes administratifs sont votés pour l'année civile, la date limite de vote est le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Rappel : les budgets annexes « Montagne » et « Vignoble » sont des budgets annexes de services mutualisés pour les communes, leur coûts sont donc totalement pris en charge par les communes.

3. LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2019

3.1. PRESENTATION SYNTHETIQUE

COMPTES ADMINISTRATIFS 2019	BUDGET PRINCIPAL	BUDGETS ANNEXES					
EXERCICE 2019	BUDGET GÉNÉRAL M14	ORDURES MÉNAGÈRES M4	SPANC M49	ENERGIES RENOUVELABLES	ASSAINISSEMENT MONTAGNE FLLBO M49	ASSAINISSEMENT VIGNOBLE M49	CUMUL
FONCTIONNEMENT							
RECETTES	10 673 408.26 €	2 233 856.96 €	30 217.03 €		400 920.32 €	540 782.16 €	13 879 184.73 €
DÉPENSES	9 874 555.40 €	2 141 183.67 €	46 331.32 €	0	360 253.15 €	410 319.11 €	12 832 642.65 €
SOLDE D'EXÉCUTION 2019	798 852.86 €	92 673.29 €	- 16 114.29 €	0	40 667.17 €	130 463.05 €	1 046 542.08 €
REPORT RÉSULTAT EXERCICE 2018	2 870 949.57 €	667 303.26 €	- 41 103.75 €		94 472.67 €	87 185.36 €	- €
RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12/2019	3 669 802.43 €	759 976.55 €	- 57 218.04 €	0	135 139.84 €	217 648.41 €	4 725 349.19 €
INVESTISSEMENT							- €
RECETTES	945 929.70 €	416 886.64 €	5 313.16 €	0	128 727.93 €	228 283.36 €	1 725 140.79 €
DÉPENSES	1 618 746.27 €	122 141.37 €	1 524.00 €	0	122 688.87 €	151 129.30 €	2 016 229.81 €
SOLDE D'EXÉCUTION 2019	- 672 816.57 €	294 745.27 €	3 789.16 €		6 039.06 €	77 154.06 €	- 291 089.02 €
REPORT RÉSULTAT EXERCICE 2018	775 382.89 €	478 693.81 €	- 11 075.00 €		- 32 798.20 €	- 139 960.34 €	1 070 243.16 €
RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12/2019	102 566.32 €	773 439.08 €	- 7 285.84 €	0	- 26 759.14 €	- 62 806.28 €	779 154.14 €
RESTES A RÉALISER							- €
RECETTES	1 036 060.00 €	150 000.00 €			28 500.00 €	29 000.00 €	1 243 560.00 €
DÉPENSES	1 693 105.00 €	155 288.00 €			1 800.00 €	16 480.00 €	1 866 673.00 €
SOLDE RESTES A RÉALISER	- 657 045.00 €	- 5 288.00 €	- €		26 700.00 €	12 520.00 €	- 623 113.00 €
RÉSULTAT CUMULE SECTION INVESTISSEMENT	- 554 478.68 €	768 151.08 €	- 7 285.84 €	0	- 59.14 €	- 50 286.28 €	156 041.14 €
AFFECTATION DU RÉSULTAT							- €
-1068	554 478.68 €				59.14 €	50 286.28 €	604 824.10 €
SOLDE A REPORTER EN SECTION DE FONCTIONNEMENT (002)	3 115 323.75 €	759 976.55 €	- 57 218.04 €	0	135 080.70 €	167 362.13 €	4 120 525.09 €
SOLDE A REPORTER EN SECTION D'INVESTISSEMENT (001)	102 566.32 €	773 439.08 €	- 7 285.84 €		- 26 759.14 €	- 62 806.28 €	779 154.14 €
RESULTAT GLOBAL 2019	3 772 368.75 €	1 533 415.63 €	- 64 503.88 €	0	108 380.70 €	154 842.13 €	5 504 503.33 €

3.2. L'ÉVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE 2013 A 2019 DU BUDGET PRINCIPAL

3.2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Evolution 2019/2018
RECETTES								
Atténuations de charges	97.00	108.12	68.24	53.37	93.66	107.79	101.07	-6.23%
Produits des services	1 319.91	1 374.72	666.38	638.26	684.73	852.44	825.10	-3.21%
Impôts et taxes	5 313.59	5 684.95	6 058.98	6 230.16	6 029.14	6 430.12	6 743.85	4.88%
Dotations et participations	3 090.50	3 040.35	2 751.25	2 871.35	2 745.29	2 738.53	2 863.31	4.56%
Autres produits de gestion courante	123.77	98.33	108.04	146.71	94.94	115.23	90.96	-21.07%
Produits financiers	0.00	0.04	0.03	0.03	0.03	0.03	0.03	0.00%
Produits exceptionnels	10.47	8.57	1.36	1.48	428.42	1.96	1.41	-27.99%
Total des recettes réelles	9 955.25	10 315.10	9 654.28	9 941.35	10 076.20	10 246.10	10 625.73	3.71%
Recettes d'ordre	9.59	7.70	8.27	8.48	172.38	30.17	47.68	58.05%
Excédent antérieur reporté	1 474.72	1 583.73	1 713.87	1 609.94	2 528.14	2 872.39	2 870.95	-0.05%
Total des recettes fonctionnement	11 439.56	11 906.53	11 376.42	11 559.77	12 776.73	13 148.65	13 544.36	3.01%
DEPENSES								
Charges à caractère général	1 681.04	1 868.26	1 941.01	1 984.33	1 956.24	2 058.77	2 581.22	25.38%
Charges de personnel	2 075.35	2 166.07	2 122.64	2 055.79	2 672.55	3 319.83	3 224.29	-2.88%
Atténuations de produits	3 412.28	3 443.68	2 990.30	3 038.61	3 105.50	3 255.29	2 699.18	-17.08%
Autres charges de gestion courante	1 802.29	1 688.83	1 861.30	1 544.54	1 180.49	1 034.24	1 054.92	2.00%
Charges financières	96.18	73.09	47.98	43.23	38.98	42.78	52.95	23.78%
Charges exceptionnelles	47.56	1.07	10.53	1.24	0.34	0.41	6.46	
Total des dépenses réelles	9 114.69	9 241.00	8 973.76	8 667.73	8 954.10	9 711.31	9 619.02	-0.95%
Dépenses d'ordre	183.68	185.61	207.92	207.55	380.38	211.37	255.54	20.89%
Total des dépenses fonctionnement	9 298.37	9 426.62	9 181.68	8 875.28	9 334.48	9 922.68	9 874.56	-0.49%
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 141.18	2 479.91	2 194.74	2 684.48	3 442.25	3 225.97	3 669.80	13.76%

La forte augmentation des charges et des produits en 2018 correspond à l'intégration sur une année complète du service petite Enfance –Jeunesse aux services de la CCVK.

3.2.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
RECETTES							
FCTVA	39.76	38.64	66.33	48.31	61.46	274.50	98.95
Subventions	13.07	86.44	49.49	159.02	148.62	754.86	229.52
Emprunt	12.35	0.00	230.00	0.00	380.00	1 540.00	0.00
Immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations en cours	0.00	0.00	7.91	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations financières	3.04	0.00	0.00	0.00	5.08	3.02	0.00
Recettes pour le compte de tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182.65	0.00
Autres recettes	1.02	0.87	1.04	0.04	0.00	0.00	0.00
Total des recettes réelles	69.24	125.96	354.78	207.37	595.15	2 755.03	328.46
Recettes d'ordre	226.72	185.61	244.53	217.58	385.45	233.97	262.45
Excédent antérieur reporté ou affecté	394.65	557.46	766.05	584.81	156.34	569.86	355.02
Total des recettes d'investissement	690.61	869.03	1 365.36	1 009.76	1 136.95	3 558.86	945.93
DEPENSES							
Remboursement emprunts et dettes assimilées	535.64	524.97	310.72	262.46	202.10	267.48	308.57
Dépenses d'équipements	313.57	263.97	741.04	423.45	1 479.87	1 123.35	1 227.80
Autres dépenses	3.76	93.98	44.84	53.38	9.53	332.43	27.74
Titres de participation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0.00	0.04
Dépenses pour le compte de tiers	0.92	0.00	59.73	20.66	89.54	12.71	0.00
Dépenses réelles d'investissement	853.89	882.92	1 156.34	759.94	1 781.54	1 735.97	1 564.16
Dépenses d'ordre	52.63	7.70	44.88	18.51	177.46	52.76	54.59
Déficit antérieur reporté	330.63	546.54	568.13	403.99	172.69	994.75	0.00
Total des dépenses d'investissement	1 237.15	1 437.16	1 769.35	1 182.45	2 131.70	2 783.48	1 618.75
RESULTAT DE L'EXERCICE	-546.54	-568.13	-403.99	-172.69	-994.75	775.38	-672.82

3.3. LA LISTE DES SUBVENTIONS VERSEES EN 2019

ORGANISME	MONTANT DE LA SUBVENTION
associations	
ART B	1 300.00
ART PUR	750.00
NOEL A KAYSERSBERG	2 000.00
ECOLE DE MUSIQUE VALLEE KAYSERSBERG	91 500.00
HELPO AZILO	1 800.00
LA COMPAGNIE DES REGAINS	2 000.00
LES AMIS D ALSPACH	850.00
OTI VALLEE KAYSERSBERG	503 459.25
OEUVES SOCIALES DU PERSONNEL CCVK ET SMALB	13 515.00
LES COMPAGNONS DU HOHNACK	500.00
NICKEL	1 800.00
LA MISSION LOCALE HAUT RHIN	11 186.00
CPIE HAUTES VOSGES	29 658.00
CEEJA	5 000.00
COLMAR CENTRE ALSACE INITIATIVE PFIL	2 502.00
COLMAR CENTRE ALSACE TOURISME	15 750.00
CEGIP	3 000.00
personnes de droit public	
COLLEGE ALBERT SCHWEITZER	7 050.00
COLLEGE GEORGES MARTELOT	12 090.00

3.4. L'ÉVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE 2013 A 2019 DU BUDGET ANNEXE «ORDURES MENAGERES »

3.4.1 LA SECTION D'EXPLOITATION

en milliers d'euros	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Evolution 2019/2018
RECETTES								
Atténuations de charges	14.10	35.02	19.77	14.32	11.32	27.88	40.36	44.76%
Produits des services	1 524.79	1 616.51	1 605.30	1 658.98	1 701.03	1 633.47	1 821.97	11.54%
Dotations et participations	352.40	367.51	378.51	381.06	342.60	375.72	1 020.58	171.63%
Autres produits de gestion courante	6.36	7.30	5.67	2.36	0.80	0.00	0.79	
Produits exceptionnels	9.20	0.31	0.10	0.62	0.59	0.76	0.43	-43.54%
Total des recettes réelles	1 906.84	2 026.66	2 009.35	2 057.35	2 056.34	2 037.83	2 884.14	41.53%
Recettes d'ordre	21.73	32.17	12.44	34.64	12.61	12.41	12.32	-0.78%
Excédent antérieur reporté	624.12	679.28	665.31	733.88	806.59	770.02	667.30	-13.34%
Total des recettes d'exploitation	2 552.70	2 738.10	2 687.10	2 825.87	2 875.54	2 820.27	3 563.75	26.36%
DEPENSES								
Charges à caractère général	1 071.24	1 149.83	1 132.75	1 235.61	1 257.45	1 298.28	1 225.51	-5.61%
Charges de personnel	471.93	507.91	468.66	486.12	525.16	527.28	589.15	11.73%
Autres charges de gestion courante (admissions en non valeur)	18.14	11.82	3.06	15.75	20.81	17.52	19.19	9.50%
Charges financières	1.49	0.66	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	
Charges exceptionnelles	6.20	5.17	1.67	2.43	3.49	6.82	7.88	15.67%
Total des dépenses réelles	1 568.99	1 675.40	1 606.19	1 739.89	1 806.91	1 849.89	1 841.73	-0.44%
Dépenses d'ordre	65.14	82.93	158.20	279.38	298.61	303.07	299.46	-1.19%
Total des dépenses d'exploitation	1 634.13	1 758.33	1 764.39	2 019.27	2 105.52	2 152.96	2 141.18	-0.55%

3.4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
RECETTES							
FCTVA	96.05	301.69	361.17	53.68	48.16	4.07	10.14
Subventions	57.58	1.02	35.77	3.09	25.58	6.46	107.29
Emprunt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total des recettes réelles	153.63	302.71	396.94	56.77	73.74	10.53	117.43
Recettes d'ordre	65.14	82.93	158.61	283.45	298.61	303.07	299.46
Excédent antérieur reporté ou affecté	0.00	0.00	0.00	0.00	45.34	327.95	478.69
Total des recettes d'investissement	218.76	385.64	555.55	340.22	417.69	641.55	895.58
DEPENSES							
Remboursement emprunts et dettes assimilés	36.66	37.45	9.48	0.00	0.00	0.00	0.00
Dépenses d'équipements	193.33	609.88	329.68	261.08	77.13	150.45	109.83
Dépenses réelles d'investissement	229.99	647.33	339.16	261.08	77.13	150.45	109.83
Dépenses d'ordre	21.73	32.17	12.86	38.71	12.61	12.41	12.32
Déficit antérieur reporté	60.65	93.61	387.46	183.93	0.00	0.00	0.00
Total des dépenses d'investissement	312.37	773.10	739.48	483.73	89.74	162.86	122.14
RESULTAT DE L'EXERCICE	824.96	592.31	738.78	663.09	1 097.97	1 146.00	2 196.01

Le budget OM excédentaire anticipe l'investissement nécessaire pour la réhabilitation du réseau de déchèterie sur le territoire.

3.5. L'EVOLUTION DE 2013 A 2019 DU BUDGET ANNEXE « SPANC »

3.5.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Evolution 2019/2018
RECETTES								
Atténuation de charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.40	0.53	
Produits des services	35.32	7.41	19.14	7.14	3.90	19.77	11.20	-43.35%
Dotations et participations	17.14	8.10	152.15	186.05	311.65	431.74	18.48	-95.72%
Produits de gestion courante	0.48	0.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Produits exceptionnels	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.84	0.00	
Total des recettes réelles	52.94	15.59	171.29	193.19	315.55	452.75	30.22	-93.33%
Recettes d'ordre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Excédent antérieur reporté	10.10	10.58	0.00	0.00	0.00	51.55	0.00	
Total des recettes de fonctionnement	63.04	26.17	171.29	193.19	315.55	504.30	30.22	-94.01%
DEPENSES								
Charges à caractère général	13.34	2.10	3.97	2.39	2.78	2.74	2.41	-12.00%
Charges de personnel	38.24	27.06	31.94	16.93	24.44	30.59	39.37	28.74%
Autres charges de gestion courante	0.00	0.00	150.05	0.00	214.59	512.08	1.63	-99.68%
Charges financières			0.24	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total des dépenses réelles	51.58	29.16	186.20	19.31	241.81	545.40	43.41	-92.04%
Dépenses d'ordre	0.88	0.88	0.88	0.88	0.00	0.00	2.92	
Déficit antérieur reporté	0.00	0.00	3.87	19.66	22.20	0.00	41.10	
Total des dépenses de fonctionnement	52.46	30.04	190.95	39.85	264.00	545.40	87.44	-83.97%
RESULTAT DE L'EXERCICE	10.58	-3.87	-19.66	153.34	51.55	-41.10	-57.22	

L'équilibre de ce budget se fait sur plusieurs années compte tenu de l'irrégularité des contrôles d'une année à l'autre.

3.5.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
RECETTES							
FCTVA	2.66						2.39
Total des recettes réelles	2.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.39
Recettes d'ordre	0.88	0.88	1.76	0.88			2.92
Excédent antérieur reporté ou affecté		0.88	1.76	2.64		3.52	
Total des recettes d'investissement	3.54	1.76	3.52	3.52	0.00	3.52	5.31
DEPENSES							
Dépenses d'équipements						14.60	1.52
Dépenses réelles d'investissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.60	1.52
Déficit antérieur reporté	2.66				3.52		11.08
Total des dépenses d'investissement	2.66	0.00	0.00	0.00	3.52	14.60	12.60
RESULTAT DE L'EXERCICE	0.88	1.76	3.52	3.52	-3.52	-11.08	-7.29

3.6. LE BUDGET ANNEXE « ENERGIES RENOUVELABLES »

Aucune dépense ni recette constatées en 2019.

4. LA SITUATION FINANCIERE

4.1. L'ENDETTEMENT

La Communauté de Communes a souscrit un emprunt en 2018, pour le financement du déploiement du Très Haut Débit pour un montant de 1 540 000 euros à taux fixe de 1.44% sur une durée de 20 ans auprès du Crédit Mutuel.

4.1.1 BUDGET GENERAL

Année encaissement	Objet	Organisme prêteur	Capital emprunté	Durée années	Dernière échéance	Tx	Index	Dettes au 31 décembre
2005	Rehab Cossec Kaysersberg MPH234947EUR/0243914/001	DEXIA	672 700.00	15	01/11/2020	0	euribor 12mois	54 708.55
2006	Aménag.Station du Lac Blanc MIN234969EUR/0243937/001	DEXIA	900 000.00	17	01/12/2023	0	euribor 12mois	254 090.73
2007	Réhabilitation GOLF 03421 200417 002 02	C.M.	560 000.00	20	31/03/2027	F 3,97		255 337.28
2007	Carrefour ZA Hinteralspach KB 10278 03420 000173450 03	C.M.	117 000.00	15	31/12/2022	F 4,50		30 062.54
2009	Plateforme bois énergie KB 70217512571-07019728	B.P	100 000.00	15	01/10/2024	F 4,52		41 039.01
2009	Plateforme bois énergie KB 70217512571-07019726	B.P	100 000.00	15	01/10/2024	F 2,50		37 562.45
2015	Pistes cyclables Ammerschwihr-Kientzheim 9679303	C.E.	230 000.00	15	31/12/2030	F 1,50		173 625.02
2018	Très Haut Débit 10278 03420 000173450 09	C.M.	1 540 000.00	20	30/06/2038	F 1,44		1 439 225.27
2006	Panneaux photovoltaïques 5036762	C.E.	15 000.00	13	31/08/2019	F 4,32		0.00
2011	Traitement de l'eau à l'ozone 0342017345000606	CCM	530 000.00	15	31/12/2026	F 4,25		289 104.08
2018	Rénovation énergétique piscine 5175918/315080	CDC	380 000.00	15	01/11/2032	F 0,00		329 333.34

Le capital restant dû au 31/12/2019 pour la CCVK se monte à 2 867 836 € soit **168 euros à l'habitant**.

4.1.2 BUDGET ANNEXE « ORDURES MENAGERES »

Le budget « Ordures Ménagères » n'a pas de dette.

4.1.3 AUTRES BUDGETS

Les autres budgets annexes relevant de la CCVK (SPANC et ENERGIES RENOUVELABLES) n'ont pas de dette

4.2. LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE LA CCVK (BUDGET PRINCIPAL)

L'épargne brute (autrement appelée capacité d'autofinancement) est la différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement, le produit des cessions d'immobilisations n'étant pas pris en compte. La CAF nette correspond à la CAF brute moins le remboursement des dettes.

Le taux d'épargne brute correspond à l'épargne brute rapportée aux recettes réelles de fonctionnement.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019*
PRODUITS REELS	6 763 301 €	6 595 746 €	6 848 623 €	6 860 370 €	6 883 026 €	10 643 704 €
CHARGES REELLES	5 689 196 €	5 915 219 €	5 575 754 €	5 754 945 €	6 348 237 €	9 584 070 €
CAF BRUTE	1 074 105 €	680 527 €	1 272 869 €	1 105 425 €	534 789 €	1 059 634 €
CAF NETTE	550 168 €	370 196 €	1 010 410 €	903 407 €	267 308 €	744 347 €
TAUX D'EPARGNE	16%	10%	19%	16%	8%	10%
FDR	1 909 299 €	1 847 996 €	2 589 694 €	2 614 948 €	3 998 860 €	
variation FDR	317 141 €	- 61 303 €	741 698 €	25 254 €	1 383 912 €	

* montant non définitif

A ce jour les données 2019 ne sont pas établies par la DGFIP

On constate une très nette détérioration de la CAF en 2018. **La CAF nette par habitant en 2018 est de 15 euros soit 2 fois moins importante que la moyenne des communautés de communes de la Région.**

La situation financière se détériore en 2018 et on observe dans le graphique ci-après l'effet ciseaux.

La situation (estimée CCVK) en 2019 s'améliore très nettement.

