



Rapport version finale

Rapport financier 2015

Auteurs: S. Moala et M. Juncker (OEIL).
Editeur : OEIL.

Avril 2016



OEIL

**Observatoire de
l'environnement**
Nouvelle-Calédonie

RESULTAT DE L'EXERCICE 2015

Les comptes 2015 attestés et certifiés de l'association l'OEIL font apparaître les données suivantes :

Total des produits	:	132 344 278 CFP
Total des charges	:	130 698 094 CFP
Résultat	:	1 646 184 CFP

CE QUE L'ASSOCIATION POSSEDE (valeurs en K CFP)			CE QUE L'ASSOCIATION DOIT (valeurs en K CFP)		
ACTIF	2015	2014	PASSIF	2015	2014
Ses investissements	8 777	13 668	Fonds associatifs		
Ses stocks	-	-	Cumul reports à nouveau	59 483	61 434
Ses créances	2 974	721	Report à nouveau de l'exercice	1 646	- 1 950
Son cash	54 827	48 376	Dettes à courts termes	16 776	12 027
Comptes de régularisation	11 328	8 745	Comptes de régularisation	-	-
Total	77 905	71 510	Total	77 905	71 510

Contrairement aux trois années précédentes, en 2015, le résultat de l'OEIL est bénéficiaire : la perte 2014 de 1,950 million de CFP a été reportée à nouveau et le bénéfice de l'exercice de 1,646 million de CFP est essentiellement lié à la hausse des subventions perçues (+ 4 millions CFP).

LES RECETTES

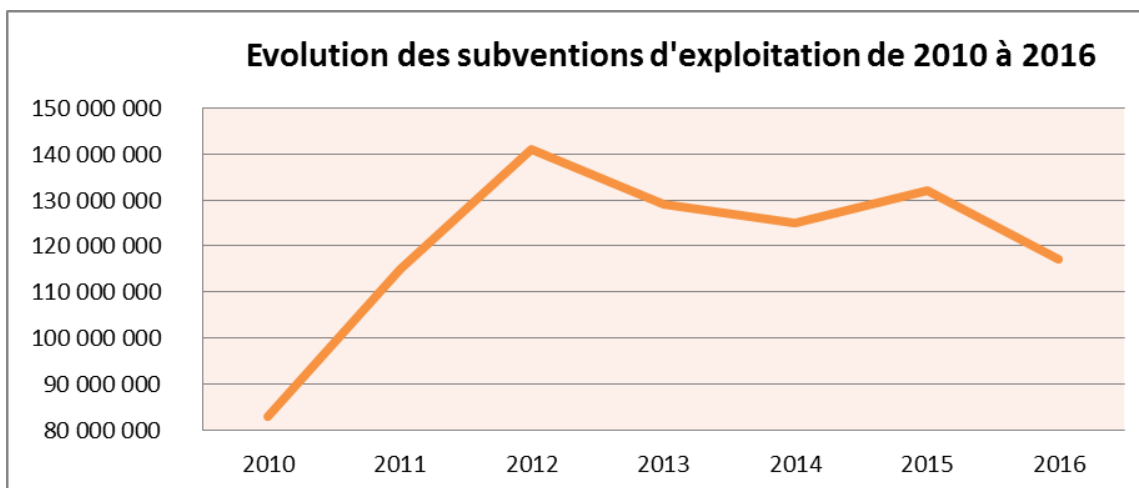
I.1 Les subventions

Les principales ressources de l'Observatoire sont les subventions d'exploitation annuelles octroyées par la province Sud et le collège des Privés (Vale NC, Prony Energies et la SLN) prévues dans la convention cadre d'objectifs et de moyens n° C198-15. Le montant total des subventions d'exploitation au titre de l'année 2015 s'élève à 132 149 250 CFP.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Total des subventions	83 000 000	115 000 000	141 000 000	129 210 500	125 000 000	132 149 250	117 125 000
Subventions selon convention cadre d'objectifs et de moyens n°C198-15							
Province Sud	45 500 000	61 000 000	61 000 000	61 000 000	61 000 000	61 000 000	61 000 000
Industriels	37 500 000	54 000 000	80 000 000	68 210 500	64 000 000	68 200 000	52 000 000
Vale	30 281 250	43 605 000	64 600 000	52 810 500	50 000 000	52 800 000	40 000 000
Prony Energies	5 343 750	7 695 000	11 400 000	11 400 000	10 000 000	11 400 000	10 000 000
La SLN	1 875 000	2 700 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	2 000 000
Subventions diverses							
Gouvernement						1 500 000	
CCCE *						1 449 250	1 625 000
CTME **							2 500 000

* CCCE : Comité Consultatif Coutumier Environnemental

* CTME : Comité Territorial pour la Maitrise de l'Energie



I.2. Les adhésions

A ces sommes viennent s'ajouter les cotisations annuelles qui représentent cette année la somme totale de 51 000 CFP.

La Commune de Thio, le Comité Consultatif Coutumier Environnemental (CCCE), la Fédération des consommateurs UFC Que Choisir, ainsi que les associations Chàvva Xùà, Tourisme Grand Sud, et « Corail Vivant, Terre des Hommes » deviennent de nouveaux adhérents en 2015.

I.3. Divers

Produits à recevoir : les subventions accordées par le CCCE (1 449 250 CFP) et le Gouvernement de la Nouvelle-Calédonie (1 500 000 CFP) au titre de l'année 2015 n'étant toujours pas versées au 31 décembre, elles sont enregistrées comme « Produits à recevoir » à hauteur de 2 949 250 CFP.

Produits financiers : Au cours de l'exercice, le placement sur des comptes à terme de la trésorerie de l'OEIL a permis de générer 109 948 CFP de produits financiers (146 597 CFP en 2014).

Produits divers de gestion courante : cette année, ils s'élèvent à 80 CFP (24 CFP en 2014).

Produits exceptionnels : Il s'agit de la cession d'une partie du mobilier pour une valeur de 34 000 CFP.

LES DEPENSES

II.1. Analyse de la consommation du budget

Cette année le budget a été engagé à hauteur de 93 % (similaire à l'année 2014 : 94 %). Cet engagement correspond à l'ensemble des dépenses effectuées ou des devis signés (qu'ils soient payés partiellement ou en totalité).

Le budget voté par l'AG du 4 novembre 2014 puis modifié par celle du 26 mars 2015 s'élève à 139 333 626 CFP. Cette somme se répartie comme suit selon la nature des dépenses effectuées :

		Budget	Engagé	%	Engagé et payé	%	Reste à engager	%
Charges liées au fonctionnement	Frais généraux (fixes)	16 299 810	13 787 416	85%	13 770 088	84%	2 512 394	15%
	Investissements (QP fonct.)	1 646 767	748 492	45%	748 492	45%	898 275	55%
	Masse salariale (QP fonct.)	35 917 229	37 768 599	105%	42 251 146	118%	17 610 903	49%
	Missions & formations (QP fonct.)	2 400 000	1 273 390	53%	1 273 390	53%	1 126 610	47%
	Missions prospection obs (QP fonct.)	-	-		-		-	
	Sous-total	56 263 806	53 577 897	95%	58 043 116	103%	22 148 182	39%
Charges liées aux activités	Prestations diverses	2 000 000	1 177 050	59%	1 177 050	59%	822 950	41%
	Investissements (QP act.)	-	82 071		82 071		82 071	
	Masse salariale (QP act.)	23 944 820	23 848 226	100%	19 352 430	81%	19 352 430	-81%
	Missions & formations (QP act.)	-	-		-		-	
	Missions prospection obs (QP act.)	-	-		-		-	
	Activités	57 125 000	50 857 575	89%	36 181 145	63%	6 267 425	11%
	Sous-total	83 069 820	75 964 922	91%	56 792 696	68%	12 344 126	-15%
Total	139 333 626	129 542 819	93%	114 835 811	82%	9 804 057	7%	

La répartition du budget globale se fait entre les charges liées au fonctionnement (40 %) et les charges liées aux activités de l'Observatoire (60 %). Les niveaux de consommation de ce budget s'échelonnent entre 50 et 105 %. Les principales enveloppes affichent un taux d'engagement égal ou supérieur à 85 % (frais de fonctionnement, activités et masse salariale).

II.2. Dépenses comptabilisées

Les règles comptables entraînent, au final, un décalage important dont il faut tenir compte à la lecture des comptes. En effet, les charges présentes dans le budget ne le sont pas forcément en comptabilité et inversement.

Le total des dépenses comptabilisées pour l'exercice 2015 s'élève à 130 698 094 CFP.

Autres achats et charges externes : **56 477 194 CFP** soit 42,67 % des ressources (45,18 % en 2014 soit 57 205 452 CFP). Ces charges sont essentiellement le financement de prestations liées aux missions menées par l'OEIL (acquisition et production de données, synthèse de connaissances, suivi de projet participatif) et à la communication de ces résultats (impression et diffusion de l'OEIL Magazine, développement du site internet, améliorations graphiques, réalisation et édition de fiches...). La sous-traitance diminue depuis quelques années du fait de l'internalisation progressive de différents métiers (recrutement progressif de nouveaux salariés et montée en qualification du personnel grâce aux formations).

Masse salariale : au cours de l'année, l'équipe de l'OEIL a connu des fluctuations avec le passage d'une stagiaire présente de mars à août ainsi que le remplacement de sa secrétaire comptable en congés maternité de juin à septembre. Le coût total de la masse salariale pour cette année est de **62 951 130 CFP** soit 3,8 % de plus qu'en 2014 (60 667 112 CFP). Cette différence s'explique du fait d'une augmentation des taux de cotisations sociales, l'attribution de la prime d'ancienneté, d'importantes régularisations sur les cotisations sociales métropolitaines d'un agent du Secrétariat exécutif en détachement pour la période de 2011 à 2015 (près de 950 000 CFP), le remplacement d'une des secrétaires pendant 4 mois et l'augmentation annuelle des salaires.

Dotations aux amortissements et investissements : **8 124 761 CFP** soit 6,13 % des ressources. En 2014, ce poste occupait une proportion similaire : 6,56 % (soit 8 302 152 CFP). Conformément au budget prévu,

plusieurs investissements ont été réalisés pour un montant total de 3 269 614 CFP (sensiblement égale aux 3 220 850 CFP investis en 2014). Il s'agit notamment de :

- l'acquisition d'un PC portable pour le pôle Environnement,
- d'un ultra portable et d'une mini-enceinte pour l'animation de forum et réunions publiques en extérieur,
- le développement des guichets cartographiques sur le site de l'OEIL,
- d'équipements de protection individuelle,
- de l'aménagement d'un espace accueillant sur la terrasse,
- et de l'achat d'un logiciel afin d'internaliser la réalisation des salaires.

Autres charges : **2 384 778 CFP** soit 1,8 % des ressources (1,56 % en 2014 soit 1 981 234 CFP). Il s'agit essentiellement de licences informatiques.

Charges exceptionnelles : **758 032 CFP** soit 0,57% des ressources. Il s'agit principalement de charges concernant l'exercice antérieur.

Chapitre I -

II.3. Activités et Prestations diverses

Il ressort des données exposées précédemment que 63 % de l'enveloppe « Activités » 2015 a été consommée sur l'exercice, dépassant ainsi légèrement le taux de consommation enregistré en 2014 (60 %). Le détail des dépenses liées aux activités est présenté dans le tableau suivant.

En tenant compte des engagements contractuels (actions en cours de réalisation), 89 % du budget « Activités » 2015 ont été engagés (similaire au 87 % engagés en 2014).

PROGRAMME PLURIANNUEL 2015-2019

Résultat attendus (RA) et Activités connexes	Budget 2015	Engagé	%	Payé	A dépenser
Résultat attendu I					
L'état de l'environnement dans le périmètre d'intervention de l'OEIL est connu au moyen d'outils de surveillance	37 170 000	33 175 812	89%	22 925 133	3 994 188
I-1-1. Renseigner des indicateurs/variables environnementales sur la base des données utiles issues des réseaux existants	1 000 000	979 650	98%	664 650	20 350
I-1-2. Réaliser des tableaux de bord et des synthèses pour apprécier l'état de l'environnement	7 900 000	7 937 076	100%	5 804 264	-37 076
I-1-3. Opérer les réseaux d'observation scientifiques (selon principe de subsidiarité) et participatifs	14 125 000	15 819 649	112%	12 223 177	-1 694 649
I-2-1. Lancer des études d'acquisition de connaissances env.	5 200 000	26 645	1%	26 645	5 173 355
I-3-1. Améliorer et développer des indicateurs et autres outils de surveillance sur les différents milieux	5 445 000	5 445 072	100%	2 722 536	-72
I-4-2. Conseiller et expertiser les stratégies de surveillance en vu	500 000	0	0%	0	500 000
I-6-4. Engager des campagnes de vérification scientifiques des données environnementales	1 700 000	1 698 375	100%	849 188	1 625
I-7-1. Référencer, structurer et bancaiser les données en vue de leur valorisation	1 300 000	1 269 345	98%	634 673	30 655
Résultat attendu II					
Des informations sur l'état de l'environnement objectives, complètes, compréhensibles et cohérentes sont régulièrement restituées	18 955 000	17 681 763	93%	12 035 912	1 273 237
II-1-2. Rechercher une efficacité et une efficience optimales	1 200 000	1 220 100	102%	0	-20 100
II-3-1. Rendre compréhensible et accessible l'information env. auprès du grand public	13 055 000	12 244 015	94%	9 061 974	810 985
II-3-2. Rendre compréhensible et accessible l'information env. auprès du public averti	3 600 000	3 125 607	87%	2 150 072	474 393
II-3-4. Rendre compréhensible et accessible l'information env. auprès des populations riveraines du grand Sud	1 100 000	1 092 041	99%	823 866	7 959
Résultat attendu III					
L'OEIL est reconnu comme un outil de mise en réseau, crédible et impartial dans ses appréciations	-	0	0	0	0
Divers					
Assistance et maîtrise d'ouvrage du CS - AMO CS	1 000 000	0	0%	0	1 000 000
Total	57 125 000	50 857 575	89%	34 961 045	6 267 425

En 2015, environ 60 % du budget sont attribués à la réalisation des études listées dans le plan d'actions pluriannuel. Près de 90 % de cette quote-part ont été engagés, ce qui représente plus de 50 millions CFP.

Dans le détail, les activités relatives :

- Aux outils de surveillance de l'état de l'environnement, ont été engagées à hauteur de 89 %
- A la restitution des informations sur l'état de l'environnement, ont été engagées à hauteur de 93 %

SITUATION DE LA TRESORERIE AU 31/12/15

Le total des recettes et des dépenses laisse apparaître un solde créditeur de la trésorerie de l'OEIL d'un montant de 54 826 839 CFP au 31/12/15 (48 375 607 CFP au 31/12/14). Comme chaque année, la situation de trésorerie reste satisfaisante puisqu'elle permet de faire face aux dépenses annuelles nécessitées par l'activité de l'Observatoire. En résumé, les recettes couvrent les dépenses de l'Observatoire qui, de ce fait, dispose de ressources sur le compte bancaire.

