

Conseil d'administration du 14 novembre 2019

Membres en exercice : 51

Membres présents ou suppléés : 21

Membres ayant donné mandat : 5

Nombre de voix : 26

Pour : 26

Contre : 0

Abstention : 0

DELIBERATION n°20190558
APPROBATION DU BUDGET INITIAL 2020

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 31 octobre 2019, s'est réuni le 14 novembre 2019 à 9h30, au siège de l'établissement à Florac Trois Rivières, sous la présidence de M. Henri COUDERC :

Présents avec voix délibérative : M. Patrick ALIMI représenté par M. Bruno GOURMAUD, M. Jean-Pierre ALLIER, M. Pascal BEAURY, Mme Jeannine BOURRELY, Mme Antonia CARILLO, M. Kisito CENDRIER, M. Arnaud COLLIN, M. Henri COUDERC, M. Patrick DELEUZE représenté par Mme Antonia CARILLO, Mme Chloé DEMEULENAERE représentée par Mme Réjane PINTARD, Mme Brigitte DONNADIEU, M. Sébastien FOREST représenté par Mme Émilie PERRIER, M. Jean HANNART, M. Benoît HOUSSAY représenté par M. Jean-Charles SENEZ, M. Christian HUGUET représenté par M. Serge GRASSET, M. Alain JAFFARD, M. Denis PIT, M. Pierre PLAGNES, Mme Line ROUSTAN, M. Daniel SEVEN, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : Mme Catherine CIBIEN à M. Henri COUDERC, Mme Marianne CARBONNIER-BUCKARD à M. Henri COUDERC, M. Lucien AFFORTIT à M. Jean-Pierre ALLIER, Mme Florence PRATLONG à M. Henri COUDERC, M. André THEROND à Mme Line ROUSTAN.

Vu le code de l'environnement, et notamment ses articles L.331-3 et R.331-23,

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

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

Sur proposition de la directrice de l'établissement,

Après un vote à l'unanimité, le conseil d'administration décide :

Article 1

De voter les prévisions budgétaires suivantes :

1) Les autorisations budgétaires suivantes pour l'année 2020 :

- **84,3 ETPT sous plafond et 6,33 ETPT hors plafond,**
- **8 047 500 € d'autorisations d'engagement dont :**
 - o **5 270 000 € en enveloppe de personnel,**
 - o **1 862 500 € en enveloppe de fonctionnement,**
 - o **325 000 € en enveloppe d'intervention,**
 - o **590 000 € en enveloppe d'investissement,**

- 8 308 000 € de crédits de paiement dont :
 - o 5 270 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 848 000 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 325 000 € en enveloppe d'intervention,
 - o 865 000 € en enveloppe d'investissement,
- 7 426 990 € de prévisions de recettes,
- -881 010 € de solde budgétaire.

2) Les prévisions comptables suivantes pour 2020 :

- 871 545 € de prélèvement de trésorerie,
- -621 859 € de résultat patrimonial,
- 310 983 d'insuffisance d'autofinancement,
- 861 545 de prélèvement sur fonds de roulement.

Article 2

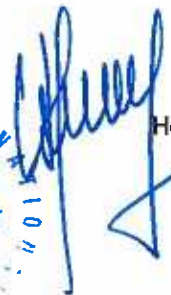
Les tableaux budgétaires GBCP des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale sont joints à la présente délibération.

La directrice,



Anne LEGILE

Le président du conseil d'administration,



Henri COUDERC



TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	84,3	6,33	90,63
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	84,3		

AUCUNE NOTIFICATION DE MOYENS OFFICIELLE A CE JOUR (dotation 2019 prise par défaut)

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit être inférieure ou égale 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

	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	masse salariale
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	84,3	5132120	6,33	137880	90,63	5270000
1 - TITULAIRES	31,8	1912120	0	0	31,8	1912120
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0
* Titulaires organisme	31,8	1912120	0	0	31,8	1912120
2 – CONTRACTUELS	52,5	3050000	2,5	96000	55	3146000
* Contractuels de droit public	52,5	3050000	2,5	96000	55	3146000
Contractuels sous statut :	21,5	900000	2,5	96000	24	996000
o CDI	7,5	400000			7,5	400000
o CDD	14	500000	2,5	96000	16,5	596000
* Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	31	2150000			31	2150000
* Contractuels de droit privé	0	0	0	0	0	0
o CDI	0				0	0
o CDD	0				0	0
3 a) - CONTRATS AIDES			1,83	13080	1,83	13080
3 b) – APPRENTIS			2	28800	2	28800
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		170000		0		170000
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		150000				150000
Action sociale et prestations sociales (activités culturelles, sportives et de loisirs, restauration (cantine, titres restaurant), amicales, contributions au fonctionnement des syndicats, fonds de secours, accidents du travail, médecine du travail, capital décès)		20000				20000
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport)						0
Ligne d'ajustement						0

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité (Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)	ETPT	Dépenses de personnel (*)
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme (Mise à disposition entrantes)

	ETPT	Dépenses de fonctionnement (*)
EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (4 + 5)	0	0

	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	masse salariale
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0				
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0				

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES					
	Montants								Montants					
	AE				CP				BR1 2019	Prévision d'exécution BR2 2019	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2020		
	BR1 2019	Prévision d'exécution BR2 2019	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2020	BR1 2019	Prévision d'exécution BR2 2019	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2020						
Personnel	5 270	5 270	-	5 270	5 270	5 270	-	5 270	7 043	6 996	29	7 026	Recettes globalisées	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	840	840	-	840	840	840	-	840	6 709	6 709	1	6 710	Dotation de fonctionnement/SCSP	
Fonctionnement	1 808	1 799	63	1 863	1 733	1 683	165	1 848	13	14	-	14	Autres financements de l'Etat	
											-	-	Fiscalité affectée	
											-	-	Autres financements publics (hors dotation de fonctionnement AFB intégré sur la ligne SCSP)	
Intervention	317	313	12	325	349	300	25	325	321	273	43	316	Recettes propres	
Investissement	945	1 032	-	590	917	609	256	865	597	372	30	401	Recettes fléchées*	
									180	145	-	5	141	Financements de l'Etat fléchés
									403	210	51	261	Autres financements publics fléchés	
									14	17	-	17	Recettes propres fléchées	
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 340	8 413	-	8 048	8 268	7 863	445	8 308	7 639	7 368	59	7 427	TOTAL DES RECETTES (C)	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)									629	494	387	881	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
1 Produire et diffuser les connaissances sur le patrimoine du territoire	-	-	61,50	76,50	15,00	10,00	2,00	2,00	78,50	88,50
1-1 Acquisition de connaissances			52,00	67,00	15,00	10,00	2,00	2,00	69,00	79,00
1-2 Administration et diffusion des connaissances			4,50	4,50					4,50	4,50
1-3 Contribution à des programmes de recherche			5,00	5,00					5,00	5,00
2 Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel	-	-	34,50	34,50	17,00	10,00	15,00	15,00	66,50	59,50
2-1 Surveillance du territoire et des usages			3,00	3,00					3,00	3,00
2-2 Activités de gestion et de restauration de population, d'espèces et de milieux			31,50	31,50	10,00	3,00	15,00	15,00	56,50	49,50
2-3 Activités de gestion et de restauration de patrimoines culturel et paysager					7,00	7,00			7,00	7,00
3 Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable	-	-	553,00	481,50	259,00	250,00	55,00	150,00	867,00	881,50
3-1 Agriculture			211,00	151,00	35,00	30,00	30,00	110,00	276,00	291,00
3-2 Sylviculture			9,50	9,50	9,00	9,00	10,00	10,00	28,50	28,50
3-3 Accompagnement des acteurs sur le tourisme, loisirs et accès à la nature			78,00	105,00	55,00	30,00			133,00	135,00
3-4 Accompagnement des acteurs sur la chasse et la pêche de loisir			40,00	32,50	25,00	25,00			65,00	57,50
3-5 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement cadre de vie et urbanisme			96,00	91,00	110,00	136,00	15,00	30,00	221,00	257,00
3-6 Accompagnement des acteurs sur la valorisation des patrimoines culturels et des savoirs-faire artisanaux					25,00	20,00			25,00	20,00
3-7 Pêche professionnelle en milieu marin									-	-
3-8 Accompagnement des acteurs sur la gestion de la ressource en eau			66,50	60,50					66,50	60,50
3-9 Accompagnement des acteurs sur la transition énergétique et changements climatiques			30,00	10,00					30,00	10,00
3-10 Autres actions de développement durable (déchets, APA, santé...)			22,00	22,00					22,00	22,00
4 Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	-	-	438,50	461,00	31,00	15,00	60,00	285,00	529,50	761,00
4-1 Sensibilisation, animation, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – public scolaire			4,50	4,50					4,50	4,50
4-2 Sensibilisation, animation, accueil, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – tous publics			25,00	25,00	31,00	15,00			56,00	40,00
4-3 Réalisation et gestion d'infrastructures d'accueil du public			90,00	90,00			60,00	285,00	150,00	375,00
4-4 Outils de communication de l'EPFN			319,00	341,50					319,00	341,50
5 Piloter la politique du Parc national	-	-	-	21,00	-	-	-	-	-	21,00
5-1 Animation et évaluation de la charte			-	21,00					-	21,00
5-2 Contribution aux politiques régionales et nationales de développement durable et de protection des patrimoines									-	-
5-3 Contribution aux politiques européennes et internationales									-	-
6 Gérer l'établissement public	5 270,00	5 270,00	775,00	775,50	3,00	40,00	458,00	413,00	6 506,00	6 496,50
6-1 Management général			30,00	30,00					30,00	30,00
6-2 Gestion financière									-	-
6-3 Fonctionnement général de l'établissement			426,00	434,50	3,00	40,00	158,00	113,00	587,00	587,50
6-4 Gestion des ressources humaines	5 270,00	5 270,00	15,00	15,00					5 285,00	5 285,00
6-5 Immobilier / logistique			304,00	294,00			300,00	300,00	604,00	594,00
TOTAL	5 270,00	5 270,00	1 862,50	1 848,00	325,00	325,00	590,00	865,00	8 047,50	8 308,00

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B -

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Il est demandé de n'inscrire qu'un seul chiffre par ligne correspondant à une même recette par origine. Cela permet d'éviter qu'une même origine s'impute sur deux colonnes de recettes, ce qui rend la lecture du tableau plus complexe.

Budget	RECETTES								Total (C)
	Recettes globalisées				Recettes fîchées				
	Dotation de fonctionnement	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics (hors dotation de fonctionnement)	Recettes propres	Financement de l'Etat fîchés	Autres financements publics fîchés	Recettes propres fîchées	
RECETTES DIVERSES DE L'ETABLISSEMENT									-
Recettes diverses	6 710,00				310,00				7 020,00
Tourisme durable					5,50				5,50
FONDS EUROPEENS									-
Agriculture biologique							32,77		32,77
Eau							30,00		30,00
Centre d'information							16,00		16,00
Systèmes d'interprétation des patrimoines							88,27		88,27
AUTRES FONDS PUBLICS									-
Agriculture biologique							11,68		11,68
Génie écologique faune flore							21,49		21,49
Eau							7,47		7,47
Connaissance forêt							6,60		6,60
MINISTERES									-
Génie écologique faune flore						12,62			12,62
50 ans						100,00			100,00
Tourisme						28,00			28,00
COLLECTIVITES TERRITORIALES									-
Systèmes d'interprétation des patrimoines							46,59		46,59
TOTAL	6 710,00				315,50	140,62	260,87		7 426,99

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C 881,01

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	BR1 2019	Prévision d'exécution BR2 2019	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2020
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	629	494	387	881
<i>dont Budget Principal</i>			-	
<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>			-	
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			-	
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;	5	19	- 19	
Dépôts et cautionnements (b1)			-	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	55	58	- 48	10
Autres décaissements non budgétaires (e1)			-	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	690	572	319	891
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	-	-	-	-
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			-	-
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			-	-
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	690	572	319	891

FINANCEMENTS				
BR1 2019	Prévision d'exécution BR2 2019	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2020	
-	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
		-		<i>dont Budget Principal</i>
		-		<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>
		-		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
		19	19	Remboursements de prêts (capital) (b2) ; Avances de trésorerie IPAMAC MOH, actoins mutualisées itinérance, aire bivouac, mise en tourisme itinérance gorges Tarn, GR7, trame noire
		-		Dépôts et cautionnements (b2)
48	48	- 48	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
		-		Autres encaissements non budgétaires (e2)
48	48	- 29	19	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
641	524	348	872	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
270	114	263	377	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
282	409	85	495	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
690	572	319	891	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) 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		10 000,00	
TOTAL			10,00	-

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

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			
	BR1 2019	Prévision d'exécution BR2 2019	Variation Prévision d'exécution / BI	BI 2020		BR1 2019	Prévision d'exécution BR2 2019	Variation Prévision d'exécution / BI	BI 2020
Personnel	4 943 020	4 943 020	- 20,00	4 943 000	Dotation de fonctionnement	6 708 918	6 708 918	1 082	6 710 000
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	840 000	840 000	-	840 000	Subventions de l'État (hors dotation de fonctionnement)	13 000	14 452	- 14 452	0
					Fiscalité affectée			-	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 599 665	2 512 663	184 626	2 697 289	Autres subventions	168 917	134 034	82 483	216 517
Intervention (le cas échéant)	348 700	300 000	25 000	325 000	Autres produits	431 000	375 436	41 477	416 913
TOTAL DES CHARGES (1)	7 891 385	7 755 683	209 606	7 965 289	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 321 835	7 232 840	110 590	7 343 430
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	-	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	569 551	522 843	99 016	621 859
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 891 385	7 755 683	209 606	7 965 289	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 891 385	7 755 683	209 606	7 965 289

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	BR1 2019	Prévision d'exécution BR2 2019	Variation Prévision d'exécution / BI	BI 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-569 551	-522 843	- 99	-621 859
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	510 000	502 524	- 10	492 763
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	110 000	102 504	- 1	101 413
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	29 526		30	29 526
- produits de cession d'éléments d'actifs	166 000	67 932	42	110 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			-	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-306 025	-190 756	- 120	-310 983

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	BR1 2019	Prévision d'exécution BR2 2019	Variation Prévision d'exécution / BI	BI 2020		BR1 2019	Prévision d'exécution BR2 2019	Variation Prévision d'exécution / BI	BI 2020
Insuffisance d'autofinancement	306 025	190 756	120	310 983	Capacité d'autofinancement	0	0	-	0
					Financement de l'actif par l'État			-	
Investissements	916 610	609 349	256	865 000	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			-	
					Autres ressources (subventions)	427 604	237 702		184 977
					Autres ressources (ventes)	166 000	67 932	42 068	110 000
Remboursement des dettes financières	5 250	19 461	- 19	0	Augmentation des dettes financières			19 461	19 461
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 227 885	819 566	356	1 175 983	TOTAL DES RESSOURCES (6)	593 604	305 634	8 804	314 438
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	-	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	634 281	513 932	347 613	861 545

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIE

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

	Montants			
	BR1 2019	Prévision d'exécution BR2 2019	Variation Prévision d'exécution / BI	BI 2020
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-634 281	-513 932	- 347 613	-861 545
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	7 000	9 594	406	10 000
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-641 281	-523 526	- 348 019	-871 545
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>-269 881</i>	<i>-114 240</i>	<i>- 262 662</i>	<i>-376 902</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 171 991	1 292 339	- 861 545	430 794
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-68 202	-65 608	10 000	-55 608
Niveau final de la TRESORERIE	1 240 193	1 357 947	- 871 545	486 402

* 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
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	1 358	763	2 009	1 399	585	1 743	1 049	386	1 708	1 084	467	866	13 417
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	6	1 855	15	15	1 865	20	135	2 177	30	15	883	10	7 026
Dotation de fonctionnement/AFB		1 845			1 845			2 147			873		6 710
Autres financements de l'Etat													-
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics (hors dotation de fonctionnement AFB intégré sur la ligne SCSP)													-
Recettes propres	6	10	15	15	20	20	135	30	30	15	10	10	316
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	16	-	24	21	14	61	30	147	88	401
Financements de l'État fléchés						13			28		100		141
Autres financements publics fléchés				16		12	21	14	33	30	47	88	261
Recettes propres fléchées													-
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-	14	-	19
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital								5			14		19
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- TVA encaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													-
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires													-
A. TOTAL	6	1 855	15	31	1 865	44	156	2 196	91	45	1 044	98	7 446
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	600	550	460	750	604	633	805	863	655	662	635	420	7 636
Personnel	400	400	400	400	450	450	550	550	450	400	400	420	5 270
Fonctionnement	150	100	40	150	116	120	180	180	140	200	200		1 576
Intervention	50	50		50		50		50		50	25		325
Investissement			20	150	38	13	75	83	65	12	10		465
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	58	165	95	102	105	15	8	60	-	8	58	672
Personnel													-
Fonctionnement			60		34	60			60			58	272
Intervention													-
Investissement		58	105	95	68	45	15	8			8		400
Opérations non budgétaires	-	2	-	-	2	-	-	4	-	-	2	-	10
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Autres décaissements d'opérations non budgétaires													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	2	-	-	2	-	-	4	-	-	2	-	10
TVA décaissée		2			2			4			2		10
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													-
B. TOTAL	600	610	625	845	707	738	820	874	715	662	645	478	8 318
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	595	1 246	610	814	1 158	694	664	1 322	624	617	399	380	872
SOLDE CUMULE (1) + (2)	763	2 009	1 399	585	1 743	1 049	386	1 708	1 084	467	866	486	

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

Il est demandé de distinguer les principales opérations fléchées en dépenses dans le tableau ci-dessous ou en commentaires dans la note de l'ordonnateur.

	Antérieures à 2020 non dénouées (restes à payer sur opérations fléchées)	Prévision 2020	Prévision 2021	Prévision 2022	Prévision 2023 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-268 906 €	-645 808 €	-606 184 €	-706 184 €	
Recettes fléchées (b)	0 €	401 494 €	253 100 €	0 €	0 €	654 594 €
Financements de l'État fléchés		140 623 €	0 €	0 €	0 €	140 623 €
Autres financements publics fléchés		260 871 €	253 100 €	0 €	0 €	513 971 €
Recettes propres fléchées		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	397 654 €	778 396 €	213 476 €	100 000 €	0 €	1 489 526 €
Personnel						
AE=CP		63 543 €				63 543 €
Fonctionnement						
AE		367 941 €	12 876 €	0 €	0 €	380 817 €
CP	64 491 €	302 829 €	113 476 €	0 €	0 €	480 796 €
Intervention						
AE						0 €
CP						0 €
Investissement						
AE		63 861 €	200 000 €	0 €	0 €	263 861 €
CP	333 163 €	412 024 €	100 000 €	100 000 €	0 €	945 187 €
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-397 654 €	-376 902 €	39 624 €	-100 000 €	0 €	-834 932 €

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

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

Autofinancement des opérations fléchées (d)						0
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)						0
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	-397 654 €	-645 808 €	-606 184 €	-706 184 €	-706 184 €	-834 932 €

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

Opérations financées

Opération	Nature	Prévision Coût total de l'opération (1)	Prévision 2020									Prévision 2021 et suivantes						Total AE (13) + (8) + (12) + (14) + (16)	Total CP (8) + (11) + (13) + (15) + (17)
			AE ouvertes les années antérieures à 2020 (2)	AE consommées les années antérieures à 2020 (3)	AE reprogrammées ou reportées en 2020 (4)	AE ouvertes en 2020 (5)	TOTAL des AE ouvertes en 2020 (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à 2020 (7)	CP consommés les années antérieures à 2020 (8)	CP reprogrammés ou reportés en 2020 (9)	CP nouveaux ouverts en 2020 (10)	TOTAL des CP ouverts en 2020 (11) = (8) + (10)	AE prévues en 2021 (12)	CP prévues en 2021 (13)	AE prévues en 2022 (14)	CP prévues en 2022 (15)	AE prévues en 2022 (16)		
Infrastructures d'accueil du public																			
Etude prospective gîte Aire de Côte	Fonctionnement (marché)	23 790	19 890	19 890	-	3 900	3 900	6 390	6 390	17 400	-	-	-	-	-	-	-	123 140	123 140
Aménagement extérieur Sersyriblé Mont Aiguall	Investissement (marché)	123 140	123 140	-	-	-	0	7 000	7 000	118 140	0	0	0	0	0	0	0	34 516	34 516
Aménagement cour du château	Investissement (marché)	34 516	29 516	29 516	-	5 000	5 000	17 000	17 000	12 516	0	0	0	0	0	0	0	80 054	80 054
Exposition maison de Gérald	Investissement (marché)	60 054	20 054	20 054	-	40 000	40 000	30 054	30 054	40 000	0	0	0	0	0	0	0	341 500	341 500
Total Op.1		241 500	192 600	192 600	-	48 900	48 900	50 444	50 444	146 056	45 000	45 000	191 656	-	-	-	-	495 210	495 210
Agriculture																			
Développement de l'agriculture biologique	Personnel	28 906	28 906	28 906	-	0	0	28 906	28 906	0	0	0	0	0	0	0	0	86 106	86 106
	Fonctionnement	66 106	32 736	32 736	-	53 373	53 373	23 500	23 500	9 236	53 373	62 609	-	-	-	-	-	184 500	184 500
	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299 515	299 515
	Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 000	70 000
Total Op.2		115 015	61 642	61 642	-	237 673	237 673	52 406	52 406	9 236	167 673	177 109	-	-	-	-	-	570 124	570 124
Agriculture																			
Cabane pastorale La Barne du Pont	Investissement (marché)	100 097	100 097	100 097	-	0	0	15 000	15 000	85 097	0	0	0	0	0	0	0	100 097	100 097
Total Op.3		100 097	100 097	100 097	-	-	-	15 000	15 000	85 097	-	-	85 097	-	-	-	-	100 097	100 097
Eau																			
Expérimentation oignons doux	Personnel	13 330	6 665	6 665	-	6 665	6 665	6 665	6 665	6 665	0	0	0	0	0	0	0	128 600	128 600
	Fonctionnement	128 600	62 100	62 100	-	66 500	66 500	37 500	37 500	24 600	35 900	63 500	30 600	-	-	-	-	0	0
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141 930	141 930
Total Op.4		141 930	68 765	68 765	-	73 165	73 165	44 165	44 165	24 600	42 965	67 165	-	-	-	-	-	270 530	270 530
Aménagement																			
Habitat partagé Le Bramadou	Fonctionnement (marché)	30 533	7 152	7 152	-	19 500	19 500	5 500	5 500	21 158	21 158	12 874	12 874	-	-	-	-	230 000	230 000
	Investissement	230 000	15 000	15 000	-	15 000	15 000	0	0	30 000	30 000	200 000	100 000	100 000	-	-	-	269 534	269 534
Total Op.5		269 533	22 152	22 152	-	34 500	34 500	5 500	5 500	51 158	51 158	212 874	112 874	-	-	-	-	499 534	499 534
Accès à la nature																			
Guide bonnes pratiques canyoning	Fonctionnement (marché)	21 255	21 255	21 255	-	0	0	8 000	8 000	13 255	0	0	0	0	0	0	0	21 255	21 255
Total Op.6		21 255	21 255	21 255	-	-	-	8 000	8 000	13 255	-	-	13 255	-	-	-	-	21 255	21 255
Connaissances espèces et milieu																			
Projet Life Gypnoconnect	Personnel	156 085	99 207	99 207	-	56 878	56 878	99 207	99 207	56 878	56 878	0	0	0	0	0	0	40 500	40 500
	Investissement	40 500	36 639	36 639	-	3 861	3 861	36 639	36 639	3 861	3 861	0	0	0	0	0	0	58 456	58 456
	Fonctionnement	58 456	14 394	14 394	-	44 062	44 062	14 394	14 394	4 002	4 002	0	0	0	0	0	0	255 041	255 041
Total Op.7		255 041	150 240	150 240	-	104 801	104 801	150 240	150 240	64 741	64 741	60 881	60 881	-	-	-	-	353 997	353 997
Valorisation des patrimoines																			
Interprétation Mas de la Barque et P't Casani	Investissement (marché)	147 761	147 761	147 761	-	0	0	53 551	53 551	94 210	0	0	0	0	0	0	0	54 800	54 800
	Investissement (marché)	54 800	54 800	54 800	-	0	0	29 600	29 600	25 200	0	0	0	0	0	0	0	202 561	202 561
Total Op.8		202 561	202 561	202 561	-	-	-	83 151	83 151	119 410	-	-	119 410	-	-	-	-	297 361	297 361
Politique immobilière																			
Bâtiments administratifs	Investissement	420 170	420 170	420 170	-	15 000	15 000	64 500	64 500	385 000	15 000	300 000	300 000	370 670	300 000	300 000	300 000	1 335 170	1 335 170
Total Op.9		420 170	420 170	420 170	-	15 000	15 000	64 500	64 500	285 000	15 000	300 000	300 000	370 670	300 000	300 000	300 000	1 335 170	1 335 170
Interventions																			
Subventions au territoire	Interventions	376 562	645 712	645 712	-	325 000	325 000	300 000	300 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	1 945 712	1 600 000
Total Op.10		376 562	645 712	645 712	-	325 000	325 000	300 000	300 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	1 945 712	1 600 000
	\$s total personnel	198 321	134 778	134 778	-	63 543	63 543	134 778	134 778	-	63 543	63 543	-	-	-	-	-	439 700	439 700
	\$s total fonctionnement	357 744	157 527	157 527	-	371 841	371 841	95 284	95 284	64 491	269 993	333 484	12 876	113 476	-	-	-	929 951	929 951
	\$s total interventions	376 562	645 712	645 712	-	325 000	325 000	300 000	300 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	1 945 712	1 600 000
	\$s total investissement	1 211 038	947 177	947 177	-	73 861	73 861	243 344	243 344	618 113	93 961	712 024	500 000	470 670	300 000	300 000	300 000	2 498 616	2 498 616
TOTAL		2 143 660	1 885 194	1 885 194	-	839 245	839 245	773 406	773 406	682 054	781 397	1 434 051	837 676	909 146	625 000	725 000	625 000	5 812 990	5 467 270

* 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 présent avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

Autofinancement des opérations pluriannuelles 1 918 590

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision Financement de l'opération (1)	Prévision 2020 Encaissements (des années antérieures à 2020)			Prévisions en N1 et suivantes Encaissements prévus en 2021			Encaissements prévus en 2022		
			(1)	(2)	(3)	(21)	(22)	(23)	(21)	(22)	(23)
Boutique paysanne Sersyriblé Mont Aiguall											
	Financement de l'Etat	23 567	23 567	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	101 697	85 697	16 000	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	97 065	97 065	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Op.1		348 456	208 319	55 346	-	-	-	-	-	-	-
Développement de l'agriculture biologique											
	Financement de l'Etat	94 489	-	44 447	50 022	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	20 548	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Op.2		115 015	20 548	44 447	50 022	-	-	-	-	-	-
Cabane pastorale La Barne du Pont											
	Financement de l'Etat	64 932	-	-	64 932	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	35 165	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Op.3		100 097	35 165	-	64 932	-	-	-	-	-	-
Expérimentation oignons doux											
	Financement de l'Etat	49 999	-	30 000	19 999	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	61 933	41 165	27 765	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Op.4		141 930	44 165	77 765	19 999	-	-	-	-	-	-
Habitat partagé Le Bramadou											
	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Op.5		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Projet Life Gypnoconnect											
	Financement de l'Etat	56 839	67 084	0	28 751	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics										

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI 2020	
Niveau x initial x	1	Niveau initial de restes à payer (BR2 2019)	1 287 119
	2	Niveau initial du fonds de roulement (BR2 2019)	1 292 339
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement (BR2 2019)	-65 608
	4	Niveau initial de la trésorerie (BR2 2019)	1 357 947
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée (BR2 2019)	-268 906
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée (BR2 2019)	1 626 853	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	8 047 500
	6	Résultat patrimonial	-621 859
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	-310 983
	8	Variation du fonds de roulement	-861 545
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	19 461
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS 0
		Variation des stocks	+ / -
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS 0
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 0
		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	+ / - 0
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-881 006,06
12.a	Recettes budgétaires	7 426 994	
12.b	Crédits de paiement ouverts	8 308 000	
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-9 461	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-871 545,06	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-376 902	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-494 643	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	10 000	
16	Variation des restes à payer	-260 500	
Niveau x finaux	17	Niveau final de restes à payer	1 026 619
	18	Niveau final du fonds de roulement	430 794
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-55 608
	20	Niveau final de la trésorerie	486 402
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-645 808
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 132 210	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Conseil d'administration du 14 novembre 2019

NOTE DE L'ORDONNATEUR BUDGET RECTIFICATIF N°2 2019 ET BUDGET INITIAL 2020

La lecture de cette note nécessite de se référer en parallèle aux tableaux de présentation de gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) du budget rectificatif n°2 2019 et du budget initial 2020 de l'établissement, fournis en annexe.

Mémo

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

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

RIFSEEP : régime indemnitaire lié aux fonctions, sujétions, expertise et engagement professionnel

PPCR : parcours professionnels, carrières et rémunérations

BUDGET RECTIFICATIF N°2 2019

1. Rappel de la stratégie globale pour 2019

En matière thématique, l'ambition pour l'établissement est de s'engager sur la voie de l'exemplarité sur le plan de l'éco-responsabilité au sein d'un territoire qu'il continue à soutenir sur le plan du développement durable.

En interne le développement de l'éco-responsabilité s'est traduit par :

- i) des investissements notamment pour la poursuite des travaux de rénovation (énergétique) des bâtiments (ex : réfection de la toiture des bâtiments administratifs du siège, réaménagement de la maison de Font-Vive à Génolhac) et pour l'acquisition de véhicules à faible émission (première voiture électrique en service depuis 2018) ;
- ii) et le développement ou le renforcement de pratiques responsables : co-voiturage, réunions par téléphone, tri dans les bureaux, usage de produits recyclables (suppression des gobelets jetables et des bouteilles d'eau en plastique dans les réunions...).

En matière d'accompagnement du territoire vers un développement durable, plusieurs axes de travail ont été définis :

- i) la mise en œuvre des prescriptions liées à la RICE aidera les communes à réduire significativement leurs consommations énergétiques (optimisation de l'éclairage public) ;
- ii) la révision des règles architecturales en cœur de parc afin de mieux prendre en compte les attentes des habitants en particulier en matière de performance énergétique (horizon 2020) ;
- iii) dans la continuité des démarches zéro phyto et de nombreuses actions en faveur de l'apiculture et conformément à ce qui est inscrit dans la charte du Parc national, l'établissement mène une démarche de labellisation du territoire sur la thématique des **pollinisateurs**. Plusieurs demandes de financements ont été déposées par l'établissement durant le second semestre. L'obtention de ce label pour le Parc national récompenserait un programme ambitieux d'actions concrètes menées en faveur des pollinisateurs, notamment avec les 111 communes adhérentes à la charte et permettrait d'aller chercher des financements dédiés. L'objectif de l'EP PNC est d'être le 1^{er} territoire à être labellisé et ce, dans un délai de 3 à 5 ans.

Le budget 2019 a pris en compte ces orientations stratégiques, développé une vision prospective grâce au lancement d'études destinées à définir le devenir de certains bâtiments (gîte Aire de Côte, ferme du Bramadou...) et permet également de poursuivre les opérations pluriannuelles lancées les années précédentes.

Cette année est également consacrée à la préparation de l'anniversaire des 50 ans de la création du Parc national des Cévennes qui aura lieu en 2020, dont l'aménagement de la cour du château.

Fonctionnement et intervention :

- Poursuite des engagements pluriannuels liant l'établissement (opérations lancées en 2017 ou antérieurement) : Life Gypconnect, Laubamac, développement de la filière agriculture biologique, animation PAEC... en dépenses et en recettes,
- 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. Relance des porteurs pour le paiement des RAP et annulations.
- Accent porté sur les dépenses liées au développement durable, en interne (éco-responsabilité, études prospectives patrimoine immobilier) et en appui au territoire (agriculture biologique, marché triennal Marque, bonnes pratiques canyoning...).

Investissement :

- Poursuite des engagements pluriannuels liant l'établissement (opérations lancées en 2018 ou antérieurement) :
 - o programmes en cours : aménagement extérieur de la Maison de l'Aigoual à la Serreyrède, contribution au projet de la Maison du Parc à Florac, pôle de pleine nature Mont Lozère (Mas de la Barque et Cassini), sentier d'interprétation de la Roque, finalisation des actes notariés d'acquisition de foncier en forêts anciennes...en dépenses et en recettes,
 - o opérations prévues en 2018 mais non réalisées : cabane pastorale de la Borie du Pont,
 - o opérations clôturées : encaissement des soldes de subventions (boutique paysanne Terre d'Aigoual à la Serreyrède),
- Mise en œuvre de la régularisation des amortissements avant la fin 2019 (délibération du conseil d'administration de septembre).

L'année 2019 s'achève avec la finalisation du montage et la fiabilisation du plan de financement du projet de la Maison du Mont Lozère au Pont-de-Montvert avec un calendrier de mise en œuvre. L'ensemble de ces projets sont prévus dans le SPSI qui est soumis à l'instruction des services depuis juillet 2019.

2. Autorisations d'emplois

Tableau 1 GBCP

La notification de moyens du MTES du 25 février 2019 s'élève à 84,3 ETPT et 75,5 ETP.

Un départ à la retraite en 2019.

Emplois hors plafond : départ des deux emplois d'avenir (juillet 2019) et des deux autres emplois consacrés à l'animation de projet (agriculture biologique et Laubamac) déjà présents en 2018.

L'établissement a proposé 2 missions de service civique en 2019 (éco responsabilité de l'établissement, animation de l'inventaire de la biodiversité communale).

Il accueille deux jeunes filles en contrat d'apprentissage depuis la rentrée scolaire 2019 au sein du service *Développement durable* :

- pôle *Architecture, Urbanisme et Paysage* : dans le cadre d'un diplôme d'ingénieur paysagiste pour une durée de 3 ans à compter du 1^{er} septembre 2019,
- pôle *Forêt* : dans le cadre d'une licence professionnelle en Gestion et aménagement durable des espaces et ressources (GADER) pour une durée de 1 an à compter du 1^{er} septembre 2019.

L'enveloppe de personnel est celle votée lors du BR1, réévaluée afin de prendre en compte les réformes en cours en matière statutaire (RIFSEEP, PPCR...).

L'établissement vise à respecter son plafond d'emplois et son enveloppe de dépenses de personnel en fin d'année 2019. La dotation de 75,5 ETP pourrait être réévaluée par la tutelle d'ici la fin de l'année afin de répondre à une demande complémentaire de 0,4 ETP de l'EP PNC et afin de contribuer à la consommation des ETP 2019 de la brique Parcs.

3. Autorisations budgétaires

Tableaux 2 et 3 GBCP

3.1 Fonctionnement

L'enveloppe de fonctionnement a fait l'objet de virements de crédits d'ajustement depuis le BR1. Elle est globalement réduite de 8 944 € en AE et 50 000 € en CP par rapport au BR1 :

1. Produire et diffuser les connaissances	<p>102 900 € AE (augmentation) et 65 050 € CP (réduction)</p> <p><u>Matériel scientifique</u> : 15k€ AE et CP</p> <p><u>Etudes générales</u> : 9k€ AE et CP</p> <p>Lancement de l'étude OPIE (consommation d'AE)</p> <p>Paielement du solde du marché « pollinisateurs » 7,5k€</p> <p><u>Connaissance forêt domaniale</u> : 68k€ AE et 30k€ CP</p> <p>Convention ONF 22 k€, marché suivi mycologique Sapet Bois noir</p>
2. Protéger et restaurer le patrimoine	<p>33 950 € en AE et CP (augmentation)</p> <p><u>Génie écologique forêt domaniale</u> : Convention ONF 29k€</p> <p><u>Dépenses diverses</u> : 4k€ matériel police</p>
3. Accompagner au développement durable	<p>232 191 € AE (réduction) et 189 891 € CP (réduction)</p> <p><u>Agriculture</u> : les dépenses portent essentiellement sur l'agriculture biologique 26k€ AE 21k€ CP et l'entretien des cabanes pastorales 6k€ AE 8k€ CP</p> <p><u>Tourisme, accès à la nature</u> : visite des établissements arqués (15,5k€ AE et 22k€ CP), marchés des pratiques canyoning (21k€ AE) et de l'étude Aire de Côte (20 k€ AE)</p> <p><u>Aménagement, urbanisme</u> : fin du programme Laubamac (27k€ AE et 36k€ CP), projet d'habitat partagé Bramadou (7k€ AE tranche ferme)</p> <p><u>Eau</u> : expérimentation oignons doux (62k€ AE et 37,5k€ CP)</p> <p><u>Autres actions développement durable</u> : mazenots 15k€ AE CP</p>
4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	<p>274 500 € AE (réduction) et 239 500 € CP (réduction)</p> <p><u>Sensibilisation, animation</u> : 29,5k€ AE et CP</p> <p><u>Infrastructures d'accueil</u> :</p> <p>Dépenses de signalétique revues à la baisse 8k€ AE et CP</p> <p>Crédits du centre d'information supérieurs aux prévisions (explosion des ventes d'articles à la nouvelle boutique de Florac) 73k€ AE et CP</p> <p><u>Outils de communication</u> : 164k€ AE et 129k€ CP</p> <p>Dépenses d'imprimerie, de site internet et d'éditions revues à la baisse par rapport au BR1 (-60k€ AE et -30k€ CP).</p> <p>Concernant le site internet, commandes de vidéos (6 k€) et premières commandes du marché Géotrek (6k€) d'ici fin 2019.</p> <p>Deux numéros de Serres en Valats sortis dont un en préparation à sortir en fin d'année.</p> <p><u>50 ans</u> : 40k€ en AE et CP dont prestation d'animation</p>
5. Piloter la politique du Parc	<p>40 590 € AE et 20 000 € CP (= BR1)</p> <p>Prestation visant à l'utilisation du logiciel EVA pour le suivi et l'évaluation des actions de la charte</p>
6. Gérer l'établissement	<p>1 115 269 € AE et 1 134 769 € CP</p> <p>Augmentation en AE et CP par rapport au BR1 (entretien véhicules, frais de déplacements...).</p> <p>Evènement marquant dans la politique immobilière : versement du loyer de 231k€ pour toute la durée du bail de la maison du tourisme et du Parc de Florac</p>

3.2 Investissement

L'enveloppe d'investissement est augmentée de 86 300 € en AE et réduite de 307 261 € en CP par rapport au BR1. La consommation des crédits de paiement initialement prévus au budget ne pourra être atteinte.

1. Produire et diffuser les connaissances	<p>11 500 € en AE et CP (augmentation)</p> <p><u>Matériel scientifique</u> : pièges photos, jumelles, binoculaire...</p>
2. Protéger et restaurer le patrimoine	<p>35 000 € en AE et CP (=BR1)</p> <p><u>Génie faune flore</u> : travaux de la lavogne de La Baume achevés avant fin 2019</p>
3. Accompagner au développement durable	<p>134 100 € en AE (réduction) et 84 725 € en CP (réduction)</p> <p><u>Agriculture</u> : 115k€ AE et 25k€ CP</p> <p>La conception réalisation de la cabane de La Borie du Pont est en cours mais la consommation de l'intégralité des CP ne pourra pas être possible d'ici la fin 2019</p> <p><u>Forêt</u> : 2k€ AE et 45k€ CP</p> <p>Les actes notariés concernant les acquisitions de forêts anciennes engagées en 2018 n'aboutissent pas et n'ont pas permis de consommer les CP pour le moment.</p> <p><u>Architecture</u> : la maîtrise d'œuvre du projet d'habitat partagé du Bramadou est reportée à 2020. L'établissement donné son accord pour le financement de 15k€ (AE) pour le raccordement en eau potable des bâtiments</p>
4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	<p>300 000 € en AE (réduction) et 237 000 € en CP (réduction)</p> <p><u>Infrastructures d'accueil</u> :</p> <p>Centre d'information Serreyrède : la consultation pour les travaux d'aménagements extérieurs s'achève. Les AE seront engagés avant la fin d'année mais les travaux auront essentiellement lieu en 2020 (110 k€ AE)</p> <p>Maison du parc à Florac : le paiement de la part des travaux pour la maison du Parc à Florac à la communauté de communes interviendra avant la fin 2019 (103k€ CP)</p> <p>Expo maison du Parc à Génolhac : les CP de maîtrise d'œuvre seront consommés avant la fin d'année. Les travaux sont reportés à 2020 (35k€)</p> <p>Pôle pleine nature Mont Lozère : Marché de travaux déclaré sans suite relancé cet automne. Les AE (125 k€) seront consommées avant la fin d'année ainsi que les CP pour la mission de maîtrise d'œuvre (11k€) et pour l'avance des travaux</p> <p>Interprétation : Marché de travaux du sentier de La Roque en cours de notification. Les travaux auront essentiellement lieu en 2020 (35k€). Les CP de l'exposition RICE sont consommés</p>
5. Gérer l'établissement	<p>551 000 € en AE (augmentation) et 241 124 € en CP (réduction)</p> <p><u>Politique immobilière</u> : 456k€ AE et 132k€ CP</p> <p>Travaux de la maison de Font-Vive et de la cour du château de Florac achevés (les dégradations récentes vont nécessiter de nouvelles dépenses en 2020).</p> <p>Maîtrise d'œuvre des toitures attribué (36k€ en AE) et marché de travaux des toitures du siège attribué avant fin 2019 (estimation de 343k€ AE). Incertitude sur le paiement des avances de travaux avant fin 2019 (46k€ CP)</p> <p><u>Dépenses diverses</u> : 5 nouveaux véhicules en remplacement d'anciens 62k€ AE et CP, informatique 20k€ AE et CP</p>

3.3 Intervention

L'enveloppe d'intervention prévue au budget initiale sera consommée en AE, notamment avec les dernières attributions de subventions lors du Bureau de novembre.

La consommation des CP dépend des demandes de paiement qui vont parvenir à l'EP PNC d'ici fin novembre mais il est jugé préférables de réduire les crédits de paiement de 48 700 € par rapport au BR1.

Les paiements réalisés à la même période se montent à près de 171k€ dont 57k€ pour des subventions accordées en 2019. Les annulations de subventions se montent à près de 13 000 € en 2019 (reliquats non consommés à la suite des demandes de solde).

Début novembre, les subventions restant à payer par l'établissement portaient sur un montant de 372k€ dont 218k€ accordés en 2019.

3.4 Recettes

La contribution de l'AFB est de 6 708 918 € conformément à l'arrêté du 24 janvier 2019 organisant les modalités de la contribution financière de l'AFB aux établissements publics des parcs nationaux pour 2019.

Plusieurs demandes de soldes de subventions accordées ont été effectuées (boutique Serreyrède, forêts anciennes, Laubamac...).

Il est d'ores et déjà certain que plusieurs subventions européennes prévues au BR1 ne seront pas versées avant la fin d'année (boutique Serreyrède, agriculture biologique, pôle pleine nature), ce qui explique la diminution des recettes attendues de 271k€ par rapport au BR1.

Le détail des recettes figure dans le tableau suivant :

RECETTES	Budgetées	Prévues fin 2019	FONC BI 2020	INV BI 2020	Remarques
Totaux	7 639 438,92	7 368 037,54	7 242 016,76	184 977,18	7 426 993,94
AUTRES_RECETTES / Recettes diverses de l'établissement	7 043 439,20	6 998 511,05	7 025 500,00	0,00	
ACCESNAT / Accès nature	13 521,20	13 521,20			
RECDIV / Recettes diverses	7 024 918,00	6 976 849,85	7020000		GMF solde belvédère, matériel handicap, Stevenson AFB 6 710 k€ + régie recettes 120 k€ + loyer 80 k€ + vente 68k€ (dont parcelles Pises) 2020 : vente La Roche 110 k€
TOURDURABLE / Tourisme durable	5 000,00	5 000,00	5 500,00		Marqués
LAUBAMAC / Laubamac	0,00	3 140,00			Entrées colloque Laubamac
FONDS_EUROP / Fonds européens	299 040,69	153 827,47	62 771,76	104 270,00	
AGRIBIO / Agriculture biologique	32 771,76	0,00	32 771,76		Valorisation agri bio Leader 11943,36€ + journées démonstration Feader 2018-2019 20828,40 € AVANT le 13/02/2020
AGRIENV / Agriculture environnement	27 199,93	20 206,29			Demande réalisée le 23/05/2019 Animation PAEC Feader 27199,93€
EAU/Eau			30000		Feader/région oignons doux 49999,45 €
CENTREINFO / Centre d'information	80 000,00	64 000,00		16 000,00	Acompte de 80% de la Région sur demande de solde boutique Serreyrède 80000 €
GENIEMILIEUX / Génie écologique milieu	0,00	704,18			Natura 2000 MO lavogne Creux de Sahut
VALOPAT / Systèmes d'interprétation des patrimoines	90 152,00	0,00		88 270,00	Pôle pleine nature Mont Lozère FEDER Massif central 62120 € AVANT le 15/06/2020 + parcours La Roque LEADER 26150 €
MAISONPARC / Maisons du Parc	7 917,00	7 917,00			Solde LEADER étude écomusée
CABPASTO / Cabannes pastorales					
FORANCIEN / Forêts anciennes	61 000,00	61 000,00			Demande de solde envoyée fin mai
AUTRES_FONDS_PUBLICS / Autres fonds publics	26 035,00	14 360,00	25 745,00	21 493,82	
AGRIBIO / Agriculture biologique	11 675,00		11 675,00		Agence Eau Journées de démonstration Agri bio 2018-2019 AVANT le 28/05/2021
CIELETOILE / Ciel étoilé	4 000,00	4 000,00			Ciel étoilé Ademe A demander
CONGCVT / Connaissances générales études CVT	4 000,00	4 000,00			Dreal Craves soldée encaissée
GENIEFAUNEFLORE / Génie écologique faune flore				21493,82	Lavogne 21493,82€ FEADER Natura 2000
EAU / Eau	6 360,00	6 360,00	7 470,00		Animation continuité écologique soldée encaissée
CONFRET/Connaissance forêt	0,00		6 600,00		Ouverture ruisseau Agence eau dossier 2040 30 1013
MINISTERES / Ministères (hors MEDDE)	95 910,03	105 075,02	28 000,00	12 623,36	
AGRIENV / Agriculture environnement	4 976,65	3 048,21			Animation PAEC Etat 4976,65€ demande réalisée le 23/05/2019
CONGCVT / Connaissances générales études CVT	0,00	8 000,00			Géonature soldée encaissée
DEPDIV / Dépenses diverses	0,00				
GENIEFAUNEFLORE / Génie écologique faune flore				12623,36	Lavogne 12623,36€ Etat Natura 2000
RECDIV / Recettes diverses	21 000,00	14 451,52			Emplois avenir
FORANCIEN / Forêts anciennes	2 586,44	2 586,44			Solde FNADT Demande de solde envoyée en février
Tourisme/tourisme		12 000,00	28 000,00		Inventaire savoirs faire bâti et outils de communication
LAUBAMAC / Laubamac	67 346,94	64 988,85			Demande de solde à envoyer. Versement 2019 ?
MEDDE / Ministère de l'Ecologie	104 727,00	74 567,00	100 000,00	0,00	
CENTREINFO / Centre d'information	13 567,00	13 567,00			Demande de solde à faire
CONGCVT / Connaissances générales études CVT	11 000,00	11 000,00			Justificatifs à fournir
MAISONPARC / Maisons du Parc	30 000,00	30 000,00			Demande de solde à faire
FORANCIEN / Forêts anciennes	50 160,00	20 000,00			Demande de solde à faire
50 ans / 50 ans			100 000,00		
COLLOC / Collectivités locales	70 287,00	21 697,00	0,00	46 590,00	
CENTREINFO / Centre d'information	23 697,00	21 697,00			Solde CD30 boutique Serreyrède encaissé
SYLVDURABLE / Sylviculture durable	0,00				
VALOPAT / Systèmes d'interprétation des patrimoines	46 590,00			46 590,00	Pôle pleine nature Mont Lozère CD48 + Région AVANT le 15/06/2020 et 31/12/2022 pour CD 48

4. 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.

Seules deux opérations pour compte de tiers sont actuellement identifiées :

- le versement de la TVA,
- le reversement à l'école de Purpan de la subvention européenne que le Parc encaissera et lui reversera, en tant qu'établissement coordonnateur du projet « forêts anciennes ».

Le tableau 4 retrace également les avances de trésorerie versées à IPAMAC en 2019.

5. Situation patrimoniale

Tableau 6 GBCP.

Le projet de budget rectificatif fait apparaître une perte de 522 844 €, une insuffisance d'autofinancement de 190 757 € et un prélèvement sur fond de roulement de 513 932 € contre 634 281€ au BR1.

Cette insuffisance d'autofinancement s'explique par le versement du bail de la maison du Parc et du tourisme de Florac pour un montant global de 231 043 € pour les 25 années, situation conjoncturelle. Par ailleurs, la vente de la propriété de La Roche prévue au BR1 n'a pas été réalisée.

Le niveau de fond de roulement se monterait à 1 292 339 € et la trésorerie de fin d'année à 1 357 947 €. Ces indicateurs révèlent une situation saine.

6. Plan de trésorerie

Tableau 7 GBCP

Les parts de versement de la contribution AFB ont été reportées selon le planning de l'arrêté attributif 2019.

Le niveau de trésorerie début janvier 2019 se monte à 1 881 473 € conformément au résultat du compte financier 2018.

Le plan de trésorerie 2019 s'achèverait sur une variation de fin d'année de -523 527 €. Le niveau de trésorerie permet de faire face à ce prélèvement, la trésorerie de fin d'année étant de 1 357 947 €.

Les soldes cumulés mensuels du plan de trésorerie sont bons et la trésorerie prévisionnelle ne présente pas de tensions.

BUDGET INITIAL 2020

7. Stratégie globale pour 2020

L'année 2020 sera marquée par :

- l'anniversaire des 50 ans du Parc et la mise en œuvre d'une série de manifestations et de réalisations consacrées à cet événement,
- le démarrage des projets de territoire d'accueil des pollinisateurs, de recherche et suivi de l'équilibre ongulés sauvages - milieux, et la poursuite du programme d'actions concernant l'agriculture biologique,
- la suite de la mise en œuvre de la politique d'éco responsabilité de l'établissement qui portera essentiellement sur la réhabilitation de bâtiments (toitures du siège, le Bramadou, la Ségalière...), la nouvelle tranche de renouvellement du Parc automobile et les mesures d'économies d'énergie.

L'année 2020 permettra d'achever des opérations lancées en 2019 : pôle pleine nature du Mont Lozère, aménagements extérieurs de la Serreyrède, parcours d'interprétation de La Roque, projet d'habitat partagé du Bramadou, fin des travaux de la cabane pastorale de la Borie du Pont, étude prospective Aire de Côte, conventionnement avec la communauté de communes des Cévennes au Mont Lozère concernant le projet de la Maison du Mont Lozère au Pont-de-Montvert.

8. Autorisations d'emplois

Tableau 1 GBCP

La dotation de moyens 2020 n'a pas été réceptionnée à ce jour.

L'établissement souhaiterait que ses moyens en personnel soient équivalents à la dotation de 2019 soit 84,3 ETPT et 75,5 ETP. A noter que l'EP PNC ne passe pas en service facturier en 2020 mais sera tout de même affecté par le transfert d'ETP (0,6) réalisé à ce même niveau pour tous les Parcs dès 2020.

L'hypothèse retenue est une masse salariale stable par rapport à 2019, évaluée à 5 270 k€. Elle sera affinée en préparation du BR1 2020.

Contrats aidés

L'établissement public du Parc national des Cévennes accueille deux jeunes filles en contrat d'apprentissage depuis la rentrée scolaire 2019 au sein du service *Développement durable* :

- pôle *Architecture, Urbanisme et Paysage* : dans le cadre d'un diplôme d'ingénieur paysagiste pour une durée de 3 ans à compter du 1^{er} septembre 2019,
- pôle *Forêt* : dans le cadre d'une licence professionnelle en Gestion et aménagement durable des espaces et ressources (GADER) pour une durée de 1 an à compter du 1^{er} septembre 2019.

L'établissement envisage de proposer en 2020 un contrat « Parcours emploi compétences » à un jeune au sein de la régie technique.

Il est prévu de relancer au moins un nouveau contrat en service civique, notamment pour la poursuite des Atlas de la Biodiversité Communaux (ABC).

Autres emplois hors plafond

Plusieurs emplois hors plafond seront consacrés à l'animation de projet :

- un chargé de mission CM projet pollinisateurs à 80% (demande de financement effectuée dans le cadre du projet « territoire pilote pour l'accueil des pollinisateurs »),
- un CM projet observatoire équilibre agro sylvo cynégétique à 70% (demande de financement effectuée dans le cadre du projet « recherche et suivi de l'équilibre ongulés sauvages »),
- un programmeur sur ce même projet à 50% (demande de financement effectuée dans le cadre du projet « recherche et suivi de l'équilibre ongulés sauvages ») et sur Géonature2 à 50% (financement par conventionnement AFB).

9. Autorisations budgétaires

Tableaux 2 et 3 GBCP.

La dotation de l'AFB est simulée à 6 710 k€. Elle devrait faire l'objet d'une augmentation en 2020 mais la notification de moyens n'ayant pas été réceptionnée, la dotation 2019 a été reportée par défaut.

Le tableau 2 « autorisations budgétaires » présente un solde déficitaire de 881 k€.

9.1 Fonctionnement

L'enveloppe de fonctionnement est en augmentation par rapport aux prévisions de fin 2019. En référence au tableau 3 GBCP, les principaux projets financés en 2019 sont, par destination :

1. Produire et diffuser les connaissances	Diminution Etudes générales. 15k€, recherche : thèse 5k€ Fonds documentaires : 4,5k€, matériel scientifique 9k€ Convention ONF 25k€, suivi myco Sapet/Bois noir 15k€ CP RAR,
2. Protéger et restaurer le patrimoine	Stabilité

	Convention ONF 25k€, entretien lavognes 5k€
3. Accompagner au développement durable	<p>Augmentation (doublement enveloppe notamment en lien avec les nouveaux programmes financés pollinisateurs, ongulés sauvages et Laubapro)</p> <p><u>Agriculture</u> : poursuite des programmes financés d'agri bio, lancement du programme financé pollinisateurs 184,5k€ AE 114,5k€ CP RECETTES NON INSCRITES DANS LE PROJET DE BI</p> <p><u>Tourisme, accès à la nature</u> : marché triennal Marque¹, étude fil rouge marketing tourisme nocturne, IPAMAC. Etudes prospective Aire de Côte et canyoning 30k€ RAP</p> <p><u>Aménagement, urbanisme</u> : étude habitat partagé Bramadou (phases 2 20k€), guide recommandations architecturales 30k€, Laubapro (Laubamac2) 20k€ RECETTES NON INSCRITES DANS LE PROJET DE BI, entretien Mas Camargue 20k€</p> <p><u>Eau</u> : expérimentation du programme financé oignons doux 24k€ RAP</p> <p><u>Ciel étoilé</u> : marché de rédaction du rapport annuel RICE</p> <p><u>Autres actions</u> : contrats Mazenots</p>
4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	<p>Augmentation (notamment en lien avec la nouvelle boutique de la maison du tourisme et du Parc MTP de Florac et les 50 ans du Parc)</p> <p><u>Sensibilisation</u> : programme d'animations du Parc</p> <p><u>Infrastructures d'accueil</u> : articles du centre d'information 85k€ AE et CP (nouvelle boutique Florac), signalétique points d'info</p> <p><u>Outils de communication</u> : marché traduction, De Serres en Valats, marché d'impression, Géotrek, marché vidéos, 50 ans (inscription de 225 k€ en AE et CP dont prestation d'animation)</p>
5. Piloter la politique du Parc	<p>Diminution</p> <p>Fin de la prestation EVA (logiciel d'évaluation du bilan de la charte) 21k€ RAP</p>
6. Gérer l'établissement	<p>Diminution (en lien avec le versement exceptionnel de la MTP de Florac en 2019, la diminution de l'intérim)</p> <p><u>Fonctionnement général de l'établissement</u> : entretien, maintenance, achats de fournitures et consommables, téléphonie, poste, informatique, régie technique... 430k€ environ</p> <p><u>Formation des agents</u> : 30k€ AE et CP</p> <p><u>Immobilier et logistique</u> : 300k€ environ</p>

Le total des restes à payer (RAP) en fin d'année 2019 est évalué à 90k € (à affiner d'ici fin décembre).

9.2 Investissement

L'enveloppe d'investissement est en diminution par rapport aux prévisions de fin 2019. En référence au tableau 3 GBCP, les principaux projets financés en 2019 sont, par destination :

2. Protéger et restaurer le patrimoine	<p>Diminution</p> <p>Nouvelle lavogne 15k€ AE et CP RECETTES NON INSCRITES DANS LE PROJET DE BI</p>
3. Accompagner au développement durable	<p>Diminution</p> <p><u>Agriculture</u> : Fin des travaux de la 6^{ème} cabane La Borie du Pont 85k€ RAP, raccordement AEP Bellecoste 15k€,</p>

¹ Concerne aussi les produits agricoles

	travaux divers cabanes 15k€ <u>Architecture</u> : Maîtrise d'œuvre projet démonstrateur Bramadou 15k€ RAP 15k€ <u>Forêt</u> : achat possible de 5 à 6 ha de forêts
4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	Diminution des AE et augmentation des CP en lien avec le report des travaux du pôle de pleine nature, du sentier de la Roque et des aménagements extérieurs Serreyrède <u>Infrastructures d'accueil</u> : Centre d'information Serreyrède : Travaux d'aménagements extérieurs RAP 116k€ Maison du Parc à Génolhac : travaux exposition permanente AE/CP 40k€ Pôle pleine nature Mont Lozère : travaux Mas de la Barque et Cassigny et La Roque RAP 120k€
5. Gérer l'établissement	Augmentation <u>Fonctionnement général de l'établissement</u> : Travaux des toitures du siège et du château RAP 285k€ Grosses réparations sur les bâtiments Renouvellement de 5 véhicules, informatique (serveur), régie technique

Le total des restes à payer (RAP) en fin d'année 2019 est évalué à 621 k€.

9.3 Intervention

L'enveloppe d'intervention est globalement stable par rapport au dernier budget rectificatif 2019 en AE et en CP (légère diminution).

La stabilisation des dépenses est atteinte (AE et CP) consacrées aux interventions à hauteur de 325 k€ en AE et CP.

Les crédits de paiement seront consacrés au règlement des subventions accordées les années antérieures à hauteur de 180 000 €, et notamment prévues dans les conventions pluriannuelles d'objectifs en vigueur (Foyers ruraux, Cévennes écotourisme, Office de tourisme Mont Aigoual, Copage, ABPS, Fédération de chasse...).

Les restes à payer se montent actuellement à 372 k€, dont 218 k€ pour 2019 (mais ce chiffre devrait être revu à la baisse d'ici la fin de l'exercice 2018 (paiements, annulations de subventions...)).

9.4 Recettes

Une seule vente de bâtiment du Parc est prévue dans ce projet (La Roche 110 k€).

Certaines recettes ne sont pas inscrites dans ce projet de budget initial :

- Exposition « les étoiles plein les yeux » 25 600 € (réalisation 2019), cabane pastorale La Borie du Pont 64 932 € (réalisation 2019) car l'EP PNC n'a pas reçu les notifications d'attribution,
- Projets 2020 pollinisateurs, équilibre ongulés sauvages, Laubapro et nouvelle lavogne dont les recettes ne seront pas encaissées en 2020,
- Les recettes d'investissement du Ministère concernant la réhabilitation des toitures du siège (176 000 € demande 2019).

L'établissement commence à être impacté par le décalage subi dans le versement des subventions européennes par rapport à la date de dépôt de la demande de solde.

Le niveau des recettes 2020 est stable par rapport aux prévisions 2019. En 2020, sont prévus les encaissements de recettes selon la décomposition indiquée au tableau du paragraphe 3.4.

10. 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.

Seules une opération pour compte de tiers est actuellement identifiée : le versement de la TVA.

Le tableau 4 présente l'encaissement en trésorerie des avances faites à IPAMAC en 2019.

11. Situation patrimoniale

Tableau 6 GBCP.

Le projet de budget initial fait apparaître une perte de 621 859 €, une insuffisance d'autofinancement de 310 983 € et un prélèvement sur fond de roulement de 861 545 €.

Le niveau de fond de roulement se monterait à 430 794 € et la trésorerie de fin d'année à 486 402 €.

12. Plan de trésorerie

Tableau 7 GBCP.

Les parts de versement de la contribution AFB adopteront un nouveau rythme en 2020 (consignes Tutelle).

Le plan de trésorerie 2020 s'achèverait sur une variation de fin d'année de -871 545 € et une trésorerie de fin d'année se montant à 486 402 € qui est un niveau juste suffisant pour aborder les dépenses de janvier 2021.

L'encaissement des recettes non notifiées (toitures du siège) permettrait de soulager cette trésorerie de fin d'année.

13. Opérations pluriannuelles

Tableaux 8 et 9 GBCP.

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

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

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

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

Opération	Démarrage/Fin	Organismes financeurs
Life Gypconnect : restauration des connections entre les populations de Gypaètes barbus des Pyrénées et des Alpes	2016/2021	Life Europe
Approches territoriales intégrées	2014/2020	FEDER FSE IEJ Région Languedoc Roussillon
Pôle de pleine nature Mont Lozère	Contrats territoriaux 2018-2020	Conseil départemental 48 Région Occitanie Europe FEDER Massif central
Développement de la filière agriculture biologique	2018/2019 et 2019/2020	LEADER/FEADER/Agence Eau
Animation PAEC	2017/2019	Etat et FEADER
Aménagements extérieurs de la Maison de l'Aigoual – Col de la Serreyrède	2019/2020	FEDER –FSE
Cabane pastorale de la Borie du Pont	2019/2020	FEADER
Exposition « les étoiles plein les yeux »	2019/2020	LEADER
Territoire pilote accueil pollinisateurs	2020/2022	FEDER/Région/FNADT
Parcours d'interprétation naturaliste de la magnanerie de La Roque	2019/2020	LEADER
Création d'une lavogne	2019/2020	FEADER Natura 2000
Recherche et suivi de l'équilibre ongulés sauvages	2020/2022	DEDER FNADT