

BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2018

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE

Avril 2018

Le budget supplémentaire 2018 est destiné à la reprise des résultats et des reports de crédits de l'exercice précédent. Par ailleurs, certains réajustements ont été effectués en fonction des nouvelles informations connues depuis le vote du budget primitif et de l'exécution constatée à ce jour.

I. LE BUDGET PRINCIPAL

Le Budget supplémentaire 2018 « Budget principal » de la ville s'équilibre à hauteur de **13 422 934,21 €** dont :

Section de fonctionnement : **4 117 395,78 €**

Section d'investissement : **9 305 538,43 €**

1.1 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont notamment marquées par :

- la reprise du résultat de l'exercice 2017 pour un montant de 3 900 340,78 € ;
- le réajustement de la DGF (- 300 000 €);
- le réajustement de la fiscalité directe et des compensations fiscales suite à la notification des bases par les services fiscaux pour 277 055 € au total.
- le réajustement des recettes de taxe de séjour suite à constatation de l'exécution 2017 pour 135 000 €;
- la ré imputation des produits du forfait post stationnement en section de fonctionnement pour 100 000 €.

Chapitre	BP 2018	BS 2018	Total 2018
002 RESULTAT ANTERIEUR REPORTE		3 900 341	3 900 341
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	60 000	0	60 000
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	110 000	0	110 000
70 PRODUITS DES SERVICES	2 047 150	100 000	2 147 150
73 IMPOTS ET TAXES	24 667 200	419 255	25 086 455
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	4 165 355	-287 200	3 878 155
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	590 000	-15 000	575 000
76 PRODUITS FINANCIERS	0	0	0
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 000	0	5 000
TOTAL	31 644 705	4 117 396	35 762 101

70 : Produit des services

Les recettes des services offerts à la population sont retracées dans ce chapitre. Sont inscrits 100 000 € correspondant à la mise en place du Forfait post stationnement suite à la modification de la nomenclature comptable au 1^{er} janvier 2018 (prévu précédemment en section d'investissement).

73 : Impôts et taxes

Les prévisions relatives à la fiscalité sont ajustées à hauteur de 419 255 € suite la notification des bases de fiscalité directe pour 264 255 €, à la réévaluation des prévisions en matière de taxe de séjour (+135 000 €) et de prélèvement sur le produit des jeux de casino (20 000 €) suite au constat des tendances de 2017.

74 : Dotations subventions et participations

Les inscriptions budgétaires de Dotation Globale de fonctionnement sont corrigées de 300 000 € à la baisse du fait de la déduction directe de la contribution au redressement des Finances publiques (CRFP), retirée parallèlement des dépenses de fonctionnement.

77 : Autres produits de gestion courante

Le budget supplémentaire permet d'ajuster la prévision en fonction des nouvelles informations connues (- 15 000 €).

1.2 Les dépenses de fonctionnement

Le budget supplémentaire 2018 est marqué par des ajustements mineurs dans les différents chapitres budgétaires.

Chapitre	BP 2018	BS 2018	Total 2018
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 489 570	181 105	5 670 675
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	14 260 000	140 000	14 400 000
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	1 870 000	-50 000	1 820 000
022 DEPENSES IMPREVUES	70 000	80 261	150 261
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 804 585	3 657 130	6 461 715
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 850 000	125 000	1 975 000
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 875 050	-16 100	2 858 950
66 CHARGES FINANCIERES	1 077 000	0	1 077 000
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 348 500	0	1 348 500
TOTAL	31 644 705	4 117 396	35 762 101

011 : Charges à caractère général

Les prévisions budgétaires relatives aux charges de fonctionnement courant (fluides, petits équipements et matériels, fournitures, prestations de services...), sont corrigées des évolutions constatées en 2017 et 2018. Elles sont aussi marquées par la mise en œuvre de l'opération « Bien grandir à Arcachon » pour un montant de 47 350 € sur 2018.

012 : Charges de personnel et frais assimilés

La prévision du budget primitif est réajustée de la contribution au Fonds pour l'Insertion des Personnes Handicapées dans la Fonction Publique (FIPHFP) (38 000 €) et des constats d'évolution de 2017 et de 2018.

014 : Atténuation de produits (reversement de fiscalité)

La Contribution au redressement des finances publique déduite directement de la Dotation Globale de Fonctionnement (voir plus haut) ne donne plus lieu à une dépense. L'inscription budgétaire est donc supprimée à hauteur de 280 000 €.

Par ailleurs, les reversements de taxe de séjour sont réajustés en fonction des recettes 2017 et des prévisions 2018.

65 : Autres charges de gestion courante

La participation au budget annexe « stationnement » est diminuée de 17 400 € suite à l'affectation des résultats 2017 de ce budget. Par ailleurs, les subventions et participations aux personnes privées sont ajustées au niveau de la subvention aux écoles privées suite à la transmission du nombre d'élèves concernés (11 300 €) et la prévision relative à la participation au permis de conduire des jeunes est revue (-10 000 €).

022 : Dépenses imprévues

Une somme de 80 261 € est ajoutée en dépenses imprévues.

023 : Virement à la section d'investissement

Au vu de ce qui précède, le virement à la section d'investissement est ajusté de 3 657 130 €.

1.3 Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont essentiellement marquées par :

- L'affectation d'une partie du résultat de fonctionnement de 2017 en investissement pour 2 070 384,07 €;
- La constatation du résultat antérieur reporté de 2 126 561,85 €
- L'ajustement des emprunts avec l'inscription d'une prévision de 950 000 € ;
- L'inscription d'un produit de cession de 153 000 € lié à la vente d'un local place Lucien De Gracia (anciennement Radio Côte d'Argent)
- Le transfert des produits du forfait Post Stationnement en section de fonctionnement (- 150 000 €).
- L'ajustement des écritures d'amortissements;
- L'ajustement du virement de la section de fonctionnement.

Chapitre	BP 2018	BS 2018	REPORTS	Total 2018
001 RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	0	2 126 562	0	2 126 562
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 804 585	3 657 130	0	6 461 715
024 PRODUIT DES CESSIONS	9 670 000	153 000	0	9 823 000
040 OPE.D'ORDRE ENTRE SECTIONS	1 850 000	125 000	0	1 975 000
041 OPE.D'ORDRE PATRIMONIALES	100 000	0	0	100 000
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 200 000	2 070 384	0	3 270 384
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	831 000	-145 750	116 400	801 650
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	0	950 000	0	950 000
45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	1 000 000	0	252 813	1 252 813
Recettes	17 455 585	8 936 326	369 213	26 761 124

Les dépenses d'investissement

Comme en recettes, les dépenses d'investissement se caractérisent par :

- La reprise des reports sur les opérations d'équipement 2017, pour 4 313 346 €,
- La reprise des reports sur les opérations pour compte de tiers 2017, pour 252 813€,
- L'inscription d'opérations nouvelles à hauteur de 4 739 380 €

Chapitre	BP 2018	BS 2018	REPORTS	Total 2018	Observations
200 VOIRIE	1 530 000	2 506 600	1 372 703	5 409 303	Travaux de voirie divers: allée des Mimosas, allée A. Dejean, cours Desbiey, cours Tartas, bd du Dr Lalanne, Impasse St Arnaud, place Thiers ...
300 ACQUISITIONS IMMOBILIERES	0,00	0,00	7 720,00	7 720	
400 MATERIEL DE TRANSPORT	150 000	10 500	113 741	274 241	Complément aménagement de véhicules
500 EQUIPTS DES SERV. TECHNIQUES	100 000	146 900	142 511	389 411	Aménagement de locaux techniques, intervention sur halle du port
600 EQUIPTS & BATIMENTS SCOLAIRES	220 000	85 000	38 135	343 135	Mobiliers école du Moulleau, Mise en sécurité des écoles (plan Vigipirate)
700 EQUIPTS & BATIMENTS SPORTIFS	300 000	547 350	209 397	1 056 747	Création d'un skateparc, travaux de construction d'un DOJO salle multisports
100 INFRASTRUCTURES SOCIALES	20 000	8 000	11 085	39 085	
11 BATIMENTS ADMINISTRATIFS	10 000	86 700	320 197	416 897	Compléments travaux façade sud du centre Administratif
13 OPERATIONS D'URBANISME	9 930 000	0	0	9 930 000	
14 BATIMENTS CULTUELS	15 000	0	11 815	26 815	
15 EQUIPEMENTS ADMINISTRATIFS	90 000	10 100	63 286	163 386	Equipements administratifs et informatiques divers
16 CIMETIERES	100 000	16 200	6 130	122 330	Travaux aménagement paysager du cimetière
17 ACCES HANDICAPE	100 000	99 200	167 411	366 611	Complément programme 2018
18 JETEES	15 000	35 000	4 769	54 769	Traitement des bétons jetée du Moulleau
20 ESPACES VERTS	450 000	120 630	481 764	1 052 394	Travaux d'aménagement parc Mauresque
21 PROPLETE	70 000	0	258 876	328 876	
22 ECLAIRAGE PUBLIC	211 000	0	0	211 000	
23 SIGNALISATION HORS OP. VOIRIE	0,00	0,00	0,00	0	
24 PLAGES	31 250	8 000	7 307	46 557	Acquisition d'un vestiaire pour personne à mobilité réduite
25 AUTRES EQUIPEMENTS	107 000	153 500	198 368	458 868	Acquisition de jeux d'enfants, déploiement de défibrillateurs, complément opération "vélos"
27 AUTRES BATIMENTS	200 000	48 900	51 285	300 185	Travaux sous-préfecture et relogement association Comité des fêtes de l'Aiguillon
30 OPERATIONS URBAINES	380 000	856 800	667 366	1 904 166	Complément travaux d'aménagement du boulevard Leclerc
35 MAISONS DE QUARTIER	10 000	0	168 269	178 269	
39 MAISONS DES ASSOCIATIONS	0	0	11 210	11 210	
TOTAL	14 039 250	4 739 380	4 313 346	23 091 976	

II : LES BUDGETS ANNEXES

Le budget supplémentaire des budgets annexes traduit principalement l'affectation et la reprise des résultats ainsi que, le cas échéant, la reprise des reports de crédits.

Les budgets annexes s'équilibrent en recettes et en dépenses de la façon suivante :

Le budget annexe des Salles :

- **6 516,34 € en fonctionnement**
- **202 154,07 € en investissement**

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2017.

Le budget annexe des locations de bâtiments à Arcachon Expansion

- **271 709,85 € en fonctionnement**
- **376 226,69 € en investissement**

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2017, ainsi que de quelques ajustements (10 000 €) sur les charges à caractère général liés à l'exécution constatée depuis le début de l'exercice.

Le budget annexe des locations de bâtiments à l'Etat

- **175 229,87 € en fonctionnement**
- **393 978,26 € en investissement**

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2017, ainsi que de quelques ajustements (39 460 €) sur les charges à caractère général liés à l'exécution constatée depuis le début de l'exercice et sur l'année passée.

Le budget annexe du stationnement payant

- **46,15€ en fonctionnement**
- **462,00 € en investissement**

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2017.

Le budget annexe du Marché Municipal

- **20 936,31 € en fonctionnement**
- **80 697,15€ en investissement**

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2017, ainsi que d'ajustements (20 000 €) sur la redevance attendue du délégataire, sur les charges à caractère général (6 490 €) ainsi que de l'inscription de travaux sur le bâtiment.