



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

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 financier unique retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées pour l'année 2024.

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

- En dépenses : 122 444 216.28€
- En recettes : 156 769 741.93€

BUDGET PRINCIPAL

| | | |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Le montant total s'élève : | en dépenses : | 73 400 096.59€ |
| | en recettes : | 88 092 119.08€ |

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses : 53 397 474.06€

Recettes : 67 294 266.72€

A) Les dépenses

1) Les charges de gestion courante

- Les charges à caractère général s'élèvent à **4 490 909.93€**.
- Les charges de personnel s'élèvent à **10 090 012.92€**.
- Le poste atténuations de produits s'élève à **24 573 537.83€**, dont 15 047 227.83€ 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 : **367 252.84€**
- Le contingent incendie : **2 141 497.05€**
- Les contributions aux organismes de regroupement :
 - Pôle Métropolitain Côte d'Opale : **44 079.97€**
 - SYMCEA / SYMSAGEB : **325 557.46€**
 - EDEN 62 : **2 814.10€**
 - Syndicat Mixte du Montreuillois : **226 016.00€**

➤ Les subventions de fonctionnement s'élèvent à 745 016.76€

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

➤ La subvention d'équilibre au budget Immobilier d'Entreprise : **600 000.00€**

2) Les charges financières s'élèvent à **368 783.66€**.

3) Les dépenses d'ordre reprennent les dotations aux amortissements et provisions pour risques d'un montant de **8 324 836.90€**

B) Les recettes

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

➤ **Les impôts et taxes : 41 954 290.31€.**

1) Les dotations et participations de l'Etat :

- Dotation d'intercommunalité : **2 398 621.00€**
- Dotation de compensation : **3 625 986.00€**
- Les compensations d'exonérations fiscales : **867 172.00€**
- Le FCTVA : **99 093.58€**

2) Les autres recettes courantes comprennent notamment :

- Les produits des piscines : **342 520.10€**
- 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 **494 328.88€**
- Les remboursements de frais et sur rémunération du personnel par les budgets annexes : **1 721 738.00€**
- Les revenus de locations gendarmerie : **390 000.00€**
- La redevance d'affermage versée par la DSP pour l'exploitation du SUNSET : **20 000.00€ HT** à laquelle s'ajoute **246 981.19€ 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 : **12 775 597.57€**.

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses : 20 002 622.53€

Recettes : 20 797 852.36€

A) Les dépenses

Les principales dépenses sont les suivantes :

- Fonds de concours aux communes membres : **1 052 025.12€**
- OPAH (opérations programmées d'amélioration de l'habitat) : **54 934.00€**
- Dispositif d'aide au ravalement de façade : **7 085.28€**
- Dispositif d'aide suite aux inondations : **23 940.00€**
- Régime des aides directes aux entreprises : **206 145.69€**
- Fonds d'initiative territorial : **9 093.30€**
- Défense incendie : **167 403.73€**
- Matériel de transport / Véhicules utilitaires, camion benne et remorque : **257 894.53€**
- Réfection de la salle de tennis : **647 815.47€**
- Réfection de la piscine de Berck : **3 796 694.62€**
- Réhabilitation de la piscine d'Etaples : **50 686.97€**
- Prise en compte des biens de retours du SUNSET : **246 981.19€ HT**
- Travaux eaux pluviales : **458 151.41€**
- PLUI – RLPI – PLU communaux : **71 103.94€**
- Stratégie numérique et informatique : **251 948.64€**
- Front de mer de Merlimont : **59 154.00€**
- Défense contre la mer – PAPI BSA : **215 768.72€**
- Travaux Gémapie Terre : **2 993 979.72€**

Les dépenses d'ordre s'élèvent à **450 855.81€**. Elles comprennent notamment :

- Les reprises de subventions sur biens amortissables : **218 125.25€**
- 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 **2 344 893.32€**.

B) Les recettes

Les principales recettes sont composées de :

- Le FCTVA : **1 590 502.76€**
- Les attributions de compensation d'investissement : **62 734.04€**
- Les subventions pour la réfection de la salle de tennis : **186 600.00€** (180 600.00€ de l'Agence Nationale du Sport et 6 000.00€ de la DETR pour la toiture).
- Les subventions pour la rénovation de la piscine de Berck : **357 101.00€**
- La subvention pour la rénovation de la piscine d'Ecuires : **317 884.87€**
- Les subventions pour le pôle-gare Etaples / Le Touquet : **799 338.47€**
- Les subventions pour les travaux structurants en gémapie : **369 979.20€**
- Les subventions pour les travaux liés aux inondations : **1 171 411.89€**
- Les subventions en défense contre la mer : **1 071 576.95€**
- L'amortissement des immobilisations et les provisions : **8 324 836.90€**

Les autres recettes :

- L'emprunt : **1 000 000.00€**
- L'affectation du résultat de fonctionnement : **4 123 791.67€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

Dépenses : 8 163 364.19€

Recettes : 6 485 449.77€

Les dépenses comprennent :

- Le solde négatif d'exécution : **1 985 458.82€**
- 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) : **3 075 890.43€**
- Les immobilisations incorporelles (frais d'études, diagnostic assainissement, frais d'insertion) : **990.00€**
- Les immobilisations corporelles (branchements divers, matériel de bureau, acquisition d'outillage spécifique et informatique) : **145 750.84€**
- Les immobilisations en cours pour les Travaux de création de réseaux, de branchements neufs et de Télégestion : **2 238 327.10€**
- Les mouvements d'ordre correspondant aux amortissements des subventions reçues pour **716 947.00€**

Les recettes sont constituées de :

- La dotation obligatoire et réserves (1068) : **2 442 504.20€**
- Les subventions d'investissements (programmes divers de travaux / Agence de l'Eau Artois Picardie) : **990 517.85€**
- Les emprunts et dettes assimilés (avances Agence de l'eau) : **130 900.00€**
- Les autres créances (remboursement emprunts CAB/Ex-SMAGE/Etaples) : **21 957.49€**
- Les opérations d'ordre et de transfert entre sections pour les amortissements : **2 398 326.85€**
- Charges à étaler de renégociation de la dette (écriture ordre, équivalent en dépenses de fonctionnement) : **501 243.38€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses : 1 033 983.95€

Recettes : 5 978 781.79€

A) Les dépenses

Les principales dépenses sont les suivantes :

- Immobilisations incorporelles (frais d'études, frais d'insertion, concessions et droits similaires) : **9 909.80€**
- Subventions d'équipements versées : **1 500.00€**
- Installations générales / agencements : **58 956.91€**
- Bacs et composteurs, colonnes d'apport volontaires aériennes, colonnes enterrées : **278 941.32€**
- Travaux en cours (dont plateforme de Verton) : **12 294.00€**

Le remboursement du capital d'emprunts s'élève à **75 414.72€**

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 : **389 537.71€**
- L'amortissement des immobilisations et plus-values sur cessions : **1 450 825.00€**
- L'excédent d'investissement reporté : **4 136 712.68€**

B) Les recettes

Les recettes proviennent principalement des inscriptions suivantes :

- L'amortissement des immobilisations : **164 366.19€**
- L'excédent d'investissement reporté : **254 063.70€**

BUDGET ANNEXE SPANC ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Le montant total s'élève : en dépenses : 269 541.54€
en recettes : 564 042.09€

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses : 268 389.25€
Recettes : 562 889.80€

Les dépenses de fonctionnement comprennent :

- Les charges à caractère général : **178 452.98€**
- Les charges de personnel : **87 053.03€**
- Les créances admises en non-valeur ou effacement de dettes : **1 040.95€**
- Les charges exceptionnelles, (titres annulés sur exercice antérieur, charges diverses) : **590.00€**
- Les opérations d'ordre : **1 252.29€**

Les recettes de fonctionnement sont constituées de :

- L'excédent reporté : **244 759.80€**
- Les redevances pour le contrôle des installations neuves (ANC), pour le contrôle des ouvrages pour les ventes et pour les contrôles périodiques : **67 980.00€**
- La facturation aux particuliers pour les vidanges de fosses pour **169 000.00€**
- Les produits exceptionnels – cession : **1 500.00€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses : 1 152.29€

Recettes : 1 152.29€

A) Les dépenses

Les principales dépenses sont les suivantes :

- Immobilisations corporelles : **1 252.29€**

B) Les recettes

Les recettes proviennent principalement des inscriptions suivantes :

- Cession : **1 252.29€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses : 37 282.07€

Recettes : 285 147.57€

A) Les dépenses

Les dépenses sont les suivantes :

- **Les dépenses d'ordre** / subventions d'investissement rattachées aux actifs amortissables : **2 946.00€**.
- Immobilisations incorporelles : **2 664.00€**
- Immobilisations corporelles : **31 682.07€**

A) Les recettes

Les recettes proviennent de :

- L'excédent d'investissement reporté : **206 642.02€**
- L'amortissement des immobilisations : **78 451.34€**
- FCTVA : **54.21€**

BUDGET ANNEXE EAU

Le montant total s'élève : en dépenses : 10 147 898.61€
en recettes : 10 637 533.41€

I) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses : 6 169 628.08€

Recettes : 6 875 586.58€

Les principales dépenses comprennent :

- Les charges à caractère général : **1 938 385.66€**
- Les charges de personnel : **1 448 903.82€**
- Les atténuations de produits (reversement de la redevance pollution à l'agence de l'eau) : **615 261.00€**
- Les créances admises en non-valeur et éteintes pour **30 955.68€**
- Les charges financières, les intérêts de la dette et ICNE : **328 736.05€**
- Les charges exceptionnelles, les titres annulés et avoirs pour **114 983.45€**
- La dotation aux amortissements et provisions : **1 682 402.42€**

Les recettes sont constituées essentiellement de :

- L'excédent de fonctionnement reporté : **829 889.81€**
- Les atténuations de charges : **47 815.15€**
- Les ventes de produits dont les deux redevances Agence de l'Eau : **5 600 946.39€**
- Les produits de gestion courante et la redevance d'occupation versée par la DSP : **115 951.34€**
- Les produits exceptionnels : **108 621.98€**
- Les dotations aux amortissements des subventions reçues : **172 361.91€**

II) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses : 3 978 270.53€

Recettes : 3 761 946.83€

Les dépenses comprennent :

- Les mouvements d'ordre correspondant aux amortissements des subventions reçues : **172 361.91€**
- Les reprises d'avances sur marché : **163 247.69€**
- Le remboursement de la part capital des annuités de la dette : **818 308.52€**
- Les immobilisations incorporelles (frais d'études et logiciel) : **10 502.98€**
- Les immobilisations corporelles (travaux sur réseaux et branchements divers, matériel de bureau, acquisition outillage spécifique, et informatique) : **1 204 095.97€**
- Les immobilisations corporelles pour l'usine de traitement des nitrates : **1 609 753.46€**

Les recettes sont constituées de :

- L'excédent d'investissement reporté : **764 777.30€**
- Les subventions d'investissement accordées par l'Agence de l'Eau : **151 519.42€**
- L'emprunt : **1 000 000.00€**,
- Les opérations d'ordre entre sections pour les amortissements pour **1 682 402.42€**
- Les reprises d'avances sur marchés : **163 247.69€**

PRESENTATION GENERALE BUDGET PRINCIPAL & BUDGETS ANNEXES

| | | PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES DE LA COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DES 2 BAIES EN MONTREUILLOIS | | |
|--|----------------|---|------------------|---------------------------|
| | | BUDGET PRIMITIF 2024 | | COMPTE ADMINISTRATIF 2024 |
| | | | DEPENSES | RECETTES |
| PRINCIPAL | FONCTIONNEMENT | 66 581 958,80 € | 53 397 474,06 € | 67 294 266,72 € |
| | INVESTISSEMENT | 34 238 210,74 € | 20 002 622,53 € | 20 797 852,36 € |
| | TOTAL | 100 820 169,54 € | 73 400 096,59 € | 88 092 119,08 € |
| ASSAINISSEMENT COLLECTIF | FONCTIONNEMENT | 10 513 091,15 € | 5 247 123,36 € | 11 076 038,69 € |
| | INVESTISSEMENT | 11 226 983,55 € | 8 163 364,19 € | 6 485 449,77 € |
| | TOTAL | 21 740 074,70 € | 13 410 487,55 € | 17 561 488,46 € |
| COLLECTE ET VALORISATION DES DECHETS | FONCTIONNEMENT | 23 602 845,44 € | 17 648 853,31 € | 24 101 858,64 € |
| | INVESTISSEMENT | 10 445 358,12 € | 1 033 983,95 € | 5 978 781,79 € |
| | TOTAL | 34 048 203,56 € | 18 682 837,26 € | 30 080 640,43 € |
| IMMOBILIER D'ENTREPRISES | FONCTIONNEMENT | 1 171 153,58 € | 411 694,62 € | 1 158 487,64 € |
| | INVESTISSEMENT | 1 284 300,00 € | 348 582,47 € | 420 416,97 € |
| | TOTAL | 2 455 453,58 € | 760 277,09 € | 1 578 904,61 € |
| SPANC (ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF) | FONCTIONNEMENT | 459 534,21 € | 268 389,25 € | 562 889,80 € |
| | INVESTISSEMENT | 308 016,40 € | 1 152,29 € | 1 152,29 € |
| | TOTAL | 767 550,61 € | 269 541,54 € | 564 042,09 € |
| TRANSPORT | FONCTIONNEMENT | 7 515 808,76 € | 5 735 795,57 € | 7 969 766,28 € |
| | INVESTISSEMENT | 1 385 193,36 € | 37 282,07 € | 285 147,57 € |
| | TOTAL | 8 901 002,12 € | 5 773 077,64 € | 8 254 913,85 € |
| EAU POTABLE | FONCTIONNEMENT | 7 297 999,15 € | 6 169 628,08 € | 6 875 586,58 € |
| | INVESTISSEMENT | 4 368 451,45 € | 3 978 270,53 € | 3 761 946,83 € |
| | TOTAL | 11 666 450,60 € | 10 147 898,61 € | 10 637 533,41 € |
| TOTAL FONCTIONNEMENT | | 117 142 391,09 € | 88 878 958,25 € | 119 038 894,35 € |
| TOTAL INVESTISSEMENT | | 63 256 513,62 € | 33 565 258,03 € | 37 730 747,58 € |
| TOTAL GENERAL BUDGET PRINCIPAL + BUDGETS ANNEXES | | 180 398 904,71 € | 122 444 216,28 € | 156 769 641,93 € |