

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 du budget primitif 2023

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'achat, 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

Le montant des dépenses de fonctionnement représentant un montant de 495 300 € en dépenses réelles et 500 900 € 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 2023 et est équilibré avec les montants de recettes de fonctionnement.

Les dépenses de fonctionnement sont essentiellement liées aux charges de personnel pour près de 45 % des dépenses, les 55 % restant sont utilisées pour l'achat de matières premières pour la boutique et la restauration.

1.2. Dépenses d'investissement

Les prévisions de dépenses proposées en section d'investissement sont équilibrées avec les recettes issues de la dotation aux amortissements et représentent un montant de 215 600 €

Les dépenses d'investissement sont consacrées aux achats matériels de la cafétéria et aux travaux d'extension.

2. Les recettes du budget primitif 2023

2.1. Recettes de fonctionnement

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 événements clientèle. De plus les visiteurs pourront fêter les anniversaires de leurs enfants.

Les recettes de fonctionnement prévues en 2023 sont de 500 900 €

2.2. Recettes d'investissement

Les recettes réelles d'investissement représentent 210 000 € et correspondent au montant alloué par la Collectivité remboursable en 7 ans à raison de 30 000 € par an, et 5 600 € 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 2023 s'élève au total à 710 900 € en réel et 716 500 € en tenant compte des dépenses et recettes d'ordre, équilibré en recettes et en dépenses.

Tableau récapitulatif des crédits de paiements (dépenses et recettes)

LE VAISSEAU				
	BP 2022	BP 2023	BP 2023 - BP 2022 en €	BP 2023 - BP 2022 en %
Dépenses de fonctionnement dont	535 200,00	500 900,00	-34 300,00	-6,41%
Réel	529 500,00	495 300,00	-34 200,00	-6,46%
ordre	5 700,00	5 600,00	-100,00	-1,75%
Dépenses d'investissement dont	215 700,00	215 600,00	-100,00	-0,05%
Réel	215 700,00	215 600,00	-100,00	-0,05%
ordre	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DEPENSES dont	750 900,00	716 500,00	-34 400,00	-4,58%
Réel	745 200,00	710 900,00	-34 300,00	-4,60%
ordre	5 700,00	5 600,00	-100,00	-1,75%
Recettes de fonctionnement dont	535 200,00	500 900,00	-34 300,00	-6,41%
Réel	535 200,00	500 900,00	-34 300,00	-6,41%
ordre	0,00	0,00	0,00	
Recettes d'investissement dont	215 700,00	215 600,00	-100,00	-0,05%
Réel	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00%
ordre	5 700,00	5 600,00	-100,00	-1,75%
TOTAL RECETTES dont	750 900,00	716 500,00	-34 400,00	-4,58%
Réel	745 200,00	710 900,00	-34 300,00	-4,60%
ordre	5 700,00	5 600,00	-100,00	-1,75%