

# Le budget de fonctionnement 2005

## 1 – Recettes au compte financier (CF) de l'exercice 2005

ventilation par nature

Réalisé CF 2005

(milliers €)

% 2005/2004

Réalisé CF 2004

(milliers €)

<b>.VENTES DE PRODUITS ET SERVICES</b>	<b>12 627</b>	<b>-6,4%</b>	<b>13 497</b>
..Ventes de produits finis, Editions, Audio visuel, pédagogie.	2 767	1,1%	2 737
..Prestations de service, Droits d'entrée	8 560	-7,2%	9 221
..Produits des activités annexes, restauration du personnel, locations d'espaces, divers	1 300	-15,5%	1 539
<b>. SUBVENTIONS d' EXPLOITATION</b>	<b>79 137</b>	<b>3,1%</b>	<b>76 775</b>
<b>..Subventions d'ETAT</b> (après incidence TVA)	<b>75 135</b>	<b>0,9%</b>	<b>74 475</b>
.. Chap 36-60 fonctionnement dont Ircam et subvention spécifique D.D.A.I	69 884	0,9%	69 270
.. Chap 66-91Équipement et Recherche Ircam	1 178	8,3%	1 088
.. Chap 43-92 Acquisitions d'œuvres d'art	4 072	-1,1%	4 117
<b>..Subventions d' EXPLOITATION et PARTENARIATS</b>	<b>4 003</b>	<b>74,0%</b>	<b>2 300</b>
..Mécénats, partenariats, participations financières diverses, dons et legs	1 883	31,2%	1 435
..Apports en nature, échanges marchandises	326	-28,5%	455
..Acquisitions d'œuvres d'art	1 794	337,5%	410
<b>. PRODUITS de GESTION COURANTE</b>	<b>3 892</b>	<b>-29,5%</b>	<b>5 519</b>
..Concessions, royalties, redevances	2 819	-37,3%	4 496
..Remboursements de charges, part salariale restauration, concessionnaires, BPI, Ircam	1 073	4,8%	1 024
<b>. PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>358</b>	<b>-20,1%</b>	<b>448</b>
<b>. PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>314</b>	<b>-65,5%</b>	<b>911</b>
( assurances, contentieux bâtiment,ventes domaines)			
<b>. RECETTES INTERNES</b>	<b>90</b>		<b>-</b>
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>96 418</b>	<b>-0,8%</b>	<b>97 150</b>
<i>Recettes d'ordre, amortissements, variations de stocks</i>	<i>13 835</i>	<i>-6,1%</i>	<i>14 737</i>
<b>Total des recettes au compte financier</b>	<b>110 252</b>	<b>-1,5%</b>	<b>111 887</b>
dont			
<b>-total des recettes propres (yc subv privées d'acquisition)</b>	<b>21 283</b>	<b>-6,1%</b>	<b>22 675</b>
<b>-total des recettes propres hors subv d'acquisition</b>	<b>19 489</b>	<b>-12,5%</b>	<b>22 265</b>
<i>en % des recettes, hors Ircam et acquisitions</i>	<i>23%</i>		<i>26%</i>
<b>.. Produits d'activité</b>	<b>16 566</b>	<b>-10,2%</b>	<b>18 443</b>
<b>.. Produits de gestion</b>	<b>2 924</b>	<b>-23,5%</b>	<b>3 822</b>

L'exécution en recettes du budget du Centre en 2005 a été marquée par des facteurs conjoncturels qui ont eu pour conséquence des variations importantes par rapport à 2004.

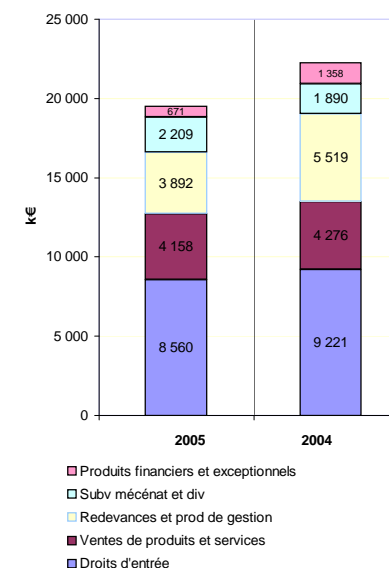
- une régulation conséquente est intervenue en toute fin d'année sur les subventions d'acquisitions d'oeuvre d'art, et d'équipement, compensée partiellement par des prélèvements sur le fonds de roulement.
- la baisse des recettes propres (hors acquisitions) de **2,8 M€** constatée entre 2004 et 2005 s'explique en partie par la non-reconduction des ressources tirées de l'exploitation commerciale de Matisse Picasso et de recettes exceptionnelles issues d'un contentieux bâtiment.
- les travaux de rénovation des sprinklers ont entraîné par ailleurs un décalage de la programmation de printemps, une réduction du nombre de jours d'exposition, et une fréquentation des expositions moindre que prévue. Dès lors, l'ensemble des recettes d'activité liées à la fréquentation, (billetterie, éditions, concessions, recettes commerciales) sont apparues en réduction dès la fin du premier semestre créant une moins value de **-1,5 M€**.

Cependant le succès de la présentation de Big Bang au Musée, puis de Dada, ont permis une réalisation en fin d'exercice supérieure de **0,34 M€ (+1,8%)** aux prévisions budgétées en DM3, qui a permis d'atteindre le niveau de **19,5 M€** de recettes propres, (hors celles destinées à des achats d'œuvres).

Cette plus-value de 0,34M€ se décompose entre un **excédent positif de 0,58 M€ (+3,8%)** sur les recettes d'activité, (droits d'entrée 0,4M€, concessions et recettes commerciales 0,2 M€) et une **moindre réalisation de -0,26 M€ (-7,5%)** sur les produits de gestion (produits financiers, charges refacturées).

L'exercice 2005 permet une fois encore, de conclure à la sensibilité des recettes propres à la fréquentation globale du Centre, dont l'observation continue a permis, en cours d'année, d'ajuster au niveau optimal les prévisions à la réalisation.

## REPARTITION DES RECETTES PROPRES



Les recettes propres du Centre se sont élevées à **21,3 M€** en 2005.

Elles comprennent :

- . pour **1,8 M€**, des dons et fonds privés affectés à des acquisitions d'oeuvre d'art.
- . pour **16,6 M€** des produits directs d'activité qui représentent 78% du total des recettes propres, en diminution de -9% par rapport à 2004. Ils se décomposent entre :

.. Droits d'entrée, laissez passer et activités pédagogiques: **8,9 M€** (10,5 M€ en 2004 avec la quote part de résultat de Matisse Picasso).

.. Activités commerciales et concessions **3,2 M€** (3,9M€ en 2004)

.. Editions: **2,5 M€** ( 2,4 M€ en 2004).

.. Itinéraires d'expositions: **0,8 M€** (1,1 M€ en 2004).

.. Mécénats partenariats et divers : =1,2 M€.

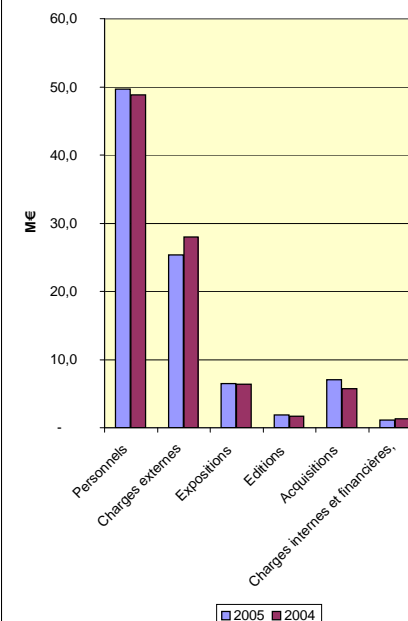
. pour **2,9 M€** des produits de gestion (administration des locaux, assurances, charges refacturées, gestion des personnels et produits financiers ), ceux ci restant globalement stables depuis 2001, le pic constaté en 2004 provenant de recettes exceptionnelles issues d'un contentieux.

## 2 – Dépenses au compte financier de l'exercice 2005

2-1 Ventilation par nature des charges de fonctionnement  
(hors amortissements et dépréciations)

	Paiements nets 2005 (milliers d'€)	% 2005/2004	Paiements nets 2004 (milliers d'€)
<b>. Charges externes d'activité</b>	<b>34 410</b>	<b>-4,4%</b>	<b>36 007</b>
.. Achats, fluides, fournitures, (hors stocks)	3 244	-12,1%	3 691
.. Locations, travaux, études et recherche	14 016	-4,1%	14 618
.. Honoraires, publicité, transports, télécom.	6 961	-12,1%	7 917
.. Dépenses d'informatique	1 076	16,5%	923
.. Dépenses liées aux expositions	6 498	1,5%	6 404
.. Production éditoriale	1 843	11,7%	1 650
.. Charges de gestion, redevances	772	-4,0%	804
<b>. Acquisitions et commandes d'œuvres d'art</b>	<b>7 060</b>	<b>22,3%</b>	<b>5 773</b>
<b>. Charges de personnels et dépenses sociales</b>	<b>49 644</b>	<b>1,7%</b>	<b>48 808</b>
.. 64–Charges de personnel (personnels permanents et non permanents), salaires bruts	33 699	1,5%	33 191
.. 63–645–Impôts et taxes, charges de sécurité sociale	13 804	0,0%	13 808
.. 647–Dépenses à caractère social (restauration, secours...)	2 142	18,4%	1 809
<b>. Charges internes et financières</b>	<b>6 041</b>	<b>-11,4%</b>	<b>6 822</b>
.. Charges financières, charges sur créances irrécouvrables, impôts, provisions	525	-47,1%	992
.. Charges exceptionnelles, subventions Ircam, APCP et autres	5 516	7,0%	5 158
.. Provisions, charges d'amortissements	-		672
<b>Total des charges budgétaires fonctionnement</b>	<b>97 155</b>	<b>-0,3%</b>	<b>97 410</b>
<b>.. Amortissements et charges non prises en compte, Stocks</b>	<b>15 218</b>	<b>6%</b>	<b>14 345</b>
<b>Charges nettes au compte financier,</b>	<b>112 373</b>	<b>0,6%</b>	<b>111 755</b>

NB : Les dépenses de fonctionnement excluent les charges d'amortissement des immobilisations qui figurent au compte financier, ainsi que les variations de stocks.

dépenses de fonctionnement du Centre Pompidou  
par nature de charges (hors subventions à l'Ircam)

Le montant total des paiements est en 2005 très légèrement inférieur à celui de 2004, avec toutefois un taux de mandatement de 96,3%, soit supérieur d'un point par rapport à 2004, et une répartition très différente entre les postes.

Les paiements relatifs aux achats d'œuvre d'art augmentent de 1,3 M€. Par rapport à l'exercice 2004, qui avait vu un montant important de crédits d'acquisition reportés, l'exercice 2005 se distingue par une consommation quasi-totale de ses crédits.

Hors crédits d'acquisitions, la variation du volume des paiements est de -1,6 M€ (-1,7%).

Deux facteurs principaux expliquent cette diminution :

- le caractère atypique de l'exercice 2004, avec l'acquisition de l'immeuble Renard, et une forte augmentation des charges financières et des honoraires.
- les effets induits par la fermeture partielle des espaces du Musée pendant les travaux de rénovation du système de sécurité incendie, entraînant à la fois des moindres charges en vacations d'accueil, et des moindres recettes ayant motivé dès juin 2005 une réduction du budget du Centre (-1,5M€).

Les évolutions observées traduisent effectivement le contexte dans lequel le budget s'est exécuté :

- une progression modérée de 1,7% des charges de personnels, représentant 0,8 M€, due à la diminution temporaire des dépenses de vacations, et un renforcement important du budget social, avec la première phase d'un programme de logement social également financé en investissement.
- une diminution de 4,4% (-1,6M€) des charges externes d'activité, liées principalement à la réduction des dépenses consécutive au gel des crédits intervenu dès juin 2005. Celui-ci a toutefois permis de maintenir les dépenses liées à la production des expositions et aux éditions, tout en réduisant les dépenses de frais fixes, (locations, études, charges de gestion), ce qui témoigne de la bonne maîtrise de la gestion.
- une réduction des charges financières de 11% (-0,8M€), les provisions pour risques et contentieux inscrites en fin d'exercice 2 004 n'ayant pas été renouvelées.

L'exercice 2005 se termine par un résultat (budgétaire) déficitaire de -738 K€ (96 418 k€ en recettes - 97 155 k€ en dépenses). Compte tenu de l'apport de 0,9 M€ effectué dès le budget initial, et de 1M€ en cours de gestion, à partir des réserves et du fonds de roulement, il est permis de conclure à une optimisation de la gestion financière des moyens ouverts au Centre Pompidou en 2005.

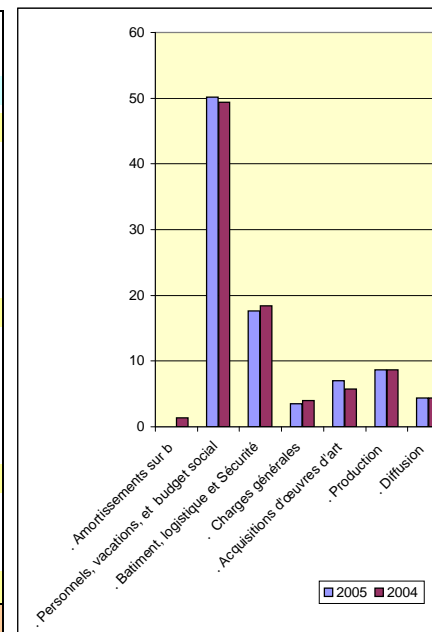
## 2-2. Dépenses de fonctionnement par secteur d'activité

Paielements nets  
2005 (milliers d'€)

Paielements nets  
2004 (milliers d'€)

dépenses de fonctionnement du Centre Pompidou  
(hors Ircam) par secteur d'activité

<b>. Ircam</b>	<b>5 622</b>	<b>1,9%</b>	<b>5 516</b>
<b>. Personnels, vacations, et budget social</b>	<b>50 176</b>	<b>1,7%</b>	<b>49 355</b>
.. Personnels permanents (rémunérations et charges)	44 215	2,3%	43 229
.. Cachets, personnels sur conventions, vacataires (rémunérations et charges)	3 287	-12,9%	3 775
.. Dépenses à caractère social, (restauration du personnel, médical, aides)	2 142	18,7%	1 804
<b>.. Dépenses de personnels</b>	<b>49 644</b>	<b>1,7%</b>	<b>48 808</b>
.. Formation, APCP	532	-2,7%	547
<b>. Batiment, logistique et Sécurité</b>	<b>17 641</b>	<b>-4,2%</b>	<b>18 417</b>
.. Fluides	2 941	-9,8%	3 261
.. Assurances, impôts, loyers et charges	4 767	-2,4%	4 886
.. Entretien, maintenance exploitation, nettoiement	8 490	-5,7%	9 007
.. Charges communes de gestion des locaux, signalétique, Sécurité	1 443	14,3%	1 263
<b>. Services généraux communs</b>	<b>2 994</b>	<b>-10,7%</b>	<b>3 352</b>
.. Agence comptable, Dir Com, DJF, DRH, D.S.I. Présidence, Sosi,	2 154	-12,2%	2 453
.. Charges internes et missions des Directions	840	-6,5%	899
<b>. Contentieux, charges financières, reversements</b>	<b>556</b>	<b>-9,2%</b>	<b>613</b>
<b>... Charges générales</b>	<b>76 990</b>	<b>-0,3%</b>	<b>77 253</b>
<b>. Acquisitions d'œuvres d'art</b>	<b>7 060</b>	<b>22,3%</b>	<b>5 773</b>
<b>. Production culturelle</b>	<b>8 706</b>	<b>0,3%</b>	<b>8 678</b>
.. Mnam-CCI	811	-5,5%	858
.. Moyens et production des expositions	6 650	-0,5%	6 686
.. Moyens et production, cinéma et spectacles, régie des salles	1 245	9,8%	1 134
<b>. Diffusion culturelle</b>	<b>4 399</b>	<b>0,9%</b>	<b>4 360</b>
.. Activités éducatives, informations, publications, relations avec le public, communication des expos, daca	2 272	-6,7%	2 435
.. Production éditoriale, gestion commerciale	2 127	10,5%	1 924
<b>... Charges d'activité propre</b>	<b>20 165</b>	<b>7,2%</b>	<b>18 810</b>
<b>Fonctionnement (hors amortissements)</b>	<b>97 155</b>		<b>96 063</b>
<i>amortissements sur budget propre</i>	-		1 347
<b>Fonctionnement total</b>	<b>97 155</b>		<b>97 410</b>
<i>dépenses d'ordre, amortissement et stocks</i>	15 218		14 345
<b>Fonctionnement total</b>	<b>112 373</b>		<b>111 755</b>



La comparaison de ces dépenses, ventilées par grandes destinations, en distinguant:

- . les charges de structure, personnels, locaux et charges communes d'une part,
- . les charges d'activité, (dépenses des directions), d'autre part,

renforce le constat précédent:

- stabilité globale des charges de structure**, lesquelles représentent 78% du total hors Ircam.

- progression modérée des charges d'activité**, essentiellement due à l'augmentation des paiements effectués sur les crédits d'acquisition, dont la consommation ne relève pas d'un rythme annuel.

## Le budget d'équipement .

	Paielements nets 2005 (milliers d'€)		Paielements nets 2004 (milliers d'€)
<b>.Equipement sur subventions d'Etat</b>	<b>11 293</b>	<b>84%</b>	<b>6 144</b>
. Bâtiment et Sécurité	10 482	99%	5 265
. Audio visuel, Informatique et Services Généraux	811	-8%	879
<b>.Equipement sur auto-financement</b>	<b>699</b>	<b>-65%</b>	<b>1 996</b>
.. Bâtiment et sécurité	136	-91%	1 449
.. Informatique et Services Généraux	346	188%	120
.. Ateliers et moyens techniques Musée et Production	217	-49%	427
<b>I- EQUIPEMENT TOTAL</b>	<b>11 992</b>	<b>47%</b>	<b>8 141</b>
<b>II -ACQUISITION ET FRAIS IMMEUBLE RENARD</b>	<b>788</b>	<b>-95%</b>	<b>15 344</b>
(nc reclassement en immobilisations du solde des frais d'acquisition de			
<b>. Dépenses d'équipement totales (mandats)</b>	<b>12 780</b>	<b>-46%</b>	<b>23 485</b>
<b>. Engagements à reporter</b>	<b>7 721</b>	<b>-5%</b>	<b>8 122</b>
<b>. Budget d'équipement total</b>	<b>20 919</b>	<b>-41%</b>	<b>35 479</b>

Après un exercice 2004 relativement atypique, qui a vu à la fois la première année du programme de réhabilitation des infrastructures lourdes et l'acquisition de l'immeuble Renard, l'exercice 2005 témoigne, à périmètre constant, d'une progression importante (47%) du niveau de consommation du budget d'équipement mis à disposition des directions.

- En effet, en prenant en compte la régulation tardive, non inscrite au budget, de la subvention d'équipement à hauteur de 347 k€ (4% du budget), les crédits ont été intégralement engagés (98%), en augmentation de 9 points sur l'exercice 2004.

- Leur exécution traduit cependant des tendances différentes selon les directions:

.La direction du Bâtiment et de la Sécurité, dont le budget d'investissement représente plus de 89% des crédits ouverts en équipement, (hors Immeuble Renard), soit 7,7 M€ en crédits de paiement au BP, et 17,6 M€ en fin d'exercice (y compris reports), a engagé 98% de ses crédits, (82% en 2004). Le taux de mandatement moyen de 60%, est en très nette augmentation, après l'achèvement de la première phase des travaux de rénovation du système de sécurité incendie. L'emploi de ce budget (17,3 M€ engagés) a été consacré en majorité aux opérations lourdes de réhabilitation des infrastructures couvertes par ce plan triennal: 10,3 M€ ont été investis pour la rénovation des réseaux de sprinklers (6,9 M€), d'électricité basse tension (1,4 M€), et celle des ascenseurs et monte-charge (1,7 M€). Plus de 7 M€ ont couvert d'autre part des travaux "récurrents" d'entretien et d'aménagement, dans le bâtiment, les annexes, et les abords (réhabilitation du studio tv, aménagement des réserves, mobiliers).

. Les autres directions du Centre (DSI, DP, Mnam) dont la part dans le budget d'équipement reste stable (6,5% des paiements et 7,8% des dépenses pour 1,4 M€ annuel) marquent un taux de consommation moins élevé (94% en moyenne), justifié par des délais importants de concrétisation sur certaines opérations lourdes (logiciel de la bibliothèque Kandinsky pour la DSI, et équipements audio-visuels pour la Direction de la production).

. Le financement du programme de logement social initié par la DRH en 2005 a été réalisé pour partie en équipement.

. Enfin la variation facialement importante de la ligne "Acquisition et Immeuble Renard" est la conséquence de l'inscription en comptes de bilan de l'achat en 2004 de l'immeuble Renard, suivie les années suivantes des échéances de remboursement d'emprunt.

Nb: Suite à un changement de méthode comptable concernant les charges à répartir sur plusieurs exercices, l'opération d'ordre équivalente en dépenses (et recettes) d'investissement, faisant apparaître au compte financier un niveau de sur consommation apparent, n'a pas été transcrite sur ce document.