

DÉLIBÉRATION N° 5

DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE LA MASSE DU 9 NOVEMBRE 2016

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 budget initial au titre de l'exercice 2016.

Fait à Montreuil, le 9 novembre 2016

La présidente,



Hélène CROCQUEVIEILLE

TABLEAU Autorisations budgétaires du BR 2 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT										
DEPENSES										
	AE					CP				
	AE BI	ajustements	AE BR1	ajustements	AE BR2	CP BI	ajustements	CP BR1	ajustements	CP BR2
Personnel	200 000	-	200 000	-	200 000	200 000	-	200 000	-	200 000
dont contributions employeur au CAS Pension										
Fonctionnement	9 770 890	202 253	9 973 143	875 685	10 848 828	10 081 056	716 321	10 797 377	576 911	11 374 288
Intervention	-					-				
Investissement	3 354 000	600 000	3 954 000	-36 000	3 918 000	2 850 088	2 445 770	5 295 858	-114 000	5 181 858
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	13 324 890	802 253	14 127 143	839 685	14 966 828	13 131 144	3 162 091	16 293 235	462 911	16 756 146
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)						-				

RECETTES					
MONTANTS					
BI	ajustements	BR 1	ajustements	BR2	
11 978 845	211 709	12 190 554	-	12 190 554	Recettes globalisées
500 000	-500 000				Subvention pour charges de service public
175 000	811 709	986 709	-	986 709	Autres financements de l'Etat
-		-			Fiscalité affectée
-		-			Autres financements publics
11 303 845	-100 000	11 203 845	-	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	-	12 190 554	TOTAL DES RECETTES (C)
1 152 299	2 950 382	4 102 681	462 911	4 565 592	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU
Autorisations d'emplois du BR2 2016

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 AUTORISEES 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	172 000	ETP	ETPT	masse salariale
1 - TITULAIRES	0	0	0	2	2	56 000	5,6	5,6	172 000
*Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion, dont CAP, déconcentrés dans l'organisme)	0	0	0	2	2	56 000	2	2	86 000
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0	0	0	0	0	2	2	56 000
- 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
.ACDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.ACDD	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
.ACDI	0	0	0	2,6	2,6	84 000	2,6	2,6	84 000
.ACDD	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			
* Non titulaires de droit privé	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.ACDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.ACDD	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			
3 - CONTRATS AIDES				0	0	0	0	0	0
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)				74,88	74,88	4 872 292	74,88	74,88	4 872 292
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT				74,88	74,88	4 872 292	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'Etat)				74,88	74,88	4 872 292	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'Etat)							0	0	0
* 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)							0	0	0
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES							0	0	0
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0

TABLEAU
Dépenses par destination - Recettes par origine – BR 2 2016

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination – BR 2 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	6 144 954	6 268 954	0	0	25 000	25 000	6 369 954	6 493 954	
Destination 2	0	0	4 197 304	4 618 764	0	0	3 633 000	4 856 858	7 830 304	9 475 622	
Destination 3	0	0	506 570	486 570	0	0	260 000	300 000	766 570	786 570	
TOTAL	200 000	200 000	10 848 828	11 374 288	0	0	3 918 000	5 181 858	14 966 828	16 756 146	
							SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B			-	

Tableau des recettes par origine - BR 2 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			4 565 592

TABLEAU
Equilibre financier du BR 2 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS (utilisation des financements)					
	BI 2016	ajustements	BR1 2016	ajustements	BR2 2016
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	1 152 299	2 950 382	4 102 681	462 911	4 565 592
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	462 911	4 565 592
Variation de trésorerie (ABONDEMENT) (I)=(2) - (1)	-				
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-				
dont Abondement de la trésorerie disponible (d) (non fléchée)	-				
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"

FINANCEMENTS (couverture des besoins)					
BI 2016	ajustements	BR1 2016	ajustements	BR2 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	462 911	4 565 592	Variation de trésorerie (PRELEVEMENT) (II)=(1) - (2)
-					dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
1 152 299	2 950 382	4 102 681	462 911	4 565 592	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (d) (non fléchée)
1 152 299	2 950 382	4 102 681	462 911	4 565 592	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

et

ou

ou

ou

TABLEAU 8
Plan de trésorerie du BR2 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)	13 901 002	15 376 538	15 037 408	15 710 553	15 635 081	15 954 289	16 032 192	16 435 979	16 422 214	14 453 835	12 985 456	11 303 786	
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	4 823	26 689	5 667	13 236	214	11 366	20 897	41 352	18 939	518 939	305 648	18 939	986 709
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	1 607 183	976 297	1 196 059	896 449	897 661	929 915	929 382	960 190	702 677	702 677	702 677	702 678	11 203 845
<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	1 612 006	1 002 986	1 201 726	909 685	897 875	941 281	950 279	1 001 542	721 616	1 221 616	1 008 325	721 617	12 190 554
DECAISSEMENTS													
<i>Dépenses liées à des recettes globalisées</i>													
Personnel	8 655	8 870	18 604	13 232	10 836	14 902	10 974	10 797	25 783	25 783	25 782	25 781	200 000
Fonctionnement	71 238	967 481	416 734	713 473	383 649	567 545	369 502	564 124	1 830 136	1 830 137	1 830 136	1 830 134	11 374 288
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Investissement	56 577	365 765	93 243	258 452	184 182	280 931	166 016	440 386	834 076	834 076	834 077	834 077	5 181 858
<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	136 470	1 342 116	528 581	985 157	578 667	863 378	546 492	1 015 307	2 689 995	2 689 996	2 689 995	2 689 993	16 756 146
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	1 475 536	-339 130	673 145	-75 472	319 208	77 903	403 787	-13 765	-1 968 379	-1 468 380	-1 681 670	-1 968 376	-4 565 592
SOLDE CUMULE (1) + (2)	15 376 538	15 037 408	15 710 553	15 635 081	15 954 289	16 032 192	16 435 979	16 422 214	14 453 835	12 985 456	11 303 786	9 335 410	

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

TABLEAU 3
SITUATION DES ENGAGEMENTS ET DE LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des engagements, des charges ou immobilisations et des prévisions de ressources

A - Prévision d'engagements et de charges ou immobilisations

Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à 2016	AE nouvelles ouvertes en 2016	TOTAL des AE	CP consommés les années antérieures à 2016	CP programmés en 2016	TOTAL des CP consommées ou prévues en 2016	AE 2017	CP 2017	AE 2018	CP 2018	AE 2019	CP 2019
		(1)												
			(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
PI 2016	Personnel				0									
	Fonctionnement			894 500	894 500		654 043	654 043		240 457				
	Intervention													
	Investissement			3 483 000	3 483 000		1 198 722	1 198 722		2 013 000		271 279		
Total Op.1		-	-	4 377 500	4 377 500	-	1 852 764	1 852 764	-	2 253 457	-	271 279	-	-
PI Avant 2016	Personnel													
	Fonctionnement		2 602 542		2 602 542	2 085 162	470 880	2 556 042		46 500				
	Intervention													
	Investissement		10 082 715		10 082 715	7 493 233	2 589 482	10 082 715		0				
Total Op.2		-	12 685 257	-	12 685 257	9 578 395	3 060 362	12 638 757	-	46 500				
SI EPA	Personnel													
	Fonctionnement		137 058	275 000	412 058	107 058	295 000	402 058		10 000				
	Intervention													
	Investissement		269 860	260 000	529 860	0	300 000	300 000		229 860				
Total Op.3		-	406 918	535 000	941 918	107 058	595 000	702 058	-	239 860	-	-	-	-
Réservations de Logements	Personnel													
	Fonctionnement		625 000	180 000	805 000	332 500	304 000	636 500		168 500				
	Intervention													
	Investissement													
Total Op.4		-	625 000	180 000	805 000	332 500	304 000	636 500	-	168 500	-	-	-	-
	Ss total personnel		-	-	-	-	-	-						
	Ss total fonctionnement		3 364 600	1 349 500	4 714 100	2 524 720	1 723 923	4 248 643		465 457				
	Ss total intervention		-	-	-	-	-	-						
	Ss total investissement		10 352 575	3 743 000	14 095 575	7 493 233	4 088 203	11 581 436		2 242 860		271 279		
TOTAL		-	13 717 175	5 092 500	18 809 675	10 017 953	5 812 126	15 830 079	-	2 708 317	-	271 279	-	-

TABLEAU
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI 2016	Ajustements	BR1 2016	Ajustements	BR2 2016	BI 2016	Ajustements	BR1 2016	Ajustements	BR2 2016
Personnel	200 000	-	200 000	-	200 000	500 000	-500 000	-	-	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>						-	-	-		
Fonctionnement autre que les charges de personnel	12 251 056	1 540 340	13 791 396	576 911	14 368 307	-	-	-	-	-
Intervention (le cas échéant)	-					13 064 009	444 789	13 508 798	-	13 508 798
TOTAL DES CHARGES (1)	12 451 056	1 540 340	13 991 396	576 911	14 568 307	13 564 009	-55 211	13 508 798	-	13 508 798
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 112 953		-			-		482 598		1 059 509
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 564 009		13 991 396		14 568 307	13 564 009		13 991 396		14 568 307

* 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	Ajustements	BR2 2016	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 112 953	-1 595 551	-482 598	-576 911	-1 059 509	
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 150 000	824 019	2 974 019	-	2 974 019	SAISIE DIRECTE
- (C 78) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 665 164	19 789	1 684 953		1 684 953	
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	20 000	-	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	-576 911	249 557	

* 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	Ajustements	BR2 2016	BI 2016	Ajustements	BR1 2016	Ajustements	BR2 2016
Insuffisance d'autofinancement	-		-		-	1 617 789	-791 321	826 468	-576 911	249 557
Investissements	2 825 088	2 445 770	5 270 858	-114 000	5 156 858	-	286 709	286 709	-	286 709
						30 000	-	30 000	-	30 000
						50 000	-	50 000	-	50 000
Remboursement des dettes financières	25 000	-	25 000	-	25 000	1 697 789	-504 612	1 193 177	-576 911	616 266
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 850 088	2 445 770	5 295 858	-114 000	5 181 858					
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-					1 152 299	2 950 382	4 102 681	462 911	4 565 592

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution 2015	BI 2016	Variation	BR1 2016	Variation	BR2 2016
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	1 513 622	1 152 299	2 950 382	4 102 681	462 911	4 565 592
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT		-		-	197 889	197 889
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*		1 152 299	2 950 382	4 102 681	462 911	4 565 592
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	13 703 113	8 582 122	1 018 310	9 600 432	-462 911	9 137 521
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-197 889	2 700 000	-	-		0
Niveau de la TRESORERIE	13 901 002	5 882 122	3 718 310	9 600 432	-265 022	9 335 410

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"