



Conseil d'administration du 1^{er} mars 2016

Membres en exercice : 51
Membres présents ou suppléés : 33
Membre ayant donné mandat : 5
Membres absents excusés : 13
Votants : 38
Pour : 38
Contre : 0
Abstention : 0

DELIBERATION n°20160098

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 12 février 2016, s'est réuni le 1^{er} mars 2016 à 14h00, au siège de l'établissement à Florac, sous la présidence de M. Henri COUDERC :

Présents avec voix délibérative : M. Lucien AFFORTIT, Mme Guylène PANTEL représentant M. Robert AIGOIN, M. Jean-Pierre ALLIER, M. Jacques BLANC, M. Denis BERTRAND, M. André BOUDES, M. Roland CANAYER, M. Henri CLEMENT, M. Henri COUDERC, Mme MANOA représentant M. Francis COURTES, M. Jean FABRE, représentant M. Pascal ETIENNE, Mme Isabelle FARDOUX-JOUVE, M. Jean HANNART, M. Bruno GOURMAUD représentant M. André HORTH, M. Pierre HUGON, M. Christian HUGUET, M. Alain JAFFARD, M. Jean-Pierre LAFONT, Mme Flore THEROND représentant M. Gérard LAMY, M. Cyril VANROYE représentant M. René Paul LOMI, M. Yannick LOUCHE, Mme Michèle MANOA, M. Philippe MARTIN, M. Franc BARREDA représentant M. Philippe MERLE, Mme Sophie MALIGÉ représentant Mme Sophie PANTEL, M. Jacques PARADAN, M. Jean-Claude PIGACHE, M. René PRADEN, M. Laurent SUAOU, M. André THEROND, M. Daniel TRAVIER, M. Thomas VIDAL, Mme Véronique ROSSI représentant M. Franck VINESSE.

Avant donné mandat : M. Gilbert BAGNOL avait donné mandat à M. André THEROND, M. Bernard DELAY avait donné mandat à M. Henri COUDERC, M. Jacques VARET avait donné mandat à M. Daniel TRAVIER, M. François VELAY avait donné mandat à M. André THEROND, M. Georges ZINSSTAG avait donné mandat à M. Jacques PARADAN.

Absents excusés : M. Éric BINET, M. Denis BOUAD, M. Michel CAPMAS, Général Pierre CHAVANCY, Mme Carole DELGA, Mme Sandrine DESCAGES, M. Jean FLAYOL, M. Jean-Pierre JASSIN, M. Didier KRUGER, Mme Anne-Caroline PREVOT, M. Serge RUMEBE, M. Hervé SAULIGNAC, M. Laurent WAUQUIEZ.

Présents avec voix consultative : M. Franck VINESSE représentant M. Hervé MALHERBE, préfet de la Lozère, commissaire du gouvernement, M. Philippe GALZIN, président du Conseil Economique, Social et Culturel, Mme Anne LEGILE, directrice de l'établissement public du Parc national des Cévennes, Mme Laurence DAYET, directrice adjointe de l'établissement public du Parc national des Cévennes, Mme Magali CHATEAU représentant Mme Astrid GASCHOT, agent comptable de l'établissement public du Parc national des Cévennes, Mme Chantal SOUVERAIN, contrôleur financier de l'établissement public du Parc national des Cévennes.

Vu l'article R.331-23 du code de l'environnement,

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

Vu le décret n° 2013-995 du 8 novembre 2013 portant approbation de la charte du Parc national des Cévennes,
Sur proposition de la directrice de l'établissement public,

A délibéré ce qui suit :

Après un vote à l'unanimité, le Budget Rectificatif n° 1 de 2016, ci-annexé, est approuvé.

La directrice de l'établissement
public du Parc national des Cévennes

Anne LEGILE

Le Président du conseil d'administration
de l'établissement public du Parc national des
Cévennes

Henri COUDERC

Conseil d'administration du 1^{er} mars 2016

NOTE DE PRESENTATION DU BUDGET RECTIFICATIF N°1 (exercice 2016)

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP), notamment son article 177 concernant les budgets rectificatifs,

Vu la circulaire du 20 août 2015 relative au cadre budgétaire et comptable des organismes publics et des opérateurs de l'Etat pour 2016,

Considérant le recueil des règles budgétaires des organismes,

Considérant les tableaux de présentation de la comptabilité budgétaire (jointés au présent rapport),

Dans le cadre du budget rectificatif n°1, les mesures suivantes sont proposées :

1. POUR LES DEPENSES DE PERSONNEL

Aucune modification n'est apportée au tableau n°1 « Autorisation d'emplois ».

Pour les autres dépenses, le budget rectificatif n°1 de 2016 porte sur l'ajustement de certaines opérations et la réalisation des nouvelles actions suivantes (cf. tableaux n°3 « Dépenses par destination – Recettes par origine » et n°9 « Opérations pluriannuelles ») :

2. POUR LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT AUTRES QUE DE PERSONNEL

ACQUISITION DE CONNAISSANCES

- Adaptation des recettes à l'avance perçue dans le cadre du projet Life Gypaètes (3 250 € au lieu de 2 986 €).

AGRICULTURE

- Mil'Ouv : renfort des crédits de paiements (CP) à hauteur du non consommé en 2015 soit 20 189 €.

SYLVICULTURE

- Introduction de l'opération AMI Dynamic Bois « Acceptabilité de l'activité forestière » 35 500 € en AE et 22 938 € en CP. Des recettes de fonctionnement sont inscrites à hauteur de 19 473 € en 2015 (convention ADEME),
- Ajustement des recettes liées à l'opération « Forêts anciennes Massif Central ». Une avance de 77 465 € est attendue. Les recettes inscrites au budget initial (21 000 € en fonctionnement et 70 000 € en investissement) sont donc annulées et remplacées par un montant de 61 765 € en recette de fonctionnement (15 700 € étant immédiatement reversés à l'école de Purpan dans le cadre de la convention de partenariat signée),
- Opération nouvelle Ipamac « Cartographie forêt ancienne » pour 1 600 € en AE et CP,
- Diminution de 1 500 € des AE et CP concernant la formation forestiers,

EAU

- Introduction de l'opération « zéro pesticides » à hauteur de 70 500 € en AE et 36 500 € en CP, ainsi qu'une recette de 33 843,50 € (commissions d'attributions des Agences de l'Eau courant avril),

CIEL ETOILE

- déprogrammation de l'opération « animation réserve internationale Ciel étoilé », qui a pris du retard (180 000 € en AE, 60 000 € en CP et 48 000 € en recettes),

TOURISME

- Introduction de l'opération « Séjour écotouristique pour les déficients visuels » à hauteur de 2 000 € en AE et CP. Une recette du même montant en provenance de la GMF est également inscrite,
- Recette de 2 392 € de remboursement de dépenses de temps de travail sur l'opération nouvelle Ipamac « Grande traversée Massif Central en VTT »,

COMMUNICATION

- relations médias : compléments de 3 000 € en AE et CP pour le salon de la randonnée.

3. POUR LES DEPENSES D'INTERVENTION

SYLVICULTURE

- la diminution de 3 200 € en AE et 1 600 € en CP de l'enveloppe sylviculture durable (afin de financer l'opération Ipamac « Forêts anciennes »),

TOURISME

- augmentation de l'enveloppe « Accès à la nature » de 15 000 € en AE et 7 000 € en CP,
- augmentation de l'enveloppe « Valorisation des patrimoines » de 5 000 € en AE,

EAU

- Introduction de l'opération « étude lac des Pises » à hauteur de 15 000 € en AE et 10 500 € en CP (convention avec le Syndicat mixte du bassin versant de la Dourbie),

4. POUR LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

ACQUISITION DE CONNAISSANCES

- Adaptation des recettes à l'avance perçue dans le cadre du projet Life Gypaètes (25 500 € au lieu de 21 500 €).

AGRICULTURE

- Ajustement de l'opération « Cabanes pastorales ». L'objectif étant de réaliser la majeure partie des travaux en 2016 (80%), le montant des CP est réévalué à 541 600 € et celui des recettes à 353 904 €,

SYLVICULTURE

- Opération nouvelle Ipamac « Cartographie forêt ancienne » pour 5 360 € en AE et CP (avance de trésorerie). Inscription en recettes du remboursement de l'avance de trésorerie 2015 pour 4 700 € (trame verte et bleue),
- Réduction des dépenses liées à l'opération « Forêts anciennes Massif Central » de 70 000 € à 50 000 € en CP,

TOURISME

- Opération nouvelle Ipamac « Grande traversée Massif Central en VTT » à hauteur de 7 894 € en AE et CP (avance de trésorerie). Inscription en recettes du remboursement de l'avance de trésorerie 2015 pour 1 900 € (tourisme),
- Introduction de l'opération « Sentier accessible autour du gîte Aire de Côte » à hauteur de 20 000 € en AE et CP. Une recette du même montant en provenance de la GMF est également inscrite,

SENSIBILISATION

- Acquisition d'une caméra infrarouge pour voir les chauves souris à La Roque (5 000 € en AE et CP),

COMMUNICATION

- Acquisition de matériels photos pour la réalisation de clichés par les agents de l'EP PNC, destinés aux outils de communication (5 500 € en AE et CP).

5. SYNTHESE

La synthèse de ces modifications est présentée dans les tableaux n°2 « Autorisations budgétaires » et n°6 « Compte de résultat prévisionnel – Situation patrimoniale ».

Pour conclure, le total des dépenses passe de 8 409 377,85 € en AE et 7 634 617,85 € en CP à 8 434 720,85 € en AE et 7 867 098,85 € en CP et le total des recettes de 7 786 092,00 € à 8 018 333,74 €. Le solde budgétaire passe de 151 474,15 € à 151 234,89 €.

Il est proposé au conseil d'administration d'approuver le projet de budget rectificatif n°1 de l'exercice 2016 selon les tableaux joints au présent rapport.

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	78,5	4,3	82,8
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	90	4,72	94,72

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			
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	90	78,5	4 997 104,29 €	4,717	4,3	222 016,57 €	94,717	82,8	5219 121 €
1 - TITULAIRES	33,17	33	1 859 752 €	0	0	0	33,17	33	1 859 752 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion</u> , dont CAP, déconcentrés dans l'organisme)	0	0	0 €	0	0	0	0	0	0
* Titulaires organisme (corps propre)	33,17	33	1 859 752 €	0	0	0	33,17	33	1 859 752 €
- en fonction dans l'organisme :	33,17	33	1 859 752 €	0	0	0	33,17	33	1 859 752 €
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	33,17	33	1 859 752 €	0	0	0	33,17	33	1 859 752 €
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme- MAD sortantes remboursées	0	0	0	0	0	0			
2 - NON TITULAIRES	56,83	45,5	3 137 353 €	2,3	2,3	173 683 €	59,13	47,8	3 311 066 €
* Non titulaires de droit public	56,83	45,5	3 137 353 €	2,3	2,3	173 683 €	59,13	47,8	3 311 066 €
- en fonction dans l'organisme :	56,83	45,5	3 137 353 €	2,3	2,3	173 683 €	59,13	47,8	3 311 066 €
. Contractuels sous statut :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
øCDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
øCDD	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Contractuels hors statut :	27,5	16	1 215 521 €	2,3	2,3	173 683 €	29,8	18,3	1 389 204 €
øCDI	6,45	6,2	351 255 €	0	0	0	6,45	6,2	351 255 €
øCDD (permanents+occasionnels) dont ARE et indemnités Président	21,05	9,8	864 266 €	2,3	2,3	173 683 €	23,35	12,1	1 037 949 €
. Titulaires FPE, FPT, FPH détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	29,33	29,5	1 921 832 €	0	0	0	29,33	29,5	1 921 832 €
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	0			
* Non titulaires de droit privé	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
øCDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
øCDD	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- en fonction dans une autre personne morale	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	0			
3 - CONTRATS AIDES				2,417	2	48 333 €	2,417	2	48 333 €
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)							0	0	0
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT							0	0	0
* 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
* 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
* 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
* 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
5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES							0	0	0
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES					RECETTES		
	Montants BI 2016		Montants BR1 2016		Montants BI	Montants BR1	
	AE	CP	AE	CP			
Personnel (dont formation)	5 219 120,85	5 219 120,85	5 219 120,85	5 219 120,85	7 237 950,00	7 237 950,00	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>298 704,49</i>	<i>298 704,49</i>	<i>298 704,49</i>	<i>298 704,49</i>	6 472 360,00	6 472 360,00	Subvention pour charges de service public
					32 790,00	32 790,00	Autres financements de l'Etat
							Fiscalité affectée
Fonctionnement	1 454 757,00	1 288 797,00	1 408 046,00	1 315 524,00			Autres financements publics
					732 800,00	732 800,00	Recettes propres
Intervention	495 000,00	550 000,00	526 800,00	565 900,00			
					548 142,00	780 383,74	Recettes fléchées*
					98 500,00	95 000,00	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	1 240 500,00	576 700,00	1 280 754,00	766 554,00	449 642,00	685 383,74	Autres financements publics fléchés
					-		Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 409 377,85	7 634 617,85	8 434 720,85	7 867 098,85	7 786 092,00	8 018 333,74	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		151 474,15		151 234,89	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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	
Domaines d'activités	Sous activités	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
Connaître le patrimoine des territoires	Acquisition de connaissances	568 771,23	568 771,23	46 300,00	46 300,00	36 000,00	18 000,00	25 500,00	25 500,00	676 571,23	658 571,23
	Administration et diffusion des connaissances	230 490,48	230 490,48	8 500,00	8 500,00					238 990,48	238 990,48
	Contribution à des programmes de recherches	37 500,26	37 500,26	3 700,00	3 700,00					41 200,26	41 200,26
Protéger et restaurer les patrimoines	Surveillance du territoire et des usages	504 256,80	504 256,80							504 256,80	504 256,80
	Gestion et restauration du patrimoine naturel	167 756,21	167 756,21	29 500,00	29 500,00	15 000,00	7 500,00			212 256,21	204 756,21
	Gestion et restauration du patrimoine culturel et paysager	46 532,52	46 532,52							46 532,52	46 532,52
Accompagner les acteurs dans le développement durable	Agriculture	549 573,31	549 573,31	72 057,00	72 057,00	45 000,00	22 500,00	677 000,00	541 600,00	1 343 630,31	1 185 730,31
	Sylviculture	224 573,00	224 573,00	113 060,00	54 538,00	11 800,00	5 900,00	434 160,00	55 360,00	783 593,00	340 371,00
	Tourisme, loisirs et accès à la nature	197 730,51	197 730,51	11 000,00	11 000,00	100 000,00	50 000,00	27 894,00	27 894,00	336 624,51	286 624,51
	Chasse	95 155,11	95 155,11	1 500,00	1 500,00	35 000,00	17 500,00			131 655,11	114 155,11
	Aménagement	299 493,32	299 493,32	5 000,00	5 000,00	215 000,00	107 500,00			519 493,32	411 993,32
	Valorisation des patrimoines culturels et savoirs faire artisanaux	45 262,38	45 262,38			35 000,00	15 000,00			80 262,38	60 262,38
	Gestion de la ressource en eau	140 960,82	140 960,82	76 500,00	42 500,00	20 000,00	13 000,00			237 460,82	196 460,82
	Transition énergétique et changements climatiques	16 475,26	16 475,26							16 475,26	16 475,26
Autres domaines		-	38 000,00	38 000,00						38 000,00	38 000,00
Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	Sensibilisation, animation, éducation <i>Publics scolaires</i>	132 017,60	132 017,60	2 500,00	2 500,00	10 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	149 517,60	144 517,60
	Sensibilisation, animation, éducation <i>Publics hors scolaires</i>	315 470,95	315 470,95	41 000,00	41 000,00			9 000,00	9 000,00	365 470,95	365 470,95
	Réalisation et gestion d'infrastructures d'accueil du public	349 723,95	349 723,95	128 500,00	128 500,00			38 700,00	38 700,00	516 923,95	516 923,95
	Outils de communication de l'établissement	181 767,31	181 767,31	167 450,00	167 450,00			5 500,00	5 500,00	354 717,31	354 717,31
Piloter la politique du Parc national	Charte - Contributions aux politiques	190 603,52	190 603,52							190 603,52	190 603,52
Gérer l'établissement public	Fonctionnement général de l'établissement	751 584,13	751 584,13	663 479,00	663 479,00	4 000,00	304 000,00	58 000,00	58 000,00	1 477 063,13	1 777 063,13
	Gestion des ressources humaines dont format , ARE, prestat ^o sociales	173 422,18	173 422,18							173 422,18	173 422,18
TOTAL		5 219 120,85	5 219 120,85	1 408 046,00	1 315 524,00	526 800,00	565 900,00	1 280 754,00	766 554,00	8 434 720,85	7 867 098,85
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B										151 234,89	

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			
Domaines d'activités	Sous activités	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Connaître le patrimoine des territoires	Acquisition de connaissances							28 750,00		28 750,00
Protéger et restaurer les patrimoines										-
Accompagner les acteurs dans le développement durable	Agriculture						95 000,00	463 763,24		558 763,24
	Forêt							81 238,00		81 238,00
	Eau							75 140,50		75 140,50
	Aménagement							1 900,00		1 900,00
	Tourisme, loisirs et accès à la nature							28 700,00		28 700,00
Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	Réalisation et gestion d'infrastructures d'accueil du public									-
Piloter la politique du Parc national										-
Gérer l'établissement public		6 472 360,00	32 790,00			732 800,00		5 892,00		7 243 842,00
TOTAL		6 472 360,00	32 790,00	-	-	732 800,00	95 000,00	685 383,74	-	8 018 333,74
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C										-

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		
	BI 2016	BR1 2016
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)		
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**		15 700,00
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)		
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	-	15 700,00
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	151 474,15	151 234,89
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>		89 058,94
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	309 743,15	62 175,95
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	151 474,15	166 934,89

FINANCEMENTS			
	BI 2016	BR1 2016	
Solde budgétaire (excédent) (D1)*	151 474,15	151 234,89	
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)			
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**		15 700,00	
Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)			
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)	151 474,15	166 934,89	
PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)	-	-	
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>	158 269,00	-	
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	-	
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)	151 474,15	166 934,89	

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

La variation de trésorerie :
- se détermine par différence entre (1) et (2),
- se décompose en (a) et (d),
- s'explique par D, (b), (c), (e).

= différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)

Décomposition de la variation de trésorerie

(*) 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	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
Opération 1	C 46781 "Opération pour compte de tiers débiteurs" Fonds européens			15 700,00
Préservation des forêts anciennes	C 46782 "Opérations pour compte de tiers créditeurs"	Avance Ecole d'Ingénieurs de Purpan (cf. convention)	15 700,00	
Opération 2	C 4...			
	C 4...			
Opération ...	C 4...			
	C 4...			
TOTAL			15 700,00	15 700,00

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

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants BI	Montants BR1	PRODUITS	Montants BI	Montants BR1
Personnel (dont formation)	5 219 120,85	5 219 120,85	Subventions de l'Etat	6 600 150,00	6 600 150,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>298 704,49</i>	<i>298 704,49</i>	Fiscalité affectée		
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 803 797,00	1 840 720,31	Autres subventions	77 886,00	128 223,50
Intervention (le cas échéant)	550 000,00	565 900,00	Autres produits	1 099 980,00	1 093 246,23
TOTAL DES CHARGES (1)	7 572 917,85	7 625 741,16	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 778 016,00	7 821 619,73
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	205 098,15	195 878,57	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 778 016,00	7 821 619,73	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 778 016,00	7 821 619,73

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	195 878,57
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	525 196,31
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 360 446,23
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 582 800,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 222 171,35

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

EMPLOIS	Montants BI	Montants BR1	RESSOURCES	Montants BI	Montants BR1
Insuffisance d'autofinancement	229 881,85	222 171,35	Capacité d'autofinancement	-	-
Investissements	576 700,00	766 554,00	Financement de l'actif par l'État		
Remboursement des dettes financières			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		
TOTAL DES EMPLOIS (5)	806 581,85	988 725,35	Autres ressources	806 900,00	988 804,24
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	318,15	78,89	Augmentation des dettes financières		
			TOTAL DES RESSOURCES (6)	806 900,00	988 804,24
			Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	-

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

	Montants BI	Montants BR1
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	318,15	78,89
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	- 151 156,00	- 151 156,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	151 474,15	151 234,89
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 220 628,72	1 637 518,96
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	179 154,72	44 030,60
Niveau de la TRESORERIE	1 041 474,00	1 593 488,36

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)	1 442 253	914 503	2 014 885	1 755 628	1 286 431	2 287 657	1 760 055	1 193 056	1 859 654	1 742 612	1 019 028	2 079 773	19 355 535
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	15 779	1 633 869	318 579	15 779	1 633 869	15 779	14 686	1 632 776	294 686	14 686	1 632 776	14 686	7 237 950
Subvention pour charges de service public		1 618 090			1 618 090			1 618 090			1 618 090		6 472 360
Autres financements de l'État - Emplois d'avenir	3 279	3 279	3 279	3 279	3 279	3 279	2 186	2 186	2 186	2 186	2 186	2 186	32 790
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics			+ vente Fichade						+ vente Aiguebonne				-
Recettes propres - Régie et locations	12 500	12 500	315 300	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	292 500	12 500	12 500	12 500	732 800
Recettes budgétaires fléchées	24 000	-	28 750	97 765	67 343	41 297	2 392	29 500	176 949	56 817	206 455	42 516	773 784
Financements de l'État fléchés			FNADT MII'Ouv	36 000				29 500		← FNADT MII'Ouv →	29 500		95 000
Autres financements publics fléchés	24 000		28 750	61 765	67 343	41 297	2 392		176 949	56 817	176 955	42 516	678 784
Recettes propres fléchées	GMF		Life Gypaète	Avance forêt ancienne	Europe MII'Ouv	Agences eau	Ipamac RH VTT 2016		Cabanes pastorales	Ipamac stage forêt ancienne + avances AMI et zéro pesticides	Cabanes pastorales	Solde MII'Ouv	-
Opérations non budgétaires	-	-	-	15 700	-	-	6 600	-	-	-	-	-	22 300
Emprunts : encaissements en capital							Ipamac tréso 2015						-
Prêts : encaissement en capital							6 600						6 600
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	15 700	-	-	-	-	-	-	-	-	15 700
- TVA encaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements				Forêt ancienne Ecole Purpan									-
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers				15 700									15 700
A. TOTAL	39 779	1 633 869	347 329	129 244	1 701 212	57 076	23 678	1 662 276	471 635	71 503	1 839 231	57 202	8 034 034
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	567 530	533 486	606 586	543 986	699 986	584 678	590 678	725 678	588 678	523 486	728 486	523 486	7 216 745
Personnel dont formation	417 530	417 530	417 530	417 530	417 530	469 721	469 721	469 721	469 721	417 530	417 530	417 530	5 219 121
Fonctionnement	150 000	105 957	105 957	105 957	105 957	105 957	105 957	105 957	105 957	105 957	105 957	105 957	1 315 524
Intervention			70 900		150 000			150 000			195 000		565 900
Investissement		10 000	12 200	20 500	26 500	9 000	15 000		13 000	Régie + licences	10 000	Mobilier	116 200
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	Copieur siège	Exposition Aigoual	25 500	Signalétique sentiers	Expo paysages et hommes	Matériel informatique + mobilier	270 000	-	271 600	50 000	20 000	637 100
Personnel													-
Fonctionnement			Matériel informatique + appareil photo et caméra infrarouge										-
Intervention				Matériel Life Gypaète								Sentier Aire de Côte	-
Investissement				25 500				270 000	← Cabanes pastorales →	271 600	50 000	20 000	637 100
Opérations non budgétaires	-	-	-	28 954	-	-	-	-	-	-	-	-	28 954
Emprunts : remboursements en capital												Acquisition foncier forêt ancienne	-
Prêts : décaissements en capital				Avance de trésorerie Ipamac 2016	13 254								13 254
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	15 700	-	-	-	-	-	-	-	-	15 700
- TVA décaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements				Forêt ancienne Ecole Purpan									-
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers				15 700									15 700
B. TOTAL	567 530	533 486	606 586	598 440	699 986	584 678	590 678	995 678	588 678	795 086	778 486	543 486	7 882 799
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	527 751	1 100 383	- 259 257	- 469 196	1 001 226	- 527 602	- 566 999	666 598	- 117 042	- 723 584	1 060 745	- 486 284	151 235
SOLDE CUMULE (1) + (2)	914 503	2 014 885	1 755 628	1 286 431	2 287 657	1 760 055	1 193 056	1 859 654	1 742 612	1 019 028	2 079 773	1 593 488	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées réinscrites en N	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	151 156	1 060 384	280 776	126 447	-
Financements de l'État fléchés		95 000	7 900	7 875	
Autres financements publics fléchés	151 156	685 384	272 876	118 572	
Recettes propres fléchées		280 000			
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	42 768	971 325	401 666	210 587	-
Personnel					
AE=CP		142 776	60 026	13 209	
Fonctionnement					
AE	-	185 556			
CP	42 768	155 995	84 540	7 978	
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE		1 119 054			
CP		672 554	257 100	189 400	
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	108 388	89 059	- 120 890	- 84 140	-

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)					
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	108 388	89 059	- 120 890	- 84 140	-

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)
Fonctionnement général établissement ¹																		
Fournitures admin.	Fonctionnement	84 000	28 000			14 000	14 000	14 109	14 109		14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000
Enlèvements déchets	Fonctionnement	55 000	15 000			10 000	10 000	5 821	5 821		10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nettoyage locaux	Fonctionnement	99 000	27 000			18 000	18 000	19 383	19 383		18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
Plaquettes bois	Fonctionnement	85 000	17 000			17 000	17 000	15 184	15 184		17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000
Maintenance copieurs	Fonctionnement	46 000	11 500			11 500	11 500	11 500	11 500		11 500	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500
Total Op.1		369 000	98 500	-	-	70 500	70 500	65 998	65 998	-	70 500	70 500	70 500	70 500	59 000	59 000	59 000	59 000
Outils de communication de l'EPPNC ¹																		
Vidéos pour site Internet	Fonctionnement	18 750	3 750			3 750	3 750	3 750	3 750		3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750
Traductions	Fonctionnement	18 000	18 000					3 100	3 100		10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500
Impression magazine	Fonctionnement	162 000	54 000			27 000	27 000	46 922	46 922		27 000	27 000	27 000	27 000	27 000	27 000	27 000	27 000
Total Op.2		198 750	75 750	-	-	30 750	30 750	53 772	53 772	-	41 250	41 250	41 250	41 250	30 750	30 750	30 750	30 750
Infrastructures d'accueil du public																		
Expo Maison Aigoual	Investissement	22 338	10 158			12 180	12 180	10 158	10 158		12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180	12 180
Total Op.3		22 338	10 158	-	-	12 180	12 180	10 158	10 158	-	12 180	12 180	12 180	12 180	-	-	-	-
Agriculture																		
Projet Life Mi'Ouv	Personnel	115 625	78 841	78 841		36 784	36 784	78 841	78 841		36 784	36 784	36 784	36 784	36 784	36 784	36 784	36 784
	Fonctionnement (marché)	155 895	155 895				0	155 895	92 938	42 768	20 189	62 957	62 957	62 957	62 957	62 957	62 957	62 957
Total Op.4		271 520	234 736	234 736	-	36 784	36 784	234 736	171 779	42 768	56 973	99 741	99 741	99 741	-	-	-	-
Cabannes pastorales																		
	Investissement	677 000				677 000	677 000				609 300	609 300	609 300	609 300	609 300	609 300	609 300	609 300
Total Op.5		677 000	-	-	-	677 000	677 000	-	-	-	609 300	609 300	609 300	609 300	-	-	-	-
Sylviculture																		
Préservation forêts anciennes	Personnel	103 367				45 079	45 079				45 079	45 079	45 079	45 079	45 079	45 079	45 079	45 079
	Fonctionnement	75 956				75 956	75 956				30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
	Investissement	428 800				428 800	428 800				50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Acceptabilité de l'exploitation forestière	Personnel	6 800				6 800	6 800				4 880	4 880	4 880	4 880	4 880	4 880	4 880	4 880
	Fonctionnement	35 500				35 500	35 500				22 938	22 938	22 938	22 938	22 938	22 938	22 938	22 938
Total Op.6		650 423	-	-	-	592 135	592 135	-	-	-	152 897	152 897	152 897	152 897	13 209	210 587	-	-
Eau																		
Diagnostic	Personnel	84 840	56 560			28 280	28 280		56 560		28 280	28 280	28 280	28 280	28 280	28 280	28 280	28 280
Zéro pesticides	Personnel	23 027				20 000	20 000				20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
	Fonctionnement	70 500				70 500	70 500				36 500	36 500	36 500	36 500	36 500	36 500	36 500	36 500
Total Op.7		70 500	56 560	-	-	118 780	118 780	-	56 560	-	84 780	84 780	84 780	84 780	-	-	-	-
Connaissances milieux																		
Atlas biodiversité	Fonctionnement	7 970	7 970	6 376				7 970	6 376	1 594		1 594	1 594	1 594	1 594	1 594	1 594	1 594
Total Op.8		7 970	7 970	6 376	-	-	-	7 970	6 376	1 594	-	1 594	1 594	1 594	-	-	-	-
Interventions																		
Toutes activités	Interventions	1 131 688	604 888			526 800	526 800			300 000	265 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900
Total Op.9		1 131 688	604 888	-	-	526 800	526 800	-	-	300 000	265 900	565 900	565 900	565 900	-	-	-	-
	Ss total personnel	333 659 #	135 401	78 841	-	136 943	136 943	78 841	135 401	-	135 023	135 023 #	135 023	135 023	13 209	13 209	-	-
	Ss total fonctionnement	913 571 #	338 115	162 271	-	283 206	283 206	283 635	219 084	44 362	221 377	265 739 #	265 739	265 739	101 250	109 228	89 750	89 750
	Ss total intervention	1 131 688 #	604 888	-	-	526 800	526 800	-	-	300 000	265 900	565 900 #	565 900	565 900	450 000	582 894	-	300 000
	Ss total investissement	1 128 138 #	10 158	-	-	1 117 980	1 117 980	10 158	10 158	-	671 480	671 480 #	671 480	671 480	-	189 400	-	-
TOTAL		3 507 056 #	1 088 562	241 112	-	2 064 929	2 064 929	372 634	364 643	344 362	1 293 780	1 638 142 #	1 638 142	611 276	1 090 210	564 459	894 731	89 750

* 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.

¹ Marchés à bons de commande, contrats copieurs

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)
Projet Life Mi'Ouv	Financement de l'Etat*	95 000		95 000			
	Autres financements publics**	183 098	73 239	109 859			
	Autres financements***	118 098	77 627	40 471			
Total Op.4		396 196	150 866	245 330	-	-	-
Cabanes pastorales	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	442 380		353 904	88 476		
	Autres financements***	234 620		255 396	0		
Total Op.5		677 000	-	609 300	88 476	-	-
Préservation forêts anciennes	Financement de l'Etat*	15 775		0	7 900	7 875	
	Autres financements publics**	304 062		61 765	123 725	118 572	
	Autres financements***	288 287		63 314	140 832	84 140	
Acceptabilité exploitation forestière	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	29 610		19 473	10 137		
	Autres financements***	12 690		8 345	4 345		
Total Op.6		650 423	-	152 897	286 939	210 587	-
Diagnostic eau	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	41 297		41 297			
	Autres financements***	43 543	43 543				
Zéro pesticides	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	67 687		33 844	33 844		
	Autres financements***	25 840		12 920	12 920		
Total Op.7		178 367	43 543	88 061	46 764	-	-
	Ss total financement de l'Etat	110 775 #	-	95 000	7 900	7 875	-
	Ss total autres financements publics	1 068 134 #	73 239	620 142	256 182	118 572	-
	Ss total autres financements	723 077 #	121 170	380 446	158 097	84 140	-
TOTAL		1 901 986 #	194 409	1 095 587	422 179	210 587	

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - exécution

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 - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision	Exécution						Prévision N+1 et suivantes	
		Coût total de l'opération (1)	AE consommées les années antérieures à N (2)	AE consommées en N (3)	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommés les années antérieures à N (5)	CP consommés en N (6)	TOTAL des CP consommés (7) = (5) + (6)	Restes à payer (8) = (4) - (7)	Solde à engager (9) = (1) - (4)
Op. 1	Personnel									
	Fonctionnement									
	Intervention									
	Investissement									
Total Op.1										
Op.2	Personnel									
	Fonctionnement									
	Intervention									
	Investissement									
Total Op.2										
Ss total personnel										
Ss total fonctionnement										
Ss total intervention										
Ss total investissement										
TOTAL										

B - Exécution des recettes

Opération	Nature	Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
		Financement de l'opération (11)	Encaissements des années antérieures à N (12)	Encaissement réalisés en N (13)	Reste à encaisser en N+1 et suivantes (14) = (11) - (12) - (13)
Op. 1	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
Total Op.1					
Op. 2	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**				
	Autres financements***				
Total Op.2					
Ss total financement de l'Etat					
Ss total autres financements publics					
Ss total autres financements					
TOTAL					

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI 2016	BR1	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer			
	2 Niveau initial du fonds de roulement	1 220 311	1 637 519	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	330 311	195 266	
	4 Niveau initial de la trésorerie	890 000	1 442 253	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée			
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	890 000	1 442 253		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	8 386 378	8 434 721	
	6 Résultat patrimonial	205 098	195 879	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	-229 882	-222 171	
	8 Variation du fonds de roulement	318	79	
	9 Opérations bilancielles non budgétaires	SENS	0	-6 654
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -		6 600
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+		-13 254
	Cautionnements et dépôts	-		
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	0	0
	Variation des stocks	+ / -		
	Production immobilisée	+		
	Charges sur créances irrécouvrables	-		
	Produits divers de gestion courante	+		
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	0	0
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -		
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -		
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		318	6 733
	13 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers			
14 Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers				
15 Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14		318	6 733	
15.a dont variation de la trésorerie fléchée				
15.b dont variation de la trésorerie non fléchée				
16 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14		0	-6 654	
17 Restes à payer		8 386 378	8 434 721	
Stocks finaux	18 Niveau final de restes à payer	8 386 378	8 434 721	
	19 Niveau final du fonds de roulement	1 220 629	1 637 598	
	20 Niveau final du besoin en fonds de roulement	330 311	188 612	
	21 Niveau final de la trésorerie	890 318	1 448 986	
	21.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	0	0	
	21.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	890 000	1 442 253	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale