

Conseil d'administration du 24 octobre 2018

Délibération n° 2018-32

relative à l'approbation du Budget Rectificatif 2018-1

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'AGENCE NATIONALE DE CONTRÔLE DU LOGEMENT SOCIAL
DECIDE :

Article 1 : les autorisations budgétaires suivantes sont approuvées :

- Autorisations d'emploi : 145 ETPT sous plafond et 0 ETPT hors plafond
- Autorisations d'engagement : 19 185 239 € dont :
 - Personnel : 15 296 174 €
 - Fonctionnement : 3 136 089 €
 - Investissement : 752 976 €
- Crédits de paiement : 20 176 925 € dont :
 - Personnel : 15 296 174 €
 - Fonctionnement : 3 893 345 €
 - Investissement : 987 405 €
- Prévisions de recettes : 17 804 935 €
- Solde budgétaire : - 2 371 990 €

Article 2 : les prévisions comptables suivantes sont approuvées :

- Variation de trésorerie : - 2 291 035 €
- Résultat patrimonial : - 1 070 956 €
- Capacité d'autofinancement : - 1 392 788 €
- Variation du fonds de roulement : - 2 274 146 €

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

La présente délibération sera publiée par voie électronique sur le site Internet de l'ANCOLS.

Fait à Paris-la-défense, le 24 octobre 2018
Le Président du conseil d'administration


Jean GAEREMYNCK

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	145	0	145
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	145	0	145

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 - BUDGET INITIAL						BUDGET RECTIFICATIF 2018		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI			EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI		
	ETPT	ETP	masse salariale	ETPT	ETP	masse salariale	ETPT	ETP	masse salariale
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	145	145	15 296 174	-	-	0	145	145	15 296 174
1 - TITULAIRES	86,8	87,6	9 404 091	-	-	0	85,4	86,6	9 382 154
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion, dont CAP, déconcentrés dans l'organisme)	85,8	86,6	9 151 564	-	-	0	84,4	85,6	9 129 684
* Titulaires organisme (corps propre)	1,0	1,0	252 527	-	-	0	1,0	1,0	252 470
- en fonction dans l'organisme :	1,0	1,0	252 527	-	-	0	1,0	1,0	252 470
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	1,0	1,0	252 527	-	-	0	1,0	1,0	252 470
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0,0	0,0	0	-	-	0	-	-	0
- en fonction dans une autre personne morale :	0,0	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	-	-	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes remboursées	0,0	0,0	0	-	-	0	-	-	0
2 - NON TITULAIRES	58,7	57,5	5 892 083	-	-	0	59,0	58,5	5 914 020
* Non titulaires de droit public	8,0	8,0	656 513	-	-	0	8,0	8,0	660 022
- en fonction dans l'organisme :	8,0	8,0	656 513	-	-	0	8,0	8,0	660 022
. Contractuels sous statut :	0,0	0,0	0	-	-	0	-	-	0
. ðCDI	0,0	0,0	0	-	-	0	-	-	0
. ðCDD	0,0	0,0	0	-	-	0	-	-	0
. Contractuels hors statut :	3,0	3,0	206 920	-	-	0	3,0	3,0	204 574
. ðCDI	1,0	1,0	91 372	-	-	0	1,0	1,0	94 131
. ðCDD	2,0	2,0	115 547	-	-	0	2,0	2,0	110 443
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	5,0	5,0	449 593	-	-	0	5,0	5,0	455 448
- en fonction dans une autre personne morale :									
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées									
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées									
* Non titulaires de droit privé	50,7	49,5	5 235 570	-	-	0	51,0	50,5	5 253 998
- en fonction dans l'organisme :	50,7	49,5	5 235 570	-	-	0	51,0	50,5	5 253 998
. ðCDI	48,5	49,5	4 966 025	-	-	0	47,5	50,5	4 937 156
. ðCDD	2,3	0,0	269 545	-	-	0	3,5	-	316 843
- en fonction dans une autre personne morale	0,0	0,0	0	-	-	0	-	-	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0,0	0,0	0	-	-	0	-	-	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0,0	0,0	0	-	-	0	-	-	0
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES									

(*) Contrairement aux années précédentes, toutes les dépenses de personnel ont été incluses dans cette présentation du tableau des emplois (les années antérieures, les "autres charges de personnel" avaient été exclues de ce tableau des emplois)

TABLEAU 2 Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES						
	Budget Initial 2018		Budget Rectificatif n° 1		Ecart BR - BI 2018	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	15 296 174	15 296 174	15 296 174	15 296 174	0	0
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>2 670 651</i>	<i>2 670 651</i>	<i>2 694 887</i>	<i>2 694 887</i>	<i>24 236</i>	<i>24 236</i>
Fonctionnement	2 725 582	3 413 405	3 136 089	3 893 345	410 507	479 940
Intervention	-	-			-	-
Investissement	880 800	1 051 118	752 976	987 405	-127 824	-63 712
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	18 902 556	19 760 697	19 185 239	20 176 925	282 683	416 228
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		0		0		0

RECETTES			
BI 2018	BR 2018	Ecart BR - BI	
17 801 935	17 804 935	3 000	Recettes globalisées
-	-	0	Subvention pour charges de service public
-	-	0	Autres financements de l'Etat
17 784 000	17 784 000	0	Fiscalité affectée
-	-	0	Autres financements publics
17 935	20 935	3 000	Recettes propres
-	-	0	Recettes fléchées*
-	-	0	Financements de l'Etat fléchés
-	-	0	Autres financements publics fléchés
-	-	0	Recettes propres fléchées
17 801 935	17 804 935	3 000	TOTAL DES RECETTES (C)
1 958 762	<u>2 371 990</u>	413 228	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS	BI 2018	BR 2018	Ecart BR - BI	BI 2018	BR 2018	Ecart BR - BI	FINANCEMENTS
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	1 958 762	2 371 990	413 228	-	-		Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)				80 955	80 955	0	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**							Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)							Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	1 958 762	2 371 990	413 228	80 955	80 955	0	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I) = (2) - (1)	-	-	-	1 877 807	2 291 035	413 228	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II) = (1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***							dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-	-	-	1 877 807	2 291 035	413 228	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	1 958 762	2 371 990	413 228	1 958 762	2 371 990	413 228	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 6 Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI 2018	BR 2018	Ecart BR -BI	PRODUITS	BI 2018	BR 2018	Ecart BR -BI
Personnel	15 296 174	15 296 174	0	Subventions de l'Etat			
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	2 670 651	2 694 887	24 236	Fiscalité affectée	17 784 000	17 784 000	0
Fonctionnement autre que les charges de	4 461 777	4 790 257	328 480	Autres subventions			
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	316 685	1 231 475	914 789
TOTAL DES CHARGES (1)	19 757 951	20 086 431	328 480	TOTAL DES PRODUITS (2)	18 100 685	19 015 475	914 789
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 657 266	1 070 956	-586 309
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	19 757 951	20 086 431	328 480	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	19 757 951	20 086 431	328 480

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	BI 2018	BR 2018	Ecart BR -BI
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 657 266	-1 070 956	586 309
+ dotations aux amortissements, dépréciations et	1 098 000	896 912	-201 088
- reprises sur amortissements et provisions	-298 750	-1 218 744	-919 993
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs			0
- produits de cession d'éléments d'actifs			0
- quote-part des subventions d'investissement			
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-858 016	-1 392 788	-534 772

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

EMPLOIS	BI 2018	BR 2018	Ecart BR -BI	RESSOURCES	BI 2018	BR 2018	Ecart BR -BI
Insuffisance d'autofinancement	858 016	1 392 788	534 772	Capacité d'autofinancement	0	0	0
Investissements	1 028 010	962 313	-65 697	Financement de l'actif par l'État			
Remboursement des dettes financières				Financement de l'actif par des tiers autres que			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 886 026	2 355 101	469 075	Autres ressources	80 955	80 955	0
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6) -	0	0	0	Augmentation des dettes financières			
				TOTAL DES RESSOURCES (6)	80 955	80 955	0
				Diminution du fonds de roulement (8) = (5) -	1 805 071	2 274 146	469 075

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	BI 2018	BR 2018	Ecart BR -BI
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 805 071	-2 274 146	-469 075
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	72 736	16 889	-55 847
Variation de la TRÉSorerIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-1 877 807	-2 291 035	-413 228
Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12/18 (9)	6 761 446	5 772 150	-989 295
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT 2018 (10)	157 959	-800 108	-958 066
Niveau de la TRÉSorerIE au 31/12/18 (11)	6 603 487	6 572 258	-31 229

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"