

*Musée du Louvre-Lens – Conseil d'Administration du 16 juin 2017*

*Compte Administratif 2016 – Budget Supplémentaire 2017*

*Note de présentation*

*Budget Principal*

Le budget de l'EPCC a été réalisé en 2016 à hauteur de 15 544 776,43 € en recettes et de 14 918 979,93 € en dépenses détaillé comme suit :

*Section de fonctionnement :*

Dépenses : 14 737 271,59 €

Recettes : 15 371 725,56 €

Excédent 2015 : 818 120,58 €

*Section d'investissement :*

Dépenses : 181 708,34 €

Recettes : 173 050,87 €

Excédent 2015 : 815 665,56 €

Le résultat de l'exercice 2016 présente un excédent global de 2 259 582,64 € après prise en compte des résultats cumulés de l'exercice précédent. Il est constitué d'un excédent de fonctionnement de 1 452 574,55 € et d'un excédent d'investissement de 807 008,09 €.

Après une analyse des taux de réalisation du budget 2017 en dépenses et en recettes et des demandes des services, le Budget Supplémentaire 2017 proposé s'équilibrerait à 1 551 799,99 € en section de fonctionnement, la section d'investissement restant en suréquilibre de 218 506,29 €.

L'excédent de fonctionnement reporté de 1 452 574,55 € est, par prudence, affecté en priorité à la diminution des prévisions budgétaires en recettes de fonctionnement (162 000 € détaillés ci-après) ; le solde et l'excédent d'exploitation du budget annexe de la cafétéria d'un montant de 113 867,96 € est reversé au budget principal pour le financement de dépenses nouvelles.

Le Budget Supplémentaire 2017 proposé s'articule de la manière suivante :

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

- Charges de personnel : 639 738 € afin de financer le rappel de la taxe sur les salaires des exercices 2013 et 2014, l'augmentation du point d'indice, un audit organisationnel, ainsi que les reclassements intervenus suite à la mise en œuvre du dispositif national « Parcours professionnels, carrières et rémunérations » qui s'applique à l'ensemble des filières et grades de la fonction publique territoriale ;
- Communication : 220 000 € pour le renforcement du plan d'affichage des expositions temporaires et de la communication institutionnelle, la programmation estivale du parc et le développement du marketing ;
- Conservation : 60 712 € pour des surcoûts liés aux transports, le paiement de droits d'auteurs et le développement des guides multimédias pour la Galerie du Temps et pour un parcours enfants ;
- Entretien, maintenance et sécurité : 188 477 € pour la maintenance des guides multimédias, les frais de sécurité liés à l'ouverture dès 9h pour les groupes ainsi que pour l'évènementiel, la maintenance et le nettoyage des bâtiments ;
- Scène et accueil des publics : 141 000 € pour le réajustement du forfait du marché de prestations de services d'accueil du public, l'ouverture dès 9h pour les groupes, une étude des publics, ainsi que pour la programmation de spectacles supplémentaires à la Scène ;
- L'inscription de dépenses nouvelles suite à des demandes du comptable public de la Trésorerie de Lens : 51 000 € pour des frais de change et des annulations de titres sur exercices antérieurs ;
- L'inscription de dépenses nouvelles pour l'anniversaire du musée pour 247 000 €.

*Pour les recettes de la section de fonctionnement :*

- Une diminution des recettes par rapport au Budget Primitif 2017 pour un total de 162 000 € qui concerne :
  - o la billetterie pour 102 000 € (Budget Primitif 2017 : 1 002 000 €) ;
  - o les locations d'espaces pour 50 000 € (Budget Primitif 2017 : 180 000 €),
  - o les dons pour 10 000 € (Budget Primitif 2017 : 25 000 €).
- L'inscription de recettes nouvelles reprenant l'excédent de fonctionnement reporté de 1 452 574,55 € constaté au compte administratif 2016, une reprise de la provision pour charges de 90 000 €, le reversement de l'excédent du Budget Annexe Cafétéria pour 113 867,96 €, des remboursements et des participations dans le cadre de co-organisations pour 57 357,48 €.

*Pour les dépenses de la section d'investissement :*

L'intégration des restes à réaliser de l'exercice 2016 (dépenses engagées en section d'investissement mais non mandatées au 31/12/2016) pour 166 001,80 € (logiciels, matériel informatique et matériel divers), mobilier et matériels divers pour 229 500 € (nacelle, mobilier pour le parc, porte sectionnelle, matériel informatique, matériel scénique), logiciels (renouvellement des licences) et site internet pour 193 000 €.

Malgré l'inscription de ces dépenses, la section d'investissement demeure en suréquilibre.

*Pour les recettes de la section d'investissement :*

L'inscription de l'excédent d'investissement reporté de 807 008,09 € constaté au compte administratif 2016.

***Budget Annexe Cafétéria***

Le budget annexe cafétéria de l'EPCC a été réalisé en 2016 à hauteur de 465 759,79 € en recettes et de 688 775,61 € en dépenses détaillé comme suit :

*Section d'exploitation :*

Dépenses : 688 775,61 €

Recettes : 464 580,79 €

Excédent 2015 : 338 062,78 €

*Section d'investissement :*

Dépenses : 0,00 €

Recettes : 1 179,00 €

Excédent 2015 : 827,96 €

Le résultat de l'exercice 2016 présente un excédent global de 115 874,92 €.

Il est constitué d'un excédent d'exploitation de 113 867,96 € et d'un excédent d'investissement de 2 006,96 €.

*Pour les dépenses de la section d'exploitation :*

- L'inscription de dépenses nouvelles pour 113 867,96 € pour le reversement de l'excédent de la section d'exploitation au Budget Principal ;
- L'inscription de charges de personnel supplémentaire pour 40 000 €.



Pour les recettes de la section d'exploitation :

- L'inscription de recettes nouvelles pour 113 867,96 € correspondant à l'excédent d'exploitation reporté constaté au compte administratif 2016 ;
- Des recettes d'exploitation supplémentaires pour 40 000 €.

Pour les dépenses de la section d'investissement :

- L'inscription de dépenses nouvelles pour 2 006,96 € pour l'achat de matériel divers.

Pour les recettes de la section d'investissement :

- L'inscription de recettes nouvelles pour 2 006,96 € correspondant à l'excédent d'investissement reporté constaté au compte administratif 2016.