



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE BUDGET PRIMITIF 2025

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond à cette obligation pour l'EPCI.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2025. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Le projet de budget 2025 a été bâti sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 27 février 2025.

Le montant global du budget de la Communauté d'Agglomération des 2 Baies en Montreuillois s'équilibre à 184 708 522,42€.

BUDGET PRINCIPAL

Le montant total s'élève à **100 780 470.42€**

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à **68 576 852,00 €**.

A) Les dépenses

1) Les charges de gestion courante

- Les charges à caractère général : **6 185 666.00€**

- Les charges de personnel : **11 127 708.00€**

- Le poste atténuations de produits s'élève à **24 474 124.00€**, dont **14 965 000.00€** pour les attributions de compensation.

Les attributions de compensation aux communes membres sont revues afin de prendre en considération les transferts de charges évalués par la CLECT dans le cadre de la prise de compétences et/ou de la rétrocession de compétences aux communes.

- Les autres charges de gestion courante comprennent :

- Les indemnités aux élus : **361 020.00€**

- Le contingent incendie : **2 215 000.00€**
- Les contributions aux organismes de regroupement : **650 000.00€**
- Les subventions de fonctionnement : **945 000.00€**

2) Les charges financières s'élèvent à 445 000.00€.

3) Les charges liées aux subventions d'équilibre des budgets annexes comprennent :

- La subvention d'équilibre au budget Immobilier d'Entreprises : **800 000.00€.**

4) Les dépenses d'ordre reprennent les dotations aux amortissements d'un montant de **3 734 232.00€**, une provision pour créances douteuses de **7 804.00€**, une provision pour risque budgétaire de **25 789.00€**, ainsi qu'un virement à la section d'investissement de **14 876 529.00€.**

B) Les recettes

Les recettes de gestion courante sont constituées de deux grands postes :

1) Les impôts et taxes

- Le produit attendu s'élève à **17 944 304.76€.**

2) La fiscalité locale

- Le produit attendu s'élève à **24 029 132.00€.**

3) Les dotations de l'Etat (11,76% des recettes réelles de fonctionnement)

Les montants estimés sont les suivants :

- Dotation d'intercommunalité : **2 224 184.00€**
- Dotation de compensation : **3 625 986.00€**
- Les compensations d'exonérations fiscales s'élèvent à **867 070.00€.**

4) Les autres recettes courantes comprennent notamment :

- Les produits des piscines : **320 000.00€**
- Les remboursements sur rémunération du personnel auprès des budgets annexes : **1 383 431.00€**
- Les remboursements de frais par les budgets annexes : **368 822.00€**
- Le loyer de la gendarmerie : **460 000.00€**
- Le droit d'entrée au bail emphytéotique administratif pour l'exploitation du SUNSET : **1 400 000.00€** auquel s'ajoute une redevance annuelle de **200 000.00€** (part fixe) et une part variable à 0,5% du chiffre d'affaires de l'année précédente
- La redevance 2025 CINOS : **65 000.00€ HT**

A ces recettes s'ajoute l'excédent de fonctionnement reporté de l'exercice 2024 pour un montant global de : **13 687 375.08€.**

L'excédent de fonctionnement total de 2024 est d'un montant de **13 896 792.66€**, auquel il est déduit un montant de **209 417.58€** pour transfert à la section d'investissement.

Un produit de **2 500 000.00€** est attendu au titre de la taxe Gemapi.

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Elle s'équilibre à **32 203 618.42€**.

A) Les dépenses

Les crédits reportés 2024 s'élèvent à **6 503 905.65€**, dont 3 635 075.35€ en gémapie.

Les principales propositions nouvelles sont les suivantes :

- Enveloppe fonds de concours : **1 500 000.00€**
- Fonds de concours exceptionnels suite aux intempéries : **980 000.00€**
- Acquisitions foncières et frais : **1 655 732.00€**
- Travaux sur le réseau pluvial : **1 130 000.00€**
- Régime des aides directes aux entreprises : **200 000.00€**
- Acquisition de véhicules : **200 000.00€**
- Travaux / aménagement dans les bâtiments communautaires : **1 100 000.00€**
- Futur Siège de la CA2BM : **300 000.00€**
- Fin des travaux de la piscine de Berck-sur-mer : **2 000 000.00€**
- Liaisons douces - randonnées : **100 000.00€**
- Habitat : **400 000.00€**
- Transition écologique : **750 000.00€**
- Documents d'urbanisme : **500 000.00€**
- Stratégie numérique et informatique : **1 000 000.00€**
- Remparts de Montreuil-sur-mer : **2 000 000.00€**
- Gémapie : **4 624 337€** pour la gémapie terre et la gémapie mer

Les dépenses d'ordre s'élèvent à **664 491.92€**. Elles comprennent notamment :

- Les reprises de subventions sur biens amortissables : **250 000.00€**
- La neutralisation des amortissements : **232 730.56€**

Les attributions de compensation d'investissement s'élèvent à **217 131.00€**.

Un crédit de **10 000.00€** est prévu pour le remboursement des cautions des gens du voyage.
La même somme est prévue en recettes.

Le remboursement du capital des emprunts s'élève à **2 480 000.00€**.

Le remboursement du capital de l'avance de l'Agence de l'Eau, convention 57710 pour la gestion des eaux pluviales au niveau du pôle gare d'Etaples s'élève à **8 758.10€**.

B) Les recettes

Les crédits reportés 2024 s'élèvent à **5 499 258.24€**.

Les inscriptions nouvelles comprennent notamment :

- Le FCTVA : **1 822 830.00€**
- Les attributions de compensation d'investissement : **62 734 €**
- La subvention de l'Etat et de la DREAL pour le PAPI Bresles Somme Authie : **234 980.07€**
- La subvention Etat pour les inondations – travaux structurants : **1 738 048.66€**
- La subvention du département pour la sécurisation de la courtine du cavalier d'Attin – remparts de Montreuil-sur-mer : **137 527.00€**
- La subvention de l'Agence de l'Eau pour la création d'une levée de terre à Attin : **160 000.00€**
- Le remboursement de la part en capital des prêts accordés à Opale Tropical Concept : **60 136.53€**

A cela s'ajoutent les recettes des conventions de maîtrise d'ouvrage déléguée :

- Par la commune d'Etaples pour les travaux du pôle gare : **325 791.17€**

Les recettes d'ordre s'élèvent à **18 644 354.00€** et comprennent notamment :

- L'amortissement des immobilisations : **3 760 021.00€**
- Le virement de la section de fonctionnement : **14 876 529.00€**

Les autres recettes principales sont apportées par :

- L'emprunt : **1 999 903.00€**
- L'affectation du résultat de fonctionnement : **209 417.58€**

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Le montant s'élève à **23 212 585.00€**.

NOTE EXPLICATIVE

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à **12 288 159.00€**.

Les principales dépenses comprennent :

- Les charges à caractère général : **869 999.83€**
- Les charges de personnel : **780 000.00€**
- Les créances admises en non-valeur et autres charges de gestion : **185 300.00€**
- Les charges financières, les intérêts de la dette et ICNE : **1 250 000.00€**
- Les charges exceptionnelles (Aide aux particuliers pour raccordement au réseau eaux usées) et les titres annulés : **200 000 .00€**
- La dotation aux amortissements et aux provisions : **2 907 221.12€**
- Le virement à la section d'investissement : **5 842 503.42€**

Les recettes sont constituées essentiellement de :

- L'excédent de fonctionnement reporté : **5 230 607.98€**
- Les atténuations de charges (remboursement personnel) : **3 000.00€**
- Les Ventes de produits ou Prestations de Services (redevances AC, redevances modernisation, redevances délégataires, contrôles ventes AC) : **5 499 999.58€**
- Les produits divers de gestion courante : **4 600.00€**
- Les produits financiers (Fonds de soutien / sortie des emprunts à risque) : **718 000.00€**
- Les dotations aux amortissements des subventions reçues pour **716 951.44€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Elle s'équilibre à **10 924 426.00€**.

Les dépenses comprennent :

Les crédits reportés 2024 s'élèvent à **341 843.25€**.

- Le solde négatif d'exécution 2024 : **1 649 803.67€**.
- Les immobilisations incorporelles (frais d'études, diagnostic assainissement, frais d'insertion) : **130 000.00€**,
- Les immobilisations corporelles (branchements divers, matériel de bureau, acquisition d'outillage spécifique et informatique) : **455 940.00€**
- Les immobilisations en cours pour les Travaux de création de réseaux, de branchements neufs et de Télégestion : **4 319 887.64€**
- Les reversements du trop perçu par l'Agence de l'Eau : **30 000.00€**
- Le remboursement de la part capital des annuités de la dette et des avances remboursables de l'Agence de l'Eau et d'Etaples : **3 200 000.00 €**,
- Les mouvements d'ordre correspondant aux amortissements des subventions reçues : **716 951.44**,
- Les opérations patrimoniales (régularisation d'avance travaux) : **80 000.00 €**,

Les recettes sont constituées de :

Les crédits reportés 2024 s'élèvent à **916 804.10€**.

- La dotation obligatoire et réserves : **1 074 842.82€**,
- Les emprunts et dettes assimilés (avances Agence de l'eau) : **79 999.17€**,
- Les autres créances (remboursement emprunts Communauté d'agglomération du Boulonnais/Ex-SMAGE) : **23 055.37€**,
- Les opérations d'ordre et de transfert entre sections pour les amortissements et provisions pour **2 907 221.12€**,
- Les opérations patrimoniales (régularisation écriture avance) pour **80 000.00 €**,
- Le virement de la section d'exploitation pour **5 842 503.42€**.

BUDGET ANNEXE COLLECTE ET VALORISATION DES DECHETS

Le montant s'élève à **33 313 289.00€**.

NOTE EXPLICATIVE

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à **23 101 415.00€**.

Les principales dépenses comprennent :

- Les charges à caractère général : **6 724 000.00€**
- Les charges de personnel : **3 900 000.00€**
- Les créances admises en non-valeur et autres charges de gestion : **7 615 000.00€**
dont contribution prévisionnelle au Syndicat Mixte de Traitement et de Tri : 7 400 000.00€
- La dotation aux amortissements et aux provisions : **1 672 339.92€**
- Le virement à la section d'investissement : **3 160 075.08€**

Les recettes sont constituées essentiellement de :

- L'excédent de fonctionnement reporté : **6 453 005.33€**
- Les atténuations de charges (remboursement personnel) : **59 000.00€**
- Impôts et taxes : le produit de la TEOM est estimé à **12 800 000.00€**.
- Redevance spéciale pour l'enlèvement des ordures ménagères en provenance des professionnels : **1 200 000.00€**
- Vente de produits issus de la valorisation : **400 500.00€**
- Soutien des partenaires industriels : **1 099 999.85€**
- Dépôts des déchets des professionnels en déchèteries : **740 000.00€**
- Les dotations aux amortissements des subventions reçues pour **252 142.00€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Elle s'équilibre à **10 211 874€**.

Les dépenses

Les crédits reportés 2024 s'élèvent à **1 202 929.88€**.

Les principales nouvelles dépenses sont les suivantes :

- Acquisition de terrains : **500 000.00€**
- Contrôle accès déchetteries Berck et Etaples : **120 000.00€**
- Réhabilitation de quais de transfert déchets verts : **600 000.00€**
- Abri bacs : **480 000.00€**
- Matériel et outillage (dont 1 hydrocureur, 1 broyeur et 1 lecteur de puces) : **1 500 000.00€**
- Matériel de transport (1 camion ampliroll, 1 ampliroll grue, 1 benne grue compactrice, 1 BOM biodéchets, 1 véhicule léger : **1 700 000.00€**
- Bacs, composteurs et points d'apport volontaires : **1 200 000.00€**
- Vidéoprotection / digitalisation : **220 000.00€**

- Autorisation de programme / Réhabilitation et aménagement du nouveau siège – service Collecte et valorisation des déchets : **200 000.00€**
- Le remboursement du capital d'emprunts : **80 000.00€**
- Les dépenses d'ordre correspondant aux subventions d'investissement rattachées aux actifs amortissables et à l'intégration des travaux en régie : **252 142.00€.**

Les recettes

Les principales recettes proviennent des inscriptions suivantes :

- FCTVA : **400 000.89€**
- L'amortissement des immobilisations et provisions : **1 672 339.92€**
- L'excédent d'investissement reporté : **4 944 797.84€**
- Le virement de la section de fonctionnement : **3 160 075.08€**

BUDGET ANNEXE IMMOBILIER D'ENTREPRISES

Le montant s'élève à **3 353 692.00€**.

NOTE EXPLICATIVE

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à **1 719 793.00€**.

Les principales dépenses comprennent :

- Les charges à caractère général : **185 500.00€**
- Les charges de personnel : **77 000.00€**
- Les créances admises en non-valeur et autres charges de gestion : **76 228.11€**
- Les charges financières, les intérêts de la dette et ICNE : **120 000.00€**
- La dotation aux amortissements et aux provisions : **165 916.96€**
- Le virement à la section d'investissement : **1 090 147.93€**

Les recettes sont constituées essentiellement de :

- L'excédent de fonctionnement reporté : **746 793.02€**
- La subvention d'équilibre du budget principal : **800 000.00€**
- Les revenus des immeubles et provisions sur charges : **142 999.98€**
- Les dotations aux amortissements des subventions reçues : **30 000.00€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Elle s'équilibre à **1 633 899.00€**.

Les dépenses comprennent :

Les crédits reportés 2024 s'élèvent à **32 370.04€**.

- Etudes préalables et aménagement cellules artisanales Maison des Entreprises – Etaples-sur-Mer : **1 199 999.96€**
- Le remboursement du capital d'emprunts : **304 999.39€**.
- Les dépenses d'ordre correspondent aux subventions d'investissement rattachées aux actifs amortissables et à l'intégration des travaux en régie d'un montant de **30 000.00€**.

Les recettes sont constituées de :

Les crédits reportés 2024 s'élèvent à **301 000.00€**.

- L'amortissement des immobilisations et provisions : **165 916.96€**
- L'excédent d'investissement reporté : **71 834.50€**
- Le virement de la section de fonctionnement : **1 090 147.93€**

BUDGET ANNEXE SPANC ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Le montant s'élève à **547 000.00€**.

NOTE EXPLICATIVE

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à **509 500.00€**.

Les principales dépenses comprennent :

- Les charges à caractère général : **345 228.10€**
- Les charges de personnel : **140 000.00€**
- Les créances admises en non-valeur ou effacement de dettes : **10 000.00€**
- Les charges exceptionnelles, (titres annulés sur exercice antérieur) : **5 000.00€**
- Les provisions : **9 271.90€**

Les recettes sont constituées essentiellement de :

- Excédent reporté : **294 500.55€**
- La redevance pour le contrôle des installations neuves (ANC) : **15 000.00€**
- La facturation aux particuliers pour les vidanges de fosses : **199 999.45€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Elle s'équilibre à **37 500.00€**.

Les dépenses comprennent :

- Prise de compétence travaux : **37 500.00€**

Les recettes sont constituées de :

- Prise de compétence travaux : **37 500.00€**

BUDGET ANNEXE TRANSPORT

Le montant s'élève à **13 070 950.00€**.

NOTE EXPLICATIVE

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à **9 595 616€**.

Les principales dépenses comprennent :

- Les charges à caractère général : **3 147 526.00€**, dont 2 927 258€ pour le transport scolaire.
- Les charges de personnel : **600 000.00€**
- Les autres charges de gestion courante comprennent principalement :
 - Subvention d'exploitation aux organismes publics prévisionnelle : / Accord de réciprocité CA2BM - Région : **100 000€**
 - Subvention d'exploitation aux personnes de droit privé prévisionnelle : / KEOLIS / Délégation de Service Public Transport (DSP) : **2 500 000.00€**
- Le virement à la section d'investissement : **3 214 668.00€**
- Les dépenses d'ordre reprennent les dotations aux amortissements et les provisions : **11 390.48€**

Les recettes sont constituées essentiellement de :

- Le versement mobilité : **4 200 000.00€**
- Les participations de la Région Hauts de France (transports scolaires et DSP Transport et accord de réciprocité) : **3 150 000.00€**
- Redevance d'affermage DSP Transport : **5 000.00€**
- Les recettes d'ordre correspondent à la quote part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat : **2 946.00€**
- A ces recettes, s'ajoutent l'excédent de fonctionnement reporté de l'exercice 2023 pour un montant global de : **2 233 970.71€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Elle s'équilibre à **3 475 334.00€**.

Les dépenses comprennent :

Les crédits reportés 2024 s'élèvent à **119 016.20€**

- Frais d'études : **25 000.00€**
- Frais d'insertion : **10 000.00€**
- Fournitures et pose mobilier urbain : **100 000.00€**
- Fourniture et pose bornes informations voyageurs numériques : **100 000.00€**
- Acquisition / remplacement du système billettique autonome portable : **10 000.00€**
- Mise en place d'une application d'information voyageurs / site internet spécifique et remplacement du matériel de billettique : **230 000.00€**
- Maîtrise d'ouvrage Vélomaritime Cucq Merlimont : **3 046 872.40€**

- Les dépenses d'ordre correspondent aux subventions d'investissement rattachées aux actifs amortissables : **2 946.00€**

Les recettes sont constituées de :

Les crédits reportés 2024 s'élèvent à **810.62€**

- Le virement de la section de fonctionnement : **3 214 668.00€**
- L'excédent d'investissement reporté : **247 865.50€**
- L'amortissement des immobilisations et provisions : **11 390.48€**

BUDGET ANNEXE EAU

Le montant s'élève à **10 430 536.00€**.

NOTE EXPLICATIVE

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à **6 886 653.00€**

Les principales dépenses comprennent :

- Les charges à caractère général : **2 305 423.00€**
- Les charges de personnel : **1 500 000.00€**
- Les créances admises en non-valeur et éteintes : **48 000.00€**
- Les charges financières, les intérêts de la dette et ICNE : **420 000.00€**
- Les charges exceptionnelles, les titres annulés et avoirs : **150 000.00€**
- La dotation aux amortissements et provisions : **1 682 480.00€**
- Les atténuations de produits (versement de la redevance pollution à l'agence de l'eau) : **620 000.00 €**
- Les provisions pour créances douteuses : **160 750.00€**

Les recettes sont constituées essentiellement de :

- L'excédent de fonctionnement reporté : **705 958.50€**
- Les ventes de produits dont les deux redevances Agence de l'Eau : **5 882 000.00€**
- Les produits de gestion courante et la redevance d'occupation versée par la DSP : **80 000.00€**
- Les atténuations de charges : **50 000.00€**
- Les dotations aux amortissements des subventions reçues : **163 347.09€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Elle s'équilibre à **3 543 883.00€**

Les dépenses comprennent :

Les crédits reportés 2024 s'élèvent à **356 945.89€**

- Les mouvements d'ordre correspondant aux amortissements des subventions reçues : **163 347.09€**
- Le résultat antérieur reporté : **213 823.70€**
- Le remboursement de la part capital des annuités de la dette : **880 000.00€**,
- Les immobilisations incorporelles (frais d'études et logiciel) : **178 000.00€**
- Les immobilisations corporelles (travaux sur réseaux et branchements divers, matériel de bureau, acquisition outillage spécifique, et informatique) : **1 561 766.32€**
- Les immobilisations corporelles pour l'usine de traitement des nitrates : **190 000.00€**,

Les recettes sont constituées de :

Les crédits reportés 2024 s'élèvent à **761 402.60€**

- Les opérations d'ordre entre sections pour les amortissements et provisions :
1 682 480.00€
- Le recours à un emprunt : **1 100 000.40€**

		BUDGET PRIMITIF 2024	COMPTE ADMINISTRATIF 2024		BUDGET PRIMITIF 2025	VARIATION BP 2025/2024
			DEPENSES	RECETTES		
PRINCIPAL	FONCTIONNEMENT	66 581 958,80 €	53 397 474,06 €	67 294 266,72 €	68 576 852,00 €	3,00%
	INVESTISSEMENT	34 238 210,74 €	20 002 622,53 €	20 797 852,36 €	32 203 618,42 €	-5,94%
	TOTAL	100 820 169,54 €	73 400 096,59 €	88 092 119,08 €	100 780 470,42 €	-0,04%
ASSAINISSEMENT COLLECTIF	FONCTIONNEMENT	10 513 091,15 €	5 247 123,36 €	11 076 038,69 €	12 288 159,00 €	16,88%
	INVESTISSEMENT	11 226 983,55 €	8 163 364,19 €	6 485 449,77 €	10 924 426,00 €	-2,69%
	TOTAL	21 740 074,70 €	13 410 487,55 €	17 561 488,46 €	23 212 585,00 €	6,77%
COLLECTE ET VALORISATION DES DECHETS	FONCTIONNEMENT	23 602 845,44 €	17 648 853,31 €	24 101 858,64 €	23 101 415,00 €	-2,12%
	INVESTISSEMENT	10 445 358,12 €	1 033 983,95 €	5 978 781,79 €	10 211 874,00 €	-2,24%
	TOTAL	34 048 203,56 €	18 682 837,26 €	30 080 640,43 €	33 313 289,00 €	-2,16%
IMMOBILIER D'ENTREPRISES	FONCTIONNEMENT	1 171 153,58 €	411 694,62 €	1 158 487,64 €	1 719 793,00 €	46,85%
	INVESTISSEMENT	1 284 300,00 €	348 582,47 €	420 416,97 €	1 633 899,00 €	27,22%
	TOTAL	2 455 453,58 €	760 277,09 €	1 578 904,61 €	3 353 692,00 €	36,58%
SPANC (ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF)	FONCTIONNEMENT	459 534,21 €	268 389,25 €	562 889,80 €	509 500,00 €	10,87%
	INVESTISSEMENT	308 016,40 €	1 152,29 €	1 152,29 €	37 500,00 €	0,00%
	TOTAL	767 550,61 €	269 541,54 €	564 042,09 €	547 000,00 €	-28,73%
TRANSPORT	FONCTIONNEMENT	7 515 808,76 €	5 735 795,57 €	7 969 766,28 €	9 595 616,00 €	27,67%
	INVESTISSEMENT	1 385 193,36 €	37 282,07 €	285 147,57 €	3 475 334,00 €	150,89%
	TOTAL	8 901 002,12 €	5 773 077,64 €	8 254 913,85 €	13 070 950,00 €	46,85%
EAU POTABLE	FONCTIONNEMENT	7 297 999,15 €	6 169 628,08 €	6 875 586,58 €	6 886 653,00 €	-5,64%
	INVESTISSEMENT	4 368 451,45 €	3 978 270,53 €	3 761 946,83 €	3 543 883,00 €	-18,88%
	TOTAL	11 666 450,60 €	10 147 898,61 €	10 637 533,41 €	10 430 536,00 €	-10,59%
	TOTAL FONCTIONNEMENT	117 142 391,09 €	88 878 958,25 €	119 038 894,35 €	122 677 988,00 €	4,73%
	TOTAL INVESTISSEMENT	63 256 513,62 €	33 565 258,03 €	37 730 747,58 €	62 030 534,42 €	-1,94%
	TOTAL GENERAL BUDGET PRINCIPAL + BUDGETS ANNEXES	180 398 904,71 €	122 444 216,28 €	156 769 641,93 €	184 708 522,42 €	2,39%