
BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2021

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE

Mars 2021

Le budget supplémentaire est traditionnellement destiné à la reprise des résultats et des reports de crédits de l'exercice précédent.

Néanmoins, comme en 2020, il reste marqué par les effets de la crise sanitaire liée au COVID-19, en termes de perte de recettes comme de dépenses supplémentaires (centre de vaccination), compensées par les économies qui ont pu être mises en œuvre pour amoindrir cet impact.

I. LE BUDGET PRINCIPAL

Le Budget supplémentaire 2021 du « Budget principal » de la ville s'équilibre à hauteur de **11 352 078,86 €** dont :

Section de fonctionnement : **3 721 654,79 €**

Section d'investissement : **7 617 924,07 €**

1.1 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont principalement marquées par :

- La reprise du résultat de l'exercice 2020 pour un montant de 3 592 854,79 € ;
- Le réajustement des prévisions de recettes suite aux résultats de l'année 2020 (droits de mutation) ou aux conséquences attendues de la crise sanitaire (prélèvement sur les jeux, redevance des délégataires),

Chapitre	BP 2021	B.S. 2021	Total 2021
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		3 592 854,79	3 592 854,79
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	63 000,00	180 000,00	243 000,00
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	130 000,00	0,00	130 000,00
70 VENTES DE PRODUITS FABRIQUES PRESTATIONS DE SERVIC	2 675 760,00	-51 200,00	2 624 560,00
73 IMPOTS ET TAXES	25 006 660,00	100 000,00	25 106 660,00
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 764 200,00	0,00	3 764 200,00
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	605 000,00	-100 000,00	505 000,00
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 000,00	0,00	5 000,00
Total	32 249 620,00	3 721 654,79	35 971 274,79

013 : Atténuations de charges

Un montant de 180 000 € est prévu au titre de la prise en charge par l'Agence Régionale de Santé (ARS) des salaires des professionnels de santé et du personnel administratif intervenant dans le cadre du centre de vaccination.

70 : Produit des services

Les recettes des services offerts à la population sont retracées dans ce chapitre. Il est ajusté à la baisse de 51 200 € pour prendre en compte les conséquences de la crise sanitaire sur les produits des services (activités périscolaires, stationnement...) ainsi que les mesures de soutien économiques au travers de la mensualisation des tarifs d'occupation des terrasses par exemple.

73 : Impôts et taxes

Les prévisions relatives à la fiscalité directe sont ajustées à hauteur de 100 000 € pour tenir compte des résultats 2020 (droits de mutation, ...) et des impacts attendus de la crise sanitaire sur la fiscalité indirecte (taxe de séjour, prélèvement sur les jeux des casinos...).

75 : Autres produits de gestion courante

Ces produits sont principalement constitués des loyers et redevances fixes et variables issues des locations d'immeubles de la ville et des délégations de service public. Le montant de ce chapitre est donc corrigé de l'impact attendu de la crise sanitaire sur les redevances variables assises sur le chiffre d'affaires des occupants à hauteur de 100 000 €.

1.2 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses du budget supplémentaire 2021 sont aussi marquées par les impacts de la crise sanitaire en matière de dépenses nouvelles (centre de vaccination) et aux mesures d'économie prises pour amortir ses effets (fluides, crédit-bail, fournitures, honoraires..).

Chapitre	BP 2021	B.S. 2021	Total 2021
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 094 350,00	234 750,00	6 329 100,00
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	14 901 000,00	180 000,00	15 081 000,00
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	1 810 000,00	0,00	1 810 000,00
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 440 690,00	3 256 222,00	4 696 912,00
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	2 500 000,00	40 000,00	2 540 000,00
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 391 580,00	-9 317,21	4 382 262,79
66 CHARGES FINANCIERES	1 107 000,00	20 000,00	1 127 000,00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000,00	0,00	5 000,00
Total	32 249 620,00	3 721 654,79	35 971 274,79

011 : Charges à caractère général

Les prévisions budgétaires relatives aux charges de fonctionnement courant (fluides, petits équipements et matériels, fournitures, prestations de services...), sont abondées de 234 750 € du fait, entre autres, de l'ajustement suite aux constats d'exécution 2020, de l'inscription des dépenses courantes relatives au fonctionnement du centre de vaccination, ou des charges liées au doublement des bureaux de vote pour les élections départementales et régionales.

012 : Charges de personnel et frais assimilés :

Un montant de 180 000 € est prévu au titre de l'avance des salaires des professionnels de santé et du personnel administratif intervenant dans le cadre du centre de vaccination. Cette somme fera l'objet d'un remboursement par l'ARS.

042 Opérations d'ordres entre sections

Ce chapitre est ajusté afin de permettre les amortissements des biens de la collectivité

65 Autres charges de gestion courante

Ce chapitre qui comptabilise les participations et subventions octroyées par la ville est diminué de 9317,21 € avec notamment l'ajustement de la participation au budget annexe du stationnement, l'élargissement du « pass culture » aux étudiants (19/25 ans) pour les soutenir face aux effets de la crise sanitaire, l'abondement de la ligne relative aux admissions en non-valeur.

66 Charges Financières

Les crédits relatifs aux charges d'intérêt de la dette sont réajustés de 20 000 € pour tenir compte de l'évolution des taux.

023 : Virement à la section d'investissement

Au vu de ce qui précède, le virement à la section d'investissement est abondé de 3 256 222 €.

1.3 Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont essentiellement marquées par :

- La constatation du résultat antérieur reporté des budgets annexes des Lotissements Primevères et Mimosas supprimés au 31/12/2020 (25 278 €)
- L'augmentation du virement de la section de fonctionnement de 3 256 222 €.
- La révision des prévisions de cessions (- 860 000 €)
- L'abondement des opérations d'ordre (640 000 €)
- L'affectation d'une partie du résultat de fonctionnement de 2020 en investissement pour 2 750 724 €;
- La réaffectation budgétaire des opérations pour compte de tiers au titre de l'opération de la piste cyclable du boulevard de la Côte d'Argent (375 000 €) et l'annulation d'un remboursement (- 279 594 €), (en recettes et en dépenses)
- La suppression du recours à l'emprunt prévu au budget primitif (- 750 000 €)
- La reprise des reports 2020, pour 2 835 294 €;

Chapitre	BP 2021	BS 2021	REPORTS	Total 2021
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE		25 278		
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 440 690	3 256 222	-	1 440 690
024 PRODUITS DES CESSIONS	2 300 000	- 860 000	-	2 300 000
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	2 500 000	40 000	-	2 500 000
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	100 000	600 000	-	100 000
10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	1 300 000	2 750 724	2 500 000	3 800 000
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	668 500	- 654 594	55 700	724 200
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	750 000	- 750 000	-	750 000
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-	-	279 594	279 594
45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	325 000	375 000	-	325 000
Total	5 643 500,00	4 782 630,07	2 835 294,00	10 778 794,00

Les dépenses d'investissement

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

- La reprise des reports sur les opérations d'équipement 2020, pour 3 217 146 €;
- L'abondement des opérations d'ordre (600 000 €)
- La réaffectation budgétaire des opérations pour compte de tiers au titre de l'opération de la piste cyclable du boulevard de la Côte d'Argent (375 000 €) et l'annulation d'une dépenses remboursable (- 279 594 €), (en recettes et en dépenses)
- L'inscription d'opérations nouvelles à hauteur de 1 056 906 €, détaillées ci-après.

Chapitre	BP 2021	BS 2021	REPORTS	Total 2021	Observations
200 VOIRIE	2 000 000	4 760	873 019	2 877 779	Reconstruction et entretien des voiries
300 ACQUISITIONS IMMOBILIERES	0	0	1 843	1 843	
400 MATERIEL DE TRANSPORT	108 500	75 000	286 818	470 318	Véhicules divers et matériels (chariot élévateur)
500 EQUIPEMENTS DES SERVICES TECHNIQUES	145 500	103 400	93 400	342 300	Equipements et bâtiments des services techniques et logistique
600 EQUIPEMENTS ET BATIMENTS SCOLAIRES	90 000	57 450	61 221	208 671	Travaux de rénovation et entretien des écoles et équipements scolaires
700 EQUIPEMENTS ET BATIMENTS SPORTIFS	300 000	183 700	170 792	654 492	Travaux divers sur les équipements sportifs de la ville
100 INFRASTRUCTURES SOCIALES	50 000	20 000	59 587	129 587	Rénovation du centre de loisirs des Mille Potes
11 BATIMENTS ADMINISTRATIFS	90 000	45 000	2 564	137 564	Travaux d'aménagement des bâtiments administratifs
13 OPERATIONS D'URBANISME	12 500	0	56 630	69 130	
14 BATIMENTS CULTUELS	125 000	135 000	54 866	314 866	Travaux sur les Eglises Notre Dame et St Ferdinand
15 EQUIPEMENTS ADMINISTRATIFS	100 000	118 840	79 374	298 214	Equipement informatique et mobilier divers
16 CIMETIERES	100 000	20 000	143 097	263 097	Aménagement et équipement du cimetière
17 ACCES HANDICAPES	100 000	0	59 249	159 249	
18 JETEES	15 000	70 000	69 325	154 325	Interventions sur l'Epi Legallais
20 ESPACES VERTS	154 700	-59 827	264 257	359 130	Aménagement du parc Mauresque et autres espaces verts
21 PROPLETE	170 000	0	124 065	294 065	Equipements du service propreté
22 ECLAIRAGE PUBLIC	211 000	0	0	211 000	
24 PLAGES	95 400	0	30 688	126 088	
25 AUTRES EQUIPEMENTS	156 660	102 310	25 775	284 745	Acquisition de défibrillateurs, équipements de la police Municipale, remplacement des jeux d'enfants
27 AUTRES BATIMENTS	542 000	155 361	75 913	773 274	Intervention sur divers bâtiments et remplacement des sanitaires publics
30 OPERATIONS URBAINES	0	-229 594	683 818	454 224	Aménagement du bd Leclerc (hors PEM) et MA AT
35 MAISONS DE QUARTIER	10 000	0	845	10 845	
39 BATIMENTS ASSOCIATIFS ET CULTURELS	218 750	111 139	0	329 889	Travaux d'aménagement des bâtiments associatifs et culturels (maison des jeunes)
42 DEVELOPPEMENT DURABLE	1 662 680	144 367	0	1 807 047	Diverses opérations (poubelles de tri, jardins partagés, vélos, gestion fdu patrimoine arboré...)
TOTAL	6 457 690	1 056 906	3 217 146	10 731 742	

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 :

- 213,16 € en fonctionnement
- 61 504,96 € en investissement

Le budget supplémentaire de ce budget qui retrace les dépenses et les recettes liées à l'activité de location de salles, et notamment le Tir au Vol, est marqué par la reprise et l'affectation des résultats et des reports 2020, ainsi que par des pertes de recettes occasionnées par la fermeture des salles polyvalentes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la crise sanitaire.

Le budget annexe des locations de bâtiments à Arcachon Expansion

- 49 037,37 € en fonctionnement
- 331 587,09 € en investissement

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2020 liées aux Palais des congrès et à l'Olympia, appartenant à la ville, et loués à l'établissement public Arcachon Expansion.

Le budget annexe des locations de bâtiments à l'Etat

- 252 656,82 € en fonctionnement
- 340 377,51€ en investissement

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2020 portant sur les bâtiments de l'hôtel des impôts, de la trésorerie, des locaux de l'IEN et de la Sous-Préfecture qui appartiennent à la ville et sont loués aux différents services de l'Etat.

Le budget annexe du stationnement payant

- 51 061,34 € en fonctionnement
- 41 765,51€ en investissement

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2020 ainsi que de la réalisation de menus travaux (40 000 €) sur la structure du parc du centre-ville.

Le budget annexe du Marché Municipal

- 133 992,81 € en fonctionnement
- 142 282,05 € en investissement

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2020, ainsi que les répercussions de la crise sanitaire sur les recettes de la délégation de service public des marchés forains ainsi que l'inscription de travaux sur les sols et le système de refroidissement des bancs.