

Annexe 2 - Budget annexe du Vaisseau

Le Vaisseau a développé des activités de nature industrielle et commerciale : cafétéria, boutique et location d'espaces. Ces activités ont pour point commun d'être des activités entrant dans le champ concurrentiel mais ayant un caractère accessoire à l'activité principale culturelle du Vaisseau. Ce caractère accessoire justifie leur classification en tant que service public, mais leur caractère industriel et commercial implique qu'elles soient individualisées à travers un budget annexe.

1. Les dépenses

Les dépenses du budget englobent la masse salariale des salariés rattaché au budget M4, les diverses publicités liées aux activités commerciales, toutes les dépenses liées à l'achats, l'entretien et à l'amortissement des matériels, ainsi que le paiement des cotisations foncières et impôts sur les sociétés, etc.

Ces dépenses sont soit directement imputées au budget annexe soit prises en charge par le budget annexe sous forme d'un remboursement au budget principal de la collectivité.

1.1. Dépenses de fonctionnement

En €	BP 2021 proposé
Section de fonctionnement	627 400 €

Le montant des dépenses représentant un montant de 627 400 € en dépenses réelles et 633 400 € en tenant compte de la dotation aux amortissements (dépenses d'ordre) est arrêté sur la base de la projection du volume de l'activité réalisée en 2020 et est équilibré avec les montants de recettes de fonctionnement.

Il comprend également le remboursement à la collectivité du loyer des espaces commerciaux et du matériel informatique, le remboursement de frais de nettoyage et de sécurité qui résulte d'une location d'espace à la M57.

1.2. Dépenses d'investissement

En €	BP 2021 proposé
Section d'investissement	6 000 €

Les prévisions de dépenses proposées en section d'investissement sont équilibrées avec les recettes issues de la dotation aux amortissements.

Les dépenses d'investissement sont consacrées aux renouvellements des matériels électroménagers de la cafétéria : le congélateur, etc...

2. Les recettes :

2.1. Recettes de fonctionnement :

En €	BP 2021 proposé
Section de fonctionnement	633 400 €

Les recettes sont issues des différentes activités du Vaisseau : cafétéria, boutique, location d'espace. En outre le Vaisseau propose également un service traiteur pour des grands évènements clientèle. De plus les visiteurs pourront fêter les anniversaires de leurs enfants.

Les prévisions de recettes de fonctionnement proposées au BP 2021 sont en baisse de l'ordre de 30 K€ par rapport au BP 2020, soit de l'ordre de 2,4%. Cette légère baisse prévisionnelle correspond à la crise sanitaire qui a obligé le Vaisseau à fermer ses portes dont la date d'ouverture n'est pas certaine.

2.2. Recettes d'investissement :

En €	BP 2021 proposé
Section d'investissement	0 €

Les recettes d'investissement qui représentent 0 € en dépenses réelles et 6 000 € en dépenses d'ordre sont mécaniquement liées à la dotation aux amortissements provenant des dépenses de la section de fonctionnement.

En conclusion, le montant du budget primitif proposé pour l'exercice 2021 s'élève au total à 633 400 € en réel et 639 400 € en tenant compte des dépenses et recettes d'ordre, équilibré en recettes et en dépenses.

Tableau récapitulatif des crédits de paiements (dépenses et recettes réelles)

CITE DE L'ENFANCE				
	BP 2020	BP 2021	BP 2021 - BP 2020 en €	BP 2021 - BP 2020 en %
Dépenses de fonctionnement	3 869 250,00	3 838 350,00	-30 900,00	-0,80%
Dépenses d'investissement	161 871,03	171 717,00	9 845,97	6,08%
Total dépenses (A)	4 031 121,03	4 010 067,00	-21 054,03	-0,52%
Recettes de fonctionnement	4 027 121,03	4 004 917,00	-22 204,03	-0,55%
Recettes d'investissement	4 000,00	5 150,00	1 150,00	28,75%
Total Recettes (B)	4 031 121,03	4 010 067,00	-21 054,03	-0,52%
Dépenses nettes (A-B)	0,00	0,00	0,00	