

AGENCE DES AIRES MARINES PROTEGEES

Conseil d'administration du 30 novembre 2016

Point 3

Délibération n°2016-27 portant approbation de la décision budgétaire rectificative 2016 n°2

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 :

- 163 ETPT sous plafond et 40,8 ETPT hors plafond
- 27 595 105€ d'autorisations d'engagement dont :
 - 12 971 867€ personnel
 - 13 515 238€ fonctionnement
 - 1 108 000€ investissement
- 25 957 165€ de crédits de paiement
 - 12 971 867€ personnel
 - 11 877 298€ fonctionnement
 - 1 108 000€ investissement
- 186 511€ de solde budgétaire

Article 2 : Le conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- - 239 368€ de variation de trésorerie
- 395 005€ de résultat patrimonial
- 969 126€ de capacité d'autofinancement
- -138 874€ de variation de fonds de roulement

Article 3 :

Les tableaux présentés pour vote sont les suivants :

- Tableau 1 - autorisations d'emplois
- Tableau 2 – Autorisations budgétaires

- Tableau 4 – Equilibre financier
- Tableau 6 – Situation patrimoniale

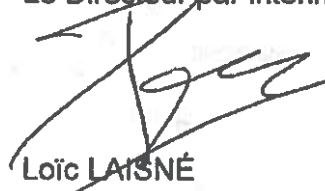
Ils sont annexés à la présente décision.

Le Président du Conseil d'administration



Paul GIACOBBI

Le Directeur par intérim



Loïc LAISNÉ

Le Commissaire du gouvernement



Christian BARTHOD

Objet :	Conseil d'administration du 30 Novembre 2016 Budget rectificatif n°2 Point N° 3
---------	--

Le budget rectificatif N°2 présente un solde budgétaire déficitaire de 239 369€, inchangé par rapport au budget rectificatif N°1. La répartition entre les enveloppes de fonctionnement, de personnel et d'investissement est modifiée afin d'augmenter les crédits de paiement sur la masse salariale liés à des régularisations sur les charges sociales et au paiement en janvier 2016 des charges sur les salaires de décembre 2015.

Estimation des recettes

Dotation Etat

La dotation de l'état reste identique au budget initial et s'élève à 22 021 422€.

Les recettes externes

Pas de modification par rapport au budget rectificatif N°1.

Estimation des dépenses

Masse salariale : AE = CP - Prévision 12 972K€ soit + 500k€ par rapport au budget rectificatif N°1.

Il s'agit de:

- 183 000€ de mandatements antérieurs à 2016 décaissés en 2016 (action de régularisation en cours)
- 317 000€.de mandatements 2015 concernant les charges sociales sur les salaires de décembre 2015 dont les paiements ont été réalisés en début d'année 2016. Les charges sociales de décembre 2016 devraient être payées aux organismes avant le 31/12/2016.

Dépenses de fonctionnement : les AE et CP 2016 vont être diminués de 700k€ afin de compenser l'augmentation de la masse salariale et des investissements.

AE 2016 : Prévision 13 515K€ diminution de 700K€

CP 2016 : Prévisions 11 877K€ diminution de 700K€

La mise en œuvre de projets suite à l'augmentation des AE/CP de fonctionnement du budget rectificatif N°1 de juillet n'a pas été aussi rapide que prévue. Il est donc possible d'amputer de 700k€ l'enveloppe de fonctionnement sans porter préjudice à notre exécution 2016.

Investissements : AE = CP - Prévion 1 108K€ soit +200K€

Les recrutements début 2017 de personnels « terrains » au sein de plusieurs parcs naturels marins, nécessitent la dotation en équipements nautiques pour la réalisation de leurs missions.

TABLEAU 1
Présentation des emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau de présentation des emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Total organisme (= a + b)
Emplois rémunérés par l'organisme en ETP	152,3	43,3	195,6
Emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	163	40,8	203,8

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

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI			ETP	ETPT	masse salariale
	ETPT	ETP	masse salariale	ETPT	ETP	masse salariale			
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	163	152,3	11 143 723	40,8	43,3	1 238 325	195,6	203,8	12 971 867
1 - TITULAIRES	53,6	56,9	4 395 521	0,3	0,3	14 740	57,2	53,9	4 410 262
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP, déconcentrés</u> dans l'organisme)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
* Titulaires organisme (corps propre)	53,6	56,9	4 395 521	0,3	0,3	14 740	57,2	53,9	4 410 262
- en fonction dans l'organisme :	53,6	56,9	4 395 521	0,3	0,3	14 740	57,2	53,9	4 410 262
. 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)	53,6	56,9	4 395 521	0,3	0,3	14 740	57,2	53,9	4 410 262
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	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	0	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme- MAD sortantes remboursées	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 - NON TITULAIRES	109,4	95,4	6 748 201	11,8	14,2	581 597	109,6	121,2	7 919 618
* Non titulaires de droit public	109,4	95,4	6 748 201	11,8	14,2	581 597	109,6	121,2	7 329 798
- en fonction dans l'organisme :	109,4	95,4	6 748 201	11,8	14,2	581 597	109,6	121,2	7 329 798
. Contractuels sous statut :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. CDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. CDD	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Contractuels hors statut :	73,3	58,5	4 155 334	10,1	12,5	501 477	71	83,4	4 656 811
. CDI	16,1	17,7	940 888	1,8	2	120 596	19,7	17,9	1 061 483
. CDD	57,2	40,8	3 214 446	8,3	10,5	380 882	51,3	65,5	3 595 328
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	36,1	36,9	2 592 868	1,7	1,7	80 120	38,6	37,8	2 672 987
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	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	0	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	0	0	0	0
* Non titulaires de droit privé	0	0	0	0	0	0	0	0	589 819
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	0	0	0	0	0	589 819
. CDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. CDD	0	0	0	0	0	0	0	0	589 819
- en fonction dans une autre personne morale	0	0	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	0	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 - CONTRATS AIDES				28,7	28,8	641 988	28,8	28,7	641 988
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)							0	0	12
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT							0	0	0
* 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)							0	0	0
* 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	12
* 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	12

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES															
	Réalisé 2015		Budget initial		BR1		BI+BR1		BR2		BR1+BR2		réalisé 2015	BI	BR1	BI+BR1
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	11 915 754	11 915 754	12 135 111	12 135 111	336 756	336 756	12 471 867	12 471 867	500 000	500 000	12 971 867	12 971 867	21 310 994	23 037 761	2 680 036	25 717 797
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1393289	1393289									-	-	20 021 422	22 021 422	-	22 021 422
											-	-				
											-	-				
Fonctionnement	12 577 667	11 896 948	12 416 470	10 328 530	1 798 768	2 248 768	14 215 238	12 577 298	-700 000	-700 000	13 515 238	11 877 298	1 289 572	1 016 339	2 680 036	3 696 375
											-	-				
											-	-				
Intervention											-	-				
											-	-				
											-	-				
Investissement	1 310 100	1 310 100	1 000 000	1 000 000	-92 000	-92 000	908 000	908 000	200 000	200 000	1 108 000	1 108 000				
											-	-				
											-	-				
											-	-				
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	25 803 521	25 122 802	25 551 581	23 463 641	2 043 524	2 493 524	27 595 105	25 957 165	-	-	27 595 105	25 957 165	21 310 994	23 037 761	2 680 036	25 717 797
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	-				186 511		-		-		-	3 811 808	425 880	-	239 369

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

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)	3 035 812	1 126 531	5 003 557	3 521 558	7 219 818	5 493 035	4 653 634	3 070 811	6 837 054	5 200 114	4 466 089	6 441 267	3 405 455
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	191 300	5 559 795	297 197	5 572 559	131 230	883 747	10 080	5 576 692	70 341	1 509 201	5 575 179	340 477	25 717 797
Subvention pour charges de service public		5 505 356		5 505 356				5 505 356			5 505 354		22 021 422
Autres financements de l'État		14 975	267 448	47 777	128 310			15 490	49 650	1 365 936	69 825	340 477	2 299 888
Fiscalité affectée													
Autres financements publics	184 727		4 000	19 426		883 747		51 250		2 400			1 145 550
Recettes propres	6 573	39 464	25 749		2 920		10 080	4 596	20 691	140 865			250 937
Recettes budgétaires fléchées													
Financements de l'État fléchés													
Autres financements publics fléchés													
Recettes propres fléchées													
Opérations non budgétaires						807 930							807 930
Emprunts : encaissements en capital													
Prêts : encaissement en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :						807 930							807 930
- TVA encaissée													
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers						807 930							807 930
A. TOTAL	191 300	5 559 795	297 197	5 572 559	131 230	1 691 677	10 080	5 576 692	70 341	1 509 201	5 575 179	340 477	26 525 727
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	2 100 581	1 682 769	1 779 196	1 874 298	1 858 013	1 723 148	1 592 903	1 810 449	1 707 282	2 243 226	3 600 000	3 985 300	25 957 164
Personnel	765 343	1 114 479	1 026 410	911 083	1 122 179	1 100 329	1 091 746	907 666	900 305	1 105 159	1 400 000	1 527 167	12 971 867
Fonctionnement	1 137 445	555 498	735 831	924 256	732 117	607 490	488 200	875 177	794 376	1 040 667	1 900 000	2 086 241	11 877 298
Intervention													
Investissement	197 793	12 792	16 955	38 960	3 717	15 329	12 957	27 605	12 600	97 399	300 000	371 892	1 108 000
Dépenses liées à des recettes fléchées													
Personnel													
Fonctionnement													
Intervention													
Investissement													
Opérations non budgétaires						807 930							807 930
Emprunts : remboursements en capital													
Prêts : décaissements en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :						807 930							807 930
- TVA décaissée													
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers						807 930							807 930
B. TOTAL	2 100 581	1 682 769	1 779 196	1 874 298	1 858 013	2 531 078	1 592 903	1 810 449	1 707 282	2 243 226	3 600 000	3 985 300	26 765 094
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-1 909 281	3 877 026	-1 481 999	3 698 260	-1 726 783	-839 401	-1 582 823	3 766 243	-1 636 941	-734 025	1 975 179	-3 644 823	239 368
SOLDE CUMULE (1) + (2)	1 126 531	5 003 557	3 521 558	7 219 818	5 493 035	4 653 634	3 070 811	6 837 054	5 200 114	4 466 089	6 441 267	2 796 444	

239 368

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau.

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
Recueil et traitement des données	2 119 010	2 119 010	4 902 596	3 449 865					7 021 605	5 568 874
Etudes et expertises	3 194 700	3 194 700	2 952 147	2 751 241					6 146 847	5 945 941
Interventions milieux naturels et patrimoines	764 228	764 228	899 273	697 092					1 663 501	1 461 320
Sensibilisation et animation	2 195 241	2 195 241	1 520 065	1 245 145					3 715 305	3 440 386
Surveillance et police	1 074 382	1 074 382	288 587	456 384					1 362 969	1 530 766
Soutien et management	3 624 307	3 624 307	2 952 571	3 277 571			1 108 000	1 108 000	7 684 877	8 009 877
TOTAL	12 971 867	12 971 867	13 515 238	11 877 298			1 108 000	1 108 000	27 595 105	25 957 165

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES								Total (C)
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	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									
Origine 2									
Origine 3									
Origine 4									
Origine 5									
Origine...									
TOTAL	22 021 422	2 299 888		1 145 550	250 937				25 717 797

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

239 369

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Exécution 2015	BR1 2016	BR2 2016	Exécution 2015	BR1 2016	BR2 2016	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	3 811 808	239 369	239 369	-	-		Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)							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)	3 811 808	239 369	239 369	-	-	-	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)		-	-	3 811 808	239 369	239 369	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>		-	-		1 520 641		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>		-	-	3 811 808	- 1 281 273	239 369	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	3 811 808	239 369	239 369	3 811 808	239 369	239 369	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

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).

= différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)

Décomposition de la variation de trésorerie

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

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

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
Opération 1	C 4...			
	C 4...			
Opération 2	C 4...			
	C 4...			
Opération ...	C 4...			
	C 4...			
TOTAL			-	-

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2015	Budget initial	BR1	BI+BR1	BR2	BR1+BR2	PRODUITS	Exécution 2015	Budget initial	BR1	BI+BR1	BR2	BR1+BR2
Personnel	11 915 754	12 135 111	336 756	12 471 867	-	12 471 867	Subventions de l'Etat	20 021 422	22 021 422		22 021 422		22 021 422
<i>dont charges de pensions civiles**</i>	<i>1 393 289</i>						Fiscalité affectée						
Fonctionnement autre que les charges de personnel	12 697 920	10 997 840	1 798 768	12 796 608	-	12 096 608	Autres subventions	1 741 711	1 016 339	1 830 530	2 846 869		2 846 869
Intervention (le cas échéant)							Autres produits	666 660	95 190		95 190		95 190
TOTAL DES CHARGES (1)	24 613 674	23 132 951	2 135 524	25 268 475	-	700 000	TOTAL DES PRODUITS (2)	22 429 793	23 132 951	1 830 530	24 963 480	-	24 963 480
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)						700 000	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	2 183 881	0	304 994	304 995	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	24 613 674	23 132 951	2 135 524	25 268 475	-	24 963 480	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	24 613 674	23 132 951	2 135 524	25 268 475	-	24 963 480

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2015	Budget initial	BR1	BI+BR1	BR2	BR1+BR2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 2 183 881	0	- 304 994	- 304 995	700 000	395 005
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	800 972	669 310		669 310		669 310
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	281 090			-		
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				-		
- produits de cession d'éléments d'actifs	25 523			-		
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	149 450	95 190		95 190	-	95 190
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 1 838 972	574 120	- 304 994	269 126	700 000	969 126

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

EMPLOIS	Exécution 2015	Budget initial	variation BR1	BR1	Variation BR2	BR2	RESSOURCES	Exécution 2015	Budget initial	BR1	BI+BR1	BR2	BR1+BR2
Insuffisance d'autofinancement	1 838 972	-	304 994	-	-	-	Capacité d'autofinancement	-	574 120	-	269 126	700 000	969 126
Investissements	1 310 099	1 000 000	92 000	908 000	200 000	1 108 000	Financement de l'actif par l'Etat						
Remboursement des dettes financières							Financement de l'actif par des tiers autres						
TOTAL DES EMPLOIS (5)	3 149 071	1 000 000	212 994	908 000	200 000	1 108 000	Autres ressources	26 423					
Apport au fonds de roulement (7) = (6) - (5)	-	-	-	-	500 000	-	Augmentation des dettes financières						
							TOTAL DES RESSOURCES (6)	26 423	574 120	-	269 126	700 000	969 126
							Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5) - (6)	3 122 648	425 880	212 994	638 874	-	138 874

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

	Exécution 2015	Budget initial	BR1	BI+BR1	BR2	BR1+BR2
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 3 122 648	- 425 880	- 212 994	- 638 874	500 000	- 138 874
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	689 160	0	399 506	399 506	500 000	100 494
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 3 811 808	- 425 880	186 511	- 239 369	-	- 239 369
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 559 612	1 167 061	246 323	920 738	500 000	1 420 738
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 476 200	2 165 619	289 913	1 875 706	500 000	1 375 706
Niveau de la TRESORERIE	3 035 812	3 332 680	536 236	2 796 444	0	2 796 444

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	878 022	2 429 715	701 306	595 241	-
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés	878 022	2 429 715	701 306	595 241	-
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	1 339 588	3 950 356	2 725 313	1 328 188	4 660
Personnel					
AE=CP	580 384	1 025 294	-	-	-
Fonctionnement					
AE	2 353 421	5 186 106	-	-	-
CP	672 953	2 859 250	2 674 340	1 328 188	4 660
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	203 036	-	-	-	-
CP	86 251	65 812	50 973	-	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 461 566	- 1 520 641	- 2 024 007	- 732 947	- 4 660

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées (d)					
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	- 461 566	- 1 520 641	- 2 024 007	- 732 947	- 4 660

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision	Prévision N									Prévision N+1 et suivantes						
		Coût total de l'opération (1)	AE ouvertes les années antérieures à N (2)	AE consommées les années antérieures à N (3)	AE reprogrammées ou reportées en N* (4)	AE nouvelles ouvertes en N (5)	TOTAL des AE ouvertes en N (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à N (7)	CP consommés les années antérieures à N (8)	CP reprogrammés ou reportés en N* (9)	CP nouveaux ouverts en N (10)	TOTAL des CP ouverts en N (11) = (9) + (10)	AE prévues en N+1 (12)	CP prévus en N+1 (13)	AE prévues en N+2 (14)	CP prévus en N+2 (15)	AE prévues > N+2 (16)	CP prévus > N+2 (17)
Op. 1	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement																	
	Total Op.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op.2	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement																	
	Total Op.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
Op. 1	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
	Total Op.1	-	-	-	-	-	-
Op. 2	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
	Total Op.2	-	-	-	-	-	-
	Ss total financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements publics	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	-	-	-	-	-	-

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - exécution

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision	Exécution						Prévision N+1 et suivantes	
		Coût total de l'opération (1)	AE consommées les années antérieures à N (2)	AE consommées en N (3)	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommés les années antérieures à N (5)	CP consommés en N (6)	TOTAL des CP consommés (7) = (5) + (6)	Restes à payer (8) = (4) - (7)	Solde à engager (9) = (1) - (4)
Op. 1	Personnel									
	Fonctionnement									
	Intervention									
	Investissement									
Total Op.1										
Op.2	Personnel									
	Fonctionnement									
	Intervention									
	Investissement									
Total Op.2										
Ss total personnel										
Ss total fonctionnement										
Ss total intervention										
Ss total investissement										
TOTAL										

B - Exécution des recettes

Opération	Nature	Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
		Financement de l'opération (11)	Encaissements des années antérieures à N (12)	Encaissement réalisés en N (13)	Reste à encaisser en N+1 et suivantes (14) = (11) - (12) - (13)
Op. 1	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
Total Op.1					
Op. 2	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
Total Op.2					
Ss total financement de l'Etat					
Ss total autres financements publics					
Ss total autres financements					
TOTAL					

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI 2016	BR 1 2016	BR 2 2016	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	2 540 372	2 540 372	2 540 372	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	1 593 201	1 559 612	1 559 612	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-2 165 359	-1 476 200	-1 476 200	
	4 Niveau initial de la trésorerie	3 758 560	3 035 812	3 035 812	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée				
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 758 560	3 035 812	3 035 812	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	25 551 581	27 595 105	27 595 105	
	6 Résultat patrimonial	0	-304 995	395 005	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	574 121	269 126	969 126	
	8 Variation du fonds de roulement	-425 879	-638 874	-138 874	
	9 Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	0	0	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	0	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	-399 506	100 494
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-849 506	-849 506
		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	+ / -	450 000	950 000	
	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	-239 368	-239 368	
	12.a Recettes budgétaires	23 037 761	25 717 797	25 717 797	
	12.b Crédits de paiement ouverts	23 463 641	25 957 165	25 957 165	
13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires					
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		-425 879	-239 368	-239 368	
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée				
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-425 879	-239 368		
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		0	-399 506	100 494	
16 Restes à payer		2 087 940	1 637 940	1 637 940	
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	4 628 312	4 178 312	4 178 312	
	18 Niveau final du fonds de roulement	1 167 322	920 738	1 420 738	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-2 165 359	-1 875 706	-1 375 706	
	20 Niveau final de la trésorerie	3 332 681	2 796 444	2 796 444	
		20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	0	0	0
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	3 332 681	2 796 444	2 796 444	

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale