

Note explicative de synthèse

Objet : Approbation du compte d'exploitation et affectation du résultat cumulé d'exploitation année 2015 : budget annexe Espace Jean Vilar.

Le compte d'exploitation est un document de synthèse qui présente les résultats de l'exécution du budget de l'exercice 2015.

Il compare à cette fin :

- d'une part, les prévisions ou autorisations se rapportant à chaque chapitre,
- d'autre part, les réalisations constituées par le total des émissions de titres de recettes et des émissions de mandats correspondant à chaque chapitre.

RESULTAT COMPTE D'EXPLOITATION 2015 ESPACE JEAN VILAR

		PREVISIONS	REALISES	SOLDE Prév. - Réal.	% Disponible / Prévisions
Chap.	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	578 802,31	477 345,40	101 456,91	18
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	207 338,31	137 924,09	69 414,22	33
012	CHARGES DE PERSONNEL	369 321,00	339 383,18	29 937,82	8
65	CHARGES DE GESTION COURANTE	143,00	0,00	143,00	100
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 000,00	38,13	1 961,87	98

		578 802,31	512 866,93	65 935,38	11
Chap.	RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
002	RESULTAT 2014 EXCEDENTAIRE REPORTE	50 868,31		50 868,31	
70	VENTE DE PRODUITS - PRESTATIONS	125 000,00	101 106,55	23 893,45	19
74	SUBVENTION D' EXPLOITATION	378 514,00	378 514,00	0,00	0
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00	82,34	-82,34	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 420,00	33 164,04	-8 744,04	-36

RESULTAT DE L' EXERCICE 2015	35 521,53
------------------------------	-----------

RESULTAT 2014 REPORTE	50 868,31
-----------------------	-----------

RESULTAT D'EXPLOITATION CUMULE 2015	86 389,84
-------------------------------------	-----------

Il est observé que le résultat propre de l'exercice 2015 est excédentaire de 35 521,53 € contre un excédent de 50 868,31 € en 2014, soit une baisse de : 43%.

I – LES DEPENSES

Les économies du chapitre 011 « charges à caractère général » pour un montant de 69 414,22 € résultent essentiellement de :

- 7 776 € la location et transports de films
- 12 148 € cotisations au TSA – SACEM - CNC
- 15 918 € réserve inscrite pour équilibrer le budget supplémentaire 2015
- 3 000 € frais de formation
- 3 066 € frais de communication
- 4 486 € électricité
- 4 474 € entretien du matériel
- 3 468 € nettoyage de la salle.

Les dépenses de personnel réalisées à hauteur de 82% soit un reliquat de 29 937 € par rapport aux prévisions.

Ce disponible résulte notamment de l'impact de la mise en place du logiciel de gestion du temps et de la nouvelle planification du temps de travail des agents, ce qui a généré une diminution des heures supplémentaires.

Par ailleurs, une réserve de 10 000 € avait été également inscrite à ce chapitre pour équilibrer le budget supplémentaire 2015.

II – LES RECETTES

La vente des places de cinéma n'a pas atteint les prévisions à hauteur de 19 % soit une perte de 23.893 €. Il conviendra de veiller à l'encaissement des entrées cinéma en 2016 dont l'inscription s'élève à 120 800 € sachant qu'en 2015 elles ont atteint 80% des crédits inscrits.

En revanche, il est constaté une dynamique en terme de recherche de subventions à hauteur de 8 744 € par rapport aux prévisions.