Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

Direction des moyens généraux

Service des finances

Commune de DINARD

PROJETS DE BUDGETS PRIMITIFS 2019

NOTE DE PRESENTATION

Sommaire

Préambule (rappel de la réglementation) ……2

1/ Budget principal de la Commune de DINARD……3

2/ Budget annexe du service d'alimentation en eau……...9

3/ Budget annexe du service d'assainissement……..12

4/ Budget annexe du port……...15

5/ Budget annexe DINARD Film Festival……...…… 18

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

PREAMBULE

Le vote du budget primitif étant l'acte politique majeur d'une collectivité, il paraît opportun de rappeler les principales dispositions réglementaires.

La loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République ou loi NOTRe, en son article 107 prévoit « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. ».

L'instruction budgétaire et comptable M14, applicable depuis le 1er janvier 1997, rend possible le vote du budget primitif avec la reprise anticipée des résultats de l'exercice antérieur et l'affectation provisoire des résultats de l'exercice antérieur.

L'examen des comptes administratifs étant reporté à une prochaine séance du Conseil municipal, les projets de budgets primitifs pour l'exercice 2019 intègrent donc les résultats constatés à la clôture de l'exercice 2018 aux comptes de gestion (question à l'ordre du jour de ce Conseil municipal) avec les restes à réaliser de l'exercice 2018.

Les articles L 1612-4 et L 1612-5 du Code Général des Collectivités territoriales posent le principe selon lequel les collectivités territoriales doivent voter leur budget en équilibre réel. En d'autres termes, la section de fonctionnement doit dégager des ressources suffisantes pour remboursement les emprunts (le capital). Pour simplifier, la dette ne peut être remboursée par de l'emprunt.

Selon la réglementation, les budgets des communes de plus de 10 000 habitants sont votés soit par nature, soit par fonction. Les budgets des communes de moins de 10 000 habitants sont votés par nature et ils comportent obligatoirement une présentation fonctionnelle pour les communes de plus de 3 500 habitants.

Les projets de budgets primitifs 2019 du budget principal et des budgets annexes du service des eaux, de l'assainissement, du port et de Dinard Film Festival sont présentés par nature avec modalité de vote par chapitre.

Cette note vise donc à restituer les principales informations justifiant les propositions d'inscriptions de crédits, pour chaque projet de budget, avec une présentation par chapitre et la comparaison avec l'exercice 2018 (budget cumulé). Du fait de la dissolution du budget autonome du camping à la clôture de l'exercice 2018, approuvée par délibération du Conseil municipal du 17 décembre 2018, le nombre de budgets est ramené de six à cinq :

- Le budget principal de la Commune de DINARD,
- Le budget annexe du service d'alimentation en eau,
- Le budget annexe du service de l'assainissement,
- Le budget annexe du port et,
- Le budget annexe DINARD Film Festival.

Globalement, ces cinq projets de budgets primitifs pour 2019 totalisent, toutes sections confondues, 53 351 179,69 € contre 50 043 253,85 € en 2018, y compris le budget autonome du camping dissous à la clôture de l'exercice 2018, avec le transfert de l'excédent 2018 (1 087 718,88 €) au budget principal 2019.

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

1 – PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2019 DU BUDGET PRINCIPAL de la COMMUNE DE DINARD

Le projet de budget primitif de l'exercice 2019 s'équilibre par section, en intégrant les résultats de l'exercice 2018 repris par anticipation et les restes à réaliser, comme suit:

Budget principal

Montants en euros

Fonctionnement	B. P. 2019 (hors résultats N - 1)	Restes à réaliser 2018	Résultats 2018 reportés	Total B.P. 2019
Recettes	29 235 968,51		1 000 000,00	30 235 968,51
Dépenses	30 235 968,51			30 235 968,51
Investissement	B. P. 2019 (hors résultats N - 1)	Restes à réaliser 2018	Résultats 2018 reportés	Total B.P. 2019
Recettes	10 388 066,08	73 168,03	2 637 674,02	13 098 908,13
Dépenses	10 871 658,58	2 227 249,55		13 098 908,13
			Total B.P. 2019	**43 334 876,64**

Pour mémoire, le budget primitif de l'exercice 2018, avec reprise des résultats de l'exercice antérieur, s'équilibrait à :

27 700 000 € en fonctionnement et,

9 300 000 € en investissement.

Globalement, le projet de budget primitif 2019 s'élève à 43 334 876,64 € contre 37 000 000 € en 2018, en raison notamment de l'amélioration des résultats liés aux cessions.

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

1 – Les recettes de fonctionnement

Les recettes s'élèvent à 30 235 968,51 €. Comparativement au budget 2018 cumulé, elles augmentent de 1,64 % en raison de l'excédent 2018 de 3 741 694,13 € reporté partiellement, par anticipation, à hauteur d'un million en section de fonctionnement au budget 2019.

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018	PROJET BP 2019	Evolution	
				Montant	%
013	Atténuations de charges	130 000,00	120 000,00	-10 000,00	-7,69%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 599 477,00	2 500 500,00	-98 977,00	-3,81%
73	Impôts et taxes	20 631 711,00	21 001 144,00	369 433,00	1,79%
74	Dotations et participations	3 679 502,00	3 672 893,98	-6 608,02	-0,18%
75	Autres produits de gestion courante	639 950,00	1 913 718,88	1 273 768,88	199,04%
76	Produits financiers	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
77	Produits exceptionnels	737 401,00	12 871,65	-724 529,35	-98,25%
	Recettes réelles	**28 419 041,00**	**29 222 128,51**	**803 087,51**	2,83%
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	1 329 850,00	13 840,00	-1 316 010,00	-98,96%
	Recettes d'ordre	**1 329 850,00**	**13 840,00**	**-1 316 010,00**	-98,96%
	Total hors résultat	29 748 891,00	29 235 968,51	-512 922,49	-1,72%
002	Résultat reporté (excédent)	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
	Total recettes fonctionnement	**29 748 891,00**	**30 235 968,51**	**487 077,51**	1,64%

La fiscalité (chapitre 73) constitue la principale source de financement, soit près des deux tiers (72 %) des recettes réelles ou 21 001 144 € en titres émis.

Ces taux inchangés de 2013 à 2018 seront reconduits en 2019, conformément aux orientations budgétaires examinées par le Conseil municipal, le 4 février dernier.

Taxe d'habitation 18,40 %

Foncier bâti 31,64 %

Foncier non bâti 58,92 %

Cette stabilité des taux de fiscalité a été obtenue par une maîtrise des dépenses de fonctionnement et grâce aux cessions réalisées en 2018 contribuant à une amélioration du résultat. L'excédent global atteint 4 225 286,93 €, après un déficit de 772 455,97 € en 2017, malgré des économies de gestion.

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

L'évolution physique des bases notifiées le 11 mars dernier par les services de l'Etat permet une majoration du produit :

2019	Bases prévisionnelles	Taux	Produit attendu
Taxe d'habitation	31 932 000,00 €	18,40%	5 875 488,00 €
Taxe foncier bâti	21 443 000,00 €	31,64%	6 784 565,00 €
Taxe foncier non bâti	101 000,00 €	58,92%	59 509,00 €
Total			12 719 562,00 €

2018	Bases prévisionnelles	Taux	Produit attendu
Taxe d'habitation	30 921 000,00 €	18,40%	5 689 464,00 €
Taxe foncier bâti	20 815 000,00 €	31,64%	6 585 866,00 €
Taxe foncier non bâti	96 200,00 €	58,92%	56 681,00 €
Total			12 332 011,00 €

Le produit réel perçu en 2018 était de 12 376 582 €.

Au chapitre 73, sont inscrits en recettes :

- l'attribution de compensation versée par la CCCE pour 4 833 666 € (montant perçu en 2018),

- le prélèvement sur le produit des jeux pour 1 415 000 € (1 419 196,10 € perçus en 2018) et,

- les droits de mutation pour 1 550 000 € (1 551 324,29 € perçus en 2018).

Les dotations de l'Etat (chapitre 74) inscrites au BP 2019 correspondent aux montants perçus en 2018, pour la D.G.F., soit globalement aux comptes 7411 et 74127, 2 849 000 € (pour 2 847 968 € perçus en 2018) . S'y ajoutent notamment les allocations compensatrices au titre de la fiscalité provenant de l'Etat, de l'ordre de 515 000 € ainsi que les subventions et participations provenant de l'Etat, de la Région, du Département et de la C.A.F. A noter les dotations de l'Etat pour le recensement (2 500 €) et les titres sécurisés ou passeports (12 100 €).

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

Les produits des services (chapitre 70) sont estimés à 2 500 500 €, à partir des tarifs votés fin 2018 (en hausse de 2 %).Il s'agit, par exemple, de la restauration scolaire ,des droits de place , des droits d'entrée aux manifestations culturelles et du forfait de post-stationnement prévu par le législateur (55 000 € en prévision 2019 pour une réalisation de 60 041,20 € en 2018).

Le chapitre 75 « Autres produits de gestion courante » connaît une évolution contrastée par rapport à 2018, en raison du transfert de l'excédent du budget du camping dissous à la clôture de l'exercice 2018, pour 1 087 718,88 €. Les recettes habituelles proviennent des loyers.

2 – Les dépenses de fonctionnement

Par rapport aux crédits votés en 2018, l'augmentation est similaire aux recettes, avec +1,64 % .

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018	BP 2019	Evolution	
				Montant	%
011	Charges à caractère général	5 515 561,20	5 408 335,00	-107 226,20	-1,94
012	Charges de personnel	14 853 200,00	14 760 000,00	-93 200,00	-0,63
014	Atténuation de produits	2 524 160,00	2 534 600,00	10 440,00	0,41
65	Autres charges de gestion courante	1 753 427,43	1 819 400,00	65 972,57	3,76
66	Charges financières	660 000,00	610 000,00	-50 000,00	-7,58
67	Charges exceptionnelles	888 494,80	23 300,00	-865 194,80	-97,38
022	Dépenses imprévues	505 947,57	225 961,86	-279 985,71	-55,34
Dépenses réelles		**26 700 791,00**	**25 381 596,86**	**-1 319 194,14**	**-4,94**
023	Virement à la section d'investissement	1 785 000,00	3 593 441,65	1 808 441,65	101,31
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	1 263 100,00	1 260 930,00	-2 170,00	-0,17
Dépenses d'ordre		**3 048 100,00**	**4 854 371,65**	**1 806 271,65**	**59,26**
Total dépenses fonctionnement		**29 748 891,00**	**30 235 968,51**	**487 077,51**	**1,64**

3 – Les recettes d'investissement

Les principales recettes proviennent, pour plus du tiers (41 %), des excédents 2018 reportés ou affectés totalisant 5 379 368,45 € :

- 2 741 694, 43 € en résultat de fonctionnement affecté (compte 1068), le solde de 1 000 000 € étant reporté en section de fonctionnement et,

- 2 637 674,02 € en excédent d'investissement reporté.

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

Les cessions comptabilisées en 2018 pour 16 476 780,21 € (montant ramené à 5 659 107,21 € après constatation de la créance pour le terrain de la gare pour paiement fractionné) justifient l'excédent d'investissement de 2 637 674,02 €. Pour 2019, les cessions se limitent à 342 000 €.

Conformément aux orientations budgétaires, le recours à l'emprunt est limité à 1 500 000 €, pour ne pas endetter la Commune de DINARD.

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018 + RAR N-1	BP 2019	RAR	Total
10	Dotations, fonds divers et réserves	663 655,56	600 000,00		600 000,00
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	2 805 999,44	2 741 694,43		2 741 694,43
13	Subventions d'investissement	1 431 402,00	230 000,00	73 168,03	303 168,03
16	Emprunts	608 000,00	1 500 000,00		1 500 000,00
024	Produits de cessions	16 313 889,00	342 000,00		342 000,00
Recettes réelles		**21 822 946,00**	**5 413 694,43**	**73 168,03**	**5 486 862,46**
021	Virement de la section de fonctionnement	1 785 000,00	3 593 441,65		3 593 441,65
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	1 263 100,00	1 260 930,00		1 260 930,00
041	Opérations patrimoniales	60 000,00	120 000,00		120 000,00
Recettes d'ordre		**3 108 100,00**	**4 974 371,65**	**0,00**	**4 974 371,65**
	Total hors résultat	**24 931 046,00**	**10 388 066,08**	**73 168,03**	**10 461 234,11**
001	Résultat reporté		2 637 674,02		2 637 674,02
Total recettes investissement		**24 931 046,00**	**13 025 740,10**	**73 168,03**	**13 098 908,13**

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

4 – Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018 + RAR N-1	BP 2019	RAR	Total
10	Dotations, fonds divers et réserves	810,00	34 500,00		34 500,00
16	Emprunts	1 641 500,00	1 614 500,00		1 614 500,00
20	Immobilisations incorporelles	252 455,63	510 900,00	49 130,97	560 030,97
204	Subventions d'équipement versées				0,00
21	Immobilisations corporelles	4 003 195,32	5 120 770,00	695 702,40	5 816 472,40
23	Immobilisations en cours	2 224 922,05	184 000,00	110 982,05	294 982,05
	opérations votées	2 283 852,60	3 119 300,00	1 371 434,13	4 490 734,13
26	Participations et créances rattachées	500,00	2 500,00		2 500,00
27	Autres immobilisations financières	10 821 612,00			
020	Dépenses imprévues	420 811,59	151 348,58		151 348,58
Dépenses réelles		**21 649 659,19**	**10 737 818,58**	**2 227 249,55**	**12 965 068,13**
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	1 329 850,00	13 840,00		13 840,00
041	Opérations patrimoniales	60 000,00	120 000,00		120 000,00
Dépenses d'ordre		**1 389 850,00**	**133 840,00**	**0,00**	**133 840,00**
	Total hors résultat	**23 039 509,19**	**10 871 658,58**	**2 227 249,55**	**13 098 908,13**
001	Résultat reporté	1 891 536,81			0,00
Total dépenses investissement		**24 931 046,00**	**10 871 658,58**	**2 227 249,55**	**13 098 908,13**

Il convient de noter le niveau soutenu de l'investissement, avec 8 934 970 € en propositions nouvelles, plus du double comparativement au BP 2018 (3 945 950 €). Cette situation résulte de l'amélioration des excédents 2018 assurant 60 % du financement, à hauteur de 5 379 368,45 € (ligne budgétaire R 001 et compte 1068 en pages 9,10 et 22 du document budgétaire).

Les principales opérations répertoriées lors de la présentation du rapport d'oreintations budgétaires, le 4 février dernier, sont inscrites au projet de budget primitif 2019 de la Commune de DINARD :

- Le Palais des Arts et du Festival : 1 856 500 € y compris les études (opération n° 31013 page 30 du document budgétaire),
- Le boulevard Féart : 990 800 € (opération n° 21009 page 26 du document budgétaire),
- Les autres dépenses de voirie : de l'ordre de 1 000 000 €, en intégrant les réseaux,
- L'éclairage public pour 487 000 € .
- Le Skate Park : 204 500 € et,
- L'accès à la Villa des Roches brunes : 146 000 € (opération n° 31027 page 33 du document budgétaire).

Comme on peut le constater, le Palais des Arts et le boulevard Féart représentent près du tiers des dépenses.

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

2 – PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2019 DU BUDGET ANNEXE DU SERVICE D'ALIMENTATION EN EAU

Le budget s'équilibre à 1 594 498,32 € en section d'exploitation et 1 307 586,36 € en section d'investissement.

Fonctionnement	B. P. 2019 (hors résultats N - 1)	Restes à réaliser 2018	Résultats 2018 reportés	Total B.P. 2019
Recettes	410 000,00		1 184 498,32	1 594 498,32
Dépenses	1 594 498,32			1 594 498,32

Investissement	B. P. 2019 (hors résultats N - 1)	Restes à réaliser 2018	Résultats 2018 reportés	Total B.P. 2019
Recettes	1 044 198,32		263 388,04	1 307 586,36
Dépenses	1 252 599,37	54 986,99		1 307 586,36
			Total B.P. 2019	**2 902 084,68**

La répartition par section et chapitre , en recettes et en dépenses, pemet la comparaison avec le budget cumulé 2018 (intégrant la décision modificative du 4 juin 2018) :

Recettes d'exploitation

Chapitre	**Libellé**	**BP + DM 2018**	**PROJET BP 2019**	**Evolution**	
				Montant	%
70	Ventes produits fabriqués, prestations	436 000,00	410 000,00	-26 000,00	-5,96%
	Recettes réelles	**436 000,00**	**410 000,00**	**-26 000,00**	-5,96%
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	0,00		0,00	
	Recettes d'ordre	**0,00**		**0,00**	
	Total hors résultat	436 000,00	410 000,00	-26 000,00	-5,96%
002	Résultat reporté (excédent)	1 404 147,14	1 184 498,32	-219 648,82	-15,64%
	Total recettes d'exploitation	**1 840 147,14**	**1 594 498,32**	**-245 648,82**	-13,35%

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

Dépenses d'exploitation

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018	BP 2019	Evolution	
				Montant	%
011	Charges à caractère général	385 000,00	367 300,00	-17 700,00	-4,60
012	Charges de personnel	80 000,00	97 000,00	17 000,00	21,25
67	Charges exceptionnelles	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	9 650,00	50 000,00	40 350,00	418,13
Dépenses réelles		**674 650,00**	**714 300,00**	**39 650,00**	5,88
023	Virement à la section d'investissement	935 497,14	648 940,32	-286 556,82	-30,63
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	230 000,00	231 258,00	1 258,00	0,55
Dépenses d'ordre		**1 165 497,14**	**880 198,32**	**-285 298,82**	**-24,48**
Total dépenses d'exploitation		**1 840 147,14**	**1 594 498,32**	**-245 648,82**	**-13,35**

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018 + RAR N-1	BP 2019	RAR	Total
23	Immobilisations en cours	100 000,00	82 000,00		82 000,00
27	Autres immobilisations financières	100 000,00	82 000,00		82 000,00
Recettes réelles		**200 000,00**	**164 000,00**	**0,00**	**164 000,00**
021	Virement de la section d'exploitation	935 497,14	648 940,32		648 940,32
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	230 000,00	231 258,00		231 258,00
041	Opérations patrimoniales	0,00			0,00
Recettes d'ordre		**1 165 497,14**	**880 198,32**	**0,00**	**880 198,32**
	Total hors résultat	**1 365 497,14**	**1 044 198,32**	**0,00**	**1 044 198,32**
001	Résultat reporté	381 769,20	263 388,04		263 388,04
Total recettes investissement		**1 747 266,34**	**1 307 586,36**	**0,00**	**1 307 586,36**

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018 + RAR N-1	BP 2019	RAR	Total
21	Immobilisations corporelles	400 000,00	760 599,37		760 599,37
23	Immobilisations en cours	1 190 266,34	410 000,00	54 986,99	464 986,99
27	Autres immobilisations financières	100 000,00	82 000,00		82 000,00
020	Dépenses imprévues	57 000,00	0,00		0,00
Dépenses réelles		**1 747 266,34**	**1 252 599,37**	**54 986,99**	**1 307 586,36**
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	0,00	0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00		0,00
Dépenses d'ordre		**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00
	Total hors résultat	**1 747 266,34**	**1 252 599,37**	**54 986,99**	**1 307 586,36**
001	Résultat reporté				
	TOTAL	**1 747 266,34**	**1 252 599,37**	**54 986,99**	**1 307 586,36**

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

3 – PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2019 DU BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

Le budget s'équilibre à 1 089 637 € en section d'exploitation et 3 880 116,32 € en section d'investissement.

Fonctionnement	B. P. 2019 (hors résultats N - 1)	Restes à réaliser 2018	Résultats 2018 reportés	Total B.P. 2019
Recettes	1 089 637,00			1 089 637,00
Dépenses	1 089 637,00			1 089 637,00

Investissement	B. P. 2019 (hors résultats N - 1)	Restes à réaliser 2018	Résultats 2018 reportés	Total B.P. 2019
Recettes	2 780 116,32	1 100 000,00		3 880 116,32
Dépenses	2 662 836,79	213 111,96	1 004 167,57	3 880 116,32
			Total B.P. 2019	**4 969 753,32**

La répartition par section et chapitre , en recettes et en dépenses, pemet la comparaison avec le budget cumulé 2018 (intégrant les décisions modificatives) :

Recettes d'exploitation

Chapitre	**Libellé**	**BP + DM 2018**	**PROJET BP 2019**	**Evolution**	
				Montant	%
70	Ventes produits fabriqués, prestations	1 038 290,93	985 835,00	-52 455,93	-5,05%
	Recettes réelles	**1 038 290,93**	**985 835,00**	**-52 455,93**	**-5,05%**
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	104 000,00	103 802,00	-198,00	-0,19%
	Recettes d'ordre	104 000,00	103 802,00	-198,00	-0,19%
	Total hors résultat	1 142 290,93	1 089 637,00	-52 653,93	-4,61%
002	Résultat reporté (excédent)	0,00	0,00	0,00	
Total recettes fonctionnement		**1 142 290,93**	**1 089 637,00**	**-52 653,93**	**-4,61%**

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

Depenses d'exploitation

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018	BP 2019	Evolution	
				Montant	%
011	Charges à caractère général	93 600,00	167 700,00	74 100,00	79,17
012	Charges de personnel	8 500,00	20 000,00	11 500,00	135,29
66	Charges financières	223 000,00	206 000,00	-17 000,00	-7,62
Dépenses réelles		**325 100,00**	**393 700,00**	**68 600,00**	**21,10**
023	Virement à la section d'investissement	123 000,00	0,00	-123 000,00	-100,00
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	694 190,93	695 937,00	1 746,07	0,25
Dépenses d'ordre		**817 190,93**	**695 937,00**	**-121 253,93**	**-14,84**
Total dépenses fonctionnement		**1 142 290,93**	**1 089 637,00**	**-52 653,93**	**-4,61**

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018 + RAR N-1	BP 2019	RAR	Total
16	Emprunts et dettes assimilées	2 152 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	2 200 000,00
23	Immobilisations en cours	428 000,00	437 000,00		437 000,00
106	Réserves	182 809,07	110 179,32		110 179,32
27	Autres immobilisations financières	428 000,00	437 000,00		437 000,00
Recettes réelles		**3 190 809,07**	**2 084 179,32**	**1 100 000,00**	**3 184 179,32**
021	Virement de la section d'exploitation	123 000,00			0,00
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	694 190,93	695 937,00		695 937,00
041	Opérations patrimoniales	15 279,36			0,00
Recettes d'ordre		**832 470,29**	**695 937,00**	**0,00**	**695 937,00**
	Total hors résultat	4 023 279,36	2 780 116,32	1 100 000,00	3 880 116,32
001	Résultat reporté				0,00
Total recettes investissement		**4 023 279,36**	**2 780 116,32**	**1 100 000,00**	**3 880 116,32**

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018 + RAR N-1	BP 2019	RAR	Total
20	Immobilisations incorporelles	13 120,62	45 000,00	919,73	
21	Immobilisations corporelles		35 000,00		35 000,00
23	Immobilisations en cours	2 139 213,88	1 425 000,00	212 192,23	1 637 192,23
16	Emprunts et dettes assimilées	600 000,00	617 034,79		
27	Autres immobilisations financières	428 000,00	437 000,00		437 000,00
020	Dépenses imprévues	0,00			0,00
Dépenses réelles		**3 180 334,50**	**2 559 034,79**	**213 111,96**	**2 772 146,75**
040	Opérations d'ordres de transferts entre sections	104 000,00	103 802,00		103 802,00
041	Opérations patrimoniales	15 279,36	0,00		0,00
Dépenses d'ordre		**119 279,36**	**103 802,00**	**0,00**	103 802,00
	Total hors résultat	**3 299 613,86**	**2 662 836,79**	**213 111,96**	**2 875 948,75**
001	Résultat reporté	723 665,50	1 004 167,57		1 004 167,57
	TOTAL	**4 023 279,36**	**3 667 004,36**	**213 111,96**	**3 880 116,32**

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

4 - PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2019 DU BUDGET ANNEXE DU PORT PUBLIC

Le budget s'équilibre à 832 162.95 € en section d'exploitation et 677 468.50 € en section d'investissement

Fonctionnement	B. P. 2019 (hors résultats N - 1)	Restes à réaliser 2018	Résultats 2019 reportés	Total B.P. 2019
Recettes	762 800,00		69 362,95	832 162,95
Dépenses	832 162,95			832 162,95

Investissement	B. P. 2019 (hors résultats N - 1)	Restes à réaliser 2018	Résultats 2018 reportés	Total B.P. 2019
Recettes	677 468,50			677 468,50
Dépenses	616 800,00	16 480,00	44 188,50	677 468,50
			Total B.P. 2019	**1 509 631,45**

La répartition par section et chapitre , en recettes et en dépenses, avec la comparaison avec le budget cumulé 2018 (intégrant les décisions modificatives) , est reprise dans les tableaux suivants :

Recettes d'exploitaion

Chapitre	**Libellé**	**BP + DM 2018**	**PROJET BP 2019**	**Evolution**	
				Montant	%
70	Ventes produits fabriqués, prestations	726 200,00	737 800,00	11 600,00	1,60
75	Autres produits de gestion courante	21 255,40	25 000,00	3 744,60	17,62
	Recettes réelles	**747 455,40**	**762 800,00**	**15 344,60**	**2,05**
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	0,00	0,00	0,00	
	Recettes d'ordre	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	Total hors résultat	747 455,40	762 800,00	15 344,60	**2,05**
002	Résultat reporté (excédent)	57 544,60	69 362,95	11 818,35	20,54
	Total recettes fonctionnement	**805 000,00**	**832 162,95**	**27 162,95**	**3,37**

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

Dépenses d'exploitation

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018	BP 2019	Evolution	
				Montant	%
011	Charges à caractère général	330 140,00	326 540,00	-3 600,00	-1,09
012	Charges de personnel	233 100,00	233 200,00	100,00	0,04
65	Autres charges de gestion courante	1 000,00	0,00		
66	Charges financières	21 000,00	19 000,00	-2 000,00	-9,52
67	Charges exceptionnelles	500,00	0,00		
69	Impôts sur les bénéfices	97 571,00	50 000,00		
Dépenses réelles		**683 311,00**	**628 740,00**	**-54 571,00**	**-7,99**
023	Virement à la section d'investissement	6 433,00	78 422,95	71 989,95	1 119,07
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	115 256,00	125 000,00	9 744,00	8,45
Dépenses d'ordre		**121 689,00**	**203 422,95**	**81 733,95**	**67,17**
Total dépenses fonctionnement		**805 000,00**	**832 162,95**	**27 162,95**	**3,37**

Recettes d'investisssment

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018 + RAR N-1	BP 2019	RAR	Total
16	Emprunts et dettes assimilées	296 161,00	386 045,55		386 045,55
106	Réserves	107 373,06	88 000,00		88 000,00
Recettes réelles		**403 534,06**	**474 045,55**	**0,00**	**474 045,55**
021	Virement de la section d'exploitation	6 433,00	78 422,95		78 422,95
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	115 256,00	125 000,00		125 000,00
Recettes d'ordre		**121 689,00**	**203 422,95**	**0,00**	**203 422,95**
	Total hors résultat	**525 223,06**	**677 468,50**	**0,00**	**677 468,50**
001	Résultat reporté	51 426,94			0,00
Total recettes investissement		**576 650,00**	**677 468,50**	**0,00**	**677 468,50**

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018 + RAR N-1	BP 2019	RAR	Total
20	Immobilisations incorporelles	104 100,00	100 800,00		100 800,00
21	Immobilisations corporelles	402 550,00	445 000,00	16 480,00	461 480,00
23	Immobilisations en cours				0,00
27	Autres immobilisations financières				0,00
16	Emprunts	70 000,00	71 000,00		71 000,00
020	Dépenses imprévues	0,00			0,00
	Dépenses réelles	**576 650,00**	**616 800,00**	**16 480,00**	**633 280,00**
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	0,00			0,00
041	Opérations patrimoniales	0,00			0,00
	Dépenses d'ordre	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Total hors résultat	**576 650,00**	**616 800,00**	**16 480,00**	**633 280,00**
001	Résultat reporté		44 188,50		44 188,50
	TOTAL	**576 650,00**	**660 988,50**	**16 480,00**	**677 468,50**

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

5 – PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2019 DINARD FILM FESTIVAL

Le budget s'équilibre à 634 833.60 € en section d'exploitation, avec un excédent reporté de 733,60 €.

Fonctionnement	B. P. 2019 (hors résultats N - 1)	Restes à réaliser 2018	Résultats 2018 reportés	Total B.P. 2019
Recettes	634 100,00		733,60	634 833,60
Dépenses	634 833,60			634 833,60
			Total B.P. 2019	634 833,60

La répartition par chapitre, en recettes et en dépenses, et la comparaison avec le budget cumulé 2018 (intégrant la décision modificative du 17 décembre 2018) figure ci-après :

Recettes d'exploitation

Chapitre	**Libellé**	**BP + DM 2018**	**PROJET BP 2019**	**Evolution**	
				Montant	%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	156 100,00	169 100,00	13 000,00	8,33%
74	Dotations et participations	313 000,00	245 000,00	-68 000,00	-21,73%
75	Autres produits de gestion courante	210 000,00	220 000,00	10 000,00	4,76%
77	Produits exceptionnels	10 000,00	0,00	-10 000,00	-100,00%
	Recettes réelles	689 100,00	634 100,00	-55 000,00	-8,67%
	Total hors résultat	689 100,00	634 100,00	-55 000,00	-7,98%
002	Résultat reporté (excédent)	0,00	733,60	733,60	
Total recettes fonctionnement		**689 100,00**	**634 833,60**	-54 266,40	-7,87%

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

Dépenses d'exploitation

Chapitre	Libellé	BP + DM 2018	BP 2019	Evolution	
				Montant	%
011	Charges à caractère général	510 754,00	527 833,60	17 079,60	3,34
012	Charges de personnel	125 800,00	107 000,00	-18 800,00	-14,94
65	Autres charges de gestion courante	2 100,00	0,00	-2 100,00	-100,00
67	Charges exceptionnelles	998,22	0,00	-998,22	-100,00
Dépenses réelles		**639 652,22**	**634 833,60**	**-4 818,62**	**-0,75**
TOTAL DEPENSES HORS RESULTAT REPORTE		**639 652,22**	**634 833,60**	**-4 818,62**	**-0,75**
002	Déficit reporté	49 447,78	0,00	-49 447,78	-100,00
TOTAL DEPENSES		**689 100,00**	**634 833,60**	**-54 266,40**	**-7,87**

Il est proposé au Conseil municipal d'approuver ces cinq projets de budget primitif pour 2019, totalisant, toutes sections confondues 53 351 179,69 €. Ce montant est obtenu avec la reprise anticipée des résultats de l'exercice 2018, l'affectation provisoire et le transfert de l'excédent 2018 (1 087 718,88 €) du budget autonome du camping au budget principal 2019, en raison de la dissolution approuvée le 17 décembre 2018.

Pour mémoire, un état récapitulatif reprend les budgets primitifs 2018 votés le 9 avril 2018 :

	Budget primitif 2018	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
	Budget Commune de DINARD :			
1	Budget principal	27 700 000,00 €	9 300 000,00 €	37 000 000,00 €
	Budgets annexes :			
2	Eau	1 838 147,14 €	1 765 266,34 €	3 603 413,48 €
3	Assainissement	1 055 000,00 €	4 008 000,00 €	5 063 000,00 €
4	Port	805 000,00 €	460 650,00 €	1 265 650,00 €
5	Dinard Film Festival	661 100,00 €		661 100,00 €
	Sous-total (2+3+4+5)	4 359 247,14 €	6 233 916,34 €	10 593 163,48 €
	TOTAL budget principal + budgets annexes VILLE (1+2+3+4+5)	32 059 247,14 €	15 533 916,34 €	47 593 163,48 €
6	Budget autonome du camping	1 517 600,00 €	932 490,37 €	2 450 090,37 €
	Total BUDGET COMMUNE DE DINARD (1+2+3+4+5+6)	**33 576 847,14 €**	**16 466 406,71 €**	**50 043 253,85 €**

Envoyé en préfecture le 04/04/2019
Reçu en préfecture le 04/04/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190401-DEL_2019_047-DE

Les projets de budgets primitifs à soumettre au vote du Conseil municipal, lors de la séance du 1er avril, s'élèvent à un montant global de 53 351 179,69 € :

	PROJET Budget primitif 2019	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
	Budget Commune de DINARD :			
1	Budget principal	30 235 968,51 €	13 098 908,13 €	43 334 876,64 €
	Budgets annexes :			
2	Eau	1 594 498,32 €	1 307 586,36 €	2 902 084,68 €
3	Assainissement	1 089 637,00 €	3 880 116,32 €	4 969 753,32 €
4	Port	832 162,95 €	677 468,50 €	1 509 631,45 €
5	Dinard Film Festival	634 833,60 €		634 833,60 €
	Sous-total (2+3+4+5)	4 151 131,87 €	5 865 171,18 €	10 016 303,05 €
	TOTAL budget principal + budgets annexes (1+2+3+4+5)	**34 387 100,38 €**	**18 964 079,31 €**	**53 351 179,69 €**