

**Conseil d'administration du 19 novembre 2018**

Membres en exercice : 50  
Membres présents ou suppléés : 24  
Membres ayant donné mandat : 3  
Nombre de voix : 27  
Pour : 27  
Contre : 0  
Abstention : 0

**DELIBERATION n°20180557  
APPROBATION DU BUDGET INITIAL 2019**

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 6 novembre 2018, s'est réuni le 19 novembre 2018 à 9h30, au siège de l'établissement à Florac-Trois- Rivières, sous la présidence de M. Henri COUDERC :

Présents avec voix délibérative :

Mme Marine VEAU, M. Marc LOCATELLI, Mme Emilie PERRIER, Mme Monique DUPRE, M. Xavier CANELLAS, M. Jean HANNART, M. Alain JAFFARD, M. André BOUDES, M. Thomas VIDAL, M. Jean-Pierre ALLIER, M. Christian HUGUET, M. Roland CANAYER, Mme Sophie MALIGE, Mme Michèle MANOA, Mme Isabelle FARDOUX-JOUVE, représente aussi M. Denis BOUAD, M. Georges ZINSSTAG, M. Lucien AFFORTIT, Mme Jeannine BOURRELY, M. Gilbert BAGNOL, Mme Line ROUSTAN, M. Daniel SEVEN, M. Kisito CENDRIER.

Ayant donné mandat :

Mme Catherine CIBIEN, présidente du conseil scientifique de l'EP PNC, a donné pouvoir à Mme Michèle MANOA, M. André THEROND, président de l'association cynégétique du Parc, a donné pouvoir à M. Gilbert BAGNOL, M. Jean-Pierre LAFONT, représentant de la forêt privée (48), a donné pouvoir à Mme Jeannine BOURRELY,

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 et 176,

Vu l'arrêté du 7 août 2015 relatif aux règles budgétaires des organismes,

Sur proposition de la directrice,

Après un vote à l'unanimité, le conseil d'administration de l'EP PNC décide de voter :

- 1) Les autorisations budgétaires suivantes pour l'année 2019 :
  - 84,8 ETPT sous plafond et 2,32 ETPT hors plafond,
  - 7 654 450,00 € d'autorisations d'engagement dont :
    - o 5 175 000 ,00 € en enveloppe de personnel,
    - o 1 347 450,00 € en enveloppe de fonctionnement,
    - o 314 000,00 € en enveloppe d'intervention,
    - o 818 000,00 € en enveloppe d'investissement,

- 7 971 221,00 € de crédits de paiements dont :
  - o 5 175 000,00 € en enveloppe de personnel,
  - o 1 348 706,00 € en enveloppe de fonctionnement,
  - o 348 700,00 € en enveloppe d'intervention,
  - o 1 098 815,00 € en enveloppe d'investissement,
- 7 422 070,51 € de prévisions de recettes,
- -549 150,49 € de solde budgétaire.

2) Les prévisions comptables suivantes pour 2019 :

- -551 958 € de variation de trésorerie,
- -251 931 € de résultat patrimonial,
- 168 069 € de capacité d'autofinancement,
- -549 150 € de variation de fonds de roulement.

Les tableaux budgétaires GBCP des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale sont joints à la présente délibération.

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 adjointe  
  
 Laurence DAVET

Le président,  
  
 Henri COUDERC

**TABLEAUX BUDGETAIRES BUDGET INITIAL 2019  
MODE D'EMPLOI**

Le schéma ci-contre explicite les liens entre 5 tableaux en comptabilité budgétaire :

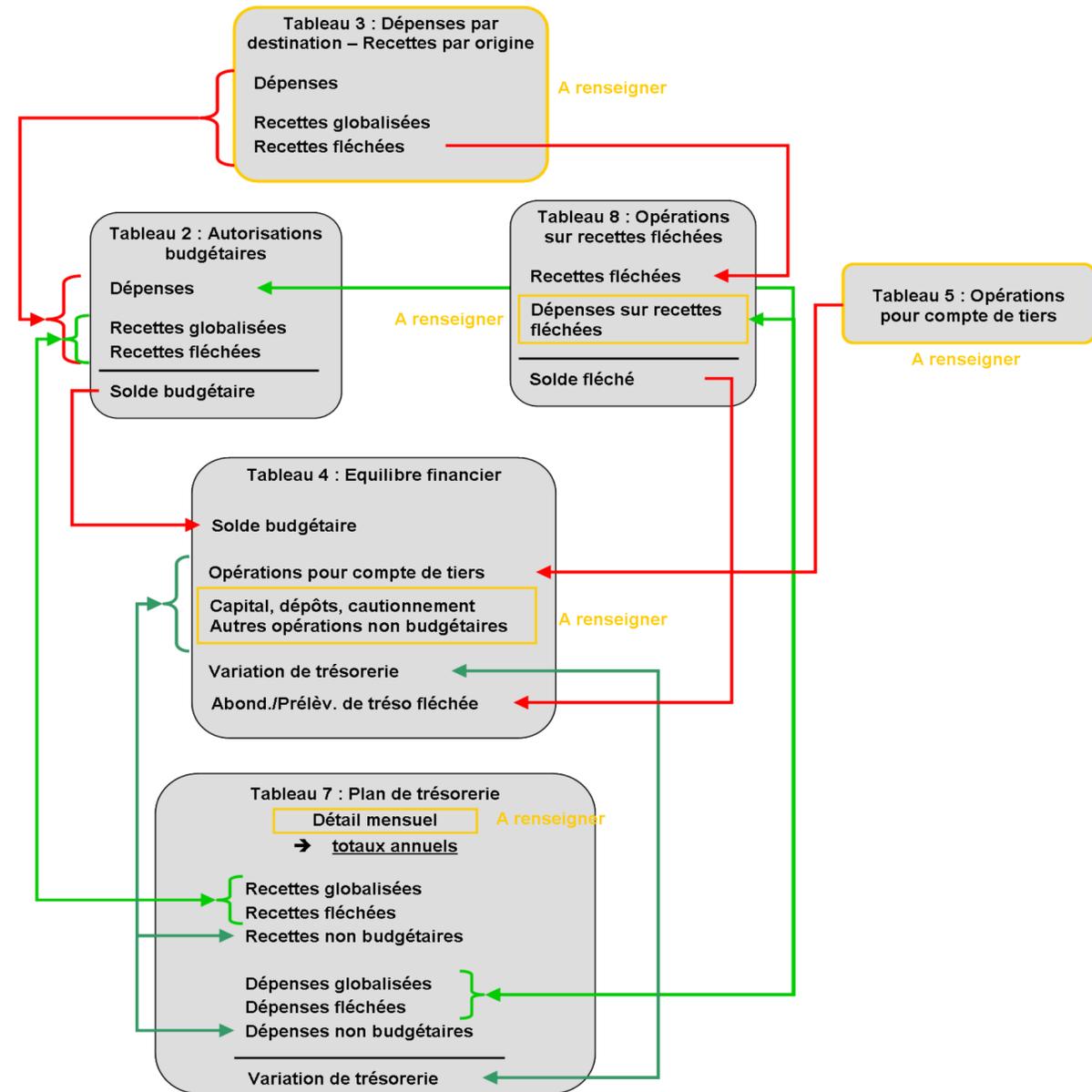
- Les cases jaunes indiquent les montants à renseigner
- les flèches rouges indiquent les montants qui seront automatiquement repris d'un tableau à l'autre
- les flèches vertes (2 couleurs uniquement pour faciliter la lecture) indiquent les contrôles de cohérence finaux entre tableaux. Ces contrôles donneront lieu à l'apparition d'une mention "Incohérence" en jaune dans la marge du tableau budgétaire

Ainsi, les tableaux sont à remplir de préférence dans l'ordre suivant :

- tableau 3 : à la fois sur la partie dépenses (au niveau sous-destination) et sur la partie recettes, qu'elles soient globalisées ou fléchées
- **tableau 5 en totalité (les montants relatifs à la TVA doivent obligatoirement apparaître)**
- tableau 8 sur la partie "dépenses sur recettes fléchées"
- tableau 4 sur la partie "opérations non budgétaires"
- tableau 7 : détail mensuel des encaissements et décaissements prévus

**RAPPELS/PRECISIONS :**

- L'ensemble des tableaux doit être présenté lors du conseil d'administration pour adoption du budget rectificatif.
- Avant de compléter une case, bien s'assurer qu'elle ne contient pas une formule prévue pour la compléter automatiquement.
- Afin de vous aider à remplir les tableaux 4 et 6, les comptes comptables concernés par ces tableaux ont été inscrits en commentaires (détail fourni sur la plateforme Budget+ fin 2016).
- Il est rappelé que l'onglet "RàP par enveloppe" est obligatoirement à renseigner (attendu dans la note de l'ordonnateur). Cf modèle en avant dernier onglet du présent tableau.



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

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

*Notifications non reçues.*

**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	0	75,5
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	84,8	2,32	87,12

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>5 101 864,04</b>	<b>2,32</b>	<b>0</b>	<b>73 135,96</b>	<b>87,12</b>	<b>75,5</b>	<b>5 175 000,00</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>32,5</b>	<b>32,3</b>	<b>1 992 687,30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>32,5</b>	<b>32,3</b>	<b>0,00</b>
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion, dont CAP, déconcentrés dans l'organisme)	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
* Titulaires organisme (corps propre)	32,5	32,3	1 992 687,30	0	0	0,00	32,5	32,3	1 992 687,30
- en fonction dans l'organisme :	32,5	32,3	1 992 687,30	0	0	0,00	32,5	32,3	1 992 687,30
. 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)	32,5	32,3	1 992 687,30	0	0	0,00	32,5	32,3	1 992 687,30
- 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>52,3</b>	<b>43,2</b>	<b>2 961 176,75</b>	<b>0,57</b>	<b>0</b>	<b>52 869,34</b>	<b>52,87</b>	<b>43,2</b>	<b>3 014 046,09</b>
* Non titulaires de droit public	52,3	43,2	2 961 176,75	0,57	0	52 869,34	52,87	43,2	3 014 046,09
- en fonction dans l'organisme :	52,3	43,2	2 961 176,75	0,57	0	52 869,34	52,87	43,2	3 014 046,09
. Contractuels sous statut :	8,816	8,8	457 634,33	0,57	0	52 869,34	9,386	8,8	510 503,67
øCDI	4,4	4,4	227 353,29	0	0	22 660,00	4,4	4,4	250 013,29
øCDD	4,416	4,4	230 281,04	0,57	0	30 209,34	4,986	4,4	260 490,38
. Contractuels hors statut :	9,084	0	297 600,34	0	0	0,00	9,084	0	297 600,34
øCDI	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
øCDD	9,084	0	297 600,34	0	0	0,00	9,084	0	297 600,34
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	34,4	34,4	2 205 942,08	0	0	0,00	34,4	34,4	2 205 942,08
- 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>1,75</b>	<b>0</b>	<b>20 266,62</b>	<b>1,75</b>	<b>0</b>	<b>20 266,62</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>148 000,00</b>				0	0	<b>148 000,00</b>
Autres rémunérations : allocation de retour à l'emploi, vacances			138 000,00						138 000,00
Action sociale et œuvres sociales (compte comptable 647)			10 000,00						10 000,00
Allocations retraites à la charge de l'établissement									0,00

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

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	Montants						Montants			
	AE			CP			Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019	
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019				
<b>Personnel</b>	<b>5 237 072</b>	<b>5 237 072</b>	<b>5 175 000</b>	<b>5 237 319</b>	<b>5 237 319</b>	<b>5 175 000</b>	<b>6 960 326,23</b>	<b>6 960 326,23</b>	<b>6 882 918</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	844 785	844 785	840 000	844 785	844 785	840 000	26 972,40	26 972,40	<b>13 000</b>	Autres financements de l'Etat
										Fiscalité affectée
							0,00	0,00	-	Autres financements publics (hors dotation de fonctionnement AFB)
<b>Fonctionnement</b>	<b>1 153 753</b>	<b>1 153 753</b>	<b>1 347 450</b>	<b>1 229 459</b>	<b>1 229 459</b>	<b>1 348 706</b>	6 714 918,00	6 714 918,00	<b>6 714 918</b>	Dotation de fonctionnement AFB
							218 435,83	218 435,83	<b>155 000</b>	Recettes propres
<b>Intervention</b>	<b>554 703</b>	<b>554 703</b>	<b>314 000</b>	<b>589 747</b>	<b>589 747</b>	<b>348 700</b>				
							<b>972 756,40</b>	<b>972 756,40</b>	<b>539 153</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
							350 867,63	350 867,63	<b>155 067</b>	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	<b>721 400</b>	<b>721 400</b>	<b>818 000</b>	<b>735 400</b>	<b>735 400</b>	<b>1 098 815</b>	614 638,77	614 638,77	<b>380 086</b>	Autres financements publics fléchés
							7 250,00	7 250,00	<b>4 000</b>	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>7 666 928</b>	<b>7 666 928</b>	<b>7 654 450</b>	<b>7 791 925</b>	<b>7 791 925</b>	<b>7 971 221</b>	<b>7 933 083</b>	<b>7 933 083</b>	<b>7 422 071</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>				<b>141 158</b>	<b>141 158</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>549 150</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	851 339,25	75 250,00	82 702,00	25 000,00	-	-	-	951 589,25	934 041,25
1-1 Acquisition de connaissances	576 546,75	66 000,00	73 452,00	25 000,00	-	-	-	-	649 998,75
1-2 Administration et diffusion des connaissances	235 514,25	4 250,00	4 250,00	-	-	-	-	-	239 764,25
1-3 Contribution à des programmes de recherche	39 278,25	5 000,00	5 000,00	-	-	-	-	-	44 278,25
2 Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel	708 147,00	32 000,00	32 000,00	10 000,00	3 000,00	35 000,00	35 000,00	785 147,00	778 147,00
2-1 Surveillance du territoire et des usages	492 711,75	6 000,00	6 000,00	-	-	-	-	-	498 711,75
2-2 Activités de gestion et de restauration de population, d'espèces et de milieux	183 609,00	26 000,00	26 000,00	10 000,00	3 000,00	35 000,00	35 000,00	-	247 609,00
2-3 Activités de gestion et de restauration de patrimoines culturel et paysager	31 826,25	-	-	-	-	-	-	-	31 826,25
3 Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable	1 482 534,00	238 700,00	258 100,00	276 500,00	243 200,00	195 000,00	202 000,00	2 192 734,00	2 185 834,00
3-1 Agriculture	462 593,25	30 500,00	32 500,00	35 000,00	30 000,00	160 000,00	160 000,00	-	685 093,25
3-2 Sylviculture	249 486,75	6 000,00	6 000,00	6 000,00	9 900,00	-	-	-	265 386,75
3-3 Accompagnement des acteurs sur le tourisme, loisirs et accès à la nature	209 535,75	96 000,00	96 000,00	55 000,00	50 000,00	-	-	-	355 535,75
3-4 Accompagnement des acteurs sur la chasse et la pêche de loisir	134 912,25	3 600,00	3 600,00	25 000,00	25 000,00	-	-	-	163 512,25
3-5 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement cadre de vie et urbanisme	218 643,75	53 000,00	66 800,00	121 600,00	106 300,00	35 000,00	35 000,00	-	426 743,75
3-6 Accompagnement des acteurs sur la valorisation des patrimoines culturels et des savoirs-faire artisanaux	76 020,75	-	-	30 000,00	22 000,00	-	-	-	98 020,75
3-7 Pêche professionnelle en milieu marin	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3-8 Accompagnement des acteurs sur la gestion de la ressource en eau	94 547,25	32 600,00	32 600,00	-	-	-	7 000,00	-	134 147,25
3-9 Accompagnement des acteurs sur la transition énergétique et changements climatiques	36 794,25	-	3 600,00	-	-	-	-	-	40 394,25
3-10 Autres actions de développement durable (déchets, APA, santé...)	-	17 000,00	17 000,00	-	-	-	-	-	17 000,00
4 Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	917 268,75	277 500,00	250 500,00	-	-	315 000,00	489 691,00	1 509 768,75	1 657 459,75
4-1 Sensibilisation, animation, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – public scolaire	119 594,25	4 500,00	4 500,00	-	-	-	-	-	124 094,25
4-2 Sensibilisation, animation, accueil, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – tous publics	274 068,00	15 000,00	15 000,00	-	-	-	-	-	289 068,00
4-3 Réalisation et gestion d'infrastructures d'accueil du public	333 580,50	78 000,00	78 000,00	-	-	315 000,00	489 691,00	-	901 271,50
4-4 Outils de communication de l'EPPN	190 026,00	180 000,00	153 000,00	-	-	-	-	-	343 026,00
5 Piloter la politique du Parc national	208 500,75	20 000,00	20 000,00	-	-	-	-	228 500,75	228 500,75
5-1 Animation et évaluation de la charte - 50 ans Parc	198 306,00	20 000,00	20 000,00	-	-	-	-	-	218 306,00
5-2 Contribution aux politiques régionales et nationales de développement durable et de protection des patrimoines	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-3 Contribution aux politiques européennes et internationales	10 194,75	-	-	-	-	-	-	-	10 194,75
6 Gérer l'établissement public	1 007 210,25	704 000,00	705 404,00	2 500,00	102 500,00	273 000,00	372 124,00	1 986 710,25	2 187 238,25
6-1 Management général	419 796,00	30 000,00	31 404,00	-	-	-	-	-	451 200,00
6-2 Gestion financière	245 088,00	-	-	-	-	-	-	-	245 088,00
6-3 Fonctionnement général de l'établissement	270 238,50	421 000,00	421 000,00	2 500,00	102 500,00	88 000,00	102 124,00	-	895 862,50
6-4 Gestion des ressources humaines	72 087,75	13 000,00	13 000,00	-	-	-	-	-	85 087,75
6-5 Immobilier / Logistique	-	240 000,00	240 000,00	-	-	185 000,00	270 000,00	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>5 175 000,00</b>	<b>1 347 450,00</b>	<b>1 348 706,00</b>	<b>314 000,00</b>	<b>348 700,00</b>	<b>818 000,00</b>	<b>1 098 815,00</b>	<b>7 654 450,00</b>	<b>7 971 221,00</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)
	Contribution AFB	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
<i>FONDS_EUROP-Fonds européens</i>									-
CENTREINFO							80 000,00		80 000,00
VALOPAT							90 152,00		90 152,00
AGRI CULTURE							59 971,69		59 971,69
CABPASTO									-
FORANCIEN							61 000,00		61 000,00
AUTRE DEVELOPPEMENT DURABLE									-
<i>MINISTERES-Ministères (hors MEDDE)</i>									-
ARCHITECT									-
CONGCVT							4 000,00		4 000,00
RECDIV		13 000,00							13 000,00
AGRICULTURE						4 976,65			4 976,65
FORANCIEN						2 586,44			2 586,44
LAUBAMAC						67 346,94			67 346,94
<i>AUTRES_RECETTES-Recettes diverses de l'établissement</i>								4 000,00	4 000,00
ACCESNAT								4 000,00	4 000,00
RECDIV	6 714 918,00				155 000,00				6 869 918,00
TOURDURABLE									-
<i>AUTRES_FONDS_PUBLICS-Autres fonds publics</i>									-
AGRICULTURE							11 675,00		11 675,00
CABPASTO									-
AUTRE DEVELOPPEMENT DURABLE									-
<i>MEDDE-Ministère de l'Ecologie</i>									-
RECDIV									-
FORANCIEN						50 156,79			50 156,79
CENTREINFO									-
MAISONPARC						30 000,00			30 000,00
<i>COLLOC-Collectivités locales</i>									-
SYLVICULTURE DURABLE							3 000,00		3 000,00
CENTREINFO							23 697,00		23 697,00
VALOPAT							46 590,00		46 590,00
<b>TOTAL</b>	<b>6 714 918,00</b>	<b>13 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>155 000,00</b>	<b>155 066,82</b>	<b>380 085,69</b>	<b>4 000,00</b>	<b>7 422 070,51</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C** 549 150,49

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

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	-	549 150	141 158	141 158	-	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) ;							Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
Dépôts et cautionnements (b1)							Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	38 169	38 169	7 000	50 437	50 437	4 192	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)							Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>38 169</b>	<b>38 169</b>	<b>556 150</b>	<b>191 595</b>	<b>191 595</b>	<b>4 192</b>	<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>	<b>153 426</b>	<b>153 426</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>551 958</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>264 675</i>	<i>264 675</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>269 881</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>111 250</i>	<i>111 250</i>	<i>282 077</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>191 595</b>	<b>191 595</b>	<b>556 150</b>	<b>191 595</b>	<b>191 595</b>	<b>556 150</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> Restauration lavogne Creu de Sahut	C 46781	Solde de la subvention Natura 2000		4 192,07
<b>TOTAL</b>			<b>7 000,00</b>	<b>4 192,07</b>

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

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

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

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

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants			PRODUITS	Montants		
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019		Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019
Personnel	4 909 819	4 909 819	4 847 500	Subventions de l'Etat	105 907	105 907	13 000
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	844 785	844 785	840 000	Fiscalité affectée	26 972	26 972	
				Autres subventions	92 653	92 653	157 557
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 038 590	2 038 590	2 196 206	Contributions des agences de l'eau	6 714 918	6 714 918	6 714 918
Intervention (le cas échéant)	589 747	589 747	348 700	Autres produits	279 000	279 000	255 000
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>7 538 156</b>	<b>7 538 156</b>	<b>7 392 406</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>7 219 451</b>	<b>7 219 451</b>	<b>7 140 475</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>318 705</b>	<b>318 705</b>	<b>251 931</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 538 156</b>	<b>7 538 156</b>	<b>7 392 406</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 538 156</b>	<b>7 538 156</b>	<b>7 392 406</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants		
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>-318 705</b>	<b>-318 705</b>	<b>-251 931</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	481 631	481 631	520 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	85 000	85 000	100 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs	53 388	53 388	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>24 538</b>	<b>24 538</b>	<b>168 069</b>

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

EMPLOIS	Montants			RESSOURCES	Montants		
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019		Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019
Insuffisance d'autofinancement	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Capacité d'autofinancement	<b>24 538</b>	<b>24 538</b>	<b>168 069</b>
				Financement de l'actif par l'État			
Investissements	<b>735 400</b>	<b>735 400</b>	<b>1 098 815</b>	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	<b>53 388</b>	<b>53 388</b>	
				Autres ressources	<b>377 386</b>	<b>377 386</b>	<b>381 596</b>
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières	5 360	5 360	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>735 400</b>	<b>735 400</b>	<b>1 098 815</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>460 672</b>	<b>460 672</b>	<b>549 665</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>274 728</b>	<b>274 728</b>	<b>549 150</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

	Montants		
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	<b>-274 728</b>	<b>-274 728</b>	<b>-549 150</b>
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	<b>-428 154</b>	<b>-428 154</b>	<b>2 808</b>
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	<b>153 426</b>	<b>153 426</b>	<b>-551 958</b>
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<b>264 675</b>	<b>264 675</b>	<b>-269 881</b>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	<b>1 859 931</b>	<b>1 859 931</b>	<b>1 310 780</b>
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	<b>55 188</b>	<b>55 188</b>	<b>57 995</b>
Niveau final de la TRESORERIE	<b>1 804 743</b>	<b>1 804 743</b>	<b>1 252 785</b>
<i>Dont niveau final de TRESORERIE fléchée</i>	<b>-401 535</b>	<b>-401 535</b>	<b>-671 416</b>

\* 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>1 804 743</b>	<b>1 292 786</b>	<b>4 431 415</b>	<b>3 863 581</b>	<b>3 322 097</b>	<b>2 719 940</b>	<b>2 212 804</b>	<b>1 575 804</b>	<b>3 021 363</b>	<b>2 279 657</b>	<b>1 566 004</b>	<b>1 676 043</b>	<b>29 766 236</b>
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	2 167	3 728 870	7 167	12 167	12 167	22 167	20 000	2 140 973	20 000	15 000	892 242	10 000	6 882 918
Autres financements de l'État	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167							13 000
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics (hors dotation de fonctionnement AFB)													-
Dotation de fonctionnement AFB		3 711 703						2 120 973			882 242		6 714 918
Recettes propres		15 000	5 000	10 000	10 000	20 000	20 000	20 000	20 000	15 000	10 000	10 000	155 000
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	-	-	-	54 157	32 177	103 697	3 000	63 586	30 000	71 347	44 447	136 742	539 153
Financements de l'État fléchés				50 157	4 977			2 586	30 000	67 347			155 067
Autres financements publics fléchés				4 000	27 200	103 697	3 000	61 000			44 447	136 742	380 086
Recettes propres fléchées										4 000			4 000
<b>Opérations non budgétaires</b>	-	-	-	4 192	-	-	-	-	-	-	-	-	4 192
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	4 192	-	-	-	-	-	-	-	-	4 192
- TVA encaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements				4 192									4 192
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires													-
<b>A. TOTAL</b>	<b>2 167</b>	<b>3 728 870</b>	<b>7 167</b>	<b>70 516</b>	<b>44 343</b>	<b>125 864</b>	<b>23 000</b>	<b>2 204 559</b>	<b>50 000</b>	<b>86 347</b>	<b>936 689</b>	<b>146 742</b>	<b>7 426 263</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b>	514 124	560 000	545 000	595 000	520 000	588 000	570 000	675 000	636 706	700 000	753 700	560 000	7 217 530
Personnel	400 000	420 000	405 000	410 000	420 000	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000	420 000	5 175 000
Fonctionnement	100 000	50 000	70 000	100 000	100 000	80 000	80 000	80 000	121 706	200 000	200 000	140 000	1 321 706
Intervention		75 000		45 000		55 000		60 000		50 000	63 700		348 700
Investissement	14 124	15 000	70 000	40 000		3 000	40 000	85 000	65 000		40 000		372 124
<b>Dépenses liées à des recettes fléchées</b>	-	28 741	30 000	17 000	125 000	45 000	90 000	82 000	155 000	100 000	70 950	10 000	753 691
Personnel													-
Fonctionnement								17 000			10 000	-	27 000
Intervention													-
Investissement		28 741	30 000	17 000	125 000	45 000	90 000	65 000	155 000	100 000	60 950	10 000	726 691
<b>Opérations non budgétaires</b>	-	1 500	-	-	1 500	-	-	2 000	-	-	2 000	-	7 000
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	1 500	-	-	1 500	-	-	2 000	-	-	2 000	-	7 000
- TVA décaissée		1 500			1 500			2 000			2 000		7 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													-
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires													-
<b>B. TOTAL</b>	<b>514 124</b>	<b>590 241</b>	<b>575 000</b>	<b>612 000</b>	<b>646 500</b>	<b>633 000</b>	<b>660 000</b>	<b>759 000</b>	<b>791 706</b>	<b>800 000</b>	<b>826 650</b>	<b>570 000</b>	<b>7 978 221</b>
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	<b>511 957</b>	<b>3 138 629</b>	<b>- 567 833</b>	<b>- 541 484</b>	<b>- 602 157</b>	<b>- 507 136</b>	<b>- 637 000</b>	<b>1 445 559</b>	<b>- 741 706</b>	<b>- 713 653</b>	<b>110 039</b>	<b>- 423 258</b>	<b>551 958</b>
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	<b>1 292 786</b>	<b>4 431 415</b>	<b>3 863 581</b>	<b>3 322 097</b>	<b>2 719 940</b>	<b>2 212 804</b>	<b>1 575 804</b>	<b>3 021 363</b>	<b>2 279 657</b>	<b>1 566 004</b>	<b>1 676 043</b>	<b>1 252 785</b>	

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 2019 <b>non dénouées</b> (restes à payer sur opérations fléchées)	Prévision BI 2019	Prévision 2020	Prévision 2021	Prévision 2022 et suivantes	<b>TOTAL</b>
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		-9 781	-279 662	-254 466	-254 466	
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>0</b>	<b>539153</b>	<b>63795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>602948</b>
Financements de l'État fléchés		155 067 €				155067
Autres financements publics fléchés		380 086 €	63795			443881
Recettes propres fléchées		4 000 €				4000
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>148055</b>	<b>809034</b>	<b>38599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>995688</b>
Personnel						
AE=CP		124681				124681
Fonctionnement						
AE		40201				40201
CP	8364	55801				64165
Intervention						
AE						0
CP						0
Investissement						
AE		431861	38599			470460
CP	139691	628552	38599			806842
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>-148055</b>	<b>-269881</b>	<b>25196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-392740</b>

*Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)*

**Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.**

<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>						<b>0</b>
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>						<b>0</b>
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	<b>-148 055</b>	<b>-279 662</b>	<b>-254 466</b>	<b>-254 466</b>	<b>-254 466</b>	<b>-392 740</b>

TABLEAU 9  
Opérations pluriannuelles - prévision

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

Opération	Nature	Prévision	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)	
Infrastructures d'accueil du public																			
Boutique paysanne Serreyrède Mont Aigoual	Investissement (marché)	222 316	229 055	229 055		0	0	263 000	263 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amenagement extérieur Serreyrède Mont Aigoual	Investissement (marché)	120 950	10 950	10 950		110 000	110 000	0	0	10 950	110 000	120 950							
Amenagement maison de Fontvive Génodac	Investissement (marché)	70 000	70 000	70 000		0	0	0	0	70 000	70 000	70 000							
Amenagement cour du château	Investissement (marché)	20 000	0	15 000		5 000	5 000	0	0	15 000	5 000	20 000							
Exposition maison de Génodac	Personnel	39 180	14 180	14 180		25 000	25 000	5 000	5 000	9 180	25 000	34 180							
Maison du tourisme et du Parc Florac	Personnel	20 000	20 000	20 000		0	0	20 000	20 000	0	0	0							
	Investissement (marché)	200 000	200 000	200 000		0	0	100 000	100 000	100 000	100 000	0							
<b>Total Op.1</b>		<b>692 447</b>	<b>544 185</b>	<b>559 185</b>		<b>140 000</b>	<b>140 000</b>	<b>388 000</b>	<b>388 000</b>	<b>205 130</b>	<b>140 000</b>	<b>345 130</b>							
Agriculture																			
Développement de l'agriculture biologique	Personnel	28 906	9 635	9 635		28 906	28 906	9 635	9 635	28 906	28 906	28 906							
	Fonctionnement	12 695	6 100	6 100		6 595	6 595	2 500	2 500	10 195	10 195	10 195							
Animation PAEC	Personnel	53 968	53 968	53 968		0	0	53 968	53 968	0	0	0							
<b>Total Op.2</b>		<b>95 569</b>	<b>69 703</b>	<b>69 703</b>		<b>35 501</b>	<b>35 501</b>	<b>66 103</b>	<b>66 103</b>		<b>39 101</b>	<b>39 101</b>							
Agriculture																			
Cabane pastorale La Borie du Pont	Investissement (marché)	140 000	0	0		140 000	140 000	0	0	140 000	140 000	140 000							
<b>Total Op.3</b>		<b>140 000</b>				<b>140 000</b>	<b>140 000</b>				<b>140 000</b>	<b>140 000</b>							
Sylviculture																			
Préservation forêts anciennes	Personnel	103 367	103 367	103 367		0	0	103 367	103 367	0	0	0							
	Fonctionnement	75 968	72 540	72 540		0	0	72 540	72 540	0	0	0							
	Investissement	428 800	205 000	238 112		0	0	415 000	241 668	0	0	0							
<b>Total Op.4</b>		<b>608 125</b>	<b>380 907</b>	<b>414 019</b>				<b>590 907</b>	<b>417 576</b>										
Amenagement																			
Laubarnac	Personnel	149 938	56 803	56 803		46 568	46 568	56 803	56 803	46 568	46 568	46 568							
	Fonctionnement (marché)	83 178	76 000	75 548		28 000	28 000	67 184	67 184	8 364	31 636	40 000							
	Investissement	4 000	4 000	4 000		0	0	0	0	0	4 000	4 000							
<b>Total Op.5</b>		<b>237 116</b>	<b>132 803</b>	<b>132 351</b>		<b>78 568</b>	<b>78 568</b>	<b>123 987</b>	<b>123 987</b>	<b>8 364</b>	<b>82 204</b>	<b>90 568</b>							
Eau																			
Béal Mas Camargue	Investissement	13 000	13 000	13 000		0	0	6 000	6 000	7 000	7 000	7 000							
<b>Total Op.6</b>		<b>13 000</b>	<b>13 000</b>	<b>13 000</b>				<b>6 000</b>	<b>6 000</b>		<b>7 000</b>	<b>7 000</b>							
Connaissances espèces et milieux																			
Projet Life Gypconnect	Personnel	99 907	50 000	50 000		49 207	49 207	50 000	50 000	49 207	49 207	49 207							
	Investissement	40 500	40 500	36 630		3 861	3 861	40 500	36 639	3 861	3 861	3 861							
	Fonctionnement	20 000	18 400	14 394		5 606	5 606	18 400	14 394	5 606	5 606	5 606							
<b>Total Op.7</b>		<b>160 407</b>	<b>108 900</b>	<b>101 033</b>		<b>58 674</b>	<b>58 674</b>	<b>108 900</b>	<b>101 033</b>		<b>58 674</b>	<b>58 674</b>							
Valorisation des patrimoines																			
Interprétation Mas de la Barque et Pic Cassini	Investissement (marché)	186 360	22 761	22 761		125 000	125 000	10 000	10 000	12 761	125 000	137 761							
Sentier interprétation La Roque	Investissement (marché)	43 800	19 800	19 800		24 000	24 000	13 000	13 000	6 800	24 000	30 800							
Exposition ciel étoilé RICE	Investissement (marché)	50 000	50 000	50 000		0	0	0	0	50 000	50 000	50 000							
<b>Total Op.8</b>		<b>280 160</b>	<b>131 661</b>	<b>123 794</b>		<b>183 674</b>	<b>183 674</b>	<b>118 900</b>	<b>111 033</b>	<b>12 761</b>	<b>183 674</b>	<b>196 435</b>							
Interventions																			
Subventions au territoire	Interventions	931 265	931 265	931 265		314 000	314 000	589 747	589 747	152 500	196 200	348 700							
<b>Total Op.9</b>		<b>931 265</b>	<b>931 265</b>	<b>931 265</b>		<b>314 000</b>	<b>314 000</b>	<b>589 747</b>	<b>589 747</b>	<b>152 500</b>	<b>196 200</b>	<b>348 700</b>							
	<b>Sa total personnel</b>	<b>456 087</b>	<b>293 773</b>	<b>293 773</b>		<b>124 681</b>	<b>124 681</b>	<b>293 773</b>	<b>293 773</b>		<b>124 681</b>	<b>124 681</b>							
	<b>Sa total fonctionnement</b>	<b>191 831</b>	<b>173 040</b>	<b>168 582</b>		<b>40 201</b>	<b>40 201</b>	<b>160 624</b>	<b>156 618</b>	<b>8 364</b>	<b>47 437</b>	<b>55 801</b>							
	<b>Sa total intervention</b>	<b>931 265</b>	<b>931 265</b>	<b>931 265</b>		<b>314 000</b>	<b>314 000</b>	<b>589 747</b>	<b>589 747</b>	<b>152 500</b>	<b>196 200</b>	<b>348 700</b>							
	<b>Sa total investissement</b>	<b>1 578 907</b>	<b>875 246</b>	<b>919 497</b>		<b>436 861</b>	<b>436 861</b>	<b>852 500</b>	<b>675 508</b>	<b>224 691</b>	<b>493 861</b>	<b>718 552</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>3 158 089</b>	<b>2 273 324</b>	<b>2 313 117</b>		<b>915 743</b>	<b>915 743</b>	<b>1 896 644</b>	<b>1 715 446</b>	<b>385 555</b>	<b>862 179</b>	<b>1 247 734</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.

Solde autofinancement en N	917 139
----------------------------	---------

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 Serreyrède Mont Aigoual	Financement de l'Etat*	23 567	23 567				
	Autres financements publics**	101 697		101 697			
	Autres financements***	97 052		97 052			
Maison du tourisme et du Parc Florac	Financement de l'Etat*	100 000	70 000	30 000			
	Autres financements publics**	0					
	Autres financements***	120 000	30 000	90 000			
Amenagement extérieur Serreyrède Mont Aigoual	Financement de l'Etat*	63 795	63 795				
	Autres financements publics**	57 155		57 155			
	Autres financements***	0					
<b>Total Op.1</b>		<b>563 266</b>	<b>220 619</b>	<b>278 852</b>	<b>63 795</b>		
Développement de l'agriculture biologique							
	Financement de l'Etat*	32 503		32 503			
	Autres financements publics**	9 098	9 098				
	Autres financements***	4 977		4 977			
Animation PAEC	Financement de l'Etat*	27 200	21 792	27 200			
	Autres financements publics**	21 792		21 792			
	Autres financements***	0					
<b>Total Op.2</b>		<b>95 569</b>	<b>30 890</b>	<b>64 680</b>			
Cabane pastorale La Borie du Pont							
	Financement de l'Etat*	0					
	Autres financements publics**	0					
	Autres financements***	0					
<b>Total Op.3</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Préservation forêts anciennes							
	Financement de l'Etat*	15 775	13 189	2 586			
	Autres financements publics**	304 062	142 560	61 000			
	Autres financements***	288 289	288 287				
<b>Total Op.4</b>		<b>608 125</b>	<b>444 036</b>	<b>63 586</b>			
Laubarnac							
	Financement de l'Etat*	165 987	98 644	67 343			
	Autres financements publics**	71 129	71 129				
	Autres financements***	0					
<b>Total Op.5</b>		<b>237 116</b>	<b>169 773</b>	<b>67 343</b>			
Projet Life Gypconnect							
	Financement de l'Etat*	0					
	Autres financements publics**	95 835	67 084	28 751			
	Autres financements***	159 207	130 500	28 707			
<b>Total Op.7</b>		<b>255 042</b>	<b>197 584</b>	<b>57 458</b>			
Interprétation Mas de la Barque et pic cassini (pôle pleine nature mont Lozière)							
	Financement de l'Etat*	0					
	Autres financements publics**	108 710	10 000	108 710			
	Autres financements***	77 650		77 650			
	Financement de l'Etat*	0					
Sentier d'interprétation de La Roque	Autres financements publics**	28 032	13 000	28 032			
	Autres financements***	15 768		15 768			
Exposition ciel étoilé RICE	Financement de l'Etat*	0					
	Autres financements publics**	0					
	Autres financements***	0					
<b>Total Op.8</b>		<b>230 160</b>	<b>10 000</b>	<b>207 160</b>			
	<b>Sa total financement de l'Etat</b>	<b>310 306</b>	<b>205 399</b>	<b>104 907</b>			
	<b>Sa total autres financements publics</b>	<b>761 834</b>	<b>209 644</b>	<b>387 893</b>			
	<b>Sa total autres financements</b>	<b>917 139</b>	<b>670 858</b>	<b>246 280</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>1 989 279</b>	<b>1 085 901</b>	<b>730 080</b>	<b>63 795&lt;/</b>		

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

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		BI 2019	
<b>Niveaux initiaux</b>	<b>1</b>	<b>Niveau initial de restes à payer (dernier BR 2018)</b>	810 452
	<b>2</b>	<b>Niveau initial du fonds de roulement (dernier BR 2018)</b>	1 859 931
	<b>3</b>	<b>Niveau initial du besoin en fonds de roulement (dernier BR 2018)</b>	55 188
	<b>4</b>	<b>Niveau initial de la trésorerie (dernier BR 2018)</b>	1 804 743
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée (dernier BR 2018)	-401 535
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée (dernier BR 2018)	2 206 278
<b>Flux de l'année</b>	<b>5</b>	<b>Autorisations d'engagement</b>	7 654 450
	<b>6</b>	<b>Résultat patrimonial</b>	-251 931
	<b>7</b>	<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	168 069
	<b>8</b>	<b>Variation du fonds de roulement</b>	-549 150
	<b>9</b>	<b>Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire</b>	0
	<b>10</b>	<b>Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF</b>	0
		Variation des stocks	+ / -
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	<b>11</b>	<b>Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie</b>	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	+ / -
	<b>12</b>	<b>Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>	-549 150
	12.a	Recettes budgétaires	
12.b	Crédits de paiement ouverts		
<b>13</b>	<b>Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>	2 808	
<b>14</b>	<b>Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>	-551 958	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-269 881	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-282 077	
<b>15</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>	2 808	
<b>16</b>	<b>Variation des restes à payer</b>	-316 771	
<b>Niveaux finaux</b>	<b>17</b>	<b>Niveau final de restes à payer</b>	493 681
	<b>18</b>	<b>Niveau final du fonds de roulement</b>	1 310 780
	<b>19</b>	<b>Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	57 995
	<b>20</b>	<b>Niveau final de la trésorerie</b>	1 252 785
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-671 416
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 924 201

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale

**Tableau complémentaire au tableau des autorisations budgétaires (n°2) : détail des restes à payer par enveloppes de dépenses par nature**

	Niveau des restes à payer au 31/12/2018 (prévisions) (1)	Annulation d'AE (retrait d'AE) antérieures à 2019 à solder (2)	Niveau des restes à payer au 31/12/2018 après annulation d'AE (3) = (1) - (2)	AE 2019 (BI) (4)	CP 2019 sur AE antérieures à 2019 (BI) (5)	CP 2019 sur AE 2019 (BI) (6)	Total CP 2019 (BI) (7) = (5) + (6)	Niveau des restes à payer au 31/12/2019 (prévision) (8) = (4) - (6) + (3)
<b>Fonctionnement hors personnel</b>	61 418	35 162	26 256	1 347 450	26 256	1 322 450	1 348 706	86 419
<b>Intervention</b>	341 518	2 541	338 977	314 000	152 500	196 200	348 700	459 318
<b>Investissement</b>	407 763	111 948	295 815	818 000	295 815	803 000	1 098 815	422 763
<b>Total</b>	810 700	149 651	661 049	2 479 450	474 572	2 321 649	2 796 221	968 501

A renseigner obligatoirement

**Tableau complémentaire au tableau des autorisations budgétaires (n°2) : données relatives au CAS Pensions**

Prévision 2019			Les données 2018 du CAS pensions ne sont plus à fournir de manière aussi détaillées à ce stade ; celles-ci sont demandées pour les conférences budgétaires, qui sont finies depuis juillet.
Assiette de contribution employeur au CAS Pensions	Contribution employeur au CAS Pensions	Nombre d'effectifs concernés (ETPT)	
1 100 000	840 000	66,9	

### Explication du tableau, ligne à ligne :

D'une manière générale, les cases grisées sont soit des données reprises d'autres tableaux, soit des calculs automatiques. Seules les cases non grisées sont à remplir.

□ Ligne 1 « Niveau initial des restes à payer » : il correspond au « stock initial » de restes à payer, c'est-à-dire à la différence entre le cumul des AE et le cumul des CP consommés lors des exercices précédents.

Le niveau initial des restes à payer d'un BI doit correspondre au niveau final des restes à payer du budget rectificatif de fin d'année lorsqu'il est présenté en parallèle du BI. Sinon, il convient de s'appuyer sur prévision d'exécution.

□ Ligne 2 « Niveau initial du fonds de roulement » : Lors de la présentation du BI n, il correspond au niveau final du fonds de roulement du dernier BR n-1. Cette information provient du « tableau relatif à la variation de la situation patrimoniale en droits constatés n-1 ».

□ Ligne 3 « Niveau initial du besoin en fonds de roulement » : Cette information provient de la différence entre le niveau initial du fonds de roulement et le niveau initial de la trésorerie (calcul automatisé).

□ Ligne 4 « Niveau initial de la trésorerie » : Lors de la présentation du BI n, il correspond au niveau final de la trésorerie du dernier BR n-1. Sinon, il convient de s'appuyer sur prévision d'exécution.

Cette information provient du « tableau d'équilibre financier n-1 » et du « tableau relatif à la variation de la situation patrimoniale en droits constatés n-1 ».

□ Ligne 4.a « Niveau initial de la trésorerie fléchée » : il correspond à la quote-part de la trésorerie relative aux opérations sur recettes fléchées en date du 31/12/n-1. Cette information provient du « tableau d'équilibre financier et le tableau des opérations sur recettes fléchées n-1 ».

□ Ligne 4.b « Niveau initial de la trésorerie non fléchée » : Cette information provient de la différence entre le niveau initial de trésorerie et le niveau initial de trésorerie fléchée (calcul automatisé).

□ Ligne 5 « Autorisations d'engagement » : Cette information du « tableau des autorisations budgétaires ».

□ Ligne 6 « Résultat patrimonial » : Cette information provient du « tableau de la situation patrimoniale ».

□ Ligne 8 « Variation du fonds de roulement » : Cette information provient du « tableau de la situation patrimoniale ».

□ Ligne 9 : « Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire » : Cette information provient « du tableau d'équilibre financier ».

Elle permet d'isoler de la variation du fonds de roulement, les opérations qui n'apparaissent pas dans le tableau des autorisations budgétaires (emprunts, prêts, dépôts et cautionnements) mais dans le tableau d'équilibre financier et qui ont un impact en haut de bilan.

□ Ligne 10 « Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF » : ces opérations correspondent à des charges décaissables et des produits encaissables mais qui ne seront jamais décaissés ni encaissés (variation des stocks, charges sur créances irrécouvrables admissions en non valeur, etc.). Ces opérations bien que ne générant aucun flux de trésorerie ne sont pas retraitées par la CAF et « gonflent » le besoin en fonds de roulement. Il convient donc de les isoler pour pouvoir déterminer les seuls flux de trésorerie et déterminer ainsi le solde budgétaire.

□ Ligne 11 « Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie » : cette ligne est composée de quatre sous-ensembles, deux relatifs aux recettes et deux relatifs aux dépenses.

1. Concernant les recettes, l'« écart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs » et l'« écart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours » matérialisent les écarts entre ce qui est inscrit en haut de bilan (produits du compte de résultat et ressources du tableau relatif à la variation de la situation patrimoniale en droits constatés) et ce qui est inscrit en bas de bilan (recettes budgétaires encaissées) pour un exercice donné.

Si la somme des produits/ressources est supérieure à la somme des encaissements, le besoin en fonds de roulement augmente mécaniquement et génère donc un déséquilibre en termes de couverture des besoins : une dégradation du solde budgétaire aura alors lieu (prélèvement sur la trésorerie). A l'inverse si les produits et ressources en haut de bilan sont inférieurs aux encaissements, le besoin en fonds de roulement (BFR) diminue et le solde budgétaire s'apprécie d'autant.

2. Concernant les dépenses l'« écart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs » et l'« écart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours » matérialisent les écarts entre les charges et immobilisations inscrites

□ Ligne 12 « Solde budgétaire » : il correspond à la différence entre la variation du fonds de roulement (ligne 8), les opérations bilancielle non budgétaires (ligne 9), les opérations comptables non retraitées par la CAF non budgétaires (ligne 10) et les décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires (ligne 11). Il correspond à un solde intermédiaire de la variation de trésorerie.

Avec ce tableau de synthèse budgétaire et comptable, le lecteur doit pouvoir comprendre les raisons qui font qu'il y a un écart entre la variation du fonds de roulement (qui correspond à la création de richesse potentielle) et le solde budgétaire (qui correspond à la création de trésorerie effective, hors opérations non budgétaires). Un contrôle de cohérence a été créé et détecte s'il y a un écart avec le montant inscrit dans le « tableau des autorisations budgétaires » résultant de la différence des recettes encaissées et des crédits de paiement consommés.

□ Ligne 13 « Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires » : Cette information provient du « tableau d'équilibre financier » et correspond aux lignes relatives aux opérations en capital (emprunts, prêts, dépôts et cautionnements), aux opérations au nom et pour le compte de tiers et aux autres encaissements / décaissements non budgétaires.

□ Ligne 14 « Variation de la trésorerie » : Le montant est calculé en soustrayant du solde budgétaire (ligne 12) le montant relatif aux flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires (ligne 13).

Un contrôle de cohérence a été créé et détecte s'il y a un écart avec le montant inscrit dans le « tableau d'équilibre financier », du « plan de trésorerie ».

□ Ligne 14.a « Variation de la trésorerie fléchée » : correspond au montant du « tableau d'équilibre financier » et au « tableau des opérations sur recettes fléchées ».

□ Ligne 14.b « Variation de la trésorerie non fléchée » : correspond au montant du « tableau d'équilibre financier ».

□ Ligne 15 « Variation du besoin en fonds de roulement » : Elle se calcule en additionnant les lignes 9, 10, 11, 13.

□ Ligne 16 « Variation des Restes à payer » : correspond au flux de restes à payer de l'exercice et donc à la différence entre les AE et les CP de l'exercice provenant du « tableau des autorisations budgétaires » (calcul automatique).

□ Ligne 17 « Niveau final de restes à payer » : correspond au « stock final » de restes à payer. Il se calcule en additionnant le niveau initial de restes à payer (ligne 1) et la variation des restes à payer (ligne 16) (calcul automatique).

□ Ligne 18 « Niveau final du fonds de roulement » : il se calcule en additionnant le niveau initial du fonds de roulement (ligne 2) et la variation du fonds de roulement (ligne 8) (calcul automatique).