



# BUDGETS PRIMITIFS ANNEXES 2024 RAPPORT DE PRÉSENTATION

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 28 MARS 2024

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

## 1 – DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE

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 n'ont pas vocation à être intégrés dans le patrimoine de la collectivité mais sont destinés à la revente.
- D'autre part par d'importantes écritures d'ordre liées à la gestion de stocks de lots.

Le budget s'équilibre à 14 691 654,52 € en section de fonctionnement et à 17 113 939,17 € en section d'investissement. Le projet de budget figure ci-après.

### 1. La section de fonctionnement

Les dépenses comprennent toutes les acquisitions et aménagements des zones d'activités dans lesquelles investit la Communauté de Communes. Le montant budgété des dépenses relatives à l'acquisition, l'aménagement des zones est de 1 492 150 € (Site de la Croix Gaudin, zone de la Croix Rouge, La Folaine, ...). Le détail de ces dépenses de la section et correspondant aux différents programmes en cours sont répertoriées dans le projet de budget ci-après.

Les recettes de fonctionnement sont également détaillées dans le document de préparation budgétaire. Elles se résument en ventes de terrain (732 304 €).

Cette section de fonctionnement s'équilibre à l'aide d'un jeu d'écritures constatant les stocks de terrains aménagés en fin d'année et à leur reprise en début d'exercice.

Il est donc prévu en dépenses de fonctionnement (c/ 7133) la somme de 13 199 504,52 € afin de reprendre les stocks constatés au 31 décembre 2023. Enfin, pour constater le stock de terrains aménagés envisagé en fin d'année 2024, une somme de 13 959 350,52 € est également budgétée en recettes de fonctionnement sur le compte 7133.

Ces sommes sont des opérations d'ordre ayant leur contrepartie en section d'investissement.

### 2. La section d'investissement

La section d'investissement comprend donc ces contreparties des écritures d'ordre décrites ci-dessous et relatives à la comptabilisation des stocks de terrains aménagés :

- Recettes d'investissement, la reprise des stocks du 31/12/2023 au compte 3351 : 13 199 504,52 €.
- Dépenses d'investissement, les stocks au 31/12/2024 au compte 3351 : 13 959 350,52 €.

La section comprend par ailleurs en recettes la reprise de l'excédent 2023 tel qu'il est attendu à hauteur de 3 914 434,65 €.

Le montant des ventes prévues en fonctionnement permet de dégager une somme permettant d'envisager un remboursement d'une partie des avances budgétaires consenties par le passé par le budget principal. Ce remboursement sera étudié en cours d'exercice en fonction des résultats effectivement constatés et fera l'objet d'une délibération spécifique.

**SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Antenne	Nature	Fonction	Libellé	Prévisions 2023	Propositions 2024	Commentaires
PEO	6045	61	ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	0,00	160 000,00	Compensations agricoles
CROU	6045	61	ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	0,00	64 650,00	MOE et Etudes (64 650) pour l'aménagement de l'ilot Ouest (SCA Ouest)
PEE	6045	61	ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	56 500,00	6 500,00	Solde maîtrise d'œuvre pour Voirie
PE	6045	61	ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	50 000,00	75 000,00	Etudes hydrauliques (LAD) intégrées dans le coût de revient
CEEC	6045	61	ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	138 000,00	299 000,00	Solde de la mission (222 000), Avenant n° 1 au contrat LAD (53 000), requalification de la ZA de la Croix Gaudin +
CEEC	6045	61	ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	0,00	17 000,00	Etude complémentaire et TOPO
LF	6045	61	ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES	102 034,00	64 000,00	Etudes environnementales, audit ZAC et technique, bilan aménageur
CROU	605	61	ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	0,00	530 000,00	Travaux d'aménagement de l'ilot Ouest
LF	605	61	ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	30 000,00	100 000,00	Installation portique IPN + portail + remise en état contrôle d'accès entrée Ouest (budget principal selon commercialisation)
LBDLN	605	61	ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	48 334,00	0,00	Dépenses prévues sur budget principal
DVEC	605	61	ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	12 500,00	12 500,00	Provision pour viabilisation divers sites
PEE	605	61	ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	62 500,00	62 500,00	Travaux de réseaux complémentaires (Eclairage public, électricité, eau)
LCC	605	61	ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	12 500,00	15 000,00	Travaux de reprises d'espaces verts - Aménagement espaces verts + système de défense pour les candélabres
PEO	605	61	ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	0,00	50 000,00	Viabilisation lots 9B + 7B et C + un lot en provision
PEO	605	61	ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	12 500,00	31 000,00	Aménagement tranche 2 PEO
DVEC	6228	61	HONORAIRES	0,00	5 000,00	Honoraires avocats, expertises
<b>Total 011 - Charges à caractère général</b>				<b>524 868,00</b>	<b>1 492 150,00</b>	
DVEC	65888	61	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1,00	0,00	
<b>Total 65 - Autres charges de gestion courante</b>				<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	
DVEC	6718	61	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 999,00	0,00	
<b>Total 67 - Charges de gestion courante</b>				<b>2 999,00</b>	<b>0,00</b>	
DVEC	7133	61	STOCKS AU 31/12/N-1	14 744 535,64	13 199 504,52	Annulation stock du 31/12/N-1
<b>Total 042 - Opérations d'ordre de section à section</b>				<b>14 744 535,64</b>	<b>13 199 504,52</b>	
<b>Total Dépenses</b>				<b>15 272 403,64</b>	<b>14 691 654,52</b>	
CROU	7015	61	TERRAINS AMENAGES	0,00	116 340,00	Vente Com'Road
ACAC	7015	61	TERRAINS AMENAGES	0,00	216 474,00	Vente Intelligence Apprentie
LCC	7015	61	TERRAINS AMENAGES	0,00	69 930,00	Vente Ruban de Bretagne
LPL	7015	61	TERRAINS AMENAGES	93 300,00	95 410,00	Vente Xperience Outdoors + Vente Lecuyer + Vente Pinel
PEO	7015	61	TERRAINS AMENAGES	330 925,00	234 150,00	Vente Univ'r Bois + Vente Damfab + Vente Atlantic Déco (1 861 x 42 €)
PEE	7015	61	TERRAINS AMENAGES	68 075,00	0,00	
LBDLN	7015	61	TERRAINS AMENAGES	1 367 668,00	0,00	
<b>Total 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>				<b>1 859 968,00</b>	<b>732 304,00</b>	
CEEC	74718	61	SUBVENTION ETAT	32 500,00	0,00	
<b>Total 74 - Dotations, subventions et participations</b>				<b>32 500,00</b>	<b>0,00</b>	
DVEC	7133	61	VARIATIONS STOCKS TERRAINS ANNEE N	13 361 483,64	13 959 350,52	Stock prévisionnel au 31/12/N
DVEC	7811	61	REPRISE SUR AMORTISSEMENT	18 452,00	0,00	
<b>Total 042 - Opérations d'ordre de section à section</b>				<b>13 379 935,64</b>	<b>13 959 350,52</b>	
<b>Total Recettes</b>				<b>15 272 403,64</b>	<b>14 691 654,52</b>	

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

Antenne	Nature	Fonction	Libellé	Prévisions 2023	Propositions 2024	Commentaires
DVEC	168751	61	AUTRES CREANCES GFP	3 752 454,84	3 154 588,65	
<b>Total 16 - Autres créances financières</b>				<b>3 752 454,84</b>	<b>3 154 588,65</b>	
DVEC	3351	61	VARIATIONS STOCKS TERRAINS ANNEE N	13 361 483,64	13 959 350,52	Stock prévisionnel au 31/12/N
DVEC	2804158	61	AMORTISSEMENT SUBVENTIONS EQUIPEMENT	18 452,00	0,00	
<b>Total 040 - Opérations d'ordre de section à section</b>				<b>13 379 935,64</b>	<b>13 959 350,52</b>	
DVEC	168751	61	AUTRES CREANCES GFP	84 863,00	0,00	
<b>Total 041 - Opération d'ordre à l'intérieur de la section</b>				<b>84 863,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total Dépenses</b>				<b>17 217 253,48</b>	<b>17 113 939,17</b>	
DVEC	3351	61	STOCKS AU 31/12/N-1	14 744 535,64	13 199 504,52	Annulation stock du 31/12/N-1
<b>Total 040 - Opérations d'ordre de section à section</b>				<b>14 744 535,64</b>	<b>13 199 504,52</b>	
DVEC	168751	61	AUTRES CREANCES GFP	84 863,00	0,00	
<b>Total 041 - Opération d'ordre à l'intérieur de la section</b>				<b>84 863,00</b>	<b>0,00</b>	
DVEC	001	61	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 387 854,84	3 914 434,65	Résultat en 02/2024
<b>Total 001 - Résultat d'investissement reporté</b>				<b>2 387 854,84</b>	<b>3 914 434,65</b>	
<b>Total Recettes</b>				<b>17 217 253,48</b>	<b>17 113 939,17</b>	

## 2 – IMMOBILIER D'ENTREPRISES

Ce budget enregistre les opérations relatives à la gestion locative des biens immobiliers auprès des entreprises. Ces opérations sont assujetties au régime général de TVA.

La section d'exploitation s'équilibre à la somme de 3 086 574.09 € et la section d'investissement à la somme de 1 980 148.21 €.

### 1. La section d'exploitation

Les dépenses réelles d'exploitation comprennent principalement les charges relatives au fonctionnement de la zone de la Croix Gaudin dont la gérance a été confiée à 2 organismes :

- La Chambre de Commerce et d'Industrie (depuis le 01/01/2024) qui a en charge la gestion et l'animation de la pépinière, de l'hôtel d'entreprises et des espaces de coworking. Il est budgété 245 000 € pour rémunérer son activité.
- Le cabinet Moison qui a la charge d'entretenir et de gérer la location des bâtiments de la zone d'activité. La somme de 474 000 € est budgétée en 2024 pour sa rémunération.

Cette année est budgétée une somme de 416 600 € pour faire face aux dépenses de gaz et d'électricité.

117 520 € sont budgétés pour faire face aux autres dépenses courantes (loyer coworking, assurances des locaux, télécommunications, ...).

La section d'exploitation comprend également une somme de 110 000 € pour payer les impôts fonciers.

Enfin, la somme de 1 550 454.09 € est budgétée au titre du virement à la section d'investissement.

Le détail de ces dépenses figure sur le projet de budget ci-après.

Les recettes réelles d'exploitation sont constituées :

- Des loyers perçus auprès des entreprises implantées dans les zones d'activité (1 459 200 €).
- Du report du résultat attendu pour 2023 (1 515 374.09 €).

### 2. La section d'investissement

Cette année encore, la section d'investissement comprend peu de dépenses d'équipement (87 665.33 €). Le détail de ces dépenses est retracé dans le budget ci-dessous. Il est prévu une provision de 508 482.88 € pour de futurs travaux sur les bâtiments d'immobilier d'entreprises.

Le budget Immobilier d'Entreprises est également un budget qui, par le passé, a bénéficié d'avances émanant du budget principal. La dette est au 1<sup>er</sup> janvier 2024 de 1 255 0000 €. Pour rappel, un échéancier a été approuvé par le Conseil Communautaire le 22 juin 2023.

Les principales recettes de cette section comprennent principalement :

- Les cautions perçues auprès des locataires (17 000 €).
- Les dotations aux amortissements (163 000 €) et le virement prévisionnel depuis la section d'exploitation à hauteur de 1 550 454.09 €.
- Du report de l'excédent d'investissement de 2023, 249 694.12 €.

## SECTION D'EXPLOITATION

Antenne	Compte	Libellé Compte	Prévisions 2023	Propositions 2024	Commentaires
CEEC	6061	FOURNITURE NON STOCKABLES	556 793,00	415 600,00	Electricité, gaz (400 000), eau (15 600)
COWO	6061	FOURNITURE NON STOCKABLES	1 000,00	1 000,00	
CEEC	6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMEN	400,00	2 400,00	Achats de petites fournitures pour pépinière entreprises (1 200) et hôtel d'entreprises (1 200)
COWO	6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	14 200,00	14 200,00	Gares et Connexions - Location espace co-working gare Savenay
CEEC	6135	LOCATIONS MOBILIERES	6 250,00	6 500,00	Location de sanitaires sur le site de l'Ecole du Gaz
CEEC	61521	ENTRETIEN BATIMENTS	0,00	55 700,00	Reprise peinture (5 000), Réparation du réseau de chauffage + eau froide BAT B (4 500), Travaux d'entretien divers sur bâtiment occupé et équipements communs (20 000), Remplacement de l'interphone (5 000), Réalimentation et remplacement de points lumineux Bâtiment B (1 800), Levées de réserves électriques du RIE (2 000), Gestion des déchets (location et rotation de bennes DIB) (5 500), Espaces verts : élagage et coupes arbres dangereux (1 900), Travaux exceptionnels espaces verts et communs (10 000)
CEEC	6156	MAINTENANCE	400,00	400,00	TDO, maintenance téléphonique
CEEC	6161	MULTIRISQUES	20 000,00	12 000,00	
DVEC	6226	HONORAIRES	10 000,00	6 000,00	Provision
CEEC	6228	REMUNERATION INTERMEDIAIRES DIVERS	683 625,00	719 000,00	Animation pépinière, hôtel d'entreprises et coworking CCI (185 000 + 60 000), Cabinet Moison, gestion du site de la Croix Gaudin (430 000) et solde F2 de 2023 (44 000)
CEEC	6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	14 520,00	19 320,00	Xénop - Internet 410 / mois. Free Pro - Internet site de l'Ecole du Gaz, 1 200 / mois
COWO	6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	500,00	1 000,00	Celeste (2 Lignes Analogiques) : 1 000 / an
CEEC	63512	TAXES FONCIERES	115 000,00	110 000,00	
<b>Total 011 - Charges à caractère général</b>			<b>1 422 688,00</b>	<b>1 363 120,00</b>	
DVEC	6542	ADMISSION EN NON VALEUR	5 000,00	5 000,00	
<b>Total 65 - Autres Charges gestion courante</b>			<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	
DVEC	6718	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	431 400,00	0,00	
DVEC	673	TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 000,00	5 000,00	
<b>Total 67 Charges Exceptionnelles</b>			<b>432 400,00</b>	<b>5 000,00</b>	
DVEC	022	DEPENSES IMPREVUES	0,00	0,00	
<b>Total 022 - Dépenses imprévues</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
DVEC	6811	AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	166 000,00	163 000,00	Selon état inventaire en 02/2024
<b>Total 042 - Opérations d'ordre de section à section</b>			<b>166 000,00</b>	<b>163 000,00</b>	
DVEC	023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	782 226,41	1 550 454,09	
<b>Total 023 - Virement à la section d'investissement</b>			<b>782 226,41</b>	<b>1 550 454,09</b>	
<b>Total Dépenses</b>			<b>2 808 314,41</b>	<b>3 086 574,09</b>	
CEEC	7083	LOCATION DIVERSES	431 400,00	7 200,00	Activités annexes sur la pépinière et l'hôtel d'entreprises
<b>Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>			<b>431 400,00</b>	<b>7 200,00</b>	
CEEC	752	REVENUS DES IMMEUBLES	1 175 195,02	1 200 000,00	Loyers Enedis, Ariès et GRDF
CEEC	752	REVENUS DES IMMEUBLES	70 000,00	80 000,00	Loyers Pépinière + Hôtel (estimation loyers décembre 2023 x 12)
ACAC	752	REVENUS DES IMMEUBLES	13 152,00	37 000,00	Locataires Acacias : JM Signalisation 12 x 1 168,82 € + Savenay Froid 439,12 x 12 + Intelligence Apprentie 17 982,80 €
CRECHE	752	REVENUS DES IMMEUBLES	50 568,00	52 000,00	Locataire Colleraye : Crèche Qui Courait dans l'Herbe 4 366,44 € HT x 12
LBDLN	752	REVENUS DES IMMEUBLES	50 000,00	75 000,00	Retrocessions loyers Bois de la Noue
LL	752	REVENUS DES IMMEUBLES	4 944,00	8 000,00	Locataire La Loire : Granjouan Saco 2 010,46 € HT x 4 trimestres
<b>Total 75 - Autres produits de gestion courante</b>			<b>1 363 859,02</b>	<b>1 452 000,00</b>	
DVEC	775	CESSIONS IMMOBILISATIONS	0,00	0,00	
<b>Total 77 - Produits exceptionnels</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
DVEC	777	QUOTE PART TRANSFERT SUBVENTIONS	24 500,00	112 000,00	Selon état inventaire en 02/2024
<b>Total 042 - Produits exceptionnels</b>			<b>24 500,00</b>	<b>112 000,00</b>	
DVEC	002	RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	988 555,39	1 515 374,09	Résultat projeté en 02/2024
<b>Total 002 - Résultat d'exploitation reporté</b>			<b>988 555,39</b>	<b>1 515 374,09</b>	
<b>Total Recettes</b>			<b>2 808 314,41</b>	<b>3 086 574,09</b>	

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

Antenne	Compte	Libellé Compte	Prévisions 2023	Propositions 2024	Commentaires
DVEC	165	CAUTIONS VERSEES	17 500,00	17 000,00	Totalité des dépôts de garantie
DVEC	1687	AUTRES DETTES	1 628 707,58	1 255 000,00	Remboursement avances consenties par le budget principal
<b>Total 16 - Emprunts et dettes assimilées</b>			<b>1 646 207,58</b>	<b>1 272 000,00</b>	
CEEC	2031	RESTES A REALISER N - 1	0,00	12 800,00	Etudes ENR
CEEC	2031	ETUDES	26 400,00	0,00	
<b>Total 20 - Immobilisations incorporelles</b>			<b>26 400,00</b>	<b>12 800,00</b>	
CEEC	2135	RESTES A REALISER N - 1	5 000,00	4 083,33	Travaux de peinture pépinière
DVEC	2135	INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIV	0,00	508 482,88	Réserve pour futurs travaux dédiés à l'immobilier d'entreprises
CEEC	2135	INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIV	0,00	67 182,00	Fourniture d'une rampe d'escalier (1 200), réalisation d'un réseau EU arrière du bâtiment BR (27 800), remplacement de la porte de véranda et soubassement restaurant (3 667), reprise de 6 radiateurs en vide sanitaire bâtiment E4 (8 200), reprise du compteur d'eau potable (17 000), travaux de clôture en mitoyenneté (9 515)
CEEC	2181	CONSTRUCTION INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AME	170,00	0,00	
CEEC	2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	1 500,00	3 600,00	2 vidéoprojecteurs (1 600), 1 tableau Vidéo (2 000)
<b>Total 21 - Immobilisations corporelles</b>			<b>6 670,00</b>	<b>583 348,21</b>	
CEEC	2315	RESTES A REALISER N - 1	2 073,19	0,00	
CEEC	2315	INSTALLATIONS, MATERIELS ET OUTILLAGES TECHN	542,00	0,00	
<b>Total 23 - Immobilisations en cours</b>			<b>2 615,19</b>	<b>0,00</b>	
DVEC	13918	AUTRES CONSTRUCTIONS	24 500,00	112 000,00	Selon état inventaire en 02/2024
<b>Total 040 - Opérations section à section</b>			<b>24 500,00</b>	<b>112 000,00</b>	
DVEC	2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	0,00	0,00	
<b>Total 041 - Opérations d'ordre patrimoniales</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
DVEC	001	RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	0,00	0,00	
<b>Total 001 - Résultat d'investissement reporté</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total Dépenses</b>			<b>1 706 392,77</b>	<b>1 980 148,21</b>	
DVEC	1068	AFFECTATION DU RESULTAT	0,00	0,00	
<b>Total 10 - Dotations</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
CEEC	1311	RESTES A REALISER N - 1	128 800,00	0,00	
<b>Total 13 - Subventions d'investissement</b>			<b>128 800,00</b>	<b>0,00</b>	
CEEC	165	CAUTIONS RECUES	17 500,00	17 000,00	
<b>Total 16 - Immobilisations corporelles</b>			<b>17 500,00</b>	<b>17 000,00</b>	
DVEC	28121	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	166 000,00	163 000,00	Selon état inventaire en 02/2024
<b>Total 040 - Opérations d'ordre de section à section</b>			<b>166 000,00</b>	<b>163 000,00</b>	
DVEC	021	VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION	782 226,41	1 550 454,09	
<b>Total 021 - Virement de la section d'exploitation</b>			<b>782 226,41</b>	<b>1 550 454,09</b>	
DVEC	238	AVANCES ET ACOMPTE	0,00	0,00	
<b>Total 041 - Opérations d'ordre patrimoniales</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
DVEC	001	RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	611 866,36	249 694,12	Résultat projeté en 02/2024
<b>Total 001 - Résultat d'investissement reporté</b>			<b>611 866,36</b>	<b>249 694,12</b>	
<b>Total Recettes</b>			<b>1 706 392,77</b>	<b>1 980 148,21</b>	

### **3 – VENTE ELECTRICITE**

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 s'équilibre à la somme de 115 445.13 €.

#### **1. La section d'exploitation**

Les crédits prévus pour les dépenses de charges à caractère général (3 000 €) couvrent l'électricité, l'entretien courant, La maintenance des panneaux photovoltaïques et la téléphonie.

En dépenses d'exploitation figure également le report du déficit attendu de la section de l'exercice précédent (80 145.13 €).

Enfin, sont également budgétées les sommes nécessaires à la comptabilisation des dotations aux amortissements (32 300 €).

Les recettes de la section d'exploitation sont composées des reversements d'EDF (35 000 €) ainsi que d'autres recettes de gestion courantes (80 445.13 €).

#### **2. La section d'investissement**

Les recettes comprennent les résultats des exercices antérieurs reportés et attendus (362 832.14 €) et la contrepartie des dotations aux amortissements (32 300 €). Pour équilibrer la section, une somme est budgétée au compte 2315 à hauteur de 395 132.14 €.

Il convient de noter que le budget est déficitaire en section d'exploitation compte tenu des reports, chaque année, de déficits antérieurs. 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.

**BUDGET ANNEXE VENTE ELECTRICITE 2024**

**SECTION D'EXPLOITATION**

Compte	Libellé Compte	Prévisions 2023	Propositions 2024
6061	ELECTRICITE	1 850,10	1 700,00
6156	BATIMENTS PUBLICS	400,00	600,00
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	900,00	700,00
<b>Total 011 - Charges à caractère général</b>		<b>3 150,10</b>	<b>3 000,00</b>
673	TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	0,00	0,00
<b>Total 67 - Charges exceptionnelles</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6811	AMORTISSEMENTS	32 300,00	32 300,00
<b>Total 042 - Opérations d'ordre de section à section</b>		<b>32 300,00</b>	<b>32 300,00</b>
002	RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	71 395,47	80 145,13
<b>Total 002 - Résultat d'exploitation reporté</b>		<b>71 395,47</b>	<b>80 145,13</b>
<b>Total Dépenses</b>		<b>106 845,57</b>	<b>115 445,13</b>
7011	VENTE ELECTRICITE	40 000,00	35 000,00
<b>Total 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>		<b>40 000,00</b>	<b>35 000,00</b>
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	66 845,57	80 445,13
<b>Total 77 - Recettes exceptionnelles</b>		<b>66 845,57</b>	<b>80 445,13</b>
<b>Total Recettes</b>		<b>106 845,57</b>	<b>115 445,13</b>

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

Compte	Libellé Compte	Prévisions 2023	Propositions 2024
2315	INSTALLATIONS	362 875,14	395 132,14
<b>Total 23 - Travaux en cours</b>		<b>362 875,14</b>	<b>395 132,14</b>
<b>Total Dépenses</b>		<b>362 875,14</b>	<b>395 132,14</b>
28188	AMORTISSEMENTS	32 300,00	32 300,00
<b>Total 040 - Opérations d'ordre de section à section</b>		<b>32 300,00</b>	<b>32 300,00</b>
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	330 575,14	362 832,14
<b>Total 001 - Résultat d'investissement reporté</b>		<b>330 575,14</b>	<b>362 832,14</b>
<b>Total recettes</b>		<b>362 875,14</b>	<b>395 132,14</b>



#### 4 – LE BUDGET GESTION DES DECHETS

La proposition de budget figure ci-dessous.

##### 1. Dépenses d'exploitation

La section d'exploitation s'équilibre à la somme de 5 711 341.37 €.

**Les postes de dépenses des charges à caractère général** les plus importants sont les prestations de service (article 611) :

- 372 500 € pour la collecte des OMR et du tri sur les 3 communes ex-CE.
- 173 000 € pour la collecte des colonnes du papier et du verre des 11 communes.
- 400 700 € pour le gardiennage des 4 déchetteries et de l'aire de Malville,

Pour le reste, les postes les plus importants sont :

- L'achat de sacs jaunes : 50 000 €.
- 40 000 € d'achat de composteurs et bio-seaux (donnant lieu à recettes par ailleurs).
- 55 000 € pour la location d'une BOM et de véhicules pour la distribution des bacs et l'entretien des éco-points.
- L'entretien du matériel roulant pour 60 000 €.
- Le carburant pour 78 400 €.
- 150 000 € de remboursement de frais à la Communauté de Communes de Pontchâteau-St Gildas, gestionnaire de la plateforme de compostage de Campbon.
- 40 000 € pour une étude sur l'optimisation du fonctionnement du service.
- Les prévisions restantes (191 486 €) correspondent aux diverses dépenses (prestations de services, entretien du matériel, affranchissement, maintenance, ...) auxquelles doit faire face le service pour son bon fonctionnement.

**Les frais de personnels** sont estimés à 924 741.93 € :

CA réalisé 2023 (hors 62)	707 982,28 €
Changement 2024, agents publics payés sur le budget principal	-382 895,53 €
Evolution salaires 2023 - 2 %	6 501,74 €
C/ 6215 - Refacturation agents payés sur le budget principal	390 553,44 €
C/ 6215 - Quote part non refacturée (PCAET)	-44 000,00 €
C/ 6215 - Refacturation agent chargée d'accueil (40 %)	17 000,00 €
C/ 6218 - Personnel extérieur	215 000,00 €
C/ 6475 - Médecine professionnelle	1 000,00 €
C/ 648 - Assurance statutaire (3.41 % des CNRACL)	12 000,00 €
C/ 648 - Chèques Cadeaux	1 600,00 €
Sous-total évolutions ci-dessus	216 759,65 €
<b>Total 2024</b>	<b>924 741,93 €</b>

**Les autres charges de gestion courante** comprennent principalement :

- 2 734 800 € pour la participation au Syndicat Mixte Centre-Nord Atlantique (SMCNA) concernant les prestations de cette année.
- 33 000 € pour la recyclerie de Savenay et la matériauthèque.
- 28 000 € de provision pour les intérêts de la ligne de trésorerie.
- 31 713.44 € au titre des annulations de titres sur les exercices antérieurs ou d'admissions en non-

valeur.

- 348 000 € de dotations aux amortissements.

## 2. Recettes d'exploitation

Les recettes attendues du budget sont constituées :

- Du produit de l'activité de collecte et de traitement perçu auprès des usagers : 4 661 768 €.
- De recettes perçues au titre des activités annexes (produits du tri et des déchetteries, ...), 201 200 €.
- Des reversements des éco-organismes, 752 056 €.
- De recettes diverses (produits exceptionnels, quote-part du transfert des subventions, remboursement affranchissement par le Trésor, ...), 46 000 €.
- D'indemnisation par l'assurance statutaire ou la CPAM, 6 000 €.
- Du report en recettes d'exploitation de l'excédent attendu pour 2023, 44 317.37 €.

## 3. Section d'investissement

Elle s'équilibre à la somme de 1 350 933.34 €.

Les dépenses sont constituées de :

- Restes à réaliser à hauteur de 141 726.56 € (MOE travaux Acacias, équipement de véhicules et commande de bacs jaunes).
- 273 000 € pour l'achat de bacs et colonnes de tri.
- 640 000 € pour l'aménagement du local Déchets aux Acacias.
- 100 000 € pour les études de réalisation de déchetteries.
- 129 206.64 € de dépenses d'équipement dont le détail figure dans le budget annexé.
- 25 000 € pour rembourser la dette contractée auprès du budget principal de l'ex-Loire et Sillon.
- La contrepartie de la quote-part de transfert des subventions, 42 000 €.

Les recettes sont composées de :

- D'une subvention pour les bacs jaunes en Restes A Réaliser, 77 000 €.
- Du résultat positif d'investissement attendu pour 2023 de 408 482.83 €.
- Du FCTVA, 210 616.43 €.
- De la contrepartie des dotations aux amortissements, 348 000 €.
- D'un emprunt de 306 834.08 € pour équilibrer la section.

**SECTION D'EXPLOITATION**

Antenne	Compte	Libellé Compte	Prévisions 2023	Propositions 2024	Commentaires
21COLR	6061	FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE)	4 000,00	8 500,00	
11STRU	6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	200,00	200,00	
21COLR	6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	12 500,00	12 600,00	
23CONT	6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	57 000,00	50 000,00	Sacs jaunes : 1/3 des foyers équipés en bacs jaunes, objectif 50 %. En sacs, 3 sacs / 15 j (26 sem) à 58,65 € HT les 1 000
31COLS	6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	3 100,00	2 600,00	Prévention : Prévoir 1 000 pour les achats de vêtements sur les 6 premiers mois si passage avec le service entretien-location (sinon prévoir à l'année complète)
41DECH	6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	2 200,00	2 700,00	Petites fournitures pour interventions sur déchetteries
6PREV	6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	73 616,00	40 000,00	Composteurs
11STRU	6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	250,00	250,00	
21COLR	6066	CARBURANTS	63 600,00	62 500,00	
31COLS	6066	CARBURANTS	28 150,00	15 900,00	
21COLR	6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	200,00	300,00	
21COLP	611	PRESTATIONS DE SERVICES	391 800,00	372 500,00	3 communes ex-CCCE : Collecte Ordures Ménagères Résiduelles (OMR) + sacs jaunes + coût collecte colonnes OMR sur 11 communes
22TRAI	611	PRESTATIONS DE SERVICES	600,00	0,00	
31COLS	611	PRESTATIONS DE SERVICES	174 000,00	173 000,00	Sur 11 communes, collecte colonne papier + verre + emballages + déplacement de colonnes + nettoyage colonnes
41DECH	611	PRESTATIONS DE SERVICES	362 000,00	400 700,00	Gardiennage déchetteries
21COLR	611	PRESTATIONS DE SERVICES	1 680,00	8 400,00	Divers OM : Lavage vêtements et camions
23CONT	6135	LOCATIONS MOBILIERES	20 000,00	52 200,00	Location camion pour livraison bacs jaunes / points de distribution (2 200) + location 1 BOM (50 000)
31COLS	6135	LOCATIONS MOBILIERES	6 600,00	2 800,00	Location pour nettoyage écopoints + location broyeur (300)
21COLR	61521	BATIMENTS PUBLICS	7 400,00	0,00	
21COLR	61521	BATIMENTS PUBLICS	0,00	2 000,00	Réparations et intervention sur bâtiment (700) + Module service (1 303,20) : modification et création d'une grille de ventilation
41DECH	61521	BATIMENTS PUBLICS	8 000,00	11 500,00	Réparations déchetteries (6 000) et colonne OMR (5 500)
21COLR	61523	VOIES ET RESEAUX	1 000,00	0,00	
21COLR	61551	ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	46 500,00	54 000,00	BOM
31COLS	61551	ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	8 000,00	6 000,00	Véhicules - 3,5 T
21COLR	61558	AUTRES BIENS MOBILIERS	4 000,00	4 000,00	
11STRU	6156	MAINTENANCE	1 300,00	1 000,00	
21COLR	6156	MAINTENANCE	20 868,00	22 100,00	Proflux (12 000), fullweb (3 000), nouvel ecocito (4 600), Kerbatz (2 500)
COM	6156	MAINTENANCE	1 000,00	0,00	
41DECH	6156	MAINTENANCE	4 000,00	0,00	
11STRU	6161	ASSURANCES VEHICULES ET RC	20 000,00	21 000,00	
11STRU	617	FRAIS D'ETUDES	70 000,00	40 000,00	Etude optimisation du service (40 000)
11STRU	618	DIVERS	1 000,00	2 000,00	
21COLR	618	DIVERS	10 400,00	6 300,00	Formation chef équipe (1 000), répar. mécanique (3 000), FIMO/FCO (800), cf rapport acfi (1 500)
21COLR	6226	HONORAIRE	0,00	1 500,00	Honoraires avocats
11STRU	6228	FRAIS DIVERS	0,00	20 000,00	Accompagnement concertation citoyenne évaluation dérogation au C0,5
21COLR	6231	ANNONCES ET INSERTIONS	1 000,00	1 000,00	Marché composteurs
6PREV	6233	FOIRES ET EXPOSITIONS	10 500,00	4 500,00	Animation distributions sacs jaunes + semaine DD et SERD dans les communes, ...
5COM	6233	FOIRES ET EXPOSITIONS	2 500,00	1 500,00	Animations scolaires
114RI	6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	9 300,00	5 200,00	1 seule facture RI + enveloppe
21COLR	6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 150,00	700,00	Autocollant refus bacs + idem refus sacs
23CONT	6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	3 100,00	7 000,00	Etiquettes bacs Overlay + autocollants positionnement bacs

33CONT	6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	4 000,00	4 000,00	Autocollant bacs jaunes + écopoints
41DECH	6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	800,00	3 300,00	Communication pour information 27 passages + carnets profs, flyers amiante...
5COM	6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	4 900,00	7 800,00	Lettre info 4 pages en octobre + communicaion spéciale pour les professionnels
6PREV	6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	4 750,00	1 000,00	
6PREV	6247	TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL	500,00	1 600,00	Transport enfants visites déchetteries
11STRU	6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 700,00	1 000,00	
11ARI	6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	23 000,00	11 300,00	1 seule facture puis dématérialisation via TP + 2 000 autre affranchissement
11STRU	6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	6 600,00	4 686,00	20 % du global Acacias (3 000) + 5 abonnement agents 10 go (1 250) + 1 abonnement déchetterie SEM 5Go (250) + 1 abonnement 10Go pour Bertrand Nau (250) + 11 abonnements Perf Spé (2 000) + 1 Twig Embody (28 x 12 = 336)
21COLR	6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	900,00	900,00	GPS BOM
31COLS	6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	350,00	350,00	Dispositif de signalment (travailleur isolé)
41DECH	6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	2 700,00	2 900,00	Abonnement barrières 4 déchetteries
11ARI	627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 000,00	4 000,00	Frais sur paiements par cartes bancaires
43TRAI	62878	REMBOURSEMENTS DE FRAIS A DES TIERS	150 000,00	150 000,00	Plateforme de compostage de Campbon
21COLR	6358	AUTRES DROITS	900,00	1 800,00	Taxes à l'essieu
<b>Total 011 - Charges à caractère général</b>			<b>1 636 614,00</b>	<b>1 611 086,00</b>	
OM	6215	PERSONNEL CCES BUDGET PRINCIPAL	14 500,00	17 000,00	1 agent accueil MAD sur 40 % de temps de travail
OM	6215	PERSONNEL CCES BUDGET PRINCIPAL	0,00	346 553,44	Agents payés sur le budget principal et refacturés
21COLR	6218	AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	142 100,00	215 000,00	Agences d'intérim et associations intermédiaires
11STRU	64.....	PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE	768 700,42	331 588,49	Selon tableau dans la note de synthèse
21COLR	6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	500,00	1 000,00	
21COLR	648	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	11 000,00	12 000,00	
21COLR	648	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	1 300,00	1 600,00	
<b>Total 012 - Charges de personnels</b>			<b>938 100,42</b>	<b>924 741,93</b>	
11ARI	6541	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	3 000,00	10 000,00	Montant correspondant aux 2 dernières années
11ARI	6542	CREANCES ETEINTES	3 000,00	13 713,44	Montant correspondant aux 2 dernières années
23TRAI	6588	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	599 000,00	772 800,00	Traitement des OMR + du Tout Venant des 8 communes
23TRAI	6588	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	307 000,00	350 000,00	Exploitation du quai de transfert de Bouvron + péréquation des coûts
6PREV	6588	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	33 200,00	33 000,00	Recyclerie Savenay + matériauthèque
32TRAI	6588	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	252 000,00	300 000,00	Traitement des sacs jaunes des 8 communes
22TRAI	6588	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	222 000,00	200 000,00	3 communes traitement des OMR
32TRAI	6588	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	150 000,00	131 000,00	3 communes traitement du tri des emballages
43TRAI	6588	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	526 000,00	500 000,00	3 communes traitement des déchetteries avec le toutvenant
6PREV	6588	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	41 000,00	66 000,00	Biodéchets
43TRAI	6588	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	619 000,00	415 000,00	Transport + traitement déchetteries Campbon + Savenay
<b>Total 65 - Autres Charges gestion courante</b>			<b>2 755 200,00</b>	<b>2 791 513,44</b>	
OM	66111	INTERETS DE LA DETTE	31 000,00	28 000,00	Plafonnement des taux d'intérêts (ligne de trésorerie)
<b>Total 66 - Charges financières</b>			<b>31 000,00</b>	<b>28 000,00</b>	
OM	6718	AUTRES DEPENSES EXCEPTIONNELLES	3 500,00	0,00	
11ARI	678	TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	5 000,00	8 000,00	
<b>Total 67 - Charges Exceptionnelles</b>			<b>8 500,00</b>	<b>8 000,00</b>	
11STRU	6811	AMORTISSEMENTS	336 000,00	348 000,00	Selon inventaire en 02/2024
<b>Total 042 - Opérations d'ordre de section à section</b>			<b>336 000,00</b>	<b>348 000,00</b>	
OM	022	DEPENSES IMPREVUES	0,00	0,00	
<b>Total 022 - Dépenses imprévues</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
OM	023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	0,00	
<b>Total 023 - Virement à la section d'investissement</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
OM	002	RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	0,00	0,00	
<b>Total 002 - Résultat d'exploitation reporté</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total Dépenses</b>			<b>5 705 414,42</b>	<b>5 711 341,37</b>	

21COLR	64198	REBOURSEMENTS CHARGE PERSONNEL	6 000,00	6 000,00	
<b>Total 013 - Atténuation charges</b>			<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	
13FINDC	706	PRESTATIONS DE SERVICES	36 000,00	60 000,00	Nouveau dispositif de facturation : 10 €/passage à compter du 27 passages "particuliers" et paiement dès 1er passage pour professionnels
114RI	706	PRESTATIONS DE SERVICES	4 016 394,91	4 601 768,00	Augmentation des tarifs de 15 % soit de + 23,20 € à + 76,32 € sur abonnement et + 0,50 € à + 2,70 € sur levées
11STRU	7084	FACTURATION FRAIS DE PERSONNEL	40 770,00	0,00	Agent payé sur le budget principal à partir de 2024
75VTE	7088	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	367 300,00	201 200,00	2023 : Prix de rachat divisé par 2 pour plastique, papier, carton
<b>70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>			<b>4 460 464,91</b>	<b>4 862 968,00</b>	
10SOU	74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	593 400,00	734 056,00	Subvention CITEO + reversement SMCNA pour revente du papier + remboursement affranchissement
43TRAI	74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	16 000,00	18 000,00	Subvention autres éco-organismes
<b>Total 74 - Dotations, subventions et participations</b>			<b>609 400,00</b>	<b>752 056,00</b>	
23TRAI	7588	AUTRES	0,00	4 000,00	Remboursement TICPE 2024
<b>Total 75 - Autres produits de gestion courante</b>			<b>0,00</b>	<b>4 000,00</b>	
11STRU	7718	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	292 000,00	0,00	
11STRU	778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 600,00	0,00	
<b>Total 77 - Produits exceptionnels</b>			<b>296 600,00</b>	<b>0,00</b>	
11STRU	777	QUOTE-PART SUBVENTIONS TRANSFEREES	9 800,00	42 000,00	Selon état inventaire au 11/12/2023
<b>Total 042 - Opérations d'ordre de section à section</b>			<b>9 800,00</b>	<b>42 000,00</b>	
OM	002	RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	323 149,51	44 317,37	Selon résultat provisoire en 02/2024
<b>Total 002 - Excédent d'exploitation reporté</b>			<b>323 149,51</b>	<b>44 317,37</b>	
<b>Total Recettes</b>			<b>5 705 414,42</b>	<b>5 711 341,37</b>	

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

Antenne	Compte	Libellé Compte	Prévisions 2023	Propositions 2024	Commentaires
11STRU	1641	EMPRUNTS ET DETTES	25 000,00	25 000,00	
<b>Total 16 - Emprunts</b>			<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	
41DECH	2135	RESTES A REALISER N - 1	0,00	2 160,00	Verrou pour container maritime STEM
41DECH	2135	RESTES A REALISER N - 1	0,00	733,36	Cablage déchetterie Cordemais
21COLR	2182	RESTES A REALISER N - 1	50 014,36	50 014,36	Fourgon Traffic - Equipement et aménagement
23CONT	2188	RESTES A REALISER N - 1	27 484,80	16 512,00	Colonnes de tri
11STRU	2188	RESTES A REALISER N - 1	13 830,00	5 940,38	Plateforme de travail pour Bom
23CONT	2188	RESTES A REALISER N - 1	11 094,60	6 385,32	Bacs OM avec puces
31COLS	2135	INSTALLATIONS, MATERIELS	5 000,00	5 000,00	Réparation éco-points
31COLS	2135	INSTALLATIONS, MATERIELS	0,00	6 000,00	Plateforme métallique sécurisée pour intervention dans les BOM
21COLR	2135	INSTALLATIONS, MATERIELS	0,00	6 000,00	Changement du portail du garage du local déchets
41DECH	2135	INSTALLATIONS, MATERIELS	44 214,83	15 106,64	Travaux divers déchetteries
11STRU	21728	BIENS MIS A DISPOSITION	2 000,00	3 000,00	Travaux divers déchetteries
21COLR	2182	MATERIEL DE TRANSPORT	0,00	48 000,00	Nouveau système de lecture des bacs et GPS 10 000 € HT / camion
11STRU	2183	MATERIEL INFORMATIQUE	1 000,00	3 100,00	1 téléphone portable pour B.Nau (250) - 4 écrans (1 000) + 1 support (100) + 1 base (200) - 1 PC portable pour Bertrand Nau pour se déplacer dans les écoles (1 200) - 1 TV Pour affichage informations (350)
11STRU	2188	AUTRES BIENS	0,00	8 000,00	Matériel pour aménagement local déchets : Armoire sechante (3 000) + casier supplémentaire et casier sécurisé pour remise des vêtements loués
11STRU	2188	AUTRES BIENS	18 000,00	35 000,00	Acquisition colonnes de tri
23CONT	2188	AUTRES BIENS	232 000,00	238 000,00	Acquisition 4 500 bacs jaunes + 1 500 bacs OM
<b>Total 21 - Immobilisations corporelles</b>			<b>404 638,59</b>	<b>448 952,06</b>	
11STRU	2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	9 538,80	Espace OM - Installation module vestiaire
11STRU	2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	1 992,48	Extension garage et réalisation piste
11STRU	2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	32 550,00	Extension garage OM + Aire de lavage aux Acacias
11STRU	2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	4 080,00	MOE extension garage OM + aire de lavage aux Acacias
11STRU	2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	11 820,00	MOE extension garage OM + aire de lavage aux Acacias
11STRU	2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	35 000,00	Extension garage et réalisation piste
11STRU	2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	300 000,00	640 000,00	Aménagement local déchets (travaux et équipements)
11STRU	2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	100 000,00	AMO déchetteries
<b>Total 23 - Travaux en cours</b>			<b>300 000,00</b>	<b>834 981,28</b>	
11STRU	13913	TRANSFERT QUOTE-PART SUBVENTIONS	9 800,00	42 000,00	
0	0	<b>Total 040 - Opérations d'ordre de section à section</b>	<b>9 800,00</b>	<b>42 000,00</b>	
11STRU	020	DEPENSES IMPREVUES	0,00	0,00	
<b>Total 020 - Dépenses imprévues</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
11STRU	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	0,00	
<b>Total 001 - Résultat d'investissement reporté</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total Dépenses</b>			<b>739 438,59</b>	<b>1 350 933,34</b>	
11STRU	10222	FCTVA	0,00	210 616,43	16,404 % des dépenses 21 et 23
<b>Total 10 - Dotations, réserves</b>			<b>0,00</b>	<b>210 616,43</b>	
11STRU	1311	RESTES A REALISER N - 1	77 000,00	77 000,00	Subventions bacs OM
11STRU	1311	SUBVENTIONS	33 000,00	0,00	
<b>Total 13 - Subventions</b>			<b>110 000,00</b>	<b>77 000,00</b>	
OM	1641	EMPRUNTS	0,00	306 834,08	Emprunt nécessaire à l'équilibre de la section
<b>Total 16 - Emprunts</b>			<b>0,00</b>	<b>306 834,08</b>	
11STRU	28031	AMORTISSEMENTS	336 000,00	348 000,00	Selon inventaire en 02/2024
<b>Total 040 - Opérations d'ordre de section à section</b>			<b>336 000,00</b>	<b>348 000,00</b>	
11STRU	021	VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION	0,00	0,00	
<b>Total 021 - Virement de la section d'exploitation</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
11STRU	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	293 438,59	408 482,83	Selon résultat provisoire en 02/2024
<b>Total 001 - Résultat d'investissement reporté</b>			<b>293 438,59</b>	<b>408 482,83</b>	
<b>Total Recettes</b>			<b>739 438,59</b>	<b>1 350 933,34</b>	

## 5 – LE BUDGET ASSAINISSEMENT

Ce budget annexe « assainissement » retrace l'ensemble des dépenses et recettes d'exploitation et d'investissement des services de l'assainissement non collectif et l'assainissement collectif.

### SECTION D'EXPLOITATION

Libellé chapitre	Prévisions 2023	Prévisions 2024
Total 011 - Charges à caractère général	638 200,00	821 372,56
Total 012 - Charges de personnel	217 032,19	194 006,42
Total 65 - Autres Charges gestion courante	4 796,05	2 000,00
Total 66 - Emprunts	60 789,00	54 000,00
Total 67 - Charges Exceptionnelles	14 000,00	7 000,00
Total 042 - Opérations d'ordre de section à section	814 900,00	863 500,00
Total 023 - Virement à la section d'investissement	3 955 882,09	5 367 591,06
Total 002 - Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00
<b>Total Dépenses</b>	<b>5 705 599,32</b>	<b>7 309 470,04</b>
Total 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 992 998,00	2 043 660,00
Total 74 - Dotations, subventions et participations	87 500,00	102 500,00
Total 75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00
Total 77 - Produits exceptionnels	0,00	15 000,00
Total 042 - Opérations d'ordre de section à section	342 500,00	340 000,00
Total 002 - Résultat d'exploitation reporté	3 282 601,32	4 808 310,04
<b>Total Recettes</b>	<b>5 705 599,32</b>	<b>7 309 470,04</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

Libellé chapitre	Prévisions 2023	Prévisions 2024
Total 10 - Réserves et dotations	0,00	63,00
Total 16 - Emprunts	221 885,00	225 500,00
Total 20 - Etudes	752 878,21	1 063 744,63
Total 21 - Immobilisations corporelles	42 571,51	109 909,83
Total 23 - Travaux en cours	3 991 612,08	7 167 764,67
Total 040 - Opérations d'ordre de section à section	342 500,00	340 000,00
Total 041 - Opérations d'ordre patrimoniales	10 000,00	5 000,00
Total 001 - Résultat d'investissement reporté	96 055,77	70 937,47
<b>Total Dépenses</b>	<b>5 457 502,57</b>	<b>8 982 919,60</b>
Total 10 - Réserves et dotations	242 731,86	520 516,08
Total 13 - Subventions	423 988,62	286 430,69
Total 16 - Emprunts	0,00	1 934 881,77
Total 27 - Autres opérations patrimoniales	10 000,00	5 000,00
Total 040 - Opérations d'ordre de section à section	814 900,00	863 500,00
Total 041 - Opérations d'ordre patrimoniales	10 000,00	5 000,00
Total 021 - Virement de la section d'exploitation	3 955 882,09	5 367 591,06
Total 001 - Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00
<b>Total Recettes</b>	<b>5 457 502,57</b>	<b>8 982 919,60</b>

## 1. L'Assainissement Non Collectif

### a. La section d'exploitation

Ce service est géré en régie par la Communauté de Communes. La section d'exploitation s'équilibre à 165 955.07 €.

#### Les dépenses

Elles sont constituées principalement :

- Des prestations qu'il est prévu de faire exécuter par Véolia (contrôles de bon fonctionnement installations et la facturation de la redevance auprès des usagers). Il est prévu 121 522.56 € pour effectuer environ 900 contrôles (installations, conception, exécution, ventes) et la facturation sur tout le territoire d'Estuaire et Sillon.
- Des charges de personnel pour 26 032.51 € selon une répartition présentée ci-après.
- Le reste des dépenses (16 900 €) est constitué des charges à caractère général nécessaires au fonctionnement au quotidien du service (fournitures, fluides, frais de déplacement, entretien divers, annulations ou admissions en non-valeur de créances...).
- Des amortissements, 1 500 €.

#### Les recettes

- Elles sont constituées des redevances appelées à l'occasion des contrôles effectuées par Véolia pour un montant de 173 660 €.
- Du report du déficit attendu pour 2023 (7 704.93 €) présenté en négatif dans les recettes compte tenu de l'excédent de l'assainissement collectif.

### b. La section d'investissement

Sur le service Assainissement Non Collectif, les investissements se limitent aux matériels et équipements nécessaires au fonctionnement du service (mobilier, matériel informatique, logiciels, ...). La section s'équilibre à la somme de 1 500 €. Pour 2024, il n'est pas prévu d'investissements particuliers.

La section d'investissement de ce service prévoit un excédent d'investissement attendu à la somme de 38 909.83 €. Cependant, la section d'investissement du budget assainissement est globalement déficitaire. Donc, afin de préserver la répartition des résultats propres à chacun des services ANC et AC, l'excédent de l'ANC est présenté négativement en dépenses.

Les recettes sont constituées de la seule contrepartie des amortissements (1 500 €).



**SECTION D'EXPLOITATION**

Compte	Libellé Compte	Prévisions 2023	Propositions 2024	Commentaires
6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMEN	250,00	1 000,00	
6066	CARBURANTS	150,00	500,00	
611	SOUS-TRAITANCE GENERALE	130 000,00	121 522,56	~ 900 contrôles CBF + 170 conceptions + 80 réalisations + 90 ventes + 50 contrevisites (nouveau marché)
6156	MAINTENANCE	2 600,00	7 800,00	Hébergement et maintenance Yprésia (7 000) + copieur Ugap (800)
6161	ASSURANCES	400,00	2 000,00	Assurance RC et véhicule
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	100,00	100,00	
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 300,00	1 500,00	
<b>Total 011 - Charges à caractère général</b>		<b>134 800,00</b>	<b>134 422,56</b>	
6215	PERSONNEL MAD	0,00	3 085,26	
6411	PERSONNEL TITULAIRE	26 075,79	22 547,25	Voir commentaires dans note explicative
6475	MEDECINE DU TRAVAIL	50,00	50,00	
648	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	350,00	350,00	Assurance statutaire et chèques cadeaux
<b>Total 012 - Charges de personnel</b>		<b>26 475,79</b>	<b>26 032,51</b>	
6541	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	4 796,05	2 000,00	
<b>Total 65 - Autres charges gestion courante</b>		<b>4 796,05</b>	<b>2 000,00</b>	
673	TITRES ANNULES	4 000,00	2 000,00	
<b>Total 67 Charges exceptionnelles</b>		<b>4 000,00</b>	<b>2 000,00</b>	
6811	AMORTISSEMENT	9 300,00	1 500,00	Selon état inventaire au 13/12
<b>Total 042 - Opérations d'ordre de section à section</b>		<b>9 300,00</b>	<b>1 500,00</b>	
002	RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	0,00	0,00	
<b>Total 002 - Résultat d'exploitation reporté</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total Dépenses</b>		<b>179 371,84</b>	<b>165 955,07</b>	
7062	REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	107 198,00	122 260,00	6113 installations
7062	REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	19 800,00	18 700,00	170 contrôles
7062	REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	10 400,00	10 400,00	80 contrôles
7062	REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	39 600,00	19 800,00	90 contrôles
7062	REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	0,00	2 500,00	50 contre visites
<b>Total des services, du domaine et ventes diverses</b>		<b>176 998,00</b>	<b>173 660,00</b>	
002	RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	2 373,84	-7 704,93	Selon résultat en 02/2024
<b>Total 002 - Résultat d'exploitation reporté</b>		<b>2 373,84</b>	<b>-7 704,93</b>	
<b>Total Recettes</b>		<b>179 371,84</b>	<b>165 955,07</b>	

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

Compte	Libellé Compte	Prévisions 2023	Propositions 2024	Commentaires
2188	AUTRES BIENS	38 971,51	40 409,83	
<b>Total 21 - Immobilisations corporelles</b>		<b>38 971,51</b>	<b>40 409,83</b>	
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	-29 671,51	-38 909,83	Selon résultat en 02/2024
<b>Total 001 - Résultat d'investissement reporté</b>		<b>-29 671,51</b>	<b>-38 909,83</b>	
<b>Total Dépenses</b>		<b>9 300,00</b>	<b>1 500,00</b>	
28031	AMORTISSEMENTS	9 300,00	1 500,00	
<b>Total 040 - Opérations d'ordre de section à section</b>		<b>9 300,00</b>	<b>1 500,00</b>	
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	0,00	
<b>Total 001 - Résultat d'investissement reporté</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total Recettes</b>		<b>9 300,00</b>	<b>1 500,00</b>	

## 2. L'Assainissement Collectif

### a. La section d'exploitation

Ce service est géré sur 9 communes dans le cadre d'une Délégation de Service Public. 2 communes sont membres du Syndicat du Brivet (CAMPBON et QUILLY) dont est membre Estuaire et Sillon.

La section d'exploitation s'équilibre à la somme de 7 143 514.97 €.

#### Les dépenses

Ce service est externalisé dans le cadre d'une DSP. Les principales dépenses de gestion courante comprennent :

- 300 000 € pour le marché relatif aux branchements neufs (recettes perçues auprès des pétitionnaires en contrepartie).
- 110 000 € pour le marché de réhabilitation des branchements anciens (projet en cours).
- Les prestations de contrôle et l'autosurveillance du réseau (75 000 €).
- Une provision pour faire face aux frais de procédures du contentieux concernant la station d'épuration de Savenay (60 000 €).
- L'électricité de certains points de relevage, l'achat de petites fournitures, les frais de téléphonie, l'assurance, l'annulation ou l'admission en non-valeur de créances, ... pour 26 950 €.
- L'étude de zonage d'assainissement, 120 000 €.
- 167 973 .91 € de frais de personnel communautaire dédié à cette mission.
- Les intérêts de la dette (54 000 €).
- 862 000 € pour les amortissements.
- 5 367 591.06 € de virement prévisionnel à la section d'investissement.

#### Les recettes

Elles sont constituées :

- Du reversement par les compagnies fermières de la surtaxe d'assainissement (1 420 000 €).
- De la Participation Forfaitaire Assainissement Collectif (150 000 €).
- De la facturation des branchements neufs (300 000 €).
- De subventions de l'Agence de l'Eau pour le zonage d'assainissement et aider à la réhabilitation de branchements anciens (102 500 €) et de recettes exceptionnelles (15 000 €).
- Du transfert en section d'exploitation des subventions d'investissement perçues (340 000 €).
- Des excédents d'exploitation attendus 2023 reportés en recette (4 816 014.97 €).

A titre d'information supplémentaire, figure dans le tableau ci-dessous le détail des charges de personnel des 2 services d'assainissement (assainissement non collectif et collectif) :

<b>BUDGET ANNEXE - ASSAINISSEMENT</b>			
CA réalisé 2023 (hors 62)		<b>200 596,65 €</b>	
Régularisation 2024 changement des agents payés sur le budget principal	-60 495,23 €		
Alternante	-15 296,24 €		
Evolution traitement 2023 (GVT, valeur point d'indice, ...) - 2 %	2 496,10 €		
C/ 6215 - Agents payés sur le budget principal	61 705,13 €		
C/ 6475 - Médecine professionnelle	1 000,00 €		
C/ 648 - 3.41 % des titulaires	3 000,00 €		
C/ 648 - Chèques Cadeaux	1 000,00 €		
Sous-total évolutions ci-dessus		<b>-6 590,23 €</b>	
<b>Total 2024</b>		<b>194 006,42 €</b>	
<b>Répartition</b>		<b>ANC</b>	<b>AC</b>
Coût des agents selon répartition ANC / AC	189 006,42 €	25 632,51 €	163 373,91 €
C/ 6475 - Médecine professionnelle	1 000,00 €	50,00 €	950,00 €
C/ 648 - 3.41 % des titulaires	3 000,00 €	300,00 €	2 700,00 €
C/ 648 - Chèques Cadeaux	1 000,00 €	50,00 €	950,00 €
<b>Total 2024</b>		<b>26 032,51 €</b>	<b>167 973,91 €</b>

#### **b. La section d'investissement**

L'assainissement collectif représente la quasi-totalité des investissements de ce budget. Cette section s'équilibre à la somme de 8 981 419.60 €.

Les dépenses de l'assainissement collectif comprennent :

- Les restes à réaliser 2023 (736 009.30 €) tels que mentionnés dans le projet de budget ci-dessous.
- Des études et travaux programmés figurant dans le tableau des prévisions annexé pour 7 565 000 € (réseaux et station sur Savenay, réseaux et station de la Croix Gaudin à St Etienne, station de la Chapelle, station et réseaux à Prinquiau, ...).
- Le remboursement du capital des emprunts 2024 (225 500 €).
- La contrepartie des transferts de subventions reçues en section d'exploitation (340 000 €).
- Les crédits relatifs aux écritures de récupération de TVA pour la commune de BOUEE qui n'entre pas encore dans le régime commun de TVA (5 000 €).
- Le déficit attendu pour 2023 de la section d'investissement (109 847.30 €).

Les recettes de la section comprennent :

- Les restes à réaliser 2023, 286 430.69 € (subventions).
- L'affectation d'une partie de l'excédent attendu 2023 de la section d'exploitation (520 516.08 €).
- Un emprunt à hauteur de 1 934 881.77 € pour équilibrer la section d'investissement.
- La contrepartie des dotations aux amortissements (862 000 €).
- Des crédits pour comptabiliser le reversement de la TVA par Véolia et concernant la Commune de BOUEE (2 fois 10 000 €).
- Le virement prévisionnel de la section d'exploitation pour 5 367 591.06 €

**SECTION D'EXPLOITATION**

Compte	Libellé Compte	Prévisions 2023	Propositions 2024	Commentaires
6061	FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE)	2 000,00	2 000,00	
6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT	3 000,00	3 500,00	Dont 1 500 pour les EPI
611	CONTRATS DE PRESTATION DE SERVICE	0,00	250,00	Proposition prestation de location et entretien (renouvellement, recyclage, nettoyage, réparation) des vêtements de travail pour répondre à la réglementation du Code du Travail (500 / an)
611	CONTRATS DE PRESTATION DE SERVICE	110 000,00	75 000,00	Prestations de contrôle à l'unité (50 000), marché contrôle de l'autosurveillance (25 000)
611	CONTRATS DE PRESTATION DE SERVICE	300 000,00	300 000,00	Marché branchements neufs : Prestation refacturée aux usagers
611	CONTRATS DE PRESTATION DE SERVICE	0,00	110 000,00	Marché de réhabilitation de branchements dans le cadre d'une aide de l'Agence de l'Eau
61528	ENTRETIEN TERRAINS	8 000,00	5 000,00	Station du Temple (972) + Station de Malville (288) + provision
61551	ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	1 600,00	2 500,00	Porte du Beeper et 2 jeux de pneus
6161	ASSURANCES	500,00	700,00	
617	ETUDES ET RECHERCHES	70 000,00	120 000,00	Etude zonage d'assainissement intégrant Campbon et Quilly (vu avec DDRN)
618	DIVERS	500,00	500,00	
6226	HONORAIRES	0,00	60 000,00	Contentieux STEP de Savenay (avocat et expertise judiciaire)
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	4 500,00	4 000,00	Publication des marchés de fonctionnement
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 500,00	1 500,00	
6251	FRAIS DE MISSION	500,00	500,00	
6262	TELEPHONIE	1 300,00	1 500,00	50 % en AC et 50 % en ANC
<b>Total 011 - Charges à caractère général</b>		<b>503 400,00</b>	<b>686 950,00</b>	
6215	PERSONNEL MAD	0,00	58 619,88	
6411	PERSONNEL TITULAIRE	181 156,39	104 754,03	
6475	MEDECINE DU TRAVAIL	250,00	950,00	
648	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	9 150,00	3 650,00	Assurance statutaire et chèques cadeaux
<b>Total 012 - Charges de personnel</b>		<b>190 556,39</b>	<b>167 973,91</b>	
66111	INTERETS	60 789,00	54 000,00	
<b>Total 66 - Charges Financières</b>		<b>60 789,00</b>	<b>54 000,00</b>	
673	TITRES ANNULES	10 000,00	5 000,00	
<b>Total 67 - Charges Exceptionnelles</b>		<b>10 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	
6811	AMORTISSEMENT	805 600,00	862 000,00	Selon état inventaire en 02/2024
<b>Total 042 - Opérations d'ordre de section à section</b>		<b>805 600,00</b>	<b>862 000,00</b>	
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	3 955 882,09	5 367 591,06	
<b>Total 023 - Virement à la section d'investissement</b>		<b>3 955 882,09</b>	<b>5 367 591,06</b>	
<b>Total Dépenses</b>		<b>5 526 227,48</b>	<b>7 143 514,97</b>	
704	TRAVAUX ASSAINISSEMENT COLLECTIF	130 000,00	150 000,00	PFAC
704	TRAVAUX ASSAINISSEMENT COLLECTIF	300 000,00	300 000,00	Refacturation travaux branchements aux usagers
70611	REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF	1 386 000,00	1 420 000,00	Part délégataire redevance assainissement
<b>roduits des services, du domaine et ventes diverses</b>		<b>1 816 000,00</b>	<b>1 870 000,00</b>	
748	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	87 500,00	87 500,00	Etude zonage assainissement
748	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	15 000,00	Aide à la réhabilitation des branchements privés
<b>Total 74 - Autres subventions</b>		<b>87 500,00</b>	<b>102 500,00</b>	
7718	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR	0,00	15 000,00	Pénalités de non-conformité
<b>Total 77 - Produits exceptionnels</b>		<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	
777	QUOTE PART SUB INV VIREE AU RESULTAT EXERCICE	342 500,00	340 000,00	Selon état inventaire en 02/2024
<b>Total 042 - Opérations d'ordre de section à section</b>		<b>342 500,00</b>	<b>340 000,00</b>	
002	RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	3 280 227,48	4 816 014,97	
<b>Total 002 - Résultat d'exploitation reporté</b>		<b>3 280 227,48</b>	<b>4 816 014,97</b>	
<b>Total Recettes</b>		<b>5 526 227,48</b>	<b>7 143 514,97</b>	

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

Compte	Libellé Compte	Prévisions 2023	Propositions 2024	Commentaires
10222	FCTVA	0,00	63,00	Trop perçu FCTVA 2023
	<b>Total 10 - Réserves et dotations</b>	<b>0,00</b>	<b>63,00</b>	
1641	EMPRUNTS ET DETTES	221 885,00	225 500,00	
	<b>Total 16 - Emprunts</b>	<b>221 885,00</b>	<b>225 500,00</b>	
2031	RESTES A REALISER N - 1	14 013,86	2 348,11	SAV - ITV et contrôles Br Pontreau
2031	RESTES A REALISER N - 1	7 000,00	2 587,20	SAV-ITV et contôles Br Place des Halles Vendéens
2031	RESTES A REALISER N - 1	20 000,00	17 370,00	SAV BO Géotechnique
2031	RESTES A REALISER N - 1	30 565,00	5 266,00	SAV - Contrôle Br Pontreau Place des Halles
2031	RESTES A REALISER N - 1	20 000,00	10 570,00	BO Savenay G2 intermédiaire
2031	RESTES A REALISER N - 1	5 000,00	4 063,32	Etude faisabilité amélioration assain. St Etienne
2031	RESTES A REALISER N - 1	5 000,00	7 540,00	SAV - MOE mise en séparatif réseau secteur Pontreau et Rue des Vendéens
2031	RESTES A REALISER N - 1	261 456,75	174 600,00	MOE Réhabilitation STEP Savenay
2031	RESTES A REALISER N - 1	8 929,60	5 400,00	MOE Réhabilitation STEP Savenay
2051	RESTES A REALISER N - 1	0,00	25 000,00	SB - Module AC logiciel Yprésia
2031	ETUDES	0,00	70 000,00	Etudes STEP Savenay
2031	ETUDES	0,00	112 000,00	MOE BT Savenay
2031	ETUDES	60 000,00	10 000,00	Etudes Vallée des Soupirs Savenay
2031	ETUDES	20 000,00	20 000,00	MOE Vallée Soupirs Savenay chantier 5 SDA (si terrain)
2031	ETUDES	70 000,00	0,00	AMO STEP La chapelle Launay SDA
2031	ETUDES	38 913,00	15 000,00	Etudes STEP La Chappelle Launay
2031	ETUDES	90 000,00	300 000,00	MOE STEP + réseau St Etienne
2031	ETUDES	30 000,00	40 000,00	Dossier loi sur l'eau STEP ST Etienne SDA
2031	ETUDES	0,00	115 000,00	Etudes STEP St Etienne
2031	ETUDES	0,00	10 000,00	Etudes STEP Basses Landes Prinquiau
2031	ETUDES	12 000,00	0,00	Voir 2313
2031	ETUDES	0,00	15 000,00	MOE STEP Lavau sur Loire
2031	ETUDES	0,00	30 000,00	Etude STEP Croix Gaudin St tienne
2031	ETUDES	0,00	22 000,00	DLE STEP Croix Gaudin St Etienne
2031	ETUDES	0,00	30 000,00	MOE STEP Croix Gaudin St Etienne
2031	ETUDES	35 000,00	0,00	
2031	ETUDES	0,00	20 000,00	Etudes faisabilité traitement commun des boues étude marché
2051	CONCESSIONS ET DROITS ASSIMILES	25 000,00	0,00	
	<b>Total 20 - Immobilisation incorporelles</b>	<b>752 878,21</b>	<b>1 063 744,63</b>	
2111	ACQUISITION TERRAIN	0,00	6 000,00	Acquisition terrain Vallée des Soupirs Savenay
2111	ACQUISITION TERRAIN	0,00	30 000,00	Acquisition terrain STEP St Etienne
2111	ACQUISITION TERRAIN	0,00	20 000,00	Acquisition terrain Bassin Tampon Savenay
2135	INSTALLATIONS, MATERIELS, AGENCEMENTS	0,00	10 000,00	Crédits 2315 basculés en 2135 pour travaux sur facture
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	600,00	3 000,00	Remplacement postes 2 agents du service
2184	MOBILIER DE BURAU	1 000,00	500,00	Porte écran
2188	MATERIEL DIVERS	2 000,00	0,00	
	<b>Total 21 - Immobilisations corporelles</b>	<b>3 600,00</b>	<b>69 500,00</b>	

2313	RESTES A REALISER N - 1	637 048,92	2 656,90	La Chapelle - Remplacement et installation tampons
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	4 070,00	Savenay - Contrôles
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	2 640,00	Savenay - Contrôle SPS
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	3 988,23	Prinquiau - Reprise Br rue du Pont Souris
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	3 494,93	STEM - Modification électrique PR La Croix Gaudin
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	5 235,00	Malville - Refonte éxutoire PR La Croix Blanche
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	1 040,00	Lavau - Abaisst regard mise en place tampon port
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	1 326,00	Campbon - Raccordement électrique PR Porte Estuaire
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	1 764,00	Contrôle CSPS place des Halles Savenay
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	1 065,19	Lot 3 - Contrôle des réseaux Savenay
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	14 169,60	Lot 2 - Réhabilitation réseaux EU rue du Maréchal Juin
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	1 085,00	Lot 1 - Réhabilitation réseaux EU
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	7 638,73	Lot 1 - Réhabilitation réseaux eu Sade / Atec
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	78,10	Lot 3 - Contrôles SPI2C
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	1 795,00	MOE réhabilitation réseaux EU Malville rue des Chataigniers
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	474,91	MOE réhabilitation réseaux EU Malville rue des Chataigniers - Mission OPC
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	239,76	Prinquiau - MOE réseaux EU amont hôtel Rigaud mission de base Océam
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	1 500,00	MO métrologie sur 5 réseaux EU
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	2 095,00	Travaux équipement en métrologie sur 5 ouvrages d'assainissement
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	12 024,88	LCL - Tranche ferme MO réhabilitation EU multisites
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	15 423,70	LCL - Tranche OPT + OPC MO réhabilitation réseau EU multisites
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	536,00	Travaux équipement en métrologie sur 5 ouvrages d'assainissement
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	1 186,54	Prinquiau - Travaux réhabilitation eaux usées Hôtel Rigaud
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	54 143,70	Savenay - MOE construction d'un bassin tampon
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	1 700,00	Lot 2 - Avenant - Mise en œuvre module injection air sur poste refoulement Noria
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	28 475,00	STEM - MO réhabilitation réseaux EU multisites
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	2 025,00	STEM - MO réhabilitation réseaux EU multisites mission complémentaire
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	6 425,00	MOE dévoiement refoulement LTB
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	291 682,50	Lot 1 - Travaux réhabilitation réseaux EU par l'intérieur
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	3 132,92	Savenay - MOE espaces publics Cœur de Ville Super8
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	4 502,67	Savenay - MOE espaces publics Cœur de Ville Artélia
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	584,65	Savenay - MOE espaces publics Cœur de Ville Noctiluca
2313	RESTES A REALISER N - 1	0,00	1 206,00	Cordemais - Inspection branchements
2315	RESTES A REALISER N - 1	0,00	959,76	Savenay - Lot 2 - Contrôles qualité
2315	RESTES A REALISER N - 1	0,00	900,00	Savenay - MOE travaux mise en séparatif réseaux
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	750 000,00	1 396 000,00	Travaux DO Savenay
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	100 000,00	170 000,00	Travaux Vallée des soupirs Savenay (Si terrain)
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	250 000,00	297 500,00	Etudes et travaux STEP Basses Landes Prinquiau
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	320 000,00	360 000,00	Travaux Rue du Pontreau - Savenay
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	529 320,00	1 800 000,00	Travaux STEP La Chappelle Launay
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	140 000,00	250 000,00	Lavau STEP - Intervention berges lagune (devis Suez) SDA
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	170 000,00	160 000,00	Travaux Moère Campbon
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	110 000,00	Travaux Le Temple de Bretagne
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	225 000,00	Travaux réhabilitation Place des Halles Savenay
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	768 000,00	Etudes et travaux réhabilitation multisites St Etienne
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	300 000,00	Travaux STEP Croix Gaudin St Etienne
2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	80 000,00	Travaux Malville
2315	INSTALLATIONS, MATERIELS	300 000,00	300 000,00	Provision pour équipement si injonction (STEP Savenay)
2315	INSTALLATIONS, MATERIELS	795 243,16	470 000,00	Travaux réseau suite casse Prinquiau
<b>Total 23 - Travaux en cours</b>		<b>3 991 612,08</b>	<b>7 167 764,67</b>	

139111	TRANSFERT QUOTE-PART SUBVENTIONS	342 500,00	340 000,00	
<b>Total 040 - Opérations d'ordre de section à section</b>		<b>342 500,00</b>	<b>340 000,00</b>	
2762	AUTRES CREANCES	10 000,00	5 000,00	
<b>Total 041 - Opérations d'ordre patrimoniales</b>		<b>10 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	125 727,28	109 847,30	Selon résultat en 02/2024
<b>Total 001 - Résultat d'investissement reporté</b>		<b>125 727,28</b>	<b>109 847,30</b>	
<b>Total Dépenses</b>		<b>5 448 202,57</b>	<b>8 981 419,60</b>	
1068	AFFECTATION RESULTATS	242 731,86	520 516,08	Selon projection résultats et RAR au 13/12
<b>Total 10 - Réserves et dotations</b>		<b>242 731,86</b>	<b>520 516,08</b>	
13111	RESTES A REALISER N - 1	15 592,50	15 592,50	SAV Restructuration réseau secteur Matz
13111	RESTES A REALISER N - 1	56 898,19	56 898,19	SAV Mise en séparatif Pontreau et réhabilitation Bd juin
13111	RESTES A REALISER N - 1	10 500,00	10 500,00	Subvention étude conception équipement en métrologie
13111	RESTES A REALISER N - 1	28 000,00	28 000,00	AELB - Mise en place ponts métrologie
13118	RESTES A REALISER N - 1	166 000,00	116 200,00	DSIL - Création bassin orage Savenay
13111	RESTES A REALISER N - 1	16 740,00	16 740,00	AELB - Réhabilitation réseau rue des Châtaigniers Malville
13111	RESTES A REALISER N - 1	30 000,00	30 000,00	AELB - Réhabilitation résea pour hôtel Rigaud Prinquiau
13111	RESTES A REALISER N - 1	100 257,93	12 500,00	AELB - Autorisation envir. à la reconstruction STEP Savenay
<b>Total 13 - Subventions</b>		<b>423 988,62</b>	<b>286 430,69</b>	
1641	EMPRUNTS ET DETTES	0,00	1 934 881,77	
<b>Total 16 - Emprunts</b>		<b>0,00</b>	<b>1 934 881,77</b>	
2762	AUTRES CREANCES	10 000,00	5 000,00	
<b>Total 27 - Autres opérations patrimoniales</b>		<b>10 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	
28031	AMORTISSEMENTS	805 600,00	862 000,00	
<b>Total 040 - Opérations d'ordre de section à section</b>		<b>805 600,00</b>	<b>862 000,00</b>	
2313	CONSTRUCTIONS	10 000,00	5 000,00	
<b>Total 041 - Opérations d'ordre patrimoniales</b>		<b>10 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	
021	VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION	3 955 882,09	5 367 591,06	
<b>Total 021 - Virement de la section d'exploitation</b>		<b>3 955 882,09</b>	<b>5 367 591,06</b>	
<b>Total Recettes</b>		<b>5 448 202,57</b>	<b>8 981 419,60</b>	

**Etat de la dette du budget assainissement**

<b>Intérêts</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Savenay transféré en 2019	5 918,65	5 040,33	4 112,60	3 132,69	2 097,65
Savenay en 2001	1 845,12	1 371,13	871,04	343,44	3,90
Savenay en 2012	24 808,59	22 606,79	20 340,23	18 006,97	15 605,07
Savenay en 2008	2 273,17	1 811,88	1 340,40	873,99	407,61
Savenay en 1999	5 163,41	4 542,62	3 886,44	3 192,85	2 459,74
Malville en 2018	3 815,63	3 571,43	3 327,23	3 083,03	2 838,83
Malville en 2018	3 006,26	2 813,86	2 621,46	2 429,06	2 236,66
Malville en 2010	1 601,29	761,01	55,11	0,00	0,00
Malville en 2004	250,64	42,37	0,00	0,00	0,00
Bouée en 2014	9 143,75	8 558,55	7 973,35	7 388,15	6 802,95
Prinquiau en 2006	1 428,15	987,66	531,62	90,07	0,00
Prinquiau en 2016	1 533,93	1 429,29	1 323,13	1 215,39	1 106,07
CCES en 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total intérêts de l'année</b>	<b>60 788,59</b>	<b>53 536,92</b>	<b>46 382,61</b>	<b>39 755,64</b>	<b>33 558,48</b>

<b>Capital</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Savenay transféré en 2019	15 614,95	16 493,27	17 421,00	18 400,91	19 435,95
Savenay en 2001	8 611,68	9 085,67	9 585,76	10 113,36	872,32
Savenay en 2012	74 842,37	77 044,17	79 310,73	81 643,99	84 045,89
Savenay en 2008	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Savenay en 1999	10 891,12	11 511,92	12 168,10	12 861,68	13 594,79
Malville en 2018	16 500,00	16 500,00	16 500,00	16 500,00	16 500,00
Malville en 2018	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Malville en 2010	21 344,19	22 184,47	5 681,17	0,00	0,00
Malville en 2004	4 974,56	2 570,23	0,00	0,00	0,00
Bouée en 2014	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Prinquiau en 2006	12 494,05	12 934,54	13 390,58	6 871,03	0,00
Prinquiau en 2016	7 127,87	7 232,51	7 338,67	7 446,41	7 555,73
CCES en 2016	12 484,12	12 484,12	12 484,12	12 484,12	12 484,12
<b>Total capital de l'année</b>	<b>221 884,91</b>	<b>225 040,90</b>	<b>210 880,13</b>	<b>203 321,50</b>	<b>191 488,80</b>



Détail CRD par emprunt au 01/01	2023	2024	2025	2026	2027
Savenay transféré en 2019 - Crédit Mutuel - 167 780.84 € - 5.51 %	113 205,40	97 590,45	81 097,18	63 676,18	45 275,27
Savenay en 2001 - Crédit Agricole - 143 714 € - 5.37%	38 268,79	29 657,11	20 571,44	10 985,68	872,32
Savenay en 2012 - Crédit Agricole - 1 470 000 € - 2.91 %	880 425,15	805 582,78	728 538,61	649 227,88	567 583,89
Savenay en 2008 - Dexia - 200 000 € - 4.60 %	52 500,00	42 500,00	32 500,00	22 500,00	12 500,00
Savenay en 1999 - Dexia - 240 869.45 € - 5.70 %	90 586,12	79 695,00	68 183,08	56 014,98	43 153,30
Malville en 2018 - Crédit Mutuel - 330 000 € - 1.48 %	264 000,00	247 500,00	231 000,00	214 500,00	198 000,00
Malville en 2018 - Crédit Mutuel - 260 000 € - 1.48 %	208 000,00	195 000,00	182 000,00	169 000,00	156 000,00
Malville en 2010 - Crédit Agricole - 260 000 € - 3.88 %	49 209,83	27 865,64	5 681,17	0,00	0,00
Malville en 2004 - Banque Populaire - 69 260 € - 4.40 %	7 544,79	2 570,23	0,00	0,00	0,00
Bouée en 2014 - Crédit Agricole - 350 000 € - 4.18 %	224 000,00	210 000,00	196 000,00	182 000,00	168 000,00
Prinquiau en 2006 - Caisse d'Epargne - 200 000 € - 3.48 %	45 690,20	33 196,15	20 261,61	6 871,03	0,00
Prinquiau en 2016 - Caisse d'Epargne - 150 000 € - 1.46 %	107 729,02	100 601,15	93 368,64	86 029,97	78 583,56
Cordemais en 1999 - Crédit Agricole - 228 673.53 € - 5.40 %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CCES en 2016 - Agence de l'Eau - 208 068.64 € - 0.00 %	162 293,54	149 809,42	137 325,30	124 841,18	112 357,06
<b>CRD au 01/01 de chaque année</b>	<b>2 243 452,84</b>	<b>2 021 567,93</b>	<b>1 796 527,03</b>	<b>1 585 646,90</b>	<b>1 382 325,40</b>

## 6 – BUDGET OFFICE DU TOURISME

Ce budget annexe « Office du tourisme » reprend l'ensemble des dépenses et recettes de fonctionnement et d'investissement nécessaires au fonctionnement de l'office du tourisme de Savenay et à la mise en place de la stratégie touristique telle que définie.

Le projet de budget figure ci-dessous. La section de fonctionnement s'équilibre à la somme de 187 940 € et la section d'investissement à la somme de 40 984.93 €.

### 1. La section de fonctionnement

Les principales dépenses de la section sont :

- Des dépenses de gestion courante (électricité, eau, fournitures de bureau, de petit équipement, entretien des locaux, affranchissement, télécommunications, documentation, maintenance des outils et équipements, ...) pour 16 159 €.
- La location du local de Savenay (7 200 €).
- Une étude sur les statuts de l'OT et un audit sur le site Internet (8 000 €).
- Les dépenses propres à l'activité même des offices de tourisme (frais liés à la communication, la publication, les insertions, les animations, les manifestations, ...) pour 90 950 €.
- Des remboursements de frais de personnel à la Communauté de Communes (49 440 €) auxquels s'ajoutent les dépenses directement payées sur ce budget (2 560 €).
- Les amortissements (13 631 €).

Les recettes de fonctionnement sont constituées :

- Principalement de la subvention d'équilibre versée par le budget principal d'un montant de 181 440 €.
- Des recettes de la régie pour 4 000 €.
- Des subventions pour la fête du Vélo (2 500 €).

### 2. La section d'investissement

Les dépenses comprennent des crédits à hauteur de 40 984.93 € pour :

- Réaliser la refonte graphique et adapter le site Internet en conséquence pour 20 860 € (RAR).
- L'équipement du nouveau véhicule et de l'office de tourisme de Savenay (9 300 €).
- Le report du déficit 2023 (10 824.93 €).

Les recettes comprennent :

- Le FCTVA calculé sur les investissements (1 525.57 €).
- L'affectation de l'excédent de fonctionnement de 2023 (19 512.46 €).
- La subvention d'équilibre versée par le budget principal d'un montant de 6 315.90 €.
- La contrepartie des amortissements (13 631 €).

**SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Nature	Fonction	Libellé	Prévisions 2023	Propositions 2024	Commentaires
60611	633	EAU ET ASSAINISSEMENT	200,00	250,00	
60612	633	ENERGIE - ELECTRICITE	1 000,00	1 150,00	
60623	633	ALIMENTATION	200,00	350,00	Développement de notre offre boutique : Produits locaux alimentaires Kignons, miel, farine, jus de pommes, ...
60628	633	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	600,00	1 000,00	Développement de notre offre boutique : produits locaux issus du territoire : affiches, cartes postales, savons, ....
60632	633	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	200,00	100,00	
60632	633	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	3 200,00	3 000,00	goodies 2024 + 2 kakemonos illustrants la carte de territoire + flamme OT mobile
6064	633	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	150,00	500,00	
6068	633	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	2 500,00	2 500,00	Billetteries de sites touristique partenaires , vente de box LAD, et dépôts ventes livres et autres
611	633	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	56 540,00	34 000,00	Programme animations estivales + Fil o Lac + Fête du vélo + campagne de diffusion départementale + événementiel lancement de la saison touristique
611	633	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	1 090,00	1 100,00	Campagnes photos annuelle - Validée par Commission et Conseil Exploitation
611	633	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	8 500,00	8 500,00	Poursuite du programme escapades de Tom (chasse au trésor sur smartphone pour decouvrir les patrimoines des communes : 2 nouveaux opus - Validé par Commission et Conseil Exploitation
6132	633	LOCATIONS IMMOBILIERES	7 100,00	7 200,00	Location du bureau d'accueil Savenay
61358	633	LOCATIONS MOBILIERES	5 000,00	4 000,00	Salons professionnels - location de stand au salon des comités d'entreprises ou salons du tourisme pour promotion du territoire
615221	633	ENTRETIEN ET REPARATION DE BATIMENTS PUBLICS	350,00	100,00	Travaux régie
6156	633	MAINTENANCE	440,00	440,00	Copieur Toshiba - Avec ajustement annuel
6156	633	MAINTENANCE	0,00	504,00	Logiciel Aloa Commerce - Boutique billetterie hébergement + Maintenance (504)
6156	633	MAINTENANCE	135,00	170,00	
6156	633	MAINTENANCE	250,00	250,00	Maintenance TPE
6156	633	MAINTENANCE	4 820,00	4 820,00	Maintenance Site Web + hébergement + module gestion de cookies
6161	633	PRIMES D'ASSURANCE	280,00	200,00	Dommages Aux Biens lot 1
6161	633	PRIMES D'ASSURANCE	0,00	100,00	Marché RC-Environnement-protect. juridique (lot 2)
6161	633	PRIMES D'ASSURANCE	0,00	1 000,00	Flotte automobile (lot 3)
6161	633	PRIMES D'ASSURANCE	0,00	10,00	Protection fonctionnelle élus-agents (lo 4)
617	633	ETUDES ET RECHERCHES	0,00	8 000,00	Etude statuts de l'Office de Tourisme + audit obligatoire référencement site internet
6182	633	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	900,00	900,00	1 abonnement Ouest France + 1 Presse Océan pour le bureau d'accueil OT
6185	633	FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES	0,00	600,00	
6188	633	AUTRES FRAIS DIVERS	0,00	1 710,00	Paramétrage logiciel Aloa
6231	633	ANNONCES ET INSERTIONS	8 000,00	8 000,00	Promotion spéciale, publicité encarts spécialisés + campagne facebook et instagram plus poussée et plus longue
6232	633	FETES ET CEREMONIES	1 500,00	1 500,00	Verres de l'amitié, restauration des événementiels, pots d'accueil, RDV des pros...
6236	633	PUBLICATIONS	25 000,00	27 000,00	Réimpressions 2024 (augmentation des prix + augmentation des quantités car quantités 2023 insuffisantes). Magasine touristique, cartes,
6238	633	PUBLICITE PUBLICATION RELATIONS PUBLIQUES - DIVERS	0,00	0,00	
6238	633	PUBLICITE PUBLICATION RELATIONS PUBLIQUES - DIVERS	0,00	0,00	
6262	633	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	3 150,00	2 200,00	2 Abonnements Fibre JN (750) (Savenay + SEM engagement jusqu'au 11/2024) + Camion Ambulant : 1 Flybox (100) + 1 Abonnement 4G
6262	633	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	0,00	275,00	Dispositif de signalement (travailleur isolé)
627	633	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	20,00	30,00	
6281	633	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	636,00	700,00	Adhésions Comité régional du Tourisme / ADN Tourisme / CDT...
6284	633	REDEVANCES POUR SERVICES RENDUS	170,00	150,00	
<b>011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>			<b>131 931,00</b>	<b>122 309,00</b>	
6211	633	PERSONNEL AFFECTE PAR LA COLLECTIVITE	50 000,00	49 440,00	
6218	633	AUTRES PERSONNEL EXTERIEUR	2 500,00	1 560,00	
6455	633	ASSURANCE DU PERSONNEL	2 000,00	1 000,00	
<b>012 - CHARGES DE PERSONNEL</b>			<b>54 500,00</b>	<b>52 000,00</b>	
6811	633	AMORTISSEMENTS	1 200,00	13 631,00	Selon inventaire en 02/2024
<b>042 - OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION</b>			<b>1 200,00</b>	<b>13 631,00</b>	
<b>TOTAL DEPENSES SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>187 631,00</b>	<b>187 940,00</b>	

70632	633	A CARACTERE DE LOISIRS	3 250,00	4 000,00	
<b>70 - VENTE DE PRODUITS, DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>			<b>3 250,00</b>	<b>4 000,00</b>	
7473	633	PARTICIPATIONS DU DEPARTEMENT	5 000,00	1 500,00	Subvention fête du Vélo - PCAET
747888	633	PARTICIPATIONS DES AUTRES ORGANISMES	1 500,00	1 000,00	Subvention fête du vélo 2024
<b>74 - SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS, DOTATIONS</b>			<b>6 500,00</b>	<b>2 500,00</b>	
7573621	633	SUBVENTION DU BUDGET PRINCIPAL	177 881,00	181 440,00	
<b>75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>			<b>177 881,00</b>	<b>181 440,00</b>	
<b>TOTAL RECETTES SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>187 631,00</b>	<b>187 940,00</b>	

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

2031	633	RESTES A REALISER N - 1	30 204,00	6 480,00	Refonte graphique tourisme - Second Regard
2031	633	RESTES A REALISER N - 1	2 304,00	2 304,00	Refonte graphique tourisme T1 - Second Regard
2031	633	RESTES A REALISER N - 1	1 492,00	1 492,00	Refonte graphique tourisme T2 - Second Regard
2051	633	RESTES A REALISER N - 1	27 000,00	10 584,00	Refonte site Internet
<b>20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>61 000,00</b>	<b>20 860,00</b>	
21821	633	MATERIEL DE TRANSPORT	35 000,00	2 300,00	Extincteurs et équipement véhicule
21841	633	MOBILIER	1 000,00	0,00	
2188	633	AUTRES MATERIELS	8 820,00	7 000,00	Petit réaménagement de l'accueil / reasort de présentoirs documentation touristique / petits aménagements OT mobile + télévision et batterie spécifique
<b>21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>44 820,00</b>	<b>9 300,00</b>	
2313	633	IMMOBILISATIONS EN COURS - CONSTRUCTIONS	0,00	0,00	
<b>23 - IMMOBILISATIONS EN COURS</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
001	633	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	10 824,93	
<b>001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE</b>			<b>0,00</b>	<b>10 824,93</b>	
<b>TOTAL DEPENSES SECTION D'INVESTISSEMENT</b>			<b>105 820,00</b>	<b>40 984,93</b>	
10222	633	FCTVA	7 352,27	1 525,57	
1068	633	AFFECTATION RESULTATS ANTERIEURS	27 972,69	19 512,46	
<b>10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES</b>			<b>35 324,96</b>	<b>21 038,03</b>	
1311	633	RESTES A REALISER N - 1	0,00	0,00	
1313	633	SUBVENTIONS DEPARTEMENT	7 000,00	0,00	
13251	633	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRINCIPAL	59 095,78	6 315,90	
<b>13 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT RECUES</b>			<b>66 095,78</b>	<b>6 315,90</b>	
2811	633	AMORTISSEMENTS	1 200,00	13 631,00	
<b>040 - OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION</b>			<b>1 200,00</b>	<b>13 631,00</b>	
28188	633	AMORTISSEMENTS SUR AUTRES MATERIELS	0,00	0,00	
<b>041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
001	633	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	3 199,26	0,00	
<b>001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE</b>			<b>3 199,26</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL RECETTES SECTION D'INVESTISSEMENT</b>			<b>105 820,00</b>	<b>40 984,93</b>	