

NOTE DE PRESENTATION

Note 5 – Budget primitif 2021 pour le Cinéma

I – PRESENTATION GLOBALE

Section	Dépenses €	Recettes €
Fonctionnement	84 025,00	84 025,00
TOTAL	84 025,00	84 025,00

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 crise sanitaire qui perdure en 2021 et de la fermeture de l'établissement depuis le début de l'exercice pour une durée inconnue au jour de la rédaction de la présente note.

2.1 – Les charges à caractère général sont inscrites pour 0,069 M€, soit 83 % des dépenses.

Elles concernent entre autres 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 2020, les dépenses du chapitre 011 sont en baisse (92 085 € dépensés contre 104 699 € inscrits). Les prévisions pour 2021 ont encore été réduites de 22 600 € par rapport au réalisé de 2020. La somme de 69 487 € inscrite permettra de faire face à une éventuelle réouverture de la structure.

2.2 – Les charges de personnel et frais assimilé (0,014 M€) représentent 17 % des dépenses de fonctionnement. Elles concernent la quote-part des heures réalisées par le personnel municipal pour le complexe culturel (ce montant est diminué compte tenu de la fermeture des cinémas toujours effective).

2.3 – Les autres charges de gestion courante sont inscrites pour 500 € correspondant au versement CINENUM.

2.4 – Des charges exceptionnelles sont inscrites pour 100 €.

3 LES RECETTES D'EXPLOITATION

3.1 – Les produits des services représentent 27 % des recettes de fonctionnement (0,023 M€). Ils sont constitués des entrées du public.

3.2 – Les subventions d'exploitation versées par le CNC, Canal +, PROCIREP et la commune sont inscrites pour 20 317 €.

3.3 – Le produit des locations aux associations et entreprises représente 1 000 €.

3.4 – Les produits exceptionnels sont estimés à 0,025 M€ (30 % des recettes). Il s'agit entre autres des aides de l'Etat et de la Région pour les cinémas versées dans le contexte de la crise sanitaire.

3.5 – L'excédent 2020 de fonctionnement est inscrit au budget 2021 pour 14 293 € soit 17 % des recettes.

CONCLUSION

La crise sanitaire du COVID-19 a mis un coup d'arrêt au fonctionnement de la structure et la réouverture n'est pas encore annoncée.

Ainsi,

- Considérant que la crise sanitaire et l'état d'urgence prononcé en raison de l'épidémie de COVID-19 a nécessité la fermeture de l'établissement pendant plusieurs mois en 2020 et encore en 2021,

- Considérant que l'absence de toute prise en charge par le budget de la commune aurait pour conséquence une hausse excessive des tarifs du cinéma pour les spectateurs,

La commune sollicite auprès du représentant de l'Etat dans le Département l'application de l'article L.2224-2 du Code Général des Collectivités Territoriales qui prévoit des assouplissements au principe d'interdiction faite aux communes de prendre en charge dans leurs budgets propres des dépenses au titre des SPIC.

Dans le courant de l'année 2021, la qualification juridique du cinéma sera modifiée conformément à la remarque émise par la Chambre Régionale des Comptes. De Service Public Industriel et Commercial, la structure sera 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.

Le correspondant de la DGFIP pour la Commune doit travailler avec les services municipaux pour réaliser ce transfert de statut. Il sera proposé à l'assemblée délibérante de se prononcer sur ce point d'ici la fin de l'année.

AR PREFECTURE

082-218200137-20210406-21_023-BF
Regu le 12/04/2021

REPUBLIQUE FRANCAISE

21820013700139	CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne
----------------	---

POSTE COMPTABLE : Trésorerie Beaumont-de-Lomagne

SERVICE PUBLIC LOCAL

M4

BUDGET PRIMITIF

BUDGET CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne

ANNEE 2021

AR PREFECTURE

082-218200137-20210406-21_023-BF
Regu le 12/04/2021CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne
BP 2021

SOMMAIRE

Pages		Jointes	Sans objet
2	I. Informations générales		
2	Modalités de vote du budget		
3	II. Présentation générale du budget		
3	A1 - Vue d'ensemble - Sections		
4	A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres		
5	B1 - Balance générale du budget - Dépenses		
6	B2 - Balance générale du budget - Recettes		
7	III. Vote du budget		
7	A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses		
9	A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes		
IV. ANNEXES			
	A - Eléments du bilan		X
	B - Engagements hors bilan		X
	C - Autres éléments d'informations		X
10	D - Arrêté et signatures	X	

AR PREFECTURE

082-218200137-20210406-21_023-BF
Regu le 12/04/2021

CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne
BP 2021

I - INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	

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

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.

AR PREFECTURE

082-218200137-20210406-21_023-BF
Regu le 12/04/2021CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne
BP 2021

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

EXPLOITATION

		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LA SECTION D'EXPLOITATION
V O T E	CREDITS D'EXPLOITATION VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	84 025,00	69 732,00
	+	+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)		
	002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (2)		14 293,00
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)		84 025,00	84 025,00

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 les comptes 1064 et 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)	84 025,00	84 025,00
---------------------	-----------	-----------

(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.

Pour la section d'exploitation, les RAR sont constitués par l'ensemble des dépenses engagées et n'ayant pas donné lieu à service fait au 31 décembre de l'exercice précédent. En recettes, il s'agit des recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent.

Pour la section d'investissement, les RAR correspondent 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.

(3) Total de la section d'exploitation = RAR + résultat reporté + crédits d'exploitation votés.

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

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

AR PREFECTURE

082-218200137-20210406-21_023-BF
Regu le 12/04/2021CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne
BP 2021

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Restes à réaliser 2020	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général	92 085,00		69 487,00		
012	Charges de personnel et frais assimilés	27 190,00		13 938,00		
014	Atténuations de produits					
85	Autres charges de gestion courante	500,00		500,00		
Total des dépenses de gestion des services		119 775,00	0,00	83 925,00	0,00	0,00
66	Charges financières					
67	Charges exceptionnelles	100,00		100,00		
68	Dotations aux amortissements, dépréc.					
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés					
022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles d'exploitation		119 875,00	0,00	84 025,00	0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement (1)					
042	Opé. d'ordre transfert entre sections (2)					
043	Opé. d'ordre intérieur de la sect. d'exp.					
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		119 875,00	0,00	84 025,00	0,00	0,00

+	
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
=	
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	0,00

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Restes à réaliser 2020	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges					
70	Produits des services, domaine et vent	47 000,00		23 000,00		
74	Subventions d'exploitation	66 985,00		20 317,00		
75	Autres produits de gestion courante	1 000,00		1 000,00		
Total des recettes de gestion des services		114 985,00	0,00	44 317,00	0,00	0,00
76	Produits financiers	2 389,00				
77	Produits exceptionnels	7 336,00		25 415,00		
78	Reprises sur amortissements, dépréc. &					
Total des recettes réelles d'exploitation		124 690,00	0,00	69 732,00	0,00	0,00
042	Opé. ordre transfert entre sections (2)					
043	Opé. ordre intérieur de la sect. d'exp.					
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		124 690,00	0,00	69 732,00	0,00	0,00

+	
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	14 293,00
=	
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	14 293,00

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 d'exploitation sur les dépenses réelles d'exploitation. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

(1) Solde de l'opération : DE 023 + DE 042 - RE 042

AR PREFECTURE

082-218200137-20210406-21_023-BF
Regu le 12/04/2021CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne
BP 2021

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

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

	EXPLOITATION	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
011	Charges à caractère général	69 487,00		69 487,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	13 938,00		13 938,00
014	Atténuations de produits			
60	Achats et variations de stocks			
65	Autres charges de gestion courante	500,00		500,00
66	Charges financières			
67	Charges exceptionnelles	100,00		100,00
68	Dotations aux amortissements, dépréc. & provisions			
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés			
71	Production stockée (ou déstockage)			
022	Dépenses imprévues			
023	Virement à la section d'investissement			
	Dépenses d'exploitation - Total	84 025,00		84 025,00

	D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
	=	
	TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	84 025,00

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement reçues			
14	Provisions réglementées			
15	Provisions pour risques et charges			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)			
	Total des opérations d'équipement			
20	Immobilisations incorporelles			
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	Dépréciations des immobilisations			
39	Dépréciations des stocks et en-cours			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
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

AR PREFECTURE

082-218200137-20210406-21_023-BF
Regu le 12/04/2021CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne
BP 2021

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

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

	EXPLOITATION	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
013	Atténuations de charges			
60	Achats et variations des stocks			
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	23 000,00		23 000,00
71	Production stockée (ou déstockage)			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation	20 317,00		20 317,00
75	Autres produits de gestion courante	1 000,00		1 000,00
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels	25 415,00		25 415,00
78	Reprises sur amortissements, dépréc. & provisions			
79	Transferts de charges			
	Recettes d'exploitation - Total	69 732,00		69 732,00

	R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	14 293,00
		=
	TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	84 025,00

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)			
13	Subventions d'investissement reçues			
14	Provisions réglementées			
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)			
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	Dépréciations des immobilisations			
39	Dépréciations des stocks et en-cours			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
3...	Stocks			
021	Virement de la section de fonctionnement			
	Recettes d'investissement - Total			

	R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE	0,00
		+
	AFFECTATION AUX COMPTES 106	0,00
		=
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	0,00

AR PREFECTURE

082-218200137-20210406-21_023-BF
Regu le 12/04/2021CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne
BP 2021

III - VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap. / Art.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Propositions nouvelles	Vote
011	Charges à caractère général	92 085,00	69 487,00	
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie,...	20 000,00	13 000,00	
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	500,00	1 240,00	
6064	Fournitures administratives	200,00	200,00	
6068	Autres matières et fournitures	4 000,00	2 000,00	
6132	Locations immobilières	17 645,00	17 662,00	
6135	Locations mobilières	22 000,00	12 000,00	
61521	Bâtiments publics	1 000,00	2 600,00	
61528	Autres	1 000,00		
61558	Autres biens mobiliers	2 500,00	2 500,00	
6156	Maintenance	8 000,00	5 000,00	
6161	Assurances multirisques	670,00	385,00	
618	Divers	500,00	500,00	
6231	Annonces et insertions	150,00	150,00	
6236	Catalogues et imprimés	3 800,00	3 800,00	
6237	Publications	120,00	150,00	
6257	Réceptions	100,00	100,00	
6261	Frais d'affranchissement	150,00	150,00	
6262	Frais de télécommunications	2 800,00	3 100,00	
627	Services bancaires et assimilés	150,00	150,00	
6281	Concours divers (cotisations...)	800,00	800,00	
6358	Autres droits	1 000,00	1 000,00	
637	Autres impôts, taxes & vers. assimilés (autres	5 000,00	3 000,00	
012	Charges de personnel et frais assimilés	27 190,00	13 938,00	
6218	Autres personnel extérieur	27 190,00	13 938,00	
014	Atténuations de produits			
65	Autres charges de gestion courante	500,00	500,00	
658	Charges diverses de la gestion courante	500,00	500,00	
TOTAL GESTION DES SERVICES		119 775,00	83 925,00	0,00
(a) = 011 + 012 + 014 + 65				
66	Charges financières (b)			
67	Charges exceptionnelles (c)	100,00	100,00	
6718	Autres charges exceptionnelles sur op. de g	100,00	100,00	
68	Dotations aux amortissements, dépréc. &			
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (
022	Dépenses imprévues (f)			
TOTAL DES DEPENSES REELLES		119 875,00	84 025,00	0,00
= a + b + c + d + e + f				
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			
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		119 875,00	84 025,00	0,00
= DEPENSES REELLES + D'ORDRE				

AR PREFECTURE

082-218200137-20210406-21_023-BF
Regu le 12/04/2021CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne
BP 2021

III - VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap. / Art.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Propositions nouvelles	Vote
--------------------	---------	-------------------------------------	---------------------------	------

				+
			RESTES A REALISER N-1	0,00
				+
			D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
				=
			TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	84 025,00

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

AR PREFECTURE

082-218200137-20210406-21_023-BF
Regu le 12/04/2021CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne
BP 2021

III - VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'EXPLOITATION - 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	47 000,00	23 000,00	
706	Prestations de services	47 000,00	23 000,00	
74	Subventions d'exploitation	66 965,00	20 317,00	
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	66 965,00	20 317,00	
75	Autres produits de gestion courante	1 000,00	1 000,00	
752	Revenus des immeubles	1 000,00	1 000,00	
TOTAL GESTION DES SERVICES (a) = 013 + 70 + 73 + 74 + 75		114 965,00	44 317,00	0,00
76	Produits financiers (b)	2 389,00		
7688	Autres	2 389,00		
77	Produits exceptionnels (c)	7 336,00	25 415,00	
778	Autres produits exceptionnels	7 336,00	25 415,00	
78	Reprises sur amortissements, dépréc. &			
TOTAL DES RECETTES REELLES = a + b + c + d		124 690,00	69 732,00	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 D'EXPLOITATION = RECETTES REELLES + D'ORDRE		124 690,00	69 732,00	0,00

+	
RESTES A REALISER N-1	0,00
+	
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	14 293,00
=	
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	84 025,00

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