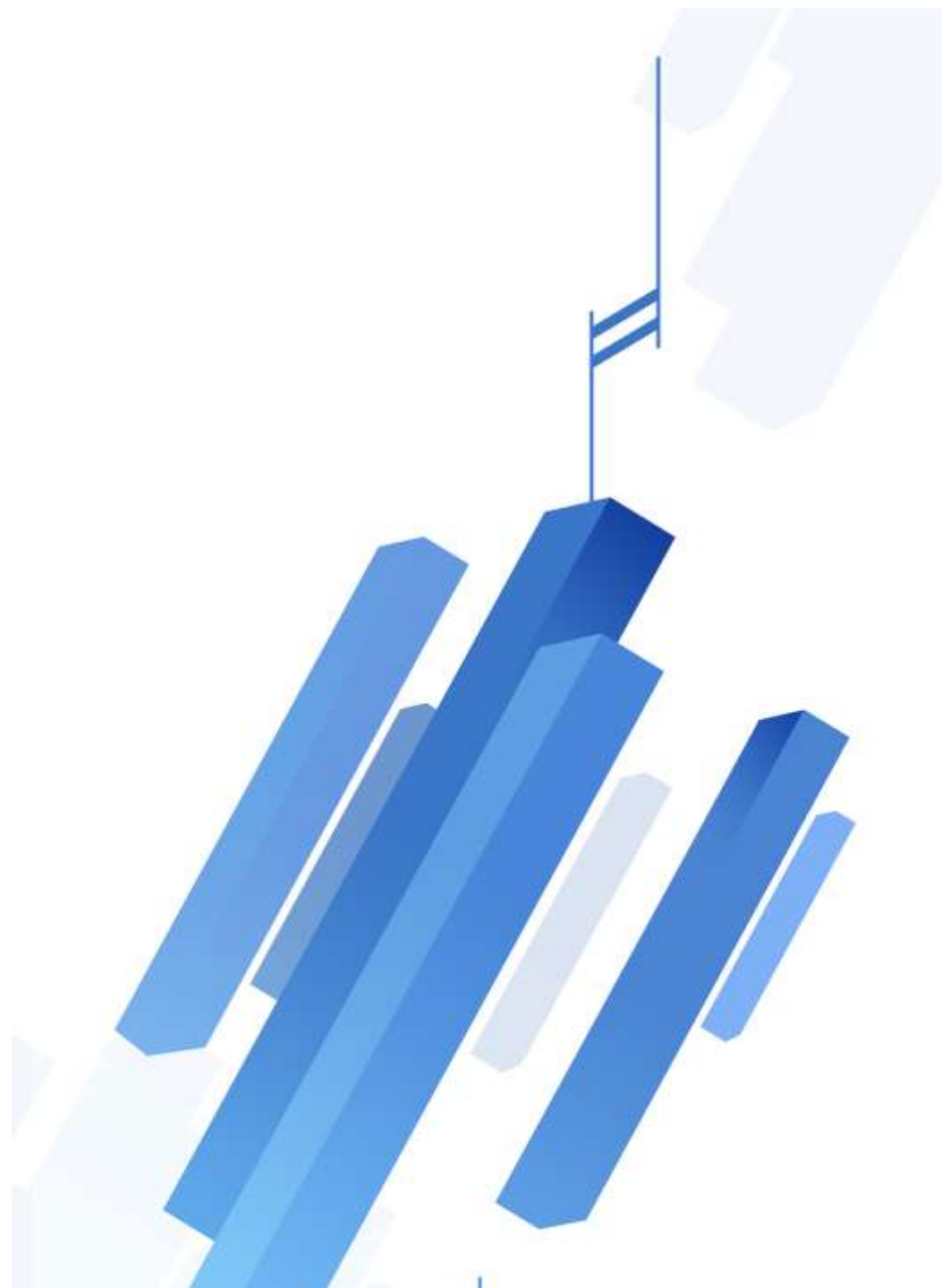




Budget 2021 – CA du 12 juillet 2021

Rapport - Décision Modificative n° I du Budget 2021



Sommaire

Introduction : Budget 2021 déjà voté (BP et BS)

- I. Correctifs Dépenses de fonctionnement
 - A. Budget de fonctionnement services : correctifs internes
 - B. Budget de fonctionnement services : transfert de crédits entre services
 - C. Budget de fonctionnement services : crédits supplémentaires / Baisses de crédits
- II. Correctifs Recettes de Fonctionnement
 - A. Crédits supplémentaires
 - B. Baisses de crédits
- III. Financement des projets en Investissements
- IV. Synthèse des correctifs soumis au vote

Ce rapport de présentation vise à détailler les mouvements budgétaires dans le cadre de l'étape concernée, à savoir la décision modificative Numéro 1 pour le budget de l'INSEAMM.

INTRODUCTION : Budget 2021 déjà voté (BP et BS)

Rappel Budgets votés (présentation par chapitre)

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Sens	Chapitre	BP 2021 (voté le 16/12/2020)	BS 2021 (voté le 19/03/2021)	Total Prévu
Dépenses	011 – Charges à caractère général	2 175 500.00 €	3 701 846.65 €*	5 877 346.65 €
	012 – Charges de personnel et frais assimilés	14 984 741.00 €	-166 734.98 €	14 818 006.02 €
	042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	250 000.00 €	--	250 000.00 €
	65 – Autres charges de gestion courante	29 300.00 €	8 030.00 €	37 330.00 €
	67 – Charges exceptionnelles	102 640.00 €	47 195.00 €	149 835.00 €
TOTAL		17 542 181.00 €	3 590 336.67 €	21 132 517.67 €
	002 – Résultat de fonctionnement reporté	--	3 497 336.67 €	3 497 336.67 €
	013 – Atténuations de charges	12 000.00 €	--	12 000.00 €
	042 – Opérations d'ordre de transfert entre section	--	60 000.00 €	60 000.00 €
	70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses	540 250.00 €	17 000.00 €	557 250.00 €
	73 – Impôts et taxes	5 000.00 €	--	5 000.00 €
	74 – Dotations, subventions et participations	16 831 581 .00 €	16 000.00 €	16 847 581.00 €

	75 – Autres produits de gestion courante	153 350.00 €	--	153 350.00 €
	77 – Produits exceptionnels	--	--	
TOTAL		17 542 181.00 €	3 590 336.67 €	21 132 517.67 €

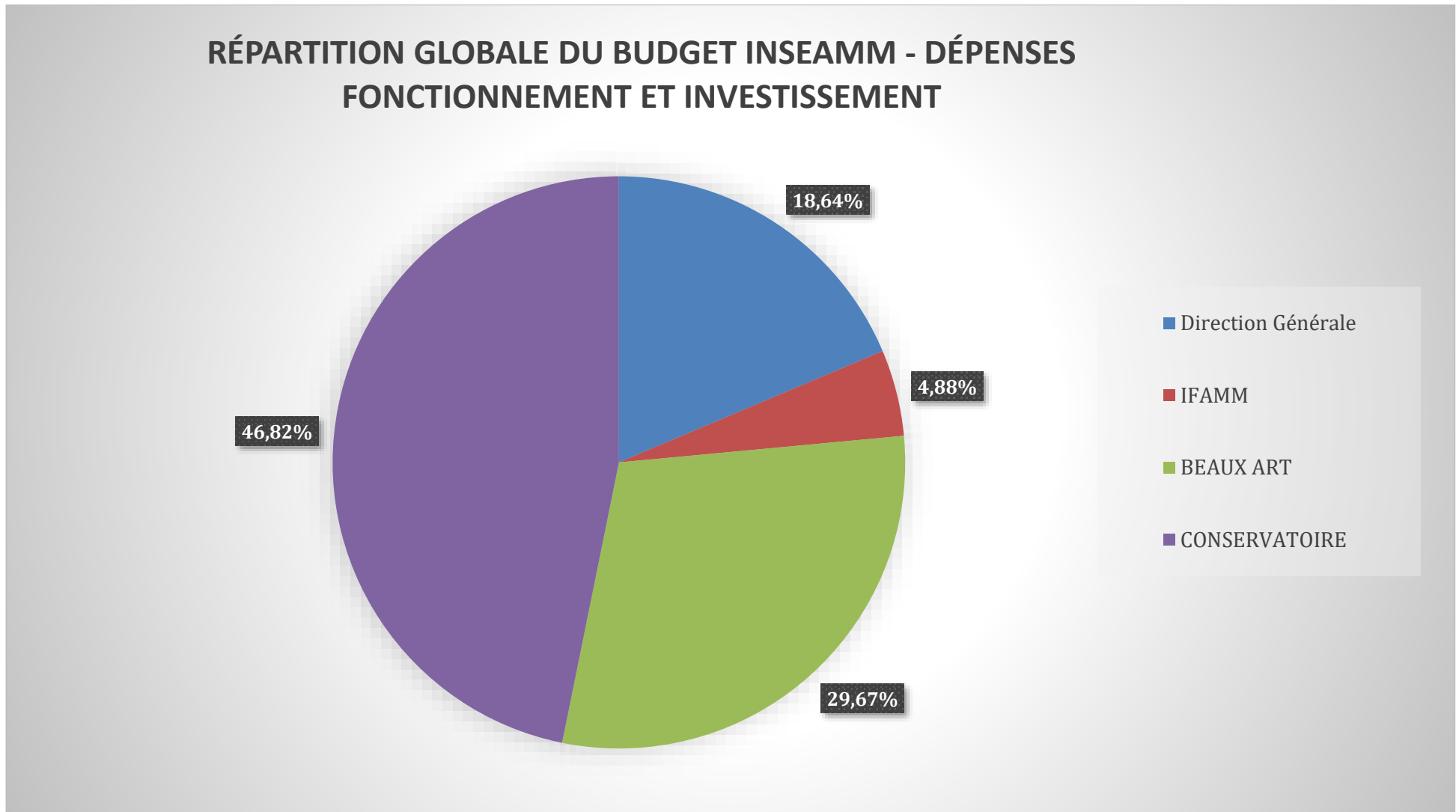
* il s'agit de report du résultat 2020 afin de financer le remboursement de la contribution à la Ville de Marseille d'un montant de 3 633 261.65 €.

SECTION D'INVESTISSEMENT

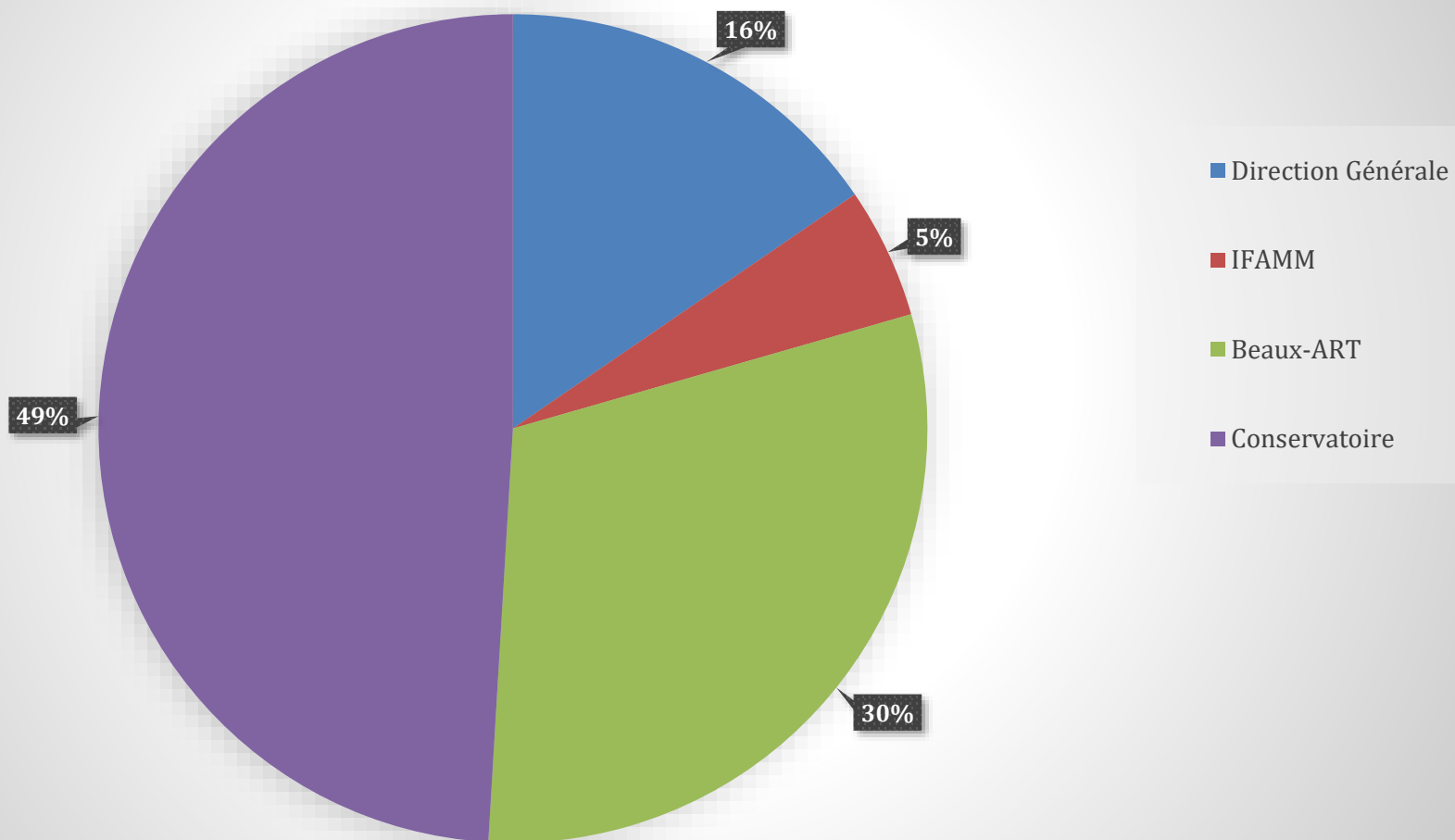
Sens	Chapitre	BP 2021 (voté le 16/12/2020)	BS 2021 (voté le 19/03/2021)	Total Prévu
Dépenses	040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	--	60 000.00 €	--
	20 – Immobilisations incorporelles	36 000.00 €	11 440.00 €	47 440.00 €
	21 – Immobilisations corporelles	214 000.00 €	348 261.83 €	562 261.83 €
	23 – Immobilisations en cours	--	214 501.42 €	214 501.42 €
TOTAL		250 000.00 €	634 203.25	884 203.25 €
	001 – Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	--	634 203.25 €	634 203.25 €
	040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	250 000.00 €	--	250 000.00 €
	13 – Subvention d'Investissement	--	--	--
TOTAL		250 000.00 €	634 203.25	884 203.25 €

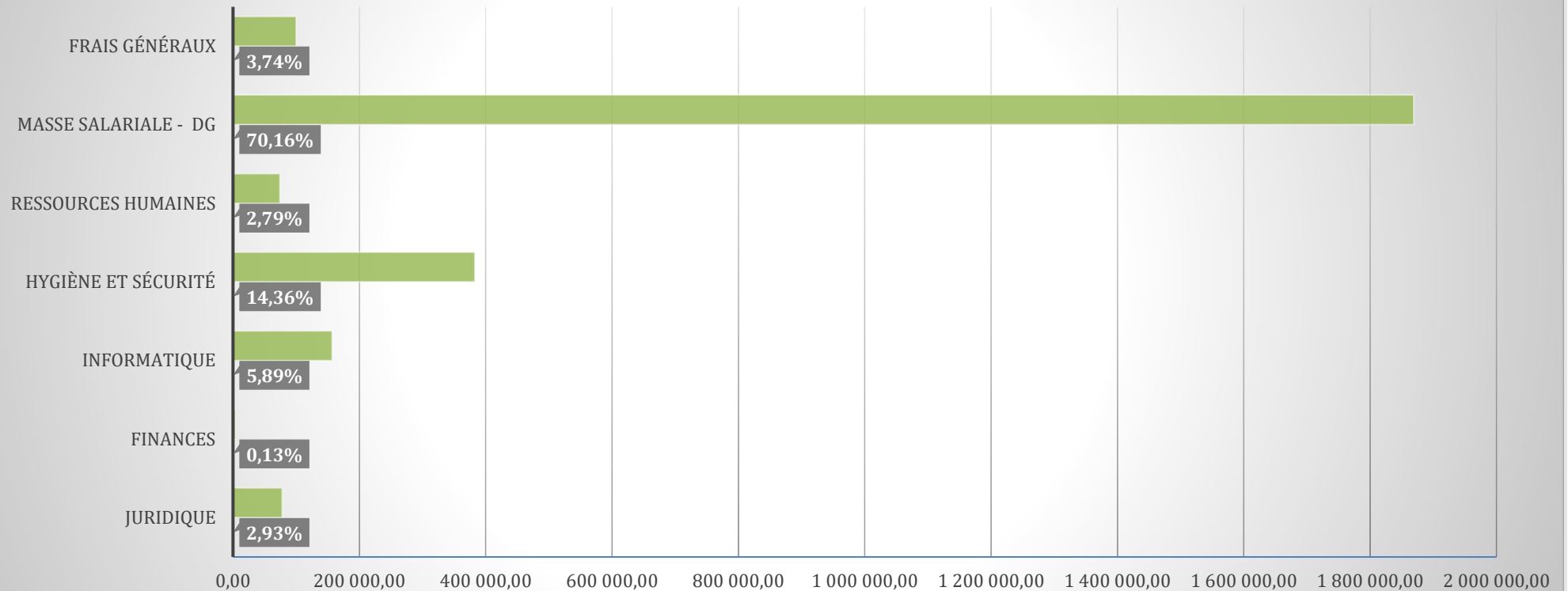
SYNTHÈSE DE RÉPARTITION DU BUDGET

- Répartition globale



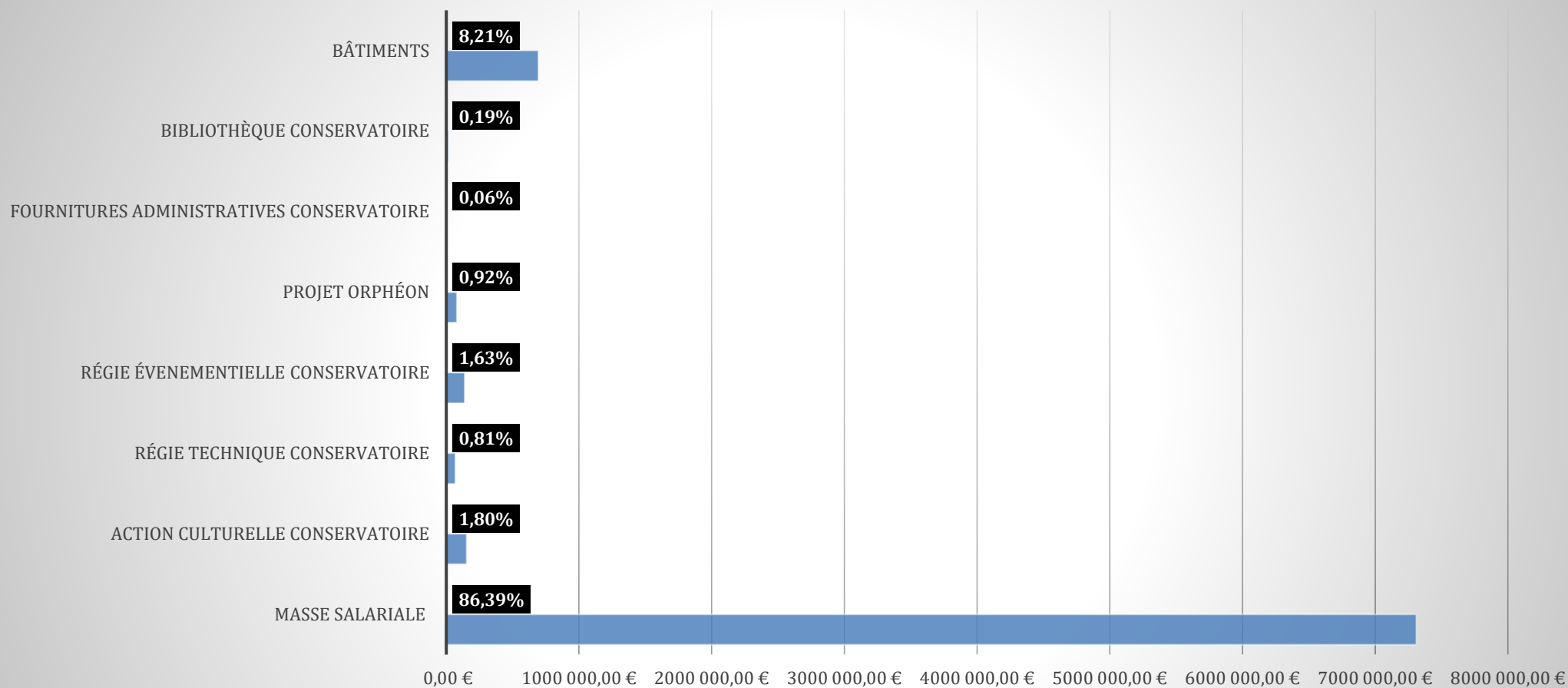
RÉPARTITION GLOBALE DU BUDGET INSEAMM - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



- **Répartition par Structure****DIRECTION GÉNÉRALE - RÉPARTITION BUDGET DE FONCTIONNEMENT**

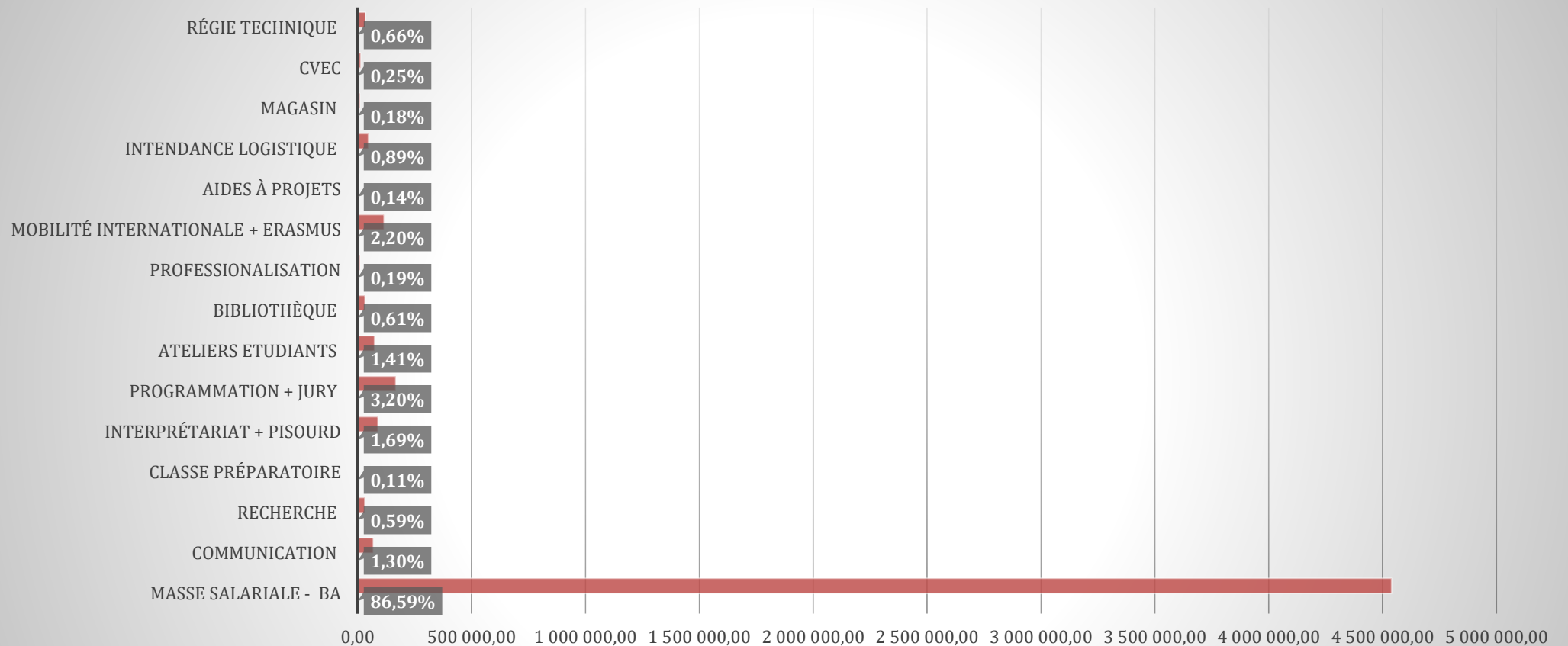
	Juridique	Finances	Informatique	Hygiène et Sécurité	Ressources Humaines	Masse Salariale - DG	Frais Généraux
■ MONTANT	78 000,00 €	3 500,00 €	156 800,00 €	382 500,00 €	74 250,00 €	1 868 952,37 €	99 750,00 €
■ SERVICES	2,93%	0,13%	5,89%	14,36%	2,79%	70,16%	3,74%

CONSERVATOIRE - RÉPARTITION BUDGET DE FONCTIONNEMENT



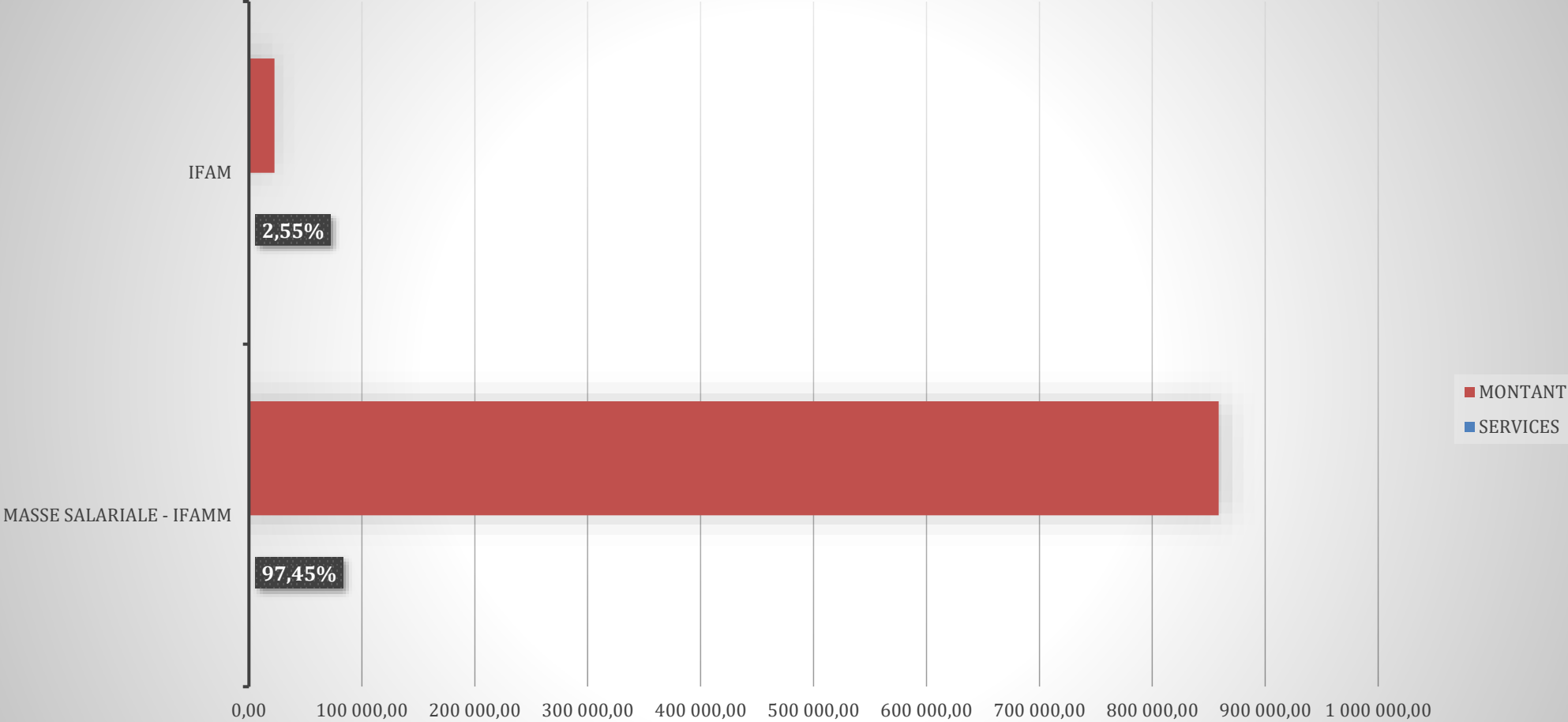
	Masse salariale	Action Culturelle Conservatoire	Régie Technique Conservatoire	Régie événementielle Conservatoire	Projet Orphéon	Fournitures Administratives Conservatoire	Bibliothèque Conservatoire	Bâtiments
■ SERVICES	86,39%	1,80%	0,81%	1,63%	0,92%	0,06%	0,19%	8,21%
■ Montant	7309 520,54 €	152 500,00 €	68 150,00 €	137 700,00 €	78 000,00 €	5 000,00 €	16 300,00 €	694 350,00 €

BEAUX-ARTS - RÉPARTITION DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT



	Masse Salariale - BA	Communication	Recherche	Classe Préparatoire	Interprétariat + PISOURD	Programmation + Jury	Ateliers Etudiants	Bibliothèque	Professionalisation	Mobilité Internationale + ERASMUS	Aides à projets	Intendance Logistique	Magasin	CVEC	Régie Technique
■ MONTANT	4539 474,0	€68 100,0	€30 700,0	€5 810,00	€88 466,0	€167 600,	€74 000,0	€31 800,0	€10 025,0	€115 405,	€7 500,00	€46 760,0	€9 500,00	€13 000,0	€34 500,0
■ SERVICES	86,59%	1,30%	0,59%	0,11%	1,69%	3,20%	1,41%	0,61%	0,19%	2,20%	0,14%	0,89%	0,18%	0,25%	0,66%

IFAMM - RÉPARTITION DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT



	Masse salariale - IFAMM	IFAM
■ MONTANT	858 843,10 €	22 500,00 €
■ SERVICES	97,45%	2,55%

I. CORRECTIF DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

A. BUDGET DE FONCTIONNEMENT DES SERVICES : CORRECTIFS INTERNES

Dans le cadre de l'élargissement des activités de l'EPCC (activités du Conservatoire), l'exécution budgétaire nécessite un suivi plus fin dans la consommation réelle des crédits alloués et une évolution des imputations comptables.

Les budgets des services ci-dessous font l'objet de rééquilibrages budgétaires (sans impact sur l'équilibre budgétaire) compte tenu de la consommation réelle des crédits :

➤ 0131 – Budget Recherche Beaux-Arts :

6338 – Autres impôts, taxes, sur rémunérations	+20.00 €
64131 - Rémunérations	-20.00 €
Total	--

➤ 015 – PISOURD :

64131- Rémunération	-60.00 €
64138 – Autres Indemnités	+60.00 €
Total	--

➤ 0151 – Budget Interprétariat LSF Beaux-Arts (Financement DRAC)

64131 - Rémunérations	-30.00 €
6451 – Cotisations à l'URSSAF	+30.00 €
Total	--

➤ 016 – Programmation Beaux-Arts :

6067 – Fournitures Scolaires	-500.00 €
6068 – Autres matières et fournitures	+500.00 €
6228 - Divers	+16 000.00 €
6228 – Divers	-3 210.00 €
6247 – Transports collectifs	-3 240.00 €
6714 – Bourses et prix	+16 000.00 €
6714 – Bourses et prix	+ 6 450.00 €
Total	--

➤ 017 – Budget Ateliers Etudiants Beaux-Arts :

60632 – Fournitures de petit équipement	+3 000.00 €
6067 – Fournitures Scolaires	-9 750.00 €
6068 – Autres matières et fournitures	+5 000.00 €
61558 – Autres biens mobiliers	+750.00 €
6288 – Autres services extérieurs	+1 000.00 €
Total	--

➤ 018 – Budget de l’Institut des Formations Artistiques - Arts Plastiques :

6338 – Autres impôts, taxes, sur rémunérations	+10.00 €
64131 - Rémunérations	-10.00 €
Total	--

➤ 019 – Contribution Vie Etudiante et de Campus (CVEC) :

6228 – Divers	+4 700.00 €
6288 – Autres services extérieurs	-4 700.00 €
Total	--

➤ 021 – Budget Bibliothèque Beaux-Arts :

6331 – Versement de transport	+10.00 €
6332 – Cotisations versées au FNAL	+3.00 €
6336 – Cotisations CNFPT et Centres de gestion	+14.00 €
6338 – Autres impôts, taxes, sur rémunérations	+2.00 €
64131 - Rémunérations	-240.00 €
6451 – Cotisations à l'URSSAF	+169.00 €
6453 – Cotisations aux caisses de retraite	+21.00 €
6454 – Cotisations aux ASSEDIC	+21.00 €
Total	--

➤ 022 – Budget Communication Beaux-Arts :

6231 – Annonces et insertions	+2 000.00 €
6238 - Divers	-2 000.00 €
6288 – Autres services extérieurs	-5 000.00 €
6331 – Versement de transport	+150.00 €
6332 – Cotisations versées au FNAL	+80.00 €
6336 – Cotisations CNFPT et Centres de gestion	+170.00 €
6338 – Autres impôts, taxes sur rémunérations	+100.00 €
64131 - Rémunérations	+1 400.00 €
6451 – Cotisations à l'URSSAF	+2 500.00 €
6453 – Cotisations aux caisses de retraite	+300.00 €
6454 – Cotisations aux ASSEDIC	+300.00 €
Total	--

➤ 0232 – Insertion Professionnelle :

6288 – Autres Services Extérieurs	+1 000.00 €
6714 – Bourses et Prix	-1 000.00 €
Total	--

➤ 033 – Informatique :

60632 – Fournitures de petit équipement	+7 500.00 €
6068 – Autres matières et fournitures	-21 720.00 €
6156 – Maintenance	+6 360.00 €
6188 – Autres frais divers	+60.00 €
6288 – Autres Services Extérieurs	+7 800.00€
Total	--

➤ 034 – Budget Logistique – Intendance Beaux-Arts :

6135 – Locations mobilières	+1 000.00 €
6156 – Maintenance	-1 500.00 €
6288 – Autres services extérieurs	+500.00 €
Total	--

➤ 035 – Budget Hygiène et Sécurité INSEAMM :

61558 – Maintenance - Autres biens mobiliers	+1 000.00 €
6288 – Autres Services Extérieurs	-1 000.00 €
Total	--

➤ 036 – Budget Ressources Humaines INSEAMM :

6182 – Documentation générale et technique	-110.00 €
6475 – Médecine du travail, pharmacie	+110.00 €
Total	--

➤ 044 – Budget Régie Evènementielle Conservatoire :

61558 – Maintenance - Autres biens mobiliers	-400.00 €
6288 – Autres Services Extérieurs	+400.00 €
Total	--

➤ 046 – Budget Fournitures Administratives Conservatoire :

60632 – Fournitures de petit équipement	+150.00 €
6064 – Fournitures Administratives	-300.00 €
6068 – Autres matières et fournitures	+150.00 €
Total	--

B. BUDGET DE FONCTIONNEMENT DES SERVICES : TRANSFERT DE CRÉDITS ENTRE SERVICES

Il s'agit ici de transferts de crédits entre services gestionnaires de budget sans modification de l'équilibre général du budget (modification des périmètres).

- Transfert des crédits du budget 043 – Régie Technique du Conservatoire vers budget 040 – Frais Généraux (Remboursement Charges) Reconduction de la convention de gestion pour le Conservatoire jusqu'au 31/12/21 :

Budget 043	
615221 – Entretien et réparations bâtiments publics	-9 650.00 €
6156 – Maintenance (Biens Immo)	-13 500.00 €
6156 – Maintenance (Equipements)	-4 000.00 €
Budget 040	
62878 – Remboursement à d'autres organismes	+9 650.00 €
62878 – Remboursement à d'autres organismes	+13 500.00 €
62878 – Remboursement à d'autres organismes	+4 000.00 €
Total	--

- Transfert des crédits pour les frais Contentieux du Budget 040 – Frais Généraux vers Budget 031 – Service Juridique

Budget 040	
6227 – Frais d'actes et de contentieux	-5 000.00 €
Budget 031	
6227 – Frais d'actes et de contentieux	+5 000.00 €
Total	--

- Transfert des crédits pour les frais d'ouverture Ligne de trésorerie du Budget 040 – Frais Généraux vers Budget 031 – Service Financier

Budget 040	
627 - Services bancaires et assimilés	-1 500.00 €
Budget 032	
627 – Services bancaires et assimilés	+1 500.00 €
Total	--

- Transfert des crédits pour le projet Zéro Déchets plastiques du Budget 016 – Programmation Beaux-Arts vers Budget 016-1 Zéro Déchets Plastiques

La dotation initiale sur le projet était de 30 000 € (Subvention de la Région Sud). Cette opération a fait l'objet d'un premier versement de 21 000 € en 2019.

L'opération a été clôturée et le solde de la subvention de 9 000 € n'a pas été perçu par l'INSEAMM.

Compte tenu de ces éléments, il reste à financer par l'INSEAMM la somme de 4 671.20 € sur son budget propre (Correspondant une facture de février 2021).

Il est donc proposé de réduire l'enveloppe budgétaire 016 – Evènement à hauteur de la dépense susvisée.

Ainsi, cette réduction de budget sera abondé sur le programme Zéro Déchets.

Budget 016	
6228 - Divers	-4 671.20 €
Budget 016-1	
6067 – Fournitures Scolaires	+4 671.20 €
Total	--

C. BUDGET DE FONCTIONNEMENT DES SERVICES : CRÉDITS SUPPLEMENTAIRES / BAISSSES DE CRÉDITS

▪ Budget Service Financier

Dans le cadre du Marché à procédure adaptée relative à l'ouverture d'une ligne de trésorerie de 2 millions d'euros, seule la Banque Populaire a remis une proposition.

La proposition des frais de dossier s'élève à 3 950 €.

Au vu de l'inscription initiale au Budget Primitif estimé sur la base de la consommation de l'année 2020.

Il est nécessaire d'allouer un budget supplémentaire pour cette dépense de 2 600 € comme suit :

Budget 032	
627 - Services bancaires et assimilés	+ 2 600.00 €
Total	+2 600.00 €

▪ Budget PISOURD Beaux-Arts

Ce budget qui s'élève à 25 000 € (subvention 10 000€ DRAC / 15 000 € Département), présente une anomalie sur le compte comptable suivant :

6228 : Cela correspond à une demande d'achat 2020 restée en souffrance et réactivée en 2021. Cette prestation (Arts Ephémères de Mélanie JOSEPH) a bien eu lieu sur l'annuité 2020 mais n'a pas fait l'objet d'un engagement comptable en 2020. Au regard de l'équilibre budgétaire de ce budget, un rééquilibrage interne ne peut être envisagé. Il est donc nécessaire de prévoir un budget supplémentaire de 150 € en lien avec cette prestation.

Budget 015	
6228 - Divers	+150.00 €
Total	+150.00 €

▪ Budget Service Juridique

Ce budget qui s'élève à 78 000 €, présente une anomalie sur le compte comptable 6512.

Suite à la mise à jour réglementaire de l'instruction budgétaire et comptable M14 au 1^{er} janvier 2021, le compte 651 « Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires » est subdivisé de la façon suivante :

- compte 6512 « Droits d'utilisation – Informatique en nuage » ;
- compte 6518 « Autres ».

La dépense récurrente annuelle de 641.40 € (redevance plateforme de dématérialisation des marchés) a été imputée sur le compte comptable 6512.

Compte tenu du transfert des activités du Conservatoire et du transfert progressif des marchés Ville à l'INSEAMM, il convient de ne pas utiliser les crédits alloués au compte 6231 - annonces et insertions (financement des publications de mises en concurrence spécifiques aux besoins du Conservatoire).

En outre, les crédits disponibles sur le compte 6168 « Assurances » - sont fléchés sur les divers contrats d'assurances de l'INSEAMM.

En conclusion, compte tenu de l'impossibilité d'effectuer un rééquilibrage au sein du budget alloué, Il est proposé un budget supplémentaire de 700 € comme suit :

Budget 031	
6512 – Droits d'utilisation – Informatique en nuage	+700.00 €
Total	+700.00 €

▪ Budget Insertion Professionnelle

Le service a engagé une dépense de prestation de réception dans le cadre des diplômes « Passages-Passages » du mois de novembre 2020. Cette prestation qui a bien eu lieu sur l'annuité 2020, n'a pas fait l'objet d'un engagement comptable en 2020 (absence de rattachement de la charge).

Cette facture, payée sur 2021, a un impact sur la consommation du budget de l'annuité en cours, et nécessite un budget supplémentaire pour régularisation de la charge, soit 1 600€ comme suit :

Budget 0232	
6228 - Divers	+1 600.00 €
Total	+1 600.00 €

- Budget Informatique

Ce budget présente un déséquilibre significatif et nécessite un budget supplémentaire de 73 111.56 €.

Dans le cadre de l'élargissement des activités de l'EPCC (Intégration du Conservatoire), il était impératif pour l'INSEAMM d'acquérir un nouveau logiciel RH/PAIE (Élargissement des effectifs ne pouvant être supporté sur le logiciel actuel).

Détail des dépenses de la mise en œuvre du SIRH :

- Prestations de formations au logiciel : 25 830.00 €
- Contrat de maintenance : 19 526.64 €
- Prestation de mise en services audit : 27 754.92 €

Cette charge, initialement provisionnée sur le budget 2020, est reportée en intégralité sur le budget 2021.
Il convient donc d'allouer les crédits nécessaires comme suit :

Budget 033	
6156 - Maintenance	+19 526.64 €
6184 – Versement à des organismes de formation	+25 830.00 €
6288 – Autres services extérieurs	+27 754.92 €
Total	+73 111.56 €

- Budget Communication

L'évènement « Exposition MINI MAOUSSE de l'option design de l'art » qui s'est déroulé le 20 mai dernier à la Villa Gaby sur la Corniche Kennedy a nécessité des dépenses imprévues. Le coût final pour ce projet s'élève à environ 4 500€.
Compte tenu du budget initial alloué de 3 000 € pour cet évènement, il est donc proposé un budget supplémentaire de 1 500 €.

Budget 022	
6288 – Autres services extérieurs	+1 500.00 €
Total	+1 500.00 €

- Budget Masse Salariale

Après 2 trimestres d'exécution, les prévisions initiales (construites selon le tableau des emplois votés en Conseil d'Administration) nécessite plusieurs correctifs budgétaires.

Effectifs Budgétaires votés (y compris Mise à Disposition)	291.79
Effectifs pourvus au 01/07/21	238.83
Prévisions budgétaires BP+BS 2021	14 575 790.02 €
Réalisé budgétaire au 31/12/21	13 597 765.86 €
Disponible Restant	978 024.16 €

Les correctifs sont les suivants :

6218 – Autres personnel extérieur	-43 181.00 €
6331 – Versement de transport	+2 152.21 €
6332 – Cotisations versées au F.N.A.L	-962.15 €
6336 – Cotisations CNFPT et Centres de gestion	+28 055.96 €
6338 – Autres impôts, taxes, Sur rémunérations	-777.56 €
64111 – Rémunération principale	-237 321.46 €
64112 – NBI, SFT et indemnité de résidence	+3 654.88 €
64118 – Autres indemnités	-22 435.39 €
64131- Rémunérations	+322 226.14 €
64138 – Autres indemnités	+121 393.03 €
6451 – Cotisations à l'U.R.S.S.A.F	+33 308.67 €
6453 – Cotisations aux caisses de retraite	-56 730.53 €
6454 – Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	+6 899.44 €
6456 – Versement au F.N.C. du supplément familial	-17 000 €
6458 – Cotisations aux autres organismes sociaux	+37 793.45 €
6478 – Autres charges sociales diverses	+28 089.07 €
6488 – Autres charges	-1 172 787.98 €
Total	-967 623.22 €

- Budget Résidence Artistique dans le milieu social avec soutien financier de la DRAC

L'INSEAMM sollicite une contribution supplémentaire de 80 000 € pour le projet « Rouvrir le monde » et l'organisation de résidences d'Artiste en milieu social, dans le cadre du plan de relance avec le soutien financier de la DRAC – Ministère de la Culture.

L'INSEAMM procédera au financement de bourses de résidence

Les correctifs sont les suivants :

6714 – Bourses et Prix	+80 000.00 €
Total	+80 000.00 €

II. CORRECTIFS RECETTES DE FONCTIONNEMENT

A. RECETTES SUPPLÉMENTAIRES

Il est proposé l'inscription des recettes nouvelles suivantes :

- Subvention Complémentaire du Ministère de la Culture – DRAC pour le projet Rouvrir le monde et l'organisation de résidences d'artistes en milieu social

	Budget Voté	Dotation Supplémentaire	Total Budget
74718 – Autres (Etat)	--	+80 000.00 €	80 000.00 €
Total	--	+80 000.00 €	80 000.00 €

- Subvention Complémentaire du Ministère de la Culture – DRAC pour les projets d'actions culturelles et d'intervention en milieu scolaire par le Conservatoire de Marseille Pierre BARBIZET

	Budget Voté	Dotation Supplémentaire	Total Budget
74718 – Autres (Etat)	110 000.00 €	+10 000.00 €	120 000.00 €
Total	110 000.00 €	+10 000.00 €	120 000.00 €

- Subvention du Ministère de la Culture – DRAC pour les Ateliers publics empêchés

	Budget Voté	Dotation Supplémentaire	Total Budget
74718 – Autres (Etat)	110 000.00 €	+10 000.00 €	120 000.00 €
Total	110 000.00 €	+10 000.00 €	120 000.00 €

- Participation Ecole Centrale – Convention de partenariat pour l’élaboration et l’animation des ateliers pratiques d’art

	Budget Voté	Dotation Supplémentaire	Total Budget
7478 – Autres organismes	--	+7 435.90 €	7 435.90 €
Total	--	+7 435.90 €	7 435.90 €

- Atténuation de charges paie – Carte de transport RTM (Régie des transports Métropolitains)

	Budget Voté	Dotation Supplémentaire	Total Budget
6419 – Remboursements sur rémunérations du personnel	11 000 €	+8 200 €	19 200 €
Total	--	+8 200 €	19 200 €

- Réductions sur services extérieurs

	Budget Voté	Dotation Supplémentaire	Total Budget
619 – Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	--	+5 200 €	5 200 €
Total	--	+5 200 €	5 200 €

- Mandats annulés (sur exercices antérieurs)

	Budget Voté	Dotation Supplémentaire	Total Budget
773 – Mandats annulés (exerc. antérieurs)	--	+7 600 €	7 600 €
Total	--	+7 600 €	7 600 €

B. RÉDUCTION DE RECETTES

- Recettes IFAM - CFPI

Les recettes d'inscription inscrite au budget pour l'année 2021 s'élève à 12 000€.

Suite à la modification des tarifs applicables pour l'année 2020-2021 et du nombre d'adhérent, il convient de réduire la prévision initiale en recettes comme suit (avec maintien des crédits alloués en dépenses) :

Budget 018	Budget Voté	Réduction Recettes	Total Budget
70688 – Autres prestations de service	12 000 €	-8 400.00 €	3 600 €
Total	12 000 €	-8 400.00 €	3 600 €

- Contribution Ville de Marseille INSEAMM

Pour mémoire, l'étude financière avait estimé les charges structurelles de fonctionnement du Conservatoire à 9 232 046 €.

Le transfert des activités à un EPCC élargi s'est fondée sur une hypothèse de transfert des activités à l'EPCC avec une mise à niveau des ETP enseignants du Conservatoire (correspondant au niveau de 2012.)

Le coût complet du conservatoire a été évalué à 9.7 M € en 2020 (Année 1) et à 11.2 M € en 2021 (Année2).

Compte tenu du décalage des opérations de transfert suite à la crise sanitaire, la ville a alloué à l'INSEAMM la somme de 4 055 000€ en 2020 (9.732 M € proratisé à 5 mois).

Ce décalage de calendrier est reconduit sur l'année 2021 jusqu'au mois de Mars 2021.

Ainsi, l'hypothèse de participation allouée par la Ville de Marseille retenue est la suivante :

- Contribution base année 1 : 9 732 000 € proratisée à 3 mois = 2 433 000 €
- Contribution base année 2 : 10 806 000 € (pour un coût de 11.2 M€ déduction faite des recettes inscriptions 230 000 € et subvention Etat 110 000 €) proratisé à 9 mois = 8 104 500 €
- Contribution Activités Beaux-Arts : 5 335 000 €

La somme budgétée s'élève donc à 15 872 500 €

Suite au Conseil Municipal du 02 avril 2021, il est approuvé la délibération n° 21/0128/AGE, portant la contribution financière à 14 967 000 € pour l'exercice 2021.

De ce fait, l'hypothèse du Budget Primitif amène au rééquilibrage de la contribution approuvée. Soit une baisse de – **905 500 €**

	Budget Voté	Réduction Recettes	Total Budget
74748 – Autres communes	15 872 500 €	-905 500.00 €	14 967 000 €
Total	15 872 500 €	-905 500.00 €	14 967 000 €

III. FINANCEMENT DES PROJETS EN INVESTISSEMENT

- Financement du projet de plateforme hybride d'enseignement « Dessiner le Vivant »

Dans le cadre du plan relance, L'INSEAMM a proposé un nouveau projet d'enseignement à distance du dessin (Plateforme hybride rechargeable).

Ce projet « Dessiner le vivant », est ventilé sur les deux sections ci-dessous :

*Projet subventionné à hauteur de 16 500 € par la Direction Régionale des Affaires Culturelles mais également de 13 000 € par la Région.
Ce projet nécessite une part en auto financement (Ressources Propres) de 7 583.09 €*

SECTION	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT		
60632 – Fournitures de Petit Equipement	+2 261.66 €	2 261.66 € <i>en Autofinancement</i>
INVESTISSEMENT		
2183 – Matériel de bureau et matériel informatique	+17 288.15 €	
2158 – Autres installations, matériel et outillage techniques	+9 363.42 €	5 321.43 € <i>en Autofinancement</i>
2051- Concessions et droits similaires	+8 169.86 €	
1312 – Subvention Région Sud		13 000.00 €
1318 – Subvention Min. de la Culture (DRAC PACA)		16 500.00 €
TOTAL	37 083.09 €	37 083.09 €

Ratio de financement

Ministère de la Culture (DRAC PACA)	44.49 %	16 500.00 €
Région Sud	35.06 %	13 000.00 €
Ressources propres	20.45 %	7 583.09 €

IV. SYNTHÈSE DES CORRECTIFS SOUMIS AU VOTE

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Sens	Chapitre	Total BP + BS	Total DM 1	Total Budget (BP+BS+DM1)
Dépenses	011 – Charges à caractère général	5 877 346.65 €	59 663.22 €	5 937 009.87 €
	012 – Charges de personnel et frais assimilés	14 818 006.02 €	-955 077.32 €	13 862 928.70 €
	042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	250 000.00 €	-	250 000 €
	65 – Autres charges de gestion courante	37 330.00 €	700.00 €	38 030.00 €
	67 – Charges exceptionnelles	149 835.00 €	111 450.00 €	261 285.00 €
TOTAL		21 132 517.67 €	-783 264.10 €	20 349 253.57 €
	002 – Résultat de fonctionnement reporté	3 497 336.67 €		3 497 336.67 €
	013 – Atténuations de charges	12 000.00 €	13 400.00 €	25 400.00 €
	042 – Opérations d'ordre de transfert entre section	60 000.00 €	-	60 000.00 €
	70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses	557 250.00 €	-8 400.00 €	548 850.00 €
	73 – Impôts et taxes	5 000.00 €	-	5 000.00 €
	74 – Dotations, subventions et participations	16 847 581.00 €	-798 064.10 €	16 049 516.90 €
	75 – Autres produits de gestion courante	153 350.00 €	2 200.00 €	155 550.00 €
	77 – Produits exceptionnels	-	7 600.00 €	7 600.00 €
TOTAL		21 132 517.67 €	-783 264.10 €	20 349 253.57 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

Sens	Chapitre	Total Prévu BP + BS	Total DM 1	Total Budget (BP+BS+DM1)
Dépenses	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	60 000 €	--	60 000 €
	20 - Immobilisations incorporelles	47 440.00 €	8 169.86 €	55 609.86 €
	21 - Immobilisations corporelles	562 261.83 €	21 330.14 €	583 591.97 €
	23 - Immobilisations en cours	214 501.42 €	--	214 501.42 €
TOTAL		884 203.25 €	29 500.00 €	913 703.25 €
	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	634 203.25 €	--	634 203.25 €
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	250 000.00 €	--	250 000 €
	13 - Subvention d'Investissement	--	29 500.00 €	29 500.00 €
TOTAL		884 203.25 €		913 703.25 €