

COMPTES ADMINISTRATIFS ANNEXES 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

1 - ENTRETIEN DES PARCS D'ACTIVITE – Annexe 2

Ce budget annexe « entretien des parcs d'activités » regroupe les dépenses liées à l'entretien de 19 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, ces zones d'activités entretenues dans le cadre de ce budget sont les suivantes :

- La Close
- La Croix Gaudin
- RD 3 – Rond-point du Golfleur
- La Croix Morzel
- Clair de Lune
- St Anne
- Les Tourterelles
- La Gâtais
- La Loire
- Les Petites Landes
- Les Basses Landes
- Le Bois de la Noue
- Porte Estuaire
- La Croix Rouge
- La Croix Blanche
- Les Epinettes
- La zone des Acacias
- La Colleraye
- Le Four à Chaux

La section de fonctionnement se présente ainsi :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 011 - Charges à caractère général	130 500.00	129 850.40	Chapitre 70 - Produits des services	20 900.00	8 325.11
Chapitre 65 - Charges de gestion courante	250.00	0.00	Chapitre 74 - Dotations et participations	0.00	1 933.44
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	250.00	0.00	Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	647 091.61	24 000.00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	7 000.00	976.72	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	0.00	991.00
Chapitre 023 - Autofinancement prévisionnel	590 262.97	-	Chapitre 002 - Résultat reportés	60 271.36	60 271.36
Total	728 262.97	130 827.12	Total	728 262.97	95 520.91

Les recettes 2018 comprennent principalement les loyers perçus auprès des opérateurs (8 325 €) et la subvention d'équilibre versée par le budget principal (24 000 €).

Section d'investissement se présente ainsi :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 204 - Subventions équipement versées	6 500.00	6 403.70	Chapitre 10 - Dotations et réserves	232 972.88	42 636.85
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	1 077 219.77	45 889.41	Chapitre 13 - Subventions d'investissement	51 500.00	0.00
			Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	7 000.00	976.72
			Chapitre 021 - Autofinancement prévisionnel	590 262.97	-
			Chapitre 001 - Résultat reportés	201 983.92	201 983.92
Total	1 083 719.77	52 293.11	Total	1 083 719.77	245 597.49

En 2018, les principaux investissements ont été réalisés sur la zone de la Croix Blanche (16 501 €, protection incendie,...) et sur la zone de la Porte Estuaire (21 012 €, rue de la Clyde)

Les recettes d'investissement 2018 sont principalement constituées par le FCTVA (42 636 €).

En dépenses, les RAR sont constitués par les travaux liés à la fibre optique aux Petites Landes et par des travaux d'aménagement de voirie aux Acacias. En recettes, ils sont constitués du FCTVA.

Synthèse du résultat 2018

Dépenses fonctionnement 2018	130 827.12
Recettes fonctionnement 2018	35 249.55
Résultat fonctionnement 2018	-95 577.57
Résultat fonctionnement 2017 reporté	60 271.36
Résultat comptable fonctionnement 2018	-35 306.21
Dépenses investissement 2018	52 293.11
Recettes investissement 2018	43 613.57
Résultat investissement 2018	-8 679.54
Résultat investissement 2017 reporté	201 983.92
Résultat comptable investissement 2018	193 304.38
Restes à Réaliser dépenses 2018	203 595.00
Restes à réaliser recettes 2018	5 000.00
Résultats RAR 2018	-198 595.00
Besoin de financement de la section d'investissement 2018	-5 290.62
Affectation en section d'investissement 2019	0,00
Report du résultat en section de fonctionnement 2019	-35 306.21

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.

La section de fonctionnement se présente ainsi :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 011 - Charges à caractère général	2 507 391.00	893 421.16	Chapitre 70 - Produits des services	1 834 825.00	225 279.00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	17 547 000.00	17 546 781.48	Chapitre 74 - Dotations et participations	859 075.00	400 000.00
Chapitre 022 - Dépenses imprévues	85 407.55	0.00	Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	35 000.00	7 738.03
Chapitre 023 - Autofinancement prévisionnel	942 900.00	-	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	0.00	553.58
			Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	18 338 000.00	18 209 576.64
			Chapitre 002 - Résultat reportés	15 798.55	15 798.55
Total	21 082 698.55	18 440 202.64	Total	21 082 698.55	18 858 945.80

En 2018, la majeure partie des dépenses de travaux concerne la zone de la Croix Rouge pour 105 553 € et surtout le secteur Porte Estuaire à hauteur de 755 170 €.

Les recettes comprennent les ventes Dentex (55 320 €), VDMV (26 159 €), Zoéono (25 900 €), SCI 2CF (117 900 €) et le 1^{er} acompte au titre du DSIL pour l'aménagement lié à l'implantation de l'Entreprise Lorcy. Les loyers perçus auprès de Real Saphir Estate sont comptabilisés sur le budget Immobilier d'Entreprises.

Section d'investissement se présente ainsi :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 16 - Emprunts et avances	311 144.53	0.00	Chapitre 16 - Emprunts et avances	73 635.53	0.00
Chapitre 010 - Gestion des stocks	18 338 000.00	18 209 576.64	Chapitre 010 - Gestion des stocks	17 547 000.00	17 546 781.48
			Chapitre 021 - Autofinancement prévisionnel	942 900.00	-
			Chapitre 001 - Résultat reportés	85 609.00	85 609.00
Total	18 649 144.53	18 209 576.64	Total	18 649 144.53	17 632 390.48

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.

Synthèse du résultat 2018

Dépenses fonctionnement 2018	18 440 202.64
Recettes fonctionnement 2018	18 843 147.25
Résultat fonctionnement 2018	402 944.61
Résultat fonctionnement 2017 reporté	15 798.55
Résultat comptable fonctionnement 2018	418 743.16
Dépenses investissement 2018	18 209 576.64
Recettes investissement 2018	17 546 781.48
Résultat investissement 2018	-662 795.16
Résultat investissement 2017 reporté	85 609.00
Résultat comptable investissement 2018	-577 186.16
Restes à Réaliser dépenses 2018	0.00
Restes à réaliser recettes 2018	0.00
Résultats RAR 2018	0.00
Besoin de financement de la section d'investissement 2018	-577 186.16
Affectation en section d'investissement 2019	418 743,16
Report du résultat en section de fonctionnement 2019	0,00

3 – GESTION IMMOBILIERE – Annexe 4

Ce budget comptabilise les opérations relatives à la gestion locative des zones d'activités (principalement la Croix Gaudin).

La section d'exploitation se présente comme suit :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 011 - Charges à caractère général	1 261 900.00	1 217 803.26	Chapitre 70 - Produits des services	1 116 803.26	1 501 465.04
Chapitre 012 - Dépenses du personnel	750.00	0.00	Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	90 204.00	124 938.10
Chapitre 65 - Charges de gestion courante	500.00	0.00	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	500.00	5 560.00
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	500.00	40.19	Chapitre 002 - Résultat reportés	63 142.74	63 142.74
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	7 000.00	6 815.00			
Total	1 270 650.00	1 224 658.45	Total	1 270 650.00	1 695 105.88

Les charges à caractère général sont constituées :

- De la gestion des locaux et l'animation de la zone par :
 - Interface qui à en charge la gestion et l'animation de la pépinière d'entreprises (251 465 €)
 - Le cabinet Moison qui a la charge d'entretenir et de gérer la location des bâtiments de la zone d'activité (354 260 €). Il convient de préciser que cette somme comprend 257 000 € 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 (470 651 € dont 275 912 € de régularisation depuis 2013)
- De la téléphonie (26 629 €)
- Des impôts fonciers (111 348 €)

Les recettes sont constituées de la location des bâtiments loués :

- 1 501 465 € de loyers et de charges récupérées sur le site de la Croix Gaudin à St Etienne
- 37 896 € reversés par Saphir Real Estate en charge de l'aménagement de la zone du Bois de la Noue
- 87 041 € versés par les différents locataires occupant les locaux à caractère économique d'Estuaire et Sillon sur différents sites

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 16 - Emprunts et autres créances financières	5 000.00	2 083.14	Chapitre 16 - Emprunts	5 000.00	3 855.64
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	79 578.51	7 726.81	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	7 000.00	6 815.00
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	117 052.00	0.00	Chapitre 001 - Résultat reportés	189 630.51	189 630.51
Total	201 630.51	9 809.95	Total	201 630.51	200 301.15

Les dépenses d'équipement se résument à un branchement d'eau potable à l'école du Gaz et les recettes d'investissement aux cautions versées par les entreprises qui prennent à bail les bureaux de l'Ecole du Gaz.

Synthèse du résultat 2018

Dépenses exploitation 2018	1 224 658.45
Recettes exploitation 2018	1 631 963.14
Résultat exploitation 2018	407 304.69
Résultat exploitation 2017 reporté	63 142.74
Résultat comptable exploitation 2018	470 447.43
Dépenses investissement 2018	9 809.95
Recettes investissement 2018	10 670.64
Résultat investissement 2018	860.69
Résultat investissement 2017 reporté	189 630.51
Résultat comptable investissement 2018	190 491.20
Restes à Réaliser dépenses 2018	27 781.31
Restes à réaliser recettes 2018	0.00
Résultats RAR 2018	-27 781.31
Excédent de financement de la section d'investissement 2018	162 709.89
Affectation en section d'investissement 2019	0,00
Report du résultat en section d'exploitation 2019	470 447,43

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	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 011 - Charges à caractère général	1 225 050.00	1 213 469.68	Chapitre 70 - Produits des services	580 000.00	508 979.27
Chapitre 012 - Dépenses du personnel	480 000.00	450 122.66	Chapitre 74 - Dotations et participations	10 520.20	52 855.02
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	500.00	445.37	Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	2 281 990.78	1 921 190.60
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	17 000.00	15 609.42	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	10 000.00	29 020.80
Chapitre 023 - Autofinancement prévisionnel	378 076.20	-	Chapitre 013 - Atténuations de charges	0.00	3 805.13
Chapitre 002 - Résultat reportés	781 884.78	781 884.78			
Total	2 882 510.98	2 461 531.91	Total	2 882 510.98	2 515 850.82

Les principales charges de fonctionnement sont les suivantes :

Aquamaris

- Rétribution de la société S-PASS, en charge de la gestion de la piscine, 819 526 €
- Le transport des écoliers vers la piscine, 21 851 €
- Entretien des espaces verts, petits équipement et fournitures, 16 184 €

Piscine du Lac

- L'eau, 47 612 €
- L'électricité, 120 025 €
- Le chauffage, 27 768 €
- Autres fournitures, petit équipement, 28 094 €
- Contrats de prestation de services, 83 536 € (Innovalys, Engie, IDE Systèmes, Docapost, Brinks, Thyssenkrupp, Qualiconsult, Optimum Sécurité,...)
- Personnel (CCES et Accès Réagis), 449 987 €
- Transport des écoliers vers la piscine, 24 723 €
- Téléphonie, 4 837 €
- Autres charges de gestion courante, 15 154 € (Frais bancaires, Hyper U, Médialex, Oillic Audrain Associés,...)

Les recettes sont retracées comme suit :

Aquamaris

- Entrées, 240 299 € (auxquelles il convient d'ajouter 23 140 € de recettes 2018 qui n'ont pas fait l'objet de rattachement).
- 980 000 € de subvention d'équilibre
- 13 001 € de pénalités, liées à la fréquentation, appliquées à l'encontre d'Aquamaris conformément aux termes du contrat
- 16 138 € de subvention du Conseil Départemental pour le transport des écoliers

Piscine du Lac

- Entrées, 268 079 €
- 940 000 € de subvention d'équilibre
- 3 805 € de remboursement de l'assurance statutaire
- 17 713 € pour la participation des collèges et lycées
- 16 137 € de subvention du Conseil Départemental pour le transport des écoliers

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	418 865.86	60 035.06	Chapitre 10 - Dotations et réserves	33 920.21	1 350.34
Chapitre 001 - Résultat reportés	10 130.55	10 130.55	Chapitre 040 - Opérations d'ordre de section à section	17 000.00	15 609.42
			Chapitre 021 - Autofinancement prévisionnel	378 076.20	-
Total	428 996.41	70 165.61	Total	428 996.41	16 959.76

Aquamaris

Les dépenses d'équipement se chiffrent à 43 867 € (éclairage, laveuse, divers).

Piscine du Lac

Les dépenses d'équipement se chiffrent à 16 167 € (matériel informatique, équipements divers)

Synthèse du résultat 2018

Dépenses fonctionnement 2018	1 679 647.13
Recettes fonctionnement 2018	2 515 850.82
Résultat fonctionnement 2018	836 203.69
Résultat fonctionnement 2017 reporté	-781 884.78
Résultat comptable fonctionnement 2018	54 318.91
Dépenses investissement 2018	60 035.06
Recettes investissement 2018	16 959.76
Résultat investissement 2018	-43 075.30
Résultat investissement 2017 reporté	-10 130.55
Résultat comptable investissement 2018	-53 205.85
Restes à Réaliser dépenses 2018	20 219.03
Restes à réaliser recettes 2018	1 300.00
Résultats RAR 2018	-18 919.03
Besoin de financement de la section d'investissement 2018	-72 124.88
Affectation en section d'investissement 2019	54 318,91
Report du résultat en section de fonctionnement 2019	0,00

Pour information, ci-dessous la synthèse du résultat 2018 par équipement.

Aquamaris

Dépenses fonctionnement 2018	878 356.02
Recettes fonctionnement 2018	1 269 377.26
Résultat fonctionnement 2018	391 021.24
Résultat fonctionnement 2017 reporté	-337 839.98
Résultat comptable fonctionnement 2018	53 181.26
Dépenses investissement 2018	43 867.10
Recettes investissement 2018	15 290.42
Résultat investissement 2018	-28 576.68
Résultat investissement 2017 reporté	3 823.99
Résultat comptable investissement 2018	-24 752.69
Restes à Réaliser dépenses 2018	14 701.03
Restes à réaliser recettes 2018	0.00
Résultats RAR 2018	-14 701.03
Besoin de financement de la section d'investissement 2018	-39 453.72

Piscine du Lac

Dépenses fonctionnement 2018	801 291.11
Recettes fonctionnement 2018	1 246 473.56
Résultat fonctionnement 2018	445 182.45
Résultat fonctionnement 2017 reporté	-444 044.80
Résultat comptable fonctionnement 2018	1 137.65
Dépenses investissement 2018	16 167.96
Recettes investissement 2018	1 669.34
Résultat investissement 2018	-14 498.62
Résultat investissement 2017 reporté	-13 954.54
Résultat comptable investissement 2018	-28 453.16
Restes à Réaliser dépenses 2018	5 518.00
Restes à réaliser recettes 2018	1 300.00
Résultats RAR 2018	-4 218.00
Besoin de financement de la section d'investissement 2018	-32 671.16

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	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 011 - Charges à caractère général	9 000.00	3 353.23	Chapitre 70 - Produits des services	67 611.42	62 877.10
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	23 585.00	23 584.97	Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	51 957.10	0.00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	32 257.00	32 257.00			
Chapitre 002 - Résultat reportés	54 726.52	54 726.52			
Total	119 568.52	113 921.72	Total	119 568.52	62 877.10

Les charges à caractère général comprennent l'électricité, la téléphonie et la maintenance des équipements. Les charges exceptionnelles sont constituées des annulations de facturation 2017 effectuées à la demande d'EDF et réémises en 2018 sur la base des tarifs en cours.

Les recettes sont composées des recettes liées à la vente de l'électricité à EDF.

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	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	201 547.14	0.00	Chapitre 040 - Opérations d'ordre de section à section	32 257.00	32 257.00
			Chapitre 001 - Résultats reportés	169 290.14	169 290.14
Total	201 547.14	0.00	Total	201 547.14	201 547.14

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

Synthèse du résultat 2018

Dépenses exploitation 2018	59 195.20
Recettes exploitation 2018	62 877.10
Résultat exploitation 2018	3 681.90
Résultat exploitation 2017 reporté	-54 726.52
Résultat comptable exploitation 2018	-51 044.62
Dépenses investissement 2018	0.00
Recettes investissement 2018	32 257.00
Résultat investissement 2018	32 257.00
Résultat investissement 2017 reporté	169 290.14
Résultat comptable investissement 2018	201 547.14
Restes à Réaliser dépenses 2018	0.00
Restes à réaliser recettes 2018	0.00
Résultats RAR 2018	0.00
Excédent de financement de la section d'investissement 2018	201 547.14
Affectation en section d'investissement 2019	0,00
Report du résultat en section d'exploitation 2019	-51 044,62

6 – LE BUDGET GESTION DES DECHETS – Annexe 7

La section d'exploitation se présente comme suit :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 011 - Charges à caractère général	1 998 130.00	1 995 384.23	Chapitre 70 - Produits des services	3 651 384.00	3 553 566.83
Chapitre 012 - Dépenses du personnel	658 100.00	656 443.49	Chapitre 74 - Dotations et participations	366 000.00	591 631.01
Chapitre 65 - Charges de gestion courante	1 353 841.23	963 234.60	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	112 000.00	166 297.51
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	350 546.00	339 362.01	Chapitre 013 - Atténuations de charges	6 500.00	6 729.18
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	242 000.00	241 761.01	Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	1 500.00	1 026.00
Chapitre 023 - Autofinancement prévisionnel	16 932.17	-	Chapitre 002 - Résultat reportés	482 165.40	482 165.40
Total	4 619 549.40	4 196 185.34	Total	4 619 549.40	4 801 415.93

Les principales dépenses d'exploitation sont les suivantes :

- 96 502 € de fournitures nécessaires au fonctionnement du service (fournitures administratives, fluides, sacs jaunes, produits entretien, petit équipement,...)
- 1 528 925 € 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,...)
- 73 793 € de carburant
- 101 905 € 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,...
- 144 892 € versés à la Communauté de Communes de St Gildas-Pontchâteau pour l'exploitation de la plateforme des déchets verts et comprenant une part du traitement des déchets verts à destination d'EDF
- 41 796 € pour la communication, l'affranchissement, la téléphonie, l'animation, les insertions, les impressions
- Les frais de personnel, 656 443 €
- 17 938 € d'admission en non valeur
- 945 295 € versé au Syndicat Mixte du Centre Nord Atlantique
- 332 545 € d'écriture de régularisation faite à la demande du Trésorier (écriture neutralisée par une recette d'investissement)

Les principales recettes sont constituées de :

- 3 310 754 € de redevance incitative et de facturation aux entreprises qui utilisent les déchetteries. Il est rappelé que cette somme comprend 525 357 € de recettes perçues au titre du 2nd semestre 2017.
- 241 232 € de vente de matériaux collectés
- 591 631 € de reversement de Citéo et du SMCNA au titre du soutien au recyclage
- 167 323 € de recettes exceptionnelles, dont :
 - 63 247 € reversés par la Communauté de Communes de St Gildas-Pontchâteau en raison d'un trop-versé sur la construction de la plateforme de déchets verts à CAMBPON
 - 27 218 € versés par la Centrale EDF en contrepartie de l'approvisionnement du site en déchets verts.

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 20 - Immobilisations incorporelles	19 500.00	0.00	Chapitre 10 - Dotations et réserves	51 424.00	7 399.16
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	313 988.03	131 023.17	Chapitre 13 - Subventions d'investissement	0.00	16 103.42
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	701 740.33	0.00	Chapitre 20 - Immobilisations incorporelles	332 546.00	332 545.31
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	1 500.00	1 026.00	Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	0.00	0.00
			Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	242 000.00	241 761.01
			Chapitre 021 - Autofinancement prévisionnel	16 932.17	-
			Chapitre 001 - Résultat reportés	393 826.19	393 826.19
Total	1 036 728.36	132 049.17	Total	1 036 728.36	991 635.09

Les dépenses d'investissement 2018 comprennent principalement l'acquisition de bacs de collecte des déchets ménagers, 102 343 €.

Les recettes sont constituées du FCTVA (7 399 €), d'une subvention de l'ADEME (16 103 €) pour la création d'une aire de réception des déchets verts à MALVILLE et surtout de la contrepartie de l'écriture établie à la demande du Trésorier et visant à régulariser une subvention imputée en investissement en 2015 (332 545 €).

Synthèse du résultat 2018

Dépenses exploitation 2018	4 196 185.34
Recettes exploitation 2018	4 319 250.53
Résultat exploitation 2018	123 065.19
Résultat exploitation 2017 reporté	482 165.40
Résultat comptable exploitation 2018	605 230.59
Dépenses investissement 2018	132 049.17
Recettes investissement 2018	597 808.90
Résultat investissement 2018	465 759.73
Résultat investissement 2017 reporté	393 826.19
Résultat comptable investissement 2018	859 585.92
Restes à Réaliser dépenses 2018	89 442.90
Restes à réaliser recettes 2018	24 205.00
Résultats RAR 2018	-65 237.90
Excédent de financement de la section d'investissement 2018	794 348.02
Affectation en section d'investissement 2019	0,00
Report du résultat en section d'exploitation 2019	605 230.59

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 section d'exploitation se présente comme suit :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 011 - Charges à caractère général	146 386.09	73 323.33	Chapitre 70 - Produits des services	625 628.00	590 309.37
Chapitre 012 - Dépenses du personnel	135 700.00	95 743.73	Chapitre 74 - Dotations et participations	9 000.00	11 490.00
Chapitre 65 - Charges de gestion courante	6 000.00	4 237.70	Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	112 000.00	111 553.52
Chapitre 66 - Charges financières	1 600.00	1 526.00	Chapitre 013 - Atténuations de charges	0.00	4 874.15
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	1 000.00	0.00	Chapitre 002 - Résultat reportés	232 142.26	232 142.26
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	254 000.00	253 178.76			
Chapitre 023 - Autofinancement prévisionnel	434 084.17	-			
Total	978 770.26	428 009.52	Total	978 770.26	950 369.30

Les principales charges de fonctionnement sont les suivantes :

Assainissement Non Collectif

- Prestation de service « facturation », 18 734 €
- Fournitures diverses, carburant, petit équipement, 1 082 €
- Prestation de contrôle des installations neuves ou existantes, 14 421 €
- Entretien de matériels, maintenances téléphonie, 2 531 €
- Charges de personnel, 76 873 €
- Admissions en non-valeur, extinction de créances, 4 237 €

Assainissement Collectif

- Fournitures diverses, petits équipements, prestations de service, maintenance, téléphonie, 13 622 €
- Assistance à Maitrise d'Ouvrage pour préparer le marché de délégation de service public et frais d'appel d'offres, 23 464 €
- Remboursement de frais de personnel au budget principal, 18 870 €
- Intérêts des emprunts, 1 526 €

Les recettes sont retracées comme suit :

Assainissement Non Collectif

- Indemnisation de frais de personnel par l'assurance statutaire, 4 874 €
- Redevance Assainissement Non Collectif, 186 534 €

Assainissement Collectif

- Reversement de la part de la collectivité de la redevance d'assainissement, 415 265 €

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 16 - Emprunts et autres créances financières	24 500.00	24 139.07	Chapitre 10 - Dotations et réserves	540 440.05	541 652.68
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	766 942.06	178 172.35	Chapitre 13 - Subventions d'investissement	441 216.14	0.00
Chapitre 020 - Dépenses imprévues	59 074.52	0.00	Chapitre 16 - Emprunts et autres créances financières	170 787.67	0.00
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	112 000.00	111 553.52	Chapitre 23 - Immobilisation en cours	0.00	4 890.30
Chapitre 041 - Opérations d'ordre patrimoniales	128 990.34	28 880.35	Chapitre 27 - Autres immobilisations financières	128 990.35	28 880.35
Chapitre 001 - Résultat reportés	1 007 001.80	1 007 001.80	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	254 000.00	253 178.76
			Chapitre 041 - Opérations d'ordre patrimoniales	128 990.34	28 880.35
			Chapitre 021 - Autofinancement prévisionnel	434 084.17	-
Total	2 098 508.72	1 349 747.09	Total	2 098 508.72	857 482.44

Assainissement Non Collectif

Le service ANC enregistre une recette de FCTVA de 2 212 € et aucune dépense.

Assainissement Collectif

Dépenses

- Remboursement du capital de la dette, 24 139 €
- 178 172 € de travaux sur les équipements d'assainissement collectif (station de Cordemais, collecteur secteur église à St Etienne, regards de visites,...)

Recettes

- Transfert des droits à déduction de la TVA, 28 880 €
- Une recette liée au remboursement d'une avance sur le marché de réhabilitation du réseau à St Etienne, 4 890 €

Synthèse du résultat 2018

Dépenses exploitation 2018	428 009.52
Recettes exploitation 2018	718 227.04
Résultat exploitation 2018	290 217.52
Résultat exploitation 2017 reporté	232 142.26
Résultat comptable exploitation 2018	522 359.78
Dépenses investissement 2018	342 745.29
Recettes investissement 2018	857 482.44
Résultat investissement 2018	514 737.15
Résultat investissement 2017 reporté	-1 007 001.80
Résultat comptable investissement 2018	-492 264.65
Restes à Réaliser dépenses 2018	305 609.30
Restes à réaliser recettes 2018	441 216.14
Résultats RAR 2018	135 606.84
Besoin de financement de la section d'investissement 2018	-356 657.81
Affectation en section d'investissement 2019	356 657,81
Report du résultat en section d'exploitation 2019	165 701,97

Pour information, ci-dessous la synthèse du résultat 2018 par service (ANC et AC)

Assainissement Non Collectif

Dépenses exploitation 2018	120 553,42
Recettes exploitation 2018	191 408,41
Résultat exploitation 2018	70 854,99
Résultat exploitation 2017 reporté	109 542,15

Résultat comptable exploitation 2018 180 397,14

Dépenses investissement 2018	0,00
Recettes investissement 2018	4 919,89
Résultat investissement 2018	4 919,89
Résultat investissement 2017 reporté	0,00

Résultat comptable investissement 2018 4 919,89

Restes à Réaliser dépenses 2018	0,00
Restes à réaliser recettes 2018	0,00
Résultats RAR 2018	0,00
Résultat investissement 2018 avec RAR	4 919,89

Financement de la section d'investissement 14 695,17

Assainissement Collectif

Dépenses exploitation 2018	307 456,10
Recettes exploitation 2018	526 818,63
Résultat exploitation 2018	219 362,53
Résultat exploitation 2017 reporté	122 600,11

Résultat comptable exploitation 2018 341 962,64

Dépenses investissement 2018	342 745,29
Recettes investissement 2018	852 562,55
Résultat investissement 2018	509 817,26
Résultat investissement 2017 reporté	-1 007 001,80

Résultat comptable investissement 2018 -497 184,54

Restes à Réaliser dépenses 2018	305 609,30
Restes à réaliser recettes 2018	441 216,14
Résultats RAR 2018	135 606,84
Résultat investissement 2018 avec RAR	-361 577,70

Financement de la section d'investissement 341 962,64

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	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 011 - Charges à caractère général	73 910,68	55 675,42	Chapitre 70 - Produits des services	6 000,00	3 705,70
Chapitre 012 - Dépenses du personnel	60 000,00	33 453,34	Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	154 424,27	130 000,00
Chapitre 65 - Charges de gestion courante	800,00	478,50	Chapitre 76 - Produits financiers	0,00	300,00
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	300,00	0,00			
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	500,00	344,00			
Chapitre 023 - Autofinancement prévisionnel	4 900,00	-			
Chapitre 002 - Résultat reportés	20 013,59	20 013,59			
Total	160 424,27	109 964,85	Total	160 424,27	134 005,70

Les principales dépenses de fonctionnement de l'exercice 2018 sont les suivantes :

- Electricité, eau, 2 887 €
- Fournitures, petit équipement, 4 096 €
- Prestations de services et entretien des bâtiments (Quadra, Extincteurs Nantais, Popamine, Excelium, Socotec, Atlantique Propreté...), 7 814 €
- Location de l'office de tourisme de Savenay, 6 720 €
- Locations mobilières (photocopieurs,...), 2 720 €
- Documentation, 1 796 €
- Prestations extérieures pour animations, manifestations, 6 436 €
- Communication, publications, 21 131 €
- Téléphonie, 1 663 €
- Divers, 886 €
- Remboursement des frais de personnel, 33 453 €

Les principales recettes de fonctionnement de l'exercice 2018 sont les suivantes :

- Les recettes de la régie (ventes de billets d'entrées de différents partenaires), 3 705 €
- La subvention d'équilibre versée par le budget principal, 130 000 €

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	6 397,99	4 867,29	Chapitre 10 - Dotations et réserves	3 181,85	379,26
Chapitre 001 - Résultat reportés	2 183,86	2 183,86	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	500,00	344,00
			Chapitre 021 - Autofinancement prévisionnel	4 900,00	-
Total	8 581,85	7 051,15	Total	8 581,85	723,26

Les dépenses d'investissement 2018 se résument à l'acquisition de matériel informatique, de petit mobilier et du matériel d'exposition (4 867 €) et les recettes d'investissement à du FCTVA (379 €).

Synthèse du résultat 2018

Dépenses fonctionnement 2018	89 951,26
Recettes fonctionnement 2018	134 005,70
Résultat fonctionnement 2018	44 054,44
Résultat fonctionnement 2017 reporté	-20 013,59
Résultat comptable fonctionnement 2018	24 040,85
Dépenses investissement 2018	4 867,29
Recettes investissement 2018	723,26
Résultat investissement 2018	-4 144,03
Résultat investissement 2017 reporté	-2 183,86
Résultat comptable investissement 2018	-6 327,89
Restes à Réaliser dépenses 2018	0,00
Restes à réaliser recettes 2018	0,00
Résultats RAR 2018	0,00
Résultat investissement 2018 avec RAR	-6 327,89
Besoin de financement de la section d'investissement 2018	-6 327,89
Affectation en section d'investissement 2019	6 327,89
Report du résultat en section de fonctionnement 2019	17 712,96