



DÉLIBÉRATION N° 5

DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE LA MASSE DU 12 AVRIL 2016

Vu le décret n° 2015-462 du 23 avril 2015 portant statut de « la Masse des douanes » et notamment son article 13 ;

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration adopte le budget rectificatif n° 1 (BR1) au titre de l'exercice 2016.

Fait à Montreuil, le 12 avril 2016

La présidente,

Hélène CROCQUEVIEILLE

TABLEAU
Autorisations budgétaires du BR 1 2016

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	9 770 890	202 253	9 973 143	10 081 056	716 321	10 797 377
Intervention	-			-		
Investissement	3 354 000	600 000	3 954 000	2 850 088	2 445 770	5 295 858
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	13 324 890	802 253	14 127 143	13 131 144	3 162 091	16 293 235

RECETTES			
MONTANTS			
BI	ajustements	BR 1	
11 978 845	211 709	12 190 554	Recettes globalisées
500 000	-500 000		Subvention pour charges de service public
175 000	811 709	986 709	Autres financements de l'Etat
-		-	Fiscalité affectée
-		-	Autres financements publics
11 303 845	-100 000	11 203 845	Recettes propres
-			Recettes fléchées*
-			Financements de l'Etat fléchés
-			Autres financements publics fléchés
-			Recettes propres fléchées
11 978 845	211 709	12 190 554	TOTAL DES RECETTES (C)

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

1 152 299	2 950 382	4 102 681	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
------------------	------------------	------------------	--

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

TABLEAU
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI 2016	Ajustements	BR1 2016	PRODUITS	BI 2016	Ajustements	BR1 2016
Personnel	200 000	-	200 000	Subventions de l'Etat	500 000	-500 000	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	12 251 056	1 540 340	13 791 396	Autres subventions	-	-	-
Intervention (le cas échéant)	-			Autres produits	13 064 009	444 789	13 508 798
TOTAL DES CHARGES (1)	12 451 056	1 540 340	13 991 396	TOTAL DES PRODUITS (2)	13 564 009	-55 211	13 508 798
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 112 953		-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-		482 598
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 564 009		13 991 396	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 564 009		13 991 396

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI 2016	Ajustements	BR1 2016
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 112 953		-482 598
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 150 000	824 019	2 974 019
- (C 78) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 665 164	19 789	1 684 953
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	20 000		20 000
- (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*	1 617 789	-791 321	826 468

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI 2016	Ajustements	BR1 2016	RESSOURCES	BI 2016	Ajustements	BR1 2016
Insuffisance d'autofinancement	-		-	Capacité d'autofinancement	1 617 789	-791 321	826 468
Investissements	2 825 088	2 445 770	5 270 858	Financement de l'actif par l'État	-	286 709	286 709
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			
				Autres ressources	30 000	-	30 000
Remboursement des dettes financières	25 000	-	25 000	Augmentation des dettes financières	50 000	-	50 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 850 088		5 295 858	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 697 789		1 193 177
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(-5)	-			Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(-6)	1 152 299	2 950 382	4 102 681

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution 2015	BI 2016	Variation	BR1 2016
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	1 513 622	1 152 299	2 950 382	4 102 681
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT		-		-
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*		1 152 299	2 950 382	4 102 681
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	13 703 113	8 582 122	1 018 310	9 600 432
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-197 889	2 700 000		-
Niveau de la TRESORERIE	13 901 002	5 882 122	3 718 310	9 600 432

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU
Equilibre financier du BR1 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS (utilisation des financements)			
	BI 2016	ajustements	BR1 2016
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	1 152 299	2 950 382	4 102 681
Remboursements d'emprunts (b1)			
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** (décaissements de l'exercice)	-		
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)			
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	1 152 299	2 950 382	4 102 681
Variation de trésorerie (ABONDEMENT) (I)=(2) - (1)	-		
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-		
<i>dont Abondement de la trésorerie disponible (d) (non fléchée)</i>	-		
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	1 152 299		

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

et

ou

ou

ou

et

FINANCEMENTS (couverture des besoins)			
BI 2016	ajustements	BR1 2016	
-			Solde budgétaire (excédent) (D1)*
			Nouveaux emprunts (b2)
-			Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)** (encaissements de l'exercice)
			Autres encaissements sur comptes de tiers (e2) (non budgétaires)
-			Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
1 152 299	2 950 382	4 102 681	Variation de trésorerie (PRELEVEMENT) (II)=(1) - (2)
-			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
1 152 299	2 950 382	4 102 681	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (d) (non fléchée)</i>
1 152 299	2 950 382	4 102 681	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

TABLEAU 8
Plan de trésorerie du BR1 2016

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	13 703 113	13 295 664	12 888 215	12 480 766	12 073 316	11 665 867	11 258 418	10 850 969	10 443 520	10 036 071	10 128 621	10 007 881	
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>													
Subvention pour charges de service public	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Autres financements de l'État	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	516 667	303 376	16 667	
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Autres financements publics	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ressources propres	933 654	933 654	933 654	933 654	933 654	933 654	933 654	933 654	933 654	933 654	933 654	933 654	
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>													
Financements de l'État fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mécénats fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Autres recettes fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Opérations non budgétaires</i>													
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opérations gérées en comptes de tiers :													
- TVA encaissée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A. TOTAL	950 320	950 320	950 320	950 320	950 320	950 320	950 320	950 320	950 320	1 450 320	1 237 029	950 320	0
DECAISSEMENTS													
<i>Dépenses liées à des recettes globalisées</i>													
Personnel	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	
Fonctionnement	899 781	899 781	899 781	899 781	899 781	899 781	899 781	899 781	899 781	899 781	899 781	899 781	
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Investissement	441 322	441 322	441 322	441 322	441 322	441 322	441 322	441 322	441 322	441 322	441 322	441 322	
<i>Dépenses liées à des recettes fléchées</i>													
Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Opérations non budgétaires</i>													
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opérations gérées en comptes de tiers :													
- TVA décaissée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B. TOTAL	1 357 770	1 357 770	1 357 770	1 357 770	1 357 770	1 357 770	1 357 770	1 357 770	1 357 770	1 357 770	1 357 770	1 357 770	0
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-407 449	-407 449	-407 449	-407 449	-407 449	-407 449	-407 449	-407 449	-407 449	92 551	-120 740	-407 449	
SOLDE CUMULE (1) + (2)	13 295 664	12 888 215	12 480 766	12 073 316	11 665 867	11 258 418	10 850 969	10 443 520	10 036 071	10 128 621	10 007 881	9 600 432	9 600 432

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier

TABLEAU
Dépenses par destination - Recettes par origine – BR1 2016

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination – BR 1 2016

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
Destination 1	200 000	200 000	5 823 036	5 947 036	0	0	25 000	25 000	6 048 036	6 172 036
Destination 2	0	0	3 848 537	4 522 497	0	0	3 329 000	4 856 858	7 177 537	9 379 355
Destination 3	0	0	301 570	327 844	0	0	600 000	414 000	901 570	741 844
TOTAL	200 000	200 000	9 973 143	10 797 377	0	0	3 954 000	5 295 858	14 127 143	16 293 235

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

-

Tableau des recettes par origine - BR1 2016

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	986 709	0	0	11 203 845	0	0	0	12 190 554
TOTAL	0	986 709	0	0	11 203 845	0	0	0	12 190 554

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

4 102 681

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		5,6	5,6
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP T		5,6	5,6

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	PLAFOND ORGANISME			EMPLOIS HORS PLAFOND		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND			EMPLOIS HORS PLAFOND		
	AUTORISES PAR LA LFI			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	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, soit CAP</u> , éconcentrés 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
. O CDI	0	0	0	0	0	0
. O CDD	0	0	0	0	0	0
. Contractuels hors statut :	0	0	0	3,6	3,6	116 000
. O CDI	0	0	0	2,6	2,6	84 000
. O CDD	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
. O CDI	0	0	0	0	0	0
. O CDD	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)				74,88	74,88	4 872 292
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT				74,88	74,88	4 872 292
* 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)				74,88	74,88	4 872 292
* 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
74,88	74,88	4 872 292
74,88	74,88	4 872 292
74,88	74,88	4 872 292
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0