

Musée du Louvre-Lens – Conseil d'Administration du 29 mai 2020

Compte Administratif 2019 – Budget Supplémentaire 2020

Note de présentation

Compte administratif 2019

Le budget de l'EPCC a été réalisé en 2019 à hauteur de 17,13 M€ en recettes et 15,58 M€ en dépenses, dégageant un excédent de 1,55 M€.

En fonctionnement, l'exercice 2019 a été exécuté de façon très proche de 2018, avec des dépenses stables (+0,3%) et des recettes en progression de 1%. En particulier, les dépassements de recettes sur la billetterie et les locations représentent plus de 10% des inscriptions du budget primitif, reflétant la forte fréquentation en 2019, supérieure à 500.000 visiteurs.

En investissement, les dépenses ont été accrues d'un tiers, autofinancées par un léger prélèvement sur l'excédent antérieur.

Présentation synthétique du compte administratif 2019, comparé à 2018

	2019	2018	Evolution
<u>Section de fonctionnement</u>			
Dépenses :	15 067 266,17 €	15 020 727,25 €	0,3%
Recettes :	16 528 707,83 €	16 357 183,59 €	1,0%
<u>Section d'investissement</u>			
Dépenses :	511 278,54 €	385 812,13 €	32,5%
Recettes :	602 716,97 €	732 822,04 €	-17,8%
<u>Total</u>			
Dépenses :	15 578 544,71 €	15 406 539,38 €	1,1%
Recettes :	17 131 424,80 €	17 090 005,63 €	0,2%
<u>Excédent</u>	1 552 880,09 €	1 683 466,25 €	-7,8%

Les dépenses de fonctionnement ont été réalisées à 95% des inscriptions budgétaires. Les crédits non dépensés concernent principalement les dépenses générales (754 913,29 € dont 232 026,17 € de bons de commandes 2019 reportés en 2020) et les charges de personnel (77 895,42 €).

Les recettes de fonctionnement ont été réalisées à 100% des inscriptions budgétaires. Les dépassements des prévisions reflètent principalement le succès de fréquentation (+87 222,43 € pour la billetterie et les locations) et le soutien des partenaires (+90 143,43 € pour les participations et la co-organisation des expositions).

Budget Supplémentaire 2020

Le projet de Budget Supplémentaire 2020 prend en compte la période exceptionnelle que le musée vient de vivre qui bouleverse profondément les prévisions budgétaires sur lesquelles avait été construit le Budget Primitif 2020.

La fermeture pendant plusieurs mois et les conditions particulières de visites dans les mois à venir conduisent à revoir à la baisse les prévisions de recettes (billetterie + mécénat + privatisations + dons) pour un montant cumulé de 1 080 000 €.

Deux leviers majeurs ont d'ores et déjà été mobilisés afin de compenser cette baisse des ressources :

- La modification de la programmation des expositions temporaires et en particulier la décision de reporter à la fin de l'année 2021 l'organisation de l'exposition *Les Louvre de Pablo Picasso* entraîne une diminution des dépenses à hauteur de 740 000 € auxquels s'ajoutent 60 000 € de communication.
- La fermeture du site pendant près de deux mois et demi a diminué les besoins en accueil et surveillance ce qui permet de revoir à la baisse les prévisions du Budget Primitif 2020 de 280 000€ pour la sécurité et de 69 000€ pour l'accueil, ces deux fonctions étant externalisées.

Il est proposé d'affecter les crédits de fonctionnement dégagés et une partie de l'excédent de 2019 vers :

- Des projets stratégiques liés à la nécessité de renforcer encore le positionnement social et éducatif du Louvre-Lens dans le contexte que nous traversons (saison Parc en fête réorientée vers des pratiques individuelles ; développement d'un nouvel applicatif ; installation d'un wifi performant dans les espaces du musée ; mobilier d'accueil des visiteurs ; projets de médiation liés à une subvention exceptionnelle Politique de la Ville)
- Le renforcement de la capacité de travail à distance et de l'efficacité des moyens informatiques du musée (renouvellements des logiciels de gestion ; remise à niveau des réseaux face à l'augmentation du télétravail).

Ainsi, après intégration du résultat de 2019 (1 552 880,09 €) le projet de Budget Supplémentaire 2020 s'équilibre à hauteur de – 102 872,16 € en section de fonctionnement et de 1 292 125,25 € en section d'investissement.

Le Budget Supplémentaire 2020 s'articule de la manière suivante :

- **Pour les dépenses de la section de fonctionnement, principalement :**

- Des diminutions des dépenses par rapport au budget primitif 2020 :
 - ✓ 740 898,33 € pour les expositions, les éditions et le multimédia ;
 - ✓ 280 000 € pour la sécurité ;
 - ✓ 129 000 € pour l'accueil, la communication et le mécénat ;
 - ✓ 70 000 € pour la rémunération ;
 - ✓ 10 000 € pour la Scène
- Des crédits complémentaires pour adapter le musée au contexte actuel :
 - ✓ 70 000 € pour la programmation pour « Parc en fête 2020 » ;
 - ✓ 25 000 € pour la médiation ;
 - ✓ 40 000 € pour la formation
- Les amortissements pour un montant de 50 000 € et le virement à la section d'investissement pour un montant de 711 000 €.

- **Pour les recettes de la section de fonctionnement, notamment :**

- Des diminutions des recettes par rapport au Budget Primitif 2020 :
 - ✓ 550 000 € pour la billetterie ;
 - ✓ 320 000 € pour le mécénat ;
 - ✓ 200 000 € pour les privatisations d'espaces ;
 - ✓ 10 000 € pour les dons

- Le report du résultat de fonctionnement de 2019 à hauteur de 1 021 754,84 €.
- **Pour les dépenses de la section d'investissement, notamment :**
 - L'intégration des restes à réaliser de l'exercice 2019 (dépenses engagées en section d'investissement mais non mandatées au 31/12/2019) : 531 125,25 € (logiciels, matériel informatique et matériel divers) ;
 - La mise en place du wifi dans les espaces du musée: 180 000 € ;
 - Les logiciels et le matériel informatique : 268 000 € ;
 - L'application d'aide à la visite : 200 000 € ;
 - Le contrat avec Sanaa pour une mission de conseil en architecture : 40 000 € ;
 - Le mobilier d'accueil et de convivialité pour le hall, l'espace groupes et le foyer de la Scène : 50 000 €
- **Pour les recettes de la section d'investissement, notamment :**
 - Les amortissements : 50 000 € ;
 - Le virement de la section de fonctionnement : 711 000 € ;
 - L'excédent de fonctionnement capitalisé : 439 686,82 € ;
 - L'excédent d'investissement reporté 2019 : 91 438,43 €.