

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU COMITE SYNDICAL
Séance publique du 15 avril 2024**

Convocation adressée le 11 avril 2024
Compte rendu affiché le 22 avril 2024
Nombre de membres du comité syndical en exercice : 12
Nombre de membres du comité syndical présents ou représentés : 5

L'an deux mille vingt-quatre, le quinze du mois d'avril, à 10h, le comité syndical du syndicat mixte de gestion du conservatoire à rayonnement régional de Lyon, dûment convoqué le 11 avril 2024 par Madame Nathalie PERRIN-GILBERT, présidente, s'est réuni salle Berlioz au conservatoire, 4 montée Cardinal Decourtray à Lyon, sous la présidence de Madame Nathalie PERRIN-GILBERT, et a été diffusé en direct sur la chaîne Youtube du conservatoire.

Présent(e)s : Tristan DEBRAY ; Stéphanie LEGER ; Nathalie PERRIN-GILBERT ; Luc SEGUIN ; Florence VERNAY-CARRON

Absent(e)s : Samira BACHA-HIMEUR ; Yves BEN ITAH ; Nadine GEORGEL ; Richard MARION ; Patrick ODIARD ; Corinne DUBAÏ ; Cédric VAN STYVENDAEL

Secrétaire : Tristan DEBRAY

2024- 11

EXERCICE 2024 – BUDGET SUPPLEMENTAIRE

Rapporteuse : Nathalie PERRIN-GILBERT

I – Correction d'écritures dans le budget primitif 2024

Lors de la saisie du budget primitif 2024 des crédits ont été inscrits sur des comptes de cession d'immobilisations.

Les prévisions de recettes 2024 estiment en effet à 5000 € le produit espéré des ventes de matériel divers qui vont se poursuivre sur le site Agorastore.

Or, il n'est pas possible techniquement d'anticiper budgétairement de futures cessions.

Des écritures correctives sont donc nécessaires. Elles sont sans incidence sur l'équilibre des deux sections et le montant du budget primitif voté en février dernier mais doivent être approuvées par l'assemblée délibérante.

Ces écritures sont les suivantes :

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES							
chapitre	compte	libellé	montant	chapitre	compte	libellé	montant
040	192	plus ou moins-values sur cessions d'immobilisation	-1 500,00 €	21	2188	autres immobilisations corporelles	1 500,00 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT - RECETTES							
chapitre	compte	libellé	montant	chapitre	compte	libellé	montant
77	775	produits des cessions d'immobilisation	-5 000,00 €	77	773	mandats annulés	5 000,00 €
042	7761	différences sur réalisations	-1 500,00 €	70	706888	autres produits	1 500,00 €

II – Budget supplémentaire

En attendant le report de l'excédent et l'ouverture de nouvelles recettes, l'ensemble des dépenses prévisionnelles nécessaires au fonctionnement de l'établissement n'ont pas pu être inscrites dans le budget primitif voté en février dernier.

Le budget primitif a repris les dotations statutaires à l'identique de 2023. L'avenant n°3 au protocole financier qui fixe les participations pour 2024 vient d'être signé ; Il prévoit une augmentation de 2% de ces participations ainsi que de la dotation IMS versée par la Ville de Lyon, ce qui se représente une dotation complémentaire de :

- 163 360 € pour la Ville, dont 20 000 € dédiés à l'IMS
- 35 000 € pour la Métropole de Lyon

Le montant du produit de services est légèrement réévalué suite à la décision prise lors du dernier comité syndical d'augmenter de 3% les droits d'inscription. La recette supplémentaire est estimée à 35 900 €.

Le réajustement des dotations aux amortissements permet d'ouvrir de nouveaux crédits en section d'investissement à hauteur de 80 000 €.

Ces ouvertures sont détaillées ci-après.

1) SECTION D'INVESTISSEMENT

Montant des ouvertures de crédits 260 364,96€.

Les recettes complémentaires constituées de la dotation complémentaire aux amortissements de 80k€ et de la reprise du solde antérieur de 180k€ permettent d'ouvrir des crédits pour un montant de 260k€ répartis entre différents comptes du chapitre 21.

Ces crédits seront affectés prioritairement à la rénovation des salles de jazz, dans la continuité des travaux réalisés au cours de l'été 2023 dans les salles de percussions.

2) SECTION DE FONCTIONNEMENT

Montant des ouvertures de crédits 1 123 801,43 €.

Lors du vote du budget primitif, 44% seulement des dépenses prévisionnelles du chapitre 011 ont été prises en compte.

Il convient de les réabonder au budget supplémentaire.

Il en est de même des dépenses relatives aux rémunérations d'intervenants extérieurs (article 6218 du chapitre 012 et 62268 du chapitre 011).

Les crédits supplémentaires inscrits au chapitre 65 correspondent à la subvention 2024 au Comité des Œuvres Sociales ainsi qu'à la contribution à la SEAM autorisant le conservatoire à faire des photocopies de partitions.

Lors du vote du budget primitif, plusieurs comptes ont par ailleurs été sous-estimés pour ajuster ce budget et le présenter en équilibre. Il s'agit des compte 6811 (chapitre 042) et 64118, 64131 et 64138 (chapitre 012) qui retrouvent au BS un niveau normal de réalisation.

Enfin, ce budget supplémentaire enregistre des virements de crédits relatifs à l'affectation du produit 2023 des dons et legs, à hauteur de 17 800 € depuis le compte 65888 vers les comptes 611 et 61558.

Le comité syndical, à l'unanimité,

✓ **approuve** les corrections d'écritures présentées au I du présent rapport ;

✓ **adopte** le budget supplémentaire 2024 qui s'équilibre au total à 1 384 166,39 € selon la répartition par chapitre présentée dans les tableaux ci-après :

OUVERTURES DE CREDITS EN SECTION D'INVESTISSEMENT							
RECETTES				DEPENSES			
Chapitre	Compte	Libellé	Montant	Chapitre	Compte	Libellé	Montant
001	001	solde reporté	180 364,96 €	21	2181	Installations générales, agencements et aménagements divers	250 364,96 €
Sous-total chapitre 021			180 364,96 €		2183		
040	28188	Amortissements autres	80 000,00 €				
Sous-total chapitre 040 - Op. d'ordre transferts entre secti			80 000,00 €		21838	Autre matériel informatique	10 000,00 €
				Sous-total chapitre 21 - Immobilisations corporelles			260 364,96 €
TOTAL RECETTES			260 364,96 €	TOTAL DEPENSES			260 364,96 €

OUVERTURES ET VIREMENTS DE CREDITS EN SECTION DE FONCTIONNEMENT							
RECETTES				DEPENSES			
Chapitre	Compte	Libellé	Montant	Chapitre	Compte	Libellé	Montant
002	002	Résultat de fonctionnement reporté	889 541,43 €	011	60611	Eau et assainissement	5 000,00 €
Sous-total chapitre 002 - Résultat de fonctionnement reporté			889 541,43 €		60612	Energie et électricité	150 000,00 €
74	74741	Participations Ville de Lyon	163 360,00 €		60622	Carburant	1 300,00 €
	74751	Participations Métropole de Lyon	35 000,00 €		60623	Alimentation	1 200,00 €
Sous-total chapitre 74 - Dotations, subventions et participations			198 360,00 €		60628	Autres fournitures	5 900,00 €
70	7067	Droits d'inscription	30 000,00 €		60631	Fournitures d'entretien	4 000,00 €
	706888	Autres prestations de service	5 900,00 €		60632	Fournitures de petit équipement	15 300,00 €
Sous-total chapitre 70 - Produits des services			35 900,00 €		60636	Habillement et vêtements de travail	2 000,00 €
					6064	Fournitures administratives	3 650,00 €
					6065	Livres, disques	4 000,00 €
					611	Contrats de prestation de service	20 200,00 €
					6132	Locations immobilières	41 950,00 €
					61351	Locations matériel roulant	4 500,00 €
					61358	Autres locations mobilières	23 000,00 €
					61521	Entretien et réparations sur terrains	2 500,00 €
					615221	Entretien et réparations sur bâtiments	20 000,00 €
					61551	Entretien et réparations sur matériel roulant	2 500,00 €
					61558	Entretien sur autres biens mobiliers	25 000,00 €
					6156	Maintenance	42 200,00 €
					6182	Documentation générale et technique	4 400,00 €
					6184	Versements à des organismes de formation	5 960,00 €
					6188	Autres frais divers	64 341,43 €
					62268	Autres honoraires	29 100,00 €
					6231	Annonces et insertions	2 200,00 €
					6234	Réceptions	11 000,00 €
					6236	Catalogues et imprimés	5 000,00 €
					6241	Transports de biens	2 000,00 €
					6247	Transports collectifs	4 100,00 €
					6251	Voyages, déplacements et missions	7 500,00 €
					6261	Frais d'affranchissement	5 000,00 €
					6262	Frais de télécommunications	10 000,00 €
					627	Services bancaires et assimilés	2 000,00 €
					6281	Concours divers (cotisations)	1 150,00 €
					6282	Frais de gardiennage	38 000,00 €
					6283	Frais de nettoyage des locaux	45 000,00 €
				Sous-total chapitre 011 - Charges à caractère général			610 951,43 €
				012	6218	Autre personnel extérieur	31 000,00 €
					64118	Autres indemnités - personnel titulaire	147 000,00 €
					64131	Rémunérations personnel non titulaire	137 000,00 €
					64138	Autres indemnités - personnel non titulaire	60 000,00 €
				Sous-total chapitre 012 - Charges de personnel			375 000,00 €
				042	6811	Dotations aux amortissements	80 000,00 €
Sous-total chapitre 042 - Op. d'ordre de transfert entre sections			80 000,00 €				
				65	65818	Autres redevances pour concessions	6 000,00 €
					6574	Subvention (COS)	69 650,00 €
					65888	Autres	17 800,00 €
				Sous-total chapitre 65 - Autres charges de gestion courantes			57 850,00 €
TOTAL RECETTES			1 123 801,43 €	TOTAL DEPENSES			1 123 801,43 €