



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES  
HANAU LA PETITE PIERRE

## NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DES COMPTES ADMINISTRATIFS ET DES BUDGETS PRIMITIFS 2024 DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES DE HANAU-LA PETITE PIERRE

En application de l'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales, cette note retrace les informations essentielles concernant le Budget principal et les budgets annexes 2024 adoptés par le Conseil communautaire le 11 avril 2024.

Par ce vote, celui-ci a autorisé le Président à effectuer les opérations de dépenses et de recettes inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

### 1. Les grands principes budgétaires

Le Budget principal de la CCHLPP comme celui des communes comporte deux sections

- La section de fonctionnement qui concerne
  - En dépenses :
    - sa gestion quotidienne en incluant notamment
      - ✓ les frais de personnel
      - ✓ les dépenses courantes (énergie, achat de matériels, ...)
      - ✓ les subventions versées
      - ✓ le remboursement des intérêts des emprunts contractés
  - En recettes
    - le produit des impôts locaux revenant à la CCHLPP
      - ✓ concernant les ménages :
        - la Taxe d'habitation sur les résidences secondaires
        - la Taxe foncière sur le bâti
        - la Taxe foncière sur le non bâti
      - ✓ concernant les entreprises :
        - la Cotisation foncière des entreprises (CFE)
        - la Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM)
        - l'Imposition forfaitaire des entreprises de réseaux (IFER)
    - les dotations de l'État
      - ✓ dotation globale de fonctionnement (DGF)
      - ✓ fraction de la TVA pour compenser la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales et de la contribution sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE)
    - le produit des services : ce qui est payé par les usagers des établissements d'accueil de jeunes enfants, de l'Ecole intercommunale de Musique et des piscines)
    - les subventions de fonctionnement obtenues de ses partenaires (Union européenne, État, Région Grand Est, Collectivité européenne d'Alsace et autres)
- La section d'investissement a, quant à elle, vocation à préparer l'avenir : contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel ; le budget d'investissement regroupe :
  - En dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la CCHLPP. Il s'agit notamment :
    - des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers
    - des études
    - des travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création
    - le remboursement du capital des emprunts contractés

- o En recettes : les trois grandes sources de recettes sont :
  - l'autofinancement de la CCHLPP c'est-à-dire la part des ressources propres qu'elle affecte aux investissements
  - les emprunts
  - les subventions d'investissement obtenues de ses partenaires (Union européenne, État, Région Grand Est, Collectivité européenne d'Alsace et autres)

Chacun des budgets annexes comporte les dépenses et recettes relatives à des équipements ou services particuliers de la CCHLPP.

## 2. Les éléments de contexte international national et local du vote du budget 2024

- Une croissance en berne : le gouvernement vient de ramener sa prévision de croissance pour 2024, de 1,4 % à 1 %
- Une inflation qui poursuivra sa baisse entamée au printemps 2023 et se normalisera à partir de 2024 ; le gouvernement prévoit une inflation de 2,6% pour 2024
- Une baisse des taux d'intérêt : les marchés financiers anticipent désormais une première détente en juin 2024 de 25 points de base (0,25 %) et la poursuite du mouvement baissier sur le second semestre ; des perspectives qui sont plus favorables pour les emprunteurs publics.
- Un ralentissement espéré de la baisse la population : voir ci-après évolution du nombre d'habitants au 1<sup>er</sup> janvier depuis 2019 :

2019	2020	2021	2022	2023	2024
27 459	27 253	27 028	26 839	26 818	26 698

## 3. Les priorités du budget 2024

Les priorités politiques et budgétaires de la CCHLPP en 2024 découlent du projet de territoire 2024-2030 approuvé par le Conseil communautaire le 7 mars 2024 et des actions qui seront entreprises dans ses 3 axes stratégiques, ses 8 défis et ses 27 enjeux : parmi les principales actions, il faut citer :

- La poursuite du développement économique
- Les actions en faveur d'un habitat de qualité
- Des services adaptés aux besoins des habitants
- Une politique culturelle ambitieuse
- Le développement des mobilités douces et actives
- Le développement de la Communauté de Communes comme un espace de solidarité et de coopération entre les communes
- Des actions s'inscrivant dans une logique de transition écologique

## 4. Le Budget principal 2024

### Section de fonctionnement

DEPENSES				RECETTES			
	2022	2023	2024		2022	2023	2024
Charges à caractère général	1 246 219,55	1 881 924,87	2 220 000,00	Produit des services	571 916,31	681 655,70	575 000,00
Charges de personnel	3 909 694,15	4 332 698,10	4 960 000,00	Produit de la fiscalité	7 652 448,90	9 270 554,11	9 805 377,00
Autres charges de gestion courante	2 124 135,52	1 976 504,27	8 165 000,00	Dotations, participations et subventions	3 118 153,53	2 399 101,11	2 448 97,00
Remboursement des intérêts des prêts	20 481,37	43 797,02	144 000,00	Autres produits de gestion courante	5 676,37	26 038,90	39 946,43
Charges exceptionnelles	210,00	16 500,00	10 000,00	Produits exceptionnels	34 415,70	146 232,67	
Atténuation de produits	2 564 353,49	2 464 357,40	2 460 000,00	Atténuation de charges	138 808,39	150 905,67	50 000,00
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>9 865 094,08</b>	<b>10 695 771,66</b>	<b>17 959 000,00</b>	<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>11 521 419,20</b>	<b>12 674 488,16</b>	<b>12 919 302,43</b>
Opérat° d'ordre de transfert entre sections	470 174,87	561 051,61	371 000,00	Opérat° d'ordre de transfert entre sections	6 039,63	9 352,73	3 200,00
Virement à la section d'investissement			5 170 000,00	Excédent de fonctionnement n-1	9 487 094,01	10 679 283,89	10 577 497,57
<b>Total des dépenses</b>	<b>10 335 268,95</b>	<b>11 256 823,67</b>	<b>23 500 000,00</b>	<b>Total des recettes</b>	<b>21 014 552,84</b>	<b>23 263 124,78</b>	<b>23 500 000,00</b>

### Section d'investissement

DEPENSES				RECETTES			
	2022	2023	2024		2022	2023	2024
Remboursement du capital des prêts	238 585,74	189 367,61	390 000,00	Dotations	31 058,26	163 533,85	1 576 551,06
Etudes	45 734,20	142 762,17	111 000,00	Excédent de fonct° couvrant déficit n-1	11 381,95		1 528 803,94
Subventions versées	20 823,66	45 118,21	900 000,00	Subventions perçues	618 316,54	734 726,05	1 678 000,00
Travaux et acquisitions de biens	2 582 457,50	5 504 970,96	4 131 996,06	Emprunt	1 800 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00
Autres immobilisations financières		151 797,10		Autres immobilisations financières	13 795,00	13 795,00	163 795,00
Travaux pour compte de tiers			1 500 000,00	Travaux pour compte de tiers	1 754,39		
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>2 887 601,10</b>	<b>6 034 016,05</b>	<b>14 467 996,06</b>	<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>2 476 306,14</b>	<b>3 912 054,90</b>	<b>10 459 000,00</b>
Opérat° d'ordre de transfert entre sect°	6 039,63	9 352,73	3 200,00	Opérat° d'ordre de transfert entre section	470 174,87	561 051,61	371 000,00
Déficit d'investissement n-1	11 381,95		1 528 803,94	Excédent d'investissement n-1		41 458,33	
				Virement de la section de fonctionnement			5 170 000,00
<b>Total des dépenses</b>	<b>2 905 022,68</b>	<b>6 043 368,78</b>	<b>16 000 000,00</b>	<b>Total des recettes</b>	<b>2 946 481,01</b>	<b>4 514 564,84</b>	<b>16 000 000,00</b>

## 5. Présentation consolidée du Budget principal et des budgets annexes

		FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL	
		CA 2023	BP 2024	CA 2023	BP 2024	CA 2023	BP 2024
<b>Budget principal</b>	Dépenses	11 256 823,27	23 500 000,00	6 043 368,78	16 000 000,00	17 300 192,05	39 500 000,00
	Recettes	23 363 124,78	23 500 000,00	4 514 564,84	16 000 000,00	27 877 689,62	39 500 000,00
		12 106 301,51	0,00	-1 528 803,94	0,00	10 577 497,57	0,00
<b>Budgets annexes</b>							
<b>Service des O.M.</b>	Dépenses	2 063 436,48	2 360 000,00	0,00	171 000,00	2 063 436,48	2 531 000,00
	Recettes	2 370 691,94	2 360 000,00	170 998,13	171 000,00	2 541 690,07	2 531 000,00
		307 255,46	0,00	170 998,13	0,00	478 253,59	0,00
<b>PIA Bouxwiller</b>	Dépenses	423 796,76	1 174 000,00	296 532,70	756 000,00	720 329,46	1 930 000,00
	Recettes	37 370,00	1 174 000,00	0,00	756 000,00	37 370,00	1 930 000,00
		-386 426,76	0,00	-296 532,70	0,00	-682 959,46	0,00
<b>PIA Ingwiller</b>	Dépenses	1 196 496,24	1 855 000,00	1 381 290,90	1 695 000,00	2 577 787,14	3 550 000,00
	Recettes	1 038 383,31	1 855 000,00	448 263,59	1 695 000,00	1 486 646,90	3 550 000,00
		-158 112,93	0,00	-933 027,31	0,00	-1 091 140,24	0,00
<b>PIA Imbsheim</b>	Dépenses	78 702,00	300 000,00	78 702,00	400 000,00	157 404,00	700 000,00
	Recettes	78 702,00	300 000,00	0,00	400 000,00	78 702,00	700 000,00
		0,00	0,00	-78 702,00	0,00	-78 702,00	0,00
<b>Voirie</b>	Dépenses	1 449 777,67	4 000 000,00	5 160 627,59	11 500 000,00	6 610 405,26	15 500 000,00
	Recettes	44 384,13	4 000 000,00	3 273 283,66	11 500 000,00	3 317 667,79	15 500 000,00
		-1 405 393,54	0,00	-1 887 343,93	0,00	-3 292 737,47	0,00
<b>Institut pour Handicapés</b>	Dépenses	66 632,08	10 000,00	936 383,19	850 000,00	1 003 015,27	860 000,00
	Recettes	625 232,48	10 000,00	128 946,19	850 000,00	754 178,67	860 000,00
		558 600,40	0,00	-807 437,00	0,00	-248 836,60	0,00
<b>Office de Tourisme</b>	Dépenses	470 947,63	670 000,00	36 170,50	32 000,00	507 118,13	702 000,00
	Recettes	648 261,30	670 000,00	25 542,44	32 000,00	673 803,74	702 000,00
		177 313,67	0,00	-10 628,06	0,00	166 685,61	0,00
<b>Château de Lichtenberg</b>	Dépenses	569 565,60	1 500 000,00	1 043 981,25	1 820 000,00	1 613 546,85	3 320 000,00
	Recettes	212 474,90	1 500 000,00	161 642,84	1 820 000,00	374 117,74	3 320 000,00
		-357 090,70	0,00	-882 338,41	0,00	-1 239 429,11	0,00
<b>Boutique du Château</b>	Dépenses	103 329,44	140 000,00	0,00	0,00	103 329,44	140 000,00
	Recettes	147 127,46	140 000,00	0,00	0,00	147 127,46	140 000,00
		43 798,02	0,00	0,00	0,00	43 798,02	0,00
<b>TOTAL</b>	Dépenses	17 679 507,17	35 509 000,00	14 977 056,91	33 224 000,00	32 656 564,08	68 733 000,00
	Recettes	28 565 752,30	35 509 000,00	8 723 241,69	33 224 000,00	37 288 993,99	68 733 000,00
		10 886 245,13	0,00	-6 253 815,22	0,00	4 632 429,91	0,00

## 6. Evolution du niveau de l'épargne brute (EB) et de l'épargne nette (EN)

L'EB équivaut à l'épargne de gestion diminuée des intérêts de la dette :

- elle sert de référence à la définition de l'équilibre budgétaire puisqu'elle doit à minima couvrir le remboursement du capital de la dette
- elle permet de mesurer la capacité de désendettement de la CCHLPP

L'EN correspond à l'épargne brute diminuée du remboursement du capital de la dette : elle représente l'épargne que l'EPCI peut consacrer au financement des nouvelles dépenses d'investissement.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>EB</b>	757 650,16	538 210,76	2 235 949,58	2 444 322,21	1 779 189,90	1 635 843,75	1 934 919,48
<b>EN</b>	318 299,59	91 467,62	809 728,69	2 253 971,52	1 521 789,26	1 397 258,01	1 745 551,87

## 7. Niveau d'endettement et capacité de désendettement de la CCHLPP

Objet	Dettes à l'origine	Dettes au 01/01/24	Annuité 2024		
			Intérêts	Capital	Total
<b>Budget principal</b>	5 300 000,00	5 379 057,92	138 429,58	369 799,88	508 229,46
<b>Budget annexe PIA de Bouxwiller</b>	161 720,00	80 860,00	0,00	80 860,00	80 860,00
<b>Budget annexe PIA d'Ingwiller</b>	184 933,00	92 466,50	0,00	92 466,50	92 466,50
<b>Budget annexe Voirie</b>	14 355 000,00	10 296 601,06	158 009,09	985 720,16	1 143 729,25
<b>Budget annexe IPH</b>	250 000,00	30 184,35	779,33	30 184,35	30 963,68
<b>Budget annexe Château</b>	500 000,00	383 333,31	2 100,00	33 333,34	35 433,34
<b>TOTAL</b>	<b>20 751 653,00</b>	<b>16 262 503,14</b>	<b>299 318,00</b>	<b>1 592 364,23</b>	<b>1 891 682,23</b>

La dette de la CCHLPP comporte 19 lignes de prêts (dont 6 lignes dans le budget principal et 13 dans les budgets annexes).

Sur la totalité de l'en-cours de dette au 1<sup>er</sup> janvier 2024, 100 % est classée 1A conformément aux termes de la charte de bonne conduite signée en 2009 entre les établissements bancaires et les collectivités locales avec la mise en place d'une classification des produits structurés dite « Gissler ».

Au 1<sup>er</sup> janvier 2024, le taux moyen des emprunts de la CCHLPP est de 2,15 % et leur durée résiduelle moyenne est de 9 ans.

La capacité de désendettement est un ratio d'analyse financière des collectivités locales qui mesure le rapport entre l'épargne nette et la dette, la première finançant la seconde. Elle se calcule comme l'encours de la dette rapportée à l'épargne brute (ou capacité d'autofinancement).

Au 1<sup>er</sup> janvier 2024, la capacité de désendettement de la CCHLPP est égale à 8,4

## 8. Niveau des taux d'imposition

	2022	2023	2024
<b>Taxe foncière sur les propriétés bâties</b>	0,265 %	0,345 %	<b>0,449 %</b>
<b>Taxe foncière sur les propriétés non bâties</b>	4,99 %	6,49 %	<b>8,44 %</b>
<b>Taxe d'habitation sur les résidences secondaires</b>	10,16 %	13,21 %	<b>17,17 %</b>
<b>Contribution foncière des entreprises</b>	19,91 %	20,11 %	<b>20,47 %</b>

## 9. Principaux ratios (Budget principal)

	CCHLPP		Moyenne 2022 des CC de 15 000 hbts à 30 000 hbts à FPU
	CA 2023	BP 2024	
• Dépenses réelles de fonctionnement / population (€/hbt) :	398,83	672,67	357
• Produit des impositions directes / population (€/hbt) :	281,65	298,55	195
• Recettes réelles de fonctionnement / population (€/hbt) :	472,61	483,90	426
• Dépenses d'équipement brut / population (€/hbt) :	210,59	493,59	85
• Encours de dette / population (€/hbt) :	200,58	201,47	215
• DGF / population :	49,44	51,99	45
• Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement :	40,5 %	27,62 %	40,9 %
• Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement :	85,88 %	142,02 %	non connu
• Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement :	44,56 %	102 %	88,4 %
• Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement :	42,44 %	41,64 %	20 %
• Epargne brute (2023) / recettes réelles de fonctionnement :	15,27 %	14,98 %	50,5 %

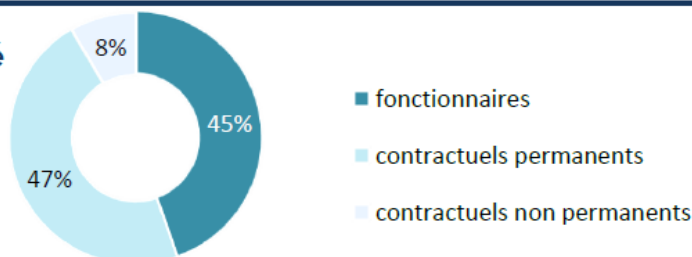
## 10. Effectifs de la CCHLPP

Les données ci-après sont extraites du Rapport Social Unique (RSU) au 31 décembre 2022.

### Effectifs

➔ **130 agents employés par la collectivité au 31 décembre 2022**

- > 58 fonctionnaires
- > 61 contractuels permanents
- > 11 contractuels non permanents



#### Nombre d'emploi aidés

0 | 0%  
Part des emplois aidés (tous emplois)

#### Taux de féminisation (emplois permanents)

69,7%

#### Nombre de CDI

20 | 33%  
Part des CDI (tous contrats)

#### Nombre d'emploi saisonniers ou accroissement

0 | 0%  
Part des saisonniers (tous emplois)

## Caractéristiques des agents permanents

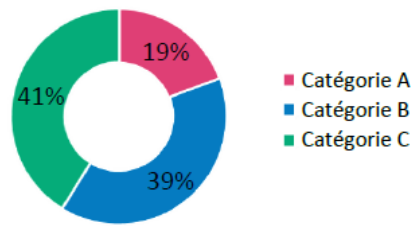
### ➔ Répartition par filière et par statut

Filière	Titulaire	Contractuel	Ensemble
Administrative	28%	38%	33%
Technique	28%	13%	20%
Culturelle	7%	20%	13%
Sportive	3%	2%	3%
Sociale	22%	11%	17%
Médico-sociale	12%	8%	10%
Animation		8%	4%

### ➔ Taux de féminisation par statut (emplois permanents)

Fonctionnaire	69,0%	
Contractuel	70,5%	

### ➔ Répartition des agents par catégorie



### ➔ Taux de féminisation par catégorie

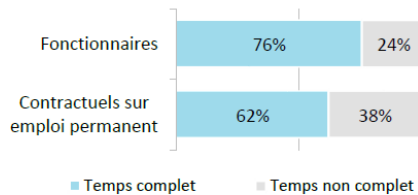
Catégorie A	69,6%	
Catégorie B	63,8%	
Catégorie C	75,5%	

### ➔ Les principaux cadres d'emplois

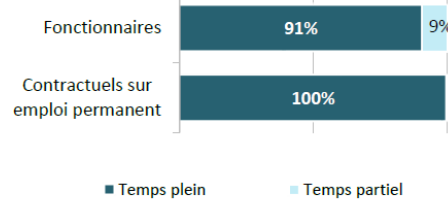
Cadres d'emplois	% d'agents
Adjointes techniques	15%
Adjointes administratifs	13%
Assistantes d'enseignement artistique	13%
Agents sociaux	12%
Attachés	10%

## Temps de travail des agents permanents

### ➔ Répartition des agents à temps complet ou non complet



### ➔ Répartition des agents à temps plein ou à temps partiel



### ➔ Les filières les plus concernées par le temps non complet

Filière	Fonctionnaire	Filière	Contractuel
Culturelle	50%	Culturelle	100%
Sportive	50%	Médico-sociale	60%
Administrative	38%	Sociale	29%

### ➔ Part des agents permanents à temps partiel selon le genre

Hommes	0,0%	
Femmes	7,4%	

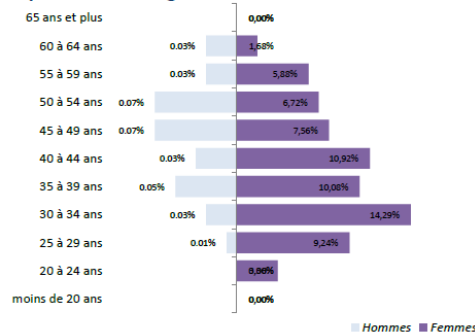
## Pyramide des âges

### ➔ En moyenne, les agents de la collectivité ont 42 ans

#### Âge moyen des agents permanents

Fonctionnaires	44,2
Contractuels sur emploi permanent	40,0
Emplois permanents	42,0

### ➔ Pyramide des âges



## Équivalent temps plein rémunéré

### ➔ 114,1 agents en Equivalent Temps Plein Rémunéré (ETPR) sur l'année

> Fonctionnaires	52,2
> Contractuels sur emploi permanent	52,1
> Contractuels sur emploi non permanent	9,8

#### Répartition des ETPR permanents par catégorie

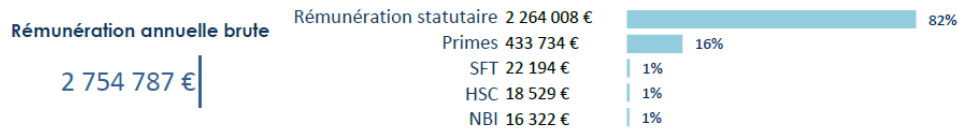
Catégorie A	22,4
Catégorie B	35,6
Catégorie C	46,2

## Budget et rémunérations

### Les charges de personnel représentent 29% des dépenses de fonctionnement



### Répartition de la rémunération annuelle brute des emplois permanents



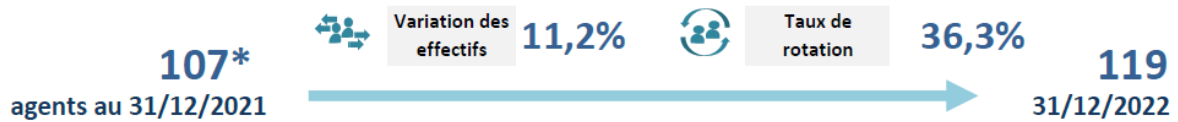
### Rémunération moyenne par équivalent temps plein rémunéré des agents permanents

	Catégorie A		Catégorie B		Catégorie C	
	Titulaire	Contractuel	Titulaire	Contractuel	Titulaire	Contractuel
Administrative	56 789 €	28 536 €	32 291 €	29 474 €	24 617 €	16 871 €
Animation	-	-	-	34 999 €	-	-
Culturelle	-	-	29 546 €	39 128 €	-	-
Incendie secours	-	-	-	-	-	-
Médico-sociale	s	s	24 593 €	26 084 €	-	-
Médico-technique	-	-	-	-	-	-
Police municipale	-	-	-	-	-	-
Sociale	31 817 €	23 690 €	-	-	23 576 €	21 806 €
Sportive	-	-	s	s	-	-
Technique	s	s	s	s	20 631 €	24 762 €
Moyenne toute filière	48 024 €	28 398 €	29 017 €	30 006 €	22 719 €	20 511 €

s : secret statistique appliqué en dessous de 2 ETPR

## Mouvements

### Evolution des effectifs permanents



\*Effectif théorique d'agents permanents présents et rémunérés

35 départs ↻

#### Principaux motifs

Fin de contrat (ne pas inclure les agents contractuels mis en stage dans l'année)	46%
Agent contractuel nommé stagiaire au sein de la collectivité au cours de l'année	24%
Mutation (changement de collectivité)	13%
Démission	11%
Départ à la retraite	4%

47 arrivées ↻

#### Principaux motifs

Article 3 hors remplaçants, retours ou réintégrations	51%
Remplaçants	24%
Voie de mutation	11%
Recrutement direct - Agent déjà présent en tant que contractuel permanent	9%
voie de concours, examen pro, sélection pro - Lauréat déjà présent dans l'année en tant que contractuel permanent	5%