

cité
 du
 design
 éoad
 saint-
 étienne

Conseil d'Administration du 23 juin 2026

DÉLIBÉRATION 2026-13

Approbation du compte financier unique du BA 2025

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

1/ Le compte financier unique 2025 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 2025.
(p. 12)

1/ EXECUTION DE L'EXERCICE 2025

1.1 Présentation générale de l'exécution du budget

■ L'exécution du budget 2025 fait apparaître les données suivantes :

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT
RECETTES	22 578,06 €	4 738 475,59 €
DEPENSES	79 780,37 €	4 673 039,70 €

SOLDE D'EXECUTION 2025	-57 202,31 €	65 435,89 €
REPORT 2024	205,06 €	114 060,05 €
Reste à réaliser 2025	0,00 €	0,00 €

RESULTAT CUMULE 2025	-56 997,25 €	179 495,94 €
----------------------	--------------	--------------

Ces résultats tiennent compte de virements de crédits réalisés le 28 novembre 2025 (décision N°2025-VCBA01) :

- D'un montant de 5000 € du chapitre 040 au chapitre 021.
- D'un montant de 5000 € du chapitre 011 au chapitre 023.
- D'un montant de 5000 € du chapitre 011 au chapitre 042.

Le résultat d'exploitation pour 2025 s'établit à 122 498,69 €

Après couverture du besoin de financement d'investissement, le résultat net à affecter s'établit à **122 498,69 €**

1.2 Présentation de la section de fonctionnement

■ Rappelons que pour l'année 2025 l'établissement organisait l'ensemble de ses activités autour de deux grandes directions :

- L'école supérieure d'art et design,
- la direction de la diffusion du design,

Ces deux directions bénéficient du soutien de deux directions mutualisées : la direction de la communication et le secrétariat général.

■ 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 DEPENSES REALISEES 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement	2 310 288 €
<i>Diffusion hors biennale</i>	<i>379 970 €</i>
<i>Biennale</i>	<i>1 907 740 €</i>
<i>Dotation aux amortissements</i>	<i>22 578 €</i>
Dépenses de RH (refacturées par BP)	1 267 666 €
<i>RH Permanents</i>	<i>771 416 €</i>
<i>RH Temporaires</i>	<i>496 250 €</i>
S/TOTAL BUDGET DIFFUSION	3 577 954 €

REMBOURSEMENT DES MOYENS MUTUALISES (PARTIE BA)

Dépenses de fonctionnement	393 455 €
<i>Secrétariat général</i>	<i>333 072 €</i>
<i>Communication - Partenariat & mécénat</i>	<i>60 383 €</i>
Dépenses de RH	701 630 €
<i>RH Permanents</i>	<i>626 258 €</i>
<i>RH Temporaires</i>	<i>75 372 €</i>
S/TOTAL BUDGET MOYENS MUTUALISES	1 095 085 €

S/TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT BA :

4 673 039 €

SYNTHESE RECETTES REALISEES 2025
SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes publiques	2 557 318 €
<i>Subvention SEM</i>	<i>2 345 057 €</i>
<i>Financement projets SEM</i>	<i>0 €</i>
<i>Subvention ETAT</i>	<i>200 000 €</i>
<i>Financement projets ETAT</i>	<i>0 €</i>
<i>Financement AURA</i>	<i>0 €</i>
<i>Autres financements publics</i>	<i>12 261 €</i>
Recettes privées	54 717 €
Ressources propres	56 477 €
Recettes Biennale	2 069 964 €
<i>Collectivités membres EPCC</i>	<i>1 744 087 €</i>
<i>Autres financements publics</i>	<i>0 €</i>
<i>Partenariats privés</i>	<i>179 000 €</i>
<i>Recettes propres</i>	<i>146 877 €</i>
S/TOTAL BUDGET DIFFUSION	4 738 476 €

S/TOTAL RECETTES REALISEES
FONCTIONNEMENT BA :
4 738 476 €

Ces recettes ne tiennent pas compte d'un montant de 100 000,00 € perçus en 2025 pour la préparation de l'ouverture de la galerie nationale du design.

Ce produit constaté d'avance provient en totalité de la subvention de SEM.

Ce produit constaté d'avance sera repris dans le budget supplémentaire 2026.

Le résultat d'exécution de 179 495,94 € se décompose ainsi :

- Un solde d'exécution 2025 de 65 435,89 €
- Un report 2024 de 114 060,05 €

1.3 Présentation de la section d'investissement

■ Les dépenses d'investissement s'élèvent à **79 780,37 €**

En analytique, les dépenses exécutées en 2025 se répartissent entre :

Aménagement de la boutique	45 581 €
Aménagement de la Cabane	15 004 €
Matériels pour montage des expos	11 086 €
Aménagement de la salle Régie des O.	5 950 €
Petits mobiliers d'expos	2 160 €
TOTAL CHARGES INVESTISSEMENT	79 781 €

■ Les recettes d'investissement d'un montant de 22 578,06 € sont constituées de la dotation aux amortissements.

Le résultat d'exécution de – **56 997,25 €** se décompose ainsi :

- Un solde d'exécution 2025 de – 57 202,31 €
- Un report 2024 de 205,06 €

2/ RÉSULTAT DE CLÔTURE ET MARGE DE MANOEUVRE

■ En conclusion de l'exécution 2025 :

- » L'excédent cumulé en fonctionnement est de **179 495,94 €**
- » Un déficit cumulé en investissement est de **– 56 997,25 €**

3/ AFFECTATION DU RÉSULTAT 2025

■ 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 122 498,69 €
- d'inscrire une dépense d'investissement (article 001) d'un montant de 56 997,25 €
- d'inscrire une recette d'investissement (article 1068) d'un montant de 56 997,25 €



Mis aux voix, ce dossier à recueilli les votes suivants :

17 votants pour

0 votant contre

0 abstentions

Le nombre de suffrages exprimés est :

La sommes de 17+0=17

Cette délibération est adoptée à l'unanimité

**Pour extrait,
Le président de séance**

Yannis BEKHTI

