

# COMPTES ADMINISTRATIFS ANNEXES 2020 RAPPORT DE PRÉSENTATION

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 24 JUIN 2021

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 2020.

2020	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	31 077 499.67	382 967.78	18 528 047.15	2 395 272.10	1 879 419.41	49 007.67	4 351 291.12	3 164 667.43	159 951.68	61 988 124.01
Dépenses de fonctionnement	24 573 207.33	213 994.67	18 528 047.15	1 011 003.61	1 755 629.36	94 565.31	4 018 223.46	1 189 280.08	127 243.27	51 511 194.24
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>6 504 292.34</b>	<b>168 973.11</b>	<b>0.00</b>	<b>1 384 268.49</b>	<b>123 790.05</b>	<b>-45 557.64</b>	<b>333 067.66</b>	<b>1 975 387.35</b>	<b>32 708.41</b>	<b>10 476 929.77</b>
Recettes d'investissement	5 699 460.35	935 989.27	17 990 514.08	125 060.27	377 296.96	266 061.14	953 271.92	1 019 707.41	5 006.86	27 299 003.21
Dépenses d'investissement	3 328 752.90	970 921.13	16 725 476.20	168 969.05	380 535.22	0.00	186 594.22	1 118 894.30	2 730.67	32 562 853.03
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>2 370 707.45</b>	<b>-34 931.86</b>	<b>1 265 037.88</b>	<b>-43 908.78</b>	<b>-3 238.26</b>	<b>266 061.14</b>	<b>766 677.70</b>	<b>-99 186.89</b>	<b>2 276.19</b>	<b>-5 263 849.82</b>
<b>Résultat cumulé des 2 sections</b>	<b>8 874 999.79</b>	<b>134 041.25</b>	<b>1 265 037.88</b>	<b>1 340 359.71</b>	<b>120 551.79</b>	<b>220 503.50</b>	<b>1 099 745.36</b>	<b>1 876 200.46</b>	<b>34 984.60</b>	<b>5 213 079.95</b>
RAR recettes	1 127 254.97	36 443.00	0.00	84 000.00	7 092.50	0.00	18 464.79	942 974.76	191.54	1 138 023.26
RAR dépenses	2 827 383.86	344 641.94	0.00	248 932.06	50 657.81	0.00	510 108.43	1 184 951.39	0.00	2 739 223.46
Solde RAR	-1 700 128.89	-308 198.94	0.00	-164 932.06	-43 565.31	0.00	-491 643.64	-241 976.63	191.54	-1 601 200.20
Pour information, résultat avec RAR	7 174 870.90	-174 157.69	1 265 037.88	1 175 427.65	76 986.48	220 503.50	608 101.72	1 634 223.83	35 176.14	3 611 879.75

## 1 - ENTRETIEN DES PARCS D'ACTIVITE

Ce budget annexe « entretien des parcs d'activité » regroupe les dépenses liées à l'entretien et l'équipement de 17 des 20 zones d'activité situées sur le territoire de la Communauté de Communes. Pour rappel, les 20 zones d'activité sont les suivantes :

- La Close Carrée (STEM)
- La Croix Gaudin (STEM)
- RD 3 – Rond-point du Golfeur (SAVENAY)
- La Croix Morzel (CORDEMAIS)
- Clair de Lune (STEM)
- St Anne (STEM)
- Les Tourterelles (STEM)
- La Gâtais (STEM)
- La Loire (CORDEMAIS)
- Les Petites Landes (CORDEMAIS)
- Les Basses Landes (PRINQUIAU)
- Le Bois de la Noue (STEM)
- Porte Estuaire (CAMPBON)
- La Croix Rouge (MALVILLE)
- La Croix Blanche (MALVILLE)
- La Folaine (CORDEMAIS)
- Les Epinettes (MALVILLE)
- La zone des Acacias (SAVENAY)
- La Colleraye (SAVENAY)
- Le Four à Chaux (CAMPBON)

La zone de la Croix Gaudin est gérée sur le budget annexe Immobilier d'entreprises. Celles du Bois de la Noue et de la Folaine font l'objet de conventions d'aménagement qui prévoient la rétrocession par l'aménageur d'une partie des loyers, également comptabilisés sur le budget Immobilier d'entreprises.

La section de fonctionnement se présente ainsi :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 011 - Charges à caractère général	216 117.80	254 700.00	213 017.95	Chapitre 70 - Produits des services	6 305.09	5 630.00	5 093.42
Chapitre 65 - Autres charges de gest° courante	0.00	250.00	0.00	Chapitre 74 - Dotations et participations	1 727.39	10 662.60	1 605.10
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	0.00	250.00	0.00	Chapitre 75 - Autres produits de gest° courante	856 000.00	1 111 370.50	376 000.00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	976.72	1 000.00	976.72	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	2 791.08	0.00	269.26
Chapitre 023 - Virement vers SI		871 463.10					
Chapitre 002 - Résultat reporté	35 306.22	0.00	0.00				
<b>Total</b>	<b>252 400.74</b>	<b>1 127 663.10</b>	<b>213 994.67</b>	<b>Total</b>	<b>866 823.56</b>	<b>1 127 663.10</b>	<b>382 967.78</b>

Les dépenses comprennent l'entretien des espaces publics des zones d'activité et l'éclairage public.

Les recettes 2020 comprennent les loyers perçus auprès des opérateurs (5 093 €), le FCTVA sur l'entretien des voiries (1 605 €), des recettes exceptionnelles (269 €) et surtout la subvention d'équilibre versée par le budget principal (376 000 €).

Section d'investissement se présente ainsi :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 21 - Immob. corporelles	0.00	31 762.80	0.00	Chapitre 10 - Dotations et réserves	25 354.43	968 070.19	747 300.18
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	106 923.16	2 071 482.86	970 921.13	Chapitre 13 - Subventions d'investissement	0.00	150 000.00	75 000.00
				Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	976.72	1 000.00	976.72
				Chapitre 021 - Virement de la SF		871 463.10	
				Chapitre 001 - Résultat reporté	193 304.38	112 712.37	112 712.37
<b>Total</b>	<b>106 923.16</b>	<b>2 103 245.66</b>	<b>970 921.13</b>	<b>Total</b>	<b>219 635.53</b>	<b>2 103 245.66</b>	<b>935 989.27</b>

En 2020, ont été réalisés des travaux de voirie sur le Boulevard des Acacias (459 939 €) et des travaux d'aménagement du bassin de rétention sur la zone de la Croix Blanche (510 981 €).

Les recettes d'investissement 2020 comprennent un reversement d'une subvention initialement perçue sur le budget principal pour les travaux boulevard des Acacias (75 000 €), du FCTVA (132 877 €) et l'affectation du résultat de fonctionnement 2019 (614 423 €).

En dépenses, les RAR comprennent principalement les travaux liés à l'éclairage public et l'aménagement d'un bassin de rétention des eaux à la Croix Blanche. En recettes, ils sont constitués du FCTVA.

Les résultats 2020 se présentent donc ainsi :

Dépenses fonctionnement 2020	213 994.67
Recettes fonctionnement 2020	382 967.78
Résultat fonctionnement 2020	168 973.11
Résultat fonctionnement 2019 reporté	0.00
<b>Résultat comptable fonctionnement 2020</b>	<b>168 973.11</b>
Dépenses investissement 2020	970 921.13
Recettes investissement 2020	823 276.90
Résultat investissement 2020	-147 644.23
Résultat investissement 2019 reporté	112 712.37
<b>Résultat comptable investissement 2020</b>	<b>-34 931.86</b>
Restes à Réaliser dépenses 2020	344 641.94
Restes à réaliser recettes 2020	36 443.00
Résultats RAR 2020	-308 198.94
Besoin de financement	-343 130.80
Section de fonctionnement - Compte 002	0.00
Section d'investissement - Compte 1068	168 973.11
Section d'investissement - Compte 001	-34 931.86

## 2 – 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 ne sont en effet pas destinés à être intégrés dans le patrimoine de la collectivité.
- D'autre part par d'importantes écritures d'ordre liées à la constatation des stocks en fin d'année (objet des écritures sur les chapitres 042 en section de fonctionnement et 040 en section d'investissement).

Ce budget, soumis au régime général de déclaration de TVA, est également peu impacté par la crise de la Covid.

La section de fonctionnement se présente ainsi :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 011 - Charges à caractère général	1 488 044.44	2 215 650.00	537 533.07	Chapitre 70 - Produits des services	1 707 107.00	1 739 925.00	1 357 922.00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre	18 209 576.64	18 996 900.40	17 990 514.08	Chapitre 74 - Dotations et participations	0.00	1 006 386.32	702 695.67
Chapitre 023 - Virement vers SI		418 743.16		Chapitre 75 - Autres produits gest° courante	0.00	0.00	0.78
				Chapitre 77 - Produits exceptionnels	0.00	0.00	181 332.94
				Chapitre 042 - Opérations d'ordre	17 990 514.08	18 466 239.08	15 867 352.60
				Chapitre 002 - Résultat reporté	418 743.16	418 743.16	418 743.16
<b>Total</b>	<b>19 697 621.08</b>	<b>21 631 293.56</b>	<b>18 528 047.15</b>	<b>Total</b>	<b>20 116 364.24</b>	<b>21 631 293.56</b>	<b>18 528 047.15</b>

Elles comprennent toutes les dépenses d'acquisition et d'aménagement des zones d'activités dans lesquelles investit la Communauté de Communes. En 2020, la quasi-totalité de ces dépenses d'aménagement concerne Porte Estuaire.

En 2020, les ventes suivantes ont été réalisées (montants HT) :

- Vente Grosfus à la Close, 25 974 €
- Vente Guinet à la Close, 37 740 €
- Vente Bugal à la Croix Rouge, 663 600 €
- Vente SARL Bernard et Fils à Porte Estuaire Ouest, 99 760 €
- Vente Newloc à Porte Estuaire Ouest, 143 255 €
- Vente SCI Gathys à Porte Estuaire Ouest, 70 105 €
- Vente BS2 Moto à la Close, 48 418 €
- Vente Agasse Fusco à Porte Estuaire Ouest, 52 955 €
- Vente JB1302 à Porte Estuaire Ouest, 53 235 €
- Vente Presqu'Île Investissement à Porte Estuaire Ouest, 162 880 €

Les recettes comprennent également :

- Des pénalités à l'encontre de Bouygues et d'Eiffage sur des litiges concernant les chantiers des ZAC de la Folaine et du Bois de la Noue titrées pour une somme totale de 168 470 €.
- Le versement de subventions pour les travaux de Porte Estuaire, 702 695 €.
- Une rétrocession de LAD d'un montant de 12 165 € suite au quitus donné à l'issue des études réalisées sur l'extension de Porte d'Estuaire.

Section d'investissement se présente ainsi :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 16 - Emprunts et avances	0.00	591 280.88	500 000.00	Chapitre 040 - Gestion des stocks	18 209 576.64	18 996 900.40	17 990 514.08
Chapitre 040 - Gestion des stocks	17 990 514.08	18 466 239.08	15 867 352.60	021 - Virement de la SF		418 743.16	
Chapitre 001 - Résultat reporté	577 186.16	358 123.60	358 123.60				
<b>Total</b>	<b>18 567 700.24</b>	<b>19 415 643.56</b>	<b>16 725 476.20</b>	<b>Total</b>	<b>18 209 576.64</b>	<b>19 415 643.56</b>	<b>17 990 514.08</b>

La section d'investissement n'enregistre que les écritures liées aux variations de stocks et les mouvements dus aux éventuelles avances émanant du budget principal.

En 2020, la somme de 500 000 € a pu être reversée sur le budget principal au titre d'un remboursement d'avance.

Les résultats 2020 se présentent donc ainsi :

Dépenses fonctionnement 2020	18 528 047.15
Recettes fonctionnement 2020	18 109 303.99
Résultat fonctionnement 2020	-418 743.16
Résultat fonctionnement 2019 reporté	418 743.16
<b>Résultat comptable fonctionnement 2020</b>	<b>0.00</b>
<b>Dépenses investissement 2020</b>	<b>16 367 352.60</b>
Recettes investissement 2020	17 990 514.08
Résultat investissement 2020	1 623 161.48
Résultat investissement 2019 reporté	-358 123.60
<b>Résultat comptable investissement 2020</b>	<b>1 265 037.88</b>
Restes à Réaliser dépenses 2020	0.00
Restes à réaliser recettes 2020	0.00
Résultats RAR 2020	0.00
Excédent de financement	1 265 037.88
Section de fonctionnement - Compte 002	0.00
Section d'investissement - Compte 1068	0.00
Section d'investissement - Compte 001	1 265 037.88

### 3 – IMMOBILIER D'ENTREPRISES

Ce budget comptabilise les opérations relatives à la gestion locative des zones d'activités (à ce jour, principalement la Croix Gaudin). Ces opérations sont assujetties au régime général de TVA.

La section d'exploitation se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 011 - Charges à caractère général	1 146 419.82	1 173 140.00	996 180.75	Chapitre 70 - Produits des services	1 509 683.54	1 207 000.00	1 267 679.52
Chapitre 65 - Autres charges de gest° courante	0.00	5 000.00	4 707.63	Chapitre 74 - Dotations et participations	0.00	0.00	131 098.27
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	422.62	500.00	232.25	Chapitre 75 - Autres produits de gest° courante	156 399.75	142 900.00	0.00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	7 761.15	10 000.00	9 882.98	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	14 322.67	0.00	244.51
Chapitre 023 - Virement vers la SI		1 157 509.80		Chapitre 002 - Résultat reporté	0.00	996 249.80	996 249.80
<b>Total</b>	<b>1 154 603.59</b>	<b>2 346 149.80</b>	<b>1 011 003.61</b>	<b>Total</b>	<b>1 680 405.96</b>	<b>2 346 149.80</b>	<b>2 395 272.10</b>

Les charges sont constituées :

- De la gestion des locaux et l'animation de la zone de la Croix Gaudin par :
  - Interfaces qui à en charge la gestion et l'animation de la pépinière d'entreprises (250 393 €)
  - Le cabinet Moison qui a la charge d'entretenir et de gérer la location des bâtiments de la zone d'activité (428 829 €). Il convient de préciser que cette somme comprend environ 260 000 € de charges récupérables sur les locataires et utilisateurs du site (entretien et maintenance des bâtiments, des espaces verts, exploitation de la chaufferie, gardiennage). Restent à charge d'Estuaire et Sillon les frais de gestion locative, la coordination et, le pilotage au quotidien du site (coordination des différents acteurs intervenant sur le site, optimisation des interventions pour le compte d'Estuaire et Sillon, relations au quotidien avec les locataires,...)
- De l'électricité et du gaz (174 907 €)
- De la téléphonie (12 319 €)
- Des impôts fonciers (101 862 €)
- Des autres frais divers de gestion courante (20 078 €)
- Du loyer de l'espace de co-working à Savenay (12 731 €)
- Des amortissements (9 883 €)

Les recettes sont constituées par :

- 1 264 215 € de loyers et de charges récupérées sur le site de la Croix Gaudin à St Etienne
- 39 175 € reversés par Proudreed en charge de l'aménagement de la zone du Bois de la Noue
- 91 923 € versés par les différents locataires occupant les locaux à caractère économique d'Estuaire et Sillon sur différents sites
- 3 710 € de produits exceptionnels
- Du report des résultats d'exploitation 2019 (996 250 €)

En 2020, ce budget a été relativement épargné par la Covid. Seulement 2 pépins ont demandé une exonération de loyer pour un montant total de 1 212 €.

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 16 - Emprunts et avances	4 073.34	14 335.09	3 495.32	Chapitre 13 - Subventions d'investissement	0.00	184 000.00	0.00
Chapitre 21 - Immob. corporelles	58 383.92	160 742.00	742.00	Chapitre 16 - Emprunts et avances	4 177.23	14 335.09	6 317.21
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	31 112.24	1 299 627.88	164 731.73	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	7 761.15	10 000.00	9 882.98
				Chapitre 021 - Virement de la SE		1 157 509.80	
				Chapitre 001 - Résultat reporté	190 491.20	108 860.08	108 860.08
<b>Total</b>	<b>93 569.50</b>	<b>1 474 704.97</b>	<b>168 969.05</b>	<b>Total</b>	<b>202 429.58</b>	<b>1 474 704.97</b>	<b>125 060.27</b>

En 2020, Les dépenses d'équipement sont réparties ainsi :

- Remboursement des cautions auprès des pépins, 3 495 €
- Travaux d'aménagement de l'hôtel d'entreprises, 122 020 €
- Démarrage de la démolition de bâtiments sur le site de l'Ecole du Gaz, 36 611 €
- Divers autres travaux, 6 842 €

Sur cette section, les recettes se limitent :

- Aux amortissements (9 883 €)
- Aux cautions perçues auprès des pépins de l'Ecole du Gaz (6 317 €)
- Au report de l'excédent d'investissement 2018 (108 860 €)

En dépenses, les RAR sont principalement constitués des travaux de démolition de bâtiments et des travaux de l'hôtel d'entreprises sur le site de la Croix Gaudin. En recettes, ils sont constitués d'une subvention du DSIL pour les travaux à la Croix Gaudin.

Les résultats 2020 se présentent donc ainsi :

Dépenses exploitation 2020	1 011 003.61
Recettes d'exploitation 2020	1 399 022.30
Résultat exploitation 2020	388 018.69
Résultat d'exploitation 2019 reporté	996 249.80
<b>Résultat comptable d'exploitation 2020</b>	<b>1 384 268.49</b>
Dépenses investissement 2020	168 969.05
Recettes investissement 2020	16 200.19
Résultat investissement 2020	-152 768.86
Résultat investissement 2019 reporté	108 860.08
<b>Résultat comptable investissement 2020</b>	<b>-43 908.78</b>
Restes à Réaliser dépenses 2020	248 932.06
Restes à réaliser recettes 2020	84 000.00
Résultats RAR 2020	-164 932.06
Besoin de financement	-208 840.84
Section d'exploitation - Compte 002	1 175 427.65
Section d'investissement - Compte 1068	208 840.84
Section d'investissement - Compte 001	-43 908.78

#### 4 – LE BUDGET PISCINES

Ce budget annexe « piscines » retrace l'ensemble des dépenses et recettes de fonctionnement et d'investissement nécessaires au bon fonctionnement des deux piscines :

- Piscine Aquamaris à Cordemais
- Piscine du Lac à Savenay

L'impact de la crise liée à la Covid est principalement perceptible dans le montant des recettes attachées aux entrées qui ressort en forte baisse (- 283 948 €). A cette baisse des entrées s'ajoutent d'autres éléments :

- Baisse des recettes perçues auprès des établissements scolaires à hauteur de 6 735 €
- Economie sur le transport scolaire de 11 556 €
- Remboursement des abonnements des usagers, 11 759 €

Cela ne se traduit pas mécaniquement par une augmentation de la subvention d'équilibre versée en 2020 (+ 78 000 €) qui, elle, dépend également d'autres facteurs (évolution des autres charges ou produits, des dépenses d'équipement, des résultats antérieurs,...).

**La section de fonctionnement de l'ensemble des 2 piscines** se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 011 - Charges à caractère général	1 256 162.05	1 211 122.00	1 150 589.85	Chapitre 70 - Produits des services	527 523.19	321 700.00	243 573.51
Chapitre 012 - Charges de personnel	480 000.00	548 000.00	544 339.71	Chapitre 74 - Dotations et participations	35 725.82	22 249.28	14 443.87
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	624.66	38 500.00	26 719.49	Chapitre 75 - Autres produits de gest <sup>o</sup> courante	1 457 423.36	1 570 782.67	1 570 749.83
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	27 963.96	34 000.00	33 980.31	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	68 244.64	44 500.00	49 454.53
Chapitre 023 - Virement vers la SI		127 909.95		Chapitre 013 - Atténuation de charges	234.67	0.00	897.67
				Chapitre 002 - Résultat reporté	0.00	300.00	300.00
<b>Total</b>	<b>1 764 750.67</b>	<b>1 959 531.95</b>	<b>1 755 629.36</b>	<b>Total</b>	<b>2 089 151.68</b>	<b>1 959 531.95</b>	<b>1 879 419.41</b>

**Les principales charges de fonctionnement** sont les suivantes :

##### Aquamaris

- Rétribution de la société S-Pass, en charge de la gestion de la piscine, 773 628 €
- Le transport des écoliers vers la piscine, 14 959 €, en baisse en raison de la fermeture aux écoles sur plusieurs mois
- Entretien des espaces verts, petit équipement, maintenance et fournitures, 48 339 €. Ce poste est en baisse. 2020 a enregistré moins de travaux de gros entretien et de maintenance que l'année précédente.
- Une écriture d'ordre exceptionnelle liée à une régularisation sur l'inventaire, 14 959 €
- Amortissements, 17 406 €

### Piscine du Lac

- L'eau, 24 585 €
- L'électricité, 107 053 €
- Le chauffage, 38 872 €
- Autres fournitures, petit équipement, 17 690 €
- Contrats de prestation de services, 87 539 € (Innovalys, Engie, Gesvres Entretien, ID Verde, Docapost, Brinks, Eurofeu, Thyssenkrupp, Socotec, Qualiconsult, Excelium, Optimum Sécurité,...)
- Assurances, 2 091 €
- Personnel (CCES et Accès Réagis), 544 599 €
- Transport des écoliers vers la piscine, 20 483 €
- Téléphonie, 4 804 €
- Autres charges de gestion courante, 10 286 € (Frais bancaires, Hyper U, Médialex, Oillic Audrain Associés, nettoyage...)
- Remboursement d'abonnements en raison de la fermeture liée à la Covid, 11 760 €
- Amortissements, 16 574 €

**Les recettes de fonctionnement** sont retracées comme suit :

### Aquamaris

- Les recettes liées aux entrées sont en forte baisse à 95 539 € (251 571 € en 2019)
- 759 000 € de subvention d'équilibre
- 44 503 € de pénalités, liées à la fréquentation, appliquées à l'encontre d'S-Pass conformément aux termes du contrat
- 36 592 € de remboursement « d'économies de charges » par S-Pass conformément aux termes de l'avenant n° 1 passé en 2019

### Piscine du Lac

- Les entrées sont également en forte baisse sur la piscine du Lac, 148 035 € (275 951 € en 2019)
- 775 000 € de subvention d'équilibre
- 10 675 € pour la participation des collèges et lycées
- 5 426 € de recettes diverses (FCTVA, distributeurs boissons, remboursements CPAM,...)
- 4 363 € d'indemnisation de l'assurance suite à l'effraction de la piscine en octobre 2020

**La section d'investissement de l'ensemble des 2 piscines** se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 20 - Immob. incorporelles	0.00	2 670.00	432.00	Chapitre 10 - Dotations, participations	55 620.77	350 018.12	328 356.79
Chapitre 21 - Immob. corporelles	60 828.16	171 968.76	67 943.17	Chapitre 21 - Immob. corporelles	0.00	15 000.00	14 959.86
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	137 015.76	184 824.27	144 695.01	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	27 963.96	34 000.00	33 980.31
Chapitre 001 - Résultat reporté	53 205.85	167 465.04	167 465.04	Chapitre 021 - Virement de la SF		127 909.95	
<b>Total</b>	<b>251 049.77</b>	<b>526 928.07</b>	<b>380 535.22</b>	<b>Total</b>	<b>83 584.73</b>	<b>526 928.07</b>	<b>377 296.96</b>

## Aquamaris

Les dépenses d'équipement se chiffrent à 169 833 € (réfection de l'espace détente hammam-spa).

Les recettes se résument à la contrepartie des amortissements (17 406 €) et de l'écriture d'ordre de régularisation liée à l'inventaire (14 959 €) ainsi qu'à l'affectation du résultat de fonctionnement 2019 (227 728 €).

Les RAR 2020 sont principalement constitués des travaux restant à réaliser sur l'espace détente en dépenses.

## Piscine du Lac

Les dépenses d'équipement se chiffrent à 43 236 € (matériel informatique, PAC Gaz, équipements divers).

Les recettes se limitent :

- Au FCTVA, 4 256 €
- L'affectation du résultat de fonctionnement 2019, 96 372 €
- La contrepartie des amortissements, 16 574 €

Les RAR comprennent l'acquisition d'un logiciel de réservation des activités en dépenses et le FCTVA en recettes.

Les résultats 2020 de l'ensemble des 2 piscines se présentent donc ainsi :

Dépenses fonctionnement 2020	1 755 629.36
Recettes fonctionnement 2020	1 879 419.41
Résultat fonctionnement 2020	123 790.05
Résultat fonctionnement 2019 reporté	0.00
<b>Résultat comptable fonctionnement 2020</b>	<b>123 790.05</b>
Dépenses investissement 2020	213 070.18
Recettes investissement 2020	377 296.96
Résultat investissement 2020	164 226.78
Résultat investissement 2019 reporté	-167 465.04
<b>Résultat comptable investissement 2020</b>	<b>-3 238.26</b>
Restes à Réaliser dépenses 2020	50 657.81
Restes à réaliser recettes 2020	7 092.50
Résultats RAR 2020	-43 565.31
Besoin de financement	-46 803.57
Section de fonctionnement - Compte 002	76 986.48
Section d'investissement - Compte 1068	46 803.57
Section d'investissement - Compte 001	-3 238.26

Pour information, ci-dessous la synthèse du résultat 2020 par équipement.

### Aquamaris

Dépenses fonctionnement 2020	869 293.31
Recettes fonctionnement 2020	935 621.55
Résultat fonctionnement 2020	66 328.24
Résultat fonctionnement 2019 reporté	0.00
<b>Résultat comptable fonctionnement 2020</b>	<b>66 328.24</b>
Dépenses investissement 2020	169 833.78
Recettes investissement 2020	260 094.75
Résultat investissement 2020	90 260.97
Résultat investissement 2019 reporté	-126 662.92
<b>Résultat comptable investissement 2020</b>	<b>-36 401.95</b>
Restes à Réaliser dépenses 2020	27 054.47
Restes à réaliser recettes 2020	0.00
Résultats RAR 2020	-27 054.47
Besoin de financement	-63 456.42
Section de fonctionnement - Compte 002	19 524.67
Section d'investissement - Compte 1068	46 803.57
Section d'investissement - Compte 001	-36 401.95

### Piscine du Lac

Dépenses fonctionnement 2020	886 336.05
Recettes fonctionnement 2020	943 497.86
Résultat fonctionnement 2020	57 161.81
Résultat fonctionnement 2019 reporté	300.00
<b>Résultat comptable fonctionnement 2020</b>	<b>57 461.81</b>
Dépenses investissement 2020	43 236.40
Recettes investissement 2020	117 202.21
Résultat investissement 2020	73 965.81
Résultat investissement 2019 reporté	-40 802.12
<b>Résultat comptable investissement 2020</b>	<b>33 163.69</b>
Restes à Réaliser dépenses 2020	23 603.34
Restes à réaliser recettes 2020	7 092.50
Résultats RAR 2020	-16 510.84
Excédent de financement	16 652.85
Section de fonctionnement - Compte 002	57 461.81
Section d'investissement - Compte 1068	0.00
Section d'investissement - Compte 001	33 163.69

## 5 – VENTE ELECTRICITE

Ce budget annexe « vente électricité » enregistre les dépenses et recettes liées à la revente d'électricité produite par les panneaux photovoltaïques situés sur le local du CLSH des Buissonnets, à la Portrais et à la Folaine.

La section d'exploitation se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	révisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	révisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 011 - Charges à caractère général	4 090.34	4 500.00	4 487.88	Chapitre 70 - Produits des services	60 193.24	60 000.00	49 007.67
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	18 212.90	15 000.00	14 435.43	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	2 026.62	35 885.00	0.00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	32 257.00	33 000.00	32 257.00				
Chapitre 002 - Résultat reporté	42 727.76	43 385.00	43 385.00				
<b>Total</b>	<b>97 288.00</b>	<b>95 885.00</b>	<b>94 565.31</b>	<b>Total</b>	<b>62 219.86</b>	<b>95 885.00</b>	<b>49 007.67</b>

Les charges à caractère général comprennent l'électricité, la téléphonie et la maintenance des équipements. Les charges exceptionnelles sont constituées des annulations de facturation 2019 effectuées à la demande d'EDF et réémises en 2020 sur la base des tarifs en cours.

Les recettes comprennent la vente de l'électricité à EDF.

Il convient de rappeler que ce budget est déficitaire en section d'exploitation en raison du report chaque année de déficits antérieurs dus, initialement, à une comptabilisation des amortissements avant la mise en service des équipements. A contrario, du fait de la comptabilisation des dotations aux amortissements et l'absence de dépenses d'équipement, le budget est structurellement excédentaire en section d'investissement.

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	0.00	266 804.14	0.00	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	32 257.00	33 000.00	32 257.00
				Chapitre 001 - Résultat reporté	201 547.14	233 804.14	233 804.14
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>266 804.14</b>	<b>0.00</b>	<b>Total</b>	<b>233 804.14</b>	<b>266 804.14</b>	<b>266 061.14</b>

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

Les résultats 2020 se présentent donc ainsi :

Dépenses exploitation 2020	51 180.31
Recettes d'exploitation 2020	49 007.67
Résultat exploitation 2020	-2 172.64
Résultat d'exploitation 2019 reporté	-43 385.00
<b>Résultat comptable d'exploitation 2020</b>	<b>-45 557.64</b>
Dépenses investissement 2020	0.00
Recettes investissement 2020	32 257.00
Résultat investissement 2020	32 257.00
Résultat investissement 2019 reporté	233 804.14
<b>Résultat comptable investissement 2020</b>	<b>266 061.14</b>
Restes à Réaliser dépenses 2020	0.00
Restes à réaliser recettes 2020	0.00
Résultats RAR 2020	0.00
Excédent de financement	266 061.14
Section d'exploitation - Compte 002	-45 557.64
Section d'investissement - Compte 1068	0.00
Section d'investissement - Compte 001	266 061.14

## 6 – LE BUDGET GESTION DES DECHETS

La section d'exploitation se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 011 - Charges à caractère général	2 127 328.96	2 258 890.00	2 198 837.35	Chapitre 013 - Atténuation de charges	24 525.46	6 500.00	28 139.57
Chapitre 012 - Charges de personnel	726 200.84	724 623.15	721 112.96	Chapitre 70 - Produits des services	3 148 114.43	3 136 458.36	3 300 307.52
Chapitre 65 - Autres charges de gest° courante	967 555.35	994 300.00	981 401.15	Chapitre 74 - Dotations et participations	599 088.35	528 600.00	550 850.85
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	11 464.94	15 011.78	5 017.93	Chapitre 75 - Autres produits de gest° courante	850.04	0.00	362.36
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	146 965.73	154 000.00	111 854.07	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	40 547.62	33 900.00	30 738.15
				Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	1 026.00	1 500.00	1 026.00
				Chapitre 002 - Résultat reporté	821 900.11	439 866.57	439 866.67
<b>Total</b>	<b>3 979 515.82</b>	<b>4 146 824.93</b>	<b>4 018 223.46</b>	<b>Total</b>	<b>4 636 052.01</b>	<b>4 146 824.93</b>	<b>4 351 291.12</b>

Les principales dépenses d'exploitation sont les suivantes :

- 84 175 € de fournitures nécessaires au fonctionnement du service (fournitures administratives, fluides, sacs jaunes, produits entretien, petit équipement,...)
- 73 234 € de carburant
- 1 648 409 € versés aux différents prestataires (Véolia, Barbazanges, Tribord, Atlantique Budo Sécurité, Paprec,...) en charge de la gestion des déchets (exploitation déchetteries, évacuation et traitement des déchets, gardiennage,...)
- 153 817 € de prestations diverses liées à l'entretien des bâtiments, des véhicules, au contrôle des installations, à la maintenance des outils informatiques utilisés, la formation, la documentation, déplacements, primes d'assurance, les frais bancaires,...
- 90 499 € pour la communication, l'affranchissement, la téléphonie, l'animation, les insertions, les impressions, impôts,...
- 148 704 € versés à la Communauté de Communes de St Gildas-Pontchâteau pour l'exploitation de la plateforme des déchets verts
- Les frais de personnel, 721 113 €
- 18 879 € d'admission en non valeur et d'annulation de créances
- 967 541 € versé au Syndicat Mixte du Centre Nord Atlantique
- 111 854 € d'amortissements

Les principales recettes sont constituées de :

- 3 020 301 € de redevance incitative et de facturation aux entreprises qui utilisent les déchetteries
- 137 022 € de vente de matériaux collectés
- 550 851 € de reversement des éco-contributeurs et du SMCNA au titre du soutien au recyclage
- 171 124 € de remboursement de charges salariales par le budget principal et d'indemnisation versée par l'assurance statutaire
- 32 127 € de recettes exceptionnelles, dont :
  - 22 783 € d'indemnisation de l'assureur concernant un sinistre survenu sur un camion benne
  - 9 344 € de divers frais de gestion courante ou exceptionnels
- 439 868 € d'excédent d'exploitation 2019 reporté

A ce jour, le coût de la crise de la Covid sur le budget des déchets pour 2020 peut être estimé à 63 000 €. Cette estimation prend en compte :

- Les avenants passés avec les prestataires qui ont fait face à une hausse de leurs coûts
- La baisse des recettes déchetteries « professionnels »
- Le blocage de la filière de reprise des déchets recyclables
- Les « économies » réalisées par Estuaire et Sillon du fait de l'arrêt de certaines activités (animation, transport des élèves, formation du personnel)

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 21 - Immob. corporelles	228 622.90	998 027.29	185 568.22	Chapitre 10 - Dotations, subventions	28 330.07	190 932.47	36 185.03
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	0.00	150 638.00	0.00	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	146 965.73	154 000.00	111 854.07
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	1 026.00	1 500.00	1 026.00	Chapitre 001 - Résultat reporté	612 837.81	805 232.82	805 232.82
<b>Total</b>	<b>229 648.90</b>	<b>1 150 165.29</b>	<b>186 594.22</b>	<b>Total</b>	<b>788 133.61</b>	<b>1 150 165.29</b>	<b>953 271.92</b>

Les dépenses d'équipement 2020 comprennent :

- Des travaux d'aménagement et de sécurité sur les déchetteries de St Etienne, Savenay, Campbon, Cordemais (bungalows, garde-corps,...), 78 187 €
- La géolocalisation des bennes, 7 570 €
- L'achat de bacs, de colonnes OM et de colonnes à verre, 67 399 €
- La sécurisation et la gestion des entrées des déchetteries, 32 412 €

Les recettes réelles de l'exercice 2020 ne sont constituées que du seul FCTVA (36 185 €).

Les résultats 2020 se présentent donc ainsi :

Dépenses exploitation 2020	4 018 223.46
Recettes d'exploitation 2020	3 911 424.45
Résultat exploitation 2020	-106 799.01
Résultat d'exploitation 2019 reporté	439 866.67
<b>Résultat comptable d'exploitation 2020</b>	<b>333 067.66</b>
Dépenses investissement 2020	186 594.22
Recettes investissement 2020	148 039.10
Résultat investissement 2020	-38 555.12
Résultat investissement 2019 reporté	805 232.82
<b>Résultat comptable investissement 2020</b>	<b>766 677.70</b>
Restes à Réaliser dépenses 2020	510 108.43
Restes à réaliser recettes 2020	18 464.79
Résultats RAR 2020	-491 643.64
Excédent de financement	275 034.06
Section d'exploitation - Compte 002	333 067.66
Section d'investissement - Compte 1068	0.00
Section d'investissement - Compte 001	766 677.70

## 7 – LE BUDGET ASSAINISSEMENT

Ce budget annexe « assainissement » retrace l'ensemble des dépenses et recettes de d'exploitation et d'investissement liés au fonctionnement des deux services suivants :

- L'assainissement non collectif
- L'assainissement collectif

Pour rappel, l'assainissement des communes de QUILLY et CAMPBON est géré par le Syndicat d'Assainissement du Haut Brivet dont la CCES est membre.

**La section d'exploitation pour les 2 services** se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 011 - Charges à caractère général	226 275.14	248 182.00	247 680.85	Chapitre 70 - Produits des services	1 282 509.85	1 686 115.00	1 715 679.68
Chapitre 012 - Charges de personnel	120 797.27	175 089.75	172 823.71	Chapitre 74 - Dotations et participations	26 875.20	24 000.00	26 010.00
Chapitre 65 - Autres charges gestion courante	2.47	3 000.00	2.16	Chapitre 75 - Autres produits gestion courante	1.39	0.00	121 685.04
Chapitre 66 - Charges financières	107 042.69	99 000.00	79 659.15	Chapitre 77 - Produits exceptionnels	712 283.54	0.00	448.06
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	840.00	5 000.00	1 984.80	Chapitre 042 - Opération d'ordre section à section	110 666.33	250 000.00	111 406.33
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	653 642.39	800 000.00	687 129.41	Chapitre 002 - Résultat reporté	165 701.97	1 189 438.32	1 189 438.32
Chapitre 023 - Virement vers la SI		1 819 281.57					
<b>Total</b>	<b>1 108 599.96</b>	<b>3 149 553.32</b>	<b>1 189 280.08</b>	<b>Total</b>	<b>2 298 038.28</b>	<b>3 149 553.32</b>	<b>3 164 667.43</b>

**Les principales charges de d'exploitation** sont les suivantes :

### Assainissement Non Collectif

- Fournitures diverses, carburant, petit équipement, 1 068 €
- Prestation de facturation et de contrôle des installations neuves ou existantes, 97 610 €
- Entretien de matériels, maintenances, publications, téléphonie, 5 293 €
- Charges de personnel, 58 805 €
- Charges exceptionnelles (reversement d'un trop perçu 2018 auprès de l'Agence de l'Eau), 1 985 €
- Amortissements, 3 931 €

### Assainissement Collectif

- Fournitures diverses, petits équipements, fluides, téléphonie, 5 622 €
- Prestation de services diverses, maintenances, assurances, 31 991 €
- Etudes préalables au schéma directeur d'assainissement, 50 720 €
- Traitement des boues Covid, 53 305 €
- Charges de personnel, 116 093 €
- Intérêts des emprunts, 79 659 €

- Amortissements, 683 199 €

**Les recettes d'exploitation** sont retracées comme suit :

#### Assainissement Non Collectif

- Redevance Assainissement Non Collectif, 116 187 €
- Report de l'excédent 2019, 113 335 €

#### Assainissement Collectif

- Raccordement à l'assainissement collectif, 287 530 €
- Reversement de la part de la collectivité de la redevance d'assainissement, 1 300 923 €
- Transfert des quotes-parts de subvention en section d'exploitation, 111 407 €
- Subvention de l'Agence de l'Eau pour le schéma directeur, 37 500 €
- Reversement par Suez du bilan de fin de DSP sur l'ex-CCCE, 121 683 €
- Report de l'excédent 2019, 1 076 103 €

La principale conséquence de la Covid sur ce budget est le surcoût du traitement des boues des stations d'épuration. Leur traitement (chaulage) sur des sites de Nantes Métropole a entraîné une surcharge financière de près de 52 000 €. L'agence de l'Eau devrait attribuer une aide exceptionnelle sur ces traitements.

**La section d'investissement pour les 2 services** se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 10 - Dotations, subventions	159 933.97	0.00	21 984.00	Chapitre 10 - Dotations, participations	1 247 746.12	102 452.72	105.83
Chapitre 16 - Emprunts et dettes	209 345.62	200 175.76	199 948.06	Chapitre 13 - Subventions	587 960.32	1 181 233.00	54 685.00
Chapitre 20 - Immob. incorporelles	10 866.73	71 744.00	10 296.48	Chapitre 16 - Emprunts et dettes	104 034.31	0.00	0.00
Chapitre 21 - Immob. corporelles	233.40	4 446.00	1 294.32	Chapitre 23 - Immobilisation en cours	184.47	0.00	448.73
Chapitre 23 - Immobilisation en cours	1 699 307.09	3 593 292.49	699 657.87	Chapitre 27 - Opérations financières	217 774.14	87 967.00	74 307.24
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	110 666.33	250 000.00	111 406.33	Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	653 642.39	800 000.00	687 129.41
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	217 774.14	87 967.00	74 307.24	Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	217 774.14	87 967.00	74 307.24
Chapitre 001 - Résultat reporté	492 264.65	0.00	0.00	Chapitre 021 - Virement depuis la SF		1 819 281.57	
				Chapitre 001 - Résultat reporté	0.00	128 723.96	128 723.96
<b>Total</b>	<b>2 900 391.93</b>	<b>4 207 625.25</b>	<b>1 118 894.30</b>	<b>Total</b>	<b>3 029 115.89</b>	<b>4 207 625.25</b>	<b>1 019 707.41</b>

#### Assainissement Non Collectif

La dépense correspond à l'achat d'un logiciel de gestion de l'assainissement non collectif, 21 984 €.

Les recettes d'investissement du service ANC comprennent le report du résultat 2019 de la section, 21 677 € et la contrepartie des amortissements, 3 931 €.

### Assainissement Collectif

#### Dépenses

- Remboursement du capital de la dette, 199 948 €
- 711 249 € de travaux sur les équipements d'assainissement collectif (déconstruction station de Bouée, extension ou réhabilitation des réseaux de Cordemais, de La Chapelle Launay, du Temple, Savenay, diverses interventions sur les autres communes,...)
- Contrepartie du transfert des quotes-parts de subventions en section d'exploitation, 111 406 €
- Ecriture d'ordre liée à la récupération de TVA auprès des compagnies fermières, 74 307 €

#### Recettes

- Subvention du Département (54 685 €) pour le programme sur Prinquiau
- Récupération de la TVA sur les compagnies fermières (écriture réelle et d'ordre, soit 2 fois 74 307 €
- Divers, 555 €
- Amortissements, 683 198 €
- Report du résultat 2019, 107 047 €

Les résultats 2020 pour l'ensemble des 2 services se présentent donc ainsi :

Dépenses exploitation 2020	1 189 280.08
Recettes d'exploitation 2020	1 975 229.11
Résultat exploitation 2020	785 949.03
Résultat d'exploitation 2019 reporté	1 189 438.32
<b>Résultat comptable d'exploitation 2020</b>	<b>1 975 387.35</b>
Dépenses investissement 2020	1 118 894.30
Recettes investissement 2020	890 983.45
Résultat investissement 2020	-227 910.85
Résultat investissement 2019 reporté	128 723.96
<b>Résultat comptable investissement 2020</b>	<b>-99 186.89</b>
Restes à Réaliser dépenses 2020	1 184 951.39
Restes à réaliser recettes 2020	942 974.76
Résultats RAR 2020	-241 976.63
Besoin de financement	-341 163.52
Section d'exploitation - Compte 002	1 634 223.83
Section d'investissement - Compte 1068	341 163.52
Section d'investissement - Compte 001	-99 186.89

Pour information, ci-dessous la synthèse du résultat 2020 par service (ANC et AC)

### L'assainissement non collectif

Dépenses exploitation 2020	168 690.40
Recettes d'exploitation 2020	116 187.21
Résultat exploitation 2020	-52 503.19
Résultat d'exploitation 2019 reporté	113 335.77
<b>Résultat comptable d'exploitation 2020</b>	<b>60 832.58</b>
Dépenses investissement 2020	21 984.00
Recettes investissement 2020	3 930.52
Résultat investissement 2020	-18 053.48
Résultat investissement 2019 reporté	21 677.07
Résultat comptable investissement 2020	3 623.59
<b>Restes à Réaliser dépenses 2020</b>	<b>9 906.00</b>
Restes à réaliser recettes 2020	3 818.58
Résultats RAR 2020	-6 087.42
Besoin de financement	-2 463.83
Section d'exploitation - Compte 002	60 832.58
Section d'investissement - Compte 1068	0.00
Section d'investissement - Compte 001	3 623.59

### L'assainissement collectif

Dépenses exploitation 2020	1 020 589.68
Recettes d'exploitation 2020	1 859 041.90
Résultat exploitation 2020	838 452.22
Résultat d'exploitation 2019 reporté	1 076 102.55
<b>Résultat comptable d'exploitation 2020</b>	<b>1 914 554.77</b>
Dépenses investissement 2020	1 096 910.30
Recettes investissement 2020	887 052.93
Résultat investissement 2020	-209 857.37
Résultat investissement 2019 reporté	107 046.89
<b>Résultat comptable investissement 2020</b>	<b>-102 810.48</b>
Restes à Réaliser dépenses 2020	1 175 045.39
Restes à réaliser recettes 2020	939 156.18
Résultats RAR 2020	-235 889.21
Besoin de financement	-338 699.69
Section d'exploitation - Compte 002	1 575 855.08
Section d'investissement - Compte 1068	341 163.52
Section d'investissement - Compte 001	-102 810.48

## 8 – OFFICE DU TOURISME

Ce budget annexe « office du tourisme » reprend l'ensemble des dépenses et recettes de fonctionnement et d'investissement nécessaires au bon fonctionnement des deux offices du tourisme de Savenay et St Etienne de Montluc.

La section de fonctionnement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 011 - Charges à caractère général	55 621.25	112 020.00	57 121.59	Chapitre 013 - Atténuation de charges	4 245.54	0.00	0.00
Chapitre 012 - Charges de personnel	59 832.67	67 800.00	67 790.09	Chapitre 70 - Produits des services	2 193.50	3 000.00	1 881.00
Chapitre 65 - Autres charges gestion courante	450.00	0.00	0.00	Chapitre 74 - Dotations et participations	25.72	0.00	0.00
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	0.00	200.00	0.00	Chapitre 75 - Autres produits gestion courante	100 000.00	178 546.23	152 000.00
Chapitre 023 - Virement vers la SI		3 135.35		Chapitre 77 - Produits exceptionnels	0.00	0.00	2 061.56
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	2 050.40	2 400.00	2 331.59	Chapitre 002 - Résultat reporté	17 712.96	4 009.12	4 009.12
<b>Total</b>	<b>117 954.32</b>	<b>185 555.35</b>	<b>127 243.27</b>	<b>Total</b>	<b>124 177.72</b>	<b>185 555.35</b>	<b>159 951.68</b>

Les principales dépenses de fonctionnement de l'exercice 2020 sont les suivantes :

- Electricité, eau, 2 489 €
- Fournitures, petit équipement, 6 180 €
- Entretien des bâtiments (Excelium, Atlantique Propreté, Socotec, Eurofeu,...), 2 277 €
- Location de l'office de tourisme de Savenay, 6 720 €
- Locations mobilières et maintenance d'équipements (photocopieurs, site Internet, matériel informatique,...), 4 634 €
- Frais de personnel et formation, 69 540 €
- Prestations extérieures pour animations, manifestations, 13 195 €
- Communication, publications, 17 662 €
- Téléphonie, 952 €
- Documentation, divers, 1 262 €
- Amortissements, 2 332 €

Les principales recettes de fonctionnement de l'exercice 2020 sont les suivantes :

- Les recettes de la régie (ventes de billets d'entrées de différents partenaires) et divers, 2 102 €
- Les indemnités versées par l'assureur suite à un dégât des eaux, 1 841 €
- La subvention d'équilibre versée par le budget principal, 152 000 €
- Le report du résultat 2019, 4 009 €

La section d'investissement se présente comme suit :

Dépenses	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020	Recettes	Réalisé 2019	Prévisions 2020	Réalisé 2020
Chapitre 21 - Immob. corporelles	3 063.42	8 928.60	2 144.99	Chapitre 10 - Dotations, subventions	6 755.23	3 978.93	2 675.27
Chapitre 001 - Résultat reporté	6327.89	585.68	585.68	Chapitre 021 - Virement depuis la SF		3 135.35	
				Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	2 050.40	2 400.00	2 331.59
<b>Total</b>	<b>9 391.31</b>	<b>9 514.28</b>	<b>2 730.67</b>	<b>Total</b>	<b>8 805.63</b>	<b>9 514.28</b>	<b>5 006.86</b>

Les dépenses d'équipement 2020 se résument à l'acquisition de matériel informatique et de mobilier (2 145 €) et les recettes d'investissement au FCTVA (461 €), à l'affectation des résultats 2019 (2 214 €) et aux amortissements (2 332 €).

Les résultats 2020 se présentent donc ainsi :

Dépenses fonctionnement 2020	127 243.27
Recettes fonctionnement 2020	155 942.56
Résultat fonctionnement 2020	28 699.29
Résultat fonctionnement 2019 reporté	4 009.12
<b>Résultat comptable fonctionnement 2020</b>	<b>32 708.41</b>
Dépenses investissement 2020	2 144.99
Recettes investissement 2020	5 006.86
Résultat investissement 2020	2 861.87
Résultat investissement 2019 reporté	-585.68
<b>Résultat comptable investissement 2020</b>	<b>2 276.19</b>
Restes à Réaliser dépenses 2020	0.00
Restes à réaliser recettes 2020	191.54
Résultats RAR 2020	191.54
Excédent de financement	2 467.73
Section de fonctionnement - Compte 002	32 708.41
Section d'investissement - Compte 1068	0.00
Section d'investissement - Compte 001	2 276.19