

## **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 2024**

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.

Dans le cadre de l'étude du projet d'extension du Vaisseau et pour laquelle une demande de financement est envisagée au titre du contrat triennal, l'opportunité est saisie pour engager une mise en conformité des locaux de la cafétéria : espaces de stockage (vaisselle, produits secs, produits réfrigérés/surgelés), espaces d'assemblage, de réchauffe, légumerie, de distribution / facturation et de collecte / plonge, espaces circulants.

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 497 300 € en dépenses réelles et 502 900 € 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 46 % des dépenses, les 54% restant sont utilisées pour l'achat de matières premières pour la boutique et la restauration.

L'établissement tente de contenir les charges fixes notamment la charge salariale, le remboursement de frais à la collectivité et l'impôt sur les sociétés.

L'accent sera davantage porté sur les locations d'espaces qui ont pour contrainte d'éviter d'empiéter sur l'exploitation classique du site ; l'activité traiteur devra également rester à son niveau voire évoluer.

#### **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 travaux d'extension, le renouvellement de la cuisine vont devoir être co-financés. Les excédents dégagés et à venir seront fléchés vers l'investissement.

## 2. Les recettes du budget primitif 2024

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

Les recettes de fonctionnement prévues en 2024 sont de 502 900 €

### 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 2024 s'élève au total à 712 900 € en réel et 718 500 € en tenant compte des dépenses et recettes d'ordre, équilibré en recettes et en dépenses.

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

	BP 2023	BP 2024	BP 2024 - BP 2023 en €	BP 2024 - BP 2023 en %
Dépenses de fonctionnement dont	500 900,00	<b>502 900,00</b>	2 000,00	0,40%
Réel	495 300,00	<b>497 300,00</b>	2 000,00	0,40%
ordre	5 600,00	<b>5 600,00</b>	0,00	0,00%
Dépenses d'investissement dont	215 600,00	<b>215 600,00</b>	0,00	0,00%
Réel	215 600,00	<b>215 600,00</b>	0,00	0,00%
ordre	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
TOTAL DEPENSES dont	716 500,00	<b>718 500,00</b>	2 000,00	0,28%
Réel	710 900,00	<b>712 900,00</b>	2 000,00	0,28%
ordre	5 600,00	<b>5 600,00</b>	0,00	0,00%
Recettes de fonctionnement dont	500 900,00	<b>502 900,00</b>	2 000,00	0,40%
Réel	500 900,00	<b>502 900,00</b>	2 000,00	0,40%
ordre	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
Recettes d'investissement dont	215 600,00	<b>215 600,00</b>	0,00	0,00%
Réel	210 000,00	<b>210 000,00</b>	0,00	0,00%
ordre	5 600,00	<b>5 600,00</b>	0,00	0,00%
TOTAL RECETTES dont	716 500,00	<b>718 500,00</b>	2 000,00	0,28%
Réel	710 900,00	<b>712 900,00</b>	2 000,00	0,28%
ordre	5 600,00	<b>5 600,00</b>	0,00	0,00%