

\*\*\*\*\*

N° : 2024.2.21

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS  
DU CONSEIL DE COMMUNAUTE**

\*\*\*\*\*

Nb de membres  
en exercice :  
31

Séance du 11 avril 2024  
Sous la Présidence de M. Umberto STAMILE

Nb de présents :  
22

**OBJET : APPROBATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS ET DES COMPTES DE GESTION  
DE L'EXERCICE 2023 - BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES**

Nb d'absents :  
9  
- dont suppléés : 3  
- dont représentés : 2

**POINT 3.2 DE L'ORDRE DU JOUR**

**(Monsieur le Président n'a pas participé au vote – Art. L 2541-13 alinéa 3 du CGCT)**

Votants :  
27  
- dont « pour » : 27  
- dont « contre » : 0  
- dont abstention : 0

- VU** la loi N° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République et notamment son article 107 ;
- VU** le décret N°2003-187 du 5 mars 2003 modifié par le décret N°2014-552 du 27 mai 2014 relatif à la production des comptes de gestion des comptables des Collectivités Locales et Etablissements Publics Locaux ;
- VU** le décret N° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, modifié notamment par le décret N°2017-61 du 23 janvier 2017 et en dernier lieu par décret N° 2017-863 du 9 mai 2017 ;
- VU** le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment ses articles L1612-1 et suivants, L2121-14, L2541-13, L2543-8 et L 5211-1 ;
- SUR** avis des Commissions Réunies en sa séance du 4 avril 2024 ;
- SUR** les exposés préalables de M. KLACK, Vice-Président en charge des Finances ;

**Sur proposition du Président, le Conseil de Communauté, après en avoir délibéré,**

**1° PROCEDE**

- à la désignation du Président de séance pour l'examen des comptes conformément à l'article L 2543-8 du CGCT, en nommant à cet effet Monsieur Daniel KLACK en sa qualité de Vice-Président chargé des finances ;

**2° APPROUVE**

- les Comptes Administratifs et les Comptes de Gestion de Monsieur le Comptable du Service de Gestion Comptable de KAYSERSBERG VIGNOBLE de l'exercice 2023 qui sont arrêtés ainsi :

	Budget Principal	BA OM	BA SPANC	BA Zones Activité	BA Pépinière	BA Muehlbach	BA Ostheim	Consolidé
<b>Section de fonctionnement</b>								
Recettes réelles	19 178 565 €	2 819 659 €	31 034 €	99 618 €	140 308 €	254 025 €	104 824 €	22 628 032 €
Dépenses réelles	17 342 139 €	2 449 260 €	11 697 €	133 852 €	188 848 €	301 356 €	0 €	20 427 151 €
Épargne brute	1 836 426 €	370 399 €	19 337 €	-34 235 €	-48 540 €	-47 331 €	104 824 €	2 200 880 €
Recettes totales	19 185 494 €	2 823 410 €	31 034 €	100 348 €	140 308 €	1 126 539 €	112 404 €	23 519 537 €
Dépenses totales	17 688 037 €	2 508 162 €	11 697 €	158 218 €	189 331 €	1 379 577 €	119 177 €	22 054 199 €
Solde de l'exercice	1 497 457 €	315 249 €	19 337 €	-57 870 €	-49 024 €	-253 038 €	-6 773 €	1 465 338 €
Résultat reporté N-1	2 827 658 €	1 697 655 €	-48 469 €	53 063 €	-32 180 €	631 408 €	6 773 €	5 135 908 €
Résultat global	4 325 115 €	2 012 904 €	-29 132 €	-4 807 €	-81 203 €	378 369 €	0 €	6 601 246 €
<b>Section d'investissement</b>								
Recettes totales(y compris RAR)	1 622 864 €	130 254 €	15 236 €	73 139 €	918 €	597 459 €	111 742 €	2 551 612 €
Dépenses totales(y compris RAR)	2 452 389 €	257 781 €	45 874 €	17 931 €	63 909 €	98 422 €	0 €	2 936 306 €
Solde de l'exercice	-829 525 €	-127 527 €	-30 638 €	55 208 €	-62 991 €	499 037 €	111 742 €	-384 693 €
Résultat reporté N-1	-132 144 €	-5 330 €	34 396 €	24 150 €	-323 916 €	-194 759 €	-111 742 €	-709 345 €
Résultat global	-961 669 €	-132 857 €	3 758 €	79 358 €	-386 906 €	304 278 €	0 €	-1 094 038 €
Résultat agrégé de clôture	3 363 447 €	1 880 046 €	-25 374 €	74 551 €	-468 110 €	682 647 €	0 €	5 507 208 €

### 3° STATUE

- en vertu des dispositions de l'article L2241-1 du CGCT, sur le bilan annuel des acquisitions et cessions immobilières conformément au tableau annexé aux comptes administratifs des budgets annexes et du budget principal ;

### 4° SOULIGNE

- que les documents constituant les comptes administratifs 2023 comportent en annexe une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles permettant aux citoyens d'en saisir les enjeux et qui sera mis en ligne sur le site internet de l'EPCI.

### ADOpte A L'UNANIMITE

Pour extrait conforme  
A Ribeauvillé, le 15 avril 2024

Le Président,



M. Umberto STAMILE

La Secrétaire de séance,



Mme Elisabeth SCHNEIDER

Le Président certifie le caractère exécutoire de cette décision conformément à l'article L 2131-1 et L 2131-2-1 du CGCT compte tenu de sa publication et de sa transmission au représentant de l'Etat effectués en date du 15 avril 2024 et informe que celle-ci peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir auprès du Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de cette date.

Délibération n° 2024.2.21

Page 3/14  
(dont 11 pages en annexe)

REÇU EN PREFECTURE

le 15/04/2024

Application agréée E-legalite.com

Annexe 1

# COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

---



Conseil de Communauté  
11 avril 2024

REÇU EN PREFECTURE

le 15/04/2024

Application agréée E-legalite.com

99\_DE-068-246800577-20240411-2024\_2\_21-D

# BUDGET PRINCIPAL

## I. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

### A. RECAPITULATIF PAR CHAPITRE

Chapitre	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023	% Conso	Delta CA/CA
013 Atténuation de charges	147 961 €	87 731 €	55 000 €	215 603 €	392%	246%
70 Produits des services et du domaine	2 907 763 €	3 203 721 €	2 979 500 €	3 135 566 €	105%	98%
73 Impôts et taxes	7 901 641 €	9 947 624 €	11 116 811 €	11 281 298 €	101%	113%
<i>dont impôts locaux</i>	3 148 921 €	3 200 217 €	3 956 099 €	4 157 426 €	105%	130%
74 Dotations subventions et participations	4 085 458 €	3 819 572 €	3 324 347 €	3 606 336 €	108%	94%
<i>dont DGF</i>	1 243 185 €	1 232 158 €	1 256 655 €	1 240 037 €	99%	101%
75 Autres produits de gestion courante	237 021 €	337 678 €	1 178 549 €	924 013 €	78%	274%
76 produits financiers	141 €	25 €	0 €	38 €	NS	NS
77 Produits exceptionnels	62 152 €	27 716 €	0 €	9 140 €	NS	NS
78 Reprises provisions semi-budgétaires	1 018 €	0 €	6 600 €	6 572 €	NS	NS
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>15 343 155 €</b>	<b>17 424 067 €</b>	<b>18 660 807 €</b>	<b>19 178 565 €</b>	<b>103%</b>	<b>110%</b>
042 Op. d'ordre de transf. entre sections	6 853 €	18 944 €	7 000 €	6 929 €	99%	37%
<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>15 350 008 €</b>	<b>17 443 012 €</b>	<b>18 667 807 €</b>	<b>19 185 494 €</b>	<b>103%</b>	<b>110%</b>

### B. EXPLICATIONS

L'exercice 2023 témoigne globalement d'un niveau de recettes plutôt conforme aux prévisions budgétaires avec une hausse de seulement de 3%.

La différence importante avec le CA 2022 résulte principalement :

- de la première année de mise en œuvre du pacte financier et fiscal et la bonne dynamique des produits fiscaux ;
- de la bonne dynamique également de la taxe de séjour et des produits des jeux ;

Le produit des services diminue du fait de la fermeture de la piscine de juillet à décembre.

**NB** : Pour plus de détails, consulter le rapport sur les orientations budgétaires adopté par le conseil de communauté le 14 mars dernier.

## II. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

### C. RECAPITULATIF PAR CHAPITRE

Chapitre	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023	% Conso	Delta CA/CA
011 Charges à caractère général	3 021 316 €	3 281 393 €	5 465 977 €	3 064 364 €	56%	93%
012 Charges de personnel	5 726 335 €	6 226 030 €	6 768 050 €	6 366 290 €	94%	102%
014 Atténuations de produits	5 189 266 €	6 299 327 €	6 784 116 €	6 722 965 €	99%	107%
65 Autres charges de gestion courante	388 295 €	350 177 €	1 053 123 €	376 001 €	36%	107%
66 Charges financières	42 592 €	37 682 €	48 400 €	39 986 €	83%	106%
67 Charges exceptionnelles	64 387 €	106 352 €	785 000 €	765 353 €	97%	720%
68 Dotations aux amortissements et aux provisions		6 572 €	7 200 €	7 179 €	100%	109%
022 Dépenses imprévues	0 €	0 €	50 000 €	0 €	NS	NS
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>14 432 192 €</b>	<b>16 307 533 €</b>	<b>20 961 866 €</b>	<b>17 342 139 €</b>	<b>83%</b>	<b>106%</b>
042 Op. d'ordre de transf. entre sections	216 921 €	236 144 €	346 500 €	345 898 €	100%	146%
023 Vir. à la section d'investissement	0 €	0 €	187 100 €	0 €	NS	NS
<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>14 649 112 €</b>	<b>16 543 677 €</b>	<b>21 495 466 €</b>	<b>17 688 037 €</b>	<b>82%</b>	<b>107%</b>

### D. EXPLICATIONS

D'une manière générale, les charges à caractère général et les autres charges de gestion courantes ont diminué par rapport aux prévisions budgétaires.

Cela s'explique également par :

- 1) une mise en « réserve » au chapitre 011 de 2 268 776 € au Budget Primitif qui n'apparaît plus au Compte Administratif ;
- 2) des efforts de gestion : la rationalisation et l'optimisation du fonctionnement des services ont permis de générer des économies, nonobstant en particulier l'augmentation générale des prix liée à l'inflation ;
- 3) une priorisation dans les travaux à réaliser (à enveloppe constante) ;

Quant aux dépenses de personnel, elles sont inférieures aux prévisions budgétaires du fait notamment :

- de l'affectation le dernier trimestre 2023 d'une partie des agents de la piscine au service enfance, ce qui nous a évité des recrutements ;
- d'une optimisation du fonctionnement du service enfance en particulier en ne remplaçant pas systématiquement les agents absents.

### III. RESULTATS DE FONCTIONNEMENT

#### E. RESULTATS

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Recettes de fonctionnement	16 192 807 €	16 115 293 €	14 047 066 €	15 350 008 €	17 443 012 €	19 185 494 €
Dépenses de fonctionnement	15 487 546 €	15 188 488 €	13 889 715 €	14 649 112 €	16 543 677 €	17 688 037 €
<b>Résultat brut de fonctionnement</b>	<b>705 261 €</b>	<b>926 805 €</b>	<b>157 351 €</b>	<b>700 896 €</b>	<b>899 335 €</b>	<b>1 497 457 €</b>
Excédent reporté de N-1	247 636 €	665 031 €	1 591 836 €	1 395 148 €	1 971 926 €	2 827 658 €
<b>Excédent global de fonctionnement</b>	<b>952 897 €</b>	<b>1 591 836 €</b>	<b>1 749 187 €</b>	<b>2 096 044 €</b>	<b>2 871 261 €</b>	<b>4 325 115 €</b>

#### F. EPARGNE

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Recettes réelles de fonctionnement	16 186 941 €	16 107 229 €	14 040 213 €	15 343 155 €	17 424 067 €	19 178 565 €
Dépenses réelles de fonctionnement	14 361 363 €	14 745 250 €	13 700 013 €	14 432 192 €	16 307 533 €	17 342 139 €
<b>Epargne brute</b>	<b>1 825 578 €</b>	<b>1 361 979 €</b>	<b>340 200 €</b>	<b>910 964 €</b>	<b>1 116 534 €</b>	<b>1 836 426 €</b>
Remboursement du K de la dette	504 580 €	362 003 €	371 099 €	787 391 €	340 180 €	388 580 €
<b>Epargne nette</b>	<b>1 320 998 €</b>	<b>999 976 €</b>	<b>-30 899 €</b>	<b>123 573 €</b>	<b>776 354 €</b>	<b>1 447 846 €</b>

#### G. EXPLICATIONS

On peut noter la belle progression de l'excédent global de fonctionnement depuis 2018, qui passe de 2 871 261 € en 2022 à 4 325 115 € en 2023.

Il résulte ainsi du bilan de l'exercice 2023 que la Communauté de Communes dispose d'une capacité d'autofinancement de 1 447 846 € contre 776 354 € en 2022. Cela étant dit, il convient de rappeler qu'il s'agira notamment de prendre en compte les déficits de certains budgets annexes dont les déficits cumulés commencent à devenir importants.

### IV. SECTION D'INVESTISSEMENT

#### H. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023	% Conso	Delta CA/CA
10 Dotations, fonds divers et réserves	815 870 €	711 251 €	369 609 €	420 721 €	161 143 €	347 784 €	73 981 €	470%	46%
13 Subventions d'investissement	1 348 449 €	1 534 966 €	552 613 €	410 553 €	208 878 €	746 627 €	597 214 €	125%	286%
23 Immobilisation en cours	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	NS	NS
16 Emprunts et dettes assimilées	970 801 €	3 403 636 €	2 000 000 €	250 000 €	500 000 €	750 000 €	600 000 €	125%	120%
27 Autres immobilisations financières	21 065 €	18 356 €	18 461 €	6 899 €	0 €	0 €	0 €	NS	NS
24 Produits des cessions d'immobilisations	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	604 000 €	0 €	NS	NS
45 Total des opérations pour le compte de tiers	121 176 €	6 302 €	5 457 €	1 156 €	0 €			NS	NS
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>3 277 362 €</b>	<b>5 674 511 €</b>	<b>2 946 141 €</b>	<b>1 089 329 €</b>	<b>870 021 €</b>	<b>2 448 411 €</b>	<b>1 271 195 €</b>	<b>193%</b>	<b>146%</b>
040 Op. d'ordre de transf. entre sections	1 126 183 €	443 238 €	189 702 €	216 921 €	236 144 €	346 500 €	345 898 €	100%	146%
041 Op. Patrimoniales	1 126 183 €	443 238 €	189 702 €	216 921 €	6 776 €	63 000 €	5 771 €	NS	85%
021 Vir. de la section de fonctionnement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	187 100 €	0 €	NS	NS
<b>Recettes totales d'investissement</b>	<b>4 403 545 €</b>	<b>6 117 749 €</b>	<b>3 325 545 €</b>	<b>1 523 171 €</b>	<b>1 112 940 €</b>	<b>3 045 011 €</b>	<b>1 622 864 €</b>	<b>188%</b>	<b>146%</b>

REÇU EN PREFECTURE

le 15/04/2024

Application agréée E-legalite.com

## I. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023	% Conso	Delta CA/CA
20 Immobilisation incorporelles	27 188 €	10 704 €	15 030 €	49 538 €	172 131 €	270 064 €	147 076 €	54%	85%
204 Subventions d'équipement versées	36 795 €	2 000 000 €	2 028 900 €	1 817 105 €	934 845 €	174 000 €	173 743 €	100%	19%
21 Immobilisations corporelles	514 116 €	1 194 858 €	382 331 €	203 923 €	272 677 €	693 170 €	450 230 €	65%	165%
23 Immobilisations en cours	2 352 143 €	1 797 326 €	604 561 €	145 291 €	8 696 €	1 305 896 €	1 269 322 €	97%	NS
020 Dépenses imprévues	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	NS	NS
16 Emprunts et dettes assimilées	504 581 €	362 004 €	746 099 €	787 391 €	340 180 €	389 000 €	388 580 €	100%	114%
27 Autres immobilisations financières	500 €	0 €	38 000 €	30 558 €	23 286 €	10 738 €	10 738 €	100%	46%
45 Total des opérations pour le compte de tiers	121 176 €	6 302 €	5 457 €	1 156 €	0 €			NS	NS
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>3 556 498 €</b>	<b>5 371 194 €</b>	<b>3 820 378 €</b>	<b>3 034 962 €</b>	<b>1 751 815 €</b>	<b>2 842 868 €</b>	<b>2 439 689 €</b>	<b>86%</b>	<b>139%</b>
040 Op. d'ordre de transf. entre sections	5 866 €	8 064 €	6 853 €	6 853 €	18 944 €	7 000 €	6 929 €	99%	37%
041 Opérations patrimoniales					6 776 €	63 000 €	5 771 €	9%	85%
<b>Dépenses totales d'investissement</b>	<b>3 562 364 €</b>	<b>5 379 258 €</b>	<b>3 827 231 €</b>	<b>3 041 815 €</b>	<b>1 777 535 €</b>	<b>2 912 868 €</b>	<b>2 452 389 €</b>	<b>84%</b>	<b>138%</b>

## J. RESULTAT D'INVESTISSEMENT

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Recettes d'investissement	4 403 545 €	6 117 749 €	3 325 545 €	1 523 171 €	1 112 940 €	1 622 864 €
Dépenses d'investissement	3 562 364 €	5 379 258 €	3 827 231 €	3 041 815 €	1 777 535 €	2 452 389 €
<b>Résultat brut d'investissement</b>	<b>841 181 €</b>	<b>738 491 €</b>	<b>-501 686 €</b>	<b>-1 518 644 €</b>	<b>-664 595 €</b>	<b>-829 525 €</b>
Déficit reporté de N-1	-1 129 047 €	-193 467 €	337 350 €	1 611 447 €	620 993 €	-132 144 €
<b>Excédent / déficit global d'investissement</b>	<b>-287 866 €</b>	<b>545 024 €</b>	<b>-164 336 €</b>	<b>92 803 €</b>	<b>-43 602 €</b>	<b>-961 669 €</b>

**Résultat de clôture (= excédent global de fonctionnement + déficit global d'investissement) : 3 363 446 €**

## K. EXPLICATIONS

Pour mémoire, compte tenu du contexte national et international particulièrement dégradé en 2022, dont la conséquence immédiate a été une augmentation très significative des coûts de la construction, il avait été décidé de porter nos efforts financiers sur les études (piscine / périscolaires).

Ainsi, outre les dépenses d'investissement habituelles tenant à l'entretien et maintenances des bâtiments, l'année 2023 a vu principalement l'engagement de la première phase des travaux de la piscine pour un montant de 1 225 000 €HT, en partie couvert par un emprunt de 600 000 €.

## I. FOCUS SUR LA PISCINE

Fonctionnement - Dépense	réalisé 2023	Réalisé 2022	Réalisé 2021	Réalisé 2020
	(y compris CAROLA)			
Chapitre 011 - Charges à caractère général	593 542 €	641 822 €	532 887 €	550 674 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	346 588 €	495 170 €	462 341 €	462 039 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	1 766 €	2 066 €	2 066 €	2 066 €
Chapitre 66 - Charges financières	4 390 €	4 566 €	1 355 €	7 701 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	2 366 €	1 829 €		
Chapitre 042 - Dotations aux amortissements	72 702 €	67 062 €	58 797 €	19 511 €
<b>Total Fonctionnement - Dépense</b>	<b>1 021 354 €</b>	<b>1 212 515 €</b>	<b>1 057 446 €</b>	<b>1 041 991 €</b>



Fonctionnement - Recette	réalisé 2023	Réalisé 2022	Réalisé 2021	Réalisé 2020
Chapitre 013 -atténuations de charges	2 386 €	1 483 €	66 €	1 123 €
Chapitre 70 - Produits des services	250 417 €	484 518 €	258 521 €	217 935 €
Chapitre 74 - Dotations et participations	0 €	- €	- €	38 808 €
Chapitre 75 - Autres produits gestion courante	0 €	- €	- €	- €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	25 €	25 026 €	59 068 €	34 €
<b>Total Fonctionnement - Recette</b>	<b>252 828 €</b>	<b>511 027 €</b>	<b>317 655 €</b>	<b>257 899 €</b>
<b>Résultat de la Section de Fonctionnement</b>	<b>- 768 525 €</b>	<b>- 701 488 €</b>	<b>- 739 791 €</b>	<b>- 784 092 €</b>

### Explications :

Nous constatons en 2023 une légère hausse du déficit structurel (- 768 525 € contre - 701 488 € en 2022). Il se stabilise à un niveau équivalent à 2020, après avoir marqué une baisse en 2021 et 2022.

Le chapitre 011 a diminué par rapport à 2022. Ça s'explique par le fait qu'en 2023 la piscine a été fermée pendant 6 mois. La mise en place d'un contrôle de gestion rigoureux dès 2019 a aussi permis de faire des économies sur les consommables, eau, gaz et électricité en particulier.

Les dépenses de personnels sont en baisse notamment parce que durant la fermeture de la piscine, le personnel a été affecté à la piscine Carola en juillet et août, puis dans les autres services de la CCPR de septembre à décembre.

La politique tarifaire n'a pas été revue. Celle-ci traduit la volonté de s'adapter aux établissements concurrents alentours au regard des prestations proposées, étant entendu par ailleurs que nous avons les tarifs parmi les plus élevés.

Enfin, équipement structurant emblématique du territoire, la Piscine des 3 Châteaux de Ribeauvillé a fêté ses 30 ans en 2020. Compte tenu de son âge, les installations sont inévitablement vieillissantes, voire en fin de vie pour certaines (chaudières, traitement d'air, pataugeoire extérieure,...).

Par conséquent, une réflexion globale portant sur la restructuration de la Piscine des 3 Châteaux de Ribeauvillé a été engagée en 2021 et s'est poursuivie en 2022. Il s'agissait pour la CCPR de saisir une opportunité - dans un contexte réglementaire particulièrement prescriptif en matière de performance énergétique -, visant à poursuivre et renforcer l'attractivité, ainsi que la rentabilité de la Piscine des 3 Châteaux, tout en répondant aux enjeux environnementaux et de valorisation du Pays de Ribeauvillé, en cohérence avec le projet de territoire 2020-2026.

Une première phase de travaux a été engagée en 2023. Le programme d'investissements devra inévitablement monter en charge dans les années à venir.

# I. FOCUS SUR LE SERVICE ENFANCE

Fonctionnement - Dépense	Réalisé 2019	%	Réalisé 2020	%	Réalisé 2021	%	Réalisé 2022	%	Réalisé 2023	%	DIFF N-1
Chapitre 011 - Charges à caractère général	1 175 598	26,70%	1 005 069 €	22,33%	1 328 397 €	25,03%	1 503 632 €	24,78%	1 689 109 €	25,41%	185 477
Chapitre 012 - Charges de personnel	3 183 975	72,31%	3 341 223 €	74,24%	3 923 047 €	73,91%	4 409 111 €	72,65%	4 533 002 €	68,21%	123 891
Chapitre 66 - Charges financières	318	0,01%	1 844 €	0,04%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	16 465 €	0,25%	16 465
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	2	0,00%	89 €	0,00%	376 €	0,01%	97 029 €	1,60%	6 163 €	0,09%	- 90 866
Chapitre 042 - Dotations aux amortissements	43 043	0,98%	44 009 €	0,98%	56 251 €	1,06%	58 998 €	0,97%	97 333 €	1,46%	38 335
Virt à la Section d'investissement		0,00%	108 060 €	2,40%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	304 044 €	4,57%	304 044
											0,00%
<b>Total Fonctionnement - Dépense</b>	<b>4 402 935</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 500 294 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 308 071 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 068 770 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 646 116 €</b>	<b>100%</b>	<b>577 346</b>

  

Fonctionnement - Recette	Réalisé 2019	%	Réalisé 2020	%	Réalisé 2021	%	Réalisé 2022	%	Réalisé 2023	%	DIFF N-1
Chapitre 013 - atténuations de charges	34 770	0,79%	51 203 €	1,14%	80 424 €	1,52%	78 616 €	1,30%	168 057 €	2,53%	89 441
Chapitre 70 - Produits des services (Parents + repas)	1 570 595	<b>35,67%</b>	1 068 609 €	<b>23,75%</b>	1 617 111 €	<b>30,47%</b>	1 862 882 €	<b>30,70%</b>	1 986 230 €	<b>29,89%</b>	123 348
Chapitre 74 - Dotations et participations (CAF)	1 374 797	<b>31,22%</b>	1 098 764 €	<b>24,42%</b>	1 254 224 €	<b>23,63%</b>	1 453 947 €	<b>23,96%</b>	1 719 098 €	<b>25,87%</b>	265 151
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	18 467	0,42%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	166 577 €	2,51%	166 577
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	2 721	0,06%	189 804 €	4,22%	1 173 €	0,02%	2 175 €	0,04%	132 €	0,00%	- 2 043
Chapitre 042 - opérations d'ordres de transfert entre section									666 €	0,01%	
Virt de la Section d'investissement	42 818	0,97%	42 818 €	0,95%	130 999 €	2,47%	93 565 €	1,54%			- 93 565
<b>Recette en provenance du budget global de la CC</b>	<b>1 358 766</b>	<b>30,86%</b>	<b>2 049 096 €</b>	<b>45,53%</b>	<b>2 224 141 €</b>	<b>41,90%</b>	<b>2 577 585 €</b>	<b>42,47%</b>	<b>2 605 355 €</b>	<b>39,20%</b>	<b>27 770</b>
<b>Total Fonctionnement - Recette</b>	<b>4 402 935</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 500 294 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 308 071 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 068 770 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 646 116 €</b>	<b>100%</b>	<b>577 346</b>

## Explications :

D'une manière générale et s'agissant des dépenses, nous constatons globalement une hausse de plus de 577 346 € par rapport à 2022 dont 304 044 au titre du virement à la section d'investissement ; 6 646 116 € contre 6 068 770 €.

Les recettes elles aussi connaissent une belle augmentation.

### Au titre des charges à caractère général :

Il est rappelé que les charges à caractère général sont les dépenses qui permettent à la CCPR d'assurer son fonctionnement quotidien, comme l'électricité, le carburant, l'achat de petits matériels, les prestations de service...

En l'espèce c'est + 185 477 € par rapport à 2022. Cette augmentation est le fait notamment de l'augmentation du coût des différents marchés passés (repas, entretien des locaux, etc...) qui tiennent compte des révisions de prix, et aussi bien entendu de l'inflation qui a enchéri plus globalement tous les coûts.

C'est enfin, l'offre d'activités (ALSH, séjour...) qui a augmentée compte tenu d'un retour à la normal progressif (par rapport aux années COVID).

### Au titre des charges de personnel :

C'est + 123 891 € « seulement », nonobstant l'application des différentes mesures relatives au GVT, à l'augmentation du point d'indice, ainsi que de revalorisation des carrières de certaines catégories de personnels (mesures nationales). C'est en particulier d'une part, le fait de l'affectation des agents de la piscine dans les différentes structures durant la fermeture de celle-ci de juillet à décembre qui a évité de recruter (mais qu'il faudra recruter en 2024) et d'autre part, l'optimisation du fonctionnement du service en ne remplaçant pas systématiquement les personnels absents.

Il est intéressant de constater au chapitre 70, une hausse des produits des services, à savoir la participation des parents pour 123 348 € de plus et au chapitre 74, une hausse de la participation de la CAF pour 265 151 € de plus.

Au final, la participation nette de la CCPR est en très légère augmentation €, + 27 770 €. Elle est de **2 605 355 €** contre **2 577 585 €** en 2022.

La CCPR participe donc **en 2023** à hauteur **de 39,20 %** des recettes totales (42,47 % en 2022), contre **25,87 % pour la CAF** et **29,89 % pour les parents**.

# BUDGETS ANNEXES

## II. ZAE

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Recettes de l'exercice	100 348,46 €	73 139,21 €
Dépenses de l'exercice	158 218,18 €	17 930,85 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-57 869,72 €</b>	<b>55 208,36 €</b>
Report résultat antérieur	53 062,76 €	24 149,87 €
<b>Résultat Compte de Gestion</b>	<b>-4 806,96 €</b>	<b>79 358,23 €</b>
Restes à réaliser	0,00 €	0,00 €
<b>Résultat cumulé par section CA à intégrer au BP 2024</b>	<b>-4 806,96 €</b>	<b>79 358,23 €</b>
<b>Résultat global cumulé</b>		<b>74 551,27 €</b>

Les attributions de compensation prélevées sur les communes sont désormais versées au budget annexe. Outre la transparence que cela permet, on constate également que les sommes prélevées suffisent à ce jour à faire face aux dépenses.

## III. PEPINIERE

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Recettes de l'exercice	140 307,70 €	917,93 €
Dépenses de l'exercice	189 331,32 €	63 908,64 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-49 023,62 €</b>	<b>-62 990,71 €</b>
Report résultat antérieur	-32 179,79 €	-323 915,60 €
<b>Résultat Compte de Gestion</b>	<b>-81 203,41 €</b>	<b>-386 906,31 €</b>
Restes à réaliser		
<b>Résultat cumulé par section CA à intégrer au BP 2024</b>	<b>-81 203,41</b>	<b>-386 906,31</b>
<b>Résultat global cumulé</b>		<b>-468 109,72</b>

## IV. MUEHLBACH

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Recettes de l'exercice	1 126 538,94 €	597 458,98 €
Dépenses de l'exercice	1 379 577,21 €	98 421,62 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-253 038,27 €</b>	<b>499 037,36 €</b>
Report résultat antérieur	631 407,62 €	-194 759,29 €
<b>Résultat Compte de Gestion et CA à intégrer au BP 2024</b>	<b>378 369,35 €</b>	<b>304 278,07 €</b>
<b>Résultat global cumulé</b>		<b>682 647,42 €</b>

## V. OSTHEIM

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Recettes de l'exercice	112 404,00 €	111 742,00 €
Dépenses de l'exercice	119 177,00 €	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-6 773,00 €</b>	<b>111 742,00 €</b>
Report résultat antérieur	6 773,00 €	-111 742,00 €
<b>Résultat Compte de Gestion et CA à intégrer au BP 2023</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Résultat global cumulé</b>		<b>0,00 €</b>

## VI. SPANC

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Recettes de l'exercice	31 033,75 €	15 236,10 €
Dépenses de l'exercice	11 696,54 €	45 874,10 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	19 337,21 €	<b>-30 638,00 €</b>
Report résultat antérieur	-48 469,16 €	34 395,86 €
<b>Résultat Compte de Gestion et CA à intégrer au BP 2024</b>	<b>-29 131,95 €</b>	3 757,86 €
<b>Résultat global cumulé</b>	<b>-25 374,09 €</b>	

## VII. ORDURES MENAGERES

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Recettes de l'exercice	2 823 410,30 €	130 253,77
Dépenses de l'exercice	2 508 161,51 €	129 921,11
Résultat de l'exercice	315 248,79 €	332,66
Report résultat antérieur	1 697 654,82 €	-5 330,00
<b>Résultat Compte de Gestion</b>	<b>2 012 903,61 €</b>	<b>-4 997</b>
Reste à réaliser (solde) CA		<b>-127 860,00</b>
<b>Résultat cumulé par section CA</b>	<b>2 012 903,61 €</b>	<b>-132 857,34 €</b>
<b>Résultat global cumulé CA</b>	<b>1 880 046,27 €</b>	
<b>Affectation Déficit investisist à l'article 1068 au BP 2024</b>	<b>-132 857,34 €</b>	<b>132 857,34 €</b>
<b>Résultat à intégrer au BP 2024 par section</b>	<b>1 880 046,27 €</b>	<b>-4 997,34 €</b>

REÇU EN PREFECTURE

le 15/04/2024

Application agréée E-legalite.com

## Annexe 2 – Comptes Administratifs consolidés

	Budget Principal	BA OM	BA SPANC	BA Zones Activité	BA Pépinière	BA Muehlbach	BA Ostheim	Consolidé
<b>Section de fonctionnement</b>								
Recettes réelles	19 178 565 €	2 819 659 €	31 034 €	99 618 €	140 308 €	254 025 €	104 824 €	22 628 032 €
Dépenses réelles	17 342 139 €	2 449 260 €	11 697 €	133 852 €	188 848 €	301 356 €	0 €	20 427 151 €
<b>Epargne brute</b>	<b>1 836 426 €</b>	<b>370 399 €</b>	<b>19 337 €</b>	<b>-34 235 €</b>	<b>-48 540 €</b>	<b>-47 331 €</b>	<b>104 824 €</b>	<b>2 200 880 €</b>
Recettes totales	19 185 494 €	2 823 410 €	31 034 €	100 348 €	140 308 €	1 126 539 €	112 404 €	23 519 537 €
Dépenses totales	17 688 037 €	2 508 162 €	11 697 €	158 218 €	189 331 €	1 379 577 €	119 177 €	22 054 199 €
<b>Solde de l'exercice</b>	<b>1 497 457 €</b>	<b>315 249 €</b>	<b>19 337 €</b>	<b>-57 870 €</b>	<b>-49 024 €</b>	<b>-253 038 €</b>	<b>-6 773 €</b>	<b>1 465 338 €</b>
Résultat reporté N-1	2 827 658 €	1 697 655 €	-48 469 €	53 063 €	-32 180 €	631 408 €	6 773 €	5 135 908 €
<b>Résultat global</b>	<b>4 325 115 €</b>	<b>2 012 904 €</b>	<b>-29 132 €</b>	<b>-4 807 €</b>	<b>-81 203 €</b>	<b>378 369 €</b>	<b>0 €</b>	<b>6 601 246 €</b>
<b>Section d'investissement</b>								
Recettes totales(y compris RAR)	1 622 864 €	130 254 €	15 236 €	73 139 €	918 €	597 459 €	111 742 €	2 551 612 €
Dépenses totales(y compris RAR)	2 452 389 €	257 781 €	45 874 €	17 931 €	63 909 €	98 422 €	0 €	2 936 306 €
<b>Solde de l'exercice</b>	<b>-829 525 €</b>	<b>-127 527 €</b>	<b>-30 638 €</b>	<b>55 208 €</b>	<b>-62 991 €</b>	<b>499 037 €</b>	<b>111 742 €</b>	<b>-384 693 €</b>
Résultat reporté N-1	-132 144 €	-5 330 €	34 396 €	24 150 €	-323 916 €	-194 759 €	-111 742 €	-709 345 €
<b>Résultat global</b>	<b>-961 669 €</b>	<b>-132 857 €</b>	<b>3 758 €</b>	<b>79 358 €</b>	<b>-386 906 €</b>	<b>304 278 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-1 094 038 €</b>
					0 €			
<b>Résultat agrégé de clôture</b>	<b>3 363 447 €</b>	<b>1 880 046 €</b>	<b>-25 374 €</b>	<b>74 551 €</b>	<b>-468 110 €</b>	<b>682 647 €</b>	<b>0 €</b>	<b>5 507 208 €</b>