

Note explicative de synthèse

Objet : Approbation de la présentation du rapport d'orientation budgétaire du budget annexe Jean Vilar Année 2026

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE - 2026

BUDGET ANNEXE – JEAN VILAR

Le débat d'orientation budgétaire est obligatoire pour les communes de plus de 3 500 habitants.

Il s'appuie sur un rapport d'orientation budgétaire reprenant de manière synthétique certaines informations contenues dans les documents comptables et budgétaires afin de faire apparaître les orientations majeures en ce domaine.

Budget annexe Jean Vilar

Le budget annexe de l'espace Jean Vilar a été créé par la délibération n° 97/38 du 24 mars 1997.

Ce budget est doté d'une régie d'avances et d'une régie de recettes pour organiser l'exploitation, l'organisation de représentations et d'animations visant à participer à la mise œuvre de médiations artistiques et culturelles et d'éducation à l'image.

Ses dépenses sont équilibrées par une subvention du budget principal de la ville.

Eléments d'analyses financières

Le budget annexe Jean Vilar ne dispose pas d'investissement et n'a pas d'emprunt à son actif.

- **Evolution des effectifs**

L'effectif est constant et la collectivité fonctionne selon un cycle de travail hebdomadaire équivalent à 36h30 heures.

Evolution des effectifs	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026
Emplois permanents	11	10	11	11	11	11

- **La masse salariale**

Evolution des charges de personnel	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2026
Depenses charges de personnel	417 777	468 333	452 950	479 089	490 000	513 000

Après la forte augmentation de 2022 et 2023 liée à l'augmentation structurelle des charges de personnel, l'année 2024 a été marquée par la nécessité de remplacer les absences de longues durée.

Pour 2025, la revalorisation du RIFSEEP des catégories C a eu un impact (7 catégories C sur 11 de l'effectif total).

Sur 2026, on prévoit l'impact de cette revalorisation, effectuée en octobre 2025 sur les premiers mois de l'année, mais aussi la deuxième année de hausse de la contribution à la CNRACL et des mesures catégorielles.

- **Le fonctionnement**

La fréquentation cinéma semble stable sur l'année 2025 (comparaison sur l'année scolaire 2024 / 2025). Ouverture de la billetterie en ligne pour le cinéma en janvier 2025

Les dépenses de fonctionnement en Euros	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	PREV CFU 2025	BP 2026
Charges à caractère général	59 025	123 016	97 313	103 165	110 660	139 000
Charges de personnel	417 777	468 333	452 950	479 089	490 000	513 000
Total Dépenses	476 802	591 348	550 263	582 254	600 660	652 000

Le cinéma Jean Vilar bénéficie d'une dotation annuelle de soutien d'EUROPA Cinéma et d'une subvention annuelle également du centre national du cinéma pour le classement de Jean Vilar comme cinéma art et essai.

Les recettes de fonctionnement en Euros	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	PREV CFU 2025	BP 2026
Vente de produits	117 515	85 661	102 884	85 884	94 000	92 500
Subvention communale	325 887	480 266	413 693	430 131	436 619	484 753
Autres participations et produits dont subventions divers organismes	33 400	55 844	61 586	41 505	40 000	42 000
Total Recettes	476 802	621 771	578 163	557 521	570 619	619 253

Equilibre (en €)	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	PREV CFU 2025	BP 2026
Total Dépenses	476 802	591 348	550 263	582 254	600 660	652 000
Total Recettes	476 802	621 771	578 163	557 731	570 064	619 253
Résultat	0	30 423	27 901	-24 734	-30 596	-32 747
Equilibre	476 802	591 348	550 263	582 465	600 660	652 000