



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE COMPTE ADMINISTRATIF 2023

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 compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond à cette obligation pour l'EPCI.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées pour l'année 2023.

Les montants globaux du budget de la Communauté d'Agglomération des 2 Baies en Montreuillois s'élèvent :

- En dépenses : 113 683 000.27€
- En recettes : 142 547 364.47€

BUDGET PRINCIPAL

Le montant total s'élève :	en dépenses :	62 924 525.22€
	en recettes :	75 283 564.56€

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses : 49 313 751.40€

Recettes : 66 213 140.64€

A) Les dépenses

1) Les charges de gestion courante

- Les charges à caractère général s'élèvent à **4 121 488.64€**.
- Les charges de personnel s'élèvent à **9 580 044.17€**.
- Le poste atténuations de produits s'élève à **24 498 798.66€**, dont 15 131 383.66€ 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 : **355 653.58€**
- Le contingent incendie : **2 040 183.60€**
- Les contributions aux organismes de regroupement :
 - Pôle Métropolitain Côte d'Opale : **44 918.14€**
 - SYMCEA / SYMSAGEB : **309 248.85€**
 - EDEN 62 : **2 814.10€**
 - Syndicat Mixte du Montreuillois : **149 276.50€**
- Les subventions de fonctionnement s'élèvent à 698 801.14€

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

- La subvention d'équilibre au budget Immobilier d'Entreprise : **600 000.00€**
- La subvention d'équilibre au budget Transport : **2 300 000.00€**

2) Les charges financières s'élèvent à **383 461.19€**.

3) Les dépenses d'ordre reprennent les dotations aux amortissements et provisions pour risques d'un montant de **3 060 444.78€**

B) Les recettes

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

- **Les impôts et taxes : 44 888 005.43€.**

1) Les dotations et participations de l'Etat :

- Dotation d'intercommunalité : **2 512 044.00€**
- Dotation de compensation : **3 687 000.00€**
- Les compensations d'exonérations fiscales : **771 119.00€**
- Le FCTVA : **48 360.93€**

2) Les autres recettes courantes comprennent notamment :

- Les produits des piscines : **452 163.00€**
- La facturation des mises à disposition de personnel aux communes, à l'Office du Tourisme Communautaire, à la MNT et à la SPL Cinos pour un montant total de **546 507.38€**
- Les remboursements de frais et sur rémunération du personnel par les budgets annexes : **1 486 622.00€**
- Les revenus de locations gendarmerie : **489 166.67€**
- La redevance d'affermage versée par la DSP pour l'exploitation du SUNSET : **20 000.00€ HT** à laquelle s'ajoute **276 341.71€ HT** au titre de la prise en compte des biens de retour.

A ces recettes s'ajoute l'excédent de fonctionnement reporté de l'exercice 2022 pour un montant global de : **9 393 959.16 €.**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses : 13 610 773.82€

Recettes : 9 070 423.92€

A) Les dépenses

Les principales dépenses sont les suivantes :

- Fonds de concours aux communes membres : **1 003 290.92€**
- Matériel divers et travaux au Centre Technique Intercommunal : **395 546.38€**
- OPAH (opérations programmées d'amélioration de l'habitat) : **40 151.00€**
- Dispositif d'aide au ravalement de façade : **8 134.35€**
- Régime des aides directes aux entreprises : **63 548.62€**
- Défense incendie : **241 721.04€**
- Matériel de transport / Véhicules utilitaires, camion benne et remorque : **105 380.00€**
- Réfection de la salle de tennis : **50 599.15€**
- Réfection de la piscine de Berck : **799 918.52€**
- Réhabilitation de la piscine d'Etaples : **293 995.44€**
- Prise en compte des biens de retours du SUNSET : **276 341.71€ HT**
- Pôle gare Etaples : **39 019.53€**
- Pôle d'échange de Montreuil-sur-Mer : **26 130.00€**
- Eurovéloroute Conchil – Waben - Groffliers : **536 779.77€**
- Travaux eaux pluviales : **412 124.56€**
- PLUI – RLPI – PLU communaux : **96 576.77€**
- Stratégie numérique et informatique : **261 949.22€**
- Front de mer de Merlimont : **200 022.00€**
- Défense contre la mer – PAPI BSA : **652 112.34€**

Les dépenses d'ordre s'élèvent à **925 374.09€**. Elles comprennent notamment :

- Les reprises de subventions sur biens amortissables : **229 643.53€**
- La neutralisation des amortissements : **232 730.56 €**

Les attributions de compensation d'investissement s'élèvent à **217 130.56€**.

Le remboursement du capital des emprunts s'élève à **2 467 540.97€**.

B) Les recettes

Les principales recettes sont composées de :

- Le FCTVA : **807 377.27€**
- Les attributions de compensation d'investissement : **62 734.04€**
- Les subventions pour l'eurovéloroute de Conchil – Waben - Groffliers : **600 943.53€**
- Le fonds Barnier pour le PAPI 2 BSA : **718 092.85€**
- La subvention pour la réfection de la salle de tennis / Etat : **99 300.00€**
- La subvention feuille de route numérique : **285 736.07€**
- La subvention pour la rénovation de la piscine d'Ecuires : **109 261.70€**
- Les subventions création guichet unique politique sociale : **131 029.53€**
- L'amortissement des immobilisations : **3 051 513.12€**

Les autres recettes :

- L'emprunt : **2 062 162.94€**
- L'affectation du résultat de fonctionnement : **722 539.56 €**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

Dépenses : 8 129 701.34€

Recettes : 6 144 242.52€

Les dépenses comprennent :

- Le solde négatif d'exécution : **2 479 678.35€**
- Le remboursement de la part capital des annuités de la dette et des avances remboursables de l'Agence de l'Eau, et autres (Communauté d'Agglomération du Boulonnais / Etaples) : **3 166 186.35€**
- Les immobilisations incorporelles (frais d'études, diagnostic assainissement, frais d'insertion) : **11 021.00€**
- Les immobilisations corporelles (branchements divers, matériel de bureau, acquisition d'outillage spécifique et informatique) : **158 376.38€**
- Les immobilisations en cours pour les Travaux de création de réseaux, de branchements neufs et de Télégestion : **1 579 975.78€**
- Les mouvements d'ordre correspondant aux amortissements des subventions reçues pour **717 398.70€**
- Le remboursement de trop perçus / subventions Agence de l'Eau : **17 064.78€**

Les recettes sont constituées de :

- La dotation obligatoire et réserves (1068) : **2 629 775.17€**
- Les subventions d'investissements (programmes divers de travaux / Agence de l'Eau Artois Picardie) : **376 409.01€**
- Les emprunts et dettes assimilés (avances Agence de l'eau) : **218 989.56€**
- Les autres créances (remboursement emprunts CAB/Ex-SMAGE/Etaples) : **26 937.58€**
- Les opérations d'ordre et de transfert entre sections pour les amortissements : **2 390 887.82€**
- Charges à étaler de renégociation de la dette (écriture ordre, équivalent en dépenses de fonctionnement) : **501 243.38€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses : 2 797 182.59€

Recettes : 6 933 895.27€

A) Les dépenses

Les principales dépenses sont les suivantes :

- Immobilisations incorporelles (frais d'études, frais d'insertion, concessions et droits similaires) : **24 474.00€**
- Installations générales / agencements : **1 376 412.35€**
- Bacs et composteurs, colonnes d'apport volontaires aériennes, colonnes enterrées : **945 481.16€**
- Travaux en cours (dont plateforme de Verton) : **197 968.94€**

Le remboursement du capital d'emprunts s'élève à **74 123.33€**.

Les dépenses d'ordre correspondent aux subventions d'investissement rattachées aux actifs amortissables d'un montant de **2 142.00€**.

B) Les recettes

Les recettes proviennent de :

- FCTVA : **470 272.84€**
- L'amortissement des immobilisations et plus-values sur cessions : **1 193 498.37€**
- L'excédent d'investissement reporté : **5 270 124.06€**

B) Les recettes

Les recettes proviennent principalement des inscriptions suivantes :

- La subvention Fonds Vert de la DREAL / Réhabilitation et aménagement cellules artisanales : **129 000.00€**
- L'amortissement des immobilisations : **162 629.21€**
- L'excédent d'investissement reporté : **303 308.13€**

BUDGET ANNEXE SPANC ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Le montant total s'élève : en dépenses : **275 073.12€**
en recettes : **519 832.92€**

Les dépenses de fonctionnement comprennent :

- Les charges à caractère général : **188 047.22€**
- Les charges de personnel : **83 368.17€**
- Les créances admises en non-valeur ou effacement de dettes : **966.00€**
- Les charges exceptionnelles, (titres annulés sur exercice antérieur, charges diverses) : **1 917.32€**
- Les provisions : **774.41€**

Les recettes de fonctionnement sont constituées de :

- L'excédent reporté : **292 970.91€**
- Les redevances pour le contrôle des installations neuves (ANC), pour le contrôle des ouvrages pour les ventes et pour les contrôles périodiques : **24 320.00€**
- La facturation aux particuliers pour les vidanges de fosses pour **202 541.82€**

NB : pas de section d'investissement

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses : 2 946.00€

Recettes : 209 588.02€

A) Les dépenses

Les dépenses sont les suivantes :

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

A) Les recettes

Les recettes proviennent de :

- Subvention d'équipement ADEME chargé de mission vélo : **1 630.00€**
- L'excédent d'investissement reporté : **108 281.33€**
- L'amortissement des immobilisations : **99 676.69€**

BUDGET ANNEXE EAU

Le montant total s'élève : en dépenses : 11 569 636.49€
en recettes : 13 164 303.60€

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses : 6 179 649.86€

Recettes : 7 009 539.67€

Les principales dépenses comprennent :

- Les charges à caractère général : **2 002 221.82€**
- Les charges de personnel : **1 407 675.76€**
- Les atténuations de produits (reversement de la redevance pollution à l'agence de l'eau) : **675 527.00€**
- Les créances admises en non-valeur et éteintes pour **24 882.46€**
- Les charges financières, les intérêts de la dette et ICNE : **259 938.22€**
- Les charges exceptionnelles, les titres annulés et avoirs pour **90 478.78€**
- La dotation aux amortissements et provisions : **1 718 925.82€**

Les recettes sont constituées essentiellement de :

- L'excédent de fonctionnement reporté : **829 591.43€**
- Les atténuations de charges : **36 559.18€**
- Les ventes de produits dont les deux redevances Agence de l'Eau : **5 787 651.53€**
- Les produits de gestion courante et la redevance d'occupation versée par la DSP : **74 444.84€**
- Les produits exceptionnels : **5 324.17€**
- Les dotations aux amortissements des subventions reçues : **275 968.52€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses : 5 389 986.63€

Recettes : 6 154 763.93€

Les dépenses comprennent :

- Les mouvements d'ordre correspondant aux amortissements des subventions reçues : **275 968.52€**
- Le remboursement de la part capital des annuités de la dette : **775 860.89€**
- Les immobilisations incorporelles (frais d'études et logiciel) : **29 452.00€**
- Les immobilisations corporelles (travaux sur réseaux et branchements divers, matériel de bureau, acquisition outillage spécifique, et informatique) : **910 945.80€**
- Les immobilisations corporelles pour l'usine de traitement des nitrates : **3 397 759.42€**

Les recettes sont constituées de :

- L'excédent d'investissement reporté : **3 483 745.04€**
- Les subventions d'investissement accordées par l'Agence de l'Eau : **361 575.70€**
- Les avances remboursables de l'Agence de l'Eau : **632 564.80€**,
- Les opérations d'ordre entre sections pour les amortissements pour **1 676 878.39€**

PRESENTATION GENERALE BUDGET PRINCIPAL & BUDGETS ANNEXES

		BUDGET PRIMITIF 2023	COMPTE ADMINISTRATIF 2023	
			DEPENSES	RECETTES
PRINCIPAL	FONCTIONNEMENT	63 596 103,47 €	49 313 751,40 €	66 213 140,64 €
	INVESTISSEMENT	26 589 295,58 €	13 610 773,82 €	9 070 423,92 €
	TOTAL	90 185 399,05 €	62 924 525,22 €	75 283 564,56 €
ASSAINISSEMENT COLLECTIF	FONCTIONNEMENT	10 165 780,00 €	5 179 877,40 €	11 007 654,11 €
	INVESTISSEMENT	11 504 428,00 €	8 129 701,34 €	6 144 242,52 €
	TOTAL	21 670 208,00 €	13 309 578,74 €	17 151 896,63 €
COLLECTE ET VALORISATION DES DECHETS	FONCTIONNEMENT	21 393 928,70 €	16 593 745,87 €	21 895 313,19 €
	INVESTISSEMENT	8 909 582,86 €	2 797 182,59 €	6 933 895,27 €
	TOTAL	30 303 511,56 €	19 390 928,46 €	28 829 208,46 €
IMMOBILIER D'ENTREPRISES	FONCTIONNEMENT	876 919,21 €	475 774,08 €	853 927,66 €
	INVESTISSEMENT	670 937,34 €	345 263,06 €	599 326,76 €
	TOTAL	1 547 856,55 €	821 037,14 €	1 453 254,42 €
SPANC (ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF)	FONCTIONNEMENT	510 295,34 €	275 073,12 €	519 832,92 €
	INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL	510 295,34 €	275 073,12 €	519 832,92 €
TRANSPORT	FONCTIONNEMENT	5 823 384,40 €	5 389 275,10 €	5 935 715,86 €
	INVESTISSEMENT	248 946,00 €	2 946,00 €	209 588,02 €
	TOTAL	6 072 330,40 €	5 392 221,10 €	6 145 303,88 €
EAU POTABLE	FONCTIONNEMENT	6 826 460,43 €	6 179 649,86 €	7 009 539,67 €
	INVESTISSEMENT	7 088 371,54 €	5 389 986,63 €	6 154 763,93 €
	TOTAL	13 914 831,97 €	11 569 636,49 €	13 164 303,60 €
TOTAL FONCTIONNEMENT		109 192 871,55 €	83 407 146,83 €	113 435 124,05 €
TOTAL INVESTISSEMENT		55 011 561,32 €	30 275 853,44 €	29 112 240,42 €
TOTAL GENERAL BUDGET PRINCIPAL + BUDGETS ANNEXES		164 204 432,87 €	113 683 000,27 €	142 547 364,47 €