



### Conseil d'administration du 16 novembre 2017

Membres en exercice : 51  
Membres présents ou suppléés : 36  
Membres ayant donné mandat : 2  
Nombre de voix : 38  
Pour : 37  
Contre : 01  
Abstention : 0

## DELIBERATION n°20170459 APPROBATION DU BUDGET INITIAL 2018

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 07 novembre 2017, s'est réuni le 16 novembre 2017 à 9H30, au siège de l'établissement à Florac Trois Rivières, sous la présidence de M. Henri COUDERC :

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 07 novembre 2017, s'est réuni le 16 novembre 2017 à 9H30, au siège de l'établissement à Florac Trois Rivières, sous la présidence de M. Henri COUDERC :

Présents avec voix délibérative : Mme Claire ASSIER, représente M. François BOURNEAU, M. Marc LOCATELLI, représente le Général Pierre CHAVANCY, M. Didier SOUSTELLE, représente Mme Annie VIU, Mme Monique DUPRE, représente Mme Damienne VERGUIN, M. Xavier CANELLAS, représente M. Xavier GANDON, M. Jean-Michel RIEUTORD, représente Mme Lydia VAUTHIER, M. Alain ARGILIER, M. Jean HANNART, M. Alain JAFFARD, M. André BOUDES, M. Thomas VIDAL, M. Jean-Pierre ALLIER, M. Pascal BEAURY, M. Denis BERTRAND, qui siège aussi en tant que suppléant de Mme Michèle MANOA, M. Christian HUGUET, Mme Aurélie MAILLOLS, représente Mme Carole DELGA, Mme Sophie MALIGE, représente Mme Sophie PANTEL, M. Francis COURTES, M. Robert AIGOIN, Mme Isabelle FARDOUX-JOUVE, qui représente aussi M. Denis BOUAD, Mme Catherine CIBIEN, M. Georges ZINSSTAG, M. Denis PIT, M. Lucien AFFORTIT, Mme Brigitte DONNADIEU, M. Henri CLEMENT, M. Jean-Pierre LAFONT, Mme Line ROUSTAN, M. Yves VERILHAC, Mme Anne-Caroline PREVOT, Mme Frédérique GOMEZ, M. Daniel SEVEN, M. Kisito CENDRIER.

Ayant donné mandat : M. André THERON a donné mandat à M. Henri COUDERC, M. Roland CANAYER a donné mandat à M. Henri COUDERC.

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatifs à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP),

Considérant les tableaux budgétaires GBCP des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et le bilan annexés à la présente délibération,

Sur proposition de la directrice,

**Après un vote d'une voix contre et 37 voix pour, le conseil d'administration décide :**

### Article 1

De voter les autorisations budgétaires suivantes :

- 85,8 ETPT sous plafond et 3,74 ETPT hors plafond,
- 7 862 150 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 5 310 000 € personnel,
  - 1 282 350 € de fonctionnement,
  - 325 000 € d'intervention,



- 944 800 € d'investissement,
- 7 894 925 € de crédits de paiement dont :
  - 5 310 000 € personnel,
  - 1 261 350 € de fonctionnement,
  - 420 580 € d'intervention,
  - 902 955 € d'investissement,
- 7 725 144 € de prévisions de recettes,
- -169 781 € de solde budgétaire.

## Article 2

De voter les prévisions comptables suivantes :

- -176 781 € de variation de trésorerie,
- -213 069 € de résultat patrimonial,
- 160 562 € de capacité d'autofinancement,
- -206 401 € de variation de fonds de roulement.

La directrice,

  
Anne LEGILE

Le président du conseil d'administration,

  
Henri COUDERC

**TABLEAU 1**  
**Autorisations d'emplois**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des autorisations d'emplois**

*Hypothèse de -1 ETP et -1 ETPT par rapport à 2017 dans l'attente de la note d'attribution de moyens (cf. MEDDE 06/11/2017)*

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	75,5	2,5	78,0
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	85,80	3,74	89,54

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**

	PLAFOND ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI			ETPT	ETP	masse salariale
	ETPT	ETP	masse salariale	ETPT	ETP	masse salariale			
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 1 + 2 + 3 )</b>	<b>85,8</b>	<b>75,5</b>	<b>5 181 239,97</b>	<b>3,74</b>	<b>2,5</b>	<b>128 760,03</b>	<b>89,54</b>	<b>78</b>	<b>5 310 000,00</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>33,4</b>	<b>33</b>	<b>2 005 733,57</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>33,4</b>	<b>33</b>	<b>2 005 733,57</b>
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion</u> , dont CAP, déconcentrés dans l'organisme)	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
* Titulaires organisme (corps propre)	33,4	33	2 005 733,57	0	0	0,00	33,4	33	2 005 733,57
- en fonction dans l'organisme :	33,4	33	2 005 733,57	0	0	0,00	33,4	33	2 005 733,57
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	33,4	33	2 005 733,57	0	0	0,00	33,4	33	2 005 733,57
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme- MAD sortantes remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
<b>2 - NON TITULAIRES</b>	<b>52,4</b>	<b>42,5</b>	<b>3 007 995,12</b>	<b>0,9</b>	<b>0,5</b>	<b>88 949,51</b>	<b>53,3</b>	<b>43</b>	<b>3 096 944,63</b>
* Non titulaires de droit public	52,4	42,5	3 007 995,12	0,9	0,5	88 949,51	53,3	43	3 096 944,63
- en fonction dans l'organisme :	52,4	42,5	3 007 995,12	0,9	0,5	88 949,51	53,3	43	3 096 944,63
. Contractuels sous statut :	11,28	10,2	625 404,32	0	0	0,00	11,28	10,2	625 404,32
øCDI	6,05	4,9	227 272,79	0	0	0,00	6,05	4,9	227 272,79
øCDD	5,23	5,3	398 131,53	0	0	0,00	5,23	5,3	398 131,53
. Contractuels hors statut :	8,44	0	260 518,24	0,9	0,5	88 949,51	9,34	0,5	349 467,75
øCDI	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
øCDD	8,44	0	260 518,24	0,9	0,5	88 949,51	9,34	0,5	349 467,75
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	32,68	32,3	2 122 072,56	0	0	0,00	32,68	32,3	2 122 072,56
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
* Non titulaires de droit privé	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
øCDI	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
øCDD	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
- en fonction dans une autre personne morale	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
<b>3 - CONTRATS AIDES</b>				<b>2,84</b>	<b>2</b>	<b>39 810,52</b>	<b>2,84</b>	<b>2</b>	<b>39 810,52</b>
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES ( 4 + 5 )</b>							<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT</b>							0	0	0,00
* 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	0,00
* 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	0,00
* 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	0,00
* 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	0,00
<b>5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES</b>							0	0	0,00
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0,00
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0,00
<b>6 - AUTRES ELEMENTS DE MASSE SALARIALE</b>			<b>167 511,28</b>			<b>0,00</b>	0	0	<b>167 511,28</b>
Autres rémunérations : allocation de retour à l'emploi, vacances			147 511,28			0,00			147 511,28
Action sociale et œuvres sociales (compte comptable 647)			20 000,00			0,00			20 000,00
Allocations retraites à la charge de l'établissement			0,00			0,00			0,00

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	Montants						Montants			
	AE			CP			Dernier BR 2017	Prévision d'exécution 2017	BI 2018	
	Dernier BR 2017	Prévision d'exécution 2017	BI 2018	Dernier BR 2017	Prévision d'exécution 2017	BI 2018				
<b>Personnel</b>	<b>5 295 000</b>	<b>5 200 000</b>	<b>5 310 000</b>	<b>5 295 000</b>	<b>5 200 000</b>	<b>5 310 000</b>	<b>7 196 866</b>	<b>6 642 290</b>	<b>6 914 563</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	923 783	923 783	953 880	923 783	923 783	953 880	<b>6 714 918</b>	<b>6 160 342</b>	<b>6 714 918</b>	Autres financements de l'Etat
							<b>26 645</b>	<b>26 645</b>	<b>26 645</b>	Fiscalité affectée
							-	-	-	Autres financements publics (hors contributions des agences de l'eau)
<b>Fonctionnement</b>	<b>1 136 950</b>	<b>960 000</b>	<b>1 282 350</b>	<b>1 258 401</b>	<b>1 045 000</b>	<b>1 261 350</b>	-	-	-	Contributions des agences de l'eau
							<b>455 303</b>	<b>455 303</b>	<b>173 000</b>	Recettes propres
<b>Intervention</b>	<b>443 817</b>	<b>430 000</b>	<b>325 000</b>	<b>514 191</b>	<b>450 000</b>	<b>420 580</b>				
							<b>538 155</b>	<b>505 578</b>	<b>810 581</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
							<b>69 339</b>	<b>58 637</b>	<b>216 653</b>	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	<b>936 572</b>	<b>850 000</b>	<b>944 800</b>	<b>916 109</b>	<b>650 000</b>	<b>902 995</b>	<b>461 566</b>	<b>446 941</b>	<b>588 428</b>	Autres financements publics fléchés
							<b>7 250</b>	-	<b>5 500</b>	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>7 812 339</b>	<b>7 440 000</b>	<b>7 862 150</b>	<b>7 983 701</b>	<b>7 345 000</b>	<b>7 894 925</b>	<b>7 735 021</b>	<b>7 147 867</b>	<b>7 725 144</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>				-	-	-	<b>248 680</b>	<b>197 133</b>	<b>169 781</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**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)
1 Produire et diffuser les connaissances sur le patrimoine du territoire	-	50 750,00	61 750,00	25 000,00	10 000,00	-	-	75 750,00	71 750,00
1-1 Acquisition de connaissances		46 500,00	54 500,00	25 000,00	10 000,00				64 500,00
1-2 Administration et diffusion des connaissances		4 250,00	4 250,00						4 250,00
1-3 Contribution à des programmes de recherche		-	3 000,00						3 000,00
2 Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel	-	27 000,00	27 000,00	3 000,00	-	-	-	30 000,00	27 000,00
2-1 Surveillance du territoire et des usages		1 000,00	1 000,00						1 000,00
2-2 Activités de gestion et de restauration de population, d'espèces et de milieux		26 000,00	26 000,00	3 000,00	-				26 000,00
2-3 Activités de gestion et de restauration de patrimoines culturel et paysager									-
3 Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable	-	240 600,00	225 600,00	294 500,00	215 580,00	256 800,00	279 800,00	791 900,00	720 980,00
3-1 Agriculture		9 500,00	9 500,00	35 000,00	31 080,00	20 000,00	20 000,00		60 580,00
3-2 Sylviculture		3 500,00	12 500,00	4 500,00	2 500,00	223 800,00	246 800,00		261 800,00
3-3 Accompagnement des acteurs sur le tourisme, loisirs et accès à la nature		112 500,00	45 500,00	85 000,00	82 000,00				127 500,00
3-4 Accompagnement des acteurs sur la chasse et la pêche de loisir		1 500,00	1 500,00	25 000,00	25 000,00				26 500,00
3-5 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement cadre de vie et urbanisme		91 600,00	134 600,00	125 000,00	65 000,00				199 600,00
3-6 Accompagnement des acteurs sur la valorisation des patrimoines culturels et des savoirs-faire artisanaux				20 000,00	10 000,00				10 000,00
3-7 Pêche professionnelle en milieu marin									-
3-8 Accompagnement des acteurs sur la gestion de la ressource en eau		-	-			13 000,00	13 000,00		13 000,00
3-9 Accompagnement des acteurs sur la transition énergétique et changements climatiques									-
3-10 Autres actions de développement durable (déchets, APA, santé...)		22 000,00	22 000,00						22 000,00
4 Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	-	279 000,00	262 000,00	-	-	545 000,00	480 195,00	824 000,00	742 195,00
4-1 Sensibilisation, animation, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – public scolaire		4 500,00	4 500,00						4 500,00
4-2 Sensibilisation, animation, accueil, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – tous publics		20 000,00	20 000,00						20 000,00
4-3 Réalisation et gestion d'infrastructures d'accueil du public		78 500,00	78 500,00			545 000,00	480 195,00		558 695,00
4-4 Outils de communication de l'EPPN		176 000,00	159 000,00						159 000,00
5 Piloter la politique du Parc national	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-1 Animation et évaluation de la charte									-
5-2 Contribution aux politiques régionales et nationales de développement durable et de protection des patrimoines									-
5-3 Contribution aux politiques européennes et internationales									-
6 Gérer l'établissement public	5 310 000,00	685 000,00	685 000,00	2 500,00	195 000,00	143 000,00	143 000,00	6 140 500,00	6 333 000,00
6-1 Management général									-
6-2 Gestion financière									-
6-3 Fonctionnement général de l'établissement	5 310 000,00	665 000,00	665 000,00	2 500,00	195 000,00	143 000,00	143 000,00		6 313 000,00
6-4 Gestion des ressources humaines		20 000,00	20 000,00						20 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>5 310 000,00</b>	<b>1 282 350,00</b>	<b>1 261 350,00</b>	<b>325 000,00</b>	<b>420 580,00</b>	<b>944 800,00</b>	<b>902 995,00</b>	<b>7 862 150,00</b>	<b>7 894 925,00</b>

**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								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total (C)
	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	
Connaissances/EUROPE							35 000,00		35 000,00
Connaissances/AFB						8 000,00			8 000,00
Agriculture/EUROPE							92 627,04		92 627,04
Agriculture/FNADT						20 685,69			20 685,69
Agriculture/REGION							32 893,15		32 893,15
Action sociale et œuvres sociales (compte comptable 647)							125 000,00		125 000,00
Sylviculture/FNADT						4 400,00			4 400,00
Sylviculture durable/ADEME							25 168,50		25 168,50
Architecture et patrimoine/FNAT						100 000,00			100 000,00
Eau/AGENCES DE L'EAU							62 175,50		62 175,50
Infrastructure d'accueil/MEDDE						83 567,00			83 567,00
Infrastructures d'accueil/DEPARTEMENT							44 992,00		44 992,00
Infrastructures d'accueil/EUROPE							170 571,99		170 571,99
Tourisme/GMF								5 500,00	5 500,00
Fonctionnement établissement/MEDDE	6 714 918,00								6 714 918,00
Fonctionnement établissement/ETAT		26 644,80							26 644,80
Fonctionnement établissement					173 000,00				173 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>6 714 918,00</b>	<b>26 644,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>173 000,00</b>	<b>216 652,69</b>	<b>588 428,18</b>	<b>5 500,00</b>	<b>7 725 143,67</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C**      169 781,33

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Dernier BR 2017	Prévision d'exécution 2017	BI 2018	Dernier BR 2017	Prévision d'exécution 2017	BI 2018	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	248 680	197 133	169 781	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>							<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>							<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;							Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
Nouveaux prêts (capital) (b1) ; <b>Avance de trésorerie à IPAMAC</b>	8 685	8 685		13 254	13 254		Remboursements de prêts (capital) (b2) ; <b>Remboursement avance de trésorerie par IPAMAC</b>
Dépôts et cautionnements (b1)							Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	42 820	42 820	7 000	39 345	39 345	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	115 788	115 788		- 317 839	- 317 839		Autres encaissements non budgétaires (e2) <i>Régularisation vente propriétés (encaissement fin 2016, comptabilisation 2017)</i>
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	415 973	355 741	176 781	- 265 240	- 278 494	-	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>			-	681 213	634 235	176 781	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			-			39 023	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			-			137 759	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>			<b>176 781</b>			<b>176 781</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) 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	Débit (c1)	Crédit (c2)
Opération 1				
TVA	C 445		7 000,00	
Opération 2	C 4...			
	C 4...			
Opération ...	C 4...			
	C 4...			
<b>TOTAL</b>			<b>7 000,00</b>	<b>-</b>

*(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.

**les montants relatifs à la TVA doivent obligatoirement apparaître**

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants			PRODUITS	Montants		
	Dernier BR 2017	Prévision d'exécution 2017	BI 2018		Dernier BR 2017	Prévision d'exécution 2017	BI 2018
Personnel	5 295 000	5 200 000	5 310 000	Subventions de l'Etat	6 800 902	6 160 342	6 714 918
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	923 783	923 783	953 880	Fiscalité affectée		26 645	26 645
				Autres subventions	99 336	142 098	260 930
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 719 328	1 519 963	1 742 981	Contributions des agences de l'eau			
Intervention (le cas échéant)	514 191	450 000	420 580	Autres produits	522 479	530 303	258 000
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>7 528 519</b>	<b>7 169 963</b>	<b>7 473 561</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>7 422 717</b>	<b>6 859 387</b>	<b>7 260 492</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>105 802</b>	<b>310 576</b>	<b>213 069</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 528 519</b>	<b>7 169 963</b>	<b>7 473 561</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 528 519</b>	<b>7 169 963</b>	<b>7 473 561</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants		
	Dernier BR 2017	Prévision d'exécution 2017	BI 2018
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>-105 802</b>	<b>-310 576</b>	<b>-213 069</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	460 927	474 963	481 631
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	67 177	75 000	85 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs	320 659	320 659	23 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>-32 711</b>	<b>-231 272</b>	<b>160 562</b>

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

EMPLOIS	Montants			RESSOURCES	Montants		
	Dernier BR 2017	Prévision d'exécution 2017	BI 2018		Dernier BR 2017	Prévision d'exécution 2017	BI 2018
Insuffisance d'autofinancement	32 711	231 272	0	Capacité d'autofinancement	0	0	160 562
Investissements	916 109	650 000	902 995	Financement de l'actif par l'État			
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			
Remboursement des dettes financières	8 685	8 685		Autres ressources	700 139	684 139	536 031
				Augmentation des dettes financières	13 254	13 254	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>957 505</b>	<b>889 957</b>	<b>902 995</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>713 393</b>	<b>697 393</b>	<b>696 594</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>244 112</b>	<b>192 564</b>	<b>206 401</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

	Montants		
	Dernier BR 2017	Prévision d'exécution 2017	BI 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-244 112	-192 564	-206 401
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	437 101	367 010	-29 620
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-681 213	-559 574	-176 781
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	0	0	-39 023
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 415 703	1 223 139	1 016 738
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	178 134	545 144	515 524
Niveau final de la TRESORERIE	1 237 569	677 995	501 214
<i>Dont niveau final de TRESORERIE fléchée</i>			-39 023

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

La prévision du niveau final de trésorerie fin 2017 est impactée par la réduction du montant du dernier trimestre de la SCSP versé en 2017 (moins un tiers soit 559 574 €).

**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
<b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b> Voir note bas de page	677 995	80 641	1 221 759	501 840	41 210	1 270 424	611 345	25 635	1 201 235	755 075	41 231	881 476	7 309 868
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	12 220	1 690 950	12 220	12 220	1 713 950	17 220	22 220	1 700 950	17 220	12 220	1 690 950	12 220	6 914 563
Subvention pour charges de service public		1 678 730			1 678 730			1 678 730			1 678 730		6 714 918
Autres financements de l'État	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	26 645
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics													-
Recettes propres	10 000	10 000	10 000	10 000	33 000	15 000	20 000	20 000	15 000	10 000	10 000	10 000	173 000
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	62 176	33 169	3 055	118 900	115 264	40 500	4 400	195 000	76 620	20 686	83 295	57 517	810 581
Financements de l'État fléchés		8 000		30 000	13 567		4 400	70 000	40 000	20 686	30 000		216 653
Autres financements publics fléchés	62 176	25 169	3 055	88 900	101 697	35 000		125 000	36 620		53 295	57 517	588 428
Recettes propres fléchées						5 500							5 500
<b>Opérations non budgétaires</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- TVA encaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													-
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires													-
<b>A. TOTAL</b>	74 396	1 724 118	15 275	131 121	1 829 214	57 720	26 620	1 895 950	93 840	32 906	1 774 245	69 737	7 725 143
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b>	520 000	575 000	590 000	590 000	600 000	610 000	610 580	606 350	540 000	690 000	751 000	450 000	7 132 930
Personnel	430 000	430 000	430 000	440 000	440 000	460 000	460 000	460 000	450 000	430 000	430 000	450 000	5 310 000
Fonctionnement	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	85 000	86 350	90 000	200 000	200 000	-	1 201 350
Intervention		35 000	50 000	40 000	50 000	40 000	45 580	40 000	40 000	40 000	80 000		420 580
Investissement		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	41 000		201 000
<b>Dépenses liées à des recettes fléchées</b>	150 000	8 000	145 195	-	-	106 800	-	114 000	-	55 000	183 000	-	761 995
Personnel													-
Fonctionnement		8 000	10 000			10 000		9 000			23 000	-	60 000
Intervention													-
Investissement	150 000		135 195			96 800		105 000		55 000	160 000		701 995
<b>Opérations non budgétaires</b>	1 750	-	-	1 750	-	-	1 750	-	-	1 750	-	-	7 000
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	1 750	-	-	1 750	-	-	1 750	-	-	1 750	-	-	7 000
- TVA décaissée	1 750			1 750			1 750			1 750			7 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													-
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires													-
<b>B. TOTAL</b>	671 750	583 000	735 195	591 750	600 000	716 800	612 330	720 350	540 000	746 750	934 000	450 000	7 901 925
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	597 354	1 141 118	719 920	460 629	1 229 214	659 080	585 710	1 175 600	446 160	713 844	840 245	380 263	176 782
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	80 641	1 221 759	501 840	41 210	1 270 424	611 345	25 635	1 201 235	755 075	41 231	881 476	501 213	

Le solde initial de janvier est impacté par la réduction du montant du dernier trimestre de la SCSP versé en 2017 (moins un tiers soit 559 576 €).

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)

**TABLEAU 8**  
**Opérations liées aux recettes fléchées**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à 2018 <b>non dénouées</b> (restes à payer sur opérations fléchées) <b>Montants actualisés par rapport au BR2 2017</b>	Prévision BI 2018	Prévision 2019	Prévision 2020	Prévision 2021 et suivantes	<b>TOTAL</b>
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		-251 927	-290 950	-231 544	-190 770	
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>36620</b>	<b>810581</b>	<b>267460</b>	<b>40774</b>	<b>0</b>	<b>1155435</b>
Financements de l'État fléchés		216 653 €	75748	40774		333175
Autres financements publics fléchés	36620	588 428 €	191712			816760
Recettes propres fléchées		5 500 €				5500
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>288547</b>	<b>849604</b>	<b>208054</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1346205</b>
Personnel						
AE=CP		141804	49207	0		191011
Fonctionnement						
AE		0	0	0		0
CP	75547	60000	19547	0		155094
Intervention						
AE						0
CP						0
Investissement						
AE		689100	4000	0		693100
CP	213000	647800	139300	0		1000100
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>-251927</b>	<b>-39023</b>	<b>59406</b>	<b>40774</b>	<b>0</b>	<b>-190770</b>

*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.**

<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>						<b>0</b>
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>						<b>0</b>
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	<b>-251 927</b>	<b>-290 950</b>	<b>-231 544</b>	<b>-190 770</b>	<b>-190 770</b>	<b>-190 770</b>

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 Coût total de l'opération (1)	Prévision N								Prévision N+1 et suivantes							
			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)
<b>Fonctionnement général établissement<sup>1</sup></b>																		
Fournitures admin. Nouveau marché 2018.	Fonctionnement	80 000	43 249	43 249		10 000	10 000		43 249	43 249		10 000	10 000		10 000	10 000		10 000
Enlèvements déchets	Fonctionnement	34 895	14 895	14 895		5 000	5 000		14 895	14 895		5 000	5 000		5 000	5 000		5 000
Nettoyage locaux	Fonctionnement	182 442	62 442	62 442		30 000	30 000		62 442	62 442		30 000	30 000		30 000	30 000		30 000
Plaquettes bois. Nouveau marché 2018.	Fonctionnement	80 000	50 433	50 433		20 000	20 000		50 433	50 433		20 000	20 000		20 000	20 000		20 000
Maintenance dont copieurs	Fonctionnement	179 135	74 135	74 135		35 000	35 000		74 135	74 135		35 000	35 000		35 000	35 000		35 000
<b>Total Op.1</b>		<b>556 471</b>	<b>245 153</b>	<b>245 153</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>		<b>245 153</b>	<b>245 153</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>		<b>100 000</b>
<b>Outils de communication de l'EPN<sup>1</sup></b>																		
Vidéos pour site Internet	Fonctionnement	30 002	10 002	10 002		5 000	5 000		10 002	10 002		5 000	5 000		5 000	5 000		5 000
Traductions	Fonctionnement	29 864	13 464	13 464		4 400	4 400		13 464	13 464		4 400	4 400		4 400	4 400		4 400
Impression magazine. Nouveau marché 2018.	Fonctionnement	80 000	63 662	63 662		17 500	17 500		63 662	63 662		17 500	17 500		17 500	17 500		17 500
<b>Total Op.2</b>		<b>139 866</b>	<b>87 128</b>	<b>87 128</b>		<b>26 900</b>	<b>26 900</b>		<b>87 128</b>	<b>87 128</b>		<b>26 900</b>	<b>26 900</b>		<b>26 900</b>	<b>26 900</b>		<b>26 900</b>
<b>Infrastructures d'accueil du public</b>																		
Boutique paysanne Serreyrède Mont Aigoual	Investissement (marché)	166 000	166 000			0	0		123 000	45 000	78 000	43 000	121 000					
Aménagement extérieur Serreyrède Mont Aigoual	Investissement (marché)	110 000	0	0	110 000	110 000		0	0	0	110 000	110 000						
Ecomusée Mont Lozère	Investissement (marché)	10 572	10 572			0	0		10 572	10 572		0	0					
Personnel	Fonctionnement (marché)	29 166	29 166			0	0		29 166	29 166		0	0					
Scénographie maison du Parc Florac	Personnel	20 000	0	0	20 000	20 000		0	0	0	20 000	20 000						
Investissement (marché)		200 000	0	0	200 000	200 000		0	0	0	100 000	100 000						
<b>Total Op.3</b>		<b>535 738</b>	<b>205 738</b>	<b>205 738</b>		<b>330 000</b>	<b>330 000</b>		<b>162 738</b>	<b>84 738</b>	<b>78 000</b>	<b>273 000</b>	<b>351 000</b>					
<b>Agriculture</b>																		
Projet Life Mil'Ouv	Personnel	131 613	131 613			9 000	9 000		131 613	131 613		9 000	9 000					
Fonctionnement (marché)		155 895	155 895			0	0		155 895	155 895		0	0					
<b>Total Op.4</b>		<b>287 508</b>	<b>287 508</b>			<b>9 000</b>	<b>9 000</b>		<b>287 508</b>	<b>287 508</b>		<b>9 000</b>	<b>9 000</b>					
<b>Cabannes pastorales</b>																		
Investissement (marché)		659 331	659 331			0	0		659 331	659 331		0	0					
<b>Total Op.5</b>		<b>659 331</b>	<b>659 331</b>			<b>0</b>	<b>0</b>		<b>659 331</b>	<b>659 331</b>		<b>0</b>	<b>0</b>					
<b>Sylviculture</b>																		
Préservation forêts anciennes	Personnel	103 367	90 158	90 158		13 209	13 209		90 158	90 158		13 209	13 209					
Fonctionnement		75 958	71 929	71 929		0	0		63 011	63 011	9 000	0	9 000					
Investissement		428 800	205 000	150 000	50 000	173 800	223 800		185 000	50 000	135 000	111 800	246 800					
Personnel		6 800	6 800	6 800		0	0		6 800	6 800		0	0					
Fonctionnement		35 500	35 500	35 500		0	0		35 500	35 500		0	0					
<b>Total Op.6</b>		<b>650 425</b>	<b>409 387</b>	<b>354 387</b>		<b>187 009</b>	<b>237 009</b>		<b>380 469</b>	<b>245 469</b>		<b>125 009</b>	<b>269 009</b>					
<b>Aménagement</b>																		
Laubamac	Personnel	149 938	56 803	56 803		46 568	46 568		56 803	56 803		46 568	46 568					
Fonctionnement (marché)		83 178	75 547	75 547		0	0		22 500	17 000	43 000	0	43 000					
Investissement		4 000																
<b>Total Op.7</b>		<b>237 116</b>	<b>132 350</b>	<b>75 547</b>		<b>46 568</b>	<b>46 568</b>		<b>79 303</b>	<b>73 803</b>	<b>43 000</b>	<b>46 568</b>	<b>89 568</b>					
<b>Eau</b>																		
Zéro pesticides	Personnel	23 027	20 000	20 000		3 027	3 027		20 000	20 000		3 027	3 027					
Fonctionnement (marché)		93 600	93 600	93 600		0	0		93 600	93 600		0	0					
<b>Total Op.8</b>		<b>116 627</b>	<b>113 600</b>	<b>93 600</b>		<b>3 027</b>	<b>3 027</b>		<b>113 600</b>	<b>113 600</b>		<b>3 027</b>	<b>3 027</b>					
<b>Connaissances espèces et milieux</b>																		
Projet Life Gypconnect	Personnel	99 907	40 500	40 500		50 000	50 000		40 500	40 500		50 000	50 000					
Investissement		40 500	16 000	16 000		0	0		16 000	16 000		0	0					
Fonctionnement		20 000	20 000	20 000		0	0		12 000	12 000	8 000	0	8 000					
Géonature ObsDccil	Fonctionnement	20 000	76 500	76 500					68 500	68 500			8 000					
<b>Total Op.9</b>		<b>80 500</b>	<b>76 500</b>	<b>76 500</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>68 500</b>	<b>68 500</b>		<b>0</b>	<b>8 000</b>					
<b>Accès à la nature</b>																		
Pôle nature Mont Lozère	Investissement (marché)	155 300	0	0	155 300	155 300		0	0	0	70 000	70 000	70 000					
<b>Total Op.10</b>		<b>155 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>155 300</b>	<b>155 300</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>					
<b>Interventions</b>																		
Subventions au territoire	Interventions	946 078	953 895	946 078		325 000	325 000		522 603	195 000	225 580	420 580	325 000	490 395	325 000	325 000	325 000	325 000
<b>Total Op.11</b>		<b>946 078</b>	<b>953 895</b>	<b>946 078</b>		<b>325 000</b>	<b>325 000</b>		<b>522 603</b>	<b>195 000</b>	<b>225 580</b>	<b>420 580</b>	<b>325 000</b>	<b>490 395</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>
<b>Ss total personnel</b>		<b>434 745</b>	<b>305 374</b>	<b>305 374</b>		<b>141 804</b>	<b>141 804</b>		<b>305 374</b>	<b>305 374</b>		<b>141 804</b>	<b>141 804</b>					
<b>Ss total fonctionnement</b>		<b>1 209 634</b>	<b>829 918</b>	<b>755 783</b>		<b>126 900</b>	<b>126 900</b>		<b>759 953</b>	<b>754 453</b>	<b>60 000</b>	<b>126 900</b>	<b>186 900</b>					
<b>Ss total intervention</b>		<b>946 078</b>	<b>953 895</b>	<b>946 078</b>		<b>325 000</b>	<b>325 000</b>		<b>522 603</b>	<b>195 000</b>	<b>225 580</b>	<b>420 580</b>	<b>325 000</b>	<b>490 395</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>
<b>Ss total investissement</b>		<b>1 774 503</b>	<b>1 081 403</b>	<b>1 026 403</b>	<b>50 000</b>	<b>639 100</b>	<b>689 100</b>		<b>1 018 403</b>	<b>805 403</b>	<b>213 000</b>	<b>434 800</b>	<b>647 800</b>	<b>4 000</b>	<b>139 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 364 966</b>	<b>3 170 590</b>	<b>3 033 638</b>	<b>50 000</b>	<b>1 232 804</b>	<b>1 282 804</b>		<b>2 083 730</b>	<b>2 387 833</b>	<b>468 000</b>	<b>929 884</b>	<b>1 397 884</b>	<b>506 707</b>	<b>626 949</b>	<b>453 500</b>	<b>453 500</b>	<b>447 500</b>

\* 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.  
Marchés à bons de commande, contrats...  
Opérations fléchées

B - Prévisions de recettes

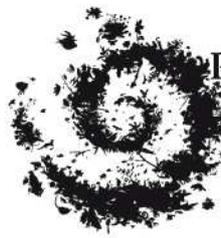
Opération	Nature	Prévision Financement de l'opération (18)	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
			Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus en N+2 (23)
Boutique paysanne Serreyrède Mont Aigoual	Financement de l'Etat*	10 000	10 000	0			
Autres financements publics**		101 697		101 697			
Autres financements***		54 303		54 303			
<b>Total Op.3</b>		<b>166 000</b>	<b>10 000</b>	<b>156 000</b>			
Scénographie maison du Parc Florac	Financement de l'Etat*	100 000		70 000			
Autres financements publics**		0		0			
Autres financements***		120 000		120 000			
<b>Total Op.3</b>		<b>220 000</b>	<b>0</b>	<b>190 000</b>			
Aménagement extérieur Serreyrède Mont Aigoual	Financement de l'Etat*	13 567		13 567			
Autres financements publics**		57 517		57 517			
Autres financements***		38 916		38 916			
<b>Total Op.3</b>		<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>			
Etude Ecomusée Mont Lozère	Financement de l'Etat*	30 000	26 945	3 055			
Autres financements publics**		9 738	9 738	0			
Autres financements***		39 738	36 683	3 055			
<b>Total Op.3</b>		<b>79 466</b>	<b>47 411</b>	<b>3 055</b>			
Projet Life Mil'Ouv	Financement de l'Etat*	95 000	74 314	20 686			
Autres financements publics**		183 098	146 478	36 620			
Autres financements***		118 098	109 098	9 000			
<b>Total Op.4</b>		<b>396 196</b>	<b>329 890</b>	<b>66 305</b>			
Cabanes pastorales	Financement de l'Etat*	442 380	353 480	88 900			
Autres financements publics**		216 951	216 951	0			
Autres financements***		659 331					

**TABLEAU 10**  
**Synthèse budgétaire et comptable**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		BI 2018		
<b>Niveaux initiaux</b>	<b>1</b>	<b>Niveau initial de restes à payer (cf. onglet données complémentaires)</b>	838 503	
	<b>2</b>	<b>Niveau initial du fonds de roulement (BR2 2017)</b>	1 223 139	
	<b>3</b>	<b>Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	545 144	
	<b>4</b>	<b>Niveau initial de la trésorerie</b> Il est impacté par la réduction du montant du dernier trimestre de la SCSP versé en 2017 (moins un tiers soit 559 574 €).	677 995	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée (dernier BR 2017)	0	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée (dernier BR 2017)	677 995	
<b>Flux de l'année</b>	<b>5</b>	<b>Autorisations d'engagement</b>	7 862 150	
	<b>6</b>	<b>Résultat patrimonial</b>	-213 069	
	<b>7</b>	<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	160 562	
	<b>8</b>	<b>Variation du fonds de roulement</b>	-206 401	
	<b>9</b>	<b>Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire</b>	0	
	<b>10</b>	<b>Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF</b>	SENS	0
		Variation des stocks	+ / -	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	
		Produits divers de gestion courante	+	
	<b>11</b>	<b>Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie</b>	SENS	-36 620
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs. <a href="#">Solde subvention Milouv titrée en 2014 à encaisser en 2018</a>	+ / -	-36 620
		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	+ / -	
	<b>12</b>	<b>Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		-169 782
	12.a	Recettes budgétaires		
12.b	Crédits de paiement ouverts			
<b>13</b>	<b>Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>		7 000	
<b>14</b>	<b>Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>		-176 782	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		-39 023	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-137 759	
<b>15</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>		-29 620	
<b>16</b>	<b>Variation des restes à payer</b>		-32 775	
<b>Niveaux finaux</b>	<b>17</b>	<b>Niveau final de restes à payer</b>	805 728	
	<b>18</b>	<b>Niveau final du fonds de roulement</b>	1 016 738	
	<b>19</b>	<b>Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	515 524	
	<b>20</b>	<b>Niveau final de la trésorerie</b>	501 213	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-39 023	
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	540 236	

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale



## Note de l'ordonnateur Budget initial 2018

La lecture de cette note nécessite de se référer en parallèle aux tableaux de présentation de la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) du budget initial 2018 de l'établissement, fournis en annexe.

### **Mémo**

AE : autorisation d'engagement - CP : crédit de paiement - RAP : reste à payer

## 1. Eléments de contexte

La fin d'exercice budgétaire 2017 est impactée par la réduction d'un tiers du versement du quatrième trimestre de la subvention pour charges de service public (SCSP), soit 559 576 €, ce qui implique une modification des états budgétaires prévus au BR2 2017.

Le SCSP prévue en 2018 est calée sur le montant initial prévu en 2017, non impacté par la réduction de fin d'année.

L'établissement n'ayant pas reçu la notification de moyens 2018, le premier budget rectificatif de 2018 permettra notamment d'actualiser ce montant de SCSP.

## 2. Stratégie globale pour 2018

Le projet de budget 2018 s'inscrit naturellement dans la continuité des opérations pluriannuelles lancées les années précédentes, mais également dans la préparation de l'avenir avec le lancement d'études prospectives et la poursuite des investissements sur les sites d'accueil :

### Fonctionnement et intervention :

- Poursuite des engagements pluriannuels liant l'établissement (opérations lancées en 2017 ou antérieurement) :
  - o Programme en cours : forêts anciennes, Life Gypaètes, Laubamac, en dépenses et en recettes,
  - o Opérations à clôturer : encaissement des soldes de subventions (zéro pesticide, Life Mil'Ouv),
- Objectif de stabilisation des interventions (aides accordées au territoire), tant sur le plan des nouvelles autorisations d'engagement, recentrées notamment sur les conventions pluriannuelles d'objectifs, que sur celui du paiement des interventions restant à payer. Poursuite de l'apurement des RAP et annulations afin d'atteindre un « rythme de croisière » en AE et CP.
- Accent porté sur les dépenses destinées à valoriser les actions du Parc (éditions, relations média), de tourisme durable (marché triennal Marque) et sur des études prospectives permettant de définir les devenirs de différents sites (Le Villaret, Mas Camargue, Aire de Côte).
- Inscriptions, à la baisse, des dépenses liées au fonctionnement courant de l'établissement (consommables, fournitures...).

### Investissement :

- Poursuite des engagements pluriannuels liant l'établissement (opérations lancées en 2017 ou antérieurement) :
  - o Programme en cours : boutique paysanne Terre d'Aigoual à la Serreyrède, contribution au projet de la maison du Parc à Florac, en dépenses et en recettes,
  - o Opérations clôturées : encaissement des soldes de subventions (cabanes pastorales),

- Lancement du pôle nature du Mont Lozère et de l'aménagement extérieur du centre d'information de la Serreyrède.
- Finalisation de l'apurement de l'actif et fiabilisation des amortissements.
- Achèvement de la mise à jour du patrimoine immobilier.

### 3. Autorisations d'emplois

Tableau 1 GBCP.

Les moyens en personnel attribués à l'établissement public du Parc national des Cévennes se porteraient à 85,8 ETPT et 75,5 ETP pour 2018 (notification de moyens non réceptionnée à ce jour mais information de la tutelle évoquant -1 ETP et -1 ETPT le 6 novembre 2017).

La masse salariale est évaluée à 5 310 k€ et intègre les réformes suivantes : augmentation du point d'indice (52 k€), protocole sur les parcours professionnels, carrières et rémunérations (80 k€) et allocations de retour à l'emploi (140 k€). Afin de réduire ce montant dans les années futures, l'établissement va recourir en 2018 aux missions d'intérim.

L'assiette de contribution employeur au CAS Pension est évaluée à 1 278 660€. La contribution CAS Pension est estimée à 953 880 €.

L'établissement accueille deux emplois d'avenir, deux missions de service civique et trois autres emplois hors plafond consacrés à l'animation de projet (forêts anciennes, Life Mil'Ouv et Laubamac), dont deux arriveront en fin de mission en 2018 (forêts anciennes et Life Mil'Ouv).

### 4. Autorisations budgétaires

Tableaux 2 et 3 GBCP.

La subvention pour charges de service public se monterait à 6 714 918 €, sur la base de la notification de moyens 2017, bien que l'établissement ne dispose à ce jour d'aucune notification officielle pour 2018. Le tableau 2 « autorisations budgétaires » présente un solde déficitaire de 162 992 €.

#### 4.1 Fonctionnement

L'enveloppe de fonctionnement est stable par rapport au dernier budget rectificatif 2017. En référence au tableau 3 GBCP, les principaux projets financés en 2018 sont, par destination :

1. Produire et diffuser les connaissances	Etudes générales. Fin de l'étude Géonature (refonte de deux outils de saisie de données naturalistes en un seul outil). <b>RAP 8 k€</b> Recherche : thèse services écosystémiques <b>RAP 3k€</b> Convention ONF <b>RAP 5k€</b>
2. Protéger et restaurer le patrimoine	Convention ONF
3. Accompagner au développement durable	<u>Forêts anciennes</u> : action de sensibilisation <b>RAP 9k€</b> <u>Tourisme, accès à la nature</u> : marché triennal Marque, étude prospective Aire de Côte et Mas Camargue <u>Aménagement, urbanisme</u> : Etude prospective Le Villaret, prestation et animation Laubamac. <b>RAP 43k€</b> <u>Autres actions</u> : contrats Mazenots
4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	<u>Sensibilisation</u> : programme d'animations du Parc <u>Infrastructures d'accueil</u> : articles du centre d'information, signalétique <u>Outils de communication</u> : livre ciel étoilé, marché traduction, numéro spécial « Terres sauvages », De Serres en Valats

5. Gérer l'établissement	<u>Fonctionnement général de l'établissement</u> : entretien, maintenance, achats de fournitures et consommables, réparations, téléphonie, poste, informatique, régie technique... <u>Formation des agents</u>
--------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 4.2 Investissement

L'enveloppe d'investissement est stable par rapport au dernier budget rectificatif 2017. En référence au tableau 3 GBCP, les principaux projets financés en 2018 sont, par destination :

3. Accompagner au développement durable	<u>Agriculture</u> : Travaux électriques cabanes pastorales <u>Forêts anciennes</u> : Fin des acquisitions foncières prévues au programme. <b>RAP 90k€</b> <u>Eau</u> : travaux béal Mas Camargue
4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	<u>Infrastructures d'accueil</u> : <b>Centre d'information Serreyrède</b> : fin des travaux de la boutique Terre d'Aigoual pour la vente de produits agricoles locaux ( <b>RAP 135 k€</b> ) : 13 producteurs, 37 m <sup>2</sup> créés. Travaux d'aménagements extérieurs <b>Maison du parc à Florac</b> : scénographie <b>Maison du Parc à Génolhac</b> : exposition permanente <b>Pôle pleine nature Mont Lozère</b> : lancement étude et travaux Mas de la Barque et Cassigny <b>Signalétique</b> : nouveaux panneaux <b>Sentier aire de Côte</b> : <b>RAP 10k€</b>
5. Gérer l'établissement	<u>Fonctionnement général de l'établissement</u> : Grosses réparations sur les bâtiments <b>RAP 50 k€</b> Renouvellement de 5 véhicules, informatique, régie technique

Au vu de l'avancement des projets (barrage des Pises, écomusée du Pont de Montvert...), des dépenses d'investissement pourront être inscrites au BR1.

## 4.3 Intervention

Bien que les autorisations d'engagement 2018 soient supérieures à 2017 (325 000 € contre 306 620 € pour les subventions accordées en 2017), l'enveloppe d'intervention est globalement en baisse par rapport au dernier budget rectificatif 2017 en AE et en CP.

Cela s'explique par le gros travail d'apurement des anciennes subventions réalisé en 2017, qui a nécessité certaines régularisations en AE en 2017 (137 k€), ainsi que davantage de crédits de paiements.

Les crédits de paiement se montent à 420 580 €. Ils seront consacrés au règlement des subventions accordées les années antérieures à hauteur de 195 000 €, et prévues dans les conventions pluriannuelles d'objectifs en vigueur pour 45 580 € (Foyers ruraux, Cévennes écotourisme, Office de tourisme Mont Aigoual, Copage, ABPS, Fédération de chasse...).

L'objectif de l'établissement est désormais de stabiliser les dépenses (AE et CP) consacrées aux interventions dans les années futures.

**Les restes à payer se montent actuellement à 434 700 €, dont 233 290 € pour 2017** (mais ce chiffre devrait être revu à la baisse d'ici la fin de l'exercice 2017 (paiements, annulations de subventions...)).

## 5. Recettes

Le niveau des recettes 2018 est stable par rapport au dernier budget rectificatif 2017. En 2018, sont prévus les encaissements de/des :

- la subvention pour charges de service public (SCSP),
- soldes des opérations achevées : AMI (Ademe), Ecomusée du Mont Lozère (Europe), Life Mil'ouv 86 k€ (Europe et FNADT), zéro pesticides (Agences de l'eau), boutique Serreyrède (Europe, Etat, CD30), cabane pastorale (Région et Europe),
- des acomptes des opérations démarrées en 2016 : forêts anciennes (FNADT et Europe), Géonature (AFB), Laubamac (Etat),
- recettes liées aux opérations nouvelles : pôle de pleine nature, aménagements extérieurs Serreyrède,
- recettes propres de l'établissement (régie de recettes), auxquelles s'ajoutent la vente du gîte de Gourdouze, les recettes de la GMF et emplois d'avenir.

Selon la décomposition suivante :

Destination/Origine	Opération	FONC BI 2018	INV BI 2018	
Total général		7 212 112,29	513 031,08	<b>7 725 143,37 €</b>
<b>AUTRES_FONDS_PUBLICS /</b> Autres fonds publics		87 344,00	0,00	
	<b>ACCESNAT /</b> Accès nature			
	<b>DIAGEAU /</b> Diagnostic eau			
	<b>SYLVDURABLE/</b> Sylviculture durabl	25 168,50		Solde AMI Ademe reportée en 2018
	<b>FORANCIEN /</b> Forêts anciennes			
	<b>RECDIV /</b> Recettes diverses			
	<b>GENIEMILIEUX /</b> Génie écologique milieu			
	<b>EAU/</b> Restauration milieu aquatique			
	<b>ZEROPESTICIDE /</b> zero pesticide	62 175,50		54765€ Adour Garonne + 23840€ Rhône Méditerranée Corse. SOLDE
<b>COLLOC /</b> Collectivités locales		0,00	77 885,15	
	<b>CABPASTO /</b> Cabanes pastorales		32 893,15	Cabane Mas Camargue
	<b>CENTRE INFO/</b> Boutique paysanne		21 697,00	CD30 intégralité de la subvention
	<b>FORET/</b> Tourmières de la Cham			
	<b>MAISONPARC /</b> Maisons du Parc			Etude écomusée
	<b>VALOPAT/</b> Pôle pleine nature ML		23 295,00	Acompte Région et département (46590€ demandés)
<b>FONDS_EUROP /</b> Fonds européens		71 619,80	351 578,93	
	<b>CENTRE INFO/</b> Boutique paysanne		80 000,00	Intégralité subvention
	<b>CENTRE INFO/</b> Aménagement extérieurs		57 516,69	Intégralité subvention
	<b>MAISONPARC /</b> Maisons du Parc		3 055,00	Etude écomusée SOLDE
	<b>CABPASTO /</b> Cabanes pastorales		56 007,24	Cabane Mas Camargue
	<b>FORANCIEN /</b> Forêts anciennes		125 000,00	Solde en 2019 (80 916,36€)
	<b>LIFEGYPAETE /</b> Programme life gyp	35 000,00		Prévision SCVT
	<b>MILOUV /</b> Life MilOuv	<b>36 619,80</b>		<b>Titre 2014</b>
	<b>VALOPAT/</b> Pôle pleine nature ML		30 000,00	Acompte FEDER (62120€ demandés)
<b>MEDDE /</b> Ministère de l'Ecologie		6 714 918,00	83 567,00	
	<b>RECDIV /</b> Recettes diverses	6 714 918,00		Conforme à la SCSP 2017
	<b>MAISONPARC /</b> Maisons du Parc		83 567,00	Solde Serreyrède 13567€ + acompte scénario maison du Parc Florac 70k€
<b>MINISTERES /</b> Ministères (hors MEDDE)		159 730,49	0,00	
	<b>MILOUV /</b> Life MilOuv	20 685,69		Solde
	<b>FORANCIEN /</b> Forêts anciennes	4 400,00		FNADT. Solde en 2019 (4 974,28 €)
	<b>LAUBAMAC /</b> Laubamac	60 000,00		
	<b>Massif central Villaret</b>	40 000,00		
	<b>RECDIV /</b> Recettes diverses	26 644,80		Emplois avenir
	<b>AFB/</b> Géonature	8 000,00		Solde aide AFB
<b>MECENAT /</b> Mécénat		5 500,00	0,00	
<b>MECENAT /</b> Mécénat	<b>ACCESNAT /</b> Accès nature	5 500,00		Solde sentier Aire de Côte reporté à 2018
<b>AUTRES_RECETTES /</b> Recettes diverses de l'établissement		173 000,00		
	<b>Régie</b>	150 000,00		
	<b>Ventes</b>	23 000,00		Vente gîte Gourdouze

## 6. Equilibre financier

Tableaux 4 et 5 GBCP.

Les éléments du tableau « équilibre financier » permettent de totaliser les opérations budgétaires ou non budgétaires ayant un impact, positif et/ou négatif, sur la trésorerie de l'établissement. Par différence entre les deux, on détermine la variation nette de trésorerie sur l'exercice.

Seule l'opération liée à la TVA est actuellement identifiée.

## 7. Situation patrimoniale

Tableau 6 GBCP.

Le projet de budget initial fait apparaître une perte de 213 069 €, une capacité d'autofinancement de 160 562 € et un prélèvement sur fond de roulement de 206 401 €.

Le niveau de fond de roulement se monte à 1 016 738 € et la trésorerie de fin d'année à 501 214 €.

## 8. Plan de trésorerie

Tableau 7 GBCP.

L'année 2017 est impactée par la réduction d'un tiers du versement du quatrième trimestre de la SCSP qui est comptabilisée dans le solde initial de janvier 2018.

Le plan de trésorerie 2018 démontre la nécessité de surveiller la trésorerie en fin de chaque trimestre dans l'attente du versement trimestriel de la SCSP.

## 9. Opérations pluriannuelles

Tableaux 8 et 9 GBCP.

Les opérations pluriannuelles sont rappelées en préambule de la présente note.

Le tableau 8 permet le suivi des opérations pluriannuelles liées aux recettes fléchées en retraçant l'exécution passée et prévisionnelle s'agissant de l'encaissement des recettes et des dépenses afférentes.

Il reprend donc les recettes fléchées inscrites au tableau des autorisations budgétaires et une partie des dépenses qui y sont également inscrites : celles contribuant à la réalisation d'une opération financée, au moins partiellement, par recettes fléchées.

Le tableau 9 retrace la réalisation des opérations pluriannuelles, dont des opérations fléchées, tant en recettes qu'en dépenses.

Rappel des opérations fléchées actuellement menées par l'établissement (tableau 9 GBCP) :

Opération	Démarrage/Fin	Organismes financeurs
Life Mil'Ouv : les milieux ouverts pastoraux du Massif Central ont de la ressource, patageons les savoirs pour préserver la biodiversité.	2014/2016	LIFE+ Europe FNADT Massif Central
Plan d'actions pour la préservation des forêts anciennes	2016/2018	FEDER Europe FNADT Massif Central
AMI Dynamic Bois : programme de communication et d'animation pour favoriser l'acceptabilité de l'activité forestière	2015/2017	ADEME
Etude de conception d'un programme d'équipement : écomusée du Pont-de-Monvert	2016/2017	Conseil départemental 48 Leader Europe
Laubamac : consolider et développer les filières de lauziers et bâtisseurs en pierre sèche du Massif Central	2016/2019	FNADT Massif Central
Life Gypconnect : restauration des connections entre les populations de Gypaètes barbus des Pyrénées et des Alpes	2016/2021	Life Europe
Zéro pesticides en milieux agricoles : réalisation de diagnostics communaux	2016/2019	Agences de l'eau Rhône Méditerranée Corse et Adour Garonne
Actions en faveur de projets favorisant l'accessibilité pour le public handicapé	Dotation annuelle sur dossiers	Mécénat GMF
Approches territoriales intégrées	2014/2020	FEDER FSE IEJ Région Languedoc Roussillon
Construction de 5 cabanes pastorales	2016/2017	FEADER Europe Région Languedoc Roussillon
Agrandissement de la boutique paysanne Terres d'Aigoual – Maison de l'Aigoual – Col de la Serreyrède	2017/2018	Conseil départemental 30 Leader Europe
Pôle de pleine nature	Contrats territoriaux 2018-2020	Conseil départemental 48 Région Occitanie