



**COLMAR AGGLOMERATION**  
Direction Administration Générale

Séance du Conseil Communautaire du 11/04/24

Nombre de présents : 46

Absent(s) : 4

Excusé(s) : 10

**Point 16 Examen et vote du compte administratif de l'exercice 2023 du budget principal .**

**Présents**

Mme Marie-Laure STOFFEL, Mme Nathalie LACASSAGNE, Mme Caroline SANCHEZ, M. Eric LOESCH, Mme Aurore REINBOLD, M. Oussama TIKRADI, M. Benjamin HUIN-MORALES, M. Flavien ANCELY, M. Christian DIETSCH, Mme Patricia MIGLIACCIO, M. Lucien MULLER, M. Christian REBERT, Mme Dominique SCHAFFHAUSER, M. Jean-Marc SCHULLER, Mme Lucette SPINHIRNY, M. Philippe BETTER, M. Laurent WINKELMULLER, Mme Isabelle FUHRMANN, M. Tristan DENECHAUD, M. Laurent DENZER-FIGUE, M. Frédéric HILBERT, Mme Catherine HUTSCHKA, Mme Manurêva PELLETIER, M. Denis ARNDT, M. Jean-Marc BETTINGER, M. Daniel BERNARD, M. Marc BOUCHE, M. Daniel BOEGLER, Mme Denise STOECKLE, M. Christian DURR, M. Mario ACKERMANN, Mme Séverine GODDE, M. Benoît SCHLUSSEL, M. Alain RAMDANI, M. Olivier ZINCK, Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, M. Christian VOLTZ, M. Joël HENNY, M. Pascal SALA, M. Rémy ANGST, M. Michel SPITZ, M. François LENTZ, M. Eric STRAUMANN, Mme Sybille BERTHET, Mme Nathalie PRUNIER, Mme Daniell RUBRECHT.

**Excusés**

M. Claude KLINGER-ZIND, Mme Claudine MATHIS.

**Absents**

M. Richard LEY, M. Olivier SCHERBERICH, M. Marie-Joseph HELMLINGER, Mme Sylvie PEPIN-FOUINAT.

**Ont donné procuration**

Mme Patricia KELLER donne procuration à M. Olivier ZINCK, M. Serge NICOLE donne procuration à Mme Lucette SPINHIRNY, Mme Odile UHLRICH-MALLET donne procuration à Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, Mme Fabienne HOUBRE donne procuration à M. Lucien MULLER, Mme Laurence KAEHLIN donne procuration à M. Daniel BOEGLER, M. Barbaros MUTLU donne procuration à M. Alain RAMDANI, M. Thierry STOEBNER donne procuration à M. Benoît SCHLUSSEL, M. Christian MEISTERMANN donne procuration à M. Michel SPITZ.

**M. Eric STRAUMANN n'a pas pris part au vote.**

**M. Lucien MULLER, Vice-Président, a assuré la Présidence, en l'absence du Président Eric STRAUMANN qui a quitté la salle au moment du vote.**

**ADOPTE A L'UNANIMITE.**

**Secrétaire de séance : Benjamin HUIN-MORALES**



COLMAR AGGLOMERATION  
DGA - RESSOURCES ET MOYENS  
DIRECTION DES FINANCES

Séance du Conseil Communautaire du 11 avril 2024

**POINT N° 16 EXAMEN ET VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF DE L'EXERCICE 2023 DU  
BUDGET PRINCIPAL**

Rapporteur : M. CHRISTIAN REBERT, Vice-Président

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), notamment en son article L.1612-12,

Vu l'instruction budgétaire et comptable M14 relative aux communes et aux établissements publics communaux,

Vu le compte de gestion 2023 du budget principal,

Vu le rapport de présentation du compte administratif 2023 du budget principal figurant en annexe de la présente délibération,

Délibérant sur le compte administratif de l'exercice 2023, pour le budget principal de Colmar Agglomération,

Après s'être fait présenter le budget primitif 2023 du budget principal,

Votant hors la présence de l'ordonnateur pour l'exercice 2023, conformément à l'article L.2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales,

En conséquence, Il vous est demandé de bien vouloir adopter le projet de délibération suivant :

LE CONSEIL

Vu l'avis de la Commission Administration générale et finances du 15 mars 2024,

Après avoir délibéré,

CONSTATE

pour la comptabilité principale les identités de valeurs, avec les indications du Compte de Gestion relatives au report à nouveau, au résultat de fonctionnement de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

VOTE



le compte administratif de l'exercice 2023 du budget principal soumis à son examen.

### ARRETE

les résultats définitifs du budget principal tels que résumés ci-dessous et déclare toutes les opérations de l'exercice 2023 définitivement closes et les crédits annulés.

BUDGET GENERAL						
LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		16 330 254,90 €		22 525 136,71 €		38 855 391,61 €
Résultat affecté (1068)						
Opérations de l'exercice	7 213 215,39 €	9 137 108,92 €	66 873 262,81 €	74 335 209,94 €	74 086 478,20 €	83 472 318,86 €
<b>TOTAUX</b>	<b>7 213 215,39 €</b>	<b>25 467 363,82 €</b>	<b>66 873 262,81 €</b>	<b>96 860 346,65 €</b>	<b>74 086 478,20 €</b>	<b>122 327 710,47 €</b>
Résultats de clôture		18 254 148,43 €		29 987 083,84 €		48 241 232,27 €
Restes à réaliser	9 069 251,17 €	58 245,00 €			9 069 251,17 €	58 245,00 €
<b>TOTAUX CUMULES</b>	<b>9 069 251,17 €</b>	<b>18 312 393,43 €</b>		<b>29 987 083,84 €</b>	<b>9 069 251,17 €</b>	<b>48 299 477,27 €</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>		<b>9 243 142,26 €</b>		<b>29 987 083,84 €</b>		<b>39 230 226,10 €</b>

### DONNE

décharge à Monsieur Eric STRAUMANN, Président de Colmar Agglomération, pour sa gestion de l'exercice 2023 conformément à l'article L.1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Le Président



# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## *Budget principal*

Conseil Communautaire du 11 avril 2024





## Table des matières

<b>I.</b>	<b>Évolution de la section de fonctionnement</b> .....	<b>3</b>
<b>1.1</b>	<b>Recettes réelles de fonctionnement</b> .....	<b>3</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses</b> .....	<b>3</b>
<b>1.1.2</b>	<b>Chapitre 73 – Impôts et taxes</b> .....	<b>4</b>
<b>1.1.2.1</b>	<b>La fiscalité « ménages »</b> .....	<b>4</b>
<b>1.1.2.2</b>	<b>La fiscalité professionnelle</b> .....	<b>6</b>
<b>1.1.3</b>	<b>Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations</b> .....	<b>7</b>
<b>1.1.3.1</b>	<b>La baisse des dotations de l'Etat</b> .....	<b>7</b>
<b>1.1.3.2</b>	<b>Les allocations compensatrices</b> .....	<b>8</b>
<b>1.1.3.3</b>	<b>Les subventions de fonctionnement</b> .....	<b>8</b>
<b>1.1.4</b>	<b>Chapitre 75 – Les autres produits de gestion courante</b> .....	<b>9</b>
<b>1.1.5</b>	<b>Chapitre 77 – Recettes de cessions et produits exceptionnels</b> .....	<b>9</b>
<b>1.2</b>	<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b> .....	<b>9</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Chapitre 011 – Charges à caractère général</b> .....	<b>10</b>
<b>1.2.2</b>	<b>Chapitre 012 – Les charges de personnel</b> .....	<b>11</b>
<b>1.2.3</b>	<b>Chapitre 014 – Les atténuations de produits</b> .....	<b>12</b>
<b>1.2.4</b>	<b>Chapitre 65 – Les autres charges de gestion courante</b> .....	<b>13</b>
<b>1.2.5</b>	<b>Chapitre 66 – Les charges financières</b> .....	<b>13</b>
<b>1.2.6</b>	<b>Chapitre 67 – Les charges exceptionnelles</b> .....	<b>14</b>
<b>II.</b>	<b>Évolution de la section d'investissement</b> .....	<b>14</b>
<b>2.1</b>	<b>Recettes d'investissement</b> .....	<b>14</b>
<b>2.2</b>	<b>Dépenses réelles d'investissement</b> .....	<b>15</b>
<b>2.2.1</b>	<b>Les dépenses financières</b> .....	<b>15</b>
<b>2.2.2</b>	<b>Les dépenses d'équipement</b> .....	<b>15</b>
<b>III.</b>	<b>Forte progression de la capacité d'autofinancement</b> .....	<b>18</b>
<b>IV.</b>	<b>Une intercommunalité faiblement endettée</b> .....	<b>19</b>



## I. Évolution de la section de fonctionnement

### 1.1 Recettes réelles de fonctionnement

Chap.	Libellés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 797 212,53 €	2 602 506,56 €	-194 705,97 €	-6,96%
73	Impôts et taxes	49 842 985,92 €	54 057 324,47 €	4 214 338,55 €	8,46%
74	Dotations, subventions et participations	16 072 378,28 €	16 664 664,55 €	592 286,27 €	3,69%
75	Autres produits de gestion courante	157 453,53 €	236 294,84 €	78 841,31 €	50,07%
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels	76 872,44 €	476 848,14 €	399 975,70 €	520,31%
013	Atténuations de charges	118 136,02 €	131 188,56 €	13 052,54 €	11,05%
	<b>Total</b>	<b>69 065 038,72 €</b>	<b>74 168 827,12 €</b>	<b>5 103 788,40 €</b>	<b>7,39%</b>

Les recettes réelles de fonctionnement passent de **69 065 K€** en 2022 à **74 169 K€** en 2023, soit une hausse de 7,39 %. Il est à noter :

- La diminution des produits des services (- **195 K€**), particulièrement des produits de valorisation des déchets ;
- La hausse non négligeable des recettes fiscales (+ **4 214 K€**) liée à la revalorisation législative des bases des impôts « ménages » (+ 7,10 % en 2023) cumulé au dynamisme des impôts économiques ;
- Une augmentation des subventions et des compensations fiscales perçues en 2023 (+ **592 K€**).

#### 1.1.1 Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
7013	Vente de produits résiduels	750 435,76 €	479 456,58 €	-270 979,18 €	-36,11%
703	Redevances et recettes d'utilisation du domaine	40 806,09 €	71 304,94 €	30 498,85 €	74,74%
706	Prestations de services	881 562,24 €	870 229,12 €	-11 333,12 €	-1,29%
707	Ventes de marchandises	3 330,00 €	3 970,00 €	640,00 €	19,22%
708	Autres produits	1 121 078,44 €	1 177 545,92 €	56 467,48 €	5,04%
	dont 70848 Mise à disposition de personnel facturée	407 492,19 €	430 426,07 €	22 933,88 €	5,63%
	<b>Total</b>	<b>2 797 212,53 €</b>	<b>2 602 506,56 €</b>	<b>-194 705,97 €</b>	<b>-6,96%</b>

Les produits des services passent de **2 797 K€** en 2022 à **2 602 K€** en 2023, soit une baisse de 6,96 % :

- 271 K€** pour la revalorisation des emballages plastiques, des verres et du papier ;
- 47 K€** pour les recettes de la base nautique après une saison 2022 exceptionnelle ;



**+22 K€** pour la mise à disposition de personnel à la Ville de Colmar dans le cadre de la mutualisation avec Colmar Agglomération.

### 1.1.2 Chapitre 73 – Impôts et taxes

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
73111	Contributions directes	13 965 612,00 €	15 175 171,00 €	1 209 559,00 €	8,66%
73112	Cotisation sur la VAE	8 105 022,00 €	0,00 €	-8 105 022,00 €	-100,00%
73113	Taxe sur les Surfaces Commerciales	2 134 941,00 €	2 708 274,00 €	573 333,00 €	26,85%
73114	Imposition Forf. sur Entrep. Réseau	881 386,00 €	924 787,00 €	43 401,00 €	4,92%
7318	Autres impôts locaux ou assimilés	423 169,00 €	469 403,00 €	46 234,00 €	10,93%
73221	F.N.G.I.R.	529 760,00 €	529 760,00 €	0,00 €	0,00%
7331	Taxe d'enlèvement des ordures ménagères et assimilés	10 547 047,00 €	11 238 589,00 €	691 542,00 €	6,56%
7346	Taxe milieux aquatiques et inondations	227 117,00 €	241 947,00 €	14 830,00 €	6,53%
7338	Autres taxes	124 950,92 €	93 769,47 €	-31 181,45 €	-24,95%
7382	Fraction de TVA	12 903 981,00 €	22 675 624,00 €	9 771 643,00 €	75,73%
<b>Total</b>		<b>49 842 985,92 €</b>	<b>54 057 324,47 €</b>	<b>4 214 338,55 €</b>	<b>8,46%</b>

Les produits fiscaux passent de **49 843 K€** en 2022 à **54 057 K€** en 2023, soit une hausse sensible de 8,46 %.

#### 1.1.2.1 La fiscalité « ménages »

Impôts et taxes	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
<b>IMPOTS MENAGES</b>	<b>25 416 694,00 €</b>	<b>26 876 222,00 €</b>	<b>1 459 528,00 €</b>	<b>5,74%</b>

Les recettes de la fiscalité « ménages » passent de **25 417 K€** en 2022 à **26 876 K€** en 2023, soit une hausse de 5,74 %.

Cette progression importante est essentiellement liée aux 3 facteurs suivants :

- L'augmentation des recettes de taxes foncières (TFB-TFNB-TAFNB) et de la TEOM en lien direct avec le coefficient de revalorisation législative des bases fiscales (+7,1% en 2023), soit un produit supplémentaire de **760 K€**.
- Le dysfonctionnement national intervenu sur la TH en 2023 : plusieurs milliers de contribuables, y compris des étudiants, auraient reçu un avis de taxe d'habitation malgré la suppression de celle-ci pour toutes les résidences principales. Pour Colmar Agglomération, ce dysfonctionnement serait à l'origine de **312 K€** de recettes fiscales supplémentaires en 2023 ;



- L'évolution dynamique de la fraction de TVA en compensation de la suppression de la TH (+ 352 K€) ;

Il est rappelé que les collectivités locales ne perçoivent plus que la taxe d'habitation sur les résidences secondaires, les autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale et les logements vacants.

		2022	2023	Evolution
<b>TH</b>	Bases	5 891 336 €	9 694 260 €	64,55%
	Taux	8,27%	8,27%	0,00%
	Produits	489 302 €	801 827 €	63,87%
<b>Fraction de TVA (Compensation)</b>	Produits	12 903 981 €	13 256 259 €	2,73%
<b>TOTAL</b>		<b>13 393 283 €</b>	<b>14 058 086 €</b>	4,96%

Les produits de taxe foncière bâtie et de taxe d'enlèvement des ordures ménagères ont augmenté respectivement de 6,60 % et 6,56 % à taux d'imposition inchangé. Cette hausse est principalement liée au coefficient de revalorisation législative des bases adopté en loi de finances par le Parlement et indexé sur l'indice des prix à la consommation harmonisé, soit + 7,10 % en 2023.

		2022	2023	Evolution
<b>TFB</b>	Bases	147 531 043 €	157 263 397 €	6,60%
	Taux	0,70%	0,70%	0,00%
	Produits	1 034 850 €	1 103 124 €	6,60%

		2022	2023	Evolution
<b>TEOM</b>	Bases	144 499 706 €	153 898 854 €	6,50%
	Taux	7,30%	7,30%	0,00%
	Produits	10 547 047,00 €	11 238 589,00 €	6,56%

Par ailleurs, les recettes de taxe foncière non bâtie, de taxe additionnelle foncière non bâtie et de gestion des milieux aquatiques et de prévention des inondations progressent peu : + 4 K€ en 2023 (TFNB) et + 16 K€ en 2023 (TFNBA).

		2022	2023	Evolution
<b>TFNB</b>	Bases	2 415 998 €	2 605 796 €	7,86%
	Taux	2,21%	2,21%	0,00%
	Produits	53 402 €	57 589 €	7,84%

		2022	2023	Evolution
<b>TFNBA</b>	Produits	160 995,00 €	176 887,00 €	9,87%





### 1.1.2.2 La fiscalité professionnelle

Impôts et taxes	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
FISCALITE PROFESSIONNELLE	23 341 879,00 €	26 088 170,00 €	2 746 291,00 €	11,77%

Les recettes de fiscalité professionnelle passent de **23 342 K€** en 2022 à **26 088 K€** en 2023, soit une augmentation de 11,77 %.

Les produits de contribution foncière des entreprises ont augmenté de 6,67 % à taux d'imposition inchangé, sous l'effet du coefficient de revalorisation législative des bases. Dans la mesure où la revalorisation législative des bases ne s'applique pas aux locaux commerciaux, l'exercice 2023 s'est donc également révélé dynamique dans la création et l'extension de locaux professionnels.

		2022	2023	Evolution
CFE	Bases	48 777 711 €	51 915 516 €	6,43%
	Taux	25,00%	25,00%	0,00%
	Produits	12 220 530 €	13 035 744 €	6,67%

Depuis l'exercice 2023, les collectivités ne perçoivent plus de recettes de CVAE. Ainsi, les entreprises acquittent encore 50 % de la CVAE qu'elles ont versée en 2022. Néanmoins, la recette fiscale est versée à l'État afin de minorer le coût de la réforme pour le budget national. La compensation aux collectivités est financée par l'octroi d'une fraction de TVA nationale, à l'image de ce qui est fait pour les recettes de substitution de TH depuis 2021.

Colmar Agglomération perçoit en compensation :

- Une part fixe définie sur une moyenne quadriennale (2020-2023) adossée aux produits de CVAE perçus en 2020-2022 et aux produits qui auraient dû être perçus en 2023. Pour Colmar Agglomération, la part fixe représente **8,4 M€** ;
- Une part variable en fonction de la dynamique de la TVA nette nationale constatée sur l'exercice, soit **1 M€**.

		2022	2023	Evolution
CVAE	Produits	8 105 022,00 €	0,00 €	-100,00%
Fraction de TVA (Compensation)	Produits	0 €	9 419 365 €	-



L'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseau (IFER) et la taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) s'accroissent respectivement de 4,92 % et de 26,85 %.

		2022	2023	Evolution
<b>IFER</b>	Produits	881 386,00 €	924 787,00 €	4,92%
<b>TASCOM</b>	Produits	2 134 941,00 €	2 708 274,00 €	26,85%

### 1.1.3 Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations

#### 1.1.3.1 La baisse des dotations de l'Etat

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
74124	Dotations d'intercommunalité	2 259 735,00 €	2 143 420,00 €	-116 315,00 €	-5,15%
74126	Dot. compensat* groupements de communes	7 693 546,00 €	7 648 879,00 €	-44 667,00 €	-0,58%
744	F.C.T.V.A.	17 843,63 €	19 921,74 €	2 078,11 €	11,65%
748313	Dotations de Compensation de la Réforme de la TP	403 744,00 €	403 744,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Total</b>		<b>10 374 868,63 €</b>	<b>10 215 964,74 €</b>	<b>-158 903,89 €</b>	<b>-1,53%</b>

Les dotations de l'État passent de **10 375 K€** en 2022 à **10 216 K€** en 2023, soit une baisse de - 1,53 %.

Les principales dotations de l'État, que sont la dotation d'intercommunalité et la dotation de compensation, atteignent **9,8 M€** en 2023, soit une baisse de **160 K€** par rapport à 2022. Rappelons que, face à une impasse budgétaire, l'État se voit contraint d'opérer un redéploiement des crédits relatifs aux dotations lorsqu'il souhaite augmenter certains postes. C'est ainsi que les crédits relatifs à la dotation d'intercommunalité diminuent pour augmenter ceux de la dotation de solidarité urbaine et la dotation de solidarité rurale : c'est le mécanisme de l'écrêtement.

De plus, une réforme intervenue en loi de finances pour 2019 est venue changer le calcul du potentiel financier qui ne profite pas à Colmar Agglomération. Elle bénéficie cependant du mécanisme de garantie selon lequel une intercommunalité ne peut pas toucher moins de 95 % de la dotation perçue l'année précédente.

Ainsi, entre 2022 et 2023 :

- 116 K€** pour la dotation d'intercommunalité.
- 45 K€** pour la dotation de compensation.



### 1.1.3.2 Les allocations compensatrices

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
74833	Etat - Compensations CET (CVAE et CFE)	3 456 526,00 €	3 853 988,00 €	397 462,00 €	11,50%
	dont Compensations bases minimum (CA < 5 000 €)	288 456,00 €	324 132,00 €	35 676,00 €	12,37%
	dont Compensations abattement 50% locaux industriels	3 158 908,00 €	3 525 347,00 €	366 439,00 €	11,60%
	dont autres compensations	9 162,00 €	4 509,00 €	-4 653,00 €	-50,79%
74834	Etat - Compensations TF	76 245,00 €	81 914,00 €	5 669,00 €	7,44%
	dont Compensations Foncier bâti	3 700,00 €	4 120,00 €	420,00 €	11,35%
	dont Compensations Foncier non bâti	2,00 €	2,00 €	0,00 €	0,00%
	dont Compensations abattement 50% locaux industriels	72 543,00 €	77 792,00 €	5 249,00 €	7,24%
74835	Etat - Compensations TH	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Total</b>		<b>3 532 771,00 €</b>	<b>3 935 902,00 €</b>	<b>403 131,00 €</b>	<b>11,41%</b>

Les allocations compensatrices passent de **3 533 K€** en 2022 à **3 936 K€** en 2023, soit une hausse de + 11,41 %.

Ces allocations sont versées en compensation des réformes mises en place par l'État qui viennent diminuer les recettes fiscales des collectivités. Il ne s'agit donc pas de recettes supplémentaires, mais plutôt le signe de la baisse du pouvoir fiscal des collectivités. Les compensations suivent l'évolution législative et physique des bases fiscales.

### 1.1.3.3 Les subventions de fonctionnement

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
747	Participations	496 216,19 €	313 280,55 €	-182 935,64 €	-36,87%
7488	Autres attributions et participations	1 656 683,46 €	2 199 517,26 €	542 833,80 €	32,77%
<b>Total</b>		<b>2 152 899,65 €</b>	<b>2 512 797,81 €</b>	<b>359 898,16 €</b>	<b>16,72%</b>

Les subventions de fonctionnement passent de **2 153 K€** en 2022 à **2 512 K€** en 2023, soit une hausse de 16,72 %.

Cette augmentation est essentiellement liée aux performances de collecte qui permettent de bénéficier de subventions conséquentes parmi lesquelles figurent principalement celles de CITEO, un éco-organisme agréé par l'État qui gère le principe de la responsabilité élargie aux producteurs.



### 1.1.4 Chapitre 75 – Les autres produits de gestion courante

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
752	Revenus des immeubles	112 237,59 €	134 468,31 €	22 230,72 €	19,81%
757	Redevances versées par les fermiers et concessionnaires	43 232,52 €	101 823,38 €	58 590,86 €	135,52%
7588	Autres produits divers de gestion courante	1 983,42 €	3,15 €	-1 980,27 €	-99,84%
<b>Total</b>		<b>157 453,53 €</b>	<b>236 294,84 €</b>	<b>78 841,31 €</b>	<b>50,07%</b>

Les autres produits de gestion courante passent de **157 K€** en 2022 à **236 K€** en 2023, soit une hausse de + 50,07 % en raison notamment d'un rattrapage de facturation pour la concession des campings de 2022.

### 1.1.5 Chapitre 77 – Recettes de cessions et produits exceptionnels

Produits exceptionnels	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
<b>TOTAL</b>	<b>76 872,44 €</b>	<b>476 848,14 €</b>	<b>399 975,70 €</b>	<b>520,31%</b>

La forte progression des produits exceptionnels qui passent de **77 K€** en 2022 à **477 K€** en 2023 est la conséquence de la cession d'une parcelle située au lieu-dit Goldrad à Sainte-Croix-en-Plaine (montant de la cession : **444 650 € HT**).

## 1.2 Dépenses réelles de fonctionnement

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
011	Charges à caractère général	11 881 166,68 €	12 867 771,48 €	986 604,80 €	8,30%
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 102 457,95 €	6 978 655,96 €	-123 801,99 €	-1,74%
014	Atténuations de produits	31 703 476,68 €	31 459 785,74 €	-243 690,94 €	-0,77%
65	Autres charges de gestion courante	7 931 379,68 €	7 646 656,87 €	-284 722,81 €	-3,59%
66	Charges financières	1 042,64 €	7 644,52 €	6 601,88 €	633,19%
67	Charges exceptionnelles	156 817,03 €	56 461,60 €	-100 355,43 €	-64,00%
68	Dotations aux provisions	6 450,00 €	2 770,00 €	-3 680,00 €	-57,05%
<b>Total</b>		<b>58 782 790,66 €</b>	<b>59 019 746,17 €</b>	<b>236 955,51 €</b>	<b>0,40%</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement se maintiennent en passant de **58 783 K€** en 2022 à **59 020 K€** en 2023 (+ 0,40 %).



## 1.2.1 Chapitre 011 – Charges à caractère général

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
<b>FLUIDES</b>		<b>612 014,56 €</b>	<b>565 032,67 €</b>	<b>-46 981,89 €</b>	<b>-7,68%</b>
60611	Eau et assainissement	1 510,64 €	15 431,02 €	13 920,38 €	921,49%
60612	Energie - Electricité	161 389,78 €	172 905,02 €	11 515,24 €	7,14%
60613	Chauffage urbain	14 000,00 €	14 268,02 €	268,02 €	1,91%
60622	Carburants	435 114,14 €	362 428,61 €	-72 685,53 €	-16,70%
<b>ANIMATIONS EVENEMENTS ET DISPOSITIFS</b>		<b>325 037,96 €</b>	<b>486 443,73 €</b>	<b>161 405,77 €</b>	<b>49,66%</b>
6135	Locations mobilières	27 909,40 €	27 421,25 €	-488,15 €	-1,75%
6226	Honoraires	56 518,00 €	104 633,40 €	48 115,40 €	85,13%
6247	Transports collectifs	25 050,00 €	271 800,50 €	246 750,50 €	985,03%
6257	Réceptions	16 336,76 €	30 098,73 €	13 761,97 €	84,24%
6236	Catalogues et imprimés	199 223,80 €	52 489,85 €	-146 733,95 €	-73,65%
<b>PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>7 100 072,57 €</b>	<b>7 783 670,09 €</b>	<b>683 597,52 €</b>	<b>9,63%</b>
611	Contrats de prestations de services	6 992 129,05 €	7 665 560,87 €	673 431,82 €	9,63%
6228	Divers	107 943,52 €	118 109,22 €	10 165,70 €	9,42%
<b>ENTRETIEN MAINTENANCE FOURNITURES</b>		<b>1 217 565,79 €</b>	<b>1 194 690,95 €</b>	<b>-22 874,84 €</b>	<b>-1,88%</b>
60632	Fournitures de petit équipement	203 311,66 €	231 285,26 €	27 973,60 €	13,76%
6068	Autres matières et fournitures	286 333,71 €	205 908,45 €	-80 425,26 €	-28,09%
615	Entretien et maintenance	648 581,45 €	663 459,78 €	14 878,33 €	2,29%
6156	Maintenance	79 338,97 €	94 037,46 €	14 698,49 €	18,53%
<b>AUTRES</b>		<b>2 275 433,42 €</b>	<b>2 403 056,86 €</b>	<b>127 623,44 €</b>	<b>5,61%</b>
6132	Locations immobilières	80 213,71 €	20 487,05 €	-59 726,66 €	-74,46%
6161	Assurances	99 233,58 €	104 619,84 €	5 386,26 €	5,43%
617	Etudes et recherches	90 086,22 €	24 218,23 €	-65 867,99 €	-73,12%
6184	Formations	25 069,88 €	34 236,28 €	9 166,40 €	36,56%
6281	Cotisations	410 364,44 €	451 262,11 €	40 897,67 €	9,97%
62872	Contribution eaux pluviales	1 311 639,36 €	1 485 692,06 €	174 052,70 €	13,27%
62875	Remboursement aux communes-membres	258 826,23 €	282 541,29 €	23 715,06 €	9,16%
<b>DIVERS</b>		<b>351 042,38 €</b>	<b>434 877,18 €</b>	<b>83 834,80 €</b>	<b>23,88%</b>
<b>Total</b>		<b>11 881 166,68 €</b>	<b>12 867 771,48 €</b>	<b>986 604,80 €</b>	<b>8,30%</b>

Les charges à caractère général passent de **11 881 K€** en 2022 à **12 868 K€** en 2023, soit une hausse de + 8,30%.

Sur les fluides :

**-47 K€** les dépenses liées au carburant avait connu une envolée exceptionnelle durant l'exercice 2022 suite au déclenchement de la guerre en Ukraine.

Sur les animations, évènements et dispositifs :

**+25 K€** pour l'organisation des 25 ans de Colmar Agglomération ;  
**+25 K€** pour la participation aux festivités des 70 ans de la Route des Vins ;



- +230 K€** pour la coordination et l'organisation des navettes de Noël avec les intercommunalités participantes qui se sont encore développées en 2023 ;
- +53 K€** pour l'organisation de l'évènement « plein feux sur la plage » dans le cadre des festivités de la Fête nationale ;
- +18 K€** pour le soutien de la « Plateforme d'Initiative Locale », qui accompagne des créateurs et repreneurs d'entreprises avec l'octroi de prêts ;
- +34 K€** pour le programme d'aide au commerce en partenariat avec la Chambre de commerce et d'industrie (CCI) : shop-staging, workshops numériques, diagnostic de maturité écologique.

Sur les prestations de services et l'entretien liée à la gestion des déchets :

- +673 K€** pour les prestations de déversement en usine d'incinération, le vidage des conteneurs de proximité, le traitement des déchets et l'entretien des équipements de gestion des déchets, hausse liée aux mécanismes d'actualisation des prix des marchés.

Sur les remboursements de frais :

- +23 K€** pour les remboursements de mise à disposition de personnel à la Ville de Colmar dans le cadre du schéma de mutualisation et les remboursements des opérations de manutention de l'équipe du parc automobile pour la fourrière.

A noter en revanche :

- 80 K€** pour les matières et les fournitures ;
- 66 K€** pour les études qui diffèrent d'année en fonction des thématiques abordées.

### 1.2.2 Chapitre 012 – Les charges de personnel

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
621	Personnel extérieur au service	958 031,11 €	587 473,06 €	-370 558,05 €	-38,68%
6331	Versement de transport	21 226,00 €	27 716,00 €	6 490,00 €	30,58%
6332 6336 6338	Cotisations et autres impôts et taxes	93 229,91 €	101 304,92 €	8 075,01 €	8,66%
64	Charges de personnel et rémunérations	6 029 970,93 €	6 262 161,98 €	232 191,05 €	3,85%
<b>Total</b>		<b>7 102 457,95 €</b>	<b>6 978 655,96 €</b>	<b>-123 801,99 €</b>	<b>-1,74%</b>

Les charges de personnel passent de **7 102 K€** en 2022 à **6 979 K€** en 2023, soit une baisse de - 1,74 %.



Colmar Agglomération a dû assumer les contraintes exogènes et endogènes classiques pour une collectivité :

- La hausse de 3,5% du point d'indice des fonctionnaires décidée par le Gouvernement au 1<sup>er</sup> juillet 2022 qui a représenté un effort de **100 K€** sur 6 mois en 2023 pour la collectivité ;
- La hausse de 1,5% du point d'indice des fonctionnaires décidée par le Gouvernement au 1<sup>er</sup> juillet 2023 qui a représenté un effort de **40 K€** sur 6 mois en 2023 pour la collectivité ;
- L'impact de l'effet Glissement-Vieillesse-Technicité (GVT) qui s'est traduit par le coût des avancements et des promotions pour **100 K€** ;

Au total, les contraintes exogènes et endogènes représentent un coût de **240 K€** en 2023.

Au 31 décembre 2023, Colmar Agglomération compte un taux de vacance de 12,6% qui a impacté le niveau des dépenses de personnel en 2023.

### 1.2.3 Chapitre 014 – Les atténuations de produits

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
7391178	Autres restitutions au titre de dégrèvements sur contributions directes	99 683,68 €	149 156,74 €	49 473,06 €	49,63%
739211	Attributions de compensation	25 527 947,00 €	25 258 567,00 €	-269 380,00 €	-1,06%
739212	Dotation de solidarité communautaire	5 435 481,00 €	5 435 481,00 €	0,00 €	0,00%
739223	Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales	640 365,00 €	497 929,00 €	-142 436,00 €	-22,24%
<b>Total</b>		<b>31 703 476,68 €</b>	<b>31 459 785,74 €</b>	<b>-243 690,94 €</b>	<b>-0,77%</b>

Les atténuations de produits passent de **31 703 K€** en 2022 à **31 460 K€** en 2023, soit une baisse de - 0,77 %. Ce chapitre regroupe les mécanismes financiers qui relient Colmar Agglomération à ses communes-membres, tels que définis dans le pacte financier et fiscal. Ils représentent désormais 54% des dépenses réelles de fonctionnement du budget principal.

**-269 K€** pour l'attribution de compensation qui est désormais de 25,2 M€, montant versé aux communes-membres en 2023. 24,9 M€ ont été versés en 2021, la différence (300 K€) a été versée en 2022, d'où une attribution de compensation de 25,5 M€ en 2022.

**-142 K€** pour le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal. A ce titre, il convient de souligner que depuis 2022, il a été mis en place une répartition dérogatoire libre du FPIC qui s'inscrit dans le cadre de la stratégie d'optimisation financière du territoire présentée et concrétisée dans le pacte financier et fiscal 2022-2026. Ainsi, Colmar Agglomération prend en charge l'intégralité du FPIC, en lieu et place des communes membres ;



**+49 K€** pour les dégrèvements relatifs à la taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM).

### 1.2.4 Chapitre 65 – Les autres charges de gestion courante

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
653	Indemnités, frais de mission et de formation des maires, adjoints et conseillers	520 711,87 €	531 774,36 €	11 062,49 €	2,12%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	5 922,96 €	1 694,58 €	-4 228,38 €	-71,39%
655	Contingents et participations obligatoires	5 164 683,56 €	5 400 959,50 €	236 275,94 €	4,57%
657	Subventions de fonctionnement versées	2 240 059,92 €	1 712 227,88 €	-527 832,04 €	-23,56%
658	Charges diverses de la gestion courante	1,37 €	0,55 €	-0,82 €	-59,85%
<b>Total</b>		<b>7 931 379,68 €</b>	<b>7 646 656,87 €</b>	<b>-284 722,81 €</b>	<b>-3,59%</b>

Les charges de gestion courante passent de **7 931 K€** en 2022 à **7 647 K€** en 2023, soit une baisse de - 3,59%. Ce poste a enregistré :

- une hausse de la contribution aux services d'incendie et de secours (**+ 280 K€**),
- une baisse des subventions versées (**- 528 K€**). Une grande partie de ces dépenses concerne la subvention de l'Office de Tourisme à hauteur de 1 050 K€ par an sur la période 2019-2022. En 2023, conformément à la nouvelle convention-cadre signée, de nouvelles modalités de versement de la subvention sont entrées en vigueur qui amènent à verser le premier acompte de 50% en N et le solde N en N+1, d'où une baisse de 525 K€ en 2023.

### 1.2.5 Chapitre 66 – Les charges financières

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
66111	Intérêts réglés à l'échéance	1 021,93 €	7 651,26 €	6 629,33 €	648,71%
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	20,71 €	-6,74 €	-27,45 €	-132,54%
<b>Total</b>		<b>1 042,64 €</b>	<b>7 644,52 €</b>	<b>6 601,88 €</b>	<b>633,19%</b>

Les charges financières atteignent seulement **7 K€** en 2023 et restent très faibles. Il s'agit d'une seule échéance relative à un prêt du Crédit Foncier qui sera échu en 2024.





## 1.2.6 Chapitre 67 – Les charges exceptionnelles

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
6718	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 931,00 €	20 932,79 €	12 001,79 €	134,38%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	144 867,23 €	3 631,36 €	-141 235,87 €	-97,49%
6745	Subventions aux personnes de droit privé	3 018,80 €	31 897,45 €	28 878,65 €	956,63%
<b>Total</b>		<b>156 817,03 €</b>	<b>56 461,60 €</b>	<b>-100 355,43 €</b>	<b>-64,00%</b>

Les charges exceptionnelles passent de **157 K€** en 2022 à **56 K€** en 2023 sachant que l'année 2022 avait enregistré une annulation de titre exceptionnelle d'où cette baisse.

## II. Évolution de la section d'investissement

### 2.1 Recettes d'investissement

Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
Recettes réelles d'investissement	1 092 633,66 €	1 128 175,88 €	35 542,22 €	3,25%
Recettes d'ordre d'investissement	8 495 196,28 €	8 008 933,04 €	-486 263,24 €	-5,72%
Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Solde d'exécution reporté	14 374 647,97 €	16 330 254,90 €	1 955 606,93 €	13,60%
	<b>23 962 477,91 €</b>	<b>25 467 363,82 €</b>	<b>1 504 885,91 €</b>	<b>6,28%</b>

Les recettes d'investissement passent de **23 962 K€** en 2022 à **25 467 K€** en 2023, soit une hausse de + 6,28%.

Sur les recettes réelles d'investissement :

- 462 K€** de Fonds de Compensation sur la Taxe sur la Valeur Ajoutée ;
- 15 K€** de recettes liées au contrat de location-vente du refuge animalier ;
- 567 K€** de subventions d'investissement, dont :
  - **300 K€** de subvention de la Région Grand Est pour la pépinière d'entreprises ;
  - **146 K€** de subventions de l'Etat, notamment de l'AERM pour les travaux sur les réseaux d'eaux pluviales.

Sur les recettes d'ordre :

- 7 409 K€** de recettes d'amortissement ;
- 445 K€** de recettes d'ordre patrimoniale ;
- 155 K€** de recettes d'ordre liées à l'intégration des frais d'études.

Auxquelles il convient d'ajouter un solde d'exécution d'investissement reporté de **16 330 K€**.



## 2.2 Dépenses réelles d'investissement

Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
Dépenses d'équipement	5 489 077,69 €	6 710 079,82 €	1 221 002,13 €	22,24%
Dépenses financières	176 261,20 €	176 261,20 €	0,00 €	0,00%
Autres immobilisations financières	0,00 €	5 075,15 €	5 075,15 €	
<b>Total</b>	<b>5 665 338,89 €</b>	<b>6 891 416,17 €</b>	<b>1 226 077,28 €</b>	<b>21,64%</b>

Les dépenses réelles d'investissement passent de **5 665 K€** en 2022 contre **6 891 K€** en 2023, soit une hausse de + 21,64 %.

### 2.2.1 Les dépenses financières

Emprunts et dettes assimilées		CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
1641	Emprunts en euros	176 261,20 €	176 261,20 €	0,00 €	0,00%

Les dépenses financières s'établissent à **176 K€** en 2023. Elles sont constituées exclusivement du remboursement en capital de la dette.

### 2.2.2 Les dépenses d'équipement

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
20	Immobilisations incorporelles	313 596,17 €	326 009,47 €	12 413,30 €	3,96%
204	Subventions d'équipement	2 349 706,05 €	3 514 672,10 €	1 164 966,05 €	49,58%
21	Immobilisations corporelles	2 470 722,22 €	2 414 587,74 €	-56 134,48 €	-2,27%
23	Immobilisations en cours	355 053,25 €	454 810,51 €	99 757,26 €	28,10%
<b>Total</b>		<b>5 489 077,69 €</b>	<b>6 710 079,82 €</b>	<b>1 221 002,13 €</b>	<b>22,24%</b>

Les dépenses d'équipement passent de **5 489 K€** en 2022 à **6 710 K€** en 2023, soit une hausse de + 22,24%.

Il convient cependant de noter un niveau exceptionnel de dépenses engagées reportées sur 2024, soit **9 069 K€**.

#### Fonds de concours aux communes-membres

- Dépenses réalisées : 2 406 K€
- Reports sur 2024 : 3 642 K €

Les fonds de concours versés aux communes-membres ont atteint **2 406 K€**, principalement dans le cadre de 2 dispositifs :

- Le dispositif de soutien aux communes-membres 2023-2026 ;



- Le fonds de concours exceptionnel lié à la fin du dispositif des crédits-avoirs eaux pluviales.

### Compétence Développement économique

Pépinière  
d'entreprises

- Dépenses réalisées : 172 K€
- Reports sur 2024 : 6 K€

Travaux de voirie  
Zones d'activités

- Dépenses réalisées : 1 099 K€
- Reports sur 2024 : 278 K€

Aérodrome

- Subvention versée: 24 K€

Aides aux entreprises

- Dépenses réalisées : 204 K€
- Reports sur 2024 : 54 K€

### Compétence Gestion des déchets

Programme  
conteneurs enterrés  
consignes de tri

- Dépenses réalisées : 185 K€
- Reports sur 2024 : 660 K€

Acquisition BOM et  
véhicules

- Dépenses réalisées : 26 K€
- Reports sur 2024 : 950 K€

Investissement  
récurrent

- Dépenses réalisées : 161 K€
- Reports sur 2024 : 36 K€



### Compétence Eaux pluviales

Achèvement des opérations 2018-2021

- Dépenses réalisées : 67 K€
- Reports sur 2024 : 215 K€

Programme 2022-2026

- Dépenses réalisées : 683 K€
- Reports sur 2024 : 713 K€

Investissement récurrent

- Dépenses réalisées : 196 K€
- Reports sur 2024 : 21 K€

### Compétence Mobilité

Piste cyclable Colmar-Sundhoffen et voie verte

- Dépenses réalisées : 196 K€
- Reports sur 2024 : 287 K€

### Compétence Environnement

Aides à la rénovation énergétique

- Dépenses réalisées : 225 K€

### Compétence Base nautique

Base nautique

- Aménagements réalisés : 134 K€
- Reports sur 2024 : 77 K€

### Compétence Aire d'accueil

Extension aire d'accueil Colmar

- Etudes réalisées : 33 K€
- Reports sur 2024 : 83 K€

**Compétence Modernisation informatique et numérique**Infrastructures  
informatiques

- Dépenses réalisées : 476 K€
- Reports sur 2024 : 2 K€

Système  
d'informations  
géographiques

- Dépenses réalisées : 27 K€

**III. Forte progression de la capacité d'autofinancement****Epargne brute en K€ - Budget principal**

La capacité d'autofinancement brute (hors produits exceptionnels, résultats reportés et provisions) passe de **10 212 K€** en 2022 à **14 675 K€** en 2023, soit une hausse de 43 %.

Le résultat global de clôture du budget principal s'établit à **48 241 K€** au 31 décembre 2023.



## IV. Une intercommunalité faiblement endettée

Colmar Agglomération n'a pas eu besoin de recourir à l'emprunt en 2023.

Budget Général	Au 31/12/2022	Au 31/12/2023
<b>Encours de dette globale</b>	<b>1 139 770 €</b>	<b>963 509 €</b>
Capital remboursé dans l'exercice	176 261 €	176 261 €
Intérêts réglés dans l'exercice (hors ICNE)	1 022 €	7 651 €
Part de dette classée 1A charte Gissler	100%	100%
Taux moyen	0,09%	0,73%
Durée de vie moyenne	6,17 ans	6,25 ans



COLMAR AGGLOMERATION  
Direction Administration Générale

Séance du Conseil Communautaire du 11/04/24

Nombre de présents : 46  
Absent(s) : 4  
Excusé(s) : 10

**Point 18 Examen et vote du compte administratif de l'exercice 2023 du budget annexe de l'assainissement .**

**Présents**

Mme Marie-Laure STOFFEL, Mme Nathalie LACASSAGNE, Mme Caroline SANCHEZ, M. Eric LOESCH, Mme Aurore REINBOLD, M. Oussama TIKRADI, M. Benjamin HUIN-MORALES, M. Flavien ANCELY, M. Christian DIETSCH, Mme Patricia MIGLIACCIO, M. Lucien MULLER, M. Christian REBERT, Mme Dominique SCHAFFHAUSER, M. Jean-Marc SCHULLER, Mme Lucette SPINHIRNY, M. Philippe BETTER, M. Laurent WINKELMULLER, Mme Isabelle FUHRMANN, M. Tristan DENECHAUD, M. Laurent DENZER-FIGUE, M. Frédéric HILBERT, Mme Catherine HUTSCHKA, Mme Manurêva PELLETIER, M. Denis ARNDT, M. Jean-Marc BETTINGER, M. Daniel BERNARD, M. Marc BOUCHE, M. Daniel BOEGLER, Mme Denise STOECKLE, M. Christian DURR, M. Mario ACKERMANN, Mme Séverine GODDE, M. Benoît SCHLUSSEL, M. Alain RAMDANI, M. Olivier ZINCK, Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, M. Christian VOLTZ, M. Joël HENNY, M. Pascal SALA, M. Rémy ANGST, M. Michel SPITZ, M. François LENTZ, M. Eric STRAUMANN, Mme Sybille BERTHET, Mme Nathalie PRUNIER, Mme Daniell RUBRECHT.

**Excusés**

M. Claude KLINGER-ZIND, Mme Claudine MATHIS.

**Absents**

M. Richard LEY, M. Olivier SCHERBERICH, M. Marie-Joseph HELMLINGER, Mme Sylvie PEPIN-FOUINAT.

**Ont donné procuration**

Mme Patricia KELLER donne procuration à M. Olivier ZINCK, M. Serge NICOLE donne procuration à Mme Lucette SPINHIRNY, Mme Odile UHLRICH-MALLET donne procuration à Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, Mme Fabienne HOUBRE donne procuration à M. Lucien MULLER, Mme Laurence KAEHLIN donne procuration à M. Daniel BOEGLER, M. Barbaros MUTLU donne procuration à M. Alain RAMDANI, M. Thierry STOEBNER donne procuration à M. Benoît SCHLUSSEL, M. Christian MEISTERMANN donne procuration à M. Michel SPITZ.

**M. Eric STRAUMANN n'a pas pris part au vote.**

**M. Lucien MULLER, Vice-Président, a assuré la Présidence, en l'absence du Président Eric STRAUMANN qui a quitté la salle au moment du vote.**

**ADOPTE A L'UNANIMITE.**

**Secrétaire de séance : Benjamin HUIN-MORALES**



COLMAR AGGLOMERATION  
DGA - RESSOURCES ET MOYENS  
DIRECTION DES FINANCES

Séance du Conseil Communautaire du 11 avril 2024

**POINT N° 18 EXAMEN ET VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF DE L'EXERCICE 2023 DU  
BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT**

Rapporteur : M. CHRISTIAN REBERT, Vice-Président

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), notamment en son article L.1612-12 ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M4 applicable aux services publics locaux à caractère industriel et commercial ;

Vu le compte de gestion 2023 du budget annexe de l'assainissement ;

Vu le rapport de présentation du compte administratif 2023 du budget annexe de l'assainissement figurant en annexe de la présente délibération ;

Délibérant sur le compte administratif de l'exercice 2023, pour le budget annexe de l'assainissement de Colmar Agglomération ;

Après s'être fait présenter le budget primitif 2023 du budget annexe de l'assainissement ;

Votant hors la présence de l'ordonnateur pour l'exercice 2023, conformément à l'article L.2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales ;

En conséquence, Il vous est demandé de bien vouloir adopter le projet de délibération suivant :

LE CONSEIL

Vu l'avis de la Commission Administration générale et finances du 15 mars 2024,

Après avoir délibéré,

CONSTATE

pour la comptabilité du budget annexe de l'assainissement les identités de valeurs, avec les indications du Compte de Gestion relatives au report à nouveau, au résultat de fonctionnement de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

VOTE





COLMAR AGGLOMERATION  
DGA - RESSOURCES ET MOYENS  
DIRECTION DES FINANCES

Séance du Conseil Communautaire du 11 avril 2024

le compte administratif de l'exercice 2023 du budget annexe de l'assainissement soumis à son examen.

### ARRETE

les résultats définitifs du budget annexe de l'assainissement tels que résumés ci-dessous et déclare toutes les opérations de l'exercice 2023 définitivement closes et les crédits annulés :

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT						
LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés	601 946,31 €			4 081 908,60 €	601 946,31 €	4 081 908,60 €
Résultat affecté (1068)		4 025 138,95 €				4 025 138,95 €
Opérations de l'exercice	5 829 759,66 €	3 393 208,58 €	9 158 540,19 €	10 896 103,24 €	14 988 299,85 €	14 289 311,82 €
<b>TOTAUX</b>	<b>6 431 705,97 €</b>	<b>7 418 347,53 €</b>	<b>9 158 540,19 €</b>	<b>14 978 011,84 €</b>	<b>15 590 246,16 €</b>	<b>22 396 359,37 €</b>
Résultats de clôture		986 641,56 €		5 819 471,65 €		6 806 113,21 €
Restes à réaliser	5 044 810,79 €	603 269,05 €			5 044 810,79 €	603 269,05 €
<b>TOTAUX CUMULES</b>	<b>5 044 810,79 €</b>	<b>1 589 910,61 €</b>		<b>5 819 471,65 €</b>	<b>5 044 810,79 €</b>	<b>7 409 382,26 €</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>	<b>3 454 900,18 €</b>			<b>5 819 471,65 €</b>		<b>2 364 571,47 €</b>

### DONNE

décharge à Monsieur Eric STRAUMANN, Président de Colmar Agglomération, pour sa gestion de l'exercice 2023 conformément à l'article L.1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Le Président



# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## *Budget annexe de l'assainissement*

Conseil Communautaire du 11 avril 2024





## Table des matières

<b>I.</b>	<b>Évolution de la section d'exploitation .....</b>	<b>3</b>
<b>1.1</b>	<b><i>Recettes réelles d'exploitation</i> .....</b>	<b>3</b>
<b>1.2</b>	<b><i>Dépenses réelles d'exploitation</i> .....</b>	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>Évolution de la section d'investissement .....</b>	<b>4</b>
<b>III.</b>	<b>La capacité d'autofinancement stabilisée.....</b>	<b>5</b>
<b>IV.</b>	<b>L'endettement maîtrisé.....</b>	<b>6</b>



## I. Évolution de la section d'exploitation

### 1.1 Recettes réelles d'exploitation

Chap.	Libellés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	8 614 421,08 €	9 069 590,96 €	455 169,88 €	5,28%
73	Impôts et taxes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
74	Dotations, subventions et participations	1 308 692,00 €	1 475 950,00 €	167 258,00 €	12,78%
75	Autres produits de gestion courante	10 400,60 €	11 134,54 €	733,94 €	7,06%
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels	341 056,99 €	502,59 €	-340 554,40 €	-99,85%
013	Atténuations de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Total</b>		<b>10 274 570,67 €</b>	<b>10 557 178,09 €</b>	<b>282 607,42 €</b>	<b>2,75%</b>

Les recettes d'exploitation passent de **10 275 K€** en 2022 à **10 557 K€** en 2023, soit une hausse de + 2,75 %.

Les recettes d'exploitation sont principalement constituées des produits des services (85,91 %). Ils progressent de **455 K€** en 2023.

Pour mémoire, la redevance d'assainissement se compose d'une part variable en fonction de la consommation et d'une part fixe relative à l'abonnement au service.

Afin de pouvoir faire face à l'actualisation des prix du marché d'exploitation, la hausse contrainte des cotisations du SITEUCE de 12 % et l'ampleur du programme d'investissement 2023-2026, une hausse globale de 15 % de la tarification a été adoptée en 2023 générant ainsi **455 K€** de recettes supplémentaires.

Les subventions augmentent de **167 K€** sous l'effet du réajustement de la contribution eaux pluviales fixée à 20 % des charges de fonctionnement du réseau d'assainissement conformément à la circulaire du 12 décembre 1978.

### 1.2 Dépenses réelles d'exploitation

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
011	Charges à caractère général	6 282 285,34 €	6 928 471,13 €	646 185,79 €	10,29%
012	Charges de personnel et frais assimilés	100 000,00 €	107 501,29 €	7 501,29 €	7,50%
014	Atténuations de produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
65	Autres charges de gestion courante	13 519,69 €	7 100,69 €	-6 419,00 €	-47,48%
66	Charges financières	78 334,77 €	50 206,51 €	-28 128,26 €	-35,91%
67	Charges exceptionnelles	85 541,17 €	18 432,82 €	-67 108,35 €	-78,45%
68	Dotations aux provisions	10 200,00 €	5 248,00 €	-4 952,00 €	-48,55%
<b>Total</b>		<b>6 569 880,97 €</b>	<b>7 116 960,44 €</b>	<b>547 079,47 €</b>	<b>8,33%</b>



Globalement, les dépenses d'exploitation augmentent de 8,33 % entre 2022 et 2023 pour atteindre **7 117 K€**.

Les charges à caractère général passent de **6 282 K€** à **6 928 K€**, soit **+ 646 K€**, en raison de 2 facteurs :

- L'actualisation des prix du marché d'exploitation : **+ 196 K€** en 2023 ;
- La hausse contrainte des cotisations du SITEUCE de 12 % : **+ 450 K€** en 2023.

## II. Évolution de la section d'investissement

Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
Recettes réelles d'investissement	696 362,00 €	1 222 064,70 €	525 702,70 €	75,49%
Recettes d'ordre d'investissement	1 849 231,83 €	2 171 143,88 €	321 912,05 €	17,41%
Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00 €	4 025 138,95 €	4 025 138,95 €	
Solde d'exécution reporté	1 306 957,01 €	0,00 €	-1 306 957,01 €	-100,00%
	<b>3 852 550,84 €</b>	<b>7 418 347,53 €</b>	<b>3 565 796,69 €</b>	<b>92,56%</b>

Le budget annexe de l'assainissement peut compter sur ses recettes d'amortissement (**1 921 K€**) et les excédents de fonctionnement capitalisés (**4 025 K€**) en 2023, pour financer ses investissements. Par ailleurs, il a pu mobiliser **861 K€** de subventions d'investissement, dont **272 K€** pour la remise aux normes des réseaux d'assainissement d'Horbourg-Wihr.

Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
Dépenses d'équipement	3 604 240,64 €	4 685 875,86 €	1 081 635,22 €	30,01%
Opérations pour compte de tiers	134 082,72 €	87 575,25 €	-46 507,47 €	-34,69%
Dépenses financières	233 704,88 €	243 232,60 €	9 527,72 €	4,08%
<b>Total</b>	<b>3 972 028,24 €</b>	<b>5 016 683,71 €</b>	<b>1 044 655,47 €</b>	<b>26,30%</b>

Les dépenses d'équipement passent de **3 972 K€** en 2022 à **5 017 K€** en 2023, soit une hausse substantielle de 26,30 % :

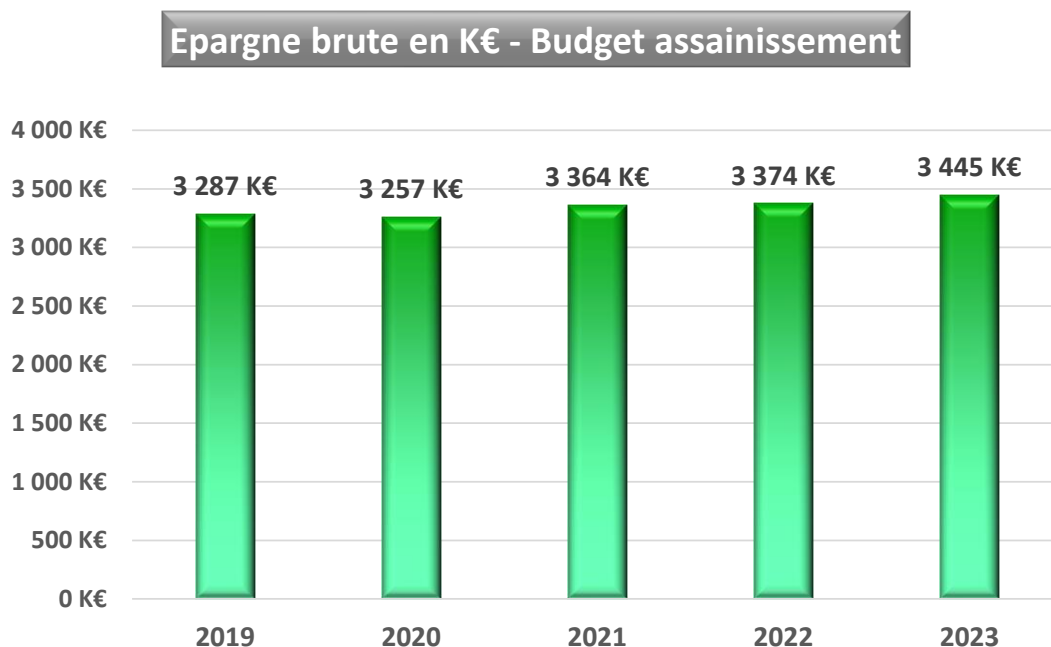
- 467 K€** pour les opérations 2018-2021 en voie d'achèvement;
- 3 294 K€** pour le programme pluriannuel 2022-2026 de renouvellement d'extension des réseaux;
- 1 005 K€** pour l'investissement récurrent (renouvellement fonctionnel, branchements neufs, travaux en régie).



Principales opérations du programme 2023 :

- Colmar – rue de Hunawihir, rue de l'Orme, rue du Marronnier, rue de l'Erable, place de la Cathédrale, rue des Prêtres, rue Etroite, rue de Turckheim, route de Rouffach ;
- Horbourg-Wihr – rue de Lorraine ;
- Herrlisheim – rue de la Gare ;
- Fortschwihr – rue de l'Eglise ;
- Turckheim – boulevard Charles Grad ;
- Ingersheim – rue de la Batteuse.

### III. La capacité d'autofinancement stabilisée



La capacité d'autofinancement brute (*hors produits exceptionnels, résultats reportés et provisions*) passe de **3 374 K€** en 2022 à **3 445 K€** en 2023, soit une hausse de 2 %.

Le résultat global de clôture du budget annexe de l'assainissement s'établit à **6 806 K€** au 31 décembre 2023.



## IV. L'endettement maîtrisé

Colmar Agglomération n'a pas eu besoin de recourir à l'emprunt en 2023 et a mené la désensibilisation d'un produit structuré qui constituait un produit de pente exposé à un risque élevé car il reposait sur deux effets de structure cumulatifs (écarts d'indices en € + multiplicateur jusqu'à 5). Cette opération a consisté en un remboursement anticipé du prêt actuel suivi de la contractualisation d'un nouvel emprunt à taux fixe (3.21%) augmenté d'une soulte.

Cette opération de désensibilisation de ce prêt (auparavant classé 3E c'est-à-dire exposé à un risque élevé) a pour conséquence la classification de l'intégralité du stock de dette en 1A dans la classification des risques Gissler. Cette classification correspond à des emprunts classiques à taux fixe ou à taux variable présentant le moins de risque.

Budget Assainissement	Au 31/12/2022	Au 31/12/2023
<b>Encours de dette globale</b>	<b>1 505 958 €</b>	<b>1 382 670 €</b>
Capital remboursé dans l'exercice	233 705 €	243 233 €
Intérêts réglés dans l'exercice	76 779 €	52 756 €
Part de dette classée 1A charte Gissler	77,12%	100%
Taux moyen	4,14%	3,39%
Durée de vie moyenne	4,58 ans	6,17 ans



**COLMAR AGGLOMERATION**  
Direction Administration Générale

Séance du Conseil Communautaire du 11/04/24

Nombre de présents : 46

Absent(s) : 4

Excusé(s) : 10

**Point 17 Examen et vote du compte administratif de l'exercice 2023 du budget annexe de l'eau .**

**Présents**

Mme Marie-Laure STOFFEL, Mme Nathalie LACASSAGNE, Mme Caroline SANCHEZ, M. Eric LOESCH, Mme Aurore REINBOLD, M. Oussama TIKRADI, M. Benjamin HUIN-MORALES, M. Flavien ANCELY, M. Christian DIETSCH, Mme Patricia MIGLIACCIO, M. Lucien MULLER, M. Christian REBERT, Mme Dominique SCHAFFHAUSER, M. Jean-Marc SCHULLER, Mme Lucette SPINHIRNY, M. Philippe BETTER, M. Laurent WINKELMULLER, Mme Isabelle FUHRMANN, M. Tristan DENECHAUD, M. Laurent DENZER-FIGUE, M. Frédéric HILBERT, Mme Catherine HUTSCHKA, Mme Manurêva PELLETIER, M. Denis ARNDT, M. Jean-Marc BETTINGER, M. Daniel BERNARD, M. Marc BOUCHE, M. Daniel BOEGLER, Mme Denise STOECKLE, M. Christian DURR, M. Mario ACKERMANN, Mme Séverine GODDE, M. Benoît SCHLUSSEL, M. Alain RAMDANI, M. Olivier ZINCK, Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, M. Christian VOLTZ, M. Joël HENNY, M. Pascal SALA, M. Rémy ANGST, M. Michel SPITZ, M. François LENTZ, M. Eric STRAUMANN, Mme Sybille BERTHET, Mme Nathalie PRUNIER, Mme Daniell RUBRECHT.

**Excusés**

M. Claude KLINGER-ZIND, Mme Claudine MATHIS.

**Absents**

M. Richard LEY, M. Olivier SCHERBERICH, M. Marie-Joseph HELMLINGER, Mme Sylvie PEPIN-FOUINAT.

**Ont donné procuration**

Mme Patricia KELLER donne procuration à M. Olivier ZINCK, M. Serge NICOLE donne procuration à Mme Lucette SPINHIRNY, Mme Odile UHLRICH-MALLET donne procuration à Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, Mme Fabienne HOUBRE donne procuration à M. Lucien MULLER, Mme Laurence KAEHLIN donne procuration à M. Daniel BOEGLER, M. Barbaros MUTLU donne procuration à M. Alain RAMDANI, M. Thierry STOEBNER donne procuration à M. Benoît SCHLUSSEL, M. Christian MEISTERMANN donne procuration à M. Michel SPITZ.

**M. Eric STRAUMANN n'a pas pris part au vote.**

**M. Lucien MULLER, Vice-Président, a assuré la Présidence, en l'absence du Président Eric STRAUMANN qui a quitté la salle au moment du vote.**

**ADOpte A L'UNANIMITE.**

**Secrétaire de séance : Benjamin HUIN-MORALES**





COLMAR AGGLOMERATION  
DGA - RESSOURCES ET MOYENS  
DIRECTION DES FINANCES

Séance du Conseil Communautaire du 11 avril 2024

**POINT N° 17 EXAMEN ET VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF DE L'EXERCICE 2023 DU  
BUDGET ANNEXE DE L'EAU**

Rapporteur : M. CHRISTIAN REBERT, Vice-Président

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), notamment en son article L.1612-12 ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M4 applicable aux services publics locaux à caractère industriel et commercial ;

Vu le compte de gestion 2023 du budget annexe de l'eau ;

Vu le rapport de présentation du compte administratif 2023 du budget annexe de l'eau figurant en annexe de la présente délibération ;

Délibérant sur le compte administratif de l'exercice 2023, pour le budget annexe de l'eau de Colmar Agglomération ;

Après s'être fait présenter le budget primitif 2023 du budget annexe de l'eau ;

Votant hors la présence de l'ordonnateur pour l'exercice 2023, conformément à l'article L.2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales ;

En conséquence, Il vous est demandé de bien vouloir adopter le projet de délibération suivant :

LE CONSEIL

Vu l'avis de la Commission Administration générale et finances du 15 mars 2024,

Après avoir délibéré,

CONSTATE

pour la comptabilité du budget annexe de l'eau les identités de valeurs, avec les indications du Compte de Gestion relatives au report à nouveau, au résultat de fonctionnement de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

VOTE



le compte administratif de l'exercice 2023 du budget annexe de l'eau soumis à son examen.

### ARRETE

les résultats définitifs du budget annexe de l'eau tels que résumés ci-dessous et déclare toutes les opérations de l'exercice 2023 définitivement closes et les crédits annulés :

BUDGET ANNEXE EAU						
LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés	1 345 990,56 €			1 152 671,41 €	1 345 990,56 €	1 152 671,41 €
Résultat affecté (1068)		1 899 093,98 €				1 899 093,98 €
Opérations de l'exercice	3 743 910,61 €	2 639 896,72 €	10 432 148,65 €	12 038 795,64 €	14 176 059,26 €	14 678 692,36 €
<b>TOTAUX</b>	<b>5 089 901,17 €</b>	<b>4 538 990,70 €</b>	<b>10 432 148,65 €</b>	<b>13 191 467,05 €</b>	<b>15 522 049,82 €</b>	<b>17 730 457,75 €</b>
Résultats de clôture		-550 910,47 €		2 759 318,40 €		2 208 407,93 €
Restes à réaliser	1 298 672,21 €	466 969,40 €			1 298 672,21 €	466 969,40 €
<b>TOTAUX CUMULES</b>	<b>1 298 672,21 €</b>	<b>-83 941,07 €</b>		<b>2 759 318,40 €</b>	<b>1 298 672,21 €</b>	<b>2 675 377,33 €</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>	<b>1 382 613,28 €</b>			<b>2 759 318,40 €</b>		<b>1 376 705,12 €</b>

### DONNE

décharge à Monsieur Eric STRAUMANN, Président de Colmar Agglomération, pour sa gestion de l'exercice 2023 conformément à l'article L.1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Le Président



# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## *Budget annexe de l'eau*

Conseil Communautaire du 11 avril 2024





## Table des matières

<b>I.</b>	<b>Évolution de la section d'exploitation .....</b>	<b>3</b>
<b>1.1</b>	<b><i>Recettes réelles d'exploitation .....</i></b>	<b>3</b>
<b>1.2</b>	<b><i>Dépenses réelles d'exploitation .....</i></b>	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>Évolution de la section d'investissement .....</b>	<b>4</b>
<b>III.</b>	<b>Progression de la capacité d'autofinancement .....</b>	<b>5</b>
<b>IV.</b>	<b>L'endettement maîtrisé.....</b>	<b>6</b>



## I. Évolution de la section d'exploitation

### 1.1 Recettes réelles d'exploitation

Chap.	Libellés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	11 077 549,95 €	11 589 371,66 €	511 821,71 €	4,62%
73	Impôts et taxes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
74	Dotations, subventions et participations	29 600,95 €	149 079,10 €	119 478,15 €	403,63%
75	Autres produits de gestion courante	4 112,20 €	6 674,33 €	2 562,13 €	62,31%
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels	3 689,06 €	12 135,11 €	8 446,05 €	228,95%
013	Atténuations de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	<b>Total</b>	<b>11 114 952,16 €</b>	<b>11 757 260,20 €</b>	<b>642 308,04 €</b>	<b>5,78%</b>

Les recettes d'exploitation passent de **11 115 K€** en 2022 à **11 757 K€** en 2023, soit une hausse de + 5,78 %.

Elles sont principalement constituées des produits des services (98,57 %), parmi elles les recettes liées à la vente d'eau aux abonnés et les redevances de l'Agence de l'Eau afférentes. Pour mémoire, la redevance d'eau se compose d'une part variable en fonction de la consommation et d'une part fixe relative à la location de compteur.

Au regard de l'actualisation des prix du marché d'exploitation et de l'ampleur du programme d'investissement 2023-2026, la revalorisation de la redevance devenait inévitable. Colmar Agglomération a dû prendre la décision de faire évoluer la part variable de 0,999 € à 1,125 €. Ceci a permis de générer **512 K€** de recettes supplémentaires en 2023.

### 1.2 Dépenses réelles d'exploitation

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
011	Charges à caractère général	4 338 855,38 €	4 779 358,38 €	440 503,00 €	10,15%
012	Charges de personnel et frais assimilés	100 000,00 €	167 118,97 €	67 118,97 €	67,12%
014	Atténuations de produits	3 201 354,00 €	2 958 142,00 €	-243 212,00 €	-7,60%
65	Autres charges de gestion courante	21 791,56 €	9 454,31 €	-12 337,25 €	-56,61%
66	Charges financières	13 693,05 €	9 369,42 €	-4 323,63 €	-31,58%
67	Charges exceptionnelles	87 086,64 €	2 586,46 €	-84 500,18 €	-97,03%
68	Dotations aux provisions	16 000,00 €	6 061,00 €	-9 939,00 €	-62,12%
	<b>Total</b>	<b>7 778 780,63 €</b>	<b>7 932 090,54 €</b>	<b>153 309,91 €</b>	<b>1,97%</b>

Globalement, les dépenses d'exploitation augmentent de 1,97 % entre 2022 et 2023 et s'élèvent à **7 932 K€**.



Les charges à caractère général passent de **4 339 K€** à **4 779 K€**, soit **+ 441 K€**, en raison de 2 facteurs :

- L'actualisation des prix du marché d'exploitation : **+ 196 K€** en 2023 ;
- La hausse contrainte des cotisations du SITEUCE de 12 % : **+ 450 K€** en 2023.

**+441 K€** pour les charges à caractère général, dont l'évolution est principalement liée à l'envolée des prix des matières premières. Pour mémoire, le service de l'eau potable de Colmar Agglomération est géré en régie avec un marché de prestations de service qui a pris fin au 31 décembre 2023.

**+67 K€** pour les dépenses de personnel.

**-243 K€** pour les atténuations de produits constituées des reversements des redevances pour pollution et pour modernisation à l'Agence de l'Eau, qui ont fait l'objet d'un décalage dans le temps.

## II. Évolution de la section d'investissement

Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
Recettes réelles d'investissement	0,00 €	115 929,00 €	115 929,00 €	
Recettes d'ordre d'investissement	2 003 070,03 €	2 523 967,72 €	520 897,69 €	26,00%
Excédents de fonctionnement capitalisés	2 118 436,67 €	1 899 093,98 €	-219 342,69 €	-10,35%
Solde d'exécution reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	<b>4 121 506,70 €</b>	<b>4 538 990,70 €</b>	<b>417 484,00 €</b>	<b>10,13%</b>

Le budget annexe de l'eau peut compter sur ses excédents capitalisés (**1 899 K€**) et ses recettes d'amortissement (**2 500 K€**) en 2023, pour financer ses investissements.

Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
Dépenses d'équipement	3 161 010,52 €	3 307 123,17 €	146 112,65 €	4,62%
Dépenses financières	148 081,07 €	131 342,39 €	-16 738,68 €	-11,30%
<b>Total</b>	<b>3 309 091,59 €</b>	<b>3 438 465,56 €</b>	<b>129 373,97 €</b>	<b>3,91%</b>

En 2023, les dépenses d'équipement s'élèvent à **3 307 K€**, soit une légère hausse de 4,62 % par rapport à 2022. Elles ont majoritairement concerné des travaux de renforcement ou de renouvellement des réseaux et des ouvrages :

**249 K€** pour les opérations 2019-2021 en voie d'achèvement;

**2 230 K€** pour le programme pluriannuel 2022-2026 ;

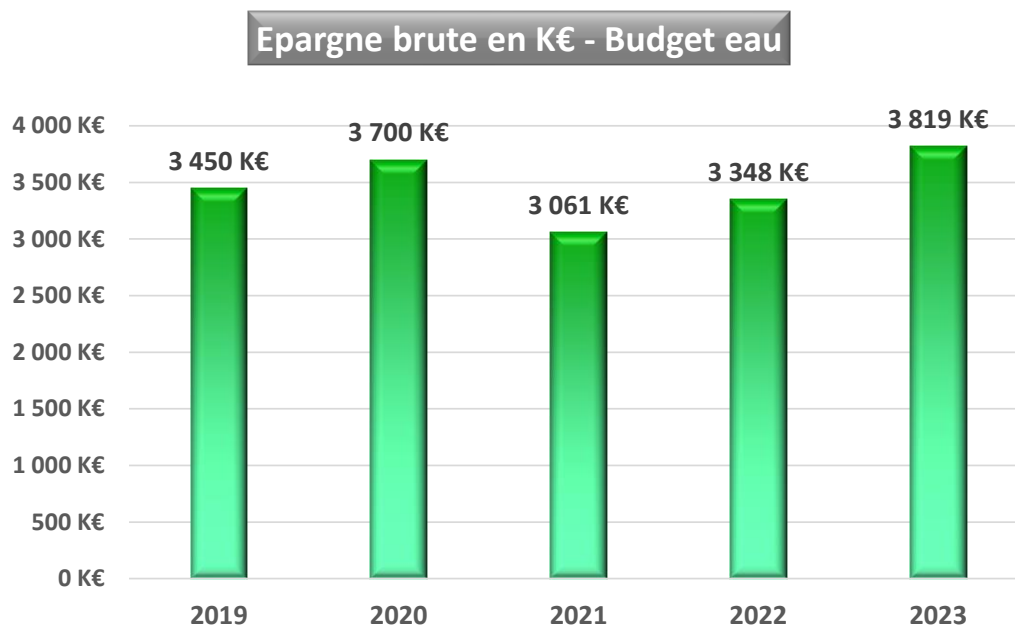
**828 K€** pour l'investissement récurrent (renouvellement fonctionnel, branchements neufs, travaux en régie).



Principales opérations du programme 2023 :

- Colmar – rue de Hunawehr, rue de l'Orme, rue du Marronnier, rue de l'Erable, place de la Cathédrale, rue Edouard Branly, route d'Ingersheim ;
- Horbourg-Wihr – rue de Lorraine ;
- Wintzenheim – rue Saint-Laurent ;
- Fortschwihr – rue de l'Etang ;
- Ingersheim – rue de la Batteuse, route de Colmar ;
- Wettolsheim – rue des Coteaux, rue du Sylvaner ;
- Turckheim – boulevard Charles Grad.

### III. Progression de la capacité d'autofinancement



La capacité d'autofinancement brute (*hors produits exceptionnels, résultats reportés et provisions*) passe de **3 348 K€** en 2022 à **3 819 K€** en 2023, soit une hausse de 14 %.

Le résultat global de clôture du budget annexe de l'eau s'établit à **2 208 K€** au 31 décembre 2023.



## IV. L'endettement maîtrisé

Colmar Agglomération n'a pas eu besoin de recourir à l'emprunt en 2023.

L'encours de dette de ce budget annexe est extrêmement faible et est composé exclusivement de prêts à taux fixe pour lesquels aucune « fenêtre » de négociation intéressante ne s'est présentée au regard de la situation actuelle des marchés du fait du contexte haussier au niveau des taux d'intérêts et des marges bancaires.

Budget Eau	Au 31/12/2022	Au 31/12/2023
<b>Encours de dette globale</b>	<b>352 409 €</b>	<b>221 067 €</b>
Capital remboursé dans l'exercice	148 081 €	131 342 €
Intérêts réglés dans l'exercice (hors ICNE)	14 169 €	9 712 €
Part de dette classée 1A charte Gissler	100,00%	100%
Taux moyen	2,91%	2,84%
Durée de vie moyenne	1,83 ans	1,42 ans





**COLMAR AGGLOMERATION**  
Direction Administration Générale

Séance du Conseil Communautaire du 11/04/24

Nombre de présents : 46  
Absent(s) : 4  
Excusé(s) : 10

**Point 21 Examen et vote du compte administratif de l'exercice 2023 du budget annexe des transports .**

**Présents**

Mme Marie-Laure STOFFEL, Mme Nathalie LACASSAGNE, Mme Caroline SANCHEZ, M. Eric LOESCH, Mme Aurore REINBOLD, M. Oussama TIKRADI, M. Benjamin HUIN-MORALES, M. Flavien ANCELY, M. Christian DIETSCH, Mme Patricia MIGLIACCIO, M. Lucien MULLER, M. Christian REBERT, Mme Dominique SCHAFFHAUSER, M. Jean-Marc SCHULLER, Mme Lucette SPINHIRNY, M. Philippe BETTER, M. Laurent WINKELMULLER, Mme Isabelle FUHRMANN, M. Tristan DENECHAUD, M. Laurent DENZER-FIGUE, M. Frédéric HILBERT, Mme Catherine HUTSCHKA, Mme Manurêva PELLETIER, M. Denis ARNDT, M. Jean-Marc BETTINGER, M. Daniel BERNARD, M. Marc BOUCHE, M. Daniel BOEGLER, Mme Denise STOECKLE, M. Christian DURR, M. Mario ACKERMANN, Mme Séverine GODDE, M. Benoît SCHLUSSEL, M. Alain RAMDANI, M. Olivier ZINCK, Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, M. Christian VOLTZ, M. Joël HENNY, M. Pascal SALA, M. Rémy ANGST, M. Michel SPITZ, M. François LENTZ, M. Eric STRAUMANN, Mme Sybille BERTHET, Mme Nathalie PRUNIER, Mme Daniell RUBRECHT.

**Excusés**

M. Claude KLINGER-ZIND, Mme Claudine MATHIS.

**Absents**

M. Richard LEY, M. Olivier SCHERBERICH, M. Marie-Joseph HELMLINGER, Mme Sylvie PEPIN-FOUINAT.

**Ont donné procuration**

Mme Patricia KELLER donne procuration à M. Olivier ZINCK, M. Serge NICOLE donne procuration à Mme Lucette SPINHIRNY, Mme Odile UHLRICH-MALLET donne procuration à Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, Mme Fabienne HOUBRE donne procuration à M. Lucien MULLER, Mme Laurence KAEHLIN donne procuration à M. Daniel BOEGLER, M. Barbaros MUTLU donne procuration à M. Alain RAMDANI, M. Thierry STOEBNER donne procuration à M. Benoît SCHLUSSEL, M. Christian MEISTERMANN donne procuration à M. Michel SPITZ.

**M. Eric STRAUMANN n'a pas pris part au vote.**

**M. Lucien MULLER, Vice-Président, a assuré la Présidence, en l'absence du Président Eric STRAUMANN qui a quitté la salle au moment du vote.**

**ADOpte A L'UNANIMITE.**

**Secrétaire de séance : Benjamin HUIN-MORALES**



COLMAR AGGLOMERATION  
DGA - RESSOURCES ET MOYENS  
DIRECTION DES FINANCES

Séance du Conseil Communautaire du 11 avril 2024

**POINT N° 21 EXAMEN ET VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF DE L'EXERCICE 2023 DU  
BUDGET ANNEXE DES TRANSPORTS**

Rapporteur : M. CHRISTIAN REBERT, Vice-Président

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), notamment en son article L.1612-12 ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M4 applicable aux services publics locaux à caractère industriel et commercial ;

Vu le compte de gestion 2023 du budget annexe des transports ;

Vu le rapport de présentation du compte administratif 2023 du budget annexe des transports figurant en annexe de la présente délibération ;

Délibérant sur le compte administratif de l'exercice 2023, pour le budget annexe des transports de Colmar Agglomération ;

Après s'être fait présenter le budget primitif 2023 et la décision modificative de l'exercice considéré du budget annexe des transports ;

Votant hors la présence de l'ordonnateur pour l'exercice 2023, conformément à l'article L.2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales ;

En conséquence, Il vous est demandé de bien vouloir adopter le projet de délibération suivant :

LE CONSEIL

Vu l'avis de la Commission Administration générale et finances du 15 mars 2024,

Après avoir délibéré,

CONSTATE

pour la comptabilité du budget annexe des transports les identités de valeurs, avec les



COLMAR AGGLOMERATION  
DGA - RESSOURCES ET MOYENS  
DIRECTION DES FINANCES

Séance du Conseil Communautaire du 11 avril 2024

indications du Compte de Gestion relatives au report à nouveau, au résultat de fonctionnement de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

### VOTE

le compte administratif de l'exercice 2023 du budget annexe des transports soumis à son examen.

### ARRETE

les résultats définitifs du budget annexe des transports tels que résumés ci-dessous et déclare toutes les opérations de l'exercice 2023 définitivement closes et les crédits annulés :

BUDGET ANNEXE TRANSPORTS						
LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		1 258 744,76 €		2 393 333,64 €		3 652 078,40 €
Résultat affecté (1068)						
Opérations de l'exercice	1 650 648,55 €	1 530 013,54 €	14 016 194,08 €	15 343 617,38 €	15 666 842,63 €	16 873 630,92 €
<b>TOTAUX</b>	<b>1 650 648,55 €</b>	<b>2 788 758,30 €</b>	<b>14 016 194,08 €</b>	<b>17 736 951,02 €</b>	<b>15 666 842,63 €</b>	<b>20 525 709,32 €</b>
Résultats de clôture		1 138 109,75 €		3 720 756,94 €		4 858 866,69 €
Restes à réaliser	2 451 793,38 €	30 333,10 €			2 451 793,38 €	30 333,10 €
<b>TOTAUX CUMULES</b>	<b>2 451 793,38 €</b>	<b>1 168 442,85 €</b>		<b>3 720 756,94 €</b>	<b>2 451 793,38 €</b>	<b>4 889 199,79 €</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>	<b>1 283 350,53 €</b>			<b>3 720 756,94 €</b>		<b>2 437 406,41 €</b>

### DONNE

décharge à Monsieur Eric STRAUMANN, Président de Colmar Agglomération, pour sa gestion de l'exercice 2023 conformément à l'article L.1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Le Président



# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## *Budget annexe des transports*

Conseil Communautaire du 11 avril 2024





## Table des matières

<b>I.</b>	<b>Évolution de la section d'exploitation .....</b>	<b>3</b>
<b>1.1</b>	<b><i>Recettes réelles d'exploitation .....</i></b>	<b>3</b>
<b>1.2</b>	<b><i>Dépenses réelles d'exploitation .....</i></b>	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>Évolution de la section d'investissement .....</b>	<b>4</b>
<b>III.</b>	<b>La capacité d'autofinancement fragilisée .....</b>	<b>5</b>



## I. Évolution de la section d'exploitation

### 1.1 Recettes réelles d'exploitation

Chap.	Libellés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 964 850,87 €	2 350 268,62 €	385 417,75 €	19,62%
73	Impôts et taxes	7 964 459,11 €	10 086 143,62 €	2 121 684,51 €	26,64%
74	Dotations, subventions et participations	518 748,66 €	904 305,75 €	385 557,09 €	74,32%
75	Autres produits de gestion courante	249 048,34 €	134 085,39 €	-114 962,95 €	-46,16%
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels	159 194,01 €	1 206 378,00 €	1 047 183,99 €	657,80%
013	Atténuations de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Total</b>		<b>10 856 300,99 €</b>	<b>14 681 181,38 €</b>	<b>3 824 880,39 €</b>	<b>35,23%</b>

Les recettes d'exploitation passent de **10 856 K€** en 2022 à **14 681 K€** en 2023, soit une hausse de + 35,23 %.

Les produits des services sont constitués exclusivement des recettes de billetterie (**2 350 K€**). Force est de constater qu'elles enregistrent une importante hausse (+ 19,62 %) en raison du niveau retrouvé de la fréquentation après la crise sanitaire.

Par ailleurs, les produits du versement mobilité dont le taux a été porté à 0,80 % en 2023 afin de faire face à la flambée des prix énergétiques et financer à terme la refonte du réseau, enregistrent de ce fait, une hausse conséquente de **2 122 K€** pour s'établir à **10 086 K€** en 2023.

La Région Grand Est et l'État financent le transport scolaire intégré dans le service de transports urbains pour **487 K€**.

En 2023, Colmar Agglomération a bénéficié d'un dispositif de soutien exceptionnel de l'Etat au bénéfice des autorités organisatrices de la mobilité qui ont dû faire face à une augmentation exponentielle de leurs charges à hauteur de **417 K€**.

### 1.2 Dépenses réelles d'exploitation

Comptes	Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
011	Charges à caractère général	9 431 594,70 €	12 446 843,38 €	3 015 248,68 €	31,97%
012	Charges de personnel et frais assimilés	60 736,25 €	63 873,88 €	3 137,63 €	5,17%
014	Atténuations de produits	1 442,24 €	4 506,42 €	3 064,18 €	212,46%
65	Autres charges de gestion courante	3 442,46 €	3 053,71 €	-388,75 €	-11,29%
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
68	Dotations aux provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Total</b>		<b>9 497 215,65 €</b>	<b>12 518 277,39 €</b>	<b>3 021 061,74 €</b>	<b>31,81%</b>



Les dépenses d'exploitation passent de **9 497 K€** en 2022 à **12 518 K€** en 2023, soit une hausse de 31,81 %.

La hausse substantielle des dépenses d'exploitation entre 2022 et 2023 est principalement due à 4 facteurs :

- L'actualisation du forfait de charges qui a atteint 11,74 % pour 2022, en raison de l'envolée du prix du gaz et du coût des services. Conformément au contrat, cette actualisation s'est appliquée rétroactivement sur le forfait de charges 2022, puis sur 2023, et a représenté un surcoût de **1,5 M€** ;
- Une aide exceptionnelle de **1,2 M€** qui a dû être apportée au concessionnaire afin de ne pas déséquilibrer l'économie du contrat, compte tenu de la conjoncture.
- Une nouvelle liaison de bus a été inaugurée entre Colmar et Walbach. Coût de l'action : **70 K€** par an ;
- Une modernisation du service de transport à la demande « Flexitrace » a été impulsée, avec la mise en service d'une application permettant la réservation en ligne jusqu'à une heure avant la course. Ce service offre aux usagers la possibilité de se rendre dans les différentes communes de l'agglomération en-dehors du passage des lignes de bus régulières. Coût de l'action : **100 K€** par an.

## II. Évolution de la section d'investissement

Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
Recettes réelles d'investissement	12 999,90 €	3 315,25 €	-9 684,65 €	-74,50%
Recettes d'ordre d'investissement	1 066 104,02 €	1 526 698,29 €	460 594,27 €	43,20%
Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Solde d'exécution reporté	1 035 942,28 €	1 258 744,76 €	222 802,48 €	21,51%
	<b>2 115 046,20 €</b>	<b>2 788 758,30 €</b>	<b>673 712,10 €</b>	<b>31,85%</b>

Le budget annexe des transports peut compter sur ses recettes d'amortissement (**1 527 K€**) et son solde d'exécution reporté (**1 259 K€**) en 2023, pour financer ses investissements.

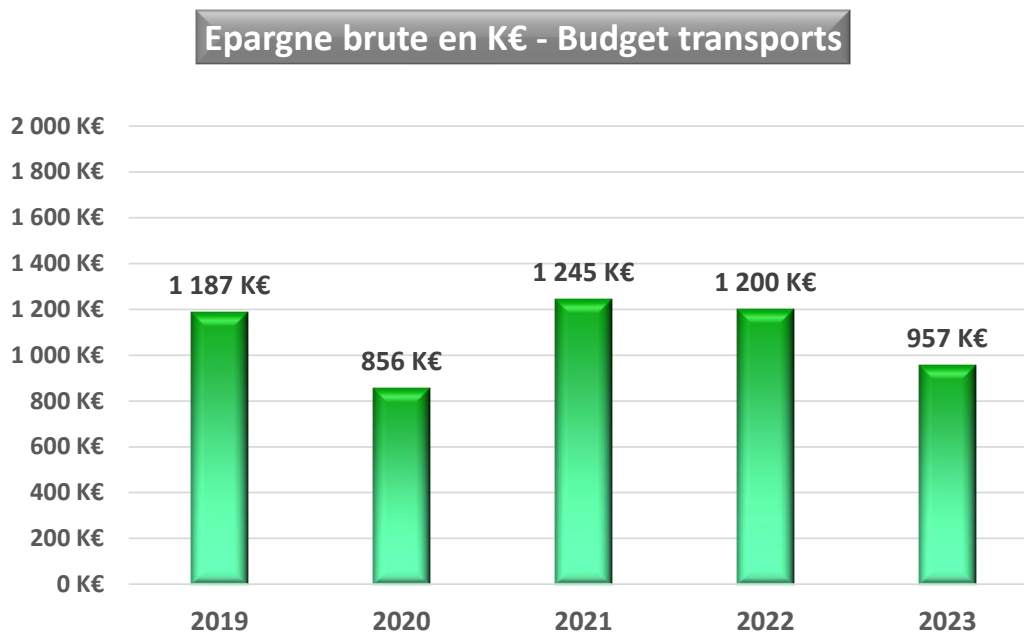
Intitulés	CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
Dépenses d'équipement	770 629,71 €	959 430,95 €	188 801,24 €	24,50%
Total	<b>770 629,71 €</b>	<b>959 430,95 €</b>	<b>188 801,24 €</b>	<b>24,50%</b>

Les dépenses d'équipement passent de **771 K€** en 2022 à **959 K€** en 2023 :

- 277 K€** pour la station GNV ;
- 631 K€** pour l'acquisition de 2 bus.



### III. La capacité d'autofinancement fragilisée



La capacité d'autofinancement brute (hors produits exceptionnels, résultats reportés et provisions) passe de **1 200 K€** en 2022 à **957 K€** en 2023, soit une baisse de 20 %.

Le résultat global de clôture du budget annexe des transports s'établit à **4 859 K€** au 31 décembre 2023.





**COLMAR AGGLOMERATION**  
Direction Administration Générale

Séance du Conseil Communautaire du 11/04/24

Nombre de présents : 46  
Absent(s) : 4  
Excusé(s) : 10

**Point 20 Examen et vote du compte administratif de l'exercice 2023 du budget annexe de la ZA des Erlen .**

**Présents**

Mme Marie-Laure STOFFEL, Mme Nathalie LACASSAGNE, Mme Caroline SANCHEZ, M. Eric LOESCH, Mme Aurore REINBOLD, M. Oussama TIKRADI, M. Benjamin HUIN-MORALES, M. Flavien ANCELY, M. Christian DIETSCH, Mme Patricia MIGLIACCIO, M. Lucien MULLER, M. Christian REBERT, Mme Dominique SCHAFFHAUSER, M. Jean-Marc SCHULLER, Mme Lucette SPINHIRNY, M. Philippe BETTER, M. Laurent WINKELMULLER, Mme Isabelle FUHRMANN, M. Tristan DENECHAUD, M. Laurent DENZER-FIGUE, M. Frédéric HILBERT, Mme Catherine HUTSCHKA, Mme Manurêva PELLETIER, M. Denis ARNDT, M. Jean-Marc BETTINGER, M. Daniel BERNARD, M. Marc BOUCHE, M. Daniel BOEGLER, Mme Denise STOECKLE, M. Christian DURR, M. Mario ACKERMANN, Mme Séverine GODDE, M. Benoît SCHLUSSEL, M. Alain RAMDANI, M. Olivier ZINCK, Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, M. Christian VOLTZ, M. Joël HENNY, M. Pascal SALA, M. Rémy ANGST, M. Michel SPITZ, M. François LENTZ, M. Eric STRAUMANN, Mme Sybille BERTHET, Mme Nathalie PRUNIER, Mme Daniell RUBRECHT.

**Excusés**

M. Claude KLINGER-ZIND, Mme Claudine MATHIS.

**Absents**

M. Richard LEY, M. Olivier SCHERBERICH, M. Marie-Joseph HELMLINGER, Mme Sylvie PEPIN-FOUINAT.

**Ont donné procuration**

Mme Patricia KELLER donne procuration à M. Olivier ZINCK, M. Serge NICOLE donne procuration à Mme Lucette SPINHIRNY, Mme Odile UHLRICH-MALLET donne procuration à Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, Mme Fabienne HOUBRE donne procuration à M. Lucien MULLER, Mme Laurence KAEHLIN donne procuration à M. Daniel BOEGLER, M. Barbaros MUTLU donne procuration à M. Alain RAMDANI, M. Thierry STOEBNER donne procuration à M. Benoît SCHLUSSEL, M. Christian MEISTERMANN donne procuration à M. Michel SPITZ.

**M. Eric STRAUMANN n'a pas pris part au vote.**

**M. Lucien MULLER, Vice-Président, a assuré la Présidence, en l'absence du Président Eric STRAUMANN qui a quitté la salle au moment du vote.**

**ADOpte A L'UNANIMITE.**

**Secrétaire de séance : Benjamin HUIN-MORALES**



COLMAR AGGLOMERATION  
DGA - RESSOURCES ET MOYENS  
DIRECTION DES FINANCES

Séance du Conseil Communautaire du 11 avril 2024

**POINT N° 20 EXAMEN ET VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF DE L'EXERCICE 2023 DU  
BUDGET ANNEXE DE LA ZA DES ERLÉN**

Rapporteur : M. CHRISTIAN REBERT, Vice-Président

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), notamment en son article L.1612-12 ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M14 relative aux communes et aux établissements publics communaux ;

Vu le compte de gestion 2023 du budget annexe de la ZA des Erlen ;

Vu le rapport de présentation du compte administratif 2023 du budget annexe de la ZA des Erlen figurant en annexe de la présente délibération ;

Délibérant sur le compte administratif de l'exercice 2023, pour le budget annexe de la ZA des Erlen de Colmar Agglomération ;

Après s'être fait présenter le budget primitif 2023 du budget annexe de la ZA des Erlen ;

Votant hors la présence de l'ordonnateur pour l'exercice 2023, conformément à l'article L.2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales ;

En conséquence, Il vous est demandé de bien vouloir adopter le projet de délibération suivant :

LE CONSEIL

Vu l'avis de la Commission Administration générale et finances du 15 mars 2024,

Après avoir délibéré,

CONSTATE

pour la comptabilité annexe de la ZA des Erlen les identités de valeurs, avec les indications du



COLMAR AGGLOMERATION  
DGA - RESSOURCES ET MOYENS  
DIRECTION DES FINANCES

Séance du Conseil Communautaire du 11 avril 2024

Compte de Gestion relatives au report à nouveau, au résultat de fonctionnement de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

### VOTE

le compte administratif de l'exercice 2023 du budget annexe de la ZA des Erlen soumis à son examen.

### ARRETE

les résultats définitifs du budget annexe de la ZA des Erlen tels que résumés ci-dessous et déclare toutes les opérations de l'exercice 2023 définitivement closes et les crédits annulés :

BUDGET ANNEXE ZA ERLLEN						
LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés	273 309,94 €			488 486,28 €	273 309,94 €	488 486,28 €
Résultat affecté (1068)						
Opérations de l'exercice	230 893,28 €	370 910,24 €	370 910,24 €	364 030,40 €	601 803,52 €	734 940,64 €
<b>TOTAUX</b>	<b>504 203,22 €</b>	<b>370 910,24 €</b>	<b>370 910,24 €</b>	<b>852 516,68 €</b>	<b>875 113,46 €</b>	<b>1 223 426,92 €</b>
Résultats de clôture		-133 292,98 €		481 606,44 €		348 313,46 €
Restes à réaliser						
<b>TOTAUX CUMULES</b>		<b>-133 292,98 €</b>		<b>481 606,44 €</b>		<b>348 313,46 €</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>	<b>133 292,98 €</b>			<b>481 606,44 €</b>		<b>348 313,46 €</b>

### DONNE

décharge à Monsieur Eric STRAUMANN, Président de Colmar Agglomération, pour sa gestion de l'exercice 2023 conformément à l'article L.1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Le Président



# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## *Budget annexe de la ZA des Erlen*

Conseil Communautaire du 11 avril 2024





L'instruction budgétaire et comptable M14 rend obligatoire la tenue d'une comptabilité de stocks pour le suivi des lotissements ou des zones. De ce fait, le budget annexe de la Zone d'Activité des Erlen est concerné par ces règles spécifiques. Ce suivi permet de retracer l'intégralité des dépenses et des recettes de l'opération d'aménagement afin de déterminer la perte ou le gain financier réalisés par la collectivité. Ces stocks sont calculés en fonction du coût de production cumulé du m<sup>2</sup> cessible multiplié par la surface restant à vendre.

Opérations réelles - Fonctionnement		CA 2022		CA 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
60	Charges entrant dans le cycle de production	5 075,00 €		0,00 €	
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €		0,00 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté		494 374,12 €		488 486,28 €
7015	Vente de terrains aménagés		182 712,00 €		182 758,00 €
75	Autres produits de gestion courante		0,40 €		0,02 €
76	Produits financiers		153,48 €		0,00 €
Opérations réelles - Investissement		CA 2022		CA 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
001	Résultat de fonctionnement reporté	408 737,81 €		273 309,94 €	
168741	Communes membres du GFP	48 250,85 €		49 620,90 €	
Opérations d'ordre		CA 2022		CA 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3555	Variation des stocks de terrains aménagés	370 910,24 €	554 588,96 €	181 272,38 €	370 910,24 €
71355	Variation des stocks de terrains aménagés	554 588,96 €	370 910,24 €	370 910,24 €	181 272,38 €
<b>Total</b>		<b>1 387 562,86 €</b>	<b>1 602 739,20 €</b>	<b>875 113,46 €</b>	<b>1 223 426,92 €</b>

Pour la ZA des Erlen, l'exercice 2023 a été marqué par l'implantation de l'entreprises INDIA France sur le lot n° 21 d'une surface de 3 151 m<sup>2</sup>. Ceci a généré une vente de terrain de **182 758 € HT**. Conformément à la délibération du 30 septembre 2004, ceci a généré un remboursement à la commune de Wettolsheim au prorata des m<sup>2</sup> pour un montant de **49 620,90 €**.

Dans le cadre des opérations de fin d'exercice et conformément à l'instruction M14, il a été procédé à :

- L'annulation du stock à hauteur de **371 K€** en dépenses de fonctionnement et en recettes d'investissement ;
- La revalorisation du stock à sa juste valeur à hauteur de **181 K€** en dépenses d'investissement et recettes de fonctionnement.

Le coût de production cumulée pour l'aménagement de la zone d'activité s'élève désormais à **3 897 K€** pour une surface de 64 750 m<sup>2</sup>.

Le résultat global de clôture de la ZA des Erlen s'établit à **348 K€** au 31 décembre 2023.

➔ *Il subsiste un seul et dernier lot (lot n° 15) qui sera cédé durant l'exercice 2024 permettant ainsi de clôturer ce budget annexe.*



**COLMAR AGGLOMERATION**  
Direction Administration Générale

Séance du Conseil Communautaire du 11/04/24

Nombre de présents : 46

Absent(s) : 4

Excusé(s) : 10

**Point 19 Examen et vote du compte administratif de l'exercice 2023 du budget annexe des Zones d'Activités Economiques .**

**Présents**

Mme Marie-Laure STOFFEL, Mme Nathalie LACASSAGNE, Mme Caroline SANCHEZ, M. Eric LOESCH, Mme Aurore REINBOLD, M. Oussama TIKRADI, M. Benjamin HUIN-MORALES, M. Flavien ANCELY, M. Christian DIETSCH, Mme Patricia MIGLIACCIO, M. Lucien MULLER, M. Christian REBERT, Mme Dominique SCHAFFHAUSER, M. Jean-Marc SCHULLER, Mme Lucette SPINHIRNY, M. Philippe BETTER, M. Laurent WINKELMULLER, Mme Isabelle FUHRMANN, M. Tristan DENECHAUD, M. Laurent DENZER-FIGUE, M. Frédéric HILBERT, Mme Catherine HUTSCHKA, Mme Manurêva PELLETIER, M. Denis ARNDT, M. Jean-Marc BETTINGER, M. Daniel BERNARD, M. Marc BOUCHE, M. Daniel BOEGLER, Mme Denise STOECKLE, M. Christian DURR, M. Mario ACKERMANN, Mme Séverine GODDE, M. Benoît SCHLUSSEL, M. Alain RAMDANI, M. Olivier ZINCK, Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, M. Christian VOLTZ, M. Joël HENNY, M. Pascal SALA, M. Rémy ANGST, M. Michel SPITZ, M. François LENTZ, M. Eric STRAUMANN, Mme Sybille BERTHET, Mme Nathalie PRUNIER, Mme Daniell RUBRECHT.

**Excusés**

M. Claude KLINGER-ZIND, Mme Claudine MATHIS.

**Absents**

M. Richard LEY, M. Olivier SCHERBERICH, M. Marie-Joseph HELMLINGER, Mme Sylvie PEPIN-FOUINAT.

**Ont donné procuration**

Mme Patricia KELLER donne procuration à M. Olivier ZINCK, M. Serge NICOLE donne procuration à Mme Lucette SPINHIRNY, Mme Odile UHLRICH-MALLET donne procuration à Mme Michèle SENGELEN-CHIODETTI, Mme Fabienne HOUBRE donne procuration à M. Lucien MULLER, Mme Laurence KAEHLIN donne procuration à M. Daniel BOEGLER, M. Barbaros MUTLU donne procuration à M. Alain RAMDANI, M. Thierry STOEBNER donne procuration à M. Benoît SCHLUSSEL, M. Christian MEISTERMANN donne procuration à M. Michel SPITZ.

**M. Eric STRAUMANN n'a pas pris part au vote.**

**M. Lucien MULLER, Vice-Président, a assuré la Présidence, en l'absence du Président Eric STRAUMANN qui a quitté la salle au moment du vote.**

**ADOpte A L'UNANIMITE.**

**Secrétaire de séance : Benjamin HUIN-MORALES**



COLMAR AGGLOMERATION  
DGA - RESSOURCES ET MOYENS  
DIRECTION DES FINANCES

Séance du Conseil Communautaire du 11 avril 2024

**POINT N° 19 EXAMEN ET VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF DE L'EXERCICE 2023 DU  
BUDGET ANNEXE DES ZONES D'ACTIVITÉS ECONOMIQUES**

Rapporteur : M. CHRISTIAN REBERT, Vice-Président

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), notamment en son article L.1612-12 ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M14 relative aux communes et aux établissements publics communaux ;

Vu le compte de gestion 2023 du budget annexe des zones d'activités économiques ;

Vu le rapport de présentation du compte administratif 2023 du budget annexe des zones d'activités économiques figurant en annexe de la présente délibération ;

Délibérant sur le compte administratif de l'exercice 2023, pour le budget annexe des zones d'activités économiques de Colmar Agglomération ;

Après s'être fait présenter le budget primitif 2023 du budget annexe des zones d'activités économiques ;

Votant hors la présence de l'ordonnateur pour l'exercice 2023, conformément à l'article L.2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales ;

En conséquence, Il vous est demandé de bien vouloir adopter le projet de délibération suivant :

LE CONSEIL

Vu l'avis de la Commission Administration générale et finances du 15 mars 2024,

Après avoir délibéré,

CONSTATE

pour la comptabilité annexe des zones d'activités économiques les identités de valeurs, avec



COLMAR AGGLOMERATION  
DGA - RESSOURCES ET MOYENS  
DIRECTION DES FINANCES

Séance du Conseil Communautaire du 11 avril 2024

les indications du Compte de Gestion relatives au report à nouveau, au résultat de fonctionnement de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

### VOTE

le compte administratif de l'exercice 2023 du budget annexe des zones d'activités économiques soumis à son examen.

### ARRETE

les résultats définitifs du budget annexe des zones d'activités économiques tels que résumés ci-dessous et déclare toutes les opérations de l'exercice 2023 définitivement closes et les crédits annulés :

BUDGET ANNEXE ZAE						
LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés	958 590,55 €			2 585 122,60 €	958 590,55 €	2 585 122,60 €
Résultat affecté (1068)						
Opérations de l'exercice	496 448,15 €	1 030 932,01 €	1 226 862,46 €	1 263 378,16 €	1 723 310,61 €	2 294 310,17 €
<b>TOTAUX</b>	<b>1 455 038,70 €</b>	<b>1 030 932,01 €</b>	<b>1 226 862,46 €</b>	<b>3 848 500,76 €</b>	<b>2 681 901,16 €</b>	<b>4 879 432,77 €</b>
Résultats de clôture		-424 106,69 €		2 621 638,30 €		2 197 531,61 €
Restes à réaliser						
<b>TOTAUX CUMULES</b>		<b>-424 106,69 €</b>		<b>2 621 638,30 €</b>		<b>2 197 531,61 €</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>	<b>424 106,69 €</b>			<b>2 621 638,30 €</b>		<b>2 197 531,61 €</b>

### DONNE

décharge à Monsieur Eric STRAUMANN, Président de Colmar Agglomération, pour sa gestion de l'exercice 2023 conformément à l'article L.1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Le Président





# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## *Budget annexe des ZAE*

Conseil Communautaire du 11 avril 2024





L'instruction budgétaire et comptable M14 rend obligatoire la tenue d'une comptabilité de stocks pour le suivi des lotissements ou des zones. De ce fait, le budget annexe des zones d'activités économiques est concerné par ces règles spécifiques. Ce suivi permet de retracer l'intégralité des dépenses et des recettes de l'opération d'aménagement afin de déterminer la perte ou le gain financier réalisés par la collectivité. Ces stocks sont calculés en fonction du coût de production cumulé du m<sup>2</sup> cessible multiplié par la surface restant à vendre.

Pour mémoire, ce budget annexe comporte les ZAE suivantes :

- Sainte-Croix-en-Plaine ;
- Horbourg-Wihr ;
- Turckheim ;
- Biopôle.

Opérations réelles - Fonctionnement		CA 2022		CA 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
60	Charges entrant dans le cycle de production	243 512,25 €		195 930,45 €	
65	Autres charges de gestion courante	0,45 €		0,00 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté		2 351 491,59 €		2 585 122,60 €
7015	Vente de terrains aménagés		5 640,00 €		766 930,00 €
74	Dotations, subventions et participations		135 383,10 €		0,00 €
75	Autres produits de gestion courante		0,00 €		0,01 €
76	Produits financiers		0,00 €		0,00 €
Opérations réelles - Investissement		CA 2022		CA 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
001	Résultat de fonctionnement reporté	622 469,94 €		958 590,55 €	
168741	Communes membres du GFP	0,00 €		0,00 €	
Opérations d'ordre		CA 2022		CA 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3351	Travaux en cours - Terrains	17 595,00 €	0,00 €	36 612,00 €	17 595,00 €
3354	Travaux en cours - Etudes et prestations de services	142 494,62 €	115 319,62 €	165 108,62 €	142 494,62 €
3555	Variation des stocks de terrains aménagés	870 842,39 €	579 491,78 €	294 727,53 €	870 842,39 €
7133	Variation des en-cours de production de biens	115 319,62 €	160 089,62 €	160 089,62 €	201 720,62 €
71355	Variation des stocks de terrains aménagés	579 491,78 €	870 842,39 €	870 842,39 €	294 727,53 €
<b>Total</b>		<b>2 591 726,05 €</b>	<b>4 218 258,10 €</b>	<b>2 681 901,16 €</b>	<b>4 879 432,77 €</b>

L'exercice 2023 a été marqué par la poursuite de l'extension de la zone d'activités Est de Horbourg-Wihr pour un montant de **154 K€** et les études pour l'aménagement de la friche de la papeterie de Turckheim pour **23 K€**.

Ce budget annexe a également enregistré trois recettes relatives aux cessions des lots suivants :

- Horbourg-Wihr : lot n° 4 d'une surface de 2 163 m<sup>2</sup> pour un montant de **129 780 € HT** (pâtisserie Schmitt) ;
- Sainte-Croix-en-Plaine – Secteur Ader : lots n° 3 et 4 d'une surface de 5 906 m<sup>2</sup> pour un montant de **295 300 € HT** (Monath Electronik).



- Sainte-Croix-en-Plaine – Secteur Ader : lots n° 5 et 6 d'une surface de 6 837 m<sup>2</sup> pour un montant de **341 850 € HT** (Ecosun).

Dans le cadre des opérations de fin d'exercice et conformément à l'instruction M14, il a été procédé à :

- L'annulation du stock à hauteur de **1 031 K€** en dépenses de fonctionnement et en recettes d'investissement ;
- La revalorisation du stock à sa juste valeur à hauteur de **496 K€** en dépenses d'investissement et recettes de fonctionnement.

Le coût de production cumulée pour l'ensemble des zones s'élève désormais à **3 179 K€** pour une surface de 168 429 m<sup>2</sup>.

Le résultat global de clôture des zones d'activités économiques s'établit à **2 198 K€** au 31 décembre 2023.