



Conseil d'administration du 28 septembre 2017

Membres en exercice : 51

Membres présents ou suppléés : 28

Membres ayant donné mandat : 1

Nombre de voix : 29

Pour : 29

Contre : 0

Abstention : 0

**DELIBERATION n°20170395
BUDGET RECTIFICATIF N°2**

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 14 septembre 2017, s'est réuni le 28 septembre 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, l'Adjudant-chef Nicolas GARCAS représente le Général Pierre CHAVANCY, M. Xavier CANELLAS représente M. Xavier GANDON, M. Bruno GOURMAUD représente Mme Lydia VAUTIER, Mme Monique DUPRE représente Mme Damienne VERGUIN, M. Didier SOUSTELLE représente Mme Annie VIU, M. Jean-Pierre ALLIER, M. Alain ARGILIER, M. Pascal BEAURY, Mme Antonia CARILLO, M. Francis COURTES, Mme Isabelle FARDOUX-JOUVE, qui représente également M. Denis BOUAD, M. Pierre PLAGNES, suppléant de M. Jean HANNART, M. Alain JAFFARD, Mme Michèle MANOA, Mme Sophie MALIGE représente Mme Sophie PANTEL, M. Lucien AFFORTIT, Mme Jeannine BOURRELY, Mme Marianne CARBONNIER-BUCKARD, Mme Catherine CIBIEN, Mme Brigitte DONNADIEU, M. Jean-Pierre LAFONT, Mme Florence PRATLONG, Mme Line ROUSTAN, M. Daniel SEVEN, M. Kisito CENDRIER.

Ayant donné mandat : M. André THEROND a donné mandat à M. Henri COUDERC.

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, dans le cadre du budget rectificatif n°2- 2017, approuve :

Article 1

Les autorisations budgétaires suivantes :

- 86,8 ETPT sous plafond et 4,58 ETPT hors plafond,
- 7 812 339 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 5 295 000 € de charges de personnel,
 - 1 136 950 € de fonctionnement,
 - 443 817 € d'intervention,
 - 936 572 € d'investissement,
- 7 983 701 € de crédits de paiement dont :
 - 5 295 000 € personnel,
 - 1 258 401 € de fonctionnement,
 - 514 191 € d'intervention,
 - 916 109 € d'investissement,
- 7 735 021 € de prévisions de recettes,
- - 248 680 € de solde budgétaire.

Article 2

Les prévisions comptables suivantes :

- -681 213 € de variation de trésorerie,
- -105 801 € de résultat patrimonial,
- -32 710 € de capacité d'autofinancement,
- -244 111 € de variation de fonds de roulement.

La directrice,



Anne LEGILE

Le président du conseil d'administration,



Henri COUDERC

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR AVIS DE L'ORGANE DELIBERANT

Tableau des autorisations d'emplois

Notification de moyens du 10 avril 2017	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	76,5	5,6	82,1
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	86,8	4,58	91,38

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 DELIBERANT

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			
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	86,80	76,50	5 155 650,00	4,58	5,6	139 350,00	80,60	92,88	5 295 000,00
1 - TITULAIRES	32,567	34,2	1 809 131,78	0	0	0,00	34,2	32,567	1 809 131,78
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP</u> , déconcentrés dans l'organisme)	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
* Titulaires organisme (corps propre)	32,567	34,2	1 809 131,78	0	0	0,00	34,2	32,567	1 809 131,78
- en fonction dans l'organisme :	32,567	34,2	1 809 131,78	0	0	0,00	34,2	32,567	1 809 131,78
. 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)	32,567	34,2	1 809 131,78	0	0	0,00	34,2	32,567	1 809 131,78
- 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	3 346 518,22	2,08	1,6	100 754,00	43,901	56,311	3 447 272,22
* Non titulaires de droit public	54,231	42,301	3 346 518,22	2,08	1,6	100 754,00	43,901	56,311	3 447 272,22
- en fonction dans l'organisme :	54,231	42,301	3 346 518,22	2,08	1,6	100 754,00	43,901	56,311	3 447 272,22
. Contractuels sous statut :	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
o CDI	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
o CDD	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
. Contractuels hors statut :	23,867	13,101	1 212 438,71	2,08	1,6	100 754,00	14,701	25,947	1 313 192,71
o CDI	5,401	4,401	390 951,45	0	0	0,00	4,401	5,401	390 951,45
o CDD	18,466	8,7	821 487,26	2,08	1,6	100 754,00	10,3	20,546	922 241,26
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	30,364	29,2	2 134 079,51	0	0	0,00	29,2	30,364	2 134 079,51
- 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
o CDI	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
o CDD	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 AIDES				2,5	4	38 596,00	2,5	4	38 596,00
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)							0	0	0,00
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT							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
5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES							0	0	0,00
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES										
	Montants AE					Montants CP				
	CF 2016	BI 2017	BR1 2017	Variation BR	BR2 2017	CF 2016	BI 2017	BR1 2017	Variation BR	BR2 2017
Personnel	5 064 812	5 224 368	5 224 368	70 632	5 295 000	5 062 218	5 224 368	5 224 368	70 632	5 295 000
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>206 014</i>	<i>923 783</i>	<i>923 783</i>	<i>-</i>	<i>923 783</i>	<i>206 014</i>	<i>923 783</i>	<i>923 783</i>	<i>-</i>	<i>923 783</i>
Fonctionnement	1 243 253	1 228 745	1 137 550	- 600	1 136 950	979 632	1 282 326	1 299 801	- 41 400	1 258 401
Intervention	510 079	273 580	443 817	- 0	443 817	458 862	573 580	573 580	- 59 389	514 191
Investissement	719 802	796 000	855 572	81 000	936 572	540 798	699 809	933 809	- 17 700	916 109
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 537 946	7 522 693	7 661 307	151 032	7 812 339	7 041 510	7 780 083	8 031 558	- 47 857	7 983 701
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)						255 053	91 602	-		-

RECETTES						
Montants						
CF 2016	BI 2017	BR1 2017	Variation BR	BR2 2017		
6 957 843	7 212 597	7 215 662	- 18 797	7 196 866		Recettes globalisées
6 472 360	6 714 918	6 714 918	-	6 714 918		Subvention pour charges de service public
28 417	26 399	26 645	-	26 645		Autres financements de l'Etat
-	-	-	-	-		Fiscalité affectée
457 066	471 280	474 100	- 18 797	455 303		Autres financements publics
						Recettes propres
338 720	659 088	592 354	- 54 199	538 155		Recettes fléchées*
73 141	106 279	85 500	- 16 161	69 339		Financements de l'Etat fléchés
218 479	547 309	501 354	- 39 788	461 566		Autres financements publics fléchés
47 100	5 500	5 500	1 750	7 250		Recettes propres fléchées
7 296 563	7 871 685	7 808 017	- 72 996	7 735 021		TOTAL DES RECETTES (C)
-	-	223 541	25 139	248 680		SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

(*) 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	-	72 750,00	80 880,00	-	-	-	-	72 750,00	80 880,00
1-1 Acquisition de connaissances		61 500,00	72 630,00					61 500,00	72 630,00
1-2 Administration et diffusion des connaissances		4 250,00	4 250,00					4 250,00	4 250,00
1-3 Contribution à des programmes de recherche		7 000,00	4 000,00					7 000,00	4 000,00
2 Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel	-	49 600,00	49 600,00	3 000,00	1 500,00	-	7 500,00	52 600,00	58 600,00
2-1 Surveillance du territoire et des usages		1 000,00	1 000,00					1 000,00	1 000,00
2-2 Activités de gestion et de restauration de population, d'espèces et de milieux		48 600,00	48 600,00	3 000,00	1 500,00	-	7 500,00	51 600,00	57 600,00
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	-	145 800,00	256 743,00	298 499,25	160 188,89	360 000,00	436 183,00	804 299,25	853 114,89
3-1 Agriculture		8 000,00	45 343,00	33 664,00	15 000,00	155 000,00	249 383,00	196 664,00	309 726,00
3-2 Sylviculture		20 000,00	48 000,00	-	-	205 000,00	185 000,00	225 000,00	233 000,00
3-3 Accompagnement des acteurs sur le tourisme, loisirs et accès à la nature		21 300,00	21 300,00	80 000,00	50 000,00	-	1 800,00	101 300,00	73 100,00
3-4 Accompagnement des acteurs sur la chasse et la pêche de loisir		1 500,00	3 000,00	23 150,00	10 000,00	-	-	24 650,00	13 000,00
3-5 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement cadre de vie et urbanisme		76 000,00	22 500,00	137 265,25	75 188,89	-	-	213 265,25	97 688,89
3-6 Accompagnement des acteurs sur la valorisation des patrimoines culturels et des savoirs-faire artisanaux				24 420,00	10 000,00	-	-	24 420,00	10 000,00
3-7 Pêche professionnelle en milieu marin								-	-
3-8 Accompagnement des acteurs sur la gestion de la ressource en eau		3 500,00	97 100,00			-	-	3 500,00	97 100,00
3-9 Accompagnement des acteurs sur la transition énergétique et changements climatiques		1 500,00	1 500,00					1 500,00	1 500,00
3-10 Autres actions de développement durable (déchets, APA, santé...)		14 000,00	18 000,00					14 000,00	18 000,00
4 Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	-	169 600,00	171 978,00	-	-	324 572,00	249 276,00	494 172,00	421 254,00
4-1 Sensibilisation, animation, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – <i>public scolaire</i>		4 500,00	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 – <i>tous publics</i>		15 000,00	15 000,00					15 000,00	15 000,00
4-3 Réalisation et gestion d'infrastructures d'accueil du public		68 700,00	81 378,00			324 572,00	249 276,00	393 272,00	330 654,00
4-4 Outils de communication de l'EPPN		81 400,00	71 100,00					81 400,00	71 100,00
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	5 295 000,00	699 200,00	699 200,00	142 317,70	352 502,11	252 000,00	223 150,00	6 388 517,70	6 569 852,11
6-1 Management général		20 000,00	20 000,00					20 000,00	20 000,00
6-2 Gestion financière				2 502,11	2 502,11			2 502,11	2 502,11
6-3 Fonctionnement général de l'établissement		679 200,00	679 200,00	139 815,59	350 000,00	252 000,00	223 150,00	1 071 015,59	1 252 350,00
6-4 Gestion des ressources humaines	5 295 000,00							5 295 000,00	5 295 000,00
TOTAL	5 295 000,00	1 136 950,00	1 258 401,00	443 816,95	514 191,00	936 572,00	916 109,00	7 812 338,95	7 983 701,00
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B									-

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES								Total (C)
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
2-2 Gestion et restauration espèces et milieux									-
3-1 Agriculture						28 500,00	353 479,90		381 979,90
3-2 Sylviculture						6 400,72	36 380,32		42 781,04
3-3 Accès à la nature								7 250,00	7 250,00
3-4 Aménagement						24 438,09			24 438,09
3-6 Ressource en eau							29 456,00		29 456,00
4-3 Infrastructures accueil public						10 000,00	42 250,00		52 250,00
6-3 Fonctionnement général établissement	6 714 918,00	26 644,80			455 302,74				7 196 865,54
TOTAL	6 714 918,00	26 644,80	-	-	455 302,74	69 338,81	461 566,22	7 250,00	7 735 020,57
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C									248 680,43

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					
	CF 2016	BI 2017	BR1 2017	Variation BR	BR2 2017
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	-	223 541	25 139	248 680
<i>dont Budget Principal</i>					
<i>dont Budget Annexe</i>					
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1) Nouvelle avance de trésorerie IPAMAC	5 917				8 685
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	15 700	27 755	51 486	15 065	42 820
Autres décaissements non budgétaires (e1)	129 168		114 253		115 788
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	150 785	27 755	389 280	40 204	415 973
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	475 364	104 856	-	-	-
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>					
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	475 364	104 856	-	-	-
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	626 149	132 611	389 280	40 204	415 973

FINANCEMENTS						
	CF 2016	BI 2017	BR1 2017	Variation BR	BR2 2017	
	255 053	91 602	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>						<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>						<i>dont Budget Annexe</i>
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2) Remboursement avance de trésorerie Ipamac		13 254	13 254	-	13 254	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**	15 700	27 755	48 011	11 590	39 345	
Autres encaissements non budgétaires (e2) Régularisation ventes propriétés (encaissement fin 2016, comptabilisation 2017)	355 396		-	317 839	-	317 839
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)	626 149	132 611	-	256 574	-	265 240
PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)	-	-	645 854	28 614	681 213	
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>	779 149	257 657	184 987		217 687	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>			460 867		463 526	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)	626 149	132 611	389 280	40 204	415 973	

(*) 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)
<u>Opération 1</u>	C 44342	Premier acompte versé à l'école d'ingénieurs Purpan (cf. convention)	19 089,15	
Préservation forêts anciennes	C 44341	Encaissement de la subvention		19 089,15
<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>				
TVA	C 445		3 475,00	
TOTAL			42 820,15	39 345,15

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

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants					PRODUITS	Montants				
	CF 2016	BI 2017	BR 1 2017	Variation BR	BR 2 2017		CF 2016	BI 2017	BR 1 2017	Variation BR	BR 2 2017
Personnel	5 138 884	5 224 368	5 224 368	70 632	5 295 000	Subventions de l'Etat	6 472 360	6 847 596	6 817 063	-46 695	6 800 902
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	823 593	923 783	923 783	0	923 783	Fiscalité affectée	35 917			0	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 624 035	1 703 253	1 760 728	16 075	1 719 328	Autres subventions	132 343	136 150	123 375	-36 813	99 336
Intervention (le cas échéant)	461 862	573 580	573 580	-59 389	514 191	Autres produits	583 474	535 016	541 276	-12 537	522 479
TOTAL DES CHARGES (1)	7 224 781	7 501 201	7 558 676	27 318	7 528 519	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 224 094	7 518 762	7 481 714	-96 045	7 422 717
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	17 561	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	687	0	76 962	123 362	105 801
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 224 781	7 518 762	7 558 676	27 318	7 528 519	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 224 781	7 518 762	7 558 676	27 318	7 528 519

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants				
	CF 2016	BI 2017	BR 1 2017	Variation BR	BR 2 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-687	17 561	-76 962	-123 362	-105 801
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	566 781	420 927	460 927	40 000	460 927
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	60 446	67 177	67 177	0	67 177
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés					
- produits de cession d'éléments d'actifs	304 886	317 839	320 659	2 820	320 659
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs					
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	200 762	53 472	-3 871	-86 182	-32 710

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

EMPLOIS	Montants					RESSOURCES	Montants				
	CF 2016	BI 2017	BR 1 2017	Variation BR	BR 2 2017		CF 2016	BI 2017	BR 1 2017	Variation BR	BR 2 2017
Insuffisance d'autofinancement	0	0	3 871	86 182	32 710	Capacité d'autofinancement	200 762	53 472	0	0	0
Investissements	561 742	699 809	933 809	216 300	916 109	Financement de l'actif par l'État	46 517				
Remboursement des dettes financières (nouvelle avance de trésorerie IPAMAC)					8 685	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	30 750				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	561 742	699 809	937 680	302 482	957 504	Autres ressources	304 886	714 173	714 139	-14 034	700 139
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	21 248	67 836	0	0	0	Augmentation des dettes financières (remboursement avance de trésorerie Ipamac)	75		13 254		13 254
						TOTAL DES RESSOURCES (6)	582 990	767 645	727 393	-14 034	713 393
						Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	0	210 287	316 516	244 111

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants				
	CF 2016	BI 2017	BR 1 2017	Variation BR	BR 2 2017
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	21 248	67 836	-210 287	-311 947	-244 111
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-454 116	-37 020	435 567	474 122	437 102
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	475 364	104 856	-645 854	-786 069	-681 213
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 659 814	1 727 650	1 449 527	-311 947	1 415 703
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-258 968	-295 988	139 579	474 122	178 134
Niveau final de la TRÉSORERIE	1 918 782	2 023 638	1 272 928	-786 069	1 237 569

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle	
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	1 918 783	1 476 091	2 614 851	2 047 469	3 635 854	2 666 140	2 131 278	3 203 098	2 721 873	1 846 813	964 422	1 519 129	26 745 800	
ENCAISSEMENTS														
Recettes budgétaires globalisées	340 420	1 693 477	8 086	1 687 609	8 931	18 895	1 691 072	29 591	10 220	10 220	1 688 948	9 396	7 196 866	
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'État - 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	26 645	
Fiscalité affectée													-	
Autres financements publics													-	
Recettes propres	338 199	12 527	5 866	6 659	6 710	16 674	10 122	27 370	8 000	8 000	8 000	7 176	455 303	
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	6 401	10 000	36 380	24 438	70 750	29 456	360 730	538 155	
Financements de l'État fléchés						FNADT forêts anciennes →	6 401	10 000	← Etat boutique paysanne	24 438	28 500	← FNADT Mi'Ouv	↓ Cabanes pastorales	69 339
Autres financements publics fléchés								36 380	↑ FNADT Laubamac	42 250	29 456	353 480	461 566	
Recettes propres fléchées										↑ Leader boutique paysanne + écomusée	↑ Agence Anim* milieux aqua + zéro pesticides	7 250	7 250	
Opérations non budgétaires	- 317 839	-	7 894	-	-	-	-	19 089	-	-	20 256	5 360	- 265 240	
Emprunts : encaissements en capital													-	
Prêts : encaissement en capital			IPAMAC VTT	7 894									5 360	
Dépôts et cautionnements													13 254	
Opérations gérées en comptes de tiers :	- 317 839	-	-	-	-	-	-	19 089	-	-	20 256	-	- 278 494	
- TVA encaissée											Natura 2000		-	
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements								Europe 1er acompte Purpan	19 089		20 256		39 345	
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires	- 317 839												- 317 839	
A. TOTAL	22 581	1 693 477	15 980	1 687 609	8 931	25 296	1 701 072	85 060	34 658	80 970	1 738 660	375 486	7 469 781	
DECAISSEMENTS														
Dépenses liées à des recettes globalisées	400 717	489 293	537 286	92 210	965 983	488 399	587 382	562 509	810 510	810 593	862 310	657 045	7 264 238	
Personnel	382 747	423 901	401 431	9 508	819 258	424 904	455 610	431 001	486 660	486 660	486 660	486 660	5 295 000	
Fonctionnement	17 970	61 444	79 344	62 498	55 334	52 249	80 344	44 371	170 385	170 385	170 385	170 385	1 135 094	
Intervention			53 809	14 689	88 296	8 376		87 137	70 000	70 083	121 800		514 191	
Investissement		Copieurs	3 948	2 702	5 515	3 095	2 870	51 428		83 465	83 465	83 465	319 953	
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	37 862	32 582	3 421	12 661	64 435	41 269	3 777	69 900	131 912	321 643	-	719 463	
Personnel							Zéro pesticides		← Zéro pesticides + Laubamac	Zéro pesticides		Fin Mi'Ouv	-	
Fonctionnement		Ecomusée fin tranche ferme	12 678				23 400	27 186		23 400		36 643	123 307	
Intervention				Fin 4 cabanes	Sentier Aire de Côte + cabanes	Cabanes			Boutique paysanne	↓ Sentiers + Life Gypa	↓ 5ème cabane		-	
Investissement		4 cabanes →	25 184	32 582	3 421	12 661	41 035	14 083	3 777	46 500	131 912	285 000	596 156	
Opérations non budgétaires	64 555	27 562	13 493	3 593	-		boutique paysanne ↗ + forêts anciennes	600	-	29 309	20 856		- 167 293	
Emprunts : remboursements en capital													-	
Prêts : décaissements en capital									Avance trésorerie → Ipamac forêt ancienne	8 685			8 685	
Dépôts et cautionnements													-	
Opérations gérées en comptes de tiers :	64 555	27 562	13 493	3 593	-	7 323	600	-	20 624	20 856	-	-	158 608	
- TVA décaissée	1 757			518			600			600			3 475	
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements									Europe 1er → acompte Purpan	19 089	20 256	Natura 2000	39 345	
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires	62 798	27 562	13 493	3 075		7 323				1 535			115 788	
B. TOTAL	465 272	554 717	583 362	99 225	978 645	560 158	629 252	566 286	909 719	963 361	1 183 953	657 045	8 150 993	
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 442 692	1 138 760	- 567 382	1 588 384	- 969 714	- 534 862	1 071 821	- 481 225	- 875 061	- 882 391	554 707	- 281 559	681 212	
SOLDE CUMULE (1) + (2)	1 476 091	2 614 851	2 047 469	3 635 854	2 666 140	2 131 278	3 203 098	2 721 873	1 846 813	964 422	1 519 129	1 237 571		

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 N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-149 384	-367 070	-433 673		
Recettes fléchées (b)	36620	538155	630421	303701	0	1508897
Financements de l'État fléchés		69339	100132	70775		240245
Autres financements publics fléchés	36620	461566	405002	131501		1034689
Recettes propres fléchées		7250	125287	101425		233963
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	186004	755842	697023	56803	0	1695672
Personnel						
AE=CP	0	128682	83039	56803		268524
Fonctionnement						
AE	0	115451	0	0		115451
CP	81621	153588	58756	0		293965
Intervention						
AE						0
CP						0
Investissement						
AE	0	495000	513228	0		1008228
CP	104383	473572	555228	0		1133183
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-149384	-217687	-66602	246898	0	-186775

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)	-149 384	-367 070	-433 673	-186 775	0	-186 775

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

Les opérations fléchées étant en général pluriannuelles, il vous est demandé dans l'idéal de placer ces opérations en tête des tableaux ci-dessous, et dans tous les cas d'identifier les opérations pluriannuelles fléchées par une case de couleur mentionnant le renvoi au Tableau 8 (cf Opération 1).

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

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

Opération	Nature	Prévision	Prévision N									Prévision N+1 et suivantes						
		Coût total de l'opération (1)	AE ouvertes les années antérieures à N (2)	AE consommées les années antérieures à N (3)	AE reprogrammées ou reportées en N* (4)	AE nouvelles ouvertes en N (5)	TOTAL des AE ouvertes en N (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à N (7)	CP consommés les années antérieures à N (8)	CP reprogrammés ou reportés en N* (9)	CP nouveaux ouverts en N (10)	TOTAL des CP ouverts en N (11) = (9) + (10)	AE prévues en N+1 (12)	CP prévus en N+1 (13)	AE prévues en N+2 (14)	CP prévus en N+2 (15)	AE prévues > N+2 (16)	CP prévus > N+2 (17)
Fonctionnement général établissement ¹																		
Fournitures admin.	Fonctionnement	60 000				15 000	15 000	14 109	14 109		15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Enlèvements déchets	Fonctionnement	28 821	8 821	8 821		5 000	5 000	8 821	8 821		5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Nettoyage locaux	Fonctionnement	119 383	39 383	39 383		20 000	20 000	39 383	39 383		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Plaquettes bois	Fonctionnement	115 184	35 184	35 184		20 000	20 000	35 184	35 184		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Maintenance copieurs	Fonctionnement	71 500	26 500	26 500		15 000	15 000	26 500	26 500		15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Total Op.1		394 889	109 889	83 389	-	75 000	75 000	123 998	123 998	-	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
Outils de communication de l'EPN ¹																		
Vidéos pour site Internet	Fonctionnement	26 442	10 002	10 002		4 110	4 110	10 002	10 002		4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110
Traductions	Fonctionnement	29 864	13 464	13 464		4 400	4 400	13 464	13 464		4 400	4 400	6 000	6 000	6 000	6 000		
Impression magazine	Fonctionnement	125 480	55 480	55 480		17 500	17 500	55 480	55 480		17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500
Total Op.2		181 786	78 946	78 946	-	26 010	26 010	78 946	78 946	-	26 010	26 010	27 610	27 610	27 610	27 610	21 610	21 610
Infrastructures d'accueil du public																		
Boutique paysanne Mont Aigoual	Investissement (marché)	145 000	0	0		145 000	145 000	0	0		123 000	123 000		22 000				
Maison du Parc	Investissement (marché)	289 428	0	0		0	0	0	0		0	0	289 428	289 428				
Ecomusée Mont Lozère	Investissement (marché)	10 572	10 572	10 572		0	0	0	0		10 572	10 572						
	Fonctionnement (marché)	29 166	29 166	29 166		0	0	16 488	16 488	12 678		12 678						
Total Op.3		474 166	39 738	39 738	-	145 000	145 000	16 488	16 488	12 678		133 572	146 250	289 428	311 428	-	-	-
Agriculture																		
Projet Life Mil'Ouv	Personnel	116 848	116 848	116 848		0	0	116 848	116 848		58 424	58 424						
	Fonctionnement (marché)	155 895	155 895	155 895		0	0	118 952	118 952	36 943		36 943						
Total Op.4		272 743	272 743	272 743	-	-	-	235 800	235 800	36 943		58 424	95 367	-	-	-	-	-
Cabannes pastorales																		
	Investissement (marché)	640 775	495 775	495 775		145 000	145 000	385 069	385 069	94 383		155 000	249 383					
Total Op.5		640 775	495 775	495 775	-	145 000	145 000	385 069	385 069	94 383		155 000	249 383	-	-	-	-	-
Sylviculture																		
Préservation forêts anciennes	Personnel	103 367	45 079	45 079		45 079	45 079	45 079	45 079		45 079	45 079	13 209	13 209				
	Fonctionnement	75 958	61 002	61 002		15 956	15 956	33 776	33 776		36 926	36 926	0	6 256	0			
	Investissement	428 800	0	0		205 000	205 000	0	0		185 000	185 000	223 800	243 800	0	0		
Acceptabilité de l'exploitation forestière	Personnel	6 800	6 800	6 800		6 800	6 800	4 880	4 880		1 920	1 920						
	Fonctionnement	35 500	32 005	32 005		3 495	3 495	22 938	22 938		12 562	12 562						
Total Op.6		650 425	38 805	38 805	-	276 330	276 330	27 818	27 818	-	281 487	281 487	237 009	263 265	-	-	-	-
Aménagement																		
Laubamac	Personnel	170 408	0	0		56 803	56 803	0	0		56 803	56 803	56 803	56 803	56 803	56 803		
	Fonctionnement (marché)	75 000	0	0		76 000	75 000	0	0		22 500	22 500		52 500				
	Investissement	5 000																
Total Op.7		245 408	-	-	-	132 803	131 803	-	-	-	79 303	79 303	56 803	109 303	56 803	56 803	-	-
Zéro pesticides																		
	Personnel	23 027	0	0		20 000	20 000	0	0		20 000	20 000	13 027	13 027				
	Fonctionnement (marché)	93 600	93 600	93 600		0	0	0	0	32 000		61 600	93 600		0			
Total Op.8		116 627	93 600	93 600	-	20 000	20 000	-	-	32 000		81 600	113 600	13 027	13 027	-	-	-
Connaissances espèces et milieux																		
Projet Life Gypconnect	Investissement	40 500	40 500	40 500		0	0	30 500	30 500	10 000		10 000						
	Fonctionnement	20 000	0	0		20 000	20 000	0	0		20 000	20 000						
Total Op.9		60 500	40 500	40 500	-	20 000	61 169	30 500	30 500	10 000		20 000	30 000	-	-	-	-	-
Interventions																		
Subventions au territoire	Interventions	831 292	510 078	122 603	169 557	274 260	443 817				514 191	514 191	325 000	479 601	325 000	325 000	325 000	325 000
Total Op.10		831 292	510 078	122 603	169 557	274 260	443 817	-	-	-	514 191	514 191	325 000	479 601	325 000	325 000	325 000	325 000
Ss total personnel		420 450	168 727	168 727	-	128 682	128 682	166 807	166 807	81 621		182 226	182 226	83 039	83 039	56 803	56 803	-
Ss total fonctionnement		1 061 794	560 503	534 003	-	216 461	216 461	395 098	395 098	81 621		254 598	336 219	102 610	161 366	102 610	102 610	96 610
Ss total intervention		831 292	510 078	122 603	-	274 260	443 817	-	-	-		514 191	514 191	325 000	479 601	325 000	325 000	325 000
Ss total investissement		1 569 075	1 569 075	1 569 075	-	495 000	495 000	415 569	415 569	104 383		473 572	577 955	513 228	555 228	-	-	-
TOTAL		3 873 611	1 786 155	1 372 180	169 557	1 114 043	1 282 960	977 474	977 474	186 004		1 424 587	1 610 591	1 023 877	1 279 234	484 413	484 413	421 610

* 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 bonis de commande, contrats copieurs

Opérations fléchées

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
Boutique paysanne Mont Aigoual	Financement de l'Etat ¹	10 000					
	Autres financements publics**	101 697		22 000			
	Autres financements***	33 303			79 697		
Total Op.3		145 000	-	32 000	79 697	-	-
Etude Ecomusée Mont Lozère	Financement de l'Etat ¹	30 000					
	Autres financements publics**	9 738	3 750	26 250			
	Autres financements***						
Total Op.3		39 738	3 750	26 250	-	-	-
Projet Life Mil'Ouv	Financement de l'Etat ¹	95 000					
	Autres financements publics**	183 098	46 517	28 500	19 983		
	Autres financements***	118 098	146 478	36 943	36 620		
Total Op.4		396 196	274 150	65 443	56 603	-	-
Cabanes pastorales	Financement de l'Etat ¹	442 380					
	Autres financements publics**	198 395	142 295	353 480	88 900		
	Autres financements***				0		
Total Op.5		640 775	142 295	353 480	88 900	-	-
Préservation forêts anciennes	Financement de l'Etat ¹	15 775					
	Autres financements publics**	304 062	61 765	36 380	9 374		
	Autres financements***	288 287	80 000	104 143	52 072		
Acceptabilité exploitation forestière	Financement de l'Etat ¹	29 610					
	Autres financements publics**	12 690	4 442	0	25 169		
	Autres financements***						
Total Op.6		650 425	158 897	146 924	189 573	155 030	-
Laubamac	Financement de l'Etat ¹	165 987					
	Autres financements publics**			24 438	70 775	70 775	
	Autres financements***	78 862		55 000	23 862		
Total Op.7		244 849	-	79 438	94 637	70 775	-
Zéro pesticides	Financement de l'Etat ¹	65 115					
	Autres financements publics**	28 485		22 000	43 115		
	Autres financements***			28 485			
Total Op.7		93 600	-	50 485	43 115	-	-
Projet Life Gypconnect	Financement de l'Etat ¹	0					
	Autres financements publics**	85 835	28 750	20 000	28 543	28 543	
	Autres financements***	159 207	40 500		49 354	49 354	
Total Op.4		245 042	69 250	20 000	77 896	77 896	-
Ss total financement de l'Etat		286 762	46 517	69 			

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	-258 968	
	4	Niveau initial de la trésorerie COFI 2016	1 918 782	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-149 384	
	4.b	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	7 812 339	
	6	Résultat patrimonial	-105 801	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	-32 710	
	8	Variation du fonds de roulement	-244 111	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	4 569	
	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		-248 680
		12.a	Recettes budgétaires	7 735 021
	12.b	Crédits de paiement ouverts	7 983 701	
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		432 532	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		-681 213	
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-217 687	
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-463 526	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		437 102	
16	Variation des restes à payer : les CP 2017 incluent les RAP de FONC et INV 2016		-171 362	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	501 893	
	18	Niveau final du fonds de roulement	1 415 703	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	178 134	
	20	Niveau final de la trésorerie	1 237 569	
		20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-367 070
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 305 872	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Organismes soumis à la comptabilité budgétaire