



Institut national supérieur
d'enseignement artistique
Marseille Méditerranée

**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 30 MARS 2023**

BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2023

Délibération n°DELIB_07_FI_23_03_30_BS_2023

L'an deux mille vingt-trois, le trente mars,

Le Conseil d'Administration s'est réuni, en la salle du conseil au siège de l'établissement, à l'invitation de Monsieur le Président en date du XX mars 2023.

VU

- Le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment 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 M57 ;
- Les articles 19 et suivants des statuts de l'établissement ;

Le Président,

EXPOSE

Le budget supplémentaire est un acte d'ajustement et de report.

Il permet ainsi, en premier lieu, d'intégrer au budget de l'exercice, adopté le 14 décembre dernier, les résultats et restes à réaliser de l'année 2022, tels qu'arrêtés en séance. En outre, il offre la possibilité de corriger en cours d'année les prévisions du budget primitif.

Les prévisions initiales inscrites au budget primitif se sont modifiées comme suit après 3 mois d'exercice : Le Compte administratif, conformément aux termes de la délibération N°DELIB_04_FI_23_03_30_CPTE_ADM_2022 fait apparaître un excédent de fonctionnement de **3 144 251.80 €** et un solde d'exécution de la section d'investissement de **1 321 545.71 €**.

Conformément à la délibération d'affectation du résultat adoptée en séance, le projet qui vous est soumis prévoit de reporter la somme de 1 430 440.26 € (Résultat reporté en section de fonctionnement) en résultat de la section de fonctionnement et la somme de 1 713 811.54 € en financement de la section d'investissement.

Le budget supplémentaire soumis au vote du Conseil d'Administration se résume ainsi :

▪ **SECTION D'INVESTISSEMENT**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1) I	Restes à réaliser N-1 (2) II	Propositions nouvelles	Vote de l'Assemblée (3) III	TOTAL IV = I + II + III
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf ZDA) (y compris opérations) (4)	12 000,00	0,00	5 855,80	0,00	17 855,80
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (4) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (4)	205 000,00	0,00	561 170,93	0,00	756 170,93
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (4) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf ZDA) (y compris opérations) (4)	0,00	0,00	2 477 853,80	0,00	2 477 853,80
Total des dépenses d'équipement		217 000,00	0,00	3 034 881,33	0,00	3 251 881,33
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régime) (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		217 000,00	0,00	3 034 881,33	0,00	3 251 881,33
040	Opérations ordre transit entre sections (8)	23 000,00		0,00	0,00	23 000,00
047	Opérations patrimoniales (8)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		23 000,00		0,00	0,00	23 000,00
TOTAL		240 000,00	0,00	3 034 881,33	0,00	3 274 881,33
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE						0,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES						3 274 881,33

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Budget de Fonction (I)	Recettes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée (3)	TOTAL N = I + II + III
015	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (recues) (sauf 138) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (4) (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (4) (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (7)	0,00	0,00	1 713 811,54	0,00	1 713 811,54
138	Autres subventions invest. non transf. (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
026	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	1 713 811,54	0,00	1 713 811,54
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		0,00	0,00	1 713 811,54	0,00	1 713 811,54

021	Virement de la section de fonctionnement (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)	240 000,00		0,00	0,00	240 000,00
041	Opérations subventionnelles (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		240 000,00		0,00	0,00	240 000,00

TOTAL	240 000,00	0,00	1 713 811,54	0,00	1 953 811,54
--------------	-------------------	-------------	---------------------	-------------	---------------------

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE					1 321 049,73
--	--	--	--	--	---------------------

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES					3 274 861,27
---	--	--	--	--	---------------------

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement de capital de la dette et les nouveaux investissements de la collectivité.

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (12)	217 000,00
--	-------------------

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1) I	Restes à réaliser N-1 (2) II	Propositions nouvelles	Vote de l'exercice (3) III	TOTAL IV = I + II + III
011	Charges à caractère général (4)	2 296 432,00	0,00	963 825,50	0,00	3 260 318,30
012	Charges de personnel et frais assimilés (4)	15 232 689,00	0,00	-423,52	0,00	15 232 265,48
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6506) (4)	207 953,20	0,00	30 572,50	0,00	238 565,70
6506	Frais fonctionnement des groupes d'élevage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		17 737 115,00	0,00	993 834,48	0,00	18 730 949,48
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges spéciales (4)	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		17 742 115,00	0,00	993 834,48	0,00	18 735 949,48
029	Virements à la section d'investissement (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérations entre transf. entre sections (5) (6)	240 000,00		0,00	0,00	240 000,00
043	Opérations entre intérieur de la section (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		240 000,00		0,00	0,00	240 000,00
TOTAL		17 982 115,00	0,00	993 834,48	0,00	18 975 949,48
D 012 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						0,00
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						18 975 949,48

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1) I	Restes à réaliser N-1 (2) II	Propositions acceptées	Vote de l'assemblée (3) III	TOTAL IV = I + II + III
013	Atténuations de charges (4)	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	594 100,00	0,00	-45 000,00	0,00	519 100,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations (4)	17 079 590,00	0,00	-347 945,00	0,00	16 731 645,00
75	Autres produits de gestion courante (4)	288 425,00	0,00	-43 660,78	0,00	244 764,22
Total des recettes de gestion courante		17 959 115,00	0,00	-436 605,78	0,00	17 522 509,22
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-bénéficiaires) (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		17 959 115,00	0,00	-436 605,78	0,00	17 522 509,22

042	Opérations entre budget, entre sections (5) (6)	23 000,00		0,00	0,00	23 000,00
043	Opérations entre intérieur de la section (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		23 000,00		0,00	0,00	23 000,00

TOTAL	17 982 115,00	0,00	-436 605,78	0,00	17 545 509,22
--------------	----------------------	-------------	--------------------	-------------	----------------------

R 002 RESULTAT REPORTE AU ANTICIPE					1 430 440,25
---	--	--	--	--	---------------------

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES					18 975 949,48
--	--	--	--	--	----------------------

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (7)	217 000,00	Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les équivalents investissements de la collectivité.
---	-------------------	---

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'adopter la proposition de Budget Supplémentaire pour l'exercice 2023, annexée à la présente délibération ;

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

Article 3 : d'autoriser le Directeur Général à signer toute convention financière et l'ensemble des actes exécutoires pour les recettes inscrites à la présente délibération.

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

La présente délibération mise aux voix est :

- Adoptée
- Rejetée

Fait à Marseille, le 30 Mars 2023

Le Président



Jean-Marc Coppola

Transmise au représentant de l'Etat le 30.03.23

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 : 31.03.23

