

## PRESENTATION SIMPLIFIEE DU BUDGET PRIMITIF 2024

### BUDGET ANNEXE THEÂTRE DE L'ETANG

L'activité d'exploitation du théâtre est assujettie à la TVA. Il a été décidé de créer un budget annexe en 2010 pour permettre un meilleur suivi.

Afin de simplifier la présentation budgétaire, nous ne développerons que les opérations réelles, prévisions de décaissement et d'encaissement de l'année avec comme point de départ l'excédent global 2023 reporté de 326 855.19 €. En effet, les opérations d'ordre ne donnent lieu ni à encaissement ni à décaissement mais à des écritures qui s'équilibrent entre elles.

Les montants sont par ailleurs arrondis à la centaine d'euros pour cette présentation simplifiée.

Le budget primitif 2024 a été établi en se basant sur une dotation maximale de 465 000 €.

Il prend en compte en premier lieu les dépenses et recettes fixes du théâtre.

- Charges à caractère général et charges de personnel (eau, électricité, gaz, entretien, maintenance, salaires et charges...) : 312 500 €
- Annuité : 123 900 €

Soit une charge nette fixe de 436 400 €

Le budget prévoit également :

- les dépenses et recettes affectées à l'activité du théâtre (spectacles, bar, locations...) soit un déficit prévisionnel de 87 200 €.

Au-delà de ces charges, il est également budgétisé une enveloppe pour l'achat d'équipements complémentaires et des travaux à hauteur de 268 300 € (hors restes à réaliser 2023).

Cette enveloppe correspond à

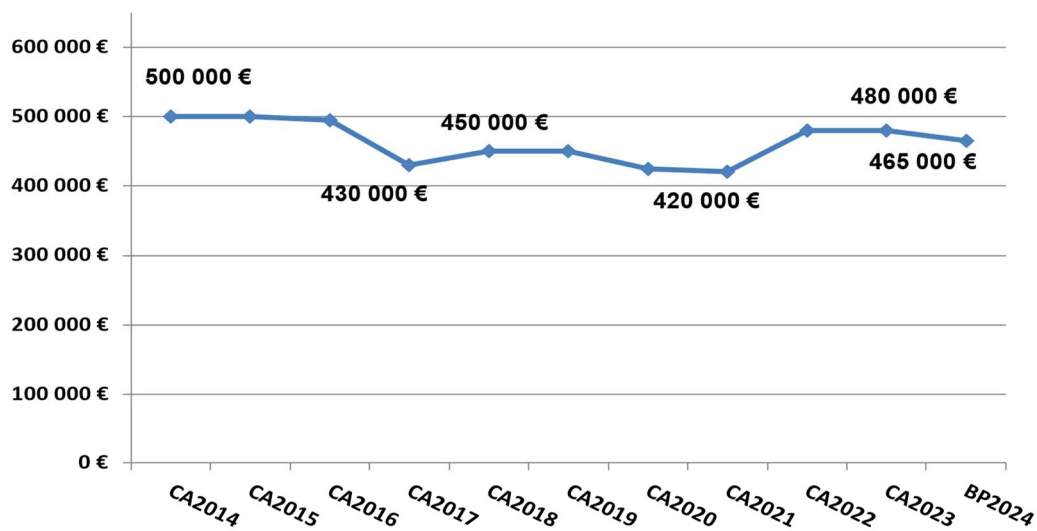
- o l'acquisition d'équipements complémentaires pour 19 000 € (photocopieur, nouveau site internet, machine à fumée, frises, micros,...),

- la réalisation de travaux à hauteur de 249 300 € (raccordement au réseau de chaleur, réfection du système de climatisation, réfection de la salle modulable et mise en réserve pour des travaux de rénovation du bâtiment des sommes perçues dans le cadre d'une indemnisation d'assurance).

Le total des dépenses nettes réelles s'élève à 791 900 €.

Elles sont financées par :

- le résultat reporté : 326 900 €
- une dotation de fonctionnement du budget principal de 465 000 €



Au 31/12, l'encours de la dette du Théâtre sera de 879 592.32 €.