

Le budget de fonctionnement 2006

1 – Recettes au compte financier (CF) de l'exercice 2006 ventilation par nature

	Réalisé CF 2006 (milliers €)	% 2006/2005	Réalisé CF 2005 (milliers €)
. VENTES DE PRODUITS ET SERVICES	13 796	9,3%	12 627
..Ventes de produits finis, (Editions, Audio visuel, pédagogie).	1 883	-32,0%	2 767
..Prestations de service, Droits d'entrée	9 092	6,2%	8 560
..Produits des activités annexes, restauration du personnel, locations d'espaces, divers	2 821	116,9%	1 300
. SUBVENTIONS d' EXPLOITATION	78 992	-0,2%	79 137
..Subventions d'ETAT (après incidence TVA et mise en réserve)	75 753	0,8%	75 135
.. Subventions de fonctionnement dont Ircam et subvention spécifique D.D.A.I	72 510	3,8%	69 884
.. Subventions Equipement et Recherche Ircam	1 046	-11,2%	1 178
.. Acquisitions d'œuvres d'art (subventions MCC & Fonds du patrimoine)	2 197	-46,1%	4 072
..Subventions d' EXPLOITATION et PARTENARIATS	3 239	-19,1%	4 003
..Mécénats, partenariats, participations financières diverses, dons et legs	1 679	-10,9%	1 883
..Apports en nature, échanges marchandises	200	-38,6%	326
..Acquisitions d'œuvres d'art	1 360	-24,2%	1 794
. PRODUITS de GESTION COURANTE	4 170	7,2%	3 892
..Concessions, royalties, redevances , activités commerciales	2 999	6,4%	2 819
..Remboursements de charges, part salariale restauration, concessionnaires, BPI, Ircam	1 171	9,1%	1 073
. PRODUITS FINANCIERS	382	6,8%	358
. PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 815	1115,2%	314
(assurances, contentieux bâtiment,ventes domaines)			
. RECETTES INTERNES	140	55,1%	90
Total des recettes executées fonctionnement	101 294	5,1%	96 418
Recettes d'ordre, amortissements, variations de stocks,	15 203	9,9%	13 835
Total des recettes au compte financier	116 497	5,7%	110 252

- Subventions d' Etat	75 753	0,8%	75 135
-total des recettes propres (yc subv privées d'acquisition)	25 541	20,0%	21 283
-total des recettes propres hors subv d'acquisition	24 181	24,1%	19 489
en % des recettes, hors Ircam et acquisitions	26%		23%
.. Produits d'activité (dont frais techniques)	17 380	4,9%	16 565
.. Produits de gestion et recettes exceptionnelles	6 801	132,5%	2 925

L'exécution en recettes du budget du Centre en 2006 s'explique principalement par :

- **La progression de 2,6 M€ (+3,8% entre 2005 et 2006) de la subvention de fonctionnement de l'Etat** qui résulte de :

L'actualisation de la subvention de base notifiée en 2007 (+1 M€ hors mise en réserve) qui a été complétée en fin d'année par un complément de 0,46 M€ au titre d'une prime exceptionnelle versée pour tous les agents du Ministère et de ses EPA, ainsi que l'annulation partielle à hauteur de 1 M€ des crédits mis en réserve au début de l'exercice (2,5 M€) qui avait été portée principalement sur le budget d'équipement du Centre. Enfin, une subvention complémentaire allouée par le MCC(DDAI) et le MEN pour la préparation du symposium sur l'éducation artistique de janvier 2007.

- **Une diminution importante (-46%) de la dotation publique pour les acquisitions d'œuvres par le Musée** en raison du prélèvement à la source de la quote-part du Centre pour le règlement d'un protocole de médiation et malgré des apports importants du Fonds du Patrimoine (766 M€).

- **Le montant total des recettes propres** affiche une progression forte entre 2005 à 2006 **(+4,6 M€, soit +24%)** portée principalement par un niveau remarquable de **recettes exceptionnelles** (3,8 M€ liés au règlement d'un contentieux du bâtiment et au remboursement des droits de mutation suite à la DUP de l'acquisition de l'immeuble de la rue du renard) :

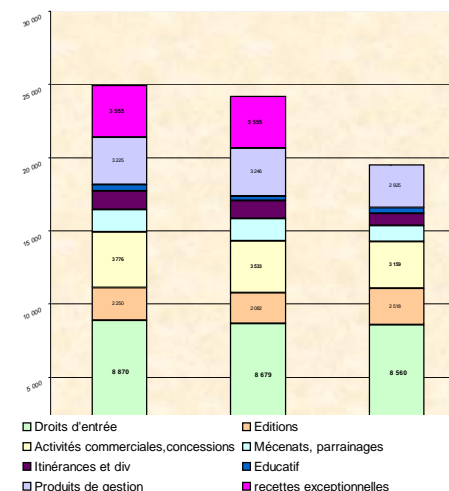
Hors recettes exceptionnelles, **les recettes de gestion progressent de 10% (+0,3 M€)** du fait de recettes nouvelles liées au développement de l'action internationale et à une augmentation notable des remboursements d'indemnités journalières de sécurité sociale;

Les recettes d'activités culturelles du Centre (billetterie, commercial, concessions) affichent une légère augmentation par rapport à 2005 (+5%, soit +0,8 M€) sachant toutefois que les objectifs ont été sensiblement réduits au cours de l'année 2006.

Hors recettes exceptionnelles et subventions privées d'acquisitions, **la réalisation des recettes propres en 2006 s'établit à 20,6 M€ avec un taux global d'exécution de 96% sur des dernières prévisions (DM3) laissant apparaître une moins-value de 0,8 M€** partagée entre les droits d'entrée et les visites (-0,3 M€), les produits d'édition (-0,2 M€) et les échanges commerciaux (-0,3 M€).

NB : en raison de modifications intervenues en cours d'exercice 2006 sur la nomenclature comptable des recettes, la comparaison des évolutions de comptes entre 2005 et 2006 n'est pas pertinente pour les "produits des activités annexes, etc." qui ont intégré en cours de gestion 2006 des locations

Recettes propres 2006 par catégorie



Les recettes propres du Centre se sont élevées à 25,5 M€ en 2006.

Elles comprennent :

• **pour 1,3 M€, des dons et fonds privés** affectés à des acquisitions d'œuvre d'art ;

• **pour 17,4 M€ des produits directs d'activité** qui représentent 68% du total des recettes propres, en progression de 4,9% par rapport à 2006. Ils se décomposent entre :

.. **Droits d'entrée, laissez passer et activités pédagogiques: 9M €** (8,9 M€ en 2006)

.. **Activités commerciales et concessions : 3,5 M€,** (3,2 M€ en 2006).

.. **Editions:2,1 M €** (2,5 M€ en 2006).

.. **Itinérances d'expositions: 1,2 M €** (0,8 M€ en 2006).

.. **Mécénats partenariats et divers : =1,6 M€** (1,2 M€ en 2006) ;

• **pour 3,2 M€ des produits de gestion courant**

(administration des locaux, assurances, charges refacturées, produits financiers, etc.), qui restent globalement stables depuis 2001 ;

• **pour 3,6 M€, des recettes exceptionnelles**

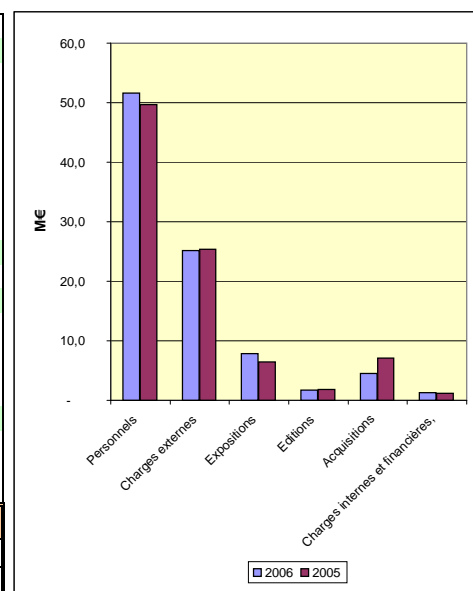
remboursement des droits de mutation pour l'acquisition de l'immeuble "Renard" et protocole de transaction du litige sur les groupes froids.

2 – Dépenses au compte financier de l'exercice 2006

	Paiements nets 2006 (milliers d'€)	% 2006/2005	Paiements nets 2005 (milliers d'€)
2-1 Ventilation par nature des charges de fonctionnement (hors amortissements et dépréciations)			
. Charges externes d'activité	35 422	2,9%	34 410
.. Achats, fluides, fournitures, (hors stocks)	3 194	-1,5%	3 244
.. Locations, travaux, études et recherche	14 082	0,5%	14 016
.. Honoraires, publicité, transports, télécom.	6 592	-5,3%	6 961
.. Dépenses d'informatique	1 030	-4,2%	1 076
.. Dépenses liées aux expositions	7 891	21,4%	6 498
.. Production éditoriale	1 671	-9,4%	1 843
.. Charges de gestion, redevances	962	24,6%	772
. Acquisitions et commandes d'œuvres d'art	4 518	-36,0%	7 060
. Charges de personnels et dépenses sociales	51 593	3,9%	49 644
.. 64-Charges de personnel (personnels permanents et non permanents), salaires bruts	35 114	4,2%	33 699
.. 63-645-Impôts et taxes, charges de sécurité sociale	14 681	6,4%	13 804
.. 647-Dépenses à caractère social (logement social, restauration, secours.)	1 798	-16,1%	2 142
. Charges internes et financières	6 096	0,9%	6 041
.. Charges financières, charges sur créances irrécouvrables, impôts, provisions	867	65,2%	525
.. Charges exceptionnelles, subventions Ircam, APCP et autres	5 229	-5,2%	5 516
.. Provisions, charges d'amortissements	-		-
Total des charges budgétaires fonctionnement	97 629	0,5%	97 155
.. Amortissements et charges non prises en compte, Stocks	16 334	7%	15 218
Charges nettes au compte financier,	113 963	1,4%	112 373

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 2006 très légèrement supérieur (+0,5%) à celui de 2005 avec un taux global de mandatement de 93,3% sur le budget exécutable, inférieur de plus de 3 points à celui de 2005, sachant toutefois que le taux de mandatement de l'axe personnel est de 99,8% et celui de l'axe fonctionnement de 89,5%. Par ailleurs, compte tenu du montant des dépenses engagées et reportées sur 2007 correspondant à 4,2 M€ (soit 0,4% des dépenses totales de fonctionnement), le taux de consommation des crédits en 2006 est de 99,7%, identique à celui de 2005.

Les dépenses de fonctionnement:

Après une première mise en réserve opérée en DM1 sur les ressources totales du Centre qui a eu pour conséquence de geler 0,9 M€ (-2%) des crédits de fonctionnement des directions, à l'exception donc des crédits de personnel, les décisions suivantes de modification du budget ont été préparées dans un contexte très contraint, actant à la fois des réductions de crédits en conséquence des moins values de recettes propres constatées en cours d'exercice, des dépenses supplémentaires liées aux expositions et à la présentation des collections du Musée (+0,8 M€) ainsi qu'une progression des charges de personnels.

A l'exception des dépenses de production des expositions, qui augmentent de 21,4% (+1,4 M€), les charges externes d'activité diminuent globalement de -1,4% (-0,4 M€).

Les charges internes et financières progressent légèrement de +0,9% (+55 k€) sous l'effet principal d'une forte augmentation en 2006 des taxes et impôts (+48% ,soit 95 k€) en raison de nouvelles contributions payées par le Centre

Les dépenses de personnel: elles connaissent une progression de 3,9% (+2 M€), par le double effet du GVT et d'un taux d'emploi correspondant exactement au niveau du plafond d'emploi (1043 ETPT) mais aussi de la prime exceptionnelle de fin d'année (+0,5 M€). La diminution des dépenses observée sur le budget "social" s'explique par la moindre utilisation des crédits destinés au logement social et des tickets restaurant.

Les dépenses pour les acquisitions d'œuvres d'art: diminuent de 2,5 M€ en raison de l'évolution des subventions publiques et sachant que les mécénats sont d'un montant quasi identiques à celles de 2005.

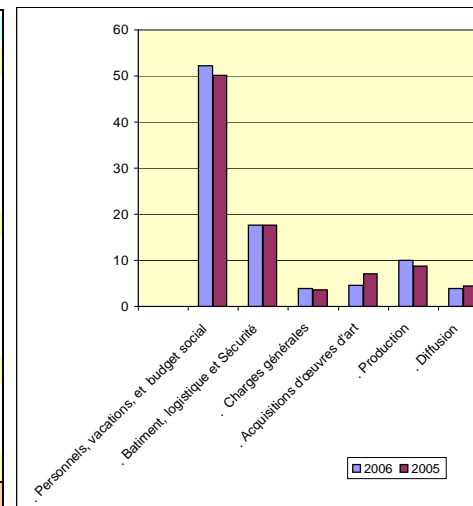
2-2. Dépenses de fonctionnement par secteur d'activité

Paiements nets
2006 (milliers d'€)

Paiements nets 2005
(milliers d'€)

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

. Ircam	5 523	-1,8%	5 622
. Personnels, vacations et budget social	52 181	4,0%	50 176
.. Personnels permanents (rémunérations et charges)	46 497	5,2%	44 215
.. Cachets, personnels sur conventions, vacataires (rémunérations et charges)	3 299	0,3%	3 287
.. Dépenses à caractère social, (restauration du personnel, médical, aides)	1 798	-16,1%	2 142
.. Dépenses de personnels	51 593	3,9%	49 644
... Formation, APCP	588	10,5%	532
. Batiment, logistique et sécurité	17 592	-0,3%	17 641
.. Fluides	2 766	-6,0%	2 941
.. Assurances, impôts, loyers et charges	5 088	6,7%	4 767
.. Entretien, maintenance exploitation, nettoiement	7 953	-6,3%	8 490
.. Charges communes de gestion des locaux, signalétique, Sécurité	1 785	23,7%	1 443
. Services généraux communs	3 153	5,3%	2 994
.. Agence comptable, Dir Com, DJF, numérisation, DRH, D.S.I. Présidence	2 353	9,2%	2 154
.. Charges internes et missions des directions	799	-4,9%	840
. Contentieux, charges financières, reversements	797	43,3%	556
... Charges générales dont Ircam	79 246	2,9%	76 990
. Acquisitions d'œuvres d'art	4 518	-36,0%	7 060
. Production culturelle	10 020	15,1%	8 706
. Mnam-CCI	822	1,4%	811
. Moyens et production des expositions	7 869	18,3%	6 650
. Moyens et production, cinéma et spectacles, régie des salles, Iri	1 328	6,6%	1 245
. Diffusion culturelle	3 846	-12,6%	4 399
. Activités éducatives, informations, publications, relations avec le public, communication des expos, d'aca	1 946	-14,3%	2 272
. Production éditoriale, gestion commerciale	1 900	-10,7%	2 127
... Charges d'activité propre	18 383	-8,8%	20 165
Fonctionnement hors amortissement	97 629	0,5%	97 155
dépenses d'ordre, amortissement et stocks	16 334		15 218
Fonctionnement total	113 963	1,4%	112 373



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

. **les charges générales de structure**, personnels, locaux et charges communes d'une part, qui représentent 80% du total hors Ircam (78% en 2005),

. **les charges d'activité**, (dépenses des directions), confirme le constat précédent:

-une progression globale modérée (2,2 M€, 2,9%) des charges de structure, plus marquée sur les dépenses de personnels ainsi que sur les charges financières et provisions obligatoires.

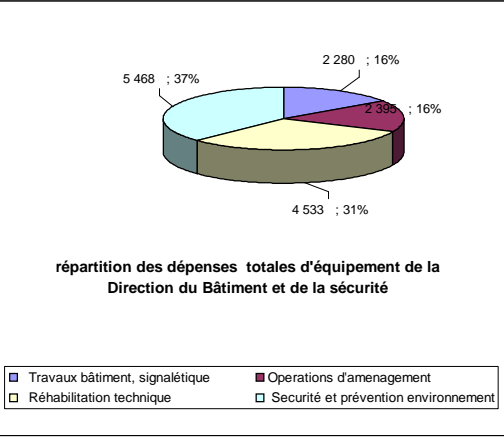
-une progression relative de 0,8 M€ (+5,8%) de l'ensemble des charges d'activité culturelle, hors charges d'acquisition, répartie entre une augmentation des paiements sur le budget des expositions et à contrario, une diminution, suivant celle de leurs dotations, des dépenses d'accompagnement en diffusion.

Par ailleurs, l'augmentation des demandes de report de crédits (4 M€), qui représentent 6% des dépenses totales, témoigne des aléas rencontrés par les directions lors de la session budgétaire 2006.

Le budget d'équipement .

	Paielements nets 2006 (milliers d'€)		Paielements nets 2005 (milliers d'€)
	cp		cp
.Equipement sur subventions d'Etat	9 290	-18%	11 293
. Bâtiment et Sécurité	8 613	-18%	10 482
. Audio visuel, Informatique et Services Généraux	677	-17%	811
.Equipement sur auto-financement	1 071	53%	699
.. Bâtiment et sécurité	105	-23%	136
.. Informatique et Services Généraux	372	7%	346
.. Ateliers et moyens techniques Musée et Production	594	174%	217
I- EQUIPEMENT TOTAL	10 361	-14%	11 992
II -ACQUISITION ET FRAIS IMMEUBLE RENARD	784	-1%	788

. Dépenses totales d'équipement (mandats)	11 145	-13%	12 780
. Engagements à reporter	7 665	-1%	7 721
. Budget total d'équipement	18 810	-10%	20 919



. L'exercice 2006 marque à la fois pour le budget d'équipement la dernière année du plan triennal spécifique de travaux de réhabilitation des infrastructures et une diminution des capacités de l'Etablissement à maintenir un niveau élevé d'investissement à la suite de la mise en réserve des crédits.

. En effet, la mise en réserve de 2,5 M€ sur la subvention pour charges de service public a été principalement portée sur le budget d'équipement de la Direction du bâtiment et de la sécurité afin de ménager le budget de fonctionnement et les dépenses incompressibles de structure et de production. L'annulation de la mise en réserve à hauteur de 1 M€ intervenue en toute fin d'exercice ne permettait de rétablir une programmation de travaux.

. Globalement, et à l'exception des charges fixes d'acquisition de l'immeuble de la Rue du Renard (intérêts et amortissement de l'emprunt), les paiements effectués en 2006 sur le budget d'équipement, bien qu'affichant une diminution de 14% (1, 3 M€), représentent en 2006 71% des crédits ouverts (+11 points sur 2005), les crédits à reporter (7,7 M€) constants en valeur,laissant en fin d'exercice un solde non employé de 0,3M€ (1,5% des crédits) : en conclusion, les crédits d'équipement ont été pleinement utilisés en 2006.

. Leur emploi a été consacré à des opérations de travaux ou d'investissement matériels privilégiant:

- pour la Direction du Bâtiment et de la Sécurité (12 M€ en crédits de paiement ouverts, soit 76 % du total, 12 M€ en dépenses totales dont 8,9 M€ en paiements) :
- . les opérations spécifiques de réhabilitation du réseau de sprinklers, à concurrence de 5 M€ ;
- . des opérations prioritaires d'aménagement pour 2,4 M€ , concernant notamment l'aménagement de l'entrée de la Bpi (1,3 M€), l'aménagement des anciennes réserves (0,25 M€) ainsi que la réhabilitation du studio TV et audiovisuel (0,2 M€) ;
- . le lancement d'opérations de rénovation technique d'infrastructures lourdes (groupes électrogènes : 0,6 M€, tours aeroréfrigérantes : 1,9 M€) ;
- pour la Direction des systèmes d'information (1,5 M€ en crédits ouverts, soit 9,5% du total, 1,5 M€ en dépenses totales dont 0,6M€ en paiements) : outre le renouvellement annuel d'une partie du parc informatique (serveurs, postes de travail, micro), la DSI a investi cette année la majeure partie de son budget d'investissement à la refonte du logiciel de gestion de la bibliothèque Kandinsky et du service des archives ;
- pour la Direction de la Production et le Mnam (0,8M€ en crédits ouverts, soit 5 % du total, 0,8M€ en dépenses totales dont 0,6 M€ en paiements) l'aménagement du studio audiovisuel, la réfection de l'écran de la salle de Cinéma 2, ainsi que pour le Musée, l'achat d'ouvrages par la bibliothèque Kandinsky.
- pour les services généraux (DRH, DJF-Editions, etc.), l'année 2006 est marquée par la poursuite du plan de logement social et l'achèvement de la réalisation d'une oeuvre multimédia.