

COMPTES ADMINISTRATIFS ANNEXES 2019 RAPPORT DE PRÉSENTATION

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 16 JUILLET 2020

Communauté de Communes Estuaire et Sillon

2 Boulevard de la Loire - BP 29 - 44260 Savenay - 02 40 56 81 03
communaute@estuaire-sillon.fr - www.estuaire-sillon.fr

RECAPITULATIF DES BUDGETS D'ESTUAIRE ET SILLON

Les tableaux ci-dessous reprennent les totaux des vues d'ensemble des différents comptes administratifs (principal et annexes) pour 2019.

2019	Budget principal	Entretien des parcs d'activité	Développement économique	Gestion immobilière	Piscines	Vente électricité	Gestion des déchets	Assainissement	Office du tourisme	Total
Recettes de fonctionnement	32 215 682.84	866 823.56	20 116 364.24	2 150 853.39	2 089 151.68	62 219.86	4 419 382.49	2 298 038.28	124 177.72	64 342 694.06
Dépenses de fonctionnement	25 595 627.34	252 400.74	19 697 621.08	1 154 603.59	1 764 750.67	105 604.86	3 979 515.82	1 108 599.96	117 954.32	53 776 678.38
Résultat de fonctionnement	6 620 055.50	614 422.82	418 743.16	996 249.80	324 401.01	-43 385.00	439 866.67	1 189 438.32	6 223.40	10 566 015.68
Recettes d'investissement	10 767 658.23	219 635.53	18 209 576.64	202 429.58	83 584.73	233 804.14	1 034 881.72	3 029 115.89	8 805.63	27 299 003.21
Dépenses d'investissement	11 346 664.23	106 923.16	18 567 700.24	93 569.50	251 049.77	0.00	229 648.90	2 900 391.93	9 391.31	32 562 853.03
Résultat d'investissement	-579 006.00	112 712.37	-358 123.60	108 860.08	-167 465.04	233 804.14	805 232.82	128 723.96	-585.68	-5 263 849.82
Résultat cumulé des 2 sections	6 041 049.50	727 135.19	60 619.56	1 105 109.88	156 935.97	190 419.14	1 245 099.49	1 318 162.28	5 637.72	5 302 165.86
RAR recettes	493 010.40	8 630.95	0.00	84 000.00	4 256.16	0.00	27 216.07	1 035 925.00	300.00	1 138 023.26
RAR dépenses	1 605 276.10	973 245.66	0.00	31 083.04	175 293.03	0.00	82 227.29	1 019 948.39	1 928.60	2 739 223.46
Solde RAR	-1 112 265.70	-964 614.71	0.00	52 916.96	-171 036.87	0.00	-55 011.22	15 976.61	-1 628.60	-1 601 200.20
Pour information, résultat avec RAR	4 928 783.80	-237 479.52	60 619.56	1 158 026.84	-14 100.90	190 419.14	1 190 088.27	1 334 138.89	4 009.12	3 700 965.66

1 - ENTRETIEN DES PARCS D'ACTIVITE – Annexe 2

Ce budget annexe « entretien des parcs d'activités » regroupe les dépenses liées à l'entretien de 20 zones d'activités situées sur le territoire de la Communauté de Communes (section de fonctionnement) ainsi que les travaux de gros entretien (section d'investissement) de celles-ci.

Pour rappel, les zones d'activités sont les suivantes (La Croix Gaudin est traitée sur un autre budget annexe) :

- La Close Carrée (STEM)
- RD 3 – Rond-point du Golfeur (SAVENAY)
- La Croix Morzel (CORDEMAIS)
- Clair de Lune (STEM)
- St Anne (STEM)
- Les Tourterelles (STEM)
- La Gâtai (STEM)
- La Loire (CORDEMAIS)
- Les Petites Landes (CORDEMAIS)
- Les Basses Landes (PRINQUIAU)
- Le Bois de la Noue (STEM)
- Porte Estuaire (SAVENAY et CAMPBON)
- La Croix Rouge (MALVILLE)
- La Croix Blanche (MALVILLE)
- La Folaine (CORDEMAIS)
- Les Epinettes (MALVILLE)
- La zone des Acacias (SAVENAY)
- La Colleraye (SAVENAY)
- Le Four à Chaux (CAMPBON)

La section de fonctionnement se présente ainsi :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 011 - Charges à caractère général	129 850.40	221 100.00	216 117.80	Chapitre 70 - Produits des services	8 325.11	6 150.00	6 305.09
Chapitre 66 - Charges financières	0.00	250.00	0.00	Chapitre 74 - Dotations et participations	1 933.44	8 202.00	1 727.39
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	0.00	250.00	0.00	Chapitre 75 - Autres produits gestion courante	24 000.00	1 179 165.60	856 000.00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	976.72	10 000.00	976.72	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	991.00	0.00	2 791.08
Chapitre 023 - Prélév. vers la SI	0.00	926 611.38	0.00	Résultats reportés - 002	60 271.36	0.00	0.00
Résultats reportés - 002	0.00	35 306.22	35 306.22				
Total	130 827.12	1 193 517.60	252 400.74	Total	95 520.91	1 193 517.60	866 823.56

Les dépenses concernent le fonctionnement des zones et comprennent l'entretien des espaces publics des zones d'activité et l'éclairage public.

Les recettes 2019 comprennent principalement les loyers perçus auprès des opérateurs (6 305 €), le FCTVA sur l'entretien des voiries (1 727 €), l'indemnisation d'un sinistre sur la zone Clair de Lune (2 791 €) et surtout la subvention d'équilibre versée par le budget principal (856 000 €).

Section d'investissement se présente ainsi :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 204 - Subventions équipement	6 403.70	0.00	0.00	Chapitre 10 - Dotations et réserves	42 636.85	241 479.24	25 354.43
Chapitre 21 - Immob. corporelles	0.00	4 800.00	0.00	Chapitre 13 - Subventions d'investissement	0.00	75 000.00	0.00
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	45 889.41	1 441 595.00	106 923.16	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	976.72	10 000.00	976.72
				Chapitre 021 - Prélèvement depuis la SF	0.00	926 611.38	0.00
				Résultats reportés - 001	201 983.92	193 304.38	193 304.38
Total	52 293.11	1 446 395.00	106 923.16	Total	245 597.49	1 446 395.00	219 635.53

En 2019, ont été réalisés des travaux d'équipement (espaces verts, éclairage, eaux pluviales,...) sur les zones de la Croix Blanche (18 800 €), de la Colleray (4 668 €), de la Croix Rouge (24 293 €), à Cordemais (24 584 €) et ont été entamés les travaux de voirie sur la zone des acacias (34 577 €).

Les recettes d'investissement 2019 sont principalement constituées par le FCTVA (25 354 €).

En dépenses, les RAR comprennent principalement les travaux liés à l'aménagement de voirie aux Acacias et l'aménagement d'un bassin de rétention des eaux à la Croix Blanche. En recettes, ils sont constitués du FCTVA.

Les résultats 2019 se présentent donc ainsi.

Synthèse du résultat 2019

Dépenses fonctionnement 2019	217 094.52
Recettes fonctionnement 2019	866 823.56
Résultat fonctionnement 2019	649 729.04
Résultat fonctionnement 2018 reporté	-35 306.22
Résultat comptable fonctionnement 2019	614 422.82
Dépenses investissement 2019	106 923.16
Recettes investissement 2019	26 331.15
Résultat investissement 2019	-80 592.01
Résultat investissement 2018 reporté	193 304.38
Résultat comptable investissement 2019	112 712.37
Restes à Réaliser dépenses 2019	973 245.66
Restes à réaliser recettes 2019	8 630.95
Résultats RAR 2019	-964 614.71
Besoin de financement	-851 902.34
Affectation résultat de fonctionnement 2019	
Section d'exploitation - Compte 002	0.00
Section d'investissement - Compte 1068	614 422.82

2 – DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE – Annexe 3

Ce budget retrace les opérations liées à l'acquisition, l'aménagement et la commercialisation de parcelles destinées à accueillir des entreprises. C'est un budget dit de « lotissement ». Il se caractérise :

- D'une part, par l'imputation en section de fonctionnement des dépenses d'acquisition, d'aménagement et de cession des zones. Ces biens ne sont en effet pas destinés à être intégrés dans le patrimoine de la collectivité.
- D'autre part par d'importantes écritures d'ordre liées à la constatation des stocks en fin d'année (objet des écritures sur les chapitres 042 en section de fonctionnement et 010 en section d'investissement).

La section de fonctionnement se présente ainsi :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 011 - Charges à caractère général	893 421.16	3 211 321.00	1 488 044.44	Chapitre 70 - Produits des services	225 279.00	2 586 764.00	1 707 107.00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre	17 546 781.48	19 223 209.97	18 209 576.64	Chapitre 74 - Dotations et participations	400 000.00	1 008 000.00	0.00
Chapitre 023 - Prélèvements vers la SI	0.00	418 743.16	0.00	Chapitre 75 - Autres produits gest° courante	7 738.03	0.00	0.00
				Chapitre 77 - Produits exceptionnels	553.58	0.00	0.00
				Chapitre 042 - Opérations d'ordre	18 209 576.64	18 839 766.97	17 990 514.08
				Résultats reportés - 002	15 798.55	418 743.16	418 743.16
Total	18 440 202.64	22 853 274.13	19 697 621.08	Total	18 858 945.80	22 853 274.13	20 116 364.24

Elles comprennent toutes les dépenses d'acquisition et d'aménagement des zones d'activités dans lesquelles investit la Communauté de Communes. En 2019, la quasi-totalité des dépenses d'aménagement du chapitre 70 concerne Porte Estuaire.

Les recettes comprennent les ventes suivantes (montants HT) :

- L'implantation de l'entreprise Lorcy (1 447 180 €)
- Kit Vulcain à la Croix Blanche à Malville (55 740 €)
- SCI C2F44 sur les Petites Landes à la Chapelle Launay (17 520 €)
- Brodu Batiservice à la Close à St Etienne (30 044 €)
- Société Luticéro à la Justice à Campbon (104 860 €)
- Société EDPG à la Close à St Etienne (25 863 €)
- Société Bellamy Jardin à la Close à St Etienne (25 900 €)

Section d'investissement se présente ainsi :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 010 - Gestion des stocks	18 209 576.64	18 839 766.97	17 990 514.08	Chapitre 16 - Emprunts et avances	0.00	0.00	0.00
Chapitre 16 - Emprunts et avances	0.00	225 000.00	0.00	Chapitre 010 - Gestion des stocks	17 546 781.48	19 223 209.97	18 209 576.64
Résultats reportés - 001	0.00	577 186.16	577 186.16	021 - Prélèvement depuis la SF	0.00	418 743.16	0.00
				Résultats reportés - 001	85 609.00	0.00	0.00
Total	18 209 576.64	19 641 953.13	18 567 700.24	Total	17 632 390.48	19 641 953.13	18 209 576.64

La section d'investissement n'enregistre que les écritures liées aux variations de stocks et les mouvements dus aux éventuelles avances émanant du budget principal.

Les résultats 2019 se présentent donc ainsi.

Synthèse du résultat 2019

Dépenses fonctionnement 2019 19 697 621.08
Recettes fonctionnement 2019 19 697 621.08

Résultat fonctionnement 2019 0.00
Résultat fonctionnement 2018 reporté 418 743.16

Résultat comptable fonctionnement 2019 418 743.16

Dépenses investissement 2019 17 990 514.08
Recettes investissement 2019 18 209 576.64

Résultat investissement 2019 219 062.56
Résultat investissement 2018 reporté -577 186.16

Résultat comptable investissement 2019 -358 123.60

Restes à Réaliser dépenses 2019 0.00
Restes à réaliser recettes 2019 0.00
Résultats RAR 2019 0.00

Besoin de financement -358 123.60
Affectation résultat d'exploitation 2019
Section d'exploitation - Compte 002 418 743.16
Section d'investissement - Compte 1068 0.00

3 – IMMOBILIER D'ENTREPRISES – Annexe 4

Ce budget comptabilise les opérations relatives à la gestion locative des zones d'activités (principalement la Croix Gaudin). Ces opérations sont assujetties au régime général de TVA.

La section d'exploitation se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 011 - Charges à caractère général	1 217 803.26	1 158 140.00	1 146 419.82	Chapitre 70 - Produits des services	1 501 465.04	1 169 625.44	1 509 683.54
Chapitre 65 - Autres charges de gest° courante	0.00	500.00	0.00	Chapitre 74 - Dotations et participations	0.00	0.00	0.00
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	40.19	500.00	422.62	Chapitre 75 - Autres produits de gest° courante	124 938.10	135 775.00	156 399.75
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	6 815.00	10 000.00	7 761.15	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	5 560.00	0.00	14 322.67
Chapitre 023 - Prélèvement vers SI	0.00	606 707.87	0.00	Résultats reportés - 002	63 142.74	470 447.43	470 447.43
Total	1 224 658.45	1 775 847.87	1 154 603.59	Total	1 695 105.88	1 775 847.87	2 150 853.39

Les charges sont constituées :

- De la gestion des locaux et l'animation de la zone de la Croix Gaudin par :
 - Interface qui à en charge la gestion et l'animation de la pépinière d'entreprises (258 387 €)
 - Le cabinet Moison qui a la charge d'entretenir et de gérer la location des bâtiments de la zone d'activité (461 183 €). Il convient de préciser que cette somme comprend environ 260 000 € de charges récupérables sur les locataires et utilisateurs du site (entretien et maintenance des bâtiments, des espaces verts, exploitation de la chaufferie, gardiennage). Restent à charge d'Estuaire et Sillon les frais de gestion locative, la coordination et, le pilotage au quotidien du site (coordination des différents acteurs intervenant sur le site, optimisation des interventions pour le compte d'Estuaire et Sillon, relations au quotidien avec les locataires,...)
- De l'électricité et du gaz (285 681 €)
- De la téléphonie (12 377 €)
- Des impôts fonciers (99 805 €)
- Des autres frais divers de gestion courante (15 793 €)
- Du loyer de l'espace de co-working à Savenay (13 613 €)
- Des amortissements (7 761 €)

Les recettes sont constituées par :

- 1 509 683 € de loyers et de charges récupérées sur le site de la Croix Gaudin à St Etienne
- 65 562 € reversés par Saphir Real Estate en charge de l'aménagement de la zone du Bois de la Noue
- 90 837 € versés par les différents locataires occupant les locaux à caractère économique d'Estuaire et Sillon sur différents sites
- 14 322 € de produits exceptionnels
- Du report des résultats d'exploitation 2018 (470 447 €)

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 16 - Emprunts et avances	2 083.14	14 809.00	4 073.34	Chapitre 13 - Subventions d'investissement	0.00	35 000.00	0.00
Chapitre 21 - Immob. corporelles	7 726.81	99 141.31	58 383.92	Chapitre 16 - Emprunts et avances	3 855.64	14 809.00	4 177.23
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	0.00	743 057.76	31 112.24	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	6 815.00	10 000.00	7 761.15
				Chapitre 021 - Prélèvement depuis la SF	0.00	606 707.87	0.00
				Résultats reportés - 001	189 630.51	190 491.20	190 491.20
Total	9 809.95	857 008.07	93 569.50	Total	200 301.15	857 008.07	202 429.58

En 2019, Les dépenses d'équipement sont réparties ainsi :

- Remboursement des cautions auprès des pépins (4 073 €)
- Acquisition d'un bâtiment actuellement loué à Savenay-Froid, bd des Acacias à Savenay (36 473 €).
- Travaux d'aménagement de l'espace de co-working à Savenay (21 910 €)
- Etudes préalables à la démolition de bâtiments sur le site de l'Ecole du Gaz (31 112 €)

Sur cette section, les recettes se limitent :

- Aux amortissements (7 761 €)
- Aux cautions perçues auprès des pépins de l'Ecole du Gaz (4 177 €)
- Au report de l'excédent d'investissement 2018 (190 491 €)

En dépenses, les RAR sont principalement constitués des travaux de démolition sur la zone de la Croix Gaudin. En recettes, ils sont constitués d'une subvention du DSIL pour les travaux à la Croix Gaudin.

Les résultats 2019 se présentent donc ainsi.

Synthèse du résultat 2019

Dépenses d'exploitation 2019	1 154 603.59
Recettes d'exploitation 2019	1 680 405.96
Résultat d'exploitation 2019	525 802.37
Résultat d'exploitation 2018 reporté	470 447.43
Résultat comptable d'exploitation 2019	996 249.80
Dépenses investissement 2019	93 569.50
Recettes investissement 2019	11 938.38
Résultat investissement 2019	-81 631.12
Résultat investissement 2018 reporté	190 491.20
Résultat comptable investissement 2019	108 860.08
Restes à Réaliser dépenses 2019	31 083.04
Restes à réaliser recettes 2019	84 000.00
Résultats RAR 2019	52 916.96
Excédent de financement	161 777.04
Affectation résultat d'exploitation 2019	
Section d'exploitation - Compte 002	996 249.80
Section d'investissement - Compte 1068	0.00

4 – LE BUDGET PISCINES – Annexe 5

Ce budget annexe « piscines » retrace l'ensemble des dépenses et recettes de fonctionnement et d'investissement nécessaires au bon fonctionnement des deux piscines :

- Piscine Aquamaris à Cordemais
- Piscine du Lac à Savenay

La section de fonctionnement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 011 - Charges à caractère général	1 213 469.68	1 337 200.00	1 256 162.05	Chapitre 70 - Produits des services	508 979.27	540 000.00	527 523.19
Chapitre 012 - Charges de personnel	450 122.66	480 000.00	480 000.00	Chapitre 74 - Dotations et participations	52 855.02	13 500.00	35 725.82
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	445.37	1 000.00	624.66	Chapitre 75 - Autres produits de gest° courante	1 921 190.60	1 731 039.58	1 457 423.36
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	15 609.42	28 000.00	27 963.96	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	29 020.80	33 700.00	68 244.64
Chapitre 023 - Prélèvement vers la SI	0.00	472 039.58	0.00	Chapitre 013 - Atténuation de charges	3 805.13	0.00	234.67
Résultats reportés - 002	781 884.78	0.00	0.00				
Total	2 461 531.91	2 318 239.58	1 764 750.67	Total	2 515 850.82	2 318 239.58	2 089 151.68

Les principales charges de fonctionnement sont les suivantes :

Aquamaris

- Rétribution de la société S-PASS, en charge de la gestion de la piscine, 832 470 €
- Le transport des écoliers vers la piscine, 23 095 €
- Entretien des espaces verts, petits équipement et fournitures, 63 442 € en augmentation sur l'année 2018 compte tenu des nombreux travaux de gros entretien (reprise de carrelage, peinture mur logo, réparation banque d'accueil, révision des pompes d'infiltration, réfection du toboggan, nettoyage gaines, remplacement de matériels divers,...)
- Amortissements, 16 809 €

Piscine du Lac

- L'eau, 22 697 €
- L'électricité, 130 296 €
- Le chauffage, 18 723 €
- Autres fournitures, petit équipement, 21 645 €
- Contrats de prestation de services, 107 871 € (Innovalys, Engie, Gesvres Entretien, ID Verde, Docapost, Brinks, Eurofeu, Thyssenkrupp, Socotec, Qualiconsult, Excelium, Optimum Sécurité,...)
- Personnel (CCES et Accès Réagis), 480 000 €
- Transport des écoliers vers la piscine, 23 904 €
- Téléphonie, 4 336 €
- Autres charges de gestion courante, 8 304 € (Frais bancaires, Hyper U, Médialex, Oillic Audrain Associés, nettoyage...)
- Amortissements, 11 155 €

Les recettes sont retracées comme suit :

Aquamaris

- Entrées, 251 571 €
- 866 000 € de subvention d'équilibre
- 43 995 € de pénalités, liées à la fréquentation, appliquées à l'encontre d'Aquamaris conformément aux termes du contrat
- 1 977 € de recettes diverses (Conseil Départemental pour le transport des écoliers, distributeurs boissons,...)

Piscine du Lac

- Entrées, 275 951 €
- 590 000 € de subvention d'équilibre
- 31 022 € pour la participation des collèges et lycées
- 24 249 € de recettes exceptionnelles (Indemnisation sinistre Pac Gaz)
- 4 384 € de recettes diverses (FCTVA, distributeurs boissons, remboursements CPAM,...)

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 21 - Immob. corporelles	60 035.06	177 619.03	60 828.16	Chapitre 10 - Dotations, participations	1 350.34	75 285.30	55 620.77
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	0.00	344 500.00	137 015.76	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	15 609.42	28 000.00	27 963.96
Résultats reportés - 001	10 130.55	53 205.85	53 205.85	Chapitre 021 - Prélèvement depuis la SF	0.00	472 039.58	0.00
Total	70 165.61	575 324.88	251 049.77	Total	16 959.76	575 324.88	83 584.73

Aquamaris

Les dépenses d'équipement se chiffrent à 171 900 € (filtre à sable, réfection de l'espace détente hammam-spa, remplacement de la GTB 2^{ème} tranche, équipements pédagogiques,...).

Les recettes se résument à la contrepartie des amortissements (16 809 €) et l'affectation du résultat de fonctionnement 2018 (53 181 €).

Les RAR 2019 sont constitués des travaux restant à réaliser sur l'espace détente

Piscine du Lac

Les dépenses d'équipement se chiffrent à 16 819 € (matériel informatique, équipements divers).

Les recettes se limitent :

- Au FCTVA, 1 301 €
- L'affectation du résultat de fonctionnement 2018, 1 138 €
- La contrepartie des amortissements, 11 155 €

Les RAR comprennent principalement la PAC Gaz et en recettes du FCTVA.

Les résultats 2019 se présentent donc ainsi.

Synthèse du résultat 2019

Dépenses fonctionnement 2019	1 764 750.67
Recettes fonctionnement 2019	2 089 151.68
Résultat fonctionnement 2019	324 401.01
Résultat fonctionnement 2018 reporté	0.00
Résultat comptable fonctionnement 2019	324 401.01
Dépenses investissement 2019	197 843.92
Recettes investissement 2019	83 584.73
Résultat investissement 2019	-114 259.19
Résultat investissement 2018 reporté	-53 205.85
Résultat comptable investissement 2019	-167 465.04
Restes à Réaliser dépenses 2019	175 293.03
Restes à réaliser recettes 2019	4 256.16
Résultats RAR 2019	-171 036.87
Besoin de financement	-338 501.91
Affectation résultat d'exploitation 2019	
Section d'exploitation - Compte 002	44 859.82
Section d'investissement - Compte 1068	279 541.19

Pour information, ci-dessous la synthèse du résultat 2019 par équipement.

Aquamaris

Dépenses fonctionnement 2019	935 815.98
Recettes fonctionnement 2019	1 163 544.51
Résultat fonctionnement 2019	227 728.53
Résultat fonctionnement 2018 reporté	0.00
Résultat comptable fonctionnement 2019	227 728.53
Dépenses investissement 2019	171 900.35
Recettes investissement 2019	69 990.12
Résultat investissement 2019	-101 910.23
Résultat investissement 2018 reporté	-24 752.69
Résultat comptable investissement 2019	-126 662.92
Restes à Réaliser dépenses 2019	160 026.33
Restes à réaliser recettes 2019	0.00
Résultats RAR 2019	-160 026.33
Besoin de financement	-286 689.25
Affectation résultat d'exploitation 2019	
Section d'exploitation - Compte 002	0.00
Section d'investissement - Compte 1068	227 728.53

Piscine du Lac

Dépenses fonctionnement 2019	828 934.69
Recettes fonctionnement 2019	925 607.17
Résultat fonctionnement 2019	96 672.48
Résultat fonctionnement 2018 reporté	0.00
Résultat comptable fonctionnement 2019	96 672.48
Dépenses investissement 2019	25 943.57
Recettes investissement 2019	13 594.61
Résultat investissement 2019	-12 348.96
Résultat investissement 2018 reporté	-28 453.16
Résultat comptable investissement 2019	-40 802.12
Restes à Réaliser dépenses 2019	15 266.70
Restes à réaliser recettes 2019	4 256.16
Résultats RAR 2019	-11 010.54
Besoin de financement	-51 812.66
Affectation résultat d'exploitation 2019	
Section d'exploitation - Compte 002	44 859.82
Section d'investissement - Compte 1068	51 812.66

5 – VENTE ELECTRICITE – Annexe 6

Ce budget annexe « vente électricité » enregistre les dépenses et recettes liées à la revente d'électricité produite par les panneaux photovoltaïques situés sur le local du CLSH des Buissonnets, à la Portrais et à la Folaine.

La section d'exploitation se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	révisions 201	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	révisions 201	Réalisé 2019
Chapitre 011 - Charges à ca	3 353.23	5 500.00	4 090.34	Chapitre 70 - Produits des s	62 877.10	65 000.00	60 193.24
Chapitre 67 - Charges excep	23 584.97	25 000.00	18 212.90	Chapitre 75 - Autres produi	0.00	49 544.62	0.00
Chapitre 042 - Opérations d	32 257.00	33 000.00	32 257.00	Chapitre 77 - Produits exce	0.00	0.00	2 026.62
Résultats reportés - 002	54 726.52	51 044.62	51 044.62				
Total	113 921.72	114 544.62	105 604.86	Total	62 877.10	114 544.62	62 219.86

Les charges à caractère général comprennent l'électricité, la téléphonie et la maintenance des équipements. Les charges exceptionnelles sont constituées des annulations de facturation 2018 effectuées à la demande d'EDF et réemises en 2019 sur la base des tarifs en cours.

Les recettes comprennent la vente de l'électricité à EDF et des écritures de régularisations liées aux rattachements de 2018.

Il convient de rappeler que ce budget est déficitaire en section d'exploitation en raison du report chaque année de déficits antérieurs dus, initialement, à une comptabilisation des amortissements avant la mise en service des équipements. A contrario, du fait de la comptabilisation des dotations aux amortissements et l'absence de dépenses d'équipement, le budget est structurellement excédentaire en section d'investissement.

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	0.00	234 547.14	0.00	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	32 257.00	33 000.00	32 257.00
				Résultats reportés - 001	169 290.14	201 547.14	201 547.14
Total	0.00	234 547.14	0.00	Total	201 547.14	234 547.14	233 804.14

Cette section n'enregistre que la contrepartie des dotations aux amortissements.

Synthèse du résultat 2019

Dépenses d'exploitation 2019	54 560.24
Recettes d'exploitation 2019	62 219.86
Résultat d'exploitation 2019	7 659.62
Résultat d'exploitation 2018 reporté	-51 044.62
Résultat comptable d'exploitation 2019	-43 385.00
Dépenses investissement 2019	0.00
Recettes investissement 2019	32 257.00
Résultat investissement 2019	32 257.00
Résultat investissement 2018 reporté	201 547.14
Résultat comptable investissement 2019	233 804.14
Restes à Réaliser dépenses 2019	0.00
Restes à réaliser recettes 2019	0.00
Résultats RAR 2019	0.00
Excédent de financement	233 804.14
Affectation résultat d'exploitation 2019	
Section d'exploitation - Compte 002	-43 385.00
Section d'investissement - Compte 1068	0.00

6 – LE BUDGET GESTION DES DECHETS – Annexe 7

La section d'exploitation se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 011 - Charges à caractère général	1 995 384.23	2 195 250.00	2 127 328.96	Chapitre 013 - Atténuation de charges	6 729.18	6 500.00	24 525.46
Chapitre 012 - Charges de personnel	656 443.49	735 343.00	726 200.84	Chapitre 70 - Produits des services	3 553 566.83	3 150 100.00	3 148 114.43
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	963 234.60	1 258 652.59	967 555.35	Chapitre 74 - Dotations et participations	591 631.01	520 700.00	599 088.35
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	339 362.01	13 000.00	11 464.94	Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	0.00	0.00	850.04
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	241 761.01	148 000.00	146 965.73	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	166 297.51	52 300.00	40 547.62
				Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	1 026.00	15 415.00	1 026.00
				Résultats reportés - 002	482 165.40	605 230.59	605 230.59
Total	4 196 185.34	4 350 245.59	3 979 515.82	Total	4 801 415.93	4 350 245.59	4 419 382.49

Les principales dépenses d'exploitation sont les suivantes :

- 63 669 € de fournitures nécessaires au fonctionnement du service (fournitures administratives, fluides, sacs jaunes, produits entretien, petit équipement,...)
- 1 650 063 € versés aux différents prestataires (Véolia, Barbazanges, Tribord, Atlantique Budo Sécurité, Paprec,...) en charge de la gestion des déchets (exploitation déchetteries, évacuation et traitement des déchets, gardiennage,...)
- 84 206 € de carburant
- 138 971 € de prestations diverses liées à l'entretien des bâtiments, des véhicules, au contrôle des installations, à la maintenance des outils informatiques utilisés, la formation, la documentation, déplacements, primes d'assurance, les frais bancaires,...
- 51 270 € pour la communication, l'affranchissement, la téléphonie, l'animation, les insertions, les impressions, impôts,...
- 139 150 € versés à la Communauté de Communes de St Gildas-Pontchâteau pour l'exploitation de la plateforme des déchets verts
- Les frais de personnel, 726 201 €
- 11 465 € de charges exceptionnelles (admission en non valeur)
- 967 555 € versé au Syndicat Mixte du Centre Nord Atlantique
- 146 966 € d'amortissements

Les principales recettes sont constituées de :

- 2 961 241 € de redevance incitative et de facturation aux entreprises qui utilisent les déchetteries.
- 186 873 € de vente de matériaux collectés
- 599 088 € de reversement de Citéo et du SMCNA au titre du soutien au recyclage
- 24 525 € d'indemnisation versée par l'assurance statutaire
- 42 424 € de recettes exceptionnelles, dont :
 - 14 368 € de récupération de TVA auprès de Paprec
 - 20 928 € versés par la Centrale EDF en contrepartie de l'approvisionnement du site en déchets verts
 - Divers frais de gestion courante ou exceptionnels

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 21 - Immob. corporelles	131 023.17	443 542.90	228 622.90	Chapitre 10 - Dotations, subventions	7 399.16	226 378.46	28 330.07
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	0.00	775 006.48	0.00	Chapitre 13 - Subventions d'investissement	16 103.42	0.00	0.00
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	1 026.00	15 415.00	1 026.00	Chapitre 20 - Immob. incorporelles	332 545.31	0.00	0.00
				Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	241 761.01	148 000.00	146 965.73
				Résultats reportés - 001	393 826.19	859 585.92	859 585.92
Total	132 049.17	1 233 964.38	229 648.90	Total	991 635.09	1 233 964.38	1 034 881.72

Les dépenses d'équipement 2019 comprennent :

- Des travaux de sécurité sur les déchetteries de St Etienne, Savenay, Campbon, Cordemais (garde-corps,...), l'aménagement d'éco-points pour 132 745 €
- L'achat d'un véhicule pour 28 927 €
- L'achat d'un aspirateur thermique pour 3 859 €
- L'achat de bacs jaunes et divers équipements pour les points de collecte, 63 092 €

Les recettes réelles de l'exercice 2019 ne sont constituées que du seul FCTVA (28 330 €).

Synthèse du résultat 2019

Dépenses d'exploitation 2019	3 979 515.82
Recettes d'exploitation 2019	3 814 151.90
Résultat d'exploitation 2019	-165 363.92
Résultat d'exploitation 2018 reporté	605 230.59
Résultat comptable d'exploitation 2019	439 866.67
Dépenses investissement 2019	229 648.90
Recettes investissement 2019	175 295.80
Résultat investissement 2019	-54 353.10
Résultat investissement 2018 reporté	859 585.92
Résultat comptable investissement 2019	805 232.82
Restes à Réaliser dépenses 2019	82 227.29
Restes à réaliser recettes 2019	27 216.07
Résultats RAR 2019	-55 011.22
Excédent de financement	750 221.60
Affectation résultat d'exploitation 2019	
Section d'exploitation - Compte 002	439 866.67
Section d'investissement - Compte 1068	0.00

7 – LE BUDGET ASSAINISSEMENT – Annexe 8

Ce budget annexe « assainissement » retrace l'ensemble des dépenses et recettes de fonctionnement et d'investissement liés au fonctionnement des deux services suivants :

- L'assainissement non collectif
- L'assainissement collectif

La comparaison avec l'année 2018 est à relativiser puisque au 1^{er} janvier 2019, la compétence « assainissement collectif » du territoire de l'ex-Loire et Sillon a été transférée à Estuaire et Sillon. Outre les dépenses et recettes qui augmentent naturellement du fait de cette prise en charge, le compte administratif 2019 comprend un certain nombre d'écritures exceptionnelles liées à cette prise de compétence, notamment celles liées au transfert des résultats 2018 des communes vers Estuaire et Sillon.

La section d'exploitation se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 011 - Charges à caractère général	73 323.33	526 639.14	226 275.14	Chapitre 70 - Produits des services	590 309.37	1 549 339.10	1 282 509.85
Chapitre 012 - Charges de personnel	95 743.73	168 274.00	120 797.27	Chapitre 74 - Dotations et participations	11 490.00	12 000.00	26 875.20
Chapitre 65 - Autres charges gestion courante	4 237.70	3 300.00	2.47	Chapitre 75 - Autres produits gestion courante	0.00	0.00	1.39
Chapitre 66 - Charges financières	1 526.00	110 000.00	107 042.69	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	0.00	707 312.54	712 283.54
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	0.00	14 000.00	840.00	Chapitre 042 - Opération d'ordre section à section	111 553.52	260 000.00	110 666.33
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	253 178.76	723 000.00	653 642.39	Chapitre 013 - Atténuation de charges	4 874.15	0.00	0.00
Chapitre 023 - Virement vers la SI	0.00	1 163 777.64	0.00	Résultats reportés - 002	232 142.26	180 339.14	165 701.97
Total	428 009.52	2 708 990.78	1 108 599.96	Total	950 369.30	2 708 990.78	2 298 038.28

Les principales charges de fonctionnement sont les suivantes :

Assainissement Non Collectif

- Fournitures diverses, carburant, petit équipement, 1 689 €
- Prestation de facturation et de contrôle des installations neuves ou existantes, 161 799 €
- Entretien de matériels, maintenances, publications, téléphonie, 6 971 €
- Charges de personnel, 49 317 €
- Charges exceptionnelles (versement d'un trop perçu 2016 auprès de l'Agence de l'Eau), 842 €
- Amortissements, 2 707 €

Assainissement Collectif

- Fournitures diverses, petits équipements, prestations de service, maintenance, téléphonie, 19 829 €
- Etudes préalables au schéma directeur d'assainissement, 32 520 €
- Charges de personnel, 71 480 €
- Intérêts des emprunts, 107 042 €

- Amortissements, 650 935 €

Les recettes sont retracées comme suit :

Assainissement Non Collectif

- Redevance Assainissement Non Collectif, 130 919 €
- Subvention Agence de l'Eau pour le contrôle des installations, 26 875 €
- Produits exceptionnels (régularisations d'écritures de rattachement), 5 101 €

Assainissement Collectif

- Raccordement à l'assainissement collectif, 96 953 €
- Reversement de la part de la collectivité de la redevance d'assainissement, 1 054 637 €
- Transfert des quotes-parts de subvention en section d'exploitation, 110 666 €
- Reversement des excédents d'exploitation 2018 des communes suite au transfert de compétence, 707 183 €

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 10 - Dotations, subventions	0.00	159 933.97	159 933.97	Chapitre 10 - Dotations, participations	541 652.68	1 233 051.01	1 247 746.12
Chapitre 16 - Emprunts et dettes	24 139.07	215 000.00	209 345.62	Chapitre 13 - Subventions	0.00	1 663 728.14	587 960.32
Chapitre 20 - Immob. incorporelles	0.00	45 000.00	10 866.73	Chapitre 16 - Emprunts et dettes	0.00	0.00	104 034.31
Chapitre 21 - Immob. corporelles	0.00	23 748.38	233.40	Chapitre 23 - Immobilisation en cours	4 890.30	0.00	184.47
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	178 172.35	4 518 897.45	1 699 307.09	Chapitre 27 - Opérations financières	28 880.35	931 287.66	217 774.14
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	111 553.52	260 000.00	110 666.33	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	253 178.76	723 000.00	653 642.39
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	28 880.35	931 287.66	217 774.14	Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	28 880.35	931 287.66	217 774.14
Résultats reportés - 001	1 007 001.80	492 264.65	492 264.65	Chapitre 021 - Virement depuis la SF	0.00	1 163 777.64	0.00
				Résultats reportés - 001	0.00	0.00	0.00
Total	1 349 747.09	6 646 132.11	2 900 391.93	Total	857 482.44	6 646 132.11	3 029 115.89

Assainissement Non Collectif

La dépense correspond à l'achat de matériel informatique. Le service ANC enregistre une recette de FCTVA de 2 707 € et une partie de l'affectation du résultat 2018, 14 695 €.

Assainissement Collectif

Dépenses

- Remboursement à MALVILLE du déficit d'investissement 2018, 159 933 €
- Remboursement du capital de la dette, 209 345 €
- 1 709 762 € de travaux sur les équipements d'assainissement collectif (réseaux de Savenay, Cordemais (Croix Morzel, station de refoulement,...), travaux sur les réseaux de Prinquiau, regards de visites sur l'ensemble du territoire,...)
- Contrepartie du transfert des quotes-parts de subventions en section d'exploitation, 110 666 €
- Ecriture d'ordre liée à la récupération de TVA auprès des compagnies fermières, 217 774 €

Recettes

- Transfert au profit d'Estuaire et Sillon des résultats excédentaires des communes 2018 (891 088 €) et affectation des résultats 2018 d'Estuaire et Sillon (341 962 €)
- Subventions de l'Agence de l'Eau (587 960 €) pour des programmes sur Cordemais et pour la réhabilitation de regards eaux usées
- Versement du solde de l'avance de l'Agence de l'Eau (104 034 €) pour la station de Cordemais
- Récupération de la TVA sur les compagnies fermières (écriture réelle et d'ordre, soit 2 fois 217 774 €)
- Amortissements, 650 935 €

Synthèse du résultat 2019

Dépenses d'exploitation 2019	1 108 599.96
Recettes d'exploitation 2019	2 132 336.31
Résultat d'exploitation 2019	1 023 736.35
Résultat d'exploitation 2018 reporté	165 701.97
Résultat comptable d'exploitation 2019	1 189 438.32
Dépenses investissement 2019	2 408 127.28
Recettes investissement 2019	3 029 115.89
Résultat investissement 2019	620 988.61
Résultat investissement 2018 reporté	-492 264.65
Résultat comptable investissement 2019	128 723.96
Restes à Réaliser dépenses 2019	1 019 948.39
Restes à réaliser recettes 2019	1 035 925.00
Résultats RAR 2019	15 976.61
Excédent de financement	144 700.57
Affectation résultat d'exploitation 2019	
Section d'exploitation - Compte 002	1 189 438.32
Section d'investissement - Compte 1068	0.00

Pour information, ci-dessous la synthèse du résultat 2019 par service (ANC et AC)

L'assainissement non collectif

Dépenses d'exploitation 2019	226 805.26
Recettes d'exploitation 2019	162 896.43
Résultat d'exploitation 2019	-63 908.83
Résultat d'exploitation 2018 reporté	165 701.97
Résultat comptable d'exploitation 2019	101 793.14
Dépenses investissement 2019	645.13
Recettes investissement 2019	17 402.31
Résultat investissement 2019	16 757.18
Résultat investissement 2018 reporté	4 919.89
Résultat comptable investissement 2019	21 677.07
Restes à Réaliser dépenses 2019	31 890.00
Restes à réaliser recettes 2019	96 877.00
Résultats RAR 2019	64 987.00
Excédent d'investissement	86 664.07
Affectation résultat d'exploitation 2019	
Section d'exploitation - Compte 002	101 793.14
Section d'investissement - Compte 1068	0.00

L'assainissement collectif

Dépenses d'exploitation 2019	881 794.70
Recettes d'exploitation 2019	1 969 439.88
Résultat d'exploitation 2019	1 087 645.18
Résultat d'exploitation 2018 reporté	0.00
Résultat comptable d'exploitation 2019	1 087 645.18
Dépenses investissement 2019	2 407 482.15
Recettes investissement 2019	3 011 713.58
Résultat investissement 2019	604 231.43
Résultat investissement 2018 reporté	-497 184.54
Résultat comptable investissement 2019	107 046.89
Restes à Réaliser dépenses 2019	988 058.39
Restes à réaliser recettes 2019	939 048.00
Résultats RAR 2019	-49 010.39
Excédent de financement	58 036.50
Affectation résultat d'exploitation 2019	
Section d'exploitation - Compte 002	1 087 645.18
Section d'investissement - Compte 1068	0.00

8 – OFFICE DU TOURISME – Annexe 9

Ce budget annexe « office du tourisme » reprend l'ensemble des dépenses et recettes de fonctionnement et d'investissement nécessaires au bon fonctionnement des deux offices du tourisme de Savenay et St Etienne de Montluc.

La section de fonctionnement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 011 - Charges à caractère général	55 675.42	72 320.00	55 621.25	Chapitre 013 - Atténuation de charges	0.00	0.00	4 245.54
Chapitre 012 - Charges de personnel	33 453.34	60 000.00	59 832.67	Chapitre 70 - Produits des services	3 705.70	6 021.90	2 193.50
Chapitre 65 - Autres charges gestion courante	478.50	800.00	450.00	Chapitre 74 - Dotations et participations	0.00	0.00	25.72
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	0.00	200.00	0.00	Chapitre 75 - Autres produits gestion courante	130 000.00	116 857.99	100 000.00
Chapitre 023 - Virement vers la SI	0.00	3 272.85	0.00	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	300.00	0.00	0.00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	344.00	4 000.00	2 050.40	Résultats reportés - 002	0.00	17 712.96	17 712.96
Résultats reportés - 002	20 013.59	0.00	0.00				
Total	109 964.85	140 592.85	117 954.32	Total	134 005.70	140 592.85	124 177.72

Les principales dépenses de fonctionnement de l'exercice 2019 sont les suivantes :

- Electricité, eau, 3 656 €
- Fournitures, petit équipement, 5 236 €
- Prestations de services et entretien des bâtiments (Popamine, Excelium, Atlantique Propreté, Socotec, Eurofeu,...), 3 397 €
- Location de l'office de tourisme de Savenay, 6 720 €
- Locations mobilières et maintenance d'équipements (photocopieurs, site Internet, matériel informatique,...), 4 374 €
- Documentation, 1 081 €
- Remboursement au budget principal des frais de personnel, 59 832 €
- Prestations extérieures pour animations, manifestations, 8 891 €
- Communication, publications, 20 190 €
- Téléphonie, 867 €
- Divers, 1 660 €
- Amortissements, 2 050 €

Les principales recettes de fonctionnement de l'exercice 2019 sont les suivantes :

- Les recettes de la régie (ventes de billets d'entrées de différents partenaires) et le FCTVA, 2 219 €
- Les indemnités versées par l'assureur statuaire, 4 246 €
- La subvention d'équilibre versée par le budget principal, 100 000 €

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019	Recettes	Réalisé 2018	Prévisions 2019	Réalisé 2019
Chapitre 21 - Immob. corporelles	4 867.29	8 700.00	3 063.42	Chapitre 10 - Dotations, subventions	379.26	7 755.04	6 755.23
Résultats reportés - 001	2183.86	6327.89	6 327.89	Chapitre 021 - Virement depuis la SF	0.00	3 272.85	0.00
				Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	344.00	4 000.00	2 050.40
Total	7 051.15	15 027.89	9 391.31	Total	723.26	15 027.89	8 805.63

Les dépenses d'investissement 2019 se résument à l'acquisition de matériel informatique et de matériel d'exposition (3 063 €) et les recettes d'investissement au FCTVA (427 €), à l'affectation des résultats 2018 (6 328 €) et aux amortissements (2 050 €).

Synthèse du résultat 2019

Dépenses fonctionnement 2019	117 954.32
Recettes fonctionnement 2019	106 464.76
Résultat fonctionnement 2019	-11 489.56
Résultat fonctionnement 2018 reporté	17 712.96
Résultat comptable fonctionnement 2019	6 223.40
Dépenses investissement 2019	3 063.42
Recettes investissement 2019	8 805.63
Résultat investissement 2019	5 742.21
Résultat investissement 2018 reporté	-6 327.89
Résultat comptable investissement 2019	-585.68
Restes à Réaliser dépenses 2019	1 928.60
Restes à réaliser recettes 2019	300.00
Résultats RAR 2019	-1 628.60
Besoin de financement	-2 214.28
Affectation résultat d'exploitation 2019	
Section d'exploitation - Compte 002	4 009.12
Section d'investissement - Compte 1068	2 214.28