

Budget 2022 – CA du 14 décembre 2022

# Rapport - Décision Modificative n°2 du Budget 2022



## **Sommaire**

Introduction : Budget 2022 déjà voté (BP, BS et DM1)

- 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 : Baisses de crédits / crédits supplémentaires
- II. **Correctifs Recettes de Fonctionnement**
  - A. Recettes supplémentaires
  - B. Baisses de Recettes

Ce rapport de présentation vise à détailler les mouvements budgétaires dans le cadre de l'étape concernée, à savoir la décision modificative Numéro 2 pour le budget de l'INSEAMM.

INTRODUCTION : Budget 2022 déjà voté (BP et BS)

Rappel Budgets votés (présentation par chapitre)

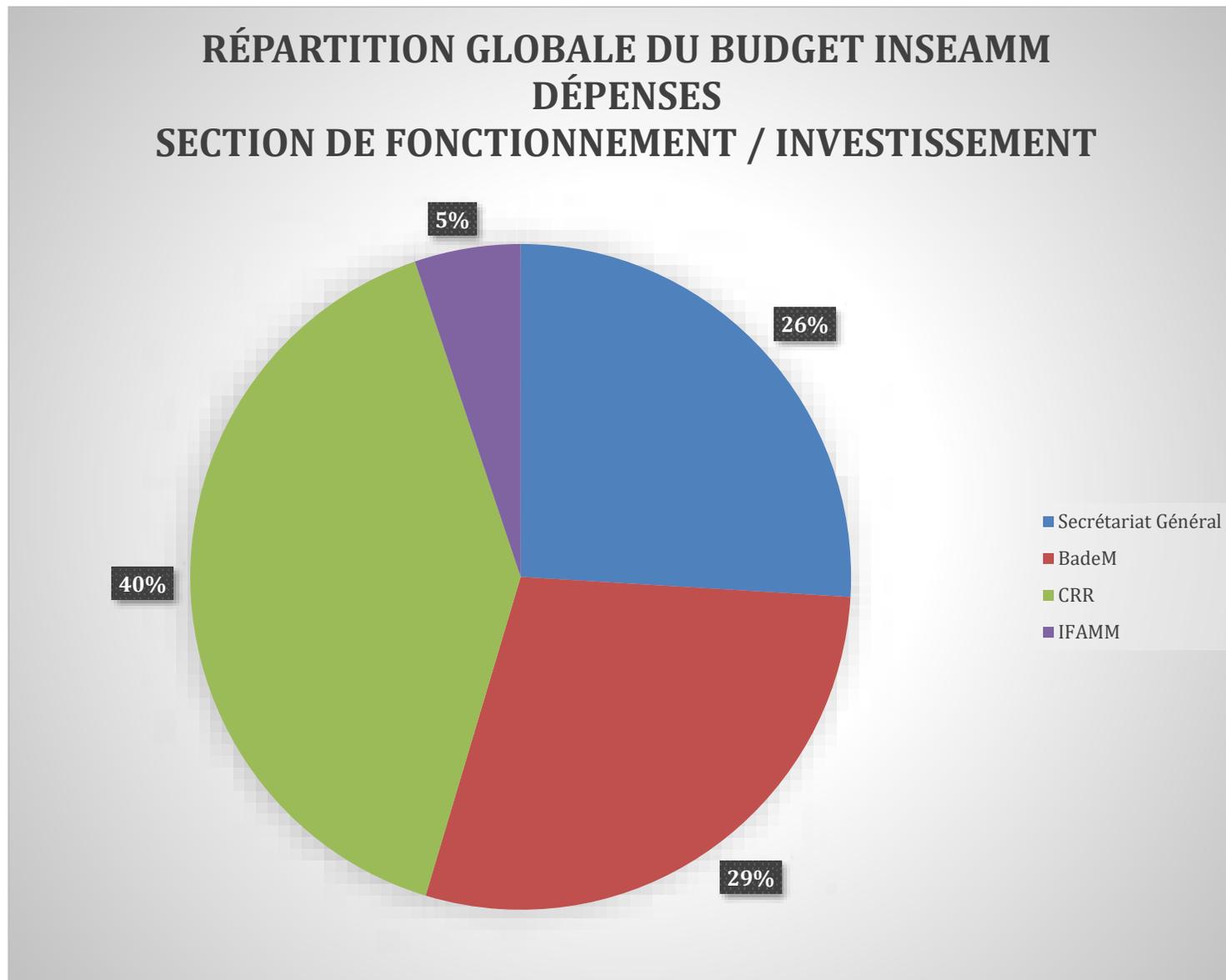
▪ **SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Sens	Chapitre	BP 2022	BS 2022	DM1	Total Prévu
Dépenses	011 - Charges à caractère général	2 149 255,01 €	+ 916 371,42€	+93 124,30 €	3 158 750,73 €
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	15 197 875,27 €	+799 590,00 €	-701 802,41 €	15 295 662,86 €
	022 - Dépenses imprévues ( fonctionnement )	402 421,72 €	+ 114 267,92 €	-391 765,72 €	124 923,92 €
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	220 000,00 €	- €	-€	220 000,00 €
	65 - Autres charges de gestion courante	80 060,00 €	+12 200,00 €	+8 650,67 €	100 910,67 €
	67 - Charges exceptionnelles	260 025,00 €	+14 452,20 €	+87 164,46 €	361 641,66 €
<b>TOTAL</b>		<b>18 309 637,00 €</b>	<b>+1 856 881,54 €</b>	<b>- 904 628,70 €</b>	<b>19 261 889,84€</b>
Recettes	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	- €	+1 713 811,54 €	- €	1 713 811,54 €
	013 - Atténuations de charges	20 500,00 €	+13 400,00 €	+11 224,00 €	45 124,00 €
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00 €	- €	- €	30 000,00 €
	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	525 300,00 €	- €	- €	525 300,00 €
	73 - Impôts et taxes	2 000,00 €	- €	-599,86 €	1 400,14 €
	74 - Dotations, subventions et participations	17 618 672,00 €	+129 670,00 €	-918 010,24 €	16 830 331,76 €
	75 - Autres produits de gestion courante	113 165,00 €	- €	+2 757,40 €	115 922,40 €
	77 - Produits exceptionnels	- €	- €		- €
<b>TOTAL</b>		<b>18 309 637,00 €</b>	<b>+1 856 881,54 €</b>	<b>- 904 628,70 €</b>	<b>19 261 889,84 €</b>

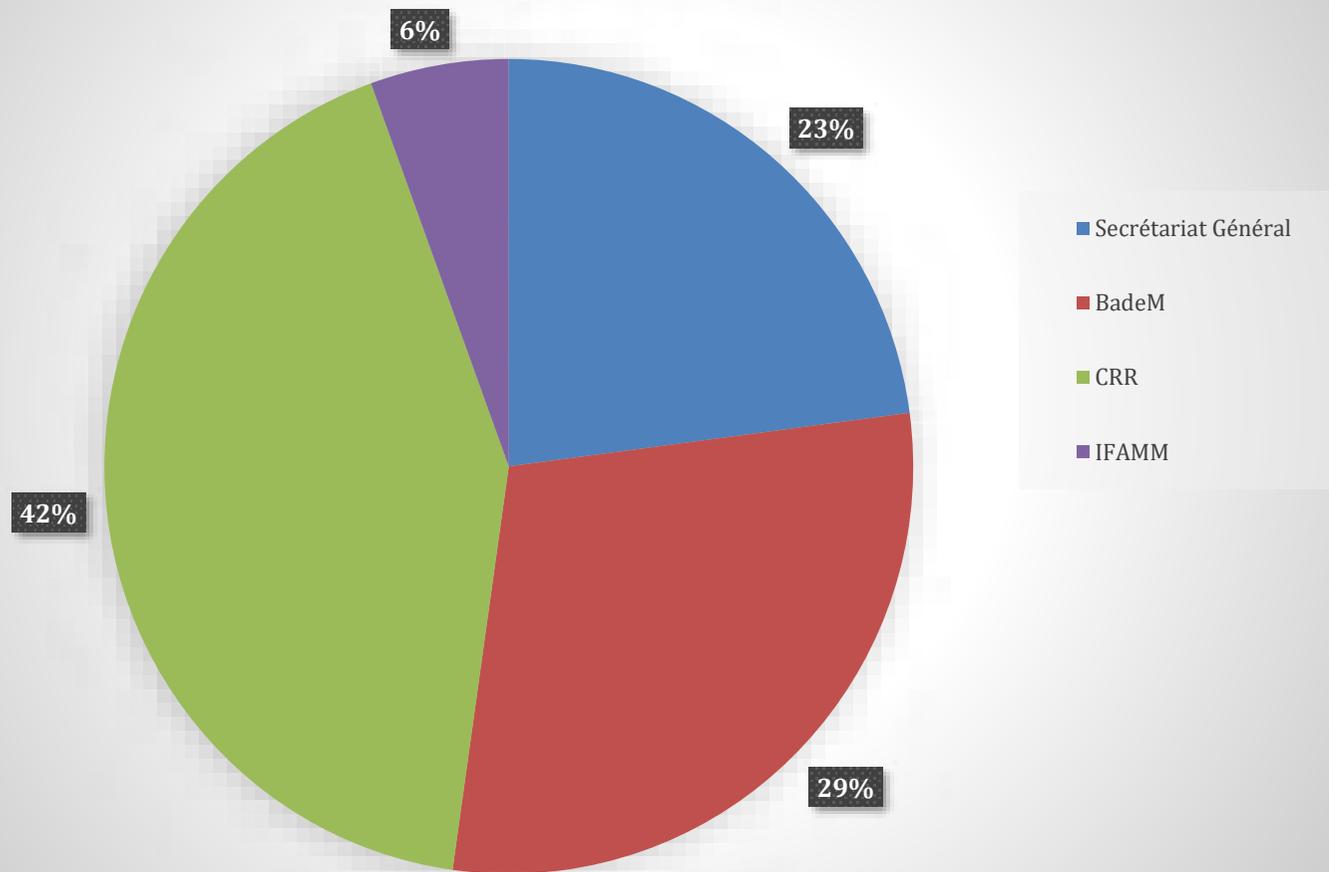
▪ SECTION D'INVESTISSEMENT

Sens	Chapitre	BP 2022	BS 2022	DM 1	Total Prévu
Dépenses	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00 €	- €	- €	30 000,00 €
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €
	20 - Immobilisations incorporelles	27 000,00 €	- €	- €	27 000,00 €
	21 - Immobilisations corporelles	163 000,00 €	+968 281,49 €	+34 000,00 €	1 131 281,49 €
	23 - Immobilisations en cours	- €	+711 328,21 €	-34 000,00 €	711 328,21 €
<b>TOTAL</b>		<b>220 000,00 €</b>	<b>+1 679 609,70 €</b>	<b>+0,00 €</b>	<b>1 899 609,70 €</b>
Recettes	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	+589 326,30 €	- €	589 326,30 €
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	220 000,00 €	- €	- €	220 000,00 €
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €	+757 083,40 €	- €	757 083,40 €
	13 - Subventions d'investissement	- €	+333 200,00 €	- €	333 200,00 €
<b>TOTAL</b>		<b>220 000,00 €</b>	<b>+1 679 609,70 €</b>	<b>+0,00 €</b>	<b>1 899 609,70 €</b>

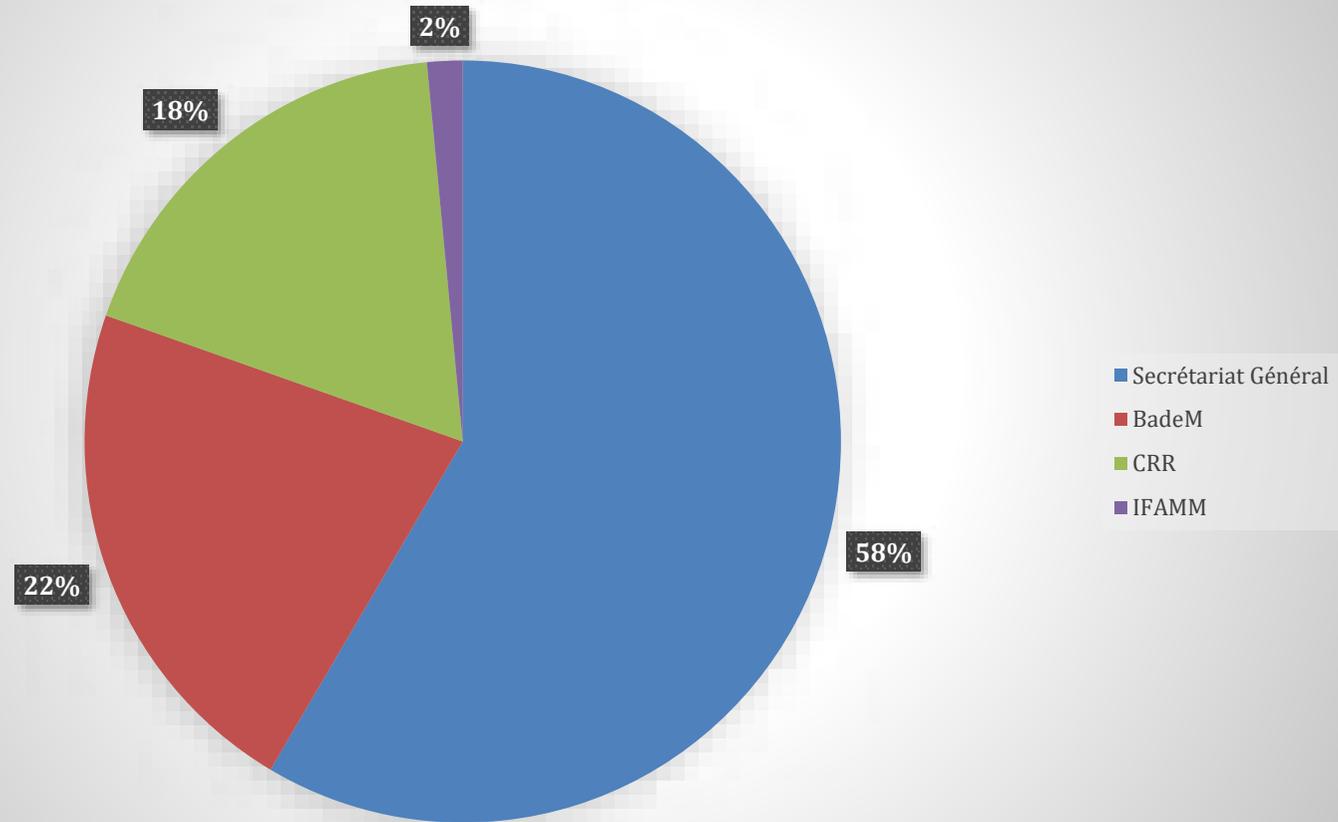
▪ **SYNTHÈSE DE REPARTITION DU BUDGET**



## RÉPARTITION GLOBALE DU BUDGET INSEAMM DÉPENSES SECTION DE FONCTIONNEMENT



## RÉPARTITION GLOBALE DU BUDGET INSEAMM DÉPENSES SECTION D'INVESTISSEMENT



**I. CORRECTIF DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT****A. BUDGET DE FONCTIONNEMENT DES SERVICES : CORRECTIFS INTERNES**

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 (sans modification des crédits alloués):

➤ 11 - MASSE SALARIALE EMPLOIS PERMANENTS

<b>11 - MASSE SALARIALE EMPLOIS PERMANENTS</b>	<b>Montant</b>
<b>6336</b>	
Cotisations CNFPT et centres de gestions	+2 500,00 €
<b>64111</b>	
Rémunération principale	-254 800,00 €
<b>64112</b>	
NBI, SFT et indemnité de résidence	+31 000,00 €
<b>64114</b>	
Personnel titulaire - indemnité inflation	+300,00 €
<b>64118</b>	
Autres indemnités	+35 000,00 €
<b>64131</b>	
Rémunérations (non tit)	+186 000,00 €
<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>

➤ 21 - COMMUNICATION INSTITUTIONNELLE :

<b>22 - COMMUNICATION INSTITUTIONNELLE</b>	<b>Montant</b>
<b>60632</b>	
Fournitures de petit équipement	+1 000,00 €
<b>6288</b>	
Autres services extérieurs	-1 000,00 €
<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>

➤ 2422 – MAINTENANCE DES BATIMENTS ET EQUIPEMENTS PERIMETRE CRR :

<b>2422 – MAINTENANCE DES BATIMENTS ET EQUIP. CRR</b>	<b>Montant</b>
<b>6135</b>	
Locations mobilières	-3 000,00 €
<b>6288</b>	
Autres services extérieurs	- 3 000,00 €
<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>

*NB : signature contrat de location Fontaines à Eau CRR*

➤ 311 – ENSEIGNEMENTS BEAUX-ARTS :

<b>311 – ENSEIGNEMENTS BEAUX-ARTS_</b>	<b>Montant</b>
<b>6068</b>	
Autres matières et fournitures	+171,57 €
<b>6228</b>	
Divers	+21 162,06 €
<b>6233</b>	
Foires et expositions	+24,00 €
<b>6247</b>	
Transports collectifs	+11 394,80 €
<b>6251</b>	
Voyages et déplacements	+1 607,07 €
<b>6233</b>	
Missions	+1 711,28 €
<b>6288</b>	
Autres services extérieurs	+6 253,34 €
<b>64131</b>	
Rémunérations	-1 500,00 €
<b>6453</b>	
Cotisations aux caisses de retraite	+1 000,00 €
<b>6454</b>	
Cotisations aux ASSEDIC	+500,00 €
<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>

*Nb : Voyage étudiants 5<sup>ème</sup> année biennale Venise*

➤ 312 – PROGRAMMATIONS EVENEMENTS BEAUX-ARTS :

<b>312 - PROGRAMMATION</b>	<b>Montant</b>
<b>6228</b>	
Divers	-13 201,74 €
<b>6231</b>	
Annonces et insertions	+55,29 €
<b>627</b>	
Services bancaires et assimilés	+30,00 €
<b>6288</b>	
Autres services extérieurs	+11 213,05 €
<b>64131</b>	
Rémunérations	-944,33 €
<b>6453</b>	
Cotisations aux caisses de retraite	+644,33 €
<b>6454</b>	
Cotisations aux ASSEDIC	+300,00 €
<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>

*Nb : Partenariat Radio Grenouille (réalisation podcast)*

➤ 313 – RECHERCHE :

<b>313 - RECHERCHE</b>	<b>Montant</b>
<b>6228</b>	
Divers	-3 166,80 €
<b>6236</b>	
Catalogues et imprimés	+3 166,80 €
<b>6257</b>	
Réceptions	+90,00 €
<b>6288</b>	
Autres services extérieurs	-90,00 €
<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>

*Nb : Edition ouvrage Workshop Relier – Editer – 50 exemplaires*

➤ 323 – BIBLIOTHEQUE BEAUX-ARTS:

<b>323 – BIBLIOTHEQUE BEAUX-ARTS</b>	<b>Montant</b>
<b>60623</b>	
Alimentations	-16,40 €
<b>6065</b>	
Livres	+725,14 €
<b>6251</b>	
Voyages et déplacements	+16,40 €
<b>64131</b>	
Rémunérations	-725,14 €
<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>

➤ 33 – COMMUNICATION BEAUX-ARTS

<b>33 – COMMUNICATION BEAUX-ARTS</b>	<b>Montant</b>
<b>60623</b>	
Alimentation	+1 200,00 €
<b>60632</b>	
Fournitures de petit équipement	-1 200,00 €
<b>6068</b>	
Autres matières et fournitures	+700,00 €
<b>6132</b>	
Locations immobilières	+3 400,00 €
<b>6228</b>	
Divers	+2 000,00 €
<b>6233</b>	
Foires et expositions	-2 000,00 €
<b>6236</b>	
Catalogues et imprimés	-10 600,00 €
<b>6237</b>	
Publications	+7 000,00 €

<b>6238</b>	
Divers	+2 745,00 €
<b>6288</b>	
Autres services extérieurs	-5 700,00 €
<b>6331</b>	
Versement de transport	+60,00 €
<b>6332</b>	
Cotisations versées au FNAL	+20,00 €
<b>6338</b>	
Autres impôts	+10,00 €
<b>64131</b>	
Rémunérations	+1 105,00 €
<b>6451</b>	
Cotisations à l'URSSAF	+800,00 €
<b>6453</b>	
Cotisations aux caisses de retraite	+120,00 €
<b>6454</b>	
Cotisations aux ASSEDIC	+110,00 €
<b>6518</b>	
Autres redevances pour concessions	+230,00 €
<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>

➤ 4111 – ACTION PEDAGOGIQUE CRR

<b>4111 – ACTION PEDAGOGIQUE CRR</b>	<b>Montant</b>
<b>6251</b>	
Voyages et déplacements	+2 500,00 €
<b>6256</b>	
Missions	+2 500,00 €
<b>6714</b>	
Bourses et Prix	-5 000,00 €
<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>

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

Il s'agit ici de transfert de crédits entre services gestionnaires de budget sans modification de l'équilibre général du budget.

- Transfert des crédits du budget 312 – Programmation Beaux-Arts vers le budget 311 – Enseignements Beaux-Arts. Transfert de gestion d'actions pédagogiques diverses, notamment l'exposition des diplômés et le voyage Biennale de Venise

<b>Budget</b>	<b>Montant</b>
<b>312 - PROGRAMMATION BEAUX-ARTS</b>	<b>-43 800,00 €</b>
<b>6228</b>	
Divers	-29 800,00 €
<b>64131</b>	
Rémunérations	-12 000,00 €
<b>6714</b>	
Bourses et prix	-2 000,00 €
<b>311 - ENSEIGNEMENTS BEAUX-ARTS</b>	<b>+43 800,00 €</b>
<b>6228</b>	
Divers	+29 800,00 €
<b>64131</b>	
Rémunérations	+12 000,00 €
<b>6714</b>	
Bourses et prix	+2 000,00 €
<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>

- Transfert des crédits du budget 422 – Magasin et Administration CRR vers le budget 4111 – Action pédagogique. Atteinte équilibre global

Budget	Montant
<b>422 – MAGASIN ET ADMINISTRATION</b>	<b>-631,91 €</b>
6064	
Fournitures administratives	-631,91 €
<b>4111 – ACTION PEDAGOGIQUE</b>	<b>+631,91 €</b>
6064	
Fournitures administratives	+631,91 €
<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>

### C. BUDGET DE FONCTIONNEMENT DES SERVICES : BAISSSES DE CRÉDITS / CREDITS SUPPLÉMENTAIRES

#### A. BAISSSES DE CRÉDITS

*Aucune baisse de crédits*

#### B. CRÉDITS SUPPLÉMENTAIRES

- Budget 11 – MASSE SALARIALE EMPLOIS PERMANENTS

11 – MASSE SALARIALE EMPLOIS PERMANENTS	Montant
65888	
Divers	+5,00 €
<b>Total général</b>	<b>+5,00 €</b>

*Nb : PASRAU*

- Budget 232 - FINANCES

232 - FINANCES	Montant
022	
Dépenses imprévues (fonctionnement)	+66 045,75 €
<b>Total général</b>	<b>+66 045,75 €</b>

*Nb : Réserve pour gestion patrimoniale des sites*

▪ Budget 2433 – QUALITE DE VIE AU TRAVAIL

Suite à l'attribution de deux subventions par la Direction Régionale des Affaires Culturelles, pour la réalisation des projets suivants :

- Sensibilisations VHSS d'un montant de 600 €
- Mesures en faveur de la santé de 3 000 €

Il est donc convenu d'abonder l'enveloppe comme suit :

<b>2433 - QVT</b>	<b>Montant</b>
<b>6288</b>	
Autres services extérieurs	+3 000,00 €
<b>6488</b>	
Autres charges	+600,00 €
<b>Total général</b>	<b>+3 600,00 €</b>

## II. CORRECTIFS RECETTES DE FONCTIONNEMENT

### A. RECETTES SUPPLÉMENTAIRES

Il est proposé l'inscription des recettes nouvelles suivantes :

- Budget 11 – MASSE SALARIALE EMPLOIS PERMANENTS

*Atténuation de charges de paie :*

<b>11 – MASSE SALARIALE EMPLOIS PERMANENTS</b>	<b>Montant</b>
<b>6419</b>	
Remboursement sur rémunérations du personnel	+4 500,00 €
<b>6459</b>	
Remboursement sur charges de Sécurité Sociale et Prévoyance	+4 200,00 €
<b>7588</b>	
Autres produits divers de gestion courante	+14 300,00 €
<b>Total général</b>	<b>+23 000,00 €</b>

- Budget 12 – MASSE SALARIALE EMPLOIS NON PERMANENTS

*Soutien financier de la DRAC au Monitorat*

<b>12 – MASSE SALARIALE EMPLOIS NON PERMANENTS</b>	<b>Montant</b>
<b>74718</b>	
Autres (Etat)	+14 400,00 €
<b>Total général</b>	<b>+14 400,00 €</b>

- Budget 232 - FINANCES

<b>232 - FINANCES</b>	<b>Montant</b>
<b>773</b>	
Mandats annulés (exerc. Antérieurs)	+16 000,00 €
<b>Total général</b>	<b>+23 000,00 €</b>

*Nb : Annulations bourses mobilité cause COVID*

▪ Budget 2433 – QUALITE DE VIE AU TRAVAIL

Subventions par la Direction Régionale des Affaires Culturelles, pour la réalisation des projets suivants :

- Sensibilisations VHSS d'un montant de 600 €
- Mesures en faveur de la santé de 3 000 €

<b>Budget</b>	<b>Montant</b>
<b>74718</b>	
Autres	+600,00 €
Autres	+3 000,00 €
<b>Total général</b>	<b>+3 600,00 €</b>

▪ Budget 312 – PROGRAMMATION EVENEMENTS BEAUX-ARTS

*Participations financières partenaires (Centre Pompidou et ENSA Lyon) :*

<b>312 – PROGRAMMATION</b>	<b>Montant</b>
<b>7478</b>	
Autres organismes	+4 500,00 €
Autres organismes	+1 353,75 €
<b>Total général</b>	<b>+5 853,75 €</b>

▪ Budget 4111 – ACTION PEDAGOGIQUE CRR

*Partenariat SATIS AMU :*

<b>4111 – ACTION PEDAGOGIQUE</b>	<b>Montant</b>
<b>7478</b>	
Autres organismes	+3 567,00 €
<b>Total général</b>	<b>+3 567,00 €</b>

**B. RÉDUCTION DE RECETTES**▪ Budget 3163 – ACTION SOCIALE ETUDIANTS*Nb : révision montant recettes taxe d'apprentissage*

<b>3163 – ACTION SOCIALE ETUDIANTS</b>	<b>Montant</b>
<b>7388</b>	
Autres taxes diverses	- 600,00 €

