



**Conseil d'administration du 22 juin 2018**

Membres en exercice : 52

Membres présents ou suppléés : 25

Membres ayant donné mandat : 4

Nombre de voix : 29

Pour : 29

Contre : 0

Abstention : 0

**DELIBERATION n°20180344**  
**APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF n°1**

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 7 juin 2018, s'est réuni le 22 juin 2018 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, Mme Monique DUPRE, représente Mme Damienne VERGUIN, M. Pierre PLAGNES, suppléant de M. Jean HANNART, M. Michel REYDON, suppléant de M. Alain JAFFARD, M. André BOUDES, M. Jean-Pierre ALLIER, M. Pascal BEAURY, M. Christian HUGUET, M. Roland CANAYER, M. Patrick DELEUZE, Mme Antonia CARILLO, Mme Sophie MALIGE, représente Mme Sophie PANTEL, M. Francis COURTES, Mme Michèle MANOA, Mme Isabelle FARDOUX-JOUVE, qui représente aussi M. Denis BOUAD, M. Georges ZINSSTAG, M. Lucien AFFORTIT, Mme Jeannine BOURRELY, Mme Line ROUSTAN, Mme Florence PRATLONG, M. André THEROND, Daniel SEVEN, M. Kisito CENDRIER.

Ayant donné mandat :

M. Alain ARGILIER, a donné mandat à M. Alain JAFFARD, Mme Brigitte DONNADIEU, a donné mandat à M. Henri COUDERC, Mme Marianne CARBONNIER-BUCKARD, a donné mandat à Mme Isabelle FARDOUX-JOUVE, M. Gilbert BAGNOL, a donné mandat à M. André THEROND.

Vu le code de l'environnement, et notamment son article R.331-23,

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°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP), et notamment ses articles 175, 176 et 177,

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 décide :**

**Article 1**

**De voter les autorisations budgétaires suivantes :**

- **84,8 ETPT sous plafond et 3,96 ETPT hors plafond,**
- **7 987 650 € d'autorisations d'engagement réparties comme suit :**
  - 5 310 000 € de personnel,
  - 1 222 450 € de fonctionnement,
  - 594 700 € d'intervention,
  - 860 500 € d'investissement,



- 8 335 719 € de crédits de paiement répartis comme suit :
  - 5 310 000 € de personnel,
  - 1 254 400 € de fonctionnement,
  - 746 624 € d'intervention,
  - 1 024 695 € d'investissement,
- 7 803 817 € de prévisions de recettes,
- - 531 902 € de solde budgétaire.

## Article 2

De voter les prévisions comptables suivantes :

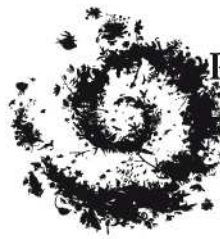
- - 517 942 € de variation de trésorerie,
- - 554 220 € de résultat patrimonial,
- - 224 589 € de capacité d'autofinancement,
- - 956 986 € de variation de fonds de roulement.

La directrice est chargée de l'exécution de cette délibération, qui sera transmise au contrôle budgétaire et fera l'objet des formalités de publicités prévues par l'article R.331-35 du code de l'environnement.


 La directrice,  
  
 Anne LEGILE

Le président du conseil d'administration,

  
 Henri COUDERC



# Note de l'ordonnateur

## Budget rectificatif n°1 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 rectificatif n°1 2018 de l'établissement, fournis en annexe.

### Mémo

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

COFI : compte financier ; BI budget initial ; BR budget rectificatif

## 1. Eléments de contexte

L'ex subvention pour charges de service public (SCSP) est remplacée par la contribution financière de l'Agence française pour la biodiversité (AFB) aux établissements publics des parcs nationaux. La dotation 2018 est de 6 714 918 € (arrêté du 29 janvier 2018).

## 2. Stratégie globale pour 2018

Le budget 2018 s'inscrit naturellement dans la continuité des opérations pluriannuelles lancées les années précédentes, mais également dans la préparation de l'avenir avec 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). Les études prospectives prévues au BI, permettant de définir les devenirs de différents sites (Bramadou, Mas Camargue, Aire de Côte) sont reportées en 2019.
- 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 (maîtrise d'œuvre, travaux reportés en 2019).

- Finalisation de l'apurement de l'actif et fiabilisation des amortissements.
- Achèvement de la mise à jour du patrimoine immobilier, notamment par la connaissance précise des relevés de surfaces des bâtiments de l'établissement.

L'ouvrage du barrage du lac des Pises et 72 ha de pâturages seront cédés au Conseil départemental du Gard (CD30) en 2018, dans le cadre de sa politique « Espaces naturels sensibles ». L'EP PNC contribuera aux travaux à réaliser à hauteur de 350 000 €. Les délibérations de l'EP PNC et du CD30 sont prises.

### 3. Autorisations d'emplois

Tableau 1 GBCP.

Les moyens en personnel attribués à l'établissement public du Parc national des Cévennes se portent à 84,8 ETPT et 75,5 ETP pour 2018 (notification de moyens du 31 janvier 2018).

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 (PPCR 80 k€) et allocations de retour à l'emploi (165 k€). Afin de réduire ce montant dans les années futures, l'établissement va recourir en 2018 aux missions d'intérim.

Une nouvelle simulation sera réalisée après l'été, notamment dans l'attente des arrêtés RIFSEEP des agents de l'environnement.

L'établissement vise à respecter son plafond d'emplois et son enveloppe de dépenses de personnel en fin d'année 2018.

L'assiette de contribution employeur au CAS Pension est évaluée à 1 142 384€. La contribution CAS Pension est estimée à 844 785 €.

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.

Le tableau 2 « autorisations budgétaires » présente un solde déficitaire de 531 902 € soit une augmentation du déficit de 362 121 € qui correspond approximativement aux travaux du barrage des Pises.

#### 4.1 Fonctionnement

L'enveloppe de fonctionnement est en légère diminution par rapport au BI 2018 (-60k€ en AE et -7k€ en CP). En référence au tableau 3 GBCP, les principaux projets financés en 2018 sont, par destination :

1. Produire et diffuser les connaissances	<p><b>Pas de modifications majeures par rapport au BI</b></p> <p>Lancement du marché de données concernant les insectes pollinisateurs. Fin de l'étude Géonature (refonte de deux outils de saisie de données naturalistes en un seul outil). <b>RAP 8 k€</b></p> <p>Recherche : thèse services écosystémiques <b>RAP 3k€</b></p> <p>Convention ONF <b>RAP 5k€</b></p>
2. Protéger et restaurer le patrimoine	<p><b>Pas de modifications majeures par rapport au BI</b></p> <p>Convention ONF</p>

3. Accompagner au développement durable	<p><u>Forêts anciennes</u> : action de sensibilisation <b>RAP 9k€</b></p> <p><u>Tourisme, accès à la nature</u> : marché triennal Marque, IPAMAC</p> <p>Réduction des AE et CP : report des études prospectives Aire de Côte et Mas Camargue à 2019, annulation du Flux Vision Orange</p> <p><u>Aménagement, urbanisme</u> : Etude prospective Le Villaret, prestation et animation Laubamac. <b>RAP 43k€</b></p> <p>Réduction des AE et CP : report du projet démonstrateur (relocalisé au Bramadou) à 2019</p> <p><u>Autres actions</u> : contrats Mazonots</p>
4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	<p><u>Sensibilisation</u> : programme d'animations du Parc</p> <p><u>Infrastructures d'accueil</u> : articles du centre d'information, signalétique</p> <p>Augmentation des AE et CP. Le retard des travaux de la boutique paysanne à la Serreyrède impose la location d'un bâtiment préfabriqué pour la saison estivale 15k€</p> <p><u>Outils de communication</u> : livre ciel étoilé, marché traduction, numéro spécial « Terres sauvages », De Serres en Valats</p> <p>Ajustement des crédits : diminution des AE et augmentation des CP</p>
5. Gérer l'établissement	<p><u>Fonctionnement général de l'établissement</u> : entretien, maintenance, achats de fournitures et consommables, réparations, téléphonie, poste, informatique, régie technique...</p> <p>Augmentation des AE et CP nécessaires au relevé des surfaces des bâtiments de l'EP PNC pour le SPSI 20k€</p> <p><u>Formation des agents</u></p>

## 4.2 Investissement

L'enveloppe d'investissement est marquée par une diminution des AE -84 k€ et une augmentation des CP +122 k€ par rapport au BI 2018. En référence au tableau 3 GBCP, les principaux projets financés en 2018 sont, par destination :

2. Protéger et restaurer le patrimoine	<p>Inscription d'AE et CP pour du matériel de suivi et d'observation Gypaètes et invertébrés</p>
3. Accompagner au développement durable	<p><u>Agriculture</u> : Travaux électriques cabanes pastorales</p> <p>Augmentation des AE et CP pour la maîtrise d'œuvre de la cabane de la Borie du pont (travaux 2019)</p> <p><u>Forêts anciennes</u> : Fin des acquisitions foncières prévues au programme. <b>RAP 90k€</b></p> <p>Importante réduction des AE en lien avec la sous réalisation des objectifs d'acquisitions parcellaires</p> <p><u>Eau</u> : travaux béal Mas Camargue</p>

<p>4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs</p>	<p><u>Infrastructures d'accueil :</u></p> <p><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. Maîtrise d'œuvre pour l'aménagement des travaux extérieurs de la Serreyrède</p> <p>Report des AE et CP des travaux d'aménagements extérieurs reportés en 2019</p> <p><b>Maison du parc à Florac</b> : scénographie</p> <p><b>Maison du Parc à Génolhac</b> : exposition permanente</p> <p><b>Pôle pleine nature Mont Lozère</b> : lancement étude et travaux Mas de la Barque et Cassigny</p> <p><b>Signalétique</b> : nouveaux panneaux</p> <p><b>Sentier aire de Côte</b> : <b>RAP 10k€</b></p> <p><u>Outils de communication</u></p> <p>Acquisition d'un objectif et boîtier photo</p>
<p>5. Gérer l'établissement</p>	<p><u>Fonctionnement général de l'établissement :</u></p> <p>Grosses réparations sur les bâtiments <b>RAP 50 k€</b></p> <p>Renfort des AE et CP pour la réalisation de travaux au siège, à la maison de Fontvive, d'aménagements de la place du château</p> <p>Renouvellement de 5 véhicules, informatique, régie technique</p> <p>Renfort des AE et CP pour le remplacement, également, d'un fourgon</p>

### 4.3 Intervention

Dans le cadre du projet de cession du barrage et de pâturages des Pises au CD30, il est prévu que l'EP PNC contribue aux travaux de mise en conformité du barrage à hauteur de 350 000 €. L'agence comptable a été sollicitée pour connaître les modalités d'inscriptions de ces crédits dans le budget. Ils sont pour le moment reportés sur la ligne consacrée à la restauration de patrimoine paysager.

Ce projet, ainsi que des ajustements de crédits à la marge, expliquent à eux seuls l'augmentation des AE (+270k€) et des CP (+326k€) de cette enveloppe.

## 5. Recettes

Le niveau des recettes est en augmentation de 78k€ par rapport au BI2018, par un effet de compensation entre les recettes prévues en 2017 mais encaissées en 2018 (4 premières cabanes pastorales, étude maison Mont Lozère) et les recettes prévues au BI2018 mais annulées et reportés en 2019 (aménagement boutique paysane et extérieur Serreyrède, projet démonstrateur, pôle pleine nature Mont Lozère).

Sont inscrites au budget rectificatif les recettes liées aux :

- soldes des opérations achevées : AMI (Ademe), Ecomusée du Mont Lozère (Europe), Life Mil'ouv (Europe et FNADT), zéro pesticides (Agence de l'eau Rhône Méditerranée Corse), 5 cabanes pastorales (Région et Europe),
- acomptes des opérations démarrées en 2016 : forêts anciennes (FNADT et Europe), Géonature (AFB), Laubamac (Etat),
- recettes propres de l'établissement (régie de recettes), auxquelles s'ajoutent la vente du gîte de Gourdouze et des parcelles du lac des Pises, les recettes de la GMF et emplois d'avenir.

Les aides pour la réalisation de la boutique Serreyrède ne pourront être encaissées en 2018, au vu du retard du chantier. De même, l'encaissement des subventions pour les aménagements extérieurs Serreyrède et le pôle de pleine nature du Mont Lozère est reporté.

A noter que la recette pour l'étude zéro pesticides est en réduction de 38 k€ qui correspond au solde des subventions de l'agence Adour Garonne versé fin 2017 alors qu'il était inscrit au BI2018.

La décomposition des recettes est la suivante :

	REC Budgetées	FONC BR1	INV BR1	Variation	TOTAL BR1
	7 725 143,37	7 210 456,32	593 360,38	78 673,33	<b>7 803 816,70</b>
<b>FONDS_EUROP-Fonds européens</b>	423 198,73	66 421,00	340 752,63	-16 025,10	
CENTREINFO	137 516,69		0,00	-137 516,69	Report aménagement Serreyrède 2019
VALOPAT	30 000,00		0,00	-30 000,00	Report encaissement pôle pleine nature Mont Lozère
<b>MILOUV</b>	<b>36 619,80</b>	<b>28 087,00</b>		<b>-8 532,80</b>	<b>Solde MilOuv TITRE 2014</b>
MAISONPARC	3 055,00		3 055,00	0,00	Solde étude écomusée Pont de Montvert
<b>MAISONPARC</b>			<b>14 583,00</b>	<b>14 583,00</b>	<b>Acompte étude écomusée Pont de Montvert Titre 2017</b>
CABPASTO	56 007,24		56 007,24	0,00	Solde cabane Mas Camargue
<b>CABPASTO</b>			<b>222 692,30</b>	<b>222 692,30</b>	<b>SOLDE Titres 2017</b>
FORANCIEN	125 000,00		44 415,09	-80 584,91	Forêts anciennes acquisitions
LIFEGYPAETE	35 000,00	38 334,00		3 334,00	Life Gypaètes
<b>MINISTERES-Ministères (hors MEDDE)</b>	159 730,49	128 674,99	0,00	-31 055,50	
ARCHITECT	40 000,00	0,00		-40 000,00	Projet démonstrateur Bramadou. Report 2019
CONGCVT	8 000,00	8 000,00		0,00	AFB géonature
RECDIV	26 644,80	26 972,40		327,60	Emplois avenir
MILOUV	20 685,69	16 914,75		-3 770,94	Solde FNADT
FORANCIEN	4 400,00	6 787,84		2 387,84	Solde FNADT
LAUBAMAC	60 000,00	70 000,00		10 000,00	
<b>AUTRES_RECETTES-Recettes diverses de l'établissement</b>	178 500,00	248 685,83	0,00	70 185,83	
ACCESNAT	5 500,00	5 500,00		0,00	Solde GMF Aire de Côte
<b>ACCESNAT</b>		<b>1 750,00</b>		<b>1 750,00</b>	<b>Solde GMF livret braille titre 2017</b>
RECDIV	173 000,00	215 500,00		42 500,00	Dont vente parcelles Pises 44k€ et gîte Gourdouze 23k€
<b>RECDIV</b>		<b>24 435,83</b>		<b>24 435,83</b>	<b>Titres 2017</b>
TOURDURABLE	0,00	1 500,00		1 500,00	Redevances marqués esprit Parc
<b>AUTRES_FONDS_PUBLICS-Autres fonds publics</b>	87 344,00	49 008,50	5 360,00	-32 975,50	
SYLVDURABLE	25 168,50	25 168,50		0,00	AMI Ademe
FORANCIEN	0,00		5 360,00	5 360,00	Remboursement avance de trésorerie IPAMAC
ZEROPESTICIDE	62 175,50	23 840,00		-38 335,50	Solde Agence RMC (Solde Agence AG versé en 2017)
<b>MEDDE-Ministère de l'Ecologie</b>	6 798 485,00	6 714 918,00	83 567,00	0,00	
RECDIV	6 714 918,00	6 714 918,00		0,00	
MAISONPARC	83 567,00		83 567,00	0,00	Tutelle (Serreyrède et scénographie Florac)
<b>COLLOC-Collectivités locales</b>	77 885,15	2 748,00	163 680,75	88 543,60	
CENTREINFO	21 697,00		0,00	-21 697,00	Aide boutique paysanne report 2019
VALOPAT	23 295,00		0,00	-23 295,00	Report encaissement pôle pleine nature Mont Lozère
<b>MAISONPARC</b>	<b>0,00</b>	<b>2 748,00</b>		<b>2 748,00</b>	<b>Etude écomusée participat* commune TITRE 2017</b>
CABPASTO	32 893,15		32 893,15	0,00	Solde cabane Mas Camargue
<b>CABPASTO</b>			<b>130 787,60</b>	<b>130 787,60</b>	<b>SOLDE Titres 2017</b>

## 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.

Le tableau des « opérations pour compte de tiers » fait apparaître :

- les subventions européennes reversées à l'école de Purpan dans le cadre du projet « forêt ancienne » (opérations pour compte de tiers cf. tableau 5 GBCP),
- La subvention Natura 2000 pour la restauration de la lavogne du Creux du Sahut pour le compte du propriétaire et de l'exploitant. Le règlement a été versé à l'entreprise Beau TP en 2017 (opérations pour compte de tiers cf. tableau 5 GBCP),
- les opérations relatives à la TVA à reverser à l'Etat.

## 7. Situation patrimoniale

Tableau 6 GBCP.

Le projet de budget initial fait apparaître une perte de 554 220 €, une capacité d'autofinancement de - 224 589 € et un prélèvement sur fond de roulement de 956 986 €.

Le niveau de fond de roulement se monte à 1 177 672 € et la trésorerie de fin d'année à 1 133 375 €.



## 8. Plan de trésorerie

Tableau 7 GBCP.

Le plan de trésorerie 2018 démontre la capacité de l'établissement à faire face à ses charges dans l'attente des versements de la dotation de l'AFB, prévus en août et novembre.

La variation prévisionnelle de trésorerie en fin d'année est de -517 942 €.

## 9. Opérations pluriannuelles

Tableaux 8 et 9 GBCP.

Les opérations pluriannuelles sont rappelées ci-dessous.

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.

La colonne « antérieures à 2018 non dénouées » est actualisée par rapport au tableau du compte financier qui reprenait par erreur les valeurs du BR2 2017 plutôt qu'une actualisation de fin d'exercice.

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.

Le montant des CR reprogrammées pour les subventions au territoire est réduit à 170 k€ au BR1 2018, contre 195k€ au BI 2018.

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	Dotations annuelles 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
Animation PAEC	2017/2018	Etat FEADER Europe



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

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	75,5	3,4	78,9
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	84,80	3,96	88,76

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>84,8</b>	<b>75,5</b>	<b>5 151 044,55</b>	<b>3,96</b>	<b>3,4</b>	<b>158 955,45</b>	<b>88,76</b>	<b>78,9</b>	<b>5 310 000,00</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>32,096</b>	<b>32</b>	<b>1 947 626,01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>32,096</b>	<b>32</b>	<b>1 947 626,01</b>
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP, déconcentrés</u> dans l'organisme)	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
* Titulaires organisme (corps propre)	32,096	32	1 947 626,01	0	0	0,00	32,096	32	1 947 626,01
- en fonction dans l'organisme :	32,096	32	1 947 626,01	0	0	0,00	32,096	32	1 947 626,01
. 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)	32,096	32	1 947 626,01	0	0	0,00	32,096	32	1 947 626,01
- 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>52,704</b>	<b>43,5</b>	<b>3 027 700,03</b>	<b>1,12</b>	<b>1,4</b>	<b>119 052,23</b>	<b>53,824</b>	<b>44,9</b>	<b>3 146 752,26</b>
* Non titulaires de droit public	52,704	43,5	3 027 700,03	1,12	1,4	119 052,23	53,824	44,9	3 146 752,26
- en fonction dans l'organisme :	52,704	43,5	3 027 700,03	1,12	1,4	119 052,23	53,824	44,9	3 146 752,26
. Contractuels sous statut :	15,591	13,6	760 813,79	1,12	1,4	119 052,23	16,711	15	879 866,02
øCDI	5,877	4,4	309 296,15	0,25	0	83 154,49	6,127	4,4	392 450,64
øCDD	9,714	9,2	451 517,64	0,87	1,4	35 897,74	10,584	10,6	487 415,38
. Contractuels hors statut :	7,89	0	198 016,48	0	0	0,00	7,89	0	198 016,48
øCDI	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
øCDD	7,89	0	198 016,48	0	0	0,00	7,89	0	198 016,48
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	29,223	29,9	2 068 869,76	0	0	0,00	29,223	29,9	2 068 869,76
- 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>39 903,22</b>	<b>2,84</b>	<b>2</b>	<b>39 903,22</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>175 718,51</b>			<b>0,00</b>	0	0	<b>175 718,51</b>
Autres rémunérations : allocation de retour à l'emploi, vacances			171 896,36			0,00			171 896,36
Action sociale et œuvres sociales (compte comptable 647)			3 822,15			0,00			3 822,15
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				COFI 2017	BI 2018	Variation BI/BR1	BR1 2018	
	COFI 2017	BI 2018	Variation BI/BR1	BR1 2018	COFI 2017	BI 2018	Variation BI/BR1	BR1 2018					
<b>Personnel</b>	<b>5 220 781</b>	<b>5 310 000</b>	-	<b>5 310 000</b>	<b>5 222 881</b>	<b>5 310 000</b>	-	<b>5 310 000</b>	<b>7 243 422</b>	<b>6 914 563</b>	<b>68 763</b>	<b>6 983 326</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	851 749	953 880	-	953 880	851 749	953 880	-	109 095	6 714 918	-	-	6 983 326	Autres financements de l'Etat
									<b>26 845</b>	<b>26 645</b>	<b>328</b>	<b>26 972</b>	Fiscalité affectée
									-	-	-	-	Autres financements publics (hors contributions des agences de l'eau)
<b>Fonctionnement</b>	<b>1 008 125</b>	<b>1 282 350</b>	- 59 900	<b>1 222 450</b>	<b>1 079 673</b>	<b>1 261 350</b>	- 6 950	<b>1 254 400</b>	-	<b>6 714 918</b>	-	<b>6 714 918</b>	Contributions des agences de l'eau
									<b>501 659</b>	<b>173 000</b>	<b>68 436</b>	<b>241 436</b>	Recettes propres
<b>Intervention</b>	<b>439 119</b>	<b>325 000</b>	269 700	<b>594 700</b>	<b>430 826</b>	<b>420 580</b>	326 044	<b>746 624</b>					
									<b>195 005</b>	<b>810 581</b>	<b>9 910</b>	<b>820 490</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
									<b>68 637</b>	<b>216 653</b>	- 31 383	<b>185 270</b>	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	<b>835 279</b>	<b>944 800</b>	- 84 300	<b>860 500</b>	<b>587 226</b>	<b>902 995</b>	121 700	<b>1 024 695</b>	<b>121 367</b>	<b>588 428</b>	<b>39 543</b>	<b>627 971</b>	Autres financements publics fléchés
									<b>5 000</b>	<b>5 500</b>	<b>1 750</b>	<b>7 250</b>	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>7 503 304</b>	<b>7 862 150</b>	<b>125 500</b>	<b>7 987 650</b>	<b>7 320 606</b>	<b>7 894 925</b>	<b>440 794</b>	<b>8 335 719</b>	<b>7 438 426</b>	<b>7 725 144</b>	<b>78 673</b>	<b>7 803 817</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>117 820</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>169 781</b>		<b>531 902</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	848 917,81	47 650,00	66 870,00	25 000,00	10 000,00	-	-	921 567,81	925 787,81
1-1 Acquisition de connaissances		43 400,00	59 620,00	25 000,00	10 000,00			68 400,00	69 620,00
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		-	3 000,00					-	3 000,00
2 Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel	848 917,81	27 700,00	27 700,00	353 000,00	350 000,00	5 500,00	5 500,00	1 235 117,81	1 232 117,81
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		26 700,00	26 700,00	3 000,00	-	5 500,00	5 500,00	35 200,00	32 200,00
2-3 Activités de gestion et de restauration de patrimoines culturel et paysager				350 000,00	350 000,00			350 000,00	350 000,00
3 Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable	1 060 253,92	137 100,00	141 830,00	214 200,00	216 624,00	109 000,00	273 000,00	1 520 553,92	1 691 707,92
3-1 Agriculture		20 000,00	20 000,00	28 000,00	31 080,00	40 000,00	30 000,00	88 000,00	81 080,00
3-2 Sylviculture						56 000,00	230 000,00		
3-3 Accompagnement des acteurs sur le tourisme, loisirs et accès à la nature		3 000,00	13 730,00	8 500,00	3 544,00			65 500,00	247 274,00
3-4 Accompagnement des acteurs sur la chasse et la pêche de loisir		63 000,00	16 000,00	55 000,00	82 000,00			118 000,00	98 000,00
3-5 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement cadre de vie et urbanisme		3 600,00	3 600,00	25 000,00	25 000,00			28 600,00	28 600,00
3-6 Accompagnement des acteurs sur la valorisation des patrimoines culturels et des savoirs-faire artisanaux		25 500,00	66 500,00	74 000,00	65 000,00			99 500,00	131 500,00
3-7 Pêche professionnelle en milieu marin				25 700,00	10 000,00			25 700,00	10 000,00
3-8 Accompagnement des acteurs sur la gestion de la ressource en eau		-	-			13 000,00	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	22 000,00
4 Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	1 027 363,32	285 000,00	293 000,00	-	-	458 000,00	383 195,00	1 770 363,32	1 703 558,32
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	4 500,00
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	20 000,00
4-3 Réalisation et gestion d'infrastructures d'accueil du public		93 500,00	93 500,00			455 000,00	380 195,00	548 500,00	473 695,00
4-4 Outils de communication de l'EPPN		167 000,00	175 000,00			3 000,00	3 000,00	170 000,00	178 000,00
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	1 524 547,14	725 000,00	725 000,00	2 500,00	170 000,00	288 000,00	363 000,00	2 540 047,14	2 782 547,14
6-1 Management général	790 556,76							790 556,76	790 556,76
6-2 Gestion financière	177 794,31							177 794,31	177 794,31
6-3 Fonctionnement général de l'établissement	556 196,07	705 000,00	705 000,00	2 500,00	170 000,00	288 000,00	363 000,00	1 551 696,07	1 794 196,07
6-4 Gestion des ressources humaines		20 000,00	20 000,00					20 000,00	20 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>5 310 000,00</b>	<b>1 222 450,00</b>	<b>1 254 400,00</b>	<b>594 700,00</b>	<b>746 624,00</b>	<b>860 500,00</b>	<b>1 024 695,00</b>	<b>7 987 650,00</b>	<b>8 335 719,00</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 charge 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	
<b>FONDS EUROP-Fonds européens</b>									-
CENTREINFO									-
VALOPAT									-
MILOUV							28 087,00		28 087,00
MAISONPARC							17 638,00		17 638,00
CABPASTO							278 699,54		278 699,54
FORANCIEN							44 415,09		44 415,09
LIFEGYPAETE							38 334,00		38 334,00
<b>MINISTERES-Ministères (hors MEDDE)</b>									-
ARCHITECT									-
CONGCVT						8 000,00			8 000,00
RECDIV		26 972,40							26 972,40
MILOUV						16 914,75			16 914,75
FORANCIEN						6 787,84			6 787,84
LAUBAMAC						70 000,00			70 000,00
<b>AUTRES RECETTES-Recettes diverses de l'établissement</b>									-
ACCESNAT									-
RECDIV					241 435,83				241 435,83
TOURDURABLE									-
<b>AUTRES FONDS PUBLICS-Autres fonds publics</b>									-
SYLVDURABLE							25 168,50		25 168,50
FORANCIEN							5 360,00		5 360,00
ZEROPESTICIDE							23 840,00		23 840,00
<b>MEDDE-Ministère de l'Ecologie</b>									-
RECDIV				6 714 918,00					6 714 918,00
MAISONPARC									-
<b>COLLOC-Collectivités locales</b>									-
CENTREINFO						83 567,00			83 567,00
VALOPAT									-
MAISONPARC							2 748,00		2 748,00
CABPASTO							163 680,75	7 250,00	170 930,75
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>26 972,40</b>	<b>-</b>	<b>6 714 918,00</b>	<b>241 435,83</b>	<b>185 269,59</b>	<b>627 970,88</b>	<b>7 250,00</b>	<b>7 803 816,70</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C** 531 902,30

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

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS					FINANCEMENTS					
	COFI 2017	BI 2018	Variation BI/BR1	BR1 2018	COFI 2017	BI 2018	Variation BI/BR1	BR1 2018		
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	169 781		531 902	117 820	-		-	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								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)**	48 420	7 000	33 669	40 669	28 456		54 629	54 629	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**	
Autres décaissements non budgétaires (e1)	39 424				-	317 212			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>	96 529	176 781	395 790	572 571	-	170 936	-	54 629	54 629	<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>				-	267 465	176 781	341 161	517 942	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>	
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>				59 459	516 826	39 023	-	39 023	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	249 362			-		137 759	439 642	577 401	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>96 529</b>	<b>176 781</b>	<b>395 790</b>	<b>572 571</b>	<b>96 529</b>	<b>176 781</b>	<b>395 790</b>	<b>572 571</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)
<u>Opération 1</u>				
TVA	C 4458		7 000,00	
<u>Opération 2</u>	C 46782	Reversement école de Purpan	33 668,71	
Préservation forêts anciennes	C 46781	Encaissement école de Purpan		33 668,71
<u>Opération 3</u>				
Restauration lavogne Creu de sahut	C 46781	Encaissement de la subvention Natura 2000		20 960,20
<b>TOTAL</b>			<b>40 668,71</b>	<b>54 628,91</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			
	COFI 2017	BI 2018	Variation BI/BR1	BR1 2018		COFI 2017	BI 2018	Variation BI/BR1	BR1 2018
Personnel	4 912 357	5 310 000	-386 000	4 924 000	Subventions de l'Etat	6 726 918	6 714 918	-6 613 215	101 703
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	851 749	953 880	-109 095	844 785	Fiscalité affectée		26 645	328	26 972
					Autres subventions	215 680	260 930	-168 087	92 843
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 954 176	1 742 981	379 050	2 122 031	Contributions des agences de l'eau				6 714 918
Intervention (le cas échéant)	427 826	420 580	326 044	746 624	Autres produits	663 232	258 000	44 000	302 000
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>7 294 359</b>	<b>7 473 561</b>	<b>319 094</b>	<b>7 792 655</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>7 605 830</b>	<b>7 260 492</b>	<b>-22 057</b>	<b>7 238 435</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>311 471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>0</b>	<b>213 069</b>	<b>554 220</b>	
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 605 830</b>	<b>7 473 561</b>		<b>7 792 655</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 605 830</b>	<b>7 473 561</b>		<b>7 792 655</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants			
	COFI 2017	BI 2018	Variation BI/BR1	BR1 2018
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	311 471	-213 069	-341 151	-554 220
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	503 021	481 631	0	481 631
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	68 558	85 000	0	85 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0	
- produits de cession d'éléments d'actifs	328 918	23 000	44 000	67 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			0	
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>417 017</b>	<b>160 562</b>	<b>-385 151</b>	<b>-224 589</b>

Ventes gîte Gourdouze et parcelles lac des Pises

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	COFI 2017	BI 2018	Variation BI/BR1	BR1 2018		COFI 2017	BI 2018	Variation BI/BR1	BR1 2018
Insuffisance d'autofinancement	0	0		224 589	Capacité d'autofinancement	417 017	160 562		0
Investissements	625 885	902 995	121 700	1 024 695	Financement de l'actif par l'État	10 000			
					Produits de cession d'éléments d'actifs	353 480			67 000
Remboursement des dettes financières	8 685				Autres ressources	328 918	536 031	-316 094	219 937
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>634 570</b>	<b>902 995</b>	<b>346 289</b>	<b>1 249 284</b>	Augmentation des dettes financières (remboursement IPAMAC)			5 360	5 360
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>474 845</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 109 414</b>	<b>696 594</b>	<b>-404 296</b>	<b>292 297</b>
					<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>0</b>	<b>206 401</b>		<b>956 986</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			
	COFI 2017	BI 2018	Variation BI/BR1	BR1 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	474 845	-206 401	-750 585	-956 986
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	742 309	-29 620	-409 424	-439 044
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-267 465	-176 781	-341 161	-517 942
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>-516 826</i>	<i>-39 023</i>	<i>98 482</i>	<i>59 459</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 134 659	1 928 257	-750 585	1 177 672
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	483 451	453 831	-409 534	44 297
Niveau final de la TRESORERIE	1 651 317	1 474 536	-341 161	1 133 375
<i>Dont niveau final de TRESORERIE fléchée</i>	<i>-666 210</i>	<i>-39 023</i>	<i>-567 728</i>	<i>-606 751</i>

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**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>	<b>1 651 317</b>	<b>1 208 526</b>	<b>860 283</b>	<b>4 009 253</b>	<b>3 551 808</b>	<b>3 009 995</b>	<b>2 324 590</b>	<b>1 571 144</b>	<b>3 063 440</b>	<b>2 256 224</b>	<b>1 594 603</b>	<b>1 527 479</b>	<b>26 628 664</b>
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	-	6 234	3 729 051	10 379	18 736	28 991	25 922	2 143 221	66 248	35 248	899 490	19 808	6 983 327
Contribution de l'AFB à l'EP PNC			3 711 703					2 120 973			882 242		6 714 918
Autres financements de l'État				2 248	2 248	8 991	2 248	2 248	2 248	2 248	2 248	2 248	26 972
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics													-
Recettes propres		6 234	17 348	8 132	16 488	20 000	23 674	20 000	64 000	33 000	15 000	17 560	241 436
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	-	141 076	29 200	30 239	130 571	23 121	45 867	119 915	202 036	14 899	70 000	13 567	820 490
Financements de l'État fléchés				16 915		6 788		70 000	8 000		70 000	13 567	185 270
Autres financements publics fléchés		141 076	29 200	13 325	130 571	14 583	45 867	44 415	194 036	14 899			627 971
Recettes propres fléchées						1 750		5 500					7 250
<b>Opérations non budgétaires</b>	-	-	-	-	-	-	20 960	-	-	33 669	-	-	54 629
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	-	-	-	20 960	-	-	33 669	-	-	54 629
- TVA encaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements							20 960			33 669			54 629
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires													-
<b>A. TOTAL</b>	-	147 310	3 758 251	40 619	149 307	52 112	92 749	2 263 136	268 284	83 815	969 490	33 375	7 858 446
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b>	441 898	491 765	480 961	498 063	646 313	625 000	700 000	706 840	1 060 000	689 039	836 614	427 478	7 603 971
Personnel	402 539	443 372	419 035	430 061	470 675	470 000	470 000	466 840	450 000	430 000	430 000	427 478	5 310 000
Fonctionnement	29 148	37 186	39 108	49 610	67 734	95 000	95 000	180 000	200 000	200 000	201 614	-	1 194 400
Intervention	10 211	8 435	15 273	18 392	25 340	40 000	50 000	50 000	400 000	48 972	80 000		746 624
Investissement		2 771	7 545		82 564	20 000	85 000	10 000	10 000	10 067	125 000		352 947
<b>Dépenses liées à des recettes fléchées</b>	-	3 788	127 942	-	44 807	112 516	143 195	64 000	15 500	20 000	200 000	-	731 748
Personnel													-
Fonctionnement		3 788	17 700		15 234	6 278	8 000	9 000				-	60 000
Intervention													-
Investissement			110 242		29 573	106 238	135 195	55 000	15 500	20 000	200 000		671 748
<b>Opérations non budgétaires</b>	893	-	379	-	-	-	3 000	-	-	36 397	-	-	40 669
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	893	-	379	-	-	-	3 000	-	-	36 397	-	-	40 669
- TVA décaissée	893		379				3 000			2 728			7 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements										33 669			33 669
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires													-
<b>B. TOTAL</b>	442 791	495 553	609 282	498 063	691 121	737 516	846 195	770 840	1 075 500	745 436	1 036 614	427 478	8 376 388
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	- 442 791	- 348 243	3 148 969	- 457 444	- 541 814	- 685 404	- 753 446	1 492 296	- 807 216	- 661 620	- 67 124	- 394 103	517 942
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	1 208 526	860 283	4 009 253	3 551 808	3 009 995	2 324 590	1 571 144	3 063 440	2 256 224	1 594 603	1 527 479	1 133 376	

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 non dénouées (restes à payer sur opérations fléchées)	COFI 2017	BI 2018	BR1 2018	Prévision 2019	Prévision 2020	Prévision 2021 et suivantes	TOTAL
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		-149 384	-251 927	46 505	105 964	448 066	448 066	
<b>Recettes fléchées (b)</b>	425 084	195 004	810 581	820 490	562 311	0	0	2 813 470
Financements de l'État fléchés		68 637	216 653	185 270	104 135	0		574 694
Autres financements publics fléchés	425 084	121 367	588 428	627 971	458 176			2 221 026
Recettes propres fléchées		5 000	5 500	7 250				17 750
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	378 579	711 831	849 604	761 032	220 208	0	0	2 921 254
Personnel								
AE=CP		180 306	141 804	132 804	49 207	0		504 121
Fonctionnement								
AE		122 457	0	2 000	0	0		124 457
CP	80 952	207 620	60 000	81 033	2 001	0		431 606
Intervention								
AE								0
CP								0
Investissement								
AE		494 901	689 100	473 000	4 000	0		1 661 001
CP	297 627	323 905	647 800	547 195	169 000	0		1 985 527
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	46 505	-516 827	-39 023	59 459	342 103	0	0	-107 784
<i>Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)</i>								
<i>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.</i>								
<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>		391 756						391 756
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>								0
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	46 505	-274 455	-290 950	105 964	448 066	448 066	448 066	283 972



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	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N (11) = (9) + (10)	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2
Infrastructures d'accueil du public																	
Boutique paysanne Serreyrède Mont Aigoual	Investissement (marché)	166 000	159 055	159 055	0	0	123 000	31 871	127 184	8 011	135 195						
Aménagement extérieur Serreyrède Mont Aigoual	Investissement (marché)	110 000	0	0	20 000	20 000	0	0	10 000	10 000							
Ecumusee Mont Lozère	Investissement (marché)	10 572	10 572	10 572	0	0	10 572	10 572	0	0							
	Fonctionnement (marché)	29 166	29 166	29 166	0	0	29 166	29 166	0	0							
	Personnel	20 000	0	0	20 000	20 000	0	0	20 000	20 000	0	0	0	0			
	Investissement (marché)	200 000	0	0	200 000	200 000	0	0	70 000	70 000			0	130 000			
<b>Total Op.1</b>		<b>535 738</b>	<b>198 793</b>	<b>198 793</b>	<b>240 000</b>	<b>240 000</b>	<b>162 738</b>	<b>71 609</b>	<b>127 184</b>	<b>108 011</b>	<b>235 195</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Agriculture																	
Projet Life Mi'Ouv	Personnel	175 272	175 272	175 272	0	0	175 272	175 272	0	0							
	Fonctionnement (marché)	155 895	155 895	155 895	0	0	140 093	140 093	0	0							
<b>Total Op.2</b>		<b>331 167</b>	<b>331 167</b>	<b>331 167</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>315 365</b>	<b>315 365</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Agriculture																	
Cabannes pastorales	Investissement (marché)	659 331	659 363	659 363	40 000	40 000	657 070	657 070	0	30 000	30 000						
<b>Total Op.3</b>		<b>659 331</b>	<b>659 363</b>	<b>659 363</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>657 070</b>	<b>657 070</b>	<b>-</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Sylviculture																	
Préservation forêts anciennes	Personnel	103 367	90 158	90 158	13 209	13 209	90 158	90 158	0	13 209	13 209						
	Fonctionnement	75 958	72 458	72 458	0	0	63 540	63 540	8 918	82	9 000						
	Investissement	428 800	205 000	182 112	22 888	33 112	185 000	11 669	170 443	59 557	230 000						
	Personnel	6 800	6 800	6 800	0	0	6 800	6 800	0	0	0						
	Fonctionnement	35 500	37 321	37 321	0	0	37 321	37 321	0	0	0						
<b>Total Op.4</b>		<b>650 425</b>	<b>411 737</b>	<b>388 849</b>	<b>22 888</b>	<b>46 321</b>	<b>69 209</b>	<b>382 819</b>	<b>209 488</b>	<b>179 361</b>	<b>72 848</b>	<b>252 209</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aménagement																	
Laubamac	Personnel	149 938	56 803	56 803	46 568	46 568	56 803	56 803	0	46 568	46 568						
	Fonctionnement (marché)	83 178	76 000	75 548	0	0	22 500	20 184	55 363	0	55 363						
	Investissement	4 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
<b>Total Op.5</b>		<b>237 116</b>	<b>132 803</b>	<b>132 351</b>	<b>-</b>	<b>46 568</b>	<b>46 568</b>	<b>79 303</b>	<b>76 987</b>	<b>55 363</b>	<b>46 568</b>	<b>101 931</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Eau																	
Zéro pesticides	Personnel	23 027	20 000	20 000	3 027	3 027	20 000	20 000	0	3 027	3 027						
	Fonctionnement (marché)	93 600	93 600	93 600	0	0	93 600	93 600	0	0	0						
<b>Total Op.6</b>		<b>116 627</b>	<b>113 600</b>	<b>113 600</b>	<b>-</b>	<b>3 027</b>	<b>3 027</b>	<b>113 600</b>	<b>113 600</b>	<b>-</b>	<b>3 027</b>	<b>3 027</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Connaissances espèces et milieux																	
Projet Life Gypconnect	Personnel	99 907	40 500	36 639	2 000	2 000	40 500	36 639	0	50 000	50 000	49 207	49 207				
	Investissement	40 500	16 000	11 994	2 000	2 000	16 000	11 994	2 000	2 000	2 000						
	Fonctionnement	20 000	20 000	19 560	0	0	12 000	4 890	14 670	14 670	0						
<b>Total Op.7</b>		<b>80 500</b>	<b>76 500</b>	<b>68 193</b>	<b>-</b>	<b>54 000</b>	<b>54 000</b>	<b>68 500</b>	<b>53 523</b>	<b>14 670</b>	<b>54 000</b>	<b>66 670</b>	<b>49 207</b>	<b>51 207</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Accès à la nature																	
Pôle nature Mont Lozère	Investissement (marché)	155 300	0	0	155 000	155 000	0	0	0	70 000	70 000	0	35 000				
<b>Total Op.8</b>		<b>155 300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>155 000</b>	<b>155 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Interventions																	
Subventions au territoire	Interventions	1 271 251	1 271 251	1 271 251	594 700	594 700	889 688	170 000	576 624	746 624	325 000	392 139	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000
<b>Total Op.9</b>		<b>1 271 251</b>	<b>1 271 251</b>	<b>1 271 251</b>	<b>594 700</b>	<b>594 700</b>	<b>889 688</b>	<b>170 000</b>	<b>576 624</b>	<b>746 624</b>	<b>325 000</b>	<b>392 139</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>
	Ss total personnel	478 404	349 033	349 033	-	132 804	132 804	349 033	349 033	-	132 804	132 804	49 207	49 207	-	-	-
	Ss total fonctionnement	513 297	500 440	495 542	-	2 000	2 000	414 220	400 788	78 951	2 082	81 033	-	2 001	-	-	-
	Ss total intervention	1 271 251	1 271 251	1 271 251	-	594 700	594 700	889 688	170 000	576 624	746 624	325 000	392 139	325 000	325 000	325 000	325 000
	Ss total investissement	1 774 503	1 074 490	1 047 741	22 888	450 112	473 000	1 016 142	747 821	297 627	249 568	547 195	4 000	169 000	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>4 037 455</b>	<b>3 158 214</b>	<b>3 163 567</b>	<b>22 888</b>	<b>1 179 616</b>	<b>1 202 504</b>	<b>1 779 395</b>	<b>2 387 330</b>	<b>546 578</b>	<b>961 078</b>	<b>1 507 656</b>	<b>378 207</b>	<b>612 347</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</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.

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 prévu en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+2 (23)
Boutique paysanne Serreyrède Mont Aigoual							
	Financement de l'Etat*	10 000	10 000				
	Autres financements publics**	101 697		101 697			
	Autres financements***	33 303					
<b>Total Op.1</b>		<b>145 000</b>	<b>43 303</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Scénographie maison du Parc Florac							
	Financement de l'Etat*	100 000		70 000			
	Autres financements publics**	0					
	Autres financements***	120 000					
<b>Total Op.1</b>		<b>220 000</b>	<b>-</b>	<b>70 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Aménagement extérieur Serreyrède Mont Aigoual							
	Financement de l'Etat*	13 567		13 567			
	Autres financements publics**	57 517					
	Autres financements***	38 916					
<b>Total Op.1</b>		<b>110 000</b>	<b>-</b>	<b>13 567</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Etude Ecumusee Mont Lozère							
	Financement de l'Etat*	30 000	6 623	17 638			
	Autres financements publics**	9 738					
	Autres financements***	39 738	16 361	17 638			
<b>Total Op.1</b>		<b>79 476</b>	<b>22 984</b>	<b>35 276</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Projet Life Mi'Ouv							
	Financement de l'Etat*	95 000	74 314	16 915			
	Autres financements publics**	183 098	146 478	28 087			
	Autres financements***	118 098	118 098				
<b>Total Op.2</b>		<b>396 196</b>	<b>338 890</b>	<b>45 002</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Cabannes pastorales							
	Financement de l'Etat*	442 380		442 380			
	Autres financements publics**	216 982					
	Autres financements***	216 982					
<b>Total Op.3</b>		<b>659 362</b>	<b>216 982</b>	<b>442 380</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Préservation forêts anciennes							
	Financement de l'Etat*	15 773	6 401	6 738	2 586		
	Autres financements publics**	304 062	98 145	44 415	161 501		
	Autres financements***	288 287	288 287	0			
<b>Total Op.4</b>		<b>650 423</b>	<b>409 965</b>	<b>76 371</b>	<b>164 088</b>	<b>-</b>	
Acceptabilité exploitation forestière							
	Financement de l'Etat*	29 610	4 442	25 168			
	Autres financements publics**	12 690					
	Autres financements***	650 423	409 965	76 371			
<b>Total Op.4</b>		<b>650 423</b>	<b>409 965</b>	<b>76 371</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Laubamac							
	Financement de l'Etat*	165 987	24 439	70 000			
	Autres financements publics**	79 862	55 000	23 862			
	Autres financements***	244 849	79 439	93 862			
<b>Total Op.5</b>		<b>490 698</b>	<b>158 878</b>	<b>186 724</b>	<b>71 548</b>	<b>-</b>	
Zéro pesticides							
	Financement de l'Etat*	78 605	54 765	23 840			
	Autres financements publics**	38 622	38 622				
<b>Total Op.6</b>		<b>117 227</b>	<b>93 387</b>	<b>23 840</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Projet Life Gypconnect							
	Financement de l'Etat*	0	28 750	38 334	28 751		
	Autres financements publics**	95 835	60 500	70 000	28 707		
	Autres financements***	159 207					
<b>Total Op.7</b>		<b>255 042</b>	<b>89 250</b>	<b>108 334</b>	<b>57 458</b>	<b>-</b>	
Pôle pleine nature Mont Lozère							
	Financement de l'Etat*	0					
	Autres financements publics**	108 710					
	Autres financements***	46 590					
<b>Total Op.8</b>		<b>155 300</b>	<b>-</b>	<b>46 590</b>	<b>108 710</b>	<b>-</b>	
	Ss total financement de l'Etat	400 329	115 154	177 270	104 135	-	
	Ss total autres financements publics	1 451 514	351 203	627 862	458 176	-	
	Ss total autres financements	1 161 295	833 220	140 452			

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR1 2018			
<b>Niveaux initiaux</b>	<b>1</b>	Niveau initial de restes à payer - COFI 2017	935 450		
	<b>2</b>	Niveau initial du fonds de roulement - COFI 2017	2 134 659		
	<b>3</b>	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	483 341		
	<b>4</b>	Niveau initial de la trésorerie (COFI 2017)	1 651 317		
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-666 210		
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	2 317 527		
<b>Flux de l'année</b>	<b>5</b>	Autorisations d'engagement	7 987 650		
	<b>6</b>	Résultat patrimonial	-554 220		
	<b>7</b>	Capacité d'autofinancement (CAF)	-224 589		
	<b>8</b>	Variation du fonds de roulement	-956 986		
	<b>9</b>	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0		
	<b>10</b>	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		+	
	<b>11</b>	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie		SENS	-425 084
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs. <i>Solde subvention Milouv titrée en 2014, cabanes pastorales, maison du mont Lozère, GMF, et recettes diverses titrées en 2017 à encaisser en 2018</i>		+ / -	-425 084
		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>	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-531 902	
	12.a	Recettes budgétaires			
12.b	Crédits de paiement ouverts				
<b>13</b>	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-13 960		
<b>14</b>	Variation de la trésorerie = 12 - 13		-517 942		
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		59 459		
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-577 401		
<b>15</b>	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		-439 044		
<b>16</b>	Variation des restes à payer		-348 069		
<b>Niveaux finaux</b>	<b>17</b>	Niveau final de restes à payer	587 381		
	<b>18</b>	Niveau final du fonds de roulement	1 177 672		
	<b>19</b>	Niveau final du besoin en fonds de roulement	44 297		
	<b>20</b>	Niveau final de la trésorerie	1 133 375		
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-606 751		
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 740 126		
		Comptabilité budgétaire			
		Comptabilité générale			