



COMMUNAUTE DE COMMUNES
Vallée de Kaysersberg

NOTE DE PRESENTATION

COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Conseil Communautaire

du 15 juin 2017

SOMMAIRE

1. RAPPEL REGLEMENTAIRE	3
2. LA PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS.....	3
3. LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016	3
3.1. PRESENTATION SYNTHETIQUE	3
3.2. L'EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE 2010 A 2016 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 VERSEES EN 2016	7
3.4. L'EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE 2010 A 2016 DU BUDGET ANNEXE «ORDURES MENAGERES »	7
3.4.1 LA SECTION D'EXPLOITATION	7
3.4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	8
3.5. L'EVOLUTION DE 2010 A 2016 DU BUDGET ANNEXE « SPANC »	9
3.5.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	9
3.5.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	10
4. LA SITUATION FINANCIERE	10
4.1. L'ENDETTEMENT.....	10
4.1.1 BUDGET GENERAL	10
4.1.2 BUDGET ANNEXE « ORDURES MENAGERES »	11
4.2. LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE LA CCVK.....	11

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

La Loi n°2015-991 (NOTRe) du 7 août 2015 prévoit dans son article 107 de nouvelles dispositions relatives à la transparence et à la responsabilité financière des collectivités territoriales. L'article 107 précise notamment que :

«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.»

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 2016 ont été précédés par :

- le débat d'orientation budgétaire tenu le 25 février 2016 ;
- le vote des budgets primitifs intervenu le 24 mars 2016 ;
- des décisions modificatives ont modifiées les budgets primitifs les 9 juin, 22 septembre, 3 novembre et le 8 décembre 2016.

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.

3. LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

3.1. PRESENTATION SYNTHETIQUE

COMPTES ADMINISTRATIFS 2016	BUDGET PRINCIPAL	BUDGETS ANNEXES				
EXERCICE 2016	BUDGET GÉNÉRAL M14	ORDURES MÉNAGÈRES M4	SPANC M49	ASSAINISSEMENT MONTAGNE FLLBO M49	ASSAINISSEMENT VIGNOBLE M49	CUMUL
FONCTIONNEMENT						
RECETTES	9 949 832.91 €	2 091 985.88 €	193 186.68 €	385 180.68 €	601 050.91 €	13 221 237.06 €
DÉPENSES	8 875 284.89 €	2 019 272.32 €	195 725.25 €	337 789.10 €	440 767.33 €	11 868 838.89 €
SOLDE D'EXÉCUTION 2016	1 074 548.02 €	72 713.56 €	- 2 538.57 €	47 391.58 €	160 283.58 €	1 352 398.17 €
REPORT RÉSULTAT EXERCICE 2015	1 609 935.22 €	733 879.90 €	- 19 658.36 €	69 367.85 €	56 066.16 €	2 449 590.77 €
RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12/2016	2 684 483.24 €	806 593.46 €	- 22 196.93 €	116 759.43 €	216 349.74 €	3 801 988.94 €
INVESTISSEMENT						
RECETTES	1 009 758.86 €	529 062.29 €	880.00 €	144 910.76 €	236 207.96 €	1 920 819.87 €
DÉPENSES	778 456.55 €	299 793.55 €		158 914.97 €	256 899.48 €	1 494 064.55 €
SOLDE D'EXÉCUTION 2016	231 302.31 €	229 268.74 €	880.00 €	- 14 004.21 €	- 20 691.52 €	426 755.32 €
REPORT RÉSULTAT EXERCICE 2015	- 403 993.21 €	- 183 932.37 €	2 640.00 €	2 910.94 €	- 111 777.05 €	- 694 151.69 €
RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12/2016	- 172 690.90 €	45 336.37 €	3 520.00 €	- 11 093.27 €	- 132 468.57 €	- 267 396.37 €
RESTES A RÉALISER						
RECETTES	566 498.00 €	372 160.00 €				938 658.00 €
DÉPENSES	550 150.00 €	101 850.00 €		1 550.00 €	3 450.00 €	657 000.00 €
SOLDE RESTES A RÉALISER	16 348.00 €	270 310.00 €		- 1 550.00 €	- 3 450.00 €	281 658.00 €
RÉSULTAT CUMULE SECTION INVESTISSEMENT	- 156 342.90 €	315 646.37 €	3 520.00 €	- 12 643.27 €	- 135 918.57 €	14 261.63 €
AFFECTATION DU RÉSULTAT	156 342.90 €	NEANT	NEANT	12 643.27 €	135 918.57 €	
-1068						
SOLDE A REPORTER EN SECTION DE FONCTIONNEMENT (002)	2 528 140.34 €	806 593.46 €	- 22 196.93 €	104 116.16 €	80 431.17 €	
SOLDE A REPORTER EN SECTION D'INVESTISSEMENT (001)	- 172 690.90 €	45 336.37 €	3 520.00 €	- 11 093.27 €	- 132 468.57 €	
RESULTAT GLOBAL 2016	2 511 792.34 €	851 929.83 €	- 18 676.93 €	105 666.16 €	83 881.17 €	3 534 592.57 €

3.2. L'ÉVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE 2010 A 2016 DU BUDGET PRINCIPAL

3.2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Evolution 2016/2015
RECETTES								
Atténuations de charges	79.20	50.58	28.02	97.00	108.12	68.24	53.37	-21.79%
Produits des services	486.50	549.23	602.06	1 319.91	1 374.72	666.38	638.26	-4.22%
Impôts et taxes	5 194.53	4 906.64	5 176.62	5 313.59	5 684.95	6 058.98	6 230.16	2.83%
Dotations et participations	3 630.39	4 182.50	3 930.79	3 090.50	3 040.35	2 751.25	2 871.35	4.37%
Autres produits de gestion courante	85.96	102.29	96.00	123.77	98.33	108.04	146.71	35.79%
Produits financiers	2.59	1.54	0.00	0.00	0.04	0.03	0.03	-4.75%
Produits exceptionnels	15.13	0.21	5.89	10.47	8.57	1.36	1.48	8.80%
Total des recettes réelles	9 494.30	9 792.99	9 839.38	9 955.25	10 315.10	9 654.28	9 941.35	2.97%
Recettes d'ordre	14.51	14.10	17.16	9.59	7.70	8.27	8.48	2.59%
Excédent antérieur reporté	545.21	741.75	1 060.76	1 474.72	1 583.73	1 713.87	1 609.94	-6.06%
Total des recettes de fonctionnement	10 054.02	10 548.84	10 917.30	11 439.56	11 906.53	11 376.42	11 559.77	1.61%
DEPENSES								
Charges à caractère général	1 598.68	1 549.63	1 603.76	1 681.04	1 868.26	1 941.01	1 984.33	2.23%
Charges de personnel	2 046.27	2 173.87	2 127.24	2 075.35	2 166.07	2 122.64	2 055.79	-3.15%
Atténuations de produits	3 734.34	3 352.54	3 430.75	3 412.28	3 443.68	2 990.30	3 038.61	1.62%
Autres charges de gestion courante	1 285.31	1 404.05	1 541.91	1 802.29	1 688.83	1 861.30	1 544.54	-17.02%
Charges financières	124.01	111.70	113.51	96.18	73.09	47.98	43.23	-9.90%
Charges exceptionnelles	2.05	2.76	62.08	47.56	1.07	10.53	1.24	-88.26%
Total des dépenses réelles	8 790.67	8 594.55	8 879.24	9 114.69	9 241.00	8 973.76	8 667.73	-3.41%
Dépenses d'ordre	178.16	171.57	168.69	183.68	185.61	207.92	207.55	-0.18%
Total des dépenses de fonctionnement	8 968.83	8 766.11	9 047.93	9 298.37	9 426.62	9 181.68	8 875.28	-3.34%
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 085.19	1 782.72	1 869.37	2 141.18	2 479.91	2 194.74	2 684.48	22.31%

3.2.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
RECETTES							
FCTVA	18.38	12.09	122.38	39.76	38.64	66.33	48.31
Subventions	192.01	72.25	110.15	13.07	86.44	49.49	159.02
Emprunt	0.00	530.00	0.00	12.35	0.00	230.00	0.00
Immobilisations corporelles	0.00	0.00	11.90	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations en cours	76.86	0.00	8.50	0.00	0.00	7.91	0.00
Immobilisations financières	85.33	16.45	0.63	3.04	0.00	0.00	0.00
Autres recettes	0.15	1.48	1.59	1.02	0.87	1.04	0.04
Total des recettes réelles	372.72	632.27	255.15	69.24	125.96	354.78	207.37
Recettes d'ordre	178.16	179.55	227.23	226.72	185.61	244.53	217.58
Excédent antérieur reporté ou affecté	493.79	343.44	721.96	394.65	557.46	766.05	584.81
Total des recettes d'investissement	1 044.67	1 155.26	1 204.35	690.61	869.03	1 365.36	1 009.76
DEPENSES							
Remboursement emprunts et dettes assimilées	462.13	479.57	514.49	535.64	524.97	310.72	262.46
Dépenses d'équipements	137.76	457.73	473.09	313.57	263.97	741.04	423.45
Autres dépenses	154.33	207.17	0.00	3.76	93.98	44.84	53.38
Dépenses pour le compte de tiers	0.00	0.00	0.00	0.92	0.00	59.73	20.66
Dépenses réelles d'investissement	754.22	1 144.47	987.58	853.89	882.92	1 156.34	759.94
Dépenses d'ordre	91.36	22.08	75.70	52.63	7.70	44.88	18.51
Déficit antérieur reporté	659.49	460.40	473.66	330.63	546.54	568.13	403.99
Total des dépenses d'investissement	1 505.07	1 626.96	1 536.93	1 237.15	1 437.16	1 769.35	1 182.45
RESULTAT DE L'EXERCICE	-460.40	-471.70	-332.59	-546.54	-568.13	-403.99	-172.69

3.3. LA LISTE DES SUBVENTIONS VERSEES EN 2016

ORGANISME	MONTANT DE LA SUBVENTION
Associations	
ART B	200.00
COLMAR CENTRE ALSACE TOURISME LE PAYS DES ETOILES	12 412.00
PAR MONTS ET PAR MOTS	12 000.00
AZUR FM	1 800.00
CPIE HAUTES VOSGES	37 260.00
COLMAR CENTRE ALSACE INITIATIVE PFIL	2 611.80
ECOLE DE MUSIQUE	90 500.00
FASCHT ET COMPAGNIE	1 000.00
LES ENFANTS DE LA VALLEE	570 000.00
LA HUPPEE ET TRICOTERIE ET CIE	800.00
LA MISSION LOCALE HAUT RHIN	11 186.00
LA RENCONTRE	1 300.00
LA TETE ALLANT VERS	1 700.00
NICKEL	1 000.00
LES COCCINELLES	3 000.00
LES COMPAGNONS DU HONACK	400.00
OTI VALLEE DE KAYSERSBERG	462 000.00
MAINS TENDUES	500.00
MAISON DU PAYS WELCHE	2 000.00
MUSEE MEMORIAL DU LINGE	2 000.00
NOEL A KAYSERSBERG	1 800.00
OEUVRES SOCIALES DU PERSONNEL DE LA CCVK ET DU SMALB	5 000.00
Personnes de droit public	
COLLEGE ALBERT SCHWEITZER	7 620.00
COLLEGE GEORGES MARTELOT	13 290.00
COLMAR MAIRIE GRAND PAYS	11 277.50
LA MAISON DES ADOLESCENTS DU HAUT RHIN	600.00
SYNDICAT MIXTE MONTAGNE VIGNOBLE ET RIED	36 335.17
SYNDICAT MIXTE SITE DU LAC BLANC	145 000.00

3.4. L'EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE 2010 A 2016 DU BUDGET ANNEXE «ORDURES MENAGERES »

3.4.1 LA SECTION D'EXPLOITATION

Communauté de Communes de la Vallée de Kaisersberg

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

068-246800551-20170615-075_2017_FI-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 20/06/2017

en milliers d'euros	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
RECETTES							
Atténuations de charges	54.89	19.21	11.38	14.10	35.02	19.77	14.32
Produits des services	1 418.84	1 460.59	1 491.28	1 524.79	1 616.51	1 605.30	1 658.98
Dotations et participations	204.02	352.90	551.88	352.40	367.51	378.51	381.06
Autres produits de gestion courante	13.81	2.50	0.73	6.36	7.30	5.67	2.36
Produits exceptionnels	1.63	0.00	10.60	9.20	0.31	0.10	0.62
Total des recettes réelles	1 693.19	1 835.20	2 065.87	1 906.84	2 026.66	2 009.35	2 057.35
Recettes d'ordre	0.00	0.00	20.02	21.73	32.17	12.44	34.64
Excédent antérieur reporté	10.65	37.69	298.19	624.12	679.28	665.31	733.88
Total des recettes d'exploitation	1 703.83	1 872.89	2 384.08	2 552.70	2 738.10	2 687.10	2 825.87
DEPENSES							
Charges à caractère général	1 052.37	1 030.51	1 140.16	1 071.24	1 149.83	1 132.75	1 235.61
Charges de personnel	551.32	483.66	486.40	471.93	507.91	468.66	486.12
Autres charges de gestion courante (admissions en non valeur)	0.00	1.19	4.46	18.14	11.82	3.06	15.75
Charges financières	2.80	3.31	2.52	1.49	0.66	0.05	0.00
Charges exceptionnelles	5.27	5.18	3.78	6.20	5.17	1.67	2.43
Total des dépenses réelles	1 611.77	1 523.85	1 637.33	1 568.99	1 675.40	1 606.19	1 739.89
Dépenses d'ordre	54.37	50.85	55.52	65.14	82.93	158.20	279.38
Total des dépenses d'exploitation	1 666.14	1 574.70	1 692.85	1 634.13	1 758.33	1 764.39	2 019.27

3.4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
RECETTES							
FCTVA	47.47	5.55	8.50	96.05	301.69	361.17	53.68
Subventions	42.49	0.17	29.00	57.58	1.02	35.77	3.09
Emprunt	180.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total des recettes réelles	269.96	5.72	37.50	153.63	302.71	396.94	56.77
Recettes d'ordre	54.37	50.85	74.09	65.14	82.93	158.61	283.45
Excédent antérieur reporté ou affecté	0.00	33.20	19.02	0.00	0.00	0.00	0.00
Total des recettes d'investissement	324.33	89.78	130.61	218.76	385.64	555.55	340.22
DEPENSES							
Remboursement emprunts et dettes assimilées	25.73	34.93	35.74	36.66	37.45	9.48	0.00
Dépenses d'équipements	49.69	35.82	116.92	193.33	609.88	329.68	261.08
Dépenses réelles d'investissement	75.42	70.75	152.67	229.99	647.33	339.16	261.08

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

068-246800551-20170615-075_2017_FI-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 20/06/2017

Dépenses d'ordre	0.00	0.00	38.59	21.73	32.17	12.86	38.71
Déficit antérieur reporté	215.71	0.00	0.00	60.65	93.61	387.46	183.93
Total des dépenses d'investissement	291.13	70.75	191.26	312.37	773.10	739.48	483.73
RESULTAT DE L'EXERCICE	70.89	317.21	630.59	824.96	592.31	738.78	663.09

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

3.5. L'EVOLUTION DE 2010 A 2016 DU BUDGET ANNEXE « SPANC »

3.5.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
RECETTES							
Produits des services	14.58	50.94	53.46	35.32	7.41	19.14	7.14
Dotations et participations	1.24	1.89	11.83	17.14	8.10	152.15	186.05
Produits de gestion courante	0.00	0.00	0.00	0.48	0.07	0.00	0.00
Total des recettes réelles	15.82	52.83	65.29	52.94	15.59	171.29	193.19
Recettes d'ordre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Excédent antérieur reporté	0.00	0.00	0.00	10.10	10.58	0.00	0.00
Total des recettes de fonctionnement	15.82	52.83	65.29	63.04	26.17	171.29	193.19
DEPENSES							
Charges à caractère général	4.36	6.70	4.49	13.34	2.10	3.97	2.39
Charges de personnel	11.40	32.55	34.83	38.24	27.06	31.94	16.93
Autres charges de gestion courante	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.05	0.00
Charges financières						0.24	0.00
Total des dépenses réelles	15.76	39.25	39.32	51.58	29.16	186.20	19.31
Dépenses d'ordre	0.00	0.00	2.06	0.88	0.88	0.88	0.88
Déficit antérieur reporté	24.78	24.72	11.14	0.00	0.00	3.87	19.66
Total des dépenses de fonctionnement	40.53	63.97	52.53	52.46	30.04	190.95	39.85
RESULTAT DE L'EXERCICE	-24.72	-11.14	12.76	10.58	-3.87	-19.66	153.34

Le budget SPANC ne s'équilibre pas sur une année mais sur un cycle de périodicité de contrôles. Il faudra veiller néanmoins à résoudre l'équation de la variabilité du nombre de contrôles par an. Une réflexion est initiée en commission pour rétablir l'équilibre en travaillant sur la dépense et la recette.

3.5.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
RECETTES							
FCTVA		0.86		2.66			
Total des recettes réelles	0.00	0.86	0.00	2.66	0.00	0.00	0.00
Recettes d'ordre			2.06	0.88	0.88	1.76	0.88
Excédent antérieur reporté ou affecté					0.88	1.76	2.64
Total des recettes d'investissement	0.00	0.86	2.06	3.54	1.76	3.52	3.52
DEPENSES							
Dépenses d'équipements		5.58					
Dépenses réelles d'investissement	0.00	5.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Déficit antérieur reporté			4.72	2.66			
Total des dépenses d'investissement	0.00	5.58	4.72	2.66	0.00	0.00	0.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	0.00	-4.72	-2.66	0.88	1.76	3.52	3.52

4. LA SITUATION FINANCIERE

4.1. L'ENDETTEMENT

La Communauté de Communes n'a pas souscrit d'emprunt en 2016.

4.1.1 BUDGET GENERAL

Année encaissement	Objet	Organisme prêteur	Capital emprunté	Durée années	Dernière échéance	Taux	Index	Dettes au 31 décembre
2005	Rehab Cosec Kayzersberg MPH234947EUR/0243914/001	DEXIA	672 700	15	01 nov.2020	0.34	euribor 12mois	209 457.67
2006	Aménag.Station du Lac Blanc MIN234969EUR/0243937/001	DEXIA	900 000	17	01 déc.2023	0.331	euribor 12mois	425 885.14
2007	Réhabilitation GOLF 03421 200417 002 02	C.M.	560 000	20	31 mars 2027	F 3,97		341 385.39
2007	Carrefour ZA Hinteralspach KB 10278 03420 000173450 03	C.M.	117 000	15	31 déc 2022	F 4,50		56 348.34
2009	Plateforme bois énergie KB 70217512571-07019728	B.P	100 000	15	01 oct 2024	F 4,52		61 583.03
2009	Plateforme bois énergie KB 70217512571-07019726	B.P	100 000	15	01 oct 2024	F 2,50		57 952.92

2015	Pistes cyclables Ammerschwahr-Kientzheim 9679303	C.E.	230 000	15	31/12/2030	F 1,50		216 221.17
2006	Panneaux photovoltaïques 5036762	C.E.	15 000	13	31 aout 2019	F 4,32		4 226.18
2011	Traitement de l'eau à l'ozone 0342017345000606	CCM	530 000	15	31 déc.2026	F 4,25		389 100.45

4.1.2 BUDGET ANNEXE « ORDURES MENAGERES »

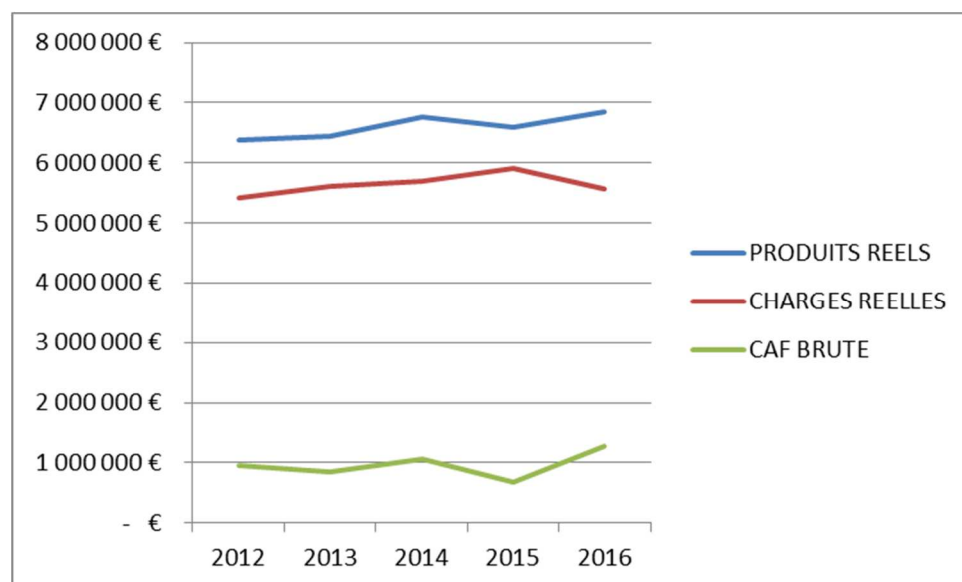
Néant

4.2. LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE LA CCVK

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.

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

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
PRODUITS REELS	6 389 876 €	6 380 619 €	6 445 962 €	6 763 301 €	6 595 746 €	6 848 623 €
CHARGES REELLES	5 191 434 €	5 420 477 €	5 605 409 €	5 689 196 €	5 915 219 €	5 575 754 €
CAF BRUTE	1 198 442 €	960 142 €	840 553 €	1 074 105 €	680 527 €	1 272 869 €
CAF NETTE	727 944 €	446 133 €	307 071 €	550 168 €	370 196 €	1 010 410 €



L'épargne brute se trouve nettement améliorée en 2016, du fait d'un resserrement des dépenses de fonctionnement et d'un décalage de perception des recettes.