



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

**ÉTABLISSEMENT PUBLIC DE COOPÉRATION CULTURELLE**  
**ÉCOLE SUPÉRIEURE D'ART ET DE DESIGN MARSEILLE – MÉDITERRANÉE**  
Siège social : 184, avenue de Luminy - CS 70912 - 13288 Marseille Cedex 9

## **BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2018**

**Conseil d'Administration**

**Séance du 30 MARS 2018**

Délibération n°DELIB\_09\_FI\_18\_03\_30\_BS\_2018

**L'an deux mille dix-huit, le 30 mars,**

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 12 mars 2018.

### **VU**

- Le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment les dispositions du chapitre II du titre unique du livre VI de la première partie du code général des collectivités territoriales ;
- L'instruction budgétaire et comptable M14 ;
- Les articles 17 et suivants des statuts de l'établissement ;
- La délibération N°DELIB\_09\_FI\_17\_12\_15\_BUDGET\_PRIMITIF\_2018 du 15 décembre 2017 portant approbation du Budget Primitif 2018 ;
- La délibération N°DELIB\_07\_FI\_18\_03\_30\_CPTE\_ADM\_2017 du 30 Mars 2018 portant approbation du Compte Administratif 2017, Délibération N° N°DELIB\_10\_FI\_18\_03\_30\_AFFECT\_RES\_2017 du 30 Mars 2018 portant affectation du résultat 2017 de la section de fonctionnement;

**La Présidente,**

**EXPOSE**

Le budget supplémentaire est un acte d'ajustement et de report.

Il permet ainsi, en premier lieu, d'intégrer au budget de l'exercice, adopté le 15 décembre dernier, les résultats et restes à réaliser de l'année 2017, tels qu'arrêtés en séance. En outre, il offre la possibilité de corriger en cours d'année les prévisions du budget primitif.

Les prévisions initiales inscrites au budget primitif se sont modifiées comme suit après 3 mois d'exercice : Le Compte administratif, conformément aux termes de la délibération N°DELIB\_07\_FI\_18\_03\_30\_CPTE\_ADM\_2017, fait apparaître un déficit de fonctionnement de - 53 747,79 € et un solde d'exécution de la section d'investissement de 514 972,27 €.

Conformément à la délibération d'affectation du résultat adoptée en séance, le projet qui vous est soumis prévoit de maintenir en report à nouveau (Résultat reporté en section de fonctionnement) le résultat de la section de fonctionnement (- 53 747,79 €) avec correction des prévisions sur :

- Le chapitre 011. Charges à caractère général : -12 000,00€ en frais généraux (articles 60622, 6226, 6251, 6256, 6257 et 6281) ; + 63 466,00€ à l'article 6288 pour le financement du Programme PISOURD / PILAB CREATION (Projet subventionné par le Ministère de la Culture)
- Le chapitre 012. Charges de Personnel : - 8 747,79€
- Le chapitre 67. Charges Exceptionnelles : - 1 000,00€ (Article 6711)
- Le chapitre 73. Impôts et Taxes : + 7 000,00€
- Le chapitre 74. Dotations, Subventions et Participations : + 63 466,00€ (Subvention de fonctionnement 2018 du Ministère de la Culture pour le Programme PISOURD / PILAB CREATION)
- Le chapitre 77. Produits exceptionnels divers : + 25 000,00€

En section d'investissement, le solde d'exécution positif (514 972,27 €) est dans ce cadre employé en premier lieu à financer le solde des restes à réaliser de la section d'investissement (73 501,42€ Projet GED / chapitre 23. Immobilisations en cours) et le financement de nouveaux investissements (+15 000,00€ au chapitre 20. Immobilisation Incorporelles, +276 000,00€ au chapitre 21. Immobilisation Corporelles et + 76 969,43€ hors RAR au chapitre 23. Immobilisations en cours)

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

<b>ESADMM - 13 - BUDGET ESADMM</b>	<b>BS 2018</b>
<b>II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES</b>	<b>A2</b>

**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Restes à réaliser 2017 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (4)	TOTAL (=1)+(2)+(3)
011	Charges à caractère général	691 300,00	0,00	51 735,00		743 035,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 491 600,00	0,00	4 147,74		5 495 747,74
014	Atténuations de produits		0,00	0,00		-1,00
65	Autres charges de gestion courante	11 100,00	0,00	0,00		11 100,00
	<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>6 194 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 882,74</b>		<b>6 239 882,74</b>
66	Charges financières	1 500,00	0,00	0,00		1 500,00
67	Charges exceptionnelles	86 000,00	0,00	1 000,00		87 000,00
022	Dépenses inscrites à fonctionnement	195 000,00		0,00		195 000,00
	<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>6 286 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46 882,74</b>		<b>6 333 382,74</b>
021	Virement à la section d'investissement (5)			0,00		0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (5)	115 000,00		0,00		115 000,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement			0,00		0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>115 000,00</b>		<b>0,00</b>		<b>115 000,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>6 511 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46 882,74</b>		<b>6 558 382,74</b>

<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>	<b>53 747,79</b>
---	------------------

<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>6 606 966,00</b>
--	---------------------

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Restes à réaliser 2017 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=1)+(2)+(3)
010	Atténuations de charges	13 500,00	0,00	0,00		13 500,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	360 000,00	0,00	0,00		360 000,00
73	Impôts et taxes	15 000,00	0,00	7 000,00		22 000,00
74	Dotations, subventions et participations	6 041 000,00	0,00	63 466,00		6 104 466,00
75	Autres produits de gestion courante	51 000,00	0,00	0,00		51 000,00
	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>6 510 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 466,00</b>		<b>6 580 966,00</b>
76	Produits financiers		0,00	0,00		0,00
77	Produits exceptionnels	1 000,00	0,00	25 000,00		26 000,00
	<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>6 511 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95 466,00</b>		<b>6 606 966,00</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (5)			0,00		0,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement			0,00		0,00
	<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>6 511 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95 466,00</b>		<b>6 606 966,00</b>

<b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>6 606 966,00</b>
--	---------------------

Pour information :

<b>AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (6)</b>	<b>0,00</b>	Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'exécution des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement de la dette et les nouveaux investissements de la commune ou de l'établissement.
---	-------------	---

ESADMM - 13 - BUDGET ESADMM	BS 2018
<b>II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Chap	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Restes à réaliser 2017 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=1)+(2)+(3)
010	Stocks (5)		0,00	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (hors 204)	32 000,00	0,00	15 000,00		47 000,00
204	Subventions d'équipement versées		0,00	0,00		0,00
21	Immobilisations corporelles	65 000,00	0,00	376 000,00		341 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)		0,00	0,00		0,00
23	Immobilisations en cours	18 000,00	73 501,42	150 470,85		241 972,27
	<b>Total des dépenses liées à l'équipement</b>	<b>115 000,00</b>	<b>73 501,42</b>	<b>441 470,85</b>		<b>629 972,27</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves		0,00	0,00		0,00
13	Subventions d'investissement		0,00	0,00		0,00
16	Emprunts et dettes assimilées		0,00	0,00		0,00
18	Compte de liaison - affectation (7)		0,00	0,00		0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations		0,00	0,00		0,00
27	Autres immobilisations financières		0,00	0,00		0,00
020	Produits de cessions (investissement)		0,00	0,00		0,00
	<b>Total des dépenses financières</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
48	<b>Total des op. pour le compte de tiers (8)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>115 000,00</b>	<b>73 501,42</b>	<b>441 470,85</b>		<b>629 972,27</b>
040	Opérations d'ordre entre sections (4)			0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (4)			0,00		0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>115 000,00</b>	<b>73 501,42</b>	<b>441 470,85</b>		<b>629 972,27</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>629 972,27</b>

**RECETTES D'INVESTISSEMENT**

Chap	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Restes à réaliser 2017 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=1)+(2)+(3)
010	Stocks (5)		0,00	0,00		0,00
13	Subventions d'investissement (hors 136)		0,00	0,00		0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)		0,00	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)		0,00	0,00		0,00
204	Subventions d'équipement versées		0,00	0,00		0,00
21	Immobilisations corporelles		0,00	0,00		0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)		0,00	0,00		0,00
23	Immobilisations en cours		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>
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1018)		0,00	0,00		0,00
18	Compte de liaison - affectation (7)		0,00	0,00		0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations		0,00	0,00		0,00
27	Autres immobilisations financières		0,00	0,00		0,00
024	Produits de cessions		0,00	0,00		0,00
	<b>Total des recettes financières</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
48	<b>Total des op. pour le compte de tiers (8)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
021	Virement de la section de fonctionnement (4)			0,00		0,00
040	Opérations d'ordre entre sections (4)	115 000,00		0,00		115 000,00
041	Opérations patrimoniales (4)			0,00		0,00
	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>115 000,00</b>		<b>0,00</b>		<b>115 000,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>115 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>115 000,00</b>

<b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>	<b>614 972,27</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	
	<b>629 972,27</b>

Pour information :

Il s'agit pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'exécution des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la commune ou de l'établissement.

<b>AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (10)</b>	<b>0,00</b>
--	-------------

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

**DÉCIDE**

**Article 1 :** d'accepter la proposition de budget supplémentaire pour l'exercice 2018, annexée à la présente délibération ;

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

Nombre de membres en exercice	18
Nombre de membres présents	13
Nombre de suffrage exprimés	15
Votes pour	15
Votes contre	—
Abstention	—

**La présente délibération mise aux voix est :**

- **Adoptée**
- ~~Rejetée~~

Fait à Marseille, le 30 mars 2018.

La Présidente  
Anne-Marie d'Estienne d'Orves

Publiée le : 31/04/18

Transmise au représentant de l'Etat le 31/04/18

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.

