

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

Présentation synthétique (article L2313-1)

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées pour l'année civile.

Deux sections structurent le budget de la collectivité :

- la section de fonctionnement permettant d'assurer le quotidien : masse salariale, entretien et consommation des bâtiments publics, achat de fournitures et de prestations, subventions versées et intérêts des emprunts à payer
- la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir et qui retrace donc les projets structurants

Chaque année, la section de fonctionnement doit dégager un excédent permettant de financer les investissements de la collectivité.

L'exécution comptable 2017 du **budget principal** de la Communauté de communes de la Basse Zorn est la suivante :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
Article	Libellé	CA 2017	Article	Libellé	CA 2017
022	Dépenses imprévues	0.00	002	Excédent de fonctionnement reporté	301 146.99
023	Virement à la section d'investissement	0.00	013	Atténuations de charges	3 216.17
014	Atténuations de produits	964 323.00	70	Produits des services, domaine et ventes diverses	7 352.83
011	Charges à caractères générales	664 274.46	73	Impôts et taxes	3 399 018.11
012	Charges de personnel et frais assimilés	588 037.25	74	Dotations et participation	573 029.91
65	Autres charges de gestion courante	563 248.23	75	Autres produits de gestion courante	67 778.03
66	Charges financières	12 641.37	76	Produits financiers	0.00
67	Charges exceptionnelles	0.00	77	Produits exceptionnels	17 019.15
042	Opérations d'ordre entre sections	874 255.33	042	Opérations d'ordre entre sections	114 801.80
		3 666 779.64			4 483 362.99
				RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	816 583.35
DEPENSES D'INVESTISSEMENT			RECETTES D'INVESTISSEMENT		
Article	Libellé	CA 2017	Article	Libellé	CA 2017
001	Déficit d'investissement reporté	0.00	001	Excédent d'investissement reporté	154 888.60
020	Dépenses imprévues	0.00	021	Virement de la section de fonctionnement	0.00
10	Dotations et fonds divers	0.00	10	Dotations et fonds divers	1 219 560.38
13	Subventions d'investissement	0.00	13	Subventions d'équipements transférables	21 253.64
16	Emprunts et dettes assimilées	153 895.01	16	Emprunts et dettes assimilées	0.00
20	Immobilisations incorp. (sans opérations)	366 546.54	27	Autres immobilisations financières	62 418.75
21	Immobilisations corp. (sans opérations)	44 094.51	20	Immobilisations incorporelles	0.00
20	Immobilisation incorp. (avec opérations)	5 220.00	21	Immobilisations corporelles	213 256.76
21	Immobilisations corp. (avec opérations)	167 360.23	23	Immobilisations en cours	0.00
23	Immobilisations en cours	20 070.45	040	Opérations d'ordre entre section	874 255.33
27	Autres immobilisations financières	0.00	45	Comptabilité distincte rattachée	9 452.26
45	Comptabilité distincte rattachée	14 390.67			
040	Opérations d'ordre entre section	114 801.80			
		886 379.21			2 555 085.72
				RESULTAT D'INVESTISSEMENT	1 668 706.51
				RESULTAT DE CLOTURE	2 485 289.86

Repères sur la section de fonctionnement

Dépenses

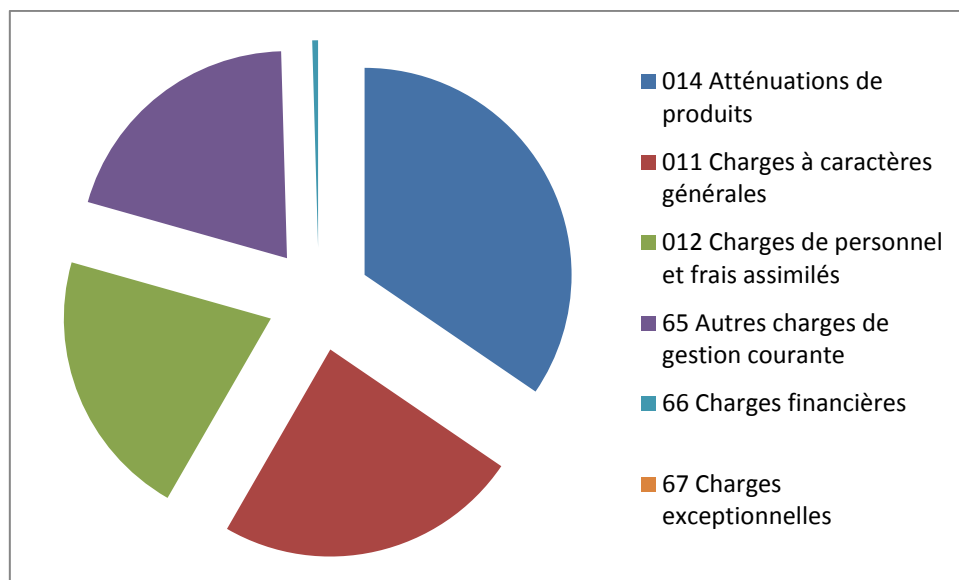
Les charges à caractère général sont en augmentation essentiellement du fait de la comptabilisation du programme de travaux d'entretien de voirie 2016 sur 2017

Les charges de personnel sont en baisse car en 2016, la Communauté de communes a été contrainte de régulariser les cotisations retraite d'un agent détaché de la fonction publique de l'Etat. Cette régularisation avait fortement impacté le chapitre des charges de personnel. Aucune création de poste n'a eu lieu et l'effectif de la collectivité est en légère baisse 11,3 ETP au 31/12/2017 (11,9 au 31/12/2016). Les charges de personnel représentent 21% des dépenses réelles de fonctionnement (ce ratio est de 36,6% en 2016 pour les EPCI à fiscalité propre entre 10 000 et 20 000 habts – source DGCL)

Le chapitre des autres charges de gestion courante comprend le premier appel de fond (181 305€) concernant la compétence « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »

Le chapitre des atténuations de produits comprend la hausse de 54 000€ du FPIC (système de péréquation entre collectivités territoriales)

La répartition des charges de la CCBZ est la suivante :



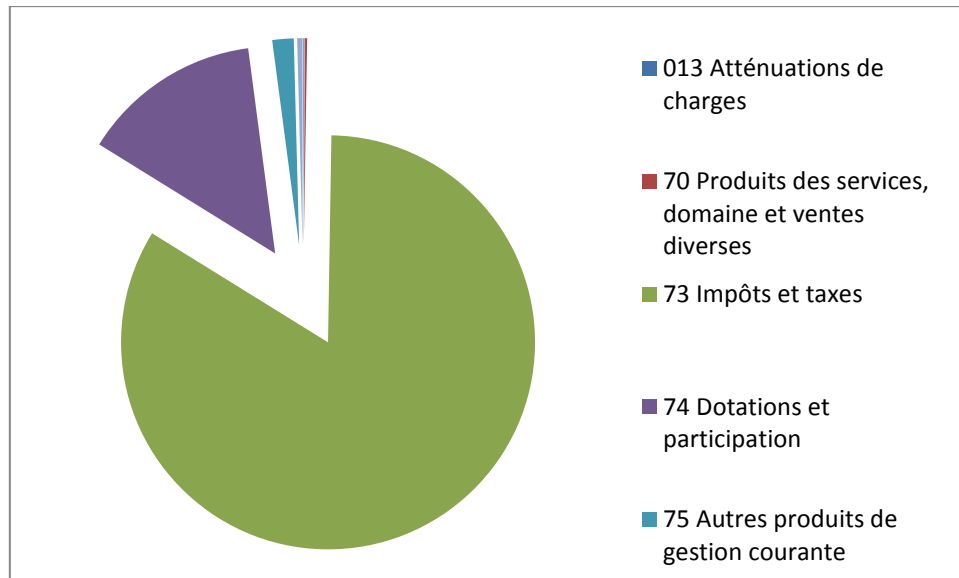
Recettes

Les produits fiscaux directs s'élèvent à 3.307.771€ et représentent 83,57% des recettes réelles de fonctionnement

Les dotations de l'Etat s'élèvent à 462.609€ soit 26,87€ par habitant et représentent 11,37% des recettes réelles de fonctionnement.

On peut noter que la Communauté de communes a contribué pour un montant de 235.232€ au redressement des finances publiques depuis 2014, soit une réduction de quasiment 58% de sa dotation d'intercommunalité.

La répartition des ressources de la CCBZ est la suivante :



Subventions versées

Le montant des subventions de fonctionnement versées est stable et s'élève à 260.949€.

La Communauté de communes mène également, depuis quelques années, une politique ambitieuse en matière de fonds de concours à destination des communes membres. En 2017, elle a versé 153.281€ à ce titre.

En outre, le budget principal verse une subvention d'équipement annuelle de 200 000€ sur 5 ans au budget eau pour le programme pluriannuel de renouvellement des conduites d'eau potable.

Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement réelles s'élèvent en 2017 à 772.000€ et sont principalement constituées de travaux de voirie. Après 2016, année de transition en matière de programmation des travaux, 2017 est l'année de démarrage du PPI 2017/2021 et les restes à réaliser à fin 2017 sont de 1.500.000€

Opérations financières

Aucun emprunt nouveau n'a été souscrit en 2017. Le stock de la dette est de 194.703€ au 31/12/2017, soit 11,34€ par habitant (l'en-cours de la dette des EPCI FA entre 10 000 et 20 000 habts était en moyenne de 172€/hab au 31/12/2016 – source DGCL).

Données synthétiques

La situation financière de la Communauté de communes au 31/12/2017 est saine : les excédents restent adaptés aux besoins de financement du territoire et permettront de tenir les engagements du programme pluriannuel d'investissement 2018/2021 (7.100.000€) arrêté par le conseil communautaire, avec l'appui tout de même d'un recours à l'emprunt à l'horizon 2019.

Budget annexe EAU POTABLE

Réalisation du budget EAU :

	Prévisions	Réalisation
FONCTIONNEMENT		
Dépenses	3 515 772.39	3 074 566.03
Recettes	3 515 772.39	3 378 472.83
Résultat de l'exercice		303 906.80
Antérieur		198 986.39
Résultat de fonctionnement		502 893.19
INVESTISSEMENT		
Dépenses	1 663 374.14	845 963.48
Recettes	1 663 374.14	944 654.63
Résultat de l'exercice		98 691.15
Antérieur		758 749.14
Résultat d'investissement		857 440.29
Résultat de clôture		1 360 333.48

Malgré le démarrage du programme pluriannuel de renouvellement des conduites, les résultats de fonctionnement et d'investissement sont en hausse du fait du versement par le budget principal de la subvention d'équipement. Les restes à réaliser à fin 2017 sont de 616 000€.

En 2017, la Communauté de communes a renégocié le prêt du budget EAU. Le taux d'intérêt est ainsi passé de 4,59% à 1,39% soit une économie de 59.245€. Au 31/12/2017, le stock de dette est de 243.000€, soit 14,18€/hab.

Budget annexe ASSAINISSEMENT

Réalisation du budget Assainissement :

	Prévisions	Réalisation
FONCTIONNEMENT		
Dépenses	2 891 200.18	1 492 035.08
Recettes	2 891 200.18	2 799 380.57
Résultat de l'exercice		1 307 345.49
Antérieur		219 871.18
Résultat de fonctionnement		1 527 216.67
INVESTISSEMENT		
Dépenses	3 940 147.14	1 545 481.94
Recettes	3 940 147.14	1 716 990.63
Résultat de l'exercice		171 508.69
Antérieur		1 211 152.22
Résultat d'investissement		1 382 660.91
Résultat de clôture		2 909 877.58

Les résultats de fonctionnement et d'investissement sont en hausse, ce qui permettra de financer, sans recours complémentaire à l'emprunt, le programme des travaux arrêté par le Conseil Communautaire et estimé à 1.539.000€ sur la période 2018/2021.

Le stock de dette sur ce budget au 31/12/2017 est important du fait des emprunts réalisés pour la construction de la station d'épuration unique. Il est de 3.543.797€ soit 206,35€/hab.

Budget annexe ORDURES MENAGERES

Réalisation du budget Ordures Ménagères :

	Prévisions	Réalisation
FONCTIONNEMENT		
Dépenses	1 751 922.21	1 333 338.86
Recettes	1 751 922.21	1 327 100.59
Résultat de l'exercice		-6 238.27
Antérieur		545 669.21
Résultat de fonctionnement		539 430.94
INVESTISSEMENT		
Dépenses	1 263 435.45	71 199.06
Recettes	1 263 435.45	269 973.63
Résultat de l'exercice		198 774.57
Antérieur		1 019 657.52
Résultat d'investissement		1 218 432.09
Résultat de clôture		1 757 863.03

Le résultat de fonctionnement est stable et le résultat d'investissement en hausse (+199.000€), ce qui permettra de concrétiser sereinement la restructuration des déchetteries du territoire.

Les autres budgets annexes

Chaque lotissement d'habitation et micro-zone d'activités réalisé par la CCBZ fait l'objet d'un budget annexe :

- lotissement IM LEH à Hoerdt
- lotissement GALGENSTRANEGE III à Kurtzenhouse
- lotissement RUE CREUSE II à Weyersheim
- lotissement HORNLEISS II à Weitbruch
- lotissement LES CHAMPS I à Gries
- lotissement LES CHAMPS II à Gries
- lotissement HIPPODROME à Hoerdt
- lotissement LES HAUTS DE LA ZORN à Weyersheim
- lotissement GALGENSTRAENGE IV à Kurtzenhouse
- lotissement LES VERGERS à Weyersheim
- MZA de Geudertheim
- MZA de Gries
- MZA de Hoerdt
- MZA de Weyersheim

Ces budgets sont soumis à une gestion de stock consistant en la valorisation du foncier et des travaux de viabilisation. L'ensemble est financé par la cession des terrains. Le décalage dans le temps entre la charge de viabilisation et la commercialisation des parcelles demande un financement par prêt relais.