



Conseil d'administration du 21 juin 2017

Membres en exercice : 51

Membres présents ou suppléés : 31

Membres ayant donné mandat : 2

Nombre de voix : 33

Pour : 33

Contre : 0

Abstention : 0

DELIBERATION n°2017280
APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF n°1

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes (EP PNC) s'est réuni le mercredi 21 juin 2017 à 09h30, au siège de l'établissement à Florac-Trois-Rivières, sous la présidence de M. Henri COUDERC, en présence de :

Présents avec voix délibérative :

M. Lucien AFFORTIT, M. Robert AIGOIN, M. Jean-Pierre ALLIER, M. Alain ARGILIER, M. Gilbert BAGNOL, M. Denis BERTRAND, Mme Jeannine BOURRELY, M. Roland CANAYER, M. Xavier CANELLAS représente M. René-Paul LOMI, Mme Antonia CARILLO, M. Kisito CENDRIER, M. Henri CLEMENT, M. Francis COURTES, Mme Brigitte DONNADIEU, Mme Monique DUPRE représente Mme Damienne VERGUIN, Mme Isabelle FARDOUX-JOUVE, M. Jean HANNART, M. Christian HUGUET, M. Alain JAFFARD, M. Jean-Pierre LAFONT, Mme Michèle MANOA, Mme Zoé MAHE représente Mme Annie VIU, Mme Réjane PINTARD représente M. François BOURNEAU, Mme Anne-Caroline PREVOT, M. Jean-Michel RIEUTOR représente Mme Lydia VAUTIER, Mme Line ROUSTAN, M. Daniel SEVEN, M. André THEROND, M. Yves VERILHAC, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat :

Mme Marianne CARBONNIER-BURKARD a donné mandat à Mme Isabelle FARDOUX-JOUVE,
Mme Catherine CIBIEN, présidente du conseil scientifique de l'EP PNC, a donné mandat à Mme Anne-Caroline PREVOT.

Vu le code de l'environnement et notamment son article R331-23,

Vu le décret n°2009-1677 du 29 décembre 2009 pris pour l'adaptation de la délimitation et de la réglementation du Parc national des Cévennes aux dispositions du code de l'environnement issues de la loi n°2006-436 du 14 avril 2006,

Vu le décret n° 2013-995 du 8 novembre 2013 portant approbation de la charte du Parc national des Cévennes,

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 à l'unanimité, le conseil d'administration :

Article 1

Vote les autorisations budgétaires suivantes :

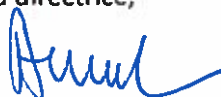
- 86,8 ETPT sous plafond et 4,6 ETPT hors plafond,
- 7 661 307 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 5 224 368 € personnel,
 - 1 137 550 € de fonctionnement,
 - 443 817 € d'intervention,
 - 855 572 € d'investissement,
- 8 031 558 € de crédits de paiement dont :
 - 5 224 368 € personnel,
 - 1 299 801 € de fonctionnement,
 - 573 580 € d'intervention,
 - 933 809 € d'investissement,
- 7 808 017 € de prévisions de recettes,
- - 223 542 € de solde budgétaire.

Article 2

Vote les prévisions comptables suivantes :

- -645 854 € de variation de trésorerie,
- -76 962 € de résultat patrimonial,
- -3 871 € de capacité d'autofinancement,
- -210 288 € de variation de fonds de roulement.

La directrice,



Anne LEGILE

Le président du conseil d'administration,



Henri COUDERC

Note de l'ordonnateur

Budget rectificatif n°1 de 2017

Préambule

Le budget 2017 a été élaboré sur la base des hypothèses suivantes :

Fonctionnement et intervention :

- Priorités données aux engagements pluriannuels liant l'établissement :
 - o Poursuite des opérations lancées en 2016 ou antérieurement (forêts anciennes, cabanes pastorales, zéro pesticide, Life Mil'Ouv, Life Gypaètes, Laubamac), en dépenses et en recettes,
 - o Interventions recentrées sur les conventions pluriannuelles d'objectifs en cours,
- Inscriptions, à la baisse, des dépenses liées au fonctionnement courant de l'établissement (consommables, fournitures...),
- Réduction des moyens nécessaires au déploiement des actions récurrentes de l'établissement pour chacun de ses services.

Investissement :

- Ventes immobilières (cf. § 3.) et recherche de financements extérieurs pour financer les projets immobiliers (maison du Parc de Florac, du Pont de Monvert...) et aux réhabilitations,
- Poursuite de l'apurement de l'actif,
- Achèvement de la mise à jour du patrimoine immobilier,
- Fiabilisation des amortissements. Cette tâche s'effectue en coordination avec l'agence comptable de manière à retracer et achever les écritures liées aux amortissements des biens. Elle est malheureusement retardée dans l'attente de la livraison du module logiciel correspondant.

La lecture de cette partie nécessite de se référer en parallèle aux tableaux de présentation de la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) du budget rectificatif n°1 de l'établissement, fournis en annexe.

1. Autorisations d'emplois

Tableau 1 GBCP.

Les moyens en personnel attribués à l'établissement public du Parc national des Cévennes se portent à 86,8 ETPT et 76,5 ETP pour 2017 (notification de moyens du 10 avril 2017).

Le tableau 1 ne fait l'objet d'aucune modification d'ordre financier dans le cadre du BR1.

2. Autorisations budgétaires

Tableaux 2 et 3 GBCP.

Après un avis favorable de l'autorité de tutelle, un budget rectificatif d'urgence a été soumis à l'autorité chargée du contrôle budgétaire de l'établissement, visant à régulariser 169 557 € d'autorisations d'engagement accordées avant 2016 pour des subventions au territoire (interventions). Ces AE, bien que notifiées par l'établissement, n'ayant pas été créées dans le nouveau logiciel comptable, l'EP PNC n'était pas en mesure d'en assurer le paiement auprès des demandeurs. Ce BRU a fait l'objet d'un avis favorable de M. le contrôleur financier et est intégré au BR1.

Le projet de budget rectificatif n°1 présente les enveloppes suivantes :

- 7 661 307 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 5 224 368 € personnel,
 - 1 137 550 € de fonctionnement,
 - 443 817 € d'intervention,
 - 855 572 € d'investissement,
- 8 031 558 € de crédits de paiement dont :
 - 5 224 368 € personnel,
 - 1 299 801 € de fonctionnement,
 - 573 580 € d'intervention,
 - 933 809 € d'investissement,
- 7 808 017 € de prévisions de recettes, dont la subvention pour charges de service public qui se monte à 6 714 918 € en 2017 (notification de moyens du 10 avril 2017)
- - 223 542 € de solde budgétaire.

Le tableau 2 « autorisations budgétaires » présente un solde déficitaire de 223 642 €, alors que le budget initial présentait un solde excédentaire de 91 601 €.

Le projet de BR1 propose en effet une augmentation des dépenses d'investissement (travaux boutique paysanne Terre d'Aigoual à la Serreyrède, acquisition de matériel, acquisitions foncières dans le cadre du projet « Forêts anciennes », entretien des bâtiments), ce qui implique une diminution du niveau de trésorerie et un prélèvement sur fonds de roulement.

Les investissements prévus sur les maisons du Parc (Mont Lozère, Florac) sont reportés à 2018.

Concernant les recettes, le solde des subventions de l'Europe et du FNADT concernant l'opération Mil'Ouv ne seront perçues qu'en 2018 (56 620 €).

3. Equilibre financier

Tableaux 4, 5 et 7 GBCP.

Les éléments du tableau 4 « 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.

Il reprend les opérations pour compte de tiers du tableau 5 qui fait apparaître les subventions européennes reversées à l'école de Purpan dans le cadre du projet « forêt ancienne », la restauration de la lavogne Creu de Sahut opérée pour un tiers et qui fera l'objet d'un soutien Natura 2000 perçu par l'établissement, la TVA décaissée (cf. tableau 5 GBCP).

Les tableaux 4 et 7 régularisent la vente de propriétés encaissée en fin d'année 2016 et comptabilisée budgétairement en 2017, pour un montant de 317 839 €.

Ils présentent un prélèvement de la trésorerie de 645 854 €.

4. Situation patrimoniale

Tableau 6 GBCP.

Le projet de BR1 fait apparaître les prévisions comptables suivantes :

- -645 854 € de variation de trésorerie,
- -76 962 € de résultat patrimonial,
- -3 871 € de capacité d'autofinancement,
- -210 288 € de variation de fonds de roulement.

Le niveau de fond de roulement se monte à 1 449 526 € et la trésorerie de fin d'année à 1 272 928 €.

5. Opérations pluriannuelles

Tableaux 8 et 9 GBCP.

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 pluriannuelles 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
Réalisation d'un diagnostic « eau » du territoire	2015/2016	Agences de l'eau Rhône Méditerranée Corse et Adour Garonne
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

6. Synthèse budgétaire et comptable

Tableau 10 GBCP.

Le niveau initial des restes à payer de 673 255 € se décompose comme suit :

- Fonctionnement : 119 543 € (AE consommées en 2016 non abouties), conformément à l'inscription au budget initial 2017,
- Investissement : 166 237 € (AE consommées en 2016 non abouties), conformément à l'inscription au budget initial 2017,
- Interventions : 387 475 € qui correspondent au montant des AE antérieures à 2017 restant à solder soit 557 032 €, dont 169 557 € ont été reprogrammés en 2017 (cf. BRU ci-dessus), d'où un niveau initial de reste à payer de 387 475 €.

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

1 autorisation pour l'année 2017

Notification de moyens du 10 avril 2017	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organique (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	70,5	4,5	75,0
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	90,2	4,5	94,7

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'emplois légalatif du programme

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANIQUE						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI			ETP	ETPT	montant subvention
	ETPT	ETP	montant subvention	ETPT	ETP	montant subvention			
EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	90,50	70,50	9 004 317,74	4,5	4,5	103 000,00	91,0	91,0	9 224 300,14
1 - TITULAIRES	32,907	34,2	1 004 500,41	0	0	0,00	34,2	32,907	1 004 500,41
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion, état CAS, détachements dans l'organisme)	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
** Titulaires organiques (emploi propre)	32,907	34,2	1 004 500,41	0	0	0,00	34,2	32,907	1 004 500,41
- en fonction dans l'organisme :	32,907	34,2	1 004 500,41	0	0	0,00	34,2	32,907	1 004 500,41
Titulaires Etat détachés sur emplois dans un autre 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)	32,907	34,2	1 004 500,41	0	0	0,00	34,2	32,907	1 004 500,41
- 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
2 - NON TITULAIRES	54,231	42,301	3 100 790,33	2,0	2,0	125 000,20	56,231	50,301	3 225 324,97
* Non titulaires de droit public	54,231	42,301	3 100 790,33	2,0	2,0	125 000,20	56,231	50,301	3 225 324,97
- en fonction dans l'organisme :	54 231	42 301	3 100 790,33	2,0	2,0	125 000,20	56 231	50 301	3 225 324,97
Contractuels sous statut	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
SCD	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
SCDD	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Contractuels hors statut	23 847	13 101	1 100 432,12	2,0	2,0	125 000,20	25 847	15 101	1 225 432,32
SCD	5 401	4 401	304 481,00	0	0	0,00	5 401	4 401	304 481,00
SCDD	18 446	8 7	895 951,12	2,0	2,0	125 000,20	20 446	11 008	1 011 532,40
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	30 384	29 2	1 076 307,21	0	0	0,00	29 2	30 384	1 076 307,21
- 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
SCD	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
SCDD	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
3 - CONTRATS AIDÉS				2	2	37 466,30	2	2	37 466,30
EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)							0	0	0,00
4 - EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ÉTAT							0	0	0,00
* Titulaires de l'Etat non à disposition de l'organisme et non remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0,00
** Titulaires de l'Etat non à disposition de l'organisme et remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0,00
* Contractuels de l'Etat non à disposition de l'organisme et non remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0,00
* Contractuels de l'Etat non à disposition de l'organisme et remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0,00
5 - EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR D'AUTRES COLLECTIVITÉS OU ORGANISMES							0	0	0,00
* Agents non à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0,00
* Agents non à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0,00

TABEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

	DEPENSES						RECETTES						
	Montants AE			Montants CP			Montants						
	CF 2016	BI 2017	BR1 2017	CF 2016	BI 2017	BR1 2017	CF 2016	BI 2017	BR1 2017	CF 2016	BI 2017	BR1 2017	
Personnel	6 064 812	6 224 368	6 224 368	6 062 218	6 224 368	6 224 368	6 967 643	7 212 937	7 212 937	6 967 643	7 212 937	7 212 937	Recettes globales
dont contributions employeur au CAS Pension	206 014	923 783	923 783	206 014	923 783	923 783	6 714 918	6 714 918	6 714 918	6 714 918	6 714 918	6 714 918	Subvention pour charges de service public
							28 417	28 399	248	28 417	28 399	248	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	1 243 283	1 228 748	1 137 660	979 632	1 292 326	17 476	-	-	-	-	-	-	Prélèvements affectés
							457 056	471 280	2 820	457 056	471 280	2 820	Autres financements publics
Intercomm.	610 079	273 669	443 917	468 942	673 660	-	-	-	-	-	-	-	Recettes propres
Investissement	719 802	798 000	688 672	640 790	699 609	234 000	338 720	663 048	64 714	73 141	20 779	692 214	Recettes fiscales*
							218 479	109 270	20 779	73 141	20 779	85 500	Financements de l'Etat fiscales
							47 100	547 309	45 935	47 100	5 500	5 500	Autres financements publics Recettes
													Recettes propres Recettes
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 537 946	7 522 093	7 061 307	7 041 510	7 790 043	251 475	7 871 886	7 868 488	7 868 488	7 871 886	7 868 488	7 868 017	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D) = C - (B)				288 063	91 062							223 542	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2) = B - C)

(*): Montant esu du tableau "Opérations sur recettes fiscales"

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)
Les axes de destination, édictés en commun accord avec les titulaires, sont propres à l'organisme.

Budget	Personnel		Fonctionnement		Intervention (de cas forcé)		Investissement		Total	
	AE + CP	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
1- Production et diffusion des connaissances sur le patrimoine du territoire		71 950,00							51 500,00	71 950,00
1-1 Acquisition de connaissances		44 000,00							44 000,00	44 000,00
1-2 Administration et éducation des habitants		4 100,00							4 100,00	4 100,00
1-3 Promotion de programmes de recherche		1 000,00							1 000,00	1 000,00
1-4 Projets de territoire et de paysage		53 850,00							53 850,00	53 850,00
2-1 Suivi des actions de territoire et de paysage		1 000,00			3 000,00	3 000,00			1 000,00	4 000,00
2-2 Actions de gestion et de restauration de patrimoine, d'espaces et de paysage		1 000,00			3 000,00	3 000,00			1 000,00	4 000,00
2-3 Actions de gestion et de restauration de patrimoine culturel et paysager		1 000,00			3 000,00	3 000,00			1 000,00	4 000,00
3- Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable										
3-1 Agriculture		132 650,00		204 643,00	251 260,00	218 077,23	343 000,00	453 323,00	782 940,00	935 641,23
3-2 Sylviculture		8 000,00		45 843,00	16 890,00	31 000,00	145 000,00	232 323,00	189 600,00	316 400,00
3-3 Accompagnement des acteurs sur la nature, les forêts et l'accès à la nature		8 000,00		52 000,00	18 000,00	31 000,00	205 000,00	286 000,00	190 000,00	317 000,00
3-4 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement, cadre de vie et habitat		10 000,00		10 000,00	8 000,00	8 000,00	3 000,00	8 000,00	10 000,00	18 000,00
3-5 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement, cadre de vie et habitat		1 000,00		3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	1 000,00	4 000,00
3-6 Accompagnement des acteurs sur la valorisation des patrimoines culturels et des savoir-faire artisanal		28 000,00		34 000,00	34 000,00	34 000,00	120 000,00	73 417,81	156 000,00	187 817,81
3-7 Fiche professionnelle en milieu rural					25 000,00	10 000,00			25 000,00	10 000,00
3-8 Accompagnement des acteurs sur la gestion de la ressource en eau		1 000,00		95 100,00					1 000,00	95 100,00
3-9 Accompagnement des acteurs sur la transition énergétique et changements climatiques		1 000,00		1 000,00					1 000,00	1 000,00
3-10 Autres actions de développement durable (diagnostics APA, etc...)		22 000,00		22 000,00					22 000,00	22 000,00
4- Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs		182 000,00		208 210,00					488 872,00	488 450,00
4-1 Structuration, animation, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires - Public <i>particulier</i>		2 500,00		4 100,00					6 600,00	6 500,00
4-2 Sensibilisation, animation accueil, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires - tous publics		15 000,00		15 000,00					15 000,00	15 000,00
4-3 Réalisation et gestion d'infrastructures d'accès au public		63 200,00		78 210,00					341 372,00	331 642,00
4-4 Outils de communication de l'EPN		99 100,00		104 100,00					99 100,00	104 100,00
5- Piloter la politique du Parc national										
5-1 Animation et évaluation de la charte										
5-2 Contribution aux politiques nationales et régionales de développement durable et de protection des patrimoines										
5-3 Contribution aux politiques nationales et régionales de développement durable et de protection des patrimoines										
6- Gérer l'établissement public		6 234 340,34		7 100 000,00	140 664,36	382 602,11	200 000,00	218 140,00	6 232 325,23	6 622 670,45
6-1 Management général		28 000,00		28 000,00					28 000,00	28 000,00
6-2 Gestion financière		630 000,00		630 000,00	2 602,11	2 602,11			632 602,11	635 204,21
6-3 Fonctionnement général de l'établissement		5 576 340,34		6 442 000,00	138 062,25	380 000,00	198 000,00	216 138,00	5 574 715,12	5 959 466,24
6-4 Gestion des ressources humaines										
TOTAL		8 234 340,34		1 137 664,00	443 914,00	673 800,00	948 672,00	830 000,00	7 661 347,20	8 811 668,34

SOLDE BUDGETAIRE (accédant) D1 = C - B

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES				RECETTES		Total (A)	
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Finanç. affecté	Recettes globales	Financement de l'Etat	Recettes propres	Autres financements publics	Recettes propres
6-2 Gestion et restauration espaces et milieu								
6-1 Agriculture		28 500,00	353 479,90		28 500,00	353 479,90		381 979,90
6-2 Sylviculture		7 000,00	64 160,50		7 000,00	64 160,50		71 160,50
6-3 Accès à la nature							5 000,00	5 000,00
6-4 Aménagement								
6-5 Restauration en eau								
6-6 Infrastructures accueil public		10 000,00	27 650,00		10 000,00	27 650,00		37 650,00
6-7 Financement général établissement		474 090,56	474 090,56		474 090,56	474 090,56		948 181,12
TOTAL		8 574 610,00	8 574 610,00		8 574 610,00	8 574 610,00		17 149 220,00

SOLDE BUDGETAIRE (CHIC) D2 = B - C

TABEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

BESOINS				
CF 2016	BI 2017	Variation BR1	BR1 2017	
255 053	91 602	-	223 542	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*				
<i>dont Budget Principal</i>				
<i>dont Budget Annexe</i>				
15 700	27 755	23 731	51 486	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**				
355 396			114 253	
Autres décaissements non budgétaires (e1)				
626 149	27 755	23 731	389 280	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=(D2)+(b1)+(c1)+(e1)				
475 384	104 856	-	-	
ABONDEMENT de la trésorerie (f) = (2) - (1)				
779 149	257 657			
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>				
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>				
626 149	132 611	23 731	389 280	

FINANCEMENTS				
CF 2016	BI 2017	Variation BR1	BR1 2017	
255 053	91 602	-		
Solde budgétaire (excédent) (D1)*				
<i>dont Budget Principal</i>				
<i>dont Budget Annexe</i>				
13 254			13 254	
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2) Remboursement avance de trésorerie Ipamac				
15 700	27 755	20 256	49 011	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**				
355 396			317 839	
Autres encaissements non budgétaires (e2) Régularisations ventes propriétés (encaissement fin 2016, comptabilisation 2017)				
626 149	132 611	20 256	256 574	
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=(D1)+(b2)+(c2)+(e2)				
-	-	3 475	845 854	
PRELEVEMENT de la trésorerie (f) = (1) - (2)				
779 149	257 657		184 987	
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>				
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>				
626 149	132 611	23 731	389 280	

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

(***) Montants issus 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)
<u>Opération 1</u>	C 44342	Premier acompte versé à l'école d'ingénieurs Purpan (cf. convention)	27 755,24	
Préservation forêts anciennes	C 44341	Encaissement de la subvention		27 755,24
<u>Opération 2</u>	C 44342	Paiement de l'entreprise pour le compte du propriétaire	20 256,00	
Restauration de lavogne Creu de Sahut	C 44341	Encaissement de la subvention		20 256,00
<u>Opération 3</u>	C 445		3 475,00	
TVA				
TOTAL			51 486,24	48 011,24

(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.

TABEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants			PRODUITS	Montants			
	CF 2016	BI 2017	Variation BI		BI 2017	BI 2017	Variation BR	BR1 2017
Personnel	5 138 884	5 224 368	0	Subventions de l'Etat	6 472 360	6 847 586	-30 534	6 817 053
dont charge de pensions civiles*	823 593	813 783	0	Facilité affectée	35 917	0	0	0
Financement état et les charges de personnel	1 624 035	1 703 253	57 475	Autres subventions	132 343	136 150	-12 775	123 315
Financement (le cas échéant)	461 862	573 580	0	Autres produits	583 474	535 016	6 280	541 276
TOTAL DES CHARGES (1)	7 224 781	7 501 201	57 475	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 224 094	7 818 782	-37 048	7 481 714
Résultat prévisionnel bénéfice (3) = (2) - (1)	0	17 581	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	687	0	84 823	76 982
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 224 781	7 518 782	57 475	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2)	7 224 781	7 818 782	57 475	7 558 676

* 1 412 001 803,50 euros de charges de pensions civiles et de cotisations employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants		
	CF 2016	BI 2017	Variation BI
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-587	17 581	-94 523
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	565 781	420 927	40 000
+ reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	60 446	67 177	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
+ produits de cession d'éléments d'actifs	304 886	317 839	2 820
+ quote-part reprise sur résultat des financements rattachés à des actifs			
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	304 762	53 472	-57 340

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

EMPLOIS	Montants			RESSOURCES	Montants			
	CF 2016	BI 2017	Variation BI		BI 2017	BI 2017	Variation BR	BR1 2017
Insuffisance d'autofinancement	0	0	57 343	Capacité d'autofinancement	200 762	53 472	0	0
Imputations	561 742	699 809	234 000	Financement de l'actif par l'Etat	46 517			
Remboursement des dettes financières				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	30 750			
				Autres ressources	304 886	714 173	-34	714 139
				Augmentation des dettes financières (remboursement avance de trésorerie (annulé))	75			13 254
TOTAL DES EMPLOIS (5)	561 742	699 809	231 343	TOTAL DES RESSOURCES (6)	582 990	787 645	-34	727 393
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	21 248	87 836	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	0	281 378	218 288

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

	Montants		
	CF 2016	BI 2017	Variation BI
Variation du FONDS DE ROULEMENT AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	21 248	87 836	-278 124
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE	-454 116	-37 020	472 587
Variation de la TRESORERIE ABONDEMENT (9) ou PRELEVEMENT (10)*	475 364	104 856	-750 710
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 659 814	1 727 650	-378 124
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-258 948	-295 988	472 587
Niveau final de la TRESORERIE	1 918 782	2 023 538	-750 710

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABEAU 7
Plan de trésorerie

Les cases contenant des tirets sont complétées automatiquement par des formules.

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	1 914 533	1 466 133	2 593 839	2 027 023	3 210 042	2 744 835	2 429 637	1 658 928	2 719 363	1 923 116	1 155 345	1 801 552	25 644 405
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	340 419	1 693 477	8 086	1 687 609	8 281	19 040	17 220	1 695 950	16 720	14 500	14 500	14 469	7 215 662
Subvention pour charges de service public		1 678 730		1 678 730				1 678 730			1 678 728		6 714 918
Autres financements de l'Etat - Emplois avenir	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220	26 644
Fiscabilité affectée													
Autres financements publics	338 199	12 527	5 656	6 659	6 060	16 820	15 000	15 000	14 500	14 500	14 500	14 469	474 100
Recettes budgétaires fléchées													
Financements de l'Etat fléchés					7 000	353 460	54 750		15 856	40 000	40 000	25 169	592 354
Autres financements publics fléchés													
Recettes propres fléchées													
Opérations non budgétaires	317 839		7 894										5 500
Emprunts - encasements en capital													
Prêts encasement en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers													
- TVA encasée													
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers - encasements													
- Autres encasements d'opérations non budgétaires													
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	408 424	500 287	536 781	497 576	551 582	580 093	761 879	600 093	771 724	671 724	783 428	580 093	7 241 683
Personnel	388 455	434 895	400 929	414 873	404 856	454 338	454 338	454 338	454 338	454 338	454 338	454 338	5 224 368
Fonctionnement	17 970	61 444	79 344	62 498	55 334	125 756	125 756	125 756	125 756	125 756	125 756	125 756	1 156 800
Intervention													
Investissement													
Dépenses liées à des recettes fléchées													
Personnel													
Fonctionnement													
Intervention													
Investissement													
Opérations non budgétaires													
Emprunts - remboursements en capital													
Prêts - décaissements en capital													
Opérations gérées en comptes de tiers													
- TVA décaissée													
- Dépôts d'intervention pour compte de tiers - décaissements													
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires													
B. TOTAL	448 400	1 127 766	566 876	1 183 019	465 207	315 188	770 709	1 080 434	798 247	787 771	646 208	532 875	8 187 287
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	1 466 133	2 593 839	2 027 023	3 210 042	2 744 835	2 429 637	1 658 928	2 719 363	1 923 116	1 155 345	1 801 552	1 268 677	146 800
SOLDE CUMULE (1) + (2)													

Version de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (II) (voir III)

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-148 384	-334 371	-413 730		
Recettes fléchées (b)	36620	592354	586164	291212	0	1506350
Financements de l'Etat fléchés		85500	68854	58098		230449
Autres financements publics fléchés	36620	501354	374023	131691		1043688
Recettes propres fléchées		5500	125287	101425		232213
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	186004	777342	665523	56803	0	1685672
Personnel						
AE=CP	0	128682	83039	56803		268524
Fonctionnement						
AE	0	114451	0	0		114451
CP	81621	165088	47256	0		293965
Intervention						
AE						0
CP						0
Investissement						
AE	0	495000	513228	0		1008228
CP	104383	483572	535228	0		1123183
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-149384	-194987	-79369	234408	0	-179322
Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)						
Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.						
Autofinancement des opérations fléchées (d)						0
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)						0
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	-148 384	-334 371	-413 730	-179 322	0	-179 322

Table for operations for the reporting period (quarter) for administrative expenditure, the results in percent of the budget

1. - Financial and management expenditure of the bodies of government

Main data table with columns: Category, Budget, Personnel, Administrative expenditure, etc. It contains detailed financial data for various government bodies and departments.

1.1.1. Items in budget which are not included in administrative expenditure, but are included in the budget for the reporting period (quarter) for administrative expenditure, the results in percent of the budget

2. - Financial and management

Summary table for administrative expenditure, showing totals for various categories and their respective percentages.

2.1.1. Items in budget which are not included in administrative expenditure, but are included in the budget for the reporting period (quarter) for administrative expenditure, the results in percent of the budget

Summary table for administrative expenditure, showing totals for various categories and their respective percentages.

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

Les cases contenant grisées sont complétées automatiquement par des formules.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR1 2017		
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer = AE fonctionnement, investissement et interventions 2016 non réglées	673 255	
	2	Niveau initial du fonds de roulement COFI 2016	1 659 814	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-258 988	
	4	Niveau initial de la trésorerie COFI 2016	1 918 782	
		dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-149 384	
	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	1 769 398		
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement : dont AE interventions antérieures à 2016 inscrites au BRU	7 661 307	
	6	Résultat patrimonial	-76 962	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	-3 871	
	8	Variation du fonds de roulement	-210 288	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	13 254	
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0
		Variation des stocks	+ / -	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	
		Produits divers de gestion courante	+	
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	0
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-223 542	
		12.a Recettes budgétaires	7 808 017	
	12.b Crédits de paiement ouverts	8 031 558		
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	422 313		
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-645 854		
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	-184 987		
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-460 867		
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	435 567		
16	Variation des restes à payer : les CP 2017 incluent les RAP de FONC et INV 2016	-370 251		
17	Niveau final de restes à payer	303 004		
Niveaux finaux	18	Niveau final du fonds de roulement	1 449 526	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	176 599	
	20	Niveau final de la trésorerie	1 272 928	
		20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	-334 371	
		20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 308 532	

 Comptabilité budgétaire
 Comptabilité générale

Organismes soumis à la comptabilité budgétaire