Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

VILLE DE Dinard
DIRECTION DES MOYENS GÉNÉRAUX

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

EXERCICE 2019

RAPPEL REGLEMENTAIRE

Comme chaque année, le conseil municipal est appelé à débattre des grandes orientations de la commune. Le rapport sur les orientations budgétaires (ROB) constitue la première étape du cycle budgétaire avant l'acte politique majeur que représente le vote du budget primitif.

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.

L'article 107 de la loi NOTRe (Nouvelle organisation territoriale de la République) n° 2015-991 du 7 août 2015, est venu compléter les dispositions relatives à la forme et au contenu de ce rapport en modifiant l'Article L2312-1 du code général des collectivités territoriales.

Ainsi, en application 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. »

Dans les communes de plus de 10 000 habitants, le rapport « comporte, en outre, une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Ce rapport précise notamment l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail. »

Ce rapport permet à l'assemblée délibérante de discuter des orientations budgétaires de l'exercice mais également d'être informée sur l'évolution de la situation financière de la collectivité.

Le ROB permet également aux élus de s'exprimer sur la stratégie financière de la collectivité.

Pour ce faire, doit être présenté en conseil municipal un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

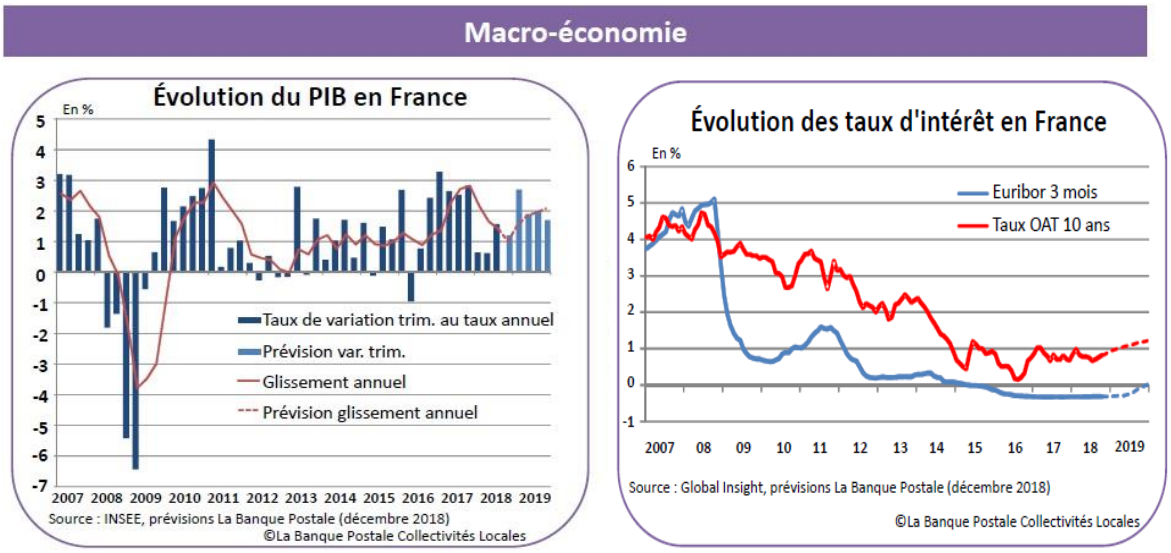
1- LE CADRE GENERAL D'ELABORATION DU BUDGET PRIMITIF 2019

1-1 Le contexte économique

En zone euro, la croissance peine à retrouver son rythme d'avant la crise de 2008. La croissance française, qui se situe en dessous de celle de la zone euro (2 %), est estimée à 1,6 % en 2018 et devrait être légèrement inférieure en 2019.

Selon les estimations, l'inflation devrait être de 1,9 % en 2018 et descendre à 1,2 % en 2019.

En parallèle et en raison de la politique monétaire de la BCE, les taux d'intérêts conservent des niveaux relativement bas. La situation ne devrait pas évoluer de manière significative au cours de l'année 2019.



Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

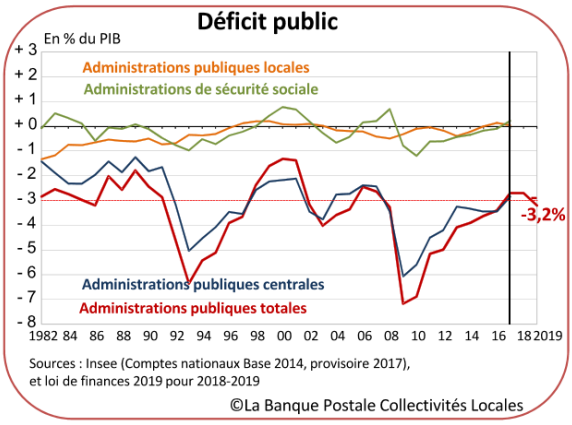
1-2 La loi de finances pour 2019

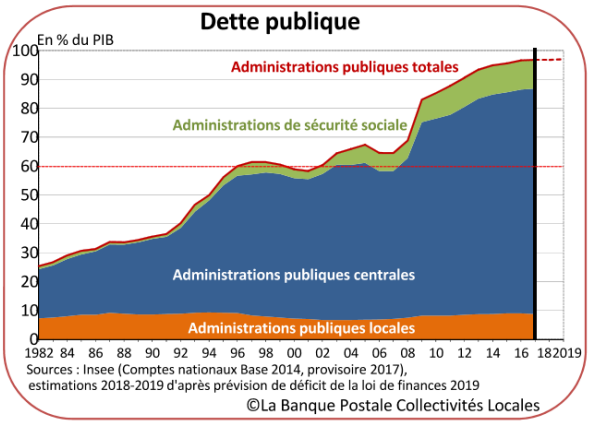
La loi de finances initiale (LFI) pour 2019 s'inscrit dans le cadre de la réduction du déficit public et l'équilibre structurel des finances publiques.

Le déficit des administrations publiques devrait se maintenir à 2,7 % en 2018 comme en 2017. Pour 2019, la loi de finance prévoit un déficit de 3,2 %.

Il convient de rappeler que les critères de déficit et de dette publics définis par le traité de Maastricht s'appliquent à l'ensemble des administrations publiques : État, organismes divers d'administrations centrales, **administrations publiques locales** et administrations de sécurité sociale.

Trajectoire des finances publiques de la loi de finances pour 2019





Les concours financiers de l'Etat

Les concours de l'Etat affectés au fonctionnement sont composés pour l'essentiel de la dotation globale de fonctionnement (DGF), des dotations de décentralisation, des compensations d'exonérations fiscales.

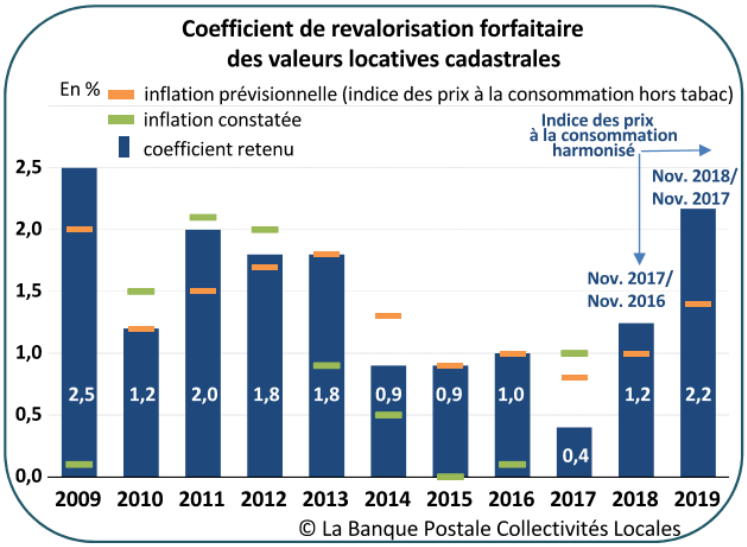
La DGF de la commune de Dinard devrait se stabiliser en 2019 après avoir baissé continuellement de 2013 à 2017. Pour 2018, la DGF était de 2 847 968 €.

Le montant du fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) est de 1 Md€ depuis 2016. Pour 2019, le plafond sera relevé à 14 % des recettes fiscales contre 13,5 % auparavant. Dinard et son intercommunalité font partie des collectivités qui sont contributrices au FPIC, la charge revenant à la CCCE étant plus ou moins proportionnelle à son coefficient d'intégration fiscale (CIF). Par conséquent, plus la CCCE intégrera de nouvelles compétences, plus elle prendra sa part du FPIC. En 2018, La Commune de Dinard a contribué à hauteur de 84 921 € contre 33 789 € en 2017.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

Les mesures fiscales

Le taux de revalorisation des valeurs locatives (qui constituent la base de calcul de la fiscalité directe locale) sera de 2,2 % en 2019.



Un enjeu important pour la fiscalité communale en 2019 est l'exonération de la taxe d'habitation. Théoriquement, celle-ci devrait être compensée à l'euro près. A l'heure actuelle le mécanisme de compensation avancé par l'Etat n'est pas connu précisément.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

2- LA SITUATION FINANCIERE DU BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

BUDGET PRINCIPAL VILLE (HORS RAR)

(en milliers d'euros)	2013	2014	2015	2016	2017	*2018 (Provisoire)*	évol° 2018 /2017	évol° moy. 2013 /2018
Section de fonctionnement								
Recettes								
fiscalité directe	11 608	11 797	12 073	12 071	12 169	12 377	1,7%	1,3%
fiscalité transférée (CCCE)	5 482	5 495	5 481	5 478	5 409	4 967	-8,2%	-2,0%
fiscalité indirecte	5 526	5 443	3 686	4 178	4 207	3 340	-20,6%	-9,6%
dotations et participations	5 252	4 905	4 401	3 723	3 934	3 796	-3,5%	-6,3%
produits des services	1 477	1 347	1 576	1 777	1 761	2 450	39,1%	10,7%
autres produits de gestion courante	740	669	1 116	760	656	657	0,2%	-2,3%
produit de cessions	923	10	2	18	208	16 474	7835,1%	77,9%
autres recettes	588	251	157	227	386	817	111,6%	6,8%
Recettes réelles de fonctionnement	**31 596**	**29 917**	**28 493**	**28 232**	**28 730**	**44 879**	**56,2%**	**7,3%**
recettes d'ordre	556	790	555	650	482	1 336	177,0%	19,1%
excédent antérieur reporté								
Total recettes de fonctionnement	**32 152**	**30 707**	**29 048**	**28 882**	**29 213**	**46 214**	**58,2%**	**7,5%**
Dépenses								
charges à caractère général	6 621	6 019	5 442	5 107	4 929	4 800	-2,6%	-6,2%
charges de personnel	13 932	14 033	14 310	14 572	15 114	14 405	-4,7%	0,7%
atténuations de produits	2 457	2 480	2 539	2 608	2 464	2 524	2,5%	0,5%
autres charges de gestion courante	3 874	4 993	3 392	2 438	1 895	1 666	-12,1%	-15,5%
charges financières	572	730	732	689	661	622	-6,0%	1,7%
charges exceptionnelles	14	137	29	22	38	879	2223,2%	129,1%
dotations provisions	0	5	50	0	0	0		
Dépenses réelles de fonctionnement	**27 470**	**28 398**	**26 494**	**25 436**	**25 101**	**24 896**	**-0,8%**	**-1,9%**
dépenses d'ordre	2 018	1 253	1 384	1 123	1 306	17 743	1258,5%	54,5%
Total dépenses de fonctionnement	**29 488**	**29 651**	**27 879**	**26 559**	**26 407**	**42 639**	**61,5%**	**7,7%**
Section d'investissement								
Recettes								
FCTVA	873	1 756	678	459	421	534	26,7%	-9,4%
taxes d'urbanisme	379	241	285	162	135	135	0,0%	-18,6%
subventions (13)	424	393	232	151	368	418	13,8%	-0,3%
emprunts	6 200	4 500	2 000	1 500	1 500	108	-92,8%	
tirage revolving								
autres recettes d'investissement	104	189	349	0	0	0		
Recettes réelles d'investissement	**7 979**	**7 079**	**3 545**	**2 272**	**2 424**	**1 195**	**-50,7%**	**-31,6%**
Recettes d'ordre	2 041	1 287	1 384	1 287	1 384	17 798	1186,2%	54,2%
Excédent antérieur reporté ou affecté	3 823	2 665	1 056	1 169	2 323	2 806	20,8%	-6,0%
Total recettes d'investissement	**13 843**	**11 031**	**5 985**	**4 728**	**6 131**	**21 800**	**255,6%**	**9,5%**
Dépenses								
remboursement capital dette	2 328	1 448	1 524	1 443	1 491	1 636	9,7%	-6,8%
remboursement revolving								
dépenses d'équipement (20/21/23)	11 543	4 317	2 803	2 143	3 307	3 548	7,3%	-21,0%
autres dépenses (204/27/45/165)	231	354	251	516	23	10 827	47439,6%	
Dépenses réelles d'investissement	**14 102**	**6 120**	**4 577**	**4 101**	**4 820**	**16 010**	**232,1%**	**2,6%**
dépenses d'ordre	580	824	555	815	560	885	58,1%	8,8%
déficit antérieur reporté	6 567	7 405	3 318	2 455	2 643	1 892	-28,4%	-22,0%
Total dépenses d'investissement	**21 248**	**14 349**	**8 450**	**7 371**	**8 023**	**18 787**	**134,2%**	**-2,4%**
Soldes financiers								
Epargne brute	**3 203**	**1 509**	**1 996**	**2 778**	**3 422**	**3 508**	**2,5%**	
Epargne nette	**875**	**60**	**473**	**1 335**	**1 931**	**1 873**	**-3,0%**	
Résultat de l'exercice	**-4 740**	**-2 262**	**-1 296**	**-320**	**914**	**6 588**	**620,9%**	
Encours de la dette	**18 607**	**21 659**	**22 135**	**22 371**	**22 380**	**20 754**	**-7,3%**	
Capacité de désendettement (en années)	**5,8**	**14,4**	**11,1**	**8,1**	**6,5**	**5,9**		

Dans l'attente du vote des comptes administratifs, les montants présentés pour l'exercice 2018 sont encore provisoires. L'ensemble des tableaux et graphiques reprennent les recettes et les dépenses réelles hors affectation de résultat et opérations d'ordre.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

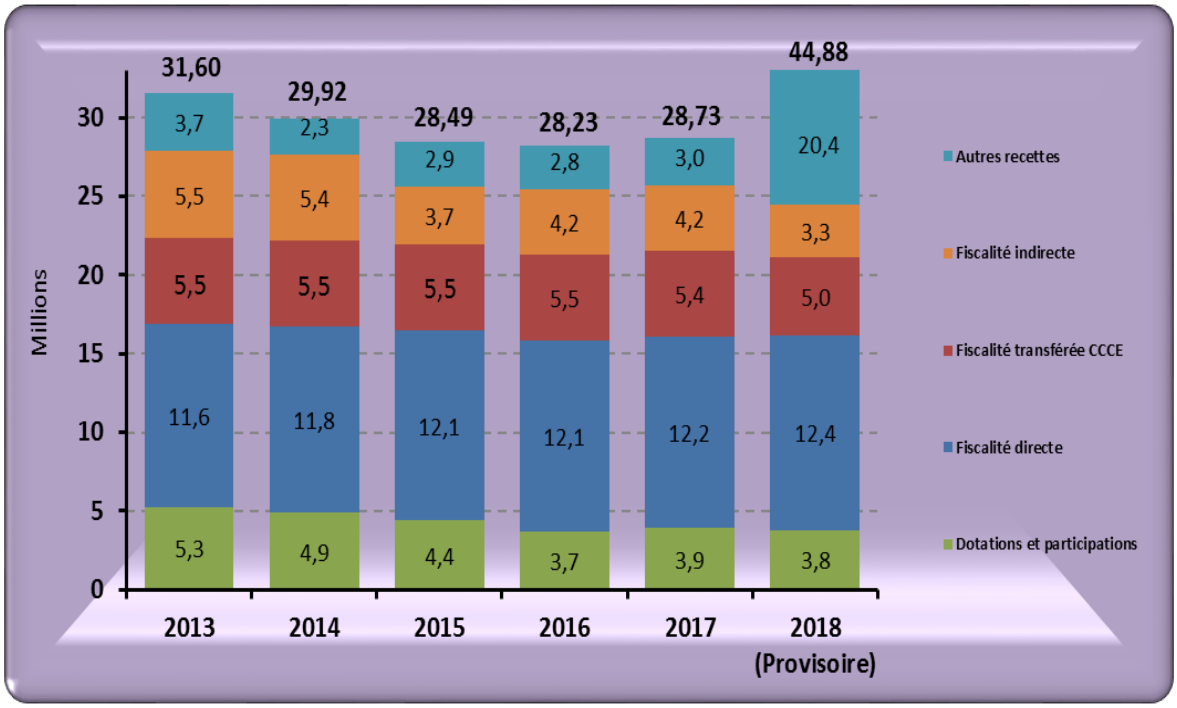
Le premier constat est l'évolution importante des soldes financiers. Cette amélioration s'explique par une forte hausse des recettes de fonctionnement dû aux cessions et une diminution des charges de fonctionnement.
Cela entraine une augmentation de l'épargne brute qui, associée à l'absence de recours à l'emprunt ramène le ratio de désendettement à 5,9 ans.

Concernant les évolutions de périmètre de l'année 2018, le transfert de la compétence Petite Enfance a été effectif à compter du 01 janvier 2018. L'impact le plus fort se concentre les charges de personnel.

2-1 Les recettes de fonctionnement

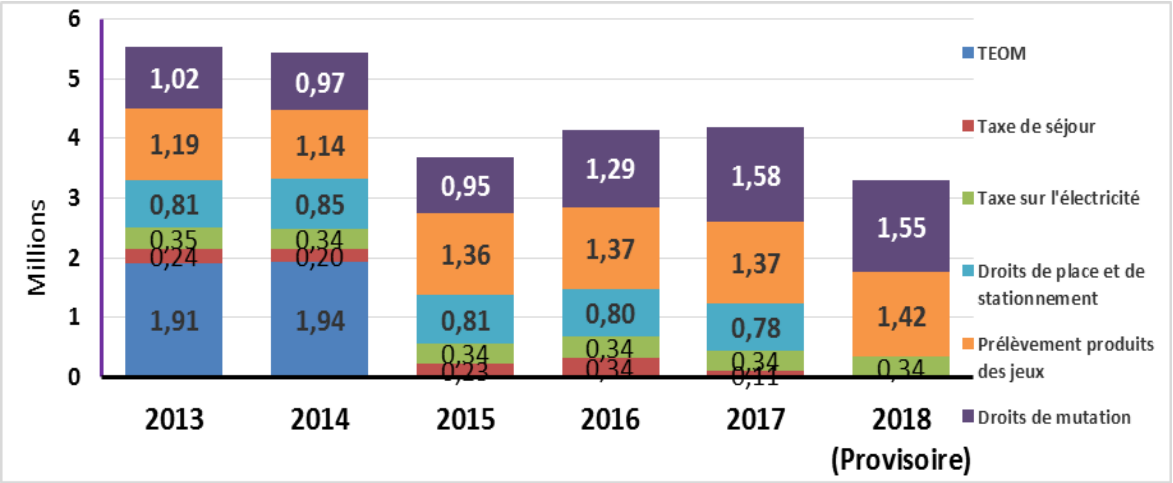
Les recettes réelles de fonctionnement 2018 montrent plusieurs évolutions notables. Le produit exceptionnel des cessions est le plus important : 16 473 980 €. Il est également important de noter une stabilisation des dotations de l'Etat, en baisse depuis 2013. Enfin, l'Attribution de Compensation (AC) versée par la CCCE est en baisse (-8,4 %). Pour 2018, l'AC était de 4 833 666 €. Cela est dû au transfert de la compétence Petite Enfance. Ce service enregistrait en 2017 89 840 € de recettes.

La baisse de la fiscalité indirecte est due en partie au repositionnement des recettes liées aux droits de place et de stationnement qui se retrouvent désormais dans la catégorie Autres recettes.

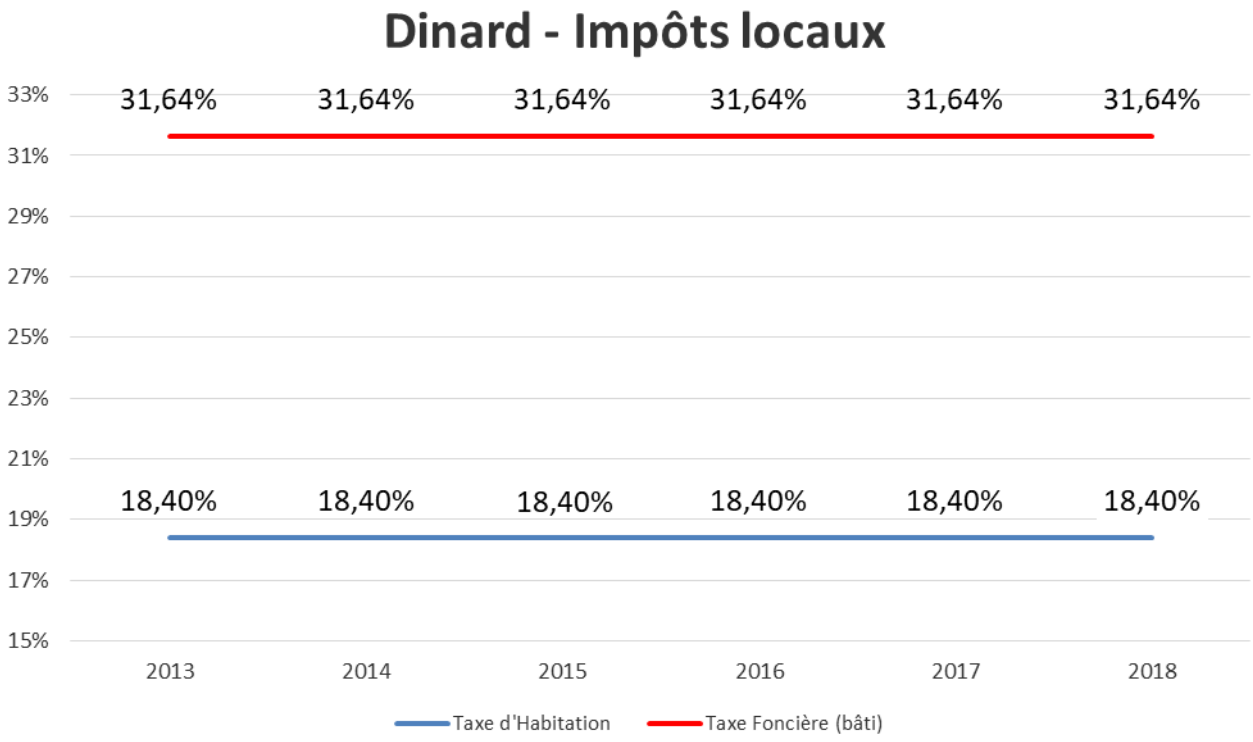


Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

Le tableau ci-dessous précise les différents éléments constitutifs de la fiscalité indirecte et leurs évolutions :

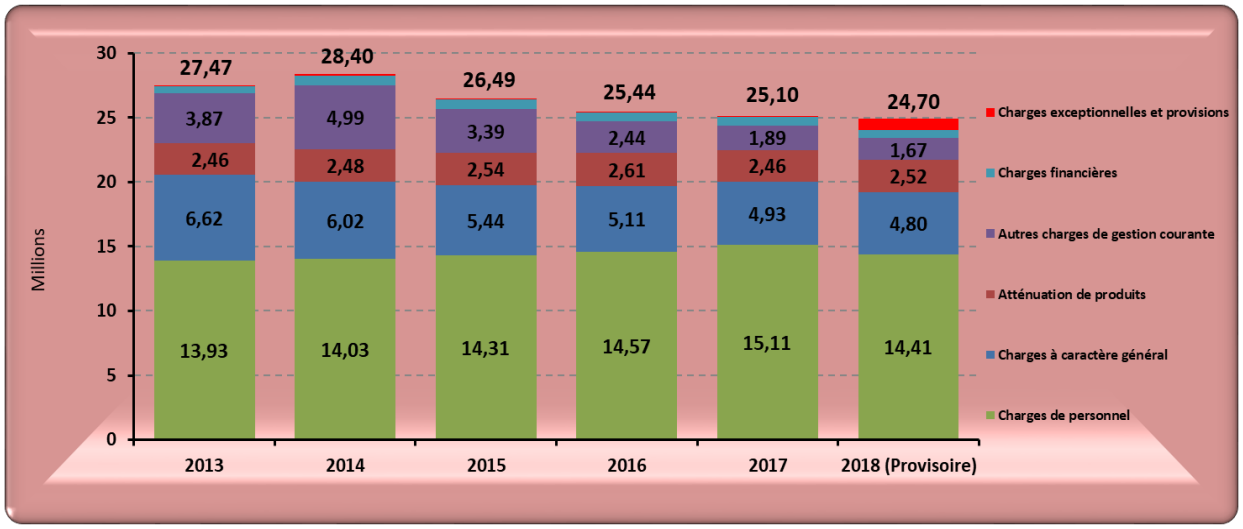


Evolution des taux de fiscalité directe



Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

2-2 Les dépenses de fonctionnement



Les dépenses réelles de fonctionnement 2018 sont en baisse par rapport à l'année 2017 (-0,8 %), en continu depuis 2015.

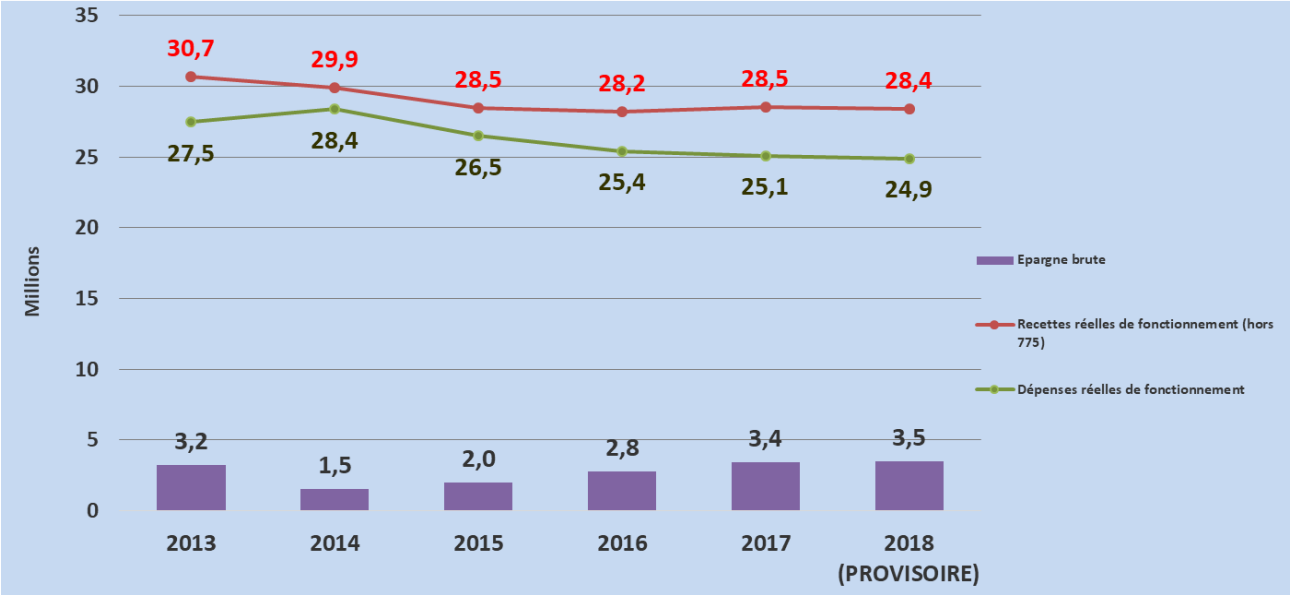
Cette diminution est principalement liée à l'effort effectué sur les « charges à caractère général » qui portent une baisse de 2,6 % d'une part, et les charges de personnel qui sont en baisse de 4,7 % d'autre part.

A ce titre, la Petite Enfance supportait en 2017 19 750 € de charges à caractère général et 470 000 € de charges de personnel.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

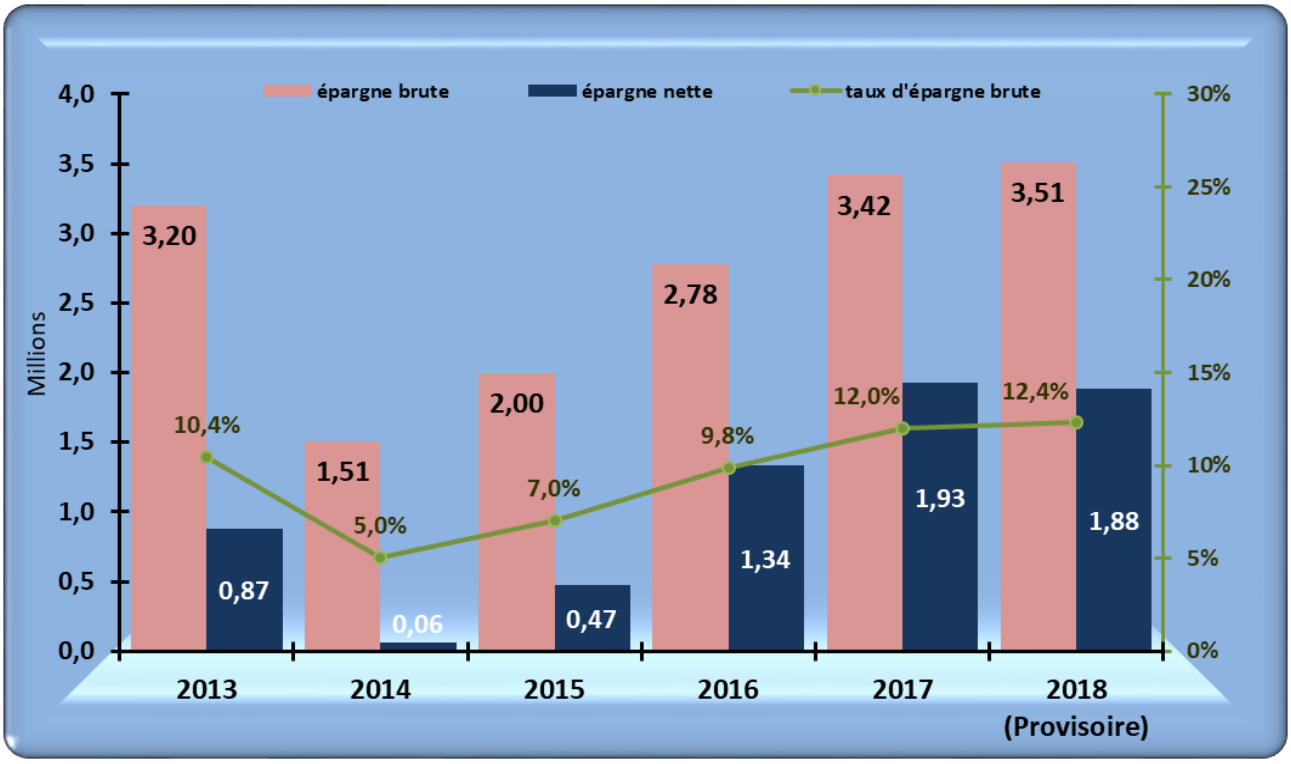
2-3 L'autofinancement

L'épargne brute (autrement appelée capacité d'autofinancement) est la différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement, le produit des cessions d'immobilisations n'étant pas pris en compte. Le taux d'épargne brute correspond à l'épargne brute rapportée aux recettes réelles de fonctionnement.



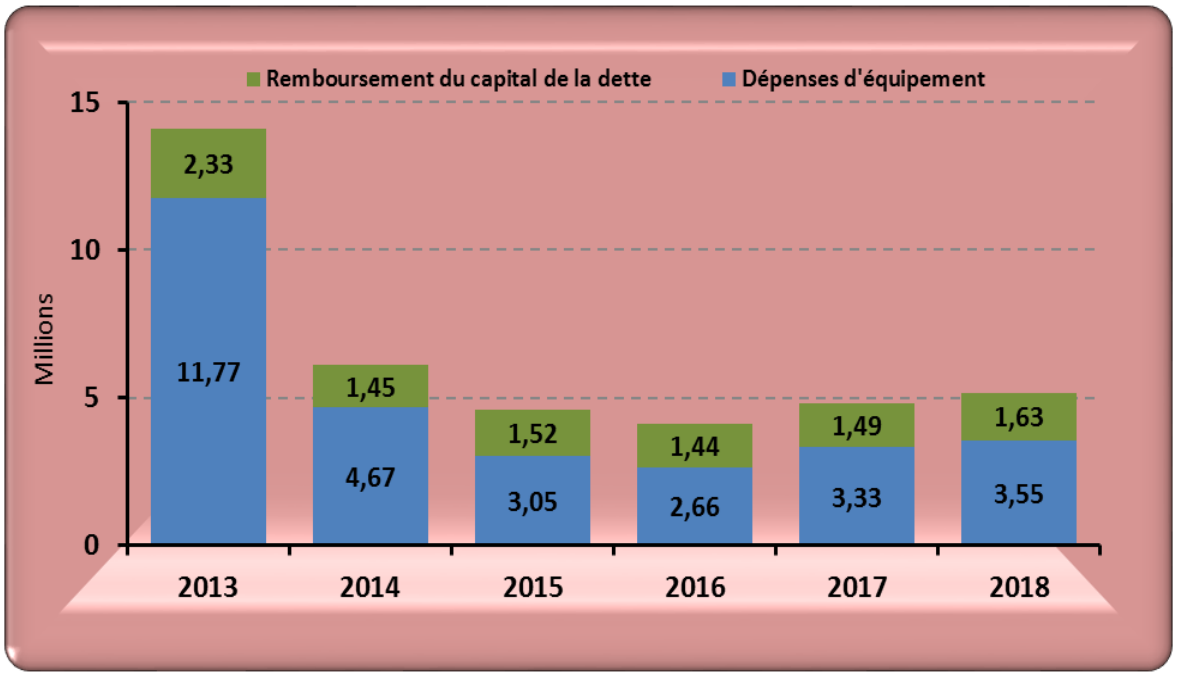
La tendance observée ces dernières années se confirme. La commune parvient à retrouver un bon niveau d'épargne brute estimé à 3,5 M€ en 2018 grâce notamment à la maîtrise de ses dépenses de fonctionnement.

L'épargne nette, qui correspond à l'épargne brute diminuée du remboursement du capital de la dette, retrouve également un bon niveau. Elle devrait s'établir à environ 1,88 M€ en 2018.



Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

2-4 Dépenses réelles d'investissement



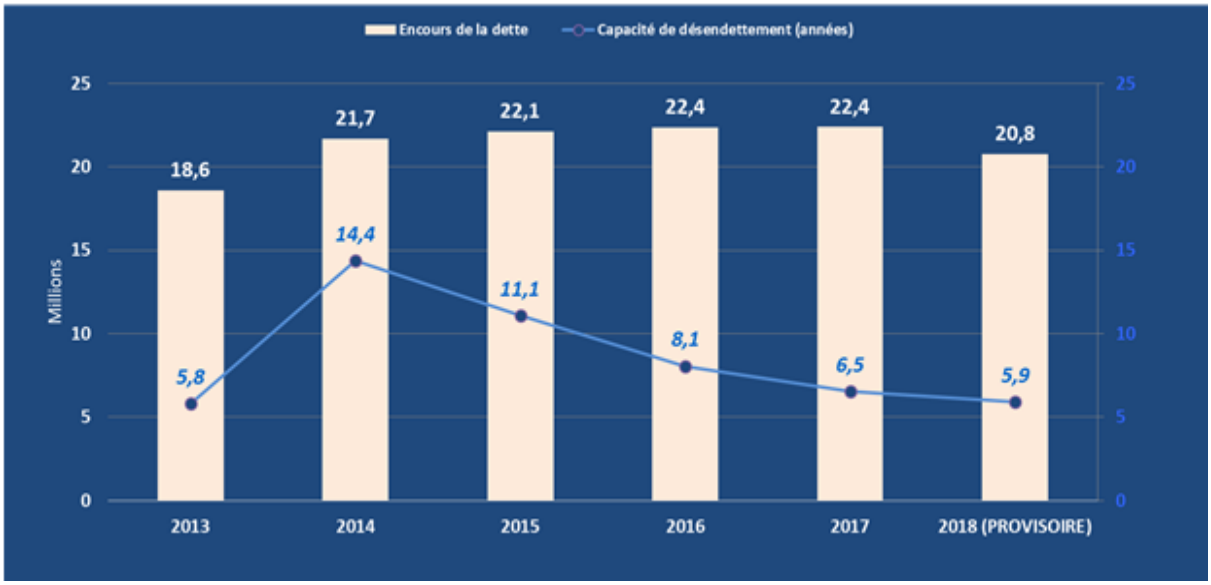
Les dépenses d'équipement correspondent aux investissements hors remboursement du capital de la dette. Ces dépenses sont à nouveaux en hausse en 2018.

Les principaux investissements de 2018 se sont portés sur :

- L'entretien de la voirie communale pour 645 000 €
- La modernisation de l'éclairage public pour 314 000 €
- L'amélioration des réseaux pour 153 000 €
- L'amélioration du réseau d'eau pluviale pour 105 000 €
- La modernisation des espaces de stationnement pour 124 600 €
- Les travaux sur le Palais des Arts et du Festival pour 149 400 €
- L'entretien et la modernisation des écoles pour 314 000 €

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

2-5 L'endettement



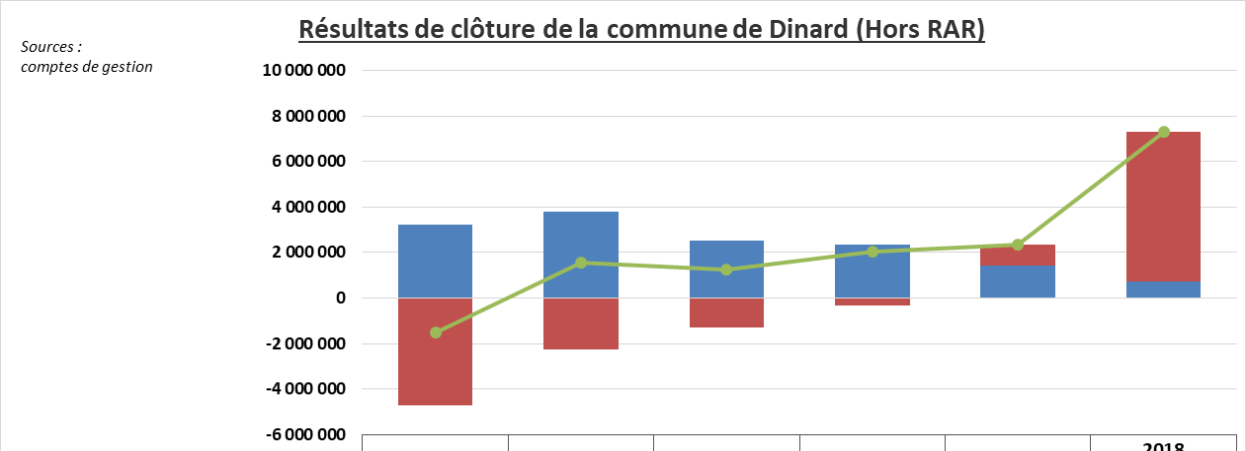
En 2018, le non recours à l'emprunt a permis de diminuer le volume de dette grâce aux cessions.

Le ratio de capacité de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

Après une très forte augmentation en 2014, il redescend de manière importante pour retrouver un niveau semblable à 2013 passant de 6,5 années en 2017 à 5,9 années en 2018.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

2-6 Le fonds de roulement



	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (Provisoire)
Budget principal commune	-4 740 420	-2 262 329	-1 285 984	-319 708	914 463	6 588 000
Budgets annexes	3 212 612	3 817 773	2 537 207	2 346 969	1 411 957	707 000
Budget principal + budgets annexes	-1 527 808	1 555 444	1 251 223	2 027 261	2 326 420	7 295 000

Le fonds de roulement se calcule en cumulant le résultat de l'année avec les résultats antérieurs reportés, il correspond aux sommes disponibles sur le compte de la commune en fin d'exercice.

Le résultat du budget principal de la commune (hors restes à réaliser) s'est considérablement amélioré en passant de – 319 708 € en 2016 à 6,58 M€ en 2018 (provisoire) soit une variation positive de 6,27 M€.

Cette forte amélioration est due en partie à la recette exeptionnelle liée à la vente du terrain de la gare.

Comme la commune ne détient qu'un seul compte auprès du trésor public aussi bien pour son budget principal que pour ses budgets annexes, il convient de tout cumuler pour connaitre le montant de ses disponibilités.

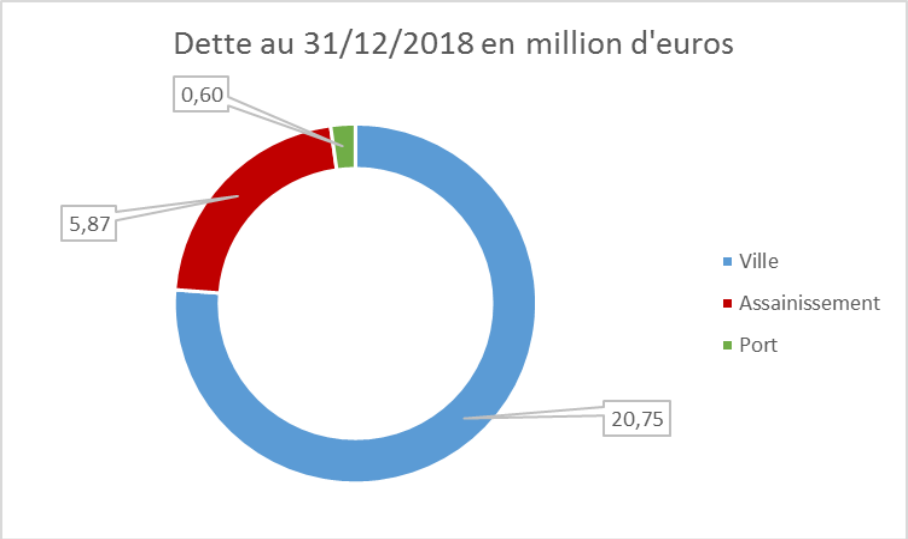
Les résultats cumulés des budgets annexes (hors restes à réaliser) ont fortement baissé depuis 2015, d'une part en raison du budget du camping qui est devenu autonome financièrement au 1er janvier de cette année là et d'autre part à cause de la baisse générale des excédents à l'exception du Dinard Film Festival.

Ainsi, le fonds de roulement consolidé de la commune atteint 7,29 M€ en 2018 (provisoire).

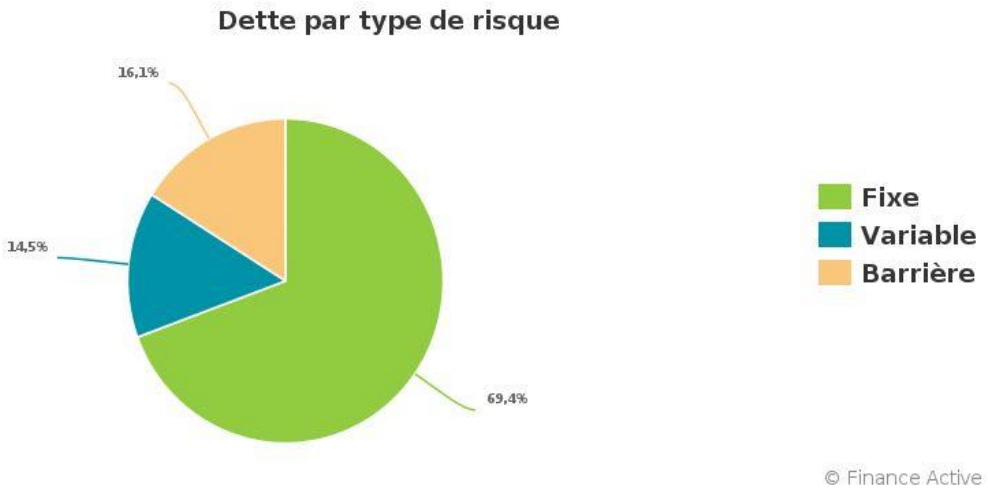
Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

3- LA DETTE CONSOLIDEE DE LA COMMUNE

Au 31 décembre 2018, la dette globale de la commune atteint 27,22 M€ dont 20,75 M€ pour le budget principal, 5,87 M€ pour le budget assainissement et 0,60 M€ pour le budget du port.



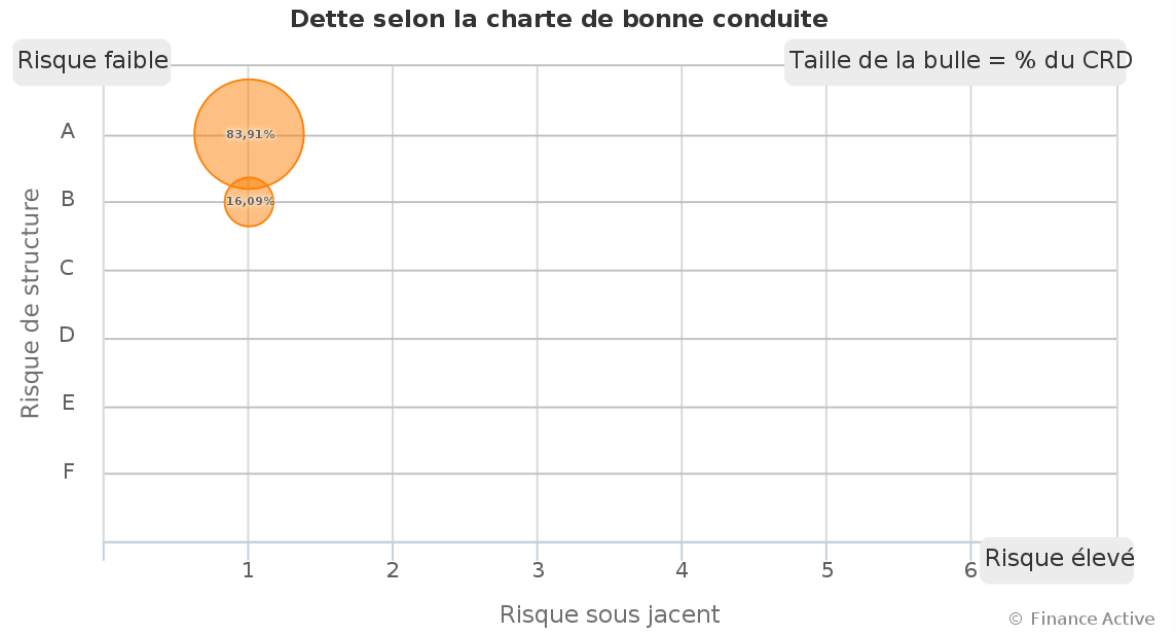
Le taux moyen de la dette s'établit à 3,08 % et sa durée de vie résiduelle est de 12 ans et 6 mois.



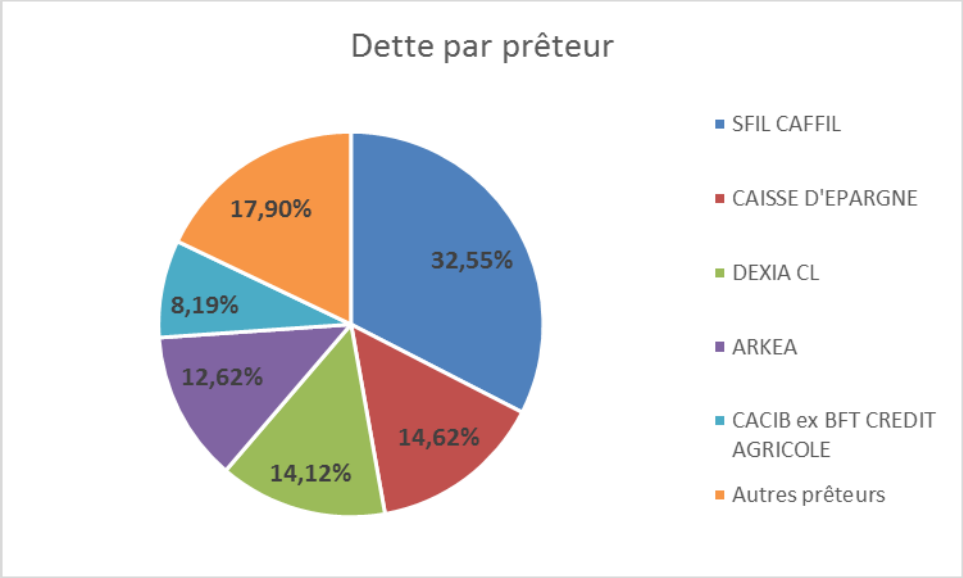
La dette est composée à 14,5 % de prêts à taux variable et de 85,5 % de prêts à taux fixe (dont 16,1 % de taux fixes structurés). Il s'agit de prêts qui restent à un taux fixe tant qu'une condition préalablement définie dans le contrat n'est pas remplie. En l'occurrence, aucune des « barrières » n'ayant été franchie pour le moment, ces emprunts (dont liste la est présentée ci-après) demeurent à taux fixe.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

Selon la charte Gissler de bonne conduite, le risque de l'encours de la dette de la commune est considéré comme étant faible.



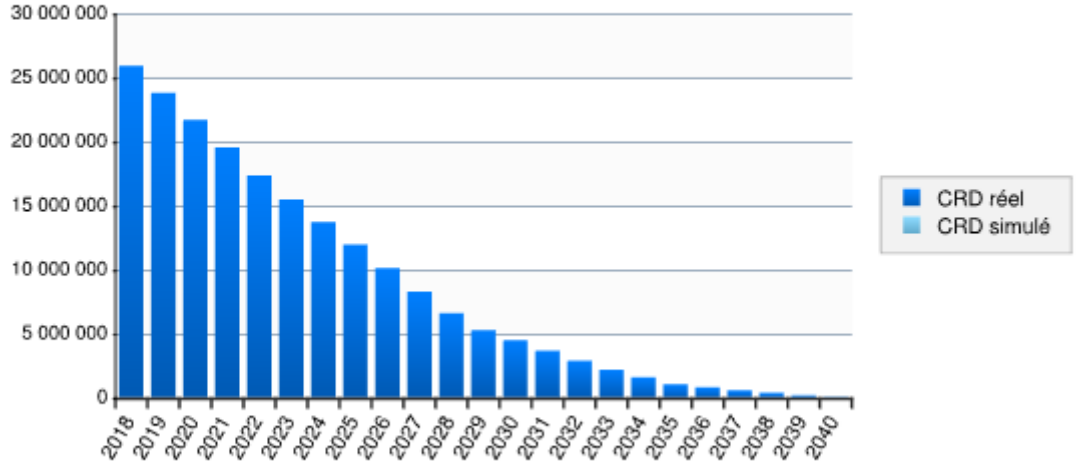
Historiquement, la commune a beaucoup emprunté auprès de Dexia, ce qui explique le fort pourcentage d'encours auprès de la SFIL (société de financement local) qui a repris une bonne partie des prêts autrefois gérés par cette banque. Par ailleurs, le prêt de 4,5 M€ contracté auprès de La Banque Postale en 2014 a également été transféré à la SFIL. En 2018, aucun emprunt n'a été contracté.



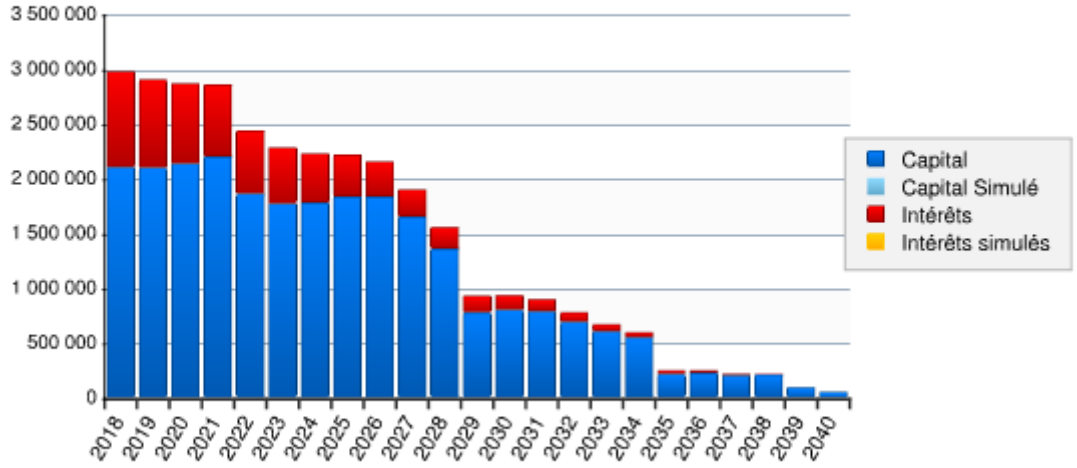
Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

L'évolution du Capital Restant Dû (CRD) présente le profil d'extinction de dette.

Evolution du CRD



Flux de remboursement



Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

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

Les tableaux ci-dessous présentes les éléments de rémunération 2018, pour les effectifs titulaires et

Effectifs titulaires

Catégorie	Filière	Cadre d'emplois	Nombre heures	Traitement base	NBI	Heures sup et compl.	SFT	Primes et indemnités	Avantages en nature	Brut
A	Administrative	Attachés	16 805	371 413	12 420	0	7 154	128 023	11 521	530 531
	Culturelle	Attachés de conservation (patrimoine)	1 820	22 560	956	0	958	8 929	0	33 403
		Bibliothécaires	1 820	35 889	561	0	0	9 205	0	45 655
	Technique	Ingénieurs	5 460	94 406	2 427	0	1 157	57 673	0	155 663
B	Administrative	Rédacteurs	35 868	498 884	1 406	7 530	7 865	137 008	0	652 693
	Animation	Animateurs	3 705	58 850	841	1 320	0	14 740	0	75 751
	Culturelle	Assistants de conservatior	5 460	75 691	1 687	0	0	15 884	0	93 262
	Police municipale	Chefs de service de police municipale	4 236	48 061	843	18 048	0	23 868	0	90 820
	Sportive	Educateurs des A.P.S	9 150	132 303	914	1 047	4 525	37 138	0	175 927
	Technique	Techniciens	24 843	358 176	7 441	2 951	1 817	118 401	312	489 098
C	Administrative	Adjoints administratifs	84 614	953 945	11 220	16 219	12 847	245 706	245	1 240 182
	Animation	Adjoints d'animation	9 279	98 360	562	3 778	23	26 564	0	129 287
	Médico sociale	Auxiliaires de puériculture	1 517	20 483	0	0	0	2 820	0	23 303
	Patrimoine	Adjoints du patrimoine	3 276	37 230	1 043	0	27	7 986	0	46 286
	Police municipale	Brigadiers-chefs principau	16 966	199 280	0	19 988	10 161	70 084	0	299 513
		Gardiens-brigadiers	11 391	120 444	560	10 790	888	40 929	0	173 611
	Sociale	Agents spécialisé des écol	5 217	69 415	0	0	0	13 831	0	83 246
	Technique	Adjoint techniques	252 245	2 764 114	6 243	55 595	37 723	647 953	8 885	3 520 513
		Agents de maîtrise	62 095	787 983	9 477	22 965	12 806	169 834	667	1 003 732

non-titulaires :

Effectifs non-titulaires

Catégorie	Filière	Cadre d'emplois	Nombre d'heures	Traitement base	NBI	Heures sup	SFT	Primes et indemnités	Avantages en nature	Brut
A	Administrative	Attachés	2 978	61 662			1 248	5 054		67 964
	Sportive	Educateurs des A.P.S	9 878	96 249		7 492	885	9 046		113 672
C	Animation	Adjoints d'animation	6 450	63 386		2 331		7 650		73 367
	Administrative	Adjoints administratifs	5 899	57 958		1 746		4 124		63 828
	Technique	Adjoints techniques	60 713	603 414		7 521	1 544	106 518	4 608	723 605
		Techniciens	303	4 667						4 667
	Divers	Agents Recenseurs	1 594	15 839			596	1 336		17 771
		Service civique						452		452
		Conférenciers		1 060						1 060
		Guides	1 174	14 342				1 517		15 859
		Etudiants Stagiaire						4 635		4 635
		Commissaire exposition		3 720						3 720
		Intervenants horaires	2 414	39 022		93		9 901		49 016
		Vacataires						4 500		4 500
		Contrats d'accompagnement dans	19 282	187 438		3 069		18 624		209 131

Source : extraction livre de paie 2018

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

5- LES GRANDES ORIENTATIONS 2019 DU BUDGET PRINCIPAL

5-1 L'évolution des principales recettes

Comme le précédent, le budget primitif 2019 sera construit sur la maîtrise de l'effort fiscal puisqu'il est proposé de maintenir les taux de fiscalité directe au même niveau qu'en 2018.

La taxe d'habitation

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	*Estimation 2019*
BASES	**29 009 795 €**	**29 355 494 €**	**30 599 908 €**	**30 076 761 €**	**30 441 147 €**	**30 921 000 €**	***31 755 867 €***
Revalorisation forfaitaire	1,80%	0,90%	0,90%	1,00%	0,40%	1,20%	*2,20%*
Variation physique des bases	0,15%	0,29%	3,34%	-2,71%	0,81%	0,38%	*0,50%*
Variation des bases (en %)	**1,95%**	**1,19%**	**4,24%**	**-1,71%**	**1,21%**	**1,58%**	***2,70%***
Taux TH	**18,40%**	**18,40%**	**18,40%**	**18,40%**	**18,40%**	**18,40%**	***18,40%***
Variation du taux		0,00%	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 €**	**5 689 464 €**	**5 843 080 €**
Variation du produit (en %)		1,19%	4,24%	-1,71%	1,21%	1,58%	*2,70%*
Variation du produit		63 609 €	228 972 €	-96 259 €	67 047 €	88 293 €	153 616 €

L'évaluation des bases de 2019 est réalisée en prenant notamment en compte la variation forfaitaire des valeurs locatives fixée à 2,2 % en loi de finances pour 2019 et avec le maintien du taux à 18,40%.
La réforme de la taxe d'habitation consistant en l'exonération totale de cette charge auprès des contribuables aura un impact conséquent sur les recettes fiscales de la commune. Théoriquement, celle-ci devrait être compensée à l'euro près. A l'heure actuelle le mécanisme de compensation avancé par l'Etat n'est pas connu précisément.

La taxe foncière sur les propriétés bâties

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	*Estimation 2019*
BASES	**19 365 006 €**	**19 780 449 €**	**20 139 237 €**	**20 501 843 €**	**20 552 152 €**	**20 815 000 €**	***21 314 560 €***
Revalorisation forfaitaire	1,80%	0,90%	0,90%	1,00%	0,40%	1,20%	*2,20%*
Variation physique des bases	1,59%	1,25%	0,91%	0,80%	-0,15%	0,08%	*0,20%*
Variation des bases (en %)	**3,39%**	**2,15%**	**1,81%**	**1,80%**	**0,25%**	**1,28%**	***2,40%***
Taux TH	**31,64%**	**31,64%**	**31,64%**	**31,64%**	**31,64%**	**31,64%**	**31,64%**
Variation du taux		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	*0,00%*
PRODUIT	**6 127 088 €**	**6 258 534 €**	**6 372 055 €**	**6 486 783 €**	**6 502 701 €**	**6 585 866 €**	**6 743 927 €**
Variation du produit (en %)		2,15%	1,81%	1,80%	0,25%	1,28%	*2,40%*
Variation du produit		131 446 €	113 521 €	114 729 €	15 918 €	83 165 €	158 061 €

L'évaluation des bases est réalisée à partir de la variation forfaitaire des valeurs locatives fixée à 2,2 % en loi de finances pour 2019 et d'une estimation d'évolution de l'assiette de 0,2 % compte tenu de l'exonération (2 ans) de taxe foncière sur les nouvelles constructions votée en 2016.
Le taux est maintenu à 31,64%.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

Autres recettes fiscales

Après plusieurs années de baisse, le prélèvement sur le produit des jeux continu sa hausse entamée en 2015 pour atteindre 1,42 M€ en 2018 contre 1,37 M€ en 2017.

Les droits de mutations se stabilisent pour atteindre 1,55 M€ en 2018 après la forte hausse de 2017.

Les autres taxes restent un niveau comparable à 2017.

5-2 L'évolution des dépenses de fonctionnement

La baisse des dépenses de fonctionnement permet de dégager une épargne brute satisfaisante, malgré la stabilité des recettes de fonctionnement.

Il est cependant indispensable de maintenir un niveau similaire afin de sécuriser la capacité d'autofinancement et de continuer à améliorer les marges de manœuvre de la commune.

Les charges de personnel connaîtront une évolution limitée au glissement vieillesse technicité (avancements à l'ancienneté, concours…).

5-3 Les dépenses d'investissement

A ce stade de l'élaboration du budget 2019, un certain nombre de projets d'investissement sont engagés :

- Le boulevard Féart : 2 000 000 €
- Le Palais des Arts et du Festival : 2 200 000 €
- Voirie : 1 000 000 €
- Plan vélo : 300 000 €
- Le skatepark : 200 000 €
- Accès Villa des Roches brunes : 150 000 €
- City Stades : 100 000 €
- Acquisition terrain Engie : 700 000 €

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

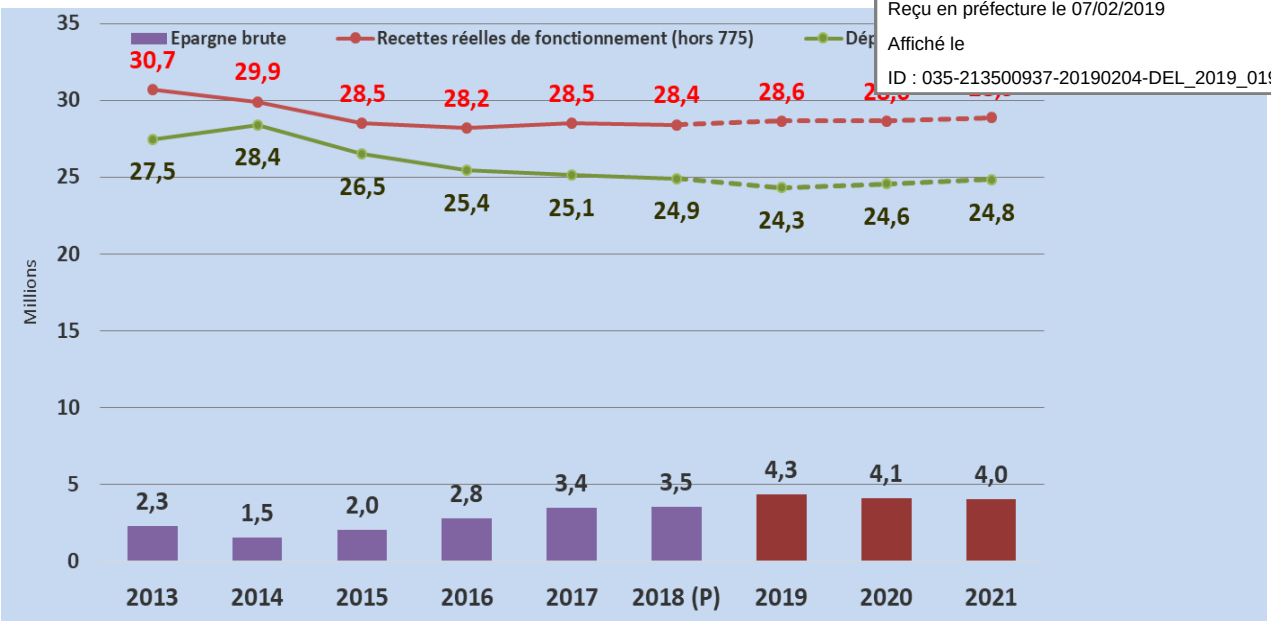
6- LA PROSPECTIVE FINANCIERE DU BUDGET PRINCIPAL

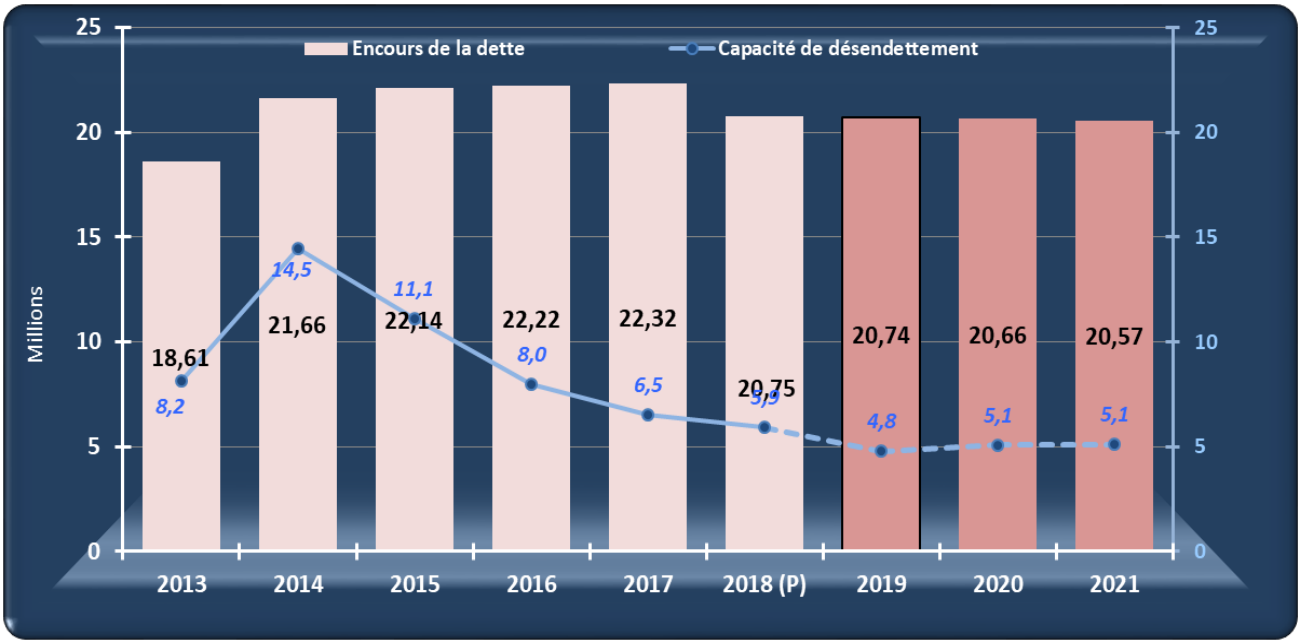
Hypothèses d'élaboration de la prospective :

- Stabilisation des dotations de l'Etat par rapport à 2018
- Non prise en compte de la réforme de la taxe d'habitation. A ce jour le mécanisme de compensation avancé par l'Etat n'est pas connu précisément.
- Maintien du niveau du Fond national de Péréquation des ressources Intercommunal (FPIC) au niveau de 2018.
- Taux de fiscalité directe stables sur toute la période et évolution moyenne des bases de 1 % (incluant la majoration forfaitaire annuelle décidée en loi de finances)
- Hausse annuelle des tarifs de 2 %
- Hausse des charges à caractère général liée à l'inflation
- Intégration de l'excédent du budget du camping en 2019 (1,1 M€ provisoire) avec la répartition suivante : 20 % en section de fonctionnement et 80 % en section d'investissement
- Stabilisation de la masse salariale en compensant l'augmentation (GVT) établie à 1,5 % par les économies réalisées suite à la réorganisation des services.
- Maintien de l'endettement à son niveau de 2018 sans augmenter le déficit sur la période.
- Ne sont pas intégrées les recettes exceptionnelles liées aux potentiels cessions à venir et le reversement des taxes d'urbanisme correspondant à la vente du terrain de la gare

	2013	2014	2015	2016	2017	*2018 (P)*	*2019*	*2020*	*2021*
Fiscalité	22 616	22 735	21 240	21 727	21 785	*20 690*	*21 000*	*21 149*	*21 299*
Dotations	5 252	4 905	4 401	3 723	3 934	*3 796*	*3 806*	*3 816*	*3 825*
Produits des services et de gestion	2 217	2 016	2 693	2 537	2 417	*3 107*	*3 395*	*3 237*	*3 301*
Autres recettes	1 511	261	160	245	594	*17 291*	*434*	*434*	*434*
Dont cession	923	10	2	18	208	*16 474*			
Recettes réelles de fonctionnement (hors 775)	**30 672**	**29 907**	**28 490**	**28 214**	**28 523**	***28 411***	***28 635***	***28 635***	***28 860***
Recettes réelles de fonctionnement	**31 596**	**29 917**	**28 493**	**28 232**	**28 730**	***44 885***	***28 635***	***28 635***	***28 860***
Charges à caractère général	6 621	6 019	5 442	5 107	4 929	*4 800*	*4 896*	*4 955*	*5 014*
Charges de personnel	13 932	14 033	14 310	14 572	15 114	*14 405*	*14 621*	*14 840*	*15 063*
Atténuations de produits	2 457	2 480	2 539	2 608	2 464	*2 524*	*2 524*	*2 524*	*2 524*
Charges de transfert (65)	3 874	4 993	3 392	2 437	1 895	*1 665*	*1 624*	*1 614*	*1 606*
Frais financiers	572	730	732	689	661	*622*	*619*	*607*	*606*
Autres dépenses	14	142	79	22	38	*879*	*12*	*12*	*12*
Dépenses réelles de fonctionnement	**27 470**	**28 398**	**26 494**	**25 435**	**25 101**	***24 895***	***24 296***	***24 553***	***24 825***
Epargne brute	**2 279**	**1 498**	**1 994**	**2 779**	**3 422**	***3 516***	***4 338***	***4 082***	***4 034***
Remboursement capital dette	2 328	1 450	1 524	1 443	1 491	*1 636*	*1 567*	*1 577*	*1 589*
Epargne nette	**-49**	**48**	**470**	**1 336**	**1 931**	***1 881***	***2 772***	***2 505***	***2 445***
Ressources propres d'investissement	1 779	2 579	1 555	772	924	*1 087*	*1 725*	*1 005*	*956*
Emprunt	**6 200**	**4 500**	**2 000**	**1 500**	**1 500**	***0***	***1 500***	***1 500***	***1 500***
Dépenses réelles d'équipement	**11 774**	**4 669**	**3 053**	**2 659**	**3 324**	***2 934***	***4 000***	***3 700***	***3 700***
Encours de la dette	**18 607**	**21 659**	**22 135**	**22 218**	**22 324**	***20 754***	***20 738***	***20 660***	***20 571***
Capacité de désendettement	**8,2**	**14,5**	**11,1**	**8,0**	**6,5**	***5,9***	***4,8***	***5,1***	***5,1***

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE





Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

7- LES GRANDES ORIENTATIONS 2017 DES BUDGETS ANNEXES ET AUTONOMES

7-1 Le budget annexe de l'eau

BUDGET EAU (HORS RAR)

(en milliers d'euros)	2013	2014	2015	2016	2017	*2018 (Provisoire)*	évol° 2018 /2017	évol° annuelle moy. 2013 /2018
Section de fonctionnement								
Recettes								
aténuations de charges				21	16	5	-69,5%	
produits des services	213	536	581	458	449	406	-9,5%	13,8%
dotations, subventions, participations						16		
produits financiers								
produits exceptionnels								
reprise provisions		480						
Recettes réelles de fonctionnement	**213**	**1 016**	**581**	**479**	**464**	**427**	**-8,0%**	**14,9%**
recettes d'ordre								
excédent antérieur reporté	1 702	1 323	1 726	1 762	1 598	1 404	-12,2%	-3,8%
Total recettes de fonctionnement	**1 915**	**2 339**	**2 307**	**2 241**	**2 062**	**1 831**	**-11,2%**	**-0,9%**
Dépenses								
charges à caractère général	347	349	316	398	381	362	-4,9%	0,9%
charges de personnel	35	40	9	30	56	55	-2,9%	9,4%
charges financières								
dotations provisions								
Dépenses réelles de fonctionnement	**382**	**388**	**325**	**429**	**437**	**417**	**-4,6%**	**1,8%**
dépenses d'ordre	210	224	219	214	221	229	-2,1%	1,7%
déficit antérieur reporté								
Total dépenses de fonctionnement	**592**	**612**	**545**	**643**	**658**	**646**	**-1,8%**	**1,8%**
Section d'investissement								
Recettes								
subventions								
emprunts								
autres recettes d'investissement	101	73	108	68	70	70	-1,3%	-7,3%
immobilisations financières	101	73	108	68	70	70	-1,3%	-7,3%
Recettes réelles d'investissement	**203**	**145**	**216**	**136**	**141**	**139**	**-1,3%**	**-7,3%**
Recettes d'ordre	210	224	219	214	278	229	-17,5%	1,7%
Excédent antérieur reporté ou affecté	1 649	1 102	960	639	513	382	-25,6%	-25,4%
Total recettes d'investissement	**2 062**	**1 471**	**1 395**	**989**	**932**	**750**	**-19,5%**	**-18,3%**
Dépenses								
remboursement capital dette								
dépenses d'équipement (20/21/23)	630	438	648	408	423	417	-1,3%	-7,9%
immobilisations financières	101	73	108	68	70	70	-1,3%	-7,3%
Dépenses réelles d'investissement	**731**	**511**	**756**	**476**	**493**	**487**	**-1,3%**	**-7,8%**
dépenses d'ordre					57			
déficit antérieur reporté	229							
Total dépenses d'investissement	**961**	**511**	**756**	**476**	**550**	**487**	**-11,5%**	**-12,7%**
Soldes financiers								
Epargne brute	**-169**	**628**	**255**	**50**	**27**	**10**	**-64,0%**	
Epargne nette	**-169**	**628**	**255**	**50**	**27**	**10**	**-64,0%**	
Résultat de l'exercice	**2 424**	**2 686**	**2 401**	**2 111**	**1 786**	**1 448**	**-18,9%**	
Encours de la dette								
Capacité de désendettement (en années)								

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

Le budget de l'eau se trouve dans une situation financière confortable en raison des excédents antérieurs reportés qui demeurent conséquents.

Ces excédents ont permis de continuer à investir sans avoir recours à l'emprunt, ce budget n'étant pas du tout endetté.

Les baisses successives des tarifs de l'eau depuis 2011 ont contribué à faire diminuer les excédents dégagés par ce budget mais n'ont pas entamé de manière significative sa santé financière.

Il sera important d'anticiper le transfert de compétence de l'eau à la CCCE dans un avenir proche.
En effet, ce transfert impactera d'une part l'Attribution de Compensation versée par la CCCE sur le budget principal et d'autre part une éventuelle reprise de l'excédent du budget.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

7-2 Le budget annexe de l'assainissement

BUDGET ASSAINISSEMENT (HORS RAR)

(en milliers d'euros)	2013	2014	2015	2016	2017	*2018 (Provisoire)*	évol° 2018 /2017	évol° annuelle moy. 2013 /2018
Section de fonctionnement								
Recettes								
aténuations de charges	13	23	19					
produits des services	459	1 131	780	1 003	1 014	902	-11,0%	14,4%
dotations, subventions, participations						74		
produits exceptionnels		14						
reprise provisions			160					
Recettes réelles de fonctionnement	**473**	**1 168**	**959**	**1 003**	**1 014**	**976**	**-3,8%**	**15,6%**
recettes d'ordre	96	96	106	106	106	104	-1,7%	1,5%
excédent antérieur reporté	253	0	26					
Total recettes de fonctionnement	**822**	**1 264**	**1 091**	**1 109**	**1 120**	**1 080**	**-3,6%**	**5,6%**
Dépenses								
charges à caractère général	94	61	84	61	38	58	52,5%	-9,1%
charges de personnel	54	20	20		19			
autres charges de gestion courante								
charges financières	292	274	292	245	235	222	-5,6%	-5,3%
charges exceptionnelles			180					
dotations provisions	60							
Dépenses réelles de fonctionnement	**499**	**355**	**576**	**306**	**292**	**280**	**-4,0%**	**-10,9%**
dépenses d'ordre	603	603	611	632	645	693	7,5%	2,8%
déficit antérieur reporté		281		96				
Total dépenses de fonctionnement	**1 102**	**1 238**	**1 187**	**1 034**	**937**	**973**	**3,9%**	**-2,5%**
Section d'investissement								
Recettes								
subventions	1							
emprunts			1 000	500				
autres recettes d'investissement	43	49	187	148	184	84	-54,0%	14,5%
immobilisations financières	43	49	187	148	164	84	-48,4%	14,5%
Recettes réelles d'investissement	**86**	**99**	**1 374**	**796**	**347**	**169**	**-51,4%**	**14,4%**
Recettes d'ordre	603	603	611	632	645	709	9,9%	3,3%
Excédent antérieur reporté ou affecté	1 157	882	364	285	178	183	2,5%	-30,9%
Total recettes d'investissement	**1 846**	**1 583**	**2 350**	**1 713**	**1 171**	**1 060**	**-9,4%**	**-10,5%**
Dépenses								
remboursement capital dette	520	730	500	544	582	599	2,9%	2,9%
dépenses d'équipement (20/21/23)	305	343	1 272	812	1 043	538	-48,4%	12,0%
immobilisations financières	43	49	187	148	164	84	-48,4%	14,5%
Dépenses réelles d'investissement	**868**	**1 123**	**1 959**	**1 504**	**1 789**	**1 222**	**-31,7%**	**7,1%**
dépenses d'ordre	96	96	106	106	106	119	12,8%	4,3%
déficit antérieur reporté						724		
Total dépenses d'investissement	**964**	**1 219**	**2 064**	**1 610**	**1 894**	**2 064**	**9,0%**	**16,4%**
Soldes financiers								
Epargne brute	**-27**	**813**	**384**	**697**	**722**	**696**	**-3,7%**	
Epargne nette	**-547**	**82**	**-117**	**154**	**140**	**97**	**-31,0%**	
Résultat de l'exercice	**601**	**390**	**189**	**178**	**-541**	**-898**	**66,0%**	
Encours de la dette	**7 144**	**6 593**	**7 092**	**7 048**	**6 467**	**5 868**	**-9,3%**	
Capacité de désendettement (en années)	**n.s.**	**8,11**	**18,49**	**10,11**	**8,95**	**8,43**		

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

Le budget de l'assainissement se trouve dans une situation financière difficile.

Il souffre en effet d'une insuffisance d'épargne nette. Cet indicateur s'améliore en 2016 mais redescend à nouveau en 2018 du fait de l'absence de mobilisation d'emprunt. Cela a permis de diminuer la capacité de désendettement.
Cependant un emprunt de 1 100 000 € a été contracté fin décembre et sera inclus dans les restes à réaliser, diminuant ainsi le besoin de financement du budget.

Le Compte Administratif provisoire de 2018 montre une diminution des recettes de fonctionnement et une augmentation des charges à caractère général. Les recettes du service doivent continuer à augmenter afin de garantir une santé financière saine.
C'est pourquoi il a été décidé une nouvelle augmentation des tarifs en 2018 (+ 3 %), couplée à une baisse des tarifs de l'eau (- 12 %) afin que l'impact soit neutre pour les consommateurs.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

7-3 Le budget annexe du port

BUDGET PORT (HORS RAR)

(en milliers d'euros)	2013	2014	2015	2016	2017	*2018 (Provisoire)*	évol° 2018 /2017	évol° annuelle moy. 2013 /2018
Section de fonctionnement								
Recettes								
aténuations de charges						0		
produits des services	697	731	720	706	717	769	7,2%	2,0%
autres produits de gestion courante	15	31	18	19	20	21	7,2%	6,7%
produits exceptionnels	3	0	1	5	7	0		
reprise provisions		228						
Recettes réelles de fonctionnement	**716**	**990**	**739**	**730**	**744**	**791**	**6,3%**	**2,0%**
recettes d'ordre								
excédent antérieur reporté	102					58		
Total recettes de fonctionnement	**818**	**990**	**739**	**730**	**744**	**848**	**14,0%**	**0,7%**
Dépenses								
charges à caractère général	380	277	369	307	261	262	0,3%	-7,2%
charges de personnel	267	231	223	224	223	229	2,7%	-3,1%
autres charges de gestion courante	0				4			
charges financières	19	27	25	23	21	19	-8,9%	-0,1%
charges exceptionnelles			0	0				
dotations provisions								
impôts sur les bénéfices et assimilés						46		
Dépenses réelles de fonctionnement	**667**	**535**	**618**	**554**	**509**	**555**	**9,2%**	**-3,6%**
dépenses d'ordre	175	128	103	70	70	111	58,4%	-8,6%
déficit antérieur reporté		39						
Total dépenses de fonctionnement	**841**	**702**	**721**	**624**	**579**	**667**	**15,1%**	**-4,5%**
Section d'investissement								
Recettes								
subventions								
emprunts	400							
autres recettes d'investissement	1							
Recettes réelles d'investissement	**401**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		
Recettes d'ordre	175	128	103	70	70	111	58,4%	-8,6%
Excédent antérieur reporté ou affecté			288	18	106	159	49,7%	
Total recettes d'investissement	**575**	**128**	**391**	**88**	**176**	**270**	**53,2%**	**-14,0%**
Dépenses								
remboursement capital dette	63	85	81	68	69	70	1,6%	2,1%
dépenses d'équipement (20/21/23)	163	51	5	9	50	245	386,4%	8,4%
Dépenses réelles d'investissement	**226**	**136**	**87**	**77**	**119**	**314**	**164,3%**	**6,8%**
dépenses d'ordre								
déficit antérieur reporté	664	315	322	18	6			
Total dépenses d'investissement	**890**	**450**	**409**	**94**	**125**	**314**	**151,6%**	**-18,8%**
Soldes financiers								
Epargne brute	**49**	**455**	**121**	**176**	**235**	**235**	**0,1%**	
Epargne nette	**-14**	**371**	**40**	**108**	**167**	**166**	**-0,6%**	
Résultat de l'exercice	**-339**	**-34**	**1**	**100**	**216**	**137**	**-36,5%**	
Encours de la dette	**967**	**882**	**801**	**733**	**664**	**595**	**-10,5%**	
Capacité de désendettement (en années)	**19,79**	**1,94**	**6,60**	**4,17**	**2,83**	**2,53**		

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

Après un exercice tout juste positif en 2015 (800 €), le résultat du port à continuer d'augmenter en 2016 et 2017. Cependant, les chiffres provisoires de 2018 montrent une baisse du résultat qui s'explique principalement par une augmentation des charges à caractère général, malgré une hausse des recettes de fonctionnement.

La situation financière du port reste fragile, dans la mesure où la plupart des charges sont incompressibles. Une augmentation des tarifs de 2 % en moyenne a été décidée pour 2019.

Par ailleurs, ce budget est pénalisé par le fait qu'il est assujetti à l'impôt sur les sociétés au taux normal de 33 %. En revanche, les services de l'Etat n'ont pas intégré le port de Dinard dans le champ d'application de la taxe foncière sur les points d'amarrage.

Des études de faisabilité techniques et financière du dragage de la souille et du chenal du port sont en cours. De plus, la construction d'une nouvelle capitainerie a été décidée pour 2019.
Des évolutions plus ou moins importantes sur les produits du service seront indispensables à l'équilibre du budget, ainsi que l'obtention de fonds de subventions.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

7-4 Le budget annexe du festival du film britannique

BUDGET DINARD FILM FESTIVAL

(en milliers d'euros)	2013	2014	2015	2016	2017	*2018 (Provisoire)*	évol° 2018 /2017	évol° annuelle moy. 2013 /2018
Section de fonctionnement								
Recettes								
produits des services	175	133	124	141	138	145	5,0%	1,0%
dotations, subventions, participations	276	299	289	270	270	298	10,4%	2,0%
autres produits de gestion courante	6	0	0	180	149	213	42,5%	7,3%
produits exceptionnels	140	158	126	20	0	0		
Recettes réelles de fonctionnement	**597**	**591**	**540**	**612**	**558**	**656**	**17,7%**	**3,3%**
excédent antérieur reporté								
Total recettes de fonctionnement	**597**	**591**	**540**	**612**	**558**	**656**	**17,7%**	**3,3%**
Dépenses								
charges à caractère général	507	496	488	493	459	506	10,3%	2,0%
charges de personnel	70	89	91	104	104	101	-2,5%	-0,5%
autres charges de gestion courante	0	0		0	2			
charges exceptionnelles	0	0		5	0			
Dépenses réelles de fonctionnement	**577**	**584**	**579**	**601**	**564**	**607**	**7,6%**	**1,5%**
déficit antérieur reporté	40	20	14	53	43	49	15,0%	2,8%
Total dépenses de fonctionnement	**617**	**604**	**593**	**655**	**607**	**657**	**8,1%**	**1,6%**
Soldes financiers								
Epargne brute	**20**	**6**	**-40**	**10**	**-6**	**49**		
Résultat de l'exercice	**-20**	**-14**	**-53**	**-43**	**-49**	**0**		

Le budget du Dinard Film Festival se caractérise par le fait qu'il n'a pas de section d'investissement. Il est structurellement déficitaire dans la mesure où les ressources propres provenant de la billetterie et des différents partenaires couvrent en moyenne 65% des dépenses.

La différence doit donc être comblée par une subvention d'équilibre versée par le budget principal de la commune qui s'établit à 248 000 € en 2018. Cette hausse exceptionnelle a permis de résorber la quasi-totalité du déficit du budget et permettra donc de repartir sur des bases saines en 2019.

Le déficit s'est particulièrement creusé en 2015 en raison de la perte de partenaires importants et du surcoût généré par le recours à une structure temporaire de projection suite à l'impossibilité d'utiliser la salle du palais des arts. La réouverture de la salle devrait être effective pour l'édition 2019 du Dinard Film Festival.

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

7-5 Le budget autonome du camping

BUDGET CAMPING (HORS RAR)

(en milliers d'euros)	2013	2014	2015	2016	2017	*2018 (Provisoire)*	évol° 2018 /2017	évol° annuelle moy. 2013 /2018
Section de fonctionnement								
Recettes								
aténuations de charges								
produits des services	580	602	624	618	649	676	4,2%	3,1%
autres produits de gestion courante	26	26	28	26	25	27	4,6%	0,8%
produits exceptionnels	2	37	2	0	3	13	290,6%	42,0%
reprise provisions								
Recettes réelles de fonctionnement	**608**	**665**	**654**	**644**	**678**	**716**	**5,7%**	**3,3%**
recettes d'ordre								
excédent antérieur reporté	401	560	748	526	717	853	18,8%	16,3%
Total recettes de fonctionnement	**1 009**	**1 225**	**1 403**	**1 170**	**1 395**	**1 569**	**12,4%**	**9,2%**
Dépenses								
charges à caractère général	141	140	160	205	166	160	-3,5%	2,6%
charges de personnel	245	247	253	173	237	186	-21,8%	-5,4%
autres charges de gestion courante	1	0		0	0	4		
charges exceptionnelles		0	400	1	0			
dotations provisions								
impôts sur les bénéfices et assimilés						93		
Dépenses réelles de fonctionnement	**387**	**387**	**813**	**379**	**403**	**443**	**9,7%**	**2,7%**
dépenses d'ordre	61	90	64	74	66	73	10,3%	3,6%
déficit antérieur reporté								
Total dépenses de fonctionnement	**448**	**477**	**877**	**453**	**469**	**515**	**9,8%**	**2,8%**
Section d'investissement								
Recettes								
emprunts								
autres recettes d'investissement								
Recettes réelles d'investissement	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		
Recettes d'ordre	61	90	64	74	66	73	10,3%	3,6%
Excédent antérieur reporté ou affecté	58	1	40	63	108	160	48,2%	22,7%
Total recettes d'investissement	**118**	**90**	**104**	**137**	**174**	**233**	**33,8%**	**14,5%**
Dépenses								
remboursement capital dette								
dépenses d'équipement (20/21/23)	119	49	41	29	87	169	93,9%	7,2%
Dépenses réelles d'investissement	**119**	**49**	**41**	**29**	**87**	**169**	**93,9%**	**7,2%**
dépenses d'ordre								
déficit antérieur reporté		1						
Total dépenses d'investissement	**119**	**50**	**41**	**29**	**87**	**169**	**93,9%**	**7,2%**
Soldes financiers								
Epargne brute	**221**	**278**	**-158**	**265**	**275**	**274**	**-0,3%**	
Epargne nette	**221**	**278**	**-158**	**265**	**275**	**274**	**-0,3%**	
Résultat de l'exercice	**560**	**789**	**589**	**826**	**1 013**	**1 117**	**10,3%**	
Encours de la dette								
Capacité de désendettement (en années)								

Envoyé en préfecture le 07/02/2019
Reçu en préfecture le 07/02/2019
Affiché le
ID : 035-213500937-20190204-DEL_2019_019-DE

Le camping n'est plus un budget annexe de la commune puisqu'il a acquis l'autonomie financière depuis le 1er janvier 2015.
La principale conséquence financière est que le camping ne partage plus le même compte que la commune auprès du trésor public et possède donc son propre compte.

Il a été acté en 2018 que le camping devienne une délégation de service public à compter de 2019.
Le budget est donc dissous et les excédents seront intégrés au budget principal de la commune.