



**Conseil d'administration  
Séance du 16 novembre 2012**

**Délibération n° 20-2012  
Décision modificative n°2 du budget primitif 2012**

- Vu le code général des collectivités territoriales, notamment son article L 1412-3 et L 1431-1 à L 1431-9 dans leur rédaction issue de la loi n° 2002-6 du 7 janvier 2002 relative à la création d'établissements publics de coopération culturelle ;
- Vu l'arrêté préfectoral du 28 décembre 2010 portant création de l'école supérieure d'arts et médias de Caen/Cherbourg, établissement public de coopération culturelle ;
- Vu la délibération n° C-10-05-10 du Conseil communautaire de Caen la mer du 26 novembre 2010 ;
- Vu la délibération n° 2010/284 Conseil municipal de la ville de Cherbourg-Octeville du 16 décembre 2010 ;
- Vu la délibération n° 10-115 du Conseil régional de Basse-Normandie du 17 décembre 2010 ;
- Vu les statuts de l'école supérieure d'arts et médias de Caen/Cherbourg ;

Lors de sa séance du 8 juin 2012, le Conseil d'administration a voté une décision modificatif n°1 du budget 2012 par section et par chapitre.

Quelques ajustements de crédits sont nécessaires par voie de décision modificative :

- **Principes généraux :**

### **RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT:**

Au cours de la séance du 8 juin, des membres du Conseil d'administration ont adopté le principe d'un mécanisme de restitution d'une partie de l'excédent de fonctionnement exceptionnel constaté sur l'exercice 2011 (**300 000€** pour la Communauté d'agglomération Caen la mer et **47 000€** pour la Ville de Cherbourg Octeville).

- Au mois de septembre, **la ville de Cherbourg Octeville** a proposé de renoncer à cette restitution afin de compenser financièrement le départ de deux agents mis à disposition. Par ailleurs, lors du vote du budget primitif, la dotation de la ville de Cherbourg Octeville intégrait une valorisation des agents mis à disposition à hauteur de **215 000€** à l'instar de la participation de la communauté d'agglomération de Caen la mer qui refacture à l'établissement ses agents mis à disposition. Ce principe n'étant plus retenu pour la ville de Cherbourg Octeville, il convient de diminuer la dotation de **215 000€**.

**Dotation Ville de Cherbourg Octeville : 543 476€ - 215 000€ + 47 000€ = 375 476€**

- **La Communauté d'agglomération de Caen la mer** propose d'intégrer la valorisation du matériel mis à disposition pour l'année à hauteur de **50 000€** compensée par une dépense de location au chapitre 11.
- **La subvention de l'Etat, nouvelle inscription : 409 500€**  
Prise en compte du gel budgétaire à hauteur de 389 500€ + 15000€ de complément de subvention pour la structuration de la recherche + 5000€ de complément au titre de l'action à l'international.
- **Recettes propres : Inscription enseignement supérieur et cours grand public : ajustement - 10 000€**

**Total ajustement des recettes de fonctionnement : -130 000€**

## **DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :**

- **Charges à caractère général : -75K€**
  1. Achats : + 10K€  
Revalorisation de certaines dépenses (notamment au niveau des fournitures d'ateliers)
  2. Services extérieurs : + 85K€  
50K€ de location de matériel par la communauté d'agglomération de Caen la mer (cf. ci-dessus)  
30K€ de prestations de service supplémentaire (travaux divers bâtiments, construction de cimaises etc...).
  3. Autre services extérieurs : -170K€  
- 125K€, montant inscrit au BP 2012 au titre de la participation de l'école au projet du Musée éclaté de la presqu'île de Caen à reporter au budget 2013  
- 45K€, mobilité étudiante et pédagogique entre les deux sites de l'établissement et inscrite en DM1 (110K€).
  
- **Charges de personnel : -400K€**
  1. Agents de la Ville de Cherbourg valorisés en BP+DM1 = - 215K€ (cf. recettes plus haut)
  2. Postes non pourvus (1 attaché + 1 rédacteur + conséquence départ à la retraite de Monsieur J. Hubaut)= - 120K€
  3. Postes financés par la non restitution de l'excédent 2011 à la ville de Cherbourg (Postes créés le 8 juin 2012, 1 rédacteur + 1 technicien) : - 47K€ mais non pourvus (cf. recettes plus haut).
  4. Réajustement éléments variables de paye (modèles, vacataires etc...) : - 12K€
  
- **Charges exceptionnelles : -4K€ (réajustement bourse Erasmus)**
- **Operations entres sections : +11K€ (voir ci-dessous : section investissement)**

**Total ajustement des dépenses de fonctionnement : -468K€**

## **DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT :**

- Achat de logiciel (Immobilisations incorporelles) : -10K€
- Inscription du dépôt de cautionnement pour le site de Cherbourg : +21 734€

## **RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT :**

- Baisse du montant des dotations aux amortissements des équipements de Caen la mer qui ne sont plus transférés mais loués (cf. ci-dessous). Les 30K€ correspondent à l'amortissement des équipements acquis par l'établissement en 2011.
- Virement de 50K€ de la section de fonctionnement pour compenser la perte de recette liée à la baisse de la dotation aux amortissements.

Le tableau ci-dessous récapitule ces mouvements :

**DM budgétaire - Conseil d'Administration du 16 novembre 2012**

**Section d'exploitation**

Exercice 2012	Rappel du budget primitif voté lors du Conseil d'Administration du 23 mars 2012	Décision modificative n° 1 - Conseil d'Administration du 8 juin 2012	BP + DM 1	Décision modificative n° 2 - Conseil d'Administration du 16 novembre 2012	BP + DM1 + DM2
<b>Opérations réelles</b>					
<b>Dépenses de l'exercice</b>					
011 Charges à caractère général	1 261 588,00		1 261 588,00	74 736,15	1 186 851,85
012 Charges de personnel et frais assimilés	4 223 787,00		4 223 787,00	400 511,13	3 823 275,87
65 Autres charges de gestion courante			-		-
66 Charges financières					
67 Charges exceptionnelles	20 000,00		20 000,00	3 935,56	16 064,44
022 Dépenses imprévues	347 000,00	347 000,00	-	337 398,60	337 398,60
<b>Total</b>	<b>5 852 375,00</b>	<b>347 000,00</b>	<b>5 505 375,00</b>	<b>141 784,24</b>	<b>5 363 590,76</b>
<b>Recettes de l'exercice</b>					
70 Ventes de produits	277 978,79		277 978,79	9 612,04	268 366,75
73 Produits issus de la fiscalité	5 000,00		5 000,00	1 600,38	3 399,62
74 Subventions d'exploitation	5 057 386,00	347 000,00	4 710 386,00	119 676,28	4 590 709,72
75 Autres produits de gestion courante	15 000,00		15 000,00	1 700,00	13 300,00
77 Produits exceptionnels				2 538,71	2 538,71
<b>Total</b>	<b>5 355 364,79</b>	<b>347 000,00</b>	<b>5 008 364,79</b>	<b>130 049,99</b>	<b>4 878 314,80</b>
<b>Opérations d'ordre</b>					
<b>Dépenses de l'exercice</b>					
042 Opération d'ordre entre sections	70 000,00		70 000,00	40 000,00	30 000,00
023 Virement à la section d'investissement	191 479,79		191 479,79	51 734,25	243 214,04
<b>Total</b>	<b>261 479,79</b>	<b>-</b>	<b>261 479,79</b>	<b>11 734,25</b>	<b>273 214,04</b>
<b>Recettes de l'exercice</b>					
777 Reprise des subventions au compte de résultat					
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
002 Excédent de fonctionnement reporté de 2011	758 490,00		758 490,00		758 490,00
<b>Total des dépenses de l'exercice</b>	<b>6 113 854,79</b>	<b>347 000,00</b>	<b>5 766 854,79</b>	<b>130 049,99</b>	<b>5 636 804,80</b>
<b>Total des recettes de l'exercice</b>	<b>6 113 854,79</b>	<b>347 000,00</b>	<b>5 766 854,79</b>	<b>130 049,99</b>	<b>5 636 804,80</b>

**Section d'investissement**

Exercice 2012	Rappel du budget primitif voté lors du Conseil d'Administration du 23 mars 2012	Décision modificative n° 1 - Conseil d'Administration du 8 juin 2012	BP + DM	Décision modificative n° 2 - Conseil d'Administration du 16 novembre 2012	BP + DM1 + DM2
<b>Opérations réelles</b>					
<b>Dépenses de l'exercice</b>					
20 Dépenses d'équipement - immobilisations incorporelles	33 564,00		33 564,00	10 000,00	23 564,00
21 Dépenses d'équipement - immobilisations corporelles	366 025,97	0,18	366 025,79		366 025,79
275 Dépôts et cautionnements versés				21 734,25	21 734,25
<b>Total</b>	<b>399 589,97</b>	<b>0,18</b>	<b>399 589,79</b>	<b>11 734,25</b>	<b>411 324,04</b>
<b>Recettes de l'exercice</b>					
13 Subventions d'équipement reçues					
001 Solde d'exécution reporté	138 110,00		138 110,00		138 110,00
<b>Total</b>	<b>138 110,00</b>	<b>-</b>	<b>138 110,00</b>	<b>-</b>	<b>138 110,00</b>
<b>Opérations d'ordre</b>					
<b>Dépenses de l'exercice</b>					
1391 Reprise des subventions au compte de résultat					
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Recettes de l'exercice</b>					
040 Amortissements des immobilisations	70 000,00		70 000,00	40 000,00	30 000,00
021 Virement de la section d'exploitation	191 479,97	0,18	191 479,79	51 734,25	243 214,04
<b>Total</b>	<b>261 479,97</b>	<b>0,18</b>	<b>191 479,79</b>	<b>11 734,25</b>	<b>273 214,04</b>
<b>Total des dépenses de l'exercice</b>	<b>399 589,97</b>	<b>0,18</b>	<b>399 589,79</b>	<b>11 734,25</b>	<b>411 324,04</b>
<b>Total des recettes de l'exercice</b>	<b>399 589,97</b>	<b>0,18</b>	<b>399 589,79</b>	<b>11 734,25</b>	<b>411 324,04</b>

**DELIBERATION**

Sur proposition du Président, le Conseil d'administration, après en avoir délibéré :

Adopte le projet de décision modificative du budget 2012 de l'ésam Caen/Cherbourg présenté ci-dessus.

Le Président,



Nombre de membres en exercice : 27

Présents : 14

Votants : 19

Délibération certifiée exécutoire compte tenu de :

La transmission en préfecture le

**28 NOV. 2012**

La publication le

Fait à Caen, le

Le Président,



PREFECTURE DU CALVADOS

28 NOV. 2012

COURRIER

