



**Comptes  
Administratifs  
2022**

**Budgets  
2023**

**Conseil communautaire – jeudi 13 avril 2023**

# ELEMENTS DE CONTEXTE

- Un contexte **inflationniste** : énergie, matières premières
- La remontée des taux d'intérêts
- Une **perte d'autonomie fiscale** (suppression de la taxe d'habitation résidence principale, réduction de moitié de la valeur locative des locaux industriels, suppression de la CVAE)
- Une **situation financière saine et en amélioration depuis 2018** pour le budget principal de la CA2BM
- Une trajectoire financière 2023-2026 à définir, en lien avec le **projet de territoire** en cours d'élaboration
- Une **politique volontariste envers les communes et l'investissement** (fonds de concours, dépenses d'équipement)
- En 2023 : **réduction de la dette de 4 M€** tous budgets confondus

## Aspects règlementaires

Conformément aux articles L1612-2 et L1612-12 du code général des collectivités territoriales :

- Adoption du **budget primitif 2023** : **date limite 15 avril 2023**, date limite de transmission (Préfecture) le 30 avril 2023
- Arrêt du **compte administratif 2022** : **date limite au 30 juin 2023**, date limite de transmission le 15 juillet 2023
- Le vote du **compte de gestion** doit impérativement avoir lieu avant le compte administratif, avec deux délibérations distinctes
- Le maire ou le président peut prendre part au vote du compte de gestion mais pas au vote du compte administratif
- Le **vote des taux** de la fiscalité directe locale : date limite **15 avril 2023**.

# LE BUDGET PRINCIPAL

# Le compte administratif 2022

# La section de fonctionnement

Les principales données

Entre 2021 et 2022 :

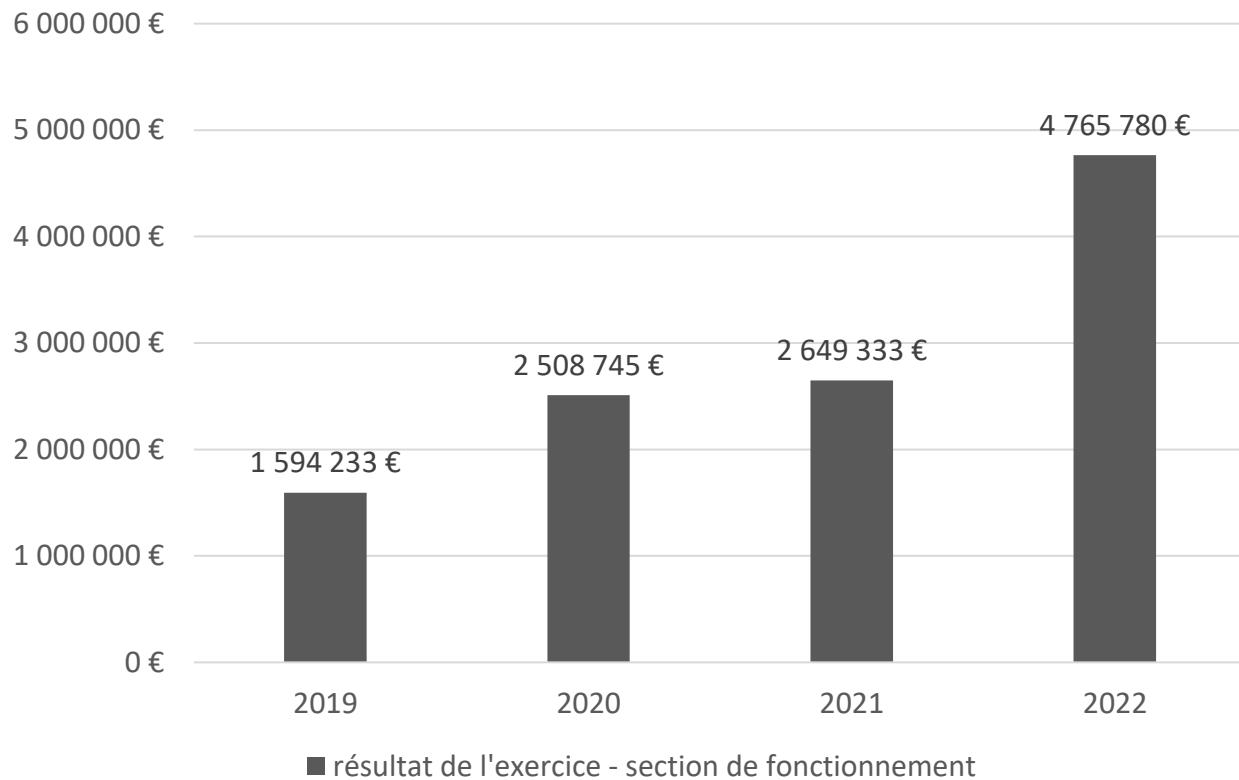
- **Dépenses réelles de fonctionnement : +8%**
- **Recettes réelles de fonctionnement : +11,3%**

L'excédent de fonctionnement s'élève à 9 393 959 €, le déficit d'investissement à 2 716 200 € et l'affectation de résultat au compte 1068 à 722 539 €.

- Les dépenses sont principalement impactées par l'énergie (gaz), l'inflation, les frais de personnel (GVT, point d'indice...), la participation au budget annexe transport (financé par le versement mobilité)
- En recettes : la trajectoire est soutenue, portée par le dynamisme des bases fiscales, de la fraction de TVA, et la mise en place du versement mobilité pour financer la compétence transport.



**Section de fonctionnement : un résultat positif et en amélioration depuis 2019, traduction d'une gestion saine, rigoureuse, malgré les aléas exogènes.**



## CA 2022 – dépenses réelles de fonctionnement

Une progression, dans un contexte dégradé et contraint (inflation, remontée des taux) contenu à +8% entre 2021 et 2022... et qui reste inférieure à la progression des recettes réelles de fonctionnement

Les principaux postes	CA 2021	CA 2022	évolution
011 – charges à caractère général	3 497 069 €	4 348 741 €	+24,4%
012 – dépenses de personnel	7 414 054 €	8 789 243 €	+18,5%
014 – atténuation de produits (AC et FNGIR)	24 344 216 €	24 318 362 €	-0,1%
65 – autres charges de gestion courante	5 705 470 €	6 836 926 €	+19,8%
<b>Sous-total dépenses de gestion des services</b>	<b>40 960 809 €</b>	<b>44 293 271 €</b>	<b>+8,1%</b>
66 – charges financières	301 750 €	302 446 €	+0,2%
67 – charges exceptionnelles	27 957 €	7 536 €	-73%
68 – dotations provisions semi-budgétaires	0 €	0 €	-
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>41 290 517 €</b>	<b>44 603 252 €</b>	<b>+8%</b>
Opérations d'ordre	3 596 487 €	3 266 421 €	-9,2%
<b>TOTAL</b>	<b>44 887 004 €</b>	<b>47 869 673 €</b>	<b>+6,6%</b>

**CA 2022 – recettes réelles de fonctionnement** : une progression soutenue à +11,3% entre 2021 et 2022 (mise en place du versement mobilité, dynamisme de la fraction de TVA et des bases fiscales sans hausse des taux) => **amélioration de l'autofinancement**

Les principaux postes	CA 2021	CA 2022	Évolution
013 – atténuation de charges	260 406 €	216 988 €	-16,7%
70 – produits des services	2 270 677 €	2 371 871 €	+4,5%
73 – impôts et taxes	35 460 690 €	40 091 305 €	+13,1%
74 – dotations et participations	8 014 117 €	7 817 020 €	-2,5%
75 - autres produits de gestion courante	595 071 €	1 490 420 €	+150,5%
<b>Sous-total recettes de gestion des services</b>	<b>46 600 961 €</b>	<b>51 987 603 €</b>	<b>+11,6%</b>
76 – produits financiers	4 500 €	4 500 €	-
77 – produits exceptionnels	216 017 €	122 883 €	-43,1%
78 – reprise provisions semi-budgétaire	0 €	0 €	-
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>46 821 478 €</b>	<b>52 114 986 €</b>	<b>+11,3%</b>
Opérations d'ordre	714 859 €	520 467 €	-27,2%
<b>TOTAL</b>	<b>47 536 337 €</b>	<b>52 635 452 €</b>	<b>+10,7%</b>
<i>Excédent reporté (002)</i>	<i>4 201 386 €</i>	<i>5 350 719 €</i>	<i>+27,4%</i>

# La section d'investissement

## CA 2022 – Des dépenses d'équipement en léger repli par rapport à 2021.

Principales réalisations : la Véloroute (1 212 614 €), la Gemapi (1 205 238 €), les piscines (1 202 542 €), le versement des fonds de concours aux communes (860 473 €).

Les principaux postes	CA 2021	CA 2022
16 – remboursement de dette en capital (hors 166)	2 169 069 €	2 336 836 €
166 – refinancement de dette	0 €	0 €
<b>Dépenses d'équipement (20-204-21-23)</b>	<b>8 873 446 €</b>	<b>7 851 143 €</b>
Opérations pour compte de tiers	241 800 €	410 533 €
Autres	76 857 €	745 015 €
<b>Sous-total dépenses réelles d'investissement</b>	<b>11 361 171 €</b>	<b>11 343 527 €</b>
Opérations d'ordre	885 795 €	528 624 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>12 246 965 €</b>	<b>11 872 151 €</b>

**CA 2022 – recettes : un emprunt bancaire limité à 1,5 M€, contre 3 M€ en 2021, permettant de réduire le stock de dette.**

Les principaux postes	CA 2021	CA 2022
10 – dotations, fonds divers et réserves	1 957 687 €	654 678 €
1068 – excédent de fonctionnement capitalisé	1 200 000 €	1 500 000 €
<b>13 – subventions d’investissement</b>	<b>1 409 700 €</b>	<b>943 115 €</b>
<b>1641 – emprunts</b>	<b>3 000 000 €</b>	<b>1 506 450 €</b>
166 – refinancement de dette	0 €	0 €
27 – autres immobilisations financières	0 €	9 648 €
45 – opérations pour comptes de tiers	933 662 €	0 €
Autres recettes	48 705 €	6 517 €
<b>sous-total recettes réelles d’investissement</b>	<b>8 549 755 €</b>	<b>4 620 407 €</b>
Opérations d’ordre	1 190 752 €	3 274 578 €
<b>TOTAL recettes d’investissement</b>	<b>12 317 178 €</b>	<b>7 894 985 €</b>

# LE BUDGET 2023

## Le Budget Principal 2023 en quelques chiffres

- Un budget qui s'équilibre à 90 185 399 €
- Fonctionnement : 63 596 103 €, investissement : 26 589 296 €
- Dépenses réelles de fonctionnement prévisionnelles : 53 679 711 (+2,6% **par rapport au BP 2022**)
- Recettes réelles de fonctionnement prévisionnelles : 53 039 770 € (+5,6% par rapport au BP 2022)
- Dépenses réelles d'investissement : 22 947 721 €
- Recettes réelles d'investissement : 16 609 903 € + 9 979 393 € *de virement du fonctionnement et écritures d'ordre*
- Dépenses d'équipements : 19 604 289 € (*dont 4 452 578 € de restes à réaliser 2022*)
- Autofinancement prévisionnel dégagé de la section de fonctionnement : 9 054 019 € (3 601 886 € au BP 2022)
- Recours limité à l'emprunt : 2 151 238 €



## LE BUDGET 2023 – les grandes tendances

Le budget 2023 est dynamique par rapport à 2022, et s'équilibre à 90 185 399 €, contre 76 441 140 € en 2022 (hausse impactée par la reprise de l'excédent, le dynamisme des bases fiscales et de la fraction de TVA, le versement mobilité et un virement historiquement haut à l'investissement).

**Fonctionnement** : en dépenses, l'évolution porte sur les frais généraux (impact inflation, notamment l'énergie) et la masse salariale (revalorisations du point d'indice anticipées, glissement vieillesse technicité...).

- La **reversion d'attribution de compensation aux communes membres (15 131 383 €) et le FNGIR à l'Etat (9 224 124 €)** représentent **45,4 % des dépenses réelles** prévisionnelles 2023.
- La prise en charge du **service d'incendie (SDIS) : 2 047 214 €**

En recettes : **perte de la CVAE** (rebasculée en fraction de TVA), baisse de dotation globale de fonctionnement, ajustement des recettes tarifaires (réouverture de la piscine d'Ecuires), **dynamisme du versement mobilité** (en année pleine en 2023) et des bases fiscales, après avis favorable du bureau et de la commission finance : produit de la taxe Gemapi proposé à 1,8 M€ (contre 1 M€ en 2022).

En **investissement**, poursuite et lancement **d'opérations structurantes et aux enjeux environnementaux** pour le territoire : PAPIs BSA et Canche en Gemapi, travaux dans les piscines de Berck-sur-Mer et d'Etaples, la pose de panneaux photovoltaïques, la rénovation énergétique de la salle de Tennis à Ecuires, les remparts de Montreuil-sur-Mer.

- **Un soutien, une solidarité renforcée et volontariste envers les communes membres**, en particulier vers les moins peuplées, avec le nouveau dispositif de **fonds de concours sur la période 2023-2026, porté à 4,5 M€.**

# LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

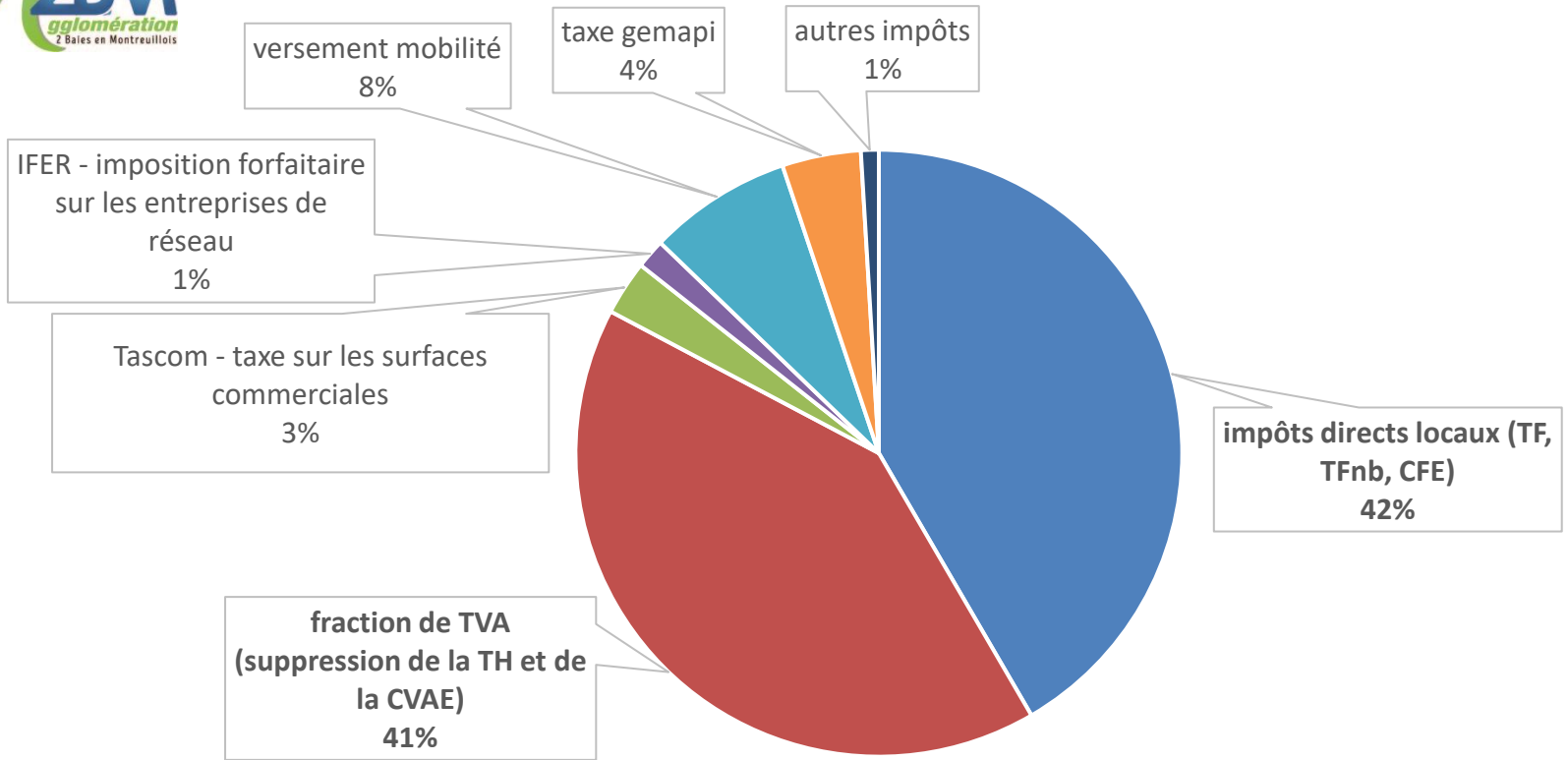
## Évolution prévisionnelle des Dépenses Réelles de Fonctionnement : limitée + 2,6% par rapport au BP 2022, incluant une grande prudence sur l'énergie et d'éventuelles revalorisations du point d'indice en cours d'année.

Les principaux postes	BP 2022	BP 2023	évolution
011 – charges à caractère général	5 572 522 €	5 920 255 €	+6,2%
012 – dépenses de personnel	8 997 730 €	10 480 603 €	+16,5%
014 – atténuation de produits (AC et FNGIR)	24 397 652 €	24 365 508 €	-0,1%
65 – autres charges de gestion courante	7 666 104 €	7 350 775 €	-4,1%
<b>Sous-total dépenses de gestion des services</b>	<b>46 634 009 €</b>	<b>48 117 141 €</b>	<b>+3,2%</b>
66 – charges financières	347 774 €	465 000 €	+33,7%
67 – charges exceptionnelles	125 462 €	597 570 €	+376,3%
68 – dotations provisions semi-budgétaires	4 000 000 €	4 500 000 €	+12,5%
022 – dépenses imprévues	1 199 837 €	0 €	-100%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>52 307 082 €</b>	<b>53 679 711 €</b>	<b>+2,6%</b>
<i>Opérations d'ordre + virement à l'investissement</i>	4 442 472 €	9 916 393 €	+123,2%
<b>TOTAL</b>	<b>56 749 553 €</b>	<b>63 596 103 €</b>	<b>+12,1%</b>

Évolution estimée des Recettes Réelles de Fonctionnement : +5,6% par rapport au BP 2022, dynamisme des bases et une taxe Gemapi portée de 1 à 1,8 M€, compte tenu des enjeux sur la compétence.

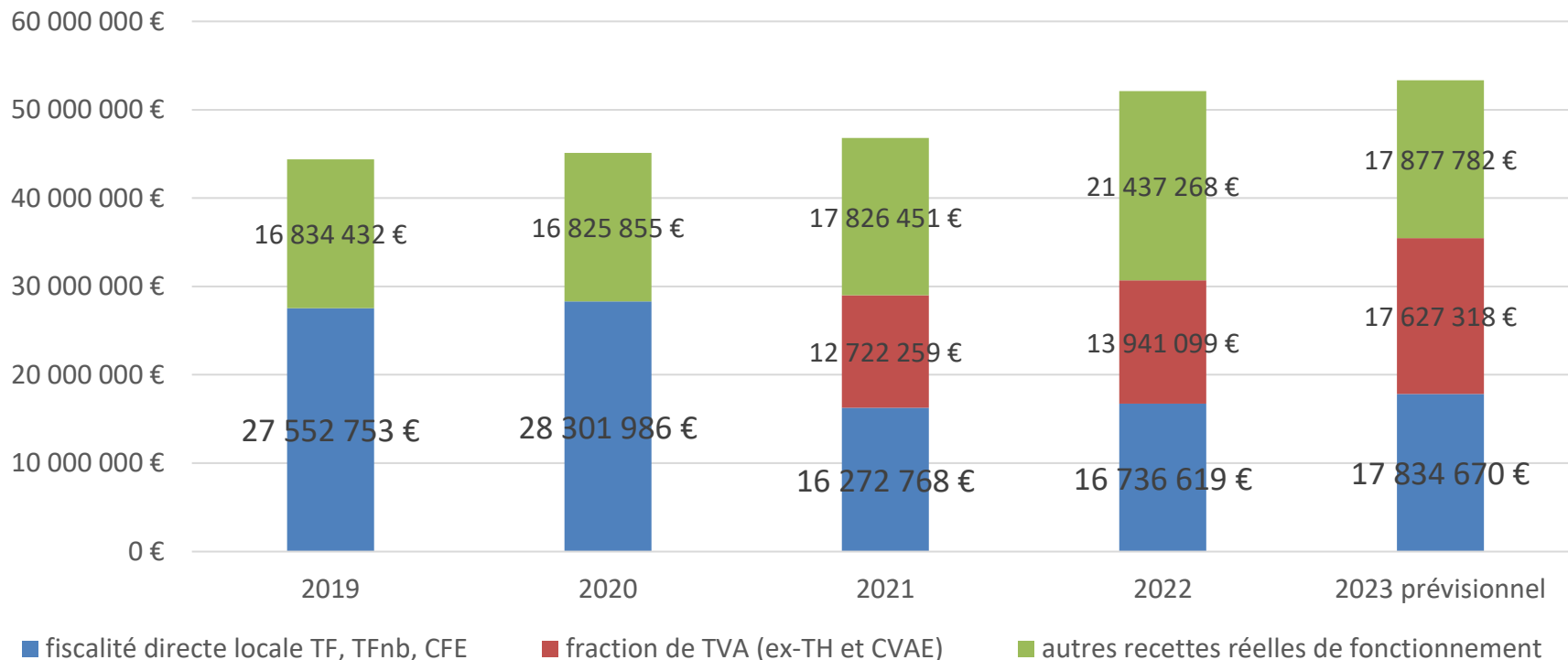
Les principaux postes	BP 2022	BP 2023	évolution
013 – atténuation de charges	188 900 €	100 000 €	-47,1%
70 – produits des services	2 134 538 €	2 258 798 €	+5,8%
73 – impôts et taxes	38 910 997 €	42 861 492 €	+10,2%
74 – dotations et participations	7 825 774 €	7 201 400 €	-8%
75 - autres produits de gestion courante	1 463 075 €	914 052 €	-37,5%
<b>Sous-total recettes de gestion des services</b>	<b>50 523 284 €</b>	<b>53 035 742 €</b>	<b>+5,6%</b>
76 – produits financiers	4 500 €	4 028 €	-10,5%
77 – produits exceptionnels	3 390 €	0 €	-100%
78 – reprise provisions semi-budgétaire	0 €	0 €	-
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>50 531 175 €</b>	<b>53 339 770 €</b>	<b>+5,6%</b>
Opérations d'ordre	867 659 €	862 374 €	-0,6%
Excédent reporté (002)	5 350 719 €	9 393 959 €	+75,6%
<b>TOTAL</b>	<b>56 749 553 €</b>	<b>63 596 103 €</b>	<b>+12,1%</b>

## Répartition des recettes fiscales : la montée en puissance de la fraction de TVA



**Total : 42 861 492 €**

## Un pouvoir de taux réduit avec la disparition de la taxe d'habitation sur les résidences principales : la fraction de TVA représente dorénavant presque 1/3 de nos recettes réelles de fonctionnement



# **LA SECTION D'INVESTISSEMENT :**

## **Poursuite et lancement d'opérations structurantes pour le territoire**

## Les dépenses d'équipement 2023 : un niveau historique affecté aux travaux et fonds de concours aux communes membres

Les principaux postes	BP 2022	BP 2023
16 – remboursement de dette en capital	2 360 601 €	2 639 000 €
<b>Dépenses d'équipement (20-204-21-23)</b>	<b>15 728 925 €</b>	<b>19 904 289 €</b>
Opérations pour compte de tiers	605 108 €	104 432 €
Autres	800 000 €	300 000 €
<b>Sous-total dépenses réelles d'investissement</b>	<b>19 895 442 €</b>	<b>22 947 721 €</b>
Opérations d'ordre	938 659 €	925 374 €
011 – report déficit antérieur	0 €	2 716 200 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>20 834 102 €</b>	<b>26 589 296 €</b>



## Les dépenses d'équipement (dont reports 2022) : 19 904 288 €

Principales opérations	Dépenses 2023
La Gemapi (PAPIs BSA, Canche...)	5 646 702 €
Les fonds de concours <b>2023-2026</b> aux communes membres	1 000 000 €
Les fonds de concours <b>2018-2023</b> aux communes membres	1 944 717 €
Travaux dans les piscines (Berck-sur-Mer et Etaples)	2 151 742 €
Voirie, réseaux et liaisons douces (dont solde Véloroute)	1 553 130 €
Eaux pluviales	1 176 584 €
Urbanisme (dont PLUi et EPF sucrerie du Marquenterre)	931 538 €
Travaux et aménagements dans les salles de sport	654 765 €
La stratégie numérique (logiciels, cybersécurité...)	500 000 €

## LES RECETTES : un emprunt d'équilibre contenu à 2,1 M€

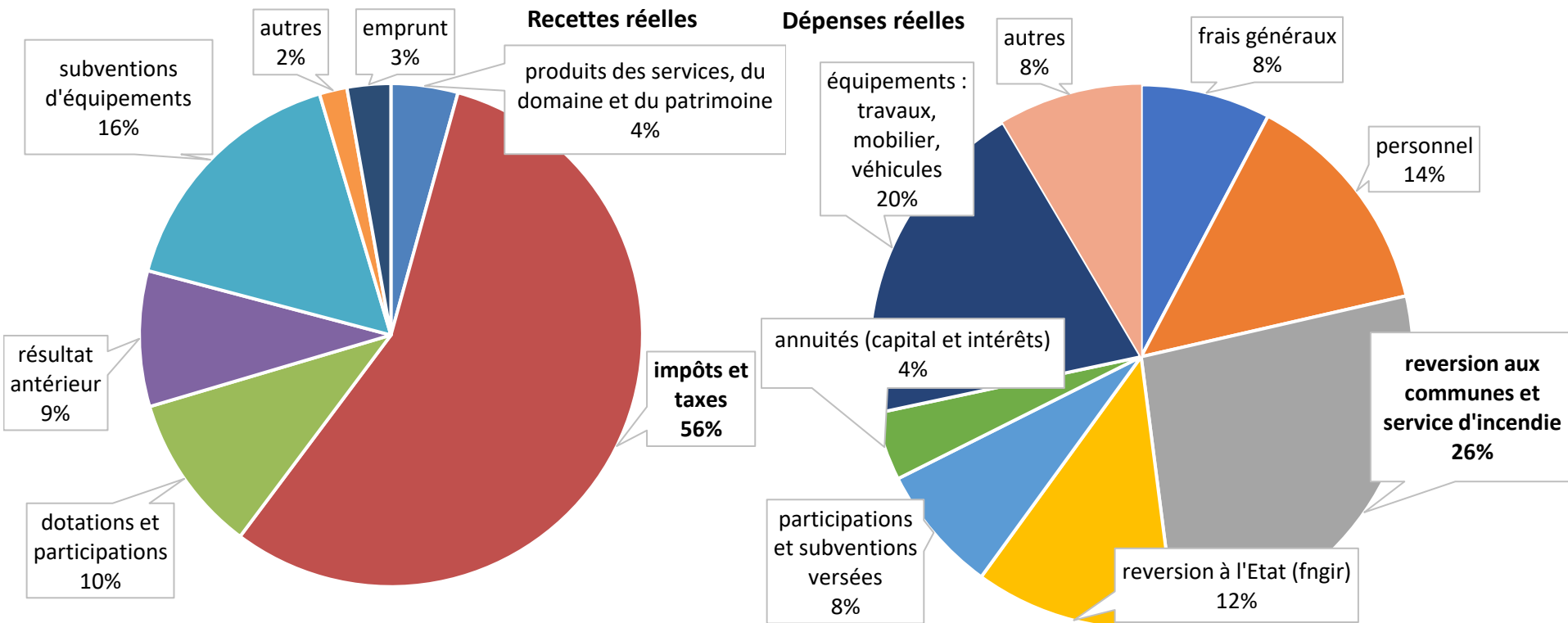
=> réduction de la dette fin 2023 par rapport à 2022

Les principaux postes	BP 2022	BP 2023
10 – dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	600 000 €	600 000 €
1068 – excédent de fonctionnement capitalisé	1 500 000 €	722 540 €
<b>13 – subventions d'investissement</b>	<b>10 438 020 €</b>	<b>12 483 682 €</b>
<b>16 – emprunts</b>	<b>1 900 372 €</b>	<b>2 151 239 €</b>
27 – autres immobilisations financières	9 648 €	58 363 €
45 – opérations pour comptes de tiers	605 108 €	574 336 €
Autres recettes (dont produit des cessions)	6 517 €	19 744 €
<b>sous-total recettes réelles d'investissement</b>	<b>15 059 665 €</b>	<b>16 609 903 €</b>
<i>Opérations d'ordre (dont virement du fonctionnement )</i>	<i>4 513 472 €</i>	<i>9 979 393 €</i>
Excédent reporté	1 260 965 €	0 €
<b>TOTAL recettes d'investissement</b>	<b>20 834 102 €</b>	<b>26 589 296 €</b>

# LA SYNTHÈSE PAR POSTE

## Dépenses et recettes réelles (fonctionnement et investissement) : 76 627 431 €

### Une solidarité importante et volontariste envers les communes membres



# LES BUDGETS ANNEXES

## La collecte et valorisation des déchets : 30 303 511 €

L'excédent de fonctionnement s'élève à 4 110 872 €, et en investissement à 5 270 124 €.

Le budget 2023 s'équilibre à 30 303 511 €, contre 26 448 140 € l'an dernier.

Les principaux projets en équipement (6 781 631 €) comprennent : la réhabilitation des quais de transfert déchets verts, des apprentis pour les bennes à ordures ménagères, l'achat de chargeuses, broyeurs, bennes, camion, bacs et composteurs, colonnes aériennes et enterrées, des travaux au siège de la collecte à Ecuire, le contrôle d'accès des déchèteries.

	CA 2021	CA 2022	BP 2022	BP 2023
Dépenses de fonctionnement	13 233 708 €	15 286 454 €	16 527 289 €	21 393 928 €
<i>Recettes de fonctionnement</i>	<i>19 490 456 €</i>	<i>19 397 327 €</i>	<i>16 527 289 €</i>	<i>21 393 928 €</i>
Dépenses d'investissement	2 189 306 €	4 335 236 €	9 920 851 €	8 909 582 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>7 259 362 €</i>	<i>9 605 360 €</i>	<i>9 920 851 €</i>	<i>8 909 582 €</i>

## Le transport : 6 072 330 €

L'excédent de fonctionnement s'élève à 384 315 €, et en investissement à 108 281 €.

Le budget 2023 s'équilibre à 6 072 330 €, contre 6 252 281 € en 2022.

Les principaux projets comprennent : le transport scolaire (2 612 000 €), le transport urbain en délégation de service public – Kéolis (2 300 000 €), la fourniture/pose de bornes d'informations voyageurs numériques (100 000 €) et le mobilier urbain (100 000 €).

	CA 2021	CA 2022	BP 2022	BP 2023
Dépenses d'exploitation	2 198 815 €	4 970 523 €	5 899 196 €	5 823 384 €
<i>Recettes d'exploitation</i>	<i>2 516 601 €</i>	<i>5 354 839 €</i>	<i>5 899 196 €</i>	<i>5 823 384 €</i>
Dépenses d'investissement	403 363 €	202 085 €	353 085 €	248 946 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>204 335 €</i>	<i>310 366 €</i>	<i>353 085 €</i>	<i>248 946 €</i>

## L'immobilier d'entreprise : 1 547 857 €

L'excédent de fonctionnement s'élève à 84 093 €, et en investissement à 303 308 €.

Le budget 2023 s'équilibre à 1 547 857 €, contre 1 302 711 € en 2022.

Les principaux projets comprennent : l'aménagement de cellules artisanales (172 971 €), l'acquisition de terrain (100 000 €).

	CA 2021	CA 2022	BP 2022	BP 2023
Dépenses de fonctionnement	1 234 856 €	487 808 €	664 787 €	876 919 €
<i>Recettes de fonctionnement</i>	<i>1 246 151 €</i>	<i>571 902 €</i>	<i>664 787 €</i>	<i>876 919 €</i>
Dépenses d'investissement	521 822 €	331 151 €	637 924 €	670 937 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>993 151 €</i>	<i>634 460 €</i>	<i>637 924 €</i>	<i>670 937 €</i>



## L'assainissement collectif : 21 670 208 €

L'excédent s'élève à 2 834 998 €.

Le budget 2023 s'équilibre à 21 670 208 €, contre 20 615 008 € en 2022.

Les principaux projets s'articulent autour des branchements et divers matériel (255 009 €), des travaux de création de réseaux neufs et la télégestion (3 304 864 €).

	CA 2021	CA 2022	BP 2022	BP 2023
Dépenses d'exploitation	5 216 047 €	5 391 368 €	11 162 080 €	10 165 780 €
<i>Recettes d'exploitation</i>	<i>10 926 097 €</i>	<i>11 889 202 €</i>	<i>11 162 080 €</i>	<i>10 165 780 €</i>
Dépenses d'investissement	8 168 302 €	7 407 697 €	9 580 472 €	11 504 428 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>7 135 243 €</i>	<i>4 928 019 €</i>	<i>9 580 472 €</i>	<i>11 504 428 €</i>

## L'assainissement non collectif : 510 295 €

L'excédent de fonctionnement s'élève à 292 970 €.

Le budget 2023 s'équilibre à 510 295 €, contre 461 031 € en 2022.

Les principaux postes en dépense : les frais généraux (348 400 €) et les dépenses de personnel (146 500 €)

	CA 2021	CA 2022	BP 2022	BP 2023
Dépenses d'exploitation	213 466 €	241 790 €	461 031 €	510 295 €
<i>Recettes d'exploitation</i>	<i>484 497 €</i>	<i>534 761 €</i>	<i>461 031 €</i>	<i>510 295 €</i>
Dépenses d'investissement	-	-	-	-
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

## L'eau potable : 13 914 832 €

L'excédent de fonctionnement s'élève à 829 591 €, et en investissement à 3 483 745 €.

Le budget 2023 s'équilibre à 13 914 832 €, contre 14 275 455 € en 2022.

Les 1<sup>er</sup> efforts de gestion ont permis de réduire les dépenses réelles de fonctionnement de 11% entre 2022 et 2021.

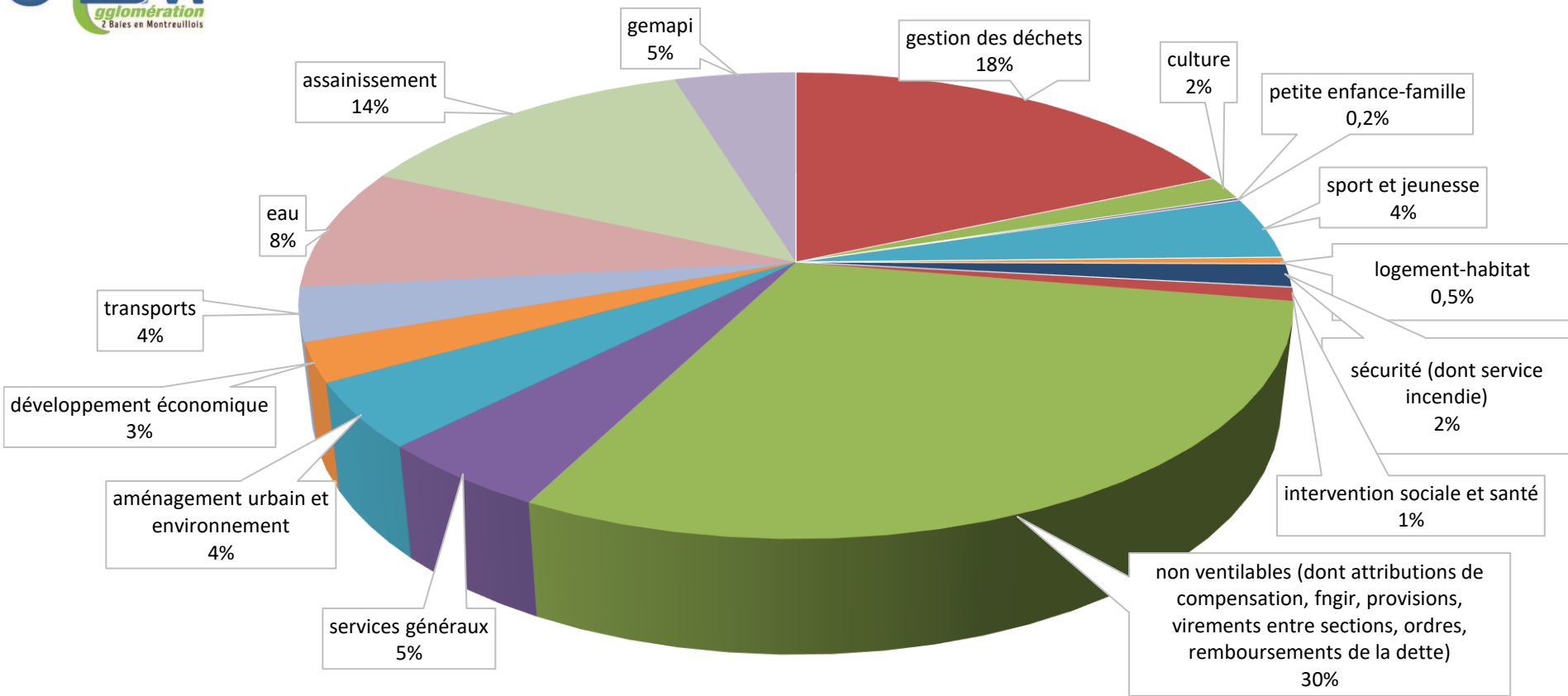
Les principaux projets s'articulent autour de : l'usine de traitement (3,8 M€) et l'entretien des réseaux.

	CA 2021	CA 2022	BP 2022	BP 2023
Dépenses d'exploitation	6 658 156 €	6 219 840 €	7 175 799 €	6 826 460 €
<i>Recettes d'exploitation</i>	<i>7 648 000 €</i>	<i>7 049 432 €</i>	<i>7 175 799 €</i>	<i>6 826 460 €</i>
Dépenses d'investissement	3 641 863 €	2 829 059 €	7 099 657 €	7 088 372 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>3 876 481 €</i>	<i>6 312 804 €</i>	<i>7 099 657 €</i>	<i>7 088 372 €</i>

## LES BUDGETS PREVISIONNELS 2023 CONSOLIDES

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
PRINCIPAL	63 596 103 €	26 589 296 €	90 185 399 €
DECHETS	21 393 929 €	8 909 583 €	30 303 511 €
TRANSPORT	5 823 384 €	248 946 €	6 072 330 €
IMMOBILIER D'ENTREPRISE	876 919 €	670 937 €	1 547 857 €
ASSAINISSEMENT COLLECTIF	10 165 780 €	11 504 428 €	21 670 208 €
ASST NON COLLECTIF	510 295 €	0 €	510 295 €
EAU POTABLE	6 826 460 €	7 088 372 €	13 914 832 €
<b>TOTAL</b>	<b>109 192 872 €</b>	<b>55 011 561 €</b>	<b>164 204 433 €</b>

## Répartition des dépenses 2023 : 164 M€



# MERCI DE VOTRE ATTENTION

Vous trouverez prochainement le compte-rendu de la réunion  
sur l'extranet [www.ca2bm.fr](http://www.ca2bm.fr)  
ou sur votre application mobile Nextcloud