

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020



**Conseil de Communauté
du 23 mars 2021**

BUDGET PRINCIPAL 2020

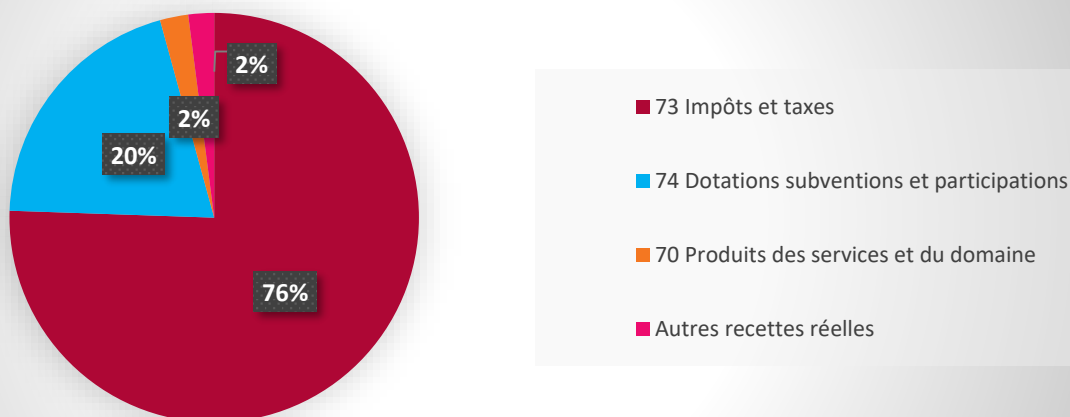
L'année 2020 aura été une année particulière dans la mesure où elle a été marquée par deux événements majeurs, la pandémie du COVID-19 et le renouvellement des membres du Conseil de Communauté en juillet 2020. Ces deux événements auront des impacts significatifs sur certaines données des comptes administratifs de la CCPB qui sont explicitées ci-après.

I. RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2020

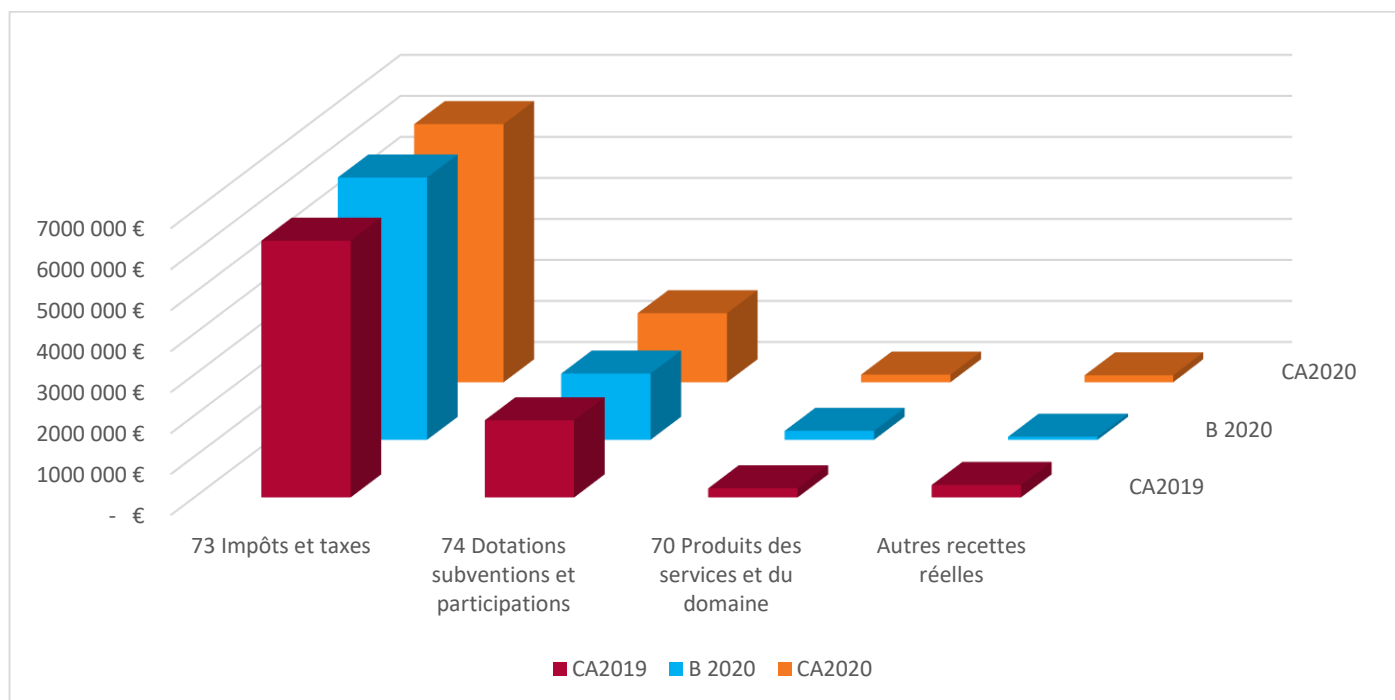
A. RECAPITULATIF PAR CHAPITRE

Chapitres	CA 2019	Budget 2020	CA 2020	% Conso.	Evolution CA N-1 / N
013 Atténuations de charges	30 356 €	15 000 €	18 436 €	123%	-39%
70 Produits des services et du domaine	222 162 €	219 000 €	185 724 €	85%	-16%
73 Impôts et taxes	6 266 782 €	6 400 000 €	6 294 683 €	98%	0,4%
<i>dont impôts locaux</i>	4 793 752 €	4 866 500 €	4 814 238 €	-1%	0,4%
74 Dotations subv. et participations	1 883 812 €	1 619 000 €	1 683 234 €	104%	-11%
<i>dont dotation d'intercommunalité</i>	434 693 €	450 000 €	454 167 €	1%	4%
75 Autres produits de gestion courante	118 547 €	61 000 €	136 690 €	224%	15%
77 Produits exceptionnels	154 168 €		14 105 €	NS	-91%
Recettes réelles de fonctionnement	8 675 826 €	8 314 000 €	8 332 873 €	100%	-4%
042 Op. d'ord. de transf. entre sections	172 422 €	233 000 €	231 609 €	99%	34%
002 Résultat reporté	3 565 725 €	4 204 213 €	4 204 213 €	100%	18%
Recettes totales de fonctionnement	12 413 973 €	12 751 213 €	12 768 694 €	100%	3%

B. REPARTITION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



C. HISTOGRAMME PAR CHAPITRE



D. EXPLICATIONS

Avec un taux de réalisation par rapport aux prévisions de 100%, le total des recettes de fonctionnement augmente globalement de 3% par rapport à l'année précédente avec un total de **12 768 694 €** contre 12 413 973 €.

Néanmoins, les recettes réelles de fonctionnement de l'exercice sont **en recul de 4% par rapport à 2019**. Le total de l'année est **8 333 873 €** contre 8 675 826 € l'année précédente. Cette perte de 342 954€ résulte des effets de la crise sanitaire sur les activités courantes de la CCPB et est représentée ci-dessous par chapitre puis décrite par service.

Le chapitre **013 – atténuations de charges** d'un montant de **18 436 €** reprend les indemnités journalières versées par la caisse d'assurance primaire maladie (CPAM) et les assurances statutaires (YVELIN et GRAS SAVOYE BERGER) lorsque les agents de la CCPB sont en arrêt. La baisse de 39 % par rapport à l'année 2019 s'explique par la diminution du nombre d'agents en arrêt de travail durant l'année.

Le chapitre **70 - produits des services et des domaines** d'un montant de **185 724 €** englobe les recettes générées par les activités du Centre d'Interprétation du Patrimoine (CIP) et du service Animation et Jeunesse (SAJ) ; les locations des équipements de la Banque de matériel (BDM) ainsi que les refacturations de salaires du personnel mis à disposition des communes membres dans le cadre des mutualisations. Les communes qui ont bénéficié de services mutualisés en 2020 sont les communes d'Eichhoffen, de Reichsfeld et de Barr. Ce chapitre enregistre en 2020 une minoration de 16% par rapport à 2019 en raison des périodes de

confinements de l'année qui ont conduit à des périodes d'inactivité pour certains services et par conséquent à la baisse des recettes afférentes.

Le chapitre 73 - **impôts et taxes** d'un montant de **6 294 683 €** est la principale ressource de la section représentant 76 % du total, et regroupe l'ensemble des produits de fiscalité encaissés par la CCPB. Les recettes de ce chapitre sont les « impôts sur les ménages » avec la taxe d'habitation (TH), les taxes foncières sur les propriétés bâties (TFPB) et non-bâties (TFPNB) et les impôts économiques avec la cotisation foncière des entreprises (CFE), la taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM), la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE), l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER) et la taxe de séjour. L'évolution du chapitre en 2020 est globalement peu significative par rapport à l'année 2019 (+0,45 %).

Cependant, il est important de préciser que tous ces impôts augmentent faiblement durant l'année à l'exception de la taxe de séjour dont le montant 2020 est de **133 551 €** et pour laquelle la perte de recette s'élève à -77 365 € par rapport à l'année 2019. En effet, la taxe de séjour étroitement liée à l'affluence touristique n'a, contrairement aux années précédentes, pas connu une activité florissante pour le territoire cette année.

Le chapitre 74 – **dotations, subventions et participations** englobe la dotation globale de fonctionnement (DGF) composée de la dotation d'intercommunalité (DI) et de la dotation de compensation (DC), les diverses dotations de compensation versées par l'Etat ainsi que toutes les subventions et participations versées par des organismes extérieurs. En 2020, une baisse de -11% est constatée par rapport à l'année précédente avec un montant de **1 683 234 €** contre 1 883 812 € en 2019.

Comparée à l'exercice 2020, la DI d'un montant de **454 167 €** évolue de +4,5 %, la DC d'un montant de **744 477 €**, diminue comme chaque année et enregistre une baisse de -1,8%. Le fonds de compensation sur la TVA des dépenses de fonctionnement d'un montant de **9 323 €** augmente considérablement en raison d'une régularisation des dépenses éligibles sur les années 2017, 2018 et 2019. Les participations versées par la Région, le Département diminuent parallèlement aux actions qui n'ont pas pu être entreprises au cours de l'année mais également en raison des enveloppes budgétaires plus restreintes des différents organismes. Concernant les participations 2020 d'un montant de **219 268 €** versées par la Caisse d'Allocations Familiales (CAF), une minoration de -44 % est à constater et il convient de rappeler qu'en 2019, la CCPB avait bénéficié de solde de participations pour les périscolaires relatifs à l'année 2018.

Le chapitre 75 – **autres produits de gestion courante** reprend les loyers perçus en contrepartie des locaux et des équipements sportifs mis à la disposition des établissements scolaires, des clubs sportifs et des associations ainsi que l'excédent de l'exercice N-1 enregistré par l'Association Générale des Familles du Bas-Rhin (AGF) sur ses activités liées aux périscolaires. En raison de la crise sanitaire avec l'interdiction de pratiquer des sports collectifs en lieu clos

et la mise en place du télétravail, les recettes baissent fortement (-29 %) avec un montant de **74 525 €** contre 104 433 € en 2019. En revanche, l'AGF a versé à la CCPB un excédent pour l'année 2019 d'un montant de **44 799 €** contre 277€ pour le dernier trimestre 2018 qui était l'année de démarrage de la délégation de service public.

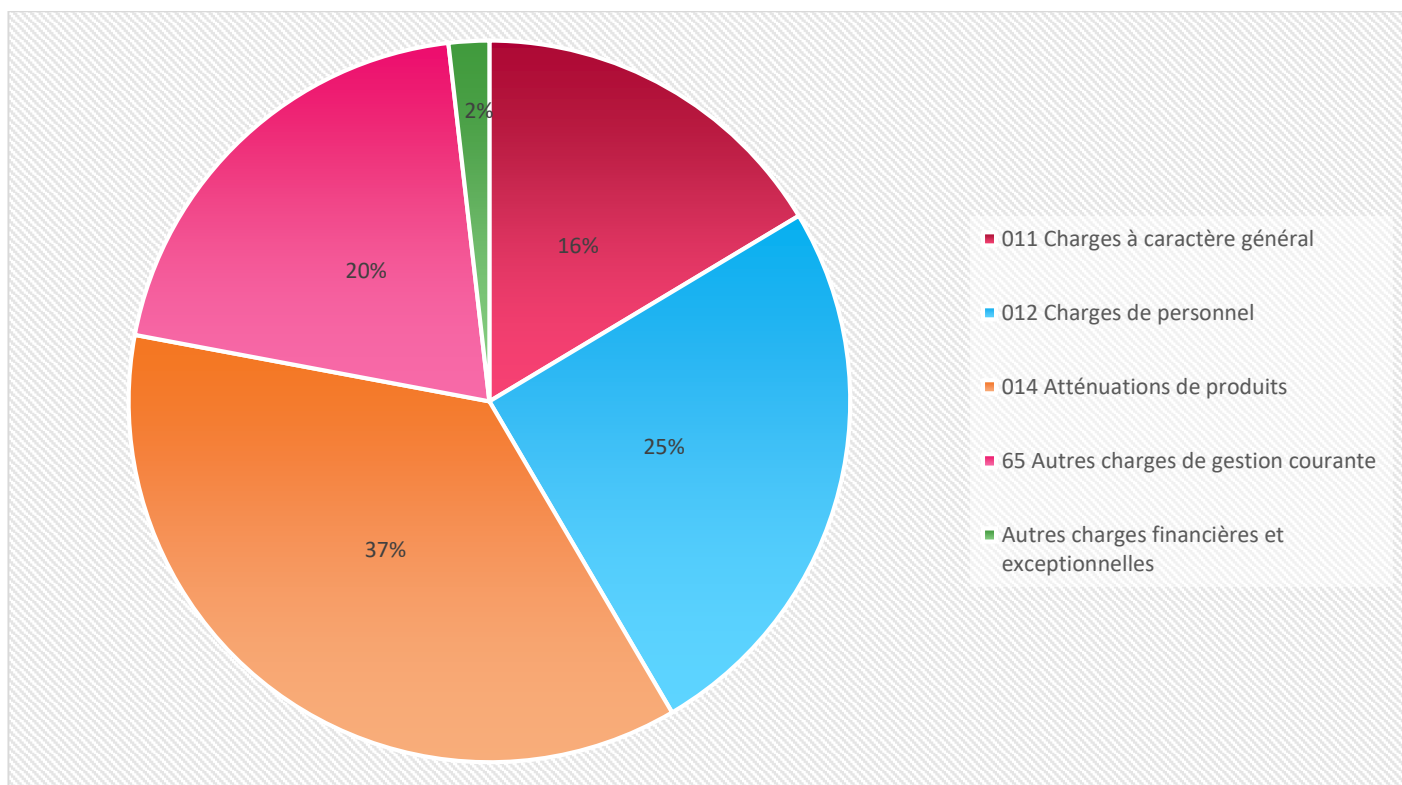
Le chapitre 77 - **produits exceptionnels** enregistre principalement les recettes correspondant aux libéralités versées par les partenaires du Festival Clair de Nuit et les quelques recettes perçues à titre exceptionnel. La chute constatée en 2020 (-91 %) n'est pas très représentative car en 2019, des régularisations de rattachements 2018 surévalués pour un montant de 108 092 € avaient été enregistrées.

II. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2020

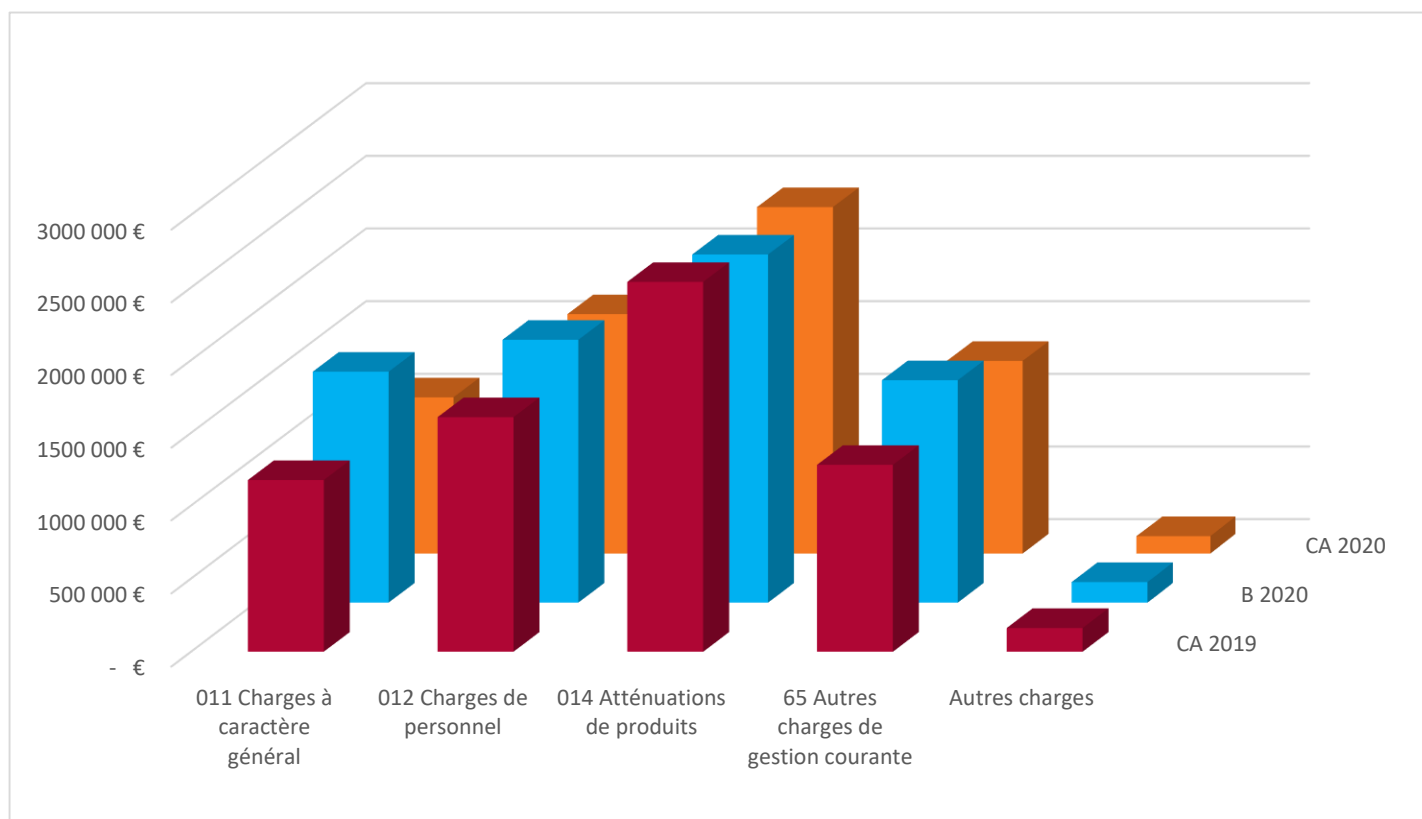
A. RECAPITULATIF PAR CHAPITRE

Chapitre	CA 2019	Budget 2020	CA 2020	% Conso.	Evolution CA N-1 / N
011 Charges à caractère général	1 175 653 €	1 585 600 €	1 073 424 €	68%	-9%
012 Charges de personnel	1 608 081 €	1 805 000 €	1 645 513 €	91%	2%
014 Atténuations de produits	2 538 886 €	2 392 000 €	2 382 365 €	100%	-6%
65 Autres charges de gestion courante	1 280 224 €	1 527 000 €	1 324 174 €	87%	3%
66 Charges financières	76 612 €	66 000 €	65 632 €	99%	-14%
67 Charges exceptionnelles	85 461 €	74 500 €	53 112 €	71%	-38%
022 Dépenses imprévues		221 900 €		NS	NS
Dépenses réelles de fonctionnement	6 764 918 €	7 672 000 €	6 544 219 €	85%	-3%
042 Op. d'ordre de transf. entre sections	1 444 843 €	1 751 000 €	1 155 920 €	66%	-20%
023 Vir. à la section d'investissement		3 328 213 €		NS	NS
Dépenses totales de fonctionnement	8 209 761 €	12 751 213 €	7 700 139 €	60%	-6%

B. REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



C. HISTOGRAMME PAR CHAPITRE



Avec un taux de réalisation de 60% par rapport aux prévisions 2020, les dépenses de fonctionnement d'un montant de **7 700 139 € diminuent de 6 % par rapport à l'année 2019**. Sur le même schéma que les recettes, la CCPB a vu certains de ses postes de dépenses diminuer et a ainsi réalisé quelques économies.

Le chapitre 011 – **charges à caractère général représentant 16 % du total des dépenses réelles de fonctionnement**, se compose des charges liées aux consommations de fluides (eau, électricité, gaz et chauffage), à l'achat de petit matériel et équipements, de documentation technique et professionnelle, de fournitures administratives ; aux taxes foncières ; aux charges relatives aux contrats de prestations lorsque qu'une société extérieure ou un prestataire intervient à la place du personnel communautaire ; aux locations immobilières, mobilières et charges locatives, aux différents contrats d'assurance, de maintenance, d'entretien des terrains, des bâtiments, du matériel roulant et de tout bien mobilier ; aux honoraires , aux remboursements des frais de déplacement et de mission des agents ; aux frais de communications publicitaires, téléphoniques, de nettoyage des locaux, de transport et autres taxes assimilées aux activités des services.

Le chapitre 012 – **charges de personnel** correspondant à **25 % du montant des dépenses réelles de fonctionnement** se compose des charges salariales et patronales du personnel.

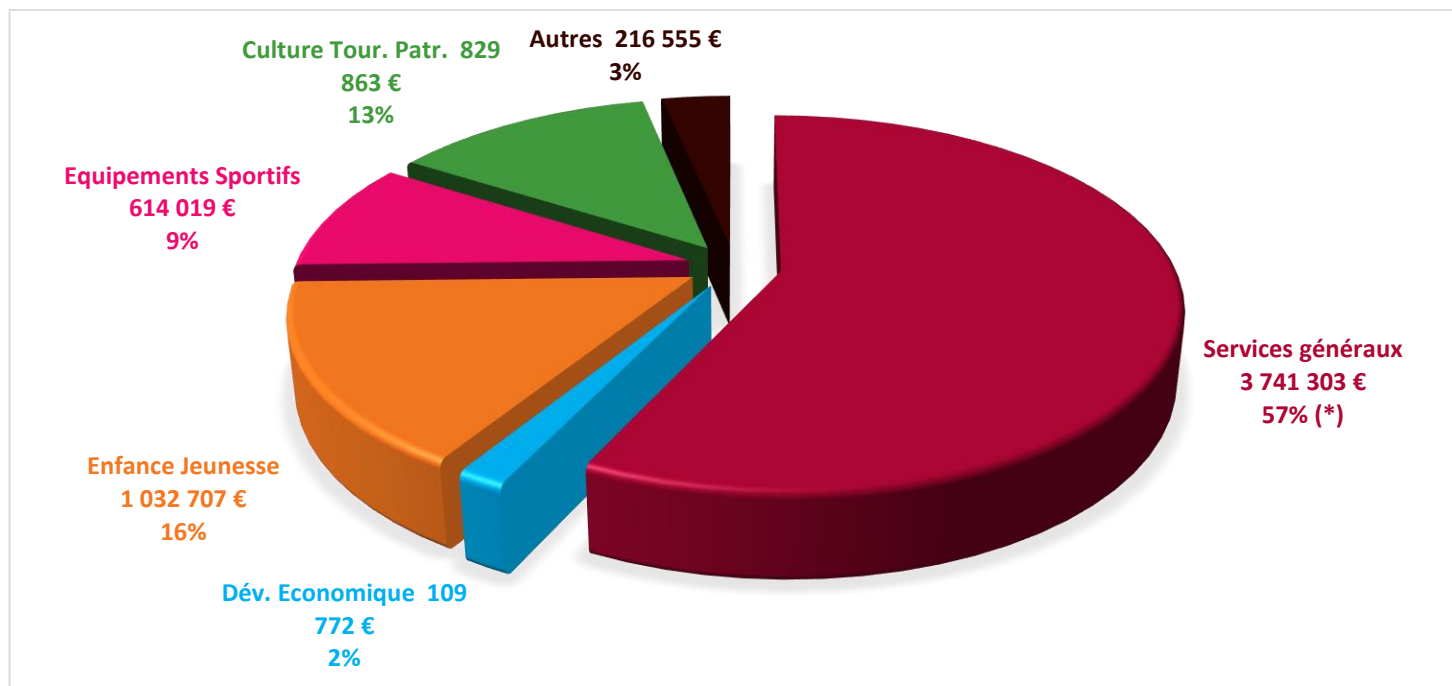
Représentant **37 % du volume total des dépenses réelles de fonctionnement**, le chapitre 014 – **atténuations de produits** regroupe principalement le montant des attributions de compensation versées aux communes membres mais également les fonds nationaux de garantie des ressources (FNGIR) et de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC).

Le chapitre 65 – **autres charges de gestion courante** soit **20 % du total des dépenses réelles de fonctionnement** représente toutes les dépenses liées aux renouvellements de licences et de logiciel, aux rémunérations et frais de formation des élus communautaires, aux versements de subventions aux associations et/ou participations aux organismes auxquels la CCPB a adhéré.

Les deux derniers chapitres représentant **2 % des dépenses réelles de fonctionnement** sont les intérêts des prêts bancaires qui sont repris au chapitre 66 – **charges financières** et enfin le chapitre 67 – **charges exceptionnelles** qui enregistre les charges non récurrentes qui ont un caractère exceptionnel ainsi que les subventions d'équilibre versées aux budgets annexes et les éventuelles régularisations de mandats annulant un titre de recettes établi sur un exercice antérieur et clos.

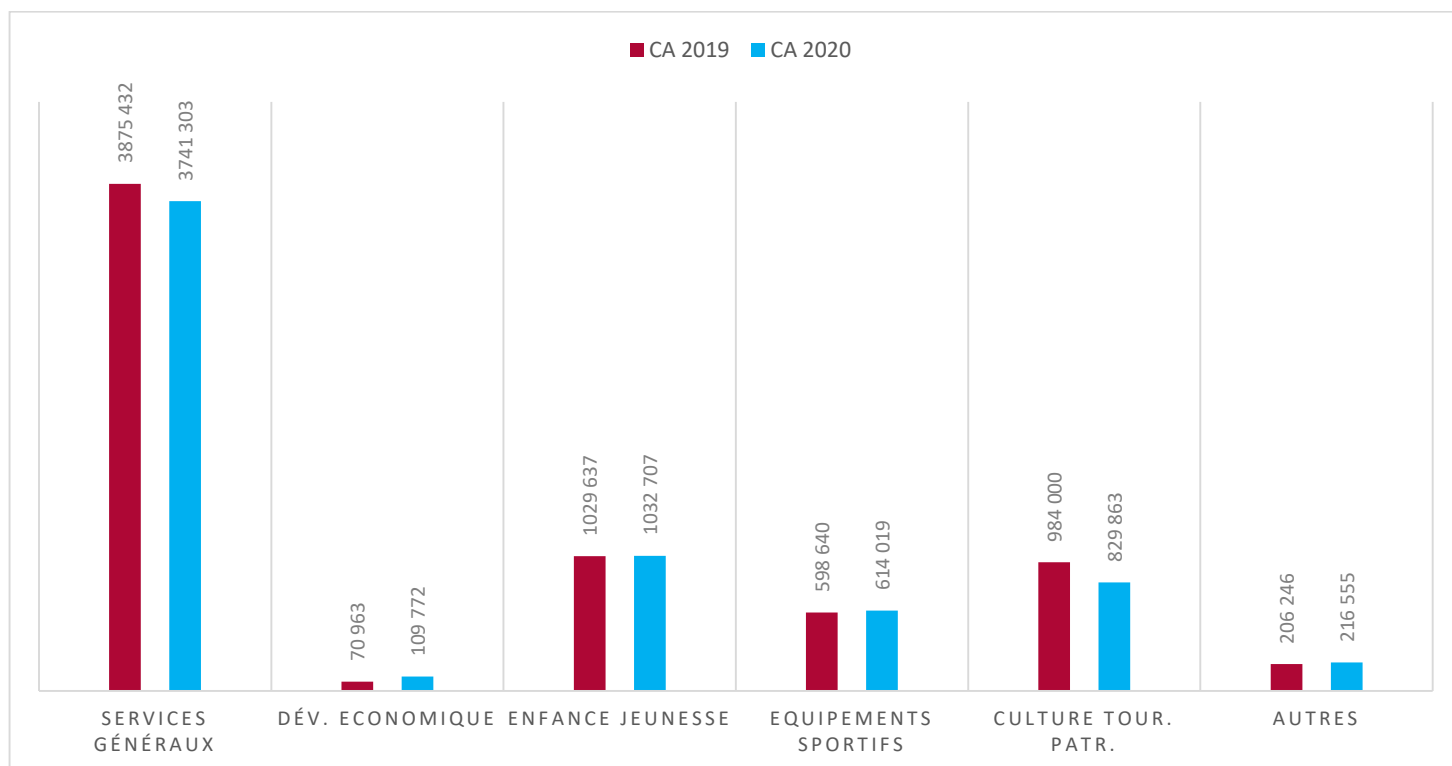
Une répartition par service et des informations complémentaires sont communiquées ci-après.

D. REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2020 PAR SERVICE



(*) dont 1 898 589€ au titre des attributions de compensation 2020

E. HISTOGRAMME PAR SERVICE DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



F. EXPLICATIONS

1) *Services Généraux :*

Les dépenses de ce service représentent une quote-part de **37 % des dépenses réelles de fonctionnement**. En 2020, avec un total de **3 741 303 €** qui est en léger en recul (-3 %) par rapport à 2019, ce service intègre les attributions de compensation dont le total 2020 est de 59% du total des charges du service (cf. supra), les rémunérations des élus et du personnel de la direction générale et des services supports (affaires juridiques, finances et ressources humaines, marketing), les charges générales du siège social de la CCPB, les frais de réception ainsi que les dépenses complémentaires engagées dans le cadre de la crise sanitaire, notamment l'acquisition de fournitures de protection (masques, lingettes, produits désinfectants et gel hydroalcoolique).

2) *Développement économique :*

Ce service représente **2 % des dépenses réelles de fonctionnement** avec un montant 2020 qui est de **109 772 €**. La variation entre 2019 et 2020 est de +55 % soit + 38 809€ et s'explique par l'évolution des frais d'entretien des terrains des zones d'activités.

3) *Enfance jeunesse :*

Le service Enfance Jeunesse regroupe le service Animation et Jeunesse et le Relais Petite Enfance anciennement appelé le relais d'assistances maternelles. Les dépenses réelles 2020 sont de **1 032 707 €** contre 1 029 637 € en 2019, elles représentent **16% des dépenses réelles totales** et progressent de 2% par rapport à l'année précédente. Cette évolution est engendrée à la fois par une baisse des charges à caractère général qui passent de 236 327 € en 2019 à **170 684 €** en 2020 avec pour explications l'absence d'activités et la faible mobilisation des prestataires habituellement sollicités pour animer les différentes activités proposées par les services (- 4 537€), mais également par une hausse de +25 481 € des charges de personnel et par l'évolution de +42 552 € de la subvention versée à l'AGF entre 2019 et 2020.

4) *Equipements sportifs*

Les équipements sportifs regroupent l'ensemble des installations sportives communautaires situés sur Barr, Epfig et Dambach-La-Ville qui sont mises à disposition des établissements scolaires, des clubs et associations sportives. Les dépenses du service en 2020 représentent **9% du total des dépenses réelles de fonctionnement** de la CCPB et sont en hausse de 2,6 % soit **614 019 €** contre 598 640 € en 2019. Cet accroissement s'explique principalement par la hausse des charges de personnel, + 33 210 € par rapport à 2019 et les baisses simultanées des charges à caractère général (- 7 112 €) et des intérêts des emprunts contractés lors de la construction des équipements (-10 980 €).

5) *Culture Tourisme et Patrimoine*

Cette rubrique regroupe le Centre d'Interprétation du Patrimoine (CIP), le festival « Clair de Nuit » et toutes les opérations relatives aux domaines de la culture et du tourisme notamment le partenariat avec les offices de tourisme du territoire, les charges salariales supportés par la CCPB pour la gestion des Campings situés sur la commune du Hohwald étant imputées sur le budget annexe. Ce poste d'un montant d'un montant de **829 863 €** en 2020 représente **13% des dépenses réelles de fonctionnement**. Il est en baisse de -154 137 € soit -16% par rapport à 2019. Les fermetures du camping, du CIP et l'annulation de l'édition 2020 du festival « Clair de Nuit » sont autant d'événements qui justifient la diminution des charges du service en 2020.

6) *Autres*

Le poste « Autres » reprend les dépenses des services Urbanisme, Environnement, Mobilité, Banque de matériel et Transport à la demande. Le montant total en 2020 s'élève à **216 555 €** et correspond à **3% des dépenses réelles de fonctionnement**. Une hausse de 5 % par rapport à 2019 (+10 309 €) est constatée et correspond principalement à l'évolution de la participation due au PÉTR du Piémont des Vosges.

III. RESULTATS ET RATIOS DE FONCTIONNEMENT

A. RESULTAT

	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Recettes de fonctionnement	8 860 939 €	8 848 248 €	8 564 482 €
Dépenses de fonctionnement	8 781 629 €	8 209 761 €	7 700 139 €
Résultat brut de fonctionnement	79 310 €	638 487 €	864 343 €
Excédent reporté de N-1	3 486 415 €	3 565 725 €	4 204 213 €
Excédent global de fonctionnement	3 565 725 €	4 204 213 €	5 068 555 €

B. EPARGNE

	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Recettes réelles de fonctionnement	8 693 631 €	8 675 826 €	8 332 873 €
Dépenses réelles de fonctionnement	7 362 531 €	6 764 918 €	6 544 219 €
Epargne brute	1 331 100 €	1 910 909 €	1 788 654 €
Remboursement du K de la dette	340 220 €	284 353 €	233 644 €
Epargne nette	990 880 €	1 626 555 €	1 555 010 €

C. RATIOS

	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Nombre d'habitants	24 593	24 640	24 757
Potentiel d'épargne brute	15,31%	22,03%	21,47%
DRF / Habitant	299 €	275 €	264 €
Impôts / Habitant	187 €	195 €	194 €
RRF / Habitant	354 €	352 €	337 €
DGF / Habitant	19 €	18 €	18 €
Dépenses personnel / Habitant	80 €	65 €	66 €
(DRF + Remboursement en K) / RRF	89%	81%	81%

D. EXPLICATIONS

Il résulte du bilan de l'exercice 2020 que la Communauté de Communes a quelque peu été épargnée par les effets de la crise sanitaire car elle parvient à dégager un résultat de fonctionnement qui est progression de +35 % par rapport à 2019, soit **864 343 €** contre 638 487 €. Le résultat de fonctionnement cumulé incluant l'excédent de l'année 2019 est de **5 068 555 €** contre 4 204 213 € l'année précédente.

Cette situation engendrée par les premiers effets de la pandémie du COVID-19 aboutit à une diminution simultanée des recettes et des dépenses de fonctionnement en 2020. Cependant, cette tendance risque de ne pas être perdurer et devrait même s'inverser en 2021.

Les épargnes brutes et nettes constatées en 2020 sont, en revanche, en baisse de -6 % et -4 % par rapport à 2019. La première s'élève à **1 788 654 €** contre 1 910 909 € et la deuxième à **1 555 010 €** contre 1 626 555 €, l'année précédente.

Ces deux indicateurs sont à surveiller sur les années à venir sachant que l'objectif est de maintenir un équilibre financier, de dégager les ressources financières nécessaires et suffisantes au bon fonctionnement de la CCPB.

Une stratégie financière devra être définie tenant conjointement compte des ambitions politiques de la nouvelle instance communautaire, du projet de territoire qui sera approuvé et parallèlement à la mise en place d'un nouveau pacte financier et fiscal.

IV. SECTION D'INVESTISSEMENT 2020

A. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2019	B 2020	CA 2020	% Conso.	Evolution CA N-1 / N
10 Dotations, fonds divers et réserves	23 052 €	50 000 €	76 998 €	154%	234%
13 Subventions d'investissement	229 337 €	17 000 €	17 954 €	106%	-92%
204 Subventions d'équipement versées			400 €		
Recettes réelles d'investissement	252 389 €	67 000 €	95 352 €	142%	-62%
040 Op. d'ordre de transf. entre sections	1 444 843 €	1 751 000 €	1 155 920 €	66%	-20%
041 Opérations Patrimoniales	10 958 €	90 500 €	13 124 €	15%	20%
021 Vir. de la section de fonctionnement		3 328 213 €		NS	NS
001 Résultat d'investissement reporté	1 191 677 €	1 161 060 €	1 161 060 €	100%	-3%
Recettes totales d'investissement	2 899 867 €	6 397 772 €	2 425 456 €	38%	-16%

B. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2019	B 2020	CA 2020	% Conso	Evolution CA N-1 / N
020 Dépenses imprévues	0 €	76 780 €	0 €	0%	
16 Emprunts et dettes assimilées	284 353 €	3 310 031 €	233 644 €	7%	-18%
20 Immobilisations incorporelles	233 278 €	107 192 €	78 806 €	74%	-66%
204 Subventions d'équipement versées	661 553 €	1 586 000 €	1 429 254 €	90%	116%
21 Immobilisations corporelles	345 243 €	894 269 €	428 579 €	48%	24%
23 Immobilisations en cours	0 €	100 000 €	27 332 €	27%	
Dépenses réelles d'investissement	1 555 428 €	6 074 272 €	2 197 615 €	36%	41%
040 Op. d'ordre de transf. entre sections	172 422 €	233 000 €	231 609 €	99%	34%
041 Opérations Patrimoniales	10 958 €	90 500 €	13 124 €	15%	NS
Dépenses totales d'investissement	2 479 440 €	6 180 545 €	1 738 807 €	28%	-30%

V. RESULTATS ET RATIOS D'INVESTISSEMENT

A. RESULTAT

	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Recettes d'investissement	1 573 826 €	1 708 190 €	1 264 396 €
Dépenses d'investissement	2 479 440 €	1 738 807 €	2 442 348 €
Résultat brut d'investissement	-905 614 €	-30 617 €	-1 177 952 €
Excédent reporté de N-1	2 095 128 €	1 191 677 €	1 161 060 €
Excédent global d'investissement	1 189 513€	1 161 060 €	-16 892 €

B. RATIOS

	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Nombre d'habitants	24 593	24 640	24 757
Dépenses d'équipement / Hab	80 €	71 €	99 €
Encours de la dette / Hab	223 €	184 €	153 €
Dépenses d'équipement / RRF	23%	20%	29%
Encours de la dette / RRF	63%	52%	46%

C. EXPLICATIONS

En baisse de -16 % par rapport à 2019, les recettes d'investissement sont principalement composées du fonds de compensation à la TVA (FCTVA) pour **76 998 €**, des subventions d'investissement perçues dans le cadre de la réalisation d'opérations d'investissement pour **17 954 €**, chapitre qui enregistre cette année, la baisse la plus importante de l'enveloppe globale (-92%), des opérations d'ordre liées aux dotations aux amortissements des immobilisations pour **1 155 920 €** et du résultat reporté de l'exercice antérieur pour **1 161 060 €**.

Par opposition, les dépenses d'investissement 2020 augmentent considérablement (+40 % par rapport à 2019) avec un total de **2 442 348 €**. Cette progression résulte majoritairement du poste des subventions d'équipement versées dans lequel on retrouve à hauteur **1 211 175 €** les charges liées au déploiement du très haut débit (THD) sur le territoire de la Communauté de Communes.

L'évolution paradoxale de ces deux postes conduit en 2021 à constater un déficit d'investissement d'un montant de **-16 892 €**, résultat qui devra être couvert par le résultat de la section de fonctionnement.

BUDGETS ANNEXES 2020

I. ORDURES MENAGERES

A. EXPLOITATION

DEPENSES D'EXPLOITATION		RECETTES D'EXPLOITATION	
011 Charges à caractère général	3 095 003 €	70 Produits des services	2 754 990 €
65 Autres charges de gestion	13 433 €	77 Produits exceptionnels	43 621 €
67 Charges exceptionnelles	6 894 €	Résultat reporté N-1	428 995 €
Dépenses d'exploitation	3 115 330 €	Recettes d'exploitation	3 227 606 €

B. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
21 Immobilisations corporelles	0 €	Résultat reporté N-1	5 655 €
Dépenses d'investissement	0 €	Recettes d'investissement	5 655 €

C. RESULTAT

	CA 2019	CA 2020
Recettes d'exploitation	2 812 970 €	2 798 611 €
Dépenses d'exploitation	2 973 599 €	3 115 330 €
Résultat brut d'exploitation	-160 629 €	-316 719 €
Excédent reporté de N-1	589 624 €	428 995 €
Excédent global d'exploitation	428 995 €	112 277 €
Recettes d'investissement	0 €	0 €
Dépenses d'investissement	0 €	0 €
Résultat brut d'investissement	0 €	0 €
Excédent reporté de N-1	5 655 €	5 655 €
Excédent global d'investissement	5 655 €	5 655 €

Résultat global	434 650€	117 932 €
------------------------	-----------------	------------------

Ce budget de transition est géré par le SMICTOM chargé de la facturation au nom de la CCPB, cette dernière reverse les recettes encaissées sous forme de redevance au SMICTOM.

II. AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE

A. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
011 Charges à caractère général	83 219 €	70 Produits des services	9 750 €
		74 Dotations et subventions	43 601 €
67 Charges exceptionnelles	273 €		
Dépenses réelles de fonctionnement	83 492 €	Recettes réelles de fonctionnement	53 351 €
		002 Résultat reporté (excédent)	5 698 €
Dépenses totales de fonctionnement	83 492 €	Recettes totales de fonctionnement	59 049 €

B. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
16 Emprunts et dettes assimilées	5 100 €	16 Emprunts et dettes assimilées	4 950 €
Dépenses réelles d'investissement	5 100 €	Recettes réelles d'investissement	4 950 €
		001 Résultat reporté (excédent)	1 500 €
Dépenses totales d'investissement	5 100 €	Recettes totales d'investissement	6 450 €

C. RESULTAT

	CA 2019	CA 2020
Recettes de fonctionnement	134 231 €	59 049 €
Dépenses de fonctionnement	78 561 €	83 492 €
Résultat brut de fonctionnement	55 670 €	-24 444 €
Déficit reporté de N-1	-49 973 €	0 €
Déficit global de fonctionnement	5 697 €	-24 444 €
Recettes d'investissement	11 850 €	6 450 €
Dépenses d'investissement	9 000 €	5 100 €
Résultat brut d'investissement	2 850 €	1 350 €
Déficit reporté de N-1	-1 350 €	0 €
Excédent global d'investissement	1 500 €	1 350 €
Résultat global	7 197 €	-23 094 €

III. GESTION DES CAMPINGS

A. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
011 Charges à caractère général	31 984 €	70 Produits des services	9 412 €
		74 Dotations, participations	25 000 €
65 Autres charges de gestion courante	3 €	75 Aut. produits de gestion courante	742 €
		77 Produits exceptionnels	275 €
Dépenses réelles de fonctionnement	31 987 €	Recettes réelles de fonctionnement	34 795 €
		002 Résultat reporté (excédent)	1 000 €
Dépenses totales de fonctionnement	31 987 €	Recettes totales de fonctionnement	35 795 €

B. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
21 Immobilisations corporelles	6 150 €		
Dépenses réelles d'investissement	6 150 €	Recettes réelles d'investissement	0 €
		002 Résultat reporté (excédent)	25 835 €
Dépenses totales d'investissement	6 150 €	Recettes totales d'investissement	25 835 €

C. RESULTAT

	CA 2019	CA 2020
Recettes de fonctionnement	52 785 €	34 795 €
Dépenses de fonctionnement	58 178 €	31 987 €
Résultat brut de fonctionnement	-5 392 €	2 808 €
Résultat reporté de N-1	6 392 €	1 000 €
Déficit global de fonctionnement	1 000 €	3 808 €
Recettes d'investissement	31 194 €	0 €
Dépenses d'investissement		6 150 €
Résultat brut d'investissement	31 194 €	-6 150 €
Déficit reporté de N-1	-194 €	25 835 €
Excédent global d'investissement	31 000 €	19 685 €
Résultat global	32 000 €	23 493 €

IV. PAP : PARC D'ACTIVITES DU PIEMONT ZAE DE BARR

A. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
011 Charges à caractère général	7 609 €	77 Produits exceptionnels	20 814 €
66 Charges Financières	60 741 €		
Dépenses réelles de fonctionnement	68 351 €	Recettes réelles de fonctionnement	20 814 €
042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	1 848 113 €	042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	1 855 722 €
043 Op. d'ordre à l'intérieur de la sect.	60 741 €	043 Op. d'ordre à l'intérieur de la sect.	60 741 €
002 Résultat reporté (déficit)	949 745 €		
Dépenses totales de fonctionnement	2 926 950 €	Recettes totales de fonctionnement	1 937 277 €

B. INVESTISSEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
16 Emprunts et dettes assimilées	499 758 €	27 Autres immobilisations financières	10 000 €
Dépenses réelles d'investissement	499 758 €	Recettes réelles d'investissement	10 000 €
040 Op. d'ordre de transfert entre section	1 855 722 €	040 Op. d'ordre de transfert entre section	1 848 113 €
		001 Résultat reporté (excédent)	773 938 €
Dépenses totales de fonctionnement	2 355 480 €	Recettes totales de fonctionnement	2 632 051 €

C. RESULTAT

	CA 2019	CA 2020
Recettes de fonctionnement	3 987 942 €	1 937 277 €
Dépenses de fonctionnement	2 766 426 €	1 977 205 €
Résultat de fonctionnement	1 221 517 €	-39 928 €
Déficit reporté de N-1	-2 171 262 €	-949 745 €
Déficit global de fonctionnement	-949 745 €	-989 673 €
Recettes d'investissement	2 523 377 €	1 858 113 €
Dépenses d'investissement	2 355 480 €	2 355 480 €
Résultat d'investissement	167 897 €	-497 367 €
Excédent reporté de N-1	589 718 €	773 938 €
Excédent global d'investissement	757 615 €	276 571 €
Résultat global	-192 131 €	-713 102 €

IV. PAAC : PARC D'ACTIVITES D'ALSACE CENTRALE ZAE DU BERNSTEIN

A. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
011 Charges à caractère général	46 856 €		
67 Charges exceptionnelles	94 651 €		
Dépenses réelles de fonctionnement	141 507 €	Recettes réelles de fonctionnement	0 €
042 Op. d'ordre de transf. entre section	6 656 918 €	042 Op. d'ordre de transfert entre sect.	6 703 773 €
002 Résultat reporté (déficit)	336 614 €		
Dépenses totales de fonctionnement	7 135 038 €	Recettes totales de fonctionnement	6 703 773 €

B. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
Dépenses réelles d'investissement	0 €	Recettes réelles d'investissement	0 €
040 Op. d'ordre de transf. entre sect.	6 703 773 €	040 Op. d'ordre de transf. entre sect.	6 656 918 €
001 Résultat reporté (déficit)	1 073 174 €		
Dépenses totales d'investissement	7 776 947 €	Recettes totales d'investissement	6 656 918 €

C. RESULTAT

	CA 2019	CA 2020
Recettes de fonctionnement	6 735 794 €	6 703 773 €
Dépenses de fonctionnement	6 656 918 €	6 798 424 €
Résultat de fonctionnement	78 876 €	-94 651 €
Déficit reporté de N-1	-415 490 €	-336 614 €
Résultat global de fonctionnement	-336 614 €	-431 265 €
Recettes d'investissement	6 574 083 €	6 656 918 €
Dépenses d'investissement	6 850 167 €	6 703 773 €
Résultat d'investissement	-276 085 €	-46 856 €
Déficit reporté de N-1	-797 089 €	-1 073 174 €
Résultat global d'investissement	-1 073 174 €	-1 120 029 €
Résultat global	-1 409 788 €	-1 551 294 €

V. ZA DU MUCKENTAL OUEST

A. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
011 Charges à caractère général	1 400 €		
Dépenses réelles de fonctionnement	1 400 €	Recettes réelles de fonctionnement	0 €
042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	176 385 €	042 Op. d'ordre de transf. entre sect.	177 785 €
Dépenses totales de fonctionnement	177 785 €	Recettes totales de fonctionnement	177 785 €

B. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
Dépenses réelles d'investissement	0 €	Recettes réelles d'investissement	0 €
040 Op. d'ordre de transf. entre sect.	177 785 €	040 Op. d'ordre de transf. entre sect.	176 385 €
001 Résultat reporté (déficit)	4 636 €		
Dépenses totales d'investissement	182 421 €	Recettes totales d'investissement	176 385 €

C. RESULTAT

	CA 2019	CA 2020
Recettes de fonctionnement	0 €	177 785 €
Dépenses de fonctionnement	0 €	177 785 €
Résultat brut de fonctionnement	0 €	0 €
Résultat reporté de N-1	0 €	0 €
Déficit global de fonctionnement	0 €	0 €
Recettes d'investissement	0 €	176 385 €
Dépenses d'investissement	4 636 €	177 785 €
Résultat brut d'investissement	-4 636 €	-1 400 €
Excédent reporté de N-1	0 €	-4 636 €
Excédent global d'investissement	-4 636 €	-6 036 €
Résultat global	-4 636 €	-6 036 €

En 2020, l'activité des différents budgets annexes a été fortement influencée par la crise sanitaire. La fermeture des équipements, la faible fréquentation des usagers habituellement présents sur les sites et l'arrêt des activités des entreprises sur les zones d'activités sont autant de facteurs qui expliquent les résultats des budgets annexes de l'exercice.

	BUDGET PRINCIPAL	BA ORDURES MENAGERES	BA AAGV	BA CAMPING	BA ZAE BARR (PAP)	BA ZA BERNSTEIN (PAAC)	BA ZA MUCKENTAL OUEST	CA CONSOLIDE
Section de fonctionnement								
Recettes réelles	8 332 873 €	2 798 611 €	53 351 €	34 795 €	20 813 €	0 €	0 €	11 240 443 €
Dépenses réelles	6 544 219 €	3 115 330 €	83 492 €	31 987 €	68 351 €	141 507 €	1 400 €	9 986 285 €
Epargne brute	1 788 654 €	-316 719 €	-30 141 €	2 808 €	-47 537 €	-141 507 €	-1 400 €	1 254 158 €
Recettes totales	12 768 694 €	3 227 606 €	59 049 €	35 795 €	1 937 277 €	6 703 773 €	177 785 €	24 909 978 €
Dépenses totales	7 700 139 €	3 115 330 €	83 492 €	31 987 €	2 926 950 €	7 135 039 €	177 785 €	21 170 721 €
Résultat de la section	5 068 555 €	112 276 €	-24 444 €	3 808 €	-989 673 €	-431 265 €	0 €	3 739 257 €
Section d'investissement								
Recettes réelles	95 352 €	0 €	4 950 €	0 €	10 000 €	0 €	0 €	110 302 €
Dépenses réelles	2 197 615 €	0 €	5 100 €	6 150 €	499 758 €	0 €	177 785 €	2 886 407 €
Recettes totales	2 425 456 €	5 655 €	4 950 €	25 835 €	2 632 051 €	6 656 918 €	176 385 €	11 927 248 €
Dépenses totales	2 442 348 €	0 €	3 600 €	6 150 €	2 355 480 €	7 776 947 €	182 421 €	12 766 945 €
Résultat de la section	-16 892 €	5 655 €	1 350 €	19 685 €	276 571 €	-1 120 029 €	-6 036 €	-839 697 €
Recettes totales	15 194 150 €	3 233 261 €	63 999 €	61 629 €	4 569 327 €	13 360 691 €	354 169 €	36 837 226 €
Dépenses totales	10 142 488 €	3 115 330 €	87 092 €	38 136 €	5 282 430 €	14 911 985 €	360 205 €	33 937 666 €
Résultat cumulé	5 051 663 €	117 931 €	-23 094 €	23 493 €	-713 102 €	-1 551 295 €	-6 036 €	2 899 560 €