

2024

Note de synthèse  
Budget primitif  
EPL Cinéma LE HUBLOT



Cinéma

Conseil Municipal

26 Mars 2024

## SOMMAIRE

1 – Recettes d'exploitation	P 3
A - Tableau récapitulatif des recettes d'exploitation	P 3
B – Analyse des recettes d'exploitation	P 3
2 – Dépenses d'exploitation	P 4
A - Tableau récapitulatif des dépenses d'exploitation	P 4
B – Analyse des dépenses d'exploitation	P 5
3 – Dépenses réelles d'investissement	P 6

## 1 – Recettes d'exploitation



Le projet de budget primitif 2024 a été présenté aux membres du Conseil d'exploitation le 12 février 2024.

### A – Tableau récapitulatif des recettes d'exploitation

Recettes réelles d'exploitation / Cinéma			
Article	Libellé	BT	BP
		2023	2024
<b>013</b>	<b>Atténuations de charges</b>		
6037	Variation stocks de marchandises	-	-
<b>013</b>	<b>Total atténuations de charges</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>70</b>	<b>Produits des services</b>		
706	Prestations de services	40 628	122 502
707	Ventes de marchandises	677	-
7088	Autres produits d'activités annexes (abonnements, vente d'ouvrage)	833	-
<b>70</b>	<b>Total produits des services</b>	<b>42 138</b>	<b>122 502</b>
<b>74</b>	<b>Subventions d'exploitation</b>		
74	Subvention municipale	33 000	80 000
74	Autres subventions d'exploitation	2 167	9 000
<b>74</b>	<b>Total Subventions d'exploitation</b>	<b>35 167</b>	<b>89 000</b>
<b>75</b>	<b>Autres produits de gestion courante</b>		
	<b>Total recettes réelles d'exploitation</b>	<b>77 305</b>	<b>211 502</b>
<b>040</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>		
777	Amortissement subventions	1 702	5 116
<b>040</b>	<b>Total Subventions d'exploitation</b>	<b>1 702</b>	<b>5 116</b>
	<b>Total recettes d'ordre</b>	<b>1 702</b>	<b>5 116</b>
<b>002</b>	<b>Résultat d'exploitation reporté</b>		
002	Résultat d'exploitation reporté		8 308
	<b>Total recettes d'ordre</b>		<b>8 308</b>
	<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>79 007</b>	<b>224 925</b>

### B – Analyse des recettes d'exploitation.

Les ventes de billets représentent 55% des recettes d'exploitation quant à la subvention versée par la Ville du Croisic représente 35% des recettes. Le volume du nombre d'entrée prévu en 2024 sur le marché national est stable (et suivra la fréquentation 2023). Les recettes attendues au cinéma le Hublot prennent en compte l'augmentation tarifaire votée au Conseil d'exploitation de l'EPL le 12 février 2024 : à savoir 50 centimes pour le tarif abonné (5.30€, initialement 4.820€) et 1 euro pour le tarif plein (passant de 6.50€ à 7.50€)

Les autres subventions, 4% des recettes, regroupent la subvention arts & essai (6 500€) et la subvention du Conseil Départemental (2 500€).

Suite à la décision du conseil d'exploitation de l'EPL du 12 février 2024, la vente de la confiserie est transférée à l'association Le Hublot à partir du 6 mars 2024 En effet, le Trésor Public impose une gestion et un suivi du stock rigoureux très lourd, du fait la multiplicité des produits. Par ailleurs, les factures d'achat de confiserie antérieures à la municipalisation n'ont pas été toutes retrouvées. La structure associative est plus souple quant à la gestion des stocks.

## 2 – Dépenses d'exploitation

### A - Tableau récapitulatif des dépenses d'exploitation

<b>Dépenses réelles d'exploitation / Cinéma</b>			
<b>Article</b>	<b>Libellé</b>	<b>BT</b>	<b>BP</b>
		<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>011</b>	<b>Charges à caractère général</b>		
604	Achats d'études, prestations de services	32 558	60 500
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie..)	5 425	16 000
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	150	300
6064	Fournitures administratives	19	500
6068	Autres matières et fournitures	291	500
607	Achats de marchandises	695	0
611	Sous-traitance générale	0	3 120
6135	Locations mobilières	523	2 835
614	Charges locatives et de copropriété	600	2 300
61521	Entretien et réparations bâtiments publics	44	0
61528	Entretien et réparations autres biens immobiliers	726	3 300
61558	Autres biens mobiliers	20	500
6156	Maintenance	1 566	4 700
6161	Multirisques	382	1 145
6168	Autres	32	100
618	Divers (formations)	80	2 600
6226	Honoraires	400	800
6231	Annonces et insertions	0	200
6238	Impressions diverses	545	1 600
6241	Transports sur achats	70	100
6251	Voyages et déplacements	214	1 500
6257	Réceptions	67	550
6261	Frais d'affranchissement	33	100
6262	Frais de télécommunications	991	3 550
627	Services bancaires et assimilés	217	500
6288	Autres services extérieurs (cinéma de plein air)	0	5 300
6358	Autres droits	5 100	12 500
<b>011</b>	<b>Total charges à caractère général</b>	<b>50 748</b>	<b>125 100</b>

Article	Libellé	BT	BP
		2023	2024
<b>012</b>	<b>Charges de personnel</b>		
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	4 041	20 435
6331	Versement mobilité	59	185
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	49	155
6333	Participations des employeurs à la format° prof. C	54	207
6338	Autres impôts, taxes , ...sur rémunérations	30	90
6411	Salaires, appointements, commissions de base	9 169	27 050
6413	Primes et gratifications	736	2 252
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	2 986	8 970
6453	Cotisations aux caisses de retraite	452	1 776
6454	Cotisations au Pôle emploi	395	1 210
6478	Autres charges sociales diverses	211	670
<b>012</b>	<b>Total charges de personnel</b>	<b>18 182</b>	<b>63 000</b>
<b>65</b>	<b>Autres charges de gestion courante</b>		
6518	Autres redevances p/concessions, brevets, licenc	576	1 814
6588	Autres charges diverses de gestion courante	1	10
<b>65</b>	<b>Total autres charges de gestion courante</b>	<b>577</b>	<b>1 824</b>
	<b>Total dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>69 507</b>	<b>189 924</b>
Article	Libellé	BT	BP
		2023	2024
<b>042</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>		
6811	Dotations aux amortissements	9 500	35 001
<b>68</b>	<b>Total opérations d'ordre</b>	<b>9 500</b>	<b>35 001</b>
	<b>Total dépenses d'ordre</b>	<b>9 500</b>	<b>35 001</b>
	<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>79 007</b>	<b>224 925</b>

## B – Analyse des dépenses d'exploitation.

Les charges générales d'exploitation s'élèvent à 55% du budget de dépenses, 28% pour les charges de personnel et 16% pour les amortissements.

Les 4 grands postes de dépenses à caractère général (compte 011) sont identiques à l'année 2023 :

1/ la rémunération des distributeurs et fournisseurs pour les différentes animations (ciné gourmand, discuciné, ciné goûter, festival du court métrage) équivaut à 48% des charges générales. Cette dépense est intrinsèquement liée aux ventes de billets : si les ventes sont plus élevées que prévues, la rémunération des distributeurs suivra la même courbe et inversement si les ventes sont moindres.

2/ les dépenses énergétiques pour 13% du budget des charges à caractère général. Afin de réduire ces coûts et impulser une démarche plus éco-responsable, une étude est en cours pour le passage en LED sur l'ensemble de l'éclairage interne du cinéma (en régie municipale).

3/ l'entretien, réparation et maintenance du cinéma constitue 6% du compte 011 regroupant le bâtiment et le matériel cinématographique.

4/ Taxe Spéciale Additionnelle (TSA : compte 6358 Autres droits) gérée par le Centre National du Cinéma (montant calculé sur les ventes de billets, entre 11 et 12% par billets vendus) pour une part égale à 10% des dépenses à caractère général : de même que la rémunération des distributeurs, cette dépense suit la vente des billets : si celle-ci augmente, le montant de la TSA reversé au CNC augmente également.

Le compte 6288 « Autres » concerne la gestion des deux séances de ciné plein air en été (18 juillet et 1<sup>er</sup> août) auparavant pris en charge par la Direction de la Culture et Vie Associative (DCVA).

Le tableau ci-dessous présente les dépenses auparavant prises comptabilisées dans le budget principal, charges principalement liées au bâtiment, à son entretien, aux diverses maintenances et aux fluides.

Les charges induites par la municipalisation sont également détaillées.

### Charges auparavant comptabilisées sur le budget principal (estimations 2024)

606121	Electricité - 75%	12 000,00 €	
60611	Eau	1 000,00 €	
6156	Maintenance	4 150,00 €	Vérifications périodiques, maintenance climatisation/chauffage, portes automatiques, ascenseur, incendie
615228	Entretien et réparations bâtiment	3 300,00 €	Filtres Climatisation, manchette gaine chauffage, Remplacement Led au sol, mise à jour plan incendie
614	Charges de copropriété	2 300,00 €	
6811	Amortissements	12 580,00 €	Amortissement des biens mis à disposition par le budget principal (voir détail ci-dessous) + des biens acquis dans l'année
<b>SOUS -TOTAL</b>		<b>35 330,00 €</b>	

### Charges induites par la municipalisation > Budget EPL

6811	Amortissements	22 420,00 €	Amortissement du bâtiment
6215	Mise à disposition Directrice	20 435,00 €	
6184	Formations (VAE)	2 600,00 €	
6226	Honoraires externalisation salaires	800,00 €	
<b>SOUS -TOTAL</b>		<b>46 255,00 €</b>	

<b>TOTAL</b>	<b>81 585,00 €</b>
--------------	--------------------

### 3 – Biens mis à disposition par le budget principal

Date Entrée	Désignation	Compte	Valeur restant à amortir	Durée Amortissement résiduelle	Amortissement annuel
01/09/2023	Cinéma / AM 547	2231	672 578,34 €	30	22 419,28 €
01/09/2023	Rénovation chaîne sonore et toile d'écran	2235	20 621,15 €	9	2 210,00 €
01/09/2023	Rénovation chaîne sonore et toile d'écran	2235	1 203,11 €	10	116,00 €
01/09/2023	Défibrillateur	2258	503,44 €	3	215,76 €
01/09/2023	Routeur VPN>Logiciel Billetterie Cinéma	2283	35,20 €	1	35,20 €
01/09/2023	Scanette>Caisse cinéma	2283	14,19 €	1	14,19 €
01/09/2023	Fauteuils Spectateurs	2284	36 974,05 €	6	5 838,00 €
	<b>Montant des biens mis à disposition</b>		<b>731 929,48 €</b>		<b>30 848,43 €</b>

Ces biens mis à disposition génèrent des amortissements auxquels s'ajoutent chaque année les amortissements prorata temporis des immobilisations acquises par l'EPL.

Les biens (et amortissements correspondants) prévus et/ou acquis au budget de l'EPL se divisent en trois catégories :

1 / bien acquis en 2023 : signature électronique pour le Président de l'EPL

2/ bien acquis en 2024, reports d'investissements 2023 : la librairie numérique (stockage de film en lien avec le serveur et le projecteur numérique) et un coffre-fort.

3/ bien prévus au titre de l'année 2024 : un serveur relié au projecteur (celui en place est en fin de vie théorique : sans le serveur il n'est pas techniquement possible de diffuser le film), un onduleur (qui prend le relais en cas de microcoupure ou coupure électrique ainsi la diffusion du film en cours ne s'arrête pas), des tables légères pliables pour les animations dans la salle de cinéma, isolation coupe-feu dans le hall et des extincteurs.

### 3 – Dépenses réelles d'investissement

Dépenses réelles d'investissement / Cinéma				
Article	Libellé		BT	BP
			2023	2024
<b>20</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>			
2051	Concessions et droits similaires	Certificat Electronique	500	-
<b>20</b>	<b>Total Immobilisations incorporelles</b>		<b>500</b>	<b>-</b>
<b>21</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>			
2131	Bâtiments	Isolation coupe-feu	-	8 000
2158	Install., matériels et outillages techniques	Extincteur	-	401
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	Serveur et projecteur	4 798	20 496
2184	Mobilier	Tables	-	3 000
2188	Autres immobilisations corporelles	Coffre fort	500	358
<b>21</b>	<b>Total Immobilisations corporelles</b>		<b>5 298</b>	<b>32 255</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>			<b>5 798</b>	<b>32 255</b>