

Rapport financier

# 2019



**OEIL**

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

## RESULTAT DE L'EXERCICE 2019

Les comptes 2019, attestés et certifiés de l'association OEIL font apparaître les données suivantes :

Total des produits : 118 169 468 XPF

Total des charges : 121 060 500 XPF

**Résultat : - 2 891 032 XPF**

| CE QUE L'ASSOCIATION POSSEDE (valeurs en K CFP) |        |        |        |        | CE QUE L'ASSOCIATION DOIT (valeurs en K CFP) |        |        |        |        |
|-------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| ACTIF                                           | 2019   | 2018   | 2017   | 2016   | PASSIF                                       | 2019   | 2018   | 2017   | 2016   |
| Ses investissements                             | 3 084  | 3 347  | 3 356  | 5 339  | Fonds associatifs                            | -      | -      | -      | -      |
| Ses stocks                                      | -      | -      | -      | -      | Cumul reports à nouveau                      | 54 431 | 56 647 | 56 838 | 61 130 |
| Ses créances                                    | 4 379  | 1 173  | 9 102  | 8 077  | Résultat de l'exercice                       | -2 891 | -2 216 | -190   | -4 292 |
| Son cash                                        | 67 330 | 67 644 | 58 271 | 56 587 | Dettes à court terme                         | 19 870 | 23 427 | 15 014 | 16 774 |
| Comptes de régularisation                       | 5 673  | 5 694  | 5 069  | 9 889  | Comptes de régularisation                    | 9 056  | -      | 4 136  | 6 280  |
| Total                                           | 80 466 | 77 858 | 75 798 | 79 892 | Total                                        | 80 466 | 77 858 | 75 798 | 79 892 |

L'année 2019 se termine pour la quatrième année consécutive, par un résultat déficitaire de - 2 891 032 XPF. Ce résultat s'explique essentiellement par une hausse des actions engagées et des charges de sous-traitance.

Les éléments suivants sont pourtant à noter :

-L'OEIL a passé une partie de l'année en sous-effectif (vacance de deux postes : responsable du pôle SIG durant huit mois et secrétaire comptable et logistique durant trois mois) ce qui a conduit à une réduction de la masse salariale.

-Depuis le mois de novembre, les dépenses externalisées liées aux activités ont été volontairement gelées suite aux annonces de baisses des subventions pour l'année 2020 (province Sud, VALE, SLN) et à l'incertitude de l'avenir budgétaire de l'OEIL.

Le total des dépenses non engagées (masse salariale, fonctionnement, activités) et reportées sur le budget 2020 approche les 18 M XPF.

## LES RECETTES

### I.1 Les subventions

Les subventions d'exploitation de l'Observatoire sont constituées :

- de subventions de fonctionnement annuelles :

- définies dans la convention cadre pluriannuelle d'objectifs et de moyens octroyées par la province Sud et le collège des privés (Vale NC, Prony Énergies et la SLN)
- définies dans des conventions individuelles (Gouvernement, SMGM)

- de subventions ponctuelles octroyées dans le cadre de projets (CCCE, DAFE, État, Gouvernement)

En 2019, le montant total des ressources s'élève à 118 070 468 XPF. Elles sont réparties comme suit (*cf. tableau 1 et figures 1a et 1b*)

Tableau 1 : Évolution des subventions de fonctionnement sur la période 2010-2019

|                                             | 2010               | 2011               | 2012               | 2013               | 2014               | 2015               | 2016               | 2017               | 2018               | 2019               |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Total des subventions d'exploitation</b> | <b>114 453 100</b> | <b>119 891 070</b> | <b>145 881 813</b> | <b>129 735 500</b> | <b>126 575 000</b> | <b>132 149 250</b> | <b>119 214 609</b> | <b>121 585 935</b> | <b>108 055 273</b> | <b>118 070 468</b> |
| <b>Subventions de fonctionnement</b>        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Province Sud                                | 70 400 000         | 61 000 000         | 61 000 000         | 61 000 000         | 61 000 000         | 61 000 000         | 61 000 000         | 61 000 000         | 61 000 000         | 61 000 000         |
| Gouvernement                                | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | 3 128 415          |
| Industriels                                 | 37 500 000         | 54 000 000         | 80 000 000         | 68 210 500         | 64 000 000         | 68 200 000         | 52 000 000         | 52 000 000         | 43 000 000         | 42 500 000         |
| Vale NC                                     | 30 281 250         | 43 605 000         | 64 600 000         | 52 810 500         | 50 000 000         | 52 800 000         | 40 000 000         | 40 000 000         | 30 000 000         | 30 000 000         |
| Prony Energies                              | 5 343 750          | 7 695 000          | 11 400 000         | 11 400 000         | 10 000 000         | 11 400 000         | 10 000 000         | 10 000 000         | 10 000 000         | 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          | 2 000 000          | 2 000 000          | 2 000 000          |
| SMGM                                        | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | 1 000 000          | 500 000            |
| <b>Total Subventions de fonctionnement</b>  | <b>107 900 000</b> | <b>115 000 000</b> | <b>141 000 000</b> | <b>129 210 500</b> | <b>125 000 000</b> | <b>129 200 000</b> | <b>113 000 000</b> | <b>113 000 000</b> | <b>104 000 000</b> | <b>106 628 415</b> |
| <b>Subventions ponctuelles</b>              |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Province Nord                               | 1 013 100          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Province Sud                                | 140 000            |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Etat/DAFE*                                  | 5 400 000          | 4 891 070          | 2 495 178          |                    |                    |                    | 198 887            | 2 053 613          | 2 386 634          | 297 190            |
| Ministère de l'écologie                     |                    |                    | 2 386 635          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| CCCE *                                      |                    |                    |                    | 525 000            | 1 575 000          | 1 449 250          | 2 375 722          | 2 922 322          | 1 668 639          | 6 371 593          |
| Gouvernement                                |                    |                    |                    |                    |                    | 1 500 000          |                    |                    |                    | 1 789 976          |
| ACE (ex CTME) *                             |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 2 470 000          | 2 440 000          |                    |                    |
| CPS*                                        |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 1 170 000          | 1 170 000          |                    |                    |
| Etat/Incendies Fidji                        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 2 983 294          |
| <b>Total Subventions ponctuelles</b>        | <b>6 553 100</b>   | <b>4 891 070</b>   | <b>4 881 813</b>   | <b>525 000</b>     | <b>1 575 000</b>   | <b>2 949 250</b>   | <b>6 214 609</b>   | <b>8 585 935</b>   | <b>4 055 273</b>   | <b>11 442 053</b>  |

Les chiffres sont exprimés en XPF

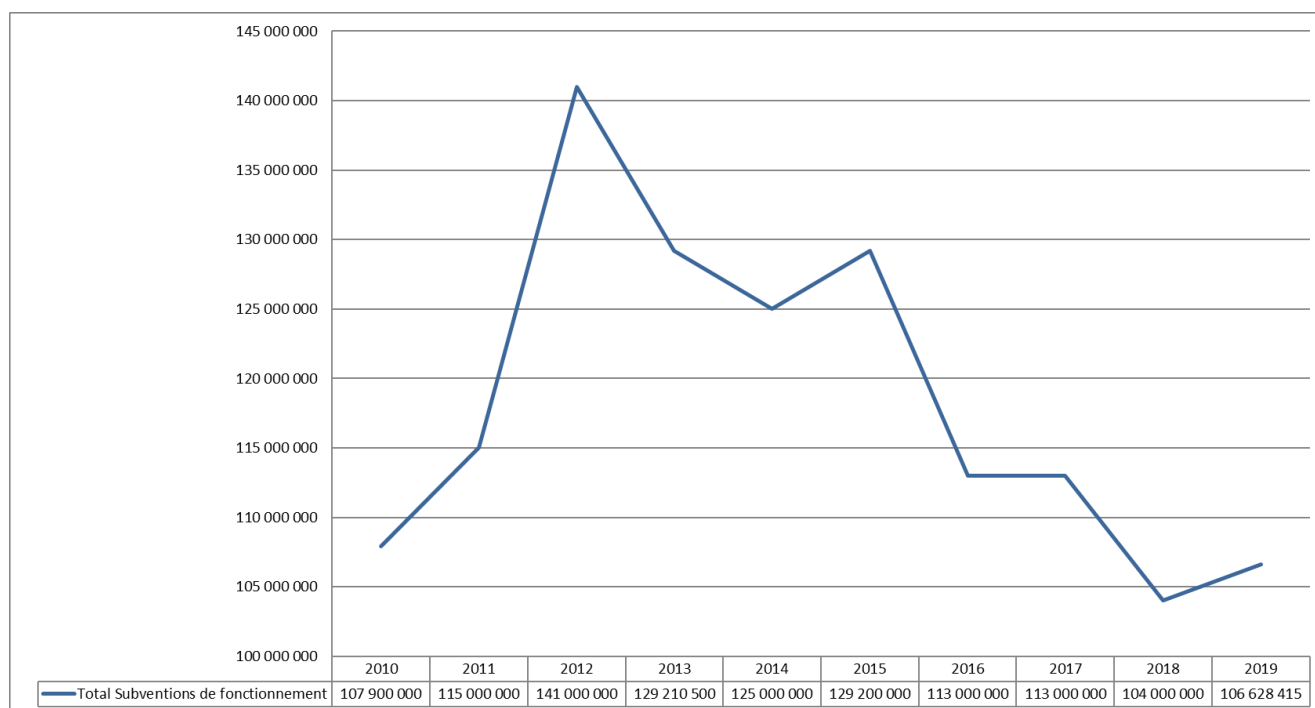
\* CCCE : Comité Consultatif Coutumier Environnemental

\* ACE : Agence Calédonienne de l'Energie (ex CTME : Comité Territorial pour la Maîtrise de l'Energie)

\* CPS : Communauté du Pacifique

\* DAFE : Direction du service d'Etat de l'Agriculture, de la Forêt et de l'Environnement

Figure 1a : Évolution des subventions de fonctionnement (2010-2019)



Rappel : En décembre 2015, soit huit mois après la signature de la convention cadre pluriannuelle d'objectifs et de moyens n° C-198-15 dans laquelle les quatre bailleurs de fonds s'étaient engagés à verser un financement minimal de 129,2 M XPF<sup>1</sup> à l'OEIL pour « garantir son fonctionnement normal et le financement de ses dépenses courantes d'exploitation », les industriels ont décidé de réduire le montant de leur contribution, passant de 68,2 à 52 M XPF soit une baisse de -24 %.

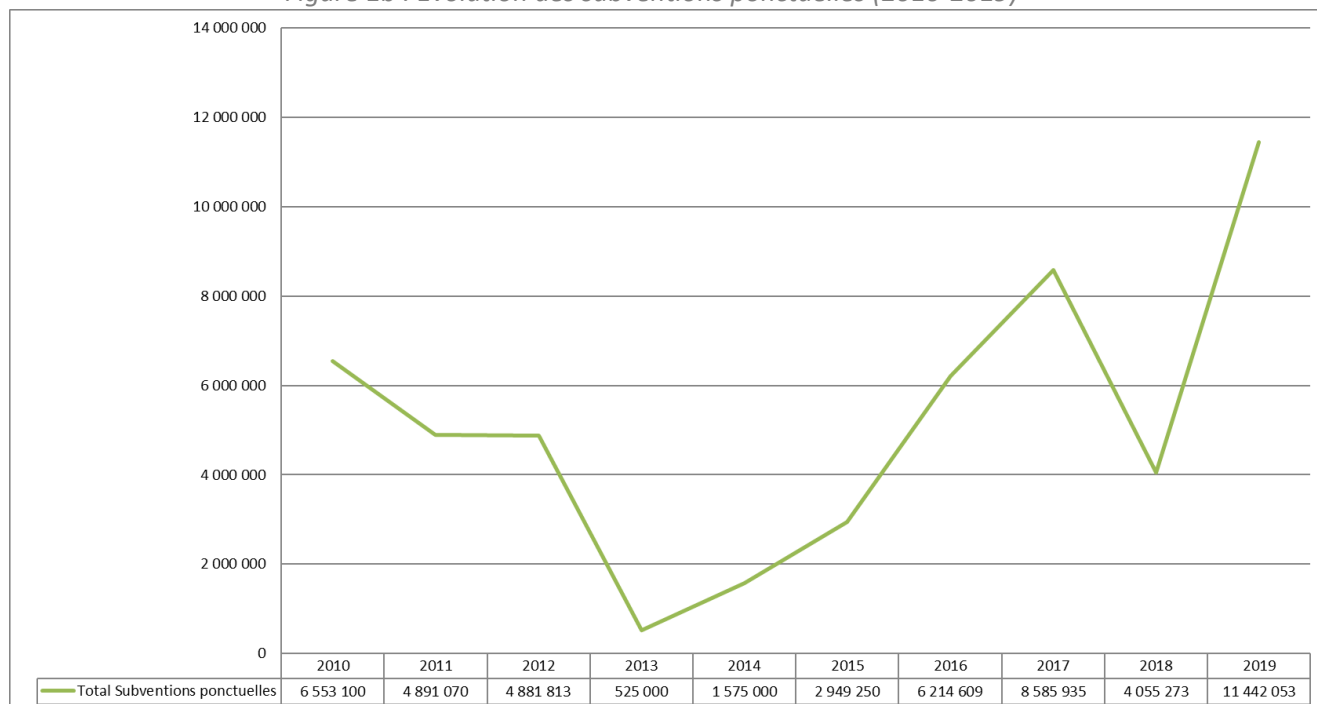
En septembre 2017<sup>2</sup>, Vale NC a annoncé que le montant de sa contribution financière annuelle au budget 2018 et 2019 de l'OEIL serait de 30 M XPF, soit une baisse de -43 % par rapport à son engagement initial.

La province Sud a maintenu en 2019 sa contribution à hauteur de 61 M XPF comme elle le fait depuis 2012.

<sup>1</sup> (61 M XPF pour la Province Sud et 68,2 M XPF pour les industriels)

<sup>2</sup> Cf. PV du CA du 17/09/2017

Figure 1b : Évolution des subventions ponctuelles (2010-2019)



Les subventions ponctuelles sont très nettement plus élevées en 2019 : **11,4 M XPF** contre 4 M XPF en 2018 et 7,3 M XPF en 2017. Cela témoigne d'un renforcement des recherches de financement externes, de la confiance accordée à l'Observatoire de l'environnement de la part de nos partenaires et de la reconnaissance de l'utilité de cet outil. Il est à noter toutefois que ces ressources ne compensent pas la baisse générale des subventions d'exploitation et viennent financer uniquement des projets particuliers sans concourir aux missions générales de l'observatoire.

Fonds dédiés : Ils représentent la part non consommée des subventions octroyées pour des projets concernant plusieurs années et pour lesquelles les dépenses n'ont pas été intégralement engagées. Ces fonds dédiés constituent une « réserve » pour les dépenses qui seront engagées sur l'exercice ou les exercices suivants. Ils sont détaillés dans le tableau 2 suivant.

Tableau 2 : Fonds dédiés

| Bailleurs de fonds    | Projets                                | Montant au 31/12/18 | Augmentation     | Utilisation | Montant au 31/12/19 |
|-----------------------|----------------------------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| CCCE                  | Surveillance des communautés récifales | -                   | 395 946          | -           | 395 946             |
| GNC/HAUT-COMMISSARIAT | Alerte incendies Fidji                 | -                   | 3 110 886        | -           | 3 110 886           |
| <b>Total</b>          |                                        | -                   | <b>3 506 832</b> | -           | <b>3 506 832</b>    |

## I.2. Les adhésions

À ces ressources s'ajoutent les cotisations annuelles qui représentent cette année un total de 54 000 XPF. Cependant, trois cotisations sont toujours en attente de régularisation pour l'année 2019 : Chavaa Xûâ, Corail Vivant Terre Des Hommes et Comité de Gestion Ile Ouen.

Il n'y a pas de nouvel adhérent enregistré en 2019.

## I.3. Divers

*Créances à recevoir :*

- Le solde, d'un montant de 4 000 000 XPF, de la subvention octroyée par le CCCE dans le cadre du projet de « Suivi marin amélioré des baies Kwé et Port Boisé ».
- Le solde, d'un montant de 375 000 XPF, de la subvention accordée par la DAFE dans le cadre de la réalisation du projet « Expertise pour la validation d'une méthode standard de pêche électrique en Nouvelle-Calédonie dans le cadre d'un suivi des populations piscicoles et carcinologiques pour la détection des perturbations anthropiques ».

*Produits financiers :*

Au cours de l'exercice, il n'y a eu aucun placement sur des comptes à terme de la trésorerie de l'OEIL.

*Produits divers de gestion courante :*

Le montant est nul en 2019.

*Produits exceptionnels :*

Les produits exceptionnels s'élèvent à 45 000 XPF en 2019 et proviennent de la cession du bien immobilisé n°125 (Apple Iphone 6SGB) en mai 2019.

## LES DEPENSES

## II.1. Analyse de la consommation du budget

Au 31 décembre 2019, l'OEIL a engagé 82 % de son budget 2019. Cet engagement correspond à l'ensemble des dépenses effectuées et des contrats signés (qu'ils soient payés partiellement ou en totalité). Pour rappel, les engagements externalisés liés aux activités ont été gelés en novembre 2019 immobilisant ainsi l'évolution du taux deux mois avant la fin de l'année. Le taux d'engagement aurait été de 93% (tous postes de dépenses confondus) si l'OEIL n'avait pas été contraint d'interrompre ses dépenses d'activités.

Le Conseil d'Administration du 6 décembre 2018 a approuvé le principe de reconduction du plan d'actions 2019 proposé dans la programmation pluriannuelle (PPA). Le budget 2019 voté en décembre 2018 et ajusté en mars 2019 par le Conseil d'Administration s'élève à 144 112 282 XPF (164 146 852 XPF avec le fonds de roulement). Celui-ci est augmenté en cours d'année à 152 635 552 XPF (hors FDR) notamment avec la confirmation et l'intégration des projets "Alerte incendies Fidji" et "Validation d'une méthode standard de pêche électrique..." et de leurs financements au plan d'actions de l'OEIL. Il est à noter que ces projets avaient été identifiés mais étaient encore en phase de discussion/négociation lors du réajustement du budget en mars 2019. Le budget est réparti comme suit selon la nature des dépenses (cf. tableau 3 infra).

Tableau 3 : Répartition du budget 2019

|                                 |                                      | Budget                 | Engagé au 31/12        | %          | Payé au 31/12          | %          | Reste à engager au 31/12 | %          |
|---------------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|--------------------------|------------|
| Charges liées au fonctionnement | Frais généraux (fixes)               | 18 680 889 XPF         | 15 672 413 XPF         | 84%        | 15 255 778 XPF         | 82%        | 3 008 476 XPF            | 16%        |
|                                 | Investissements (QP fonct.)          | 1 300 000 XPF          | 1 236 583 XPF          | 95%        | 1 230 584 XPF          | 95%        | 63 417 XPF               | 5%         |
|                                 | Masse salariale (QP fonct.)          | 23 093 910 XPF         | 20 763 174 XPF         | 90%        | 20 346 067 XPF         | 88%        | 2 330 736 XPF            | 10%        |
|                                 | Missions & formations (QP fonct.)    | 1 400 000 XPF          | 1 007 000 XPF          | 72%        | 1 007 000 XPF          | 72%        | 393 000 XPF              | 28%        |
|                                 | Missions prospection obs (QP fonct.) | -                      | -                      | -          | -                      | -          | -                        | -          |
|                                 | Fond de roulement (FDR)              | 20 034 570 XPF         | -                      | -          | -                      | -          | -                        | -          |
|                                 | <b>Sous-total hors FDR</b>           | <b>44 474 799 XPF</b>  | <b>38 679 170 XPF</b>  | <b>87%</b> | <b>37 839 429 XPF</b>  | <b>85%</b> | <b>5 795 629 XPF</b>     | <b>13%</b> |
| Charges liées aux activités     | Sous-total avec FDR                  | 64 509 369 XPF         | -                      | -          | -                      | -          | -                        | -          |
|                                 | Prestations diverses                 | 2 000 000 XPF          | 1 038 703 XPF          | 52%        | 230 983 XPF            | 12%        | 961 297 XPF              | 48%        |
|                                 | Investissements (QP act.)            | -                      | -                      | -          | -                      | -          | -                        | -          |
|                                 | Masse salariale (QP act.)            | 46 887 635 XPF         | 42 155 535 XPF         | 90%        | 41 308 683 XPF         | 88%        | 4 732 100 XPF            | 10%        |
|                                 | Missions & formations (QP act.)      | -                      | -                      | -          | -                      | -          | - XPF                    | -          |
|                                 | Missions prospection obs (QP act.)   | -                      | -                      | -          | -                      | -          | - XPF                    | -          |
|                                 | Activités                            | 59 273 118 XPF         | 43 030 651 XPF         | 73%        | 27 043 574 XPF         | 46%        | 16 242 467 XPF           | 27%        |
|                                 | <b>Sous-total</b>                    | <b>108 160 753 XPF</b> | <b>86 224 889 XPF</b>  | <b>80%</b> | <b>68 583 240 XPF</b>  | <b>63%</b> | <b>21 935 864 XPF</b>    | <b>20%</b> |
|                                 | <b>Total hors FDR</b>                | <b>152 635 552 XPF</b> | <b>124 904 059 XPF</b> | <b>82%</b> | <b>106 422 669 XPF</b> | <b>70%</b> | <b>27 731 493 XPF</b>    | <b>18%</b> |
|                                 | Total avec FDR                       | 172 670 122 XPF        | -                      | -          | -                      | -          | -                        | -          |

Nota : Une différence de 3,2 M XPF apparait entre le coût de la masse salariale présenté dans ce tableau (62,8 M XPF : 20,7 M XPF + 42,1 M XPF) et celle inscrite dans les états financiers (66 M XPF). Elle s'explique par le décompte de la provision des congés payés, des frais de formations et de journée cohésion dans les charges du personnels calculées par l'expert-comptable et non pris en compte dans ce tableau.

Comme souhaité par les administrateurs, l'essentiel des dépenses concernent les activités de l'OEIL. En effet, les charges liées aux activités représentent 69 % des dépenses et engagements (soit 86,2 M XPF) tandis que les charges liées au fonctionnement représentent 31 % des dépenses et engagements (38,7 M XPF).

Les niveaux de consommation par poste budgétaire s'échelonnent entre 72 % et 95 % hormis celui relatif aux « Prestations diverses » (52 % de consommation, soit 1,03 M XPF).

## II.2. Dépenses comptabilisées

Les règles comptables entraînent un décalage à considérer 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 2019 s'élève à 121 060 500 XPF.

*Autres achats et charges externes* : **47 333 556 XPF** (34 943 631 XPF en 2018). Ces charges représentent les frais de sous-traitance liés à la réalisation des actions de l'OEIL (ex. : amélioration du système d'alerte incendies, cartographie des formes érosives en province Sud, évaluation des impacts environnementaux des incendies, suivi ACROPORA, suivi SUMA KPB, ...) et à la communication de ces résultats (ex. : impression et diffusion du bilan Grand Sud, plaquette sur les impacts environnementaux liés aux incendies, ...).

*Masse salariale* : Le coût total de la masse salariale pour cette année est de **66 074 752 XPF** soit une baisse de - 4,9 % par rapport à 2018 (69 482 342 XPF). Cette baisse tient aux vacances des postes de Responsable du pôle SIG durant 8 mois et de Secrétaire comptable et logistique durant 3 mois.

*Dotations aux amortissements et investissements* : **1 304 391 XPF** contre 1 978 243 XPF en 2018. Cette différence s'explique par une baisse des investissements réalisés en 2019. Les investissements effectués en 2019 sont principalement des acquisitions de matériel informatique et des travaux d'installation de téléphonie fixe. L'inventaire des immobilisations a permis de voir plus clairement le patrimoine de la structure.

*Autres charges* : **2 838 804 XPF** contre 3 909 135 XPF en 2018. Il s'agit essentiellement de licences et de maintenances informatiques et logiciels.

*Charges exceptionnelles* : le montant de l'exercice 2019 est de **2 165 XPF** provenant de la perte de valeur enregistrée lors de la cession de l'actif immobilisé n°125 (Apple Iphone 6SGB) en mai 2019.

## II.3. Activités et prestations diverses

L'analyse des données exposées précédemment montre que **73 % de l'enveloppe « Activités » 2019 (43 M XPF) et 52% de l'enveloppe « Prestations diverses » (1,03 M XPF) ont été engagées sur l'exercice.**

Le taux d'engagement 2019 des « Activités » a donc nettement augmenté par rapport à l'année 2018 qui présentait un taux d'engagement à 47%. Sans l'arrêt de novembre, le taux d'engagement aurait atteint 100%.

Cette hausse du taux d'engagement des activités est liée à la mise en œuvre forte de notre programme d'actions lié à un investissement important de l'équipe salariée.

Le détail des dépenses liées aux activités est présenté dans le tableau n°4 ci-dessous. Sur un total de 87 actions prévues en 2019 (dont 9 n'ont pas pu être réalisées), les activités assurées exclusivement par le secrétariat exécutif sont au nombre de 46.

*Tableau 4 : Détail des dépenses liées aux activités 2019*

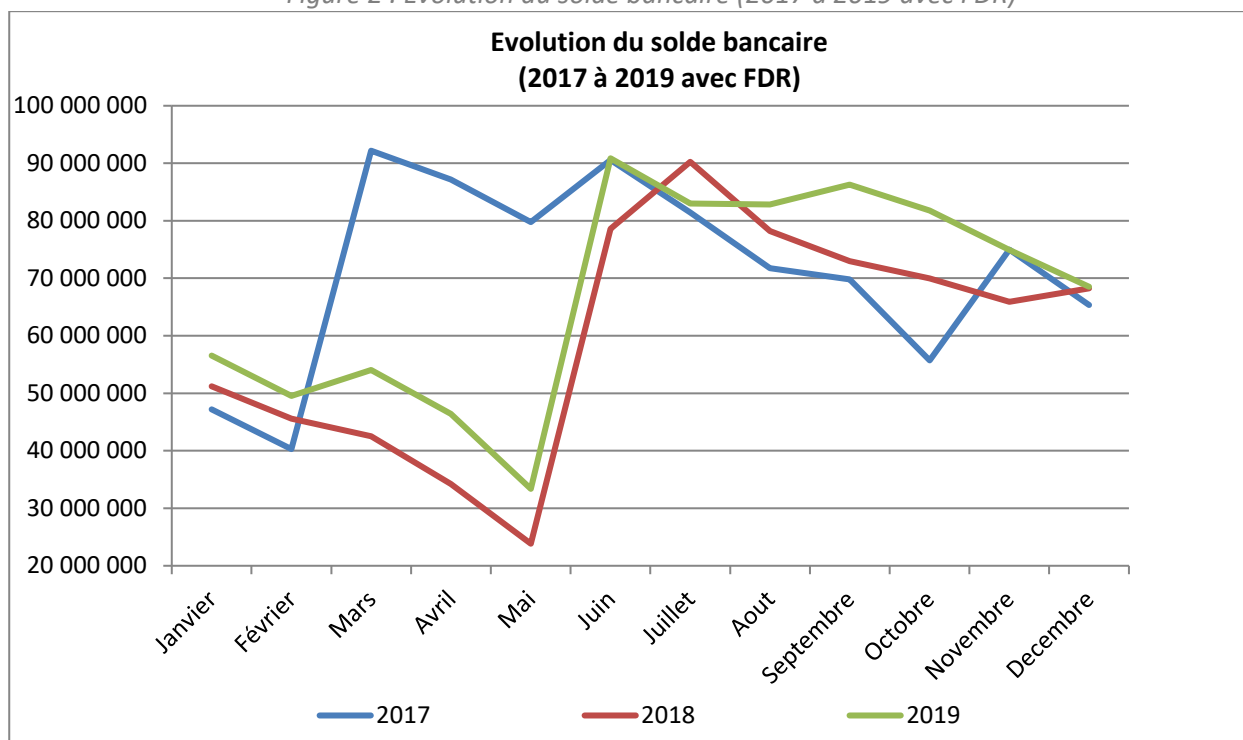
| Intitulé                                                                                                                                                       | Budget OEIL           | Subvention dédiée     | Total des Subventions | Engagé                | % engagé      | Payé                  | Reste à engager       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Résultat attendu I : L'état de l'environnement dans le périmètre d'intervention de l'OEIL est connu au moyen d'outils de surveillance</b>                   | <b>24 628 234 XPF</b> | <b>18 626 738 XPF</b> | <b>43 254 972 XPF</b> | <b>32 868 390 XPF</b> | <b>76%</b>    | <b>20 235 905 XPF</b> | <b>10 386 582 XPF</b> |
| I-1-1. Renseigner des indicateurs/variables environnementales sur la base des données utiles issues des réseaux existants                                      | 500 000 XPF           | 0 XPF                 | 500 000 XPF           | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 500 000 XPF           |
| I-1-2. Réaliser des tableaux de bord et des synthèses pour apprécier l'état de l'environnement                                                                 | 1 500 000 XPF         | 0 XPF                 | 1 500 000 XPF         | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 1 500 000 XPF         |
| I-1-3. Opérer les réseaux d'observation scientifiques (selon principe de subsidiarité) et participatifs                                                        | 5 612 422 XPF         | 14 876 738 XPF        | 20 489 160 XPF        | 18 063 586 XPF        |               | 11 147 209 XPF        | 2 425 574 XPF         |
| I-2-1. Lancer des études d'acquisition de connaissances env.                                                                                                   | 11 400 000 XPF        | 0 XPF                 | 11 400 000 XPF        | 10 899 580 XPF        |               | 6 539 748 XPF         | 500 420 XPF           |
| I-2-2. Réaliser ou compléter des états initiaux                                                                                                                | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| I-3-1. Améliorer et développer des indicateurs et autres outils de surveillance sur les différents milieux                                                     | 1 000 000 XPF         | 3 750 000 XPF         | 4 750 000 XPF         | 1 859 673 XPF         |               | 1 859 673 XPF         | 3 116 100 XPF         |
| I-4-1. Conseiller et expertiser les stratégies de surveillance en vue de leur optimisation                                                                     | 500 000 XPF           | 0 XPF                 | 500 000 XPF           | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 500 000 XPF           |
| I-4-2. Conseiller et expertiser les stratégies de surveillance en vue de leur optimisation                                                                     | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| I-5-1. Contribuer à assurer l'accès aux données environnementales publiques, brutes et élaborées, en temps utile                                               | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| I-6-1. Engager une démarche de qualification des données (protocole, analyse...)                                                                               | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| I-6-2. Proposer des formations sur les outils développés par l'OEIL et ses partenaires (indicateurs, applications informatiques...)                            | 1 665 812 XPF         | 0 XPF                 | 1 665 812 XPF         | 1 261 436 XPF         |               | 159 560 XPF           | 404 376 XPF           |
| I-6-3. Mettre à disposition des CDC, des référentiels, outils, formats, méthodes et guides des bonnes pratiques                                                | 1 450 000 XPF         | 0 XPF                 | 1 450 000 XPF         | 273 170 XPF           |               | 273 170 XPF           | 1 176 830 XPF         |
| I-6-4. Engager des campagnes de vérification scientifiques des données environnementales                                                                       | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| I-7-1. Référencer, structurer et bancaiser les données en vue de leur valorisation                                                                             | 1 000 000 XPF         | 0 XPF                 | 1 000 000 XPF         | 510 945 XPF           |               | 256 545 XPF           | 489 055 XPF           |
| <b>Résultat attendu II : Des informations sur l'état de l'environnement objectives, complètes, compréhensibles et cohérentes sont régulièrement restituées</b> | <b>12 083 958 XPF</b> | <b>0 XPF</b>          | <b>12 083 958 XPF</b> | <b>6 229 530 XPF</b>  | <b>52%</b>    | <b>4 522 556 XPF</b>  | <b>5 854 428 XPF</b>  |
| II-1-1. Recenser les besoins d'information des publics de l'OEIL                                                                                               | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| II-1-2. Rechercher une efficacité et une efficience optimales                                                                                                  | 1 000 000 XPF         | 0 XPF                 | 1 000 000 XPF         | 1 082 355 XPF         |               | 1 082 355 XPF         | -82 355 XPF           |
| II-1-3. Décliner et valider un plan de communication annuel                                                                                                    | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| II-2-1. Définir, valider et faire adhérer aux procédures de traitement et de diffusion de l'information                                                        | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| II-3-1. Rendre compréhensible et accessible l'information env. auprès du grand public                                                                          | 7 650 000 XPF         | 0 XPF                 | 7 650 000 XPF         | 3 161 050 XPF         |               | 1 914 876 XPF         | 4 488 950 XPF         |
| II-3-2. Rendre compréhensible et accessible l'information env. auprès du public averti                                                                         | 2 733 958 XPF         | 0 XPF                 | 2 733 958 XPF         | 1 829 142 XPF         |               | 1 368 342 XPF         | 904 816 XPF           |
| II-3-3. Rendre compréhensible et accessible l'information env. auprès des jeunes                                                                               | 50 000 XPF            | 0 XPF                 | 50 000 XPF            | 16 000 XPF            |               | 16 000 XPF            | 34 000 XPF            |
| II-3-4. Rendre compréhensible et accessible l'information env. auprès des populations riveraines du grand Sud                                                  | 650 000 XPF           | 0 XPF                 | 650 000 XPF           | 140 983 XPF           |               | 140 983 XPF           | 509 017 XPF           |
| <b>Résultat attendu III : L'OEIL est reconnu comme un outil de mise en réseau, crédible et impartial dans ses appréciations</b>                                | <b>3 934 188 XPF</b>  | <b>0 XPF</b>          | <b>3 934 188 XPF</b>  | <b>3 932 731 XPF</b>  | <b>99,96%</b> | <b>3 932 731 XPF</b>  | <b>1 457 XPF</b>      |
| III-1-1. Clarifier le rôle et les missions de l'OEIL                                                                                                           | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| III-1-2. Prioriser ses interventions en analysant et en partageant préalablement l'intérêt à agir                                                              | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| III-1-3. Clarifier le rôle de l'OEIL en cas d'incident environnemental                                                                                         | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| III-2-1. Clarifier le mode de gouvernance de l'OEIL                                                                                                            | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| III-2-2. Valoriser le Conseil Scientifique de l'OEIL                                                                                                           | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| III-3-1. Elargir la composition de l'OEIL                                                                                                                      | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| III-3-2. Rationaliser la gouvernance de l'OEIL                                                                                                                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| III-3-3. Améliorer le processus de décision de l'OEIL                                                                                                          | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 | 0 XPF                 |               | 0 XPF                 | 0 XPF                 |
| III-3-4. Favoriser l'appropriation de l'OEIL par ses membres et autres acteurs                                                                                 | 650 000 XPF           | 0 XPF                 | 650 000 XPF           | 648 543 XPF           |               | 648 543 XPF           | 1 457 XPF             |
| III-4-1. Développer le réseautage de l'OEIL                                                                                                                    | 3 284 188 XPF         | 0 XPF                 | 3 284 188 XPF         | 3 284 188 XPF         |               | 3 284 188 XPF         | 0 XPF                 |
| <b>Total Activités</b>                                                                                                                                         | <b>40 646 380 XPF</b> | <b>18 626 738 XPF</b> | <b>59 273 118 XPF</b> | <b>43 030 651 XPF</b> | <b>73%</b>    | <b>28 691 192 XPF</b> | <b>16 242 467 XPF</b> |
| <b>IV-1-1. Enveloppes diverses</b>                                                                                                                             | <b>2 000 000 XPF</b>  | <b>0 XPF</b>          | <b>2 000 000 XPF</b>  | <b>1 038 703 XPF</b>  | <b>52%</b>    | <b>885 003 XPF</b>    | <b>961 297 XPF</b>    |
| <b>Total Activités + Enveloppes diverses</b>                                                                                                                   | <b>42 646 380 XPF</b> | <b>18 626 738 XPF</b> | <b>61 273 118 XPF</b> | <b>44 069 354 XPF</b> | <b>72%</b>    | <b>29 576 195 XPF</b> | <b>17 203 764 XPF</b> |

En 2019, 73 % du budget activités de l'OEIL (43,3 M XPF) sont alloués à la réalisation des études environnementales listées dans le plan d'actions pluriannuel (résultat attendu n°1), 20 % (12,1 M XPF) à des actions relatives aux communications de l'OEIL (résultat attendu n°2) et 7 % (3,9 M XPF) à la gouvernance et au réseautage (résultat attendu n°3).

## SITUATION DE LA TRESORERIE AU 31/12/2019

Le total des recettes et des dépenses laisse apparaître un solde créditeur de la trésorerie de l'OEIL d'un montant de 67 330 140 XPF au 31/12/19 (contre 67 643 514 XPF au 31/12/18). Il est à noter que ce solde inclus notamment le fonds de roulement de l'OEIL de 20 034 570 XPF qui n'a pas été placé sur un compte à terme du fait des contraintes liées au déblocage de ces fonds avant terme en cas de nécessité (délai de préavis de 30 jours, pénalités). Si l'on tient compte de cette information, le solde bancaire de l'OEIL au 31 décembre 2019 serait de 47 295 570 XPF.

Figure 2 : Évolution du solde bancaire (2017 à 2019 avec FDR)



L'année 2019 a débuté avec un solde bancaire légèrement plus élevé en comparaison des deux années précédentes. Cela s'explique par le versement en fin d'année 2018 et début 2019 des subventions suivantes : SMGM, VALE NC, DAFE, ACE (ex CTME).

## PERSPECTIVES FINANCIERES DE L'OEIL en 2020

Le niveau de subventions prévu en 2020 de la part des cinq bailleurs de fonds réguliers n'est pas encore connu définitivement mais sera plus faible que celui de 2019. À la date du 26 mars 2020, les subventions confirmées (**69,5 M XPF** : province Sud 56 M XPF, Prony Énergies 10 M XPF, Gouvernement 3 M XPF, SMGM 0,5 M XPF) ainsi que les reports de crédits de 2019 (environ 18 M XPF) compensent à peine les frais de fonctionnement généraux de l'Observatoire (90 M XPF).

Vale NC et la SLN se sont toutefois engagées par mël à verser respectivement, une avance de 7,5 M CFP en avril sur la subvention annuelle à percevoir et environ 4,8 M CFP dédié au suivi environnemental de la zone de Thio.

Le total des subventions de la PS, Vale NC, PE, SLN et SMGM s'élevait en 2019 à 103,5 M XPF.

À nouveau, le niveau des subventions d'exploitation 2020 se trouvera au plus bas depuis la création de l'OEIL il y a 10 ans.