Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Communauté d'agglomération du Boulonnais
www.agglo-boulonnais.fr

CONSEIL COMMUNAUTAIRE

JEUDI 30 JUIN 2022
19 HEURES 00

Étaient présents :
Frédéric CUVILLIER - Boulogne-sur-mer
Mireille HINGREZ-CEREDA - Boulogne-sur-mer
Dany ACCARY - Boulogne-sur-mer
Lucie MAILLARD - Boulogne-sur-mer
Jean-Claude ETIENNE - Boulogne-sur-mer
Anne LE LAN - Boulogne-sur-mer
Dominique GODEFROY - Boulogne-sur-mer
Jimmy LEDRIN - Boulogne-sur-mer
Roselyne LAPLACE - Boulogne-sur-mer
Grégory SUSLAMARE - Boulogne-sur-mer
Cassandra LANCEZEUX - Boulogne-sur-mer
Jean-Marie VACHÉ - Boulogne-sur-mer
Guillaume LEBLOND - Boulogne-sur-mer
Laurence COLLAS-HURTREL - Boulogne-sur-mer
Philippe BEAUJARD - Boulogne-sur-mer
Evelyne JORDENS - Boulogne-sur-mer
Claude COUQUET - Boulogne-sur-mer
Antoine GOLLIOT - Boulogne-sur-mer
Sébastien CHOCHOIS - Outreau
Didier DUCLOY - Outreau
Chantal PONCHEL - Outreau
Jonathan MERLIN - Outreau
Bruno GOSSELIN - Outreau
Raphaël JULES - Saint Martin-Boulogne
Sylvie BERNARDINI - Saint Martin-Boulogne
Maxence DECAIX - Saint Martin Boulogne
Caroline CARON - Saint Martin Boulogne
Pascale LEBON - Saint Martin Boulogne
Nathalie LEMAIRE - Le Portel
Jean-Louis VINCENT - Le Portel
Guy BOUTLEUX - Wimereux
Sandrine BARDEAUX - Wimereux
Brigitte PASSEBOSC - Saint Etienne au Mont
Joël FARRANDS - Saint Etienne au Mont
Antoine LOGIE - Wimille
Hélène TIERTANT - Wimille
Paulette JUILIEN-PEUVION - Neufchâtel-Hardelot
Gwénaëlle LOIRE - Saint Léonard
Christian FOURCROY - Equihen-Plage
Hervé LECLERCQ - Condette
Thierry BENTZ - Hesdin l'Abbé
Olivier CARTON - Dannes
Stéphane BOURGEOIS - Baincthun
Bertrand DUMAINE - Isques
Guy FEUTRY - Nesles
Yves HENNEQUIN - Hesdigneul-les-Boulogne
Jean-Renaud TAUBREGEAS - Conteville-lez-Boulogne
Serge QUETU - Pernes-lez-Boulogne
Jacques LANNOY - Echinghen
Patrick COPPIN - Pittefaux

Avaient donné pouvoir :
Patricia FONTAINE - Boulogne-sur-mer, donnant pouvoir à Frédéric CUVILLIER - Boulogne-sur-mer
Lydie DRUJENT - Boulogne-sur-mer, donnant pouvoir à Mireille HINGREZ-CEREDA - Boulogne-sur-mer
Nadine LEROUGE - Outreau, donnant pouvoir à Sébastien CHOCHOIS - Outreau
Catherine POQUET - Outreau, donnant pouvoir à Didier DUCLOY - Outreau
Olivier BARBARIN - Le Portel, donnant pouvoir à Jean-Louis VINCENT - Le Portel
Martine DERUY - Le Portel, donnant pouvoir à Nathalie LEMAIRE - Le Portel
Jean-Michel DEGREMONT - La Capelle-les-Boulogne, donnant pouvoir à Stéphane BOURGEOIS - Baincthun

Étaient absents :
Denis BUHAGIAR - Boulogne-sur-mer
Aurélien PORTUESE - Wimereux

Nombre de membres en exercice : 59
Président : Sébastien CHOCHOIS
Secrétaire de séance : Serge QUETU

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Communauté d'agglomération du Boulonnais
www.agglo-boulonnais.fr

FINANCES
N° 15C_30_06_2022

PRÉSENTATION ET APPROBATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS ET DES COMPTES DE GESTION 2021

Après avis de la commission Finances, Ressources Humaines et Mutualisation du 13 juin 2022,

Le CONSEIL décide :

- d'approuver les comptes administratifs et les comptes de gestion 2021.

ADOPTEE A L'UNANIMITE		
Pour	Contre	Abstention
55	**0**	**1**
TELETRANSMISE EN SOUS-PREFECTURE		
LE 6 JUILLET 2022		
PUBLIEE AU RECUEIL DES ACTES ADMINISTRATIFS		
LE 6 JUILLET 2022		

Antoine LOGIE
Le Vice-Président de la
Communauté d'agglomération du Boulonnais

« Voies et délais de recours : la présente délibération peut faire l'objet dans un délai de deux mois à compter de sa notification ou de sa publication d'un recours contentieux auprès du Tribunal administratif de Lille ou d'un recours gracieux auprès de la Communauté d'agglomération du Boulonnais, étant précisé que celle-ci dispose alors d'un délai de deux mois pour répondre. Un silence de deux mois vaut décision implicite de rejet. La décision ainsi prise qu'elle soit expresse ou implicite pourra elle-même être déféré au Tribunal administratif de Lille dans un délai de deux mois. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyen » accessible sur le site internet www.telerecours.fr ».

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Communauté d'agglomération du Boulonnais

www.agglo-boulonnais.fr

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Introduction

Le compte administratif constitue l'arrêté des comptes de la collectivité territoriale pour l'exercice budgétaire N-1. Il est soumis au vote de l'organe délibérant et présenté par le président de l'EPCI.

L'article L2121-14 du CGCT qui s'applique aux EPCI prévoit que : "*Le conseil municipal est présidé par le maire et, à défaut, par celui qui le remplace. Dans les séances où le compte administratif du maire est débattu, le conseil municipal élit son président. Dans ce cas, le maire peut, même s'il n'est plus en fonction, assister à la discussion ; mais* ***il doit se retirer au moment du vote****.* »

Le compte de gestion retrace les opérations budgétaires en dépenses et en recettes selon une présentation analogue à celle du compte administratif.

Chaque année, le Trésorier nous transmet les comptes de gestion de la collectivité afin de les faire approuver par le Conseil Communautaire. Ces comptes de gestion doivent être en concordance avec les comptes administratifs de la Communauté.

Sources : Articles L1612-12 et L1612-13 du CGCT/article L.2121-31 du CGCT

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Comme pour la présentation consolidée des budgets primitifs, les 11 comptes administratifs seront présentés en deux temps :

❖ Dans un premier temps par nature comptable (ou chapitre budgétaire) permettant d'apprécier les résultats budgétaires et financiers de la collectivité.

Cette présentation nature comptable est consolidée :

- autour du budget principal et des budgets annexes dont l'équilibre dépend de la participation financière du budget principal (budget économique, valorisation des déchets, transports), nommés budgets fongibles.

- les autres budgets annexes SPIC (services publics industriels et commerciaux) à équilibre autonome <u>sauf dérogation</u> (Centre National de la Mer, parking Nausicaà, piscine patinoire, crématorium, plaisance, eau et assainissement) sont présentés individuellement.

❖ Dans un second temps par fonction comptable mettant en perspective le poids budgétaire des différentes politiques publiques mises en œuvre par la collectivité.

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

VUE D'ENSEMBLE DES BUDGETS DE LA CAB

BUDGET PRINCIPAL
Ressources : CVAE, CFE, TH, IFER, Tascom, taxes additionnelles, Compensation perte TP (FNGIR/DCRTP) + DGF + TEOM + Taxe de séjour

3.452 K€ dont la part exploitation couvre 79 % des dépenses réelles de fonctionnement du budget annexe (BA)

BA VALORISATION DES DECHETS MENAGERS
Ressources : vente de produits recyclables + soutien éco-emballage + subvention d'équilibre

2.282 K€ dont la part exploitation couvre 79 % des dépenses réelles de fonctionnement du budget annexe (BA)

BA ECONOMIQUE
Ressources : loyers économiques et commercialisation des terrains

5.366 K€ dont la part exploitation couvre 41 % des dépenses réelles de fonctionnement du BA

BA TRANSPORTS
Ressources : Redevance + versement mobilité + subvention d'équilibre

BUDGETS FONGIBLES

90 K€ couvrent 99 % des dépenses réelles de fonctionnement du BA

BA PARKING CNM
Ressources : Redevance

1.189 K€ couvrent 89 % des dépenses réelles de fonctionnement du BA

BA PLAISANCE
Ressources : Redevance + subvention sujétions par dérogation annuelle

BA CREMATORIUM
Ressources : Redevance

BA EAU
Ressources : Surtaxe + redevance

BA PISCINE PATINOIRE
Ressources : Redevance + subvention sujétions par dérogation annuelle

BA ASSAINISSEMENT
Ressources : Surtaxe + redevance

254 K€ couvrent 24 % des dépenses réelles de fonctionnement du BA

BA CENTRE NATIONAL DE LA MER
Ressources : redevance + subvention sujétions par dérogation annuelle

BUDGETS SPIC autonomes ou financés par le budget principal par dérogation

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS

FONCTIONNEMENT 2021

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Présentation des comptes par nature comptable

(budgets fongibles / budgets SPIC)

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2021	Budget Principal	Budget Economique	Budget Valorisation	Budget Transport	Fongibles hors SPIC
011 - Charges à caractère général	12 500 572,67 €	1 541 165,12 €	2 255 856,65 €	278 131,08 €	16 575 725,52 €
012 - Charges de personnel (yc personnel mutualisé)	13 398 194,26 €	758 220,55 €	2 074 847,83 €	89 747,28 €	16 321 009,92 €
014 – Atténuation de produits	18 153 295,66 €	- €	- €	27 173,10 €	18 180 468,76 €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	10 628 084,91 €	2 377,58 €	51,07 €	12 410 122,44 €	23 040 636,00 €
66 - Charges financières	509 648,34 €	581 015,59 €	10 882,81 €	80 286,25 €	1 181 832,99 €
67 - Charges exceptionnelles	3 534 351,58 €	14 634,80 €	1 925,10 €	51 000,00 €	3 601 911,48 €
68 - Dotation aux amortissements et aux provisions	1 644 760,00 €	- €	- €	- €	1 644 760,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT HORS SUBVENTIONS INTERNES	60 368 907,42 €	2 897 413,64 €	4 343 563,46 €	12 936 460,15 €	80 546 344,67 €

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2021	Budget Principal	Budget Economique	Budget Valorisation	Budget Transport	Fongibles hors SPIC
013 - Atténuation de charges	141 694,51 €	13 570,63 €	40 956,30 €	30 998,04 €	227 219,48 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes	507 203,93 €	12 523,00 €	896 241,89 €	- €	1 415 968,82 €
73 - Impôts et taxes	55 381 306,90 €	989,00 €	- €	10 116 705,02 €	65 499 000,92 €
74 -Dotations, subventions et participations	18 547 806,29 €	- €	1 530 798,44 €	1 251 997,56 €	21 330 602,29 €
75 -Autres produits de gestion courante	40 848,13 €	2 707 403,47 €	2,54 €	1 391 587,25 €	4 139 841,39 €
76 -Produits financiers	1,54 €	6 219,14 €	- €	- €	6 220,68 €
77 -Produits exceptionnels (sauf 775)	111 268,52 €	4 930,33 €	1 838,72 €	6 000,00 €	124 037,57 €
78 - Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants	673 444,00 €	- €	- €	- €	673 444,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT HORS SUBVENTIONS INTERNES	75 403 573,82 €	2 745 635,57 €	2 469 837,89 €	12 797 287,87 €	93 416 335,15 €

EPARGNE BRUTE *Est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement et notamment au remboursement de la dette*	15 034 666,40 €	- 151 778,07 €	- 1 873 725,57 €	- 139 172,28 €	12 869 990,48 €
ANNUITE DE DETTE EN CAPITAL	1 153 642,64 €	1 437 590,97 €	261 584,07 €	298 257,81 €	3 151 075,49 €
EPARGNE NETTE *Mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après remboursement de dette*	13 881 023,76 €	- 1 589 369,04 €	- 2 135 309,64 €	- 437 430,09 €	9 718 914,99 €

SUBVENTION DU BUDGET PRINCIPAL AUX SPIC				5 366 005,61	
SUBVENTION DU BUDGET PRINCIPAL AUX SPA		2 282 094,16	3 452 148,65		

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2021	Budget Centre de la Mer	Budget Piscine Patinoire	Budget Crématorium	Budget Parking	Budget Plaisance	Budget Eau	Budget Assainissement	Fongibles + SPIC	Répartition
011 - Charges à caractère général	244 247,68 €	133 992,58 €	38 224,66 €	156 848,17 €	464,57 €	238 813,23 €	221 159,92 €	17 609 476,33 €	21,11%
012 - Charges de personnel (yc personnel mutualisé)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	[illegible]	[illegible]	[illegible]
014 – Atténuation de produits	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	18 180 468,76 €	21,79%
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
65 - Autres charges de gestion courante	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	23 040 636,00 €	27,62%
66 - Charges financières	552 080,79 €	1 740,87 €	67 607,86 €	37 653,59 €	569,03 €	13 564,14 €	651 092,32 €	2 506 141,59 €	3,00%
67 - Charges exceptionnelles	- €		- €		- €	59 087,91 €	23 997,55 €	3 684 996,94 €	4,42%
68 - Dotation aux amortissements et aux provisions	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 644 760,00 €	1,97%
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT HORS SUBVENTIONS INTERNES	796 328,47 €	135 733,45 €	105 832,52 €	194 501,76 €	1 033,60 €	311 465,28 €	1 343 945,64 €	83 435 185,39 €	100,00%

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2021	Budget Centre de la Mer	Budget Piscine Patinoire	Budget Crématorium	Budget Parking	Budget Plaisance	Budget Eau	Budget Assainissement	Fongibles + SPIC	Répartition
013 - Atténuation de charges	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	227 219,48 €	0,22%
70 - Produits des services, du domaine et ventes	- €	- €	- €	- €	- €	1 013 146,51 €	5 302 959,940 €	7 732 075,27 €	7,47%
73 - Impôts et taxes	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	65 499 000,92 €	63,30%
74 -Dotations, subventions et participations	- €		- €	- €		220 691,00 €	633 237,00 €	22 184 530,29 €	21,44%
75 -Autres produits de gestion courante	1 544 822,24 €	417 440,98 €	170 000,33 €	249 015,15 €	104 836,00 €	91 499,33 €	49 520,88 €	6 766 976,30 €	6,54%
76 -Produits financiers	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	6 220,68 €	0,01%
77 -Produits exceptionnels (sauf 775)	90 037,42 €	117 121,00 €	8 276,51 €	24 391,00 €	228,10 €	11 225,30 €	12 006,66 €	387 323,56 €	0,37%
78 - Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	673 444,00 €	0,65%
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT HORS SUBVENTIONS INTERNES	1 634 859,66 €	534 561,98 €	178 276,84 €	273 406,15 €	105 064,10 €	1 336 562,14 €	5 997 724,48 €	103 476 790,50 €	100,00%
EPARGNE BRUTE *Est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement et notamment au remboursement de la dette*	838 531,19 €	398 828,53 €	72 444,32 €	78 904,39 €	104 030,50 €	1 025 096,86 €	4 653 778,84 €	20 041 605,11 €	
ANNUITE DE DETTE EN CAPITAL	1 252 905,15 €	- €	42 197,79 €	91 250,00 €	- €	28 250,00 €	2 670 658,53 €	7 236 336,96 €	
								- €	
EPARGNE NETTE *Mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après remboursement de dette*	- 414 373,96 €	398 828,53 €	30 246,53 €	- 12 345,61 €	104 030,50 €	996 846,86 €	1 983 120,31 €	12 805 268,15 €	
SUBVENTION DU BUDGET PRINCIPAL AUX SPIC	254 213,27	1 196 128,87		1 028 252,00	90 000,00				
SUBVENTION DU BUDGET PRINCIPAL AUX SPA									

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Pour les budgets fongibles, les principaux points à retenir sont les suivants :

Les dépenses réelles de fonctionnement constatées pour 2021 s'élèvent à 80,5 M€, en hausse de 1,078 M€ (+ 1,36 %).

Les variations de dépenses de fonctionnement entre 2020 et 2021 sont marquées à la fois par une reprise de certaines activités après la crise sanitaire mais également par la poursuite de ses impacts. On relève notamment :

- une augmentation des charges à caractère général de près de 1,7 M€ qui s'explique essentiellement par deux phénomènes :
  - La reprise des événements culturels : + 424 k€
  - L'augmentation sensible des coûts de la collecte et du traitement des déchets ménagers :+ 1,6 M€
- l'augmentation de la sujétion de service public pour le transport : + 1,021 M€ (dont 460 k€ s'expliquent par des écritures comptables)
- les charges financières supérieures de 375 k€ en raison notamment des renégociations de la dette
- l'augmentation des charges exceptionnelles de 1,683 k€ liée à l'indemnité de résiliation du contrat de délégation de service pour le parking Nausicaà (1,028 k€) mais également la reprise du soutien aux actions économiques et les aides versées dans le cadre du plan de relance (+ 215 k€)
- le complément de la provision COVID pour 2021 (1,645 k€ soit - 2,9 M€ par rapport à 2020)
- enfin, les enveloppes spécifiques portées par la CAB et financées pour la quasi-totalité par des tiers connaissent les variations suivantes :
  - SDUS (*Schéma Directeur des Usages Numériques*): + 724 k€
  - PCAET (*Plan Climat Air Energie Territorial*)- Certificats d'Economie d'Energie : - 1 493 k€

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Les recettes réelles s'élèvent à 93,4 M€ et se redressent de 2,2 M€ (+ 2,38 %) par rapport aux recettes réelles de 2020. Les évolutions remarquables sont les suivantes :

Au niveau de la fiscalité, on relève :

- La perte de 15,8 M€ de TH et 2,6 M€ de CFE compensée par une fraction de TVA nationale (17,3 M€) et un supplément d'allocations compensatrices de 1,5 M€
- Parallèlement la CVAE et la TASCOM ont baissé respectivement de 182 k€ et 15,6 k€ à cause de la crise sanitaire.
- La recette de TEOM a augmenté conformément au vote de la fiscalité 2021, soit + 1 M€
- Enfin, au budget transport le versement mobilité s'est rétabli à + 579 k€ après les pertes de 2020.

Pour les autres évolutions de recettes, on constate les éléments suivants :

- Le financement des activités culturelles interrompues en 2020 : + 206 k€
- Les ventes de matériaux (effets volume et prix) : + 405 k€
- Les financements sur les tonnages de déchets valorisés : + 408 k€
- Augmentation de la redevance transport versée par le délégataire : + 460 k€
- La reprise sur provisions liée à la récupération du FCTVA : + 673 k€
- La même fluctuation qu'en dépenses des programmes spécifiques PCAET (CEE: 1,493 M€)et SDUS (Feder : 724 k€)
- L'opération exceptionnelle d'achat de masques en 2020 : - 490 k€

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Pour les budgets SPIC,

Les dépenses réelles de fonctionnement sont constatées respectivement aux montants repris ci-dessous :

Budget Centre de la Mer	Budget Piscine Patinoire	Budget Crématorium	Budget Parking	Budget Plaisance	Budget Eau	Budget Assainissement
796 328,47 €	135 733,45 €	105 832,52 €	194 501,76 €	1 033,60 €	311 465,28 €	1 343 945,64 €

Le budget Centre National de la Mer est en augmentation en raison des réparations effectuées pour le sardines run et les gaines à barres (+120 k€).

Le budget crématorium affiche une légère diminution (- 53 k€) en lien essentiellement avec le décalage du paiement du solde des indemnités de sinistre.

Le budget assainissement augmente de 107 k€, cette variation correspond aux charges financières dans le cadre des renégociations de la dette.

Les autres budgets SPIC ne connaissent pas d'évolution sensible.

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Les recettes réelles de fonctionnement pour 2021 sont détaillées ci-dessous :

Budget Centre de la Mer	Budget Piscine Patinoire	Budget Crématorium	Budget Parking	Budget Plaisance	Budget Eau	Budget Assainissement
1 634 859,66 €	534 561,98 €	178 276,84 €	273 406,15 €	105 064,10 €	1 336 562,14 €	5 997 724,48 €

Pour le budget Centre National de la Mer, on note une baisse de 107 k€ correspondant à la fois aux indemnités d'assurance (- 67 k€) dont le solde sera versé en 2022 et - 39k€ pour la refacturation de la taxe foncière, conséquence de l'exonération obtenue par la SEM en fonction de la nature de ses activités.

Le budget plaisance présente une baisse significative (-185 k€) qui correspond aux recettes exceptionnelles en 2020 dans le cadre des sinistres sur pontons.

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Focus sur l'épargne nette des comptes

L'épargne nette consolidée pour le budget principal et les budgets fongibles s'élève à 9 718 k€ contre 8 693 k€ en 2020 mais cette évolution ne peut s'analyser comme une progression. En effet, l'épargne de 2020 avait été fortement réduite des provisions COVID (4,5 M€), quant à l'épargne 2021, il est important de souligner le contexte dans lequel elle a été constituée :

- une dépense de provision complémentaire de 1,6 M€ (en plus de celle de 4,5 M€ en 2020)
- une recette exceptionnelle de reprise sur provision 673 k€
- Le vote d'un produit de TEOM supplémentaire de 1 M€
- le rétablissement du versement mobilité
- un effet favorable des compensations de fiscalité.

Les budgets annexes en service industriel et commercial dégagent une épargne nette :

- Pour le budget du Centre National de la Mer : - 414 k€
- Pour le budget piscine-patinoire : + 399 k€
- Pour le budget Crématorium : + 30 k€
- Pour le budget parking Nausicaà : - 12 k€
- Pour le budget plaisance : - 104 k€
- Pour le budget eau : + 997 k€
- Pour le budget assainissement : + 1 983 k€.

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Moyens financiers des comptes administratifs réinjectés dans les budgets 2022 et leur évolution

Outre les épargnes nettes des comptes administratifs 2021 présentées dans les précédentes diapositives, les comptes administratifs reprennent les résultats antérieurs que la CAB continue d'absorber et qui permettront :

- L'ajustement des dépenses non prévues au budget primitif
- La réduction du recours à l'emprunt dans la première décision modificative de l'exercice comptable 2022.

	2021	2020 pour rappel
	Excédent de fct reporté après couverture des besoins de financement	Excédent de fct reporté après couverture des besoins de financement
Budget principal	2 793 784,61	15 709 774,43
Budget économique	-	-
Budget valorisation des déchets	-	-
Budget transport	-	-
Total fongibles	**2 793 784,61**	**15 709 774,43**
Budget Centre National de la Mer	590 753,03	749 614,36
Budget piscine patinoire	286 576,64	122 201,93
Budget crématorium	79 147,52	52 300,20
Budget parking Nausicaà	19 593,82	-
Budget plaisance	1 815,53	6 266,80
Budget eau	572 719,72	68 166,79
Budget assainissement	10 969 140,92	8 553 530,03

L'excédent global de clôture pour 2021, comprenant l'excédent de fonctionnement N-1 et l'épargne de l'année, après couverture des besoins de financement en investissement, s'élève à 15,3 M€ dont 12,5 M€ pour les SPIC / 11 M€ pour le seul budget assainissement.

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Présentation des comptes par fonction comptable

Poids des politiques publiques

(hors fonction 01 – remboursement de dette, dotations de solidarité et de compensation)

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

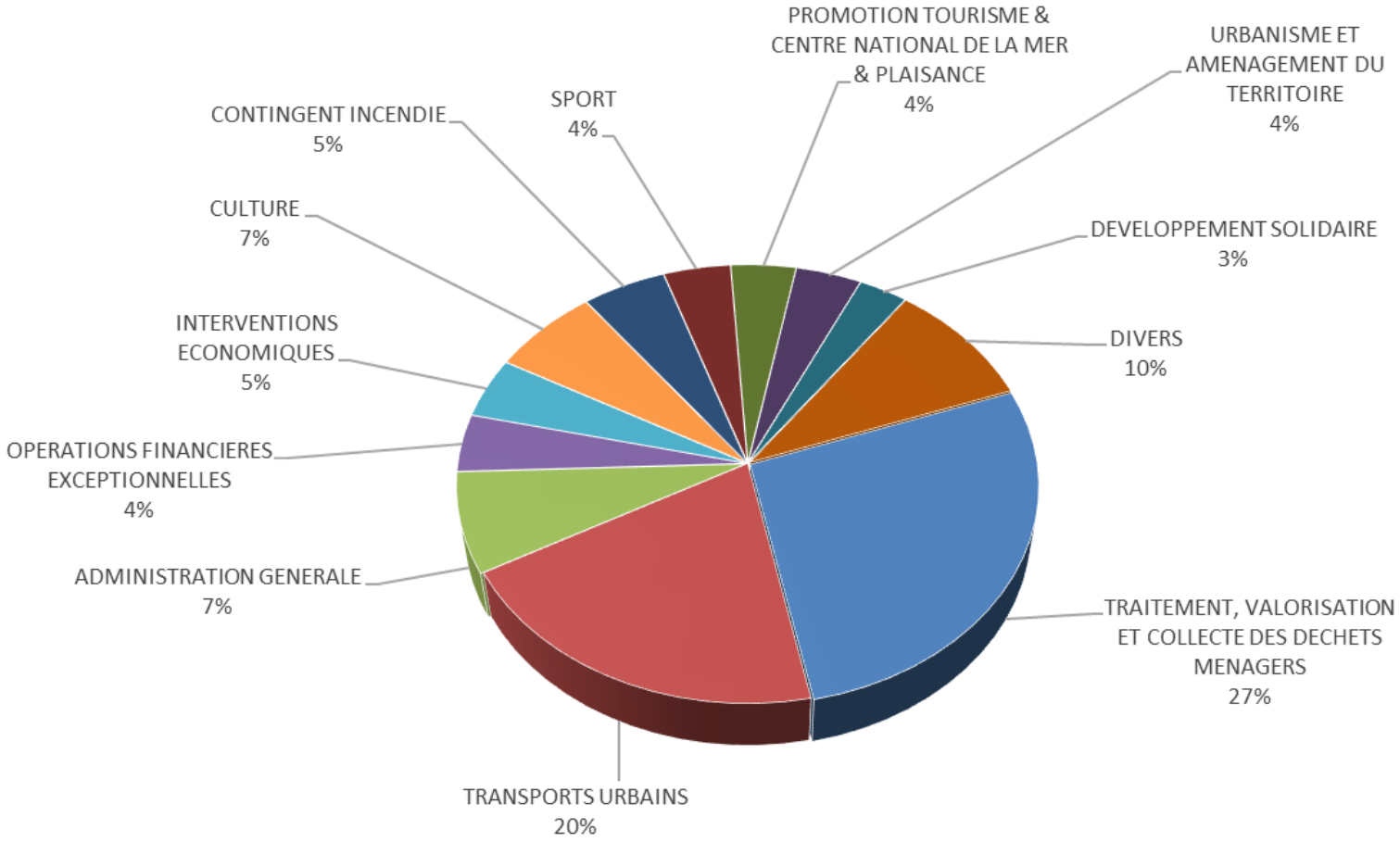
	REALISE 2020	REALISE 2021	en % des dépenses globales		RECETTES 2021	
TRAITEMENT, VALORISATION ET COLLECTE DES DECHETS MENAGERS	**15 624 539 €**	**17 204 122 €**	**27,36%**			
Collecte	**7 246 935 €**	**7 249 460 €**			*Recette de TEOM*	9 212 562 €
Traitement et Valorisation des déchets	**8 377 604 €**	**9 954 662 €**			*Ventes de produits*	896 132 €
					Subventions	1 530 798 €
TRANSPORTS URBAINS	**11 775 592 €**	**12 708 114 €**	**20,21%**			**12 652 083 €**
					Versement mobilité	10 116 705 €
					Redevance	1 302 348 €
					Subvention Région : transports scolaires	1 233 030 €
MOBILITE DEVELOPPEMENT DURABLE	**1 820 459 €**	**336 634 €**	**0,54%**			**- €**
PROMOTION TOURISME & CENTRE NATIONAL DE LA MER & PLAISANCE	**2 255 131 €**	**2 507 852 €**	**3,99%**			**2 571 142 €**
Centre National de la Mer	**377 541 €**	**498 461 €**			*Redevance affermage CNM*	1 516 801 €
					Loyer IFREMER	28 020 €
Parking Nausicaa	**158 076 €**	**156 848 €**			*Redevance affermage parking CNM*	189 870 €
Promotion touristique	**1 611 991 €**	**1 762 329 €**			*Taxe de séjour*	731 615 €
Plaisance	**107 524 €**	**90 214 €**			*Redevance plaisance*	104 836 €
CULTURE	**3 524 316 €**	**4 191 139 €**	**6,66%**			**617 123 €**
Conservatoire	**2 661 530 €**	**2 847 548 €**			*Tarification CRDB*	131 567 €
					Subventions culture + CRDB	431 993 €
Actions culturelles	**862 786 €**	**1 343 591 €**				
					Recettes Festivals	53 563 €
CONTINGENT INCENDIE	**3 256 946 €**	**3 225 381 €**	**5,13%**			
INTERVENTIONS ECONOMIQUES	**2 399 412 €**	**2 786 094 €**	**4,43%**			
					Loyers des immeubles	2 365 894 €
SPORT	**2 642 116 €**	**2 581 128 €**	**4,10%**			
Piscine-Patinoire HELICEA	**1 435 175 €**	**1 329 861 €**				
					Redevance d'affermage Hélicéa	417 441 €
Interventions Sport	**1 206 940 €**	**1 251 268 €**				

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

	REALISE 2020	REALISE 2021	en % des dépenses globales		RECETTES 2021	
DEVELOPPEMENT SOLIDAIRE	**1 788 297 €**	**1 886 948 €**	**3,00%**			
					Subventions	23 000 €
URBANISME ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	**1 822 898 €**	**2 534 237 €**	**4,03%**			
					Subventions SDUS	723 648 €
					Refacturation ADS	299 935 €
PATRIMOINE NATUREL	**603 105 €**	**606 310 €**	**0,96%**			
AIRES D'ACCUEIL	**205 622 €**	**217 515 €**	**0,35%**			**65 597 €**
					Subventions	41 025 €
					Refacturations aires	24 572 €
LOGEMENT	**762 508 €**	**791 556 €**	**1,26%**			
FOURRIERE ANIMALE	**220 218 €**	**228 292 €**	**0,36%**			
					Recettes	34 945 €
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	**84 731 €**	**57 094 €**	**0,09%**			
ESPACES VERTS	**177 547 €**	**165 261 €**	**0,26%**			
VOIRIES - AMENAGEMENT URBAIN	**191 692 €**	**245 528 €**	**0,39%**			
CREMATORIUM	**89 777 €**	**38 225 €**	**0,06%**			
					Redevance d'affermage	170 000 €
ADMINISTRATION GENERALE	**5 320 330 €**	**4 657 782 €**	**7,41%**			
ASSEMBLEE LOCALE	**1 000 848 €**	**800 480 €**	**1,27%**			
COMMUNICATION	**673 421 €**	**772 235 €**	**1,23%**			
EAU	**302 261 €**	**500 356 €**	**0,80%**			
ASSAINISSEMENT	**914 696 €**	**898 669 €**	**1,43%**			
EAUX PLUVIALES	**252 156 €**	**291 091 €**	**0,46%**			
OPERATIONS FINANCIERES EXCEPTIONNELLES	**4 550 000 €**	**2 653 252 €**	**4,22%**			

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

POIDS DES POLITIQUES PUBLIQUES - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

LES REALISATIONS D'INVESTISSEMENT POUR 2021

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

POUR LE BUDGET PRINCIPAL ET SES ANNEXES CONSOLIDÉS
INVESTISSEMENT

Pour les dépenses d'équipement :

- **25 %** d'aide à l'investissement de tiers (FDC) : 7 241 381 €

  + restes à réaliser (RAR) : 2 155 857 €
- **75 %** d'investissements directs de la collectivité en maîtrise d'ouvrage : 21 395 851 €

  + restes à réaliser : 11 606 570 €

Le taux global de réalisation des investissements est de 51 % (*hors restes à réaliser*) :

* 63 % pour les fonds de concours,
* et 47 % pour la maîtrise d'ouvrage.

Malgré le décalage de certains projets d'équipement qui explique les taux de réalisation, on note sur 2021 :

- un maintien du niveau des aides à l'investissement
- une hausse de 24% des dépenses directes d'équipement

Pour les dépenses financières et comptables :

- 3 952 000 € pour l'apport en compte courant d'associé (consolidation de l'avance) pour la SEM Nausicaà.
- 1 000 000 € pour l'avance remboursable versée dans le cadre des projets économiques de développement.
- 4 863 146 € pour la valeur nette comptable des équipements du parking Nausicaà

ETAT DES FONDS DE CONCOURS A DES TIERS

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

	REALISE	REPORTE EN 2022
ANAH - Logement privé	2 819 572 €	- €
Développement portuaire	1 417 862 €	442 000 €
Dotation de Solidarité Communautaire Equipement DSCE	1 100 103 €	549 404 €
Fonds sport de haut niveau (FISA)	457 480 €	659 472 €
Fonds pour la Caisse de Garantie du Logement Locatif Social	427 450 €	
Aide aux entreprises - Fonds emploi	250 000 €	473 000 €
Aide à la pierre	176 550 €	- €
Aide communautaire logement privé	169 943 €	
Fonds d'aide aux bailleurs	141 000 €	- €
Equipements sportifs	100 489 €	8 500 €
Subvention exceptionnelle d'équipement à l'AMIE	100 000 €	- €
Fonds communautaire PLAI vacants	37 877 €	- €
Subventions Economie Sociale et Solidaire	18 054 €	6 018 €
Subvention pour caméra thermique embarquée (SNSM)	10 000 €	
Subvention abattoir de Fruges	10 000 €	- €
Associations Développement Solidaire	5 000 €	- €
Lutte contre les inondations (Symsageb)	- €	17 463 €
TOTAL	7 241 381 €	2 155 858 €

Soit 25 % des dépenses d'investissement 2021, hors restes à réaliser.

NATURE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT
sous maîtrise d'ouvrage de la CAB

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

COLLECTE	**4 469 608 €**
Travaux dépôt de collecte	3 401 235 €
3 Camions bennes	607 025 €
Bacs + colonnes + outillage dépôt de collecte	297 122 €
Travaux bâtiment D "Rives de Liane"	163 079 €
Mobilier	1 148 €
AMENAGEMENT URBAIN	**4 213 356 €**
Parking de Capécure	3 361 598 €
ZAC Outreau	565 501 €
ZAC Baincthun	171 250 €
Parking Hoverport	69 729 €
Parking Pitendal	25 605 €
Requalification parking public crématorium	19 673 €

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

TRANSPORTS URBAINS ET MOBILITE	**3 0[illegible] €**
Acquisition de 6 autobus	1 822 212 €
Schéma directeur cyclable	1 058 826 €
Mise aux normes des arrêts de bus	143 020 €
Fourniture et pose abribus	26 437 €
Aire de covoiturage	16 648 €
Système d'Aide à l'Exploitation et à l'Information des Voyageurs (SAEIV)	8 365 €
Travaux de reprise sur parking Marinéo	2 156 €
Frais d'acte pour acquisition terrain pour parking Marinéo	2 050 €
PATRIMOINE ECONOMIQUE (Bâtiments et zones)	**1 942 706 €**
Travaux aménagement des zones	681 498 €
Travaux sur bâtiments économiques	384 303 €
Etudes bâtiment halieutique	357 890 €
Démonstrateur thalassothermie	208 493 €
Etudes cale de Radoub	193 670 €
Frais d'études (Boucle d'eau tempérée Capécure)	113 796 €
Mobilier de bureau + matériel divers	3 055 €

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

CENTRE DE TRI + DECHETTERIES	**1 508 969 €**
Travaux déchetterie Saint Martin	1 386 789 €
Achat d'un chariot télescopique	101 995 €
Achat de bennes + matériels divers	19 459 €
Mobilier	726 €
SPORT	**1 419 691 €**
Travaux Hélicéa	1 355 239 €
Divers travaux sur bâtiments BCK, aviron, centre haut niveau et tour d'arrivée	28 429 €
Etude dans le cadre du désenvasement de la Liane	18 859 €
Requalification et plantation pour le centre de formation mutualisé	17 163 €
SALLE DE SPECTACLE	**1 166 342 €**
Travaux salle de spectacle	1 166 342 €
ASSAINISSEMENT	**759 420 €**
Travaux sur réseaux et ouvrages d'assainissement	759 420 €

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

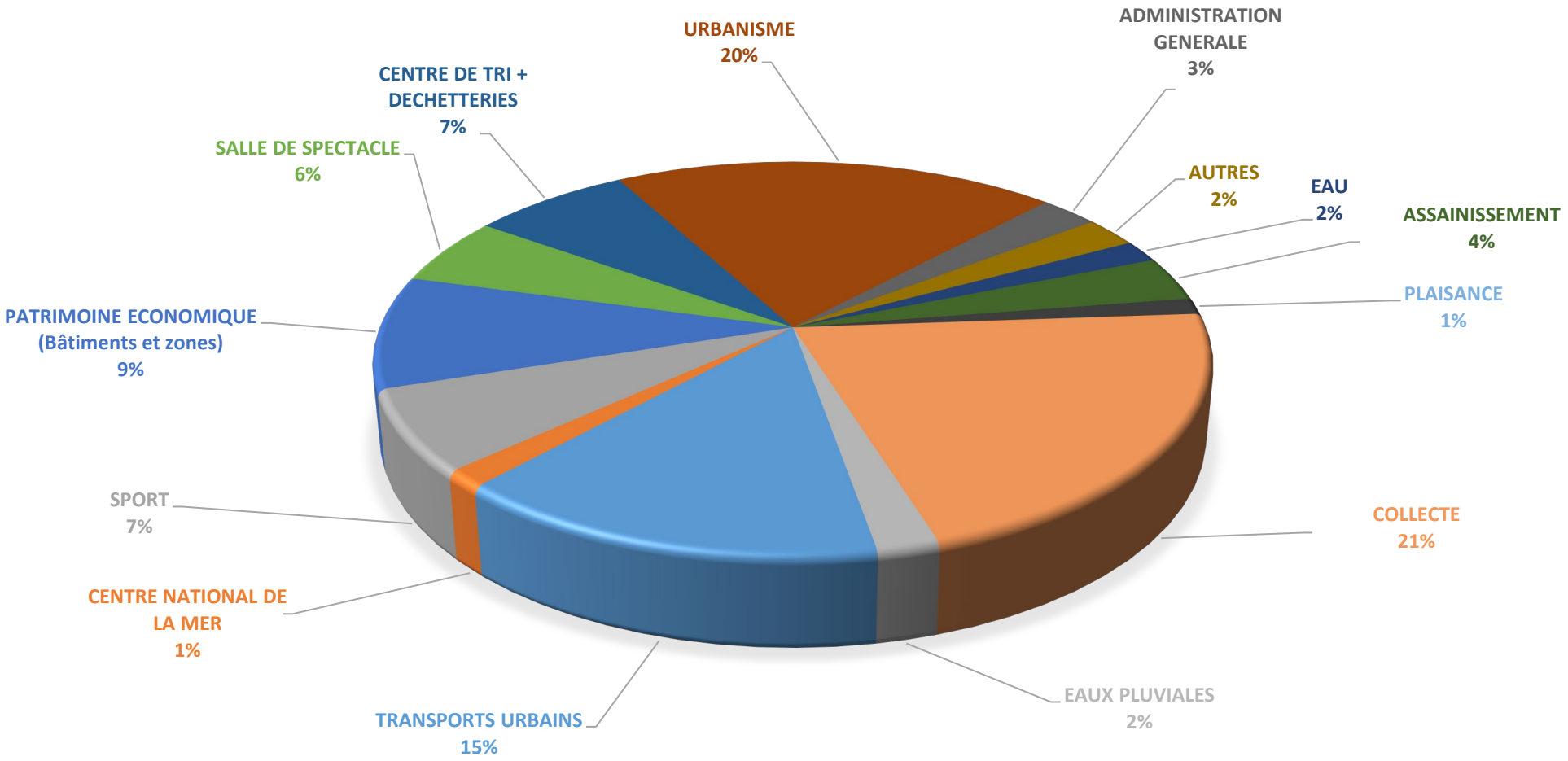
ADMINISTRATION GENERALE	**559 275 €**
Travaux sur bâtiments communautaires	297 617 €
Achat de logiciels	158 061 €
Mobilier	78 992 €
Matériel informatique - bureautique	77 658 €
Acquisition et aménagement d'un véhicule utilitaire pour la régie bâtiments	34 898 €
Matériel de petit équipement (outillage divers…)	2 049 €
EAUX PLUVIALES	**442 715 €**
Travaux eaux pluviales	442 715 €
EAU	**376 087 €**
Travaux réseaux d'eau dont renouvellement canalisations plomb pour 373.067,84 €	376 087 €
CENTRE NATIONAL DE LA MER	**297 126 €**
Nouveau Nausicaa	239 068 €
Travaux de renouvellement	58 058 €
PLAISANCE	**278 612 €**
Travaux sanitaires, vidéoprotection et maîtrise d'œuvre descente à bateau	239 037 €
Rachat des biens de reprises	39 576 €

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

DEVELOPPEMENT DURABLE PATRIMOINE NATUREL	**171 413 €**
Travaux perrés Le Portel	106 886 €
Aménagement des sentiers de randonnée	64 257 €
CONSERVATOIRE DE MUSIQUE	**113 927 €**
Travaux conservatoires	82 213 €
Achat d'instruments de musique	31 400 €
Mobilier, petit équipement	314 €
FOURRIERE	**63 511 €**
Travaux divers fourrière	63 511 €
ESPACES VERTS - BERGES DE LIANE	**55 385 €**
Aménagement des berges de Liane + Liane amont	55 385 €
AIRES D'ACCUEIL GENS DU VOYAGE	**43 026 €**
Travaux sur aires d'accueil	43 026 €
ACTION CULTURELLE	**30 839 €**
Achat de matériel scénique (sono, éclairage, mobilier…)	30 839 €
COMMUNICATION	**22 436 €**
1 photocopieur	22 436 €
DEVELOPPEMENT SOLIDAIRE	**11 363 €**
Structure gonflable + radar pédagogique	11 363 €
CREMATORIUM	**1 424 €**
Travaux sur verrière	1 424 €

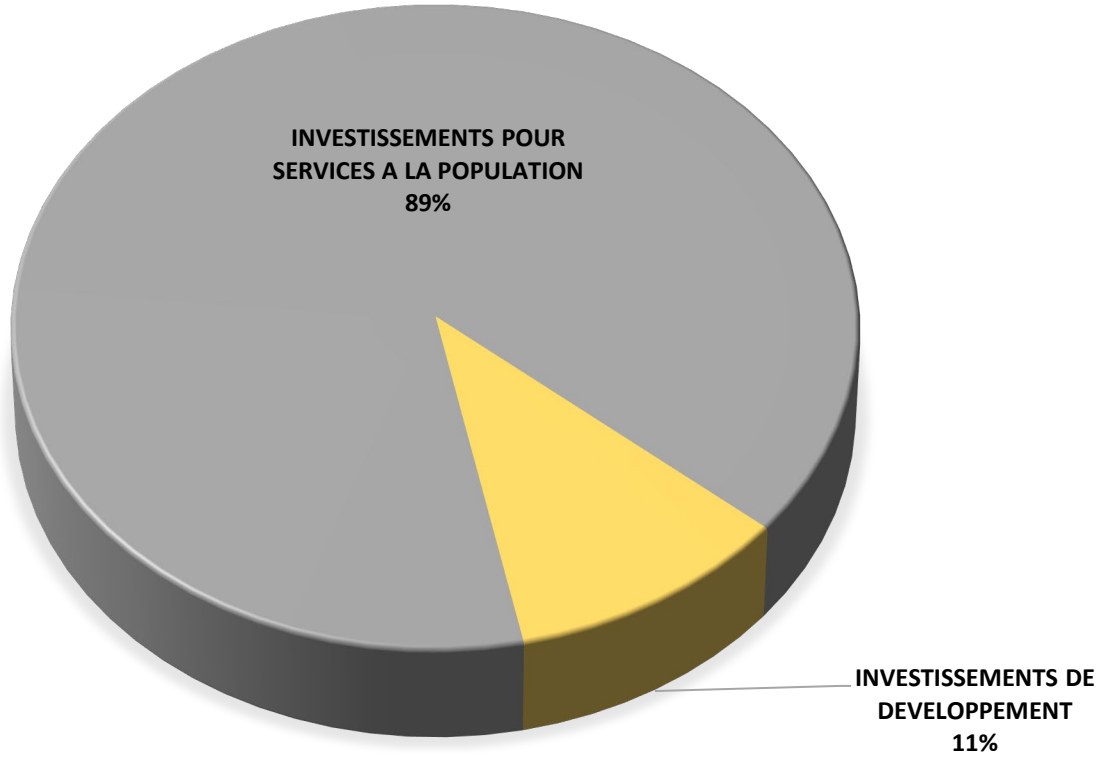
Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

POIDS RELATIF DES DEPENSES D'EQUIPEMENT EN 2021 HORS FONDS DE CONCOURS BUDGET PRINCIPAL ET SES ANNEXES



Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

REPARTITION ENTRE INVESTISSEMENTS DE DEVELOPPEMENT ET SERVICES A LA POPULATION

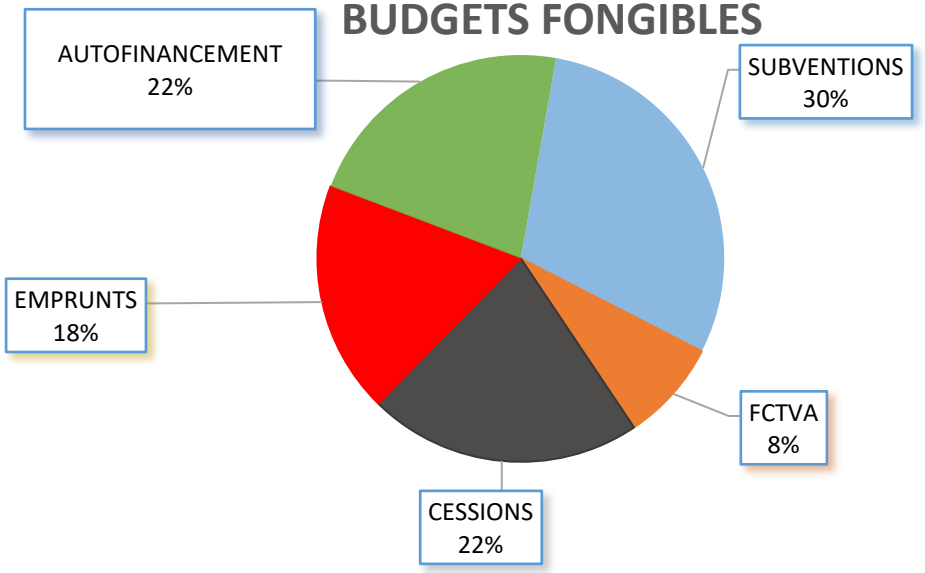


Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

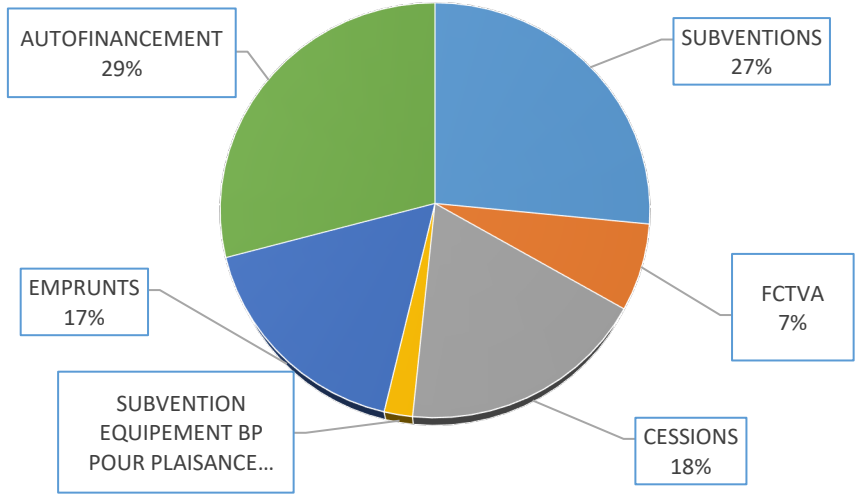
LES MOYENS DE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

FINANCEMENTS 2021
BUDGETS FONGIBLES



FINANCEMENTS 2021
TOUS BUDGETS Y COMPRIS SPIC



A noter :

- L'autofinancement passe de 54 % en 2020 à 22 % en 2021.
- La dette passe quant à elle de 1 % en 2020 à 18 % en 2021 dont 3 millions d'euros d'emprunt court terme.
- Les subventions restent stables par rapport à 2020.
- Enfin, on note les effets de régularisation comptables des ventes du patrimoine économique, 22 % contre 7 % sur 2020.

Dans les budgets SPIC :

- Au budget assainissement, les subventions et avances de l'Agence de l'eau s'élèvent respectivement à 208 k€ et 350 k€.
- Au budget piscine patinoire, les travaux ont bénéficié de 134 k€ de subvention.
- Au budget plaisance, on relève la nécessité pour le budget principal , de financer systématiquement les équipements par dérogation.

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

SYNTHESE DE LA DETTE

AU

31/12/2021

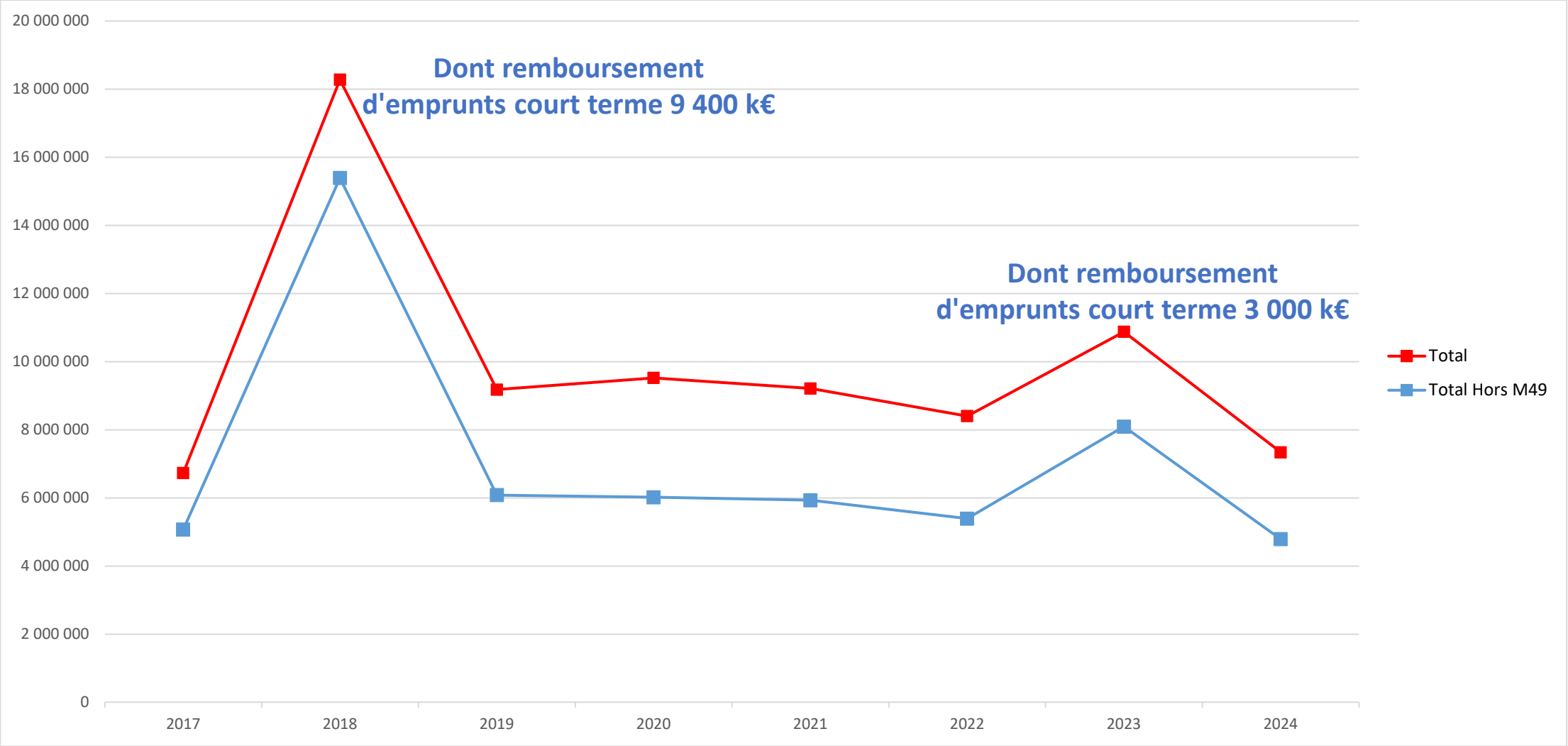
Synthèse de la dette au 31/12/2021

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Encours tous budgets	88 189 298 €
Dette	74 178 037 €
Dont taux fixe	*45 884 238 €*
Avances Agence de l'Eau (Taux 0%)	14 011 261 €
Restes à réaliser à fin 2021 : 4 300 000€ (Principal)	
Nombre d'emprunts	235
Taux actuariel Représente le vrai coût de l'emprunt en prenant en compte les frais d'engagement, la marge, la base de calcul et l'effet temps	2,02 %
Marge moyenne	1,11 %
Durée résiduelle	19 ans et 04 mois
Capacité de désendettement	4 ans et 5 mois

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

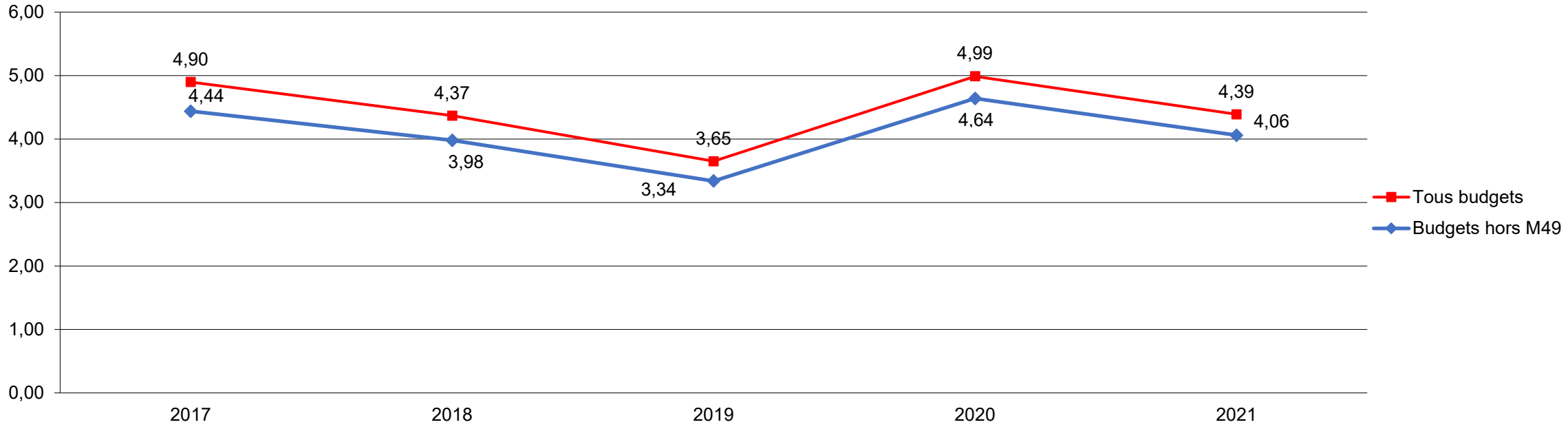
Annuité de la dette jusqu'en 2024



Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Capacité de désendettement (en années)

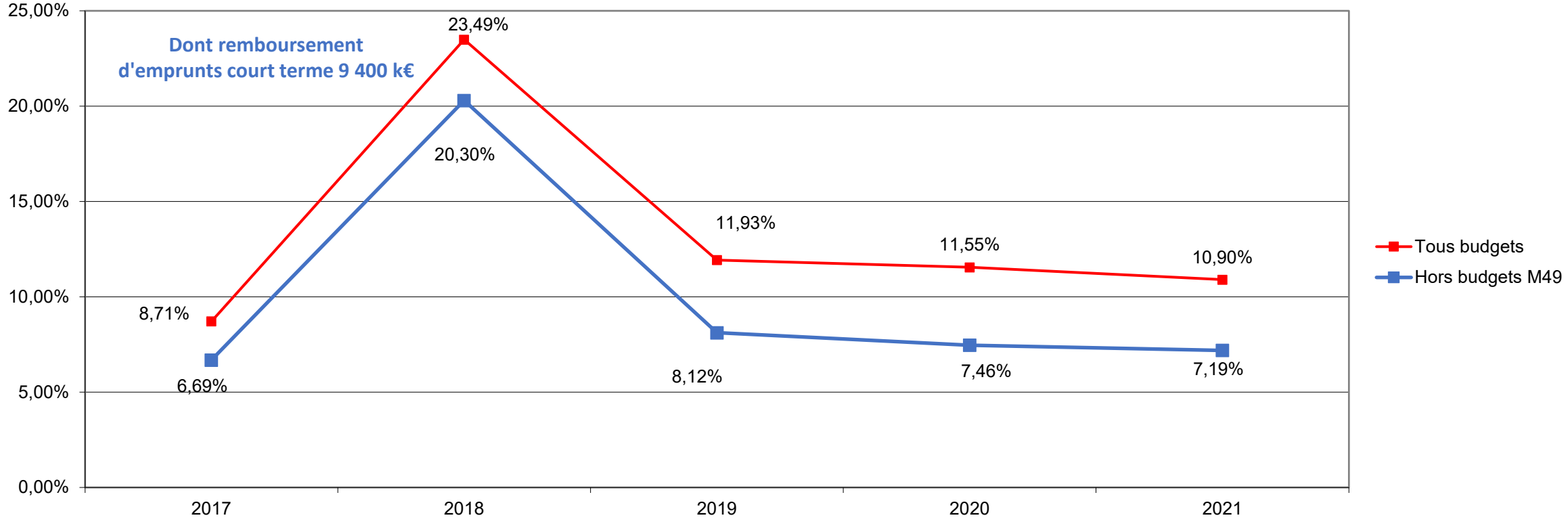
La capacité de désendettement correspond au ratio encours de la dette / épargne brute. Il mesure la durée théorique (en nombre d'années) du remboursement de l'encours par l'épargne dégagée.



Ce ratio devient préoccupant dès lors qu'il dépasse 11 à 12 années. On note donc ici que le ratio de désendettement de la collectivité demeure bon (4,06 ans) y compris avec les budgets M49 (4,39 ans).

Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

Poids du remboursement de la dette dans les charges de fonctionnement (en %)



Envoyé en préfecture le 06/07/2022
Reçu en préfecture le 06/07/2022
Affiché le
ID : 062-246200729-20220706-15C_30_06_2022-DE

RATIOS OBLIGATOIRES

	2021 Budget principal	Budgets principaux CA>100 000 habitants *	2021 tous budgets (hors M49)
Dépenses réelles de fonctionnement	**531 € / hab**	**428 € / hab**	**719 € / hab**
Mesure du niveau de service rendu			
Produit des impositions directes	**204 € / hab**	**366 € / hab**	**204€ / hab**
Mesure de l'importance des recettes émanant du contribuable communautaire			
Recettes réelles de fonctionnement	**663 € / hab**	**520 € / hab**	**845 € / hab**
Mesure des moyens financiers récurrents			
Dépenses d'équipement brut	**226 € / hab**	**115 € / hab**	**318 € / hab**
Mesure de l'effort d'équipement			
Encours de la dette au 01/01/2022	**148 € / hab**	**473 € / hab**	**515 € / hab**
Mesure de l'ampleur de l'endettement			
Dotation globale de fonctionnement	**113 € / hab**	**96 € / hab**	**113 € / hab**
Mesure de la principale dotation de l'Etat			
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	**22,19%**	**38,90%**	**19,96%**
Mesure relative des charges de personnel			
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement	**81,53%**	**90,30%**	**89,79%**
Mesure de la marge de manœuvre pour dégager de l'autofinancement			
Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	**41,58%**	**22,20%**	**37,66%**
Mesure du poids relatif de l'investissement au sein du budget			
Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	**22,35%**	**91,00%**	**60,90%**
Mesure volumétrique de l'endettement		* Source: DGCL - 2021	