

LOI DE FINANCES INITIALE POUR 2008

Comptes de commerce

Version du 02/01/2008 à 16:11:19

NOTE EXPLICATIVE

Sont développées dans le présent document les évaluations de recettes et de dépenses des comptes de commerce, lesquels retracent des opérations de caractère industriel et commercial effectuées à titre accessoire par des services de l'État non dotés de la personnalité morale.

S'agissant de cette catégorie de comptes spéciaux de l'État, le montant estimé du solde global de leurs opérations est pris en compte dans le tableau d'équilibre budgétaire de la loi de finances.

Par ailleurs, la même loi de finances (état législatif annexé D) fixe le montant-plafond du découvert autorisé sur chacun de ces comptes.

TABLE DES MATIÈRES

RÉCAPITULATIONS DES RECETTES ET DES DÉPENSES	7
Récapitulation des autorisations de découvert	7
Récapitulation des autorisations de recettes, dépenses et soldes	8
Approvisionnement des armées en produits pétroliers	11
Cantine et travail des détenus dans le cadre pénitentiaire	13
Couverture des risques financiers de l'État	15
Exploitations industrielles des ateliers aéronautiques de l'État	17
Gestion de la dette et de la trésorerie de l'État	19
Lancement de certains matériels aéronautiques et de certains matériels d'armement complexes	22
Liquidation d'établissements publics de l'État et liquidations diverses	24
Opérations commerciales des domaines	26
Opérations industrielles et commerciales des directions départementales et régionales de l'équipement	28
Régie industrielle des établissements pénitentiaires	30

RÉCAPITULATIONS DES RECETTES ET DES DÉPENSES

RÉCAPITULATION DES AUTORISATIONS DE DÉCOUVERT

Désignation des comptes	LFI 2007	LFI 2008
Approvisionnement des armées en produits pétroliers	75 000 000	75 000 000
Cantine et travail des détenus dans le cadre pénitentiaire	25 000 000	25 000 000
Constructions navales de la marine militaire		
Couverture des risques financiers de l'État	910 000 000	953 000 000
Exploitations industrielles des ateliers aéronautiques de l'État	0	0
Gestion de la dette et de la trésorerie de l'État	16 700 000 000	16 700 000 000
<i>Section 1. Opérations relatives à la dette primaire et gestion de la trésorerie</i>	15 000 000 000	15 000 000 000
<i>Section 2. Opérations de gestion active de la dette au moyen d'instruments financiers à terme</i>	1 700 000 000	1 700 000 000
Lancement de certains matériels aéronautiques et de certains matériels d'armement complexes		
Liquidation d'établissements publics de l'État et liquidations diverses	0	0
Opérations à caractère industriel et commercial de la Documentation française		
Opérations commerciales des domaines	0	0
Opérations industrielles et commerciales des directions départementales et régionales de l'équipement	180 000 000	180 000 000
Régie industrielle des établissements pénitentiaires	609 800	609 800
Totaux	17 890 609 800	17 933 609 800

Comptes de commerce

RÉCAPITULATIONS DES RECETTES ET DES DÉPENSES

RÉCAPITULATION DES AUTORISATIONS DE RECETTES, DÉPENSES ET SOLDES

Désignation des comptes	Évaluation des recettes		Évaluation des dépenses		Solde	
	LFI 2007	LFI 2008	LFI 2007	LFI 2007	LFI 2007	LFI 2008
Approvisionnement des armées en produits pétroliers	650 000 000	700 000 000	650 000 000	700 000 000	0	0
Cantine et travail des détenus dans le cadre pénitentiaire	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	0	0
<i>Section 1. Cantine des détenus</i>	40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000	0	0
<i>Section 2. Travail des détenus en milieu pénitentiaire</i>	60 000 000	60 000 000	60 000 000	60 000 000	0	0
Constructions navales de la marine militaire	2 000 000		7 000 000		-5 000 000	
Couverture des risques financiers de l'État	1 570 000 000	1 906 000 000	1 570 000 000	1 906 000 000	0	0
Exploitations industrielles des ateliers aéronautiques de l'État	349 500 000	437 877 000	349 500 000	437 877 000	0	0
Gestion de la dette et de la trésorerie de l'État	44 198 600 000	46 004 083 968	43 931 600 000	45 771 302 011	+267 000 000	+232 781 957
<i>Section 1. Opérations relatives à la dette primaire et gestion de la trésorerie</i>	42 343 600 000	44 019 050 000	42 343 600 000	44 019 050 000	0	0
<i>Section 2. Opérations de gestion active de la dette au moyen d'instruments financiers à terme</i>	1 855 000 000	1 985 033 968	1 588 000 000	1 752 252 011	+267 000 000	+232 781 957
Lancement de certains matériels aéronautiques et de certains matériels d'armement complexes	0	9 000 000	0	14 000 000	0	-5 000 000
Liquidation d'établissements publics de l'État et liquidations diverses			1 117 700	1 117 700	-1 117 700	-1 117 700
Opérations à caractère industriel et commercial de la Documentation française						
Opérations commerciales des domaines	140 500 000	106 700 000	138 600 000	134 000 000	+1 900 000	-27 300 000
Opérations industrielles et commerciales des directions départementales et régionales de l'équipement	820 000 000	830 000 000	820 000 000	830 000 000	0	0
Régie industrielle des établissements pénitentiaires	21 095 500	22 124 000	20 995 500	22 024 000	+100 000	+100 000
Totaux	47 851 695 500	50 115 784 968	47 588 813 200	49 916 320 711	+262 882 300	+199 464 257

(+ : excédent ; - : charge)

APPROVISIONNEMENT DES ARMÉES EN PRODUITS PÉTROLIERS

ÉVALUATION DU SOLDE

	LFI 2007	LFI 2008
Recettes	650 000 000	700 000 000
Dépenses	650 000 000	700 000 000
Solde	0	0

(+ : excédent ; - : charge)

DÉCOUVERT

Découvert maximal constaté en 2006	Découvert autorisé par la LFI 2007	Découvert autorisé par la LFI 2008
	75 000 000	75 000 000

Approvisionnement des armées en produits pétroliers

Compte de commerce | RECETTES ET DÉPENSES

RECETTES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
11 Cessions de produits aux clients relevant du ministère de la défense	550 000 000	595 000 000
12 Cessions de produits aux autres clients	95 000 000	100 000 000
13 Recettes relatives aux instruments financiers utiles à la couverture des variations du prix des approvisionnements en produits pétroliers	2 000 000	2 000 000
14 Recettes diverses	3 000 000	3 000 000
Totaux	650 000 000	700 000 000

DÉPENSES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
31 Approvisionnement en produits pétroliers	627 000 000	677 000 000
32 Utilisation du système d'oléoduc Donges-Metz (dépenses de fonctionnement)	0	0
33 Utilisation du système d'oléoduc Donges-Metz (dépenses d'investissement)	0	0
34 Remboursement au budget de la défense de certaines dépenses liées à la livraison de produits pétroliers	8 000 000	8 000 000
35 Dépenses relatives aux instruments financiers utiles à la couverture des variations du prix des approvisionnements en produits pétroliers	15 000 000	15 000 000
Totaux	650 000 000	700 000 000

CANTINE ET TRAVAIL DES DÉTENUS DANS LE CADRE PÉNITENTIAIRE

ÉVALUATION DU SOLDE

	LFI 2007	LFI 2008
Recettes	100 000 000	100 000 000
Dépenses	100 000 000	100 000 000
Solde	0	0

(+ : excédent ; - : charge)

DÉCOUVERT

Découvert maximal constaté en 2006	Découvert autorisé par la LFI 2007	Découvert autorisé par la LFI 2008
	25 000 000	25 000 000

Cantine et travail des détenus dans le cadre pénitentiaire

Compte de commerce | RECETTES ET DÉPENSES

RECETTES

Section / Ligne	LFI 2007	LFI 2008
Section 1. Cantine des détenus	40 000 000	40 000 000
11 Ventes de biens de cantine	30 000 000	30 000 000
12 Ventes de prestations de services de cantine	7 200 000	7 200 000
13 Recettes diverses et accidentelles	2 400 000	2 400 000
14 Versements du budget général	400 000	400 000
Section 2. Travail des détenus en milieu pénitentiaire	60 000 000	60 000 000
21 Produits du travail des détenus	58 400 000	58 400 000
22 Recettes diverses et accidentelles	600 000	600 000
23 Versements du budget général	1 000 000	1 000 000
Totaux	100 000 000	100 000 000

DÉPENSES

Section / Ligne	LFI 2007	LFI 2008
Section 1. Cantine des détenus	40 000 000	40 000 000
51 Achats de biens de cantine	30 000 000	30 000 000
52 Achats de prestations de service	7 200 000	7 200 000
53 Dépenses de matériel, d'entretien et de fonctionnement liées à l'activité de cantine	2 000 000	2 000 000
54 Dépenses diverses et accidentelles	400 000	400 000
55 Versements au budget général	400 000	400 000
Section 2. Travail des détenus en milieu pénitentiaire	60 000 000	60 000 000
61 Versements aux détenus	44 400 000	44 400 000
62 Impôts et cotisations sociales dus au titre des versements aux détenus en contrepartie de leur travail	14 400 000	14 400 000
63 Dépenses diverses et accidentelles	600 000	600 000
64 Versements au budget général	600 000	600 000
Totaux	100 000 000	100 000 000

COUVERTURE DES RISQUES FINANCIERS DE L'ÉTAT

ÉVALUATION DU SOLDE

	LFI 2007	LFI 2008
Recettes	1 570 000 000	1 906 000 000
Dépenses	1 570 000 000	1 906 000 000
Solde	0	0

(+ : excédent ; - : charge)

DÉCOUVERT

Découvert maximal constaté en 2006	Découvert autorisé par la LFI 2007	Découvert autorisé par la LFI 2008
	910 000 000	953 000 000

Couverture des risques financiers de l'État

Compte de commerce RECETTES ET DÉPENSES

RECETTES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
11 Versements en provenance des programmes ou comptes bénéficiaires, au titre de l'acquisition des instruments de couverture des risques	785 000 000	953 000 000
12 Flux financiers reçus des contreparties financières	785 000 000	953 000 000
13 Dotations complémentaires reçues des programmes ou comptes bénéficiaires, au titre de l'équilibre final des opérations		
14 Autres produits		
Totaux	1 570 000 000	1 906 000 000

DÉPENSES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
31 Versements aux contreparties financières, pour l'acquisition des instruments de couverture des risques	785 000 000	953 000 000
32 Versements d'intérêts résultant de la rémunération des appels de marge liée aux opérations de couverture des risques		
33 Versements au budget général		
34 Autres charges et versements	785 000 000	953 000 000
Totaux	1 570 000 000	1 906 000 000

EXPLOITATIONS INDUSTRIELLES DES ATELIERS AÉRONAUTIQUES DE L'ÉTAT

ÉVALUATION DU SOLDE

	LFI 2007	LFI 2008
Recettes	349 500 000	437 877 000
Dépenses	349 500 000	437 877 000
Solde	0	0

(+ : excédent ; - : charge)

DÉCOUVERT

Découvert maximal constaté en 2006	Découvert autorisé par la LFI 2007	Découvert autorisé par la LFI 2008
	0	0

RECETTES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
11 Cessions à des départements ministériels	313 400 000	401 977 000
12 Vente à des clients	32 550 000	30 250 000
13 Vente de produits résiduels	10 000	10 000
14 Recettes résultant des activités annexes	190 000	190 000
15 Remboursements des agences de bassin		
16 Redevances à reverser au budget général		
17 Cessions d'immobilisations corporelles	50 000	50 000
18 Cessions d'immobilisations incorporelles		
19 Remboursements de l'État	100 000	100 000
20 Recettes diverses ou exceptionnelles	3 200 000	5 300 000
Totaux	349 500 000	437 877 000

DÉPENSES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
31 Achats de matières premières, fournitures, rechanges et sous-traitances	143 600 000	173 630 000
32 Services extérieurs	24 800 000	26 640 000
33 Autres services extérieurs	8 030 000	9 020 000
34 Impôts et taxes	15 700 000	19 090 000
35 Remboursement, au budget de la défense, de charges de personnel	138 620 000	183 707 000
36 Autres dépenses de gestion courante	50 000	50 000
37 Intérêts moratoires et change	150 000	150 000
38 Dépenses occasionnelles	50 000	50 000
39 Immobilisations	18 500 000	25 540 000
Totaux	349 500 000	437 877 000

GESTION DE LA DETTE ET DE LA TRÉSORERIE DE L'ÉTAT

ÉVALUATION DU SOLDE

	LFI 2007	LFI 2008
Recettes	44 198 600 000	46 004 083 968
Dépenses	43 931 600 000	45 771 302 011
Solde	+267 000 000	+232 781 957

(+ : excédent ; - : charge)

DÉCOUVERT

	Découvert maximal constaté en 2006	Découvert autorisé par la LFI 2007	Découvert autorisé par la LFI 2008
Section 1. Opérations relatives à la dette primaire et gestion de la trésorerie	15 000 000 000	15 000 000 000	
Section 2. Opérations de gestion active de la dette au moyen d'instruments financiers à terme	1 700 000 000	1 700 000 000	
Totaux	16 700 000 000	16 700 000 000	

Gestion de la dette et de la trésorerie de l'État

Compte de commerce RECETTES ET DÉPENSES

RECETTES

Section / Ligne	LFI 2007	LFI 2008
Section 1. Opérations relatives à la dette primaire et gestion de la trésorerie	42 343 600 000	44 019 050 000
11 Dette négociable : coupons courus des OAT et des BTAN	2 627 000 000	2 237 100 000
12 Dette négociable : commissions perçues pour la distribution d'OAT aux personnes physiques		
13 Dette négociable : intérêts reçus au titre de la couverture des risques affectant les titres d'État et les dettes reprises par l'État		
14 Gestion de la trésorerie : rémunération du compte courant du Trésor à la Banque de France	2 630 000	5 360 000
15 Gestion de la trésorerie : rémunération des prêts à court terme et des pensions sur titre d'État	522 970 000	980 590 000
19 Versement du budget général	39 191 000 000	40 796 000 000
Section 2. Opérations de gestion active de la dette au moyen d'instruments financiers à terme	1 855 000 000	1 985 033 968
31 Gestion active de la dette : intérêts perçus au titre des contrats d'échange de taux d'intérêt	1 820 000 000	1 950 033 968
32 Gestion active de la dette : rémunération des appels de marge sur contrats d'échange de taux d'intérêt	35 000 000	35 000 000
Totaux	44 198 600 000	46 004 083 968

DÉPENSES

Section / Ligne	LFI 2007	LFI 2008
Section 1. Opérations relatives à la dette primaire et gestion de la trésorerie	42 343 600 000	44 019 050 000
51 Dette négociable : intérêts des BTF	3 017 880 000	4 008 880 000
52 Dette négociable : intérêts des BTAN	7 121 830 000	7 354 260 000
53 Dette négociable : intérêts des OAT, hors OAT indexées	27 104 400 000	26 294 710 000
54 Dette négociable : intérêts des OAT indexées et BTAN indexés	3 020 440 000	3 318 270 000
55 Dette négociable : charge d'indexation du capital des OAT et BTAN indexés	1 696 500 000	2 161 670 000
56 Dette négociable : frais et commissions directement liés à la gestion de la dette négociable	24 000 000	24 000 000
57 Dette négociable : intérêts sur autres dettes reprises par l'État	16 000 000	145 000 000
58 Dette négociable : intérêts payés au titre de la couverture des risques affectant les titres d'État et les dettes reprises par l'État		
59 Dette négociable : intérêts résultant de la rémunération des appels de marge liés à la couverture des risques affectant les titres d'État et les dettes reprises par l'État		
61 Dette non négociable : charge d'intérêts	6 000 000	6 000 000
62 Dette non négociable : intérêts sur autres dettes reprises par l'État		
71 Gestion de la trésorerie : intérêts des comptes de dépôts des correspondants du Trésor et assimilés	336 550 000	706 260 000
72 Gestion de la trésorerie : intérêts des emprunts et des mises en pension de titres d'État		
Section 2. Opérations de gestion active de la dette au moyen d'instruments financiers à terme	1 588 000 000	1 752 252 011
91 Gestion active de la dette : intérêts payés au titre des contrats d'échange de taux d'intérêt	1 553 000 000	1 717 252 011
92 Gestion active de la dette : intérêts des appels de marge sur contrats d'échange de taux d'intérêt	35 000 000	35 000 000
Totaux	43 931 600 000	45 771 302 011

Lancement de certains matériels aéronautiques et de certains matériels d'armement complexes

Compte de commerce

RECETTES ET DÉPENSES

LANCEMENT DE CERTAINS MATÉRIELS AÉRONAUTIQUES ET DE CERTAINS MATÉRIELS D'ARMEMENT COMPLEXES

ÉVALUATION DU SOLDE

	LFI 2007	LFI 2008
Recettes	0	9 000 000
Dépenses	0	14 000 000
Solde	0	-5 000 000

(+ : excédent ; - : charge)

DÉCOUVERT

Découvert maximal constaté en 2006	Découvert autorisé par la LFI 2007	Découvert autorisé par la LFI 2008

RECETTES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
10 Recettes	0	9 000 000
Totaux	0	9 000 000

DÉPENSES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
30 Dépenses	0	14 000 000
Totaux	0	14 000 000

Liquidation d'établissements publics de l'État et liquidations diverses

Compte de commerce | RECETTES ET DÉPENSES

LIQUIDATION D'ÉTABLISSEMENTS PUBLICS DE L'ÉTAT ET LIQUIDATIONS DIVERSES

ÉVALUATION DU SOLDE

	LFI 2007	LFI 2008
Recettes		
Dépenses	1 117 700	1 117 700
Solde	-1 117 700	-1 117 700

(+ : excédent ; - : charge)

DÉCOUVERT

Découvert maximal constaté en 2006	Découvert autorisé par la LFI 2007	Découvert autorisé par la LFI 2008
	0	0

RECETTES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
11 Liquidation d'établissements publics		
12 Liquidation d'organismes para-administratifs ou professionnels		
13 Liquidation de l'ORTF		
14 Autres liquidations		
15 Gestion et liquidation des opérations des opérations liées à la mise en jeu de la responsabilité des comptables dans le cadre de leur activité de collecte de l'épargne		
Totaux		

DÉPENSES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
31 Liquidation d'établissements publics	0	0
32 Liquidation d'organismes para-administratifs ou professionnels	0	0
33 Liquidation de l'ORTF	10 000	10 000
34 Autres liquidations	7 700	7 700
35 Gestion et liquidation des opérations liées à la mise en jeu de la responsabilité des comptables dans le cadre de leur activité de collecte de l'épargne	1 100 000	1 100 000
Totaux	1 117 700	1 117 700

Opérations commerciales des domaines

Compte de commerce | RECETTES ET DÉPENSES

OPÉRATIONS COMMERCIALES DES DOMAINES

ÉVALUATION DU SOLDE

	LFI 2007	LFI 2008
Recettes	140 500 000	106 700 000
Dépenses	138 600 000	134 000 000
Solde	+1 900 000	-27 300 000

(+ : excédent ; - : charge)

DÉCOUVERT

Découvert maximal constaté en 2006	Découvert autorisé par la LFI 2007	Découvert autorisé par la LFI 2008
	0	0

RECETTES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
11 Ventes mobilières	15 500 000	17 000 000
12 Exercice du droit de préemption		
13 Gestion d'immeubles domaniaux	2 800 000	1 000 000
14 Opérations relatives aux prêts octroyés pour le financement de la construction ou de la réparation de certains immeubles		
15 Gestions domaniales spéciales		
16 Gestion des cités administratives	37 000 000	35 500 000
17 Opérations foncières menées pour le compte de collectivités publiques	79 000 000	50 000 000
18 Zone des cinquante pas géométriques dans les départements de la Guadeloupe et de la Martinique	1 200 000	1 200 000
19 Opérations réalisées en application de décisions de justice	5 000 000	2 000 000
Totaux	140 500 000	106 700 000

DÉPENSES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
31 Ventes mobilières	17 000 000	19 500 000
32 Exercice du droit de préemption		
33 Gestion d'immeubles domaniaux	3 500 000	1 500 000
34 Opérations relatives aux prêts octroyés pour le financement de la construction ou de la réparation de certains immeubles	350 000	0
35 Gestions domaniales spéciales		
36 Gestion des cités administratives	34 500 000	35 500 000
37 Opérations foncières menées pour le compte de collectivités publiques	76 000 000	70 000 000
38 Zone des cinquante pas géométriques dans les départements de la Guadeloupe et de la Martinique	1 750 000	2 000 000
39 Opérations réalisées en application de décisions de justice	5 500 000	5 500 000
Totaux	138 600 000	134 000 000

OPÉRATIONS INDUSTRIELLES ET COMMERCIALES DES DIRECTIONS DÉPARTEMENTALES ET RÉGIONALES DE L'ÉQUIPEMENT

ÉVALUATION DU SOLDE

	LFI 2007	LFI 2008
Recettes	820 000 000	830 000 000
Dépenses	820 000 000	830 000 000
Solde	0	0

(+ : excédent ; - : charge)

DÉCOUVERT

Découvert maximal constaté en 2006	Découvert autorisé par la LFI 2007	Découvert autorisé par la LFI 2008
	180 000 000	180 000 000

RECETTES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
11 Produit des prestations réalisées	819 000 000	827 000 000
12 Versements de l'État ou d'autres personnes publiques	1 000 000	1 000 000
13 Recettes diverses ou accidentelles		2 000 000
Totaux	820 000 000	830 000 000

DÉPENSES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
31 Équipement	18 000 000	18 000 000
32 Achats de matières premières	357 000 000	371 000 000
33 Services extérieurs : locations, entretien et réparations, assurance et autres	200 000 000	215 000 000
34 Impôts, taxes et dépenses assimilées	6 500 000	5 000 000
35 Remboursement des charges de personnel relatives aux ouvriers des parcs et ateliers	231 000 000	213 000 000
36 Remboursement des autres charges de personnel	1 500 000	3 000 000
37 Charges exceptionnelles	5 000 000	4 000 000
38 Remboursement au budget général de l'État de la part de main d'oeuvre des agents d'exploitation facturée aux communes	1 000 000	1 000 000
Totaux	820 000 000	830 000 000

RÉGIE INDUSTRIELLE DES ÉTABLISSEMENTS PÉNITENTIAIRES

ÉVALUATION DU SOLDE

	LFI 2007	LFI 2008
Recettes	21 095 500	22 124 000
Dépenses	20 995 500	22 024 000
Solde	+100 000	+100 000

(+ : excédent ; - : charge)

DÉCOUVERT

Découvert maximal constaté en 2006	Découvert autorisé par la LFI 2007	Découvert autorisé par la LFI 2008
	609 800	609 800

RECETTES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
11 Versements des services du ministère de la justice	11 370 500	13 530 000
12 Versements d'autres administrations, collectivités, organismes et établissements publics	1 260 000	1 340 000
13 Clients divers	8 450 000	7 239 000
14 Provisions sur commandes en cours		
15 Recettes diverses ou accidentelles	15 000	15 000
16 Centres de reconduite à la frontière des étrangers en situation irrégulière		
Totaux	21 095 500	22 124 000

DÉPENSES

Ligne	LFI 2007	LFI 2008
31 Achats	7 277 000	7 738 690
32 Entretien et fonctionnement des ateliers	3 165 000	2 876 120
33 Renouvellement des matériels et installations d'exploitation	1 150 000	1 600 000
34 Rémunération du travail des détenus	7 333 000	7 738 690
35 Remboursement au budget général de l'État des émoluments d'agents affectés à la Régie industrielle des établissements pénitentiaires	1 320 500	1 320 500
36 Dépenses diverses ou accidentelles	50 000	50 000
37 Taxes	700 000	700 000
38 Emploi de provisions		
39 Centres de reconduite à la frontière des étrangers en situation irrégulière		
Totaux	20 995 500	22 024 000