

NOTE DE PRESENTATION**Budget primitif 2022 pour le Cinéma****I – PRESENTATION GLOBALE**

Section	Dépenses €	Recettes €
Fonctionnement	120 000,00	120 000,00
TOTAL	120 000,00	120 000,00

2 – LES DEPENSES D'EXPLOITATION

Il est difficile d'anticiper les évolutions probables pour inscrire les crédits budgétaires tant en dépenses qu'en recettes compte tenu de la situation économique actuelle.

2.1 – Les charges à caractère général sont inscrites pour 0,098 M€, soit 82 % des dépenses.

Elles concernent entre autres tous les frais de fonctionnement du bâtiment (fluides, entretien, maintenance, contrôles), la location des films, le loyer versé à la commune, les frais de publicité, l'impression des billets d'entrée, le service de paiement bancaire et les diverses cotisations auprès des associations et agences cinématographiques ainsi que le règlement des droits SACEM et la Taxe sur l'Audiovisuel.

En 2022, les dépenses inscrites au chapitre 011 sont en hausse par rapport à 2021 (50 634 € dépensés en 2021 contre 97 947 € inscrits en 2022). En effet, contrairement à 2021, la structure ne devrait plus connaître de fermeture en 2022, les charges à caractère général seront donc plus importantes.

2.2 – Les charges de personnel et frais assimilé (0,022 M€) représentent 18 % des dépenses de fonctionnement. Elles concernent la quote-part des heures réalisées par le personnel municipal pour le fonctionnement et la gestion du complexe culturel.

2.3 – Les autres charges de gestion courante sont inscrites pour 100 € correspondant au versement à CINENUM.

2.4 – Des charges exceptionnelles sont inscrites pour 53 €.

3 – LES RECETTES D'EXPLOITATION

3.1 – Les produits des services représentent 42 % des recettes de fonctionnement (0,050 M€). Ils sont constitués des entrées du public et achats de friandises et boissons.

3.2 – Les subventions d'exploitation versées par Canal +, PROCIREP (55 €) et la commune (39 500 €) sont inscrites pour 39 555 € soit 33 % des RE.

3.3 – Les previsions d'encaissement du produit des locations aux associations et entreprises représentent 600 € (1 %).

3.4 – Les produits financiers comprennent la subvention du CNC pour les films d'art et d'essai (2 700 €) soit 2%.

3.5 – L'excédent 2021 de fonctionnement est inscrit au budget 2022 pour 27 140,81 € soit 23 % des recettes.

CONCLUSION

Dans le courant de l'année 2021, la qualification juridique du cinéma a été modifiée conformément à la remarque émise par la Chambre Régionale des Comptes. De Service Public Industriel et Commercial, la structure a été transformée en Service Public Administratif. Statut plus adapté à la réalité de son fonctionnement puisque la majeure partie de ses recettes provient de la Commune.

L'excédent de 2021 conséquence des aides exceptionnelles de l'Etat en raison de la crise COVID permettra à la structure de fonctionner en 2022.

Pour les années futures, il convient de maintenir nos efforts afin d'augmenter la fréquentation et donc les recettes de l'établissement afin de réduire le déficit fonctionnel de la structure.

AR Prefecture

082-218200137-20220411-22_024-BF

Reçu le 13/04/2022

Publié le 13/04/2022

REPUBLIQUE FRANCAISE

CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne

Numéro SIRET : 21820013700139

POSTE COMPTABLE : Trésorerie Beaumont-de-Lomagne

M14

BUDGET PRIMITIF
voté par nature

BUDGET CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne

ANNEE 2022

SOMMAIRE

Pages	
2	I. Informations générales
2	B - Modalités de vote du budget
3	II. Présentation générale du budget
3	A1 - Vue d'ensemble - Sections
4	A2 - Vue d'ensemble - Section de fonctionnement - Chapitres
5	B1 - Balance générale du budget - Dépenses
6	B2 - Balance générale du budget - Recettes
7	III. Vote du budget
7	A1 - Section de fonctionnement - Détail des dépenses
9	A2 - Section de fonctionnement - Détail des recettes

IV. ANNEXES		Jointes	Sans objet
	A - Eléments du bilan		X
	B - Engagements hors bilan		X
	C - Autres éléments d'informations		X
10	D - Décisions en matière de taux de contributions directes - Arrêté et signatures	X	
10	D2 - Arrêté et signatures	X	

I - INFORMATIONS GENERALES**I****MODALITES DE VOTE DU BUDGET****B**

I - L'assemblée délibérante a voté le présent budget par nature :

- au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement,
- au niveau du chapitre pour la section d'investissement,
 - sans les chapitres "opérations d'équipement" de l'état III B3,
 - sans vote formel sur chacun des chapitres.

La liste des articles spécialisés sur lesquels l'ordonnateur ne peut procéder à des virements d'article à article est la suivante :

.....

II - En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépense "opération d'équipement".

III - Les provisions sont semi-budgétaires (pas d'inscription en recettes de la section d'investissement).

IV - La comparaison avec le budget précédent (cf. colonne "Pour mémoire") s'effectue par rapport à la colonne du budget cumulé de l'exercice précédent.

V - Le présent budget a été voté avec reprise des résultats de l'exercice N-1 après le vote du compte administratif N-1.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

FONCTIONNEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	120 000,00	92 859,19
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)		
	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2)		27 140,81
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (3)		120 000,00	120 000,00

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris le compte 1068)		
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)		
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)		
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)			

TOTAL

TOTAL DU BUDGET (3)	120 000,00	120 000,00
----------------------------	-------------------	-------------------

(1) Au budget primitif, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de cette étape budgétaire. De même, pour les décisions modificatives et le budget supplémentaire, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de l'étape budgétaire sans sommation avec ceux antérieurement votés lors du même exercice.

(2) A servir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent, soit après le vote du compte administratif, soit en cas de reprise anticipée des résultats.

Les restes à réaliser de la section de fonctionnement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R.2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent (R.2311-11 du CGCT).

(3) Total de la section de fonctionnement = RAR + résultat reporté + crédits de fonctionnement votés.

Total de la section d'investissement = RAR + solde d'exécution reporté + crédits d'investissement votés.

Total du budget = Total de la section de fonctionnement + Total de la section d'investissement.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

II

SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES

A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Restes à réaliser 2021	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général	69 487,00		97 947,00		
012	Charges de personnel et frais assimilé	13 938,00		21 900,00		
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante	500,00		100,00		
Total des dépenses de gestion courante		83 925,00	0,00	119 947,00	0,00	0,00
66	Charges financières					
67	Charges exceptionnelles	100,00		53,00		
68	Dotations provisions semi-budgétaires					
022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles de fonct.		84 025,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement					
042	Opé. d'ordre transfert entre sections (2)					
043	Opé. d'ordre intérieur de la sect. fonct					
Total des dépenses d'ordre de fonct.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		84 025,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES

0,00

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Restes à réaliser 2021	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges					
70	Produits des services, domaine et vent	23 000,00		50 000,00		
73	Impôts et taxes					
74	Dotations, subventions et participations	20 317,00		39 555,00		
75	Autres produits de gestion courante	1 000,00		604,19		
Total des recettes de gestion courante		44 317,00	0,00	90 159,19	0,00	0,00
76	Produits financiers			2 700,00		
77	Produits exceptionnels	25 415,00				
78	Reprises provisions semi-budgétaires					
Total des recettes réelles de fonct.		69 732,00	0,00	92 859,19	0,00	0,00
042	Opé. ordre transfert entre sections (2)					
043	Opé. ordre intérieur de la sect. fonct. (2)					
Total des recettes d'ordre de fonct.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		69 732,00	0,00	92 859,19	0,00	0,00

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

27 140,81

=

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES

27 140,81

Pour information :

**AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL
DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION
D'INVESTISSEMENT (1)**

0,00

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la commune ou de l'établissement.

(1) Solde de l'opération : DF 023 + DF 042 - RF 042

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

II

BALANCE GENERALE DU BUDGET

B1

1 - DEPENSES (du présent budget + restes à réaliser)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
011	Charges à caractère général	97 947,00		97 947,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	21 900,00		21 900,00
014	Atténuations de produits			
60	<i>Achats et variations de stocks</i>			
65	Autres charges de gestion courante	100,00		100,00
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus			
66	Charges financières			
67	Charges exceptionnelles	53,00		53,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires			
71	<i>Production stockée (ou déstockage)</i>			
022	Dépenses imprévues			
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>			
Dépenses de fonctionnement - Total		120 000,00		120 000,00

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES

120 000,00

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement reçues			
15	<i>Provisions pour risques et charges</i>			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)			
	Total des opérations d'équipement			
198	<i>Neutral. amort. subv. équip. versées</i>			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)			
204	Subventions d'équipement versées			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances ratt. à des particip.			
27	Autres immobilisations financières			
28	<i>Amortissements des immobilisations</i>			
29	<i>Provisions pour dépréciation des immobilisations</i>			
39	<i>Provisions pour dépréciation</i>			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
49	<i>Provisions pour dépréciation comptes de tiers</i>			
59	<i>Provisions pour dépréciation comptes financiers</i>			
3...	Stocks			
020	Dépenses imprévues			
Dépenses d'investissement - Total				

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

0,00

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 - RECETTES (du présent budget + restes à réaliser)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
013	Atténuations de charges			
60	Achats et variations des stocks			
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	50 000,00		50 000,00
71	Production stockée (ou déstockage)			
72	Travaux en régie			
73	Impôts et taxes			
74	Dotations, subventions et participations	39 555,00		39 555,00
75	Autres produits de gestion courante	604,19		604,19
76	Produits financiers	2 700,00		2 700,00
77	Produits exceptionnels			
78	Reprises provisions semi-budgétaires			
79	Transferts de charges			
Recettes de fonctionnement - Total		92 859,19		92 859,19

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	27 140,81
---	------------------

=

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	120 000,00
--	-------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)			
13	Subventions d'investissement reçues			
15	Provisions pour risques et charges			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)			
204	Subventions d'équipement versées			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances ratt. à des particip.			
27	Autres immobilisations financières			
28	Amortissements des immobilisations			
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations			
39	Provisions pour dépréciation			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
49	Provisions pour dépréciation comptes de tiers			
59	Provisions pour dépréciation comptes financiers			
3...	Stocks			
021	Virement de la section de fonctionnement			
024	Produits des cessions d'immobilisations			
Recettes d'investissement - Total				

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE	0,00
--	-------------

+

AFFECTATION AU COMPTE 1068	0,00
-----------------------------------	-------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	0,00
---	-------------

III - VOTE DU BUDGET

III

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

A1

Chap. / Art.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Propositions nouvelles	Vote
011	Charges à caractère général	69 487,00	97 947,00	
6061	Fournitures non stockables	13 000,00		
60611	Eau et assainissement		600,00	
60612	Energie - Electricité		21 000,00	
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 240,00		
60631	Fournitures d'entretien		500,00	
60632	Fournitures de petit équipement		1 900,00	
6064	Fournitures administratives	200,00	100,00	
6068	Autres matières et fournitures	2 000,00	4 000,00	
6132	Locations immobilières	17 662,00	17 662,00	
6135	Locations mobilières	12 000,00	27 300,00	
61521	Terrains	2 600,00		
615228	Autres bâtiments		2 000,00	
61558	Autres biens mobiliers	2 500,00	2 400,00	
6156	Maintenance	5 000,00	8 100,00	
6161	Multirisques	385,00	385,00	
618	Divers	500,00		
6182	Documentation générale et technique		500,00	
6231	Annonces et insertions	150,00	150,00	
6236	Catalogues et imprimés	3 800,00	3 950,00	
6237	Publications	150,00		
6257	Réceptions	100,00	100,00	
6261	Frais d'affranchissement	150,00	150,00	
6262	Frais de télécommunications	3 100,00	2 500,00	
627	Services bancaires et assimilés	150,00	150,00	
6281	Concours divers (cotisations...)	800,00	500,00	
6358	Autres droits	1 000,00	1 000,00	
637	Autres impôts, taxes & vers. assimilés (autres	3 000,00	3 000,00	
012	Charges de personnel et frais assimilés	13 938,00	21 900,00	
6218	Autres personnel extérieur	13 938,00	21 900,00	
014	Atténuations de produits			
65	Autres charges de gestion courante	500,00	100,00	
658	Charges diverses de la gestion courante	500,00		
65888	Autres		100,00	
656	Frais de fonctionnement des groupes d'			
TOTAL GESTION DES SERVICES (a) = 011 + 012 + 014 + 65		83 925,00	119 947,00	0,00
66	Charges financières (b)			
67	Charges exceptionnelles (c)	100,00	53,00	
6718	Autres charges exceptionnelles sur op. de g	100,00	53,00	
68	Dotations provisions semi-budgétaires (d)			
022	Dépenses imprévues (e)			
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a + b + c + d + e		84 025,00	120 000,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement			
042	Opérations d'ordre de transfert entre se			
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		0,00	0,00	0,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la sec			

III - VOTE DU BUDGET	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap. / Art.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Propositions nouvelles	Vote
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		0,00	0,00	0,00

TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT = DEPENSES REELLES + D'ORDRE	84 025,00	120 000,00	0,00
--	-----------	------------	------

+

RESTES A REALISER N-1	0,00
------------------------------	------

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
---	------

=

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	120 000,00
--	------------

Détail du calcul des ICNE au compte 66112

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N - ICNE N-1	0,00

III - VOTE DU BUDGET	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES	A2

Chap. / Art.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Propositions nouvelles	Vote
013	Atténuations de charges			
70	Produits des services, domaine et vente	23 000,00	50 000,00	
706	Prestations de services	23 000,00		
70688	Autres prestations de service		50 000,00	
73	Impôts et taxes			
74	Dotations, subventions et participations	20 317,00	39 555,00	
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	20 317,00		
74741	Communes membres du GFP		39 500,00	
7488	Autres attributions et participations		55,00	
75	Autres produits de gestion courante	1 000,00	604,19	
752	Revenus des immeubles	1 000,00	600,00	
7588	Autres produits divers de gestion courante		4,19	
TOTAL GESTION DES SERVICES (a) = 013 + 70 + 73 + 74 + 75		44 317,00	90 159,19	0,00
76	Produits financiers (b)		2 700,00	
7688	Autres		2 700,00	
77	Produits exceptionnels (c)	25 415,00		
778	Autres produits exceptionnels	25 415,00		
78	Reprises provisions semi-budgétaires (
TOTAL DES RECETTES REELLES = a + b + c + d		69 732,00	92 859,19	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre se			
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la sec			
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT = RECETTES REELLES + D'ORDRE		69 732,00	92 859,19	0,00

+

RESTES A REALISER N-1	0,00
------------------------------	-------------

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	27 140,81
---	------------------

=

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	120 000,00
--	-------------------

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N - ICNE N-1	0,00