

Conseil d'Administration du 11 juin 2024

DÉLIBÉRATION 2024-17

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

■ Le présent rapport s'articule autour de trois parties :

1/ Le compte administratif 2023 en regard de l'exécution des dépenses et des recettes.
(p. 1 à p.11)

2/ Le résultat de clôture et la marge de manœuvre.
(p. 12)

3/ L'affectation du résultat 2023.
(p. 12)

1/ EXÉCUTION DE L'EXERCICE 2023

1.1 Présentation générale de l'exécution du budget

■ L'exécution du budget 2023 fait apparaître les données suivantes :

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT
RECETTES	286 395,99 €	9 065 886,02 €
DEPENSES	264 760,90 €	8 955 631,62 €

SOLDE D'EXECUTION 2023	21 635,09 €	110 254,40 €
REPORT 2022	64 442,78 €	8 949,16€
Reste à réaliser 2023	0,00 €	0,00 €

RESULTAT CUMULE 2023	86 077,87 €	119 203,56 €
-----------------------------	--------------------	---------------------

Le résultat d'exploitation pour 2023 s'établit à 205 281,43 €

En l'absence de besoin de financement d'investissement, le résultat net à affecter correspond à la totalité du résultat d'exploitation soit **205 281,43 €**

1.2 Présentation de la section de fonctionnement

■ Rappelons que pour l'année 2023 l'établissement organisait l'ensemble de ses activités autour de quatre grands pôles :

- le pôle Ecole supérieure d'art et design,
- le pôle Plateforme de recherche (P.D.R.),
- le pôle diffusion,
- le pôle accompagnement.

■ Au-delà de l'exécution générale du budget présenté ci-dessus, on peut également présenter les grandes lignes de l'exécution du budget au regard de ces quatre domaines d'intervention, en se fondant sur une lecture analytique du compte administratif.

SYNTHESE DES DEPENSES REALISEES EN 2023

		2023	<i>Pour rappel</i>	
			<i>BP+BS+DM</i>	<i>BP 2023</i>
POLE ESADSE	Fonctionnement CD	709 345 €	619 617 €	385 000 €
	Fonctionnement CI	833 345 €	1 219 624 €	1 030 216 €
	Frais de personnel CD	3 835 478 €	3 698 000 €	3 641 000 €
	Frais de personnel CI	468 716 €	476 160 €	462 720 €
	TOTAL	5 846 884 €	6 013 401 €	5 518 936 €
POLE P.D.R.	Fonctionnement CD	130 253 €	140 500 €	140 500 €
	Fonctionnement CI	63 011 €	62 914 €	45 432 €
	Frais de personnel CD	14 842 €	14 000 €	14 000 €
	Frais de personnel CI	138 586 €	122 570 €	118 350 €
	TOTAL	346 692 €	339 984 €	318 282 €
POLE DIFFUSION	Fonctionnement CD	347 063 €	244 000 €	235 000 €
	Fonctionnement CI	301 307 €	468 395 €	402 447 €
	Frais de personnel CD	658 512 €	477 000 €	477 000 €
	Frais de personnel CI	807 261 €	738 850 €	718 530 €
	TOTAL	2 114 143 €	1 928 245 €	1 832 977 €
POLE ACCOMPAGNEMENT	Fonctionnement CD	52 251 €	55 800 €	98 000 €
	Fonctionnement CI	75 520 €	192 822 €	159 185 €
	Frais de personnel CD	381 052 €	301 000 €	301 000 €
	Frais de personnel CI	139 091 €	324 620 €	320 400 €
	TOTAL	647 914 €	874 242 €	878 585 €
TOTAL GENERAL TOUS POLES		8 955 633 €	9 155 872 €	8 548 780 €

SYNTHESE DES RECETTES REALISEES EN 2023

		2023	BP 2023
POLE ESADSE	Fonctionnement	4 802 359 €	4 187 734 €
	Fonctionnement COUV CI	1 302 061 €	1 264 560 €
	TOTAL	6 104 420 €	5 452 294 €

		2023	BP 2023
POLE P.D.R.	Fonctionnement CD	179 174 €	189 174 €
	Fonctionnement COUV CI	201 597 €	156 862 €
	TOTAL	380 771 €	346 036 €

		2023	BP 2023
POLE DIFFUSION	Fonctionnement CD	892 538 €	847 674 €
	Fonctionnement COUV CI	1 108 568 €	1 041 391 €
	TOTAL	2 001 106 €	1 889 065 €

		2023	BP 2023
POLE ACCOMPAGNEMENT	Fonctionnement CD	364 978 €	412 942 €
	Fonctionnement COUV CI	214 611 €	448 443 €
	TOTAL	579 589 €	861 385 €

TOTAL GENERAL TOUS POLES	9 065 886 €	8 548 780 €
---------------------------------	--------------------	--------------------

Ces recettes ne tiennent pas compte d'un montant de 253 659,00 € perçus en 2023 pour des projets qui se réaliseront en 2024.

Ces produits constatés d'avance sont ventilés ainsi :

- 253 659,00 € pour des actions de l'ESADSE.

Ces produits constatés d'avance seront repris dans le budget supplémentaire 2024.

Le résultat d'exécution de 119 203,56 € se décompose ainsi :

- Un solde d'exécution 2023 de 110 254,40 €
- Un report 2022 de 8 949,16 €

Pôle École supérieure d'art et design

■ DEPENSES

En 2023 les dépenses de l'ESAD hors investissement ont été de **5 846 884 €** dont 4 544 823 € de charges directes soit 50,75 % du budget réalisé et 1 302 061 € de charges indirectes.

PEDAGOGIE		407 902 €
<i>Projets pédagogiques</i>	98 912 €	
<i>Expositions / éditions</i>	41 870 €	
<i>Projets extérieurs</i>	51 502 €	
<i>Formations associées</i>	98 348 €	
<i>Diplômes</i>	19 430 €	
<i>Pôles techniques</i>	56 369 €	
<i>CVEC, fond d'aide d'urgence</i>	41 471 €	
ADHESION COMUE		30 000 €
MEDIATHEQUE		19 425 €
MOYENS SPECIFIQUES		63 152 €
<i>Informatique et Matériels de reprographie</i>	12 780 €	
<i>Matériels techniques</i>	20 437 €	
<i>Loyers et frais bâtiment</i>	4 090 €	
<i>Cotisations</i>	11 133 €	
<i>Frais de mission et réceptifs</i>	14 712 €	
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS		188 866 €
TOTAL CHARGES DIRECTES HORS RH		709 345 €
CHARGES DE PERSONNEL		3 835 478 €
<i>Personnels permanents</i>	3 735 215 €	
<i>Personnels temporaires</i>	100 263 €	
TOTAL CHARGES DIRECTES DE PERSONNEL		3 835 478 €
TOTAL CHARGES DIRECTES FONCTIONNEMENT		4 544 823 €
MOYENS MUTUALISES		
Relations internationales		166 853 €
<i>UNESCO</i>	0 €	
<i>Mobilités (personnels et étudiants)</i>	82 251 €	
<i>Réseaux européens et internationaux</i>	9 595 €	
<i>Projets internationaux</i>	70 830 €	
<i>Soutien aux activités</i>	4 177 €	
COM		47 422 €
<i>Communication EPCC</i>	21 226 €	
<i>Veille Presse</i>	17 420 €	
<i>Communication EXPOS</i>	0 €	
<i>Traduction</i>	2 293 €	
<i>Soutien aux activités</i>	6 483 €	
Gestion Technique des Bâtiments (GTB)		297 145 €
Moyens généraux		172 882 €
<i>Assurances</i>	39 050 €	

<i>Carburant</i>	28 382 €	
<i>Affranchissement</i>	3 853 €	
<i>Loyers Zone stockage</i>	32 486 €	
<i>Loyer bat H</i>	0 €	
<i>Frais juridiques, insertions et annonces légales</i>	14 332 €	
<i>Autres moyens</i>	54 779 €	
Formation continue		17 105 €
Informatique - Téléphonie		126 958 €
<i>Consommables et matériels</i>	98 537 €	
<i>Internet</i>	13 440 €	
<i>Téléphonie fixe</i>	250 €	
<i>Téléphonie mobile</i>	14 731 €	
Dotation aux amortissements		4 980 €
TOTAL CHARGES INDIRECTES HORS RH		833 345 €
RH Permanents		468 716 €
<i>RI</i>	0 €	
<i>COM</i>	141 508 €	
<i>Moyens généraux/DIR</i>	293 891 €	
<i>Autres dépenses</i>	33 317 €	
RH Temporaires		0 €
<i>RI</i>	0 €	
<i>Moyens Généraux (Vacataires boutique)</i>	0 €	
TOTAL CHARGES INDIRECTES DE PERSONNEL		468 716 €
TOTAL CHARGES INDIRECTES FONCTIONNEMENT		1 302 061 €
TOTAL POLE ESDASE		5 846 884 €

■ RECETTES :

SEM		3 060 889 €
SEM Projets		36 000 €
DRAC		405 000 €
DRAC Projets		271 112 €
AURA		300 000 €
AURA projets		8 000 €
FINANCEMENTS PRIVES		41 774 €
FINANCEMENTS AUTRES PUBLICS		69 289 €
RESSOURCES PROPRES		610 295 €
<i>Taxe apprentissage</i>	<i>16 209 €</i>	
<i>Frais concours / frais scolarité</i>	<i>217 481 €</i>	
<i>Participation consommables, voyages</i>	<i>39 805 €</i>	
<i>CVEC</i>	<i>24 455 €</i>	
<i>Mobilités Erasmus</i>	<i>40 432 €</i>	
<i>Projet Erasmus (DTCC, A&C)</i>	<i>209 663 €</i>	
<i>Autres ressources</i>	<i>62 250 €</i>	
TOTAL RESSOURCES DIRECTES		4 802 359 €

Pôle P.D.R.

DEPENSES :

En 2023, les dépenses du pôle « P.D.R. » ont été de **346 692 €** dont 145 095 € de charges directes soit 1,62 % du budget total réalisé et 201 597 € de charges indirectes.

RECHERCHE	97 906 €
<i>Labos/units</i>	29 985 €
<i>Activités de recherche</i>	863 €
<i>3ème cycle</i>	51 337 €
<i>Divulgation de la recherche</i>	4 264 €
<i>Contrats filiale</i>	0 €
<i>Soutien aux activités</i>	11 457 €
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	32 347 €
TOTAL CHARGES DIRECTES HORS RH	130 253 €
CHARGES DE PERSONNEL	14 842 €
<i>RH Permanents</i>	9 872 €
<i>RH Temporaires</i>	4 970 €
TOTAL CHARGES DIRECTES DE PERSONNEL	14 842 €
TOTAL CHARGES DIRECTES FONCTIONNEMENT	145 095 €
MOYENS MUTUALISES	
Relations internationales	29 352 €
<i>UNESCO</i>	0 €
<i>Complément mobilités</i>	0 €
<i>Réseaux européens et internationaux</i>	3 329 €
<i>Projets internationaux</i>	24 574 €
<i>Soutien aux activités</i>	1 449 €
COM	8 618 €
<i>Communication EPCC</i>	6 633 €
<i>Veille presse</i>	1 320 €
<i>Communication EXPOS</i>	0 €
<i>Traduction</i>	174 €
<i>Soutien aux activités</i>	491 €
Gestion Technique des Bâtiments (GTB)	7 523 €
Moyens généraux	6 454 €
<i>Assurances</i>	989 €
<i>Carburant</i>	860 €
<i>Affranchissement</i>	316 €
<i>Loyer zone de stockage</i>	2 195 €
<i>Loyer bâtiment H</i>	0 €
<i>Frais juridiques, insertions et annonces légales</i>	434 €
<i>Autres moyens</i>	1 660 €
Formation continue	1 296 €
Informatique-Téléphonie	9 617 €
<i>Consommables et matériels</i>	7 465 €
<i>Internet</i>	1 018 €

Téléphonie fixe	18 €	
Téléphonie mobile	1 116 €	
Dotation aux amortissements		151 €
TOTAL CHARGES INDIRECTES HORS RH		63 011 €
RH Permanents		138 586 €
RI	0 €	
COM	44 221 €	
Moyens généraux/DIR	91 841 €	
Autres dépenses	2 524 €	
RH Temporaires		0 €
RI		
Moyens généraux (Vacataires boutique)		
TOTAL CHARGES INDIRECTES DE PERSONNEL		138 586 €
TOTAL CHARGES INDIRECTES FONCTIONNEMENT		201 597 €
TOTAL POLE PLATEFORME DE RECHERCHE		346 692 €

Recettes

SEM	149 174 €
SEM Biennale	
DRAC	
DRAC projets	
AURA	
Contrats filiale	30 000 €
Financements privés/ressources propres	
TOTAL RESSOURCES DIRECTES	179 174 €
SEM	201 597 €
Autres financements privés	
TOTAL RESSOURCES INDIRECTES	201 597 €
TOTAL RECETTES POLE PDR	380 771 €

Pôle Diffusion

DEPENSES :

En 2023, les dépenses du pôle « Diffusion » ont été de **2 114 143 €** dont 1 005 575 € de charges directes soit 11,23 % du budget total réalisé et 1 108 568 € de charges indirectes.

EXPOSITIONS	223 750 €
<i>Expositions</i>	216 270 €
<i>Soutien aux activités</i>	7 480 €
BOUTIQUE / BILLETTERIE	39 469 €
<i>Librairie</i>	6 250 €
<i>Objets + produits dérivés</i>	14 542 €
<i>Frais de billetterie</i>	18 677 €
EDITIONS	29 030 €
ACCUEIL DES PUBLICS	14 687 €
BIENNALE	0 €
<i>Boutique</i>	
<i>Communication</i>	
<i>Expos dont versement à Cité Services</i>	
<i>Biennale Territoire</i>	
<i>Organisation et direction</i>	
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	40 127 €
TOTAL CHARGES DIRECTES HORS RH	347 063 €
CHARGES DE PERSONNEL	658 512 €
<i>Personnels permanents</i>	471 487 €
<i>Personnels temporaires</i>	187 025 €
TOTAL CHARGES DIRECTES DE PERSONNEL	658 512 €
TOTAL CHARGES DIRECTES FONCTIONNEMENT	1 005 575 €
MOYENS MUTUALISES	
Relations internationales	41 286 €
<i>UNESCO</i>	11 934 €
<i>Réseaux européens et internationaux</i>	3 329 €
<i>Projets internationaux</i>	24 574 €
<i>Soutien aux activités</i>	1 449 €
COM	91 968 €
<i>Communication EPCC</i>	31 838 €
<i>Veille Presse</i>	6 071 €
<i>Communication EXPOS</i>	51 001 €
<i>Traduction</i>	799 €
<i>Soutien aux activités</i>	2 259 €
Gestion Technique des Bâtiments (GTB)	63 943 €
Moyens généraux	52 172 €
<i>Assurances</i>	8 403 €
<i>Carburant</i>	9 891 €
<i>Affranchissement</i>	1 453 €
<i>Loyers Zone stockage</i>	8 341 €

<i>Frais juridiques, insertions et annonces légales</i>	4 994 €	
<i>Autres moyens</i>	19 090 €	
Formation continue		5 961 €
Informatique - Téléphonie		44 242 €
<i>Consommables et matériels</i>	34 339 €	
<i>Internet</i>	4 684 €	
<i>Téléphonie fixe</i>	86 €	
<i>Téléphonie mobile</i>	5 133 €	
Dotation aux amortissements		1 735 €
TOTAL CHARGES INDIRECTES HORS RH		301 307 €
RH Permanents		807 261 €
<i>RI</i>	142 552 €	
<i>COM</i>	212 262 €	
<i>Moyens généraux/DIR</i>	440 836 €	
<i>Autres dépenses</i>	11 611 €	
RH Temporaires		0 €
<i>RI</i>		
<i>Moyens Généraux (Vacataires boutique)</i>		
TOTAL CHARGES INDIRECTES DE PERSONNEL		807 261 €
TOTAL CHARGES INDIRECTES FONCTIONNEMENT		1 108 568 €

TOTAL POLE DIFFUSION	2 114 143 €
-----------------------------	--------------------

RECETTES :

SEM	516 674 €
DRAC	200 000 €
DRAC projets	
Financements privés/ressources propres	175 864 €
TOTAL RESSOURCES DIRECTES	892 538 €
SEM	1 108 568 €
Autres financements privés	
TOTAL RESSOURCES INDIRECTES	1 108 568 €

TOTAL RECETTES POLE DIFFUSION	2 001 106 €
--------------------------------------	--------------------

Pôle Accompagnement

DEPENSES :

En 2023, les dépenses du pôle « Accompagnement » ont été de **647 914 €** dont 433 303 € de charges directes soit 4,84 % du budget total réalisé et 214 611 € de charges indirectes.

ENTREPRISES	34 739 €
<i>Territoire d'expérimentation</i>	544 €
<i>Intégration du design</i>	18 833 €
<i>Matériauthèque</i>	5 542 €
<i>Formation continue - Workshop</i>	9 172 €
<i>Innovation</i>	
<i>Labos et ateliers</i>	
<i>Design de service</i>	
<i>Contrats filiale</i>	
<i>Soutien aux activités</i>	648 €
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	17 512 €
TOTAL CHARGES DIRECTES HORS RH	52 251 €
CHARGES DE PERSONNEL	381 052 €
<i>Personnels permanents</i>	379 706 €
<i>Personnels temporaires</i>	1 346 €
TOTAL CHARGES DIRECTES DE PERSONNEL	381 052 €
TOTAL CHARGES DIRECTES FONCTIONNEMENT	433 303 €
MOYENS MUTUALISES	
Relations internationales	29 352 €
<i>UNESCO</i>	0 €
<i>Réseaux européens et internationaux</i>	3 329 €
<i>Projets internationaux</i>	24 574 €
<i>Soutien aux activités</i>	1 449 €
COM	9 014 €
<i>Communication EPCC</i>	6 633 €
<i>Veille Presse</i>	1 584 €
<i>Communication EXPOS</i>	0 €
<i>Traduction</i>	208 €
<i>Soutien aux activités</i>	589 €
Gestion Technique des Bâtiments (GTB)	7 523 €
Moyens généraux	15 856 €
<i>Assurances</i>	989 €
<i>Carburant</i>	3 870 €
<i>Affranchissement</i>	695 €
<i>Loyers Zone stockage</i>	878 €
<i>Frais juridiques, insertions et annonces légales</i>	1 954 €
<i>Autres moyens</i>	7 470 €
Formation continue	1 555 €
Informatique - Téléphonie	11 541 €

<i>Consommables et matériels</i>	8 958 €	
<i>Internet</i>	1 222 €	
<i>Téléphonie fixe</i>	22 €	
<i>Téléphonie mobile</i>	1 339 €	
Dotation aux amortissements		679 €
TOTAL CHARGES INDIRECTES HORS RH		75 520 €
RH Permanents		139 091 €
<i>RI</i>	0 €	
<i>COM</i>	44 221 €	
<i>Moyens généraux/DIR</i>	91 841 €	
<i>Autres dépenses</i>	3 029 €	
RH Temporaires		0 €
<i>RI</i>		
<i>Moyens Généraux (Vacataires boutique)</i>		
TOTAL CHARGES INDIRECTES DE PERSONNEL		139 091 €
TOTAL CHARGES INDIRECTES FONCTIONNEMENT		214 611 €

TOTAL POLE ACCOMPAGNEMENT	647 914 €
----------------------------------	------------------

RECETTES :

SEM	334 942 €
SEM projets	
DRAC	
DRAC projets	10 000 €
AURA	
Financements privés/ressources propres	20 036 €
Contrats filiale	
Résultat Filiale	
TOTAL RESSOURCES DIRECTES	364 978 €
SEM	214 611 €
Autres financements privés	
TOTAL RESSOURCES INDIRECTES	214 611 €

TOTAL RECETTES POLE ACCOMPAGNEMENT	579 589 €
---	------------------

1.3 Présentation de la section d'investissement

■ Les dépenses d'investissement s'élèvent à **264 760,90 €**

En analytique, les dépenses exécutées en 2023 se répartissent entre :

► les équipements des services mutualisés et actions cité : **146 208 €**

POLES SMUT, DIFFUSION ET ACCOMP.

Matériel d'expo	4 485 €
Petits Mobiliers - Matériels régie de site	4 983 €
Matériels informatique	60 792 €
1 fourgon et 2 VL (remplacements)	72 397 €
Licences logiciels	3 551 €
TOTAL CHARGES INVESTISSEMENT	146 208 €

► les équipements de l'École supérieure d'art et design : **118 553 €**

POLE ESADSE

Ateliers techniques	72 125 €
<i>Photo / Vidéo</i>	38 366 €
<i>Pratiques numériques</i>	2 571 €
<i>Modélisation</i>	19 522 €
<i>Editions</i>	11 666 €
Licences spécifiques	19 808 €
Petits mobiliers	26 620 €
TOTAL CHARGES INVESTISSEMENT	118 553 €

■ Les recettes d'investissement d'un montant de 350 838,78 € sont constituées principalement de la dotation aux amortissements pour un montant de 286 395,99 € et du report 2022 pour 64 442,78 €.

Le résultat d'exécution de **86 077,87 €** se décompose ainsi :

- Un solde d'exécution 2023 de 21 635,09 €
- Un report 2022 de 64 442,78 €

2/ RÉSULTAT DE CLÔTURE ET MARGE DE MANOEUVRE

- En conclusion de l'exécution 2023 :
 - ▶▶ L'excédent cumulé en fonctionnement est de **119 203,56 €**
 - ▶▶ L'excédent en investissement est de **86 077,87 €**

3/ AFFECTATION DU RÉSULTAT 2023

- Il est demandé au Conseil d'Administration après en avoir délibéré de bien vouloir :
 - arrêter les résultats tels que définis ci-dessus
 - d'inscrire en recettes de fonctionnement (article 002) le montant de 119 203,56 €
 - d'inscrire en recettes d'investissement (article 001) le montant de 86 077,87 €



Mis aux voix, ce dossier est adopté à l'unanimité des 13 voix sur 13.

**Pour extrait,
Le président de séance**

Marc CHASSAUBENE