

AGENCE DES AIRES MARINES PROTEGEES

Conseil d'administration du 24 novembre 2015

Point 6

Délibération n°2015-25 portant approbation du Budget initial 2016 et du programme de travail 2016

Le quorum étant atteint ;

Le Conseil d'administration ;

Vu le Code de l'environnement ;

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

Délibère :

Article 1 : Le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 158 ETPT sous plafond et 40,8 ETPT hors plafond
- 25 551 581€ d'autorisations d'engagement dont :
 - 12 135 111€ personnel
 - 12 416 470€ fonctionnement
 - 1 000 000€ investissement
- 23 463 641€ de crédits de paiement
 - 12 135 111€ personnel
 - 10 328 530€ fonctionnement
 - 1 000 000€ investissement
- - 425 880€ de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- - 425 880€ de variation de trésorerie
- 0€ de résultat patrimonial
- 574 121€ de capacité d'autofinancement
- -425 880€ de variation de fonds de roulement

Article 3 :

Les tableaux présentés pour vote sont les suivants :

- Tableau 1 - autorisations d'emplois
- Tableau 2 - compte de résultat prévisionnel et tableau de financement
- Tableau 3 - autorisations budgétaires en AE /CP
- Tableau 6 – équilibre financier

Ils sont annexés à la présente décision.

Article 4 :

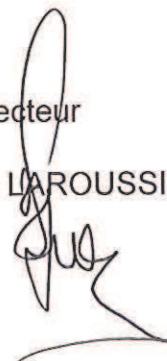
Le directeur de l'agence des aires marines protégées est chargé de l'application de la présente délibération qui fera l'objet des mesures de publicité prévues par l'article R. 334-15 du code de l'environnement et notamment de la publication au recueil des actes administratifs de l'agence.

Le Président du Conseil d'administration


Paul GIACOBBI

Le Directeur

Olivier LAROUSSINIE



Le Commissaire du gouvernement

Christian BARTHOD

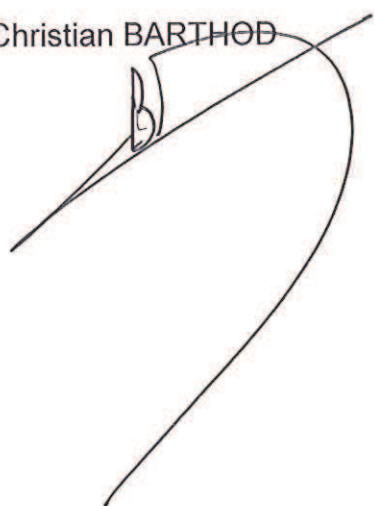


TABLEAU 2
Compte de résultat et tableau de financement agrégés

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI 2016	PRODUITS	BI 2016
Personnel	12 135 111	SCSP	22 021 422
			-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	10 997 840	Autres subventions	1 016 339
Intervention (le cas échéant)		Autres produits	95 190
TOTAL DES CHARGES (1)	23 132 951	TOTAL DES PRODUITS (2)	23 132 951
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	23 132 951	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	23 132 951

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI 2016
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 0
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et	669 310
- (C 78) reprises sur amortissements, dépréciations et	-
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs	-
- (C 777) quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 95 190
= CAF ou IAF*	574 121

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

Tableau de financement prévisionnel

EMPLOIS	BI 2016	RESSOURCES	BI 2016
Insuffisance d'autofinancement		Capacité d'autofinancement	574 121
		Financement de l'actif par l'État	-
Investissements	1 000 000	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-
		Autres ressources	-
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 000 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	574 121
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	425 879

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI 2016
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 425 879
Niveau du fonds de roulement	1 167 061
Niveau du besoin en fonds de roulement	- 2 165 619
Niveau de la trésorerie	3 332 680

TABLEAU 3
Tableau des autorisations budgétaires en AE et CP, prévision de recettes et solde budgétaire

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévision de recettes et solde budgétaire

Dépenses BI		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	12 135 111	12 135 111
<i>dont charges de pensions civiles**</i>	<i>1 300 000</i>	<i>1 300 000</i>
Fonctionnement	12 416 470	10 328 530
Intervention		
Investissement	1 000 000	1 000 000
TOTAL DES DÉPENSES	25 551 581	23 463 641
Solde budgétaire (excédent)		

Recettes BI	
Montants	
	Recettes globalisées
22 021 422	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
1 016 339	Autres financements publics
	Ressources propres
	Recettes fléchées
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Mécénats fléchés
	Autres recettes fléchées
23 037 761	TOTAL DES RECETTES
425 880	Solde budgétaire (déficit)

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes

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

TABLEAU 4 Budget par destination et par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des charges et des immobilisations décaissables par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	Charges / immobilisation de l'organisme				
	Personnel	Fonctionnement	Intervention (le cas échéant)	Investissement	TOTAL
Recueil et traitement des données	2 093 486	2 183 742			4 277 228
Etudes et expertises	3 173 179	3 393 142			6 566 321
Interventions milieux naturels et patrimoines culturels	761 692	882 768			1 644 459
Sensibilisation et animation	2 195 409	1 760 302			3 955 711
Surveillance et police	1 059 121	713 643			1 772 765
Soutien et management	2 852 224	1 394 933		1 000 000	5 247 157
total	12 135 111	10 328 530	0	1 000 000	23 463 641

Pour information, lien avec le document "Programme de travail" : Dépenses de fonctionnement non décaissables

+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		669 310			
Total	12 135 111	10 997 840	0		23 132 951

Tableau des produits et ressources encaissables par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	Produits / ressources de l'organisme				
	Subventions de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres subventions	autres produits / ressources	TOTAL
Etat	22 021 422		278 489		22 299 911
Subventions d'exploitation - Collectivités publiques et organismes internationaux			562 850		562 850
Autres subventions d'exploitation			175 000		175 000
Total	22 021 422	0	1 016 339	0	23 037 761

TABLEAU 5
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	Variation de trésorerie
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	3 758 560												
ENCAISSEMENTS													
Produits													
Subventions de l'Etat	5 505 356				5 505 356				5 505 356		5 505 356		
Ressources fiscales													
Autres subventions d'exploitation	84 695	84 695	84 695	84 695	84 695	84 695	84 695	84 695	84 695	84 695	84 695	84 695	84 695
Autres ressources													
Ressources													
Financement de l'actif par l'État													
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État													
Autres ressources													
A. TOTAL	5 590 050	84 695	84 695	84 695	5 590 050	84 695	84 695	84 695	5 590 050	84 695	5 590 050	84 695	
DECAISSEMENTS													
Charges													
Personnel	1 011 259	1 011 259	1 011 259	1 011 259	1 011 259	1 011 259	1 011 259	1 011 259	1 011 259	1 011 259	1 011 259	1 011 259	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 055 808	860 711	860 711	860 711	360 711	860 711	665 614	465 614	860 711	1 060 711	860 711	1 555 808	10 328 530
Intervention (le cas échéant)													
Emplois													
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	
Participations et immobilisations financières													
Remboursements d'emprunts et autres dettes financières													
B. TOTAL	2 150 400	1 955 303	1 955 303	1 955 303	1 455 303	1 955 303	1 760 206	1 560 206	1 955 303	2 155 303	1 955 303	2 650 400	
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	3 439 650	-1 870 609	-1 870 609	-1 870 609	4 134 747	-1 870 609	-1 675 512	-1 475 512	3 634 747	-2 070 609	3 634 747	-2 565 706	
SOLDE CUMULE (1) + (2)	7 198 210	5 327 602	3 456 993	1 586 385	5 721 132	3 850 523	2 175 012	699 500	4 334 247	2 263 639	5 898 386	3 332 680	425 880

TABLEAU 6
Tableau d'équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Équilibre financier

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	Budget n-1	BR2 n-1	Bl n	Budget n-1	BR2 n-1	Bl n	
Solde budgétaire (déficit)	555 273	3 089 060	425 880				Solde budgétaire (excédent)
Remboursements d'emprunts			(b1)			(b2)	Nouveaux emprunts
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)			(c1)			(c2)	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)			(e1)			(e2)	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e2)	555 273	3 089 060	425 880	555 273	3 089 060	425 880	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie							Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>							<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)</i>							<i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)</i>
TOTAL DES BESOINS	555 273	3 089 060	425 880	555 273	3 089 060	425 880	TOTAL DES FINANCEMENTS

} opérations budgétaires (tableau 1)
 } opérations non budgétaires (exclues du tableau 1)
 } opérations ayant un impact sur la trésorerie

La variation de trésorerie :
 - se détermine par différence entre (1) et (2),
 - se décompose en (a) et (d),
 - s'explique par D, (b), (c), (e).

= montant figurant au tableau III
 } décomposition de la variation de trésorerie
 = différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)

TABLEAU 7
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Bl n
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	2 540 372
	2 Niveau initial du fonds de roulement	1 593 201
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-2 165 359
	4 Niveau initial de la trésorerie	3 758 560
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 758 560
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	25 551 581
	6 Résultat patrimonial	0
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	574 121
	8 Variation du fonds de roulement	-425 879
	9 Opérations bilancielle non budgétaires	SENS 0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
	Cautionnements et dépôts	-
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 0
	Variation des stocks	+ / -
	Production immobilisée	+
	Charges sur créances irrécouvrables	-
	Produits divers de gestion courante	+
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 0
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-425 879	
12.a Recettes budgétaires	23 037 761	
12.b Crédits de paiement ouverts	23 463 641	
13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-425 879	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	0	
16 Restes à payer	2 087 940	
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	4 628 312
	18 Niveau final du fonds de roulement	1 167 322
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-2 165 359
	20 Niveau final de la trésorerie	3 332 681
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	0
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	3 332 681	

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale