Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

VILLE DE Dinard
DIRECTION DES MOYENS GÉNÉRAUX

Service finances

RAPPORT SUR LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2018

Sommaire

Rappel réglementaire …… …2

1/Le cadre général d'élaboration du budget primitif 2018…… .2

2/ Les réalisations budgétaires 2016 et 2017 (provisoires) du budget principal de la commune servant à définir les orientations 2018…….. 6

3/ L'endettement de la commune……20

4/ La situation financière …… ..29

5/ La structure et l'évolution des dépenses de personnel…… .33

6/ Les orientations budgétaires pour 2018 : budget principal, budgets annexes et budget autonome du camping……36

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

RAPPEL REGLEMENTAIRE

En application de l'Article L2312-1 du code général des collectivités territoriales et de l'article 107 de la loi NOTRE Nouvelle organisation territoriale de la République n° 2015-991 du 7 août 2015 :

« Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L. 2121-8. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique. «

Cette obligation résulte initialement de la loi du 6 février 1992 d'administration territoriale de la République (articles des 11 et 12), qui a étendu aux commues de 3 500 habitants et plus, ainsi qu'aux régions, l'obligation d'organiser un débat sur les orientations générales du budget, prévue initialement pour les départements depuis la loi du 2 mars 1982.

Le débat d'orientations budgétaires constitue la première étape du cycle budgétaire mais ne donne pas lieu à un vote ; le Conseil municipal prend acte. La délibération justifiant de la présentation du rapport d'orientations budgétaires est transmise aux services de l'Etat chargés du contrôle de la légalité.

« Juridiquement, ce débat est une formalité substantielle à l'adoption du budget (T.A Versailles 28 décembre 1993 Communes de Fontenay – le Fleury) ». A défaut, le budget primitif est entaché d'illégalité.

Il est donc proposé aux membres du Conseil municipal, préalablement au vote du projet de budget primitif 2018, au plus tard le 15 avril 2018 selon la réglementation, d'examiner les orientations budgétaires pour 2018.

Ce débat permet notamment :

- de rappeler le contexte économique, à partir des prévisions retenues dans le projet de loi de finances pour 2018,
- d'arrêter les grandes lignes du projet de budget primitif pour l'exercice 2018, en précisant les investissements.

1- LE CADRE GENERAL D'ELABORATION DU BUDGET PRIMITIF 2018

1-1 Le contexte économique

Les prévisions économiques retenues au projet de la loi de finances pour 2018 sont les suivantes :

Données internationales et nationales	**2017**	**2018**
Produit Intérieur Brut (PIB) en volume		

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

U.S.A.	+ 1,7 %	+ 1,7 %
Europe	2,0 %	2,4 %
France	2,0 %	1,8 %
Prix à la consommation hors tabac		
Europe	1 ,5 %	1,2 %
France	1,0 %	1,0 %

En 2018, le Gouvernement prévoit une croissance à 1,7% et une baisse de la dépense publique de 0,7 point, permettant une baisse des prélèvements obligatoires et du déficit public de 0,3 point, et une stabilisation de la dette publique à 96,8% du PIB.

La croissance augmenterait sensiblement pour atteindre +1,7 % en 2017 et en 2018 selon un scénario volontairement prudent.

(sources : site ministériel)

1-2 La loi de finances pour 2018

Un déficit public de 2,9% en 2017 et de 2,6% en 2018 avec pour objectif au niveau européen de sortir de la procédure de déficit excessif dès 2018.

Chiffres clés du budget 2018 :

- Dépenses nettes estimées par le PLF 2018 : 386,3 milliards d'euros (contre 381,6 milliards d'euros en LFI 2017, révisés à 384,8 milliards d'euros)
- Recettes nettes estimées par le PLF 2018 : 302 milliards d'euros (contre 306,9 milliards d'euros en LFI 2017, révisés à 303,1 milliards d'euros)
- Solde du budget général de l'État : - 82,9 milliards d'euros (contre -69,3 en LFI 2017, révisés en -76,5 milliards d'euros)

	2017 LFI révisée	Loi de finances 2018
Dette publique en % du Produit Intérieur Brut (PIB) en volume	96,8 %	96,8 %
Taux de prélèvements obligatoires	44,7 %	44,3 %
Taux de croissance des dépenses publiques	0,8 %	0,5 %

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

(extraits du site ministériel)

Cadrage pluriannuel 2018-2022 : un budget inscrit dans le temps long

Le Gouvernement propose une trajectoire des finances publiques permettant le financement de ses priorités avec :

- la réduction des dépenses publiques de 3 points de PIB ;
- la réduction du déficit public de 2 points de PIB ;
- la réduction de la dette publique de 5 points de PIB ;
- la baisse des prélèvements obligatoires d'1point de PIB, au profit de l'augmentation du pouvoir d'achat, de la protection des plus modestes, et des investissements d'avenir, notamment la transition écologique et le capital humain.
- Dépenses publiques : une maîtrise des dépenses partagée
- Concernant les dépenses de l'État, le Gouvernement amorce une décélération nette des dépenses pilotables avec une progression plafonnée à 0,6% en volume en 2018 et une cible de réduction de -1% en volume à compter de 2020.
- Sur le quinquennat, il sera demandé aux collectivités la réalisation d'économies à hauteur de -13 Md€ en dépenses de fonctionnement par rapport à leur évolution spontanée.

Principales mesures

Le Grand plan d'investissement (GPI)

Le Gouvernement a prévu un Grand plan d'investissement (GPI) de 57 Md€, structuré autour de quatre finalités : la transition écologique, la formation, la compétitivité et l'innovation, et l'État numérique.

20 Md€ du GPI seront notamment mobilisés en faveur de la neutralité carbone (nouvelle prime à la conversion des véhicules, priorité aux transports du quotidien).

Le Gouvernement compte également stimuler par l'intermédiaire du GPI l'investissement dans la construction de nouveaux logements, et la rénovation urbaine.

Réforme des aides personnelles au logement

Le Gouvernement compte engager une réforme structurelle des APL afin de faire baisser les loyers et les dépenses publiques.

Réduction de la taxe d'habitation

Afin de diminuer le taux de prélèvement obligatoire, en 2018 la taxe d'habitation sera diminuée de 30% pour 80% des ménages, qui cesseront de la payer en 2020.

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Suppression des cotisations chômage et maladie pour les salariés en contrepartie d'une hausse de la contribution sociale généralisée (CSG) à hauteur de 1,7 point.

Entreprises

Le Gouvernement projette souhaite prolonger la baisse de l'impôt sur les sociétés de 28 à 25% sur 5 ans, rejoignant ainsi la moyenne européenne.

En 2019, le CICE sera remplacé par un allègement de charges.

L'impôt de solidarité sur la fortune sera remplacé par un impôt sur la fortune immobilière, et un prélèvement forfaitaire unique de 30% sur les revenus du capital sera mis en place, afin d'orienter l'épargne vers l'investissement productif.

Les concours financiers de l'Etat

Il est prévu : « Une réduction des dépenses contractualisée avec les collectivités territoriales permettant la réduction de leur endettement.

La trajectoire financière des administrations locales, correspondant aux collectivités territoriales et à leurs établissements, traduit la mise en œuvre d'une contractualisation des relations entre l'État et les collectivités portée par les travaux de la Conférence nationale des territoires (CNT).

Ainsi, s'il n'est pas prévu de baisse des concours de l'État aux collectivités, il est attendu qu'elles diminuent leurs dépenses de fonctionnement de -13 Md€ à l'horizon 2022. Cette contractualisation est assortie de mécanismes renforcés de gouvernance reposant notamment sur l'instauration d'une nouvelle règle prudentielle qui doit permettre de s'assurer de la soutenabilité financière du recours à l'emprunt par les collectivités territoriales. Les excédents ainsi dégagés auront vocation à permettre leur désendettement progressif.

Pour les collectivités territoriales deux objectifs en matière de finances locales et une procédure de contractualisation avec les 319 collectivités ou groupements les plus importants seront institués (article10). Ces objectifs sont de nature à enrichir le dialogue et la concertation entre l'État et les collectivités territoriales, en particulier au sein du comité des finances locales, en apportant un élément d'objectivation et de comparaison sur l'évolution de la dette et des dépenses locales des collectivités ou groupements. Ils seront associés à un mécanisme de correction, dont les modalités seront déterminées dans le cadre d'un dialogue entre l'État et les collectivités territoriales au sein de la conférence nationale des territoires.
Une nouvelle règle prudentielle, qui doit permettre d'améliorer la capacité d'autofinancement des collectivités territoriales, est introduite (article 24).
(sources : site ministériel)

Les mesures fiscales

Le taux de revalorisation des valeurs locatives (qui constituent la base de calcul de la fiscalité directe locale) sera de

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

2- LES REALISATIONS BUDGETAIRES 2016 ET 2017 (provisoires) DU BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE SERVANT A DEFINIR LES ORIENTATIONS 2018

Les orientations budgétaires pour 2018 sont arrêtées notamment à partir :

- du résultat de l'exercice 2017 (provisoire au 12 janvier, la clôture des comptes intervenant le 31 janvier et le pointage du compte de gestion du Trésorier étant nécessaire pour arrêter le résultat de l'exercice 2017),
- des éléments de cadrage du budget de l'Etat (par exemple le taux prévisionnel d'inflation fixé à 1 % servant à estimer les charges de fonctionnement à caractère général, chapitre 011),
- de l'état de la dette (annuité),
- d'estimations de recettes, en fonctionnement (fiscalité, par exemple, les droits de mutation, dotations de l'Etat),
- d'éléments obtenus de tiers (Communauté de communes pour l'attribution de compensation et le FPIC, financeurs pour les subventions d'équipement),
- de calculs des services (masse salariale, dépenses de fonctionnement au chapitre 012, Recettes d'investissement avec le F.C.T.V.A) et,
- des réalisations 2017 (montants du 12 janvier provisoires reportés).

Les tableaux suivants présentés, par section, en recettes et en dépenses reprennent ces éléments.

Sans l'estimation du résultat de l'exercice 2017 (le résultat définitif sera connu après le pointage du compte de gestion), il est impossible de construire un projet de budget primitif 2018 au motif que les résultats 2017 par section seront obligatoirement reportés au budget 2018, avec l'obligation de couvrir le déficit d'investissement.

En 2017, le résultat global intégrant les restes à réaliser, s'améliore, le déficit étant ramené en milliers d'euros de l'ordre de 1 979 K€ à 772 K€. Les éléments servant à l'estimation du résultat 2017, avec les données similaires pour 2016, sont détaillés dans deux fiches distinctes :

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Estimation du résultat 2017 du budget principal de la commune de DINARD :

BUDGET PRINCIPAL	**RESULTAT 2017 PROVISOIRE AU 8/02/2018**	**RESULTAT A REPORTER ou A AFFECTER AU Budget primitif 2018**	**cpte BP 2018**	**Section**
Recettes	29 212 597,63 €			
Dépenses de fonctionnement (avec rattachements)	26 406 021,00 €			
Résultat de l'exercice 2017 (excédent)	2 806 576,63 €			
Résultat 2016 reporté	0,00 €			
Résultat cumulé à la clôture de l'exercice 2017 (excédent)	**2 806 576,63 €**	2 806 576,63 €	1068	investissement / recette
Recettes d'investissement (réalisations) *	6 131 759,98 €			
Dépenses d'investissement (réalisations)	5 380 457,65 €			
Résultat d'investissement de la gestion 2017	751 302,33 €			
Résultat d'investissement 2016 reporté (déficit)	2 642 839,14 €			
Total recettes d'investissement	6 131 759,98 €			
Total dépenses d'investissement	8 023 296,79 €			
Résultat d'investissement 2017 ou solde d'exécution de la section d'investissement	-1 891 536,81 €	-1 891 536,81 €	001	investissement / dépenses
Restes à réaliser (RAR) :				
Total recettes	0,00 €	0,00 €		
Total dépenses	1 686 918,60 €	1 686 918,60 €		investissement / dépenses
Solde des RAR	-1 686 918,60 €			
Solde d'exécution de la section d'investissement pour 2017 corrigé des restes à réaliser (déficit)	**-3 578 455,41 €**			
Résultat global (fonctionnement et investissement) avec RAR à la clôture de l'exercice 2017	**-771 878,78 €**			

* dont 2 323 686,47 au 1068 au CA 2017 (intégralité excédent de fonctionnement 2016)

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Pour mémoire, résultat 2016 du budget principal de la commune de DINARD :

BUDGET PRINCIPAL COMMUNE DE DINARD	RESULTAT 2016	RESULTAT REPORTE AU Budget primitif 2017	cpte BP 2017
Recettes	28 882 376,39 €		
Dépenses de fonctionnement	26 558 689,92 €		
Résultat à la clôture de l'exercice 2016 (excédent)	2 323 686,47 €		
Résultat 2015 reporté	0,00 €		
Résultat cumulé à la clôture de l'exercice 2016 (excédent)	**2 323 686,47 €**	2 323 686,47 €	1068
Recettes d'investissement (réalisations) *	4 728 424,27 €		
Dépenses d'investissement (réalisations)	4 916 041,18 €		
Résultat d'investissement de la gestion 2016	-187 616,91 €		
Résultat d'investissement 2015 reporté (déficit)	2 455 222,23 €		
Total recettes d'investissement	4 728 424,27 €		
Total dépenses d'investissement	7 371 263,41 €		
Résultat d'investissement 2016 ou solde d'exécution de la section d'investissement	-2 642 839,14 €	-2 642 839,14 €	001
Restes à réaliser :			
Total recettes	720 265,23 €	720 265,23 €	
Total dépenses	2 380 469,40 €	2 380 469,40 €	
Solde des RAR	-1 660 204,17 €	-1 660 204,17 €	
Solde d'exécution de la section d'investissement pour 2016 corrigé des restes à réaliser (déficit)	**-4 303 043,31 €**	-4 303 043,31 €	
Résultat global (fonctionnement et investissement) à la clôture de l'exercice 2016	**-1 979 356,84 €**	-1 979 356,84 €	

* Recettes d'investissement dont 1 169 238,70 au 1068 au CA 2016 (excédent de fonctionnement 2015 affecté pour couvrir le déficit d'investissement corrigé des restes à réaliser)

1 .1 / SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le résultat provisoire 2017 de la section de fonctionnement serait de l'ordre de 2 807 000 € contre 2 323 686,47 € en 2016. Divers facteurs ont contribué à obtenir cet excédent (majoration des recettes provenant des droits de mutation de l'ordre de 333 000 € par exemple, maîtrise des charges de gestion avec un taux de consommation ramené de 92.8 % à 84,3 %).

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Des commentaires seront apportés aux évolutions contrastées par chapitre budgétaire, à partir des tableaux versés à ce rapport.

2.1-1 / **Recettes de fonctionnement**

Chapitre	Libellé	Compte administratif 2016	Estimation CA 2017 au 8/02/ 2018	Orientations 2018
013	Atténuation de charges (remboursement de rémunérations)	60 959,37 €	259 422,42 €	60 000,00 €
70	Produits des services	1 777 177,97 €	1 761 382,52 €	1 471 000,00 €
73	Impôts et taxes	21 727 424,93 €	21 784 885,99 €	21 283 000,00 €
74	Dotations, participations	3 722 550,29 €	3 934 172,32 €	3 663 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	759 933,51 €	655 917,10 €	700 000,00 €
	Total des recettes de gestion courante	28 048 046,07 €	28 102 892,17 €	27 177 000,00 €
76	Produits financiers	1 018,48 €	1 010,68 €	1 000,00 €
77	Produits exceptionnels	182 823,74 €	333 489,32 €	45 000,00 €
Total recettes réelles	28 231 888,29 €	28 231 888,29 €	28 730 280,35 €	27 223 000,00 €
042	Opérations d'ordre			
	Travaux en régie (cpte 722)	617 007,89 €	482 317,28 €	
	Différences sur réalisations	1 925,21 €		
	Quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat (cpte 777)	31 555,00 €		
	Sous-total chapitre 042	650 488,10 €	482 317,28 €	0,00 €
R 002	Résultat reporté	0,00 €	0,00€	0,00 €
Total des recettes de fonctionnement		**28 882 376,39 €**	**29 212 597,63 €**	**27 223 000,00 €**

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Si le chapitre 73 Fiscalité fait apparaître des évolutions contrastées, il dépasse les prévisions 2017 (21 422 676 €) de près de l'ordre de 362 000 € avec une majoration par rapport à 2016 des droits de mutation perçus pour 1 583 094,15 € (en augmentation de l'ordre de 288 0000 €).

Ce chapitre comptabilise l'attribution de compensation provenant de la CCCE (compte 73211). Une rétrospective depuis les premiers transferts de compétences est utile à l'analyse.

Transferts de compétences et impact budgétaire

En 2017, les transferts de compétence entre la commune de Dinard et la communauté de communes de la côte d'émeraude ont concerné les domaines du tourisme conformément à la loi MAPTAM du 27 janvier 2014 et des voiries des zones d'Activité Commerciales communautaires.

Le principe des transferts de compétences entraîne un transfert des charges et des produits. La différence est impactée sur l'Attribution de Compensation.

Concernant le Tourisme, le transfert de la subvention et des charges de gestion de l'immeuble est accompagné du transfert de la collecte de la taxe de séjour. Ainsi, la Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées a retenu pour la commune de Dinard les éléments financiers suivants :

	Compétence tourisme
Dépenses (Subvention à l'OT, frais de batiments…)	334 870,30 €
Recettes (taxe de séjours)	294 264,11 €
Incidence sur l'Attibution de Compensation 2017 et suivantes	**-40 606,19 €**

Concernant le transfert de l'entretien des voiries communautaires, aucun produit n'étant rattaché à cette compétence, l'intégralité des charges transférées est compensé par une diminution de l'attribution de compensation de **33 714,01 €**

Le montant de l'attribution de compensation 2017 est donc de **5 275 644,30 €.**

Les transferts pour 2018

Les principaux transferts attendus pour 2018 sont ceux de la petite enfance et du Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS).

La petite enfance :

L'étude rétrospective de cette compétence propose les éléments financiers transcrits dans le tableau ci-dessous :

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

FONCTIONNEMENT

			2015	2016	2017 Provisoire
DEPENSE	ORDRE	042 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	3 834,00 €	4 137,93 €	*3 137,56 €*
	REEL	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	16 299,02 €	29 709,18 €	*21 464,18 €*
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	444 189,42 €	453 424,92 €	*469 831,60 €*
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			*0,00 €*
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES		397,66 €	*0,00 €*
DEPENSE			**464 322,44 €**	**487 669,69 €**	***494 433,34 €***
RECETTE	REEL	013 - ATTENU.DE CHARGES(.609,619,629,6419,6459) 603,661	3 905,36 €	0,00 €	*100,47 €*
		70 - PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIV.	91 076,89 €	95 677,56 €	*93 729,84 €*
		74 - DOTATIONS,SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	226 516,68 €	218 739,08 €	*265 352,22 €*
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00 €	0,00 €	
RECETTE			**321 498,93 €**	**314 416,64 €**	***359 182,53 €***
		RESULTAT	**-142 823,51 €**	**-173 253,05 €**	***-135 250,81 €***

La moyenne des résultats de la compétence petit enfance s'établie à 150 442,46 €. Par prudence, et selon la méthode de calcul retenue par les communes membres, il est proposé de budgéter une réfaction de l'AC de 160 000 € au budget 2018.

Le Service Départemental d'Incendie et de Secours

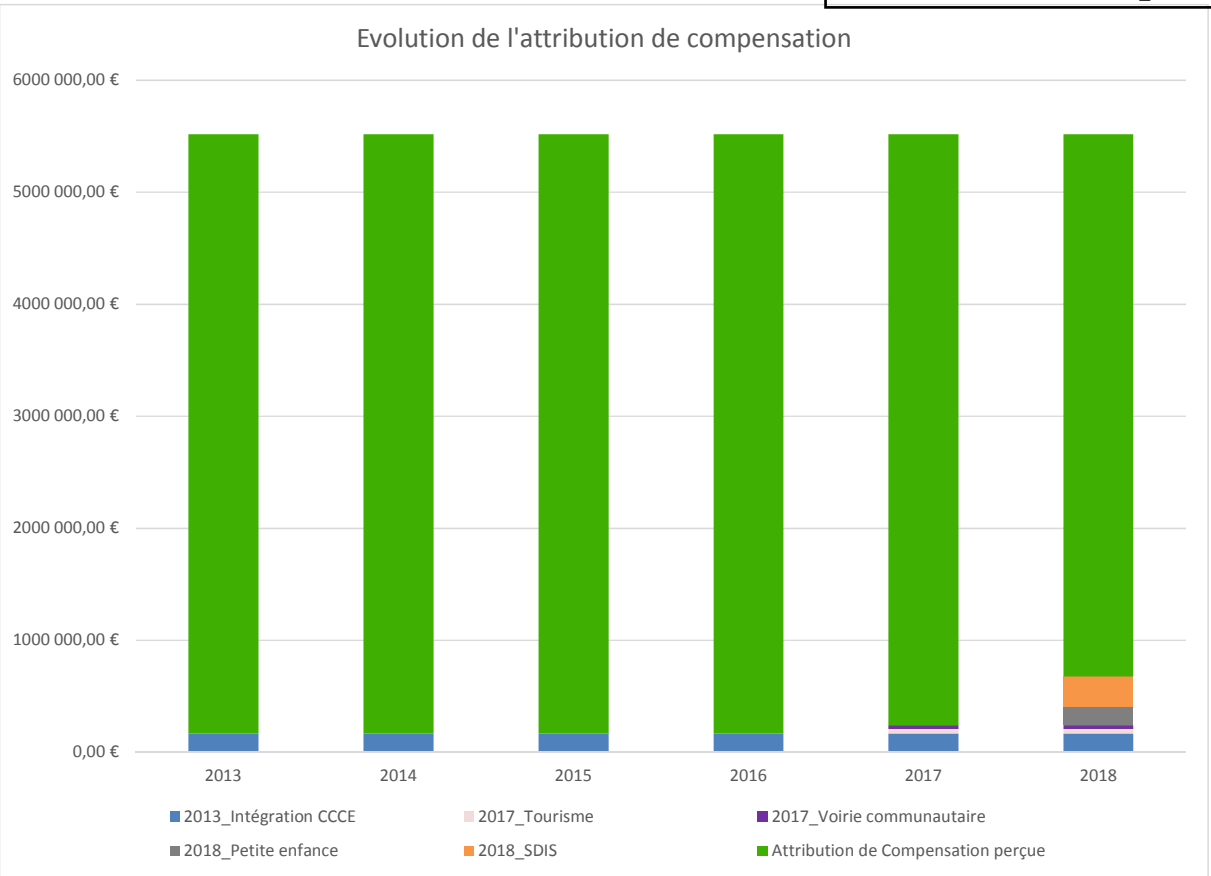
La compétence relevant du SDIS est déjà assumée par un syndicat auquel les communes ou EPCI du département adhèrent selon 3 critères (Population DGF, Potentiel financier et revenu des ménages). Cette contribution est revalorisée selon les prévisions d'inflation tel que précisé au projet de loi de finances. Pour 2017, le taux retenu était de 0.8%. En 2018, il sera de 1%.

Le transfert de cette compétence génère une diminution des charges directe de la commune de l'ordre de 275 000 € qui sera intégralement compensée par une diminution de l'attribution de compensation.

Les évolutions de l'attribution de compensation.

L'attribution théorique de la commune de Dinard est de 5 518 007,00 €. Les différents transferts font évoluer ce montant.

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE



<u>La fiscalité (chapitre 73)</u> constitue la principale source de financement, soit 76 % des recettes réelles 2017 ou 21 678 399,95 €.

Malgré une baisse continue des dotations de l'Etat, la Ville de DINARD n'a pas augmenté ses taux de fiscalité depuis 2013.

Ces taux restent inchangés de 2013 à 2017 :

Taxe d'habitation	18,40 %
Foncier bâti	31,64 %
Foncier non bâti	58,92 %

<u>Evolution des taux de fiscalité directe</u>

Il convient de préciser que les taux de fiscalité 2017 Commune et Communauté de Commune de la Côte d'Emeraude (CCCE) se décomposent de la façon suivante :

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

	Dinard	CCCE	Dinard + CCCE
Taxe d'habitation	**18,40%**	**11,18%**	**29,58%**
Taxe sur le foncier bâti	**31,64%**	**0,00%**	**31,64%**

Evolution des bases et des produits de fiscalité directe

Si le produit des taxes locales directes (foncier bâti et taxe d'habitation) résulte du vote des taux par le Conseil municipal, il est nécessaire de connaître l'évolution des bases ; en l'absence d'éléments connus à la date de rédaction de ce rapport, au 15 janvier 2018, le produit 2018 a été estimé à partie des bases définitives 2017 et en intégrant 100 % de taxe d'habitation, malgré la réforme annoncée.

Taxe foncière sur les propriétés bâties :

	2013	2014	2015	*2016*	*2017*	*2018 Estimation*
BASES	**19 365 006 €**	**19 780 449 €**	**20 139 237 €**	**20 501 843 €**	***20 552 152 €***	***20 552 152 €***
Revalorisation forfaitaire	1,80%	0,90%	0,90%	*1,00%*	*0,40%*	*0,00%*
Variation physique des bases	1,59%	1,25%	0,91%	*0,80%*	*-0,15%*	*0,00%*
Variation des bases (en %)	**3,39%**	**2,15%**	**1,81%**	**1,80%**	**0,25%**	**0,00%**
Taux FB	**31,64%**	**31,64%**	**31,64%**	***31,64%***	***31,64%***	***31,64%***
Variation du taux	0,93%	0,00%	0,00%	*0,00%*	*0,00%*	*0,00%*
PRODUIT	**6 127 088 €**	**6 258 534 €**	**6 372 055 €**	***6 486 783 €***	***6 503 034 €***	***6 503 034 €***
Variation du produit (en %)	4,34%	2,15%	1,81%	*1,80%*	*0,25%*	*0,00%*
Variation du produit	255 049 €	131 446 €	113 521 €	*114 729 €*	*16 251 €*	*- €*

Taxe d'habitation :

	2013	2014	2015	*2016*	*2017*	*2018 Estimation*
BASES	**29 009 795 €**	**29 355 494 €**	**30 599 908 €**	**30 076 761 €**	***30 441 147 €***	***30 441 147 €***
Revalorisation forfaitaire	1,80%	0,90%	0,90%	*1,00%*	*0,40%*	*0,00%*
Variation physique des bases	0,15%	0,29%	3,34%	-2,71%	0,81%	0,00%
Variation des bases (en %)	**1,95%**	**1,19%**	**4,24%**	**-1,71%**	**1,21%**	**0,00%**
Taux TH	**18,40%**	**18,40%**	**18,40%**	***18,40%***	***18,40%***	***18,40%***
Variation du taux	CCCE	0,00%	0,00%	*0,00%*	*0,00%*	*0,00%*
PRODUIT	**5 337 802 €**	**5 401 411 €**	**5 630 383 €**	***5 534 124 €***	***5 601 171 €***	***5 601 171 €***
Variation du produit (en %)	-35,27%	1,19%	4,24%	*-1,71%*	*1,21%*	*0,00%*
Variation du produit	- 2 908 175 €	63 609 €	228 972 €	*- 96 259 €*	*67 047 €*	*- €*

Le projet de loi de finances 2018 prévoit le dégrèvement de la taxe d'habitation pour 80% des contribuables. Ce dispositif doit se mettre en place de façon progressive. En 2018, seuls 30% des contribuables concernés. En 2019, cette proportion atteindra 65%. Le dispositif sera pleinement opérationnel.

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Taxe foncière sur les propriétés non bâties :

	2013	2014	2015	2016	2017	2018 Estimation
BASES	**119 922 €**	**117 234 €**	**77 395 €**	***75 399 €***	***98 807 €***	***98 807 €***
Variation des bases (en %)	**0,35%**	**-2,24%**	**-33,98%**	**-2,58%**	**31,05%**	**0,00%**
Taux TFNB	**58,92%**	**58,92%**	**58,92%**	***58,92%***	***58,92%***	***58,92%***
Variation du taux	0,00%	0,00%	0,00%	*0,00%*	*0,00%*	*0,00%*
PRODUIT	**70 658 €**	**69 074 €**	**45 601 €**	***44 425 €***	***58 217 €***	***58 217 €***
Variation du produit (en %)	0,00%	-2,24%	-33,98%	*-2,58%*	*31,05%*	*0,00%*
Variation du produit	70 658 €	- 1 584 €	- 23 473 €	- *1 176 €*	*13 792 €*	- €

En synthèse :

	Bases estimées	Taux	Produit attendu
Taxe d'habitation	30 441 147,00 €	18,40%	5 601 171 €
Taxe foncier bâti	20 552 152,00 €	31,64%	6 502 701 €
Taxe foncier non bâti	98 807,00 €	58,92%	58 217 €
			12 162 089 €

L'augmentation au chapitre 77 provient des cessions.

En recettes de fonctionnement, les orientations principales sont :
- le maintien des taux de fiscalité,
-avec une estimation sincère des recettes.

2.1.2 / Les dépenses de fonctionnement

A périmètre courant, les dépenses réelles de fonctionnement ont diminué de 1,3 % de 2016 à 2017 (de l'ordre de 335 000 € en volume pour des réalisations se chiffrant à 25 099 992,84 €), en sachant que le transfert du centre social du C.C.AS. au budget principal est intervenu au 1er juillet 2016 (incidence de 78 000 au chapitre 011, extraits rapport DOB 2017).

Cette diminution est principalement liée à la maîtrise des « charges à caractère général » ou charges de gestion (chapitre 011) avec une moindre consommation des crédits (84 ,8% contre 92,8 % en 2016) pour environ 4 929 000 € en dépenses comptabilisées en 2017.
Ce meilleur taux de consommation du chapitre 011 n'a pu être obtenu que par l'adhésion des services et gestionnaires de la commune aux objectifs de maîtrise budgétaire, avec un suivi mensuel d'indicateurs budgétaires.

En complément, l'intégration du Centre Socio Culturel a augmenté de 227 000 € le stock de dette de la commune initialement porté par le CCAS (extraits rapport DOB 2017).

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Chapitre	Libellé	Compte administratif 2016	Estimation CA 2017 au 8/02/2018	Orientations 2018
011	Charges à caractère général	5 107 292,74 €	**4 929 211.47 €**	4 850 000,00 €
012	Charges de personnel	14 571 501,27 €	**15 113 724,21 €**	14 900 000,00 €
014	Atténuation de produits (FNGIR + FPIC)	2 608 246,00 €	**2 463 739,00 €**	2 600 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante (dont subventions)	2 437 314,18 €	**1 894 071,86 €**	1 905 000 ,00 €
	Total dépenses de gestion courante	24 724 354,19 €	**24 400 746,54 €**	24 255 000,00 €
66	Charges financières (intérêts des emprunts)	689 174,51 €	**661 404.37 €**	660 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	21 945,34 €	**37 841,93 €**	29 674,00 €
022	Dépenses imprévues			0,00 €
	Total des dépenses réelles	**25 435 474,04 €**	**25 099 992,84 €**	**24 944 694,00 €**
023	Virement à la section d'investissement			1 182 006 ,00 €
042	Dotations aux amortissements	1 123 215,88 €	**1 098 028,16 €**	1 096 300,00 €
	Cessions		208 000,00 €	
	sous-total 042	1 123 215,88 €	1 306 028,16 €	1 096 300,00 €
	Total dépenses d'ordre	**1 123 215,88 €**	**1 306 028,16 €**	**2 278 306,00 €**
	TOTAL DEPENSES	**26 558 689,92 €**	**26 406 021,00 €**	**27 223 000,00 €**

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Les orientations 2018 privilégient la maîtrise des dépenses de fonctionnement avec :
Une prévision du 011 calculée avec le transfert de la crèche au 1er janvier 2018 et une diminution de 5 % du réalisé 2017 hors taxes foncières et dépenses relevant de contrats.

2 .2 / SECTION D'INVESTISSEMENT

2.1 / Recettes d'investissement

En 2017, il convient de mentionner le recours à l'emprunt limité à 1 500 000 € pour ne pas endetter la commune et en-deçà de l'autorisation de 3 556 087,18 € (le montant voté au budget primitif 2017 de 3 660 169,05 € ayant fait l'objet d'un ajustement budgétaire par décision modificative n° 3 du 18 septembre 2017).

La principale source de financement provient de l'excédent de fonctionnement 2016 reporté intégralement (2 323 686,47 € au chapitre 10) pour couvrir le déficit 2016 corrigé des restes à réaliser, soit 4 303 043,31 €. Pour mémoire, les restes à réaliser 2016 se chiffraient en recettes à 720 265,23 € (exclusivement des subventions) et en dépenses à 2 380 469,40 €. En 2017, sous réserve du pointage du compte de gestion, seulement en dépenses, des restes à réaliser 2017 seraient à reporter au budget primitif 2018 pour 1 686 918,60 €.

En recettes réelles (avec encaissement), également au chapitre 10 avec une réalisation de 421 150 € dépassant les prévisions, pour le Fonds de compensation pour la T.V.A. budgété à 400 000 € en investissement et 3 000 € en fonctionnement (encaissement de 72 829 €).

Des états spécifiques à l'endettement de la commune seront examinés en point 3.

Chapitre	Libellé	CA 2016 avec RAR	Estimation CA 2017 avec RAR au 8/02/2018	Orientations 2018
13	Subventions d'investissement	871 149,23 €	367 591,85 €	1 353 137,00 €
16	Emprunts	1 500 000,00 €	1 500 000,00 €	1 500 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	403,20 €		
Total des recettes d'équipement		**2 371 552,43 €**	**1 867 591,85 €**	**2 853 137,00 €**
10	Dotations, fonds divers et réserves (FCTVA et taxe locale d'équipement)	620 472,54 €	556 627,79 €	623 981,74 €

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	1 169 238,70 €	2 323 686,47 €	2 806 139,04 €
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €		
024	Produits des cessions	0,00 €		348 000,00 €
	Total des recettes financières	**1 789 711,24 €**	**2 880 314,26 €**	**3 777 298,20 €**
	Total des recettes réelles	**4 161 263,67 €**	**4 747 906,11 €**	**6 630 435,20 €**
021	Virement de la section de fonctionnement			1 182 006,00 €
040	Opérations d'ordre (amortissements + cessions)	1 123 215,88 €	1 306 028,16 €	1 096 300,00 €
041	Opérations patrimoniales	164 209,95 €	77 825,71 €	60 000,00 €
	Total des recettes d'ordre	**1 287 425,83 €**	**1 338 853,87 €**	**2 338 306,00 €**
	Total des recettes d'investissement	5 448 689,50 €	6 131 759,98 €	8 968 741,20 €
	Total dépenses d'investissement	**9 751 732,81 €**	**9 710 215,39 €**	8 968 741,20 €
	Résultat corrigé des restes à réaliser	**-4 303 043,31 €**	**-3 578 455,41 €**	

2-2 / Dépenses réelles d'investissement

Les dépenses d'équipement correspondent aux investissements hors remboursement du capital de la dette.

Les principaux investissements de 2017 se chiffrent comme suit :

- L'entretien de la voirie communale pour 468 631,75 €
- La Cale du bec de la vallée pour 1 402 646,77 €
- Les stades et espaces sportifs pour 261 111,02 € .

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Chapitre	Libellé	TOTAL CA 2016 avec RAR	Total estimation CA 2017 avec RAR au 8/02/2018	Orientations 2018
20	Immobilisations incorporelles	148 898,61 €	141 467,39 €	
204	Subventions d'équipement versées	8 796,97 €	17 400,00 €	
21	Immobilisations corporelles	545 438,30 €	1 262 386,36 €	
23	Immobilisations en cours	1 284 163,89 €	1 902 984,65 €	
	opérations d'équipement	671 250,04 €		
	Total des dépenses d'équipement	**2 658 547,81 €**	**3 324 238,40 €**	**3 700 285,79 €**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	5 374,00 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	1 442 795,32 €	1 490 702,26 €	1 630 000,00 €
	Total des dépenses financières	1 442 795,32 €	1 496 076,26 €	1 630 000,00 €
	Total des dépenses réelles	**4 101 343,13 €**	**4 820 314,66 €**	**5 330 285,79 €**
040	Opérations d'ordre	650 488,10 €	482 317,28 €	
041	Opérations patrimoniales	164 209,95 €	77 825,71 €	60 000,00 €
	Total dépenses d'ordre	**814 698,05 €**	**560 142,99 €**	**60 000,00 €**
	TOTAL DEPENSES	**4 916 041,18 €**	**5 380 457,65 €**	**5 390 285,79 €**
D 001	Solde négatif reporté reporté	2 455 222,23 €	2 642 839,14 €	1 891 536,81 €
	RESTES A REALISER	2 380 469,40 €	1 686 918,60 €	1 686 918,60 €
	Total des dépenses d'investissement	**9 751 732,81 €**	**9 710 215,39€**	**8 968 741,20 €**

Pour les dépenses d'équipement, il est prévu au projet de budget primitif (B.P.) 2018 , sans endettement de la Ville (emprunt de 1 500 000 €), un volume de crédits de l'ordre de 3 700 000 €.

Les principaux chantiers ou programmes à engager en 2018 sont les suivants :

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

	PROPOSITION DE CREDITS
MATERIEL ET LOGICIELS ECOLES PUBLIQUES	600 000.00 €
PROTECTION ATTENTAT	**56 000,00 €**
MENUISERIES	**186 500,00 €**
CHAUDIERE -ECOLE MATERNELLE JULES VERNE	**24 000,00 €**
CHAUDIERE -ECOLE MATERNELLE PAUL SIGNAC	**20 000,00 €**
CLOTURE ET VEGETAUX - ECOLE PAUL SIGNAC	**9 000,00 €**
SOL DE GYM + JEU SUPPLEMENTAIRE - CLAUDE DEBUSSY	**40 000,00 €**
SECURITE DES ENFANTS - ALAIN COLAS	**30 000,00 €**
SOUS-TOTAL	**365 500.00 €**
EGLISE NOTRE -DAME	
TRAVAUX ET TOITURE	**210 000,00 €**
PALAIS DES ARTS	
REFECTION BOW-WINDOW	**10 000,00 €**
REFECTION OFFICE CUISINE	**10 000,00 €**
TRAVAUX	**1 000 000,00 €**
SOUS-TOTAL	**1 020 000.00 €**
CIMETIERE	
MUR NORD	**54 000,00 €**
MUR OUEST	**90 000,00 €**
TRAVAUX ALLEES + 3 CARRES	**66 000,00 €**
SOUS-TOTAL	210 000.00 €
VOIRIE	
MODERNISATION RESEAU- SUBVENTION CCCE	250 000,00 €
AUTRES DEPENSES D'EQUIPEMENT ET DE VOIRIE	485 500.00 €
ETUDES DIVERSES	559 000.00 €
TOTAL	**3 700 000,00 €**

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

PPI en annexe

3 / L'ENDETTEMENT DE LA COMMUNE

Une présentation par budget s'avère être nécessaire pour déterminer le niveau d'endettement de la collectivité.

3.1 / Endettement de la commune

Au 31 décembre 2017, après réalisation en 2017 d'un emprunt de 1 500 000 € auprès de la Société Générale, sur 15 ans, au taux fixe de 1,21 %, l'encours de la dette atteint 22 380 296,51 €.

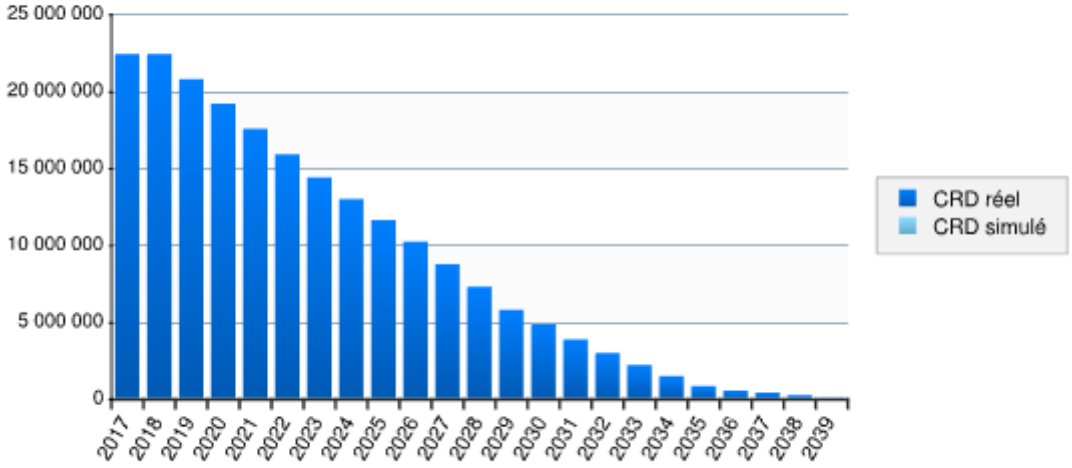
Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Tableau du profil d'extinction par exercice annuel du 01/01/N au 31/12/N du budget principal

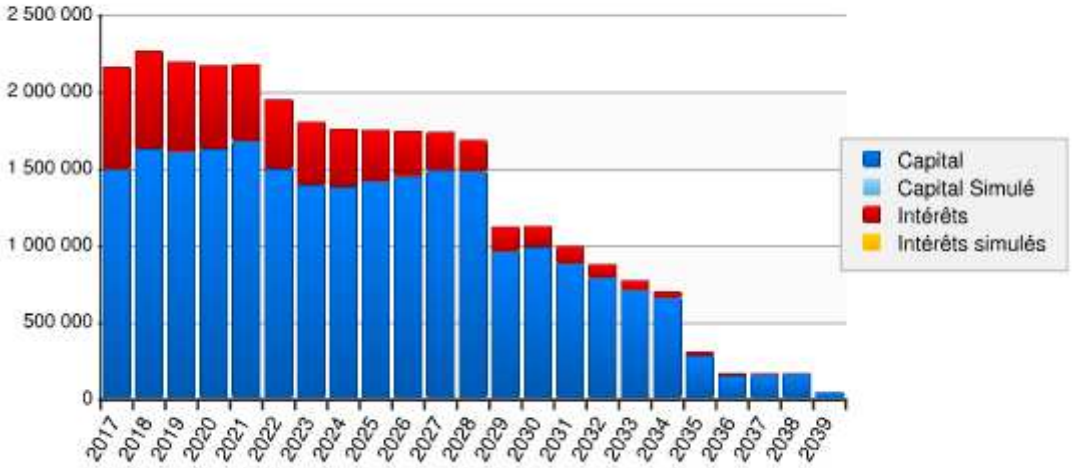
Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Amortissement CT	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice	
2017	22 370 998.77 €	1 407 002.26 €	83 700.00 €	670 915.68 €	2 161 617.93 €	22 380 296.51 €	
2018	22 380 296.51 €	1 538 690.11 €	87 600.00 €	* 639 676.15 €	* 2 265 966.26 €	20 754 006.40 €	
2019	20 754 006.40 €	1 515 235.22 €	91 600.00 €	* 588 411.32 €	* 2 195 246.53 €	19 147 171.18 €	
2020	19 147 171.18 €	1 531 634.02 €	95 700.00 €	* 545 284.53 €	* 2 172 618.55 €	17 519 837.17 €	
2021	17 519 837.17 €	1 574 886.55 €	100 100.00 €	* 501 736.54 €	* 2 176 723.09 €	15 844 850.62 €	
2022	15 844 850.62 €	1 391 995.53 €	104 700.00 €	* 453 063.28 €	* 1 949 758.81 €	14 348 155.09 €	
2023	14 348 155.09 €	1 280 560.48 €	109 500.00 €	* 413 126.33 €	* 1 803 186.81 €	12 958 094.61 €	
2024	12 958 094.61 €	1 263 993.60 €	114 400.00 €	* 376 750.34 €	* 1 755 143.94 €	11 579 701.01 €	
2025	11 579 701.01 €	1 292 721.81 €	119 700.00 €	* 337 877.34 €	* 1 750 299.15 €	10 167 279.20 €	
2026	10 167 279.20 €	1 322 623.98 €	125 100.00 €	* 296 519.47 €	* 1 744 243.44 €	8 719 555.22 €	
2027	8 719 555.22 €	1 353 751.70 €	130 800.00 €	* 252 592.70 €	* 1 737 144.40 €	7 235 003.53 €	
2028	7 235 003.53 €	1 340 781.90 €	136 800.00 €	* 206 758.35 €	* 1 684 340.24 €	5 757 421.63 €	
2029	5 757 421.63 €	814 129.26 €	143 000.00 €	* 163 056.31 €	* 1 120 185.57 €	4 800 292.37 €	
2030	4 800 292.37 €	835 940.89 €	149 600.00 €	* 137 570.66 €	* 1 123 111.55 €	3 814 751.48 €	
2031	3 814 751.48 €	722 423.48 €	156 400.00 €	* 112 185.86 €	* 991 009.34 €	2 935 928.00 €	
2032	2 935 928.00 €	623 387.29 €	163 500.00 €	* 89 086.49 €	* 875 973.78 €	2 149 040.71 €	
2033	2 149 040.71 €	534 097.14 €	171 000.00 €	* 65 607.67 €	* 770 704.81 €	1 443 943.57 €	
2034	1 443 943.57 €	477 266.58 €	178 800.00 €	* 42 539.65 €	* 698 606.23 €	787 876.99 €	
2035	787 876.99 €	143 912.31 €	137 900.00 €	* 24 975.83 €	* 306 788.14 €	506 064.68 €	
2036	506 064.68 €	149 311.41 €	0.00 €	16 668.59 €	165 980.00 €	356 753.27 €	
2037	356 753.27 €	154 913.06 €	0.00 €	11 066.94 €	165 980.00 €	201 840.21 €	
2038	201 840.21 €	160 724.87 €	0.00 €	5 255.13 €	165 980.00 €	41 115.34 €	
2039	41 115.34 €	41 115.34 €	0.00 €	379.66 €	41 495.00 €	0.00 €	
		21 471 098.79 €	**2 399 900.00 €**	*** 5 951 104.82 €**	*** 29 822 103.57 €**		

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Evolution du CRD



Flux de remboursement



Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

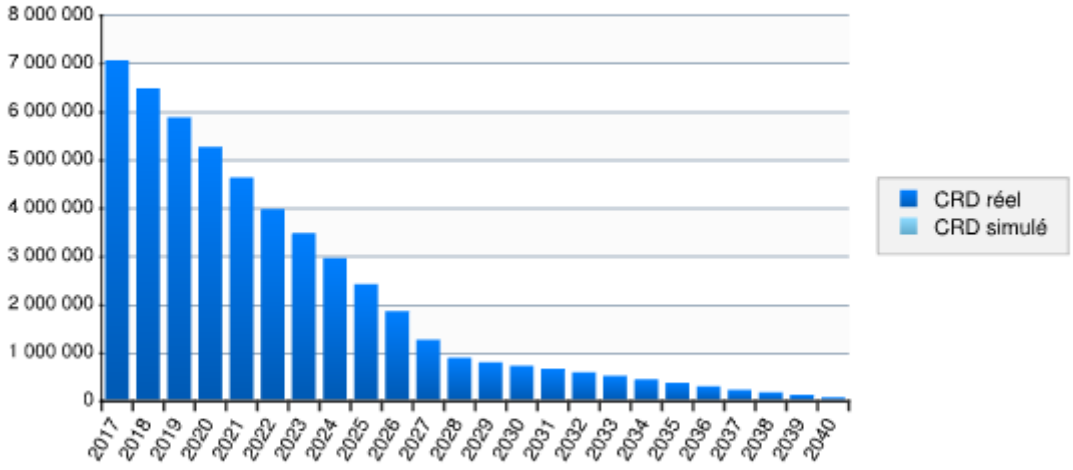
3.2 / Endettement du budget annexe de l'assainissement

Tableau du profil d'extinction par exercice annuel du 01/01/N au 31/12/N

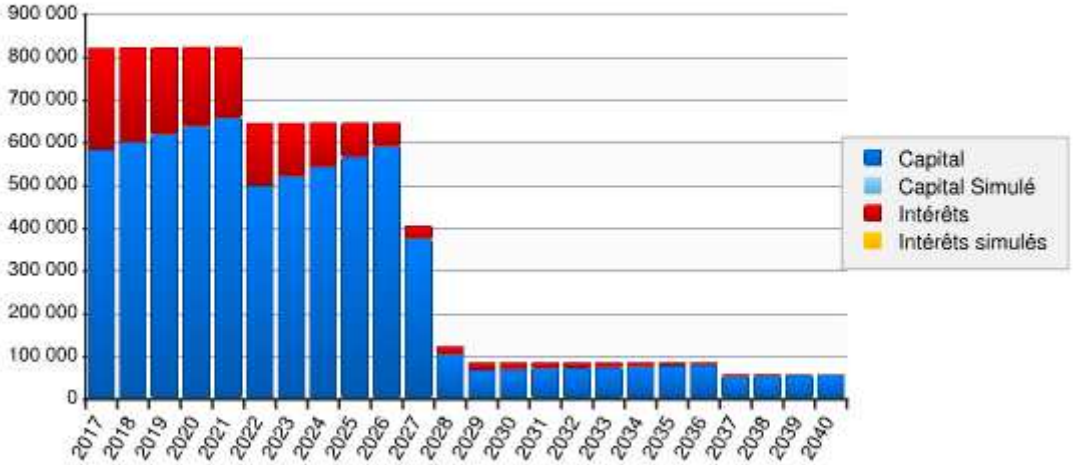
Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2017	7 048 453.99 €	581 817.33 €	238 221.86 €	820 039.20 €	6 466 636.66 €
2018	6 466 636.66 €	598 886.29 €	* 221 839.89 €	* 820 726.18 €	5 867 750.37 €
2019	5 867 750.37 €	616 749.97 €	* 204 279.97 €	* 821 029.95 €	5 251 000.40 €
2020	5 251 000.40 €	635 447.69 €	* 186 240.75 €	* 821 688.44 €	4 615 552.70 €
2021	4 615 552.70 €	655 020.81 €	* 166 675.61 €	* 821 696.42 €	3 960 531.89 €
2022	3 960 531.89 €	496 846.25 €	* 146 548.84 €	* 643 395.09 €	3 463 685.64 €
2023	3 463 685.64 €	518 302.92 €	* 125 480.58 €	* 643 783.50 €	2 945 382.72 €
2024	2 945 382.72 €	540 772.17 €	* 103 602.66 €	* 644 374.83 €	2 404 610.55 €
2025	2 404 610.55 €	564 304.56 €	* 80 330.81 €	* 644 635.37 €	1 840 305.99 €
2026	1 840 305.99 €	588 953.22 €	* 56 148.72 €	* 645 101.95 €	1 251 352.77 €
2027	1 251 352.77 €	372 411.35 €	* 30 823.81 €	* 403 235.16 €	878 941.41 €
2028	878 941.41 €	102 016.30 €	* 18 904.90 €	* 120 921.21 €	776 925.11 €
2029	776 925.11 €	66 067.47 €	17 022.61 €	83 090.08 €	710 857.64 €
2030	710 857.64 €	67 468.68 €	15 621.40 €	83 090.08 €	643 388.96 €
2031	643 388.96 €	68 902.71 €	14 187.37 €	83 090.08 €	574 486.25 €
2032	574 486.25 €	70 370.33 €	12 719.75 €	83 090.08 €	504 115.92 €
2033	504 115.92 €	71 872.41 €	11 217.67 €	83 090.08 €	432 243.51 €
2034	432 243.51 €	73 409.81 €	9 680.27 €	83 090.08 €	358 833.70 €
2035	358 833.70 €	74 983.40 €	8 106.68 €	83 090.08 €	283 850.30 €
2036	283 850.30 €	76 593.78 €	6 496.00 €	83 089.78 €	207 256.52 €
2037	207 256.52 €	49 787.38 €	4 981.38 €	54 768.76 €	157 469.14 €
2038	157 469.14 €	51 114.83 €	3 653.93 €	54 768.76 €	106 354.31 €
2039	106 354.31 €	52 477.69 €	2 291.07 €	54 768.76 €	53 876.62 €
2040	53 876.62 €	53 876.62 €	892.14 €	54 768.76 €	0.00 €
		7 048 453.97 €	*** 1 685 968.67 €**	*** 8 734 422.68 €**	

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Evolution du CRD



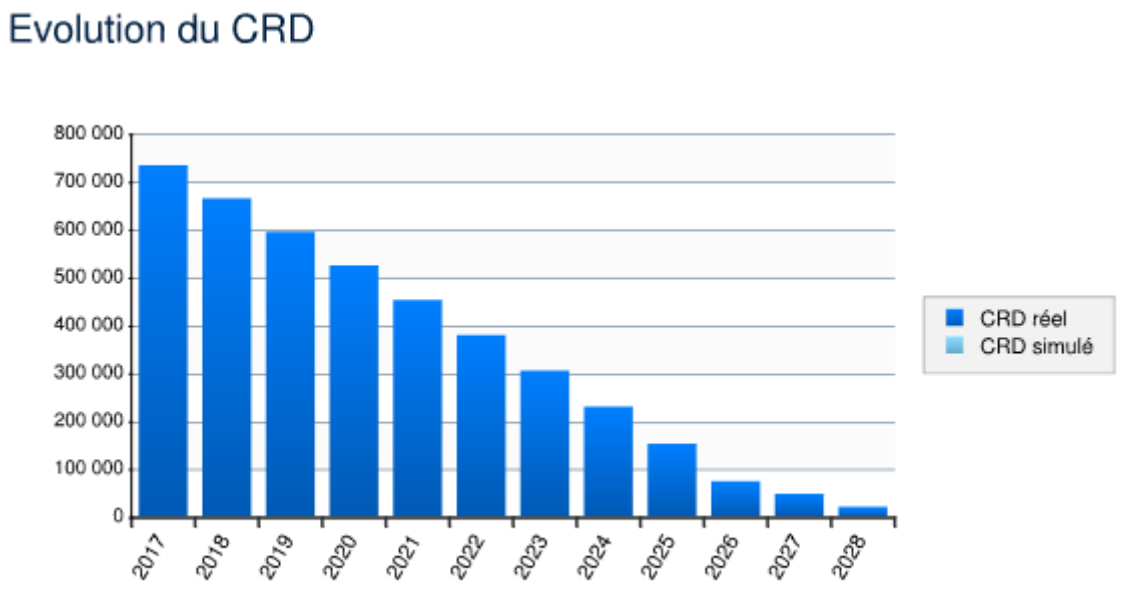
Flux de remboursement



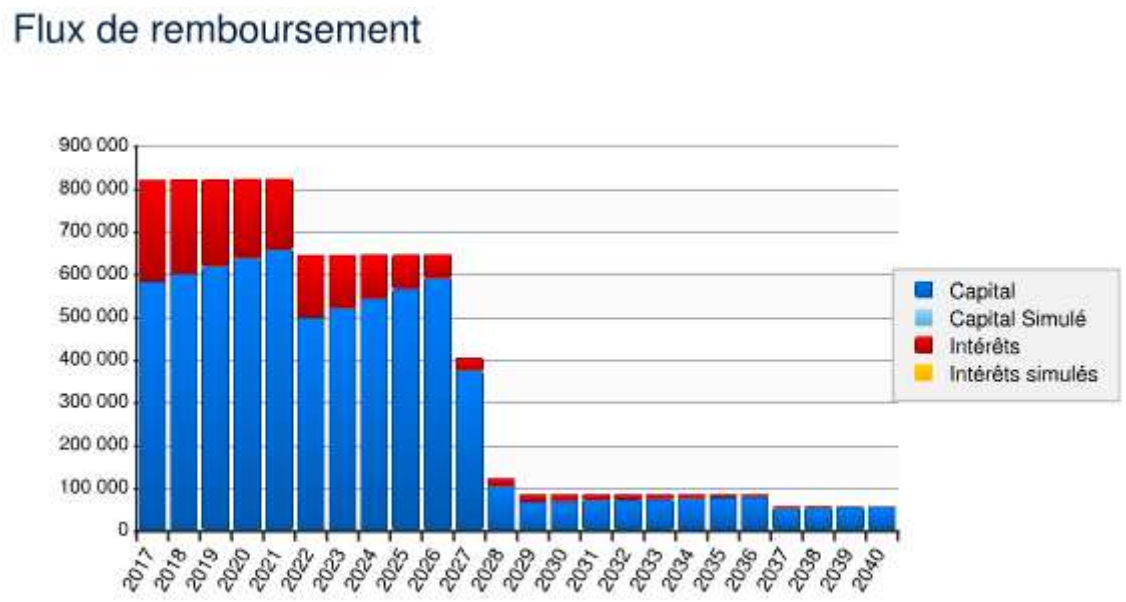
Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

3.3 / Endettement du budget annexe du port

Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2017	733 060.25 €	68 634.06 €	21 385.50 €	90 019.56 €	664 426.19 €
2018	664 426.19 €	69 731.60 €	19 327.96 €	89 059.56 €	594 694.59 €
2019	594 694.59 €	70 857.87 €	17 241.69 €	88 099.56 €	523 836.72 €
2020	523 836.72 €	72 013.57 €	15 125.99 €	87 139.56 €	451 823.15 €
2021	451 823.15 €	73 199.52 €	12 980.04 €	86 179.56 €	378 623.63 €
2022	378 623.63 €	74 416.50 €	10 803.06 €	85 219.56 €	304 207.13 €
2023	304 207.13 €	75 665.28 €	8 594.28 €	84 259.56 €	228 541.85 €
2024	228 541.85 €	76 946.71 €	6 352.85 €	83 299.56 €	151 595.14 €
2025	151 595.14 €	78 261.97 €	4 077.60 €	82 339.57 €	73 333.17 €
2026	73 333.17 €	26 666.68 €	2 280.00 €	28 946.68 €	46 666.49 €
2027	46 666.49 €	26 666.68 €	1 320.00 €	27 986.68 €	19 999.81 €
2028	19 999.81 €	19 999.81 €	360.00 €	20 359.81 €	0.00 €
		733 060.25 €	**119 848.97 €**	**852 909.22 €**	



Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE



3.4 / Endettement consolidé de la commune de DINARD

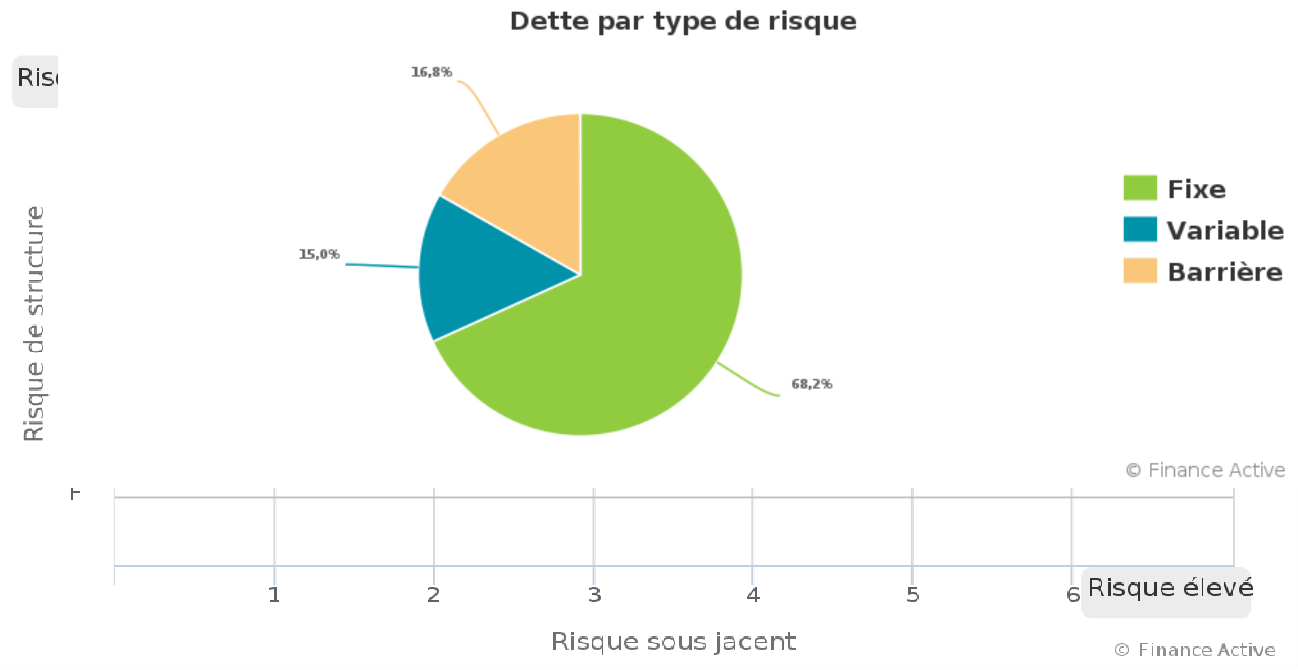
Tableau du profil d'extinction par exercice annuel du 01/01/N au 31/12/N

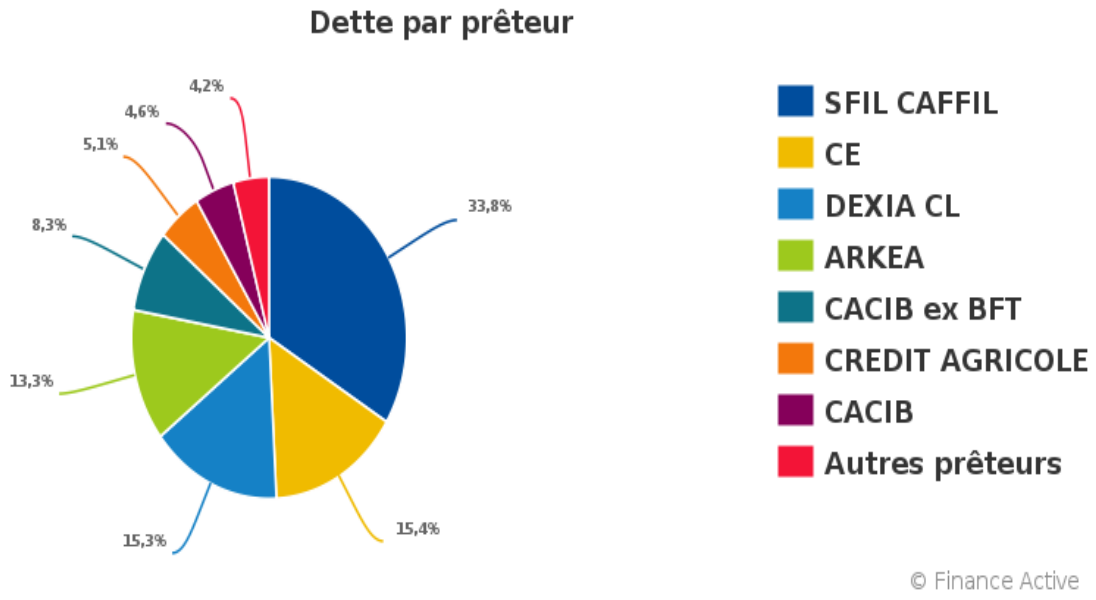
Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Amortissement CT	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice	
2017	30 152 513.01 €	2 057 453.65 €	83 700.00 €	930 523.04 €	3 071 676.69 €	28 011 359.36 €	
2018	28 011 359.36 €	2 115 506.49 €	87 600.00 €	* 862 715.15 €	* 3 065 821.64 €	25 808 252.87 €	
2019	25 808 252.87 €	2 109 930.75 €	91 600.00 €	* 792 423.19 €	* 2 993 953.94 €	23 606 722.12 €	
2020	23 606 722.12 €	2 145 058.73 €	95 700.00 €	* 728 494.73 €	* 2 969 253.46 €	21 365 963.39 €	
2021	21 365 963.39 €	2 207 932.49 €	100 100.00 €	* 663 592.52 €	* 2 971 625.01 €	19 057 930.90 €	
2022	19 057 930.90 €	1 866 932.28 €	104 700.00 €	* 593 619.68 €	* 2 565 251.96 €	17 086 298.62 €	
2023	17 086 298.62 €	1 777 037.14 €	109 500.00 €	* 531 924.79 €	* 2 418 461.93 €	15 199 761.48 €	
2024	15 199 761.48 €	1 783 041.29 €	114 400.00 €	* 473 173.01 €	* 2 370 614.30 €	13 302 320.19 €	
2025	13 302 320.19 €	1 835 423.22 €	119 700.00 €	* 410 476.15 €	* 2 365 599.37 €	11 347 196.97 €	
2026	11 347 196.97 €	1 837 170.40 €	125 100.00 €	* 344 726.29 €	* 2 306 996.69 €	9 384 926.57 €	
2027	9 384 926.57 €	1 650 533.26 €	130 800.00 €	* 276 024.06 €	* 2 057 357.32 €	7 603 593.31 €	
2028	7 603 593.31 €	1 359 263.75 €	136 800.00 €	* 218 782.07 €	* 1 714 845.82 €	6 107 529.56 €	

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

2029	6 107 529.56 €	775 409.71 €	143 000.00 €	* 174 293.14 €	* 1 092 702.85 €	5 189 119.85 €	
2030	5 189 119.85 €	797 354.62 €	149 600.00 €	* 148 844.94 €	* 1 095 799.56 €	4 242 165.23 €	
2031	4 242 165.23 €	683 987.98 €	156 400.00 €	* 123 439.22 €	* 963 827.20 €	3 401 777.25 €	
2032	3 401 777.25 €	585 120.62 €	163 500.00 €	* 100 244.74 €	* 848 865.36 €	2 653 156.63 €	
2033	2 653 156.63 €	605 969.55 €	171 000.00 €	* 76 647.32 €	* 853 616.87 €	1 876 187.08 €	
2034	1 876 187.08 €	550 676.39 €	178 800.00 €	* 52 107.21 €	* 781 583.60 €	1 146 710.69 €	
2035	1 146 710.69 €	218 895.71 €	137 900.00 €	* 33 033.67 €	* 389 829.38 €	789 914.98 €	
2036	789 914.98 €	225 905.19 €	0.00 €	23 164.59 €	249 069.78 €	564 009.79 €	
2037	564 009.79 €	204 700.44 €	0.00 €	16 048.32 €	220 748.76 €	359 309.35 €	
2038	359 309.35 €	211 839.70 €	0.00 €	8 909.06 €	220 748.76 €	147 469.65 €	
2039	147 469.65 €	93 593.03 €	0.00 €	2 670.73 €	96 263.76 €	53 876.62 €	
2040	53 876.62 €	53 876.62 €	0.00 €	892.14 €	54 768.76 €	0.00 €	
		27 752 613.01 €	**2 399 900.00 €**	*** 7 586 769.76 €**	*** 37 739 282.77 €**		

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE





Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

4/ LA SITUATION FINANCIERE

Résultats hors restes à réaliser

	2013	2014	2015	*2016*	*2017 Provisoire*
Budget principal commune	**-4 740 420**	**-2 262 329**	**-1 285 984**	**-319 153**	**915 040**
Budgets annexes	**3 212 612**	**3 817 773**	**2 537 207**	**2 346 969**	**1 412 604**
Eau	2 424 385,74	2 686 193,80	2 401 091,55	2 111 461,21	1 795 916,84
Assainissement	601 477,97	390 209,33	188 677,30	178 401,63	- 580 856,43
Port	- 353 707,66	- 33 824,78	793,27	100 106,74	216 918,76
FFB	- 19 779,17	- 13 515,99	- 53 355,57	- 43 000,23	- 49 374,68
Camping	560 235,32	788 711,00			
Budget principal + budgets annexes	**-1 527 808**	**1 555 444**	**1 251 223**	**2 027 817**	**2 327 644**

Le fonds de roulement final correspond au résultat du compte administratif constitué du résultat de la gestion 2017 et des résultats de l'exercice 2016 reportés. Le résultat comptable comprend les restes à réaliser (RAR) en recettes et en dépenses, en investissement (engagements de tiers, par exemple, des financeurs ou .engagements, à l'égard de tiers, notamment pour les marchés publics).

Pour connaître la situation comptable réelle, il est donc nécessaire de prendre en compte les engagements en investissement. Le résultat global corrigé des restes à réaliser ajoute à l'analyse ; les données correspondantes sont reportées pour 2016 et 2017.

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

RESULTATS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2016 avec RAR

	Résultat	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
	Budget Commune de DINARD :			
1	Budget principal	2 323 686,47 €	-4 303 043,31 €	-1 979 356,84 €
	Budgets annexes :			0,00 €
2	Eau	1 598 438,94 €	210 097,07 €	1 808 536,01 €
3	Assainissement	74 848,79 €	-537 186,89 €	-462 338,10 €
	Sous-total (2 + 3)	1 673 287,73 €	- 327 089,82 €	1 346 197,91 €
4	Port	106 099,68 €	-26 252,94 €	79 846,74 €
5	Festival du film britannique	-43 000,23 €		-43 000,23 €
	Sous-total (2+3+4+5)	1 736 387,18 €	-353 342,76 €	1 383 044,42 €
	TOTAL budget principal + budgets annexes (1+2+3+4+5)	4 060 073,65 €	-4 656 386,07 €	-596 312,42 €
6	Budget du camping	717 419,30 €	59 621,66 €	777 040,96 €
	RESULTAT GLOBAL BUDGET COMMUNE DE DINARD (1+2+3+4+5+6)	**4 777 492,95 €**	**-4 596 764,41 €**	**180 728,54 €**

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

RESULTATS PROVISOIRES AU 8/02/2018 DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 AVEC RAR

	Résultat	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
	Budget Commune de DINARD :			
1	Budget principal	2 806 576,63 €	-3 578 455,41 €	-771 878,78 €
	Budgets annexes :			
2	Eau	1 404 147,14 €	267 192,08 €	1 671 339,22 €
3	Assainissement	182 809,07 €	-1 240 354,99 €	-1 057 545,92 €
	Sous-total (2+3)	1 586 956,21 €	-973 162,91 €	613 793,30 €
4	Port	165 491,73 €	-106 573,06 €	58 918,67 €
5	Festival du film britannique	-49 374,68 €		-49 374,68 €
	Sous-total (2+3+4+5)	1 703 073,26 €	-1 079 735,97 €	623 337,29 €
	TOTAL budget principal + budgets annexes (1+2+3+4+5)	4 509 649,89 €	-4 658 191,38 €	-148 541,49 €
6	Budget du camping	925 171,40 €	-73 457,55 €	851 713,85 €
	RESULTAT GLOBAL BUDGET COMMUNE DE DINARD (1+2+3+4+5+6)	**5 434 821,29 €**	**-4 731 648,93 €**	**703 172,36 €**

Comme vous pouvez le constater, le **résultat global** pour les six budgets de la commune reste excédentaire, avec une amélioration sensible :
703 172.36 € en 2017 (résultat provisoire avant le pointage du compte du Trésorier, la clôture de l'exercice intervenant le 31 janvier 2017) contre
180 728,54 € en 2016.

L'excédent 2017 de 703 172,36 € est obtenu pour les six budgets de la commune sans endettement de la commune, l'emprunt pour le budget principal (seul emprunt souscrit et mobilisé en 2017) étant comparable à 2016, soit 1 500 000 € et correspondant quasiment à l'amortissement du capital. Cet excédent aurait pu être

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

supérieur avec un recours à l'emprunt pour le budget annexe de l'assainissement ; cette décision a été reportée en raison de l'éventualité du transfert des compétences eau et assainissement à la Communauté de communes de la Côte d'Emeraude au 1er janvier 2020. Or, selon la proposition de loi FERRAND-FESNEAU, ce transfert de compétences ne serait plus obligatoire au 1 er janvier 2020 et pourrait être reporté entre 2020 et 2026.

Les ratios d'analyse financière, reportés pour le budget principal, tendent à démontrer l'amélioration de l'épargne et de la capacité d'autofinancement. La maîtrise des dépenses de fonctionnement doit permettre de dégager une épargne suffisante pour rembourser la dette.
Sans ces marges de manœuvre, la collectivité ne peut garantir un niveau d'investissements suffisant pour répondre aux besoins de la population et réaliser le programme du mandat. Une épargne faible ou des ressources propres insuffisantes conduisent au recours accru à l'emprunt, avec à terme une dégradation de l'épargne liée au poids de l'annuité.

Ainsi, en 2017, la commune, notamment par une maîtrise des dépenses de fonctionnement (-1,3 % en dépenses réelles ou de l'ordre de – 335 000 €) et des cessions (208 000 €), a amélioré sa capacité d'autofinancement (2 348 K€ contre 1 666 K€ en 2016) ou, en d'autres termes, sa capacité à financer, sur ses ressources propres, les investissements, sans faire appel à l'emprunt.

RATIOS avec restes à réaliser

En milliers d'euros

	Compte administratif 2013	**Compte administratif 2014**	**Compte administratif 2015**	**Compte administratif 2016**	**Compte administratif provisoire 2017 au 8/02/2018**
Epargne brute	3 200	2 130	2 650	3 262	3 735
Annuité de la dette (annexe)	1 600	2 167	2 278	2 216	2 152
Marge d'autofinancement courant ou épargne nette	**1 600**	**-37**	**372**	**1 046**	**1 583**
Capacité d'autofinancement	**3 775**	**1 960**	**1 338**	**1 666**	**2 348**
Encours au 31 décembre y compris emprunt réalisé	18 607	21 658	22 135	22 370	22 380
Capacité de désendettement	**5 ans 9 mois et 25 jours**	**10 ans 2 mois et 2 jours**	**8 ans 4 mois et 7 jours**	**6 ans 10 mois et 10 jours**	**6 ans – 4 jours**

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

5 / LA STRUCTURE ET L'EVOLUTION DES DEPENSES DE PERSONNEL

Eléments de rémunérations 2017

Effectifs titulaires

Catégorie / Filière	Cadre d'emplois	Traitement base	NBI	Heures sup et compl.	SFT	Primes et indemnités	Avantages en nature	Brut
A								
Administrative	Attachés	344 113	10 017	0	5 985	100 182	4 055	464 352
Culturelle	Attachés de conservation (patrimoine)	26 443	1 124	0	955	10 880	0	39 402
	Bibliothécaires	33 863	562	0	0	8 722	0	43 148
Médico sociale	Puéricultrices	32 093	1 068	0	1 123	6 985	0	41 268
Technique	Ingénieurs	96 113	2 529	0	1 150	61 239	0	161 031
B								
Administrative	Rédacteurs	459 027	3 071	13 765	9 541	118 492	0	603 896
Animation	Animateurs	49 066	843	1 249	25	14 210	0	65 393
Culturelle	Assistants de conservation	73 995	1 686	331	0	14 203	0	90 214
Médico sociale	Educateurs de jeunes enfants	55 605	0	0	999	8 470	0	65 074
Police municipale	Chefs de service de police municipale	47 549	843	15 903	25	23 176	0	87 497
Sportive	Educateurs des A.P.S	160 038	843	8 669	4 308	39 648	0	213 506
Technique	Techniciens	393 275	7 587	9 059	183	120 055	271	530 430
C								
Administrative	Adjoints administratifs	972 086	13 706	37 632	13 167	222 778	223	1 259 592
Animation	Adjoints d'animation	96 896	562	2 950	0	21 499	0	121 907
Médico sociale	Auxiliaires de puériculture	90 818	0	834	961	19 985	0	112 599

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Patrimoine	Adjointsdu patrimoine	38 119	1 072	329	23	7 407	0	46 950
Police municipale	Brigadiers-chefs principaux	196 892	0	17 477	13 438	67 323	0	295 130
	Gardiens-brigadiers	118 197	0	7 028	627	38 872	0	164 724
Sociale	Agents spécialisé des écoles maternelles	83 497	0	0	0	15 067	0	98 564
Technique	Adjoint techniques	2 807 398	2 113	62 530	36 836	611 004	8 818	3 528 699
	Agents de maîtrise	858 097	9 434	23 835	15 287	169 659	570	1 076 882

Effectifs non titulaires

Filière	Cadre d'emplois	Traitement base	NBI	Heures sup	SFT	Primes et indemnités	Avantages en nature	Brut
A								
Administrative	Attachés	75 539	0	0	1 304	7 770	0	84 612
B								
Animation	Animateurs	2 366	0	344	0	930	0	3 640
Sportive	Educateurs des A.P.S	78 559	0	3 768	133	7 183	0	89 643
C								
Animation	Adjoints d'animation	46 420	0	3 519	0	5 926	0	55 865
Administrative	Adjoints administratifs	35 565	0	210	0	3 265	0	39 040
Technique	Adjoints techniques	640 491	0	9 814	1 408	102 937	3 662	758 312
Sociale	Agents sociaux	50 117	0	2 204	18	6 111	0	58 450
Médico sociale	Auxiliaires de puériculture	3 145	0	0	0	0	0	3 145
	Agents Recenseurs	5 873	0	0	0	0	0	5 873
	Conférenciers	0	0	0	0	1 545	0	1 545
	Etudiants Stagiaire	0	0	0	0	2 239	0	2 239

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

	Intervenants horaires	81 425	0	0	0	9 767	0	91 192
	Contrats d'accompagnement dans l'emploi (CAE)	245 631	0	4 825	0	20 813	0	271 269

extraction livre de paie 2017 dans dossier tableau de bord-rémunération-journaux de paie

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

6 - LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2018

6.1 / Le budget principal de la commune

Les orientations principales sont :

- le maintien des taux de fiscalité,
- la maîtrise des dépenses de fonctionnement avec en corollaire,
- le recours limité à l'emprunt sans endettement de la commune et,
- la poursuite des programmes d'investissement prévus au mandat.

Une rétrospective depuis 2012 fait apparaître les résultats obtenus par section :

BUDGET PRINCIPAL VILLE

Comptes administratifs (en milliers d'euros)	2012	2013	2014	2015	2016	CA 2017 provisoire au 8/02/2018
Section de fonctionnement						
Recettes réelles de fonctionnement	**31 082**	**31 596**	**29 917**	**28 493**	***28 232***	***28 730***
recettes d'ordre	506	556	790	555	*650*	*483*
excédent antérieur reporté	500					
Total recettes de fonctionnement	**32 088**	**32 152**	**30 707**	**29 048**	***28 882***	***29 213***
Dépenses réelles de fonctionnement	**27 526**	**27 470**	**28 398**	**26 495**	***25 436***	***25 100***
dépenses d'ordre	740	2 018	1 253	1 384	*1 123*	*1 306*
Total dépenses de fonctionnement	**28 266**	**29 488**	**29 651**	**27 879**	***26 559***	***26 406***
Résultat de fonctionnement	**3 822**	**2 664**	**1 056**	**1 169**	***2 323***	***2 807***
Section d'investissement						
Total recettes d'investissement	**9 203**	**13 843**	**11 031**	**5 995**	***4 728***	***6 132***
Total dépenses d'investissement	**15 770**	**21 248**	**14 349**	**8 450**	***7 371***	***8 023***
Solde d'exécution de la section d'investissement ou résultat	-6 567	- 7 405	- 3 318	-2 455	*-2643*	*-1 891*
RAR (solde)	-2 850	-1 981	-1 449	-1 398	*-1 660*	*-1 687*
Résultat d'investissement corrigé des RAR	-9 417	-9 385	- 4767	-3 853	*-4 303*	*-3 578*
Résultat de l'exercice	**-5 595**	**-6 721**	**- 3 711**	**-2 684**	***- 1 980***	***- 771***

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

6 .2 /Le budget annexe de l'eau

COMPTES ADMINISTRATIFS(en milliers d'euros)	2012	2013	2014	2015	2016	2017 provisoire Au 8/02/2018
Section de fonctionnement						
Recettes						
atténuations de charges					20.66	15
produits des services	551,54	213,08	536,15	580,57	458.28	449
produits exceptionnelles	116,00					
reprise provisions			479,76			
Recettes réelles de fonctionnement	**667,54**	**213,08**	**1 015,91**	**580,57**	**478.94**	**464**
excédent antérieur reporté	3 249,55	1 702,03	1 322,81	1 726,29	1762.29	1 598
Total recettes de fonctionnement	**3 917,09**	**1 915,11**	**2 338,72**	**2 306,85**	**2241.24**	**2 0621**
Dépenses						
charges à caractère général	340,15	347,02	348,64	315,88	398.10	381
charges de personnel	35,31	34,90	39,76	9,45	30.46	56
Dépenses réelles de fonctionnement	**375,46**	**381,92**	**388,41**	**325,32**	**428.56**	**437**
dépenses d'ordre	190,50	210,38	224,03	219,24	214.23	221
déficit antérieur reporté						
Total dépenses de fonctionnement	**565,96**	**592,30**	**612,44**	**544,56**	**642.80**	**658**
Section d'investissement						
Recettes						
autres recettes d'investissement	162,86	101,49	72,58	108,07	68.00	70
immobilisations financières	162,86	101,49	72,58	108,07	68.00	70
Recettes réelles d'investissement	**325,72**	**202,99**	**145,16**	**216,14**	**136.00**	**140**
Recettes d'ordre	190,50	210,38	224,03	219,24	214.23	278
Excédent antérieur reporté ou affecté	410,93	1 649,10	1 101,58	959,91	638.80	513
Total recettes d'investissement	**927,15**	**2 062,46**	**1 470,77**	**1 395,28**	**989.03**	**931**
Dépenses d'ordre						57
Dépenses						
remboursement capital dette						
dépenses d'équipement (20/21/23)	993,78	629,91	438,28	648,42	408.01	423
immobilisations financières	162,86	101,49	72,58	108,07	68.00	70
Dépenses réelles d'investissement	**1 156,64**	**731,40**	**510,87**	**756,49**	**476.01**	**493**
déficit antérieur reporté		229,48				
Total dépenses d'investissement	**1 156,64**	**960,89**	**510,87**	**756,49**	**476.01**	**550**
Résultat de l'exercice hors RAR	**3 121,64**	**2 424,39**	**2 686,19**	**2 401,09**	**2 111.46**	**1 785**
RAR SOLDE	**-1 522.16**	**- 115.69**	**- 537.39**	**- 136.53**	**- 302.93**	**- 114**
Résultat corrigé des RAR	**1 599.48**	**2 308.70**	**2 148.80**	**2 264.56**	**1 808.53**	**1 671**

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Le budget de l'eau conserve une situation financière confortable, sans recours à l'emprunt en 2017, en raison des excédents reportés de l'exercice antérieur. L'exercice 2017 dégage un excédent global intégrant les restes à réaliser de 1 671,34 K€ (ou milliers d'euros).

Ce budget est sans endettement.

Les baisses successives des tarifs de l'eau depuis 2011 ont contribué à faire diminuer les excédents. En 2018, les tarifs seraient inchangés.

Pour 2018, les dépenses d'équipement sont estimées à	500 000 €	:
Réhabilitation du réseau	300 000 €	
Sectorisation du réseau et mise en place de débitmètres	100 000 €	
Réhabilitation ou suppression et remplacement des branchements au plomb	100 000 €	

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

6.3 / Le budget annexe de l'assainissement

BUDGET ASSAINISSEMENT

COMPTES ADMINISTRATIFS (en milliers d'euros)	2012	2013	2014	*2015*	*2016*	*2017 ca provisoire au 8/02/2018*
Section de fonctionnement						
Recettes						
Atténuations de charges	20,64	13,23	23,12	*19,46*		
produits des services	712,60	459,44	1 130,72	*779,92*	*1003*	*1014*
dotations, subventions, participations						
produits exceptionnelles	0,00	0,00	13,84	*0,00*		
reprise provisions				*160,00*		
Recettes réelles de fonctionnement	**733,24**	**472,67**	**1 167,68**	***959,37***	***1003***	***1014***
recettes d'ordre	90,48	96,26	96,27	*105,59*	*106*	*106*
excédent antérieur reporté	526,85	252,84	0,00	*25,83*		
Total recettes de fonctionnement	**1 350,56**	**821,77**	**1 263,95**	***1 090,79***	***1109***	***1120***
Dépenses						
charges à caractère général	62,83	93,85	61,43	*83,77*	*61*	*38*
charges de personnel	52,75	53,60	19,75	*20,41*		*19*
autres charges de gestion courante						
charges financières	309,61	291,85	273,75	*288,09*	*245*	*235*
charges exceptionnelles				*180,00*		
dotations provisions	100,00	60,00				
Dépenses réelles de fonctionnement	**525,19**	**499,30**	**354,93**	***572,27***	***306***	***292***
dépenses d'ordre	572,52	602,99	602,66	*611,44*	*632*	*645*
déficit antérieur reporté			280,52		*96*	
Total dépenses de fonctionnement	**1 097,72**	**1 102,29**	**1 238,11**	***1 183,71***	***1034***	***937***
Section d'investissement						
Recettes						
subventions	209,99	0,51				*75*
emprunts				*1 000,00*	*500*	
autres recettes d'investissement	216,46	42,92	49,32	*186,87*	*149*	*184*
immobilisations financières	216,46	42,92	49,32	*186,87*	*148*	*164*
Recettes réelles d'investissement	**642,91**	**86,34**	**98,64**	***1 373,74***	***797***	***423***
Recettes d'ordre	572,52	602,99	602,66	*611,44*	*632*	*645*
Excédent antérieur reporté ou affecté	2 322,00	1 156,82	882,00	*364,38*	*285*	*104*
Total recettes d'investissement	**3 537,43**	**1 846,15**	**1 583,30**	***2 349,56***	***1714***	***1172***
Dépenses						
remboursement capital dette	701,83	519,99	730,45	*500,43*	*544*	*582*
dépenses d'équipement (20/21/23)	1 371,86	304,99	342,88	*1 271,52*	*812*	*1043*
immobilisations financières	216,46	42,92	49,32	*186,87*	*148*	*164*

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Dépenses réelles d'investissement	**2 290,14**	**867,89**	**1 122,65**	***1 958,83***	***1504***	***1789***
dépenses d'ordre déficit antérieur reporté	90,48	96,26	96,27	*105,59*	*106*	*106*
Total dépenses d'investissement	**2 380,62**	**964,15**	**1 218,93**	***2 064,41***	***1610***	***1895***
Résultat de l'exercice	**1 409,66**	**601,48**	**390,21**	***192,23***	***179***	***-540***
RAR SOLDE	**-514.08**	**- 452.74**	**-362.98**	***-420.00***	***-640***	***-517-***
Résultat corrigé des RAR	**895.58**	**148.74**	**27.23**	***-227.77***	***-461***	***-1 057***

En raison du report à 2018 du recours à l'emprunt, dans l'éventualité du transfert des compétences eau et assainissement à la communauté de communes, le résultat 2017 se dégrade. En incluant le résultat excédentaire du budget eau, soit 1 671 339,22 €, le résultat global des 2 budgets reste excédentaire (613 793.30 €).

Pour 2018, les dépenses d'équipement sont estimées à 1 635 000 € :

Frais d'étude	10 000 €
Réhabilitation tronçon DE gaulle / E. BARA	180 000 €
Traversée pour le terrain de la gare	150 000 €
Rue Clos de La Fontaine	80 000 €
Rue de la Malouine	150 000 €
Rue du Poudouvre	55 000 €
Renforcement auto-surveillance	150 000 €
Travaux de chemisage	200 000 €
Emissaire de St Enogat	500 000 €
Travaux sur DO Roger VERCEL	30 000 €
Poste de relevage avenue de la Rance	130 000 €

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

6.4 / Le budget annexe du port

BUDGET PORT

COMPTES ADMINISTRATIFS (en milliers d'euros)	2012	2013	2014	*2015*	*2017*	*Ca 2017 provisoire au 8/02/2018*
Section de fonctionnement						
Recettes						
atténuations de charges						
produits des services	686,32	697,19	730,76	*719,86*	*706*	*717*
autres produits de gestion courante	16,32	0,17	31,00	*17,83*	*19*	*20*
produits exceptionnelles	0,02	3,09	0,01	*1,44*	*5*	*7*
reprise provisions			228,43			
Recettes réelles de fonctionnement	**702,65**	**700,45**	**990,20**	***739,14***	***730***	***744***
recettes d'ordre						
excédent antérieur reporté	148,20	102,13				
Total recettes de fonctionnement	**850,85**	**802,58**	**990,20**	***739,14***	***730***	***744***
Dépenses						
charges à caractère général	285,79	380,22	276,82	*369,41*	*307*	*260*
charges de personnel	277,05	267,04	230,64	*223,09*	*224*	*223*
autres charges de gestion courante		0,00				*4*
charges financières	16,07	19,45	27,34	*25.27*	*23*	*21*
charges exceptionnelles	0,30			*0,03*		
dotations provisions						
Dépenses réelles de fonctionnement	**579,21**	**666,70**	**534,80**	***617.79***	***554***	***508***
dépenses d'ordre	169,52	174,71	128,25	*102,97*	*70*	*70*
déficit antérieur reporté			38,83			
Total dépenses de fonctionnement	**748,72**	**841,41**	**701,88**	***720.76***	***624***	***578***
Section d'investissement						
Recettes						
subventions						
emprunts		400,00				
autres recettes d'investissement		0,57				
Recettes réelles d'investissement	**0,00**	**400,57**	**0,00**	***0,00***		
Recettes d'ordre	169,52	174,71	128,25	*102,97*	*70*	*70*
Excédent antérieur reporté ou affecté				*288,32*	*18*	*106*
Total recettes d'investissement	**169,52**	**575,28**	**128,25**	***391,29***	***88***	***176***
Dépenses						
remboursement capital dette	54,73	63,00	84,64	*81,32*	*68*	*69*
dépenses d'équipement (20/21/23)	506,69	163,23	50,88	*5,41*	*9*	*50*
Dépenses réelles d'investissement	**561,42**	**226,22**	**135,52**	***86,73***	***75***	***119***
dépenses d'ordre						

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

déficit antérieur reporté	272,03	663,93	314,88	*322,15*	*18*	*6*
Total dépenses d'investissement	**833,45**	**890,16**	**450,40**	***408,87***	***93***	***125***
Résultat de l'exercice	**-561,80**	**-353,71**	**-33,83**	***0.80***	***101***	***217***
RAR SOLDE	**-163.97**	**-9.61**	**0**	***-9.86***	***-20***	***-159***
Résultat corrigé des RAR	**-725.77**	**-363.32**	**-33.83**	***-9.06***	***81***	***58***

La situation financière du budget du port reste fragile.
Les dépenses d'équipement pour 2018 totaliseraient 12 800 € dont 12 000 € pour un moteur de navette et 800 € pour de l'outillage.

6.5 / Le budget annexe du festival du film britannique

Comptes administratifs (en milliers d'euros)	**2012**	**2013**	**2014**	***2015***	***2016***	***CA 2017 provisoire au 8/02/2017***
Section de fonctionnement						
Recettes						
produits des services	155,05	174,72	132,99	*124,31*	*141*	*139*
dotations, subventions, participations	316,73	276,04	299,00	*289,46*	*270*	*270*
autres produits de gestion courante	0,12	6,00	0,25	*0,12*	*181*	*149*
produits exceptionnelles	135,42	140,03	158,49	*126,67*	*20*	*0*
Recettes réelles de fonctionnement	**607,31**	**596,79**	**590,73**	***540,56***	***612***	***558***
excédent antérieur reporté						
Total recettes de fonctionnement	**607,31**	**596,79**	**590,73**	***540,56***	***612***	***558***
Dépenses						
charges à caractère général	538,08	507,12	495,72	*488,16*	*493*	*458*
charges de personnel	77,50	69,69	88,54	*91,23*	*104*	*104*
autres charges de gestion courante	1,14	0,00	0,11			*2*
charges exceptionnelles		0,02	0,10		*5*	
Dépenses réelles de fonctionnement	**616,72**	**576,83**	**584,47**	***579,39***	***602***	***564***
déficit antérieur reporté	30,33	39,73	19,78	*13,52*	*53*	*43*
Total dépenses de fonctionnement	**647,05**	**616,57**	**604,25**	***592,91***	***655***	***607***
Résultat de l'exercice	**-39,73**	**-19,78**	**-13,52**	**-52,35**	**-43**	**-49**

Le budget du Festival est structurellement déficitaire, ses recettes provenant de la billetterie et de différents partenaires. L'équilibre est obtenu par une subvention annuelle de la commune (budget principal), de 220 000 €. La fermeture partielle du Palais des Arts (salle DEBUSSY) ne contribue pas à résorber ce déficit. Il convient de mentionner que des travaux seront engagés en 2018 pour une réouverture en septembre 2019.

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

6.6 / LE BUDGET DU CAMPING

COMPTES ADMINISTRATIFS (en milliers d'euros)	2012	2013	2014	2015	2016	CA 2017 provisoire au 8/02/2018
Section de fonctionnement						
Recettes						
atténuations de charges	0,05					
produits des services	554,58	580,30	602,21	624,24	618	649
autres produits de gestion courante	24,31	25,56	26,31	27,70	26	25
produits exceptionnelles	8,09	2,33	36,50	2,32	0	3
Recettes réelles de fonctionnement	**587,02**	**608,19**	**665,02**	**654,27**	**644**	**677**
excédent antérieur reporté	244,61	400,66	560,24	748,41	526	717
Total recettes de fonctionnement	**831,63**	**1 008,86**	**1 225,26**	**1 402,67**	**1170**	**1394**
Dépenses						
charges à caractère général	148,73	140,56	139,66	159,12	205	166
charges de personnel	246,89	245,24	247,43	252,62	173	238
autres charges de gestion courante		1,05	0,06			
charges exceptionnelles	0,19		0,13	400,00	1	
Dépenses réelles de fonctionnement	**395,82**	**386,85**	**387,27**	**811,74**	**379**	**404**
dépenses d'ordre	35,15	60,93	89,58	64,13	74	66
Total dépenses de fonctionnement	**430,97**	**447,78**	**476,85**	**875,87**	**453**	**470**
Section d'investissement						
Recettes						
emprunts						
autres recettes d'investissement	7,53					
Recettes réelles d'investissement	**7,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
Recettes d'ordre	35,15	60,93	89,58	64,13	74	66
Excédent antérieur reporté ou affecté	36,49	57,54	0,84	40,30	63	108
Total recettes d'investissement	**79,18**	**118,47**	**90,42**	**104,43**	**137**	**174**
Dépenses						
remboursement capital dette						
dépenses d'équipement (20/21/23)	21,64	119,31	49,28	41,05	29	87
Dépenses réelles d'investissement	**21,64**	**119,31**	**49,28**	**41,05**	**29**	**87**
dépenses d'ordre						
déficit antérieur reporté			0,84			
Total dépenses d'investissement	**21,64**	**119,31**	**50,12**	**41,05**	**29**	**87**
Résultat de l'exercice	**458,20**	**560,24**	**788,71**	**590,19**	**825**	**1011**
RAR (solde)	**-39.54**	**-17.52**	**0.00**	**-19.76**	**-48**	**-160**
Résultat corrigé des RAR	**418.66**	**542.72**	**788.71**	**571.14**	**777**	**851**

Envoyé en préfecture le 26/02/2018
Reçu en préfecture le 26/02/2018
Affiché le
ID : 035-213500937-20180219-ROP_2018-DE

Le budget du camping n'est plus un budget annexe depuis le 1er janvier 2015 ; il a acquis l'autonomie financière avec en corollaire un compte propre distinct du compte de la commune géré par le Trésorier pour le budget principal et les budgets annexes (compte 515 permettant de connaître les disponibilités au jour le jour).

Pour 2018, en raison de la réflexion sur le mode de gestion, il n'a pas été prévu de dépenses spécifiques d'équipement.

……