

BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2017

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE

Jun 2017

Le budget supplémentaire 2017 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 2017 « Budget principal » de la ville s'équilibre à hauteur de **8 392 768,88 €** dont :

Section de fonctionnement : **2 728 880,10 €**

Section d'investissement : **5 663 888,78 €**

1.1 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont marquées par :

- la reprise du résultat de l'exercice 2016 pour un montant de 2 205 550,10 € ;
- le réajustement du produit de fiscalité directe et indirecte (+161 800 €) et des compensations fiscales (+111 700 €) ;
- le réajustement de la DGF (+148 170 €) ;
- les ajustements de recettes des services et de subventions suite à la constatation de l'exécution 2016/2017 (+85 000 €).

Chapitre	BP 2017	BS 2017	Total 2017
002 RESULTAT ANTERIEUR REPORTE		2 205 550	2 205 550
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	60 000	0	60 000
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	110 000	16 660	126 660
70 PRODUITS DES SERVICES	1 972 500	42 000	2 014 500
73 IMPOTS ET TAXES	24 252 200	161 800	24 414 000
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	4 068 570	271 095	4 339 665
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	535 300	0	535 300
76 PRODUITS FINANCIERS	0	0	0
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 000	31 775	36 775
TOTAL	31 003 570	2 728 880	33 732 450

70 : Produit des services

Les recettes des services offerts à la population sont retracées dans ce chapitre et sont réajustées à hauteur de 42 000 €. Elles concernent principalement les recettes de l'occupation du domaine public pour 30 000 € et les services de la restauration scolaire et des accueils de loisirs.

73 : Impôts et taxes

Les prévisions relatives à la fiscalité directe et indirecte, sont ajustées à hauteur de 161 800 € suite, principalement, aux notifications des bases de fiscalité directe (-248 200 €) et à la réévaluation des prévisions en matière de droits de mutation (+400 000 €) suite aux résultats de 2016 et à l'évolution constatée sur les premiers mois de l'année 2017.

74 : Dotations subventions et participations

Suite à la parution du montant de la DGF (Dotation Globale de fonctionnement), les inscriptions budgétaires sont corrigées à hauteur de 148 170 €. De même, la notification des compensations fiscales versées par l'Etat sont ajustées à hauteur de 111 700 €.

77 : Produits exceptionnels

Le budget supplémentaire permet de constater l'encaissement de divers produits exceptionnels pour un montant total de 31 775 € liés notamment à des remboursements d'assurance, des cessions de biens mobiliers ou des mandats annulés sur exercices antérieurs.

042 : opérations d'ordres de transfert entre section

Il s'agit pour 16 660 € d'écritures de reprises de provisions diverses.

1.2 Les dépenses de fonctionnement

Le budget supplémentaire 2017 est marqué par des ajustements mineurs dans les différents chapitres budgétaires.

Chapitre	BP 2017	BS 2017	Total 2017
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 665 555	36 705	5 702 260
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	14 399 000	0	14 399 000
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	1 850 000	0	1 850 000
022 DEPENSES IMPREVUES	150 000	-9 400	140 600
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 585 785	2 876 775	4 462 520
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 875 000	0	1 875 000
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 871 230	-45 200	2 826 030
66 CHARGES FINANCIERES	1 127 000	-30 000	1 097 000
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 480 000	-100 000	1 380 000
TOTAL	31 003 570	2 728 880	33 732 450

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 2016 et 2017, ainsi que des mouvements entre comptes ou entre sections à hauteur de 36 705 €.

65 : Autres charges de gestion courante

Dans le cadre de ce chapitre, les participations aux budgets annexes « stationnement » et « marché municipal » sont respectivement diminuées de 30 500 € et 30 000 € suite à l'affectation des résultats 2016 de ces deux budgets. En revanche, l'augmentation des créances éteintes, dues principalement à des liquidations judiciaires de redevables de l'occupation du domaine public, conduit à inscrire une somme de 22 500 € complémentaire.

66 : Charges financières

Le maintien à des niveaux très bas des taux d'intérêts permet de réduire de 30 000 € la prévision budgétaire liée aux frais financiers des emprunts.

67 : Charges exceptionnelles :

La subvention versée à Arcachon Expansion est réduite de 100 000 € suite à la mise en œuvre des dispositions de la loi NOTRE du 7 août 2015, et notamment à la prise en charge par la COBAS d'une partie de la compétence tourisme.

023 : Virement à la section d'investissement

Au vu de ce qui précède, le virement à la section d'investissement est ajusté de 2 876 775,20 €.

1.3 Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont essentiellement marquées par :

- L'affectation d'une partie du résultat de fonctionnement de 2016 en investissement pour 4 223 361,82 €;
- L'ajustement des emprunts : - 250 000 € ;
- L'inscription des opérations en délégation de maîtrise d'ouvrage par la COBAS pour l'enfouissement des réseaux au titre de la reconstruction de l'école du Moulleau pour 81 000 € ;
- La prévision de subventions et participations pour 72 800 €;
- L'ajustement du virement de la section de fonctionnement.

Chapitre	BP 2017	BS 2017	REPORTS	Total 2017
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 585 785	2 876 775	0	4 462 560
024 PRODUIT DES CESSIIONS	1 670 000	-1 650 000		20 000
040 OPE.D'ORDRE ENTRE SECTIONS	1 875 000	0	0	1 875 000
041 OPE.D'ORDRE PATRIMONIALES	100 000	0		100 000
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 200 000	4 223 362	0	5 423 362
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	248 800	72 800	125 400	447 000
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 900 000	-250 000	0	1 650 000
45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	500 000	81 000	184 552	765 552
Recettes	9 079 585	5 353 937	309 952	14 743 474

Les dépenses d'investissement

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

- La reprise des reports 2016, pour 2 165 457,63 €,
- La constatation du résultat antérieur reporté de 2 367 855,95 €
- L'inscription d'opérations nouvelles à hauteur de 1 130 575,20 €

Les ajustements de crédits portent principalement sur les opérations suivantes :

- Opérations d'équipement pour 1 039 890,20 € (voir détail tableau ci-après)
- Opérations en délégation de maîtrise d'ouvrage de la COBAS pour l'enfouissement des réseaux au titre de la reconstruction de l'école du Moulleau pour 81 000 € ;
- Opérations d'ordre pour 16 660 € (reprises de provisions)

Chapitre	BP 2017	BS 2017	REPORTS	Total 2017	Observations
200 VOIRIE	2 000 000	425 535	1 043 207	3 468 742	Travaux de voirie divers: rond-point St Exupéry, avenue du Golf, allée E. Henriot, rampe avenue Montaut...
300 ACQUISITIONS IMMOBILIERES	0	0	9 220	9 220	
400 MATERIEL DE TRANSPORT	152 785	15 000	22 198	189 983	Complément grosses réparations
500 EQUIPTS DES SERV. TECHNIQUES	180 000	32 900	27 404	240 304	Chauffage de l'atelier mécanique, réparation suite à dégâts de la tempête Marcel et outillage divers
600 EQUIPTS & BATIMENTS SCOLAIRES	100 000	0	31 586	131 586	
700 EQUIPTS & BATIMENTS SPORTIFS	285 000	29 100	52 378	366 478	Travaux complémentaires TCA
100 INFRASTRUCTURES SOCIALES	20 000	0	8 856	28 856	
11 BATIMENTS ADMINISTRATIFS	30 000	0	14 418	44 418	
13 OPERATIONS D'URBANISME	13 000	0	17 968	30 968	
14 BATIMENTS CULTUELS	70 000	34 195	17 889	122 084	Complément travaux toiture de la nef de St Ferdinand et travaux cloches Notre Dame
15 EQUIPEMENTS ADMINISTRATIFS	95 000	34 000	37 887	166 887	Equipements administratifs et informatiques divers / réalisation film de communication 160 ans d'Arcachon
16 CIMETIERES	100 000	27 650	18 371	146 021	Réparation portail d'entrée du cimetière suite à accident (prise en charge assurance)
17 ACCES HANDICAPES	150 000	-2 730	85 255	232 525	Transfert entre sections pour travaux réalisés directement par les services techniques de la ville
18 JETEES	5 000	7 250	32 129	44 379	Travaux garde-corps jetée Thiers
20 ESPACES VERTS	600 000	95 590	95 829	791 419	Transfert opér. 200 : Travaux promenade R.Fleury
21 PROPLETE	311 800	0	0	311 800	
22 ECLAIRAGE PUBLIC	211 000	0	9 245	220 245	
23 SIGNALISATION HORS OP. VOIRIE	0	0	194	194	
24 PLAGES	40 000	0	15 210	55 210	
25 AUTRES EQUIPEMENTS	400 000	161 400	60 295	621 695	Armement et modernisation de la PM, remise aux normes jeux d'enfants, déploiement de défibrillateurs
27 AUTRES BATIMENTS	325 000	80 000	5 658	410 658	Travaux de modernisation des toilettes publiques de Pereire, Réaménagement local commercial de la ville d'Hiver
30 OPERATIONS URBAINES	500 000	0	350 733	850 733	
35 MAISONS DE QUARTIER	10 000	100 000	2 512	112 512	Réhabilitation Maison de quartier de la Chapelle
39 MAISONS DES ASSOCIATIONS	5 000	0	17 546	22 546	
TOTAL	5 603 585	1 039 890	1 975 988	8 619 463	

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 :

100 881,01 € en fonctionnement
172 968,51 € en investissement

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2016, ainsi que de quelques ajustements (8 000 €) 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 Arcachon Expansion

- **63 850,19 € en fonctionnement**
- **394 431,46 € en investissement**

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2016, 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 supplémentaire est aussi marqué par des écritures d'ordre comptables et notamment des reprises de provisions pour 1 910 €

Le budget annexe des locations de bâtiments à l'Etat

- **220 576,43 € en fonctionnement**
- **432 947,36 € en investissement**

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2016 de ce budget et du budget annexe de la sous-préfecture supprimé par délibération du 26 janvier 2017, ainsi que de quelques ajustements (20 270 €) sur les charges à caractère général liés à l'exécution constatée depuis le début de l'exercice.

Le budget annexe du stationnement payant

- **2,71 € en fonctionnement**
- **2 358,00 € en investissement**

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2016, ainsi que de la diminution de la participation de la ville pour 30 500 €.

Le budget annexe du Marché Municipal

- **35 697,14 € en fonctionnement**
- **138 284,35 € en investissement**

Il s'agit principalement de la reprise et de l'affectation des résultats et des reports 2016, ainsi que d'ajustements (35 697,14€) sur les charges à caractère général ainsi que de la diminution de la participation de la ville (- 30 000 €).