

COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2021 RAPPORT DE PRÉSENTATION

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 23 JUIN 2022

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 2021.

2021	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	31 732 647,40	404 957,97	16 036 277,18	2 761 374,99	1 716 426,62	37 712,48	3 794 674,08	3 588 446,03	172 518,45	60 245 035,20
Dépenses de fonctionnement	24 730 313,78	245 493,39	17 036 277,18	1 049 228,38	1 774 964,61	81 468,01	4 087 584,52	1 336 634,10	148 701,80	50 490 665,77
Résultat de fonctionnement	7 002 333,62	159 464,58	-1 000 000,00	1 712 146,61	-58 537,99	-43 755,53	-292 910,44	2 251 811,93	23 816,65	9 754 369,43
Recettes d'investissement	5 722 544,98	303 746,08	17 132 390,48	291 547,96	78 232,62	298 318,14	1 040 596,24	2 126 255,29	7 987,31	27 299 003,21
Dépenses d'investissement	3 339 884,36	647 576,12	15 771 902,70	1 164 476,71	62 111,17	0,00	701 805,69	1 091 531,53	12 140,84	32 562 853,03
Résultat d'investissement	2 382 660,62	-343 830,04	1 360 487,78	-872 928,75	16 121,45	298 318,14	338 790,55	1 034 723,76	-4 153,53	-5 263 849,82
Résultat cumulé des 2 sections	9 384 994,24	-184 365,46	360 487,78	839 217,86	-42 416,54	254 562,61	45 880,11	3 286 535,69	19 663,12	4 490 519,61
RAR recettes	1 184 290,93	0,00	0,00	278 915,00	0,00	0,00	0,00	102 072,00	0,00	1 138 023,26
RAR dépenses	2 132 713,85	91 302,49	0,00	334 239,08	28 748,76	0,00	56 782,44	1 292 946,13	0,00	2 739 223,46
Solde RAR	-948 422,92	-91 302,49	0,00	-55 324,08	-28 748,76	0,00	-56 782,44	-1 190 874,13	0,00	-1 601 200,20
Pour information, résultat avec RAR	8 436 571,32	-275 667,95	360 487,78	783 893,78	-71 165,30	254 562,61	-10 902,33	2 095 661,56	19 663,12	2 889 319,41

SYNTHESE DES RESULTATS DU COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2021

Les résultats du compte administratif du budget principal 2021 se présentent ainsi :

Section de Fonctionnement	
Résultat de l'exercice 2021	7 002 333,62 €
Section d'Investissement	
Résultat de l'exercice 2021	2 382 660,62 €
Restes A Réaliser Dépenses	2 132 713,85 €
Restes A Réaliser Recettes	1 184 290,93 €
Solde des RAR	-948 422,92 €
Excédent de financement	1 434 237,70 €
Affectation des résultats	
Report d'investissement (R 001)	2 382 660,62 €
Affectation en investissement (R 1068)	0,00 €
Report de fonctionnement (R 002)	7 002 333,62 €

La vue d'ensemble du compte administratif 2020 se présente comme suit :

a) Section de fonctionnement

Dépenses	CA 2020	PREVISIONS 2021	CA 2021
Chapitre 011 - Charges à caractère général	2 696 235,84	3 886 084,52	2 969 256,74
Chapitre 012 - Dépenses du personnel	9 044 164,07	9 466 138,30	9 106 081,39
Chapitre 65 - Charges de gestion courante	3 644 684,50	5 024 192,56	3 510 062,60
Chapitre 66 - Charges financières	103 002,15	95 000,00	87 120,20
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	204 729,76	50 000,00	3 967,07
Chapitre 014 - Atténuation de produits	6 835 532,91	6 952 327,00	6 947 832,67
Chapitre 022 - Dépenses imprévues	0,00	1 770 831,97	0,00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	2 044 858,10	2 100 000,00	2 105 993,11
Chapitre 023 - Autofinancement prévisionnel	0,00	1 702 292,94	0,00
Total	24 573 207,33	31 046 867,29	24 730 313,78

Recettes	CA 2020	PREVISIONS 2021	CA 2021
Chapitre 70 - Produits des services	2 292 700,66	2 315 090,28	2 387 762,26
Chapitre 73 - Impôts et taxes	16 462 919,42	15 542 145,00	13 088 353,22
Chapitre 74 - Dotations et participations	6 752 675,51	6 014 679,67	9 031 011,66
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	268 777,72	270 660,00	308 249,58
Chapitre 76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	45 860,65	10 000,00	56 868,44
Chapitre 78 - Reprises sur provisions	0,00	0,00	0,00
Chapitre 79 - Transferts de charges	0,00	0,00	0,00
Chapitre 013 - Atténuations de charges	83 703,12	80 000,00	46 699,27
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	242 078,77	310 000,00	309 410,63
Chapitre 002 - Résultats reportés	4 928 783,82	6 504 292,34	6 504 292,34
Total	31 077 499,67	31 046 867,29	31 732 647,40

Le tableau ci-dessous reprend l'évolution des dépenses par services de 2020 à 2021 du budget principal. Le code couleur renvoie aux **tableaux de l'annexe 1 détaillant par chapitre chacune des antennes**.

Dans chacune des Directions ou Antennes, toutes les dépenses et les recettes les concernant sont intégrées :

- Les charges à caractère général nécessaire au fonctionnement du service (fluides, fournitures diverses, maintenance, entretien des équipements, prestations de service, alimentation pour certains services, ...),
- Les charges de personnel,
- Les autres charges rattachées à la Direction concernée (intérêts de la dette sur les emprunts les concernant, subventions ou autres charges exceptionnelles, ...),
- En investissement, pour les dépenses, les travaux et équipements ainsi que les remboursements du capital de la dette les concernant et en recettes les subventions attribuées.

Focus sur les moyens généraux

Tant en dépenses qu'en recettes, il est le poste principal. En effet, sont regroupés sous cette dénomination un ensemble de dépenses et recettes qui ne peuvent être affectées par ailleurs.

Les moyens généraux comprennent les services « ressources » :

- Direction générale,
- Administration générale,
- Finances,
- Ressources humaines,
- Commande publique,
- Elus,
- Personnels mis à disposition des communes membres (et refacturés par ailleurs).

Les principaux mouvements financiers qui sont comptabilisés dans ces services et qui ne peuvent être répartis sur d'autres antennes sont :

- En dépenses de fonctionnement :
 - Les reversements opérés auprès des communes membres (attribution de compensation, dotation de solidarité communautaire)
 - Les opérations d'ordre (amortissements)
- En recettes de fonctionnement :
 - L'ensemble de la fiscalité perçue,
 - Les dotations de fonctionnement et de compensation versées par l'Etat,
 - Les opérations d'ordre,
 - La refacturation de certains services communs et personnels auprès des communes,
 - Le résultat de la section de fonctionnement reporté.
- En dépenses d'investissement
 - Le résultat de la section d'investissement reporté,
 - Les opérations d'ordre,
- En recettes d'investissement
 - L'affectation des résultats au compte 1068
 - Les opérations d'ordre

Dépenses de fonctionnement

Services	2020	2021
Moyens généraux	11 037 586,25	11 294 108,09
Communication	154 920,41	187 955,19
Développement économique	660 056,39	510 100,68
Tourisme	835 665,38	842 743,79
Conseil de développement	55 252,43	60 622,28
Aménagement, environnement (habitat, urbanisme, gens du voyage, transports, eau et milieux aquatiques)	1 349 720,16	1 385 450,94
Services techniques (entretien des bâtiments)	1 435 795,75	1 229 092,93
Services à la population (petite enfance, enfance-jeunesse, culture, lecture publique,...)	9 044 210,56	9 220 239,88
Total	24 573 207,33	24 730 313,78

Récettes de fonctionnement

Services	2020	2021
Moyens généraux	27 130 565,61	27 454 492,82
Communication	0,00	18,51
Développement économique	0,00	965,00
Tourisme	89 002,99	66 243,85
Conseil de développement	8 113,07	8 000,00
Aménagement, environnement (habitat, urbanisme, gens du voyage, transports, eau et milieux aquatiques)	371 888,38	202 606,07
Services techniques (entretien des bâtiments)	356 315,33	586 803,98
Services à la population (petite enfance, enfance-jeunesse, culture, lecture publique,...)	3 121 614,29	3 413 517,17
Total	31 077 499,67	31 732 647,40

Les comptes de 2021 sont encore quelques peu affectés par la crise due à la Covid principalement sur les services qui ont dû fermer pendant plusieurs mois ou fonctionner en mode « dégradé » (enfance-jeunesse, petite enfance, lecture publique).

Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement (**24 730 314 €**) sont en quasi-stagnation (+ 0.64 %, soit 157 107 €) par rapport aux dépenses de 2020. Globalement, il n'y a pas d'évolutions significatives sur ces dépenses, que ce soit les frais d'administration générale ou les subventions-participations versées par la CCES. Quelques variations méritant des explications peuvent cependant être observées selon les différentes Directions ou Antennes.

Moyens généraux :

A **11 294 108 €**, la hausse est de **256 000 €**, cette variation s'explique principalement par :

- L'évolution du chapitre 011, dépenses à caractère général, (655 265 €) en hausse de 83 000 € :
 - Prestation d'accompagnement sur l'appel d'offres du prestataire informatique, 28 000 €.
 - Accompagnement dans l'élaboration d'un projet de territoire, 32 000 €.
 - Solde de l'ancien marché de l'infogérance et migration vers le nouveau titulaire du marché, +26 000 €.
- A 1 298 000 €, les dépenses de personnel sont quasi-stagnation (-11 000 €).
- Les amortissements (2 105 993 €) sont en hausse de 61 000 €.
- Les reversements opérés auprès des communes ou de l'Etat (AC, DSC, FPIC, FNGIR, contribution à l'équilibre des comptes), 6 947 832 €, sont en hausse de 113 000 € (dont le reversement de l'acompte perçu en 2020 relatif au maintien des ressources fiscales de 72 000 €).

Communication :

A 187 955 €, les dépenses sont en hausse de 33 000 € par rapport à 2020 en raison d'une activité plus soutenue que l'année précédente, marquée par les confinements successifs (communication TV Nantes, publications, campagnes d'affichage, ...).

Développement économique :

A 510 100 €, les dépenses sont en baisse de 150 000 €. Pour rappel, en 2020, la CCES avait contribué à hauteur de 155 000 € au Fonds Résilience piloté par la Région à destination des entreprises pouvant être confrontées à des difficultés passagères du fait de la crise. Pas d'évolution significative sur cette Direction par ailleurs.

Tourisme :

A 842 744 € les dépenses de cette antenne ne connaissent globalement **pas de variation significative** (+ 7 078 €).

Cette antenne comprend la subvention versée à la SPL Loirestua en charge notamment de la gestion de l'équipement Terre d'Estuaire. A noter en 2021, le versement d'une subvention de 35 270 € attribuée exceptionnellement à la SPL Loirestua. Mais, cette hausse est compensée par l'absence de dépenses exceptionnelles en 2021 (33 000 € en 2020).

Conseil de développement :

Après un fonctionnement impacté par les confinements en 2020, **les dépenses en 2021 (60 622 €) sont en hausse de 5 370 €.**

Aménagement, environnement :

A 1 385 451 €, cette Direction enregistre une hausse relative des dépenses de fonctionnement de 35 731 € :

- Avec 1 054 455 €, les charges à caractère général et les charges de personnel ne connaissent pas de variation significative (- 20 000 €).
- La hausse est due à la variation de quelques subventions et participations versées en 2021 :
 - Ainsi, la subvention versée à l'ADDRN à 40 000 €, + 30 000 €.
 - Les contributions versées dans le cadre de l'action Eaux et Milieu Aquatique, + 9 131 €.
 - La contribution de la CCES auprès de la Région pour le Transport A la Demande (40 000 €), + 12 947 €, ...

Services techniques, entretien des bâtiments :

Sont comptabilisées dans cette Direction toutes les dépenses relatives à l'entretien des bâtiments techniques ou à caractère sportif ainsi que leurs annexes (site des Acacias, gendarmeries, gymnases, ...) sur l'ensemble du territoire d'Estuaire et Sillon.

A 1 229 293 €, les dépenses sont en recul de 206 703 € € :

- Après un repli de 30 000 € l'an passé, les dépenses d'entretien des bâtiments d'Estuaire et Sillon et de leurs espaces annexes sont en hausse de 35 940 €. Cette évolution concerne une multitude de postes et n'est pas significative. Les variations dépendent des interventions nécessaires sur l'ensemble du patrimoine
- Les dépenses de personnel sont en net repli. Cela est dû :
 - A la baisse du remboursement de la quote-part du coût de la responsable du service déchets qui travaille pour 60 % de son temps de travail sur le Plan Climat Air-Energie Territorial (- 128 549 €). Pour rappel, en 2020, la somme facturée représentait 5 exercices.
 - A la démutualisation, dans le courant de l'année 2021 des services « Bâtiments » entre la CCES et les communes de St Etienne, Cordemais et du Temple.
- A la baisse (- 15 688 €) de la charge de la dette des emprunts ayant financé les équipements de cette Direction (gendarmerie de Savenay, gymnase Graine de Champion, Therbé).

Services à la population :

Cette Direction est celle qui comprend le plus de services :

- L'enfance-jeunesse
- La petite enfance
- L'Emploi-Insertion-Solidarité
- La gestion des piscines
- L'animation musicale
- La culture
- La lecture publique

A 9 044 211 €, les dépenses de fonctionnement de l'ensemble de cette Direction sont en hausse de 176 029 €.

Des évolutions variables peuvent être observées sur les dépenses de fonctionnement selon les différentes antennes composant cette Direction :

- Les antennes relatives aux **piscines** (1 837 386 €) enregistrent une baisse de 237 920 €. Une baisse des charges de personnel d'environ 25 000 € est observée (fermeture de janvier à juin) ainsi qu'une baisse de la subvention d'équilibre versée au budget annexe (- 213 000 €).
- Les dépenses du service **Emploi-Insertion-Solidarité** (282 739 €) sont en hausse de 12 137 €.
- Les dépenses de fonctionnement (58 104 €) de **l'animation musicale** sont en hausse de 11 238 € (hausse de la subvention de près de 11 000 €). Les autres postes (Animation sportive (subvention au CD 44) et culture (études pour l'abbaye Blanche Couronne) ont disparu de ce tableau (25 452 € en 2020).
- Les antennes **Médiathèques** (954 836 €) observent un repli de 51 994 €. Les charges à caractère général ainsi que les charges de personnel sont en légère baisse compte tenu de la fermeture des équipements en début d'année et de l'absence de manifestations au cours de cette période.
- Les dépenses des services **Petite Enfance** (2 051 645 €) sont en repli de 24 494 € notamment en raison de la baisse de la subvention versée aux Lutins qui ont moins sollicité la CCES l'an passé en raison des aides de l'Etat dont ils ont bénéficié pour faire face à la Covid en 2020.
- Les dépenses des services **Enfance-Jeunesse** (4 035 530 €) sont en hausse de 492 514 €. Cette hausse s'explique par une reprise du fonctionnement des services en 2021 plus en adéquation avec une activité normale.
 - A 724 370 €, les charges à caractère général sont en hausse de 124 310 € (alimentation, petites fournitures et équipements nécessaires au fonctionnement des services, remboursement des frais de fonctionnement des bâtiments partagés ou dédiés auprès des communes, ...).
 - Les charges de personnel (2 917 874 €) sont en hausse de 363 057 €. A la hausse de la fréquentation observée en 2021 sur les services enfance-jeunesse, il convient d'ajouter qu'une obligation de « non-brassage » a été imposée aux structures d'accueil, interdisant de mettre ensemble des enfants d'écoles ou de classes différentes, générant ainsi des besoins d'encadrement supérieurs.
 - Les autres chapitres 65 et 67 ne connaissent pas d'évolution significative (+ 5 147 €).

Pour rappel et information, figurent dans le tableau ci-après les participations et subventions (fonctionnement et investissement) versés en 2021.

SERVICES GESTIONNAIRES	ORGANISMES, ASSOCIATIONS, SYNDICATS	ARTICLE	VERSE EN 2021
ADGE	Association des Maires Ruraux	6574	500,00
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	Plateforme Initiatives Loire Océan (ex Nantes)	6574	3 800,00
	Animation GAL Leader (Comcom Erdre et Gesvres)	657358	9 024,62
	Hippodrome de Savenay	6574	8 000,00
	Hyppodrome de Cordemais	6574	15 000,00
EAUX ET MILIEUX AQUATIQUES	Syndicat du Bassin Versant du Brivet (SBVB)	65548	112 174,00
	Loire Océane Environnement	65548	6 808,75
	Syndicat Chère - Don - Isac	657358	7 909,00
	Syndicat de la Loire Aval (SYLOA)	65548	10 441,00
	"Polleniz" (ragondins)	65548	3 410,00
URBANISME - AMENAGEMENT	Agence d'urbanisme de la région de Saint-Nazaire	6574	40 000,00
	AURAN	657358	11 577,00
	Sydela	657358	849,56
	Pôle Métropolitain Nantes St Nazaire	657358	43 516,71
HABITAT	Subventions aux particuliers	6557	28 000,00
	Alisée - Espace Info Energie	6574	9 584,00
	Association les Eaux Vives	6574	12 870,34
TRANSPORT	Région Lila à la demande	65732	40 000,00
TOURISME	Voyage à Nantes	6574	22 500,00
	Association Estuarium	6574	25 000,00
	Loirestua	65737	458 268,00
	Parc Naturel Régional de Brière	657358	500,00
ENFANCE - JEUNESSE	PEP 44 (Campbon, La Chapelle, Quilly)	6574	135 390,81
	ALJ (ALSH + ados Savenay et ados Campbon, LCL, Prinquiau)	6574 20421	173 852,00 2 000,00
	Club des Marsupilamis (APS et ALSH Prinquiau)	6574	82 000,00
ANIMATION	Association Musique et Danse	6574	36 851,00
PETITE ENFANCE	Lutins du Sillon	6574	29 211,26
EMPLOI INSERTION SOLIDARITE	Accès Réagis	6574	39 367,50
	Caap Ouest	6574	3 000,00
	Restos du Cœur	6574	5 000,00
	CCAS de Savenay	6574	2 000,00
	Association CLIC Au Fil de l'Age	6574	43 532,00
	Mission Locale Rurale du Sillon	6574	72 304,07
	TOTAL		1 494 241,62

Les recettes de fonctionnement

A 31 732 647 €, les recettes de fonctionnement sont en hausse de 655 148 € par rapport aux recettes de 2020. Les explications de cette évolution sont avancées ci-dessous par Direction.

Moyens généraux :

A 27 454 493 €, les recettes des moyens généraux sont en hausse de 323 927 € :

- **Les produits des services** (336 838 €) sont en recul de 381 803 €. Cette baisse est due :
 - A la comptabilisation en 2021 de la facturation du service « Bâtiments » sur la direction des services techniques ci-après, et non plus sur les moyens généraux comme en 2020.
 - A la démutualisation des services « Bâtiments » (9 agents) et « Ressources Humaines » (3 agents) à partir d'octobre 2021, tous comptabilisés sur cette Direction en 2020.
- A 13 088 353 €, **les recettes fiscales** apparaissent en repli de 3 374 566 €. Cette variation résulte de l'exonération par l'Etat de 50 % des bases CFE « industrielles ». En 2021, l'Etat a compensé cette exonération (2 898 549 €) qui a été comptabilisée sur le chapitre 74.
Par ailleurs, en 2021, la CVAE est en baisse de 368 664 € en raison de la fermeture d'une tranche de la Centrale en 2017.
- **Les dotations** (7 211 174 €) sont en hausse de 2 490 822 € notamment en raison de l'explication fournie ci-avant au sujet de l'exonération des bases CFE « industrielles » (+ 2 898 549 €). Ce chapitre est cependant impacté par la baisse des compensations de la Cotisation Economique Territoriale (- 285 491 €) et la disparition des compensations de Taxe d'Habitation (135 298 €).
- Hausse du **résultat de fonctionnement** antérieur affecté au report. 6 504 292 € (+ 1 575 509 €).
- Le différentiel (+13 000 €) s'explique par l'évolution des **recettes imprévues et le transfert des quotes-parts de subventions.**

Communication :

Les recettes de ce service ne connaissent pas d'évolutions majeures entre 2020 et 2021.

Développement économique :

Les recettes de ce service ne connaissent pas d'évolutions majeures entre 2020 et 2021.

Tourisme :

A 66 243 €, les recettes de fonctionnement sont constituées du **remboursement par le budget annexe des charges des personnels** affectés aux offices de tourisme. Les recettes sont en baisse de 22 759 € car en 2020, la CCES avait perçu une contribution versée par le Département pour l'entretien des circuits de randonnées.

Conseil de Développement :

Les recettes de ce service ne connaissent **pas d'évolutions majeures entre 2020 et 2021** (subvention de 8 000 € du CD 44).

Aménagement, environnement :

Les recettes de cette Direction (202 606 €) sont en baisse de 169 282 €.

- Subvention de l'Etat et participation des communes aux **Petites Villes de Demain**, + 34 165 €.
- Les contributions des **partenaires au programme Eaux et Milieux Aquatiques** sont en baisse de 130 477 €. Ces versements sont tributaires de l'avancée des travaux réalisés et des études menées.
- **Le service Habitat** n'a comptabilisé que les loyers des logements d'urgence et de Prince Bois (9 328 €). Antenne en baisse de 47 183 € (une subvention de l'ANAH de 45 995 € avait été versée en 2020).
- **Le service des Mobilités** (24 053 €) enregistre les recettes Vélila (15 353 €) et la cession de véhicules (8 700 €).
- **Transports Scolaires** (91 465 €), en baisse de 50 578 €. La participation « Accompagnateurs » n'a pas été perçue en 2021.

Services techniques, entretien des bâtiments :

Les recettes de cette Direction (586 804 €) sont en hausse de 230 489 € :

- Les charges du Centre Médico-Social ont été facturées pour 2 exercices (+ 34 846 €).
- Les revenus des gendarmeries ont crû de 12 245 €.
- Une indemnisation a été perçue de l'assureur pour les dommages subis au gymnase des 5 Continents (25 272 €).
- Les facturations des gymnases auprès des établissements scolaires du secondaire sont en repli de 30 894 € sur 2021.
- Les services techniques, à 254 891 €, sont en hausse de 191 000 € en raison de l'imputation sur cette antenne de la facturation de la mutualisation du service « bâtiments » (en administration générale en 2020).

Service à la population :

Les recettes (3 413 517 €) sont en hausse de 291 903 €.

Les services enfance-jeunesse enregistrent 1 749 552 € de recettes (+ 348 763 €) :

- 998 511 € émanant des familles, en hausse de 249 048 €.
- 737 827 € de participation des différentes caisses (CAF, MSA), en hausse de 123 634 €.
En 2021, le service a retrouvé un niveau d'activité proche d'un fonctionnement normal. L'accueil périscolaire a facturé 433 456 heures (contre 391 325 en 2020) et l'ALSH a facturé 91 626 heures (contre 88 698 en 2020).
- Les recettes exceptionnelles et autres indemnisations de l'assurance statutaire sont en recul de 23 920 €.

Des évolutions notables peuvent également être observées sur les recettes de fonctionnement des autres services de cette Direction :

- Les antennes relatives aux **piscines** (515 919 €) enregistrent une baisse de 25 443 €. Cette recette est constituée du remboursement par le budget annexe de la piscine du Lac des charges de personnel prises en charge sur le budget principal.
- Les recettes du service **Emploi-Insertion-Solidarité** sont stables à 2 432 €.
- Les recettes des services **Petite Enfance** (1 129 785 €) enregistrent une baisse de 46 708 €. Cette évolution s'explique par :
 - La baisse de 9 790 € des indemnités versées par l'assureur statuaire.
 - Une hausse des recettes perçues auprès des parents (+ 43 324 €), mais une baisse des encaissements des caisses (CAF, MSA) en 2021, - 80 241 €.
- **La lecture publique** enregistre une hausse des recettes de 13 950 €. Le service étant gratuit, la majeure partie des recettes en 2019 était constituée des indemnisations versées par l'assurance statutaire.

b) Section d'investissement

La vue d'ensemble du compte administratif 2021 se présente comme suit :

Dépenses	CA 2020	PREVISIONS 2021	CA 2021
Chapitre 13 - Subventions d'investissement	75 000,00	0,00	0,00
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	551 866,57	569 000,00	550 691,90
Chapitre 20 - Immobilisations incorporelles	214 785,93	1 129 218,15	123 572,86
Chapitre 204 - Subvention équipement	353 006,44	2 125 113,00	431 904,71
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	433 641,14	2 861 543,09	1 160 610,60
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	743 236,69	2 547 798,63	756 117,92
Chapitre 45 - Opérations pour compte de tiers	4 203,16	0,00	0,00
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	242 078,77	310 000,00	309 410,63
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	131 928,20	35 000,00	7 575,74
Chapitre 001 - Résultats reportés	579 006,00	0,00	0,00
Total	3 328 752,90	9 577 672,87	3 339 884,36

Recettes	CA 2020	PREVISIONS 2021	CA 2021
Chapitre 10 - Dotations et réserves	1 805 141,39	880 962,76	315 949,60
Chapitre 13 - Subventions d'investissement	1 032 257,28	1 575 519,73	263 543,34
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	2 600,00	6 000,00	1 200,00
Chapitre 204 - Subvention équipement	61 569,65	0,00	0,00
Chapitre 23 - Immobilisations en cours	184,55	650 000,00	650 000,00
Chapitre 27 - Autres immobilisations financières	608 408,42	35 000,00	7 575,74
Chapitre 45 - Opérations pour compte de tiers	12 512,76	0,00	0,00
Chapitre 024 - Immobilisations corporelles	0,00	222 190,00	0,00
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	2 044 858,10	2 100 000,00	2 105 993,11
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	131 928,20	35 000,00	7 575,74
Chapitre 001 - Résultats reportés	0,00	2 370 707,45	2 370 707,45
Chapitre 021 - Autofinancement prévisionnel	0,00	1 702 292,94	0,00
Total	5 699 460,35	9 577 672,87	5 722 544,98

Le détail de ces dépenses 2021 est présenté par Direction / Antenne ci-après.

Le tableau ci-dessous reprend l'évolution des dépenses par services de 2019 à 2020 du budget principal. Le code couleur renvoie aux tableaux de l'annexe 1 détaillant par chapitre chacune des antennes.

Dépenses d'investissement

Services	2020	2021
Moyens généraux	1 206 151,77	1 174 762,24
Communication	67 477,45	5 863,81
Développement économique	1 233,35	0,00
Tourisme	725 068,37	256 264,92
Aménagement, environnement (habitat, urbanisme, gens du voyage, transports, eau et milieux aquatiques)	349 706,78	984 183,74
Services techniques (entretien des bâtiments)	759 777,13	665 008,90
Conseil de développement	1 002,95	603,75
Services à la population (petite enfance, enfance-jeunesse, culture, lecture publique,...)	218 335,10	253 197,00
Total	3 328 752,90	3 339 884,36

Recettes d'investissement

Services	2020	2021
Moyens généraux	4 424 081,90	4 793 850,16
Communication	0,00	0,00
Développement économique	0,00	650 000,00
Tourisme	302 120,62	152 103,58
Aménagement, environnement (habitat, urbanisme, gens du voyage, transports, eau et milieux aquatiques)	40 175,37	126 591,24
Services techniques (entretien des bâtiments)	919 082,46	0,00
Conseil de développement	0,00	0,00
Services à la population (petite enfance, enfance-jeunesse, culture, lecture publique,...)	14 000,00	0,00
Total	5 699 460,35	5 722 544,98

Dépenses d'investissement

Le détail de ces dépenses de la section se présente comme suit :

Moyens généraux :

- Les dépôts et cautionnements restitués aux locataires, 1 600 €.
- Paiement d'études à hauteur de 12 577 € (solde aménagement port de Cordemais, études Radon, bilans énergétiques, ...) et d'un logiciel pour la Commande Publique (9 336 €).
- Les fonds de concours versés à Lavau (70 000 € pour l'aménagement du centre-bourg), Malville (187 500 € pour la STEP) et Savenay (90 000 €) pour un terrain de jeux synthétique)
- 494 337 € pour l'acquisition de biens d'équipement :
 - Aménagement et équipement du site des Acacias, 275 980 €.
 - Achat de 6 véhicules électriques, 145 271 €.
 - Matériel informatique et de téléphonie pour 53 548 €.
 - Divers travaux et équipements sur différents sites, 19 538 €.
- La contrepartie du transfert des quotes-parts de subventions, 309 411 €.

Communication :

- Evolution du site Internet et mobilier, 5 864 €

Tourisme :

- Etude sur la stratégie de développement touristique, 32 418 €.
- Signalétique, 33 972 €.
- Liaison touristique Lavau - Lac de Savenay, 107 069 €.
- Maitrise d'œuvre des travaux ci-dessous et divers travaux sur les pistes cyclables, 24 201 €.
- Solde du marché Terre d'Estuaire et travaux divers sur le site, 51 029 €.
- 7 576 € correspondant aux écritures de récupération de TVA.

Conseil de développement :

- 603 € de petit matériel divers.

Aménagement, environnement :

- Urbanisme, 25 971 € d'études de révision et de modification de plans d'urbanismes et 4 250 € de mobiliers et matériel informatique.
- Eau et Milieux Aquatiques, 526 299 € pour le programme des travaux dans les marais et 1 991 € de matériel informatique.
- Habitat, 3 720 € pour le solde des études liées au contrat de transition écologique, un acompte de 45 056 € sur le fonds de concours attribué à Campbon pour le lotissement de la Gruette, 1 845 € de matériel informatique pour le guichet unique et 1 229 € d'équipement pour les logements d'urgence.
- 13 144 € de remboursement du capital de la dette, et 174 228 € de travaux de réaménagement sur l'aire d'accueil de Savenay.
- Transports scolaire, 30 916 € de travaux sur les abris-bus, 1 627 € de matériels divers pour le service Mobilités et 10 596 € pour l'installation de bornes électriques à l'annexe de St Etienne.
- Aménagement, 132 541 € d'acquisitions foncières (immeuble dans le bourg de Lavau, parcelle à la Guittonnière à la Chapelle), 10 770 € de travaux préalables à la démolition d'immeubles sur de secteur des Acacias à Savenay.

Services techniques, entretien des bâtiments :

- Gendarmeries, 170 403 € de remboursement de capital de la dette, 25 105 € de travaux dans les logements.
- 32 765 € de travaux et d'acquisitions divers (achat de modulaires à Bouée, remplacements cylindres des portes de différents sites, matériel de bureau et informatique, équipement des services techniques, ...), 17 901 € pour le géoréférencement des réseaux d'éclairage public.
- Gymnases, 363 265 € de remboursement de capital de la dette, 18 222 € de réparations et d'équipements sur les gymnases (aménagement extérieurs, étanchéité, éclairage, ...).
- 37 348 € de participation à l'isolation de maisons en bordure de la zone Porte Estuaire Est.

Services à la population :

- 25 700 € pour l'extension de la mise en réseau des bibliothèques et 110 785 € de travaux de réhabilitation, d'équipement en mobilier et matériel informatique sur l'ensemble des médiathèques du territoire.
- 842 € de matériel de bureau pour le service Emploi-Insertion-Solidarité.
- 65 506 € de petits travaux et d'équipements sur l'ensemble des sites destinés à l'accueil des enfants du service Enfance-Jeunesse.
- 48 083 € d'acquisition d'équipements et de travaux sur l'ensemble des sites de la petite enfance, 2 280 € de remboursement d'emprunt.

Etat des emprunts de la Communauté de Communes (budget principal)

Détail CRD par emprunt au 01/01	2021	2022	2023	2024	2025
Gendarmerie Savenay en 2004 - Dexia - 2 717 220 € - 4.41 %	745 131,58	570 728,35	388 633,94	198 509,17	0,00
Ecole du Gaz en 2012 - Caisse d'Epargne - 4 500 000 € - 3.77 % puis 1.85 %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gymnase 2nd collège en 2015 - Crédit Mutuel - 1 600 000 € - 1.70 %	1 161 976,95	1 060 013,51	956 305,62	850 823,43	743 536,57
Gymnase Quilly en 2016 - Crédit Mutuel - 700 000 € - 1.25 %	537 087,33	492 340,76	447 032,22	401 154,68	354 700,97
Therbe en 2015 - Crédit Mutuel - 3 500 000 € - 1.40 %	2 469 972,18	2 244 273,52	2 015 398,46	1 783 302,28	1 547 939,65
Petite enfance en 2016 - CAF - 11 400 € - 0.00 %	2 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accueil gens du voyage en 2017 - CDC - 222 494.63 € - 1.55 %	171 894,32	158 750,28	145 402,51	131 847,85	118 083,09
CRD au 01/01 de chaque année	5 088 342,36	4 526 106,42	3 952 772,75	3 365 637,41	2 764 260,28

Intérêts	2021	2022	2023	2024	2025
Gendarmerie Savenay	32 860,30	25 169,12	17 138,76	8 754,36	0,00
Ecole du Gaz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gymnase 2nd collège	19 105,88	17 361,43	15 587,13	13 782,46	11 946,92
Gymnase Quilly	6 504,39	5 942,42	5 373,42	4 797,25	4 213,84
Therbe	33 398,14	30 221,74	27 000,62	23 734,17	20 421,76
Petite enfance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accueil gens du voyage	2 664,36	2 460,63	2 253,74	2 043,64	1 830,29
Total intérêts de l'année	94 533,07	81 155,34	67 353,67	53 111,88	38 412,81

Capital	2021	2022	2023	2024	2025
Gendarmerie Savenay	174 403,23	182 094,41	190 124,77	198 509,17	0,00
Ecole du Gaz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gymnase 2nd collège	101 963,44	103 707,89	105 482,19	107 286,86	109 122,40
Gymnase Quilly	44 746,57	45 308,54	45 877,54	46 453,71	47 037,12
Therbe	225 698,66	228 875,06	232 096,18	235 362,63	238 675,04
Petite enfance	2 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accueil gens du voyage	13 144,04	13 347,77	13 554,66	13 764,76	13 978,11
Total capital de l'année	562 235,94	573 333,67	587 135,34	601 377,13	408 812,67

Recettes d'investissement

Moyens généraux :

- Les amortissements et comptabilisation des sorties d'actif à hauteur de 2 105 993 €.
- Le FCTVA pour 315 950 €.
- Le versement de cautions de locataires, 1 600 €.
- Le report de l'excédent antérieur, 2 370 707 €.

Développement économique

Loire Atlantique Développement a procédé à un remboursement de 650 000 € sur les avances consenties par la CCLS dans le cadre de l'opération d'aménagement du site de la Colleraye.

Tourisme :

- Solde de la subvention d'Etat pour les travaux du pôle du lac de Savenay, 54 452 €.
- Subvention d'Etat pour la liaison cyclotouristique (25 000 €) et pour l'étude stratégique du développement touristique 7 500 €).
- Subvention du Pôle Métropolitain pour l'aménagement du port de Cordemais, 50 000 €.
- Ecritures liées à la récupération de TVA auprès de la SPL Loirestua, 15 151 €.

Aménagement, environnement :

- A hauteur de 43 259 €, les recettes sont constituées de subventions versées par l'Etat, l'Europe, le CD 44 pour le financement des projets liés à Eau et Milieux Aquatiques, aux études de Mobilité.
- 37 152 € correspondent à une subvention de l'ADEME pour financer le schéma directeur des modes actifs de déplacements.
- 37 592 € versés par la Région dans le cadre du Fonds Régional d'Etudes Stratégiques pour financer les études lancées dans le cadre du PCAET.
- 8 588 € versés par le CD 44 pour les travaux de réhabilitation de l'aire d'accueil de Savenay.

Communication Conseil de Développement, Services techniques, entretien des bâtiments, services à la population

- Aucune recette en 2021.