



Régie Communautaire du Cinéma Projet de Rapport d'Orientations Budgétaires 2026

1 / RESULTATS DE L'EXERCICE 2025

Le budget 2025 de la régie communautaire du cinéma a été élaboré en se basant sur une fréquentation espérée de 35 000 entrées. Or, le nombre d'entrées pour l'année 2025 s'élève à 30 000 entrées.

Les résultats provisoires

+

	libellé	Réalisé 2024	Propositions BP 2025	CFU provisoire	RAR 2025
Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre section		5 027,58	6 000,00		
13911	Etat ou établissements nationaux	3 972,88	4 500,00		
13918	Subventions d'équipement autres	1 054,70	1 500,00		
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles		1 362,52	15 112,00	6 659,93	6 336,00
2135	Installations générales - agencements - aménagements		6 000,00	3 047,40	
2183	Autres immo corporelles reçues/mise à disposition	118,47			1 400,40
2184	Autres immo corporelles reçues/mise à disposition			58,33	
2188	Autres	1 244,05	9 112,00	3 554,20	6 336,00
TOTAL DEPENSES		6 390,10	21 112,00	6 659,93	6 336,00

	libellé	Alloué 2024	Réalisé 2024	Propositions BP 2025	CFU provisoire
Chapitre 001 - Solde d'exécution reporté		5 920,69	0,00	10 610,36	10 610,36
001	Excédent d'investissement reporté	5 920,69		10 610,36	10 610,36
Chapitre 021 - Virement de la section d'exploitation		761,86	0,00	1 501,64	
021	Virement de la section d'exploitation	761,86		1 501,64	
Chapitre 10 - Dotations, fonds divers et réserves		3 565,60	3 565,60	0,00	
1068	Affectation résultat	3 565,60	3 565,60		
Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre section		7 514,72	7 514,17	9 000,00	4 446,55
28135	Amortissement	443,52	443,52	800,00	84,64
28173	Amortissement constructions	670,35	670,35	675,00	742,35
28175	Amortissement	72,00	72,00	75,00	
28183	Amortissement	2 285,89	1 191,09	1 200,00	470,56
28184	Amortissement	972,00	972,00	975,00	972,00
28188	Amortissement	3 070,96	4 165,21	5 275,00	2 177,00
Chapitre 13 - Subventions d'investissement		10 000,00	0,00	0,00	
1311	Etat et établissements nationaux	10 000,00			
TOTAL RECETTES		27 762,87	11 079,77	21 112,00	15 056,91
Résultat de clôture 2025			8 396,98		
Report du solde d'exécution 2024			10 610,36		
Solde d'exécution 2025			19 007,34		

SECTION D'EXPLOITATION 2025

Le cinéma a enregistré 30 000 entrées au 31 décembre 2025.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nombre d'entrées	33 718	10 185	14 286	23 837	33 250	35 247	30 010

Résultats du 1^{er} janvier au 31 décembre 2025 :

Nombre d'entrées : 30 010 places

Recettes entrées : 163 545 € TTC, soit en moyenne 5,17 € HT par entrée (5,45 € TTC)

Cinéma Les Deux Scènes :

-14.86 % par rapport à 2024

Niveau national :

- 13,6 % par rapport à 2024

Les recettes de confiserie 2025 s'élèvent à : 7 712 € (HT)

SECTION D'INVESTISSEMENT 2025

Le résultat de clôture de la section d'investissement est de 19 007,34€.

L'accueil dans de bonnes conditions dans les locaux du cinéma de la gestionnaire administrative a supposé quelques dépenses en investissement non prévues au BP (imprimante, ordinateur).

Dépenses d'investissement réalisées en 2025 :

- Achat de 2 lampes pour le projecteur : 1 910,40 € HT
- Imprimante 626 € HT
- Disques durs 807 € HT
- Achat d'une climatisation pour salle de projection : 3 047,40 € HT
- Achat de mobilier pour le bureau du rez-de-chaussée : Fauteuil / Cafetière / Bouilloire / Radiateur d'appoint / étagère 269,13 € HT

2 / ORIENTATIONS 2026

Le budget primitif 2026 sera élaboré avec un optimisme prudent.

La même fréquentation qu'en 2025 est espérée ; la fréquentation habituelle d'avant crise sanitaire est revenue concernant notre cinéma mais pas encore au niveau national.

Compte tenu également des incertitudes liées au pouvoir d'achat des clients, un objectif à 31 000 entrées en 2026 paraît être un pari réaliste.

Présentation de la structure, évolution des dépenses et des effectifs :

Le cinéma fonctionne 7 jours sur 7 avec en moyenne 26 séances hebdomadaires en période scolaire et 30 séances hebdomadaires pendant les vacances scolaires.

7 agents sont nécessaires pour assurer le bon fonctionnement du cinéma :

- 1 directeur à temps complet
- 1 technicien de cinéma à temps complet
- 1 gestionnaire administrative (à 35%)
- 1 opérateur projectionniste et distribution des programmes : 30,60 heures par mois
- 1 opérateur projectionniste à temps partiel : 20,60 heures par mois
- 1 agent d'accueil à temps partiel : 19,50 heures par mois
- 1 agent d'accueil à temps partiel : 9,75 heures par mois.

SECTION D'EXPLOITATION 2026

Recettes

La subvention Art & Essai versée par le CNC était ces dernières années de l'ordre de 11 000 €. Chiffre 2025 : 11 000€
Nous envisageons prudemment une subvention Art & Essai de l'ordre de 11 000 € versée en 2026.

Les tarifs de confiserie augmentés en 2024 ne le seront pas en 2026.
Perspective de 9 000 euros TTC de recettes de confiserie pour 2026 (corrélée au 31 000 entrées prévues)

	libellé	Alloué 2024	CFU 2024	BP 2025	CFU provisoire	Propositions BP 2026
Chapitre 002 - Résultat d'exploitation reporté		41 573,30	0,00	45 721,30	45 721,30	59 708,16
002	Excédent d'exploitation reporté	41 573,30		45 721,30	45 721,30	59 708,16
013	Atténuations de charges				120,11	
619	Rabais remises et ristournes obtenus sur autres services				120,11	
Chapitre 042 - Opérations d'ordre		5 027,58	5 027,58	6 000,00	0,00	12 000,00
777	Quote-part des subventions d'investissement	5 027,58	5 027,58	6 000,00		12 000,00
Chapitre 70 - Produits des services		164 280,00	192 152,97	182 250,34	158 588,53	164 850,00
706	Prestations de services	155 960,00	182 644,95	172 750,34	150 876,57	155 850,00
707	Vente de marchandises	8 120,00	9 508,02	9 500,00	7 711,96	9 000,00
7088	Autres produits d'activités annexes	200,00				
Chapitre 74 - Subvention d'exploitation		73 360,00	69 008,88	81 000,00	81 474,00	85 000,00
74	Subvention d'exploitation	73 360,00	69 008,88	81 000,00	81 474,00	85 000,00
Chapitre 75 - Autres produits de gestion		20,00	1,87	20,00	1,42	0,00
7588	Autres produits de gestion courante	20,00	1,87	20,00	1,42	
Total recettes		284 260,88	266 191,30	314 991,64	285 905,36	321 558,16
Résultat de l'exercice 2025			13 986,86			
Résultat reporté 2024			45 721,30			
Résultat de clôture 2025			59 708,16			

Dépenses

Les dépenses sont en augmentation, suite à l'inscription au chapitre 011 du remboursement des charges et au chapitre 012, de la mise à disposition d'un agent comptable et un agent pour l'entretien des locaux.

Compte	libellé	Alloué 2024	CFU 2024	BP 2025	Reste engagé	CFU provisoire	Propositions BP 2026
Chapitre 011 - charges à caractère général		145 164,30	125 328,80	157 970,00	1 439,40	124 996,63	140 355,16
604	Achats d'études, prestations de services, équipement	72 000,00	70 272,81	72 000,00		72 998,61	73 940,16
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	300,00	98,64	300,00		692,75	750,00
6064	Fournitures administratives	700,00	862,76	800,00		489,16	500,00
6068	Autres matières et fournitures	400,00		200,00			
607	Achats de marchandises	4 200,00	3 876,07	4 200,00		4 401,53	4 500,00
611	Sous-traitance générale	3 400,00	4 089,70	4 000,00	210,60	2 248,71	2 500,00
6135	Locations mobilières	250,00	336,60	350,00		393,90	500,00
61551	Matériel roulant	1 300,00	110,00	500,00		535,30	500,00
61558	Autres biens mobiliers	500,00	115,00	500,00			500,00
6156	Maintenance	3 500,00	1 937,26	2 500,00		2 346,78	2 500,00
6168	Primes assurances - Autres	600,00		620,00			820,00
618	Divers	2 500,00	3 098,34	2 900,00		2 350,56	2 400,00
6225	Indemnités comptable et régisseurs	400,00				0,00	
6228	Divers	4 000,00	5 057,26	5 000,00		5 913,99	6 000,00
6236	Catalogues et imprimés	1 500,00	287,72	1 000,00			
6238	Divers	9 064,30	7 848,08	9 000,00	1 228,80	8 558,33	9 000,00
6241	Transports sur achats	100,00		100,00			
6261	Frais d'affranchissement	150,00	24,62	100,00		23,03	200,00
6262	Frais de télécommunications	1 000,00	788,36	1 000,00		952,44	1 000,00
627	Services bancaires et assimilés	500,00	615,72	600,00		608,74	620,00
6281	Concours divers (cotisations)	800,00	673,50	800,00		115,00	800,00
6283	Entretien des locaux			6 500,00		2 504,25	
6287	Remboursement de frais à la collectivité de rattachement	20 000,00		20 000,00			11 325,00
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés	18 000,00	25 236,36	25 000,00		19 863,55	22 000,00
Chapitre 012 - Charges de personnel et frais assimilés		130 500,00	127 694,73	146 200,00	0,00	142 423,39	176 003,00
6215	Personnel affecté par collectivité de rattachement						30 013,00
6313	Participation employeur à la formation professionnelle	317,50		330,00			
6331	Versement mobilité	1 435,10	1 377,56	1 450,00		1 492,50	1 530,00
6332	Cotisations versées au FNAL	444,50	436,97	450,00		668,88	686,00
6338	Autres impôts, taxes sur rémunérations					103,48	106,00
6411	Salaires, appointements, commissions de base	93 742,30	89 416,72	90 000,00		87 153,26	89 337,00
6413	Primes et gratifications					8 030,11	8 230,00
6451	Cotisations à l'URSSAF	25 984,20	28 893,33	36 000,00		36 567,15	37 482,00
6453	Cotisations aux caisses de retraite	4 406,90	3 671,24	3 800,00		4 192,34	4 297,00
6454	Cotisations aux ASSEDIC	3 619,50	3 538,91	3 600,00		3 735,67	3 830,00
6475	Médecine du travail, pharmacie	200,00		200,00			
648	Autres charges de personnel	350,00	360,00	10 370,00		480,00	492,00
Chapitre 65 - autres charges de gestion		220,00	3,96	220,00	0,00	51,93	200,00
6518	Droits d'utilisation - informatique en nuage	200,00		200,00			
6588	Autres charges diverses de gestion courante	20,00	3,96	20,00		51,93	200,00
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles		100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
6718	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100,00		100,00			
Chapitre 023 - Virement à la section d'investissement		761,86	0,00	1 501,64	0,00	0,00	0,00
023	Virement à la section investissement	761,86		1 501,64			
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entres sections		7 514,72	7 514,17	9 000,00	0,00	4 446,55	5 000,00
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations	7 514,72	7 514,17	9 000,00		4 446,55	5 000,00
Total dépenses		284 260,88	260 541,66	314 991,64	1 439,40	271 918,50	321 558,16

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement

	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Prévisions 2026
Dépenses	141 058 €	156 925 €	234 518 €	243 163 €	268 071 €	267 472 €	316 558 €
Evolution	- 42,39%	+ 11,25%	+ 49,45%	+ 3,19%	+10,24%	-0.22%	+18%

Politique tarifaire

Il n'est pas prévu d'augmenter les tarifs d'entrée car, en comparaison avec les autres cinémas du même secteur, nous restons sur la fourchette haute pour toutes catégories confondues.

Pour rappel, les prélèvements réalisés sur nos recettes d'entrées par les distributeurs, SACEM, TVA et autres se basent sur des pourcentages qui n'ont pas varié ces dernières années.

SUBVENTION CULTURELLE COMMUNAUTAIRE

La subvention culturelle communautaire peut à ce stade être estimée à 75 K.

SECTION D'INVESTISSEMENT 2026

Recettes

Chaque année, nous avons la possibilité de faire une demande auprès du CNC pour recevoir une partie des droits liés au soutien financier. Une demande sera faite en 2026.

	libellé	Alloué 2024	Réalisé 2024	Propositions BP 2025	CFU provisoire	Propositions 2026
Chapitre 001 - Solde d'exécution reporté		5 920,69	0,00	10 610,36	10 610,36	19 007,34
001	Excédent d'investissement reporté	5 920,69		10 610,36	10 610,36	19 007,34
Chapitre 021 - Virement de la section d'exploitation		761,86	0,00	1 501,64		
021	Virement de la section d'exploitation	761,86		1 501,64		
Chapitre 10 - Dotations, fonds divers et réserves		3 565,60	3 565,60	0,00		
1068	Affectation résultat	3 565,60	3 565,60			
Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre section		7 514,72	7 514,17	9 000,00	4 446,55	5 000,00
28135	Amortissement	443,52	443,52	800,00	84,64	300,00
28173	Amortissement constructions	670,35	670,35	675,00	742,35	750,00
28175	Amortissement	72,00	72,00	75,00		
28183	Amortissement	2 285,89	1 191,09	1 200,00	470,56	170,00
28184	Amortissement	972,00	972,00	975,00	972,00	1 030,00
28188	Amortissement	3 070,96	4 165,21	5 275,00	2 177,00	2 750,00
Chapitre 13 - Subventions d'investissement		10 000,00	0,00	0,00		10 000,00
1311	Etat et établissements nationaux	10 000,00				10 000,00
	TOTAL RECETTES	27 762,87	11 079,77	21 112,00	15 056,91	34 007,34
	Résultat de clôture 2025		8 396,98			
	Report du solde d'exécution 2024		10 610,36			
	Solde d'exécution 2025		19 007,34			

Dépenses

Parmi les dépenses d'investissement à prévoir :

2 lampes pour projecteur	3000
PC pilote du projecteur	1500
Système d'affichage mobile pour le hall	1500
Rénovation éclairage salle	8000
Divers	8007,34
Total	22007,34

	libellé	Réalisé 2024	Propositions BP 2025	CFU provisoire	RAR 2025	Propositions 2026
Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre section		5 027,58	6 000,00			12 000,00
13911	Etat ou établissements nationaux	3 972,88	4 500,00			9 000,00
13918	Subventions d'équipement autres	1 054,70	1 500,00			3 000,00
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles		1 362,52	6 000,00	6 659,93	6 336,00	22 007,34
2135	Installations générales - agencements - aménagements		6 000,00	3 047,40		9 500,00
2183	Autres immo corporelles reçues/mise à disposition	118,47			1 400,40	
2184	Autres immo corporelles reçues/mise à disposition			58,33		
2188	Autres	1 244,05		3 554,20	6 336,00	12 507,34
TOTAL DEPENSES		6 390,10	12 000,00	6 659,93	6 336,00	34 007,34

Cependant, un risque potentiel d'investissement important subsiste. Compte tenu de l'âge de notre projecteur acquis en 2011 et de sa durée de vie estimée à 10 ans, nous pourrions être obligés d'investir soudainement 25 K€ HT. Cette dépense pourrait être financée à hauteur de 90% par les droits disponibles liés au soutien financier du CNC et complétée par une avance de droits sur ce soutien.

Nous avons à ce jour 34 K€ de droits disponibles et une capacité de 39 K€ d'avances de droits sur notre TSA.

Pour mémoire, chaque établissement cinématographique bénéficie d'un compte de soutien alimenté par les droits générés par un pourcentage de la TSA, une taxe spéciale perçue sur le prix du billet d'entrée. Les sommes inscrites sur ce compte permettent à l'exploitant de se faire rembourser des travaux et investissements effectués pour l'exploitation cinématographique.