

COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2018 RAPPORT DE PRÉSENTATION

COMMISSION DES FINANCES DU 12 JUIN 2019

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 2018.

2018	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	35 824 171.10	95 520.91	18 858 945.80	1 695 105.88	2 515 850.82	62 877.10	4 801 415.93	950 369.30	134 005.70	64 938 262.54
Dépenses de fonctionnement	22 576 599.67	130 827.13	18 440 202.64	1 224 658.45	2 461 531.91	113 921.72	4 196 185.34	428 009.52	109 964.85	49 681 901.23
Résultat de fonctionnement	13 247 571.43	-35 306.22	418 743.16	470 447.43	54 318.91	-51 044.62	605 230.59	522 359.78	24 040.85	15 256 361.31
Recettes d'investissement	7 152 366.40	245 597.49	17 632 390.48	200 301.15	16 959.76	201 547.14	991 635.09	857 482.44	723.26	27 299 003.21
Dépenses d'investissement	12 732 160.31	52 293.11	18 209 576.64	9 809.95	70 165.61	0.00	132 049.17	1 349 747.09	7 051.15	32 562 853.03
Résultat d'investissement	-5 579 793.91	193 304.38	-577 186.16	190 491.20	-53 205.85	201 547.14	859 585.92	-492 264.65	-6 327.89	-5 263 849.82
Résultat cumulé des 2 sections	7 667 777.52	157 998.16	-158 443.00	660 938.63	1 113.06	150 502.52	1 464 816.51	30 095.13	17 712.96	9 974 798.53
RAR recettes	666 302.12	5 000.00	0.00	0.00	1 300.00	0.00	24 205.00	441 216.14	0.00	1 138 023.26
RAR dépenses	2 092 575.92	203 595.00	0.00	27 781.31	20 219.03	0.00	89 442.90	305 609.30	0.00	2 739 223.46
Solde RAR	-1 426 273.80	-198 595.00	0.00	-27 781.31	-18 919.03	0.00	-65 237.90	135 606.84	0.00	-1 601 200.20
Pour information, résultat avec RAR	6 241 503.72	-40 596.84	-158 443.00	633 157.32	-17 805.97	150 502.52	1 399 578.61	165 701.97	17 712.96	8 373 598.33

II. COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2018 (annexe 1)

La section de fonctionnement se présente ainsi :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 011 - Charges à caractère général	3 259 499.00	2 693 116.60	Chapitre 70 - Produits des services	3 243 321.09	2 557 150.12
Chapitre 012 - Dépenses du personnel	6 825 000.00	6 401 245.55	Chapitre 73 - Impôts et taxes	17 688 814.37	17 721 035.89
Chapitre 65 - Charges de gestion courante	4 293 168.66	3 109 923.63	Chapitre 74 - Dotations et participations	3 341 416.39	3 387 443.17
Chapitre 66 - Charges financières	149 943.86	146 025.23	Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	258 300.00	278 393.36
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	20 000.00	16 911.22	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	215 826.00	245 141.19
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	1 975 000.00	1 974 657.17	Chapitre 013 - Atténuations de charges	150 000.00	125 627.31
Chapitre 014 - Atténuation de produits	8 235 217.38	8 234 720.27	Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	250 000.00	249 597.59
Chapitre 022 - Dépenses imprévues	1 378 436.52	0.00	Chapitre 002 - Résultat reportés	11 259 782.47	11 259 782.47
Chapitre 023 - Autofinancement prévisionnel	10 271 194.90	-			
Total	36 407 460.32	22 576 599.67	Total	36 407 460.32	35 824 171.10

La section d'investissement se présente ainsi :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 16 - Emprunts	1 216 291.20	1 215 602.38	Chapitre 10 - Dotations et réserves	786 436.60	138 563.89
Chapitre 20 - Immobilisations incorporelles	682 317.99	253 915.57	Chapitre 13 - Subventions d'investissement	1 427 052.39	663 416.45
Chapitre 204 - Subvention équipement	4 010 962.00	1 877 897.85	Chapitre 16 - Emprunts	0.00	1 550.00
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	995 404.11	205 381.03	Chapitre 024 - Immobilisations corporelles	529 411.00	0.00
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	9 229 867.35	7 311 666.81	Chapitre 23 - Immobilisations en cours	0.00	627 333.09
Chapitre 27 - Autres immobilisations financières	73 635.63	0.00	Chapitre 27 - Autres immobilisations financières	1 223 603.99	1 137 247.98
Chapitre 45 - Opérations pour compte de tiers	804 600.00	480 851.10	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	1 975 000.00	1 974 657.17
Chapitre 020 - Dépenses imprévues	676 570.44	0.00	Chapitre 45 - Opérations pour compte de tiers	804 600.00	550 000.00
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	250 000.00	249 597.59	Chapitre 041 - Opération patrimoniales	1 148 356.17	1 137 247.98
Chapitre 041 - Opération patrimoniales	1 148 356.17	1 137 247.98	Chapitre 021 - Autofinancement prévisionnel	10 271 194.90	-
			Chapitre 001 - Résultat reportés	922 349.84	922 349.84
Total	19 088 004.89	12 732 160.31	Total	19 088 004.89	7 152 366.40

Synthèse du résultat 2018

Dépenses fonctionnement 2018	22 576 599.67
Recettes fonctionnement 2018	24 564 388.63
Résultat fonctionnement 2018	1 987 788.96
Résultat fonctionnement 2017 reporté	11 259 782.47
Résultat comptable fonctionnement 2018	13 247 571.43
Dépenses investissement 2018	12 732 160.31
Recettes investissement 2018	6 230 016.56
Résultat investissement 2018	-6 502 143.75
Résultat investissement 2017 reporté	922 349.84
Résultat comptable investissement 2018	-5 579 793.91
Restes à Réaliser dépenses 2018	2 092 575.92
Restes à réaliser recettes 2018	666 302.12
Résultats RAR 2018	-1 426 273.80
Besoin de financement de la section d'investissement 2018	-7 006 067.71
Affectation en section d'investissement 2019	7 006 067.71
Report du résultat en section de fonctionnement 2019	6 241 503.72

Le tableau ci-dessous reprend la répartition des dépenses et des recettes de fonctionnement des principaux postes rattachés au budget principal.

Services	Dépenses de fonctionnement	Recettes de fonctionnement
Moyens généraux	12 594 221,21	32 379 544,93
Développement économique	113 434,98	0,00
Aménagement	1 438 788,18	930 154,05
Services à la population	6 366 965,39	2 032 534,96
Conseil développement	54 214,90	8 800,00
Communication	121 796,31	10 380,54
Loirestua	356 556,01	0,00
Tourisme	357 135,76	93 795,94
Entretien du patrimoine communautaire	1 173 486,93	368 960,68
Total	22 576 599,67	35 824 171,10

Le détail de ces dépenses est présenté dans les différents tableaux par antenne figurant ci-après.

a) Moyens généraux

Le tableau ci-dessous reprend l'ensemble des éléments relatifs aux moyens généraux (administration générale, ressources humaines, finances, accueil,...).

Moyens généraux	2017	2018
Charges à caractère général	727 316,02	611 350,80
Autres charges de gestion courante	271 145,85	320 770,71
Intérêts de la dette	164 476,81	146 025,23
Charges exceptionnelles	11 535,41	10 547,56
Charges du personnel	1 270 981,33	1 296 164,98
Opérations d'ordre entre sections	1 729 462,36	1 974 657,17
Atténuations de produits	8 448 995,27	8 234 720,27
Total des dépenses	12 623 913,05	12 594 236,72
Remboursement des charges de personnel	79 677,42	356,72
Produits des services	49 107,17	703 000,00
Impôts et taxes	19 413 871,10	17 721 035,89
Dotations, subventions et participations	2 254 532,10	2 234 149,45
Produits exceptionnels	97 320,86	211 622,81
Transferts quote-part des subventions d'investissement	255 463,68	249 597,59
Résultat antérieur reporté	5 905 773,90	11 259 782,47
Total des recettes	28 055 746,23	32 379 544,93

Pour rappel, les atténuations de produits sont les sommes reversées aux collectivités dans le cadre des attributions de compensation ou de la dotation de solidarité ainsi que le FPIC et le FNGIR.

Les produits des services sont constitués du remboursement des charges liées à la mutualisation des services entre Estuaire et Sillon et les ex-communes de Cœur d'Estuaire.

b) Développement économique

Ce tableau retrace les dépenses et recettes relatives au fonctionnement du service développement économique.

Développement économique	2017	2018
Charges à caractère général	37 000,35	24 212,46
Charges de personnel	71 571,92	76 382,52
Autres charges de gestion courante	4 278,36	12 840,00
Total des dépenses	112 850,63	113 434,98
Dotations, subventions et participations	402,30	0,00
Remboursement frais de personnel	6 209,68	0,00
Total des recettes	6 611,98	0,00

c) Service aménagement

Ce service comprend plusieurs missions retracées dans chacun des tableaux ci-dessous.

Habitat	2017	2018
Charges à caractère général	88 567,58	70 723,09
Charges de personnel	55,30	9 462,59
Autres charges de gestion courante	61 183,02	24 233,81
Total des dépenses	149 805,90	104 419,49
Remboursement des charges de personnel	536,58	67,36
Dotations, subventions et participations	26 881,73	5 348,67
Autres produits de gestion courante	7 540,95	8 610,63
Total des recettes	34 959,26	14 026,66

Le tableau « habitat » reprend les prestations du PIG, du Plan Local de l'Habitat ainsi que les subventions versées aux particuliers dans le cadre de la politique de l'habitat (51 000 € en 2017 et 10 000 € en 2018).

Accueil gens du voyage	2017	2018
Charges à caractère général	16 137,03	76 600,91
Charges exceptionnelles	0,00	2 555,61
Total des dépenses	16 137,03	79 156,52
Produits des services	10 603,00	22 400,00
Dotations, subventions et participations	14 463,74	14 878,92
Autres produits de gestion courante	0,00	1 400,00
Produits exceptionnels	0,00	50,00
Total des recettes	25 066,74	38 728,92

En 2018, le mode de gestion a changé. La gestion de l'aire d'accueil a été déléguée à Vago.

Les dépenses relatives à l'accueil des gens du voyage comprennent principalement des dépenses d'électricité (~ 14 000 € par an) et la rétribution versée au gestionnaire (11 386 € pour la seconde partie de l'année).

En 2018, ont également été comptabilisées le remboursement à la Commune de Savenay des frais relatifs à l'année 2017 (29 042 €) et une facture d'électricité concernant le deuxième semestre 2017 (15 819 €).

Urbanisme - ADS	2017	2018
Charges à caractère général	31 716,01	36 134,79
Charges de personnel	156 541,41	156 009,19
Total des dépenses	188 257,42	192 143,98
Dotations, subventions et participations	120 472,67	14 250,00
Autres produits de gestion courante	8 041,52	0,00
Total des recettes	128 514,19	14 250,00

L'arrêt de la facturation du service ADS aux communes de l'ex-CCLS explique la baisse des recettes de cette antenne en 2018.

Système d'Information Géographique	2017	2018
Charges à caractère général	10 280,97	15 816,17
Charges de personnel	26 457,22	38 006,03
Total des dépenses	36 738,19	53 822,20
Remboursement frais de personnel	2 429,35	0,00
Total des recettes	2 429,35	0,00

Cette antenne retrace les dépenses et recettes du service SIG, en charge de la cartographie du territoire Estuaire et Sillon (urbanisme, foncier, réseaux,...).

Transport non scolaire	2017	2018
Charges à caractère général	64 496,73	41 017,35
Charges de personnel	33 550,79	33 655,10
Autres charges de gestion courante	64 423,08	1 551,20
Total des dépenses	162 470,60	76 223,65
Dotations, subventions et participations	22 027,00	0,00
Total des recettes	22 027,00	0,00

Cette antenne prend en compte le transport des enfants des écoles vers les cantines et les accueils périscolaires ainsi que Lila à la Demande. En 2018, la subvention du Département n'a pas été rattachée. Les recettes comprenaient la subvention du Département au transport des enfants vers les piscines (comptabilisée directement sur le budget piscines en 2018).

Transport scolaire	2017	2018
Charges à caractère général	595 277,22	581 484,27
Charges de personnel	237 827,57	68 712,93
Autres charges de gestion courante	17 451,46	31 113,20
Charges exceptionnelles	0,00	238,05
Total des dépenses	850 556,25	681 548,45
Remboursement des charges de personnel	76,72	87,30
Produits des services	578 201,11	568 082,12
Dotations, subventions et participations	147 868,02	131 439,38
Produits exceptionnels	2 464,40	155,50
Total des recettes	728 610,25	699 764,30

Ce service comprend notamment en dépenses les prévisions de reversement des facturations vers le Département (578 138,18 €) et en recettes la perception auprès des familles.

L'évolution des charges de personnel s'expliquent :

- Par la facturation tardive émanant de la Commune de St Etienne pour 2017 et 2018 (110 000 €) qui n'a pas été rattachée en 2018 (pour rappel, budgétée sur le budget 2019).
- Le départ de 2 agents du service qui n'ont pas été remplacés immédiatement.

Eau et milieux aquatiques	2017	2018
Charges à caractère général	72 302,17	97 130,92
Charges de personnel	29 355,06	47 044,86
Autres charges de gestion courante	75 631,63	107 298,11
Total des dépenses	177 288,86	251 473,89
Remboursement frais de personnel	0,00	913,22
Dotations, subventions et participations	68 896,12	162 470,95
Total des recettes	68 896,12	163 384,17

La prise en charge à compter de 2018 de la compétence Gestion Milieux Aquatiques et Prévention des Risques (GEMAPI) par le Syndicat du Brivet entraîne une hausse de la contribution d'Estuaire et Sillon.

Les dotations sont en hausse en raison du traitement du solde des programmes antérieurs à 2017 et rattachement des subventions attendues au titre de 2017 et 2018.

d) Les services à la population

Les tableaux ci-dessous sont présentés par service et retracent l'ensemble des dépenses et recettes pour chacun d'entre eux.

Animation musicale	2017	2018
Charges à caractère général	1 319,60	468,80
Charges de personnel	19 998,64	18 834,38
Total des dépenses	20 318,24	19 303,18
Dotations, subventions et participations	1 200,00	0,00
Total des recettes	1 200,00	0,00

La participation 2018 (versée en 2019) de Bouée n'a pas été rattachée à l'exercice.

Accueil périscolaire	2017	2018
Charges à caractère général	89 758,95	92 730,51
Charges de personnel	366 245,98	397 583,32
Autres charges de gestion courante	6,50	0,00
Total des dépenses	456 011,43	490 313,83
Produits des services	236 615,07	299 358,77
Dotations, subventions et participations	76 863,64	81 593,37
Remboursement frais de personnel	9 077,06	8 111,93
Total des recettes	322 555,77	389 064,07

La différence entre 2017 et 2018 sur les produits des services (participations des familles) s'explique principalement par l'absence de rattachements en 2017.

Temps d'activités périscolaires	2017	2018
Charges à caractère général	42 231,81	23 010,36
Charges de personnel	264 377,09	187 639,80
Autres produits de gestion courante	0,00	6 706,55
Total des dépenses	306 608,90	217 356,71
Dotations, subventions et participations	116 097,41	9 016,67
Remboursement frais de personnel	3 139,36	719,62
Total des recettes	119 236,77	9 736,29

Cette activité a été stoppée en juin 2018 suite au réaménagement du temps scolaire.

Animation sportive départementale	2017	2018
Charges à caractère général	7 274,50	7 960,70
Charges de personnel	1 248,42	1 307,61
Autres charges de gestion courante	7 498,80	8 896,30
Total des dépenses	16 021,72	18 164,61
Produits des services	9 834,00	11 693,00
Total des recettes	9 834,00	11 693,00

Les mouvements ci-dessus comprennent, sur les 3 communes ex-CCCE, la participation d'Estuaire et Sillon à l'embauche d'un animateur, la subvention versée au Département et la participation des familles.

ALSH Les Buissonnets	2017	2018
Charges à caractère général	126 576,68	122 129,97
Charges de personnel	287 070,51	320 402,83
Total des dépenses	413 647,19	442 532,80
Produits des services	151 046,62	190 920,98
Dotations, subventions et participations	71 552,58	91 245,20
Produits exceptionnels	34 872,67	2,26
Remboursement frais de personnel	2 656,17	4 993,02
Total des recettes	260 128,04	287 161,46

Le CLSH de la Guerche à St Etienne est ouvert depuis septembre 2018. Les dépenses et recettes relatives au fonctionnement de ce nouveau service ont été imputées sur cette antenne. Les dépenses de personnel n'ont pas été imputées sur cette antenne et sont comptabilisées pour partie sur l'antenne TAP.

Espaces jeunes	2017	2018
Charges à caractère général	50 212,71	35 340,66
Charges de personnel	119 062,04	117 455,49
Total des dépenses	169 274,75	152 796,15
Produits des services	21 081,80	11 909,00
Dotations, subventions et participations	23 142,30	17 413,41
Remboursement frais de personnel	830,00	153,05
Total des recettes	45 054,10	29 475,46

Cette antenne retrace les dépenses et recettes liées aux activités mises en place auprès du public adolescent.

Petite enfance	2017	2018
Charges à caractère général	133 423,86	141 773,42
Charges de personnel	63 807,16	23 390,25
Autres charges de gestion courante	92 371,48	59 622,73
Total des dépenses	289 602,50	224 786,40
Dotations, subventions et participations	282 356,83	7 460,28
Total des recettes	282 356,83	7 460,28

Les charges de personnel reculent car en 2018, 2 agents ont été enlevés de cette antenne. Reste seulement une quotité du poste de la responsable.

En 2018, la subvention des Lutins a été revue à la baisse dans le cadre de la convention d'objectifs et de moyens 2018-2020.

Recettes, les participations des caisses Contrat Enfance Jeunesse étaient intégralement imputées sur cette antenne. Par ailleurs, en 2018, le CEJ n'a été ni versé ni rattaché compte tenu du lien qui existe avec la compétence Enfance-Jeunesse pour laquelle la CAF était en attente du transfert. Les fonds attendus seront versés en 2019.

Multi-accueil Campbon	2017	2018
Charges à caractère général	33 118,21	32 759,43
Charges de personnel	259 062,31	301 560,17
Total des dépenses	292 180,52	334 319,60
Produits des services	42 747,43	45 101,09
Dotations, subventions et participations	104 594,01	65 588,79
Remboursement frais de personnel	2 840,40	1 878,85
Total des recettes	150 181,84	112 568,73

En 2018, 2 congés de maternité ont nécessité 2 remplacements

Sur cette antenne, pas de recettes CAF dans le cadre du CEJ également.

Multi-accueil Malville	2017	2018
Charges à caractère général	38 057,77	28 208,85
Charges de personnel	203 195,89	224 872,41
Total des dépenses	241 253,66	253 081,26
Produits des services	47 841,64	55 854,83
Dotations, subventions et participations	178 753,30	78 992,17
Remboursement frais de personnel	7 844,00	13 541,11
Total des recettes	234 438,94	148 388,11

Ce multi-accueil a bénéficié en 2017 d'une subvention de fonctionnement de la CAF perçue en totalité en raison de l'ouverture de la structure de 20 places en 2016.

Pas de CEJ en 2018 sur cette antenne également.

Multi-accueil 1 2 3 Soleil (St Etienne de Montluc)	2017	2018
Charges à caractère général	74 443,11	87 748,75
Charges de personnel	461 748,01	418 517,81
Total des dépenses	536 191,12	506 266,56
Produits des services	67 838,31	86 851,77
Dotations, subventions et participations	250 773,51	179 137,95
Remboursement frais de personnel	92,19	6 491,87
Total des recettes	318 704,01	272 481,59

L'année 2017 avait été marquée par 2 arrêts de longue durée qui ont cessé. Moins de remplacement ont été nécessaires en 2018.

Pas de subvention CEJ versée en 2018.

Multi-accueil A tout Petits Pas (St Etienne de Montluc)	2017	2018
Charges à caractère général	49 934,38	40 750,36
Charges de personnel	262 116,37	286 269,65
Total des dépenses	312 050,75	327 020,01
Produits des services	41 705,97	53 712,09
Dotations, subventions et participations	112 630,70	84 517,75
Remboursement frais de personnel	0,00	14 480,82
Total des recettes	154 336,67	152 710,66

Pas de subvention CEJ versée en 2018.

Relais Petite Enfance	2017	2018
Charges à caractère général	19 933,78	16 029,88
Charges de personnel	176 836,49	201 830,33
Total des dépenses	196 770,27	217 860,21
Produits des services	1 170,18	0,00
Dotations, subventions et participations	83 922,89	92 539,23
Remboursement frais de personnel	26 409,00	25 615,80
Total des recettes	111 502,07	118 155,03

Ce tableau retrace les dépenses et les recettes des relais de Savenay et de St Etienne.

Culture – Abbaye de Blanche Couronne	2017	2018
Charges à caractère général	14 559,00	0,00
Total des dépenses	14 559,00	0,00
Dotations, subventions et participations	0,00	0,00
Total des recettes	0,00	0,00

Médiathèques	2017	2018
Charges à caractère général	135 440,39	163 582,54
Charges de personnel	360 694,73	408 300,03
Total des dépenses	496 135,12	571 882,57
Produits des services	5 566,30	7 790,60
Dotations, subventions et participations	3 000,00	218,50
Remboursement frais de personnel	11 307,45	20 915,90
Total des recettes	19 873,75	28 925,00

Les frais de personnel sont en hausse du fait de l'absence d'agents remplacés temporairement.

Piscines	2017	2018
Charges à caractère général	12 231,22	- 590,80
Charges de personnel	446 506,38	437 693,55
Autres charges de gestion courante	0,00	1 920 000,00
Total des dépenses	458 737,60	2 357 102,75
Produits des services	448 185,48	443 387,90
Total des recettes	448 185,48	443 387,90

Le montant négatif sur les charges à caractère général est dû à un rattachement de dépenses sur 2017 qui a fait l'objet d'une facturation moindre en 2018. Pour rappel, la subvention d'équilibre versée par le budget principal 2018 couvre également les besoins de 2017.

Emploi Insertion Solidarité	2017	2018
Charges à caractère général	20 222,64	9 847,60
Charges de personnel	109 508,92	130 457,40
Autres charges de gestion courante	92 879,00	93 873,75
Total des dépenses	222 610,56	234 178,75
Dotations, subventions et participations	2 117,76	1 500,00
Produits exceptionnels	9 755,74	9 650,00
Remboursement frais de personnel	0,00	10 177,38
Total des recettes	11 873,50	21 327,38

Ce service, consacré à l'emploi et l'insertion par l'activité économique et la solidarité enregistre une hausse des frais de personnel due à un congé maternité en 2018 (remplacement de 7 mois)

Gymnase Graines de Champions	2017	2018
Charges à caractère général	13 116,32	17 319,52
Charges de personnel	4 254,12	4 709,36
Total des dépenses	17 370,44	22 028,88
Dotations, subventions et participations	0,00	367,52
Recettes exceptionnelles	1 513,60	0,00
Total des recettes	1 513,60	367,52

Gymnase les 5 Continents	2017	2018
Charges à caractère général	26 684,49	43 010,37
Charges de personnel	7 297,15	7 908,26
Total des dépenses	33 981,64	50 918,63
Dotations, subventions et participations	81,20	415,39
Recettes exceptionnelles	10 915,80	49,61
Total des recettes	10 997,00	465,00

Gymnase Saint-Exupéry	2017	2018
Charges à caractère général	29 634,44	15 886,14
Charges de personnel	15 130,55	11 852,90
Charges exceptionnelles	0,00	3 570,00
Total des dépenses	44 764,99	31 309,04
Dotations, subventions et participations	82 900,05	18 493,50
Total des recettes	82 900,05	18 493,50

En 2017, les recettes avaient enregistré des rappels de participation du Conseil Départemental depuis 2014.

Gymnase Paul Gauguin	2017	2018
Charges à caractère général	39 266,37	44 502,70
Total des dépenses	39 266,37	44 502,70
Dotations, subventions et participations	27 471,42	26 849,63
Total des recettes	27 471,42	26 849,63

Les frais de fonctionnement des gymnases n'appellent aucun commentaire de particulier.

e) Le conseil en développement

Conseil en développement	2017	2018
Charges à caractère général	3 045,95	8 622,42
Charges de personnel	50 377,25	45 592,48
Total des dépenses	53 423,20	54 214,90
Dotations, subventions et participations	11 769,64	8 000,00
Remboursement de frais de personnel	7 545,57	0,00
Recettes exceptionnelles	0,00	800,00
Total des recettes	19 315,21	8 800,00

f) Le service communication

Communication	2017	2018
Charges à caractère général	11 468,30	44 788,22
Charges de personnel	38 433,26	77 008,09
Total des dépenses	49 901,56	121 796,31
Remboursement frais de personnel	0,00	10 380,54
Total des recettes	19 315,21	10 380,54

En 2018, la hausse des dépenses à caractère général s'explique par l'activité plus soutenue du service (création et gestion du site Internet, réalisation et diffusion trimestrielle de l'Actu d'Estuaire et Sillon,...).

Un agent supplémentaire a également été employé pour faire face à un congé maternité.

g) Loirestua

Loirestua	2017	2018
Charges à caractère général	90 200,91	12 238,74
Autres charges de gestion courante	333 231,84	344 317,27
Total des dépenses	423 432,75	356 556,01

En 2017, la section de fonctionnement avait enregistré des dépenses « exceptionnelles » :

- L'assurance dommage ouvrage pour 47 777 €
- L'étude In-Extenso pour 26 328 €

h) Service tourisme

Tourisme	2017	2018
Charges à caractère général	25 931,83	44 307,04
Charges de personnel	135 978,53	134 828,72
Autres charges de gestion courante	120 000,00	178 000,00
Total des dépenses	281 910,36	357 135,76
Produits des services	55 672,81	37 711,00
Dotations, subventions et participations	11 963,41	61 084,19
Remboursement frais de personnel	10 251,04	0,75
Total des recettes	77 887,26	93 795,94

Ce tableau reprend l'ensemble des dépenses et recettes relatives à l'activité touristique qui se distinguent des dépenses et recettes du budget annexe qui enregistre les charges et recettes concernant le fonctionnement de l'office de tourisme.

Pour rappel, les autres charges de gestion courante comprennent la subvention d'équilibre versée au budget annexe Offices de Tourisme qui est passée de 75 000 € à 130 000 € en 2018.

Les produits des services comprennent principalement la facturation des frais de personnel opérée à l'encontre du budget annexe.

En 2018, les dotations et subventions ont notamment enregistré le versement de la participation de Savenay aux travaux du Pôle Lac (49 424 €).

i) L'activité des services techniques

Entretien patrimoine bâti	2017	2018
Charges à caractère général	25 874,02	48 570,98
Charges de personnel	1 011 029,73	917 808,02
Autres charges de gestion courante	700,00	700,00
Total des dépenses	1 037 603,75	967 079,00
Produits des services	24 720,00	24 378,41
Dotations, subventions et participations	0,00	198,82
Remboursement frais de personnel	120,57	6 744,82
Total des recettes	24 840,57	31 322,05

Les charges de personnel du service ci-dessus recouvrent les personnels des services techniques (mutualisés ou non) en charge de l'entretien des bâtiments.

Centre Médico-Social	2017	2018
Charges à caractère général	19 949,58	24 738,76
Total des dépenses	19 949,58	24 738,76
Dotations, subventions et participations	332,25	198,82
Autres produits de gestion courante	37 663,81	43 585,23
Total des recettes	37 996,06	43 784,05

Les recettes retracent les loyers versés par le CD 44 et la MSA pour l'occupation de ces locaux.

Gendarmerie de Savenay	2017	2018
Charges à caractère général	13 132,00	9 613,24
Total des dépenses	13 132,00	9 613,24
Autres produits de gestion courante	171 860,83	173 040,00
Produits exceptionnels	1 296,67	22 688,32
Total des recettes	173 157,50	195 728,32

Gendarmerie de St Etienne-de-Montluc	2017	2018
Charges à caractère général	19 123,40	1 758,51
Total des dépenses	19 123,40	1 758,51
Autres produits de gestion courante	50 817,50	51 757,50
Total des recettes	50 817,50	51 757,50

Pôle Echange Multimodal	2017	2018
Charges à caractère général	15 585,53	21 538,17
Total des dépenses	15 585,53	21 538,17
Dotations, subventions et participations	0,00	193,11
Total des recettes	37 996,06	193,11

j) La section d'investissement

Les dépenses et les recettes de la section d'investissement sont retracées ci-dessous.

DEPENSES

Contrepartie des transferts de subventions	249 597,59
Capital des emprunts	1 215 602,38
Service urbanisme - SIG (procédures PLU, ZAC, logiciels métiers,...)	105 970,28
Pôle Echange Multi modal	1 807 934,84
Fonds de concours	157 500,00
Loirestua	6 607 447,88
Maison de la santé à Campbon	480 851,10
Contrepartie récupération TVA Loirestua	1 137 247,98
Port de Cordemais	48 989,06
Etudes des déplacements sur le territoire	57 995,16
EIS - Restos du Cœurs et refuge animaux	5 968,00
Equipements, matériels informatiques et logiciels	49 927,26
Commande publique - Logiciel métier	8 739,94
Création site Internet	24 526,66
Mobiliers, matériels informatiques, équipements services enfance-jeunesse	57 720,12
Mobiliers, matériels informatiques, équipements services petite enfance	14 338,17
Equipements des médiathèques	11 747,50
Mobiliers tous services (principalement siège)	14 448,87
Travaux, matériel de transport, petits équipements divers	42 343,14
Service transport (mobiliers, aubettes, aménagements de sécurité...)	25 016,02
Tourisme (mobiliers, équipements, liaison cyclo, lac de Savenay)	157 391,53
Travaux d'aménagement du Siège	196 995,46
Travaux et équipement gymnase Paul Gauguin	46 857,96
Travaux et équipement gymnase St Exupéry	121 477,61
Travaux et équipement gymnase Les 5 Continents	34 483,80
Diagnostic Eau et Milieux Aquatiques	51 042,00
TOTAL	12 732 160,31

RECETTES

Résultat 2017 reporté	922 349,84
FCTVA	138 563,89
Reversement Commune de Campbon Maison de la Santé	550 000,00
Contrepartie des amortissements	1 974 657,17
Récupération TVA Loirestua (avec contrepartie opération d'ordre)	2 274 495,96
Subventions FSIL, reversements d'avances sur chantier Loirestua	105 073,26
Solde subvention CD 44 aménagement abords collège Savenay	377 510,00
Subventions PEM (DETR, FSIL, FEDER)	159 160,84
LAD - Remboursement avance CRAC Colleraye	550 000,00
CD 44 - Solde démolition Rue Mme Jan	21 729,00
CD 44 - Logements sociaux - La Chapelle Launay	15 000,00
CD 44 - La Perrière - Quilly	27 000,00
CD 44 - Viabilisation parcelle le Syl - Bouée	34 255,00
Divers	2 571,44
TOTAL	7 152 366,40

Tableau des subventions mandatées en 2018

OGEC SAINT SAVIN (SOLDE TAP 1 ^{er} SEMESTRE)	6 706.55
LES LUTINS	80 767,23
ESTUARIUM	25 000.00
ASSOC LOISIRS JEUNESSE DE SAVENAY (HANDIVERSITE)	3 000.00
ADIL 44	4 694.00
ASS FOIRE ARTISANALE ET COMMERCIALE	2 000.00
ACCES REAGIS	38 872.50
LE VOYAGE A NANTES	22 000.00
CLIC PAYS DE PONTCHATEAU ST GILDAS	42 319.20
MISSION LOCALE RURALE DU SILLON	55 001.25
ASSOC LES EAUX VIVES	7 092.71
INITIATIVE LOIRE OCEAN	3 800,00
TOTAL	291 253,44

Emprunts de la Communauté de Communes

Intérêts	2017	2018	2019	2020	
Prêt gendarmerie Savenay	60 510.83	54 039.02	47 281.82	40 226.63	Fin en 2024
Prêt acquisition école du Gaz	30 260.36	17 676.73	4 858.81		Fin en 2019
Prêt Gymnase 2nd collège	27 795.18	24 165.17	22 507.28	20 821.00	Fin en 2031
Prêt gymnase Quilly	8 446.27	8 148.79	7 607.48	7 059.37	Fin en 2027
Prêt Therbe	45 669.02	42 665.31	39 619.33	36 530.46	Fin en 2031
Prêt accueil gens du voyage	3 448.47	3 248.84	3 047.01	2 843.16	Fin en 2032
Total	176 130.13	149 943.86	124 921.73	107 480.62	

Capital	2017	2018	2019	2020	
Prêt gendarmerie Savenay	146 752.71	153 224.51	159 981.71	167 036.90	Fin en 2024
Prêt acquisition école du Gaz	675 495.12	688 078.75	524 457.80		Fin en 2019
Prêt Gymnase 2nd collège	95 274.14	96 904.15	98 562.04	100 248.32	Fin en 2031
Prêt gymnase Quilly	31 975.43	43 102.17	43 643.48	44 191.59	Fin en 2027
Prêt Therbe	213 427.78	216 431.49	219 477.47	222 566.34	Fin en 2031
Prêt CAF	2 280.00	2 280.00	2 280.00	2 280.00	Fin en 2021
Prêt accueil gens du voyage	12 892.36	13 021.29	13 151.50	13 283.01	Fin en 2032
Total	1 178 097.54	1 213 042.36	1 061 554.00	549 606.16	

CRD au 01/01/N	9 076 002.21	7 862 959.85	6 801 405.85	6 251 799.69	
----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution de l'épargne nette d'Estuaire et Sillon sur la base des comptes administratifs 2017 et 2018.

Les montants de ce tableau correspondent aux sommes des dépenses et recettes réelles des budgets suivants :

- Budget principal,
- Budget entretien des parcs d'activité
- Budget Développement économique
- Budget piscines
- Budget Office de Tourisme

Les budgets annexes pris en compte concernent les services publics administratifs (M14) susceptibles d'être financés par le budget principal sous la forme de subvention d'équilibre (entretien des parcs d'activité, piscines, office de tourisme) ou d'avance remboursable (budget développement économique).

Par ailleurs, il convient de préciser que ces chiffres :

- Comprennent les résultats antérieurs reportés en section de fonctionnement après éventuel financement des sections d'investissement
- Présentent la particularité d'être consolidés, à savoir qu'on été soustraites les sommes relatives aux subventions d'équilibre et facturations croisées entre budgets.

EVOLUTON EPARGNE NETTE D'ESTUAIRE ET SILLON SUR LA BASE DES COMPTES ADMINISTRATIFS
CONSOLIDES ET TENANT COMPTE DES RESULTATS ANTERIEURS

Sommes des budgets M14	2017	2018
Recettes réelles de fonctionnement consolidées	33 047 621.14	36 520 620.51
Dépenses réelles de fonctionnement consolidées	21 604 507.54	21 732 057.82
Epargne brute	11 443 113.60	14 788 562.69
Remboursement du capital de la dette	1 167 587.50	1 214 852.38
Epargne nette	10 275 526.10	13 573 710.31
Epargne nette / RRF consolidées	31.09%	37.17%