



**COMMUNAUTE DE COMMUNES**  
Vallée de Kaysersberg

# **NOTE DE PRESENTATION**

## **COMPTES ADMINISTRATIFS 2023**

**Conseil Communautaire**  
**du 6 juin 2024**

## SOMMAIRE

1. Rappel règlementaire .....	3
2. LA PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS.....	3
3. LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2023 .....	3
3.1. PRESENTATION SYNTHETIQUE.....	3
3.2. L'EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE 2017 A 2023 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 2023.....	7
3.4. L'EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE 2017 A 2023 DU BUDGET ANNEXE «ORDURES MENAGERES ».....	8
3.4.1 La section d'exploitation .....	8
3.4.2 La section d'investissement .....	9
3.5. L'EVOLUTION DE 2017 A 2023 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 « ENERGIES RENOUVELABLES ».....	11
3.6.1 La section de fonctionnement .....	11
3.6.2 La section d'investissement .....	12
3.7. Le BUDGET ANNEXE « Zone artisanale hinteralspach » .....	12
3.7.1 La section de fonctionnement .....	12
3.7.2 La section d'investissment (Restes à réaliser) .....	12
4. LA SITUATION FINANCIERE .....	13
4.1. L'ENDETTEMENT .....	13
4.1.1 LE BUDGET GENERAL .....	13
4.1.2 LE BUDGET ANNEXE « ORDURES MENAGERES » .....	13
4.1.3 LES AUTRES BUDGETS .....	14
4.2. LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE LA CCVK (BUDGET PRINCIPAL) .....	14

## 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](http://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 2023 ont été précédés par :

- le débat d'orientation budgétaire tenu le 23 février 2023
- le vote des budgets primitifs intervenus le 30 mars 2023
- des décisions modificatives ont modifié les budgets primitifs les 8 juin 2023, 6 juillet 2023 et 30 novembre 2023.

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 » (AKV et FLLBO) sont des budgets annexes de services mutualisés pour les communes, leurs coûts sont donc totalement pris en charge par les communes.**

## 3. LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

### 3.1. PRESENTATION SYNTHETIQUE

COMPTES ADMINISTRATIFS 2023	BUDGET PRINCIPAL	BUDGETS ANNEXES					
EXERCICE 2023	BUDGET GÉNÉRAL M14	ORDURES MÉNAGÈRES M4	SPANC M49	ENERGIES RENOUVELABLES M4	ASSAINISSEMENT MONTAGNE FLLBO M49	ASSAINISSEMENT VIGNOBLE M49	CUMUL
<b>FONCTIONNEMENT</b>							
RECETTES	11 185 960,49 €	2 398 467,41 €	16 763,09 €	2 000,00 €	521 454,33 €	429 637,22 €	14 554 282,54 €
DÉPENSES	10 356 171,08 €	2 268 532,46 €	19 611,51 €	471,70 €	<b>444 010,88 €</b>	456 983,72 €	13 545 781,35 €
<b>SOLDE D'EXÉCUTION 2023</b>	<b>829 789,41 €</b>	<b>129 934,95 €</b>	<b>- 2 848,42 €</b>	<b>1 528,30 €</b>	<b>77 443,45 €</b>	<b>- 27 346,50 €</b>	1 008 501,19 €
REPORT RÉSULTAT EXERCICE 2022	<b>6 131 128,51 €</b>	<b>863 870,23 €</b>	- 190 624,77 €	0	6 989,01 €	186 923,67 €	- €
<b>RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12/2023</b>	<b>6 960 917,92 €</b>	<b>993 805,18 €</b>	<b>- 193 473,19 €</b>	<b>1 528,30 €</b>	<b>84 432,46 €</b>	<b>159 577,17 €</b>	<b>8 006 787,84 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>							
RECETTES	767 357,34 €	180 215,32 €	3 223,80 €	50 077,97 €	437 644,52 €	111 604,80 €	- €
DÉPENSES	635 232,56 €	179 978,03 €		42 612,45 €	475 326,51 €	108 306,93 €	1 550 123,75 €
<b>SOLDE D'EXÉCUTION 2023</b>	<b>132 124,78 €</b>	<b>237,29 €</b>	<b>3 223,80 €</b>	<b>7 465,52 €</b>	<b>- 37 681,99 €</b>	<b>3 297,87 €</b>	1 441 456,48 €
REPORT RÉSULTAT EXERCICE 2022	- 293 187,91 €	833 523,85 €	2 635,56 €	11 560,83 €	- 1 029,64 €	- 31 181,07 €	108 667,27 €
<b>RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12/2023</b>	<b>- 161 063,13 €</b>	<b>833 761,14 €</b>	<b>5 859,36 €</b>	<b>19 026,35 €</b>	<b>- 38 711,63 €</b>	<b>- 27 883,20 €</b>	<b>522 321,62 €</b>
<b>RESTES A RÉALISER</b>							
RECETTES	697 380,89 €	1 665,00 €		1 000,00 €			- €
DÉPENSES	743 087,03 €	399 007,17 €			3 300,00 €	1 143,33 €	700 045,89 €
<b>SOLDE RESTES A RÉALISER</b>	<b>- 45 706,14 €</b>	<b>- 397 342,17 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 000,00 €</b>	<b>- 3 300,00 €</b>	<b>- 1 143,33 €</b>	1 146 537,53 €
<b>RÉSULTAT CUMULE SECTION INVESTISSEMENT</b>	<b>- 206 769,27 €</b>	<b>436 418,97 €</b>	<b>5 859,36 €</b>	<b>20 026,35 €</b>	<b>- 42 011,63 €</b>	<b>- 29 026,53 €</b>	<b>- 446 491,64 €</b>
<b>AFFECTATION DU RÉSULTAT</b>							
-1068	200 909,91 €				42 011,63 €	29 026,53 €	- €
SOLDE A REPORTER EN SECTION DE FONCTIONNEMENT (002)	* 6 566 534,82 €	993 805,18 €	- 193 473,19 €	1 528,30 €	42 420,83 €	130 550,64 €	271 948,07 €
SOLDE A REPORTER EN SECTION D'INVESTISSEMENT (001)	* - 155 203,77 €	833 761,14 €	5 859,36 €	19 026,35 €	- 38 711,63 €	- 27 883,20 €	7 541 366,58 €
<b>RESULTAT GLOBAL 2023</b>	<b>6 799 854,79 €</b>	<b>1 827 566,32 €</b>	<b>- 187 613,83 €</b>	<b>20 554,65 €</b>	<b>45 720,83 €</b>	<b>131 693,97 €</b>	<b>636 848,25 €</b>
							<b>8 637 776,73 €</b>

\* Suite à la délibération n°2023.00053 du 8 juin 2023 qui acte l'intégration des résultats Spanc dans le budget AG :

Résultat en section de fonctionnement AG 6 760 008,01-193 473,19 = 6 566 534,82€

Résultat en section d'investissement AG - 161 063,13+ 5 859,36 = -155 203,77€

## 3.2. L'EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE 2017 A 2023 DU BUDGET PRINCIPAL

### 3.2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Evolution 2023/2022
<b>RECETTES</b>								
Atténuations de charges	93,66	107,79	101,07	159,04	116,66	111,56	141,30	26,66%
Produits des services	684,73	852,44	825,10	491,23	617,73	843,35	923,70	9,53%
Impôts et taxes	6 029,14	6 430,12	6 743,85	6 456,74	6 271,54	6 533,32	6 917,50	5,88%
Dotations et participations	2 745,29	2 738,53	2 863,31	2 767,38	3 475,28	3 394,28	3 107,03	-8,46%
Autres produits de gestion courante	94,94	115,23	90,96	89,60	82,96	44,21	70,30	59,01%
Produits financiers	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,00%
Produits exceptionnels	428,42	1,96	1,41	0,01	2 350,54	21,80	10,81	-50,41%
Reprises provisions semi-budgétaires							3,64	0,00%
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>10 076,20</b>	<b>10 246,10</b>	<b>10 625,73</b>	<b>9 964,02</b>	<b>12 914,74</b>	<b>948,55</b>	<b>174,31</b>	<b>2,06%</b>
Recettes d'ordre	172,38	30,17	47,68	30,58	34,42	28,33	11,60	-59,05%
Excédent antérieur reporté	2 528,14	2 872,39	2 870,95	3 115,32	3 605,68	6 277,48	6 131,13	-2,33%
<b>Total des recettes fonctionnement</b>	<b>12 776,73</b>	<b>13 148,65</b>	<b>13 544,36</b>	<b>13 109,93</b>	<b>16 554,84</b>	<b>254,36</b>	<b>317,04</b>	<b>0,36%</b>
<b>DEPENSES</b>								
Charges à caractère général	1 956,24	2 058,77	2 581,22	2 157,61	2 418,74	2 572,85	2 643,70	2,75%
Charges de personnel	2 672,55	3 319,83	3 224,29	3 086,76	3 216,55	3 475,17	3 431,23	-1,26%
Atténuations de produits	3 105,50	3 255,29	2 699,18	2 769,21	2 887,16	2 945,47	2 834,00	-3,78%
Autres charges de gestion courante	1 180,49	1 034,24	1 054,92	1 094,12	982,57	1 251,95	1 178,35	-5,88%
Charges financières	38,98	42,78	52,95	48,07	43,08	36,25	28,92	-20,22%
Charges exceptionnelles	0,34	0,41	6,46	0,91	18,52	233,24	4,26	-98,17%
Dotations provisions semi-budgétaires						3,64	3,91	7,42%
<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>8 954,10</b>	<b>9 711,31</b>	<b>9 619,02</b>	<b>9 156,68</b>	<b>9 566,62</b>	<b>518,57</b>	<b>124,37</b>	<b>-3,75%</b>
Dépenses d'ordre	380,38	211,37	255,54	244,83	237,44	246,63	231,84	-6,00%
<b>Total des dépenses fonctionnement</b>	<b>9 334,48</b>	<b>9 922,68</b>	<b>9 874,56</b>	<b>9 401,51</b>	<b>9 804,06</b>	<b>765,20</b>	<b>356,21</b>	<b>-3,80%</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>3 442,25</b>	<b>3 225,97</b>	<b>3 669,80</b>	<b>3 708,42</b>	<b>6 750,78</b>	<b>6 489,16</b>	<b>6 960,83</b>	<b>7,27%</b>

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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>RECETTES</b>							
FCTVA	61,46	274,50	98,95	168,70	51,65	57,51	88,80
Subventions	148,62	754,86	229,52	777,91	84,03	129,27	37,60
Emprunt	380,00	1 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,90
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	5,08	3,02	0,00	0,00	0,00	12,51	43,60
Recettes pour le compte de tiers	0,00	182,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres recettes	0,00	0,00	0,00	0,17	0,08	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>595,15</b>	<b>2 755,03</b>	<b>328,46</b>	<b>946,77</b>	<b>135,76</b>	<b>199,29</b>	<b>170,90</b>
Recettes d'ordre	385,45	233,97	262,45	244,83	237,44	270,64	238,40
Excédent antérieur reporté ou affecté	156,34	569,86	355,02	657,05	497,50	473,28	358,00
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>1 136,95</b>	<b>3 558,86</b>	<b>945,93</b>	<b>1 848,65</b>	<b>870,70</b>	<b>943,21</b>	<b>767,30</b>
<b>DEPENSES</b>							
Excédents de fonctionnement capitalisés							2,50
Remboursement emprunts et dettes assimilées	202,10	267,48	308,57	315,29	267,47	267,51	235,80
Dépenses d'équipements	1 479,87	1 123,35	1 227,80	183,23	339,49	495,28	371,30
Autres dépenses	9,53	332,43	27,74	924,79	213,34	437,25	2,40
Titres de participation	0,50	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	5,00
Dépenses pour le compte de tiers	89,54	12,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>1 781,54</b>	<b>1 735,97</b>	<b>1 564,16</b>	<b>1 423,30</b>	<b>820,30</b>	<b>200,04</b>	<b>617,00</b>
Dépenses d'ordre	177,46	52,76	54,59	30,58	34,42	52,34	18,20
Déficit antérieur reporté	172,69	994,75	0,00	0,00	0,00	0,00	293,18
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>2 131,70</b>	<b>2 783,48</b>	<b>1 618,75</b>	<b>1 453,88</b>	<b>854,72</b>	<b>252,38</b>	<b>928,38</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-994,75</b>	<b>775,38</b>	<b>-672,82</b>	<b>394,77</b>	<b>15,98</b>	<b>-309,17</b>	<b>-161,08</b>

### 3.3. LA LISTE DES SUBVENTIONS VERSEES EN 2023

	MONTANT DE LA SUBVENTION
<b>associations</b>	
ART B	1 500
NOEL A KAYSERSBERG	2 000
ECOLE DE MUSIQUE VALLEE KAYSERSBERG	103 280
HELPO AZILO	2 000
LES AMIS D ALSPACH	1 500
OTI VALLEE KAYSERSBERG	600 787
OEUVRES SOCIALES DU PERSONNEL CCVK ET SMALB	0
LA MISSION LOCALE HAUT RHIN	11 186
CPIE HAUTES VOSGES	22 956
COLMAR CENTRE ALSACE INITIATIVE PFIL	2 420
COLMAR CENTRE ALSACE TOURISME	15 750
ASSOCIATION NICKEL	1 500
LES COMPAGNONS DU HOHNACK	500
RESONANCE	16 000
BALLON DES VOSGES	5 500
<b>Personnes de droit privé</b>	
L ANCIENNE	2 500
<b>personnes de droit public</b>	
COLLEGE ALBERT SCHWEITZER	6 750
COLLEGE GEORGES MARTELOT	10 770
GESCOD	2 000
SMALB	251 585

### 3.4. L'EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE 2017 A 2023 DU BUDGET ANNEXE «ORDURES MENAGERES »

#### 3.4.1 LA SECTION D'EXPLOITATION

en milliers d'euros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Evolution 2023/2022
<b>RECETTES</b>								
Atténuations de charges	11,32	27,88	40,36	43,39	27,19	25,81	21,00	-18,64%
Produits des services	1 701,03	1 633,47	1 821,97	1 694,44	1 823,91	2 059,65	1 917,20	-6,92%
Dotations et participations	342,60	375,72	357,98	140,75	532,04	345,34	440,00	27,41%
Autres produits de gestion courante	0,80	0,00	0,79	6,10	3,61	0,25	0,99	296,00%
Produits exceptionnels	0,59	0,76	0,43	0,52	67,15	0,80	2,26	182,50%
Reprise sur prov, et dépréciations							15,23	
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>2 056,34</b>	<b>2 037,83</b>	<b>2 221,53</b>	<b>1 885,21</b>	<b>2 453,90</b>	<b>2 431,85</b>	<b>2 396,68</b>	<b>-1,45%</b>
Recettes d'ordre	12,61	12,41	12,32	10,58	3,25	3,10	1,81	-41,61%
Excédent antérieur reporté	806,59	770,02	667,30	759,98	335,67	553,55	863,87	56,06%
<b>Total des recettes d'exploitation</b>	<b>2 875,54</b>	<b>2 820,27</b>	<b>2 901,15</b>	<b>2 655,76</b>	<b>2 792,82</b>	<b>2 988,50</b>	<b>3 262,36</b>	<b>9,16%</b>
<b>DEPENSES</b>								
Charges à caractère général	1 257,45	1 298,28	1 225,51	1 422,46	1 537,51	1 623,70	1 763,54	8,61%
Charges de personnel	525,16	527,28	589,15	348,97	266,32	295,05	368,27	24,82%
Autres charges de gestion courante (admissions en non valeur)	20,81	17,52	19,19	11,75	17,66	13,93	11,64	-16,44%
Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	1,48	5,56	5,19	-6,65%
Charges exceptionnelles	3,49	6,82	7,88	3,16	11,30	8,92	8,23	-7,74%
Dotations aux prov. et dépréciation						15,22	18,73	23,06%
<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>1 806,91</b>	<b>1 849,89</b>	<b>1 841,73</b>	<b>1 786,34</b>	<b>1 834,27</b>	<b>1 962,38</b>	<b>2 175,60</b>	<b>10,87%</b>
Dépenses d'ordre	298,61	303,07	299,46	237,73	265,05	99,13	92,96	-6,22%
<b>Total des dépenses d'exploitation</b>	<b>2 105,52</b>	<b>2 152,96</b>	<b>2 141,18</b>	<b>2 024,07</b>	<b>2 099,32</b>	<b>2 061,51</b>	<b>2 268,56</b>	<b>10,04%</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE</b>	<b>770,02</b>	<b>667,30</b>	<b>759,97</b>	<b>631,70</b>	<b>693,50</b>	<b>926,99</b>	<b>993,80</b>	<b>7,21%</b>



### 3.4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
en milliers d'euros								
RECETTES								
FCTVA		48,16	4,07	10,14	10,51	230,50	181,49	19,54
Subventions		25,58	6,46	107,29	0,00	99,00	52,92	0,00
Emprunt		0,00	0,00	0,00	0,00	950,00	0,00	0,00
immobilisations en cours								6,27
<b>Total des recettes réelles</b>		<b>73,74</b>	<b>10,53</b>	<b>117,43</b>	<b>10,51</b>	<b>1 279,50</b>	<b>234,41</b>	<b>25,81</b>
Recettes d'ordre		298,61	303,07	299,46	237,73	265,05	104,93	92,96
Excédent antérieur reporté ou affecté		45,34	327,95	478,69	773,44	1 129,39	1 238,16	896,63
<b>Total des recettes d'investissement</b>		<b>417,69</b>	<b>641,55</b>	<b>895,58</b>	<b>1 021,68</b>	<b>2 673,94</b>	<b>1 577,50</b>	<b>1 015,40</b>
DEPENSES								
Remboursement emprunts et dettes assimilés		0,00	0,00	0,00	0,00	15,13	60,76	61,13
Dépenses d'équipements		77,13	150,45	109,83	177,93	1 557,15	674,32	516,05
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>		<b>77,13</b>	<b>150,45</b>	<b>109,83</b>	<b>177,93</b>	<b>1 572,28</b>	<b>735,08</b>	<b>577,18</b>
Dépenses d'ordre		12,61	12,41	12,32	10,58	3,25	8,90	1,80
Déficit antérieur reporté		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'investissement</b>		<b>89,74</b>	<b>162,86</b>	<b>122,14</b>	<b>188,51</b>	<b>1 575,53</b>	<b>743,98</b>	<b>578,98</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE</b>		<b>327,95</b>	<b>478,69</b>	<b>773,44</b>	<b>833,17</b>	<b>1 098,41</b>	<b>833,52</b>	<b>436,42</b>

### 3.5. L'EVOLUTION DE 2017 A 2023 DU BUDGET ANNEXE « SPANC »

#### 3.5.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Evolution 2023/2022
<b>RECETTES</b>								
Atténuation de charges	0,00	0,40	0,53	0,48	0,48	0,18	0,00	
Produits des services	3,90	19,77	11,20	39,90	16,99	28,21	16,76	-40,59%
Dotations et participations	311,65	431,74	18,48	31,15	121,39	86,68	0,00	
Produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Produits exceptionnels	0,00	0,84	0,00	0,03	0,23	0,00	0,00	
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>315,55</b>	<b>452,75</b>	<b>30,22</b>	<b>71,56</b>	<b>139,09</b>	<b>115,07</b>	<b>16,76</b>	<b>-85,43%</b>
Recettes d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Excédent antérieur reporté	0,00	51,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>315,55</b>	<b>504,30</b>	<b>30,22</b>	<b>71,56</b>	<b>139,09</b>	<b>115,07</b>	<b>16,76</b>	<b>-85,43%</b>
<b>DEPENSES</b>								
Charges à caractère général	2,78	2,74	2,41	4,38	3,41	22,68	14,08	-37,92%
Charges de personnel	24,44	30,59	39,37	40,82	43,70	22,94	0,00	
Autres charges de gestion courante	214,59	512,08	1,63	1,48	204,07	105,33	1,97	-98,13%
Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Charges exceptionnelles				0,15	0,04	0,00	0,23	
Dotations aux prov. et dépréciation						0,06	0,12	100,00%
<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>241,81</b>	<b>545,40</b>	<b>43,41</b>	<b>46,83</b>	<b>251,22</b>	<b>151,01</b>	<b>16,40</b>	<b>-89,14%</b>
Dépenses d'ordre	0,00	0,00	2,92	3,22	3,22	3,22	3,22	0,00%
Déficit antérieur reporté	22,20	0,00	41,10	57,22	35,70	151,47	190,62	25,85%
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>264,00</b>	<b>545,40</b>	<b>87,44</b>	<b>107,27</b>	<b>290,14</b>	<b>305,70</b>	<b>210,24</b>	<b>-31,23%</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE</b>	<b>51,55</b>	<b>-41,10</b>	<b>-57,22</b>	<b>-35,71</b>	<b>-151,05</b>	<b>-190,63</b>	<b>-193,48</b>	<b>1,50%</b>

Par délibération du 8 juin 2023, le conseil communautaire décide à l'unanimité du transfert complet de la compétence assainissement non collectif au syndicat mixte « Syndicat des Eaux et de l'Assainissement Alsace Moselle ». Le déficit de fonctionnement de 193 milliers d'€uros et l'excédent de la section d'investissement de 5,85 milliers d'€uros ont été intégrés au résultat du budget « Administration Générale » 2024. Les éléments de l'actif ont également été intégrés au budget « Administration Générale » 2024.

### 3.5.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
RECETTES							
FCTVA			2,39	0,26	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,39</b>	<b>0,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recettes d'ordre			2,92	3,22	3,22	3,22	3,22
Excédent antérieur reporté ou affecté		3,52					2,63
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>3,52</b>	<b>5,31</b>	<b>3,48</b>	<b>3,22</b>	<b>3,22</b>	<b>5,85</b>
DEPENSES							
Dépenses d'équipements		14,60	1,52	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>14,60</b>	<b>1,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Déficit antérieur reporté	3,52		11,08	7,29	3,81	0,59	0,00
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>3,52</b>	<b>14,60</b>	<b>12,60</b>	<b>7,29</b>	<b>3,81</b>	<b>0,59</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE</b>	<b>-3,52</b>	<b>-11,08</b>	<b>-7,29</b>	<b>-3,81</b>	<b>-0,59</b>	<b>2,63</b>	<b>5,85</b>

### 3.6. LE BUDGET ANNEXE « ENERGIES RENOUVELABLES »

#### 3.6.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	2019	2020	2021	2022	2023
RECETTES					
Atténuation de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits des services	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00
Dotations et participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>
Recettes d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excédent antérieur reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>
DEPENSES					
Charges à caractère général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50
Charges de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,50</b>
Dépenses d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit antérieur reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,50</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,50</b>

### 3.6.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	2019	2020	2021	2022	2023
RECETTES					
FCTVA	0,00	0,00	16,75	11,56	6,83
Subventions d'investissement	0,00	0,00	63,13	0,00	42,25
Emprunts	0,00	93,74	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours					1,00
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>0,00</b>	<b>93,74</b>	<b>79,88</b>	<b>11,56</b>	<b>50,08</b>
Recettes d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excédent antérieur reporté ou affecté			93,74	0,00	11,56
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>93,74</b>	<b>173,62</b>	<b>11,56</b>	<b>61,64</b>
DEPENSES					
Dépenses d'équipements	0,00	0,00	173,62	0,00	41,61
Autres immobilisations financières					1,00
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173,62</b>	<b>0,00</b>	<b>42,61</b>
Déficit antérieur reporté	0,00	0,00			
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173,62</b>	<b>0,00</b>	<b>42,61</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE</b>	<b>0,00</b>	<b>93,74</b>	<b>0,00</b>	<b>11,56</b>	<b>19,03</b>

### 3.7. LE BUDGET ANNEXE « ZONE ARTISANALE HINTERALSPACH »

#### 3.7.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Aucune dépense ni recette constatée en 2023.

#### 3.7.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT (RESTES A REALISER)

RESTES A REALISES	CHAP.	Libellé Chap.	ART.	FONCTION	CODE ANALYTIQUE	OPERATION	SECTION D'INVESTISSEMENT	
							Recettes	Dépenses
Achat Terrain Parmentier	16	Emprunts et dettes assimilées	1687	01			500 000 €	
	21	Immob. corporelles	2138	90				450 000 €
	21	Immob. corporelles	2111	90				50 000 €
<b>TOTAL</b>							<b>500 000 €</b>	<b>500 000 €</b>

## 4. LA SITUATION FINANCIERE

### 4.1. L'ENDETTEMENT

#### 4.1.1 BUDGET GENERAL

Année encaissement	Objet	Organisme prêteur	Capital emprunté	Durée années	Dernière échéance	Taux	Index	Marge	Remb	Dettes au 31 décembre
2009	Plateforme bois énergie KB 70217512571-07019728	B.P	100 000,00	15	01/10/2024	F 4,52			T	8 961,50
2009	Plateforme bois énergie KB 70217512571-07019726	B.P	100 000,00	15	01/10/2024	F 2,50			T	7 891,78
2015	Pistes cyclables Ammerschwih-Kientzheim 9679303	C.E.	230 000,00	15	31/12/2030	F 1,50			T	113 770,66
2018	Très Haut Débit 10278 03420 000173450 09	C.M.	1 540 000,00	20	30/06/2038	F 1,44			T	1 159 624,06
2011	Traitement de l'eau à l'ozone 0342017345000606	CCM	530 000,00	15	31/12/2026	F 4,25			T	134 432,76
2018	Rénovation énergétique piscine 5175918/315080	CDC	380 000,00	15	01/11/2032	F 0,00			A	228 000,02

Le capital restant dû au 31/12/2022 pour la CCVK se monte à 1 652 680,78 € soit **100 euros par habitant** contre 256€ au niveau régional et 198€ au niveau national.

#### 4.1.2 BUDGET ANNEXE « ORDURES MENAGERES »

Année encaissement	Objet	Organisme prêteur	Capital emprunté	Durée années	Dernière échéance	Taux	Index	Marge	Remb	Dettes au 31 décembre
2021	Réhabilitation Déchèterie 86291101	CA	950 000,00	15	31/07/2036	F 0.61			T	797 636,72

### 4.1.3 AUTRES BUDGETS

Le budget SPANC n'a pas de dettes. Le budget « Energie renouvelable », dotée de l'autonomie financière, bénéficie d'une avance de trésorerie du budget AG afin de faire face aux paiements des dépenses avant la perception des recettes. Le budget annexe « zone artisanale Hinteralspach » bénéficie d'un prêt du budget « Administration générale » à hauteur de 500 000 euros.

### 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 de la dette.

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

En 2021, un produit exceptionnel de 2 316 000 € suite à la résiliation de la concession du lac noir a augmenté la CAF Brute ; à l'inverse, en 2022, elle a diminué suite à l'augmentation des charges (nettoyage, tarif électricité, travaux bâtiment annexe, reversement de 10% de l'indemnisation perçue dans le cadre de la résiliation de la concession du lac noir). En 2023, une augmentation des recettes « impôts et taxes » et une baisse des charges exceptionnelles ont contribué à l'augmentation de la CAF brute.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PRODUITS REELS	6 860 370 €	6 883 026 €	7 843 481 €	7 035 781 €	9 910 908 €	7 891 507 €	8 195 375 €
CHARGES REELLES	5 754 945 €	6 348 237 €	6 836 770 €	6 228 434 €	6 562 810 €	7 457 903 €	7 145 077 €
CAF BRUTE	1 105 425 €	534 789 €	1 006 711 €	807 347 €	3 348 098 €	433 604 €	1 050 298 €
CAF NETTE	903 407 €	267 308 €	698 137 €	492 059 €	3 080 707 €	167 690 €	814 464 €
TAUX D'EPARGNE	16%	8%	13%	11%	34%	5%	13%

La CCVK a une CAF brute par habitant de 64 euros contre 79 euros au niveau régional et 81 euros au niveau national. Le taux d'épargne est de 13 % pour la CCVK contre 14.64% au niveau régional et 14.16% au niveau national.

