

BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2019

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE

Avril 2019

Le budget supplémentaire 2019 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 2019 du « Budget principal » de la ville s'équilibre à hauteur de **16 851 679,85 €** dont :

Section de fonctionnement : **2 827 967,88 €**

Section d'investissement : **14 023 711,97 €**

1.1 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont principalement marquées par :

- la reprise du résultat de l'exercice 2018 pour un montant de 2 129 367,88 € ;
- le réajustement de la fiscalité directe et des compensations fiscales suite à la notification des bases par les services fiscaux;
- Le transfert du chapitre 73 au chapitre 70 des produits du stationnement suite à un changement de nomenclature comptable;
- Une revalorisation des recettes issues des droits de mutation.

Chapitre	BP 2019	B.S. 2019	Total 2019
002 EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	0	2 129 368	2 129 368
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	61 500	0	61 500
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	135 000	0	135 000
70 PRODUITS ET PRESTATIONS DE SERVICE	2 012 030	800 000	2 812 030
73 IMPOTS ET TAXES	24 993 400	-121 100	24 872 300
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 875 470	19 700	3 895 170
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	600 000	0	600 000
76 PRODUITS FINANCIERS	0	0	0
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 100	0	5 100
Recettes	31 682 500	2 827 968	34 510 468

70 : Produit des services

Les recettes des services offerts à la population sont retracées dans ce chapitre. Sont inscrits 800 000 € correspondant au transfert des produits du stationnement sur ce chapitre suite à la modification de la nomenclature comptable au 1^{er} janvier 2019 (prévu précédemment au chapitre 73).

73 : Impôts et taxes

Les prévisions relatives à la fiscalité sont ajustées à hauteur de 478 900 € suite à la notification des bases de fiscalité directe, à la réévaluation des prévisions en matière de droits de mutation (+200 000 €) suite au constat des tendances de 2018.

74 : Dotations subventions et participations

Les inscriptions budgétaires des compensations fiscales sont corrigées de 200 000 € suite à la notification de leurs montants par l'Etat.

1.2 Les dépenses de fonctionnement

Le budget supplémentaire 2019 est marqué par des ajustements mineurs dans les différents chapitres budgétaires.

Chapitre	BP 2019	B.S. 2019	Total 2019
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 491 400	165 500	5 656 900
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	14 311 000	0	14 311 000
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	1 989 000	7 200	1 996 200
022 DEPENSES IMPREVUES	147 150	-42 377	104 773
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 377 920	2 697 645	5 075 565
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 990 000	0	1 990 000
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 879 730	0	2 879 730
66 CHARGES FINANCIERES	991 300	0	991 300
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 505 000	0	1 505 000
Dépenses	31 682 500	2 827 968	34 510 468

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 2018 pour 165 500 €.

012 : Charges de personnel et frais assimilés : La prévision du budget primitif n'est pas modifiée.

014 : Atténuation de produits (reversement de fiscalité)

Le prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU prévu à hauteur de 177 000 € au budget primitif est réajusté de 7200 € suite à la notification par l'État de son montant 2019.

022 : Dépenses imprévues

Les dépenses imprévues sont diminuées de 42 377,12 €.

023 : Virement à la section d'investissement

Au vu de ce qui précède, le virement à la section d'investissement est ajusté de 2 697 645 €.

1.3 Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont essentiellement marquées par :

- L'affectation d'une partie du résultat de fonctionnement de 2018 en investissement pour 6 387 772,76 €;
- Le réajustement des produits de cession à hauteur de 575 000 € ;
- L'ajustement des subventions pour 117 655 € avec la participation du SYBARVAL aux travaux de façade du centre administratif et de la Poste au titre de l'installation du relais postal à l'Aiguillon ;
- L'inscription d'un emprunt complémentaire de 600 000 €
- La reprise des reports sur les subventions d'équipement 2018, pour 111 781,04 €;
- La reprise des reports sur les opérations pour compte de tiers 2018, pour 3 533 858,17 €;
- L'ajustement du virement de la section de fonctionnement de 2 697 645 €.

Chapitre	Budget	B.S+DM.	Report	Total
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 377 920	2 697 645	0	5 075 565
024 PRODUITS DES CESSIONS	4 850 000	575 000	0	6 025 000
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 990 000	0	0	1 990 000
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	100 000	0	0	100 000
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 270 000	6 387 773	0	7 657 773
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	292 500	117 655	111 781	521 936
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	2 200 000	600 000	0	2 200 000
45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	851 000	0	3 533 858	4 384 858
Total	13 931 420	10 378 073	3 645 639	27 955 132

Les dépenses d'investissement

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

- La reprise des reports sur les opérations d'équipement 2018, pour 6 242 256,47 €;
- La reprise des reports sur les opérations pour compte de tiers 2018, pour 3 473 314,57 €;
- La constatation du résultat antérieur reporté de 317 840,93 €;
- L'inscription d'opérations nouvelles à hauteur de 3 990 300 €

Chapitre	BP 2019	BS 2019	REPORTS	Total 2019	Observations
200 VOIRIE	3 370 000	2 182 000	2 166 688	7 718 688	Travaux de voirie divers: avenue de la Règue Verte, place Thiers, Cours Desbief, Allée Sémiramis, rue F. De Sourdis ...
300 ACQUISITIONS IMMOBILIERES	0	10 000	0	10 000	
400 MATERIEL DE TRANSPORT	170 000	0	186 329	356 329	
500 EQUIPTS DES SERV. TECHNIQUES	120 000	0	202 451	322 451	
600 EQUIPTS & BATIMENTS SCOLAIRES	90 000	0	119 635	209 635	
700 EQUIPTS & BATIMENTS SPORTIFS	1160000	0	687 915	1 847 915	
100 INFRASTRUCTURES SOCIALES	20 000	0	12 362	32 362	
11 BATIMENTS ADMINISTRATIFS	20 000	0	186 683	206 683	
13 OPERATIONS D'URBANISME	20 000	0	5 006	25 006	
14 BATIMENTS CULTUELS	20 000	0	19 694	39 694	
15 EQUIPEMENTS ADMINISTRATIFS	118 620	2 300	82 504	203 424	Mobilier
16 CIMETIERES	100 000	0	81 587	181 587	
17 ACCES HANDICAPE	100 000	0	172 011	272 011	
18 JETEES	15 000	0	24 687	39 687	
20 ESPACES VERTS	424 000	165 000	314 536	903 536	Travaux de gestion des espaces boisés et poursuite du programme de replantation des arbres d'alignement
21 PROPLETE	509 900	0	2 040	511 940	
22 ECLAIRAGE PUBLIC	211 000	0	0	211 000	
24 PLAGES	10 000	25 000	5 237	40 237	Travaux de réfection des perrés
25 AUTRES EQUIPEMENTS	573 600	0	45 955	619 555	
27 AUTRES BATIMENTS	165 000	0	94 578	259 578	
30 OPERATIONS URBAINES	3644000	1 606 000	1 813 574	7 063 574	Travaux d'aménagement du Boulevard Leclerc en fonction de l'avancement des travaux et équipements du nouveau bâtiment à usage Touristique, Culturel, associatif et technique
35 MAISONS DE QUARTIER	60 000	0	10 074	70 074	
39 MAISONS DES ASSOCIATIONS	0	0	8 712	8 712	
TOTAL	10 921 120	3 990 300	6 242 256	21 153 676	

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 :

- 0,00 € en fonctionnement
- 29 123,20 € en investissement

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2018.

Le budget annexe des locations de bâtiments à Arcachon Expansion

- 384 624,14 € en fonctionnement
- 608 168,34 € en investissement

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2018.

Le budget annexe des locations de bâtiments à l'Etat

- 134 395,03 € en fonctionnement
- 402 179,30 € en investissement

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2018.

Le budget annexe du stationnement payant

- 4 534,41 € en fonctionnement
- 769,51 € en investissement

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2018.

Le budget annexe du Marché Municipal

- 29 432,47 € en fonctionnement
- 78 150,29 € en investissement

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2018, ainsi que d'ajustements (5 000 €) sur les charges à caractère général.

Le Budget annexe du « lotissement des Mimosas » :

- 0,00 € en fonctionnement
- 0,00 € en investissement

Le Budget annexe du « lotissement des Primevères » :

- 0,00 € en fonctionnement
- 0,00 € en investissement