



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

Budget - Exercice 2018 : Approbation de la Décision Modificative N°1

Conseil d'administration

Séance du 3 JUILLET 2018

Délibération n° DELIB_13_FI_18_07_03_DM

L'an deux mille dix-huit, le trois juillet,

Le Conseil d'Administration s'est réuni, en la salle du conseil au siège de l'établissement, sur invitation de Madame la Présidente en date 11 juin 2018.

VU

- 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,
- Les délibérations du Conseil d'Administration n°09_FI_17_12_15_BUDGET_PRIMITIF_2018 du 15 décembre 2017 portant approbation du Budget Primitif 2017 et n°09_FI_18_03_30_BS_2018 du 30 Mars 2018 portant approbation du Budget Supplémentaire 2017

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100 101 102 103 104 105 106 107 108 109 110 111 112 113 114 115 116 117 118 119 120 121 122 123 124 125 126 127 128 129 130 131 132 133 134 135 136 137 138 139 140 141 142 143 144 145 146 147 148 149 150 151 152 153 154 155 156 157 158 159 160 161 162 163 164 165 166 167 168 169 170 171 172 173 174 175 176 177 178 179 180 181 182 183 184 185 186 187 188 189 190 191 192 193 194 195 196 197 198 199 200 201 202 203 204 205 206 207 208 209 210 211 212 213 214 215 216 217 218 219 220 221 222 223 224 225 226 227 228 229 230 231 232 233 234 235 236 237 238 239 240 241 242 243 244 245 246 247 248 249 250 251 252 253 254 255 256 257 258 259 260 261 262 263 264 265 266 267 268 269 270 271 272 273 274 275 276 277 278 279 280 281 282 283 284 285 286 287 288 289 290 291 292 293 294 295 296 297 298 299 300 301 302 303 304 305 306 307 308 309 310 311 312 313 314 315 316 317 318 319 320 321 322 323 324 325 326 327 328 329 330 331 332 333 334 335 336 337 338 339 340 341 342 343 344 345 346 347 348 349 350 351 352 353 354 355 356 357 358 359 360 361 362 363 364 365 366 367 368 369 370 371 372 373 374 375 376 377 378 379 380 381 382 383 384 385 386 387 388 389 390 391 392 393 394 395 396 397 398 399 400 401 402 403 404 405 406 407 408 409 410 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423 424 425 426 427 428 429 430 431 432 433 434 435 436 437 438 439 440 441 442 443 444 445 446 447 448 449 450 451 452 453 454 455 456 457 458 459 460 461 462 463 464 465 466 467 468 469 470 471 472 473 474 475 476 477 478 479 480 481 482 483 484 485 486 487 488 489 490 491 492 493 494 495 496 497 498 499 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 520 521 522 523 524 525 526 527 528 529 530 531 532 533 534 535 536 537 538 539 540 541 542 543 544 545 546 547 548 549 550 551 552 553 554 555 556 557 558 559 560 561 562 563 564 565 566 567 568 569 570 571 572 573 574 575 576 577 578 579 580 581 582 583 584 585 586 587 588 589 590 591 592 593 594 595 596 597 598 599 600 601 602 603 604 605 606 607 608 609 610 611 612 613 614 615 616 617 618 619 620 621 622 623 624 625 626 627 628 629 630 631 632 633 634 635 636 637 638 639 640 641 642 643 644 645 646 647 648 649 650 651 652 653 654 655 656 657 658 659 660 661 662 663 664 665 666 667 668 669 670 671 672 673 674 675 676 677 678 679 680 681 682 683 684 685 686 687 688 689 690 691 692 693 694 695 696 697 698 699 700 701 702 703 704 705 706 707 708 709 710 711 712 713 714 715 716 717 718 719 720 721 722 723 724 725 726 727 728 729 730 731 732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 750 751 752 753 754 755 756 757 758 759 760 761 762 763 764 765 766 767 768 769 770 771 772 773 774 775 776 777 778 779 780 781 782 783 784 785 786 787 788 789 790 791 792 793 794 795 796 797 798 799 800 801 802 803 804 805 806 807 808 809 810 811 812 813 814 815 816 817 818 819 820 821 822 823 824 825 826 827 828 829 830 831 832 833 834 835 836 837 838 839 840 841 842 843 844 845 846 847 848 849 850 851 852 853 854 855 856 857 858 859 860 861 862 863 864 865 866 867 868 869 870 871 872 873 874 875 876 877 878 879 880 881 882 883 884 885 886 887 888 889 890 891 892 893 894 895 896 897 898 899 900 901 902 903 904 905 906 907 908 909 910 911 912 913 914 915 916 917 918 919 920 921 922 923 924 925 926 927 928 929 930 931 932 933 934 935 936 937 938 939 940 941 942 943 944 945 946 947 948 949 950 951 952 953 954 955 956 957 958 959 960 961 962 963 964 965 966 967 968 969 970 971 972 973 974 975 976 977 978 979 980 981 982 983 984 985 986 987 988 989 990 991 992 993 994 995 996 997 998 999 1000

La Présidente,

EXPOSE

La décision modificative n°1 de l'exercice 2018 a vocation à ajuster les inscriptions budgétaires, pour tenir compte de la consommation finale effective des crédits, mais aussi des nouveaux engagements de l'ESADMM.

Ces ajustements se traduisent à la fois par des augmentations, des diminutions de crédits, des transferts de crédits entre chapitres budgétaires, ainsi que des virements d'article à articles au sein d'un même chapitre.

Il est rappelé que les opérations d'ordre correspondent à des opérations comptables, qui ne se traduisent pas par une entrée ou une sortie d'argent, et qu'elles sont sans incidence sur l'équilibre budgétaire.

L'exécution budgétaire de l'exercice 2018 nécessite les ajustements de crédits suivants :

SECTION FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Restes à réaliser 2017 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=1)+(2)+(3)
011	Charges à caractère général	742 766,00	0,00	-16 200,00		726 566,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 482 852,21	0,00	36 200,00		5 519 052,21
014	Atténuations de produits		0,00	0,00		0,00
65	Autres charges de gestion courante	11 100,00	0,00	-2 500,00		8 600,00
	Total des dépenses de gestion courante	6 236 718,21	0,00	17 900,00		6 254 618,21
66	Charges financières	1 500,00	0,00	-500,00		1 000,00
67	Charges exceptionnelles	55 000,00	0,00	-5 700,00		49 300,00
022	Dépenses imprévues (fonctionnement)	135 000,00	0,00	-25 000,00		110 000,00
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	6 431 218,21	-0,00	-125 700,00		6 305 518,21
023	Virement à la section d'investissement (5)			0,00		0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (5)	119 300,00		3 000,00		122 300,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonc			0,00		0,00
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	119 300,00		3 000,00		122 300,00
	TOTAL	6 550 518,21	0,00	-119 400,00		6 431 118,21
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)						53 747,79
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						6 484 866,00

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent	Restes à réaliser 2017 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=1)+(2)+(3)
013	Atténuations de charges	13 500,00	0,00	0,00		13 500,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	380 000,00	0,00	20 000,00		400 000,00
73	Impôts et taxes	22 000,00	0,00	0,00		22 000,00
74	Dotations, subventions et participations	6 104 466,00	0,00	-133 400,00		5 971 066,00
75	Autres produits de gestion courante	61 000,00	0,00	-6 000,00		55 000,00
	Total des recettes de gestion courante	6 580 966,00	0,00	-119 400,00		6 461 566,00
76	Produits financiers		0,00	0,00		0,00
77	Produits exceptionnels	26 000,00	0,00	-26 000,00		0,00
	Total des recettes réelles de fonctionnement	6 606 966,00	0,00	-145 400,00		6 461 566,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (5)			26 000,00		26 000,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonc			0,00		0,00
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement			26 000,00		26 000,00
	TOTAL	6 606 966,00	0,00	-119 400,00		6 487 566,00
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)						0,00
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						6 487 566,00

SECTION INVESTISSEMENT

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 (sauf 204)	47 000,00	0,00	0,00		47 000,00
204	Subventions d'équipement versées		0,00	0,00		0,00
21	Immobilisations corporelles	341 000,00	0,00	-11 700,00		329 300,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)		0,00	0,00		0,00
23	Immobilisations en cours	241 972,27	0,00	-10 000,00		231 972,27
	Total des dépenses d'équipement	629 972,27	-0,00	-21 700,00		608 272,27
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	Dépenses imprévues (investissement)		0,00	0,00		0,00
	Total des dépenses financières		0,00	0,00		0,00
45	Total des op. pour le compte de tiers (8)		0,00	0,00		0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	629 972,27	0,00	-21 700,00		608 272,27
040	Opérations d'ordre entre sections (4)			26 000,00		26 000,00
041	Opérations patrimoniales (4)			0,00		0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement			26 000,00		26 000,00
	TOTAL	629 972,27	0,00	4 300,00		634 272,27

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)	0,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	634 272,27

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 139)		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
	Total des recettes d'équipement		0,00	0,00		0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)		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
	Total des recettes financières		0,00	0,00		0,00
45	Total des op. pour le compte de tiers (8)		0,00	0,00		0,00
	Total des recettes réelles d'investissement		0,00	0,00		0,00
021	Virement de la section de fonctionnement (4)			0,00		0,00
040	Opérations d'ordre entre sections (4)	115 000,00		4 300,00		119 300,00
041	Opérations patrimoniales (4)			0,00		0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	115 000,00		4 300,00		119 300,00
	TOTAL	115 000,00	0,00	4 300,00		119 300,00

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	514 972,27
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	634 272,27

(1) y compris les restes à réaliser

Les ajustements soumis au vote sont les suivants :

- Les Recettes de fonctionnement sont revues à la baisse à hauteur de -119 400 € (+20 000 € au chapitre 70. Produits des services, du domaine et ventes diverses, - 133 400 € au chapitre 74. Dotations, subventions et participations, - 6 000 € au chapitre 75. Autres produits de gestion courante et - 26 000 € au chapitre 77. Produits Exceptionnels)
- Cette baisse de -119 400 € est répercutée sur les Dépenses de Fonctionnement (- 16 200 € au chapitre 011. Charges à caractère général, + 36 200 € au chapitre 012. Charges de personnel et frais assimilés, - 2 500 € au chapitre 65. Autres Charges de gestion courante, - 500 € au chapitre 65. Charges financières, - 5 700 € au chapitre 67. Charges Exceptionnelles et - 135 000 € au Chapitre 022. Dépenses Imprévues)
- Opérations d'ordre : La dotation aux amortissements est augmentée de 4 300 € (Total : 119 300 € au chapitre 042. Opérations d'ordre de transfert entre sections / Section Fonctionnement et Chapitre 040. Opérations d'ordre entre sections / Section Investissement Recettes), la reprise sur subventions est portée à 16 000€ et les prévisions pour la comptabilisation des travaux en régie sont portées à 10 000 € (Chapitre 040. Opérations d'ordre entre sections / Section Investissement Dépenses et Chapitre 042. Opérations d'ordre entre section / Section Fonctionnement Recettes)
- Les dépenses d'équipement sont revues à la baisse à hauteur de - 21 700€ (- 11 700 € au chapitre 21. Immobilisations corporelles et - 10 000 € au chapitre 23. Immobilisations en cours).

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré,

DÉCIDE

Article 1 : d'accepter la proposition de décision modificative n°1 du budget, exercice 2018 ;

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

Nombre de membres en exercice	17
Nombre de membres présents	10
Nombre de suffrages exprimés	13
Votes pour	13
Votes contre	0
Abstentions	0

La présente délibération mise aux voix est :

- ~~Adoptée~~
- ~~Rejetée~~

Fait à Marseille, le 3 juillet 2018.

La Présidente

Anne-Marie d'Estienne d'Orves



Transmise au représentant de l'Etat le 03/07/18.

Madame la Présidente 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.

Publiée le :

