

DÉLIBÉRATION N° 4

DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE LA MASSE DU 7 DÉCEMBRE 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 initial au titre de l'exercice 2018.

Le président,



Rodolphe GINTZ

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
Destination 1 : « gestion locative et habitabilité des logements »	130 000	130 000	5 827 000	5 489 500	0	0	0	0	5 957 000	5 619 500
Destination 2 : « gestion et entretien du patrimoine immobilier »	0	0	5 788 474	6 010 347	0	0	2 684 442	6 723 861	8 472 916	12 734 208
Destination 3 : « fonctions support »	0	0	233 380	278 460	0	0	145 000	145 000	378 380	423 460
TOTAL	130 000	130 000	11 848 854	11 778 307	0	0	2 829 442	6 868 861	14 808 296	18 777 168
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B									-	

Budget	RECETTES								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Origine 1	0	700 000	0	0	11 677 515	0	0	0	12 377 515
TOTAL	0	700 000	0	0	11 677 515	0	0	0	12 377 515
						SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C			6 399 653

Prévisions budgétaires 2018 en recettes				BI 2018	Ajustements		BR1 2018					
1 – Recettes propres				imputation				Recettes au 30/10/2017	Recettes au 31/12/2016	moyenne 2017 et 2016		projection 2018 sur mensuel 2017
		Recettes issues des loyers domaniaux	7041	7 550 000 €				6 215 781 €	6 847 042	621 578 €	570 587	7 458 937 €
	A – Loyers	Recettes issues des loyers locatifs au titre de l’intermédiation	7043	800 000 €				656 950 €	822 351	65 695 €	68 529	788 340 €
	B – Provisions pour charges	Recettes issues des provisions pour charges locatives	7031-7034-7035	2 900 000 €				2 394 337 €	2 663 026	239 434 €	221 919	2 873 204 €
	C – Produits annexes	Recettes diverses des locataires : accès aux antennes et autres prestations	7061 et 7068	20 000 €				11 661 €	17 462	1 166 €	1 455	13 993 €
		Loyer rue de Thionville 3F	708	22 515 €				43 773 €	3 651	4 377 €	304	22 515 €
		Recettes issues de régularisations (récupérations) de charges locatives des ex antérieurs	7583-7584-7588	150 000 €				152 734 €	355 110	15 273 €	29 593	183 281 €
		Recettes issues de remboursement de trop perçu par les mandataires (excédent sur avances de fonds remboursé à EPA)	23841-238456	150 000 €				92 220 €	126 311	9 222 €	10 526	110 664 €
		Ventes de marchandises (vente fuel)	707	0 €				6 936 €		694 €		0 €
		Remboursement du prêt accordé à la SNI	758	0 €					164 981	0 €	13 748	0 €
	D – Indemnisation des assurances	Indemnités d’assurances perçues par l’EPA	791	30 000 €				21 387 €	18 617	2 139 €	1 551	25 664 €
	E – Premières mises de masse	Première mises de masse (1 % du traitement annuel brut)	1318	55 000 €				47 474 €	53 562	4 747 €	4 464	56 969 €
		Dépôt de garantie	16511 et 16518	0 €					17 763	0 €	1 480	
										0 €	0	0 €
		Dépôt de garantie	16511 et 16518					22 694 €				0 €
TOTAL DES RECETTES PROPRES					11 677 515 €	0 €	0 €	9 665 947 €	11 089 876 €	966 595 €	924 156	11 533 568 €
										0 €	0	0 €
2 – Autres financements de l’état										0 €	0	0 €
	A – Part état	Recettes issues de la quote part revenant à l’État au titre du fonctionnement de locaux partagés	7572	80 000 €				20 976 €	101 324	2 098 €	8 444	25 171 €
	B – Dégrevements d’impôt	Obtenus par les ST sur les impôts et taxes dus par l’EPA (par ex TF, TEOM et TH) sur logement inoccupé ou vacant (après accord des services fiscaux)	7712	120 000 €				88 962 €	152 906	8 896 €	12 742	106 754 €
	C – Versement du CAS	recettes issues lors de la cession d’un bien domanial (50%)	104111	0 €				1 437 500 €	286 710		23 893	0 €
	D – Subvention de fonctionnement	subv annuelle DGDDI	741138	500 000 €					500 000	0 €	41 667	500 000 €
TOTAL DES AUTRES FINANCEMENTS DE L’ETAT					700 000 €	0 €	0 €	1 547 438 €	1 040 940 €	154 744 €	86 745	631 926 €
										0 €	0	0 €
TOTAL GENERAL RECETTES 2018				OK	12 377 515 €	0 €	0 €	11 213 385 €	12 130 816 €	1 121 339 €	1 010 901	12 165 493 €

7041 : loyers domaniaux : 3 % hausse loyers projection à : 7,4 M € (conso au 30/10 : 6,2 M€)
On rajoute 150 000 € au titre de la mesure récup sur travaux soit = 7 400 000 € + 150 000 € = 7 550 000 €

7043 : loyers locatifs projection à : 800 000 € au vu conso au 30/10 (657 000 €)

703 : provisions pour charges 2018– Vu Patricia 19/9 on devrait augmenter les provisions 2018 qui seront compensées avec les charges payées en 2017 –conso au 30/10 = 2,4 M€ projection fin 2017 = 2 720 000 €

2 803 500

35,00 %

CAS = on ajustera lors du BR 2018 vu Pascale 4/10 – Il y a des sommes latentes (cessions déjà conclues mais qui n'ont pas donné lieu à retour)

(en cours cession Valenciennes, Granville, Collonges)

BASE MENSUELLE = 600 000 € * 12 + 3 %

7 200 000

7 416 000 €

TABLEAU Autorisations budgétaires du BI 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES		
	AE	CP
	AE BI	CP BI
Personnel	130 000	130 000
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	0,88 %	
Fonctionnement	11 848 854	11 778 307
Intervention	-	-
Investissement	2 829 442	6 868 861
	19,11 %	36,58 %
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	14 808 296	18 777 168

RECETTES	
MONTANTS	
BI	
12 377 515	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
700 000	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
	Autres financements publics
11 677 515	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
12 377 515	TOTAL DES RECETTES (C)

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

6 399 653	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
------------------	--

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP		3,16	3,16
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT		3,16	3,16

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	PLAFOND 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	3,16	3,16	130 000
1 - TITULAIRES	0	0	0	0	0	0
* 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	0	0	0
* 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	3,16	3,16	130 000
* Non titulaires de droit public	0	0	0	3,16	3,16	130 000
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	3,16	3,16	130 000
. Contractuels sous statut :	0	0	0	0	0	0
øCDI	0	0	0	0	0	0
øCDD	0	0	0	0	0	0
. Contractuels hors statut :	0	0	0	3,16	3,16	130 000
øCDI	0	0	0			
øCDD	0	0	0			
. 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
øCDI	0	0	0	0	0	0
øCDD	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'Etat)						
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)						
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						

[illegible]

TABLEAU
Equilibre financier du BI 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS (utilisation des financements)			FINANCEMENTS (couverture des besoins)	
	BI 2018		BI 2018	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	6 399 653		-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (b1) dépôts et cautionnements	50 000		70 000	Nouveaux emprunts (b2) – dépôts et cautionnements
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)	6 449 653	et	70 000	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	6 379 653	Variation de trésorerie (PRELEVEMENT) (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	ou	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie disponible (d) (non fléchée)</i>	-	ou	6 379 653	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (d) (non fléchée)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	6 449 653	et	6 449 653	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 8
Plan de trésorerie – BI 2018

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	9 410 996	9 608 333	8 808 072	8 532 209	8 153 988	8 072 198	7 876 908	7 474 499	6 879 127	4 322 194	4 013 487	3 117 978	0
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>													
Subvention pour charges de service public													
Autres financements de l'État	3 244	17 948	3 811	8 901	15 144	7 643	14 053	22 808	4 271	557 656	14 158	30 363	700 000
Fiscalité affectée													
Autres financements publics													
Ressources propres	985 241	1 008 030	1 059 221	943 950	945 227	979 190	978 629	988 554	1 010 673	917 108	922 399	939 293	11 677 515
<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 (dépôts de garantie)	5 000	6 000	6 000	6 000	6 000	5 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	70 000
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	993 485	1 031 978	1 069 032	958 851	966 371	991 833	998 682	1 017 362	1 020 944	1 480 764	942 557	975 656	12 447 515
DECAISSEMENTS													
<i>Dépenses liées à des recettes globalisées</i>													
Personnel	10 833	10 833	10 833	10 833	10 833	10 833	10 833	10 833	10 833	10 833	10 833	10 837	130 000
Fonctionnement	90 748	1 232 447	530 866	908 873	738 720	722 980	720 698	893 622	2 875 530	1 113 353	1 247 940	702 530	11 778 307
Intervention													
Investissement	690 467	584 859	799 096	413 266	294 508	449 210	665 460	704 179	687 414	661 185	574 393	344 824	6 868 861
<i>Dépenses liées à des recettes fléchées</i>													
Personnel													
Fonctionnement													
Intervention													
Investissement													
<i>Opérations non budgétaires</i>													
Emprunts : remboursements (dépôts de garantie)	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 900	4 100	50 000
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	796 148	1 832 239	1 344 895	1 337 072	1 048 161	1 187 123	1 401 091	1 612 734	3 577 877	1 789 471	1 838 066	1 062 291	18 827 168
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	197 337	-800 261	-275 863	-378 221	-81 790	-195 290	-402 409	-595 372	-2 556 933	-308 707	-895 509	-86 635	-6 379 653
SOLDE CUMULE (1) + (2)	9 608 333	8 808 072	8 532 209	8 153 988	8 072 198	7 876 908	7 474 499	6 879 127	4 322 194	4 013 487	3 117 978	3 031 343	

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 2018										Prévision 2019 et suivantes					
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à 2018	AE consommées les années antérieures à 2018	AE reprogrammées ou reportées en 2018	AE nouvelles ouvertes en 2018	TOTAL des AE ouvertes en 2018	CP ouverts les années antérieures à 2018	CP consommés les années antérieures à 2018	CP reprogrammés ou reportés en 2018	CP nouveaux ouverts en 2018	TOTAL des CP ouverts en 2018	AE prévues en 2019	CP prévus en 2019	AE prévues en 2020	CP prévus en 2020	AE prévues > 2020	CP prévus > 2020
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Programmation Immobilière (PI 2018 et PI 2017)	Personnel																	
	Fonctionnement	1 872 863	996 174	996 174	0	811 481	811 481	535 095	93 675		1 119 033	1 119 033	65 208	136 513		17 014		65 208
	Intervention																	
	Investissement	6 693 771	4 052 387	4 052 387	0	2 434 442	2 434 442	2 461 773	660 627		3 564 477	3 564 477	206 942	409 540		51 039		206 942
Total Programmation Immobilière		8 566 634	5 048 561	5 048 561	-	3 245 923	3 245 923	2 996 868	754 302	-	4 683 510	4 683 510	272 150	546 053	-	68 053	-	272 150
SI EPA	Personnel																	
	Fonctionnement	991 477	748 593	748 593		75 000	75 000	711 978	235 595		95 000	95 000	91 232	41 954	76 652	76 652		65 893
	Intervention																	
	Investissement	980 808	760 370	760 370		145 000	145 000	509 428	291 546		145 000	145 000	75 438	137 868	0	188 512		
Total SI EPA		1 972 285	1 508 963	1 508 963	-	220 000	220 000	1 221 406	527 141	-	240 000	240 000	166 670	179 822	76 652	265 164	-	65 893
Réservations de Logements	Personnel																	
	Fonctionnement	1 072 500	772 500	772 500		300 000	300 000	687 500	687 500		162 500	162 500	0	122 500	0	100 000	0	0
	Intervention																	
	Investissement																	
Total Réservations de Logements		1 072 500	772 500	772 500	-	300 000	300 000	687 500	687 500	-	162 500	162 500	-	122 500	-	100 000	-	-
	Ss total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total fonctionnement	3 936 840	2 517 267	2 517 267	-	1 186 481	1 186 481	1 934 573	1 016 770	-	1 376 533	1 376 533	156 440	300 967	76 652	193 666	-	131 101
	Ss total intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total investissement	7 674 579	4 812 757	4 812 757	-	2 579 442	2 579 442	2 971 201	952 173	-	3 709 477	3 709 477	282 380	547 408	-	239 551	-	206 942
TOTAL		11 611 419	7 330 024	7 330 024	-	3 765 923	3 765 923	4 905 774	1 968 943	-	5 086 010	5 086 010	438 820	848 375	76 652	433 217	-	338 043

* 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
Situation patrimoniale présentée au BI 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI 2018	BR 2017	Exécuté 2016	PRODUITS	BI 2018	BR 2017	Exécuté 2016
Personnel	130 000	200 000	154 380	Subventions de l'Etat	-	-	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	14 487 006	13 769 766	11 427 036	Autres subventions (subv DGDDI)	500 000	500 000	-
Intervention (le cas échéant)	-		-	Autres produits	13 354 066	13 160 093	13 196 186
TOTAL DES CHARGES (1)	14 617 006	13 969 766	11 581 416	TOTAL DES PRODUITS (2)	13 854 066	13 660 093	13 196 186
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	1 614 770	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	762 940	309 673	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	14 617 006	13 969 766	13 196 186	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	14 617 006	13 969 766	13 196 186

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI 2018	BR 2017	Exécuté 2016
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-762 940	-309 673	1 614 770
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 708 699	2 772 668	2 904 436
- (C 78) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 531 551	1 724 578	1 719 582
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-		-
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs	0		0
- (C 777) quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0		0
= CAF ou IAF*	414 208	738 417	2 799 624

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI 2018	BR 2017	Exécuté 2016	RESSOURCES	BI 2018	BR 2017	Exécuté 2016
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	414 208	738 417	2 799 624
Investissements	6 868 861	6 814 049	3 441 799	Financement de l'actif par l'État	-	1 437 500	753 172
Remboursement des dettes financières	50 000	35 000	10 433	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		-	53 562
				Autres ressources	55 000	40 000	164 981
				Augmentation des dettes financières	70 000	30 000	
				Ecart à analyser su apport de fonds de roulement			93 329
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 918 861	6 849 049	3 452 232	TOTAL DES RESSOURCES (6)	539 208	2 245 917	3 864 668
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	412 434	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	6 379 653	4 603 132	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution 2016	BR 1 2017	BI 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	412 434	-4 603 132	-6 379 653
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	299 308	-101 419	-
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	113 126	-4 603 132	-6 379 653
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	14 115 547	9 512 415	3 132 762
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	101 419	0	0
Niveau de la TRESORERIE	14 014 128	9 410 996	3 031 343

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			BR 2017	BI 2018
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	non déterminé	non déterminé
	2	Niveau initial du fonds de roulement	14 115 547	9 512 415
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	101 420	0
	4	Niveau initial de la trésorerie	14 014 127	9 410 996
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	14 014 127	9 410 996
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	17 764 196	14 808 296
	6	Résultat patrimonial	-309 673	-762 940
	7	Capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	738 417	414 208
	8	Variation du fonds de roulement	-4 603 132	-6 379 653
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	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	
		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	-4 603 132	-6 399 653
	12.a	Recettes budgétaires	13 443 015	12 377 515
	12.b	Crédits de paiement ouverts	18 046 147	18 777 168
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		20 000
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-4 603 132	-6 379 653
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-4 603 132	-6 379 653
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-101 420	0
Niveaux finaux	16	Variation des restes à payer	-281 951	3 968 872
	17	Niveau final de restes à payer	non déterminé	non déterminé
	18	Niveau final du fonds de roulement	9 512 415	3 132 762
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	0	
	20	Niveau final de la trésorerie	9 410 995	3 031 343
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	0	
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	9 410 995	3 031 343

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale