



**ÉTABLISSEMENT PUBLIC DE COOPÉRATION CULTURELLE  
INSTITUT NATIONAL SUPÉRIEUR D'ENSEIGNEMENT ARTISTIQUE  
MARSEILLE MÉDITERRANÉE**

Siège social : 184, avenue de Luminy - CS 70912 - 13288 Marseille Cedex 9

**Conseil d'administration  
Séance du 14 Décembre 2022**

**APPROBATION DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET EXERCICE 2022**

Délibération n°DELIB\_04\_FI\_22\_12\_14\_DECISION\_MODIFICATIVE\_2022\_N°2

**L'an deux mille vingt-deux, le quatorze décembre,**

Le Conseil d'Administration s'est réuni, en la salle du conseil au Conservatoire Pierre Barbizet de Marseille, à l'invitation de Monsieur le Président en date du 2 décembre 2022.

**VU**

- Les dispositions du chapitre II du titre unique livre VI de la première partie du Code Général des Collectivités Territoriales ;
- L'instruction budgétaire et comptable M14 ;
- Les statuts de l'établissement ;
- Les délibérations du Conseil d'administration, dont la délibération DELIB\_03\_FI\_20\_12\_16\_BUDGET\_PRIMITIF\_2021 du 16 Décembre 2020 portant approbation du budget primitif 2021, la délibération DELIB\_06\_FI\_21\_03\_19\_BS\_2021 portant approbation du budget supplémentaire exercice 2021 et la délibération DELIB\_09\_FI\_21\_07\_12\_DECISION\_MODIFICATIVE\_2021\_N°1 et la délibération DELIB\_03\_FI\_21\_10\_22\_DECISION\_MODIFICATIVE\_2021\_N°2 ;

**Le Président,**

### **EXPOSE**

La décision modificative n°3 de l'exercice 2022 a pour vocation d'ajuster les inscriptions budgétaires, pour tenir compte de la consommation finale effective des crédits, mais aussi des nouveaux engagements de l'établissement.

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 article 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.

Les correctifs, détaillés dans le rapport en annexe, portent sur :

- Recettes de fonctionnement + 69 650,75 €
- Des crédits supplémentaires en atténuation de charges (comptes 6419 + 4 500,00 € + compte 6459 + 8 000,00 € Compte 7588 + 14 300,00 €) = **+26 800,00 €**
- Des baisses de crédits sur les recettes fiscales (Taxe apprentissage) = - **600,00 €**
- Des subventions supplémentaires : Subvention Ministère de la Culture (DRAC) mesures en faveur de la santé + 3 000,00 €, subvention Ministère de la Culture (DRAC) sensibilisations VHSS +600,00 € et Subvention Ministère de la Culture (DRAC) soutien au tutorat + 14 400,00 € = **+18 000,00 €**
- Des ressources nouvelles = partenariat centre Pompidou d'aide à la création 4 500,00 €, Financement ENSA Lyon Organisation Workshop Canne en Provence +1 353,75 € et collaboration AMU département SATIS +3 597,00 € = + **9 450,75 €**
- Des crédits supplémentaires sur mandats annulés sur exercice antérieur = **+16 000,00€**
  - Dépenses de fonctionnement +69 650,75 €
- Des crédits supplémentaires au compte 022 – Dépenses imprévues + **66 045,75 €**
- Des crédits supplémentaires au budget 11-Masse Salariale Emplois permanent +5,00 €, 2433 - QVT +3 600,00 €

Les modifications budgétaires proposées sont les suivantes :

Désignation	Dépenses (1)		Recettes (1)	
	Diminution de crédits	Augmentation de crédits	Diminution de crédits	Augmentation de crédits
D-80623-23 : Alimentation	18.40 €	1 217.00 €	0.00 €	0.00 €
D-80632-826 : Fournitures de petit équipement	0.00 €	1 000.00 €	0.00 €	0.00 €
D-80632-23 : Fournitures de petit équipement	1 200.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8064-311 : Fournitures administratives	631.81 €	631.81 €	0.00 €	0.00 €
D-8063-23 : Livres, disques, cassettes (bibliothèques et médiathèques)	0.00 €	725.14 €	0.00 €	0.00 €
D-8068-23 : Autres matières et fournitures	0.00 €	871.57 €	0.00 €	0.00 €
D-8132-23 : Locations immobilières	0.00 €	3 400.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8135-820 : Locations mobilières	0.00 €	3 000.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8135-23 : Locations mobilières	0.00 €	1 845.88 €	0.00 €	0.00 €
D-81321-029 : Entretien et réparations bâtiments publics	2 000.00 €	2 000.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8168-23 : Frais de colloques et séminaires	0.00 €	240.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8228-23 : Divers	87 330.00 €	31 800.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8231-23 : Annonces et insertions	0.00 €	56.29 €	0.00 €	0.00 €
D-8233-23 : Foires et expositions	2 000.00 €	24.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8236-23 : Catalogues et imprimés	18 000.00 €	3 100.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8237-23 : Publications	4.00 €	7 000.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8238-23 : Divers	0.00 €	2 745.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8247-23 : Transports collectifs	0.00 €	21 384.98 €	0.00 €	0.00 €
D-8251-23 : Voyages et déplacements	0.00 €	1 623.47 €	0.00 €	0.00 €
D-8251-311 : Voyages et déplacements	0.00 €	2 000.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8259-23 : Missions	0.00 €	1 775.28 €	0.00 €	0.00 €
D-8259-311 : Missions	0.00 €	2 500.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8257-23 : Réceptions	0.00 €	90.00 €	0.00 €	0.00 €
D-827 : Services bancaires et assimilés	0.00 €	30.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8269-820 : Autres services extérieurs	4 000.00 €	3 000.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8269-23 : Autres services extérieurs	6 700.00 €	17 488.30 €	0.00 €	0.00 €
<b>TOTAL D 827 : Charges à caractère général</b>				
D-8331-23 : Versement mobilité	0.00 €	60.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8332-23 : Cotisations versées au F.N.A.I.	0.00 €	20.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8333-24 : Cotisations CNFPT et Centres de gestion	0.00 €	2 529.00 €	0.00 €	0.00 €
D-8333-23 : Autres impôts, taxes, ... sur rémunérations	9.00 €	10.00 €	0.00 €	0.00 €
D-84111-820 : Rémunération principale	37 809.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
D-84111-23 : Rémunération principale	123 009.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
D-84111-31 : Rémunération principale	6 500.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
D-84111-311 : Rémunération principale	65 308.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
D-84111-312 : Rémunération principale	25 800.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
D-84112-23 : MEI, SFT et indemnité de résidence	0.00 €	1 000.00 €	0.00 €	0.00 €



Désignation	Dépenses (*)		Recettes (*)	
	Diminution de crédits	Augmentation de crédits	Diminution de crédits	Augmentation de crédits
D-6412-311 : NBI, SFT et indemnité de résidence	0,00 €	38 000,00 €	0,00 €	0,00 €
D-6414-311 : Personnel Maitre - Indemnité initiale	0,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €
D-6416-311 : Autres indemnités	0,00 €	35 000,00 €	0,00 €	0,00 €
D-64131-020 : Rémunérations	0,00 €	37 000,00 €	0,00 €	0,00 €
D-64131-23 : Rémunérations	15 100,47 €	133 100,00 €	0,00 €	0,00 €
D-64131-24 : Rémunérations	0,00 €	4 000,00 €	0,00 €	0,00 €
D-64131-312 : Rémunérations	0,00 €	26 000,00 €	0,00 €	0,00 €
D-6431-23 : Cotisations à P.U.R.S.S.A.F.	0,00 €	800,00 €	0,00 €	0,00 €
D-6453-23 : Cotisations aux caisses de retraite	0,00 €	1 784,23 €	0,00 €	0,00 €
D-6454-23 : Cotisations aux A.S.S.E.D.L.C.	0,00 €	810,00 €	0,00 €	0,00 €
D-6458-020 : Autres charges	0,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES dépenses de personnel</b>		<b>229 000,33 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
R-6410-020 : Remboursements sur réparations du personnel	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €
R-6410-23 : Remboursements sur rémunérations de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 000,00 €
R-6410-24 : Remboursements sur rémunérations de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €
R-6410-311 : Remboursements sur rémunérations de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 000,00 €
R-6410-312 : Remboursements sur rémunérations de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €
R-6450-23 : Remboursements sur charges de SS et de prévoyance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	800,00 €
R-6450-311 : Remboursements sur charges de SS et de prévoyance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 400,00 €
R-6450-312 : Remboursements sur charges de SS et de prévoyance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	800,00 €
<b>TOTAL DES remboursements de charges</b>				
D-022-020 : Dépenses imprévues (fonctionnement)	0,00 €	00 045,76 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES dépenses imprévues (fonctionnement)</b>		<b>00 045,76 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
D-6512-23 : Autres redevances pour concessions, brevets, licences, droits de propriété	0,00 €	230,00 €	0,00 €	0,00 €
D-6588-020 : Autres	0,00 €	6,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES dépenses diverses</b>	<b>0,00 €</b>	<b>236,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
D-6714-23 : Bourses et prix	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €
D-6714-311 : Bourses et prix	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES dépenses bourses et prix</b>	<b>7 000,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
R-7280-020 : Autres bourses diverses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES remboursements de bourses et prix</b>				
R-74718-020 : Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €
R-74718-23 : Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 400,00 €
R-7472-23 : Autres organismes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 863,76 €
R-7473-311 : Autres organismes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 567,00 €

Désignation	Dépenses (1)		Recettes (1)	
	Diminution de crédits	Augmentation de crédits	Diminution de crédits	Augmentation de crédits
<b>R-7588-020 : Autres produits divers de gestion courante</b>	0,00 €	0,00 €	82 500,00 €	0,00 €
R-7588-23 : Autres produits divers de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40 500,00 €
R-7588-24 : Autres produits divers de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €
R-7588-311 : Autres produits divers de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53 000,00 €
R-7588-312 : Autres produits divers de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 800,00 €
<b>R-773-23 : Mandats annulés (exerc. antérieurs)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18 000,00 €
<b>77 : Produits exceptionnels</b>				16 000,00 €
<b>D-217333-020 : Réseaux câblés</b>	0,00 €	12 000,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>D-2181-020 : Installations générales, agencements et aménagements divers</b>	12 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL D 21</b>		12 000,00 €	0,00 €	0,00 €

Telles sont les raisons pour lesquelles je demande au Conseil d'administration d'adopter ma proposition.

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

**DÉCIDE**

**Article 1 :** d'accepter la proposition de décision modificative n°2 du budget, exercice 2022.

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

Nombre de membres en exercice	27
Nombre de membres présents	16
Nombre de suffrage exprimés	22
Votes pour	22
Votes contre	0
Abstentions	0

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

- **Adoptée**
- **Rejetée**

Fait à Marseille, le 14 Décembre 2022.

Le Président



Jean-Marc Coppola

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

Monsieur le Président 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 :** .....