

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 19 MARS 2024

DÉLIBÉRATION 2024-06

BUDGETS PRIMITIFS 2024 (BUDGET PRINCIPAL ET BUDGET ANNEXE)

Ce rapport présente les Budgets Primitifs de l'EPCC – Cité du design – Ecole Supérieure d'art et design pour l'année 2024.

Il est important de souligner que les lignes budgétaires sont toutes inscrites en TTC bien que certaines activités (ventes boutique...) soient assujetties à la TVA et seront donc réalisées en HT.

Suite à l'adoption des nouveaux statuts de l'EPCC, la structuration du budget de l'Etablissement évolue avec la création d'un budget annexe et la suppression de la direction de l'accompagnement des entreprises et de la direction des relations internationales.

Le budget principal regroupe désormais la direction de l'école et les services mutualisés de la communication et du secrétariat général.

Le budget annexe est constitué de la direction de la diffusion du design.

Une partie des dépenses et les recettes des services mutualisés est refacturée au budget annexe après application de clés de répartition. Les salaires des agents du budget annexe payés par le budget principal sont intégralement refacturés au budget annexe.

Il est important de souligner que ce mécanisme de refacturation a pour effet de « gonfler » les masses budgétaires du budget principal.

BUDGET PRINCIPAL (BP)

SYNTHESE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

BUDGET PRINCIPAL

SYNTHESE DEPENSES 2024 SECTION DE FONCTIONNEMENT

ECOLE		
Dépenses de fonctionnement		832 257 €
<i>Ecole</i>	560 357 €	
<i>Dotation aux amortissements</i>	271 900 €	
Dépenses de RH		3 457 500 €
<i>RH Permanents</i>	3 372 500 €	
<i>RH Temporaires</i>	85 000 €	
S/TOTAL BUDGET ESADSE		4 289 757 €

MOYENS MUTUALISES (PARTIE BP)		
Dépenses de fonctionnement		659 027 €
<i>Secrétariat général</i>	598 027 €	
<i>Communication - Partenariat & mécénat</i>	61 000 €	
Dépenses de RH		1 304 000 €
<i>RH Permanents</i>	1 201 600 €	
<i>RH Temporaires</i>	102 400 €	
S/TOTAL BUDGET MOYENS MUTUALISES		1 963 027 €

S/TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT BP : **6 252 784 €**

MOYENS MUTUALISES (PARTIE BA)		
Dépenses de fonctionnement		521 507 €
<i>Secrétariat général</i>	359 507 €	
<i>Communication - Partenariat & mécénat</i>	162 000 €	
Dépenses de RH		733 500 €
<i>RH Permanents</i>	675 900 €	
<i>RH Temporaires</i>	57 600 €	
S/TOTAL BUDGET MOYENS MUTUALISES		1 255 007 €

RH BUDGET ANNEXE (DEPENSES REFACTUREES)

Dépenses de RH		945 000 €
<i>RH Permanents</i>	<i>840 000 €</i>	
<i>RH Temporaires</i>	<i>105 000 €</i>	
S/TOTAL BUDGET RH BA		945 000 €

S/TOTAL DEPENSES FONCT. REFACT. PAR LE BP :
2 200 007 €

TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT BP
8 452 790 €

SYNTHESE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

BUDGET PRINCIPAL

**SYNTHESE RECETTES 2024
SECTION DE FONCTIONNEMENT**

ECOLE	
Recettes publiques	3 902 757 €
<i>Subvention SEM</i>	2 921 417 €
<i>Financement projets SEM</i>	0 €
<i>Subvention ETAT</i>	451 943 €
<i>Financement projets ETAT</i>	148 397 €
<i>Subvention AURA</i>	316 000 €
<i>Autres financements publics</i>	65 000 €
Recettes privées	387 000 €
<i>Financements privés</i>	25 000 €
<i>Ressources propres</i>	362 000 €
<i>Résultat Filiale</i>	0 €
S/TOTAL BUDGET ESADSE	4 289 757 €

MOYENS MUTUALISES	
Recettes publiques	1 873 027 €
<i>Subvention SEM</i>	1 858 027 €
<i>Financement projets SEM</i>	0 €
<i>Subvention ETAT</i>	0 €
<i>Financement projets ETAT</i>	0 €
<i>Subvention AURA</i>	0 €
<i>Autres financements publics</i>	15 000 €
Recettes privées	90 000 €
<i>Financements privés</i>	60 000 €
<i>Ressources propres</i>	30 000 €
<i>Résultat Filiale</i>	0 €
S/TOTAL BUDGET MOYENS MUTUALISES	1 963 027 €

S/TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT BP :
6 252 784 €

RECETTES DE REFACTURATION	
Refacturation des moyens mut. BA	1 255 006 €
Remboursement des salaires du BA	945 000 €
S/TOTAL REFACTURATIONS	2 200 006 €

TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT BP
8 452 790 €

BUDGET PREVISIONNEL 2024
ECOLE

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

OBJET	MONTANT
PEDAGOGIE	500 357 €
ES01 - Médiathèque	20 000 €
ES02 - Erasmus-Bourses-mobilités	65 000 €
ES05 - Formations associées + COMUE	22 000 €
ES06 - Activités pédagogiques	90 000 €
ES09 - Vie étudiante	18 000 €
ES11 et ES12 - Azimuts- cydre - labos	142 852 €
ES21 - Moyens spécifiques	42 000 €
ES22 - Diplômes	25 000 €
ES26 - Projets internationaux écoles art et design	0 €
RI1 et RI2 - Activités RI	75 505 €
ES15 - ATELIERS	60 000 €
Dotation aux amortissements	271 900 €
S/Total dépenses de fonctionnement	832 257 €

DEPENSES DE RESSOURCES HUMAINES

OBJET	MONTANT
RH Permanents	3 372 500 €
PERM-PEDA - Admin école	524 000 €
PERM-PEDA - Médiathèque	178 000 €
PERM-ENS - PEA & Assistants enseign. Artistiq.	2 313 000 €
PERM-ATEL - Pôles techniques	357 500 €
RH Temporaires	85 000 €
TEMP-PEDA - Temporaires pédagogiques	0 €
TEMP-ATEL - Temporaires ateliers	0 €
TEMP-ENS - Temporaires prof et assistants	15 000 €
TEMP-MONIT - Monitorats	20 000 €
TEMP-VAC - Vacataires	50 000 €
S/Total dépenses de RH	3 457 500 €
TOTAL BUDGET PREVISIONNEL	4 289 757 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

OBJET	MONTANT
Subvention SEM	2 921 417 €
Financement projets SEM	0 €
Subvention ETAT	451 943 €
Financement projets ETAT	148 397 €
Subvention AURA	316 000 €
Autres financements publics	65 000 €
Financements privés	25 000 €
Ressources propres	362 000 €
S/Total recettes de fonctionnement	4 289 757 €

**BUDGET PREVISIONNEL 2024
COMMUNICATION - PARTENARIATS & MECENATS**

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

OBJET	MONTANT	CLE	VENTILATION	
			BP	BA
COM	178 000 €		21 000 €	157 000 €
COM1 - Communication EPCC	40 000 €	BA	0 €	40 000 €
EPCC-13 - Communication spécifique école	21 000 €	BP	21 000 €	0 €
COM2 - Communication EXPOS	58 000 €	BA	0 €	58 000 €
COM5 - Traduction	15 000 €	BA	0 €	15 000 €
COM8 - Relations Presse	40 000 €	BA	0 €	40 000 €
COM3 - Soutien aux activités	4 000 €	BA	0 €	4 000 €
PA1 - PARTENARIATS & MECENATS	10 000 €		5 000 €	5 000 €
MECENAT-01 - Mécénats EPCC	5 000 €	NEUTRE	2 500 €	2 500 €
PARTENA-01 - Partenariats EPCC	5 000 €	NEUTRE	2 500 €	2 500 €
ES20 - PROJETS EXTERIEURS ECOLE	35 000 €	BP	35 000 €	0 €
S/Total dépenses de fonctionnement	223 000 €		61 000 €	162 000 €

DEPENSES DE RESSOURCES HUMAINES

OBJET	MONTANT		VENTILATION	
			BP	BA
RH Permanents	501 500 €		320 960 €	180 540 €
PERM-COM	436 000 €	SALAIRE	279 040 €	156 960 €
PERM-PART	65 500 €	SALAIRE	41 920 €	23 580 €
RH Temporaires	0 €		0 €	0 €
TEMP-COM	0 €	SALAIRE	0 €	0 €
TEMP-PART	0 €	SALAIRE	0 €	0 €
S/Total dépenses de RH	501 500 €		320 960 €	180 540 €
TOTAL BUDGET PREVISIONNEL	724 500 €		381 960 €	342 540 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

OBJET	MONTANT
Subvention SEM	0 €
Financement projets SEM	0 €
Subvention ETAT	0 €
Financement projets ETAT	0 €
Région AURA	0 €
Autres financements publics	15 000 €
Financements privés	60 000 €
Ressources propres	0 €
S/Total recettes de fonctionnement	75 000 €

**BUDGET PREVISIONNEL 2024
SECRETARIAT GENERAL**

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

VENTILATION DEPENSES

OBJET	MONTANT	CLE	BP	BA
SG1 - INFORMATIQUE ET TELEPHONIE	149 550 €		104 685 €	44 865 €
MOYGEN-01 - Consommables et matériels	82 550 €	AGENTS	57 785 €	24 765 €
MOYGEN-02 -Internet	30 000 €	AGENTS	21 000 €	9 000 €
MOYGEN-03 - Téléphonie fixe	2 000 €	AGENTS	1 400 €	600 €
MOYGEN-04 -Téléphonie mobile	35 000 €	AGENTS	24 500 €	10 500 €
SG2 - REGIE DE SITE - LOGISTIQUE - TRANSPORT	554 983 €		344 842 €	210 142 €
GTB-01 - Contrats de maintenance	0 €	SURFAC	0 €	0 €
	240 000	E		
GTB-02 - Refacturation des frais de structure	€ 1 000	SURFAC	144 000 €	96 000 €
GTB-04 - Electricité (Foyer)	€ 500	SURFAC	600 €	400 €
GTB-05 - Eau	€ 5 000	E	300 €	200 €
GTB-06 - Gardiennage/sécu incendie	€ 5 000	SURFAC	3 000 €	2 000 €
GTB-07 - Traitement des déchets/recyclage	€ 100 000	E	3 000 €	2 000 €
GTB-08 - Nettoyage	€ 32 000	SURFAC	60 000 €	40 000 €
GTB-09 - Petits entretiens et réparations	€ 45 000	E	19 200 €	12 800 €
GTB-10 - Gros travaux et Aménagements	€ 15 000	SURFAC	27 000 €	18 000 €
MOYGEN-05 - Prévention des risques	€ 27 000	E		
MOYGEN-10 - Carburant/Péage/entretien VL	€ 1 483	AGENTS	10 500 €	4 500 €
MOYGEN-13 - Vêtements de travail	€ 50 000	NEUTRE	13 500 €	13 500 €
MOYGEN-21 - Loyers Zones de stockage	€ 4 000 €	NEUTRE	742 €	742 €
ES-MG3 - Réceptif	14 000 €	SURFAC		
ES-MG4 - Matériels pôles techniques	15 000 €	E	30 000 €	20 000 €
ES-MG10 - LOA informatique technique		BP	4 000 €	0 €
		BP	14 000 €	0 €
		BP	15 000 €	0 €
SG3 - MOYENS GENERAUX	253 000 €		148 500 €	104 500 €
MOYGEN-06 - Formation continue	40 000 €	AGENTS	28 000 €	12 000 €
	10 000			
MOYGEN-07 - Frais de réception	€ 20 000 €	AGENTS	7 000 €	3 000 €
MOYGEN-08 Frais juridique, insertions et annonces légales	€ 18 000	NEUTRE	10 000 €	10 000 €
MOYGEN-09 - Dépenses imprévues	€ 5 000	NEUTRE	9 000 €	9 000 €
MOYGEN-11 - Fournitures de petits équipements	€	AGENTS	3 500 €	1 500 €

MOYGEN-12 - Action sociale	€ 20 000	AGENTS	14 000 €	6 000 €
MOYGEN-14- Fournitures de bureau	€ 10 000	AGENTS	7 000 €	3 000 €
MOYGEN-15 - Contrats d'études et prospection RH	€ 50 000	NEUTRE SURFAC E	25 000 €	25 000 €
MOYGEN-16 - Assurances	50 000 € 5 000		30 000 €	20 000 €
MOYGEN-17 - Documentation générale	€ 5 000	NEUTRE	2 500 €	2 500 €
MOYGEN-18 - Affranchissement	10 000 € 5 000	NEUTRE	5 000 €	5 000 €
MOYGEN-20 - Frais de direction	€ 5 000	NEUTRE	2 500 €	2 500 €
MOYGEN-22 - Frais des instances	€ 10 000	NEUTRE	5 000 €	5 000 €
S/Total dépenses de fonctionnement	957 533 €		598 027 €	359 507 €

DEPENSES DE RESSOURCES HUMAINES

OBJET	MONTANT			
	1 376 000			
RH Permanents	€		880 640 €	495 360 €
PERM-SI et PERM-SG	988 000 €	SALAIRE	632 320 €	355 680 €
PERM-DIR	388 000 €	SALAIRE	248 320 €	139 680 €
RH Renforts	40 000 €	SALAIRE	25 600 €	14 400 €
Heures supplémentaires	30 000 €	SALAIRE	19 200 €	10 800 €
AUTCOTIS -Autres dépenses (CNAS, Pole santé...)	90 000 €	SALAIRE	57 600 €	32 400 €
RH Temporaires	0 €		0 €	0 €
TEMP-SI	0 €	SALAIRE	0 €	0 €
TEMP-SG	0 €	SALAIRE	0 €	0 €
RH Permanents pour BA	840 000 €		0 €	840 000 €
PERM-DIF - Expositions	365 500 €	BA	0 €	365 500 €
PERM-DIF - Accueil des publics / médiation	355 000 €	BA	0 €	355 000 €
PERM-DIF - Autres poles	119 500 €	BA	0 €	119 500 €
RH Temporaires pour BA	105 000 €		0 €	105 000 €
TEMP-DIF1 - Monteurs	30 000 €	BA	0 €	30 000 €
TEMP-DIF2 - Médiateurs	45 000 €	BA	0 €	45 000 €
TEMP-DIF3 - boutique et surveillance expo	30 000 €	BA	0 €	30 000 €
S/Total dépenses de RH	2 481 000 €		983 040 €	€
TOTAL BUDGET PREVISIONNEL	3 438 533 €		1 581 067 €	1 857 467 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

OBJET	MONTANT
Subvention SEM	1 858 027 €
Financement projets SEM	0 €
Subvention ETAT	0 €
Financement projets ETAT	0 €
Autres financements publics	0 €
Financements privés	0 €
Ressources propres	30 000 €
Remboursement Moyens Mutualisés par le BA	1 255 007 €
Remboursement des salaires BA	945 000 €
S/Total recettes de fonctionnement	4 088 034 €

SYNTHESE DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

BUDGET PRINCIPAL

SYNTHESE DEPENSES 2024 SECTION D'INVESTISSEMENT

ECOLE	
Dépenses d'investissement	271 900 €
<i>Immobilisations corporelles</i>	221 900 €
<i>Immobilisations incorporelles</i>	50 000 €
S/TOTAL BUDGET ESADSE	271 900 €

BUDGET PRINCIPAL

SYNTHESE RECETTES 2024 SECTION D'INVESTISSEMENT

ECOLE	
Apport dotation aux amortissements	271 900 €
S/TOTAL BUDGET ESADSE	271 900 €

BUDGET ANNEXE (BA)

SYNTHESE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

BUDGET ANNEXE

SYNTHESE DEPENSES 2024 SECTION DE FONCTIONNEMENT

DIFFUSION

Dépenses de fonctionnement		1 506 147 €
<i>Diffusion hors biennale</i>	547 047 €	
<i>Biennale</i>	950 000 €	
<i>Dotation aux amortissements</i>	9 100 €	
Dépenses de RH (refacturées par BP)		945 000 €
<i>RH Permanents</i>	840 000 €	
<i>RH Temporaires</i>	105 000 €	
S/TOTAL BUDGET DIFFUSION		2 451 147 €

REMBOURSEMENT DES MOYENS MUTUALISES (PARTIE BA)

Dépenses de fonctionnement		521 507 €
<i>Secrétariat général</i>	359 507 €	
<i>Communication - Partenariat & mécénat</i>	162 000 €	
Dépenses de RH		733 500 €
<i>RH Permanents</i>	675 900 €	
<i>RH Temporaires</i>	57 600 €	
S/TOTAL BUDGET MOYENS MUTUALISES		1 255 007 €

S/TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT BA :

3 706 154 €

SYNTHESE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

BUDGET ANNEXE

**SYNTHESE RECETTES 2024
SECTION DE FONCTIONNEMENT**

DIFFUSION

Recettes publiques		2 633 154 €
<i>Subvention SEM</i>	2 320 557 €	
<i>Financement projets SEM</i>	0 €	
<i>Subvention ETAT</i>	200 000 €	
<i>Financement projets ETAT</i>	0 €	
<i>Financement AURA</i>	0 €	
<i>Autres financements publics</i>	112 597 €	
Recettes privées		63 000 €
<i>Partenariats des expos</i>	60 000 €	
<i>Cabane</i>	0 €	
<i>Matériauthèque</i>	3 000 €	
Ressources propres		60 000 €
<i>Editions</i>	10 000 €	
<i>Boutique (Livres;objets, produits dérivés)</i>	20 000 €	
<i>Billetterie et médiations hors expo</i>	30 000 €	
Recettes Biennale		950 000 €
<i>Collectivités membres EPCC</i>	950 000 €	
<i>Autres financements publics</i>	0 €	
<i>Partenariats privés</i>	0 €	
<i>Recettes propres</i>	0 €	
S/TOTAL BUDGET DIFFUSION		3 706 154 €

BUDGET PREVISIONNEL 2024
DIFFUSION

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

OBJET	MONTANT
REG1 - Expositions	305 000 €
EXPOP-01 - Dépenses toutes expos	25 000 €
EXPOP-02 - Expo 1 (Printemps-Eté)	0 €
EXPOP-03 - Expo 2 (expo des diplômés)	15 000 €
EXPOP-06 - Monteurs (Prestations)	120 000 €
EXPOP-10 - Cabane du design	25 000 €
EXPOP-11 - Expo 3 (Automne-Hiver)	60 000 €
EXPOP-12 - Expo 4 (Cycle Présent-Futur)	60 000 €
REG2 - Soutien aux activités	3 000 €
REG5 - Boutique	39 950 €
Livres	5 000 €
Objets- Produits dérivés	15 000 €
Frais de billetterie-Boutique	19 950 €
REG7 - Editions	45 000 €
Droits d'édition	10 000 €
EDITEXPO1 - Catalogue cycle Présent/futur	17 000 €
EDITEXPO2 - Graphisme des expos/editions	5 000 €
EDITEXPO3 - Catalogue des diplômés	13 000 €
REG6 - Accueil des publics	12 500 €
Surveillance des expos/manifestations (Presta.)	0 €
Médiations	9 000 €
Accueil des publics	3 500 €
DIF1 - Promotion du design	20 000 €
CONF-01 - Conférences Ecole	7 500 €
CONF-02 - Temps forts	7 500 €
CONF-03 - Régie évènementielle	5 000 €
DIF2 -RELATIONS ENTREPRISES	101 597 €
PROJ-01 - AMI France 2030	75 000 €
PROJ-02 - ARACT Club Gier	26 597 €
DIF3 - Matériauthèque	20 000 €
Fonctionnement Matériauthèque	15 000 €
Développement mater dans le cadre de Cité 2025	5 000 €
Biennale	950 000 €
REG4 - Prod - Scénographie-Régie des œuvres	0 €
COM6 - Communication	0 €
SG4 - Organisation générale	0 €
SG5 - Boutique	0 €
SG7 - Bâtiments	0 €

BID2 - Programmation	0 €
Refacturation des moyens mutualisés BP	521 507 €
Dotation aux amortissements	9 100 €
S/Total dépenses de fonctionnement	2 027 654 €

DEPENSES DE RESSOURCES HUMAINES

OBJET	MONTANT
Refacturation des salaires agents BA	945 000 €
Refacturation des salaires agents mutualisés BP	733 500 €
S/Total dépenses de RH	1 678 500 €

TOTAL BUDGET PREVISIONNEL

3 706 154 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

OBJET	MONTANT
Subvention SEM	2 320 557 €
Financement projets SEM	0 €
Subvention ETAT	200 000 €
Financement projets ETAT	0 €
Financement AURA	0 €
Autres financements publics	112 597 €
Financements privés	63 000 €
<i>Partenariats des expos</i>	60 000 €
<i>Cabane</i>	0 €
<i>Matériauthèque</i>	3 000 €
Ressources propres	60 000 €
<i>Editions</i>	10 000 €
<i>Boutique (Livres;objets, produits dérivés)</i>	20 000 €
<i>Billetterie et médiations hors expo</i>	30 000 €
RECETTES BIENNALE	950 000 €
<i>Collectivités membres</i>	
<i>EPCC</i>	950 000 €
<i>Autres financements publics</i>	0 €
<i>Partenariats privés</i>	0 €
<i>Recettes propres</i>	0 €
S/Total recettes de fonctionnement	3 706 154 €

SYNTHESE DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

BUDGET ANNEXE

SYNTHESE DEPENSES 2024 SECTION D'INVESTISSEMENT

DIFFUSION	
Dépenses d'investissement	9 100 €
<i>Immobilisations corporelles</i>	8 100 €
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1 000 €
S/TOTAL BUDGET DIFFUSION	9 100 €

BUDGET ANNEXE

SYNTHESE RECETTES 2024 SECTION D'INVESTISSEMENT

DIFFUSION	
Apport dotation aux amortissements	9 100 €
S/TOTAL BUDGET DIFFUSION	9 100 €



Il est proposé au Conseil d'Administration de bien vouloir en délibérer et le cas échéant, approuver le budget primitif du BP 2024 ainsi que le budget primitif du BA 2024.

Mis aux voix, ce dossier est adopté à l'unanimité des 12 voix sur 12.

Pour-extrait,
Le président de séance

Marc CHASSAUBENE