

2026

Note de synthèse
Budget primitif
EPL Cinéma LE HUBLOT



Cinéma
Conseil Municipal
2 mars 2026

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 6
3 – Dépenses réelles d'investissement	P 6

1 – Recettes d'exploitation



Le projet de budget primitif 2026 a été présenté aux membres du Conseil d'exploitation le 9 février 2026.

A – Tableau récapitulatif des recettes d'exploitation

Recettes réelles d'exploitation / Cinéma				
Article	Libellé	BT	BT	BP
		2024	2025	2026
70	Produits des services			
706	Prestations de services	122 502	135 000	120 996
7078	Remboursement par des tiers		3 500	4 000
7088	Autres produits d'activités annexes (abonnements, vente d'ouvrage)	-	2 561	2 800
70	Total produits des services	122 502	141 061	127 796
74	Subventions d'exploitation			
74	Subvention municipale	80 000	102 000	100 000
74	Autres subventions d'exploitation	9 000	8 000	7 000
74	Total Subventions d'exploitation	89 000	110 000	107 000
75	Autres produits de gestion courante			
752	Revenus des immeubles		1 032	1 032
7588	Autres			10
75	Total Autres produits de gestion courante		1 032	1 042
	Total recettes réelles d'exploitation	211 502	252 093	235 838
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
777 / 747	Amortissement subventions	5 116	5 105	8 613
042	Total Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 116	5 105	8 613
	Total recettes d'ordre	5 116	5 105	8 613
002	Résultat d'exploitation reporté			
002	Résultat d'exploitation reporté	8 308	8 702	12 682
	Total résultat d'exploitation reporté	8 308	8 702	12 682
	Total recettes d'exploitation	224 925	265 900	257 133

B – Analyse des recettes d'exploitation.

Les ventes de billets représentent 47% des recettes d'exploitation, la subvention versée par la Ville du Croisic 39%. Le volume du nombre d'entrées prévu en 2026 sur le marché national est en légère hausse par rapport à l'année 2025.

Les autres subventions, 2.7% des recettes, regroupent la subvention arts & essai (7 000€).

Recu le 05/03/2026

2 – Dépenses d'exploitation

A - Tableau récapitulatif des dépenses d'exploitation

Dépenses réelles d'exploitation / Cinéma				
Article	Libellé	BT	BT	BP
		2024	2025	2026
011	Charges à caractère général			
604	Achats d'études, prestations de services	61 022	70 660	70 000
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie..)	13 964	15 000	15 000
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	690	930	1 140
6064	Fournitures administratives	334	1 020	900
6068	Autres matières et fournitures	125	200	200
607	Achats de marchandises	49	0	0
611	Sous-traitance générale	3 056	3 904	3 900
6135	Locations mobilières	2 229	2 019	2 600
614	Charges locatives et de copropriété	2 300	2 350	2 500
61528	Entretien et réparations autres biens immobiliers	2 577	5 037	7 850
61558	Autres biens mobiliers	591	500	600
6156	Maintenance	6 283	6 376	5 300
6161	Multirisques	245	533	300
6168	Autres	38	67	100
618	Divers (formations)	443	600	500
6226	Honoraires	800	1 607	900
6231	Annonces et insertions	108	17	200
6238	Impressions diverses	2 469	2 600	2 600
6241	Transports sur achats	20	83	20
6251	Voyages et déplacements	1 500	1 890	1 500
6257	Réceptions	957	2 178	3 000
6261	Frais d'affranchissement	100	117	100
6262	Frais de télécommunications	2 825	5 000	4 000
627	Services bancaires et assimilés	476	500	500
6281	Concours divers	429	952	1 000
6283	Frais de nettoyage des locaux	1 013	200	1 000
6288	Autres services extérieurs (cinéma de plein air)	5 300	5 380	5 350
6358	Autres droits	14 159	14 980	12 000
011	Total charges à caractère général	124 100	144 700	143 060

Article	Libellé	BT	BT	BP
		2024	2025	2026
012	Charges de personnel			
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	19 981	22 248	24 537
6331	Versement mobilité	206	246	261
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	148	154	169
6333	Participations des employeurs à la format° prof. C	180	222	235
6338	Autres impôts, taxes , ...sur rémunérations	89	93	104
6411	Salaires, appointements, commissions de base	27 794	28 719	28 599
6413	Primes et gratifications	2 265	2 360	2 403
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	8 975	9 368	9 492
6453	Cotisations aux caisses de retraite	1 635	1 846	1 875
6454	Cotisations au Pôle emploi	1 193	1 250	1 246
6475	Médecine du Travail			224
6478	Autres charges sociales diverses	534	560	713
012	Total charges de personnel	63 000	67 066	69 858
65	Autres charges de gestion courante			
6512	Droits d'utilisation informatiques	1		
6518	Autres redevances p/concessions, brevets, licences	1 813	3 998	3 000
6583	Déficits sur opérations de gestion	1	1	5
6588	Autres charges diverses de gestion courante	9	1	10
65	Total autres charges de gestion courante	1 824	4 000	3 015
67	Charges Exceptionnelles			
673	Annulation sur exercice antérieur		175	200
67	Total charges Exceptionnelles		175	200
	Total dépenses réelles d'exploitation	188 924	215 941	216 133

Article	Libellé	BT	BP	BP
023	Virement à la section d'investissement			
023	Virement à la section d'investissement		10 000	
68	Total opérations d'ordre		10 000	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
6811	Dotations aux amortissements	36 001	40 559	41 000
042	Total opérations d'ordre	36 001	40 559	41 000
	Total dépenses d'ordre	36 001	50 559	41 000

	TOTAL DES DEPENSES	224 925	266 500	257 133
--	---------------------------	----------------	----------------	----------------

B – Analyse des dépenses d'exploitation.

Les charges générales d'exploitation s'élèvent à 55% du budget de dépenses, 27% pour les charges de personnel et 16% pour les amortissements.

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

1/ la rémunération des distributeurs et fournisseurs pour les différentes animations (ciné gourmand, discuciné, ciné goûter) équivaut à 49% 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 10% du budget des charges à caractère général.

3/ l'entretien, réparation et maintenance du cinéma constituent 9% 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 8% 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 (30 juillet et 20 août 2026). Le compte 6518 « autres redevances » regroupe les frais de droits d'auteurs reversés à la SACEM pour chaque billet vendu. Tout comme la TSA et les distributeurs, cette ligne budgétaire est liée à la vente de billets : plus les ventes sont conséquentes, plus cette dépense augmente et inversement.

3 – Dépenses réelles d'investissement

Dépenses réelles d'investissement / Cinéma					
Article	Libellé		BT	BT	BP
			2024	2025	2026
20	Immobilisations incorporelles				
2051	Concessions et droits similaires	Certificat Electronique	500	500	600
20	Total Immobilisations incorporelles		500	500	600
21	Immobilisations corporelles				
2131	Bâtiments	Mission Contrôle Technique	6 412	705	705
2135	Installations générales, agencements		4 578	-	
2158	Install., matériels et outillages techniques		777	216	
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	Onduleur téléphonie d'urgence	21 717	3 284	2 000
2184	Mobilier	Mange-debout	2 403	-	1 522
2188	Autres immobilisations corporelles	Luminaires sortie + systèmes d'accroche affiches	358	44 950	6 000
21	Total Immobilisations corporelles		36 245	49 155	10 227
22	Immobilisations reçues en affectation				
2231	Bâtiments	Fin travaux ravalement		20 417	5 996
2231	Bâtiments	Equilibre section			33 467
2231	Total immobilisations reçues en affectation		-	20 417	39 463
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT			36 745	70 072	50 290

Pour l'investissement 2026, les prévisions sont moins conséquentes que l'année 2025 : finir les travaux de rénovation de la façade (pignon rue du requiert), démoussage toiture, luminaires pour la sortie arrière du cinéma, système d'accroche des très grandes affiches dans le hall billetterie, installation téléphonie d'urgence.