

DÉLIBÉRATION N° 2

**DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE LA MASSE
DU 1^{er} DÉCEMBRE**

Vu le décret n° 2015-462 du 23 avril 2015 portant statut de l'Établissement public administratif « la Masse des douanes » et notamment son art.13 ;

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration adopte le budget rectificatif n° 2 (BR2) au titre de l'exercice 2015.

Fait à Montreuil, le 1^{er} décembre 2015

La présidente,



Isabelle PEROZ

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP		5,6	5,6
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT		5,6	5,6

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI					
	ETP	ETPT	masse salariale	ETP	ETPT	masse salariale			
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	0	0	0	5,6	5,6	195 000 €	ETP	ETPT	masse salariale
1 - TITULAIRES	0	0	0	2	2	79 000 €	5,6	5,6	195 000 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP</u> , déconcentrés dans l'organisme)	0	0	0	2	2	79 000 €	2	2	79 000 €
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0	0	0	0	0 €	2	2	79 000 €
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	0	0	0 €	0	0	0 €
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0 €	0	0	0 €
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0 €	0	0	0 €
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0	0	0	0 €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	0	0	0	0	0	0 €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme- MAD sortantes remboursées	0	0	0	0	0	0 €			
2 - NON TITULAIRES	0	0	0	3,6	3,6	116 000 €	3,6	3,6	116 000 €
* Non titulaires de droit public	0	0	0	3,6	3,6	116 000 €	3,6	3,6	116 000 €
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	3,6	3,6	116 000 €	3,6	3,6	116 000 €
. Contractuels sous statut :	0	0	0	0	0	0 €	0	0	0 €
øCDI	0	0	0	0	0	0 €	0	0	0 €
øCDD	0	0	0	0	0	0 €	0	0	0 €
. Contractuels hors statut :	0	0	0	3,6	3,6	116 000 €	3,6	3,6	116 000 €
øCDI	0	0	0	2,6	2,6	84 000 €	2,6	2,6	84 000 €
øCDD	0	0	0	1	1	32 000 €	1	1	32 000 €
. Titulaires État détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0 €	0	0	0 €
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0	0	0	0 €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0	0	0	0 €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	0 €			

TABLEAU 2

Compte de résultat et tableau de financement agrégés

Budget rectificatif n°2 2015

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel agrégé

CHARGES	Exécution 2014	BI 2015	BR 1 2015	Ajustements	BR 2 2015	PRODUITS	Exécution 2014	BI 2015	BR 1 2015	Ajustements	BR2 2015
Personnel	192 082	200 000	172 000	23 000	195 000	Subventions de l'Etat	500 000	500 000	500 000	0	500 000
<i>Dont charges de pensions civiles</i>					0	Fiscalité affectée			0		0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	12 543 862	13 538 194	14 306 534	-463 147	13 843 387	Autres subventions			0		0
Intervention (le cas échéant)						Autres ressources	13 441 867	13 248 887	13 103 732	243 913	13 347 645
TOTAL DES CHARGES (1)	12 735 944	13 738 194	14 478 534	-440 147	14 038 387	TOTAL DES PRODUITS (2)	13 941 867	13 748 887	13 603 732	243 913	13 847 645
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 205 923	10 693	0		0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	0	874 802	243 913	190 742
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 941 867	13 748 887	14 478 534	-440 147	14 038 387	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 941 867	13 748 887	14 478 534	243 913	14 038 387

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution 2014	BI 2015	BR 1 2015	Ajustements	BR 2 2015
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 205 923	10 693	-874 802	684 060	-190 742
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 534 316	2 530 000	2 737 000	148 000	2 885 000
- (C 78) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 676 668	1 730 000	1 730 000	0	1 730 000
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0	18 000	18 000	0	18 000
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs	0	0	0		
- (C 777) quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0	0	0		
= CAF ou IAF*	2 063 571	828 693	150 198	832 060	982 258

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

Tableau de financement prévisionnel

EMPLOIS	Exécution 2014	BI 2015	BR 1 2015	Ajustements	BR 2 2015	RESSOURCES	Exécution 2014	BI 2015	BR 1 2015	Ajustements	BR 2 2015
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	0	0	0	0	0	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 063 571	828 693	150 198	832 060	982 258
C 20 : Immobilisations incorporelles	0	0	342 920	-232 840	110 080	C 10 : apports			0	0	0
C 21 : Immobilisations corporelles	96 296	0	144 000	0	144 000	C 13 : subvention d'investissement	34 369	30 000	30 000	0	30 000
C 23 : Immobilisations en cours	4 962 084	5 745 899	6 862 522	-637 943	6 224 579	Autres ressources (hors opérations d'ordre intégrées à la CAF) :	12 242		0		0
C 26, 27: Participations et autres immobilisations financières	0	1 000	1 000	0	1 000	C 775 : Aliénations ou cessions d'immobilisations			0		0
C 16, 17: Remboursement des dettes financières	17 112	20 000	25 000	0	25 000	C 16, 17: Augmentation des dettes financières	28 529	20 000	20 000	0	20 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	5 075 492	5 766 899	7 375 442	-870 783	6 504 659	TOTAL DES RESSOURCES (6)	2 138 711	878 693	200 198	832 060	1 032 258
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	0	0	0	0	0	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT (8) = (5) - (6)	2 936 781	4 888 206	7 175 244		5 472 401

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

	Exécution 2014	BI 2015	BR 1 2015	Ajustements	BR 2 2015
Variation du FONDS DE ROULEMENT : PRELEVEMENT (8)	2 936 782	4 888 206	7 175 244	-1 702 843	5 472 401
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT					0
Variation de la TRESORERIE : PRELEVEMENT (II)*		4 888 206	7 175 244	-1 702 843	5 472 401
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	15 206 822	5 940 890	8 031 578	1 702 843	9 734 421
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	123 664	2 100 000	2 100 000	0	2 700 000
Niveau de la TRESORERIE	15 083 158	3 840 890	5 931 578	1 102 843	7 034 421

TABLEAU 3
Compte de résultat - Budget rectificatif n°2 2015
POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

N°des comptes	Intégrés à la CAF	Intitulés des comptes de charges	Exécution 2014	BI 2015	BR 1 2015	Ajustements	BR2 2015	N°des comptes	Intégrés à la CAF	Intitulés des comptes de produits	Exécution 2014	BI 2015	BR 1 2015	Ajustements	BR2 2015
60		Achats et variation de stocks	1 873 003	2 255 000	2 350 000	-95 000	2 255 000	70		Valeurs de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	11 289 976	11 065 387	10 840 602	201 913	11 042 515
601	X	Achats stockés - Matières premières	0	0	0	0	0	701	X	Ventes de produits finis	0	0	0	0	0
602	X	Achats stockés - Autres approvisionnements	552 673	900 000	850 000	-100 000	750 000	702	X	Ventes de produits intermédiaires	0	0	0	0	0
603	X	Variation des stocks	88 166	0	185 000	15 000	200 000	703	X	Récupérations de charges locatives	3 113 507	3 029 044	2 927 044	72 956	3 000 000
604	X	Achats d'études et prestations de services incorporés	0	0	0	0	0	704	X	Loyers	8 109 890	7 994 043	7 871 043	128 957	8 000 000
605	X	Achats de matériels et prestations services incorporés	20 780	15 300	25 300	0	25 300	705	X	Etudes	0	0	0	0	0
606	X	Achats d'approvisionnements non stockés (autres qu'au 6061)	18 197	35 000	35 000	-10 000	25 000	706	X	Prestations de service	18 252	20 000	20 000	0	20 000
6061	X	Achats non stockés de matières et de fournitures	1 193 186	1 294 700	1 244 700	0	1 244 700	707	X	Ventes de marchandises	0	0	0	0	0
607	X	Achats de marchandises	0	10 000	10 000	0	10 000	708	X	Produits des activités annexes	48 327	22 300	22 515	0	22 515
608	X	Frais accessoires d'achat	0	0	0	0	0	709	X	Rabais, remises et ristournes accordés sur ventes	0	0	0	0	0
609	X	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0	0	0	0	0								
61		achats de sous traitance et services extérieurs	3 064 666	3 325 975	3 200 503	760	3 201 263	71		Production stockée	0	0	0	0	0
611	X	Sous-traitance générale	0	0	0	0	0	713	X	Variation des stocks	0	0	0	0	0
612	X	Redevances de crédit-bail	0	0	0	0	0								
613	X	Locations	1 218 628	1 341 845	1 218 845	0	1 218 845								
614	X	Charges locatives et de copropriété	454 430	556 956	454 956	0	454 956								
615	X	Travaux entretien et de réparations	1 327 174	1 351 174	1 458 462	0	1 458 462								
616	X	Primes d'assurances	64 434	75 000	67 240	1 760	69 000								
617	X	Etudes et recherches	0	0	0	0	0								
618	X	Divers	0	1 000	1 000	-1 000	0								
619	X	RRRO sur services extérieurs	0	0	0	0	0								
62		Autres services extérieurs	2 076 490	2 409 689	2 416 531	-75 758	2 340 773	72		Production immobilisée	0	0	0	0	0
621	X	Personnel extérieur à l'établissement	6 055	2 600	4 600	0	4 600	721	X	Production immobilisée - immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
622	X	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	948 556	1 089 289	1 171 531	9 742	1 181 273	722	X	Production immobilisée - immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
623	X	Publicité, publications, relations publiques	105 060	180 700	81 500	0	81 500								
624	X	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel	75	0	0	0	0								
625	X	Déplacements, missions et réceptions	41 292	21 000	26 500	0	26 500								
626	X	Frais postaux et frais de télécommunications	3 763	8 100	5 100	0	5 100								
627	X	Services bancaires et assimilés	29	8 000	2 000	0	2 000								
628	X	Divers (autres charges relatives à l'exploitation)	971 660	1 100 000	1 125 300	-85 500	1 039 800								
629	X	RRRO sur autres services extérieurs	0	0	0	0	0								
63		Impôts taxes et versements assimilés	1 872 929	1 875 030	1 925 000	0	1 925 000								
631	X	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administrations des impôts)	0	0	0	0	0								
632	X	Charges fiscales sur congés à payer	0	0	0	0	0								
633	X	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	0	0	0	0	0								
635	X	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	1 872 929	1 875 030	1 925 000	0	1 925 000								
637	X	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	0	0	0	0	0								
64		Charges de personnel	192 082	200 000	172 000	23 000	195 000	74		Subvention d'exploitation	500 000	500 000	510 000	7 000	517 000
643	X	Rémunérations du personnel permanent et du personnel sur emplois bloqués	112 178	119 850	115 000	0	115 000	741	X	Subventions d'exploitation - Etat	0	0	0	0	0
6453	X	cotisation aux caisses de retraites et pensions civiles	79 903	80 000	57 000	23 000	80 000	741138	X	autres subventions de fonctionnement	500 000	500 000	500 000	0	500 000
	X							744	X	Subventions d'exploitation - Collectivités publiques et organismes internationaux	0	0	0	0	0
646	X	Rémunérations divers (vacations, ...)	0	0	0	0	0	746	X	Dons et legs	0	0	0	0	0
647	X	Autres charges sociales	0	150	0	0	0	748	X	Autres subventions d'exploitation	0	0	10 000	7 000	17 000
648	X	Autres charges de personnel	0	0	0	0	0								
65		Autres charges de gestion courante	1 088 959	1 117 500	1 642 500	-440 149	1 202 351	75		Autres produits de gestion courante	385 763	398 500	424 800	0	424 800
651	X	Redevances pour concessions, brevets, licences, propriétés...	0	0	0	0	0	751	X	Redevances pour concessions, brevets, licences	0	0	0	0	0
652	X	Contrôle financier	0	0	0	0	0	752	X	Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement	0	0	0	0	0
653	X	Conseils et assemblées	0	0	0	0	0	755	X	Quote part de résultat sur opérations faites en commun	0	0	0	0	0
654	X	Pertes sur créances incouvrables (ANV)	16 943	25 000	15 000	0	15 000	757	X	Produits spécifiques	0	0	0	0	0
655	X	Quote part de résultat sur opérations faites en commun	0	0	0	0	0	7572	X	remboursement de dépenses imputables à des logements domaniaux	79 475	125 500	131 800	0	131 800
657	X	Charges spécifiques	0	0	0	0	0	758	X	Produits divers de gestion courante	306 288	273 000	293 000	0	293 000
6571	X	Droits de réservation de logements	643 284	500 000	1 070 000	-495 500	574 500								
6572	X	diverses dépenses imputables à des locaux domaniaux	79 598	125 500	85 500	0	85 500								
658	X	Charges diverses de gestion courante	349 134	467 000	472 000	55 351	527 351								
66		Charges financières	0	1 000	1 000	-1 000	0	76		Produits financiers	0	0	0	0	0
661	X	Charges d'intérêts	0	0	0	0	0	761	X	Produits des participations	0	0	0	0	0
664	X	Pertes sur créances liées à des participations	0	0	0	0	0	762	X	Produits des autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
665	X	Escomptes accordés	0	0	0	0	0	763	X	Revenus des autres créances	0	0	0	0	0
666	X	Perte de change	0	0	0	0	0	764	X	Revenus des valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0
667	X	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0	765	X	Escomptes obtenus	0	0	0	0	0
668	X	Autres charges financière	0	1 000	1 000	-1 000	0	766	X	Gains de change	0	0	0	0	0
								767	X	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0
								768	X	Autres produits financiers	0	0	0	0	0
67		Charges exceptionnelles	26 313	24 000	34 000	0	34 000	77		Produits exceptionnels	40 513	25 000	68 330	20 000	88 330
671	X	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 647	5 000	5 000	0	5 000	771	X	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	39 661	25 000	50 000	20 000	70 000
672	X	Charges sur exercices antérieurs	0	0	0	0	0	772	X	Produits sur exercices antérieurs	0	0	0	0	0
675	X	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	0	18 000	18 000	0	18 000	775		Produits des cessions d'éléments d'actif	0	0	0	0	0
678	X	Autres charges exceptionnelles	22 666	1 000	11 000	0	11 000	776		Produits issus de la neutralisation des amortissements	0	0	0	0	0
								777		Quote part de subventions d'investissement virée au résultat	0	0	0	0	0
								778	X	Autres produits exceptionnels	852	0	18 330	0	18 330
68		Dotations aux amortissements et provisions	2 534 316	2 530 000	2 737 000	148 000	2 885 000	78		Reprises sur amortissements et provisions	1 676 668	1 730 000	1 730 000	0	1 730 000
6811-12		Dotations aux amortissements	2 293 775	2 400 000	2 497 000	100 000	2 597 000	781		Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions d'exploitation	1 676 668	1 730 000	1 730 000	-130 000	1 600 000
6815-17		Dotations aux provisions d'exploitation	240 541	130 000	240 000	48 000	288 000	786		Reprises sur dépréciations et provisions financières	0	0	0	130 000	130 000
686		Dotations aux amortissements et aux provisions financières	0	0	0	0	0	787		Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	0	0	0	0	0
687		Dotations aux amortissements et aux provisions exceptionnelles	0	0	0	0	0								
69		Impôts sur les bénéfices et assimilés	7 186	0	0	0	0	79		Transferts de charges	49 103	30 000	30 000	15 000	45 000
695	X	Impôts sur les bénéfices	7 186	0	0	0	0	791	X	Transferts de charges d'exploitation	49 102	30 000	30 000	15 000	45 000
697	X	Imposition forfaitaire annuelle	0	0	0	0	0	796	X	Transferts de charges financières	0	0	0	0	0
								797	X	Transferts de charges exceptionnelles	0	0	0	0	0
		Total des charges	12 735 944	13 738 194	14 478 534	-440 147	14 038 387			Total des produits	13 942 023	13 748 887	13 603 732	243 913	13 847 645
		Excédent de l'exercice	1 206 079	10 693	0		0			Déficit de l'exercice	0	0	874 802		190 742
		Totaux égaux en produits et en charges	13 942 023	13 748 887	14 478 534		14 038 387			Totaux égaux en produits et en charges	13 942 023	13 748 887	13 603 732		14 038 387
		Total des charges "Intégrées à la CAF" (a)	10 201 628	11 190 194	11 723 534		11 135 387			Total des produits "Intégrés à la CAF" (b)	12 265 355	12 018 887	11 873 732		12 117 645
		Capacité d'autofinancement (b)-(a)-(C 775)*	2 063 727	828 693	150 198		982 258								

** Il s'agit d'identifier les montants correspondant aux charges de pensions civiles au sein des comptes suivants :
64532 pour les EPA et les EPIC
64531 pour les EPSCP et les établissements utilisant la paie à façon
6465 pour les EPNEPPA qui n'auraient pas encore de compte dédié.

TABLEAU I

Autorisations budgétaires

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	195 000	195 000
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	10 940 387	10 940 387
Intervention		
Investissement	2 690 109	6 504 659
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	13 825 496	17 640 046

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-
---	----------

RECETTES	
Montants	
12 167 645	Recettes globalisées
	Subvention pour charges de service public
500 000	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
	Autres financements publics
11 667 645	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
12 167 645	TOTAL DES RECETTES (C)

5 472 401	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
------------------	--

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"