



MAIRIE DE HOLTZHEIM

1 Place de la Mairie - 67810 HOLTZHEIM

Tél : 03.88.78.05.84
Fax : 03.88.78.81.89

Courriel : mairie@holtzheim.fr
Site : www.holtzheim.fr

Commune de Holtzheim

République Française
Département du Bas-Rhin
Eurométropole de Strasbourg

Village fleuri 

Commune nature 

Village étoilé 

Culture et langues régionales 

Note de synthèse du Compte Financier Unique 2024 approuvé le 24 mars 2025

Le Compte Financier Unique (CFU) constitue le document budgétaire qui se substitue à la fois au Compte Administratif et au Compte de Gestion.

En date du 16 juillet 2024, la Commune a validé la mise en place du Compte Financier Unique pour son budget principal dès les comptes de l'exercice (produits en 2025).

Le CFU sera généralisé au plus tard au titre de l'exercice 2026.

Le Compte Financier Unique 2024 s'arrête avec un excédent de 710 256,15 €.

COMpte FINANCIER UNIQUE 2024 définitif				
	Résultat à la clôture de l'exercice 2023	Part affectée à l'investissement Exercice 2024	Résultat de l'exercice 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Investissement	16 361,14		154 187,09	170 548,23
Fonctionnement	812 830,34	422 000	148 877,58	539 707,92
Total	829 191,48	422 000	303 064,67	710 256,15

Quelques ratios

COMMUNE DE HOLTZHEIM - COMMUNE DE HOLTZHEIM - CFU - 2024

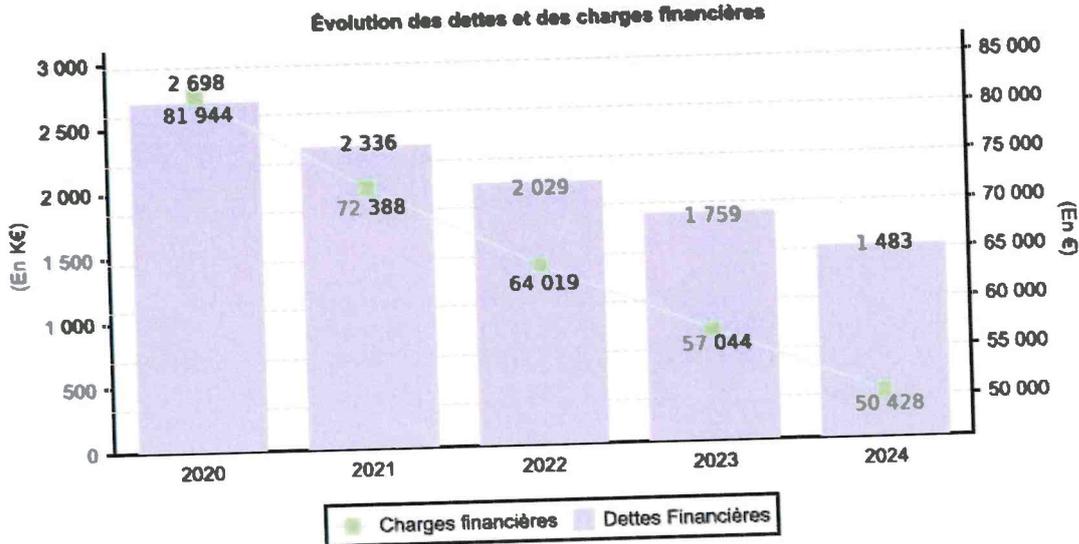
I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES		I
INFORMATIONS STATISTIQUES, FISCALES ET FINANCIERES		A
Informations statistiques		
		Valeurs
Population totale		3 662
Informations fiscales (N-2)		
		Collectivité
Indicateur de ressources fiscales ou potentiel fiscal par habitant (1)		1 006,00
Ratios de niveau		Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	680,69
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	753,62
3	Dépenses d'équipement brut / population	108,57
4	Encours de dette / population (2)/(3)	374,26
5	DGF / population	47,62
Ratios de structure et d'analyse financière		Valeurs
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	44,04 %
7	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (4)	96,62 %
8	Taux d'épargne brute (Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement) (2) / (4)	6,83 %
9	Taux d'épargne nette ((Epargne brute – remboursement annuel de la dette en capital) / recettes réelles de fonctionnement)	0,39 %
10	Ratio d'endettement (Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement) (2) / (3) / (4)	46,07 %
11	Capacité de désendettement (encours de dette / épargne brute) (2) / (3) / (4)	5,16

Les affectations sont les suivantes :

- Affectation d'une dotation de 185 000 € en section d'investissement, au compte 1068, pour financer les investissements de 2025
- Le reliquat de l'excédent de fonctionnement de l'exercice 2024, 354 707,92 € est ensuite reporté au compte 002 « résultat de fonctionnement reporté » du budget 2025.
- L'excédent d'investissement de l'exercice 2024, 170 548,23 € est reporté au compte 001 « résultat d'investissement reporté » du budget 2025.

Compte	Section	Budget primitif 2025 €
001	Investissement recette - Excédent 2024	170 548,23
1068	Investissements recette capitalisée	185 000,00
002	Fonctionnement recette excédent de 2024	354 707,92
	TOTAL	710 256,15

La dette diminue de 18,6% et s'élève à 1 482 K€ au 31/12/2024.



Il est aussi important de mesurer le ratio de désendettement. Ce dernier indique le nombre d'année de CAF brute nécessaire à la collectivité pour rembourser sa dette. Il est usuellement admis qu'en-dessous de 3 ans, l'endettement est faible. Entre 3 et 6 ans, il est maîtrisé. Entre 6 et 9 ans, il est élevé. Entre 9 et 12, il atteint un seuil d'alerte. Au-delà de 12 ans, la situation de la collectivité se rapproche du surendettement.

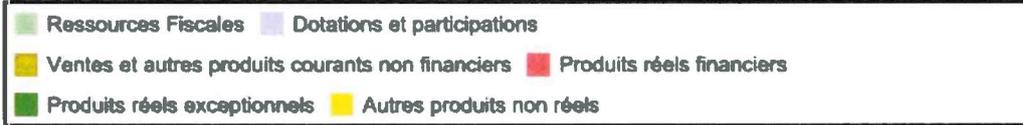
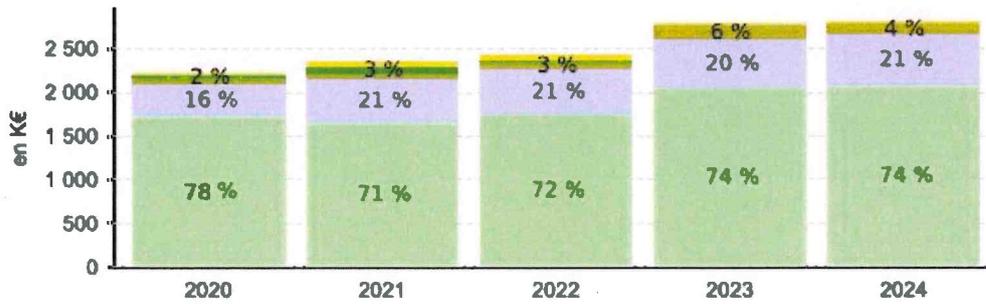
Avec une dette représentant 5,16 années de CAF, l'endettement de la commune est maîtrisé.

I - INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES	I
PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER - VUE D'ENSEMBLE	B1

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	1 454 970,88	3 026 595,88	4 481 566,76
	Recettes réalisées (1)	B	883 751,47	3 008 749,82	3 892 501,29
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autosonction budgétaire totale	D	1 471 238,00	3 420 398,00	4 891 636,00
	Dépenses réalisées (1)	E	726 584,38	2 859 872,34	3 586 456,72
	Restes à réaliser	F	0,00	0,00	0,00
Différences entre les titres et les mandats		G = B - E	154 197,09	148 877,58	303 074,67
Résultats antérieurs reportés		H	16 381,14	390 830,34	407 211,48
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)		G + H	170 548,23	539 707,92	710 256,15
Différence entre les restes à réaliser		I = C - F	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé		G + H + I	170 548,23	539 707,92	710 256,15

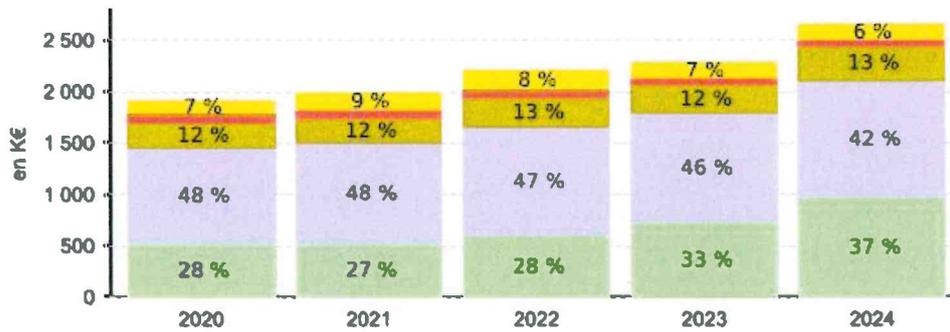
Les produits réels de fonctionnement sont globalement stables entre 2023 et 2024 (+0,54%).

STRUCTURE ET EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



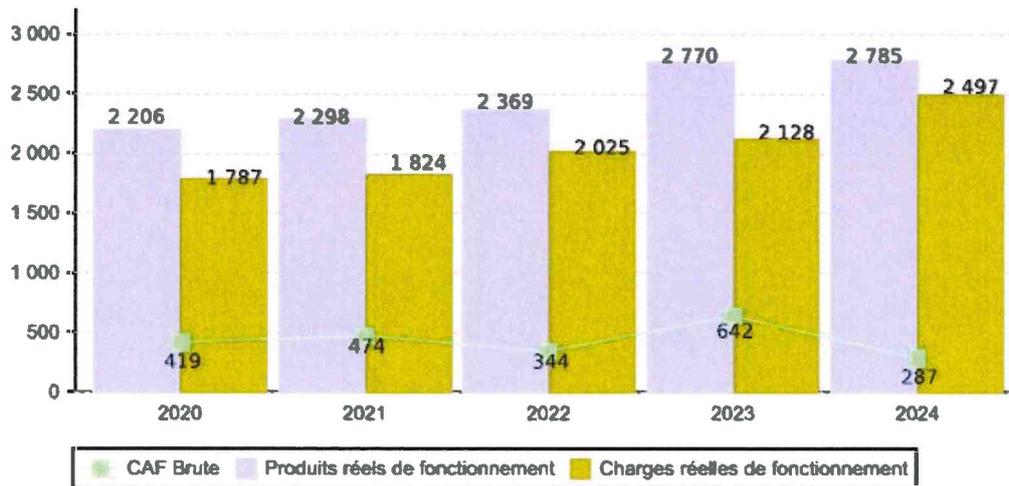
En parallèle, les charges réelles de fonctionnement progressent de 16,76%, soit de 359 K€. Cette hausse est prioritairement portée par les charges d'énergies, ces dernières progressant de 155 K€, les charges de personnel (+71K€) et la montée en puissance de la DSP périscolaire.

STRUCTURE ET EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

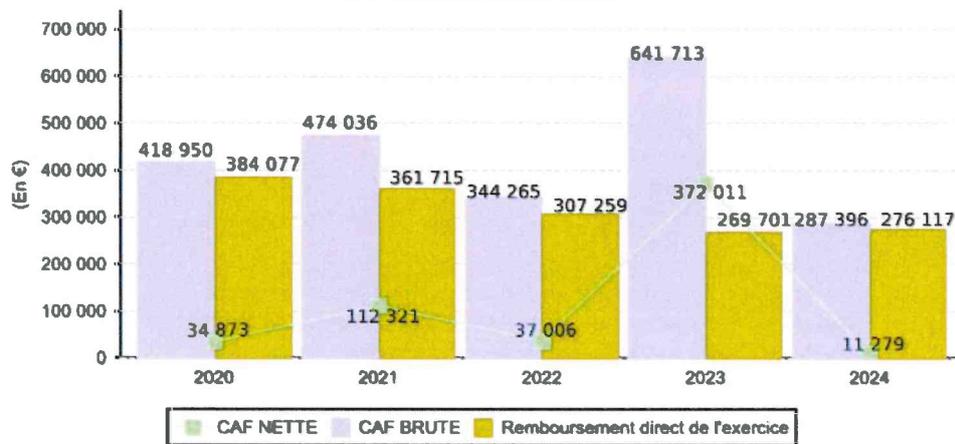


Cette évolution des produits par rapport aux charges conduit la capacité d'autofinancement brute à diminuer et à s'élever à 287 K€. Cette situation permet de couvrir les remboursements d'emprunt (276 K€) et conduit à dégager une CAF nette de 11 K€. Pour rappel, dans nos travaux d'estimation présentés en novembre dernier devant la commission des finances nous avons estimé la CAF nette à -81 K€.

EVOLUTION DE LA CAF BRUTE

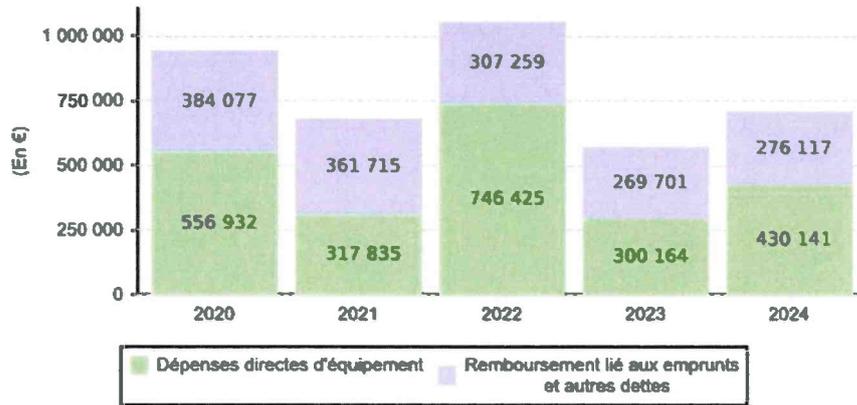


EVOLUTION DE LA CAF NETTE



Les différentes réserves constituées annuellement permettent à la commune de disposer d'un fonds de roulement net global (FRNG) de 710 K€ au 31/12/2024.

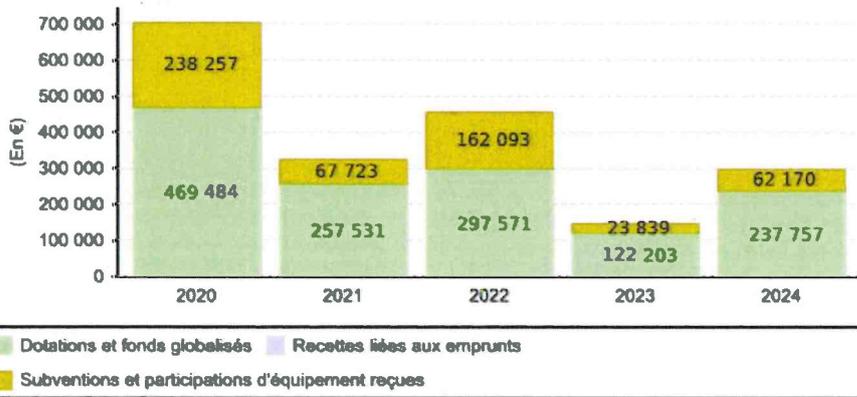
EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES D'INVESTISSEMENT



REPERES

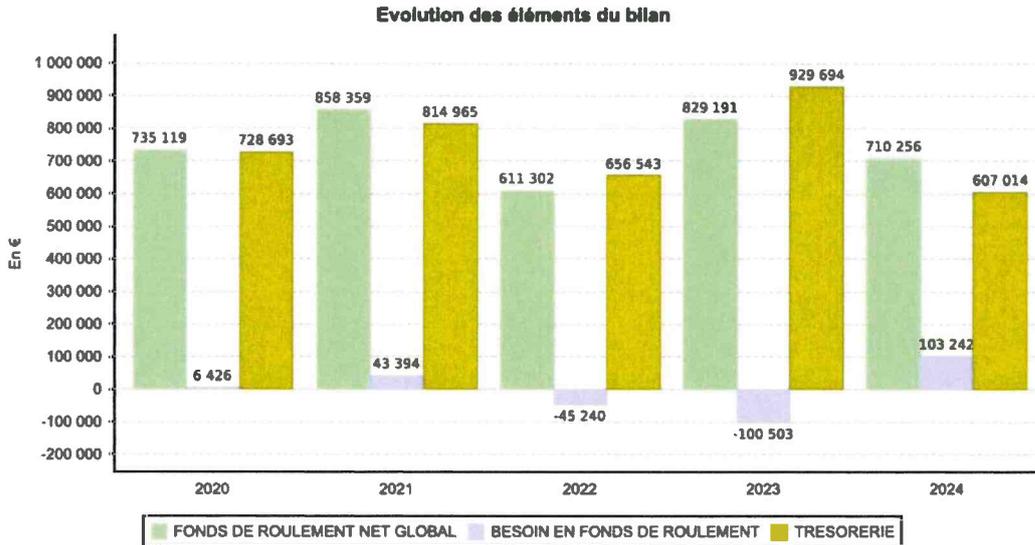
En €/hab	Montant en € par hab pour la strate de référence			
	Commune	Département	Région	National
Dépenses directes d'équipement	109	366	420	423
Remboursement lié aux emprunts et autres dettes	70	55	55	79

EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES D'INVESTISSEMENT



REPERES

En €/hab	Montant en € par hab pour la strate de référence			
	Commune	Département	Région	National
Dotations et fonds globalisés	60	67	61	64
Recettes liées aux emprunts	0	71	70	68
Subventions et participations d'équipement reçues	16	55	98	95



Le niveau du FRNG est à mettre en perspective avec les charges réelles de la commune. Avec 2 505 K€ de charges réelles, une journée de fonctionnement correspond en moyenne à 6 659 € de charges. Par expérience, on considère que le niveau de FRNG est faible, voire insuffisant lorsqu'il est inférieur à 30 jours de charges réelles de fonctionnement et d'un bon niveau lorsqu'il représente 90 jours de charges de fonctionnement. Avec 106 jours de fonctionnement en réserves, la commune dispose de réserves d'un bon niveau.

Afin d'engager un projet d'envergure comme celui envisagé, il est important de faire progresser la CAF dès l'exercice 2025.

Energies de Strasbourg a réalisé une estimation de la consommation d'énergie 2025 à hauteur de 206 K€ contre 450 K€ sur l'exercice 2024. Cela pourrait laisser envisager une amélioration de la CAF nette de 244 K€, toutes choses égales par ailleurs.

Partant du postulat que le projet scolaire-périscolaire ne générera pas de nouvel emprunt en 2025, la CAF nette serait alors ramenée aux alentours de 200 K€ pour financer les investissements.

Ces chiffres pourraient être révisés selon les caractéristiques de l'emprunt envisagé dans le cadre du projet scolaire-périscolaire.

Les chiffres sont conformes et le Compte Financier Unique est approuvé.

Le 4 avril 2025

Le secrétaire de séance Rose NIEDERMEYER

Mme la Maire Pia IMBS

