

## PRESENTATION SIMPLIFIEE DU BUDGET PRIMITIF 2026

### 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 2025 reporté de 169 891.53 €. 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 2026 a été établi en se basant sur une dotation maximale de 460 000 €.

Le budget primitif 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...) : 347 900 €
- Annuité : 123 400 €

Soit une charge nette fixe de 471 300 €

Le budget prévoit également :

- Les dépenses et recettes affectées à l'activité du théâtre (spectacles, bar, locations...) soit un déficit prévisionnel de 55 100 €.

Au-delà de ces charges, il est également budgétisé une enveloppe pour l'achat d'équipements complémentaires et des travaux à hauteur de 103 500 € (hors restes à réaliser 2025).

Cette enveloppe correspond à

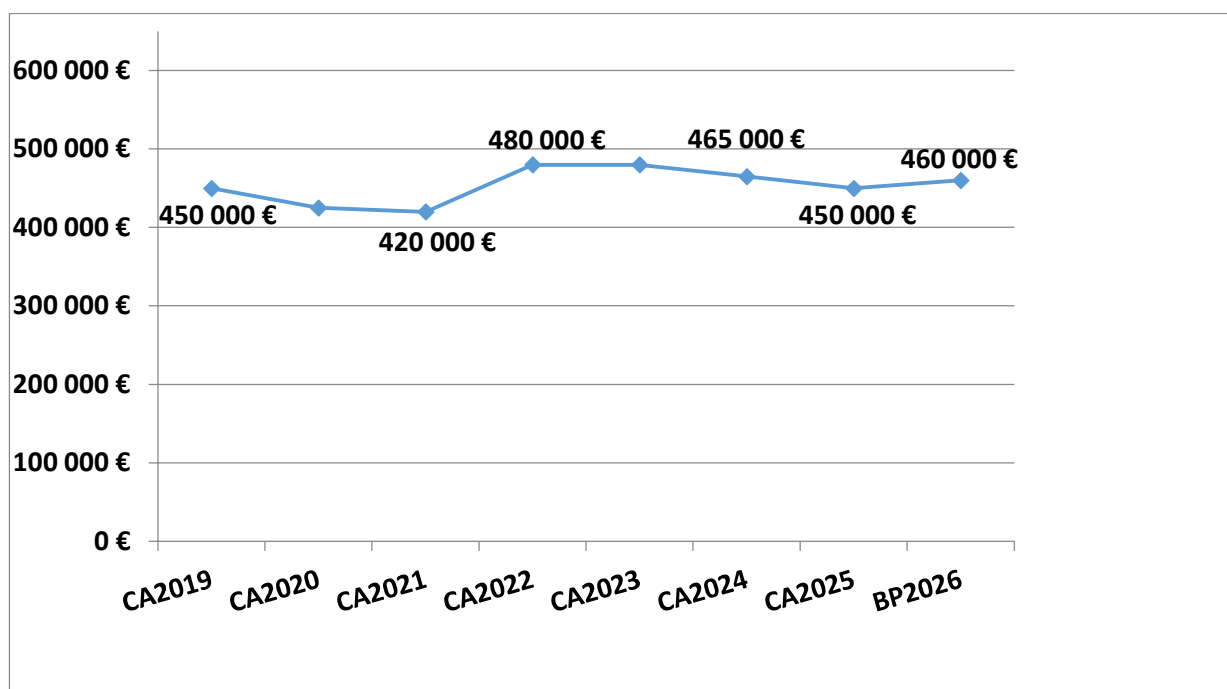
- L'acquisition d'équipements complémentaires pour 13 600 € (matériel informatique, matériel technique, projecteurs et mobilier),
- La réalisation de travaux à hauteur de 89 900 € (cloisonnage et remplacement de la climatisation des loges / Travaux d'étanchéité terrasse / Installation d'un surpresseur pour les robinets incendie armés / Remplacement des circulateurs du chauffage secondaire / ...).

Le total des dépenses nettes réelles de l'exercice s'élève à 629 900 €.

Elles sont financées par :

- le résultat reporté : 169 900 €
- une dotation de fonctionnement du budget principal de 460 000 €.

#### **Evolution de la dotation versée par le budget principal au Théâtre**



Au 31/12, l'encours de la dette du Théâtre sera de 716 622.55 €.