République Française

Département du Bas-Rhin

COMMUNAUTE DE COMMUNES DE SAVERNE - MARMOUTIER - SOMMERAU

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE

Séance du 16 mars 2017

Délibération n° 2017-46

Président : Dominique MULLER
Nombre de Conseillers Communautaires en exercice au jour de la séance : 65
Présents : 54
Pouvoirs : 9
Absent : 2
Date de convocation du Conseil Communautaire : 10 mars 2017.
Secrétaire de Séance élu : M. Mickaël VOLLMAR.

* * * * *

FINANCES

COMPTES ADMINISTRATIFS DE L'EXERCICE 2016 – COMMUNAUTE DE COMMUNES DE LA REGION DE SAVERNE.

Rapporteur : Roger MULLER, Vice-Président.

Suite à l'adoption des comptes de gestion, le Conseil Communautaire est amené à prendre connaissance et adopter les comptes administratifs présentés par le Président.
La présente note retrace les éléments principaux des comptes administratifs.

REÇU LE :
- 6 AVR. 2017

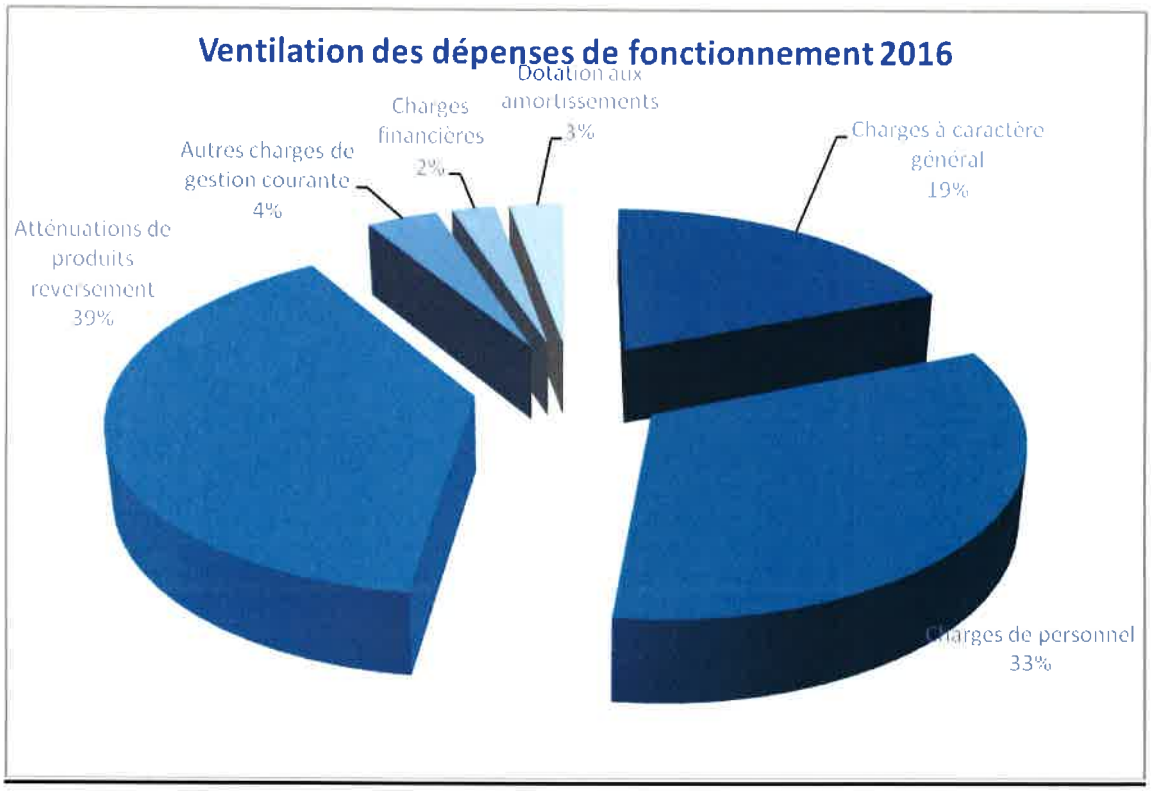
PRESENTATION DU RESULTAT D'EXECUTION DU BUDGET GENERAL

Natures de dépenses	BP2015	CA 2015	BP2016	CA 2016	Variation CA2015/2016 en volume
(1) Charges de gestion générale	18 418 234,00 €	17 547 807,43 €	**17 988 704,50 €**	**17 408 277,01 €**	-139 530,42 €
Charges de personnel	5 900 000,00 €	5 855 556,02 €	**5 950 000,00 €**	**6 067 014,69 €**	211 458,67 €
Charges à caractère général	4 477 251,00 €	3 762 528,76 €	**4 269 477,50 €**	**3 462 689,13 €**	-299 839,63 €
Subventions	949 710,00 €	863 456,81 €	**688 597,00 €**	**689 166,35 €**	-174 290,46 €
Dotations (attri comp., dsc, FNGIR)	7 091 273,00 €	7 066 265,84 €	**7 080 630,00 €**	**7 189 406,84 €**	123 141,00 €
(2) Charges financières	920 100,00 €	899 634,07 €	**973 000,00 €**	**995 794,27 €**	96 160,20 €
Charges financières	20 000,00 €	18 294,61 €	**20 000,00 €**	**26 051,84 €**	7 757,23 €
Charges exceptionnelles	10 100,00 €	3 817,04 €	**40 000,00 €**	**50 982,85 €**	47 165,81 €
Intérêts des emprunts	380 000,00 €	371 382,69 €	**378 000,00 €**	**394 094,17 €**	22 711,48 €
Dotations et reprise aux amortissements et prov	510 000,00 €	506 139,73 €	**535 000,00 €**	**524 665,41 €**	18 525,68 €
DEPENSES IMPREVUES	**40 000,00 €**		**300 000,00 €**		**0,00 €**
Virement à la section d'investissement	**2 107 452,38 €**		**550 000,00 €**		0,00 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	21 485 786,38 €	*18 447 441,50 €*	***19 811 704,50 €***	***18 404 071,28 €***	-43 370,22 €

(3) Produits de gestion	18 190 891,00 €	18 547 738,35 €	**18 643 032,00 €**	**18 879 514,96 €**	331 776,61 €
Contributions directes	8 641 000,00 €	8 779 915,00 €	**8 896 000,00 €**	**8 936 862,00 €**	156 947,00 €
Autres impôts et taxes	3 101 000,00 €	3 151 144,77 €	**3 025 684,00 €**	**3 078 266,08 €**	-72 878,69 €
DGF et autres dotations, subv. Et participations	3 638 700,00 €	3 812 862,75 €	**3 673 268,00 €**	**3 531 515,27 €**	-281 347,48 €
Produits des services et du domaine	2 076 291,00 €	1 929 617,50 €	**2 228 080,00 €**	**2 390 404,32 €**	460 786,82 €
Autres produits (revenus des immeubles...)	653 900,00 €	740 253,65 €	**720 000,00 €**	**798 715,43 €**	58 461,78 €
Atténuation de charges	80 000,00 €	133 944,68 €	**100 000,00 €**	**143 751,86 €**	9 807,18 €
(4) Produits financiers	103 000,00 €	150 165,67 €	**7 000,00 €**	**97 939,77 €**	-52 225,90 €
Produits financiers					
Produit des cessions					
Produits exceptionnels	103 000,00 €	150 165,67 €	7 000,00 €	97 939,77 €	-52 225,90 €
Excédent de fonctionnement reporté	**3 191 895,38 €**	**3 191 895,38 €**	**1 161 672,50 €**	**1 161 672,50 €**	-2 030 222,88 €
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	*21 485 786,38 €*	21 889 799,40 €	**19 811 704,50 €**	**20 139 127,23 €**	279 550,71 €

(5) Excédent brut de fonctionnement (1-3)		999 930,92 €		1 471 237,95 €	471 307,03 €
(6) Résultat de fonctionnement (5-2+4)		250 462,52 €		573 383,45 €	322 920,93 €
Capacité d'autofinancement brut = (6) + amortissement		756 602,25 €		1 098 048,86 €	341 446,61 €
Amortissement du capital de la dette		1 244 973,54 €	**1 320 000,00 €**	**1 396 626,52 €**	111 885,48 €
Capacité d'autofinancement nette		-488 371,29 €		-298 577,66 €	391 327,59 €
Financement de la section d'investissement : amortissement +virement section d'investissement					

Dépenses de fonctionnement :

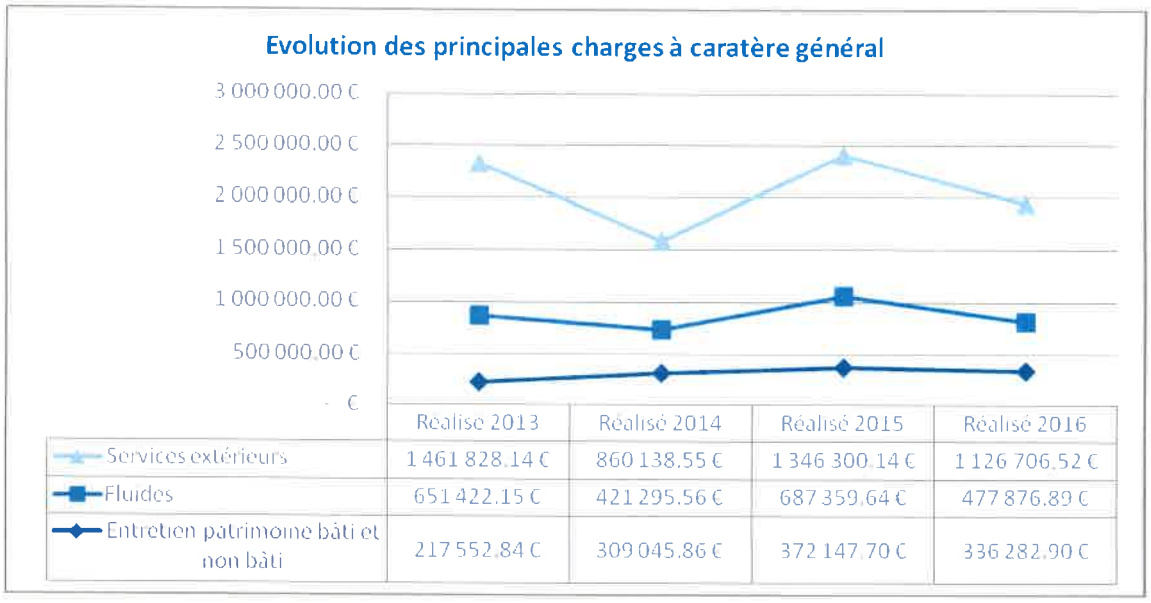


On peut notamment relever :

- **Un bon taux de réalisation des dépenses de 95,18 %**

Chapitres	Dépenses	Réalisé 2015	Prévu 2016	Réalisé 2016	Taux de réalisation2016	Variation CA2015/CA2016
	Total	**18 447 441.50 €**	**19 336 764.50 €**	**18 404 071.28 €**	**95.18%**	**-0.24%**
011	Charges à caractère général	3 762 528.76 €	4 127 267.50 €	3 462 689.13 €	83.90%	-7.97%
012	Charges de personnel	5 855 556.02 €	6 069 776.00 €	6 067 014.69 €	99.95%	**3.61%**
014	Atténuations de produits reversement	7 066 265.84 €	7 190 400.00 €	7 189 406.84 €	99.99%	1.74%
65	Autres charges de gestion courante	863 456.81 €	689 197.00 €	689 166.35 €	100.00%	**-20.19%**
66	Charges financières	389 677.30 €	421 400.00 €	420 146.01 €	99.70%	7.82%
67	Charges exceptionnelles	3 817.04 €	55 000.00 €	50 982.85 €	92.70%	**1235.66%**
22	Dépenses imprévues	- €	248 724.00 €	- €	0.00%	
042	Dotation aux amortissements	506 139.73 €	535 000.00 €	524 665.41 €	98.07%	3.66%

- **Une diminution des dépenses de fonctionnement de - 7,97 %** entre 2015 et 2016. Ce constat s'explique d'une part, par le fait qu'un volume important de dépenses à caractère général ont été basculées de 2014 à 2015 et non prises en compte dans les rattachements, grevant de ce fait l'exécution budgétaire de 2015 d'un montant de dépenses supplémentaires. D'autre part par la diminution de consommation de fluides sur l'exercice 2016.



Les fluides en détail :

		Réalisé 2013	Réalisé 2014	Réalisé 2015	Réalisé 2016	% variation 2016/2017
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	250 758.75	71 619.46	148 884.40	101 895.98	-31.56%
60612	ENERGIE - ELECTRICITE	329 687.18	273 773.75	457 513.52	293 770.70	-35.79%
60621	COMBUSTIBLES	67 751.03	70 889.61	76 545.11	77 838.50	1.69%
60622	CARBURANTS	3 225.19	5 012.74	4 416.61	4 371.71	-1.02%
	TOTAL	**651 422.15**	**421 295.56**	**687 359.64**	**477 876.89**	-30.48%

- **Une augmentation des frais de personnel de + 3,61 % soit 211 458,67 € par rapport à 2015 résultant du** recrutement de personnel complémentaire en ALSH pour l'accueil de 70 enfants supplémentaires, du remplacement de deux congés maternités, du rattrapage de cotisation d'assurance statutaire au titre de 2015 pour 21 000 €, de remplacements d'agents absents pour longue durée et de divers ajustements de charges patronales.

- **Les atténuations de produits sont en légère hausse,** en raison de l'augmentation de l'attribution de compensation (intégration des transferts de charge Ville de Saverne/CCRS : +42 730 € par rapport à 2015 du fait de la prise en compte de la charge exacte des services mutualisés *comme délibéré le 10/11/2016*) et de l'augmentation de plus de 90 % de la contribution de l'intercommunalité au Fonds de Péréquation aux recettes communales.

Pour information, en 2014 alors que la communauté de communes payait l'intégralité du FPIC pour les communes membres, la contribution était de 177.257 €. En 2016, pour l'intégralité du territoire, le montant est de 463.252 €.

	BP2015	Réalisé 2015	BP2016	Réalisé 2016	% variation BP 2016/2015
ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION	4 702 673.00	4 697 629.84	4 697 630.00	4 740 359.84	0.91%
DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE	400 000.00	400 001.00	400 000.00	400 000.00	0.00%
REVERSEMENT SUR FNGIR	1 883 000.00	1 882 007.00	1 883 000.00	1 882 007.00	0.00%
FOND PEREQUATION RECETTES FISCALES COMMUNALES	86 700.00	86 628.00	100 000.00	167 040.00	92.82%
Total	7 072 373.00	7 066 265.84	7 080 630.00	7 189 406.84	1.74%

- **Une diminution des charges de gestion courante de - 20,19 %** liée à la diminution du montant du versement de la subvention de fonctionnement à l'office de Tourisme en 2016.

En effet, comme certaines dépenses de l'office devaient être réalisées dès lès premiers jours de l'année sur le budget de l'établissement public nouvellement créé, il fallait que cet EPIC dispose d'une trésorerie.
Pour ce faire, un montant complémentaire de 100 000 € (artificiellement rattaché à l'exercice 2015 mais versé début 2016) a été versé à l'office en 2015. Un total de 320 000 € a donc été versé à l'association en 2015. Le versement 2016 a nécessairement tenu compte de cette exception : un montant de 146 000 € a été versé à l'EPIC au courant de l'exercice.

L'association réseau animation jeunesse a perçu 200 000 € (+10 000 € par rapport à 2015) et la Crèche parentale les bambins 93 000 € (+4 000 € par rapport à 2015).

	BP2015	Réalisé 2015	BP2016	Réalisé 2016	Variation CA 2015/CA 2016
Charges de gestion courante	949 710.00	863 456.81	689 197.00	689 166.35	-20%

- Une **augmentation des frais financiers de 7,82%** due à la contraction d'un nouveau prêt en 2015 et à des frais liés aux taux de changes.

Recettes de fonctionnement :

Chapitres	Recettes	Réalisé 2015	Taux de réalisation	Prévu 2016	Réalisé 2016	Taux de réalisation2016	Variation CA2015/CA2016
	Total	**18 697 904,02 €**	**102.21%**	**18 725 092.00 €**	**18 977 454,73 €**	**101.35%**	**1.50%**
013	Atténuation de charges	133 944,68 €	167.43%	123 000.00 €	143 751,86 €	116.87%	7.32%
70	Produits des services	1 929 617,50 €	92.94%	2 262 580,00 €	2 390 404,32 €	105.65%	**23.88%**
73	Impôts et taxes	11 931 059,77 €	101.61%	11 921 684,00 €	12 015 128,08 €	100.78%	0.70%
74	Dotations, subventions, participation	3 812 862,75 €	104.79%	3 619 328,00 €	3 531 515,27 €	97.57%	**-7.38%**
75	Autres produits de gestion (revenus imm.)	740 253,65 €	113.21%	746 000,00 €	798 715,43 €	107.07%	7.90%
77	Produits exceptionnels	150 165,67 €	145.79%	52 500,00 €	97 939,77 €	186.55%	-34.78%

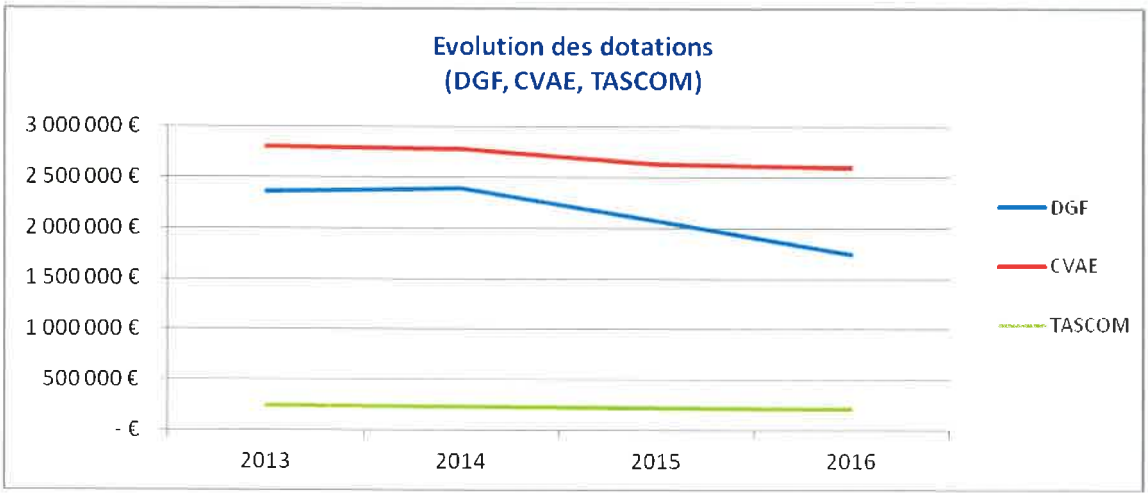
On peut notamment relever :

- **Un bon taux de réalisation de 101,35 % des recettes de fonctionnement**

- Les atténuations de charges (remboursement des indemnités journalières) sont en progression de + 7,32%

- Les dotations présentent une baisse de **-7,38%**
  - La DGF a diminué de - 611 737 € entre 2013 et 2016

	2013	2014	2015	2016	CA 2016/CA 2015 en volume
DGF	2 355 795 €	2 394 476,00 €	2 071 209,00 €	1 744 058,00 €	- 327 151,00 €
CVAE	2 804 628 €	2 778 111,00 €	2 634 410,00 €	2 597 421,00 €	- 36 989,00 €
TASCOM	241 487 €	232 571,00 €	228 096,00 €	211 866,00 €	- 16 230,00 €
IFER	157 260 €	162 500,00 €	166 385,00 €	179 210,00 €	12 825,00 €



- Le produit de l'impôt ménage progresse encore entre 2015 et 2016 avec + 156.947 € mais atténué par une baisse du produit de la CVAE -36.989 € , de la TASCOM – 16.230 € et de l'encaissement de la taxe de séjour suite au passage à l'autoliquidation de la taxe -17.451,65 € qui devra être rattrapé sur l'exercice 2017.

- L'encaissement des produits exceptionnels à hauteur de 97.939,77 € correspond à divers encaissement suite à des remboursements d'assurance ainsi qu'à des ventes de matériel réformé (nacelle pour 8.820 €, aquabikes pour 2000 €) et à des annulations de mandats sur exercices antérieurs

Dépenses et recettes d'investissement :

Chapitres	Dépenses	Réalisé 2015	Taux de réalisation	Prévu 2016	Réalisé 2016	Taux de réalisation2016	Variation CA2015/CA2016
	Total	**5 536 058.59 €**	**81.69%**	**3 044 054.44 €**	**2 056 764.02 €**	**67.57%**	**-62.85%**
020	Dépenses imprévues	- €	0.00%				
16	Remboursement d'emprunts	1 244 973.54 €	99.28%	1 400 000.00 €	1 396 626.52 €	**99.76%**	12.18%
20	Immobilisations incorporelles	67 906.03 €	70.60%	89 650.00 €	16 494.23 €	**18.40%**	-75.71%
21	Equipement, immobilisation corporelles	680 919.51 €	72.81%	417 904.44 €	124 462.90 €	**29.78%**	-81.72%
23	Travaux et aménagements	3 119 837.59 €	78.95%	800 000.00 €	243 996.11 €	**30.50%**	-92.18%
204	Fonds de concours et subventions	127 821.92 €	78.42%	219 500.00 €	158 184.26 €	**72.07%**	23.75%
27	Avances sans intérêts	294 600.00 €	98.20%	117 000.00 €	117 000.00 €	**100.00%**	-60.29%

Chapitres	Recettes	Réalisé 2015	Taux de réalisation	Prévu 2016	Réalisé 2016	Taux de réalisation2016	Variation CA2015/CA2016
	Total	**3 503 519.70 €**	**71.25%**	**5 626 640.13 €**	**4 906 105.16 €**	**87.19%**	**40.03%**
040	Opération d'ordre entre section (amortissements)	506 139.73 €	99.24%	535 000.00 €	524 665.41 €	98%	3.66%
10222	FCTVA	110 392.23 €	31.49%	380 000.00 €	517 396.99 €	136%	368.69%
1068	Excédent capitalisé	248 146.51 €	100.00%	2 280 685.40 €	2 280 685.40 €	100%	819.09%
13	Subvention d'investissement	1 477 618.47 €	61.37%	1 442 954.73 €	1 030 355.17 €	71%	-30.27%
16	Emprunts et dettes assimilés	1 077 941.85 €	100.32%	500 000.00 €	6 641.33 €	1%	-99.38%
23	Immobilisations en cours	68 280.91 €	286.88%		1 553.33 €		-97.73%
27	Autres immos financières	15 000.00 €	4.96%	488 000.00 €	544 807.53 €	112%	3532.05%

On peut noter :

- **Un taux de réalisation de 67,57 %** des dépenses d'investissement qui s'explique notamment par le report du projet de construction du périscolaire d'Otterswiller.

- **Un taux de recouvrement des recettes de 87,19 %** lié principalement à un décalage dans le temps du recouvrement des subventions des projets d'investissements lourds.

Zoom sur quelques services :

Le centre Nautique :

BILAN D'EXPLOITATION ET COUT DE L'EQUIPEMENT									
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	OBSERVATIONS
Total dépenses d'exploitation	1 436 969 €	1 440 076 €	1 487 258 €	1 487 729 €	1 653 818 €	1 476 902 €	1 692 370.16	1 596 734.36	
Total recettes d'exploitation	906 973 €	962 387 €	922 624 €	947 646 €	916 369 €	701 578 €	788 615 €	754 186 €	
Déficit	-529 996 €	-477 690 €	-564 634 €	-540 083 €	-737 449 €	-775 324 €	-903 756 €	-842 549 €	
Investissement et grosses réparations	214 979 €	142 898 €	144 239 €	129 786 €	124 288 €	41 373 €	83 886 €	49 960 €	
Charges générales – 011	**598 951 €**	**553 180 €**	**616 535 €**	**596 486 €**	**764 832 €**	**548 708 €**	**768 515 €**	**623 164 €**	
Eau et assainissement – 60611	120 051 €	53 384 €	113 701 €	124 322 €	231 542 €	62 721 €	129 520 €	90 560 €	
Electricité et énergie – 60612	195 816 €	271 636 €	212 090 €	233 568 €	249 102 €	166 798.60	261 293.62	186 890 €	Moyenne de 205 000 €/an sur les 3 dernières années
Combustibles - 60621	85 903 €	34 733 €	107 902 €	61 009 €	67 751 €	63 557.89	70 993.51	72 521 €	Moyenne de 69 000 €/an sur les trois dernières années
Frais de personnel nets – 012	**838 019 €**	**886 896 €**	**870 723 €**	**891 243 €**	**888 986 €**	**928 194 €**	**921 765 €**	**967 791 €**	
Part RH / dépenses d'exploitation	58.32%	61.59%	58.55%	59.91%	53.75%	62.85%	54.47%	60.61%	
Taux de couverture entrées / masse salariale	86.70%	86.95%	84.43%	83.15%	85.61%	73.48%	83.72%	74.83%	
Entrées – 70632	726 546 €	771 147 €	735 195 €	741 026 €	761 085 €	682 041 €	771 717 €	724 218 €	Moyenne de 726 000 € / an sur les 3 dernières années
	2009	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	
Annuité emprunt	409 000 €	409 000 €	409 000 €	409 000 €	409 000 €	409 000 €	409 000 €	409 000 €	
COUT TOTAL ANNUEL	**1 153 975 €**	**1 029 587 €**	**1 117 873 €**	**1 078 868 €**	**1 270 736 €**	**1 225 697 €**	**1 396 641 €**	**1 301 509 €**	
Coût résiduel exploitation base 200.000 entrée	2.65 €	2.39 €	2.82 €	2.70 €	3.69 €	3.88 €	4.52 €	4.21 €	

A noter que malgré la diminution des recettes de près de 50 000 € de 2015 à 2016, le coût d'exploitation est en légère diminution. Une incertitude est à relever sur les dépenses d'eau de la structure, en effet le montant des dépenses sur ce poste a été diminué de près de 40 000 € en 2016, une vérification est en cours auprès du SDEA.

Les frais de personnel augmentent de près de 45 000 € suite au remplacement d'agents en maladie de longue durée remplacés, notamment du personnel d'entretien.

Les charges générales diminuent de près de 145 000 €. En effet en 2015, des besoins de remplacement des nombreuses pièces et appareils défectueux se sont fait ressentir après 10 ans de fonctionnement 7j/7. Une fois cette dépense réalisée, elle n'est plus à reproduire tous les ans.

Le transport à la demande COMETE :

BILAN FINANCIER 2016 Transport à la demande			
DEPENSES		RECETTES	
Salaires	38 802.45 €	Vente de tickets	9 595.00 €
Assurance	598.16 €	Subventions CG67	15 377.67 €
Entretien véhicule	1 228.16 €		
Location	7 693.71 €		
Carburant	2 121.26 €		
TOTAL	50 443.74 €	TOTAL	24 972.67 €
Résultat (charge restant à la CCRS) =		**-25 471.07 €**	

Ce service a assuré 3 370 courses contre 3.629 courses en 2015 ce qui représente légère diminution par rapport à 2015.

Les services Enfance et Petite Enfance :

Le recollement des données financières externes est encore en cours. La présentation des bilans d'exploitation de ces services fera l'objet d'un point séparé.

L'aire d'accueil des gens du voyage :

Le taux d'occupation 2016 de l'aire d'accueil s'est élevé à 42 %

BILAN FINANCIER 2016 Gens du Voyage			
DEPENSES		RECETTES	
Charges d'exploitation	148 813.86 €	Redevance usagers (régies)	45 413.59 €
Investissement	0.00 €	Département	24 473.90 €
		Etat (versé par CAF)	42 749.88 €
TOTAL	148 813.86 €	TOTAL	112 637.37 €
Résultat (charge restant à la CCRS) =		**-36 176.49 €**	

Le résultat 2016 d'exécution du budget principal se décline comme suit :

FONCTIONNEMENT 2016		
	Dépenses	Recettes
Budget Primitif	19 811 704.50 €	19 811 704.50 €
Budget Supplémentaire		
Décision modificative	75 060.00 €	75 060.00 €
Total budgété	**19 886 764.50 €**	**19 886 764.50 €**
Réalisé réel (mandats et titres)	18 404 071.28 €	18 977 454.73 €
Résultat propre à l'exercice 2016		573 383.45 €
Résultat 2015 reporté		1 161 672.50 €
Résultat de fonctionnement 2016		1 735 055.95 €

INVESTISSEMENT 2016		
	Dépenses	Recettes
Reports de crédits 2015	851 900.29 €	1 262 954.73 €
Déficit d'investissement 2015	2 280 685.40 €	
Affectation c/1068 2016		2 280 685.40 €
Crédits nouveaux 2016	3 764 054.44 €	3 353 000.00 €
TOTAL Budget Primitif	**6 896 640.13 €**	**6 896 640.13 €**
Budget supplémentaire		
Décisions modificatives	80 000.00 €	80 000.00 €
Total budgété	**6 976 640.13 €**	**6 976 640.13 €**
Réalisé réel yc 1068 (248 146,51 €)	2 056 764.02 €	4 906 104.76 €
Excédent 2016		2 849 340.74 €
Déficit n-1 (2015)	2 280 685.40 €	
Total	4 337 449.42 €	7 755 445.50 €
Excédent de clôture 2016		**568 655.34 €**
Reports de crédits 2016	499 391.92 €	67 480.00 €
Déficit des crédits reportés 2016	**-431 911.92 €**	
Résultat 2016 aoprès couverture du déficit des crédits reportés		136 743.42 €

Affectation du résultat à prévoir pour couverture déficit		
Rappel excédent fonctionnement	1 735 055.95 €	
A déduire affectation c/1068 vers 2016	0.00 €	
Reste à reprendre BP2016	1 735 055.95 €	
Reprise BA exceptionnel	0.00 €	
Inscription au 002 BP2016	**1 735 055.95 €**	
Inscription au 001 BP2016	**0.00 €**	

A reprendre en résultat de fonctionnement capitalisé en 2016	**1 735 055.95 €**

	Dépenses	Recettes
Reports d'investissement vers 2016	851 900.29 €	1 262 954.73 €
Solde à financer positif		411 054.44 €

Equilibre réel du CA		**1 871 799.37 €**

LA DETTE

1. Constat de l'année 2016

1.1 - Gestion de la Trésorerie 2016

Les services de la Communauté de Communes de la Région de Saverne disposent d'une situation des mouvements du compte « trésor public » de la CCRS au jour le jour.

En fonction des besoins, les services mobilisent ou remboursent des fonds au moyen d'une ligne de crédit à court terme, qui permet de mobiliser des fonds dans la limite du plafond défini par contrat

L'objectif est de tendre vers une « trésorerie zéro » et d'optimiser le recours à l'emprunt.

Du 25/08/2016 au 24/08/2017 la CCRS a disposé d'une ligne de crédit court terme présentant les caractéristiques suivantes :

Prêteur : LA CAISSE D'EPARGNE

- Montant : 2 000 000 €

- Durée : 1 an

- Index : EONIA

- Marge : 0,90 %

- Commission d'engagement : 2 000 €

- Intérêts : paiement trimestriel

- Commission de non utilisation : 0,10% par an

Il n'y a pas eu de tirage de la ligne de trésorerie en 2016. Les intérêts de non-utilisation ont coûtés 3022,22 €.

1.2 - Gestion de la dette

a) La dette propre

Pas de réalisation d'opération active de la dette

b) Les nouveaux emprunts

Pas de nouvel emprunt en 2016

c) Les remboursements anticipés

Pas de remboursement anticipé ou de renégociation de dette

d) Analyse du stock de dette au 31 décembre 2016

L'encours de la dette est composé de 16 emprunts auprès de 5 établissements prêteurs

Au 31 Décembre 2016 l'annuité de la dette s'est élevée à 1 771 603,55 €

- Amortissement du capital : 1 382 256,43 €

- Intérêts : 389 347,11 €

La structure de la dette est la suivante :

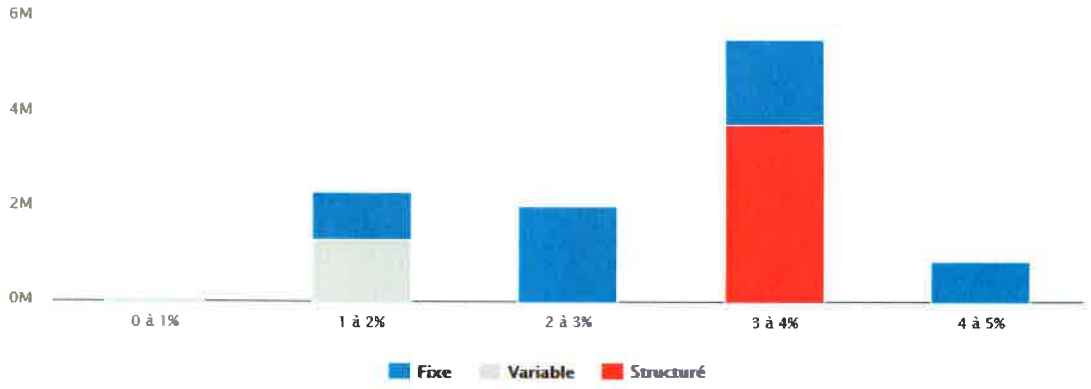
IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS	A2.4

A2.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

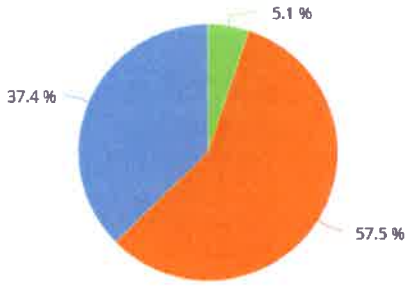
Structure / Indices sous-jacents		(1) Indices zone euro	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecarts d'indices zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecarts d'indices hors zone euro	(6) Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits	11					
	% de l'encours	62,39 %					
	Montant en euros	6 836 133.98					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits			1	1		
	% de l'encours			30,18 %	4,33 %		
	Montant en euros			3 306 111.02	474 769.04		
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						3
	% de l'encours						3,10 %
	Montant en euros						339 292.33

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

Tranches de taux

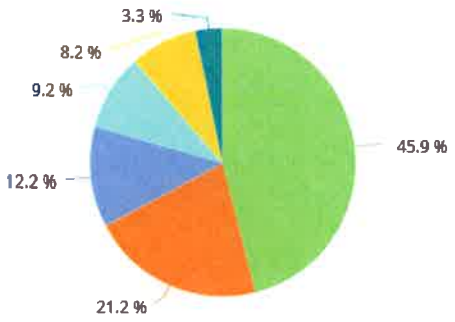


Répartition par durée de vie résiduelle



Durée de vie résiduelle	Montant
< 5 ans	559 945,75
5 - 10 ans	6 299 874,17
10 - 20 ans	4 096 486,45
TOTAL	10 956 306,37

Prêteurs



Prêteur	Montant
CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOCAL	5 029 861,02
CAISSE D'EPARGNE	2 320 419,63
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	1 336 912,50
Crédit Agricole	1 009 573,91
BANQUE POPULAIRE	896 419,96
CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT	363 119,35
TOTAL	10 956 306,37

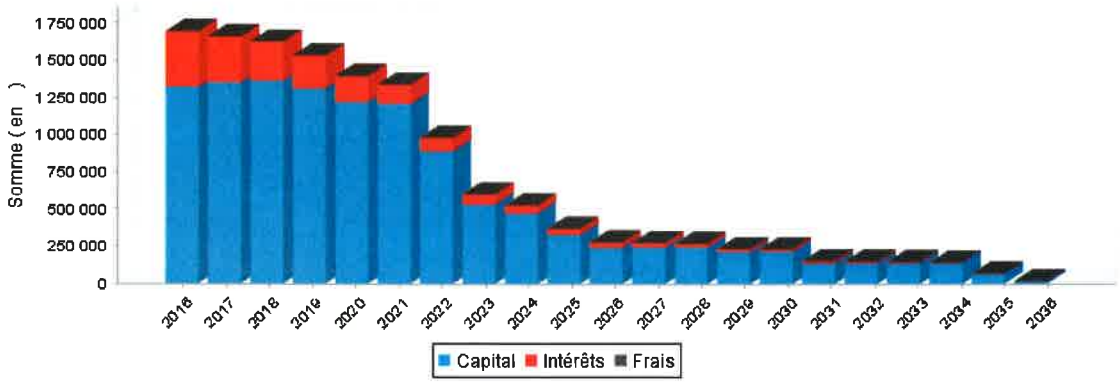
2. Prévisions pour l'année 2017

2-1 Gestion de la Trésorerie

Il conviendra de contracter une nouvelle ligne de trésorerie court terme, après mise en concurrence fin du 1er semestre 2017.

2-2 Gestion de la dette

Extinction en annuité au 31/12/16 :



Exercice	Encours début	Annuité	Intérêts	Amortissement	Gain/Perte de change
2016	12 338 562.80	1 771 603.55	389 347.11	1 382 256.43	-19 598.27
2017	10 956 306.37	1 734 831.21	321 800.66	1 413 030.54	-21 553.49
2018	9 543 275.83	1 700 900.80	274 009.46	1 426 891.34	-22 349.43
2019	8 116 384.49	1 602 054.47	226 251.57	1 375 802.90	-23 069.17
2020	6 740 581.58	1 460 843.77	180 999.27	1 279 844.49	-23 817.68
2021	5 460 737.09	1 400 360.66	137 036.81	1 263 323.85	-24 596.12
2022	4 197 413.24	1 028 519.00	94 924.78	933 594.22	-9 536.55
2023	3 263 819.02	629 128.82	72 488.61	556 640.21	-4 349.80
2024	2 707 178.80	551 032.51	56 767.99	494 264.52	-4 349.80
2025	2 212 914.28	385 675.79	44 400.97	341 274.82	0.00
2026	1 871 639.46	289 987.62	37 508.21	252 479.41	0.00
2027	1 619 160.05	285 673.47	32 081.03	253 592.44	0.00
2028	1 365 567.61	281 359.53	26 637.28	254 722.25	0.00
2029	1 110 845.36	244 111.86	21 576.68	222 535.18	0.00
2030	888 310.18	240 863.36	17 165.68	223 697.68	0.00
2031	664 612.50	157 731.46	13 281.46	144 450.00	0.00
2032	520 162.50	154 483.98	10 033.98	144 450.00	0.00
2033	375 712.50	151 236.50	6 786.50	144 450.00	0.00
2034	231 262.50	147 989.02	3 539.02	144 450.00	0.00
2035	86 812.50	70 506.54	1 056.54	69 450.00	0.00
2036	17 362.50	17 437.97	75.47	17 362.50	0.00
TOTAL		14 306 331.88	1 967 769.08	12 338 562.80	-153 220.31

Au niveau de l'extinction de la dette on peut constater une baisse significative de l'annuité à compter de l'exercice 2022.

LES BUDGETS ANNEXES

L'exécution des budgets annexes fait ressortir les résultats suivants :

ELEMENTS FINANCIERS	Budget Principal	ORDURES MENAGERES	ZA FAISANDERIE	ZA KOCHERSBERG	ZA STEINBOURG AERODROME	ZA MARTELBERG	ZONE COMMERCIALE SAVERNE EST
Section de Fonctionnement							
A Dépenses de l'exercice	18 404 071.28	2 346 052.55	38.16	307 584.59	139 225.53	2 700 919.08	
B Récettes de l'exercice	18 977 454.73	2 206 272.61	-	280 866.30	181 678.00	2 623 115.80	
C Résultat de l'exercice (B-A)	573 383.45	-139 779.94	-38.16	-26 718.29	42 452.47	-77 803.28	-
D Résultat reporté	1 161 672.50	269 808.04	27 992.92	162 603.02		**2 186 446.29**	-7 358.00
E Résultat de Fonctionnement (C+D)	**1 735 055.95**	**130 028.10**	**27 954.76**	**135 884.73**	**42 452.47**	**2 108 643.01**	**-7 358.00**
Section d'investissement							
Réalisations							
F Dépenses de l'exercice	2 056 764.02		-	280 866.30	139 225.53	2 623 115.80	
G Recettes de l'exercice	4 906 104.76		-	304 492.59	124 179.68	2 642 427.11	
H Résultat de l'exercice (G-F)	2 849 340.74	-	-	23 626.29	-15 045.85	19 311.31	-
I Résultat reporté	-2 280 685.40		-	-304 492.59	-124 179.68	-1 437 112.90	
J Résultat d'investissement (H+I)	568 655.34	-	-	-280 866.30	-139 225.53	-1 417 801.59	-
K Résultat hors restes à réaliser (E+J)	2 303 711.29	130 028.10	27 954.76	-144 981.57	-96 773.06	690 841.42	-7 358.00
Restes à réaliser investissement							
L Dépenses	499 391.92						
M Recettes	67 480.00						
N Résultat 2016 des RAR (M-L)	-431 911.92	-	-	-	-	-	-
Cumul investissement							
Résultat investissement total (J+N)	136 743.42	-	-	-280 866.30	-139 225.53	-1 417 801.59	-
Résultat Global							
Résultat Général avec RAR (K+N)	1 871 799.37	130 028.10	27 954.76	-144 981.57	-96 773.06	690 841.42	-7 358.00

Il convient de relever l'érosion de l'excédent du budget annexe OM qui après un déficit de 82.928,71 € en 2015 réalise un déficit de 139.779,94 € en 2016.

DELIBERATION

Le Conseil Communautaire,

Vu l'exposé de M. Roger Muller, Vice-Président aux Finances, ressources humaines, affaires scolaires Allenwiller par référence à la note de présentation du 16 Mars 2016,

Après avis de la Commission Communautaire Permanente du 02 Mars 2016,

Sur proposition du Bureau,

Après en avoir délibéré,

Décide à l'unanimité

- d'approuver les comptes administratifs de l'exercice 2016 selon les balances présentées ci-dessus.

Ont signé au registre les Membres présents,
pour extrait certifié conforme,

Saverne, le 17 mars 2017

Communauté de Communes Saverne Marmoutier Sommerau

Le Président

Dominique MULLER

REÇU LE :
- 6 AVR. 2017