

# COMPTES ADMINISTRATIFS 2023 ET BUDGETS 2024

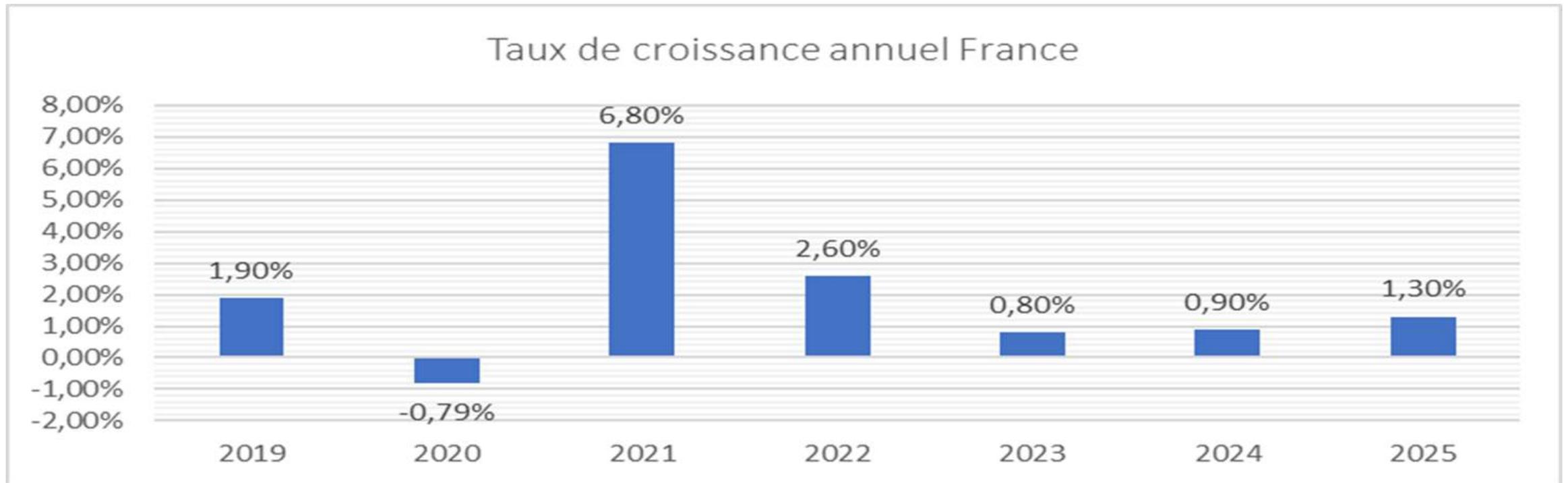
# Éléments de contexte

# Éléments de contexte

*Pour rappel, le ROB a été présenté le 14 mars dernier*

Sur le plan de la croissance en France, on observe un ralentissement en 2023 : 0.8% versus 2.6% en 2022. La Banque de France prévoit une croissance en 2024 plus faible que celle du FMI à 0,9% tirée par la consommation des ménages, sous l'effet du repli de l'inflation.

Les prévisions de croissance pour 2025 ont été revues à la baisse : 1,3% prévu contre 1,5% estimé en juin 2023



# Aspects réglementaires

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

- Adoption du **budget primitif 2024** : **date limite 15 avril 2024**, date limite de transmission (Préfecture) le 30 avril 2024
- Arrêt du **compte administratif 2023** : **date limite au 30 juin 2024**, date limite de transmission le 15 juillet 2024
- 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 2024**. En l'absence de délibération, les taux et tarifs 2023 seront prorogés.

# LE BUDGET PRINCIPAL

# Le Budget principal 2024 en quelques chiffres

- Un **budget en baisse** : le **budget principal 2024** est proposé à **123 408 263,88 €**, *contre 131 267 462,59 € en 2023 essentiellement lié aux transferts de 21 178 170 € sur le budget annexe « déchets »*
- Fonctionnement : 84 467 390,69 €, investissement : 38 940 873,19 €
- Dépenses réelles de fonctionnement prévisionnelles : 71 190 655 €
- Recettes réelles de fonctionnement prévisionnelles : 77 414 298 €
- Dépenses réelles d'investissement : 36 535 989,19 €
  - *dont restes à réaliser 2023 : 5 666 216,60 €*
- Recettes réelles d'investissement : 22 961 434,96 €
  - *dont restes à réaliser 2023 : 1 348 504,55 €*
- **Dépenses d'équipement** : 31 455 345,79 € (dont 26 574 772,59 € de crédits nouveaux)
- **Autofinancement** prévisionnel dégagé de la section de fonctionnement : **9 020 334,94€**
- **Recours limité à l'emprunt** : **5 000 000 €**

# Le compte administratif 2023

# La section de fonctionnement

# CA 2023

## Les principales données

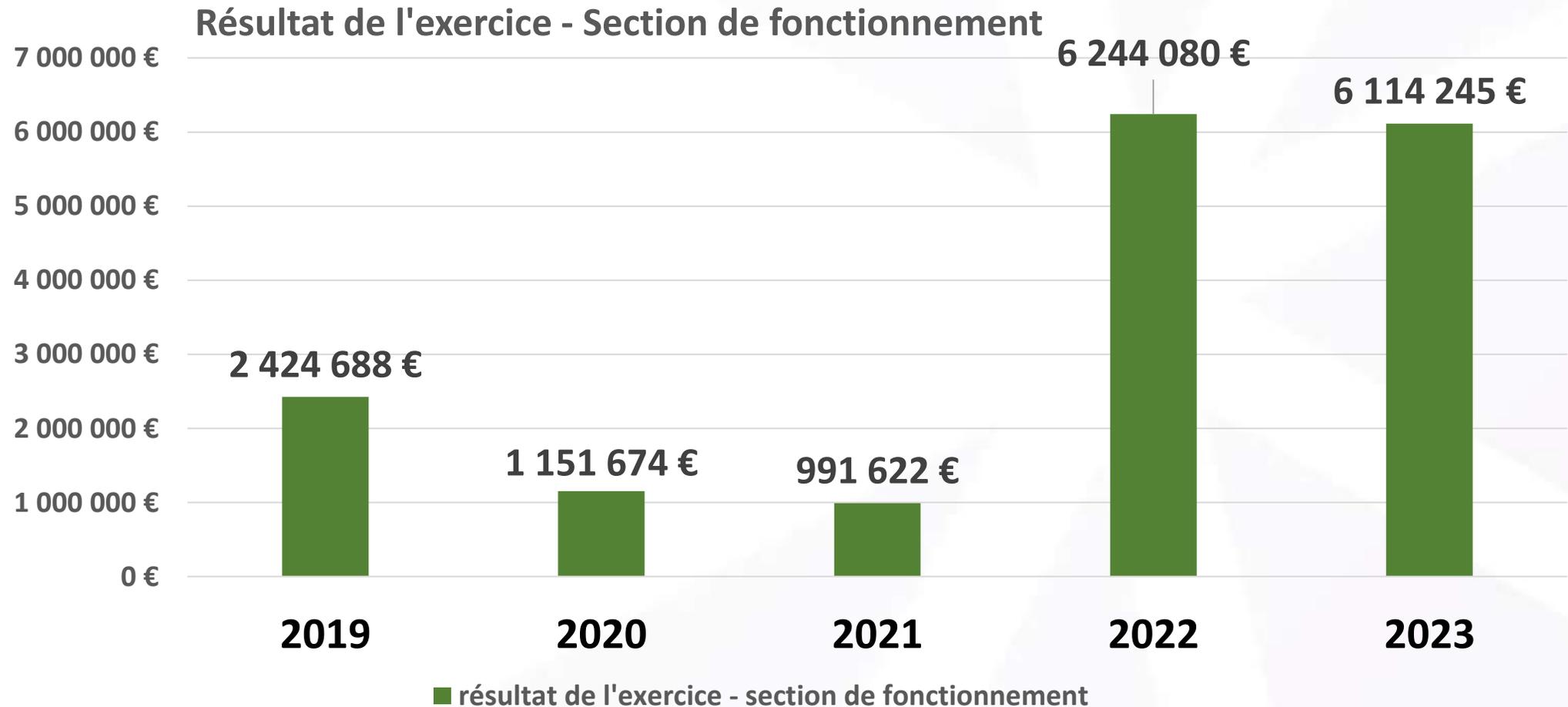
**Entre 2022 et 2023 :**

- Dépenses Réelles de Fonctionnement : +3,2%
- Recettes Réelles de Fonctionnement : +2,6%

Les dépenses sont principalement impactées par la hausse des frais de personnel (+4,5%) liée aux mesures règlementaires et à celles qui sont propres à la collectivité (revalorisation de l'IFSE, des titres restaurant...). Les frais financiers sont en progression en raison de la remontée des taux (+14%). En recettes, le dynamisme des bases fiscales (+7,1%) permet d'accroître les produits (+3,2 M€).

Le chapitre 74 (- 5,8%) retrouve une participation normale de la CAF après une année 2022 qui avait vu ses modalités de financement modifiées ainsi que la non-reconduction de certains financements qui ont pris fin en 2022.

Section de fonctionnement : l'augmentation du produit fiscal à compter de 2022 associée au dynamisme de la fraction de TVA génère un résultat de plus de 6,1 M€ en 2023 (6,5 M€ en 2022 et 1 M€ de 2019 à 2021).



## CA 2023

- Entre 2022 et 2023, la **progression des dépenses réelles de fonctionnement est relativement importante à +3,2%** : 76 593 731 € contre 74 179 407 € en 2022, soit **+ 2 414 324 €**.
  - Cette hausse s'explique en grande partie par l'augmentation des coûts d'achat et de la masse salariale liés à l'inflation.
  - En parallèle, on constate une progression des **recettes réelles de fonctionnement en 2023 (+ 2,6% par rapport à 2022)**, bien soutenue par le dynamisme des bases fiscales et le dynamisme de la fraction de TVA.
- => L'évolution des recettes et dépenses permet de conserver un important niveau d'épargne dégagé de la section de fonctionnement.**

# CA 2023

- Progression contenue des Dépenses Réelles de Fonctionnement : +3,2 % entre 2022 et 2023

Les principaux postes	CA 2022	CA 2023	évolution
011 – charges à caractère général	18 165 892 €	18 441 836 €	+ 1,5 %
012 – dépenses de personnel	25 434 942 €	26 582 966 €	+ 4,5 %
014 – atténuation de produits (AC et DSC)	11 360 956 €	11 261 987 €	- 0,1 %
65 – autres charges de gestion courante	18 179 508 €	19 271 498 €	+ 6 %
<b>Sous-total dépenses de gestion des services</b>	<b>73 141 297 €</b>	<b>75 558 288 €</b>	<b>+ 3,3 %</b>
66 – charges financières	724 310 €	826 400 €	+ 1,4 %
67 – charges exceptionnelles	116 360 €	18 777 €	- 83,8 %
68 – dotations provisions semi-budgétaires	197 440 €	190 264 €	- 3,7 %
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>74 179 407 €</b>	<b>76 593 731 €</b>	<b>+ 3,2 %</b>
Opérations d'ordre	7 220 634 €	5 944 312 €	-17,7 %
<b>TOTAL</b>	<b>81 400 041 €</b>	<b>82 538 044 €</b>	<b>+ 1,4%</b>

# CA 2023

## Progression des Recettes Réelles de Fonctionnement : + 2,6 % entre 2022 et 2023

Les principaux postes	CA 2022	CA 2023	Évolution
013 – atténuation de charges	557 970 €	455 413 €	- 18,6 %
70 – produits des services	4 801 635 €	5 740 174 €	+ 19,5 %
73 – impôts et taxes	55 417 837 €	28 829 142 €	+ 5,8 %
731 – fiscalité locale		29 844 163 €	
74 – dotations et participations	18 697 246 €	17 625 924 €	- 5,8 %
75 - autres produits de gestion courante	5 121 832 €	5 044 517 €	-1,6 %
<b>Sous-total recettes de gestion des services</b>	<b>84 596 521 €</b>	<b>87 539 334 €</b>	<b>+ 3,4%</b>
76 – produits financiers	2 €	2 €	0 %
77 – produits exceptionnels	1 334 800 €	683 326 €	- 48,8%
78 – reprise sur provisions semi-budgétaire	112 608 €	87 793 €	-22 %
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>86 043 930 €</b>	<b>88 310 457 €</b>	<b>+ 2,6 %</b>
Opérations d'ordre	1 600 191 €	341 832 €	- 78,7 %
<b>TOTAL</b>	<b>87 644 122 €</b>	<b>88 652 289 €</b>	<b>+ 1,1 %</b>
Excédent reporté (002)	4 569 883 €	6 813 963 €	

# La section d'investissement

## CA 2023 – Dépenses : augmentation des dépenses d'équipement à 17,7 M€ contre 12,1 M€ en 2022

Les principaux postes	CA 2022	CA 2023
10226 – reversement taxe d'aménagement	295 479 €	417 769 €
16 – remboursement de dette en capital (hors 166)	3 271 648 €	3 511 833 €
166 – refinancement de dette	0 €	0 €
<b>Dépenses d'équipement (20-204-21-23)</b>	<b>12 139 100 €</b>	<b>17 698 672 €</b>
Opérations pour compte de tiers	220 626 €	150 439 €
Autres	172 179 €	300 700 €
<b>Sous-total dépenses réelles d'investissement</b>	<b>16 099 032 €</b>	<b>22 079 415 €</b>
Opérations d'ordre	1 991 473 €	733 030 €
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>18 090 505 €</b>	<b>22 812 445 €</b>

# CA 2023 – Recettes : 4,4 M€ de subventions et un emprunt limité à 3,2 M€

Les principaux postes	CA 2022	CA 2023
10 – dotations, fonds divers et réserves (dont 1068)	2 605 107 €	7 158 087 €
<b>13 – subventions d’investissement</b>	<b>3 130 878 €</b>	<b>4 424 548 €</b>
<b>1641 – emprunts</b>	<b>3 000 000 €</b>	<b>3 251 873 €</b>
166 – refinancement de dette	0 €	0 €
27 – autres immobilisations financières	262 443 €	125 101 €
45 – opérations pour comptes de tiers	73 483 €	657 492 €
Autres recettes	259 516 €	440 849 €
<b>sous-total recettes réelles d’investissement</b>	<b>9 331 427 €</b>	<b>16 047 951 €</b>
Opérations d’ordre	7 611 916 €	6 335 511 €
<b>TOTAL recettes d’investissement</b>	<b>16 943 343 €</b>	<b>22 383 462 €</b>

# Le budget 2024

## BP 2024

- Le budget 2024 voit le transfert du service « Déchets » sur un nouveau budget annexe ce qui diminue les masses sur le budget général. Il reste cependant dynamique par rapport à l'an dernier. La section de fonctionnement s'équilibre à **84 467 390 €**, contre 93 327 180 € en 2023.
- En dépenses : les frais généraux s'établiraient à 11,5 M€ et la masse salariale à 28,1 M€ (évolution réglementaire, recrutements, mesures propres à la collectivité telle que les avancements, l'augmentation de la participation sur la prévoyance et sur les titres restaurant...)
- Les atténuations de produits (reversions aux communes) s'élèvent à 10,9 M€.
- En recettes : la hausse des bases de 3,9% apporte une nouvelle dynamique aux produits fiscaux (+950 K€), et la refacturation des charges de personnel du budgets annexe « déchets » apporte une progression au chapitre 70 pour 3,3 M€.

En investissement, poursuite et lancement des opérations structurantes pour le territoire. Section proposée à **38 940 873 €** en 2024, contre 39 393 627 € en 2023

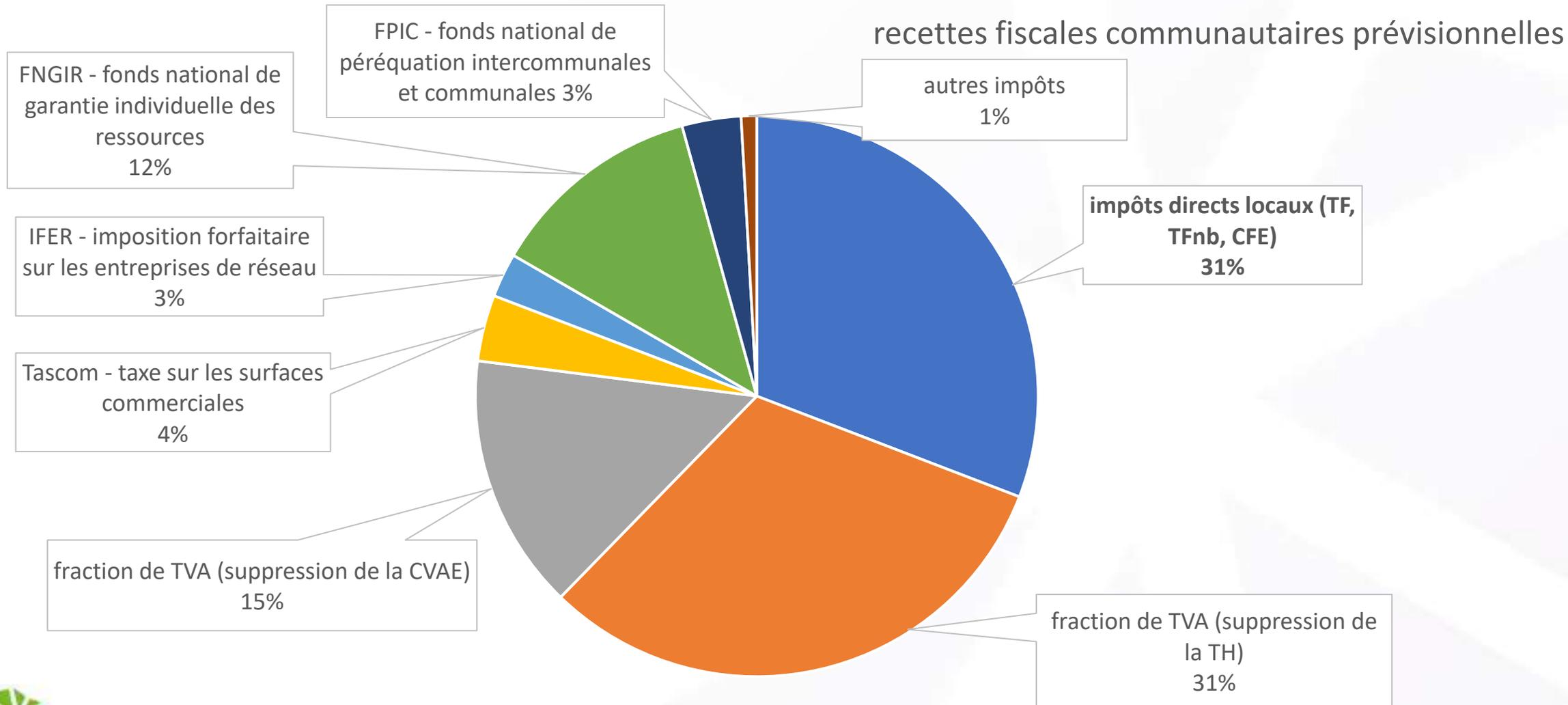
# La section de fonctionnement

# BP 2024

Évolution prévisionnelle des Dépenses Réelles de Fonctionnement : -9,5% par rapport au BP 2023 compte tenu du transfert de la partie déchets sur le budget annexe

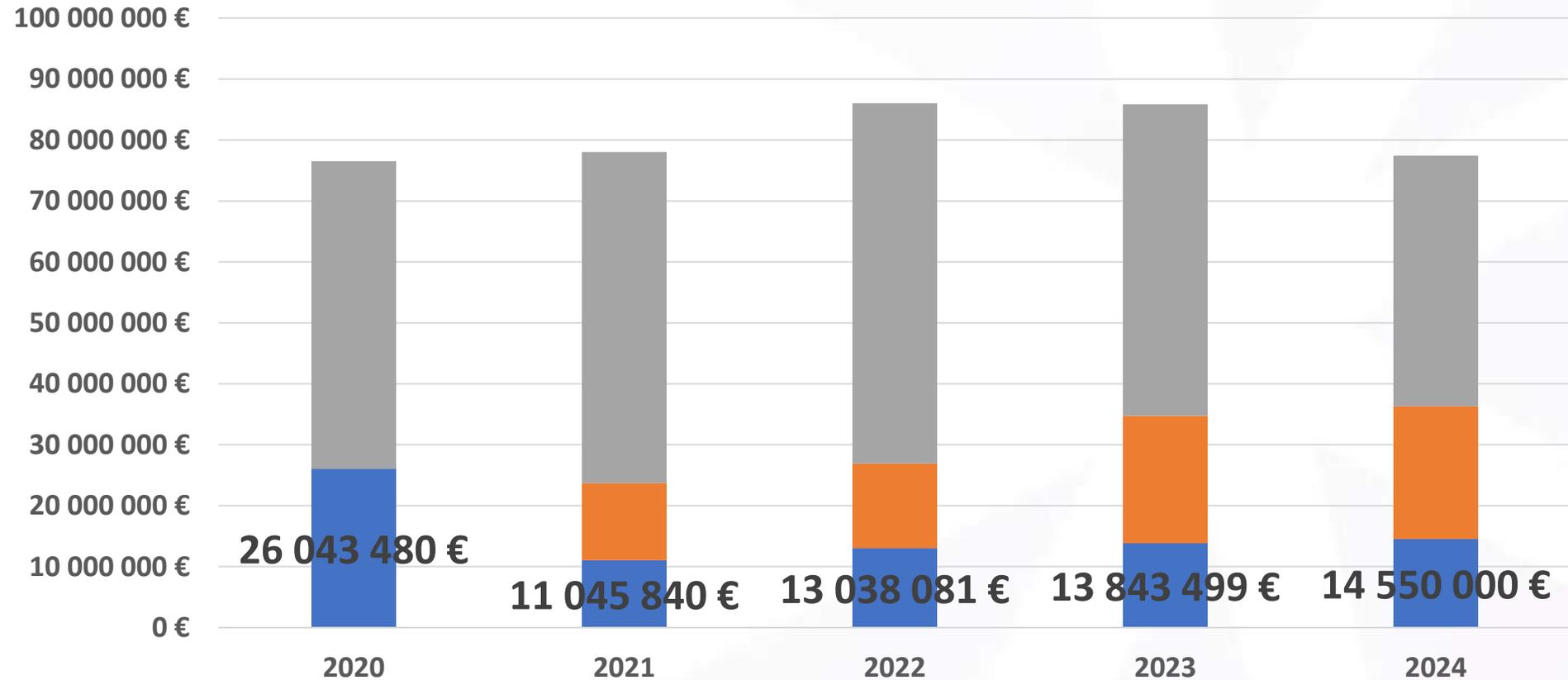
Les principaux postes	BP 2023 et DM	BP 2024	évolution
011 – charges à caractère général	20 213 447 €	11 543 312€	- 42,9 %
012 – dépenses de personnel	27 100 000 €	28 100 000 €	+ 3,7 %
014 – atténuation de produits (dont AC et DSC)	11 508 113 €	10 948 918 €	- 4,9 %
65 – autres charges de gestion courante	19 655 259 €	19 423 426 €	-1,2 %
<b>Sous-total dépenses de gestion des services</b>	<b>78 476 819 €</b>	<b>70 015 656 €</b>	<b>- 10,8 %</b>
66 – charges financières	900 000 €	905 000 €	+ 0,6 %
67 – charges exceptionnelles	50 000 €	50 000 €	0 %
68 – dotations provisions semi-budgétaires	190 265 €	220 000 €	+ 15,6 %
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>79 617 084 €</b>	<b>71 190 656 €</b>	<b>- 10,6 %</b>
Opérations d'ordre	5 300 000 €	4 256 400 €	- 19,7 %
Virement à la section d'investissement	8 410 097 €	9 020 334 €	+ 7,3 %
<b>TOTAL</b>	<b>93 327 181€</b>	<b>84 467 390 €</b>	<b>- 9,5<sup>20</sup>%</b>

# BP 2024 – recettes / chapitre 73 et 731 impôts et taxes : 47 169 256 €



## Fiscalité directe locale : Une progression de 707 K€ environ liée au dynamisme des bases (+3,9%)

Mais un pouvoir de taux réduit : en 2024 le produit de la fiscalité directe locale ne représentera que 19% des recettes réelles de fonctionnement (14,5 M€ sur 77,4 M€), contre 34% en 2020.



■ fiscalité directe locale TF, TFnb, CFE ■ fraction de TVA (ex-TH et CVAE) ■ autres recettes réelles de fonctionnement

# BP 2024

## Évolution estimée des Recettes Réelles de Fonctionnement : - 9,5%

Les principaux postes	BP 2023 et DM	BP 2024	évolution
013 – atténuation de charges	450 000 €	450 000 €	0 %
70 – produits des services	4 659 298 €	8 580 950 €	+ 84,2 %
73 – impôts et taxes	29 318 350 €	29 619 256 €	+ 1 %
731 – Fiscalité directe	28 877 400 €	17 550 000 €	- 39,2 %
74 – dotations et participations	17 614 555 €	17 824 069 €	+ 1,2 %
75 - autres produits de gestion courante	5 281 505 €	3 265 023 €	-38,2 %
<b>Sous-total recettes de gestion des services</b>	<b>86 201 108 €</b>	<b>77 289 298 €</b>	<b>+ 4,3 %</b>
76 – produits financiers	0 €	0 €	-
77 – produits exceptionnels	95 022 €	50 000 €	- 47,4 %
78 – reprise provisions semi-budgétaire	82 207 €	75 000 €	- 8,8 %
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>86 378 337 €</b>	<b>77 414 298 €</b>	<b>- 10,4 %</b>
Opérations d'ordre	134 880 €	124 884 €	- 7,4 %
Excédent reporté (002)	6 813 964 €	6 928 208 €	+ 1,7 %
<b>TOTAL</b>	<b>93 327 181 €</b>	<b>84 467 390 €</b>	<b>- 9,5 %</b>

# La section d'investissement : poursuite et lancement d'opérations structurantes pour le territoire

## BP 2024 – Dépenses 38 940 873 € (dont 5 666 216 € de reports 2023)

Les principaux postes	BP 2023	BP 2024
10226 – reversement taxe d’aménagement	550 000 €	300 000 €
16 – remboursement de dette en capital (hors 166)	3 600 000 €	3 600 000 €
166 – refinancement de dette	0 €	0 €
<b>Dépenses d’équipement (20-204-21-23)</b>	<b>32 941 154 €</b>	<b>31 455 346 €</b>
Opérations pour compte de tiers	1 022 773 €	1 076 412 €
Autres	494 821 €	44 931 €
<b>Sous-total dépenses réelles d’investissement</b>	<b>38 608 747 €</b>	<b>36 535 989 €</b>
Opérations d’ordre	784 880 €	2 404 884 €
<b>Total dépenses d’investissement</b>	<b>39 393 627 €</b>	<b>38 940 873 €</b>

## Les opérations pluriannuelles : *fonds de concours aux communes* et opérations : 11 585 000 €

Opérations gérées en APCP*	CP 2024	Recettes 2024
<i>Fonds de concours 2021-2023</i>	1 000 000 €	0 €
<i>Fonds de concours 2023-2025</i>	900 000 €	0 €
MHD phase 2	156 000 €	424 104 €
Moulin Manessier	900 000 €	406 056 €
Stratégie numérique	700 000 €	200 000 €
Politique Habitat	3 000 000 €	532 792 €
Port fluvial	623 000 €	1 384 500 €
CIAP maison Ribot	2 493 000 €	765 159 €
Elaboration du PLUI-D	600 000 €	0 €
Création d'une réserve d'archives	900 000 €	285 884 €
Schéma cyclable	313 000 €	272 500 €
<b>TOTAL</b>	<b>11 585 000 €</b>	<b>4 270 996 €</b>

\* APCP : autorisations de programme – crédits de paiement

## BP 2024 – Dépenses

D'autres **dépenses d'équipements (14 204 130€)** sont programmées en 2024 :

- Investissements courants du patrimoine (bâtiments, voiries...) : 3 776 000 €
- La phase 2 des travaux du contrat de performance énergétique en éclairage public : 1 076 000 €
- L'achat de véhicules (collecte des déchets, ...) : 240 000,00 €
- Le parc informatique/réseau (hors services communs) : 516 000,00 €
- Le service commun numérique : 397 000,00 €
- La culture (cinéma, instruments, boîtes à lire, ...) : 240 000,00 €
- Les réserves foncières : 1 792 000 € (dont 500 000,00 € pour le parking du futur hôtel communautaire sur la ZAC d'Arques et 265 000,00 € pour l'acquisition de la gare d'Arques)
- Les remboursements à l'EPF : 2 000 000,00 € (dont Bona Sabla)
- Le financement des renouvellements d'investissements dans le cadre des DSP Aqualys et de la SPL tourisme : 400 800 €
- Plusieurs études (audits bâtimentaires y compris future site siège et école de musique d'Arques, Bapso, réseaux de chaleur, ANRU, pluvial) : 1 017 000 €

## BP 2024 – Dépenses (Suite)

- L'installation des villages solidaires (Mobil-homes) : 200 000 €
- Une subvention d'accompagnement au renouvellement des investissements de la Barcarolle : 100 000 €
- Un montant de 2 000 000 € (3 000 000 € de dépenses et 1 000 000 € de recettes) à été inscrit pour l'acquisition de maisons qui ne sont plus habitables suite aux inondations et qui seraient rachetées en lien avec l'Etat (dispositif applicable pour une valeur de dégâts inférieure à la moitié de la valeur de l'habitation et dont on ne connait pas encore le détail de la mesure),

# BP 2024 – Dépenses

Les autres dépenses réelles d'investissement :

- Le remboursement de la dette en capital (chapitre 16) : 3 660 000 €
- La taxe d'aménagement reversée aux communes (10226) : 300 000 €

Les dépenses d'ordre s'élèvent à 2 404 884 €.

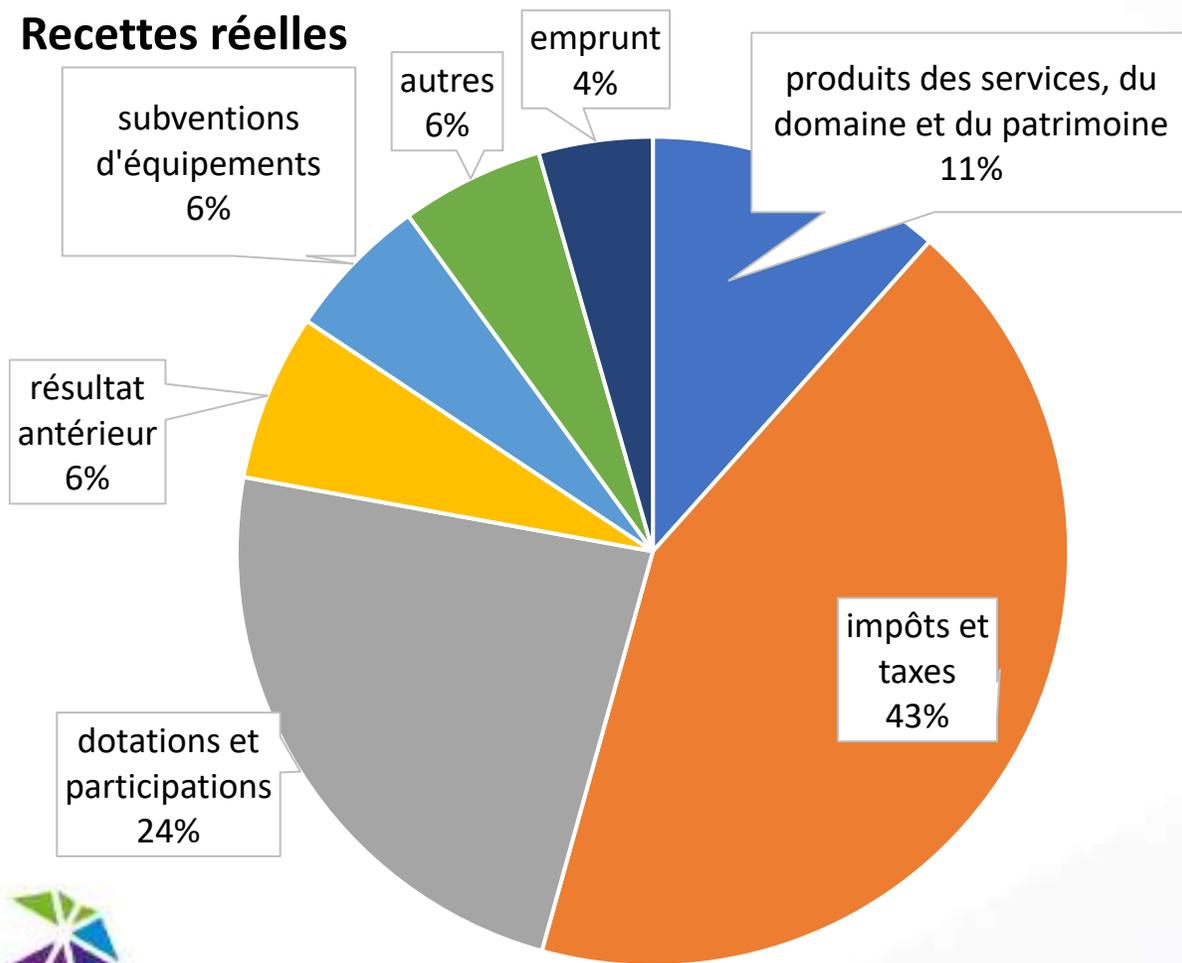
## BP 2024 – Recettes, un emprunt d'équilibre contenu à 5 M€

Les principaux postes	BP 2023	BP 2024
10 – dotations, fonds divers et réserves (dont 1068)	8 528 532€	9 900 000 €
<b>13 – subventions d'investissement</b>	<b>7 418 964 €</b>	<b>6 355 151 €</b>
<b>1641 – emprunts</b>	<b>6 000 000 €</b>	<b>5 000 000 €</b>
166 – refinancement de dette	0 €	0 €
27 – autres immobilisations financières	191 453 €	110 000 €
45 – opérations pour comptes de tiers	1 348 627 €	826 273 €
Autres recettes (dont produit des cessions)	694 269 €	770 011 €
<b>sous-total recettes réelles d'investissement</b>	<b>24 181 845 €</b>	<b>22 961 435 €</b>
<i>Opérations d'ordre (dont virement du fonctionnement)</i>	<i>14 360 097 €</i>	<i>15 556 735 €</i>
Excédent reporté	851 686 €	422 703 €
<b>TOTAL recettes d'investissement</b>	<b>39 393 627 €</b>	<b>38 940 873 €</b>

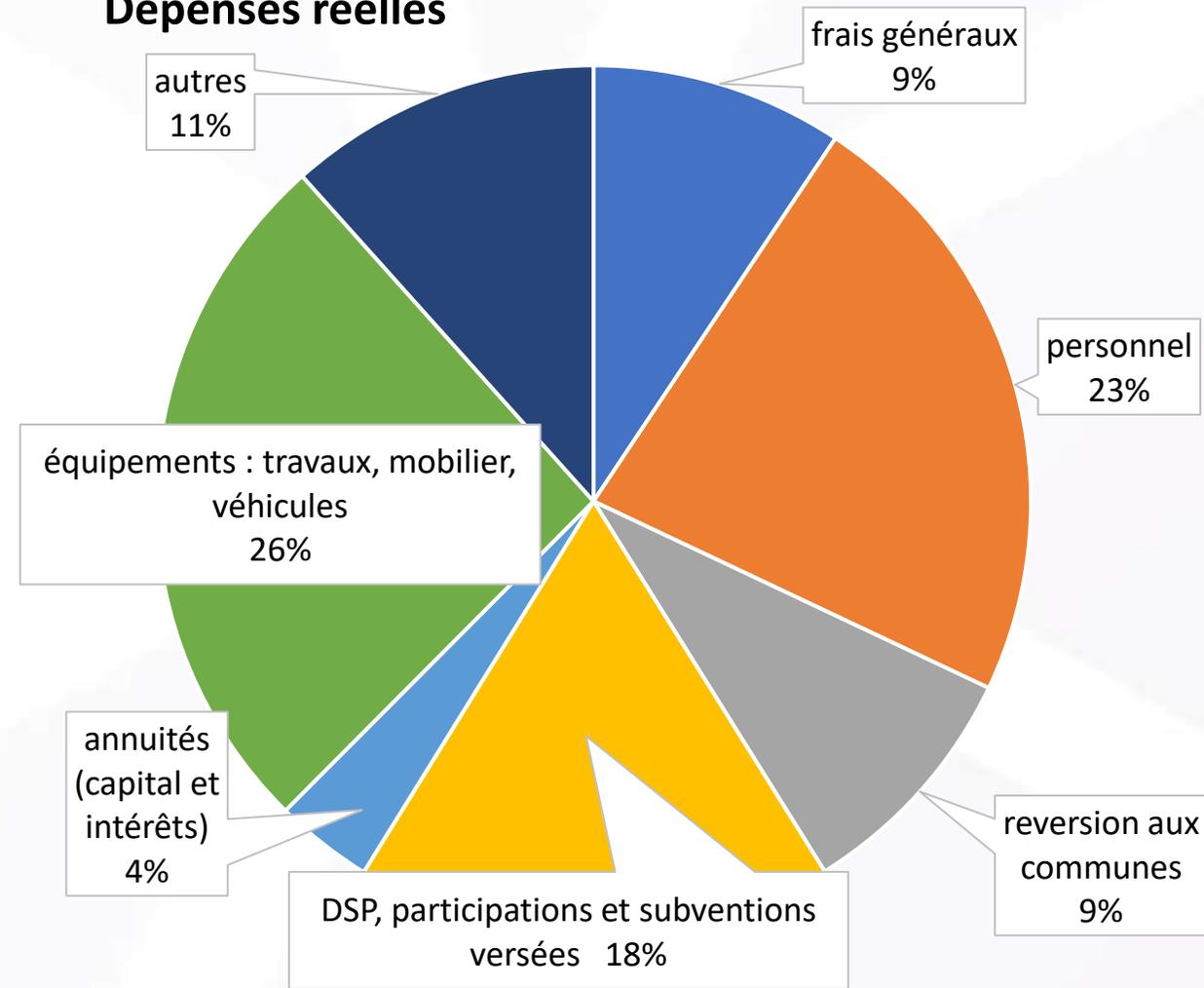
# Synthèse par poste

# Budget principal 2024 – dépenses et recettes réelles (fonctionnement et investissement) : 123 408 263 €

## Recettes réelles



## Dépenses réelles



# LES BUDGETS ANNEXES

## Budget 2024 : Développement économique

- **Le développement économique 2024 : 37,5 M€** (36,5 M€ en 2023).

Budget essentiellement géré en comptabilité de stocks (20 M€ d'écritures d'ordre en dépenses). En investissement : 4,8 M€ d'excédent reporté (contre 7 M€ en 2023).

Principaux projets 2024 : Les Escardalles (550 000 €), Zouafques (160 000 €), le Fonds Squin (2 700 000 €), le Lobel (180 000 €), le grand chemin de Wizernes (1 900 000 €), des études et acquisitions foncières de la zone de Fauquembergues (520 000 €), mais aussi le lancement de nouvelles études et acquisitions foncières (594 000,00 €) pour créer et aménager des zones (impasse Vendriessse à Saint-Omer, le Muguet à Eperlecques, le Parc Saint-Martin à Aire. Sont également inscrites des dépenses au titre de l'ANRU (766 000 € dont 410 000 € pour les acquisitions foncières), le versement de subventions aux partenaires économiques (1 650 144€), et les aides d'investissement aux entreprises et aux agriculteurs (1 515 000 €).

En recettes, les ventes de terrains aménagés sont estimées à 3,2 M€.

Le stock de dette s'élève à **8,22 M€**. En 2024, l'emprunt prévu est limité à 99 520 € pour l'équilibre.

	CA 2022	CA 2023	BP 2023	BP 2024
Dépenses de fonctionnement	12 796 966 €	13 425 985 €	19 146 938 €	20 266 806 €
<i>Recettes de fonctionnement</i>	<i>14 258 874 €</i>	<i>14 981 541 €</i>	<i>19 146 938 €</i>	<i>20 266 806 €</i>
Dépenses d'investissement	8 966 108 €	9 795 556 €	16 248 656 €	17 243 081 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>13 855 157 €</i>	<i>16 809 701 €</i>	<i>16 248 656 €</i>	<i>17 243 081 €</i>

## Budget 2024 : Transport

- **Transports (urbain, interurbain, occasionnel et scolaires) : 16,9 M€ contre 14,4 M€ en 2023.**

Dépenses de fonctionnement : frais généraux (dont le transport scolaire) à hauteur de 4,4 M€, de personnel (650 K€), la délégation de service public (3,8 M€).

Les recettes proviennent essentiellement du Versement Mobilité (5,7 M€) au taux de 0,70% (taux inchangé en 2024), les subventions du Conseil Régional (2,9 M€) et du budget général (200 K€), ainsi que l'excédent reporté (3 M€).

En investissement, les dépenses d'équipement d'un montant de 3 967 205,06 € intègrent notamment des crédits pour le plan de renouvellement du matériel prévu dans la délégation de service public. Les autres dépenses d'investissement concernent le remboursement des emprunts pour 170 000,00 €.

Pas de recours à l'emprunt prévu en 2024, compte tenu de l'excédent reporté. La dette en capital s'élève à **0,7 M€** début 2024.

	CA 2022	CA 2023	BP 2023	BP 2024
Dépenses de fonctionnement	7 323 533 €	7 833 365 €	11 020 335 €	11 981 649 €
<i>Recettes de fonctionnement</i>	<i>10 925 204 €</i>	<i>11 862 232 €</i>	<i>11 020 335€</i>	<i>11 981 649 €</i>
Dépenses d'investissement	985 123 €	606 679 €	3 420 995 €	4 954 949 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>1 106 121 €</i>	<i>1 774 151 €</i>	<i>3 420 995 €</i>	<i>4 954 949 €</i>

# Budget 2024 : Déchets Ménagers et assimilés

- **La collecte et le traitement des déchets : Budget créé au 1<sup>ER</sup> janvier 2024 : 21,1 M€**

Dépenses de fonctionnement : frais généraux à hauteur de 9,8 M€ (dont 8,2 M€ au SMLA pour financer le tri et le traitement), de personnel (4,72 M€), contributions au SMLA et autres organismes collecteurs (765 K€)

Les recettes proviennent essentiellement de la TEOM (12,8 M€) et la redevance spéciale (955 K€), du soutien CITEO et de la revente de matériaux (3 M€).

En investissement, les dépenses portent sur l'acquisition de véhicules pour la collecte (853 K€), la mise en place d'un programme pour la tarification incitative (3,2 M€). L'équilibre est assuré par le remboursement du FCTVA (600 K€), des subventions d'équipement liées au programme incitatif (852 K€), et au recours à l'emprunt pour 1,3 M€

	<b>Pour mémoire CA 2023 sur BG</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>15 050 558 €</b>	<b>16 844 200 €</b>
<b><i>Recettes de fonctionnement</i></b>	<b><i>16 515 967 €</i></b>	<b><i>16 844 200 €</i></b>
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>1 664 509 €</b>	<b>4 333 970 €</b>
<b><i>Recettes d'investissement</i></b>	<b><i>1 653 153 €</i></b>	<b><i>4 333 970 €</i></b>

# Budget 2024 : Assainissement

- **Assainissement collectif : 20,9 M€ contre 23,6 M€ en 2023.**

Excédent de fonctionnement important : 6 544 473 € contre 5 545 493 € en 2023

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 8,6 M€ : réseaux, étude pour la future station d'épuration, ...

En recettes, le produit de la surtaxe (2,4 M€), les primes d'épuration (300 k€), les subventions (580 K€) et un important virement de la section de fonctionnement à l'investissement (4,9 M€) financeront l'entretien des réseaux et les opérations d'équipement.

Stock de dette : **8,3 M€** (compris avances convertibles de l'agence de l'eau). Pas de recours à l'emprunt prévu en 2024 (hors prêt à taux 0% de l'Agence de l'eau).

	CA 2022	CA 2023	BP 2023	BP 2024
Dépenses de fonctionnement	2 510 169 €	2 630 537 €	9 005 643 €	7 945 600 €
<i>Recettes de fonctionnement</i>	<i>10 055 663 €</i>	<i>9 175 011 €</i>	<i>9 005 643 €</i>	<i>7 945 600 €</i>
Dépenses d'investissement	4 848 520 €	4 966 864 €	14 655 967 €	12 995 897 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>6 125 508 €</i>	<i>6 837 544 €</i>	<i>14 655 967€</i>	<i>12 995 897 €</i>

## Budget 2024 : Assainissement non collectif (ANC)

- **L'assainissement non collectif : 204 178 €** contre 198 454 € en 2023. Il couvre les 53 communes de la CAPSO. Déficit cumulé en fonctionnement de 44 616 € contre 46 446,65 € début 2023.

L'essentiel des dépenses porte sur les frais de personnel (130 K€) et les dépenses courantes (10 770 €). Le budget s'équilibre avec les redevances des contrôles (80,7 K€), les surtaxes (10 K€) et les pénalités relatives aux mises aux normes non effectuées (96 K€).

Pas de dette, ni de recours à l'emprunt prévu en 2024.

	CA 2022	CA 2023	BP 2023	BP 2024
Dépenses de fonctionnement	139 852 €	164 734 €	187 754 €	186 891 €
<i>Recettes de fonctionnement</i>	<i>93 405 €</i>	<i>120 117 €</i>	<i>187 754 €</i>	<i>186 891 €</i>
Dépenses d'investissement	0 €	0 €	10 700 €	11 287 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>9 950 €</i>	<i>10 682 €</i>	<i>10 700 €</i>	<i>11 287 €</i>

## Budget 2024 : Eau potable

- **L'eau potable : 12,8 M€**, contre 14,7 M€ en 2023.

Les principales dépenses d'équipement 2024 concernent les deux opérations d'interconnexion : Hallines (231 K€) et PMAa (13 K€), des travaux de canalisations (875 K€) et des études pour les travaux sur les châteaux d'eau (200 K€). L'équilibre est assuré par un autofinancement prévisionnel de 2,4 M€, l'affectation au 1068 (3,5 M€) et une avance de l'agence de l'eau est attendue en 2024 pour 628 653 €.

Le stock de dette s'élève à **10,3 M€ (compris les avances remboursables de l'agence de l'eau)**.

	CA 2022	CA 2023	BP 2023	BP 2024
Dépenses de fonctionnement	1 678 320 €	1 792 715 €	5 627 645 €	4 533 397 €
<i>Recettes de fonctionnement</i>	<i>6 384 956 €</i>	<i>5 939 449 €</i>	<i>5 627 645 €</i>	<i>4 533 397 €</i>
Dépenses d'investissement	9 711 319 €	7 319 565 €	10 217 777 €	8 288 735 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>7 724 729 €</i>	<i>4 561 840 €</i>	<i>10 217 777 €</i>	<i>8 288 735 €</i>

## Budget 2024 : Régie Eau

- **La régie eau : 4,9 M€**, contre 5,8 M€ en 2023, budget qui couvre 20 communes.

Les principales dépenses portent sur les frais généraux (695 K€), le personnel (800 K€) et au niveau de l'équipement (1 M€) : renouvellement du réseau, télégestion, études de maîtrise d'œuvre pour la réhabilitation des châteaux d'eau, renforcement de l'infrastructure informatique.

Le résultat 2023 est en diminution mais reste positif (43 K€ en fonctionnement et 171 K€ en investissement). La vigilance sur ce budget doit être maintenue, notamment en raison des investissements importants dans les années futures. En 2024, le budget s'équilibre avec les ventes d'eau et redevances (2,1 M€), l'excédent reporté (792 K€) et 300 K€ affecté au 1068.

Le stock de dette s'élève à **1,45 M€**. Pas de recours à l'emprunt prévu en 2024.

	CA 2022	CA 2023	BP 2023	BP 2024
Dépenses de fonctionnement	2 037 253 €	2 037 253 €	3 569 343 €	3 073 705 €
<i>Recettes de fonctionnement</i>	<i>3 286 447 €</i>	<i>3 286 447 €</i>	<i>3 569 343 €</i>	<i>3 073 705 €</i>
Dépenses d'investissement	995 060 €	995 060 €	2 295 210 €	1 868 792 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>925 702 €</i>	<i>925 702 €</i>	<i>2 295 210 €</i>	<i>1 868 792 €</i>

## Budget 2024 : Gémapi

- En préambule, il est précisé que suite à la dissolution du Syndicat de la Melde, il y a lieu de reprendre un résultat de fonctionnement d'un montant de 33 865,66 € et le résultat d'investissement d'un montant négatif de 72,05 €. Ces éléments sont repris dans les résultats de clôture du CA 2023
- **La GEMAPI : 13,1 M€**, contre 6,9 M€ en 2023.

En dépenses, le budget couvre l'entretien des bassins et syphons (965 K€), le personnel (370 K€), les contributions aux organismes partenaires (SMAGEAa, Symsagel, wateringues, ...) pour 2,6 M€ (dont 500 K€ de réserve destinée à compenser les coûts liés aux inondations).

6,1 M€ ont été inscrits pour financer les études et les travaux suite aux récentes inondations (PAPI de la Lys, curage de la Lys, de la Petite Becque à Quiestède, du Contre fossé à Wardrecques et Racquinghem et du fossé des Madeleines à Longuenesse, travaux sur le système d'endiguement à Blendecques, à Arques, à Longuenesse sur la basse et haute Meldyck, première phase éventuelle de curage des affluents de la Lys et intervention sur l'ancien canal VNF, une enveloppe de 1 M€ pour permettre aux syndicats de financer l'acquisition de batardeaux avant d'encaisser la subvention.

En recettes, la taxe Gemapi est abondée de 500 K€, soit 3 M€ en 2024, le FCTVA (600 K€), des subventions (1,2 M€), un emprunt (2,48 M€) et les excédents reportés (1,2 M€ en fonctionnement et 1,6 M€ en investissement) assurent l'essentiel des financements.

Stock de dette fin 2023 : **1,6 M€**. Un recours à l'emprunt prévu en 2024 pour 2,48 M€.

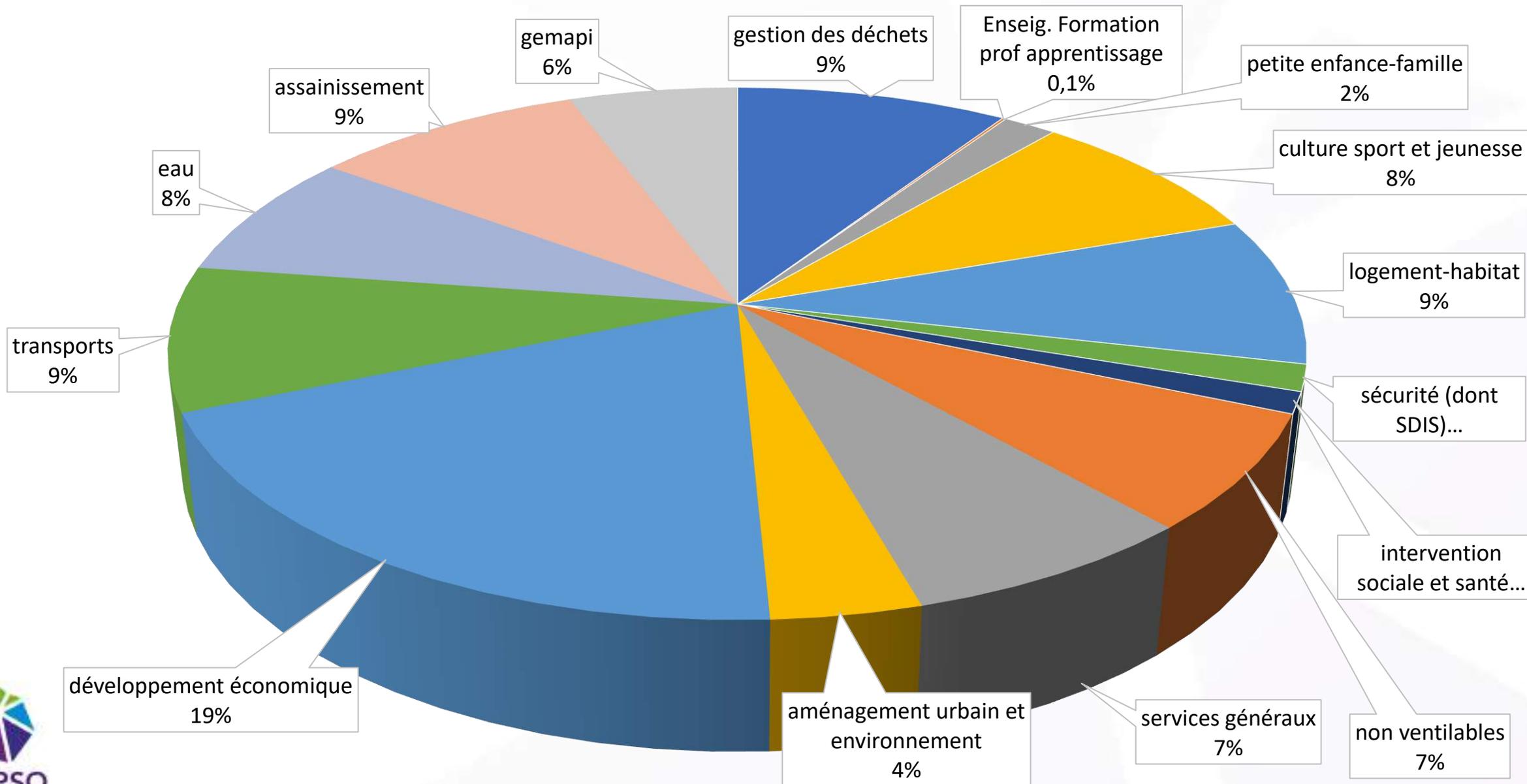
# Budget 2024 : Gémapi

	CA 2022	CA 2023	BP 2023	BP 2024
Dépenses de fonctionnement	2 451 930 €	2 368 458 €	3 827 707 €	4 936 580 €
<i>Recettes de fonctionnement</i>	<i>3 779 637 €</i>	<i>2 368 458 €</i>	<i>3 827 707 €</i>	<i>4 936 580 €</i>
Dépenses d'investissement	355 027 €	593 863 €	3 096 262 €	8 219 199 €
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>1 896 447€</i>	<i>2 236 019 €</i>	<i>3 096 262 €</i>	<i>8 219 199 €</i>

## LES BUDGETS 2024 CONSOLIDES : 251 M€

BP 2024	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
<b>PRINCIPAL</b>	<b>84 467 390 €</b>	<b>38 940 873 €</b>	<b>123 408 263 €</b>
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	20 266 806 €	17 243 081 €	37 509 887 €
TRANSPORT	11 981 649 €	4 954 949 €	16 936 598 €
DECHETS	16 844 200 €	4 333 970 €	21 178 170 €
ASSAINISSEMENT	7 945 600 €	12 995 897 €	20 941 497 €
ASST Non Collectif	186 891 €	11 287 €	198 178 €
EAU	4 533 397 €	8 288 735 €	12 822 132 €
REGIE EAU	3 073 705 €	1 868 792 €	4 942 497 €
GEMAPI	4 936 581 €	8 219 199 €	13 101 914 €
<b>TOTAL</b>	<b>154 236 219 €</b>	<b>96 856 783 €</b>	<b>251 093 002 €</b>

# Répartition des dépenses réelles 2024 : 229 M€



Merci de votre attention