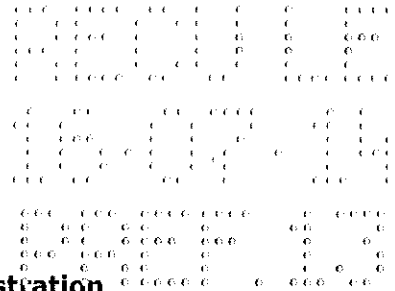




ÉCOLE  
SUPÉRIEURE  
D'ART & DE DESIGN  
MARSEILLE-  
MÉDITERRANÉE

184 avenue de Luminy  
13288 Marseille cedex 9  
T 04 91 82 83 10  
F 04 91 82 83 11  
www.esadmm.fr



## Conseil d'Administration

**Séance du 11 JUILLET 2014**

### Budget Supplémentaire 2014

Délibération n°05\_14/07/11\_BS

**L'an deux mille treize, le 11 juillet,**

Le Conseil d'Administration s'est réuni, en la salle du conseil au siège de l'établissement, sur convocation de Madame la Présidente en date du 26 juin 2014 :

### VU

- l'article 15 de la loi d'orientation 92/125 du 06/02/92,
- l'instruction budgétaire et comptable M14,
- les articles L.1431-1 à L.1431-9 et R 1431-1 à R 1431-21, ainsi que les chapitres II et VII du titre unique du livre VI de la première partie le Conseil d'administration doit tenir débat sur les orientations budgétaires avant de procéder au vote.
- le chapitre II du titre unique du livre VI de la première partie du code général des collectivités territoriales,
- les articles 17 et suivants des statuts de l'établissement,
- les délibérations 02\_04\_13/04/05 du 5 avril 2013, 02\_13\_09\_13\_ADOP\_BS du 13 septembre 2013, 01\_15\_11\_13\_ADOP\_BS\_RECTIF du 15 novembre 2013, 05\_CA\_13\_12\_13\_DOB et 06\_1\_CA\_13\_12\_13\_BUD du 13 décembre 2013, 03\_14\_03\_14\_APPROB\_CPTE\_ADM et 04\_14\_03\_14\_APPROB\_CPTE\_GESTION et 05\_14\_03\_14\_AFFECTATION\_RESULTAT du 14 mars 2014.

**Le (la) Président(e),**

**EXPOSE**

Le budget supplémentaire est un acte d'ajustement et de report. En effet, il offre la possibilité de corriger en cours d'année les prévisions du budget primitif. Il permet également d'intégrer les résultats de l'année précédente dégagés par le compte administratif adopté le 14 mars 2014, c'est-à-dire après le vote du budget primitif, adopté le 13 décembre 2013, dont il reprend la structure.

Les prévisions initiales inscrites au budget primitif se sont modifiées comme suit après 6 mois d'exercice : Le Compte administratif, conformément aux termes de la délibération 03\_14/03/14, fait apparaître un résultat de fonctionnement de 1 130 844.15 €, un solde d'exécution de la section d'investissement avant restes à réaliser de 453 018.20 €.

La poursuite de la réalisation du projet LoAD ainsi que la passation de plusieurs marchés d'aménagements d'ateliers, de désamiantage, d'installation d'une vidéo protection et d'acquisition de matériels techniques ou pédagogiques, nous conduisent à continuer d'opérer un virement conséquent vers la section d'investissement. Il a donc été décidé d'y affecter 1 000 000 € supplémentaires.

Enfin, la perspective de perception tardive des compléments de recettes doit nous inciter à la prudence en matière de gestion de la trésorerie et donc à maintenir des disponibilités suffisantes sur le chapitre 012-charges de personnel en y affectant 130 844.15 € et 7 000 € de recettes, afin de :

- pouvoir faire face aux échéances et éviter d'avoir à acquitter des charges financières. Ces dispositions récurrentes posent la question de la constitution de réserves suffisantes équivalant à deux mois ou un trimestre d'exploitation, en l'absence de versement d'une dotation de création. Cette réserve permettrait d'atténuer les effets d'assèchement de la trésorerie dus au décalage calendaire des versements des différentes participations.

- recruter des intervenants extérieurs pour développer l'activité artistique et pédagogique, verser la GIPA, finaliser l'intégration de fonctions d'administration générale.

**Le budget supplémentaire soumis au vote du Conseil d'Administration se résume ainsi :**

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES

A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Ch	Libellé	Pour mémoire (1)	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL =(1)+(2)+(3)
011	Charges à caractère général	988 400,00	0,00	0,00	0,00	988 400,00
012	Charges de personnel	5 231 700,00	0,00	137 544,15	137 544,15	5 369 244,15
014	Atténuations de produits		0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges gestion courante		0,00	0,00	0,00	0,00
656	Frais de fonct. des grps d'élus		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>6 220 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137 544,15</b>	<b>137 544,15</b>	<b>6 357 644,15</b>
66	Charges financières		0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	96 000,00	0,00	8 000,00	8 000,00	104 000,00
68	Dotations aux provisions (4)			0,00	0,00	0,00
022	Dépenses Imprévues Fonct			0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>6 316 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 544,15</b>	<b>145 544,15</b>	<b>6 461 644,15</b>
023	Virement à la sect° d'investis. (5)	288 900,00		0,00	0,00	288 900,00
042	Opérations d'ordre entre section (5)	140 000,00		7 000,00	7 000,00	147 000,00
043	Op. ordre intérieur de section (5)			0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre de</b>	<b>428 900,00</b>		<b>7 000,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>435 900,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>6 745 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>152 544,15</b>	<b>152 544,15</b>	<b>6 897 544,15</b>
						+
	<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>					<b>0,00</b>
						=
	<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>					<b>6 897 544,15</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Ch	Libellé	Pour mémoire (1)	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL =(1)+(2)+(3)
013	Atténuations de charges	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
70	Produits des services	300 000,00	0,00	-5 000,00	-5 000,00	295 000,00
73	Impôts et taxes	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
74	Dotations et participations	6 330 000,00	0,00	22 000,00	22 000,00	6 352 000,00
75	Autres produits gestion courante	55 000,00	0,00	-2 500,00	-2 500,00	52 500,00
	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>6 745 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 500,00</b>	<b>14 500,00</b>	<b>6 759 500,00</b>
76	Produits financiers		0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels		0,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
78	Reprise sur amort et provisions (4)			0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>6 745 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 500,00</b>	<b>21 500,00</b>	<b>6 766 500,00</b>
042	Opérations d'ordre entre section (5)			200,00	200,00	200,00
043	Op. ordre intérieur de section (5)			0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>			<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>6 745 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 700,00</b>	<b>21 700,00</b>	<b>6 766 700,00</b>
						+
	<b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>					<b>130 844,15</b>
						=
	<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>					<b>6 897 544,15</b>

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Cha	Libellé	Pour mémoire (1)	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= (1)+(2)+(3))
010	Stocks (5)		0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
204	Subventions d'équipement versées		0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	418 500,00	1 157,92	300 000,00	300 000,00	620 057,92
22	Immos reçues en affectation (3)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	100 600,00	177 043,03	961 617,25	961 617,25	1 238 680,28
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>448 900,00</b>	<b>178 200,95</b>	<b>1 261 617,25</b>	<b>1 261 617,25</b>	<b>1 888 718,20</b>
10	Dotations, Fonds divers Réserves		0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement		0,00	0,00	0,00	0,00
16	Remboursement d'emprunts		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison (7)		0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances ratta		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immos financières		0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues Invest			0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses financières</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
45.	<b>Total des op. pour le compte de tiers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>448 900,00</b>	<b>178 200,95</b>	<b>1 261 617,25</b>	<b>1 261 617,25</b>	<b>1 888 718,20</b>
040	Opérations d'ordre entre sections (4)			200,00	200,00	200,00
041	Opérations patrimoniales (4)			0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>			<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>448 900,00</b>	<b>178 200,95</b>	<b>1 261 817,25</b>	<b>1 261 817,25</b>	<b>1 888 918,20</b>
						+
	<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)</b>					<b>0,00</b>
						=
	<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>					<b>1 888 918,20</b>

**RECETTES D'INVESTISSEMENT**

Cha	Libellé	Pour mémoire (1)	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= (1)+(2)+(3))
010	Stocks (5)		0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (hors 138)		0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)		0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)		0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées		0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles		0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immos reçues en affectation (8)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	Dotations Fonds divers Réserves (hors	20 000,00	0,00	-20 000,00	-20 000,00	0,00
106	Excédents de fonctionnement (9)		0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
165	Dépôts et cautionnements reçus		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison (7)		0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances ratta		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immos financières		0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions			0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes financières</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>980 000,00</b>	<b>980 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
45.	<b>Total des op. pour le compte de tiers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>980 000,00</b>	<b>980 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
021	Virement de la section de fonct. (4)	288 900,00		0,00	0,00	288 900,00
040	Opérations d'ordre entre sections (4)	140 000,00		7 000,00	7 000,00	147 000,00
041	Opérations patrimoniales (4)			0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>428 900,00</b>		<b>7 000,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>435 900,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>448 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>987 000,00</b>	<b>987 000,00</b>	<b>1 435 900,00</b>
						+
	<b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>					<b>453 018,20</b>
						=
	<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>					<b>1 888 918,20</b>

**Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré,**

**DÉCIDE**

**Article 1 :** d'accepter la proposition de budget supplémentaire pour l'exercice 2014 ;

**Article 2 :** de modifier en conséquence les montants inscrits aux différents articles détaillés dans le document ci-annexé.

Nombre de membres en exercice	19
Nombre de membres présents	19
Nombre de suffrage exprimés	19
Votes pour	14
Votes contre	2
Abstention	3

**La présente délibération mise aux voix est adoptée.**

Fait à Marseille, le 11 juillet 2014.

Le (la) Président(e)

**Publiée le :** .....

**Transmise au représentant de l'Etat le** .....

Le (la) Président(e) certifie, sous sa responsabilité, le caractère exécutoire de cet acte, et informe qu'il peut faire l'objet d'un recours auprès du tribunal Administratif de Marseille dans un délai de deux mois à compter de sa publication et sa transmission aux services de l'état.

