



# COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2022 RAPPORT DE PRÉSENTATION

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 22 JUIN 2023

Communauté de Communes Estuaire et Sillon

---

2 Boulevard de la Loire - BP 29 - 44260 Savenay - 02 40 56 81 03  
communaute@estuaire-sillon.fr - www.estuaire-sillon.fr

## RECAPITULATIF DES BUDGETS D'ESTUAIRE ET SILLON

Les tableaux ci-dessous reprennent les totaux des vues d'ensemble des différents comptes administratifs (principal et annexes) pour 2022.

2022	Budget principal	Entretien des parcs d'activité	Développement économique	Gestion immobilière	Piscines	Vente électricité	Gestion des déchets	Assainissement	Office du tourisme	Total
Recettes de fonctionnement	35 351 728,46	570 491,87	17 357 792,53	2 635 516,26	1 758 415,90	33 544,01	5 482 364,69	5 163 096,64	193 067,82	68 546 018,18
Dépenses de fonctionnement	29 784 088,30	292 934,86	17 357 792,53	1 646 960,97	1 691 926,87	104 939,48	5 159 215,18	1 637 763,46	165 095,13	57 840 716,78
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>5 567 640,16</b>	<b>277 557,01</b>	<b>0,00</b>	<b>988 555,29</b>	<b>66 489,03</b>	<b>-71 395,47</b>	<b>323 149,51</b>	<b>3 525 333,18</b>	<b>27 972,69</b>	<b>10 705 301,40</b>
Recettes d'investissement	7 217 801,16	291 914,53	17 132 390,48	3 069 665,79	46 258,44	330 575,14	702 458,69	2 852 888,39	7 867,71	31 651 820,33
Dépenses d'investissement	4 023 100,74	393 646,52	14 744 535,64	2 457 799,43	77 922,21	0,00	409 020,10	2 948 944,16	4 668,45	25 059 637,25
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>3 194 700,42</b>	<b>-101 731,99</b>	<b>2 387 854,84</b>	<b>611 866,36</b>	<b>-31 663,77</b>	<b>330 575,14</b>	<b>293 438,59</b>	<b>-96 055,77</b>	<b>3 199,26</b>	<b>6 592 183,08</b>
<b>Résultat cumulé des 2 sections</b>	<b>8 762 340,58</b>	<b>175 825,02</b>	<b>2 387 854,84</b>	<b>1 600 421,65</b>	<b>34 825,26</b>	<b>259 179,67</b>	<b>616 588,10</b>	<b>3 429 277,41</b>	<b>31 171,95</b>	<b>17 297 484,48</b>
RAR recettes	1 149 431,98	0,00	0,00	128 800,00	0,00	0,00	77 000,00	323 730,69	0,00	1 678 962,67
RAR dépenses	1 682 016,04	171 325,35	0,00	2 073,19	94 736,96	0,00	102 423,76	470 406,78	34 000,00	2 556 982,08
Solde RAR	-532 584,06	-171 325,35	0,00	126 726,81	-94 736,96	0,00	-25 423,76	-146 676,09	-34 000,00	-878 019,41
Pour information, résultat avec RAR	8 229 756,52	4 499,67	2 387 854,84	1 727 148,46	-59 911,70	259 179,67	591 164,34	3 282 601,32	-2 828,05	16 419 465,07

**SYNTHESE DES RESULTATS DU COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2022**

Les résultats du compte administratif du budget principal 2022 se présentent ainsi :

<b>Section de Fonctionnement</b>	
Résultat de l'exercice 2022	5 567 640,16 €

<b>Section d'Investissement</b>	
Résultat de l'exercice 2022	3 194 700,42 €
Restes A Réaliser Dépenses	1 682 016,04 €
Restes A Réaliser Recettes	1 149 431,98 €
Solde des RAR	-532 584,06 €
Excédent de financement	2 662 116,36 €

<b>Affectation des résultats</b>	
Report d'investissement (R 001)	3 194 700,42 €
Affectation en investissement (R 1068)	0,00 €
Report de fonctionnement (R 002)	5 567 640,16 €

La vue d'ensemble du compte administratif 2022 se présente comme suit :

**a) Section de fonctionnement**

Dépenses	CA 2021	PREVISIONS 2022	CA 2022
Chapitre 011 - Charges à caractère général	2 969 256,74	4 446 817,53	<b>3 381 406,10</b>
Chapitre 012 - Dépenses du personnel	9 106 081,39	9 591 556,09	<b>9 338 453,28</b>
Chapitre 014 - Atténuation de produits	6 947 832,67	6 880 502,00	<b>6 879 590,66</b>
Chapitre 022 - Dépenses imprévues	0,00	751 942,38	<b>0,00</b>
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	2 105 993,11	2 440 974,00	<b>3 352 350,65</b>
Chapitre 65 - Charges de gestion courante	3 510 062,60	5 484 461,89	<b>4 234 962,70</b>
Chapitre 66 - Charges financières	87 120,20	82 000,00	<b>75 998,03</b>
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	3 967,07	2 415 584,00	<b>2 389 955,00</b>
Chapitre 68 - Dotations aux provisions	0,00	132 873,00	<b>131 371,88</b>
<b>Total</b>	<b>24 730 313,78</b>	<b>32 226 710,89</b>	<b>29 784 088,30</b>

Recettes	CA 2021	PREVISIONS 2022	CA 2022
Chapitre 002 - Résultats reportés	6 504 292,34	7 002 333,62	<b>7 002 333,62</b>
Chapitre 013 - Atténuations de charges	46 699,27	50 000,00	<b>112 050,68</b>
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	309 410,63	395 279,00	<b>1 085 770,98</b>
Chapitre 70 - Produits des services	2 387 762,26	2 079 828,00	<b>2 235 950,63</b>
Chapitre 73 - Impôts et taxes	13 088 353,22	13 061 183,00	<b>13 575 850,31</b>
Chapitre 74 - Dotations et participations	9 031 011,66	9 239 731,27	<b>10 633 982,53</b>
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	308 249,58	308 040,00	<b>310 234,02</b>
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	56 868,44	90 316,00	<b>395 555,69</b>
<b>Total</b>	<b>31 732 647,40</b>	<b>32 226 710,89</b>	<b>35 351 728,46</b>

Le tableau ci-dessous reprend l'évolution des dépenses par services de 2021 à 2022 du budget principal. Le code couleur renvoie aux **tableaux de l'annexe 1 détaillant par chapitre chacune des antennes**.

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

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

### **Focus sur les moyens généraux**

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

Les moyens généraux comprennent les services « ressources » :

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

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

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

### Dépenses de fonctionnement

Services	2021	2022
Moyens généraux	11 294 108,09	12 228 022,88
Communication	187 955,19	199 512,25
Développement économique- EIS	510 100,68	3 453 875,54
Tourisme	842 743,79	858 038,12
Conseil de développement	60 622,28	70 533,47
Aménagement, environnement, habitat, mobilités	1 385 450,94	2 597 891,89
Services techniques (entretien des bâtiments)	1 229 092,93	1 089 842,76
Services à la population (petite enfance, enfance-jeunesse, culture, lecture publique,...)	9 220 239,88	9 286 371,39
<b>Total</b>	<b>24 730 313,78</b>	<b>29 784 088,30</b>

### Recettes de fonctionnement

Services	2021	2022
Moyens généraux	27 454 492,82	29 467 666,15
Communication	18,51	41,12
Développement économique	965,00	80 355,16
Tourisme	66 243,85	105 265,51
Conseil de développement	8 000,00	8 000,00
Aménagement, environnement (habitat, urbanisme, gens du voyage, transports, eau et milieux aquatiques)	202 606,07	1 846 539,35
Services techniques (entretien des bâtiments)	586 803,98	458 538,12
Services à la population (petite enfance, enfance-jeunesse, culture, lecture publique,...)	3 413 517,17	3 385 323,05
<b>Total</b>	<b>31 732 647,40</b>	<b>35 351 728,46</b>

Les comptes de 2022 reflètent une activité plus en rapport avec certaine « normalité » au regard des années 2020 et 2021, affectées par la crise due à la Covid.

### Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement (**29 784 088.30 €**) sont en augmentation par rapport aux dépenses de 2021 (24 730 313.78 €). Cette variation relativement conséquente est due à une activité répartie sur un rythme plus commun et à des dépenses exceptionnelles qui vont être explicitées ci-après à l'étude des différentes Directions et Antennes.

#### Moyens généraux :

A **12 228 022.88 €**, la hausse est de **933 914 €**, cette variation s'explique principalement ainsi :

- Le chapitre 011, dépenses à caractère général, (755 222 €) n'enregistre pas d'évolution significative (+ 16 998 €).
- A 1 446 630 €, les dépenses de personnel sont en augmentation de 148 066 € (recrutements responsable informatique, responsable politiques contractuelles, Petites Villes de Demain, conséquence GVT et augmentation de la valeur point).
- Les reversements opérés auprès des communes ou de l'Etat (AC, DSC, FPIC, FNGIR, contribution à l'équilibre des comptes), 6 879 590 €, sont en baisse de 68 242 € (principalement en raison du remboursement en 2021 de l'acompte perçu en 2020 de la compensation pour perte de produits fiscaux versée par l'Etat).
- Les amortissements (2 384 625 €) sont en hausse de 278 632 €.
- Les autres charges de gestion courante (241 599 €) sont en hausse de 39 472 € (informatique en nuage).
- Les charges exceptionnelles (388 982 €) enregistrent une hausse de 387 616 € (versement de la

trésorerie au budget annexe des déchets).

- Les dotations aux provisions (131 371 €) constituent une « nouvelle » dépense.

### **Communication :**

**A 199 512 €, les dépenses sont en hausse de 11 557 €** par rapport à 2021 en raison d'une activité plus soutenue que l'année précédente (communication TV Nantes, publications, campagnes d'affichage, ...).

### **Développement économique (et Emploi Insertion Solidarité) :**

**A 3 453 875 €, les dépenses sont en hausse de 2 661 035 €.** La différence provient essentiellement :

- De la subvention d'équilibre versée au budget Entretien des Parcs de 539 000 € (+ 167 000 €).
- De la subvention exceptionnelle d'équilibre de 523 022 € versée au budget Développement Economique.
- De l'indemnité de 2 000 000 € versée à Proudreed en 2021.

### **Tourisme :**

**A 858 038 €** les dépenses de cette antenne ne connaissent globalement **pas de variation significative (+ 15 294 €)**. La différence est due à la hausse de la subvention d'équilibre vers le budget OT (+ 35 000 €) et à la baisse de la subvention versée à la SPL Loirestua (- 20 000 €).

### **Conseil de développement :**

**A 70 533 €,** les dépenses du Conseil de Développement sont **en hausse de 9 911 €**. Une activité plus chargée a entraîné une hausse des charges (impressions, honoraires, entretien des locaux utilisés, ...).

### **Aménagement, environnement :**

**A 2 597 892 €, cette Direction enregistre une hausse relative des dépenses de fonctionnement de 1 212 441 €.** Les explications principales sont les suivantes :

- A 535 693 €, les dépenses à caractère général sont en hausse de 196 562 € (lancement de l'étude des centralités, hausse du montant des impôts locaux payés par Estuaire et Sillon, modifications des imputations cotisations d'organismes, activité des EMA, animation du PIG, fluides terrain accueil GDV, externalisation prestation ADS, ...).
- A 755 599 €, les charges de personnel sont en hausse de 40 275 € (notamment pour le personnel service mobilités).
- Sur cette Direction sont comptabilisées les écritures d'ordre de sortie d'actifs des terrains vendus Rue Mme Jan (967 725 €)

### **Services techniques, entretien des bâtiments :**

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

**A 1 089 843 €, les dépenses sont en repli 139 250 €.** Cette évolution baissière est essentiellement due à la démutualisation des services « Bâtiments » à partir du 1<sup>er</sup> octobre 2021. Pour rappel, ce service disposait de 9 agents.

### **Services à la population :**

Cette Direction est celle qui comprend le plus de services :

- L'enfance-jeunesse
- La petite enfance
- La gestion des piscines
- L'animation musicale
- La lecture publique

**A 9 286 371 €, les dépenses de fonctionnement de l'ensemble de cette Direction sont en hausse de 348 871 €.**

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

- Les antennes relatives aux **piscines** (1 722 614 €) enregistrent une baisse de 114 772 €. Les charges de personnel sont en hausse de 39 000 € par rapport à 2021 (pour rappel, en 2021, fermeture de janvier à juin). La subvention d'équilibre versée au budget annexe est en repli de 155 000 €.
- Les dépenses de fonctionnement (60 236 €) de **l'animation musicale** ne varient pratiquement pas (+ 2 132 €).
- Les antennes **Médiathèques** (1 100 164 €) enregistrent une augmentation des dépenses de 145 328 €. Les charges à caractère général sont, principalement, impactées par le transfert en fonctionnement de l'achat de supports culturels (+ 21 000 €) et par la hausse du coût de l'énergie (+ 14 000 €). Les charges de personnel sont également en hausse (+ 101 233 €, remplacement de la directrice du service plusieurs mois après le départ de l'ancienne en 2021, non rattachement de certaines mises à disposition en 2021, augmentation du temps de travail d'une bibliothécaire en 2022, remplacement d'un agent arrêté fin 2021, ...).
- Les dépenses des services **Petite Enfance** (2 143 109 €) sont en hausse de 91 464 €. Les 2 principales explications résident dans la hausse des charges de personnel (+ 58 000 €) et dans la hausse de la subvention versée au Lutins du Sillon (+ 40 789 €). Pour rappel, en 2021, la subvention demandée avait été moindre en raison des aides de l'Etat dont avait bénéficié l'association pour faire face à la Covid en 2020.
- Les dépenses des services **Enfance-Jeunesse** (4 260 248 €) sont en hausse de 224 719 €. Cette hausse s'explique essentiellement par une reprise d'un fonctionnement classique des services en 2022.
  - A 837 205 €, les charges à caractère général sont en hausse de 112 835 € (alimentation (+ 28 000 €), entretien du patrimoine, notamment mis à disposition (+ 40 000 €), énergie (+ 12 000 €), transport des enfants (+ 11 000 €), ...)
  - Les charges de personnel (2 937 412 €) sont quasi-stables (+ 19 538 €).
  - Les subventions versées aux associations en charge de la gestion des services sur certaines communes sont en hausse de 93 940 €.

Pour rappel et information, figurent dans le tableau ci-après les participations et subventions (fonctionnement et investissement) versés en 2022.

SERVICES GESTIONNAIRES	ORGANISMES, ASSOCIATIONS, SYNDICATS	ARTICLE	VERSE EN 2022
ADMINISTRATION GENERALE	Les Amis Décalés	6574	5 000,00
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	Plateforme Initiatives Loire Océan (ex Nantes)	6574	3 800,00
	Animation GAL Leader (Comcom Erdre et Gesvres)	657358	3 163,90
	Jeunes Agriculteurs 44	6574	4 000,00
	La JOL Toujours	6574	2 720,12
	Centre Initiatives Locales	6574	1 000,00
EAUX ET MILIEUX AQUATIQUES	Syndicat du Bassin Versant du Brivet (SBVB)	65548	116 796,00
	Syndicat Chère - Don - Isac	657358	10 877,00
	Syndicat de la Loire Aval (SYLOA)	65548	13 700,00
	"Polleniz" (ragondins)	65548	3 410,00
URBANISME - AMENAGEMENT	Agence d'urbanisme de la région de Saint-Nazaire	6574	10 000,00
	ADIL 44	6574	4 866,00
	Sydela	657358	3 580,31
	Pôle Métropolitain Nantes St Nazaire	657358	42 672,08
HABITAT	Subventions aux particuliers	6557	32 000,00
	Alisée - Espace Info Energie	6574	56 713,00
	Association les Eaux Vives	6574	14 197,03
TRANSPORT	Région Lila à la demande	65732	23 627,99
TOURISME	Voyage à Nantes	6574	22 500,00
	Association Estuarium	6574	25 000,00
	Loirestua	65737	437 721,29
	Destination Bretagne Loire Océan (Redon Agglo)	657358	7 385,16
	Parc Naturel Régional de Brière	657358	500,00
ENFANCE - JEUNESSE	PEP 44 (Campbon, La Chapelle, Quilly)	6574	183 057,30
	ALJ (ALSH + ados Savenay et ados Campbon, LCL, Prinquiau)	6574	177 596,00
		20421	4 000,00
	Association Loisirs Jeunesse - Handiversité	6574	4 000,00
	Club des Marsupilamis (APS et ALSH Prinquiau)	6574	120 529,24
ANIMATION	Association Musique et Danse	6574	38 164,76
PETITE ENFANCE	Lutins du Sillon	6574	70 000,00
EMPLOI INSERTION SOLIDARITE	Accès Réagis	6574	40 230,00
	Caap Ouest	6574	1 500,00
	Association CLIC Au Fil de l'Age	6574	44 094,60
	Mission Locale Rurale du Sillon	6574	71 422,63
	<b>TOTAL</b>		<b>1 599 824,41</b>



## **Les recettes de fonctionnement**

A 35 351 728.46 €, les recettes de fonctionnement sont en hausse de 3 619 036.86 € par rapport aux recettes de 2021. Les explications de cette évolution sont avancées ci-dessous par Direction.

### **Moyens généraux :**

**A 29 467 666 €, les recettes des moyens généraux sont en hausse de 2 013 129 € :**

- **Les produits des services** (166 891 €) sont en recul de 169 946 €. Cette baisse est due à la démutualisation des services « Ressources Humaines » (3 agents) à partir d'octobre 2021 et à la mise en place, à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2022 d'un groupement de commande du service informatique (facturation directe par le prestataire des 3 communes, Le Temple, Cordemais et St Etienne).
- A 13 575 850 €, **les recettes fiscales** sont en hausse de 487 497 €. Celle-ci s'explique par la hausse des recettes CFE en 2022 et par une hausse exceptionnelle des recettes de TVA sur lesquelles est appliqué le taux de fraction de TVA attribué à la CCES au titre de la suppression de la Taxe d'Habitation.
- **Les dotations** (8 286 899 €) sont en hausse de 1 075 825 €. Cette évolution est principalement due au versement en 2022 de la garantie exceptionnelle du maintien des recettes fiscales prévue par la loi de finances 2021 (315 724 €) et à l'évolution haussière (en raison du rattrapage de la compensation pour perte de CVAE) des dotations de compensation pour perte de base (677 274 €).
- Hausse du **résultat de fonctionnement** antérieur affecté au report. 7 002 333 € (+ 498 041 €).
- Le différentiel (+ 121 000 €) s'explique par les évolutions des **recettes exceptionnelles**, des indemnités de **l'assurance statutaire et des transferts des quotes-parts de subventions**.

### **Communication :**

Les recettes de ce service ne connaissent pas d'évolutions majeures entre 2021 et 2022.

### **Développement économique :**

Le montant des recettes est de 80 355 €. Elles sont composées essentiellement du remboursement partiel du fonds Résilience par la Région.

### **Tourisme :**

A 105 265 €, les recettes de fonctionnement sont en grande partie constituées du **remboursement par le budget annexe des charges des personnels** affectés aux offices de tourisme. En 2022, les recettes sont en hausse de 39 022 € (versement en 2022 de la subvention du CD 44 et relative à l'entretien des chemins de randonnées des années 2021 et 2022).

### **Conseil de Développement :**

Les recettes de ce service ne connaissent **pas d'évolutions majeures entre 2021 et 2022** (subvention de 8 000 € du CD 44).

### **Aménagement, environnement :**

**Les recettes de cette Direction (1 846 539 €) sont en hausse de 1 643 933 €.** Les principales explications de cette hausse sont les suivantes :

- 967 725 € concernent les écritures de cessions de terrains Rue Madame Jan à Savenay.
- En 2022, l'Etat a versé à la CCES une Dotation Globale de Décentralisation de 222 005 € pour le travail effectué sur le PLUi (versement unique).
- Les subventions appelées au titre de l'action sur les EMA sont en hausse de 231 920 €.
- Les subventions versées par la Région au financement du fonctionnement des transports scolaires sont en hausse de 143 522 €.
- Pour le reste, il s'agit de subventions versées au titre de l'habitat (+ 51 130 €), des Petites Villes de Demain (+ 19 172 €), ...

**Services techniques, entretien des bâtiments :**

**Les recettes de cette Direction (458 538 €) sont en baisse de 128 266 € :**

- Cette Direction enregistre les loyers et remboursements de charges perçus pour les gendarmeries et le Centre Médico-Social de St Etienne. A 300 822 € de recettes, pas de variation significative par rapport à 2021 (+ 1 902 €).
- A 86 785 €, le versement des subventions (poste économe de flux) et autres contributions (participations des collèges et lycées pour l'occupation des gymnases) est en hausse de 50 893 €.
- Les recettes exceptionnelles sont en repli de 15 730 € (indemnisations conséquentes des assureurs en 2021).
- Enfin, la mise à disposition du personnel est en repli de 166 135 € en raison de la fin de la mutualisation du service « Bâtiments » à la fin de 2021.

**Service à la population :**

**Les recettes (3 385 323 €) sont en repli de 25 761 €.**

Les recettes des services **Petite Enfance** (1 202 165 €) enregistrent une hausse de 72 381 €. Cette évolution s'explique essentiellement par :

- La baisse de 3 825 € des indemnités versées par l'assureur statuaire.
- Une hausse des recettes perçues auprès des parents (+ 10 391 €) et des encaissements des caisses (CAF, MSA) en 2022, + 65 596 €.

**Les services enfance-jeunesse** enregistrent 1 616 169 € de recettes (- 133 382 €) :

- 1 150 175 € émanant des familles, en hausse de 151 664 €.
- 446 902 € de participation des différentes caisses (CAF, MSA), en baisse de 290 925 €.

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

- Les antennes relatives aux **piscines** (546 426 €) enregistrent une hausse de 30 507 €. Cette recette est constituée du remboursement par le budget annexe de la piscine du Lac des charges de personnel prises en charge sur le budget principal.
- A 20 562 €, **la lecture publique** enregistre une hausse des recettes de 4 733 €. Le service étant gratuit, la quasi intégralité des recettes en 2022 était constituée des indemnités versées par l'assurance statuaire.

**b) Section d'investissement**

La vue d'ensemble du compte administratif 2022 se présente comme suit :

Dépenses	CA 2021	PREVISIONS 2022	CA 2022
Chapitre 020 - Dépenses imprévues	0,00	165 721,54	<b>0,00</b>
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	309 410,63	395 279,00	<b>1 085 770,98</b>
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	7 575,74	157 525,00	<b>153 120,33</b>
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	550 691,90	580 000,00	<b>576 614,87</b>
Chapitre 20 - Immobilisations incorporelles	123 572,86	786 437,20	<b>133 971,05</b>
Chapitre 204 - Subvention équipement	431 904,71	1 619 631,60	<b>509 500,00</b>
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	1 160 610,60	1 887 754,45	<b>606 661,15</b>
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	756 117,92	2 235 216,00	<b>957 462,36</b>
<b>Total</b>	<b>3 339 884,36</b>	<b>7 827 564,79</b>	<b>4 023 100,74</b>

Recettes	CA 2021	PREVISIONS 2022	CA 2022
Chapitre 001 - Résultats reportés	2 370 707,45	2 382 660,62	<b>2 382 660,62</b>
Chapitre 024 - Immobilisations corporelles	0,00	221 190,00	<b>0,00</b>
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	2 105 993,11	2 440 974,00	<b>3 352 350,65</b>
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	7 575,74	157 525,00	<b>153 120,33</b>
Chapitre 10 - Dotations et réserves	315 949,60	641 559,57	<b>252 614,60</b>
Chapitre 13 - Subventions d'investissement	263 543,34	1 972 155,60	<b>1 071 328,28</b>
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	1 200,00	6 000,00	<b>3 700,00</b>
Chapitre 23 - Immobilisations en cours	650 000,00	0,00	<b>749,81</b>
Chapitre 27 - Autres immobilisations financières	7 575,74	5 500,00	<b>1 276,87</b>
<b>Total</b>	<b>5 722 544,98</b>	<b>7 827 564,79</b>	<b>7 217 801,16</b>

Le détail de ces dépenses 2022 est présenté par Direction / Antenne ci-après.

Le tableau ci-dessous reprend l'évolution des dépenses par services de 2021 à 2022 du budget principal. Le code couleur renvoie aux tableaux de l'annexe 1 détaillant par chapitre chacune des antennes.

### Dépenses d'investissement

Services	2021	2022
Moyens généraux	1 174 762,24	924 926,26
Communication	5 863,81	2 689,66
Développement économique - EIS	0,00	47 298,03
Tourisme	256 264,92	135 818,38
Conseil de développement	603,75	840,65
Aménagement, environnement, habitat, mobilités	984 183,74	1 565 940,44
Services techniques (entretien des bâtiments)	665 008,90	792 728,49
Services à la population (petite enfance, enfance-jeunesse, culture, lecture publique,...)	253 197,00	552 858,83
<b>Total</b>	<b>3 339 884,36</b>	<b>4 023 100,74</b>

### Recettes d'investissement

Services	2021	2022
Moyens généraux	4 793 850,16	5 105 603,04
Communication	0,00	0,00
Développement économique - EIS	650 000,00	75 000,00
Tourisme	152 103,58	407 685,76
Conseil de développement	0,00	0,00
Aménagement, environnement, habitat, mobilités	126 591,24	1 390 176,26
Services techniques (entretien des bâtiments)	0,00	184 447,60
Services à la population (petite enfance, enfance-jeunesse, culture, lecture publique,...)	0,00	54 888,50
<b>Total</b>	<b>5 722 544,98</b>	<b>7 217 801,16</b>

### Dépenses d'investissement

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

#### Moyens généraux :

- Les fonds de concours versés à Prinquiau (250 000 € pour le groupe scolaire et Le Temple (250 000 €) pour l'aménagement du centre-bourg).
- 84 664 € pour l'acquisition de biens d'équipement :
  - Finalisation travaux extension du site des Acacias, 41 072 €.
  - Divers mobiliers, informatique pour les services moyens généraux, 33 339 €.
  - Travaux de rénovation énergétique bâtiments des Acacias, 10 253 €.
- La contrepartie du transfert des quotes-parts de subventions, 340 262 €.

#### Communication :

- Evolution du site Internet et différents matériels, 2 690 €

#### Tourisme :

- Opération d'ordre patrimoniales, 77 819 €.
- Travaux sur le bâtiment Terre d'Estuaire (réparation vitrage, carte électronique, ...), 7 661 €.
- Liaison touristique Lavau - Lac de Savenay, 4 547 €.
- Pôle Lac, 9 580 €
- Signalétique, 23 646 €.
- Divers équipements et matériels, 12 566 €.

**Conseil de développement :**

- 841 € de petit matériel divers.

**Développement Economique et Emploi Insertion Solidarité :**

- Travaux sur le bâtiment des Restos du Cœur, 19 103 €.
- Travaux sur le bâtiment Croix Rouge, 13 447 €.
- Sécurisation de la Folaine, 12 300 €.
- Divers matériels et mobiliers, 2 448 €.

**Aménagement, environnement :**

- Ecriture d'ordre liée à la cession de terrains Rue Madame Jan à Savenay, 745 508 €.
- Urbanisme, 113 137 € d'études de révision et de modification de plans d'urbanisme et 8 978 € de logiciels et matériel informatique.
- Eau et Milieux Aquatiques, 324 564 € pour le programme des travaux dans les marais et 1 470 € de matériel informatique.
- Habitat, 5 500 € pour le solde du fonds de concours pour les logements sociaux de la Résidence du Lac à Savenay et 1 502 € d'équipements divers.
- 16 629 € de remboursement du capital de la dette et de cautions, et 1 279 € de petit équipement pour le service TAGV.
- Mobilités, 30 796 € de travaux sur les abris-bus, 1 638 € de matériels divers pour le service, 26 074 € de barrières pour la gare routière devant le lycée Jacques Prévert à Savenay, 7 889 € de signalétique et un acompte de 102 526 € versé à Savenay pour l'aménagement de la sortie du nouveau lycée à Savenay.
- Désamiantage et démolition de 4 bâtiments dans le secteur des Acacias à Savenay, 178 449 €.

**Services techniques, entretien des bâtiments :**

- Opération d'ordre patrimoniales, 75 301 € (intégrations d'études suivies de travaux).
- Remboursement du capital de la dette pour la gendarmerie et les gymnases, 559 986 €.
- Gendarmeries, 39 164 € de travaux dans les bâtiments.
- 83 526 € de travaux et d'acquisitions divers (vidéoprotection, petit équipement pour réaliser les travaux en régie, achat d'un véhicule pour les ST, matériel informatique, contrôles des accès sur différents bâtiments, ...).
- Gymnases, 34 752 € de réparations et d'équipements sur les gymnases (vidéo, chauffe-eau, équipements divers, ...).

**Services à la population :**

- 7 243 € d'acquisition de supports culturels dans le cadre d'une extension des linéaires, 10 285 € de travaux, 23 315 € de matériel informatique et 26 087 € de mobilier sur l'ensemble des médiathèques du territoire.
- 8 533 € d'équipement informatique et autres petits matériels pour les structures d'Accueil de Loisirs Sans Hébergement.
- 303 628 € d'investissement (travaux, équipements divers) pour les services d'accueil des adolescents (dont 276 396 € pour le modulaire de la Chapelle Launay).
- 104 219 € de travaux et d'équipements divers pour les services de l'Accueil Périscolaire (dont 75 039 € pour des travaux sur l'APS de Malville).
- 69 549 € d'acquisition d'équipements et de travaux sur l'ensemble des sites de la petite enfance.

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

<b>Détail CRD par emprunt au 01/01</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Gendarmerie Savenay en 2004 - Dexia - 2 717 220 € - 4.41 %	570 728,35	388 633,94	198 509,17	0,00	0,00
Gymnase 2nd collège en 2015 - Crédit Mutuel - 1 600 000 € - 1.70 %	1 060 013,51	956 305,62	850 823,43	743 536,57	634 414,17
Gymnase Quilly en 2016 - Crédit Mutuel - 700 000 € - 1.25 %	492 340,76	447 032,22	401 154,68	354 700,97	307 663,85
Therbe en 2015 - Crédit Mutuel - 3 500 000 € - 1.40 %	2 244 273,52	2 015 398,46	1 783 302,28	1 547 939,65	1 309 264,61
Accueil gens du voyage en 2017 - CDC - 222 494.63 € - 2,80 %	158 565,35	145 063,10	132 292,17	119 163,65	105 667,53
<b>CRD au 01/01 de chaque année</b>	<b>4 525 921,49</b>	<b>3 952 433,34</b>	<b>3 366 081,73</b>	<b>2 765 340,84</b>	<b>2 357 010,16</b>

<b>Intérêts</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Gendarmerie Savenay en 2004 - Dexia	25 169,12	17 138,76	8 754,36	0,00	0,00
Gymnase 2nd collège en 2015 - Crédit Mutuel	17 361,43	15 587,13	13 782,46	11 946,92	10 079,98
Gymnase Quilly en 2016 - Crédit Mutuel	5 942,42	5 373,42	4 797,25	4 213,84	3 623,12
Therbe en 2015 - Crédit Mutuel	30 221,74	27 000,62	23 734,17	20 421,76	17 062,73
Accueil gens du voyage en 2017 - CDC	2 061,35	4 061,77	3 704,18	3 336,58	2 958,69
<b>Total intérêts de l'année</b>	<b>80 756,06</b>	<b>69 161,70</b>	<b>54 772,42</b>	<b>39 919,10</b>	<b>33 724,52</b>

<b>Capital</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Gendarmerie Savenay en 2004 - Dexia	182 094,41	190 124,77	198 509,17	0,00	0,00
Gymnase 2nd collège en 2015 - Crédit Mutuel	103 707,89	105 482,19	107 286,86	109 122,40	110 989,34
Gymnase Quilly en 2016 - Crédit Mutuel	45 308,54	45 877,54	46 453,71	47 037,12	47 627,84
Therbe en 2015 - Crédit Mutuel	228 875,06	232 096,18	235 362,63	238 675,04	242 034,07
Accueil gens du voyage en 2017 - CDC	13 502,25	12 770,93	13 128,52	13 496,12	13 874,01
<b>Total capital de l'année</b>	<b>573 488,15</b>	<b>586 351,61</b>	<b>600 740,89</b>	<b>408 330,68</b>	<b>414 525,26</b>

## **Recettes d'investissement**

### **Moyens généraux :**

- Les amortissements et comptabilisation des sorties d'actif à hauteur de 2 384 625 €.
- Le FCTVA pour 252 615 €.
- Le report de l'excédent antérieur, 2 382 661 €.

### **Développement économique :**

La Région a versé le solde des subventions sur les études Trifibre, 75 000 €.

### **Tourisme :**

- Versement de subventions, Tourisme Ville de Demain (84 000 €), Travaux du pôle du lac de Savenay (222 055 €), signalétique (11 785 €), solde liaison Pôle Lac (10 000 €).
- Divers (remboursement TVA, révisions prix), 2 027 €.
- Ecritures d'ordre liées à l'intégration d'immobilisation et à la récupération de TVA auprès de la SPL Loirestua, 77 819 €.

### **Aménagement, environnement :**

- Ecriture d'ordre liée à la cession de terrains Rue Madame Jan à Savenay, 967 725 €.
- Encaissement de cautions sur l'aire d'accueil des gens du voyage de Savenay, 3 700 €.
- Versement de subventions pour la réhabilitation de l'aire d'accueil des gens du voyage à Savenay (96 874 €), pour l'action d'Estuaire et Sillon sur les milieux aquatiques (162 884 €), pour l'acquisition de véhicules électriques et équipements de recharge (115 093 €), pour la réalisation d'équipements cyclables dans le cadre des mobilités douces (18 000 €), pour l'achat d'un logiciel Urbanisme (8 400 €), pour l'Opération Revitalisation du Territoire (17 500 €).

### **Services techniques, entretien des bâtiments :**

- Opération d'ordre patrimoniales, 75 301 € (intégrations d'études suivies de travaux).
- Versement de subventions pour la rénovation du gymnase St Exupéry (47 700 €), solde des subventions de mise en accessibilité de la gare de Savenay (87 463 €).

### **Services à la population :**

- Versement de subventions pour la rénovation énergétique d'123 Soleil (59 686 €), pour le modulaire Enfance-Jeunesse de la Chapelle Launay (52 189 €) et pour la rénovation de la cuisine d'un bâtiment Enfance-Jeunesse à St Etienne (2 700 €)