



BUDGETS PRIMITIFS ANNEXES 2025 RAPPORT DE PRÉSENTATION

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 13 FEVRIER 2025

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 16 315 232.93 € en section de fonctionnement et à 13 296 677.93 € 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 3 018 550 € (Site de la Croix Gaudin, zone de la Croix Rouge, Porte estuaire, ...). 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 (3 065 893 €).

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. A cet effet, il est prévu en dépenses de fonctionnement (c/ 7133) la somme de 13 296 677.96 € afin de reprendre les stocks constatés au 31 décembre 2024. Enfin, pour constater le stock de terrains aménagés envisagé en fin d'année 2025, une somme de 13 249 339.93 € 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 31/12/2024 au compte 3351 : 13 296 677,93 €.
- Dépenses d'investissement, les stocks au 31/12/2025 au compte 3351 : 13 249 339.93 €.

Dans l'attente de la reprise des résultats 2024 (lors du vote du BS), une somme de 47 338 € est budgétée sur le compte 168751 prévu pour rembourser la dette contractée par ce budget auprès du 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

Fonction	Antenne	Nature - Libellé	Propositions 2024	Propositions 2025	Commentaires
61	PEE	6045 - ACHATS D'ETUDES ET DE PRESTATIONS DE SERVICES(TERR	160 000,00	160 000,00	Compensations agricoles Porte Estuaire Ouest
61	CEEC	6045 - ACHATS D'ETUDES ET DE PRESTATIONS DE SERVICES(TERR	299 000,00	761 550,00	Mandat de réalisation et prestation de service ZAC Croix Gaudin, études opérationnelles : Rémunération LAD = 250 500 €, études de tiers = 511 000 € (Opération sur 3 ans)
61	CEEC	6045 - ACHATS D'ETUDES ET DE PRESTATIONS DE SERVICES(TERR	0,00	6 000,00	Etudes complémentaires (hors mandat LAD)
61	CROU	6045 - ACHATS D'ETUDES ET DE PRESTATIONS DE SERVICES(TERR	64 650,00	65 000,00	MOE TECAM pour implanation BTLeC
61	LF	6045 - ACHATS D'ETUDES ET DE PRESTATIONS DE SERVICES(TERR	64 000,00	0,00	
61	PE	6045 - ACHATS D'ETUDES ET DE PRESTATIONS DE SERVICES(TERR	75 000,00	75 000,00	Mandat LAD + Etudes TECAM et THEMA Reste à payer
61	PEE	6045 - ACHATS D'ETUDES ET DE PRESTATIONS DE SERVICES(TERR	6 500,00	0,00	
61	PEO	6045 - ACHATS D'ETUDES ET DE PRESTATIONS DE SERVICES(TERR	0,00	35 000,00	ZA Porte Estuaire Ouest - Moe Aménagement finalisation voiries
61	CEEC	605 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	17 000,00	900 000,00	Travaux 1ère phase + démolition de la Rotonde + divers
61	CROU	605 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	530 000,00	567 500,00	Aménagements pour BTLeC : Estimation AVP 516 000€H.T. + 10% aléas
61	DVEC	605 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	12 500,00	3 500,00	Achat d'isolation phonique (travaux régie)
61	LCC	605 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	15 000,00	0,00	
61	LF	605 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	100 000,00	0,00	
61	LPL	605 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	0,00	10 000,00	Viabilisation + accès lot PINEL
61	PEE	605 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	62 500,00	10 000,00	Travaux signalétique
61	PEO	605 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	50 000,00	360 000,00	Aménagement ZA finalisation voirie Phase 1 : 260 000€ H.T. estim + Phase 2 : 67 500 € HT. + 10% aléas
61	PEO	605 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	31 000,00	40 000,00	Viabilisation en attente
61	PEO	605 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	0,00	20 000,00	Signalétique de la zone
61	DVEC	6228 - DIVERS	5 000,00	5 000,00	Honoraires avocats, expertises
Total 011 - Charges à caractère général			1 492 150,00	3 018 550,00	
61	DVEC	658889 - AUTRES OPERATION DE GESTION COURANTE	0,00	5,00	Régularisation écritures de récupération de TVA
Total 65 - Autres charges de gestion courante			0,00	5,00	
61	DVEC	7133 - STOCKS AU 31/12/N-1	13 199 504,52	13 296 677,93	Annulation stock du 31/12/N-1
Total 042 - Opérations d'ordre de section à section			13 199 504,52	13 296 677,93	
Total Dépenses			14 691 654,52	16 315 232,93	
61	ACAC	7015 - VENTES DE TERRAINS AMENAGES	216 474,00	0,00	
61	CROU	7015 - VENTES DE TERRAINS AMENAGES	116 340,00	2 824 848,00	Vente BTLEC OUEST
61	LCC	7015 - VENTES DE TERRAINS AMENAGES	69 930,00	0,00	
61	LPL	7015 - VENTES DE TERRAINS AMENAGES	95 410,00	41 545,00	Vente PINEL
61	PEO	7015 - VENTES DE TERRAINS AMENAGES	234 150,00	83 160,00	Vente DAMSTEEL
61	CROU	7015 - VENTES DE TERRAINS AMENAGES	0,00	116 340,00	Vente COM'ROAD
Total 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses			732 304,00	3 065 893,00	
61	DVEC	7133 - VARIATIONS STOCKS TERRAINS ANNEE N	13 959 350,52	13 249 339,93	Stock prévisionnel au 31/12/N
Total 042 - Opérations d'ordre de section à section			13 959 350,52	13 249 339,93	
Total Recettes			14 691 654,52	16 315 232,93	

SECTION D'INVESTISSEMENT

Fonction	Antenne	Nature - Libellé	Propositions 2024	Propositions 2025	Commentaires
61	DVEC	168751 - AUTRES CREANCES GFP	3 154 588,65	47 338,00	
Total 16 - Autres créances financières			3 154 588,65	47 338,00	
61	DVEC	3351 - VARIATIONS STOCKS TERRAINS ANNEE N	13 959 350,52	13 249 339,93	Stock prévisionnel au 31/12/N
Total 040 - Opérations d'ordre de section à section			13 959 350,52	13 249 339,93	
Total Dépenses			17 113 939,17	13 296 677,93	
61	DVEC	3351 - STOCKS AU 31/12/N-1	13 199 504,52	13 296 677,93	Annulation stock du 31/12/N-1
Total 040 - Opérations d'ordre de section à section			13 199 504,52	13 296 677,93	
61	DVEC	001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	3 914 434,65	0,00	Repris au BS 2025
Total 001 - Résultat d'investissement reporté			3 914 434,65	0,00	
Total Recettes			17 113 939,17	13 296 677,93	

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 1 559 050 € et la section d'investissement à la somme de 1 022 800 €.

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 232 000 € 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 420 000 € est budgétée en 2025 pour sa rémunération.

Cette année est budgétée une somme de 415 600 € pour faire face aux dépenses de gaz et d'électricité.

105 800 € sont budgétés pour faire face aux autres dépenses courantes (loyer coworking, assurances des locaux, télécommunications, ...).

La section d'exploitation comprend également une somme de 120 000 € pour payer les impôts fonciers.

Enfin, la somme de 102 804 € 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 (1 447 050 €).

2. La section d'investissement

La section d'investissement comprend 95 800 € de dépenses d'équipement. Le détail de ces dépenses est retracé dans le budget ci-dessous. Il est prévu une provision de 300 000 € 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^{er} janvier 2025 de 755 000 €. 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 (15 000 €).
- Les dotations aux amortissements (163 000 €) et le virement prévisionnel depuis la section d'exploitation à hauteur de 102 804 €.
- Dans l'attente du vote du CA 2024 qui reprendra l'excédent d'exploitation qui couvrira le besoin de financement de la section d'investissement, il est prévu une recette « emprunt » de 741 995 €.

SECTION D'EXPLOITATION

Antenne	Nature - Libellé	Propositions 2024	Propositions 2025	Commentaires
CEEC	6061 - FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERG	415 600,00	415 600,00	Pas d'augmentation pour 2025, moins de consommation en 2024
COWO	6061 - FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERG	1 000,00	800,00	Ajustement de la consommation
CEEC	6063 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIP	2 400,00	2 400,00	Prévision pour maintenance en régie
COWO	6132 - LOCATIONS IMMOBILIERES	14 200,00	15 500,00	Gares et Connexions - location espace coworking savenay
CEEC	6132 - LOCATIONS IMMOBILIERES	6 500,00	6 800,00	Location Algeco
CEEC	61521 - BATIMENTS PUBLICS	55 700,00	20 000,00	Travaux divers (réparations et remplacement)
CEEC	61521 - BATIMENTS PUBLICS	0,00	10 000,00	Travaux exceptionnels espaces verts
CEEC	61521 - BATIMENTS PUBLICS	0,00	5 000,00	Réfection du local cuisine de la pépinière (peinture+sols)
CEEC	61521 - BATIMENTS PUBLICS	0,00	5 700,00	Réfection des sanitaires et couloirs de l'Hôtel d'entreprises (4500 + 1200)
CEEC	61521 - BATIMENTS PUBLICS	0,00	3 000,00	Traitement hydrofuge + peinture Bâtiment principal
CEEC	6156 - MAINTENANCE	400,00	0,00	La maintenance téléphonique est prise en charge par la CCI cette année
CEEC	6161 - MULTIRISQUES	12 000,00	19 100,00	DAB - SMACL (+ 10 %)
CEEC	6226 - HONORAIRES	6 000,00	6 000,00	Savenay Froid (frais avocat, expulsions)
CEEC	6228 - DIVERS	719 000,00	116 099,37	Animation et gestion Pépinière
CEEC	6228 - DIVERS	0,00	59 381,36	Animation et gestion Hôtel
CEEC	6228 - DIVERS	0,00	56 364,69	Animation et gestion Quaiworking
CEEC	6228 - DIVERS	0,00	420 000,00	Gestion de la zone de la Croix Gaudin - Cabinet Moison, 2024 + 2.00 %
CEEC	6262 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	19 320,00	1 500,00	Abonnement Fibre pour la video protection (750€) + (750€)Installation
COWO	6262 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 000,00	0,00	Pris en charge par la CCI en 2025
CEEC	63512 - TAXES FONCIERES	110 000,00	120 000,00	Impôts fonciers 2025
Total 011 - Charges à caractère général		1 363 120,00	1 283 245,42	
DVEC	6542 - ADMISSION EN NON VALEUR	5 000,00	5 000,00	
Total 65 - Autres Charges gestion courante		5 000,00	5 000,00	
DVEC	673 - TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	5 000,00	5 000,00	
Total 67 Charges Exceptionnelles		5 000,00	5 000,00	
DVEC	6811 - AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	163 000,00	163 000,00	Selon état inventaire en 12/2024
Total 042 - Opérations d'ordre de section à section		163 000,00	163 000,00	
DVEC	023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 550 454,09	102 804,58	
Total 023 - Virement à la section d'investissement		1 550 454,09	102 804,58	
Total Dépenses		3 086 574,09	1 559 050,00	
CEEC	7088 - LOCATION DIVERSES	7 200,00	13 250,00	Activités annexes sur la pépinière et l'hôtel d'entreprises
Total 70 - Produits services, domaine et ventes diverses		7 200,00	13 250,00	
CEEC	752 - REVENUS DES IMMEUBLES	37 000,00	15 000,00	Loyer JM Signalisation
CEEC	752 - REVENUS DES IMMEUBLES	1 200 000,00	1 200 000,00	Loyers GRDF Enedis
CEEC	752 - REVENUS DES IMMEUBLES	0,00	800,00	Location salle de réunions
ACAC	752 - REVENUS DES IMMEUBLES	80 000,00	77 000,00	Lincubacteur - loyers Pépinière + Hôtel
CRECHE	752 - REVENUS DES IMMEUBLES	52 000,00	55 000,00	Loyer crèche Léopard Bleu
LBDLN	752 - REVENUS DES IMMEUBLES	75 000,00	80 000,00	Loyers Proudreed
LL	752 - REVENUS DES IMMEUBLES	8 000,00	6 000,00	Loyer Grandjouan
Total 75 - Autres produits de gestion courante		1 452 000,00	1 433 800,00	
DVEC	777 - QUOTE PART TRANSFERT SUBVENTIONS	112 000,00	112 000,00	Selon état inventaire en 12/2024
Total 042 - Produits exceptionnels		112 000,00	112 000,00	
DVEC	002 - RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	1 515 374,09	0,00	Repris au BS 2025
Total 002 - Résultat d'exploitation reporté		1 515 374,09	0,00	
Total Recettes		3 086 574,09	1 559 050,00	

SECTION D'INVESTISSEMENT

Antenne	Nature - Libellé	Propositions 2024	Propositions 2025	Commentaires
DVEC	165 - CAUTIONS VERSEES	17 000,00	15 000,00	Totalité des dépôts de garantie
DVEC	1687 - AUTRES DETTES	1 255 000,00	500 000,00	Remboursement avances consenties par le budget principal
Total 16 - Emprunts et dettes assimilées		1 272 000,00	515 000,00	
CEEC	2031 - ETUDES	12 800,00	0,00	
Total 20 - Immobilisations incorporelles		12 800,00	0,00	
DVEC	215 - INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENT	508 482,88	0,00	
CEEC	2135 - INSTALLATIONS GENER. AGENCEMENTS. AMEN	71 265,33	19 000,00	Remplacement verrière entrée du restaurant - Bâtiment Central RIE
CEEC	2135 - INSTALLATIONS GENER. AGENCEMENTS. AMEN	0,00	30 000,00	Reprise de la verrière du restaurant - Bâtiment B
CEEC	2135 - INSTALLATIONS GENER. AGENCEMENTS. AMEN	0,00	6 800,00	Remplacement de 4 menuiseries
CEEC	2135 - INSTALLATIONS GENER. AGENCEMENTS. AMEN	0,00	30 000,00	Reprise du réseau de chauffage (provision en cas de casse)
CEEC	2135 - INSTALLATIONS GENER. AGENCEMENTS. AMEN	0,00	10 000,00	Remplacement de la porte extérieure HS (coté Dalkia)
CEEC	2183 - MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMAT	3 600,00	0,00	
Total 21 - Immobilisations corporelles		583 348,21	95 800,00	
CEEC	2315 - INSTALLATIONS, MATERIELS ET OUTILLAGES TE	0,00	300 000,00	Provision pour travaux
Total 23 - Immobilisations en cours		0,00	300 000,00	
DVEC	13918 - AUTRES CONSTRUCTIONS	112 000,00	112 000,00	Selon état inventaire en 12/2024
Total 040 - Opérations section à section		112 000,00	112 000,00	
DVEC	001 - RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	0,00	0,00	Repris au BS 2025
Total 001 - Résultat d'investissement reporté		0,00	0,00	
Total Dépenses		1 980 148,21	1 022 800,00	
DVEC	1068 - AFFECTATION DU RESULTAT	0,00	0,00	Après vote du CA
Total 10 - Dotations		0,00	0,00	
CEEC	165 - CAUTIONS RECUES	17 000,00	15 000,00	
DVEC	1687 - AUTRES DETTES	0,00	741 995,42	Emprunt pour équilibrer la section
Total 16 - Immobilisations corporelles		17 000,00	756 995,42	
DVEC	28121 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	163 000,00	163 000,00	Selon état inventaire en 12/2024
Total 040 - Opérations d'ordre de section à section		163 000,00	163 000,00	
DVEC	021 - VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION	1 550 454,09	102 804,58	
Total 021 - Virement de la section d'exploitation		1 550 454,09	102 804,58	
DVEC	001 - RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	249 694,12	0,00	Repris au BS 2025
Total 001 - Résultat d'investissement reporté		249 694,12	0,00	
Total Recettes		1 980 148,21	1 022 800,00	

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.

1. La section d'exploitation

La section d'exploitation s'équilibre à la somme de 67 400 €.

Les crédits prévus pour les dépenses de charges à caractère général (7 400 €) couvrent l'électricité, l'entretien courant, La maintenance des panneaux photovoltaïques et la téléphonie.

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

Dans l'attente du vote du Budget Supplémentaire, il est prévu un virement prévisionnel vers la section d'investissement de 27 700 €.

Les recettes de la section d'exploitation sont composées des reversements d'EDF (22 700 €) ainsi que d'autres recettes de gestion courantes (44 700 €).

2. La section d'investissement

En dépenses, sont prévus des crédits (60 000 €) pour remplacer les panneaux détruits par un incendie en 2024.

Les recettes comprennent le virement prévisionnel de la section d'exploitation (27 700 €) et la contrepartie des dotations aux amortissements (32 300 €).

SECTION D'EXPLOITATION

Compte	Libellé Compte	Propositions 2024	Propositions 2025
6061	ELECTRICITE	1 700,00	1 700,00
6156	BATIMENTS PUBLICS	600,00	500,00
618	BATIMENTS PUBLICS	0,00	4 500,00
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	700,00	700,00
Total 011 - Charges à caractère général		3 000,00	7 400,00
673	TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	0,00	0,00
Total 67 - Charges exceptionnelles		0,00	0,00
6811	AMORTISSEMENTS	32 300,00	32 300,00
Total 042 - Opérations d'ordre de section à section		32 300,00	32 300,00
002	RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	80 145,13	0,00
Total 002 - Résultat d'exploitation reporté		80 145,13	0,00
023	VIREMENT VERS SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	27 700,00
Total 023 - Virement vers SI		0,00	27 700,00
Total Dépenses		115 445,13	67 400,00
7011	VENTE ELECTRICITE	35 000,00	22 700,00
Total 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		35 000,00	22 700,00
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	80 445,13	44 700,00
Total 77 - Recettes exceptionnelles		80 445,13	44 700,00
Total Recettes		115 445,13	67 400,00

SECTION D'INVESTISSEMENT

Compte	Libellé Compte	Propositions 2024	Propositions 2025
2315	INSTALLATIONS	395 132,14	60 000,00
Total 23 - Travaux en cours		395 132,14	60 000,00
Total Dépenses		395 132,14	60 000,00
28188	AMORTISSEMENTS	32 300,00	32 300,00
Total 040 - Opérations d'ordre de section à section		32 300,00	32 300,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	362 832,14	0,00
Total 001 - Résultat d'investissement reporté		362 832,14	0,00
021	VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION	0,00	27 700,00
Total 021 - Virement de la SE		0,00	27 700,00
Total recettes		395 132,14	60 000,00

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 6 108 027 €.

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

- 352 500 € pour la collecte des OMR et du tri sur les 3 communes ex-CE et 156 000 € pour la collecte des OMR et du tri sur 8 communes ex-CCLS en soutien à la régie,
- 191 700 € pour la collecte des colonnes du papier et du verre des 11 communes,
- 425 000 € 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 : 30 000 €,
- 48 000 € d'achat de composteurs et bio-seaux (donnant lieu à recettes par ailleurs),
- L'entretien du matériel roulant pour 92 000 €,
- Le carburant pour 64 300 €,
- 115 000 € de remboursement de frais à la Communauté de Communes de Pontchâteau-St Gildas, gestionnaire de la plateforme de compostage de Campbon,
- 51 700 € pour terminer l'étude sur l'optimisation du fonctionnement du service,
- Les prévisions restantes (205 257 €) correspondent aux diverses dépenses (prestations de services, entretien du matériel, affranchissement, maintenance, assurances, ...) auxquelles doit faire face le service pour son bon fonctionnement.

Les frais de personnels sont estimés à 844 920 € :

CA réalisé 2024 (hors 62)	371 155,00 €
C/ 6215 - Refacturation agents payés sur le budget principal	334 549,00 €
Création 0,50 agents déchets arrivés le 01/10/2024	10 296,00 €
Evolution traitement 2025 (GVT, valeur point d'indice, ...) - 2 %	14 320,00 €
C/ 6218 - Personnel extérieur	100 000,00 €
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	473 765,00 €
Total 2025	844 920,00 €

Les autres charges de gestion courante comprennent principalement :

- 3 056 300 € pour la participation au Syndicat Mixte Centre-Nord Atlantique (SMCNA) concernant les prestations de cette année,
- 58 450 € pour la recyclerie de Savenay et la matériauthèque,
- 28 000 € de provision pour les intérêts de la ligne de trésorerie,
- 21 000 € au titre des annulations de titres sur les exercices antérieurs ou d'admissions en non-valeur,
- 367 000 € 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 : 5 009 027 €,
- De recettes perçues au titre des activités annexes (produits du tri et des déchetteries, ...), 200 000 €,
- Des reversements des éco-organismes, 846 000 €,
- De recettes diverses (produits de gestion courante, quote-part du transfert des subventions, indemnisation assurance statutaire ou CPAM, ...), 53 000 €.

3. Section d'investissement

Elle s'équilibre à la somme de 1 323 850 €.

Les dépenses sont constituées de :

- 335 000 € pour l'achat de bacs et colonnes de tri,
- 716 000 € pour l'aménagement et l'équipement du local Déchets aux Acacias,
- 76 000 € pour les études de réalisation de déchetteries,
- 129 850 € de dépenses d'équipement dont le détail figure dans le budget ci-après,
- 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, 62 000 €,
- Du remboursement par le budget principal de la part des travaux du local Déchets et relatif à l'aire de lavage, 200 000 €,
- Du FCTVA, 186 642 €,
- De la contrepartie des dotations aux amortissements, 367 000 €,
- D'un emprunt de 508 208 € pour équilibrer la section dans l'attente de la reprise du résultat d'investissement 2024 qui sera repris lors du budget supplémentaire.

SECTION D'EXPLOITATION

Antenne	Nature - Libellé	Budget 202	Propositions 2025	Commentaires
21COLR	6061 - FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE)	8 500,00	8 500,00	Estimation : comme 2024
11STRU	6063 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	200,00	200,00	Divers administratif
21COLR	6063 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	12 600,00	12 600,00	Divers matériel pour régie, produits nettoyant, pièces des BOM et réparation
23CONT	6063 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	50 000,00	30 000,00	Sacs jaunes, réduction car prix location sera inclus dans l'abonnement redevance
31COLS	6063 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	2 600,00	2 600,00	Divers réparation PAV et colonnes de tri
41DECH	6063 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	2 700,00	2 700,00	Divers réparation déchetteries
6PREV	6063 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	40 000,00	48 000,00	Achat composteurs, aug car plus de communication bidodéchets collecte PAV + les interventions du SMCNA
41DECH	6063 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	0,00	1 000,00	Fournitures diverses pour réparation sur déchetteries
11STRU	6064 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	250,00	250,00	
21COLR	6066 - CARBURANTS	62 500,00	48 400,00	Prestation véolia pendant 8 mois => 3 800 €/mois au lieu de 4 500 €/mois pendant 8 mois
31COLS	6066 - CARBURANTS	15 900,00	15 900,00	Comme 2024, carburant livraison bacs et nettoyage éco-points
21COLR	6068 - AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	300,00	300,00	Divers tisanerie service déchets / régie OM
21COLP	611 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	372 500,00	352 500,00	Collecte BOM bicomp 3 communes OM + emballages
21COLR	611 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	8 400,00	600,00	divers OM : 600 lavage BOM
21COLR	611 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	0,00	15 000,00	Location-entretien des vêtements de travail (récupération sur site, lavage, réparation si besoin et distribution)
31COLS	613 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	173 000,00	191 700,00	Collecte apport vol. : papier, verre (135 000), embal. (35 000), déplac. colonnes (10 000), rechargement verre (11 700)
41DECH	611 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	400 700,00	425 000,00	Gardiennage déchetteries (dont collecte spéciales pneus, amiante...)
21COLP	611 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	0,00	156 000,00	Collecte BOM bicomp 8 communes OM + emballages, soutien à la régie
21COLP	611 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	0,00	30 000,00	Collecte des biodéchets en apport volontaire
31COLS	6135 - LOCATIONS MOBILIERES	2 800,00	2 500,00	Location karcher nettoyage éco-points
23CONT	6135 - LOCATIONS MOBILIERES	52 200,00	2 200,00	Location utilitaire pour livraison bacs (dont caution)
23CONT	6135 - LOCATIONS MOBILIERES	0,00	300,00	Location broyeur déchetteries DV
41DECH	61521 - BATIMENTS PUBLICS	11 500,00	3 500,00	Entretien OM : bâtiment + kerbatz
21COLR	61521 - BATIMENTS PUBLICS	2 000,00	2 000,00	Colonne OM Kerbatz
41DECH	61521 - BATIMENTS PUBLICS	0,00	6 000,00	Entretien déchetteries
21COLR	61521 - BATIMENTS PUBLICS	0,00	1 500,00	Entretien local déchets
21COLR	61551 - MATERIEL ROULANT	54 000,00	89 000,00	Basé sur le réalisé 2024
31COLS	61551 - MATERIEL ROULANT	6 000,00	3 000,00	Entretien parc nettoyage éco-points
21COLR	61558 - AUTRES BIENS MOBILIERES	4 000,00	3 000,00	Principalement pour vidange et réparation sur station de lavage
11STRU	6156 - MAINTENANCE	1 000,00	1 000,00	Maintenance copieur
21COLR	6156 - MAINTENANCE	22 100,00	4 000,00	Hébergement et maintenance INCITAT pour les colonnes à badges : 22 colonnes + 4 de Savenay centre en 2025
21COLR	6156 - MAINTENANCE	0,00	18 720,00	14 400€ (au lieu de 11 000 € en 2024) logiciel métier Proflux + 4 320 € pour accès full web (au lieu de 3100 € en 2024)
21COLR	6156 - MAINTENANCE	0,00	48,00	Bat. E OM - Socotec
21COLR	6156 - MAINTENANCE	0,00	20,00	Bat. E OM - LOAN
21COLR	6156 - MAINTENANCE	0,00	173,00	Bat. E OM - Défi Bretagne
21COLR	6156 - MAINTENANCE	0,00	86,00	OM Modulaire - Défi Bretagne
21COLR	6156 - MAINTENANCE	0,00	58,00	Bat. E OM - Extincteurs Nantais
11STRU	6156 - MAINTENANCE	0,00	660,00	SMS Octopush
11STRU	6161 - MULTIRISQUES	21 000,00	18 200,00	Générali - Nouvel assureur véhicules
11STRU	6161 - MULTIRISQUES	0,00	720,00	DAB - SMACL (+ 10 %)
11STRU	6161 - MULTIRISQUES	0,00	1 200,00	RC - SMACL (+ 10 %)
11STRU	6161 - MULTIRISQUES	0,00	80,00	PF - SMACL (+ 10 %)
11STRU	617 - ETUDES ET RECHERCHES	40 000,00	51 700,00	AJBD - Etude sur le mode de gestion. Marché 2024-2025
21COLR	618 - DIVERS	6 300,00	5 000,00	Formations (SST, Incendie, postures) obligatoires en santé et sécurité au travail
11STRU	618 - DIVERS	2 000,00	0,00	
21COLR	6226 - HONORAIRES	1 500,00	1 500,00	
11STRU	6228 - DIVERS	20 000,00	20 000,00	Etude dérogatoire C0,5
21COLR	6231 - ANNONCES ET INSERTIONS	1 000,00	1 000,00	
5COM	6233 - FOIRES ET EXPOSITIONS	1 500,00	1 000,00	
6PREV	6233 - FOIRES ET EXPOSITIONS	4 500,00	4 000,00	
21COLR	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	700,00	350,00	Autocollants : Refus de collecte sacs jaunes
5COM	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	7 800,00	300,00	Impression calendrier de collecte
6PREV	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	1 000,00	200,00	Autocollants stop pub - 30 planches de 23 autocollants
114RI	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	5 200,00	0,00	Facturation "dématérialisée"
21COLR	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	0,00	350,00	Autocollants : Refus de collecte bac OM
23CONT	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	0,00	1 000,00	Autocollant repositionnement du bac gris/jaune
5COM	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	0,00	4 500,00	Impression lettre d'info déchets - Double page
41DECH	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	3 300,00	0,00	
23CONT	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	0,00	5 000,00	Communication biodéchets
6PREV	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	0,00	500,00	SDD et SERD - Impression affiches, flyers
23CONT	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	7 000,00	3 000,00	4 000 étiquettes adhésifs RI "overlay"
33CONT	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	0,00	500,00	Autocollants colonnes verres
33CONT	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	4 000,00	3 500,00	Autocollants consignes bacs jaunes
6PREV	6247 - TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL	1 600,00	1 600,00	
11STRU	6251 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 000,00	0,00	
114RI	6261 - FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	11 300,00	0,00	
11STRU	6262 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	4 686,00	4 522,00	15 abonn. tél mobile + 2 abonn. routeur 4G = 1 272 € + 2 Abonn. Livebox déchets Campbon, Savenay (1 300 €)
21COLR	6262 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	900,00	3 370,00	Simpliciti : 41€ HT/mois/camion pour GPS et levée bacs - 60 €/mois pour éditeur, suivi des tournées + 1 abonn. service (S)
41DECH	6262 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	2 900,00	0,00	
31COLS	6262 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	350,00	350,00	Présence Verte - Contrat 5623P3793 , dispositif de travailleur isolé
114RI	627 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	4 000,00	4 000,00	
43TRAI	62878 - REMBOURSEMENT DE FRAIS A DES TIERS	150 000,00	115 000,00	Plateforme Campbon
21COLR	6358 - AUTRES DROITS	1 800,00	900,00	
Total 011 - Charges à caractère général		1 611 086,00	1 732 357,00	

PAIE	OM	6215 - PERSONNEL CCES BUDGET PRINCIPAL	363 553,44	341 240,00	Agents payés sur le budget principal et refacturés
OM	21COLR	6218 - AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	215 000,00	100 000,00	Agences d'intérim et associations intermédiaires
PAIE	11STRU	64... - PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE	355 588,49	389 080,00	Selon tableau dans la note de synthèse
OM	21COLR	6475 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 000,00	1 000,00	
OM	21COLR	648 - AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	12 000,00	12 000,00	Assurance du personnel agents publics
OM	21COLR	648 - AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	1 600,00	1 600,00	Chèques-cadeaux
		Total 012 - Charges de personnels	948 741,93	844 920,00	
OM	114R	6541 - CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	10 000,00	10 000,00	
OM	114RI	6542 - CREANCES ETEINTES	13 713,44	3 000,00	
OM	22TRAI	6588 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	200 000,00	216 800,00	Traitement des OM des 3 communes. hypothèse : baisse du tonnage + hausse du prix/t
OM	23TRAI	6588 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	772 800,00	914 500,00	Traitement OM + TV des 8 communes avec baisse du tonnage OM, hausse TV et prix SMCNA : 202 €/t au lieu de 160€ en 2
OM	23TRAI	6588 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	350 000,00	295 700,00	Baisse du transport quai de transfert (PU de 38€/t au lieu de 45€/t le quai de transfert) + péréquation tpt 16 692 €
OM	32TRAI	6588 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	300 000,00	368 800,00	Tri SMCNA PU de 305 €/t au lieu de 253 €/t + hausse tonnage +10 %
OM	32TRAI	6588 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	131 000,00	177 700,00	Hausse tonnage + PU
OM	43TRAI	6588 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	500 000,00	540 800,00	Transport 138 000+ traitement 402 800 déchetterie 3 communes
OM	43TRAI	6588 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	415 000,00	462 700,00	Transport + traitement déchetterie 8 communes
OM	6PREV	6588 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	33 000,00	58 450,00	Recyclerie (1 750 = 1€/hbt) + mathériauthèque (16 700 = 0.40€/hbt)
OM	6PREV	6588 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	66 000,00	79 300,00	Biodéchets (1.90€/hbt au lieu de 1,60€/hbt)
		Total 65 - Autres Charges gestion courante	2 791 513,44	3 127 750,00	
OM	OM	66111 - INTERETS DE LA DETTE	28 000,00	28 000,00	Base taux d'intérêt ~ 3,50 % sans augmentation du tirage
		Total 66 - Charges financières	28 000,00	28 000,00	
ADGE	114RI	678 - TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	8 000,00	8 000,00	
		Total 67 - Charges Exceptionnelles	8 000,00	8 000,00	
ADGE	11STRU	675 - SORTIE ACTIF	23 000,00	0,00	
ADGE	11STRU	6811 - AMORTISSEMENTS	348 000,00	367 000,00	Selon état inventaire au 11/12/2024
		Total 042 - Opérations d'ordre de section à section	371 000,00	367 000,00	
ADGE	OM	002 - RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	0,00	0,00	Repris au BS 2025
		Total 002 - Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	
		Total Dépenses	5 758 341,37	6 108 027,00	
ADGE	21COLR	64198 - REMBOURSEMENTS CHARGE PERSONNEL	6 000,00	7 000,00	
		Total 013 - Atténuation charges	6 000,00	7 000,00	
OM	114RI	706 - PRESTATIONS DE SERVICES	4 699 768,00	5 009 027,00	RI (y compris déchetteries). avec une augmentation de 10 % RI + tarif bac jaune dans l'abonnement et baisse des levées
OM	75VTE	7088 - AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	201 200,00	200 000,00	Revente produit du tri sélectif
		Total 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	4 900 968,00	5 209 027,00	
OM	10SOU	74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	734 056,00	750 000,00	Soutien cité
OM	43TRAI	74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	18 000,00	96 000,00	Reversement recettes SMCNA + soutien autres éco-organismes
		Total 74 - Dotations, subventions et participations	752 056,00	846 000,00	
OM	23TRAI	7588 - AUTRES	4 000,00	4 000,00	Remboursement TICPE
		Total 75 - Autres produits de gestion courante	4 000,00	4 000,00	
OM	11STRU	775 - CESSON ACTIF	9 000,00	0,00	
		Total 77 - Produits exceptionnels	9 000,00	0,00	
ADGE	11STRU	777 - QUOTE-PART SUBVENTIONS TRANSFEREES	42 000,00	42 000,00	Selon état inventaire au 11/12/2024
		Total 042 - Opérations d'ordre de section à section	42 000,00	42 000,00	
ADGE	OM	002 - RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	44 317,37	0,00	Résultat repris lors du BS 2025
		Total 002 - Excédent d'exploitation reporté	44 317,37	0,00	
		Total Recettes	5 758 341,37	6 108 027,00	

SECTION D'INVESTISSEMENT

Antenne	Nature - Libellé	Propositions 2024	Propositions 2025	Commentaires
11STRU	1681 - AUTRES DETTES	25 000,00	25 000,00	
	Total 16 - Emprunts et dettes	25 000,00	25 000,00	
21COLR	2135 - INSTALLATIONS GENER. AGENCEMENTS. AMENAG. D	0,00	10 000,00	Abri pour montage des bacs OM
31COLS	2135 - INSTALLATIONS GENER. AGENCEMENTS. AMENAG. D	5 000,00	10 000,00	Réparation sur éco-point existants + réparation site Colleraye
41DECH	2135 - INSTALLATIONS GENER. AGENCEMENTS. AMENAG. D	44 214,83	15 000,00	Changement colonnes à huiles SEM + Cordemais
41DECH	2135 - INSTALLATIONS GENER. AGENCEMENTS. AMENAG. D	0,00	5 000,00	Réparation / sécurité déchetteries Savenay
41DECH	2135 - INSTALLATIONS GENER. AGENCEMENTS. AMENAG. D	0,00	5 000,00	Réparation / sécurité déchetteries SEM
11STRU	21728 - AUTRES TERRAINS	2 000,00	17 500,00	Reprise des gardes corps de déchetterie Campbon, dispositif fermeture portail (5 000), travaux imprévus (2 500)
21COLR	2182 - MATERIEL DE TRANSPORT	50 014,36	50 000,00	Camion terrain en remplacement du Master (1ère mise circulation 2014). Véhicule quasiment hors service actuellement
11STRU	2183 - MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	1 000,00	1 350,00	1 poste fixe sur un bureau (800), 1 grand écran sur poste de travail (300), 1 tél. portable pour télétravail (250)
11STRU	2188 - AUTRES	0,00	850,00	1 binaural en utilisation sur tél fixe + portable avec jabra + 1 monoral en utilisation sur tél. fixe avec jabra
21COLR	2188 - AUTRES	0,00	5 000,00	Casier rangement local déchets pour système nettoyage des vêtements
11STRU	2188 - AUTRES	18 000,00	3 000,00	Armoire séchante vêtement local déchets
11STRU	2188 - AUTRES	13 830,00	35 000,00	Acquisition 16 colonnes PAV
23CONT	2188 - AUTRES	232 000,00	285 000,00	Achat de bacs : 1 600 bacs gris environ pour (60 000) + 5 000 bacs jaunes (225 000)
23CONT	2188 - AUTRES	38 579,40	15 000,00	Achat de palox pour point apport volontaires des biodéchets
31COLS	2188 - AUTRES	0,00	7 150,00	Aide à la manutention (aide au déplacement et gerbage de bacs) + Outil de dépilage de bacs
	Total 21 - Immobilisations corporelles	448 952,06	464 850,00	
11STRU	2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	699 981,28	700 000,00	Aménagement local déchets (travaux et équipements)
11STRU	2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	35 000,00	10 000,00	Création des rangements grillagés dans le futur bâtiment OM
11STRU	2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	6 000,00	Création tarif Jaune pour nouvelle station et nouveau bâtiment
11STRU	2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	100 000,00	76 000,00	AMO pour réseau déchetteries partie tranche ferme : diag, proposition schéma aménagement + DCE, choix du MOE
	Total 23 - Travaux en cours	834 981,28	792 000,00	
11STRU	13911 - TRANSFERT QUOTE-PART SUBVENTIONS	42 000,00	42 000,00	Selon état inventaire au 11/12/2024
	Total 040 - Opérations d'ordre de section à section	42 000,00	42 000,00	
11STRU	001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	0,00	Résultat repris lors du BS 2025
	Total 001 - Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	
	Total Dépenses	1 350 933,34	1 323 850,00	
11STRU	10222 - FCTVA	210 616,43	186 642,22	14,85 % des dépenses 21 et 23
	Total 10 - Dotations, réserves	210 616,43	186 642,22	
11STRU	1311 - SUBVENTIONS PARTICIPATIONS	77 000,00	62 000,00	Subventions bacs OM
11STRU	1311 - SUBVENTIONS PARTICIPATIONS	0,00	200 000,00	Remboursement part travaux de l'aire de lavage
	Total 13 - Subventions	77 000,00	262 000,00	
OM	1641 - EMPRUNTS	306 834,08	508 207,78	Emprunt nécessaire à l'équilibre de la section avant reprise des résultats au BS 2025
	Total 16 - Emprunts	306 834,08	508 207,78	
11STRU	28031 - AMORTISSEMENTS	348 000,00	367 000,00	Selon état inventaire au 11/12/2024
	Total 040 - Opérations d'ordre de section à section	348 000,00	367 000,00	
11STRU	001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	408 482,83	0,00	Résultat repris lors du BS 2025
	Total 001 - Résultat d'investissement reporté	408 482,83	0,00	
	Total Recettes	1 350 933,34	1 323 850,00	

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 2024	Prévisions 2025
Total 011 - Charges à caractère général	821 372,56	655 298,00
Total 012 - Charges de personnel	203 006,42	218 705,69
Total 65 - Autres Charges gestion courante	2 000,00	2 000,00
Total 66 – Emprunts	54 000,00	47 000,00
Total 67 - Charges Exceptionnelles	7 000,00	7 000,00
Total 042 - Opérations d'ordre de section à section	863 500,00	865 000,00
Total 023 - Virement à la section d'investissement	5 367 591,06	557 140,43
Total 002 - Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00
Total Dépenses	7 318 470,04	2 352 144,12
Total 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 052 660,00	2 002 144,12
Total 74 - Dotations, subventions et participations	102 500,00	0,00
Total 75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00
Total 77 - Produits exceptionnels	15 000,00	5 000,00
Total 042 - Opérations d'ordre de section à section	340 000,00	345 000,00
Total 002 - Résultat d'exploitation reporté	4 808 310,04	0,00
Total Recettes	7 318 470,04	2 352 144,12

SECTION D'INVESTISSEMENT

Libellé chapitre	Prévisions 2024	Prévisions 2025
Total 10 - Réserves et dotations	63,00	10 000,00
Total 13 - Subventions	0,00	59 300,00
Total 16 - Emprunts	225 500,00	211 000,00
Total 20 - Etudes	1 063 744,63	475 000,00
Total 21 - Immobilisations corporelles	109 909,83	136 500,00
Total 23 - Travaux en cours	7 167 764,67	5 569 260,00
Total 040 - Opérations d'ordre de section à section	340 000,00	345 000,00
Total 041 - Opérations d'ordre patrimoniales	5 000,00	100 000,00
Total 001 - Résultat d'investissement reporté	70 937,47	0,00
Total Dépenses	8 982 919,60	6 906 060,00
Total 10 - Réserves et dotations	520 516,08	0,00
Total 13 - Subventions	286 430,69	379 838,15
Total 16 - Emprunts	1 934 881,77	5 004 081,42
Total 27 - Autres opérations patrimoniales	5 000,00	0,00
Total 040 - Opérations d'ordre de section à section	863 500,00	865 000,00
Total 041 - Opérations d'ordre patrimoniales	5 000,00	100 000,00
Total 021 - Virement de la section d'exploitation	5 367 591,06	557 140,43
Total 001 - Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00
Total Recettes	8 982 919,60	6 906 060,00

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 172 144.12 €.

Les dépenses

Elles sont constituées principalement :

- De crédits pour réaliser des prestations exécutées par Véolia (contrôles de bon fonctionnement des installations-conceptions-exécutions-ventes et la facturation de la redevance auprès des usagers). Il est prévu 112 000 €,
- Des charges de personnel pour 43 595 € selon une répartition présentée ci-après,
- Le reste des dépenses (14 549 €) 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, 2 000 €.

Les recettes

- Elles sont constituées des redevances appelées à l'occasion des contrôles effectuées par Véolia pour un montant de 167 144 €,
- D'une provision d'éventuelles pénalités facturées (5 000 €).

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 2 000 €. Pour 2024, il n'est pas prévu d'investissements particuliers.

La section d'investissement de ce service prévoit que la seule contrepartie des amortissements (2 000 €).

SECTION D'EXPLOITATION

Nature - Libellé	Propositions 2024	Propositions 2025	Commentaires
6063 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIP	1 000,00	1 000,00	
6066 - CARBURANTS	500,00	500,00	
SOUS-TRAITANCE GENERALE	121 522,56	112 000,00	
61551 - ENTRETIEN VEHICULES	0,00	500,00	
6156 - MAINTENANCE	7 800,00	5 200,00	Hébergement et maintenance Yprésia
6161 - ASSURANCES	2 000,00	1 699,00	
6251 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	100,00	150,00	
6262 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 500,00	1 500,00	
Total 011 - Charges à caractère général	134 422,56	122 549,00	
6215 - PERSONNEL MAD	3 085,26	0,00	
6411 - PERSONNEL TITULAIRE	22 547,25	43 145,12	
6475 - MEDECINE DU TRAVAIL	50,00	50,00	
648 - AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	350,00	400,00	
Total 012 - Charges de personnel	26 032,51	43 595,12	
6541 - CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	2 000,00	2 000,00	
Total 65 - Autres charges gestion courante	2 000,00	2 000,00	
673 - TITRES ANNULES	2 000,00	2 000,00	
Total 67 - Charges exceptionnelles	2 000,00	2 000,00	
6811 - AMORTISSEMENT	1 500,00	2 000,00	Selon état inventaire en 11/2024
Total 042 - Opérations d'ordre de section à section	1 500,00	2 000,00	
002 - RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	0,00	0,00	Reprise au BS 2025
Total 002 - Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	
Total Dépenses	165 955,07	172 144,12	
7062 - REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT NON COLLE	122 260,00	122 879,12	Redevance annuelle
7062 - REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT NON COLLE	18 700,00	12 825,00	Contrôles réalisations
7062 - REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT NON COLLE	10 400,00	12 000,00	Contrôles conceptions
7062 - REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT NON COLLE	19 800,00	18 400,00	Contrôles ventes
7062 - REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT NON COLLE	2 500,00	1 040,00	Contre-visites
roduits des services, du domaine et ventes diverses	173 660,00	167 144,12	
7718 - PENALITES	0,00	5 000,00	
Total 77 - Recettes exceptionnelles	0,00	5 000,00	
002 - RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	-7 704,93	0,00	Reprise au BS 2025
Total 002 - Résultat d'exploitation reporté	-7 704,93	0,00	
Total Recettes	165 955,07	172 144,12	

SECTION D'INVESTISSEMENT

Nature - Libellé	Propositions 2024	Propositions 2025	Commentaires
2188 - AUTRES BIENS	40 409,83	2 000,00	
Total 21 - Immobilisations corporelles	40 409,83	2 000,00	
001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	-38 909,83	0,00	Reprise au BS 2025
Total 001 - Résultat d'investissement reporté	-38 909,83	0,00	
Total Dépenses	1 500,00	2 000,00	
28031 - AMORTISSEMENTS	1 500,00	2 000,00	Selon état inventaire en 11/2024
Total 040 - Opérations d'ordre de section à section	1 500,00	2 000,00	
001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	0,00	Reprise au BS 2025
Total 001 - Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	
Total Recettes	1 500,00	2 000,00	

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 2 180 000 €.

Les dépenses

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

- 250 000 € pour le marché relatif aux branchements neufs (recettes perçues auprès des pétitionnaires en contrepartie),
- 60 000 € pour le marché de réhabilitation des branchements anciens,
- Les prestations de contrôle et l'autosurveillance du réseau (12 000 €),
- 62 500 € pour l'étude de zonage dans le cadre du PLUi,
- 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 23 249 €,
- 175 111 € de frais de personnel communautaire dédié à cette mission,
- Les intérêts de la dette (47 000 €),
- 70 000 € au titre de la contrepartie de la redevance à reverser à l'Agence de l'Eau
- 863 000 € pour les amortissements,
- 557 140 € de virement prévisionnel à la section d'investissement.

Les recettes

Elles sont constituées :

- Du reversement par les compagnies fermières de la surtaxe d'assainissement (1 475 000 €),
- De la Participation Forfaitaire Assainissement Collectif (110 000 €),
- De la facturation des branchements neufs (250 000 €),
- Du transfert en section d'exploitation des subventions d'investissement perçues (345 000 €).

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) :

BUDGET ANNEXE - ASSAINISSEMENT			
CA réalisé 2024 (hors 62)		131 245,09 €	
C/ 6215 - Agents payés sur le budget principal	63 835,00 €		
Evolution traitement 2025 (GVT, valeur point d'indice, ...) - 2 %	3 901,60 €		
1 CDI SPANC	15 224,00 €		
C/ 6475 - Médecine professionnelle	1 000,00 €		
C/ 648 - 3.41 % des titulaires	3 000,00 €		
C/ 648 - Chèques Cadeaux	500,00 €		
Sous-total évolutions ci-dessus		87 460,60 €	
Total 2024		218 705,69 €	
		ANC	AC
Répartition			
Coût des agents selon répartition ANC / AC	214 205,69 €	43 145,12 €	171 060,57 €
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	500,00 €	100,00 €	400,00 €
Total 2024		43 595,12 €	175 110,57 €

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 6 904 060 €.

Les dépenses de l'assainissement collectif comprennent :

- Des études et travaux programmés figurant dans le tableau des prévisions ci-après pour 6 178 760 € (réseaux et station sur Savenay, St Etienne, station de la Chapelle, station et réseaux à Prinquiau, réseaux au Temple, ...),
- Le remboursement du capital des emprunts 2025 (211 000 €),
- Un remboursement de FCTVA (10 000 €),
- La contrepartie des transferts de subventions reçues en section d'exploitation (345 000 €) et des remboursements des avances forfaitaires (100 000 €),
- Un remboursement d'acompte de subvention perçue pour le bassin de Savenay (59 300 €),

Les recettes de la section comprennent :

- Des subventions pour les différents travaux à hauteur de 379 838 €,
- Un emprunt à hauteur de 5 004 082 € pour équilibrer la section d'investissement dans l'attente de la reprise des résultats,
- Des opérations d'ordre : La contrepartie des dotations aux amortissements (863 000 €) et les avances forfaitaires remboursées (100 000 €),
- Le virement prévisionnel de la section d'exploitation pour 557 140 €.

SECTION D'EXPLOITATION

Nature - Libellé	Propositions 2024	Propositions 2025	Commentaires
6061 - FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU,	2 000,00	2 000,00	
6063 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT	3 500,00	3 950,00	Petits matériels, fournitures et chaussures de sécurité
611 - CONTRATS DE PRESTATION DE SERVICE	250,00	2 550,00	Prestation vidangeur, location vêtements de travail
611 - CONTRATS DE PRESTATION DE SERVICE	75 000,00	12 000,00	Autosurveillance
611 - CONTRATS DE PRESTATION DE SERVICE	300 000,00	250 000,00	Prestation marché branchement neufs
611 - CONTRATS DE PRESTATION DE SERVICE	110 000,00	60 000,00	Prestation marché rehabilitation branchements privés
61528 - ENTRETIEN TERRAINS	5 000,00	0,00	
61551 - ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	2 500,00	1 000,00	
6156 - MAINTENANCE	0,00	2 050,00	Photocopieur, Yprésia, détecteurs
6161 - ASSURANCES	700,00	1 699,00	
617 - ETUDES ET RECHERCHES	120 000,00	62 500,00	Etude zonage d'assainissement
618 - DIVERS	500,00	2 500,00	Formation santé-sécurité
6226 - HONORAIRES	60 000,00	60 000,00	Honoraires expert contentieux STEP Savenay
6231 - ANNONCES ET INSERTIONS	4 000,00	0,00	
6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	1 500,00	1 000,00	
6251 - FRAIS DE MISSION	500,00	500,00	
6262 - TELEPHONIE	1 500,00	1 000,00	
63713 - REDEVANCE PERFORMANCE AC	0,00	70 000,00	Contrepartie de part AELB perçue par la collectivité
Total 011 - Charges à caractère général	686 950,00	532 749,00	
6215 - PERSONNEL MAD	58 619,88	61 856,12	
6411 - PERSONNEL TITULAIRE	113 754,03	109 204,45	
6475 - MEDECINE DU TRAVAIL	950,00	950,00	
648 - AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	3 650,00	3 100,00	Assurance statutaire et chèques cadeaux
Total 012 - Charges de personnel	176 973,91	175 110,57	
66111 - INTERETS	54 000,00	47 000,00	
Total 66 - Charges Financières	54 000,00	47 000,00	
673 - TITRES ANNULES	5 000,00	5 000,00	
Total 67 - Charges Exceptionnelles	5 000,00	5 000,00	
6811 - AMORTISSEMENT	862 000,00	863 000,00	Selon état inventaire en 11/2024
Total 042 - Opérations d'ordre de section à section	862 000,00	863 000,00	
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	5 367 591,06	557 140,43	
Total 023 - Virement à la section d'investissement	5 367 591,06	557 140,43	
Total Dépenses	7 143 514,97	2 180 000,00	
704 - TRAVAUX ASSAINISSEMENT COLLECTIF	150 000,00	110 000,00	PFAC
704 - TRAVAUX ASSAINISSEMENT COLLECTIF	300 000,00	250 000,00	Refacturation travaux branchements aux usagers
70611 - REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF	1 429 000,00	1 475 000,00	Part délégataire redevance assainissement + part AELB (70 000)
Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 879 000,00	1 835 000,00	
748 - AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	102 500,00	0,00	
Total 74 - Autres subventions	102 500,00	0,00	
7718 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR	15 000,00	0,00	
Total 77 - Produits exceptionnels	15 000,00	0,00	
777 - QUOTE PART SUB INV VIREE AU RESULTAT	340 000,00	345 000,00	Selon état inventaire en 11/2024
Total 042 - Opérations d'ordre de section à section	340 000,00	345 000,00	
002 - RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	4 816 014,97	0,00	Reprise au BS 2025
Total 002 - Résultat d'exploitation reporté	4 816 014,97	0,00	
Total Recettes	7 143 514,97	2 180 000,00	

SECTION D'INVESTISSEMENT

Nature - Libellé	Propositions 2024	Propositions 2025	Commentaires
10222 - FCTVA	63,00	10 000,00	
Total 10 - Réserves et dotations	63,00	10 000,00	
13118 - AUTRES SUBVENTIONS	0,00	59 300,00	Remboursement acompte subvention sur bassin Savenay
Total 13 - Subventions	0,00	59 300,00	
1641 - EMPRUNTS ET DETTES	225 500,00	211 000,00	
Total 16 - Emprunts	225 500,00	211 000,00	
2031 - ETUDES RAR ANTERIEURS	538 744,63	0,00	
2031 - ETUDES	0,00	20 000,00	Etudes boues commune CCPSG - CCES
2031 - ETUDES	70 000,00	25 000,00	Etudes STEP Savenay
2031 - ETUDES	300 000,00	300 000,00	MOE STEP + réseau St Etienne
2031 - ETUDES	40 000,00	40 000,00	Dossier loi sur l'eau STEP ST Etienne SDA
2031 - ETUDES	115 000,00	90 000,00	Etudes STEP St Etienne
Total 20 - Immobilisation incorporelles	1 063 744,63	475 000,00	
2111 - ACQUISITION TERRAIN	6 000,00	6 000,00	Acquisition terrain Vallée des Soupirs Savenay
2111 - ACQUISITION TERRAIN	30 000,00	8 000,00	Acquisition terrain STEP St Etienne
2111 - ACQUISITION TERRAIN	20 000,00	0,00	
21351 - INSTALLATIONS, MATERIELS, AGENCEMENTS	10 000,00	120 000,00	Travaux sur facture
2183 - MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	3 000,00	0,00	
2184 - MOBILIER DE BURAU	500,00	500,00	Porte écran
Total 21 - Immobilisations corporelles	69 500,00	134 500,00	
2313 - TRAVAUX RAR ANTERIEURS	3 800 264,67	0,00	
2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	775 000,00	051 Rue de la Metairie- sensitive LTP, études et travaux - LTB
2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	562 000,00	031 Etudes et travaux transfert Croix Gaudin
2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	292 000,00	041 tranches 2 rehab multisite
2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	363 000,00	011 Etudes et travaux Séparatif paul Verlaine (y compris contrôle) - Savenay
2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	170 000,00	358 000,00	Etudes et travaux Vallée des soupirs Savenay (Si terrain)
2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	297 500,00	269 260,00	Etudes et travaux STEP Basses Landes Prinquiau
2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	1 800 000,00	1 815 000,00	Travaux STEP La Chappelle Launay
2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	250 000,00	275 000,00	Lavau STEP - Intervention berges lagune (devis Suez) SDA
2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	300 000,00	310 000,00	Travaux STEP Croix Gaudin St Etienne
2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	80 000,00	80 000,00	Travaux Malville
2315 - INSTALLATIONS, MATERIELS	470 000,00	470 000,00	Travaux réseau suite casse Prinquiau
Total 23 - Travaux en cours	7 167 764,67	5 569 260,00	
139111 - TRANSFERT QUOTE-PART SUBVENTIONS	340 000,00	345 000,00	Selon état inventaire en 11/2024
Total 040 - Opérations d'ordre de section à section	340 000,00	345 000,00	
2313 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION	0,00	100 000,00	Reversement d'avances forfaitaires - Opération d'ordre
2762 - AUTRES CREANCES	5 000,00	0,00	
Total 041 - Opérations d'ordre patrimoniales	5 000,00	100 000,00	
001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	109 847,30	0,00	Reprise au BS 2025
Total 001 - Résultat d'investissement reporté	109 847,30	0,00	
Total Dépenses	8 981 419,60	6 904 060,00	
1068 - AFFECTATION RESULTATS	520 516,08	0,00	Budgété lors du BS 2025
Total 10 - Réserves et dotations	520 516,08	0,00	
13111 - SUBVENTIONS RAR ANTERIEURS	286 430,69	0,00	
13111 - SUBVENTION ETAT	0,00	30 000,00	EU Hôtel Rigaud Prinquiau
13111 - SUBVENTION ETAT	0,00	12 500,00	AELB STEP Savenay
13111 - SUBVENTION ETAT	0,00	47 812,50	AELB Multisites la Chapelle
13111 - SUBVENTION ETAT	0,00	98 892,15	AELB Réhabilitation multisites STEM
13111 - SUBVENTION ETAT	0,00	122 500,00	DETR réhabilitation réseaux STEM
13111 - SUBVENTION ETAT	0,00	16 740,00	Réhabilitation rue des Chataigniers
13111 - SUBVENTION ETAT	0,00	10 500,00	Métrologie études
13111 - SUBVENTION ETAT	0,00	28 000,00	Métrologie
13111 - SUBVENTION ETAT	0,00	12 893,50	AELB faisabilité STEM
Total 13 - Subventions	286 430,69	379 838,15	
1641 - EMPRUNTS ET DETTES	1 934 881,77	5 004 081,42	
Total 16 - Emprunts	1 934 881,77	5 004 081,42	
2762 - AUTRES CREANCES	5 000,00	0,00	
Total 27 - Autres opérations patrimoniales	5 000,00	0,00	
28301 - AMORTISSEMENTS	862 000,00	863 000,00	
Total 040 - Opérations d'ordre de section à section	862 000,00	863 000,00	
2313 - CONSTRUCTIONS	5 000,00	0,00	
238 - AVANCES	0,00	100 000,00	Contrepartie reversement d'avances forfaitaires
Total 041 - Opérations d'ordre patrimoniales	5 000,00	100 000,00	
021 - VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION	5 367 591,06	557 140,43	
Total 021 - Virement de la section d'exploitation	5 367 591,06	557 140,43	
Total Recettes	8 981 419,60	6 904 060,00	

Etat de la dette du budget assainissement

Détail CRD par emprunt au 01/01	2025	2026	2027	2028	2029
Savenay transféré en 2019 - Crédit Mutuel - 167 780,84 € - 5.51 %	81 097,18	63 676,18	45 275,27	25 839,32	5 310,12
Savenay en 2001 - Crédit Agricole - 143 714 € - 5.37%	20 571,44	10 985,68	872,32	0,00	0,00
Savenay en 2012 - Crédit Agricole - 1 470 000 € - 2.91 %	728 538,61	649 227,88	567 583,89	483 538,00	397 019,57
Savenay en 2008 - Dexia - 200 000 € - 4.60 %	32 500,00	22 500,00	12 500,00	2 500,00	0,00
Savenay en 1999 - Dexia - 240 869,45 € - 5.70 %	68 183,08	56 014,98	43 153,30	29 558,51	15 188,81
Malville en 2018 - Crédit Mutuel - 330 000 € - 1.48 %	231 000,00	214 500,00	198 000,00	181 500,00	165 000,00
Malville en 2018 - Crédit Mutuel - 260 000 € - 1.48 %	182 000,00	169 000,00	156 000,00	143 000,00	130 000,00
Malville en 2010 - Crédit Agricole - 260 000 € - 3.88 %	5 681,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Bouée en 2014 - Crédit Agricole - 350 000 € - 4.18 %	196 000,00	182 000,00	168 000,00	154 000,00	140 000,00
Prinquiau en 2006 - Caisse d'E-pargne - 200 000 € - 3.48 %	20 261,61	6 871,03	0,00	0,00	0,00
Prinquiau en 2016 - Caisse d'E-pargne - 150 000 € - 1.46 %	93 368,64	86 029,97	78 583,56	71 027,83	63 361,18
CCES en 2016 - Agence de l'Eau - 208 068,64 € - 0.00 %	137 325,30	124 841,18	112 357,06	99 872,94	87 388,82
CRD au 01/01 de chaque année	1 796 527,03	1 585 646,90	1 382 325,40	1 190 836,60	1 003 268,50

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 209 050 € et la section d'investissement à la somme de 16 210.28 €.

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 21 096 €,
- La location du local de Savenay (7 204 €),
- Une étude sur les statuts de l'OT et un audit sur le site Internet (5 000 €),
- Les dépenses propres à l'activité même de l'office de tourisme (frais liés à la communication, la publication, les insertions, les animations, les manifestations, ...) pour 114 500 €,
- Des remboursements de frais de personnel à la Communauté de Communes (45 000 €) auxquels s'ajoutent les dépenses directement payées sur ce budget (1 250 €),
- Les amortissements (15 000 €).

Les recettes de fonctionnement sont constituées :

- Principalement de la subvention d'équilibre versée par le budget principal d'un montant de 202 050 €.
- Des recettes de la régie pour 7 000 €.

2. La section d'investissement

Les dépenses comprennent des dépenses d'équipement telles que détaillées dans le budget présenté ci-après pour 16 210 €,

Les recettes comprennent :

- Le FCTVA calculé sur les investissements (1 210 €),
- La contrepartie des amortissements (15 000 €).

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Foncti	Nature - Libellé	Budget 2024	Propositions 2025	Commentaires
633	60611 - EAU ET ASSAINISSEMENT	250,00	250,00	
633	60611 - EAU ET ASSAINISSEMENT	0,00	100,00	
633	60612 - ENERGIE - ELECTRICITE	1 150,00	1 150,00	
633	60623 - ALIMENTATION	350,00	350,00	Boutique - Achats pour revente
633	60628 - AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	1 000,00	1 000,00	Boutique - Achats pour revente développement boutique
633	60632 - FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	100,00	100,00	Achat de Stores et pare-close pour remplacement (travaux en régie)
633	60632 - FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	3 000,00	500,00	Renouvellement outil kakemono
633	60632 - FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	0,00	1 100,00	Achat de Stores et pare-close pour remplacement (travaux en régie)
633	60632 - FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	0,00	200,00	Achat de fournitures diverses (peintures et autres)
633	60632 - FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	0,00	2 000,00	Goodies
633	60636 - HABILLEMENT ET VETEMENTS DE TRAVAIL	0,00	750,00	Vêtements de travail pour l'équipe - Dotation annuel : Manteaux, chaussures, pantalon - Equipement nouvelle collègue
633	6064 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	500,00	500,00	
633	6068 - AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	2 500,00	2 500,00	Boutique - factures Billetteries, BOX, dépôt vente
633	611 - CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	34 000,00	12 000,00	Evènement -campement Médiéval - évènement annuel (sauf en 2024 - annulé cause travaux à l'escourays)
633	611 - CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	1 100,00	0,00	budget Communication
633	611 - CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	8 500,00	8 500,00	Programme Escapades de TOM
633	611 - CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	0,00	10 000,00	Animations - Programme annuel animations
633	611 - CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	0,00	5 000,00	Evènement - Lancement saison - Qu'est ce qu'on fait Dimanche ? - évènement annuel
633	611 - CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	0,00	15 000,00	Evènement -Débord de Loire (évènement métropolitain triennal - récurrence sur 3 ans)
633	611 - CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	0,00	10 000,00	Evènement - Fil O Lac - évènement annuel
633	611 - CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	0,00	2 500,00	campagne de diffusion doc touristiques + élargissement zone de Nantes
633	6132 - LOCATIONS IMMOBILIERES	7 200,00	7 204,00	Loyer Office de Tourisme Savenay (+ 2 %)
633	61358 - LOCATIONS AUTRES MATERIELS	4 000,00	0,00	pas de besoin en 2025
633	615221 - BÂTIMENTS PUBLICS	100,00	100,00	
633	6156 - MAINTENANCE	440,00	440,00	Copieur Toshiba - Avec ajustement annuel + Maintenance
633	6156 - MAINTENANCE	170,00	18,00	SOCOTEC
633	6156 - MAINTENANCE	504,00	504,00	Maintenance Logiciel Boutique
633	6156 - MAINTENANCE	250,00	250,00	Abonnement TPE
633	6156 - MAINTENANCE	4 820,00	4 300,00	Maintenance + hébergement site Web + achat tickets + maintenance modules
633	6156 - MAINTENANCE	0,00	420,00	Abonnement logiciel Boutique
633	6156 - MAINTENANCE	0,00	131,00	LOAN
633	6161 - MULTIRISQUES	1 200,00	100,00	DAB - SMACL (+ 10 %)
633	6161 - MULTIRISQUES	100,00	60,00	RC - SMACL (+ 10 %)
633	6161 - MULTIRISQUES	10,00	5,00	PF - SMACL (+ 10 %)
633	617 - ETUDES ET RECHERCHES	8 000,00	5 000,00	Etude Statuts
633	6182 - DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	900,00	900,00	Abonnements journaux (OF et Presse Océan)
633	6184 - FORMATION	0,00	588,00	Formation logiciel boutique
633	6185 - FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES	600,00	800,00	Congrès ADN tourisme
633	6188 - AUTRES FRAIS DIVERS	1 710,00	0,00	
633	6231 - ANNONCES ET INSERTIONS	8 000,00	4 000,00	Campagne réseaux sociaux - relations médias
633	6231 - ANNONCES ET INSERTIONS	0,00	6 000,00	Promotion spéciale, publicité+radio
633	6232 - FETES ET CEREMONIES	1 500,00	1 500,00	Verres de l'amitié/catering évènements/RDV pros
633	6236 - CATALOGUES ET IMPRIMES	27 000,00	26 000,00	Réimpression doc. : carte touristique+mag+calendrier des anim.+carte vélo détours+affiches+affiches anim.+flyers anim.+divers
633	6238 - PUBLICITE PUBLICATION RELATIONS PUBLIQUES DIVER	0,00	14 000,00	Film promotionnel de destination + reportage photos + drone
633	6262 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	2 200,00	805,00	Data + Tel Fixe (700€) + 2 abonnements Tel (Héloïse et Stagiaire) 105€
633	6262 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	275,00	275,00	Présence verte - Office de tourisme
633	627 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	30,00	30,00	Frais paiements par carte bancaire
633	6281 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...)	700,00	700,00	Adhésions ADN Tourisme - CDT - CRT
633	6284 - REDEVANCES POUR SERVICES RENDUS	150,00	170,00	Redevance OM office de tourisme Savenay
	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	122 309,00	147 800,00	
633	6211 - PERSONNEL AFFECTE PAR LA COLLECTIVITE	49 440,00	45 000,00	Remboursement budget principal
633	6218 - AUTRES PERSONNEL EXTERIEUR	1 560,00	250,00	
633	6455 - ASSURANCE DU PERSONNEL	1 000,00	1 000,00	Assurance du personnel
	012 - CHARGES DE PERSONNEL	52 000,00	46 250,00	
633	6811 - AMORTISSEMENTS	13 631,00	15 000,00	Selon état inventaire au 10/11/2024
	042 - OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION	13 631,00	15 000,00	
	TOTAL DEPENSES SECTION DE FONCTIONNEMENT	187 940,00	209 050,00	

633	70632 - A CARACTERE DE LOISIRS	4 000,00	7 000,00	Recette de la régie
	70 - VENTE DE PRODUITS, DE PRESTATIONS DE SERVICE	4 000,00	7 000,00	
633	7473 - PARTICIPATIONS DU DEPARTEMENT	1 500,00	0,00	
633	747888 - PARTICIPATIONS DES AUTRES ORGANISMES	1 000,00	0,00	
	74 - SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS, DOTATIONS	2 500,00	0,00	
633	7573621 - SUBVENTION DU BUDGET PRINCIPAL	181 440,00	202 050,00	
	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	181 440,00	202 050,00	
	TOTAL RECETTES SECTION DE FONCTIONNEMENT	187 940,00	209 050,00	

SECTION D'INVESTISSEMENT

633	2031 - ETUDES	20 860,00	0,00	
633	2051 - LOGICIELS	0,00	5 000,00	Nouveau module site internet accueil 24/24 / IA
	20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 860,00	5 000,00	
633	2182 - MATERIEL DE TRANSPORT	2 300,00	0,00	
633	21838 - MATERIEL INFORMATIQUE	0,00	300,00	Nouveau téléphone portable
633	2188 - AUTRES MATERIELS	0,00	850,00	Renouvellement appareil photo
633	2188 - AUTRES MATERIELS	7 000,00	7 000,00	Changement des présentoirs bureau accueil
	21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 300,00	8 150,00	
633	2313 - TRAVAUX EN COURS	10 824,93	3 060,28	Provision pour travaux
	23 - TRAVAUX EN COURS	10 824,93	3 060,28	
633	001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	10 824,93	0,00	Repris au BS 2025
	001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	10 824,93	0,00	
	TOTAL DEPENSES SECTION D'INVESTISSEMENT	40 984,93	16 210,28	

633	10222 - FCTVA	1 525,57	1 210,28	14,85 % sur l'investissement
633	1068 - AFFECTATION RESULTATS ANTERIEURS	19 512,46	0,00	Budget Supplémentaire 2025
	10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	21 038,03	1 210,28	
633	13251 - SUBVENTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRINCIPAL	6 315,90	0,00	
	13 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT RECUES	6 315,90	0,00	
633	28188 - AMORTISSEMENTS	13 631,00	15 000,00	
	040 - OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION	13 631,00	15 000,00	
633	001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	0,00	Repris au BS 2025
	001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	0,00	
	TOTAL RECETTES SECTION D'INVESTISSEMENT	40 984,93	16 210,28	