

DÉLIBÉRATION N°2

**DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE LA MASSE
DU 12 JUILLET 2017**

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 au budget initial au titre de l'exercice 2017.

Le président,



Rodolphe GINTZ

TABLEAU
Autorisations d'emplois du BR 1 2017

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			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR 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	172 000
1 - TITULAIRES	0	0	0	2	2	56 000
* 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	56 000
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0	0	0	0	0
- en fonction dans l'organisme :	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
Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	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
* Non titulaires de droit public	0	0	0	3,6	3,6	116 000
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	3,6	3,6	116 000
Contractuels sous statut :	0	0	0	0	0	0
OCDI	0	0	0	0	0	0
OCDO	0	0	0	0	0	0
Contractuels hors statut :	0	0	0	3,6	3,6	116 000
OCDI	0	0	0	2,6	2,6	84 000
OCDO	0	0	0	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
- 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
* Non titulaires de droit privé	0	0	0	0	0	0
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	0	0	0
OCDI	0	0	0	0	0	0
OCDO	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
3 - CONTRATS AIDES				0	0	0
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)				72,25	72,25	4 934 918
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT				72,25	72,25	4 934 918
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)				72,25	72,25	4 934 918
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)						
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)						
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)						
5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES						
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur						
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur						

TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
ETP	ETPT	masse salariale
5,6	5,6	172 000
2	2	86 000
2	2	56 000
0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0
3,6	3,6	116 000
3,6 3,6 0 0 0 3,6 2,6 1 0	3,6 3,6 0 0 0 3,6 2,6 1 0	116 000 116 000 0 0 0 116 000 84 000 32 000 0
0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0
0	0	0
72,25	72,25	4 934 918
72,25	72,25	4 934 918
72,25	72,25	4 934 918
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0

TABLEAU Autorisations budgétaires du BR 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES						
	AE			CP		
	AE BI	ajustements	AE BR1	CP BI	ajustements	CP BR1
Personnel	200 000	-	200 000	200 000	-	200 000
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>						
Fonctionnement	11 115 720	-32 505	11 083 215	10 811 220	185 878	10 997 098
Intervention	-			-		
Investissement	4 373 726	2 107 255	6 480 981	4 210 000	2 639 049	6 849 049
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	15 689 446	2 074 750	17 764 196	15 221 220	2 824 927	18 046 147

RECETTES			
MONTANTS			
BI	ajustements	BR 1	
11 998 845	1 444 170	13 443 015	Recettes globalisées
-			Subvention pour charges de service public
675 000	1 462 500	2 137 500	Autres financements de l'Etat
-		-	Fiscalité affectée
-		-	Autres financements publics
11 323 845	-18 330	11 305 515	Recettes propres
-			Recettes fléchées*
-			Financements de l'Etat fléchés
-			Autres financements publics fléchés
-			Recettes propres fléchées
11 998 845	1 444 170	13 443 015	TOTAL DES RECETTES (C)

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

3 222 375	1 380 757	4 603 132	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
------------------	------------------	------------------	--

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

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C	4 603 132
--	------------------

TABLEAU
Equilibre financier du BR 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS (utilisation des financements)					FINANCEMENTS (couverture des besoins)			
	BI 2017	ajustements	BR1 2017		BI 2017	ajustements	BR1 2017	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	3 222 375	1 380 757	4 603 132		-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (b1)								Nouveaux emprunts (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** (décaissements de l'exercice)	-				-			Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)								Autres encaissements sur comptes de tiers (e2) (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	3 222 375	1 380 757	4 603 132	et	-	-	-	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
Variation de trésorerie (ABONDEMENT) (I)= (2) - (1)	-	-	-	ou	3 222 375	1 380 757	4 603 132	Variation de trésorerie (PRELEVEMENT) (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-			ou	-			dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie disponible (d) (non fléchée)	-			ou	3 222 375	1 380 757	4 603 132	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (d) (non fléchée)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	3 222 375	1 380 757	4 603 132	et	3 222 375	1 380 757	4 603 132	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

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

TABLEAU
Situation patrimoniale présentée au BR 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI 2017	Ajustements	BR 1 2017	PRODUITS	BI 2017	Ajustements	BR 1 2017
Personnel	200 000	-	200 000	Subventions de l'Etat	-	-	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	13 634 099	135 667	13 769 766	Autres subventions (subv DGDDI)	500 000	-	500 000
Intervention (le cas échéant)	-			Autres produits	13 026 157	133 936	13 160 093
TOTAL DES CHARGES (1)	13 834 099	135 667	13 969 766	TOTAL DES PRODUITS (2)	13 526 157	133 936	13 660 093
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	307 942		309 673
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 834 099	135 667	13 969 766	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 834 099		13 969 766

* il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI 2017	Ajustements	BR 1 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-307 942	-	-309 673
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 821 879	-49 211	2 772 668
- (C 78) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 597 312	127 266	1 724 578
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 000	-1 000	-
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs	0		
- (C 777) quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0		
= CAF ou IAF*	917 625		738 417

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	BI 2017	Ajustements	BR 1 2017	RESSOURCES	BI 2017	Ajustements	BR 1 2017
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	917 625	-	738 417
				Financement de l'actif par l'État	-	1 437 500	1 437 500
Investissements	4 185 000	2 629 049	6 814 049	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		-	-
				Autres ressources	40 000	-	40 000
Remboursement des dettes financières	25 000	10 000	35 000	Augmentation des dettes financières	30 000	-	30 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	4 210 000		6 849 049	TOTAL DES RESSOURCES (6)	987 625		2 245 917
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	3 222 375	1 380 757	4 603 132

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution 2016	BI 2017	Variation	BR1 2017
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	412 434	-3 222 375	-1 380 757	-4 603 132
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	299 308	0	-101 419	-101 419
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	113 126	-3 222 375	-1 380 757	-4 603 132
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	14 115 547	6 113 035	-	9 512 415
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	101 419			0
Niveau de la TRESORERIE	14 014 128	6 113 035		9 410 996

TABLEAU 8
Plan de trésorerie – BR 2017

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	14 014 128	15 653 235	15 965 136	15 761 423	15 276 509	15 204 762	14 666 755	14 708 277	13 843 318	11 281 557	10 433 967	10 781 056	14 014 128
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>													
Subvention pour charges de service public													
Autres financements de l'État	568	33 129	7 784	10 592	155	8 221	15 114	29 909	4 594	523 039	1 446 999	57 397	2 137 500
Fiscalité affectée													
Autres financements publics													
Ressources propres	1 647 827	837 563	1 027 130	869 633	948 990	983 089	982 525	1 015 095	992 093	920 759	926 072	154 739	11 305 515
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>													
Financements de l'État fléchés													
Autres financements publics fléchés													
Mécénats fléchés													
Autres recettes fléchées													
<i>Opérations non budgétaires</i>													
Emprunts : encaissements en capital													
Opérations gérées en comptes de tiers :													
- TVA encaissée													
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers													
A. TOTAL	1 648 395	870 692	1 034 914	880 225	949 145	991 309	997 640	1 045 004	996 686	1 443 799	2 373 071	212 135	13 443 015
DECAISSEMENTS													
<i>Dépenses liées à des recettes globalisées</i>													
Personnel	8 334	11 394	9 200	10 496	16 568	22 785	16 779	16 509	24 226	18 396	16 663	28 651	200 000
Fonctionnement	954	527 250	884 284	451 354	551 718	816 175	531 373	811 255	3 246 199	1 256 869	1 126 579	793 089	10 997 098
Intervention													
Investissement	0	20 148	345 143	903 289	452 606	690 356	407 966	1 082 199	288 023	1 016 124	882 740	760 455	6 849 049
<i>Dépenses liées à des recettes fléchées</i>													
Personnel													
Fonctionnement													
Intervention													
Investissement													
<i>Opérations non budgétaires</i>													
Emprunts : remboursements en capital													
Opérations gérées en comptes de tiers :													
- TVA décaissée													
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers													
B. TOTAL	9 288	558 792	1 238 627	1 365 139	1 020 893	1 529 316	956 118	1 909 963	3 558 447	2 291 389	2 025 982	1 582 195	18 046 147
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	1 639 107	311 900	-203 713	-484 914	-71 747	-538 007	41 521	-864 959	-2 561 761	-847 590	347 089	-1 370 060	-4 603 132
SOLDE CUMULE (1) + (2)	15 653 235	15 965 136	15 761 423	15 276 509	15 204 762	14 666 755	14 708 277	13 843 318	11 281 557	10 433 967	10 781 056	9 410 996	9 410 996

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

		Prévision	Prévision 2017									Prévision 2017 et suivantes						
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à 2017	AE consommées les années antérieures à 2017	AE reprogrammées ou reportées en 2017	AE nouvelles ouvertes en 2017	TOTAL des AE ouvertes en 2017	CP ouverts les années antérieures à 2017	CP consommés les années antérieures à 2017	CP reprogrammés ou reportés en 2017	CP nouveaux ouverts en 2017	TOTAL des CP ouverts en 2017	AE prévues en 2018	CP prévus en 2018	AE prévues en 2019	CP prévus en 2019	AE prévues > 2019	CP prévus > 2019
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Programmation Immobilière	Personnel																	
	Fonctionnement					996 174	996 174				535 095	535 095	110 880	571 959	65 208	65 208		
	Intervention																	
	Investissement					4 052 387	4 052 387				2 461 773	2 461 773	351 120	1 941 734	206 492	206 492		
Total Programmation Immobilière		-	-	-	-	5 048 561	5 048 561	-	-	-	2 996 868	2 996 868	462 000	2 513 693	271 700	271 700	-	-
SI EPA	Personnel																	
	Fonctionnement			449 038		299 555	299 555		216 514		495 464	495 464	41 954	41 954	64 802	64 802		
	Intervention																	
	Investissement			358 993		401 377	401 377		18 918		490 510	490 510	137 868	137 868	75 438	75 438		
Total SI EPA			-	808 031	-	700 932	700 932	-	235 432	-	985 974	985 974	179 822	179 822	140 240	140 240	-	-
Réservations de Logements	Personnel																	
	Fonctionnement		772 500	772 500		300 000	300 000	575 000	575 000		212 500	212 500	0	162 500	0	122 500	0	0
	Intervention																	
	Investissement																	
Total Réservations de Logements		-	772 500	772 500	-	300 000	300 000	575 000	575 000	-	212 500	212 500	-	162 500	-	122 500	-	-
	Ss total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total fonctionnement	-	772 500	1 221 538	-	1 595 729	1 595 729	575 000	791 514	-	1 243 059	1 243 059	152 834	776 413	130 010	252 510	-	-
	Ss total intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total investissement	-	-	358 993	-	4 453 764	4 453 764	-	18 918	-	2 952 283	2 952 283	488 988	2 079 602	281 930	281 930	-	-
TOTAL		-	772 500	1 580 531	-	6 049 494	6 049 494	575 000	810 432	-	4 195 342	4 195 342	641 822	2 856 015	411 940	534 440	-	-

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

		Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Op. 1	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
	Total Op.1	-	-	-	-	-	-
Op. 2	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
	Total Op.2	-	-	-	-	-	-
	Ss total financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements publics	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	-	-	-	-	-	-

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI 2017	BR 2017
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	2 979 596	non déterminé
	2 Niveau initial du fonds de roulement	9 137 521	14 115 547
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-197 889	101 420
	4 Niveau initial de la trésorerie	9 335 410	14 014 127
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	9 335 410	14 014 127
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	15 689 446	17 764 196
	6 Résultat patrimonial	-307 642	-309 673
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	917 625	738 417
	8 Variation du fonds de roulement	-3 222 375	-4 603 132
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0	0
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0
	Variation des stocks	+ / -	
	Charges sur créances irrécouvrables	-	
	Produits divers de gestion courante	+	
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	0
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	4 930 037
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	2 462 995
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	3 314 400
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	2 772 668
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-3 222 375	-4 603 132
	12.a Recettes budgétaires	11 998 845	13 443 015
	12.b Crédits de paiement ouverts	15 221 220	18 046 147
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-3 222 375	-4 603 132
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée		
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-3 222 375	-4 603 132
Niveaux finaux	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	0	-101 420
	16 Variation des restes à payer	468 226	-281 951
	17 Niveau final de restes à payer	3 447 822	non déterminé
	18 Niveau final du fonds de roulement	5 915 146	9 512 415
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-197 889	0
	20 Niveau final de la trésorerie	6 113 035	9 410 995
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	0	0
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	6 113 035	9 410 995

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale