Direction des moyens généraux

Service des finances

Commune de DINARD

PROJETS DE BUDGETS PRIMITIFS 2020

NOTE DE PRÉSENTATION

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…… .13

3/ Budget annexe du service d'assainissement…… 16

4/ Budget annexe du port……..…18

5/ Budget annexe DINARD Film Festival……...…… 21

PRÉAMBULE

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.

La conformité des comptes et des résultats entre les comptes de gestion du comptable public et les écritures (mandats, titres et écritures d'ordre) du budget principal et des budgets annexes de la commune pour 2019, attesté par le comptable au vu du compte de gestion provisoire daté du 20 Février 2020, nous permet de reprendre dans les budgets les excédents de fonctionnement reporté (R002) et les excédents d'investissement reporté (R001) dans l'attente du votes des comptes administratifs 2019.

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 2020 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 2019 (budget cumulé). Elle concerne :

- 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 2020 totalisent, toutes sections confondues, **57 190 060.71 €** contre 53 351 179,69 € en 2019 et 50 043 253,85 € en 2018.

1 – PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2020 DU BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE DE DINARD

Le projet de budget primitif de l'exercice 2020 s'équilibre par section, en intégrant les résultats de l'exercice 2019 repris par anticipation et les restes à réaliser.

La reprise des excédents de fonctionnement (Recettes à l'article 002) et d'investissement (Recettes à l'article 001) sont possibles et en accord avec M. le Receveur Municipal, du fait de la conformité des comptes de gestion avec la comptabilité municipale.
L'équilibre global du budget principal s'établit comme suit :

Budget principal

Montants en euros

Fonctionnement	BP 2020 (hors résultats N -1)	Restes à réaliser 2019	Résultats 2019 reportés	Total BP 2020
Recettes	29 408 000,00		4 346 000,00	33 754 000,00
Dépenses	33 754 000,00			33 754 000,00
Investissement	BP 2020 (hors résultats N -1)	Restes à réaliser 2019	Résultats 2019 reportés	Total BP 2020
Recettes	11 932 000,00		3 380 000,00	15 312 000,00
Dépenses	12 141 617,15	3 170 382,85		15 312 000,00
			Total BP 2020	**49 066 000,00**

Globalement, le projet de budget primitif 2020 s'élève à 49 066 000 € contre 43 334 876,64 € en 2019 et 37 000 000 € en 2018.

L'analyse des deux sections de fonctionnement et d'investissement, qui suit, permet de l'expliquer de la manière suivante :

- Nos efforts de gestion paient en section de fonctionnement notamment avec la baisse des charges à caractère générales (chapitre 011), la maitrise de la masse salariale (chapitre 012), l'optimisation des recettes.
- Nous reprenons les excédents de fonctionnement et d'investissement de 2019 largement positifs : + 4 346 000 € en fonctionnement et + 3 380 000 € en investissement. Ils traduisent notamment en fonctionnement une maîtrise de nos dépenses sur l'exercice 2019.
- Ceci nous permet de dégager un autofinancement prévisionnel important (chapitre 023) de 6 887 500 €, lui-même affecté en intégralité à l'investissement (chapitre 0021).

- Avec un recours à l'emprunt de 1 500 000 € conforme aux orientations budgétaires, nous pouvons investir à nouveau 10 386 417 € (supérieurs aux orientations budgétaires estimées à 7 820 000 €) auxquels s'ajoutent les Restes à Réaliser à hauteur de 3 069 543.42 €. Ce total de dépenses réelles d'investissement de **13 455 960.57 €** dépasse les 12 937 027.94 € de l'an passé et ce, sans cession immobilière.
- Contrairement à l'an passé, nous n'avons au budget aucune cession immobilière nouvelle.
- Enfin les taux d'imposition restent constants.

1 – Les recettes de fonctionnement

Les recettes s'élèvent à 33 754 000 € en 2020 contre 30 235 968,51 € en 2019. Comparativement au budget 20190 cumulé, elles augmentent de 11.63 % en raison notamment de l'excédent de fonctionnement reporté de 2019 de 4 346 0000 €. Ce même excédent était de 3 741 694,13 € en 2019.

La vue d'ensemble des recettes de fonctionnement est la suivante :

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019	PROJET BP 2020	Evolution	
				Montant	%
013	Atténuations de charges	120 000,00	234 000,00	114 000,00	95
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 537 500,00	2 864 800,00	327 300,00	12,89
73	Impôts et taxes	21 050 341,11	21 480 000,00	429 658,89	2,04
74	Dotations et participations	3 729 135,98	3 629 000,00	-100 135,98	-2,68
75	Autres produits de gestion courante	879 801,35	1 182 000,00	302 198,65	34,34
Total des recettes de gestion courante		28 316 778,44	29 389 800,00	1 073 021,56	3,79
76	Produits financiers	1 000,00	1 000,00	/	/
77	Produits exceptionnels	12 871,65	13 000,00	128 35	0,99
Total des recettes de fonctionnement		**28 330 650,09**	**29 403 800,00**	**1 073 149,91**	**3,78**
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	13 840,00	4 200,00	-9 640,00	-69,65
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		**13 840,00**	**4 200,00**	**-9 640,00**	-69,65
	Total hors résultat	28 344 490,09	29 408 000,00	1 063 509,91	3,75
002	Résultat reporté (excédent)		4 346 000,00	4 346 000,00	
Total recettes fonctionnement		**28 344 490,09**	**33 754 000,00**	**5 409 509,91**	**19,08**

La fiscalité (chapitre 73) constitue la principale source de financement, soit près des deux tiers (73 %) des recettes réelles ou 29 403 800 € en titres émis.

Le chapitre 73 passe de 21 050 341,11€ à 21 480 000 € en 2020 représentant une hausse de 429 658 € (+ 2.04 %)

1- La fiscalité directe : article 73111

Ces taux inchangés de 2013 à 2019 seront reconduits en 2020, conformément aux orientations budgétaires examinées par le Conseil municipal, le 20 Janvier 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.

L'évolution physique des bases sera notifiée le 13 mars prochain par les services de l'Etat. Cependant le comptable public nous a fourni le 13 Février dernier les bases prévisionnelles susceptibles d'évolutions mineures, mais dépassant largement nos prévisions du Rapport d'Orientation Budgétaire. Par prudence, nous avions en effet intégré la seule revalorisation nominale des bases de + 0,9 % sans l'évolution physique liées au développement de la Ville de Dinard.

Nous aurions donc une majoration de 262 000 € par rapport aux orientations budgétaires :

2020	Bases prévisionnelles	Taux	Produit attendu
Taxe d'habitation	32 666 000,00€	18,40%	6 010 544,00 €
Taxe foncier bâti	21 815 000,00 €	31,64%	6 902 266,00 €
Taxe foncier non bâti	117 000,00 €	58,92%	68 936.40 €
Total			12 981 746.40 €

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 €

Le produit réel perçu en 2019 était de 12 768 382 € contre 12 376 582 € en 2018.
L'impact de la réforme fiscale est le suivant :

- Suppression de la Taxe d'Habitation sur les résidences principales
- Remplacement par le Foncier Bâti départemental pour les communes
- Remplacement par une fraction de la TVA des EPCI
- Neutralisation pour les contribuables des différences d'abattements et d'exonérations entre les bases communales et les bases départementales
- Neutralisation pour les communes du différentiel entre la TH perdue et le montant du FB transféré par le moyen d'un coefficient correcteur
- Pour Dinard, **la compensation au titre de la TH sera intégralement compensée à hauteur de 9 996 109 €.**
- **Malgré la réforme de la fiscalité, Dinard continue de bénéficier de la croissance (physique et nominale) de ses bases**

Données en euros issues d'une simulation en situation 2018

Commune de DINARD (35)

	Avant la réforme			Après la réforme			
	Ressource de taxe d'habitation sur les résidences principales 1 (1)	Produit de foncier bâti communal (2)	Ressource de taxe d'habitation et produit de foncier bâti communal (1+2)	Produit de foncier bâti départemental transféré à la commune (3)	Produit de foncier bâti (anciennes parts communale et départementale) après transfert (2+3)	Coefficient correcteur (1+2)/(2+3)	Produit du foncier bâti après application du coefficient (4)
DINARD	3 405 301	6 590 808	9 996 109	4 162 608	10 753 416	0,9295752159	9 996 109

2 - Au chapitre 73, sont inscrits en recettes :

- l'attribution de compensation versée par la CCCE pour 4 833 666 € (montant perçu en 2019), qui est liée aux transferts de compétences.

- le prélèvement sur le produit des jeux pour 1 477 000 € en 2020 contre (1 415 000 € en 2019 et 1 419 196,10 € perçus en 2018) et,

- les droits de mutation pour 1 698 000 € en 2020 contre 1 550 000 € en 2019 et 1 551 324,29 € perçus en 2018. La hausse sera de 148 000 €.

Les dotations de l'Etat (chapitre 74)

Au BP 2020, elles baissent globalement de 100 135 € représentant 2.68 %.

Les dotations correspondent aux montants perçus en 2018, pour la D.G.F., soit globalement aux comptes 7411 et 74127, 2 840 300 € (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, le mécénat pour le festival international de musique et le contrat enfance jeunesse pour les ALSH.
A noter les dotations de l'Etat pour le recensement (2 500 €) et les titres sécurisés ou passeports (12 130 €).

Les produits des services (chapitre 70) sont estimés à 2 864 800 € représentant une hausse de 327 300 € par rapport à l'an passé.

Cette estimation est basée :

- Sur le niveau du réalisé 2019 notamment :
    - pour la restauration scolaires (article 7018 : 467 000 € au regard de la hausse des effectifs).
    - pour les droits de stationnement et l'occupation du domaine public (article 70321 : 261 000 €, réalisé 2019).
    - Pour les redevances de stationnement à l'article 70383 pour 482 000 €
    - Pour les redevances des services culturels à l'article 7062 pour 211 630 € (festival international de de musique, droits d'entrée des spectacles, saison théâtrale d'été et d'hiver, concert des jeudis de roches Brunes, concerts du Spot, …)

Les services sont attentifs à l'optimisation des recettes et à l'équilibre des projets municipaux.

Le chapitre 75 « Autres produits de gestion courante » passent de 879 801 € à 1 182 000 €

Les recettes habituelles proviennent des loyers.

A l'article 7588, l'augmentation est liée au forfait post stationnement (250 000 €): et réversion des infractions du code la route 2018 (100 000 €) pour l'amélioration de la sécurité sur la voie publique.

Le chapitre 013 (Atténuation de charges) correspondent notamment aux prestations de service de la CAF pour le centre social l'Escale, les activités des ALSH et mini camps.

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 2019	BP 2020	Evolution	
				Montant	%
011	Charges à caractère général	5 999 633,00	5 642 000,00	- 357 633,00	-5,96
012	Charges de personnel	14 770 000,00	14 750 400,00	- 19 600,00	-0,13
014	Atténuation de produits	1 571 457,00	2 537 500,00	-33 957,00	-1,32
65	Autres charges de gestion courante	1 859 100,00	2 044 700,00	185 600,00	9,98
Total des dépenses de gestion courante		**25 200 190,00**	**24 974 600,00**	**- 225 590,00**	**-0,89**
66	Charges financières	610 000,00	570 000,00	-40 000,00	-6,55
67	Charges exceptionnelles	64 178,83	27 000,00	-37 178,83	- 57,93
022	Dépenses imprévues				
Total des dépenses réelles de fonctionnement		**25 874 368,83**	**25 571 600,00**	**- 302 768,83**	**-1,17**
023	Virement à la section d'investissement	3 232 412,03	6 887 500,00	3 655 087,97	113,07
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	1 261 430,00	1 294 900,00	33 470,00	2,65
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		**30 368 210,86**	**33 754 000,00**	**3 385 789,14**	**11,15**

Les charges à caractère général (chapitre 011) en d'autre terme les dépenses courantes de la section de fonctionnement, passent de 5 999 633 € à 5 642 000 €, représentant une baisse importante de 357 633 €, soient 5.96 %.

Cette baisse est le fruit des efforts de gestion de la collectivité et des services, de l'optimisation des dépenses.

Elle s'explique de la manière suivante :

- L'article 60612 « Energie électricité » baisse de 45 000 €, du fait notamment à la mise en place d'isolations sur les bâtiments énergivores dans le cadre des travaux d'entretien (le centre social), de l'éclairage public par led…
- L'article 60622 « carburants » baisse de 27 000 € avec le renouvellement du parc automobile (triporteurs, remplacement des véhicules très anciens…).
- L'article 60623 « alimentation » baisse de 8 000 € avec la mise en place des circuits courts sur la restauration malgré la hausse des effectifs en restauration.
- L'article 60632 « fournitures de petit équipement » baisse de 36 000 €
- L'article 6068 « Autre matières et fournitures » baisse de 40 000 € (petites fournitures pour les travaux divers)

- L'article 614 « charges locatives » est réduit de 15 000 € correspondant aux appels de fonds pour les copropriétés et au réalisé 2019.
- L'entretien des terrains, bâtiments, voirie et réseaux baisse de 109 000 €. Les services se sont basés sur le réalisé 2019.
- L'article 61558 « Entretien des autres biens mobiliers » baisse de 26 000 € concernant tout l'entretien du matériel, les entretiens par les services techniques.
- La formation des agents municipaux (article 6184) se base sur le réalisé 2019 et reste un axe important du management.
- Le comptable ne demande plus d'indemnité (article 6225)
- Les honoraires (article 6226) baissent de 9 000€
- L'article 6232 (Fêtes et cérémonies) baisse de 10 000 €
- L'article 6233 « Foires et expositions » baisse de 11 000 €, dépenses du service patrimoine.
- Les publications baissent de 11 000 € (article 6237)
- Le montant des frais d'affranchissement baisse de 6000 € du fait de la dématérialisation
- L'article 63512 « Taxes foncières » baissent de 13 000 €, ainsi que les impôts indirects (article 6353) de -23 000 €
- Enfin, nous faisons une économie de 84 000 € sur le 6358 « autres droits » correspondant à l'impôt sur les sociétés pour le camping pour les années 2017 et 2018

Les charges de personnel (chapitre 012) se maintiennent à 14 750 400 €, signe de l'effort fait par la collectivité en matière de gestion de personnel

On peut également noter :

- La diminution des saisonniers (- 100 000 €)
- Les départs en retraite étudiés au cas par cas

Les atténuations de produits (chapitre 014) baissent de 33 957 € (- 1.32 %) du fait de la diminution du Fonds de péréquation des ressources communales et communautaires.

Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) connaissent au contraire une hausse de 185 000 € du fait notamment de la hausse importante de la subvention versée au CCAS notamment pour couvrir 374 000 € de travaux à la résidence Dupuy.

Les charges financières (chapitre 66) ou intérêts de la dette baissent du fait du désendettement de la ville. Sont intégrés ici les fais financiers complémentaires estimés pour le nouvel emprunt qui pourrait être mobilisé en 2020.

Les charges exceptionnelles (chapitre 67) varient en fonction des titres annulés sur les exercices précédents.

Le virement à la section d'investissement (chapitre 023) correspond à l'autofinancement dégagé en section de fonctionnement et qui sert à couvrir nos dépenses d'investissement. Il est très élevé puisqu'il passe de 3 232 412,03 € en 2019 à 6 887 500 € en 2020. Notre marge d'investissement croit donc de 113 % pour un montant total de 3 655 000 €.

Enfin, les opérations de transfert entre section (chapitre 014) correspondent aux dotations aux amortissements, signe du renouvellement permanent des biens mobiliers (véhicules, mobilier, petits matériels, informatique….) acquis par la ville.

3 – Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019 + RAR N-1	BP 2020	RAR	Total
13	Subventions d'investissement reçues (hors 138)	1 068 954,54	1 280 500,00		1 280 500,00
16	Emprunts	1 226 650,00	1 500 000,00		1 500 000,00
21	Immobilisations corporelles				
Total des recettes d'équipement		**2 295 604,54**	**2 780 500,00**		**2 780 500,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves	757 000,00	869 100,00		869 100,00
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	2 741 694,43			
27	Autres immobilisations financières	932 000,00			
024	Produits de cessions	705 650,00			
Total des recettes financières		**5 136 344,43**	**869 100,00**		**869 100,00**
45x2	Total des opérations pour compte de tiers	247 000,00			
Total des recettes réelles d'investissement		**7 678 948,97**	**3 649 600,00**		**3 649 600,00**
021	Virement de la section de fonctionnement	3 232 412,03	6 887 500,00		6 887 500,00
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	1 261 430,00	1 294 900,00		1 294 900,00
041	Opérations patrimoniales	120 000,00	100 000,00		100 000,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		**4 613 842,03**	**8 282 400,00**		**8 282 400,00**
001	Résultat reporté		3 380 000,00		3 380 000,00
TOTAL		**12 292 791,00**	**15 312 000,00**		**15 312 000,00**

Les principales recettes d'investissement se décomposent comme suit :

Les ressources propres :

- 869 100 € de dotations, fonds divers et réserves (chapitre 10) composés du Fonds de Compensation de la TVA et de la Taxe Locale d'équipement

- 3 380 000 € en excédent d'investissement reporté (chapitre 001)

- 6 887 500 € en virement de la section d'investissement (chapitre 021) correspondant à l'autofinancement brut lié à nos efforts de gestion en section de fonctionnement

Les ressources externes :

- 1 280 500 € de subventions d'investissement reçues (chapitre 13) avec 50 000 € de la région (solde palais des arts), 80 000 € du département (solde palais des arts), 604 000 € de la CCE (solde palais des arts), 223 000 € d'autres financeurs (dont les 163 000 € du diocèse provenant du donateur privé pour la restauration du chœur de l'église Notre-Dame), et 93 500 € en produits des amendes de police.

- Un emprunt prévisionnel de 1 500 000 € qui sera mobilisé ou non en fonction de l'évolution budgétaire de 2020. Conformément aux orientations budgétaires, le recours prévisionnel à l'emprunt est limité à 1 500 000 €, pour ne pas augmenter la dette de la Commune de DINARD.

Contrairement aux années précédentes, ce budget n'intègre aucune cession immobilière. Si des cessions nouvelles arrivaient en 2019, elles viendraient générer d'éventuels investissements par décision modificative, nous ouvrons juste 100 000 € en dépenses et en recettes dans le cas d'éventuelles cessions. Il s'agit d'une écriture d'ordre.

4 – Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019 + RAR N-1	BP 2020	RAR	Total
20	Immobilisations incorporelles	558 542,55	647 010,00	97 305,84	744 315,84
21	Immobilisations corporelles	6 808 951,40	7 847 907,15	1 709 038,19	9 556 945,34
23	Immobilisations en cours	897 838,05	420 000,00	9 415,60	429 415,60
	Total des opérations d'équipement	4 671 695,94	1 367 500,00	1 253 783,79	2 621 283,79
Total des dépenses d'équipement		**12 937 027,94**	**10 282 417,15**	**3 069 543,42**	**13 351 960,57**
10	Dotations, fonds divers et réserves	34 500,00			
16	Emprunts	1 614 500,00	1 695 000,00		1 695 000,00
26	Participations et créances rattachées	2 500,00			
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00		0,00
Total des dépenses financières		**1 651 500,00**	**1 695 000,00**		**1 695 000,00**
45x1	Total des opérations pour compte de tiers	247 000,00	60 000,00	100 839,43	160 839,43
Total des dépenses réelles d'investissement		**14 835 527,94**	**12 037 417,15**	**3 170 382,85**	**15 207 800,00**
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	13 840,00	4 200,00		4 200,00
041	Opérations patrimoniales	120 000,00	100 000,00		100 000,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		**133 840,00**	**104 200,00**	**0,00**	**104 200,00**
001	Résultat reporté				0,00
TOTAL		**14 969 367,94**	**12 141 617,15**	**3 170 382,85**	**15 312 000,00**

Il convient de noter le niveau soutenu de l'investissement, avec 10 282 417.15 € en propositions nouvelles de 2020. En ajoutant les restes à réaliser, nous atteignons 13 351 960.57 € contre 12 937 027.94 en 2019.

Cette situation exceptionnelle résulte de l'amélioration des excédents 2019 et de l'autofinancement assurant 10 267 500 € de ressources propres.

Les principales opérations répertoriées lors de la présentation du rapport d'orientations budgétaires, le 20 Janvier dernier, sont inscrites au projet de budget primitif 2020 de la Commune de DINARD :

Au chapitre 20 : Immobilisations incorporelles :

- Les tribunes de Port Blanc : 30 000 €
- Le manoir de Port Breton : 80 000 € en frais d'étude
- La piscine : 310 000 € en étude SPL, étude programmiste et Concours d'esquisses
- Etudes diverses : 110 000 € pour les différents ponts (Ville ès Mesniers, Coppinger, Pichot)
- L'entrée de digue : 40 000 €
- Etude liée au transfert des serres : 60 000 €

Au chapitre 21 :

- L'acquisition des terrains Engie : 710 000 €
- Les plantations d'arbes et arbutes : 80 000 €
- Les travaux de désamiantage à l'école Alain Colas : 70 000 €
- Les travaux sur l'ensemble des bâtiments publics (article 21318) : 1 328 300 €
    - Travaux de l'église Notre-Dame : 111 300 € et versement du don du mécène en recettes d'investissement
    - Piscine du Prieuré : 1 217 000 €

- Les travaux d'agencement et d'aménagement des constructions : 964 600 € :
    - 187 000 € pour la Pointe de la Malouine, escalier de St Enogat, falaises
    - 35 000 € pour la voirie bord de mer
    - 519 400 € pour la digue et les gardes corps en inox
    - 100 000 € pour la voirie Georges V
    - 170 000 € pour les réseaux, éclairage public, espaces verts

- Les travaux de voirie : 1 732 500 € : eau puviale bord de mer, réfection surfacique, écuries près de port Breton, Clos de la Fontaine, Gare, Georges V, rue de la Caillibotais, dalles Paul Crolar, rue de la Corbinais
- Les réseaux d'électrification : 738 500 € avec tous les effacements de réseaux
- Le matériel et outillage techniques : 483 900 € (clôture des 4 écoles, système d'arrosage terrains de foot, défibrillateurs, vidéprotection, matériels divers…
- Le renouvellement du parc de véhicules : 250 000 €
- Le matériel informatique : 75 850 €

- Le mobilier : 156 000 € (écoles, fauteuils Théâtre debussy, Médiathèque, divers services)
- Du matériel divers : 1 336 857 € (distributeur de billets à St Enogat, désamiantage du centre social, verrière médiathèque, jeux de cour dans les écoles, centre social L'Escale, cuisine centrale, système son – vidéprojecteur - console lumière - caméra vidéo pour le Théâtre Debussy

Au chapitre 23 :

- Le manoir de Port Breton : 320 000 € pour le rez de chaussée et les sous-sols
- Les avances versées sur les marchés : 100 000 € équilibrées par les remboursements du même montant (Recettes à l'article 238)

Dans les opérations particilières :

- Le Boulevard Féart pour 170 000 € dans le cadre de la réhabilitation de la 2ème tranche
- La rue de la Caillibotais : 230 000 €
- Le Palais des Arts et du Festival : 810 000 € pour le paiemnt des marchés en 2020 par rapport à la fin des travaux avec l'inscription des subventions liées en recettes (Département, région, CCCE)
- La Villa Les Roches Brunes : 120 000 € (étanchéité des terrasses et les travaux des jardins)
- Le Plan local d'urbanisme : 32 500 €

Au chapitre 16 : 1 695 000 € de remboursement du capital de la dette avec l'intégration d' un éventuel nouvel emprunt mobilisable ou non en 2020.

2 – PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2020 DU BUDGET ANNEXE DU SERVICE D'ALIMENTATION EN EAU

Le budget s'équilibre à 1 207 000 € en section d'exploitation et 980 400 € en section d'investissement.

Fonctionnement	BP 2020 (hors résultats N - 1)	Restes à réaliser 2019	Résultats 2019 reportés	Total BP 2020
Recettes	459 000,00		748 000,00	1 207 000,00
Dépenses	1 207 000,00			1 207 000,00
Investissement	BP 2020 (hors résultats N -1)	Restes à réaliser 2019	Résultats 2019 reportés	Total BP 2020
Recettes	549 400,00		431 000,00	980 400,00
Dépenses	947 334,64	33 065,36		980 400,00
			Total BP 2020	**2 187 400,00**

Recettes d'exploitation

Chapitre	**Libellé**	**BP + DM 2019**	**PROJET BP 2020**	**Evolution**	
				Montant	%
70	Ventes produits fabriqués, prestations	410 000,00	459 000,00	49 000,00	11,95
	Recettes réelles	**410 000,00**	**459 000,00**	**49 000,00**	11,95
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	0,00			
	Recettes d'ordre	**0,00**			
	Total hors résultat	410 000,00	459 000,00	**49 000,00**	11,95
002	Résultat reporté (excédent)	1 184 498,32	748 000,00	-436 498,30	-36,85
Total recettes d'exploitation		**1 594 498,32**	**1 207 000,00**	**-387 498,00**	**-24,30**

Dépenses d'exploitation

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019	BP 2020	Evolution	
				Montant	%
011	Charges à caractère général	367 300,00	398 300,00	31 000,00	8,43
012	Charges de personnel	97 000,00	98 000,00	1 000,00	1,03
67	Charges exceptionnelles	200 000,00	176 300,00	-23 700,00	-11,85
022	Dépenses imprévues	50 000,00	0,00		
Dépenses réelles		**714 300,00**	**672 600,00**	**-41 700,00**	-5,84
023	Virement à la section d'investissement	648 940,32	307 400,00	-341 540,32	-52,63
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	231 258,00	227 000,00	- 4258,00	-1,84
Dépenses d'ordre		**880 198,32**	**534 400,00**	**-345 798,32**	**-39,28**
Total dépenses d'exploitation		**1 594 498,32**	**1 207 000,00**	**-387 498,32**	**-24,30**

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019 + RAR N-1	BP 2020	RAR	Total
23	Immobilisations en cours	82 000,00			
27	Autres immobilisations financières	82 000,00	15 000,00		15 000,00
Recettes réelles		**164 000,00**	**15 000,00**	**0,00**	**15 000,00**
021	Virement de la section d'exploitation	648 940,32	307 400,00		307 400,00
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	231 258,00	227 000,00		227 000,00
041	Opérations patrimoniales	0,00			0,00
Recettes d'ordre		**880 198,32**	**534 400,00**	**0,00**	**534 400,00**
	Total hors résultat	**1 044 198,32**	**549 400,00**	**0,00**	**549 400,00**
001	Résultat reporté	263 388,04	431 000,00		431 000,00
Total recettes investissement		**1 307 586,36**	**980 400,00**	**0,00**	**980 400,00**

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019 + RAR N-1	BP 2020	RAR	Total
21	Immobilisations corporelles	760 599,37			
23	Immobilisations en cours	410 000,00	932 334,64	33 065,36	965 400,00
27	Autres immobilisations financières	82 000,00	15 000,00		15 000,00
020	Dépenses imprévues	0,00			0,00
Dépenses réelles		**1 252 599,37**	**947 334,64**	33 065,36	**980 400,00**
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
001	Résultat reporté				
	TOTAL	**1 252 599,37**	**947 334,64**	33 065,36	**980 400,00**

3 – PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2020 DU BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

Le budget s'équilibre à 1 098 000 € en section d'exploitation et 2 508 760,71 € en section d'investissement.

Fonctionnement	BP 2020 (hors résultats N - 1)	Restes à réaliser 2019	Résultats 2019 reportés	Total BP 2020
Recettes	1 098 000,00			1 098 000,00
Dépenses	1 098 000,00			1 098 000,00
Investissement	BP 2020 (hors résultats N -1)	Restes à réaliser 2019	Résultats 2019 reportés	Total BP 2020
Recettes	2 508 760,71			2 508 760,71
Dépenses	2 496 000,00	12 760,71		2 508 760,71
			Total BP 2020	**3 606 760,71**

La répartition par section et chapitre , en recettes et en dépenses, permet la comparaison avec le budget cumulé 2019 :

Recettes d'exploitation

Chapitre	**Libellé**	**BP + DM 2019**	**PROJET BP 2020**	**Evolution**	
				Montant	%
70	Ventes produits fabriqués, prestations	985 835,00	994 000,00	8 165,00	0,82
Recettes réelles		**985 835,00**	**994 000,00**	8 165,00	0,82
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	103 802,00	104 000,00	198,00	0,19
Recettes d'ordre		103 802,00	**104 000,00**	**198,00**	**0,19**
	Total hors résultat	1 089 637,00	1 098 000,00	8 363,00	0,77
002	Résultat reporté (excédent)	0,00	0,00		
Total recettes fonctionnement		**1 089 637,00**	**1 098 000,00**	**8 363,00**	**0,76**

Dépenses d’exploitation

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019	BP 2020	Evolution	
				Montant	%
011	Charges à caractère général	167 700,00	94 700,00	-73 000,00	-43,53
012	Charges de personnel	20 000,00	30 000,00	10 000,00	50,00
66	Charges financières	206 000,00	206 000,00	/	/
Dépenses réelles		**393 700,00**	**330 700,00**	**-63 000,00**	**-16**
023	Virement à la section d'investissement	0,00	61 800,00	/	/
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	695 937,00	705 500,00	9 563,00	1,37
Dépenses d'ordre		**695 937,00**	**767 300,00**	**71 363,00**	**10,25**
Total dépenses fonctionnement		**1 089 637,00**	**1 098 000,00**	**8 363,00**	**0,76**

Recettes d’investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019 + RAR N-1	BP 2020	RAR	Total
16	Emprunts et dettes assimilées	1 100 000,00	1 304 460,71		1 304 460,71
23	Immobilisations en cours	437 000,00			
106	Réserves	110 179,32			
27	Autres immobilisations financières	437 000,00	437 000,00		437 000,00
Recettes réelles		**2 084 179,32**	**1 741 460,71**		**1 741 460,71**
021	Virement de la section d'exploitation		61 800,00		61 800,00
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	695 937,00	705 500,00		705 500,00
041	Opérations patrimoniales				0,00
Recettes d'ordre		**695 937,00**	**767 300,00**	**0,00**	**767 300,00**
	Total hors résultat	2 780 116,32	2 508 760,71	0,00	2 508 760,71
001	Résultat reporté				0,00
Total recettes investissement		**2 780 116,32**	**2 508 760,71**		**2 508 760,71**

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019 + RAR N-1	BP 2020	RAR	Total
20	Immobilisations incorporelles	45 000,00		919,73	917,73
21	Immobilisations corporelles	35 000,00			
23	Immobilisations en cours	1 425 000,00	1 270 000,00	11 840,98	1 281 840,98
16	Emprunts et dettes assimilées	617 034,79	685 000,00		685 000,00
27	Autres immobilisations financières	437 000,00	437 000,00		437 000,00
020	Dépenses imprévues	0,00			0,00
Dépenses réelles		**2 559 034,79**	**2 392 000,00**	**12 760,71**	**2 404 760,71**
040	Opérations d'ordres de transferts entre sections	103 802,00	104 000,00		104 000,00
041	Opérations patrimoniales	0,00			0,00
Dépenses d'ordre		103 802,00	104 000,00	0,00	104 000,00
	Total hors résultat	**2 662 836,79**	**2 496 000,00**	**12 760,71**	**2 508 760,71**
001	Résultat reporté	1 004 167,57			
	TOTAL	**3 667 004,36**	**2 496 000,00**	**12 760,71**	**2 508 760,71**

4 - PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2020 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	BP 2020 (hors résultats N -1)	Restes à réaliser 2019	Résultats 2019 reportés	Total BP 2020
Recettes	777 600,00		193 000,00	970 600,00
Dépenses	970 600,00			970 600,00

Investissement	BP 2020 (hors résultats N -1)	Restes à réaliser 2019	Résultats 2019 reportés	Total BP 2020
Recettes	741 200,00			741 200,00
Dépenses	355 666,14	380 493,86	5 050,00	741 200,00
			Total BP 2020	**1 711 800,00**

La répartition par section et chapitre, en recettes et en dépenses, avec la comparaison avec le budget cumulé 2019, est reprise dans les tableaux suivants :

Recettes d'exploitation

Chapitre	**Libellé**	**BP + DM 2019**	**PROJET BP 2020**	**Evolution**	
				Montant	%
70	Ventes produits fabriqués, prestations	737 800,00	751 500,00	13 700,00	1,85
75	Autres produits de gestion courante	25 000,00	26 000,00	1 000,00	4
77	Produits exceptionnels		100,00	**/**	**/**
Recettes réelles		**762 800,00**	**777 600,00**	**14 800,00**	**1,94**
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	0,00	0,00	**/**	**/**
	Recettes d'ordre	**0,00**	**0,00**	**/**	**/**
	Total hors résultat	762 800,00	**777 600,00**	**14 800,00**	**1,94**
002	Résultat reporté (excédent)	69 362,95	193 000,00	123 637,05	178,24
Total recettes fonctionnement		**832 162,95**	**970 600,00**	**138 437,05**	**16,64**

Dépenses d'exploitation

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019	BP 2020	Evolution	
				Montant	%
011	Charges à caractère général	326 540,00	281 100,00	-45 440,00	-13,92
012	Charges de personnel	233 200,00	229 000,00	-4 200,00	-1,80
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	/	/
66	Charges financières	19 000,00	15 200,00	-3 800,00	-20,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	/	/
69	Impôts sur les bénéfices	50 000,00	40 000,00	-10 000,00	-20,00
Dépenses réelles		**628 740,00**	**565 300,00**	**-63 440,00**	**-10,09**
023	Virement à la section d'investissement	78 422,95	280 200,00	201 777,05	257,29
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	125 000,00	125 100,00	100,00	0,08
Dépenses d'ordre		**203 422,95**	**405 300,00**	**201 877,05**	**99,24**
Total dépenses fonctionnement		**832 162,95**	**970 600,00**	**138 437,05**	**16,64**

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019 + RAR N-1	BP 2020	RAR	Total
16	Emprunts et dettes assimilées	386 045,55	335 900,00		335 900,00
106	Réserves	88 000,00			
Recettes réelles		**474 045,55**	335 900,00	**0,00**	335 900,00
021	Virement de la section d'exploitation	78 422,95	280 200,00		280 000,00
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	125 000,00	125 100,00		125 100,00
Recettes d'ordre		**203 422,95**	**405 300,00**	**0,00**	**405 300,00**
	Total hors résultat	**677 468,50**	**741 200,00**	**0,00**	**741 200,00**
001	Résultat reporté				
Total recettes investissement		**677 468,50**	**741 200,00**	**0,00**	**741 200,00**

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019 + RAR N-1	BP 2020	RAR	Total
20	Immobilisations incorporelles	100 800,00			
21	Immobilisations corporelles	445 000,00	66 000,00	277 482,36	343 482,36
23	Immobilisations en cours		202 466,14	103 001,50	305 467,64
27	Autres immobilisations financières				
16	Emprunts	71 000,00	87 200,00		87 200,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
Dépenses réelles		**616 800,00**	**355 666,14**	**380 483,86**	**736 150,00**
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**
	Total hors résultat	**616 800,00**	**355 666,14**	**380 483,86**	**736 150,00**
001	Résultat reporté	44 188,50	5 050,00		0,00
	TOTAL	**660 988,50**	**360 716,14**	**380 483,86**	**741 200,00**

5 – PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2020 DINARD FILM FESTIVAL

Le budget s'équilibre à 618 100 € en section d'exploitation :

Fonctionnement	BP 2020 (hors résultats N -1)	Restes à réaliser 2019	Résultats 2019 reportés	Total BP 2020
Recettes	618 100,00			618 100,00
Dépenses	618 100,60			618 100,00
			Total BP 2020	618 100,00

La répartition par chapitre, en recettes et en dépenses, et la comparaison avec le budget cumulé 2019 figure ci-après :

Recettes d'exploitation

Chapitre	**Libellé**	**BP + DM 2019**	**PROJET BP 2020**	**Evolution**	
				Montant	%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	169 100,00	151 100,00	-18 000,00	-10,64
74	Dotations et participations	245 000,00	230 000,00	-15 000,00	-6,12
75	Autres produits de gestion courante	220 000,00	227 000,00	7 000,00	3,18
77	Produits exceptionnels		10 000,00	/	/
Recettes réelles		634 100,00	618 100,00	-16 000,00	-2,52
	Total hors résultat	634 100,00	618 100,00	-16 000,00	-2,52
002	Résultat reporté (excédent)	733,60	0,00		
Total recettes fonctionnement		**634 833,60**	**618 100,00**	**-16 000,00**	**-2,52**

Dépenses d'exploitation

Chapitre	Libellé	BP + DM 2019	BP 2020	Evolution	
				Montant	%
011	Charges à caractère général	527 833,60	506 050,00	-21 783,60	-4,12
012	Charges de personnel	107 000,00	109 000,00	2 000,00	1,87
65	Autres charges de gestion courante	0,00	50,00	/	/
67	Charges exceptionnelles	0,00	3 000,00	/	/
Dépenses réelles		**634 833,60**	**618 100,00**	**-16 733,60**	**-2,64**
TOTAL DEPENSES HORS RESULTAT REPORTE		**634 833,60**	**618 100,00**	**-16 733,60**	**-2,64**
002	Déficit reporté	0,00	0,00	/	/
TOTAL DEPENSES		**634 833,60**	**618 100,00**	**-16 733,60**	**-2,64**

Il est proposé au Conseil municipal d'approuver ces cinq projets de budget primitif pour 2020, totalisant, toutes sections confondues **57 190 060.71 €** contre 53 351 179,69 € en 2019. Ce montant est obtenu avec la reprise anticipée des résultats de l'exercice 2019.

Pour mémoire, un état récapitulatif reprend les budgets primitifs 2019 votés le : 1er avril 2019

	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 €**

Les projets de budgets primitifs à soumettre au vote du Conseil municipal, lors de la séance du 2 Mars, s'élèvent à un montant global de 57 190 060,71 € :

	PROJET Budget primitif 2020	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
	Budget Commune de DINARD :			
1	Budget principal	33 754 000,00 €	15 312 000,00 €	49 066 000,00 €
	Budgets annexes :			
2	Eau	1 207 000,00 €	980 400,00 €	2 187 400,00 €
3	Assainissement	1 098 000,00 €	2 508 760,71 €	3 606 760,71 €
4	Port	970 600,00 €	741 200,00 €	1 711 800,00 €
5	Dinard Film Festival	618 100,00 €		618 100,00 €
	Sous-total (2+3+4+5)	3 893 700,00 €	4 230 360,71	8 264 060,71
	TOTAL budget principal + budgets annexes (1+2+3+4+5)	**37 647 700,00 €**	**19 542 360,71**	**57 190 060,71**