

Budgets annexes Commune de Loriol-sur-Drôme 2022

NOTE DE SYNTHÈSE

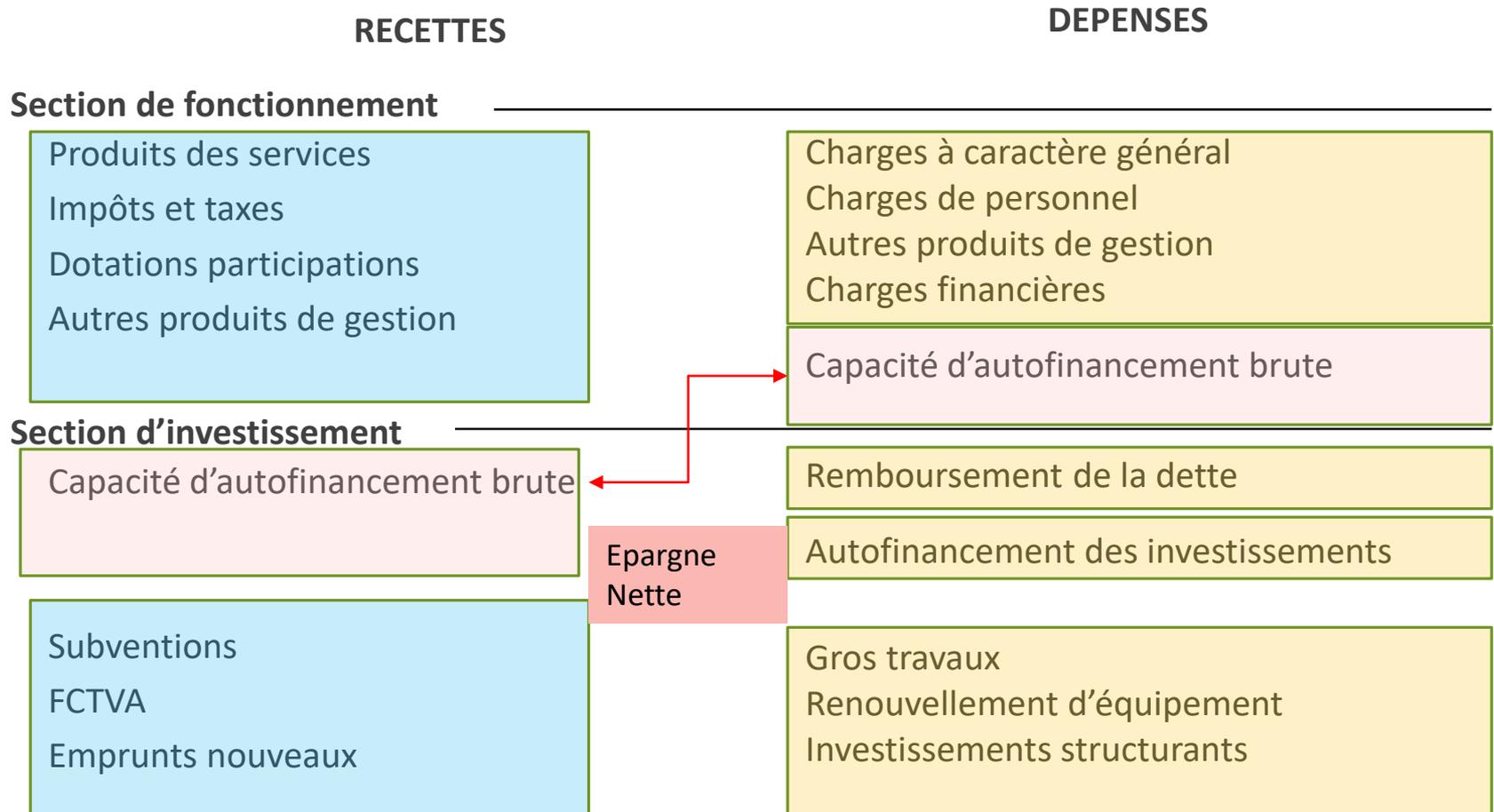
Rappel réglementaire

Comment est-il structuré ?

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

LE BUDGET DE LA COMMUNE	
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	RECETTES D'INVESTISSEMENT

Structure du budget communal



1. Budget annexe cinéma 2022

Le cinéma : le cinéma espace(s) propose une programmation généraliste mais orientée art et essai car il appartient notamment aux salles municipales de montrer, à travers sa programmation, la diversité de la création cinématographique de France et d'ailleurs. Le cinéma travaille aussi de manière spécifique en direction des publics scolaires à travers les dispositifs école et cinéma et collège au cinéma.

Les résultats reportés au titre de ce budget annexe sont de 4,22 € pour la section d'exploitation et de 6 596,81 € pour la section d'investissement.

Le budget s'équilibre en recettes et en dépenses à la somme globale 150 610 € en section d'exploitation et à la somme de 19 134 € en investissement.

Il est rappelé que l'ensemble de ce budget entre dans le champ de la TVA et les sommes vous sont proposées en H.T.

Les dépenses d'exploitation sont grandement liées à l'activité. Les prévisions de recettes sont établies sur un potentiel de 11 000 entrées. Il s'avère encore difficile aujourd'hui d'extrapoler l'activité pour cette année.

Tel qu'il est établi, le budget primitif 2022 est équilibré par le versement d'une subvention de 80 000 € émanant du budget général.

La section d'investissement n'appelle pas de remarque particulière et les dépenses inscrites sont principalement financées par les amortissements des immobilisations et l'excédent reporté.

1. Budget annexe cinéma 2022

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	150 610 €	150 610 €
Investissement	19 134 €	19 134 €

1. Budget annexe cinéma 2022

Dépenses de fonctionnement	BUDGET 2022
Chapitre 011 - Charges à caractère général	56 654,00 €
Chapitre 012 - Charges de personnel et frais assimilés	84 036,00 €
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 350,00 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	50,00 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	520,00 €
Totaux	150 610,00 €

Recettes de fonctionnement	BUDGET 2022
Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	58 740,78 €
Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	84 245,00 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	620,00 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	0,00 €
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 000,00 €
Totaux	150 610,00 €

1. Budget annexe cinéma 2022

Dépenses d'investissement	BUDGET 2022
Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 000,00 €
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	12 134,00 €
Totaux	19 134,00 €

Recettes d'investissement	BUDGET 2022
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	6 596,81 €
Chapitre 13 - Subvention d'investissement	3 187,19 €
Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 350,00 €
Totaux	19 134,00 €

2. Budget annexe Bâtiment d'accueil 2022

Les résultats reportés au titre de ce budget annexe sont de 73 439,29 € pour la section d'exploitation et de 22 918,55 € pour la section d'investissement.

Le budget s'équilibre en recettes et en dépenses à la somme globale 127 250 € en section d'exploitation et à la somme de 45 899 € en investissement.

Il est rappelé que ce budget annexe ne supporte aucun emprunt.

En section de fonctionnement, les recettes émanant des loyers ont été estimées de manière prudente et elles permettent néanmoins d'envisager le versement au budget général d'une somme de 80 000 €.

A l'article 6817 « dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants » est inscrite une somme de 6 450 € à la demande de la trésorerie. Ce montant permet de provisionner des créances devenues douteuses et figurant à l'état des restes à recouvrer établi au 31 décembre 2021.

Des sommes sont inscrites, tant en section d'investissement que de fonctionnement afin de venir financer d'éventuels travaux d'entretien ou de réparations divers.

2. Budget annexe Bâtiment d'accueil 2022

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	127 250 €	127 250 €
Investissement	45 899 €	45 899 €

2. Budget annexe Bâtiment d'accueil 2022

Dépenses de fonctionnement	BUDGET 2022
Chapitre 011 - Charges à caractère général	12 500,00 €
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	21 450,00 €
Chapitre 65-Autres charges de gestion courante	86 550,00 €
Chapitre 67-charges exceptionnelles	300,00 €
Chapitre 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	6 450,00 €
Totaux	127 250,00 €

Recettes de fonctionnement	BUDGET 2022
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	73 439,29 €
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 000,71 €
75 - Autres produits de gestion courante	51 810,00 €
Totaux	127 250,00 €

2. Budget annexe Bâtiment d'accueil 2022

Dépenses d'investissement	BUDGET 2022
16 - Emprunts et dettes assimilées	6 000,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	7 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	15 899,00 €
23 - Immobilisations en cours	17 000,00 €
Totaux	45 899,00 €

Recettes d'investissement	BUDGET 2022
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	22 918,55 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 530,45 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	21 450,00 €
Totaux	45 899,00 €

3. Budget annexe Lotissement 2022

Il vous est rappelé que les opérations relatives à ce budget annexe sont décrites dans une comptabilité de stocks spécifique tenue selon le système de l'inventaire intermittent. Pour résumer, les opérations relatives à la comptabilité des stocks sont comptabilisées en fin d'années uniquement, mais pas à chaque vente de terrain.

Tel qu'il vous est présenté, ce budget permet d'envisager tous les scénarios, c'est-à-dire aucune cession jusqu'à la vente de tous les lots.

Il vous est rappelé que chaque vente de lot, ainsi que chaque encaissement de PAE engendre automatiquement un remboursement partiel du capital emprunté.

Il convient de retenir principalement de ce budget les opérations réelles :

La charge des intérêts de l'emprunt à hauteur de 24 995 € ;

Le montant du capital de l'emprunt demeurant dû à hauteur de 1 045 000 € ;

Le montant des cessions estimées : 635 982 € ;

Le montant des PAE estimées : 390 347 € ;

Le montant de la participation du budget général estimées : 426 478 €.

Le montant des recettes éventuelles doit aujourd'hui être appréhendé avec beaucoup de circonspection.

3. Budget annexe Lotissement 2022

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	2 849 195 €	2 849 195 €
Investissement	2 704 006 €	2 704 006 €

3. Budget annexe Lotissement 2022

Dépenses de fonctionnement	BUDGET 2022
002 - Résultat de fonctionnement reporté (déficit)	79 338,96 €
Chapitre 011 - Charges à caractère général	20 000,00 €
Chapitre 023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 704 006,00 €
Chapitre 043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	22 920,00 €
Chapitre 65 - Charges financières	10,04 €
Chapitre 66 - Charges financières	22 920,00 €
Totaux	2 849 195,00 €

Recettes de fonctionnement	BUDGET 2022
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 373 468,00 €
Chapitre 043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	22 920,00 €
Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 026 329,00 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	426 478,00 €
Totaux	2 849 195,00 €

3. Budget annexe Lotissement 2022

Dépenses d'investissement	BUDGET 2022
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	285 538,00 €
Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 373 468,00 €
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	1 045 000,00 €
Totaux	2 704 006,00 €

Recettes d'investissement	BUDGET 2022
Chapitre 021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00 €
Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 704 006,00 €
Totaux	2 704 006,00 €

4. Budget annexe Assainissement 2022

L'excédent de fonctionnement reporté s'élève à la somme de 288 849,71 €, celui d'investissement à la somme de 13 265,28 €. Ils sont repris au BP 2022.

1° - Section d'exploitation :

Les recettes de la section ont été estimées de manière prudente, notamment pour ce qui concerne la redevance (200 000 €) et la prime d'épuration (23 000 €).

Le montant de 51 800 € à l'article 777 se rapporte à la reprise en section d'exploitation des subventions amortissables. Ce montant vient réduire le coût annuel de l'amortissement des immobilisations. En effet, une subvention venant financer un bien amortissable est reprise en recette d'exploitation, afin de réduire le coût de l'amortissement.

En dépense, on trouve principalement le montant des amortissements des biens à hauteur de 187 910 €.

La section est équilibrée après virement d'un montant de 301 790 € à la section d'investissement.

4. Budget annexe Assainissement 2022

2°- Section d'investissement :

Nous retrouvons en dépenses le montant de 51 800 € se rapportant à l'amortissement des subventions transférables et en recettes le montant de l'amortissement des immobilisations (voir commentaire ci-dessus).

Ce budget prévoit également le transfert aux comptes d'imputation définitive des études réalisées les années précédentes figurant à l'article 2031 et suivies de travaux, pour un montant de 21 000 €.

De nouvelles études sont programmées pour cette année. De ce fait, un montant de 40 438 € est inscrit à l'article 2031. Les sommes figurant à l'article 2315 se rapportent aux travaux de l'année.

4. Budget annexe Assainissement 2022

Le budget annexe assainissement primitif 2022 s'établit comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	568 650,00 €	568 650,00 €
Investissement	568 548,00 €	568 548,00 €

4. Budget annexe Assainissement 2022

Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<i>CHAPITRE 011 - Charges à caractère général</i>	44 716,00 €	11 683,00 €	65 990,00 €
<i>CHAPITRE 022 - Dépenses imprévues (exploitation)</i>	- €	- €	2 000,00 €
<i>CHAPITRE 023 - Virement à la section d'investissement</i>	221 903,00 €	- €	301 790,00 €
<i>CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre de transfert entre section</i>	192 600,00 €	187 808,99 €	187 910,00 €
<i>CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante</i>	10,00 €	0,12 €	10,00 €
<i>CHAPITRE 66 - Charges financières</i>	15 000,00 €	13 491,64 €	10 950,00 €
<i>CHAPITRE 67 - Charges exceptionnelles</i>	72 309,00 €	71 945,34 €	- €
<i>CHAPITRE 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions</i>	5 000,00 €	- €	- €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	551 538,00 €	284 929,09 €	568 650,00 €

Recettes de fonctionnement	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<i>002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)</i>	272 538,00 €	272 538,85 €	288 849,71 €
<i>CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre de transfert entre section</i>	51 000,00 €	50 817,22 €	51 800,00 €
<i>CHAPITRE 70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises</i>	205 000,00 €	265 017,29 €	205 000,29 €
<i>CHAPITRE 74 - Subventions d'exploitation</i>	23 000,00 €	24 987,44 €	23 000,00 €
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	551 538,00 €	613 360,80 €	568 650,00 €

4. Budget annexe Assainissement 2022

Investissement

<i>Dépenses d'investissement</i>	BP 2021	CA 2021	BP 2022
CHAPITRE 040 -Opérations d'ordre de transfert entre sections	51 000,00 €	50 817,22 €	51 800,00 €
CHAPITRE 041 -Opérations patrimoniales	15 570,00 €	- €	21 000,00 €
CHAPITRE 16 -Emprunts et dettes assimilées	525 317,00 €	520 160,62 €	188 800,00 €
CHAPITRE 20 -Immobilisations incorporelles	25 301,48 €	9 264,20 €	40 438,00 €
CHAPITRE 23 -Immobilisations en cours	336 685,52 €	147 685,95 €	266 510,00 €
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	953 874,00 €	727 927,99 €	568 548,00 €

<i>Recettes d'investissement</i>	BP 2021	CA 2021	BP 2022
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	122 927,00 €	122 927,76 €	13 265,28 €
CHAPITRE 021 -Virement de la section de fonctionnement	221 903,00 €	- €	301 790,00 €
CHAPITRE 040 -Opérations d'ordre de transfert entre sections	192 600,00 €	187 808,99 €	187 910,00 €
CHAPITRE 041 -Opérations patrimoniales	15 570,00 €	- €	21 000,00 €
CHAPITRE 10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	39 582,00 €
CHAPITRE 13 -Subventions d'investissement (PAE)	- €	29 582,98 €	5 000,72 €
CHAPITRE 016 -Emprunts et dettes assimilées	400 874,00 €	400 873,54 €	- €
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	953 874,00 €	741 193,27 €	568 548,00 €