

CONSEIL MUNICIPAL DU 3 AVRIL 2023**Note 6-3 – Compte Administratif 2022 pour le Cinéma****I – PRESENTATION GLOBALE**

Le compte administratif 2022 fait apparaître un résultat brut excédentaire d'exploitation de 16 020,47 € (celui de l'exercice précédent était de 27 140,81 €).

EXPLOITATION	
Dépenses	107 715,29 €
Recettes	96 594,95 €
Excédent 2021 reporté	27 140,81 €
Résultat brut 2022	16 020,47 €

2 – LES DEPENSES D'EXPLOITATION : 107 715,29 €

Les dépenses d'exploitation sont en augmentation de 43 141,47 € par rapport à 2021.

2.1 – Les charges à caractère général (0,086 M € soit 80%) sont, par conséquent, en augmentation de 35 181,15 € par rapport à l'exercice précédent.

2.2 – Les charges de personnel (0,022 M €) représentent 20%. Elles retracent la quote-part des heures de travail réalisées par le personnel municipal.

3 – LES RECETTES D'EXPLOITATION : 96 594,95 €

Les recettes d'exploitation sont en augmentation de 19 173,59 € par rapport à 2021.

3.1 – Le produit des prestations de services représenté par les entrées et les ventes de boissons et friandises (0,048 M €) s'élève à 50% des recettes de d'exploitation (contre 30 % en 2021).

3.2 – La subvention d'exploitation correspond à la subvention versée par la commune et figure pour 0,040 M € soit 41%. Supérieure à 2021 (20 051 € - 26% des RE).

3.3 – Les autres produits de gestion courante représentent 0,002 M € (2% des RE). Ces recettes correspondent à des produits de location de salles.

3.4 – Les produits financiers figurent pour 0,007 M € soit 7%. Ils retracent la subvention versée par le CNC.

AR Prefecture

082-218200137-20230403-NOTE_6_3_CA2022-AU
Reçu le 06/04/2023

4 – RESULTATS DE L'EXERCICE

- Résultat brut de la section de fonctionnement+ 16 020,47 €
- Résultat net 2022 + 16 020,47 €

AR Prefecture

082-218200137-20230403-NOTE_6_3_CA2022-AU
Reçu le 06/04/2023

REPUBLIQUE FRANCAISE

CINEMA - CENTRE CULTUREL de Beaumont-de-Lomagne

Numéro SIRET : 21820013700139

POSTE COMPTABLE : Trésorerie Beaumont-de-Lomagne

M14

COMPTE ADMINISTRATIF
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 compte administratif
3	II. Présentation générale du compte administratif
3	A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser
4	A2 - Vue d'ensemble - Section de fonctionnement - Chapitres
5	B1 - Balance générale du compte administratif - Dépenses
6	B2 - Balance générale du compte administratif - Recettes
8	III. Vote du compte administratif
8	A1 - Section de fonctionnement - Détail des dépenses
10	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
11	D - Décisions en matière de taux de contributions directes - Arrêté et signatures	X	
11	D2 - Arrêté et signatures	X	

I - INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	B

POUR MEMOIRE

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).

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 107 715,29	G 96 594,95
	Section d'investissement	B	H
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	I 27 140,81
	Report en section d'investissement (001)	D	J
		=	=
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D 107 715,29	= G+H+I+J 123 735,76

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	K
	Section d'investissement	F	L
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	= K+L

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 107 715,29	= G+I+K 123 735,76
	Section d'investissement	= B+D+F	= H+J+L
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 107 715,29	= G+H+I+J+K+L 123 735,76

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap. / Art.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		E	K
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F	L

(1) 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).

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES	A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	97 947,00	85 815,29			12 131,71
012	Charges de personnel et frais assimilé	21 900,00	21 900,00			
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante	100,00				100,00
Total des dépenses de gestion courante		119 947,00	107 715,29	0,00	0,00	12 231,71
66	Charges financières					
67	Charges exceptionnelles	53,00				53,00
68 (1)	Dotations provisions semi-budgétaires					
022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles de fonct.		120 000,00	107 715,29	0,00	0,00	12 284,71
023 (2)	Virement à la section d'investissement					
042 (2)	Opé. d'ordre transfert entre sections (2)					
043 (2)	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		120 000,00	107 715,29	0,00	0,00	12 284,71
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1		(3) 0,00				

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges					
70	Produits des services, domaine et vent	50 000,00	48 039,43			1 960,57
73	Impôts et taxes					
74	Dotations, subventions et participations	39 555,00	39 550,52			4,48
75	Autres produits de gestion courante	604,19	2 280,00			-1 675,81
Total des recettes de gestion courante		90 159,19	89 869,95	0,00	0,00	289,24
76	Produits financiers	2 700,00	6 725,00			-4 025,00
77	Produits exceptionnels					
78 (1)	Reprises provisions semi-budgétaires					
Total des recettes réelles de fonct.		92 859,19	96 594,95	0,00	0,00	-3 735,76
042 (2)	Opé. ordre transfert entre sections (2)					
043 (2)	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		92 859,19	96 594,95	0,00	0,00	-3 735,76
Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		(3) 27 140,81				

(1) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.

(2) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043.

(3) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté).

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

BALANCE GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

B1

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	85 815,29		85 815,29
012	Charges de personnel et frais assimilés	21 900,00		21 900,00
014	Atténuations de produits			
60	Achats et variations de stocks (3)			
65	Autres charges de gestion courante			
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus (4)			
66	Charges financières			
67	Charges exceptionnelles			
68	Dotations provisions semi-budgétaires			
71	Production stockée (ou déstockage) (3)			
Dépenses de fonctionnement - Total		107 715,29		107 715,29

Pour information				
D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				0,00

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement reçues			
15	Provisions pour risques et charges (5)			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie) (8)			
	Total des opérations d'équipement			
19	Différences sur réalisations d'immobilisations (5)			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (6)			
204	Subventions d'équipement versées			
21	Immobilisations corporelles (6)			
22	Immobilisations reçues en affectation (6) (9)			
23	Immobilisations en cours (6)			
26	Participations et créances ratt. à des particip.			
27	Autres immobilisations financières			
28	Amortissements des immobilisations			
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (5)			
39	Provisions pour dépréciation (5)			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
49	Provisions pour dépréciation comptes de tiers (5)			
59	Provisions pour dépréciation comptes financiers (5)			
3...	Stocks			
Dépenses d'investissement - Total				

Pour information				
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				0,00

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

(3) Permet de retracer des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

(4) Communes, communautés d'agglomération et communautés urbaines de plus de 100 000 habitants.

(5) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(6) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

(7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).

(8) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(9) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

II

BALANCE GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

B2

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges			
60	Achats et variations des stocks (3)			
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	48 039,43		48 039,43
71	Production stockée (ou déstockage)			
72	Travaux en régie			
73	Impôts et taxes			
74	Dotations, subventions et participations	39 550,52		39 550,52
75	Autres produits de gestion courante	2 280,00		2 280,00
76	Produits financiers	6 725,00		6 725,00
77	Produits exceptionnels			
78	Reprises provisions semi-budgétaires			
79	Transferts de charges			
Recettes de fonctionnement - Total		96 594,95		96 594,95

Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1				27 140,81
---	--	--	--	-----------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)			
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés			
13	Subventions d'investissement reçues			
15	Provisions pour risques et charges (4)			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie) (8)			
19	Différences sur réalisations d'immobilisations			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (6)			
204	Subventions d'équipement versées			
21	Immobilisations corporelles (6)			
22	Immobilisations reçues en affectation (6) (9)			
23	Immobilisations en cours (6)			
26	Participations et créances ratt. à des particip.			
27	Autres immobilisations financières			
28	Amortissements des immobilisations			
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (4)			
39	Provisions pour dépréciation (4)			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
49	Provisions pour dépréciation comptes de tiers (4)			
59	Provisions pour dépréciation comptes financiers (4)			
3...	Stocks			
Recettes d'investissement - Total				

Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				0,00
--	--	--	--	------

- (1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.
- (2) Voir liste des opérations d'ordre.
- (3) Permet de retracer des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.
- (4) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.
- (5) Hors chapitres « opérations d'équipement ».
- (6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).
- (7) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.
- (8) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap. / Art. (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	97 947,00	85 815,29			12 131,71
60611	Eau et assainissement	600,00	290,48			309,52
60612	Energie - Electricité	21 000,00	13 022,84			7 977,16
60628	Autres fournitures non stockées		333,94			-333,94
60631	Fournitures d'entretien	500,00				500,00
60632	Fournitures de petit équipement	1 900,00	1 872,00			28,00
6064	Fournitures administratives	100,00	45,00			55,00
6068	Autres matières et fournitures	4 000,00	3 195,18			804,82
6132	Locations immobilières	17 662,00	17 661,74			0,26
6135	Locations mobilières	27 300,00	22 080,66			5 219,34
615228	Autres bâtiments	2 000,00	1 914,30			85,70
61558	Autres biens mobiliers	2 400,00	2 477,84			-77,84
6156	Maintenance	8 100,00	8 505,95			-405,95
6161	Multirisques	385,00	384,99			0,01
6182	Documentation générale et technique	500,00				500,00
6231	Annonces et insertions	150,00				150,00
6236	Catalogues et imprimés	3 950,00	3 942,59			7,41
6257	Réceptions	100,00				100,00
6261	Frais d'affranchissement	150,00	313,00			-163,00
6262	Frais de télécommunications	2 500,00	3 485,04			-985,04
627	Services bancaires et assimilés	150,00	113,64			36,36
6281	Concours divers (cotisations...)	500,00	474,00			26,00
6358	Autres droits	1 000,00	841,95			158,05
637	Autres impôts,taxes&vers.assimilés (a)	3 000,00	4 860,15			-1 860,15
012	Charges de personnel et frais assim	21 900,00	21 900,00			
6218	Autres personnel extérieur	21 900,00	21 900,00			
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante	100,00				100,00
65888	Autres	100,00				100,00
656	Frais de fonctionnement des groupe					
TOTAL GESTION DES SERVICES (a) = 011 + 012 + 014 + 65		119 947,00	107 715,29	0,00	0,00	12 231,71
66	Charges financières (b)					
67	Charges exceptionnelles (c)	53,00				53,00
6718	Autres charges exceptionnelles sur op.	53,00				53,00
68	Dotations provisions semi-budgétair					
022	Dépenses imprévues (e)					
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a + b + c + d + e		120 000,00	107 715,29	0,00	0,00	12 284,71
023	Virement à la section d'investissem					
042 ^(4,5,6)	Opérations d'ordre de transfert entr					
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
043 ⁽⁷⁾	Opérations d'ordre à l'intérieur de la					
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT = DEPENSES REELLES + D'ORDRE		120 000,00	107 715,29	0,00	0,00	12 284,71

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF

III

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

A1

Chap. / Art. (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	

Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1	0,00
---	------

Détail du calcul des ICNE au compte 66112

(2)

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

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Si le mandatement des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif.

(3) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.

(4) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre, DF 042 = RI 040.

(5) Dont 675 et 676.

(6) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(7) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES	A2

Chap. / Art. (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges					
70	Produits des services, domaine et v	50 000,00	48 039,43			1 960,57
70688	Autres prestations de service	50 000,00	48 039,43			1 960,57
73	Impôts et taxes					
74	Dotations, subventions et participat	39 555,00	39 550,52			4,48
74741	Communes membres du GFP	39 500,00	39 500,00			
7488	Autres attributions et participations	55,00	50,52			4,48
75	Autres produits de gestion courante	604,19	2 280,00			-1 675,81
752	Revenus des immeubles	600,00	2 280,00			-1 680,00
7588	Autres produits divers de gestion coura	4,19				4,19
TOTAL GESTION DES SERVICES (a) = 013 + 70 + 73 + 74 + 75		90 159,19	89 869,95	0,00	0,00	289,24
76	Produits financiers (b)	2 700,00	6 725,00			-4 025,00
7688	Autres	2 700,00	6 725,00			-4 025,00
77	Produits exceptionnels (c)					
78	(Reprises provisions semi-budgétaire					
TOTAL DES RECETTES REELLES = a + b + c + d		92 859,19	96 594,95	0,00	0,00	-3 735,76
042 (3)	Opérations d'ordre de transfert entr					
043 (4)	Opérations d'ordre à l'intérieur de la					
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT = RECETTES REELLES + D'ORDRE		92 859,19	96 594,95	0,00	0,00	-3 735,76
Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1			27 140,81			

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

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.
(2) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.
(3) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, RF 042 = DI 040.
(4) Dont 776.
(5) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.
(6) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.