



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)

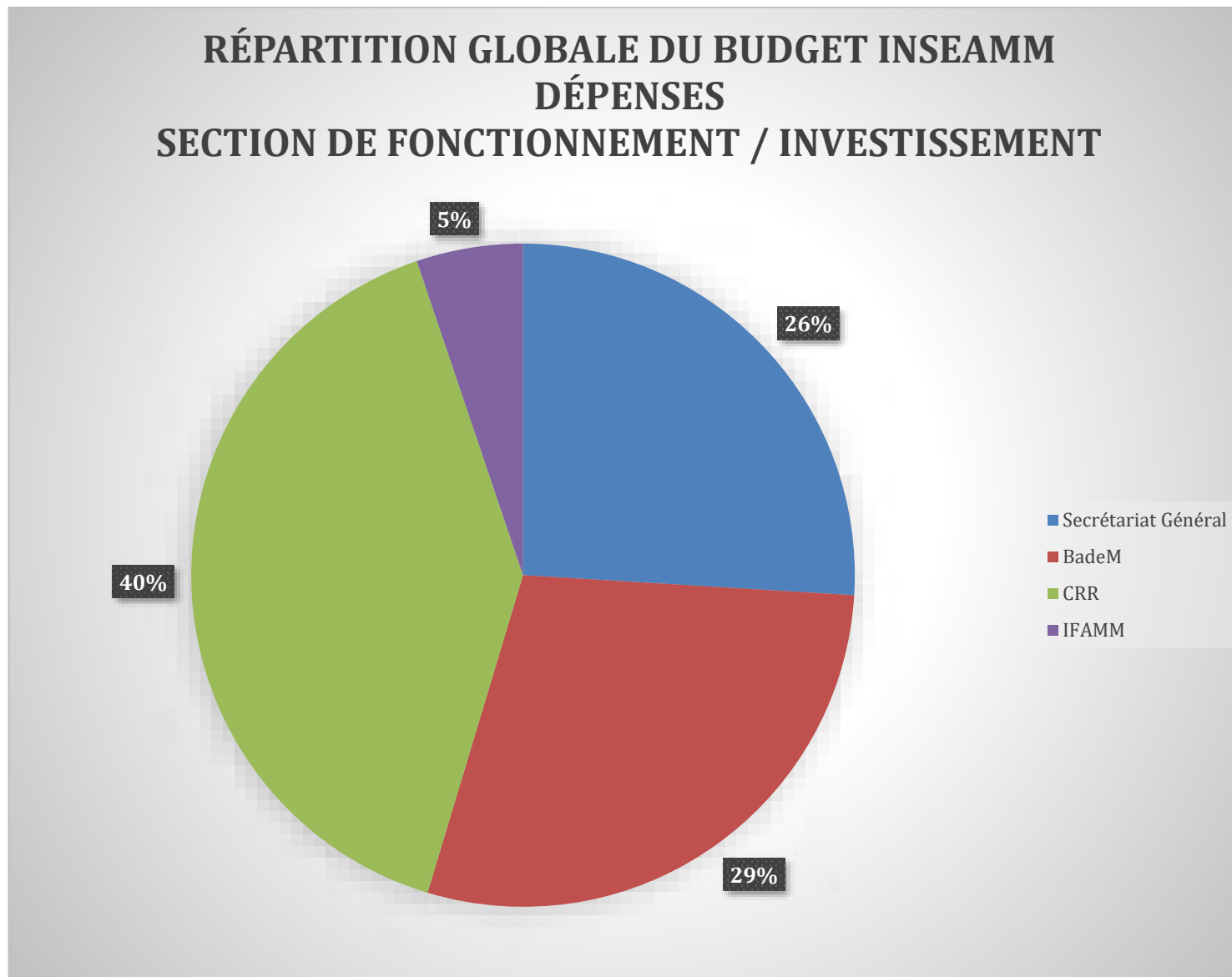
▪ **SECTION DE FONCTIONNEMENT**

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 €
TOTAL		18 309 637,00 €	+1 856 881,54 €	- 904 628,70 €	19 261 889,84€
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	- €	- €		- €
TOTAL		18 309 637,00 €	+1 856 881,54 €	- 904 628,70 €	19 261 889,84 €

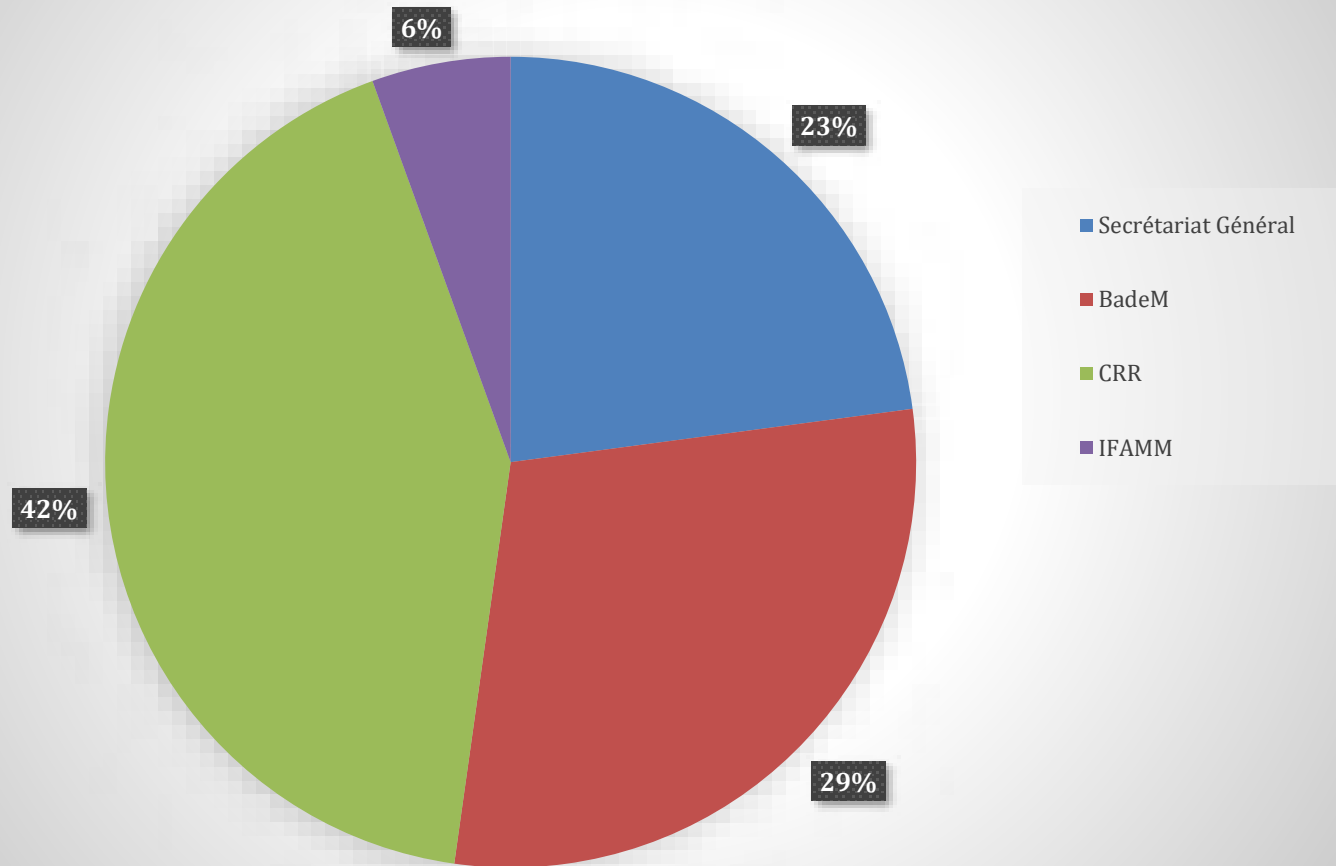
▪ SECTION D'INVESTISSEMENT

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 €
TOTAL		220 000,00 €	+1 679 609,70 €	+0,00 €	1 899 609,70 €
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 €
TOTAL		220 000,00 €	+1 679 609,70 €	+0,00 €	1 899 609,70 €

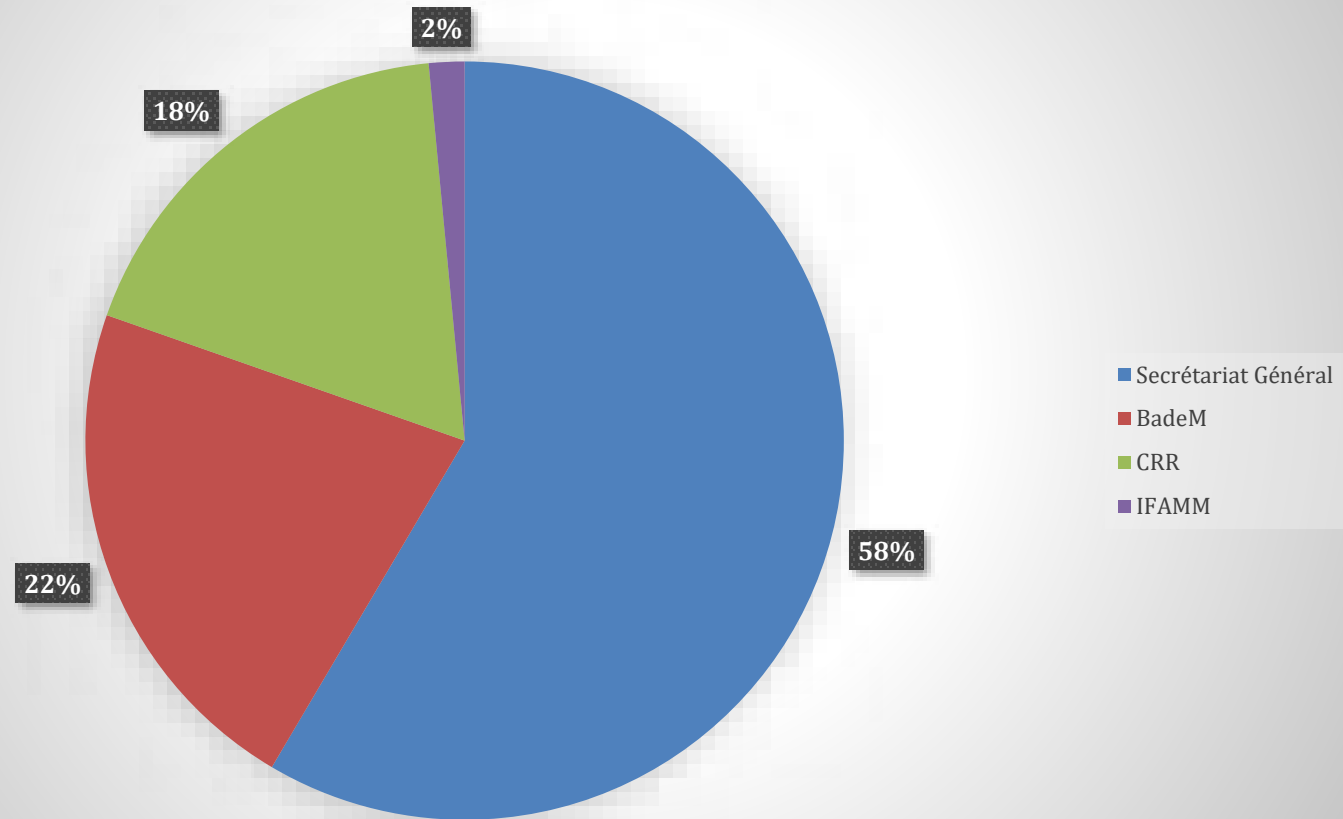
▪ **SYNTHÈSE DE REPARTITION DU BUDGET**



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

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

➤ 21 - COMMUNICATION INSTITUTIONNELLE :

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

➤ 2422 – MAINTENANCE DES BATIMENTS ET EQUIPEMENTS PERIMETRE CRR :

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

NB : signature contrat de location Fontaines à Eau CRR

➤ 311 – ENSEIGNEMENTS BEAUX-ARTS :

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

Nb : Voyage étudiants 5^{ème} année biennale Venise

➤ 312 – PROGRAMMATIONS EVENEMENTS BEAUX-ARTS :

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

Nb : Partenariat Radio Grenouille (réalisation podcast)

➤ 313 – RECHERCHE :

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

Nb : Edition ouvrage Workshop Relier – Editer – 50 exemplaires

➤ 323 – BIBLIOTHEQUE BEAUX-ARTS:

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

➤ 33 – COMMUNICATION BEAUX-ARTS

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

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

➤ 4111 – ACTION PEDAGOGIQUE CRR

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

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

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

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

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

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

A. BAISES 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 €
Total général	+5,00 €

Nb : PASRAU

- Budget 232 - FINANCES

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

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 :

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

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 :

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

- Budget 12 – MASSE SALARIALE EMPLOIS NON PERMANENTS

Soutien financier de la DRAC au Monitorat

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

- Budget 232 - FINANCES

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

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 €

Budget	Montant
74718	
Autres	+600,00 €
Autres	+3 000,00 €
Total général	+3 600,00 €

▪ Budget 312 – PROGRAMMATION EVENEMENTS BEAUX-ARTS

Participations financières partenaires (Centre Pompidou et ENSA Lyon) :

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

▪ Budget 4111 – ACTION PEDAGOGIQUE CRR

Partenariat SATIS AMU :

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

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

3163 – ACTION SOCIALE ETUDIANTS	Montant
7388	
Autres taxes diverses	- 600,00 €

