



Conseil d'administration du 1<sup>er</sup> mars 2016

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

### DELIBERATION n°20160096

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<sup>er</sup> 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 COURTRES, 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 MALIGE 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.

Ayant 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 compte financier 2015, comprenant les états financiers de la comptabilité générale et les états d'exécution budgétaires, 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

COMPTE FINANCIER

Exercice 2015

présenté par M. l'Agent Comptable

A Florac, le 01 Mars 2016

L'Agent Comptable,

Agent Comptable  
Astride GASCHOT

# INDEX GENERAL

<b>Bilan</b>	<b>Page 2</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>Page 6</b>
<b>Cadre 1:Balance définitive</b>	<b>Page 9</b>
<b>Cadre 2:Développement des dépenses budgétaires</b>	<b>Page 23</b>
<b>Cadre 3:Développement des recettes budgétaires</b>	<b>Page 32</b>
<b>Cadre 4:Exécution du budget/Tableau de financement abrégé</b>	<b>Page 37</b>
<b>Cadre 5:Tableau de concordance</b>	<b>Page 42</b>

# **BILAN COMPTABLE**

**PARC NATIONAL DES CEVENNES**

**Exercice 2015**

Intitulé	ACTIF			EXERCICE 2014	PASSIF		
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET		intitulé	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>							
Immobilisations incorporelles :	2 299 559.42	2 201 169.41	98 390.01	168 072.23	<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Frais d'établissement					Capital		
Frais de recherche et de développement	1 831 827.64	1 749 859.22	81 968.42	158 269.48	Dotations		
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	467 731.78	451 310.19	16 421.59	9 802.75	Ecarts de réévaluation		
Fonds commercial					Ecarts d'équivalence		
Autres immobilisations incorporelles					Dons et legs		
Immobilisations incorporelles en cours					Réserves :		
Immobilisations corporelles :	21 243 555.55	8 776 433.05	12 467 122.50	13 017 175.07	Réserves :	1 097 220.46	1 921 666.16
Terrains	3 421 761.12		3 421 761.12	3 452 629.38	Réserves légales		
Constructions	10 594 358.48	4 106 253.82	6 488 104.66	6 797 253.43	Réserves statutaires		
Installations techniques, matériels et outillages	932 129.48	809 339.14	122 790.34	111 184.69	Réserves réglementées		
Collections	480 317.77		480 317.77	480 317.77	Autres réserves	1 097 220.46	1 921 666.16
Autres immobilisations corporelles	4 512 514.41	3 860 840.09	651 674.32	798 113.23	Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	5 034.23	-824 445.70
Immobilisations corporelles en cours	1 302 474.29		1 302 474.29	1 377 676.57	Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	-126 115.08	119 260.94
Avances et acomptes sur commandes d'immobilisations corporelles					Situation nette		
Immobilisations financières :	6 642.00		6 642.00	42.00	Subventions d'investissement	12 628 646.24	12 699 188.17
Participations et créances rattachées à des participations					<b>Total I</b>	<b>13 604 785.85</b>	<b>13 915 669.57</b>
Autres titres immobilisés					<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Prêts	6 600.00		6 600.00		Produits des émissions de titres participatifs		
Autres créances immobilisées	42.00		42.00	42.00	Avances conditionnées		
					Autres		
<b>Total I</b>	<b>23 549 756.97</b>	<b>10 977 602.46</b>	<b>12 572 154.51</b>	<b>13 185 289.30</b>	<b>Total I bis</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>							
Stocks et en cours :	197 660.63		197 660.63	201 054.51			

Intitulé	EXERCICE 2015			EXERCICE 2014	Intitulé	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET				
Matières premières et autres approvisionnements En cours de production (biens ou services) Produits intermédiaires, résiduels et finis Marchandises (à revendre en l'état)	197 660.63		197 660.63	201 054.51	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> Provisions pour risques Provisions pour charges	604 887.62	785 471.30
					<b>Total II</b>	<b>604 887.62</b>	<b>785 471.30</b>
Créances d'exploitation : Créances clients et comptes rattachés (sauf 4191) Personnel et comptes rattachés Créances diverses	157 158.11 1 321.20 42.64 155 794.27		157 158.11 1 321.20 42.64 155 794.27	237 160.79 41 128.59 1 028.62 195 003.58	<b>DETTES</b>  Emprunts obligatoires Autres emprunts obligatoires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Valeurs mobilières de placement Disponibilités Virements internes de fonds (éventuellement)	1 443 167.55		1 443 167.55	1 468 669.05			
Régies d'avances et accreditifs	250.00		250.00	250.00		1 046.93	671.93
<b>REGULARISATION</b>							
Charges constatées d'avances							
<b>Total II</b>	<b>1 798 236.29</b>		<b>1 798 236.29</b>	<b>1 907 134.35</b>	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Personnels et comptes rattachés Dettes fiscales d'exploitation, dettes sociales Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie	3 521.82 121 838.08 34 310.50	250 129.92 1 482.84 131 342.14 7 655.95
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>Total III</b>							
Primes de remboursement des obligations					Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>							
Ecart de conversion - Actif					<b>Total III</b>	<b>160 717.33</b>	<b>391 282.78</b>



Intitulé	ACTIF			EXERCICE 2014	PASSIF		
	BRUT	EXERCICE 2015 Amortissements et Provisions	NET		Intitulé	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
<b>Total V</b>					Ecart de conversion - passif		
					<b>Total IV</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>25 347 993.26</b>	<b>10 977 602.46</b>	<b>14 370 390.80</b>	<b>15 092 423.65</b>	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>14 370 390.80</b>	<b>15 092 423.65</b>

# COMPTE DE RESULTAT

PARC NATIONAL DES CEVENNES

Exercice 2015



CHARGES			PRODUITS				
Intitulé	EXERCICE 2015		EXERCICE 2014	Intitulé	EXERCICE 2015		EXERCICE 2014
		Totaux partiels				Totaux partiels	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (AUTRES QUE FINANCIERES)</b>				<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (AUTRES QUE FINANCIERS) :</b>			
Achats de marchandises (et emballages) y compris	47 645.16			Ventes de marchandises			
Variation des stocks	3 393.88			Production vendue (biens et services)	82 433.24		
Achats de matières premières et autres approvisionnements				<b>Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaire</b>		<b>82 433.24</b>	<b>109 181.72</b>
Variations des stocks				Production stockée			
Autres achats et charges externes	1 055 392.36			Production immobilisée	8 156.17		
Impôts, taxes et versements assimilés	338 614.65			Subventions d'exploitation	6 834 014.60		
Salaires et traitements	3 167 772.02			Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	70 541.93		
Charges sociales	1 513 296.03			Autres produits	53 169.20		
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>				<b>Sous-total B -</b>		<b>6 965 881.90</b>	<b>7 195 917.53</b>
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	592 647.59			<b>TOTAL I (A + B)</b>		<b>7 048 315.14</b>	<b>7 305 099.25</b>
- Sur immobilisations : dotations aux provisions				<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
- Sur actifs circulant : dotations aux provisions				Produits de participation			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				D'autre valeur mobilière et créance de l'actif immobilisée			
Autres charges	32 610.96			Autres intérêts et produits assimilés			
<b>TOTAL I</b>		<b>6 751 372.65</b>	<b>6 891 780.77</b>	Reprise sur provisions et transferts de charges			
<b>Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>				Différences positives de charge			
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>				Produit net sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Dotations aux amortissements et aux provisions				<b>TOTAL III</b>			
Intérêts et charges assimilées				<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>388 924.79</b>	<b>1 204 819.82</b>
Différences négatives de change				Sur opérations de gestion :			
				Sur opération en capital	10 270.04		

CHARGES				PRODUITS			
Intitulé	EXERCICE 2015		EXERCICE 2014	Intitulé	EXERCICE 2015		EXERCICE 2014
		Totaux partiels				Totaux partiels	
Charge nette sur cession de valeurs mobilières de placement				Reprises sur provisions et transferts de charges	378 654.75		
<b>TOTAL III</b>				<b>TOTAL IV</b>		388 924.79	1 206 729.57
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>		7 437 239.93	8 511 828.82
Sur opérations de gestion	606 772.12						
Sur opérations en capital	7 139.17						
Dotations aux amortissements et aux provisions	198 071.07						
<b>TOTAL IV</b>		811 982.36	1 500 787.11				
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les bénéfices (VI)							
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>		7 563 355.01	8 392 567.88				
Solde créditeur : B E N E F I C E			119 260.94	Solde débiteur : P E R T E		126 115.08	
<b>TOTAL GENERAL :</b>		7 563 355.01	8 511 828.82	<b>TOTAL GENERAL :</b>		7 563 355.01	8 511 828.82

# **CADRE 1 - Balance Définitive**

PARC NATIONAL DES CEVENNES

Exercice 2015

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
10411	0.00	0.00	0.00	85 243.24	0.00	85 243.24	0.00	85 243.24
104131	0.00	10 236.92	10 236.92	15 756 133.47	0.00	15 756 133.47	0.00	15 745 896.55
104132	0.00	30 649.29	30 649.29	1 199 254.73	0.00	1 199 254.73	0.00	1 168 605.44
104931	7 815 899.08	0.00	7 815 899.08	0.00	0.00	0.00	7 815 899.08	0.00
104932	86 618.09	0.00	86 618.09	0.00	0.00	0.00	86 618.09	0.00
1068	0.00	824 445.70	824 445.70	1 921 666.16	0.00	1 921 666.16	0.00	1 097 220.46
110	0.00	114 226.71	114 226.71	0.00	119 260.94	119 260.94	0.00	5 034.23
119	824 445.70	0.00	824 445.70	0.00	824 445.70	824 445.70	0.00	0.00
120	0.00	119 260.94	119 260.94	119 260.94	0.00	119 260.94	0.00	0.00
129	0.00	7 563 355.01	7 563 355.01	0.00	7 437 239.93	7 437 239.93	126 115.08	0.00
13412	0.00	1 324.41	1 324.41	170 897.43	0.00	170 897.43	0.00	169 573.02
13413	0.00	1 115.79	1 115.79	191 334.56	0.00	191 334.56	0.00	190 218.77
13414	0.00	20 191.40	20 191.40	2 155 450.98	0.00	2 155 450.98	0.00	2 135 259.58
13415	0.00	1 650.25	1 650.25	714 493.03	0.00	714 493.03	0.00	712 842.78
13416	0.00	313.06	313.06	244 124.76	0.00	244 124.76	0.00	243 811.70
13418	0.00	5 060.81	5 060.81	88 326.61	0.00	88 326.61	0.00	83 265.80
13492	4 122.01	0.00	4 122.01	0.00	0.00	0.00	4 122.01	0.00
13493	3 591.93	0.00	3 591.93	0.00	0.00	0.00	3 591.93	0.00
13495	5 136.13	0.00	5 136.13	0.00	0.00	0.00	5 136.13	0.00
13496	977.79	0.00	977.79	0.00	0.00	0.00	977.79	0.00
13498	14 725.61	0.00	14 725.61	0.00	0.00	0.00	14 725.61	0.00
138	0.00	0.00	0.00	25 000.00	0.00	25 000.00	0.00	25 000.00
158	0.00	378 654.75	378 654.75	785 471.30	198 071.07	983 542.37	0.00	604 887.62
165	0.00	0.00	0.00	671.93	375.00	1 046.93	0.00	1 046.93
<b>Total Classe 1</b>	<b>8 755 516.34</b>	<b>9 070 485.04</b>	<b>17 826 001.38</b>	<b>23 457 329.14</b>	<b>8 579 392.64</b>	<b>32 036 721.78</b>	<b>8 057 185.72</b>	<b>22 267 906.12</b>
203	1 831 827.64	0.00	1 831 827.64	0.00	0.00	0.00	1 831 827.64	0.00
2053	217 957.88	6 445.82	224 403.70	0.00	0.00	0.00	224 403.70	0.00
2058	236 570.16	6 757.92	243 328.08	0.00	0.00	0.00	243 328.08	0.00
2111	2 621 865.95	0.00	2 621 865.95	0.00	3 446.74	3 446.74	2 618 419.21	0.00
2112	108 771.87	8 156.17	116 928.04	0.00	35 577.69	35 577.69	81 350.35	0.00
2115	108 582.78	0.00	108 582.78	0.00	0.00	0.00	108 582.78	0.00
212	613 408.78	0.00	613 408.78	0.00	0.00	0.00	613 408.78	0.00
2131	9 500 255.67	0.00	9 500 255.67	0.00	0.00	0.00	9 500 255.67	0.00
2135	1 094 102.81	0.00	1 094 102.81	0.00	0.00	0.00	1 094 102.81	0.00
2153	37 491.54	0.00	37 491.54	0.00	0.00	0.00	37 491.54	0.00
2154	120 018.16	24 921.88	144 940.04	0.00	0.00	0.00	144 940.04	0.00
2155	777 794.24	2 044.40	779 838.64	0.00	30 140.74	30 140.74	749 697.90	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
10411	Contrepartie des financements mis à disposition des ets - Etat
104131	Financements rattachés à des autres actifs Etat
104132	Financements des autres actifs - Ministère de tutelle
104931	Reprise au résultat du financement des autres actifs - Etat
104932	Reprise au résultat du financement des autres actifs - Tutelle
1068	Autres réserves
110	Report créditeur
119	Report débiteur
120	Résultat de l'exercice (solde créditeur)
129	Résultat de l'exercice (solde débiteur)
13412	Financements rattachés à des actifs déterminés - Régions
13413	Financements rattachés à des actifs déterminés - Départements
13414	Financements rattachés à des actifs déterminés - Communes et grpt
13415	Financements rattachés à des actifs déterminés - Autres collectivités
13416	Financements rattachés à des actifs déterminés - UE
13418	Financements rattachés à des actifs déterminés - Divers
13492	Reprise au résultat des autres actifs - Région
13493	Reprise sur subv investissement -Département
13495	REPRISE -Collectivités
13496	REPRISE-UE
13498	REPRISE divers
138	Autres subventions d'investissement
158	Autres provisions pour charges
165	Dépôts et cautionnement reçus (comptes hors budget)
203	Recherche et développement
2053	Logiciels
2058	Autres
2111	Terrains nus
2112	Terrains aménagés
2115	Terrains bâtis
212	Agencements- aménagements de terrains
2131	Bâtiments
2135	Installations générales, agencements, aménagements des constructions
2153	Installations spécifiques
2154	Matériels
2155	Outillage

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
216	480 317.77	0.00	480 317.77	0.00	0.00	0.00	480 317.77	0.00
2181	1 782 415.08	15 442.80	1 797 857.88	0.00	0.00	0.00	1 797 857.88	0.00
2182	1 563 015.29	0.00	1 563 015.29	0.00	779 177.55	779 177.55	783 837.74	0.00
2183	2 373 999.84	25 802.73	2 399 802.57	0.00	835 042.36	835 042.36	1 564 760.21	0.00
2184	143 317.01	2 387.76	145 704.77	0.00	0.00	0.00	145 704.77	0.00
2185	10 340.00	0.00	10 340.00	0.00	0.00	0.00	10 340.00	0.00
2188	213 521.28	2 318.05	215 839.33	0.00	5 825.52	5 825.52	210 013.81	0.00
2312	826 623.84	0.00	826 623.84	0.00	75 202.28	75 202.28	751 421.56	0.00
2313	450 690.96	0.00	450 690.96	0.00	0.00	0.00	450 690.96	0.00
2314	48 319.99	0.00	48 319.99	0.00	0.00	0.00	48 319.99	0.00
2315	3 614.63	0.00	3 614.63	0.00	0.00	0.00	3 614.63	0.00
2318	48 427.15	0.00	48 427.15	0.00	0.00	0.00	48 427.15	0.00
2748	0.00	6 600.00	6 600.00	0.00	0.00	0.00	6 600.00	0.00
275	42.00	0.00	42.00	0.00	0.00	0.00	42.00	0.00
2803	0.00	0.00	0.00	1 673 558.16	76 301.06	1 749 859.22	0.00	1 749 859.22
28053	0.00	0.00	0.00	208 593.68	6 055.05	214 648.73	0.00	214 648.73
28058	0.00	0.00	0.00	236 131.61	529.85	236 661.46	0.00	236 661.46
28131	0.00	0.00	0.00	3 707 702.55	227 795.94	3 935 498.49	0.00	3 935 498.49
28135	0.00	0.00	0.00	89 402.50	81 352.83	170 755.33	0.00	170 755.33
28153	0.00	0.00	0.00	33 640.54	1 894.71	35 535.25	0.00	35 535.25
28154	0.00	0.00	0.00	15 215.52	10 239.51	25 455.03	0.00	25 455.03
28155	0.00	30 140.74	30 140.74	775 263.19	3 226.41	778 489.60	0.00	748 348.86
28181	0.00	0.00	0.00	1 570 239.50	39 659.10	1 609 898.60	0.00	1 609 898.60
28182	0.00	785 003.07	785 003.07	1 350 876.62	89 781.81	1 440 658.43	0.00	655 655.36
28183	0.00	835 042.36	835 042.36	2 300 178.94	48 816.92	2 348 995.86	0.00	1 513 953.50
28184	0.00	0.00	0.00	53 684.95	11 586.18	65 271.13	0.00	65 271.13
28185	0.00	0.00	0.00	10 340.00	0.00	10 340.00	0.00	10 340.00
28188	0.00	0.00	0.00	3 175.26	2 546.24	5 721.50	0.00	5 721.50
<b>Total Classe 2</b>	<b>25 213 292.32</b>	<b>1 751 063.70</b>	<b>26 964 356.02</b>	<b>12 028 003.02</b>	<b>2 364 198.49</b>	<b>14 392 201.51</b>	<b>23 549 756.97</b>	<b>10 977 602.46</b>
371	201 054.51	395 321.26	596 375.77	0.00	398 715.14	398 715.14	197 660.63	0.00
<b>Total Classe 3</b>	<b>201 054.51</b>	<b>395 321.26</b>	<b>596 375.77</b>	<b>0.00</b>	<b>398 715.14</b>	<b>398 715.14</b>	<b>197 660.63</b>	<b>0.00</b>
4012	0.00	1 959 078.30	1 959 078.30	0.00	1 962 600.12	1 962 600.12	0.00	3 521.82
4042	0.00	100 877.53	100 877.53	0.00	100 877.53	100 877.53	0.00	0.00
4082	0.00	208 418.14	208 418.14	208 418.14	0.00	208 418.14	0.00	0.00
4084	0.00	41 712.73	41 712.73	41 711.78	0.95	41 712.73	0.00	0.00
4111	41 128.59	0.00	41 128.59	0.00	40 065.89	40 065.89	1 062.70	0.00
4112	0.00	82 747.48	82 747.48	0.00	82 488.98	82 488.98	258.50	0.00

Comptes

Numéros	Libellés
216	Collections
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers
2182	Matériel de transport
2183	Matériel de bureau et informatique
2184	Mobilier
2185	Cheptel
2188	Matériel divers
2312	Terrains
2313	Constructions
2314	Constructions sur Sol D'autrui
2315	Installations techniques, matériels et outillages
2318	Autres immobilisations corporelles
2748	Autres Prêts
275	Dépôts et cautionnements
2803	Recherche et développement
28053	Logiciels
28058	Autres
28131	Bâtiments
28135	Installations générales, agencements, aménagements des constructions
28153	Installations spécifiques
28154	Matériels
28155	Outils
28181	Installations générales, agencements, aménagements divers
28182	Matériel de transport
28183	Matériel de bureau et informatique
28184	Mobilier
28185	Cheptel
28188	Matériel divers
371	Marchandises A
4012	Fournisseurs exercice courant
4042	Fournisseurs d'immobilisation exercice courant
4082	factures non parvenues fonctionnement
4084	fournisseurs immo- factures non parvenues
4111	Clients exercices antérieurs
4112	Clients exercice courant

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
4212	0.00	2 651 885.97	2 651 885.97	0.00	2 651 885.97	2 651 885.97	0.00	0.00
422	0.00	4 248.98	4 248.98	1 482.84	2 723.50	4 206.34	42.64	0.00
425	1 028.62	25 973.74	27 002.36	0.00	27 002.36	27 002.36	0.00	0.00
427	0.00	8 088.47	8 088.47	0.00	8 088.47	8 088.47	0.00	0.00
4296	15 178.90	0.00	15 178.90	0.00	0.00	0.00	15 178.90	0.00
43111	0.00	0.00	0.00	73.86	0.00	73.86	0.00	73.86
43112	0.00	520 536.41	520 536.41	0.00	520 536.41	520 536.41	0.00	0.00
43121	0.00	0.00	0.00	36.51	0.00	36.51	0.00	36.51
43122	0.00	299 208.03	299 208.03	0.00	299 208.03	299 208.03	0.00	0.00
4371	0.00	21 217.48	21 217.48	0.00	21 217.48	21 217.48	0.00	0.00
4372	0.00	1 069 168.95	1 069 168.95	94 199.03	1 093 517.84	1 187 716.87	0.00	118 547.92
4373	0.00	20 583.10	20 583.10	0.00	20 583.10	20 583.10	0.00	0.00
4374	0.00	73 895.89	73 895.89	0.00	73 895.89	73 895.89	0.00	0.00
4378	10.00	27 199.13	27 209.13	0.00	27 199.13	27 199.13	10.00	0.00
4412	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
4417	160 979.70	6 876 175.52	7 037 155.22	0.00	6 902 051.02	6 902 051.02	135 104.20	0.00
44353	0.00	35 613.86	35 613.86	0.00	35 613.86	35 613.86	0.00	0.00
4455	0.00	9 512.56	9 512.56	103.29	12 555.19	12 658.48	0.00	3 145.92
445661	1 386.21	2 275.44	3 661.65	0.00	3 661.65	3 661.65	0.00	0.00
44567	80.92	0.00	80.92	0.00	80.92	80.92	0.00	0.00
4457	0.00	12 552.89	12 552.89	5 909.58	6 643.31	12 552.89	0.00	0.00
44584	15.92	0.00	15.92	0.00	15.92	15.92	0.00	0.00
4471	0.00	1 372.46	1 372.46	0.00	1 372.46	1 372.46	0.00	0.00
4478	0.00	357 359.72	357 359.72	43.87	357 359.72	357 403.59	0.00	43.87
4486	0.00	30 986.00	30 986.00	30 986.00	0.00	30 986.00	0.00	0.00
462	0.00	10 803.68	10 803.68	0.00	10 803.68	10 803.68	0.00	0.00
463	4 598.91	16 098.08	20 696.99	0.00	16 243.57	16 243.57	4 453.42	0.00
4663	1 140.74	5 000.56	6 141.30	0.00	8 912.85	8 912.85	0.00	2 771.55
4664	0.00	11 013.82	11 013.82	7 333.40	3 773.00	11 106.40	0.00	92.58
4713	0.00	6 991 784.50	6 991 784.50	322.55	7 022 908.32	7 023 230.87	0.00	31 446.37
4715	0.00	87 897.18	87 897.18	0.00	87 897.18	87 897.18	0.00	0.00
4721	1 622.28	47 171.47	48 793.75	0.00	47 736.00	47 736.00	1 057.75	0.00
<b>Total Classe 4</b>	<b>237 170.79</b>	<b>21 610 458.07</b>	<b>21 847 628.86</b>	<b>390 620.85</b>	<b>21 459 520.30</b>	<b>21 850 141.15</b>	<b>157 168.11</b>	<b>159 680.40</b>
5112	272.59	70 166.63	70 439.22	0.00	69 525.24	69 525.24	913.98	0.00
5151	1 468 396.46	7 119 444.02	8 587 840.48	0.00	7 145 586.91	7 145 586.91	1 442 253.57	0.00
545	250.00	0.00	250.00	0.00	0.00	0.00	250.00	0.00
581	0.00	1 851 585.30	1 851 585.30	0.00	1 851 585.30	1 851 585.30	0.00	0.00



Comptes	
Numéros	Libellés
4212	Rémunérations exercice courant
422	Œuvres sociales
425	Avances Et Acomptes Au Personnel
427	Personnel-Opposition
4296	Redevables d'intérêts sur débits
43111	Exercice précédent
43112	Exercice courant
43121	Exercice précédent
43122	Exercice courant
4371	Contribution exceptionnelle de solidarité
4372	Contributions et retenues pour pensions civiles
4373	Contribution sociale généralisée
4374	Ircantec
4378	Divers
4412	Subventions d'investissement - Autres
4417	Subventions d'exploitation
44353	Aide de l'État versée par le CNASEA au titre des emplois jeunes
4455	TVA à décaisser
445661	TVA déductible sur autres biens et services France
44567	Crédits de TVA à reporter
4457	TVA Collectée par l'Établissement
44584	TVA Récupérée d'Avance
4471	Contribution au Remboursement de la Dette Sociale
4478	Divers autres impôts, taxes et versements assimilés
4486	Autres charges à payer
462	Créances sur cessions d'immobilisation
463	Autres comptes débiteurs & Ordres de recettes ou ordres de reversement à re
4663	Virements à ré imputer
4664	Excédents de versements à rembourser
4713	Recettes perçues avant émission de titre
4715	Recettes des régisseurs à Vérifier
4721	Dépenses payées avant ordonnancement
5112	Chèques Bancaire à Encaisser
5151	Comptes au Trésor
545	Régies de recettes
581	Virements internes de comptes

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
<b>Total Classe 5</b>	<b>1 468 919.05</b>	<b>9 041 195.95</b>	<b>10 510 115.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9 066 697.45</b>	<b>9 066 697.45</b>	<b>1 443 417.55</b>	<b>0.00</b>
6037	0.00	201 054.51	201 054.51	0.00	201 054.51	201 054.51	0.00	0.00
606	0.00	5 898.91	5 898.91	0.00	5 898.91	5 898.91	0.00	0.00
60611	0.00	28 869.15	28 869.15	0.00	28 869.15	28 869.15	0.00	0.00
60612	0.00	53 708.50	53 708.50	0.00	53 708.50	53 708.50	0.00	0.00
60613	0.00	64.45	64.45	0.00	64.45	64.45	0.00	0.00
60614	0.00	49 845.41	49 845.41	0.00	49 845.41	49 845.41	0.00	0.00
60617	0.00	1 106.98	1 106.98	0.00	1 106.98	1 106.98	0.00	0.00
6063	0.00	52 506.67	52 506.67	0.00	52 506.67	52 506.67	0.00	0.00
6064	0.00	15 942.62	15 942.62	0.00	15 942.62	15 942.62	0.00	0.00
6065	0.00	9 748.41	9 748.41	0.00	9 748.41	9 748.41	0.00	0.00
6067	0.00	8 190.11	8 190.11	0.00	8 190.11	8 190.11	0.00	0.00
6068	0.00	56 138.44	56 138.44	0.00	56 138.44	56 138.44	0.00	0.00
607	0.00	47 934.65	47 934.65	0.00	47 934.65	47 934.65	0.00	0.00
6132	0.00	11 259.22	11 259.22	0.00	11 259.22	11 259.22	0.00	0.00
6135	0.00	1 506.84	1 506.84	0.00	1 506.84	1 506.84	0.00	0.00
6152	0.00	118 773.49	118 773.49	0.00	118 773.49	118 773.49	0.00	0.00
6155	0.00	51 659.27	51 659.27	0.00	51 659.27	51 659.27	0.00	0.00
6156	0.00	43 143.16	43 143.16	0.00	43 143.16	43 143.16	0.00	0.00
616	0.00	30 684.00	30 684.00	0.00	30 684.00	30 684.00	0.00	0.00
617	0.00	174 638.37	174 638.37	0.00	174 638.37	174 638.37	0.00	0.00
6183	0.00	14 909.14	14 909.14	0.00	14 909.14	14 909.14	0.00	0.00
6226	0.00	5 115.71	5 115.71	0.00	5 115.71	5 115.71	0.00	0.00
6228	0.00	660.00	660.00	0.00	660.00	660.00	0.00	0.00
6231	0.00	40 453.37	40 453.37	0.00	40 453.37	40 453.37	0.00	0.00
6237	0.00	63 976.21	63 976.21	0.00	63 976.21	63 976.21	0.00	0.00
6244	0.00	960.00	960.00	0.00	960.00	960.00	0.00	0.00
6251	0.00	491.28	491.28	0.00	491.28	491.28	0.00	0.00
6254	0.00	1 119.00	1 119.00	0.00	1 119.00	1 119.00	0.00	0.00
62561	0.00	64 895.43	64 895.43	0.00	64 895.43	64 895.43	0.00	0.00
6257	0.00	12 854.00	12 854.00	0.00	12 854.00	12 854.00	0.00	0.00
626	0.00	77 636.73	77 636.73	0.00	77 636.73	77 636.73	0.00	0.00
6272	0.00	164.91	164.91	0.00	164.91	164.91	0.00	0.00
6278	0.00	360.00	360.00	0.00	360.00	360.00	0.00	0.00
6281	0.00	6 194.00	6 194.00	0.00	6 194.00	6 194.00	0.00	0.00
6283	0.00	20 575.00	20 575.00	0.00	20 575.00	20 575.00	0.00	0.00
6285	0.00	1 200.00	1 200.00	0.00	1 200.00	1 200.00	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
6037	Variation des stocks de marchandises
606	Achats non stockés de matières et fournitures
60611	Électricité
60612	Carburants, lubrifiants
60613	Gaz
60614	Chauffage sur réseau
60617	Eau
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement
6064	Fournitures administratives
6065	Linge, vêtements de travail
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche
6068	Autres matières et fournitures non stockées
607	Achats de marchandises
6132	Locations immobilières
6135	Locations mobilières
6152	Sur biens immobiliers
6155	Sur biens mobiliers
6156	Maintenance
616	Primes d'Assurance
617	Études et Recherches
6183	Documentation technique et bibliothèques
6226	Honoraires
6228	Divers
6231	Annonces et insertions
6237	Publications
6244	Transports Administratifs
6251	Voyages et déplacements du personnel
6254	Frais Inscriptions aux colloques
62561	Missions France
6257	Frais de réception
626	Frais postaux et Frais de Télécommunications
6272	Commission sur Cartes Bancaires
6278	Autres Frais et Commissions
6281	Concours Divers
6283	Formation Continue du Personnel de l'Établissement
6285	Facturation des payes à façon effectuées par les Services Déconcentrés du T

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
6286	0.00	24 192.88	24 192.88	0.00	24 192.88	24 192.88	0.00	0.00
6288	0.00	104 211.83	104 211.83	0.00	104 211.83	104 211.83	0.00	0.00
6311	0.00	336 283.96	336 283.96	0.00	336 283.96	336 283.96	0.00	0.00
6332	0.00	12 305.93	12 305.93	0.00	12 305.93	12 305.93	0.00	0.00
635	0.00	130.00	130.00	0.00	130.00	130.00	0.00	0.00
6351	0.00	19 866.24	19 866.24	0.00	19 866.24	19 866.24	0.00	0.00
6378	0.00	1 079.52	1 079.52	0.00	1 079.52	1 079.52	0.00	0.00
6411	0.00	2 157 789.58	2 157 789.58	0.00	2 157 789.58	2 157 789.58	0.00	0.00
6414	0.00	632 165.16	632 165.16	0.00	632 165.16	632 165.16	0.00	0.00
6415	0.00	51 464.21	51 464.21	0.00	51 464.21	51 464.21	0.00	0.00
6416	0.00	32 270.62	32 270.62	0.00	32 270.62	32 270.62	0.00	0.00
6417	0.00	33 146.72	33 146.72	0.00	33 146.72	33 146.72	0.00	0.00
6431	0.00	271 676.30	271 676.30	0.00	271 676.30	271 676.30	0.00	0.00
6448	0.00	4 818.06	4 818.06	0.00	4 818.06	4 818.06	0.00	0.00
6451	0.00	508 230.48	508 230.48	0.00	508 230.48	508 230.48	0.00	0.00
64532	0.00	934 784.79	934 784.79	0.00	934 784.79	934 784.79	0.00	0.00
64534	0.00	44 530.38	44 530.38	0.00	44 530.38	44 530.38	0.00	0.00
64561	0.00	2 104.67	2 104.67	0.00	2 104.67	2 104.67	0.00	0.00
6458	0.00	10 933.43	10 933.43	0.00	10 933.43	10 933.43	0.00	0.00
646	0.00	6 844.73	6 844.73	0.00	6 844.73	6 844.73	0.00	0.00
6471	0.00	1 474.90	1 474.90	0.00	1 474.90	1 474.90	0.00	0.00
6478	0.00	13 061.73	13 061.73	0.00	13 061.73	13 061.73	0.00	0.00
6511	0.00	2 000.00	2 000.00	0.00	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00
6516	0.00	868.00	868.00	0.00	868.00	868.00	0.00	0.00
6518	0.00	1 009.12	1 009.12	0.00	1 009.12	1 009.12	0.00	0.00
653	0.00	13 516.05	13 516.05	0.00	13 516.05	13 516.05	0.00	0.00
6571	0.00	14 322.00	14 322.00	0.00	14 322.00	14 322.00	0.00	0.00
6583	0.00	3 974.10	3 974.10	0.00	3 974.10	3 974.10	0.00	0.00
6711	0.00	785.40	785.40	0.00	785.40	785.40	0.00	0.00
6713	0.00	5 530.34	5 530.34	0.00	5 530.34	5 530.34	0.00	0.00
6715	0.00	690 582.45	690 582.45	0.00	690 582.45	690 582.45	0.00	0.00
6718	0.00	23 378.62	23 378.62	0.00	23 378.62	23 378.62	0.00	0.00
6752	0.00	7 138.02	7 138.02	0.00	7 138.02	7 138.02	0.00	0.00
678	0.00	1.99	1.99	0.00	1.99	1.99	0.00	0.00
68111	0.00	82 885.96	82 885.96	0.00	82 885.96	82 885.96	0.00	0.00
68112	0.00	509 761.63	509 761.63	0.00	509 761.63	509 761.63	0.00	0.00
68715	0.00	198 071.07	198 071.07	0.00	198 071.07	198 071.07	0.00	0.00

Comptes

Numéros	Libellés
6286	Contrats de Nettoyage
6288	Autres prestations diverses
6311	Taxe sur les Salaires
6332	Cotisations FNAL
635	Autres Impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)
6351	Impôts directs (sauf impôt sur les bénéfices)
6378	Taxes Diverses
6411	Traitements ,commissions et remises
6414	Primes et indemnités diverses
6415	Indemnités représentatives de frais
6416	Supplément Familial de Traitement
6417	Indemnités de préavis, licenciement et allocations pour perte d'emploi
6431	Traitements, Commissions et Remises du Personnel sur Crédit
6448	Autres Rémunérations du personnel recruté en Application de Conventions
6451	Cotisations à l'URSSAF
64532	Pension Civile
64534	IRANTEC
64561	Accidents du Travail
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux
646	Rémunérations diverses (vacations,...)
6471	Œuvres Sociales
6478	Divers
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences,marques, procédés
6516	Droits d'Auteurs et de Reproduction
6518	Autres Droits et Valeurs Similaires
653	Conseil et assemblée
6571	Gratifications
6583	Charges de Gestion Provenant de l'Annulation d'Ordre de Recettes des Exerc
6711	Pénalités sur Contrats ou Conventions
6713	Dons, Libéralités
6715	Subventions Accordées
6718	Autres Charges exceptionnelles sur Opérations de Gestion
6752	Immobilisations corporelles
678	Autres charges exceptionnelles
68111	Immobilisations incorporelles
68112	Immobilisations corporelles
68715	Dotation aux provisions pour charges - dépenses d'intervention

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
<b>Total Classe 6</b>	<b>0.00</b>	<b>8 031 428.81</b>	<b>8 031 428.81</b>	<b>0.00</b>	<b>8 031 428.81</b>	<b>8 031 428.81</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
701	0.00	800.80	800.80	0.00	800.80	800.80	0.00	0.00
706	0.00	7 166.34	7 166.34	0.00	7 166.34	7 166.34	0.00	0.00
707	0.00	70 024.96	70 024.96	0.00	70 024.96	70 024.96	0.00	0.00
7084	0.00	816.92	816.92	0.00	816.92	816.92	0.00	0.00
7085	0.00	523.22	523.22	0.00	523.22	523.22	0.00	0.00
7088	0.00	9 779.84	9 779.84	0.00	9 779.84	9 779.84	0.00	0.00
725	0.00	8 156.17	8 156.17	0.00	8 156.17	8 156.17	0.00	0.00
74111	0.00	3 687 792.00	3 687 792.00	0.00	3 687 792.00	3 687 792.00	0.00	0.00
74113	0.00	3 068 282.00	3 068 282.00	0.00	3 068 282.00	3 068 282.00	0.00	0.00
7441	0.00	24 000.00	24 000.00	0.00	24 000.00	24 000.00	0.00	0.00
7445	0.00	35 613.86	35 613.86	0.00	35 613.86	35 613.86	0.00	0.00
7448	0.00	62 101.52	62 101.52	0.00	62 101.52	62 101.52	0.00	0.00
752	0.00	47 935.70	47 935.70	0.00	47 935.70	47 935.70	0.00	0.00
7583	0.00	7 507.96	7 507.96	0.00	7 507.96	7 507.96	0.00	0.00
7588	0.00	1 482.84	1 482.84	0.00	1 482.84	1 482.84	0.00	0.00
7752	0.00	1 841.20	1 841.20	0.00	1 841.20	1 841.20	0.00	0.00
7758	0.00	8 128.00	8 128.00	0.00	8 128.00	8 128.00	0.00	0.00
778	0.00	607.99	607.99	0.00	607.99	607.99	0.00	0.00
7813	0.00	70 541.93	70 541.93	0.00	70 541.93	70 541.93	0.00	0.00
7875	0.00	378 654.75	378 654.75	0.00	378 654.75	378 654.75	0.00	0.00
<b>Total Classe 7</b>	<b>0.00</b>	<b>7 491 758.00</b>	<b>7 491 758.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7 491 758.00</b>	<b>7 491 758.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Général</b>	<b>35 875 953.01</b>	<b>57 391 710.83</b>	<b>93 267 663.84</b>	<b>35 875 953.01</b>	<b>57 391 710.83</b>	<b>93 267 663.84</b>	<b>33 405 188.98</b>	<b>33 405 188.98</b>

Comptes

Numéros	Libellés
701	Ventes de produits finis
706	Prestations de Services
707	Ventes de Marchandises
7084	Mise à Disposition de Personnel Facturé
7085	Ports et frais Accessoires Facturés aux Clients
7088	Autres Produits d'Activités Annexes
725	Immobilisations corporelles
74111	Subventions pour le Personnel
74113	Subventions de Fonctionnement
7441	Régions
7445	ASP
7448	Autres organismes
752	Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement
7583	Produits de Gestion Courante Provenant de l'Annulation de Mandats des Exerc
7588	Autres
7752	Immobilisations corporelles
7758	Autres Éléments d'Actif
778	Autres produits exceptionnels
7813	Quote part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs
7875	Reprises sur Provisions pour Risques et Charges Exceptionnels

RECAPITULATIF CADRE 1

Classes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
Total classe 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total classe 1	8 755 516.34	9 070 485.04	17 826 001.38	23 457 329.14	8 579 392.64	32 036 721.78	8 057 185.72	22 267 906.12
Total classe 2	25 213 292.32	1 751 063.70	26 964 356.02	12 028 003.02	2 364 198.49	14 392 201.51	23 549 756.97	10 977 602.46
Total classe 3	201 054.51	395 321.26	596 375.77	0.00	398 715.14	398 715.14	197 660.63	0.00
Total classe 4	237 170.79	21 610 458.07	21 847 628.86	390 620.85	21 459 520.30	21 850 141.15	157 168.11	159 680.40
Total classe 5	1 468 919.05	9 041 195.95	10 510 115.00	0.00	9 066 697.45	9 066 697.45	1 443 417.55	0.00
Total classe 6	0.00	8 031 428.81	8 031 428.81	0.00	8 031 428.81	8 031 428.81	0.00	0.00
Total classe 7	0.00	7 491 758.00	7 491 758.00	0.00	7 491 758.00	7 491 758.00	0.00	0.00
Total classe 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Général</b>	<b>35 875 953.01</b>	<b>57 391 710.83</b>	<b>93 267 663.84</b>	<b>35 875 953.01</b>	<b>57 391 710.83</b>	<b>93 267 663.84</b>	<b>33 405 188.98</b>	<b>33 405 188.98</b>



## **CADRE 2 - Développement des Dépenses Budgétaires**

PARC NATIONAL DES CEVENNES

Exercice 2015

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
<b>Fonctionnement</b>						
<b>Enveloppe 01</b>	<b>5 053 885.65</b>	<b>54 976.71</b>	<b>4 998 908.94</b>	<b>5 072 013.21</b>		<b>73 104.27</b>
631	336 283.96	30 749.00	305 534.96	315 573.97		10 039.01
6311	336 283.96	30 749.00	305 534.96			
633	12 305.93		12 305.93	12 377.31		71.38
6332	12 305.93		12 305.93			
641	2 906 836.29	22 403.36	2 884 432.93	2 888 867.24		4 434.31
6411	2 157 789.58	22 403.36	2 135 386.22			
6414	632 165.16		632 165.16			
6415	51 464.21		51 464.21			
6416	32 270.62		32 270.62			
6417	33 146.72		33 146.72			
643	271 676.30		271 676.30	281 703.32		10 027.02
6431	271 676.30		271 676.30			
644	4 818.06		4 818.06	42 267.88		37 449.82
6448	4 818.06		4 818.06			
645	1 500 583.75	636.01	1 499 947.74	1 508 836.38		8 888.64
6451	508 230.48		508 230.48			
64532	934 784.79		934 784.79			
64534	44 530.38	636.01	43 894.37			
64561	2 104.67		2 104.67			
6458	10 933.43		10 933.43			
646	6 844.73		6 844.73	6 850.21		5.48
647	14 536.63	1 188.34	13 348.29	15 536.90		2 188.61
6471	1 474.90	1 188.34	286.56			
6478	13 061.73		13 061.73			
<b>Enveloppe 02</b>	<b>2 088 889.64</b>	<b>299 592.40</b>	<b>1 789 297.24</b>	<b>2 052 173.20</b>		<b>262 875.96</b>
603	201 054.51	197 660.63	3 393.88	3 500.00		106.12
6037	201 054.51	197 660.63	3 393.88			
606	282 019.65	23 062.86	258 956.79	305 642.34		46 685.55
606	5 898.91		5 898.91			
60611	28 869.15	3 974.55	24 894.60			
60612	53 708.50	3 611.91	50 096.59			
60613	64.45		64.45			

Compte	Libellé
<b>Fonctionnement</b>	
<b>01</b> 631 6311 633 6332 641 6411 6414 6415 6416 6417 643 6431 644 6448 645 6451 64532 64534 64561 6458 646 647 6471 6478	<b>Personnel</b> Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration d Taxe sur les Salaires Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organisme Cotisations FNAL Rémunération du Personnel permanent et du Personnel sur emplois bloqués Traitements ,commissions et remises Primes et Indemnités diverses Indemnités représentatives de frais Supplément Familial de Traitement Indemnités de préavis, licenciement et allocations pour perte d'emploi Rémunération du personnel sur crédits Traitements, Commissions et Remises du Personnel sur Crédit Rémunérations du personnel recruté sur conventions Autres Rémunérations du personnel recruté en Application de Conventions Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance Cotisations à l'URSSAF Pension Civile IRANTEC Accidents du Travail Cotisations aux autres organismes sociaux Rémunérations diverses (vacations,...) Autres charges sociales Œuvres Sociales Divers
<b>02</b> 603 6037 606 606 60611 60612 60613	<b>Fonctionnement hors personnel</b> Variation de stocks Variation des stocks de marchandises Achats non stockés de matières et fournitures Achats non stockés de matières et fournitures Électricité Carburants, lubrifiants Gaz

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
<b>Fonctionnement</b>						
60614	49 845.41	7 426.67	42 418.74			
60617	1 106.98		1 106.98			
6063	52 506.67	4 406.65	48 100.02			
6064	15 942.62		15 942.62			
6065	9 748.41	3 534.76	6 213.65			
6067	8 190.11		8 190.11			
6068	56 138.44	108.32	56 030.12			
607	47 934.65	289.49	47 645.16	48 416.25		771.09
613	12 766.06	1 564.12	11 201.94	14 076.50		2 874.56
6132	11 259.22	1 564.12	9 695.10			
6135	1 506.84		1 506.84			
615	213 575.92	14 238.67	199 337.25	213 931.30		14 594.05
6152	118 773.49	5 392.64	113 380.85			
6155	51 659.27	5 325.90	46 333.37			
6156	43 143.16	3 520.13	39 623.03			
616	30 684.00		30 684.00	30 690.00		6.00
617	174 638.37	15 132.00	159 506.37	236 887.43		77 381.06
618	14 909.14		14 909.14	16 090.00		1 180.86
6183	14 909.14		14 909.14			
622	5 775.71		5 775.71	8 214.91		2 439.20
6226	5 115.71		5 115.71			
6228	660.00		660.00			
623	104 429.58	21 986.43	82 443.15	94 877.00		12 433.85
6231	40 453.37	1 026.67	39 426.70			
6237	63 976.21	20 959.76	43 016.45			
624	960.00		960.00	1 500.00		540.00
6244	960.00		960.00			
625	79 359.71	6 677.89	72 681.82	84 154.00		11 472.18
6251	491.28		491.28			
6254	1 119.00		1 119.00			
62561	64 895.43	5 365.48	59 529.95			
6257	12 854.00	1 312.41	11 541.59			
626	77 636.73	8 502.14	69 134.59	75 477.15		6 342.56

Compte	Libellé
<b>Fonctionnement</b>	
60614	Chauffage sur réseau
60617	Eau
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement
6064	Fournitures administratives
6065	Linge, vêtements de travail
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche
6068	Autres matières et fournitures non stockées
607	Achats de marchandises
613	Locations
6132	Locations immobilières
6135	Locations mobilières
615	Travaux d'entretien et réparations
6152	Sur biens immobiliers
6155	Sur biens mobiliers
6156	Maintenance
616	Primes d'Assurance
617	Études et Recherches
618	Divers
6183	Documentation technique et bibliothèques
622	Rémunérations intermédiaires et honoraires
6226	Honoraires
6228	Divers
623	Publicité, Publications, Relations Publiques
6231	Annonces et insertions
6237	Publications
624	Transports de Biens et Transports Collectifs du Personnel
6244	Transports Administratifs
625	Déplacements, missions et réceptions
6251	Voyages et déplacements du personnel
6254	Frais inscriptions aux colloques
62561	Missions France
6257	Frais de réception
626	Frais postaux et Frais de Télécommunications

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
<b>Fonctionnement</b>						
627	524.91		524.91	600.00		75.09
6272	164.91		164.91			
6278	360.00		360.00			
628	156 373.71	7 097.02	149 276.69	166 885.92		17 609.23
6281	6 194.00		6 194.00			
6283	20 575.00	1 539.00	19 036.00			
6285	1 200.00		1 200.00			
6286	24 192.88	1 781.70	22 411.18			
6288	104 211.83	3 776.32	100 435.51			
635	19 996.24	302.00	19 694.24	25 230.88		5 536.64
635	130.00		130.00			
6351	19 866.24	302.00	19 564.24			
637	1 079.52		1 079.52	1 079.52		
6378	1 079.52		1 079.52			
651	3 877.12	2 000.00	1 877.12	2 509.12		632.00
6511	2 000.00	2 000.00	0.00			
6516	868.00		868.00			
6518	1 009.12		1 009.12			
653	13 516.05	1 032.11	12 483.94	13 000.00		516.06
657	14 322.00	46.20	14 275.80	16 000.00		1 724.20
6571	14 322.00	46.20	14 275.80			
658	3 974.10		3 974.10	3 974.10		
6583	3 974.10		3 974.10			
6711	785.40		785.40	2 400.00		1 614.60
6713	5 530.34		5 530.34	9 500.00		3 969.66
6716	0.00		0.00	15 178.90		15 178.90
6718	23 378.62		23 378.62	34 094.88		10 716.26
675	7 138.02		7 138.02	7 139.00		0.98
6752	7 138.02		7 138.02			
678	1.99	0.84	1.15	100.00		98.85
681	592 647.59		592 647.59	621 024.00		28 376.41
68111	82 885.96		82 885.96			
68112	509 761.63		509 761.63			

Compte	Libellé
<b>Fonctionnement</b>	
627	<b>Services Bancaires et Assimilés</b>
6272	Commission sur Cartes Bancaires
6278	Autres Frais et Commissions
628	Divers
6281	Concours Divers
6283	Formation Continue du Personnel de l'Établissement
6285	Facturation des payes à façon effectuées par les Services Déconcentrés du T
6286	Contrats de Nettoyage
6288	Autres prestations diverses
635	Autres Impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)
635	Autres Impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)
6351	Impôts directs (sauf impôt sur les bénéfices)
637	Autres Impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)
6378	Taxes Diverses
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés
6516	Droits d'Auteurs et de Reproduction
6518	Autres Droits et Valeurs Similaires
653	Conseil et assemblée
657	Charges spécifiques
6571	Gratifications
658	Autres charges gestion courante
6583	Charges de Gestion Provenant de l'Annulation d'Ordre de Recettes des Exerc
6711	Pénalités sur Contrats ou Conventions
6713	Dons, Libéralités
6716	Déficits ou Débets Admis en Décharge ou en Remise Gracieuse
6718	Autres Charges exceptionnelles sur Opérations de Gestion
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés
6752	Immobilisations corporelles
678	Autres charges exceptionnelles
681	Dotations aux amortissements et provisions- charges d'exploitation
68111	Immobilisations incorporelles
68112	Immobilisations corporelles

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
<b>Fonctionnement</b>						
Enveloppe 04	888 653.52	113 504.69	775 148.83	821 679.00		46 530.17
6715	690 582.45	113 504.69	577 077.76	621 679.00		44 601.24
68715	198 071.07		198 071.07	200 000.00		1 928.93
<b>Sous-total Fonctionnement</b>	<b>8 031 428.81</b>	<b>468 073.80</b>	<b>7 563 355.01</b>	<b>7 945 865.41</b>	<b>0.00</b>	<b>382 510.40</b>
<b>Capital - Investis.</b>						
Enveloppe 03	100 877.53		100 877.53	125 013.93		24 136.40
205	13 203.74		13 203.74	14 187.00		983.26
2053	6 445.82		6 445.82			
2058	6 757.92		6 757.92			
211	8 156.17		8 156.17	9 000.00		843.83
2112	8 156.17		8 156.17			
213	0.00		0.00	18 063.00		18 063.00
215	26 966.28		26 966.28	27 022.62		56.34
2154	24 921.88		24 921.88			
2155	2 044.40		2 044.40			
218	45 951.34		45 951.34	50 141.31		4 189.97
2181	15 442.80		15 442.80			
2183	25 802.73		25 802.73			
2184	2 387.76		2 387.76			
2188	2 318.05		2 318.05			
274	6 600.00		6 600.00	6 600.00		
2748	6 600.00		6 600.00			
<b>Sous-total Capital - Investis.</b>	<b>100 877.53</b>	<b>0.00</b>	<b>100 877.53</b>	<b>125 013.93</b>	<b>0.00</b>	<b>24 136.40</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 132 306.34</b>	<b>468 073.80</b>	<b>7 664 232.54</b>	<b>8 070 879.34</b>	<b>0.00</b>	<b>406 646.80</b>



Compte	Libellé
<b>Fonctionnement</b>	
04 6715 68715	Intervention Subventions Accordées Dotation aux provisions pour charges - dépenses d'intervention
<b>Capital - Investis.</b>	
03 205 2053 2058 211 2112 213 215 2154 2155 218 2181 2183 2184 2188 274 2748	Investissement Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques... Logiciels Autres Terrains Terrains aménagés Constructions Installations techniques, matériels et outillages Matériels Outillage Autres immobilisations corporelles Installations générales, agencements, aménagements divers Matériel de bureau et informatique Mobilier Matériel divers Prêts Autres Prêts

## **CADRE 3 - Développement des Recettes Budgétaires**

PARC NATIONAL DES CEVENNES

Exercice 2015

Compte	RECETTES			SITUATION			
	Montant BRUT des recettes	Annulation	Montant NET des recettes	Prévisions	Dont d'ordre budgétaire	Plus values	Moins values
<b>Fonctionnement</b>							
70	89 112.08	6 678.84	82 433.24	125 000.00		69 946.12	112 512.88
701	800.80		800.80	90 000.00			89 199.20
706	7 166.34	6 600.00	566.34	10 000.00			9 433.66
707	70 024.96	78.84	69 946.12			69 946.12	
708	11 119.98		11 119.98	25 000.00			13 880.02
7084	816.92		816.92				
7085	523.22		523.22				
7088	9 779.84		9 779.84				
72	8 156.17		8 156.17	50 000.00			41 843.83
725	8 156.17		8 156.17	50 000.00			41 843.83
74	6 877 789.38	43 774.78	6 834 014.60	6 696 396.00		200 000.00	62 381.40
741	6 756 074.00		6 756 074.00	6 556 074.00		200 000.00	
74111	3 687 792.00		3 687 792.00				
74113	3 068 282.00		3 068 282.00				
744	121 715.38	43 774.78	77 940.60	140 322.00			62 381.40
7441	24 000.00		24 000.00				
7445	35 613.86	2 477.78	33 136.08				
7448	62 101.52	41 297.00	20 804.52				
75	56 926.50	3 757.30	53 169.20	60 779.83		8 990.80	16 601.43
752	47 935.70	3 757.30	44 178.40	60 779.83			16 601.43
758	8 990.80		8 990.80			8 990.80	
7583	7 507.96		7 507.96				
7588	1 482.84		1 482.84				
77	10 577.19	307.15	10 270.04	8 400.00		1 870.04	
775	9 969.20		9 969.20	8 400.00		1 569.20	
7752	1 841.20		1 841.20				
7758	8 128.00		8 128.00				
778	607.99	307.15	300.84			300.84	

Compte	Libellé
<b>Fonctionnement</b>	
<b>70</b>	<b>VALEURS DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES</b>
701	Ventes de produits finis
706	Prestations de Services
707	Ventes de Marchandises
708	Produits des Activités Annexes
7084	Mise à Disposition de Personnel Facturé
7085	Ports et frais Accessoires Facturés aux Clients
7088	Autres Produits d'Activités Annexes
<b>72</b>	<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>
725	Immobilisations corporelles
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>
741	État
74111	Subventions pour le Personnel
74113	Subventions de Fonctionnement
744	Collectivités publiques et organismes internationaux
7441	Régions
7445	ASP
7448	Autres organismes
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>
752	Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement
758	Divers Autres Produits de Gestion Courante
7583	Produits de Gestion Courante Provenant de l'Annulation de Mandats des Exerc
7588	Autres
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>
775	Produits des Cessions d'Éléments d'Actif
7752	Immobilisations corporelles
7758	Autres Éléments d'Actif
778	Autres produits exceptionnels

Compte	RECETTES			SITUATION			
	Montant BRUT des recettes	Annulation	Montant NET des recettes	Prévisions	Dont d'ordre budgétaire	Plus values	Moins values
<b>Fonctionnement</b>							
78	449 196.68		449 196.68	700 000.00			250 803.32
781	70 541.93		70 541.93	300 000.00			229 458.07
7813	70 541.93		70 541.93				
787	378 654.75		378 654.75	400 000.00			21 345.25
7875	378 654.75		378 654.75				
<b>Sous-total Fonctionnement</b>	<b>7 491 758.00</b>	<b>54 518.07</b>	<b>7 437 239.93</b>	<b>7 640 575.83</b>	<b>0.00</b>	<b>280 806.96</b>	<b>484 142.86</b>
<b>Capital - Investis.</b>							
27	0.00		0.00	6 600.00			6 600.00
274	0.00		0.00	6 600.00			6 600.00
<b>Sous-total Capital - Investis.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6 600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6 600.00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 491 758.00</b>	<b>54 518.07</b>	<b>7 437 239.93</b>	<b>7 647 175.83</b>	<b>0.00</b>	<b>280 806.96</b>	<b>490 742.86</b>

Compte	Libellé
<b>Fonctionnement</b>	
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
781	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
7813	Quote part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs
787	Reprises sur Provisions
7875	Reprises sur Provisions pour Risques et Charges Exceptionnels
<b>Capital - Investis.</b>	
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES
274	Prêts

## **CADRE 4 - Exécution du budget (Tableau récapitulatif)**

PARC NATIONAL DES CEVENNES

Exercice 2015

**Tableau 1 : Compte de résultat - Fonctionnement**

Dépenses			Recettes		
Compte	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé	Montant
603	Variation de stocks	3 393.88	701	Vente Produits Finis	800.80
606	Achat Non Stocké Mat	258 956.79	706	Prestations Services	566.34
607	Achat de Marchandise	47 645.16	707	Vente de Marchandise	69 946.12
613	Locations	11 201.94	708	Prod Activilé Annexe	11 119.98
615	Travaux Ent & Rép	199 337.25	725	Immo corpo	8 156.17
616	Primes d'Assurance	30 684.00	741	État	6 756 074.00
617	Études et Recherches	159 506.37	744	Coll Pub Orga Inter	77 940.60
618	Divers	14 909.14	752	Reve Immeu non Aff	44 178.40
622	Rému Interméd Honor	5 775.71	758	Autre Prod Gest Cour	8 990.80
623	Pub Publica Rel Pu	82 443.15	775	Prod Cess Elé Actif	9 969.20
624	Transp Bien Col Pers	960.00	778	Autres Prod Excep	300.84
625	Déplt Mission Récep	72 681.82	781	Reprise Amortis Prov	70 541.93
626	Frais post & Télécom	69 134.59	787	Reprises Provisions	378 654.75
627	Service Banc & Assim	524.91			
628	Divers	149 276.69			
631	Impôt Tax Ver As Rém	305 534.96			
633	Impôt Tax Ver As Rém	12 305.93			
635	Autr Impôt Tax Ver A	19 694.24			
637	Autr Impôt Tax Ver A	1 079.52			
641	Rém P Perm & Emp Blo	2 884 432.93			
643	Rému Pers Sur Crédit	271 676.30			
644	Rému Pers sur Conv	4 818.06			
645	Chgs Sécu Soc & Prév	1 499 947.74			
646	Rémunération divers	6 844.73			
647	Autre charge sociale	13 348.29			
651	Redev Conc Val Simil	1 877.12			
653	Conseil et assemblée	12 483.94			
657	Charges spécifiques	14 275.80			
658	Autr Chg Gestion Cou	3 974.10			
6711	Pénalité Contr-Conv	785.40			
6713	Dons Libéralités	5 530.34			
6715	Subvention Accordée	577 077.76			
6718	Autr Chg Exc Opé Ges	23 378.62			
675	Val cpt Elé Actif Cé	7 138.02			
678	Autres Charges Excep	1.15			
681	Dot Am & Pro-Chg Exp	592 647.59			
68715	Dotation aux provisi	198 071.07			





**Tableau 1 : Compte de résultat - Fonctionnement**

Dépenses		Recettes			
Compte	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé	Montant
	Total des dépenses (1)	7 563 355 01		Total des recettes (2)	7 437 239 93
	Résultat : Bénéfice (3)			Résultat : Perte (4)	126 115.08
	Totaux égaux en dépenses et en recettes	7 563 355.01		Totaux égaux en dépenses et en recettes	7 563 355.01

Tableau 2 : Capacité d'autofinancement (CAF)

Intitulé	Montant
Résultat de l'exercice : Perte (4)	-126 115.08
+ dotations aux amortissements et provisions (68)	790 718.66
- reprises sur amortissements et provisions (78)	449 196.68
- quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat (777)	0.00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)	7 138.02
- produits des cessions d'éléments d'actifs (775)	9 969.20
CAF	212 575.72

**Tableau 3 : Tableau de financement abrégé - Capital - Investis.**

Emplois		Ressources			
Compte	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé	Montant
	Insuffisance d'autofinancement (IAF)			Capacité d'autofinancement (CAF)	212 575.72
			775	Report produits des cessions d'éléments actifs	9 969.20
205	Concess Drt Brv Simi	13 203.74			
211	Terrains	8 156.17			
215	Install Tech Mat Out	26 966.28			
218	Autre Immo Corp	45 951.34			
274	Prêts	6 600.00			
	<b>Total des emplois (5)</b>	<b>100 877.53</b>		<b>Total des ressources (6)</b>	<b>222 544.92</b>
	<b>Apport au fonds de roulement (6) - (5)</b>	<b>121 667.39</b>		<b>Prélèvement sur le fonds de roulement (5) - (6)</b>	

**CADRE 5 - Tableau de concordance entre la balance définitive des comptes du grand-livre et le développement des recettes et des dépenses de la section relative aux opérations en capital**

PARC NATIONAL DES CEVENNES

Exercice 2015

TABLEAU DE CONCORDANCE ENTRE LA BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND-LIVRE ET LE  
DEVELOPPEMENT DES RECETTES ET DES DEPENSES DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Compte	Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires d'ordre		Total des opérations budgétaires et non budgétaires		Opérations de l'exercice à la balance	
	Montant des MANDATS	Montant des REVERSEMENTS	Montant des REDUCTIONS	Montant des TITRES	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
10411										
104131					10 236.92		10 236.92		10 236.92	
104132					30 649.29		30 649.29		30 649.29	
104931										
104932										
1068					824 445.70		824 445.70		824 445.70	
110					114 226.71	119 260.94	114 226.71	119 260.94	114 226.71	119 260.94
119						824 445.70		824 445.70		824 445.70
120					119 260.94		119 260.94		119 260.94	
129					7 563 355.01	7 437 239.93	7 563 355.01	7 437 239.93	7 563 355.01	7 437 239.93
13111										
13412					1 324.41		1 324.41		1 324.41	
13413					1 115.79		1 115.79		1 115.79	
13414					20 191.40		20 191.40		20 191.40	
13415					1 650.25		1 650.25		1 650.25	
13416					313.06		313.06		313.06	
13418					5 060.81		5 060.81		5 060.81	
13492										
13493										
13495										
13496										
13498										
138										
158					378 654.75	198 071.07	378 654.75	198 071.07	378 654.75	198 071.07
165						375.00		375.00		375.00
203										
2053	6 445.82						6 445.82		6 445.82	
2058	6 757.92						6 757.92		6 757.92	
2111						3 446.74		3 446.74		3 446.74
2112	8 156.17					35 577.69	8 156.17	35 577.69	8 156.17	35 577.69
2115										
212										
2131										
2135										

**TABLEAU DE CONCORDANCE ENTRE LA BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND-LIVRE ET LE DEVELOPPEMENT DES RECETTES ET DES DEPENSES DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL**

Compte	Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires d'ordre		Total des opérations budgétaires et non budgétaires		Opérations de l'exercice à la balance	
	Montant des MANDATS	Montant des REVERSEMENTS	Montant des REDUCTIONS	Montant des TITRES	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2153										
2154	24 921.88						24 921.88		24 921.88	
2155	2 044.40					30 140.74	2 044.40	30 140.74	2 044.40	30 140.74
216										
2181	15 442.80						15 442.80		15 442.80	
2182							779 177.55	779 177.55		779 177.55
2183	25 802.73						835 042.36	25 802.73	835 042.36	25 802.73
2184	2 387.76						2 387.76	2 387.76	2 387.76	
2185										
2188	2 318.05						5 825.52	2 318.05	5 825.52	2 318.05
2312							75 202.28	75 202.28		75 202.28
2313										
2314										
2315										
2318										
2748	6 600.00						6 600.00		6 600.00	
275										
2803							76 301.06	76 301.06		76 301.06
28053							6 055.05	6 055.05		6 055.05
28058							529.85	529.85		529.85
28131							227 795.94	227 795.94		227 795.94
28135							81 352.83	81 352.83		81 352.83
28153							1 894.71	1 894.71		1 894.71
28154							10 239.51	10 239.51		10 239.51
28155					30 140.74	3 226.41	30 140.74	3 226.41	30 140.74	3 226.41
28181							39 659.10	39 659.10		39 659.10
28182					785 003.07	89 781.81	785 003.07	89 781.81	785 003.07	89 781.81
28183					835 042.36	48 816.92	835 042.36	48 816.92	835 042.36	48 816.92
28184							11 586.18	11 586.18		11 586.18
28185										
28188							2 546.24	2 546.24		2 546.24
371					395 321.26	398 715.14	395 321.26	398 715.14	395 321.26	398 715.14
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 877.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11 115 992.47</b>	<b>11 342 306.27</b>	<b>11 216 870.00</b>	<b>11 342 306.27</b>	<b>11 216 870.00</b>	<b>11 342 306.27</b>



L'Agent Comptable soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier. Il affirme en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'Etablissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A Florac

le 01 Mars 2016

L' Agent Comptable,

Agent Comptable  
Astride GASCHOT

L'Ordonnateur soussigné certifie l'exactitude du montant des titres de dépenses et du montant des titres de recettes inscrits au présent compte financier.

A Florac

La directrice,  
Anne LEGILE

le 01 Mars 2016



L'Ordonnateur,

Adopté sans réserve (1) par le Conseil d'Administration dans la séance du Mars

A Florac

le 01 Mars 2016

Le Président du Conseil d'Administration

- (1) Mention 'sans réserve' à rayer éventuellement
- En cas de réserves, joindre l'exemplaire du procès-verbal de la délibération du Conseil d'Administration

**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	79,50	3,80	83,30
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	89,34	3,80	93,14

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 (Compte financier)					
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		
	ETP	ETPT	masse salariale	ETP	ETPT	masse salariale
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 1 + 2 + 3 )</b>	<b>79,50</b>	<b>89,34</b>	<b>4 910 012,36</b>	<b>3,80</b>	<b>3,80</b>	<b>88 896,58</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>32,00</b>	<b>32,77</b>	<b>1 922 015,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP, déconcentrés dans l'organisme</u> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Titulaires organisme (corps propre)	32,00	32,77	1 922 015,58	0,00	0,00	0,00
- en fonction dans l'organisme :	32,00	32,77	1 922 015,58	0,00	0,00	0,00
Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme, accidents travail)	32,00	32,77	1 922 015,58	0,00	0,00	0,00
- en fonction dans une autre personne morale :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes remboursées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2 - NON TITULAIRES</b>	<b>47,50</b>	<b>56,58</b>	<b>2 987 996,78</b>	<b>0,80</b>	<b>0,80</b>	<b>37 262,65</b>
* Non titulaires de droit public	47,50	56,58	2 987 996,78	0,80	0,80	37 262,65
- en fonction dans l'organisme :	47,50	56,58	2 987 996,78	0,80	0,80	37 262,65
Contractuels sous statut :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o CDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o CDD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contractuels hors statut :	21,00	30,02	1 355 546,72	0,80	0,80	37 262,65
o CDI	7,20	7,36	465 686,45	0,00	0,00	0,00
o CDD (permanent + occasionnel), dont ARE, dont indemnités Président	13,80	22,66	889 860,27	0,80	0,80	37 262,65
TITULAIRES État, FPT et FPH détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	26,50	26,56	1 632 450,06	0,00	0,00	0,00
- en fonction dans une autre personne morale :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Non titulaires de droit privé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- en fonction dans l'organisme :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o CDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o CDD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- en fonction dans une autre personne morale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 - CONTRATS AIDES</b>				<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>51 633,93</b>
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES ( 4 + 5 )</b>						
<b>4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT</b>						
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)						
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)						
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)						
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)						
<b>5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES</b>						
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur						
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur						

TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME (Rappel B1)			TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME (Rappel BR2)			TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME (Compte financier)		
ETP	ETPT	masse salariale	ETP	ETPT	masse salariale	ETP	ETPT	masse salariale
86,71	93,79	5 111 176,74	84,28	93,22	5 072 013,22	83,30	93,14	4 998 908,94
36,80	36,02	2 108 214,45	33,10	33,05	1 866 180,62	32,00	32,77	1 922 015,58
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36,80	36,02	2 108 214,45	33,10	33,05	1 866 180,62	32,00	32,77	1 922 015,58
36,80	36,02	2 108 214,45	33,10	33,05	1 866 180,62	32,00	32,77	1 922 015,58
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36,80	36,02	2 108 214,45	33,10	33,05	1 866 180,62	32,00	32,77	1 922 015,58
46,91	54,77	2 943 044,98	48,18	57,17	3 153 488,32	48,30	57,38	3 025 259,43
46,91	54,77	2 943 044,98	48,18	57,17	3 153 488,32	48,30	57,38	3 025 259,43
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21,11	28,97	1 336 398,65	19,68	30,49	1 449 541,60	21,80	30,82	3 025 259,43
7,51	7,51	474 189,85	7,18	7,40	466 989,48	7,20	7,36	465 686,45
13,60	21,46	862 208,80	12,50	23,09	982 552,12	14,60	23,46	927 122,92
25,80	25,80	1 606 646,33	28,50	26,68	1 703 946,72	26,50	26,56	1 632 450,06
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3,00	3,00	59 917,31	3,00	3,00	52 344,28	3,00	3,00	51 633,93
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**TABLEAU 2**  
**Compte de résultat et tableau de financement agrégés**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	BI 2015	BR1	BR2	BR3	Fin d'exercice	PRODUITS	BI 2015	BR1	BR2	BR3	Fin d'exercice
Personnel	5 111 177 €	5 111 177 €	5 072 013 €	5 072 013 €	4 998 908,94 €	Subventions de l'Etat	6 595 099 €	6 595 099 €	6 595 099 €	6 595 099 €	6 756 074,00 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	956 511 €	956 511 €	940 224 €	940 224 €	268 889,30 €	Fiscalité affectée					
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 599 397 €	1 907 858 €	1 951 438 €	2 252 173 €	1 987 58,31 €	Autres subventions	78 475 €	101 297 €	103 697 €	101 297 €	77 940,60 €
Intervention (le cas échéant)	494 500 €	894 500 €	922 738 €	621 679 €	577 077,76 €	Autres produits	531 500 €	942 280 €	942 280 €	944 180 €	603 225,33 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>7 205 074 €</b>	<b>7 913 535 €</b>	<b>7 946 189 €</b>	<b>7 945 865 €</b>	<b>7 563 355,01 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>7 205 074 €</b>	<b>7 638 676 €</b>	<b>7 641 076 €</b>	<b>7 640 576 €</b>	<b>7 437 239,93 €</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0 €</b>					<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>0 €</b>	<b>274 859 €</b>	<b>305 114 €</b>	<b>305 290 €</b>	<b>126 115,08 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 205 074 €</b>	<b>7 913 535 €</b>	<b>7 946 189 €</b>	<b>7 945 865 €</b>	<b>7 563 355,01 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 205 074 €</b>	<b>7 913 535 €</b>	<b>7 946 189 €</b>	<b>7 945 865 €</b>	<b>7 563 355,01 €</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	BI2015	BR1	BR2	BR3	Fin d'exercice
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	0 €	-274 859 €	-305 114 €	-305 289,58 €	-126 115,08 €
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	528 163 €	528 163 €	528 163 €	828 163,00 €	790 718,66 €
- (C 78) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	300 000 €	700 000 €	700 000 €	700 000,00 €	449 196,68 €
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0 €	0 €	0 €	0,00 €	7 138,02 €
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs	6 500 €	6 500 €	6 500 €	8 400,00 €	9 969,20 €
- (C 777) quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0 €	0 €	0 €	0,00 €	0,00 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>221 663 €</b>	<b>-453 196 €</b>	<b>-483 451 €</b>	<b>-185 526,58 €</b>	<b>212 575,72 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

**Tableau de financement prévisionnel**

EMPLOIS	BI 2015	BR1	BR2	BR3	Fin d'exercice	RESSOURCES	BI 2015	BR1	BR2	BR3	Fin d'exercice
Insuffisance d'autofinancement		453 196 €	483 451 €	185 527 €	0,00 €	Capacité d'autofinancement	221 663 €			0 €	212 575,72 €
Investissements	479 000 €	508 228 €	514 828 €	125 014 €	100 877,53 €	Financement de l'actif par l'État	133 333 €	133 333 €	133 333 €	0 €	0,00 €
Remboursement des dettes financières						Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	133 333 €	260 167 €	260 167 €	0 €	0,00 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>479 000 €</b>	<b>961 424 €</b>	<b>998 279 €</b>	<b>310 541 €</b>	<b>100 877,53 €</b>	Autres ressources	133 334 €	6 500 €	13 100 €	15 000 €	9 969,20 €
<b>Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>142 663 €</b>				<b>121 667,39 €</b>	Augmentation des dettes financières					
						<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>621 663 €</b>	<b>400 000 €</b>	<b>406 600 €</b>	<b>15 000 €</b>	<b>222 544,92 €</b>
						<b>Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>		<b>561 424 €</b>	<b>591 679 €</b>	<b>295 541 €</b>	<b>0,00 €</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	121 667 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-25 502 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 637 519 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	
Niveau de la TRESORERIE	1 443 418 €

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 3**  
**Dépenses décaissables par destination - Recettes encaissables 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	Dépenses de l'organisme					
	Personnel	Fonctionnement	Intervention* (le cas échéant)	Investissement	TOTAL	
Produire et diffuser les connaissances sur le patrimoine du territoire	939 795 €	75 447 €	4 482 €		1 019 724 €	13,66%
Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel	659 856 €	16 968 €			676 824 €	9,07%
Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable	1 124 755 €	118 096 €	200 238 €	6 600 €	1 449 688 €	19,42%
Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	934 796 €	306 111 €		27 491 €	1 268 397 €	16,99%
Piloter la politique du Parc national	499 891 €				499 891 €	6,70%
Gérer l'établissement public	839 817 €	1 272 675 €	372 358 €	66 787 €	2 551 637 €	34,18%
<b>Total</b>	<b>4 998 909 €</b>	<b>1 789 297 €</b>	<b>577 078 €</b>	<b>100 878 €</b>	<b>7 466 161 €</b>	<b>100,00%</b>

\* Reprises de provisions non incluses

**Tableau des recettes par origine (facultatif)**

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

Budget	Recettes de l'organisme				
	Subventions de l'Etat	Ressources fiscales	Autres subventions	Recettes propres	TOTAL
Produire et diffuser les connaissances sur le patrimoine du territoire					0 €
Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel					0 €
Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable					0 €
Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs					0 €
Piloter la politique du Parc national					0 €
Gérer l'établissement public					0 €
<b>Total</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

**TABLEAU 4**  
**Opérations pour comptes de tiers**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1	C 4...			
	C 4...			
Opération 2	C 4...			
	C 4...			
Opération ...	C 4...			
	C 4...			
<b>TOTAL</b>			<b>(c1)</b>	<b>(c2)</b>

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

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

**TABLEAU 4 bis**  
**Ressources affectées**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Suivi des ressources affectées**

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT					
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	BI	BR 1	BR 2	BR ...
Opération 1	C ...				
	C ...				
Opération 2	C ...				
	C ...				
Opération ...	C ...				
	C ...				
<b>TOTAL</b>					

RECETTES DE FONCTIONNEMENT					
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	BI	BR 1	BR 2	BR ...
Opération 1	C ...				
	C ...				
Opération 2	C ...				
	C ...				
Opération ...	C ...				
	C ...				
<b>TOTAL</b>					

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT					
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	BI	BR 1	BR 2	BR ...
Opération 1	C ...				
	C ...				
Opération 2	C ...				
	C ...				
Opération ...	C ...				
	C ...				
<b>TOTAL</b>					

RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	BI	BR 1	BR 2	BR ...
Opération 1	C ...				
	C ...				
Opération 2	C ...				
	C ...				
Opération ...	C ...				
	C ...				
<b>TOTAL</b>					

NB : le total des dépenses doit être égal au total des recettes, sauf dans le cas d'opérations pluriannuelles et/ou de reports d'un exercice sur l'autre.  
Dans cette hypothèse, l'écart entre les recettes et les dépenses devra faire l'objet d'une explication spécifique.

**TABLEAU 5**  
**Plan de trésorerie 2015**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
<b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	1 468 919,05 €	867 016,56 €	1 959 116,63 €	1 533 945,8 €	1 060 670,34 €	2 177 100,96 €	1 623 611,97 €	1 028 404,93 €	2 141 508,13 €	1 646 851,45 €	952 726,10 €	2 018 861,18 €	1 443 417,55 €
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>													
Subvention pour charges de service public		1 639 019,00 €			1 639 019,00 €			1 639 018,00 €			1 839 018,00 €		6 756 074,00 €
Autres financements de l'État (emplois d'avenir)	0,00 €	3 803,50 €	1 093,14 €	6 558,84 €	0,00 €	2 477,78 €	3 279,42 €	2 805,72 €	3 279,42 €		2 186,28 €	3 279,42 €	28 763,52 €
Fiscalité affectée													0,00 €
Autres financements publics													0,00 €
Recettes propres		2 918,36 €	1 978,15 €	1 645,59 €	2 578,10 €	523,78 €	1 447,26 €	1 769,20 €	13 503,64 €	32 777,67 €	14 229,89 €	40 920,57 €	127 692,21 €
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>													
Financements de l'État fléchés													0,00 €
Autres financements publics fléchés (agri bio dossiers 2013 et 2015)	12 000,00 €		10 000,00 €									7 148,70 €	29 148,70 €
Autres recettes fléchées (ptf web, lpamac, vente clio)	5 000,00 €				1 680,00 €			8 128,00 €				31 124,52 €	45 932,52 €
<b>Opérations non budgétaires</b>													
Emprunts : encaissements en capital													0,00 €
Opérations gérées en comptes de tiers :													
- TVA encaissée													0,00 €
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	5 938,07 €	11 738,58 €	15 409,17 €	7 632,77 €					117,00 €				40 835,59 €
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	201,49 €		15 565,35 €		300,00 €								16 066,84 €
<b>A. TOTAL</b>	23 139,56 €	1 657 479,44 €	44 045,81 €	15 837,20 €	1 638 577,10 €	3 001,56 €	18 126,68 €	1 651 720,92 €	16 900,06 €	32 777,67 €	1 855 434,17 €	82 473,21 €	7 044 513,88 €
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b>													
Personnel	425 250,04 €	415 693,61 €	394 136,09 €	424 500,82 €	395 402,90 €	440 909,56 €	417 809,61 €	403 243,89 €	423 27,88 €	433 561,79 €	426 942,06 €	431 854,45 €	5 032 576,70 €
Fonctionnement	96 255,85 €	42 477,61 €	70 828,91 €	63 273,54 €	88 151,02 €	115 580,99 €	90 190,61 €	109 938,83 €	56 510,77 €	28 646,49 €	154 203,26 €	209 994,76 €	1 226 052,64 €
Intervention		107 208,15 €					103 015,45 €	18 835,00 €	17 860,09 €	164 694,74 €	85 79,57 €	24 852,32 €	522 256,32 €
Investissement	103 536,16 €		4 251,60 €	1 338,34 €	31 958,56 €		2 318,05 €	6 600,00 €	2 220,00 €		28 229,20 €	12 456,37 €	192 908,28 €
<b>Dépenses liées à des recettes fléchées</b>													
Personnel													0,00 €
Fonctionnement					11 634,00 €				11 694,00 €		11 134,00 €	61 758,94 €	96 220,94 €
Intervention													0,00 €
Investissement													0,00 €
<b>Opérations non budgétaires</b>													
Emprunts : remboursements en capital													0,00 €
Opérations gérées en comptes de tiers :													
- TVA décaissée													0,00 €
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													0,00 €
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers													0,00 €
<b>B. TOTAL</b>	625 042,05 €	565 379,37 €	469 216,60 €	489 112,70 €	527 146,48 €	556 490,55 €	613 333,72 €	538 617,72 €	511 55,74 €	726 903,02 €	706 299,09 €	740 916,84 €	7 070 014,88 €
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	-601 902,49 €	1 092 100,07 €	-425 170,79 €	-473 275,50 €	1 116 430,62 €	-553 488,99 €	-595 207,04 €	1 113 103,20 €	-494 656,68 €	-694 125,35 €	1 149 135,08 €	-658 43,63 €	(I) ou (II)*
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	867 016,56 €	1 959 116,63 €	1 533 945,84 €	1 060 670,34 €	2 177 100,96 €	1 623 611,97 €	1 028 404,93 €	2 141 508,13 €	1 646 851,45 €	952 726,10 €	2 101 861,18 €	1 443 417,55 €	-25 501,50 €

\* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier

**ATTENTION LA TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2015 PERMETTRA LE FINANCEMENT DES DEPENSES DE JANVIER (DONT LE PERSONNEL)**

**TABLEAU 6 bis**  
Opérations pluriannuelles par nature - exécution

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

**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 (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)
Plateforme découverte	Personnel									
	Fonctionnement	46 536	11 574	34 462	46 036	11 574	34 462	46 036	0	500
	Intervention									500
	Investissement									0
	<b>Total Op.1</b>	<b>46 536</b>	<b>11 574</b>	<b>34 462</b>	<b>46 036</b>	<b>11 574</b>	<b>34 462</b>	<b>46 036</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
MilOuv LIFE	Personnel	115 625								
	Fonctionnement (marché seult)	155 895	36 630	42 211	78 841	36 630	42 211	78 841	0	36 784
	Intervention		31 179	61 759	92 938	31 179	61 759	92 938	0	62 957
	Investissement									0
	<b>Total Op.2</b>	<b>271 520</b>	<b>67 809</b>	<b>103 970</b>	<b>171 779</b>	<b>67 809</b>	<b>103 970</b>	<b>171 779</b>	<b>0</b>	<b>99 741</b>
Milieux aquatiques	Personnel	84 840								
	Fonctionnement			56 560	56 560	0	56 560	56 560	0	28 280
	Intervention									0
	Investissement									0
	<b>Total Op.3</b>	<b>84 840</b>	<b>0</b>	<b>56 560</b>	<b>56 560</b>	<b>0</b>	<b>56 560</b>	<b>56 560</b>	<b>0</b>	<b>28 280</b>
Maison du Parc	Personnel									
	Fonctionnement									
	Intervention									
	Investissement	670 000	0	0	0	0	0	0	0	670 000
	<b>Total Op.4</b>	<b>670 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>670 000</b>
Cabanes pastorales	Personnel									
	Fonctionnement									
	Intervention									
	Investissement	600 000	0	0	0	0	0	0	0	600 000
	<b>Total Op.5</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>
	<b>Ss total personnel</b>	<b>200 465</b>	<b>36 630</b>	<b>42 211</b>	<b>78 841</b>	<b>36 630</b>	<b>42 211</b>	<b>78 841</b>	<b>0</b>	<b>36 784</b>
	<b>Ss total fonctionnement</b>	<b>202 431</b>	<b>42 753</b>	<b>96 221</b>	<b>138 974</b>	<b>42 753</b>	<b>96 221</b>	<b>138 974</b>	<b>0</b>	<b>63 457</b>
	<b>Ss total intervention</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Ss total investissement</b>	<b>1 270 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 270 000</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 672 896</b>	<b>79 383</b>	<b>138 432</b>	<b>217 815</b>	<b>79 383</b>	<b>138 432</b>	<b>217 815</b>	<b>0</b>	<b>1 370 241</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)
Plateforme découverte	Financement de l'Etat*				
	Autres financements publics**	50 000	15 000	35 000	0
	Autres financements***				0
	<b>Total Op.1</b>	<b>50 000</b>	<b>15 000</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>
MilOuv LIFE	Financement de l'Etat*	95 000		0	95 000
	Autres financements publics**	183 098	73 239	0	109 859
	Autres financements***	118 098	13 523	0	104 575
	<b>Total Op.2</b>	<b>396 196</b>	<b>86 762</b>	<b>0</b>	<b>309 434</b>
Milieux aquatiques	Financement de l'Etat*			0	0
	Autres financements publics**	41 297		0	41 297
	Autres financements***	43 543		0	43 543
	<b>Total Op.3</b>	<b>84 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 840</b>
Maison du Parc	Financement de l'Etat*	223 333		0	223 333
	Autres financements publics**	223 333		0	223 333
	Autres financements***	223 333		0	223 333
	<b>Total Op.4</b>	<b>670 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>670 000</b>
Cabanes pastorales	Financement de l'Etat*	200 000		0	200 000
	Autres financements publics**	200 000		0	200 000
	Autres financements***	200 000		0	200 000
	<b>Total Op.5</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>
	<b>Ss total financement de l'Etat</b>	<b>95 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95 000</b>
	<b>Ss total autres financements publics</b>	<b>233 098</b>	<b>88 239</b>	<b>35 000</b>	<b>109 859</b>
	<b>Ss total autres financements</b>	<b>118 098</b>	<b>13 523</b>	<b>0</b>	<b>104 575</b>
<b>TOTAL</b>		<b>446 196</b>	<b>101 762</b>	<b>35 000</b>	<b>309 434</b>

\*vention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés  
 \*\*utres financements publics (globalisés ou fléchés)  
 \*\*\*ecettes propres et autres recettes fléchés

**TABLEAU 7**  
Compte de résultat détaillé

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Les crédits peuvent être individualisés sur des subdivisions de compte à plus de trois chiffres (obligatoirement pour les charges employeur au titre des pensions civiles)

N°des comptes	Intégrés à la CAF	Intitulés des comptes de charges	Exécution 2014	BI 2015	BR1 2015	BR2 2015	BR3 2015	Fin d'exercice 2015	N°des comptes	Intégrés à la CAF	Intitulés des comptes de produits	Exécution 2014	BI 2015	BR1 2015	BR2 2015	BR3 2015	Fin d'exercice 2015	
<b>60</b>		<b>Achats</b>	<b>303 445 €</b>	<b>342 650 €</b>	<b>372 262 €</b>	<b>369 162 €</b>	<b>359 489 €</b>	<b>309 383 €</b>	<b>70</b>		<b>Ventes produits, prestations services, marchandises</b>	<b>109 182 €</b>	<b>125 000 €</b>	<b>125 000 €</b>	<b>125 000 €</b>	<b>125 000 €</b>	<b>82 432,4 €</b>	
601	X	Achats stockés - Matières premières							701	X	Ventes de produits finis	171 €	90 000 €	90 000 €	90 000 €	90 000 €	800,80 €	
602	X	Achats stockés - Autres approvisionnements							702	X	Produits intermédiaires							
603	X	Variation des stocks						3 393,88 €	703	X	Vente de produits résiduels							
604	X	Achats d'études et prestations de services incorporés							704	X	Travaux							
605	X	Achats de matériel, équipements et travaux incorporés							705	X	Etudes							
606	X	Achats non stockés de matières et fournitures	284 927 €	302 650 €	329 449 €	326 349 €	316 822 €	258 96,79 €	706	X	Prestations de service	511 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	566,34 €	
607	X	Achats de marchandises	18 518 €	40 000 €	42 813 €	42 813 €	42 666 €	47 645,16 €	707	X	Ventes de marchandises	76 754 €						69 946,12 €
608	X	Frais accessoires d'achat							708	X	Produits des activités annexes	31 745 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	11 119,98 €	
609	X	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats							709	X	Rabais, remises et ristournes accordés sur ventes							
<b>61</b>		<b>Services extérieurs</b>	<b>466 354 €</b>	<b>273 000 €</b>	<b>477 164 €</b>	<b>489 564 €</b>	<b>509 825 €</b>	<b>415 687,0 €</b>	<b>71</b>		<b>Production stockée</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00 €</b>	
611	X	Sous-traitance générale							713	X	Variation des stocks							
612	X	Redevances de crédit-bail																
613	X	Locations	23 195 €	13 500 €	13 577 €	14 077 €	14 077 €	11 201,94 €										
614	X	Charges locatives et de copropriété																
615	X	Entretien et réparations	183 996 €	171 000 €	198 590 €	198 590 €	216 130 €	199 32,25 €										
616	X	Primes d'assurances	30 823 €	27 000 €	27 000 €	29 000 €	29 000 €	30 684,00 €										
617	X	Etudes et recherches	220 796 €	45 500 €	221 957 €	231 857 €	234 578 €	159 508,77 €										
618	X	Divers	7 544 €	16 000 €	16 040 €	16 040 €	16 040 €	14 909,14 €										
619	X	RRRO sur services extérieurs																
<b>62</b>		<b>Autres services extérieurs</b>	<b>468 130 €</b>	<b>383 584 €</b>	<b>401 282 €</b>	<b>438 562 €</b>	<b>435 629 €</b>	<b>380 788,7 €</b>	<b>72</b>		<b>Production immobilisée</b>	<b>67 192 €</b>	<b>50 000 €</b>	<b>50 000 €</b>	<b>50 000 €</b>	<b>50 000 €</b>	<b>8 156,17 €</b>	
621	X	Personnel extérieur à l'établissement							724	X	Production immobilisée - immobilisations incorporelles							
622	X	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	6 006 €	9 000 €	9 000 €	9 000 €	7 635 €	5 775,71 €	725	X	Production immobilisée - immobilisations corporelles	67 192 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	8 156,17 €	
623	X	Publicité, publications, relations publiques	133 055 €	92 150 €	95 377 €	95 377 €	98 377 €	82 443,19 €										
624	X	Transports de biens, usagers et transports collectifs du personnel	1 255 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €	960,00 €										
625	X	Déplacements, missions et réceptions	90 020 €	92 734 €	93 254 €	94 254 €	82 154 €	72 681,82 €										
626	X	Frais postaux et frais de télécommunications	103 093 €	62 500 €	62 500 €	62 500 €	72 477 €	69 134,59 €										
627	X	Services bancaires et assimilés	528 €	600 €	600 €	600 €	600 €	524,91 €										
628	X	Divers	134 173 €	125 100 €	139 051 €	175 331 €	172 886 €	149 28,69 €										
629	X	RRRO sur autres services extérieurs																
<b>63</b>		<b>Impôts taxes et versements assimilés</b>	<b>334 536 €</b>	<b>358 843 €</b>	<b>358 843 €</b>	<b>354 748 €</b>	<b>353 058 €</b>	<b>338 66,65 €</b>										
631	X	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administrations des impôts)	300 775 €	318 549 €	318 549 €	314 370 €	314 370 €	305 58,96 €										
632	X	Charges fiscales sur congés à payer																
633	X	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	11 941 €	12 294 €	12 294 €	12 377 €	12 377 €	12 305,93 €										
635	X	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	19 965 €	26 000 €	26 000 €	26 000 €	25 231 €	19 694,24 €										
637	X	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 855 €	2 000 €	2 000 €	2 000 €	1 080 €	1 079,52 €										
<b>64</b>		<b>Charges de personnel</b>	<b>4 680 673 €</b>	<b>4 780 334 €</b>	<b>4 780 334 €</b>	<b>4 745 265 €</b>	<b>4 745 05 €</b>	<b>4 681 068,05 €</b>	<b>74</b>		<b>Subvention d'exploitation</b>	<b>6 925 523 €</b>	<b>6 673 574 €</b>	<b>6 696 396 €</b>	<b>6 698 796 €</b>	<b>6 696 96 €</b>	<b>6 834 014,60 €</b>	
641	X	Rémunérations du personnel	2 978 815 €	2 970 374 €	2 970 374 €	2 883 171 €	2 883 71 €	2 884 432,93 €										
643	X	Rémunérations du personnel temporaire	184 939 €	205 403 €	205 403 €	281 703 €	281 703 €	271 66,30 €	741	X	Subventions d'exploitation - État	6 633 797 €	6 556 074 €	6 556 074 €	6 556 074 €	6 556 074 €	6 756 074,00 €	
644	X	Rémunérations du personnel recruté sur convention	6 439 €	52 034 €	52 034 €	49 168 €	49 168 €	4 818,06 €	744	X	Emplois aidés	38 628 €	39 025 €	39 025 €	39 025 €	39 025 €		
645	X	Charges de sécurité sociale et de prévoyance (dont Cotisations patronales au CAS Pensions **)	1 492 263 €	1 525 100 €	1 525 100 €	1 508 856 €	1 508 56 €	1 499 947,74 €	744	X	Subventions d'exploitation - Collectivités publiques et organismes internationaux	253 098 €	78 475 €	101 297 €	103 697 €	101 297 €	77 946,00 €	
646	X	Rémunérations divers (vacations, ...)	7 422 €	7 422 €	7 422 €	6 830 €	6 830 €	6 844,73 €	746	X	Dons et legs							
647	X	Autres charges sociales	10 795 €	20 000 €	20 000 €	15 537 €	15 537 €	13 348,29 €	748	X	Autres subventions d'exploitation							
648	X	Autres charges de personnel																
<b>65</b>		<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>65 492 €</b>	<b>40 500 €</b>	<b>44 714 €</b>	<b>37 714 €</b>	<b>31 483 €</b>	<b>32 610,96 €</b>	<b>75</b>		<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>55 102 €</b>	<b>50 000 €</b>	<b>60 780 €</b>	<b>60 780 €</b>	<b>60 780 €</b>	<b>53 169,20 €</b>	
651	X	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés...	3 974 €	8 500 €	8 740 €	8 740 €	2 509 €	1 877,12 €	751	X	Redevances pour concessions, brevets, licences							
652	X	Contrôle d'état							752	X	Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement	53 434 €	50 000 €	60 780 €	60 780 €	60 780 €	44 178,40 €	
653	X	Conseils et assemblées	9 973 €	9 000 €	9 000 €	9 000 €	9 000 €	12 483,94 €	755	X	Quote part de résultat sur opérations faites en commun							
654	X	Pertes sur créances irrécouvrables							757	X	Produits spécifiques							
655	X	Quote part de résultat sur opérations faites en commun							758	X	Produits divers de gestion courante	1 668 €					8 990,80 €	
657	X	Charges spécifiques	6 742 €	23 000 €	23 000 €	16 000 €	16 000 €	14 275,80 €										
658	X	Charges diverses de gestion courante	44 803 €	0 €	3 974 €	3 974 €	3 974 €	3 974,10 €										
<b>66</b>		<b>Charges financières</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>76</b>		<b>Produits financiers</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00 €</b>	
661	X	Charges d'intérêts							761	X	Produits des participations							
664	X	Pertes sur créances liées à des participations							762	X	Produits des autres immobilisations financières							
665	X	Escomptes accordés							763	X	Revenus des autres créances							
666	X	Perte de change							764	X	Revenus des valeurs mobilières de placement							
667	X	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							765	X	Escomptes obtenus							
668	X	Autres charges financières							766	X	Gains de change							
									767	X	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
									768	X	Autres produits financiers							
<b>67</b>		<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>715 316 €</b>	<b>498 000 €</b>	<b>950 774 €</b>	<b>983 012 €</b>	<b>682 953 €</b>	<b>613 90,29 €</b>	<b>77</b>		<b>Produits exceptionnels</b>	<b>26 624 €</b>	<b>6 500 €</b>	<b>6 500 €</b>	<b>6 500 €</b>	<b>8 400 €</b>	<b>10 270,04 €</b>	
671	X	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 716 €	3 500 €	22 179 €	26 179 €	27 179 €	29 694,36 €	771	X	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 910 €						
6715	X	Interventions	679 600 €	494 500 €	922 738 €	922 738 €	621 679 €	577 07,76 €										
672	X	Charges sur exercices antérieurs							772	X	Produits sur exercices antérieurs							
675	X	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés						7 138,02 €	775	X	Produits des cessions d'éléments d'actif	10 087 €	6 500 €	6 500 €	6 500 €	8 400 €	9 969,20 €	
678	X	Autres charges exceptionnelles			34 095 €	34 095 €	34 095 €	1,15 €	777	X	Quote part de subventions d'investissement virée au résultat	14 627 €					300,84 €	
									778	X	Autres produits exceptionnels							
<b>68</b>		<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>1 358 622 €</b>	<b>528 163 €</b>	<b>528 163 €</b>	<b>528 163 €</b>	<b>828 163 €</b>	<b>798 18,66 €</b>	<b>78</b>		<b>Reprises sur amortissements et provisions</b>	<b>1 328 207 €</b>	<b>300 000 €</b>	<b>700 000 €</b>	<b>700 000 €</b>	<b>700 000 €</b>	<b>44 996,68 €</b>	
6811-12		Dotations aux amortissements	573 151 €	528 163 €	528 163 €	528 163 €	528 163 €	592 67,59 €	781		Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions d'exploitation	148 101 €	300 000 €	300 000 €	300 000 €	300 000 €	70 549,93 €	
6815-17		Dotations aux provisions d'exploitation						300 000 €	786		Reprises sur dépréciations et provisions financières							

Tableau de financement détaillé

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau de financement détaillé

EMPLOIS	Exécution 2014	BI 2015	BR1 2015	BR2 2015	BR3 2015	Fin d'exercice 2015	RESSOURCES	Exécution 2014	BI 2015	BR1 2015	BR2 2015	BR3 2015	Fin d'exercice 2015
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>			<b>453 196 €</b>	<b>483 451 €</b>	<b>185 527 €</b>		<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>139 590 €</b>	<b>221 663 €</b>				<b>212 575,72 €</b>
C 20 : Immobilisations incorporelles	20 052 €	27 000 €	27 000 €	27 000 €	27 000 €	13 203,74 €	C 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)		133 333 €	133 333 €	133 333 €	0 €	0,00 €
C 21 : Immobilisations corporelles	251 111 €	452 000 €	481 228 €	481 228 €	91 414 €	81 073,9 €	C 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	9 551 €	260 167 €	260 167 €	260 167 €	0 €	0,00 €
C 23 : Immobilisations en cours	34 399 €						<b>Autres ressources</b> (hors opérations d'ordre intégrées à la CAF) :						
Réduction de recettes	39 725 €						C 775 : Aliénations ou cessions d'immobilisations	10 087 €	6 500 €	6 500 €	6 500 €	8 400 €	9 969,20 €
C 26, 27: Participations et autres immobilisations financières (avance trésorerie IPAMAC)				6 600 €	6 600 €	6 600,00 €	C 27 Recouvrement avance de trésorerie IPAMAC				6 600 €	6 600 €	0,00 €
C 16, 17 : remboursement de dettes financières							C 16, 17: Augmentation des dettes financières						
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>345 287 €</b>	<b>479 000 €</b>	<b>961 424 €</b>	<b>998 279 €</b>	<b>310 541 €</b>	<b>100 87,53 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>159 227 €</b>	<b>621 664 €</b>	<b>400 000 €</b>	<b>406 600 €</b>	<b>15 000 €</b>	<b>222 54,82 €</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)</b>		<b>142 664 €</b>				<b>121 667 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT (8) = (5) - (6)</b>	<b>186 059 €</b>		<b>561 424 €</b>	<b>591 679 €</b>	<b>295 541 €</b>	





**TABLEAU II**  
**Equilibre financier - Compte financier 2015**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS (utilisation des financements)		FINANCEMENTS (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	135 155	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (b1)			Nouveaux emprunts (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** (décaissements de l'exercice)	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)			Autres encaissements sur comptes de tiers (e2) (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	-	135 155	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>Variation de trésorerie (ABONDEMENT) (I)=(2) - (1)</b>	135 155	-	<b>Variation de trésorerie (PRELEVEMENT) (II)=(1) - (2)</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie disponible (d) (non fléchée)	135 155	-	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (d) (non fléchée)
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	135 155	135 155	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

Opérations ayant un impact sur la trésorerie

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"

## EDITION DES CUMULS PAR CODE ANALYTIQUE

Critères : **Axe analytique** : ACTIO PLAN D ACTION

**ORD** : ORD

**UG** : Sans distinction

**Code analytique** : Du ACT-100 au ACT731B

**Critère de sélection** : %

**Type des codes analytiques** : T

**Période** : Jusqu'au 13/02/2016

**Sous-totaux par code regroupement**

**Edition des codes analytiques non mouvementés**

Code analytique	Libellé	Dépenses	Recettes	Solde	
ACT-100	actions transversales en accueil et sens	31 240.19	1 839 161.00		1 807 920.81
ACT-110	lien renforcé avec collectivités locales	658.00	1.15	656.85	
ACT-132	désignation"réserve de biosphère"cévenne	334.56	0.00	334.56	
ACT-133	trophées MAB	5 673.00	0.00	5 673.00	
ACT-134	éduc au développement durable ets scolai	6 550.28	0.00	6 550.28	
ACT-140	connaissance:archives patrimoniales	4 225.65	0.00	4 225.65	
ACT-141	dispositif interprétation patrimoin es pa	72 384.37	0.00	72 384.37	
ACT-142	éditions pour vulgariser et promouvoir	70 854.04	0.00	70 854.04	
ACT-143	festival nature	65 677.64	0.00	65 677.64	
ACT-210	connaissance:qualité des paysages	9 554.40	0.00	9 554.40	
ACT-213	connaissance:volet culturel/patrimoine b	266.00	0.00	266.00	
ACT-220	connaissance:volet biodiversite/especes	47 396.15	19 124.52	28 271.63	
ACT-222	réseau natura 2000:docob	18 875.42	0.00	18 875.42	
ACT-231	connaissance :volet culturel/patrimoine	5 618.44	0.00	5 618.44	
ACT-300	enjeux liés à l'eau & milieux aquatiques	9 144.96	0.00	9 144.96	
ACT-311	convention entre agence de l'eau&pnc	0.00	0.00	0.00	
ACT-321	zones humides	2 325.12	0.00	2 325.12	
ACT-322	continuité écologique le long cours eau	5 214.00	0.00	5 214.00	
ACT-323	biodiversité piscicole	8 187.55	0.00	8 187.55	
ACT-331	connaissance:hydrogéologie c.mejean&sout	162.00	0.00	162.00	
ACT-421	pour urbanisme durable	13 100.24	0.00	13 100.24	
ACT-423	artisanat domaine patrimoine &eco-constr	5 536.67	0.00	5 536.67	
ACT-500	actions transverses matières agricoles	34 935.51	0.00	34 935.51	
ACT-514	soutien élevage visàvis risque prédation	5 389.98	0.00	5 389.98	
ACT-515	transhumance des crêtes	15 315.18	0.00	15 315.18	
ACT-532	transformation et circuits courts	8 135.18	0.00	8 135.18	
ACT-541	pour agriculture biologique	5 361.43	12 000.00		6 638.57
ACT-600	action transverse domaine forêt	17 997.02	0.00	17 997.02	
ACT-614	vers une filière châtaignier bois	1 000.00	0.00	1 000.00	
ACT-620	enjeux environnement gestion foret publi	39 575.00	0.00	39 575.00	
ACT-621	enjeux environnement gestion foretprivée	375.00	0.00	375.00	
ACT-622	pour une sylviculture durable	1 000.00	0.00	1 000.00	
ACT-700	règle et doctrine en accueil et communic	149.00	0.00	149.00	
ACT-710	destination"parc national des cévennes"	138.00	0.00	138.00	
ACT-712	écotourisme	56 737.25	0.00	56 737.25	
ACT-720	offre de randonnée	36 478.65	0.00	36 478.65	

## EDITION DES CUMULS PAR CODE ANALYTIQUE

Code analytique	Libellé	Dépenses	Recettes	Solde
ACT-730	déploiement du schéma d'accueil	77 283.99	0.00	77 283.99
ACT-732	signalétique performante sur territoire	74 845.95	8 156.17	66 689.78
ACT-814	prévention dégats causés pr grand gibier	13 142.29	0.00	13 142.29
ACT-821	gestion populations espèces chassées sen	3 918.98	0.00	3 918.98
ACT-LSG	logistique secrétariat général	6 228 575.41	5 558 797.09	669 778.32
ACT120A	connaissance :stratégie scientifique	127.22	0.00	127.22
ACT200A	mission veille du territoire	321.96	0.00	321.96
ACT221A	politiques N+L préservation biodiversité	6 483.16	0.00	6 483.16
ACT221B	trame de forêts en libre évolution	250.00	0.00	250.00
ACT223A	génie écologique:dispositif vautours	12 023.62	0.00	12 023.62
ACT223C	génie écologique:plan d'action grd tétra	4 500.00	0.00	4 500.00
ACT420A	haute qualité architecturale en coeur	239 261.23	0.00	239 261.23
ACT420B	soutien projets archi aire d'adhésion	50 329.84	0.00	50 329.84
ACT431A	vers transition énergétique	13 500.00	0.00	13 500.00
ACT510A	soutien activités pastorales	13 496.43	0.00	13 496.43
ACT510B	soutien activité pastorale life mil'ouv	64 246.99	0.00	64 246.99
ACT731A	outils promo valorisation destinatio pnc	13 916.00	0.00	13 916.00
ACT731B	marque"esprit parc national" sur tourism	7 467.44	0.00	7 467.44
<b>TOTAL sur la période</b>		<b>7 429 256.39</b>	<b>7 437 239.93</b>	<b>7 983.54</b>



## EDITION DES CUMULS PAR CODE ANALYTIQUE

Critères : **Axe analytique** : GEOGR Géographie

**ORD** : ORD

**UG** : Sans distinction

**Code analytique** : Du AIGOU au VCEVE

**Critère de sélection** : %

**Type des codes analytiques** : T

**Période** : Jusqu'au 13/02/2016

**Sous-totaux par code regroupement**

**Edition des codes analytiques non mouvementés**

Code analytique	Libellé	Dépenses	Recettes	Solde
AIGOU	AIGOUAL	287 667.50	0.00	287 667.50
BCEVE	BASSES CEVENNES	20 714.91	0.00	20 714.91
CGGES	CAUSSES GORGES	171 565.75	0.00	171 565.75
MTLOZ	MONTLOZERE	268 502.13	0.00	268 502.13
SIEGE	SIEGE	5 873 631.11	2 484 593.99	3 389 037.12
TPARC	TOUT PARC	644 550.52	4 952 645.94	4 308 095.42
VCEVE	VALLEES CEVENOLES	162 624.47	0.00	162 624.47
<b>TOTAL sur la période</b>		<b>7 429 256.39</b>	<b>7 437 239.93</b>	<b>7 983.54</b>

## Rapport de l'Agent Comptable sur le compte financier 2015

Le compte financier de l'exercice 2015, soumis à l'approbation du Conseil d'administration du 1er mars 2016 en application des dispositions du décret du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, est établi dans la forme prévue par l'instruction Générale sur la réglementation comptable des établissements publics nationaux à caractère administratif (Tome 1 Instruction codificatrice n° 96.011.M91 du 1<sup>er</sup> février 1996 et Tome 3 Instruction codificatrice n° 98.075.M91 du 22 juin 1998).

Ce rapport financier, réalisé par l'agent comptable, Astride GASCHOT, porte sur l'exercice 2015. Il reprend aussi certaines données des exercices précédents pour présenter des comparaisons pertinentes.

# Sommaire

<b>1. Principaux constats.....</b>	<b>p.3</b>
<b>2. Analyse rétrospective du compte de résultat.....</b>	<b>p.5</b>
2.1 Les soldes intermédiaires de gestion.....	p.8
2.2 La capacité d'autofinancement.....	p.10
<b>3. Le bilan et la structure financière.....</b>	<b>p.12</b>
3.1 L'étude du bilan.....	p.12
3.2 Étude du fonds de roulement, besoin en fonds de roulement et de trésorerie.....	p.14
<b>4. Les activités de l'agence comptable.....</b>	<b>p.17</b>
<b>5. Annexes financières.....</b>	<b>p.18</b>

## 1. Principaux constats

L'exercice 2015 s'achève sur des résultats contrastés par rapport à ceux de l'exercice précédent.

**Le résultat comptable** devient **déficitaire** à hauteur de – **126.115,08€**.

Pour autant la **Capacité d'autofinancement** (CAF) est en augmentation et passe à **212.575,72€**.

**Le fonds de roulement net global** du Parc National des Cévennes s'élève, à l'issue de l'exercice 2015 à **1.637.518,96 €**, en hausse de **121.667,39 €**.

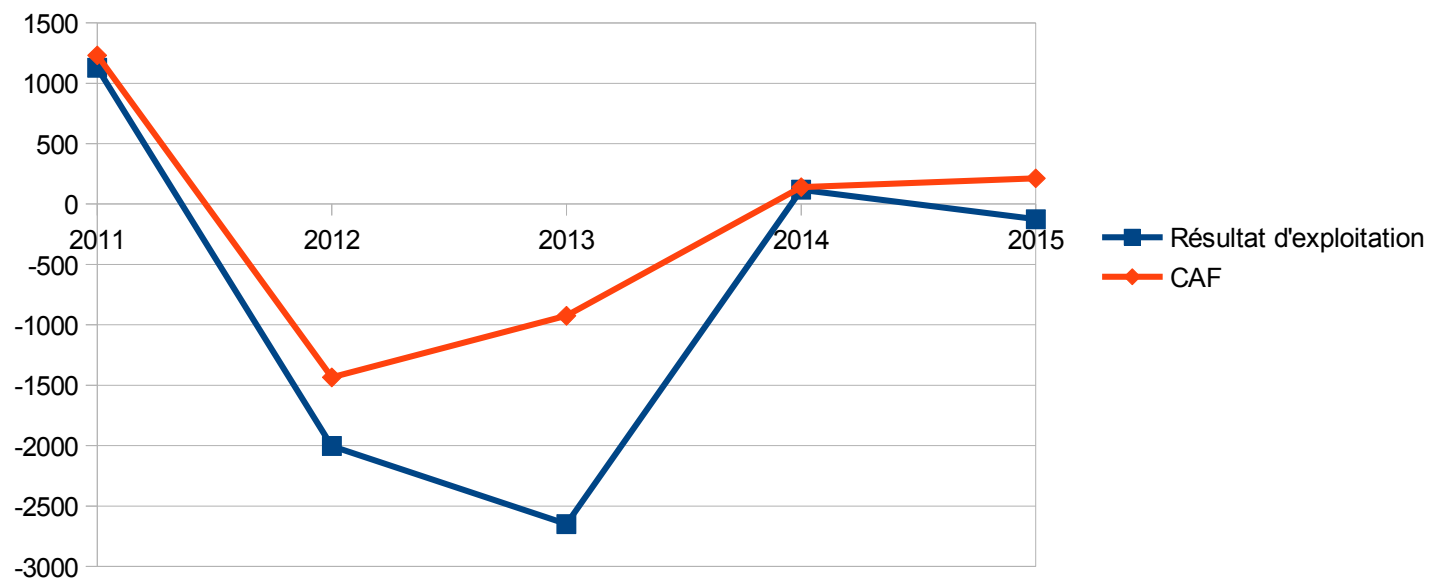
**La Trésorerie**, qui correspond à la comparaison entre le niveau du fonds de roulement et celui du besoin en fonds de roulement, se maintient à **1.443.417,55 €** à la clôture de l'exercice.



Tableau de synthèse

<i>En Milliers d'€uros</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
Résultat comptable	119	-126
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>8512</b>	<b>7437</b>
dont subventions	6926	6834
dont production vendue	109	82
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>8393</b>	<b>7563</b>
dont charges de personnel	4681	4681
dont impôts et taxes	335	339
dont consommation tiers	1238	1106
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>140</b>	<b>213</b>

Evolution du résultat d'exploitation et de la capacité d'autofinancement (en K€)



## 2. Analyse rétrospective du compte de résultat

Le compte de résultat retrace l'ensemble des produits encaissés et des charges supportées dans le fonctionnement de l'établissement au cours d'un exercice. Le bénéfice ou le déficit qui en découle compose l'un des éléments principaux du résultat de l'exercice. Toutefois, afin d'avoir une vision plus précise du fonctionnement de l'établissement, il convient de s'arrêter sur l'évolution des chiffres les plus significatifs. L'étude des masses globales brutes et nettes, c'est à dire hors opérations d'ordre, permettra d'appréhender les coûts incompressibles que doit supporter l'établissement.

**La masse globale des charges de la section de fonctionnement**, amortissements compris, décrite au compte de résultat de l'exercice 2015, s'élève à **7.563.335,01 €**. Ces charges de fonctionnement sont en diminution de **9,88 %** par rapport à l'exercice précédent.

**Les produits de la section de fonctionnement** baissent également fortement pour s'établir à **7.437.239,93% (-12,62%)**.

*Les principales dépenses de la section de fonctionnement* (tableau 1) concernent les postes suivants :

- ✓ « **Les charges de personnel** » qui comprennent les salaires ainsi que les cotisations composent le principal poste de dépenses avec **4.681.068,05 €** soit près de **70 %** du total des charges décaissables (c'est à dire hors dotations aux amortissements et aux provisions) de la section de fonctionnement. Leur volume reste **stable** par rapport à 2014.
- ✓ « **Les consommations en provenances de tiers** » deuxième poste de dépenses avec un ratio de plus de **16%** des charges décaissables, s'élèvent à **1.106.431,40 €** et fléchissent, en revanche, de **10,62%** par rapport à l'exercice précédent. On note une baisse conséquente des frais d'études et de recherche (2014 avait été marqué par le lancement de l'étude Mil'Ouv), des frais de publications ou encore des frais postaux et de téléphonie. On précisera, toutefois, que le volume des services faits mais non facturés est nul. Du fait du changement de méthode comptable et budgétaire (application du décret dit GBCP) et de système d'information comptable et financière en 2016, les dépenses de fin de gestion ont été anticipées dans la mesure du possible, sinon reportées sur l'exercice suivant.
- ✓ **Les impôts et versements assimilés** ont atteint **338.614,65 €**. Il s'agit principalement de la taxe sur les salaires qui entre également dans l'enveloppe budgétaire de personnel.
- ✓ Les dotations aux **amortissements et aux provisions** d'exploitation progressent légèrement avec un montant final de **592.647,59 €**.
- ✓ Les « **charges exceptionnelles sur opérations de gestion** » baissent fortement (**- 45,90%**). Les subventions accordées passent de **679.599,76 €** en 2014 à **577.077,76 €** auxquels il y a lieu d'ajouter des provisions à hauteur de **198.071,07 €** au titre d'engagements pour les exercices à venir.

*Les principales recettes de la section de fonctionnement* (tableau 2) sont les suivantes :

- ✓ Les « **subventions d'exploitation** » qui s'élèvent à **6.834.014,60 €**. La subvention pour charge de service public attribuée à l'établissement au titre de l'exercice 2015 se monte à **6.756.074€**. En hausse par rapport à celle de 2014, cette dotation a été abondée de 200.000€ en fin d'exercice par l'autorité de tutelle, après examen de la situation financière de l'établissement. Il s'agit de la principale source de financement (près de **97%** des recettes encaissables de fonctionnement).  
D'autres subventions d'exploitation ont été comptabilisées pour un montant total de **77.940,60 €** (région , ASP, autres).
- ✓ Des ventes de produits (vente boutiques) pour **82.433,24 €** ainsi que d'autres produits tels que les revenus locatifs (**44.178,40€**) ou la production immobilisée (création de panneaux en régie). Ces recettes sont globalement en baisse par rapport à 2014.
- ✓ Des reprises sur subventions d'investissement (quote-part des financements d'actifs virés au résultat) à hauteur de **70.541,93 €**. Elles sont moins importantes que celles de 2014 qui était un exercice de première comptabilisation pour quelques financements et avec un rattrapage sur plusieurs années. Le travail de fiabilisation de rattachement des financements aux immobilisations a débuté en 2014 mais n'a pas pu être abouti fin 2015. Ces recettes d'ordre demandent donc à être ajustées lors du prochain exercice afin de rééquilibrer les prochains résultats. D'autres recettes d'ordre ont été comptabilisées en produits exceptionnels pour **378.654,75€**. Il s'agit de reprises de provisions sur dépenses d'intervention (subventions accordées) comptabilisées selon la méthode stock initial, stock final.

Les dépenses de fonctionnement de l'exercice 2015 s'élèvent à **7.563.355,01 €**, et les recettes de fonctionnement à **7.437.239,93 €**.

Les dépenses étant supérieures aux recettes, la section de fonctionnement présente, par conséquent, **un déficit de 126.115,08 €**.

Tableau 1

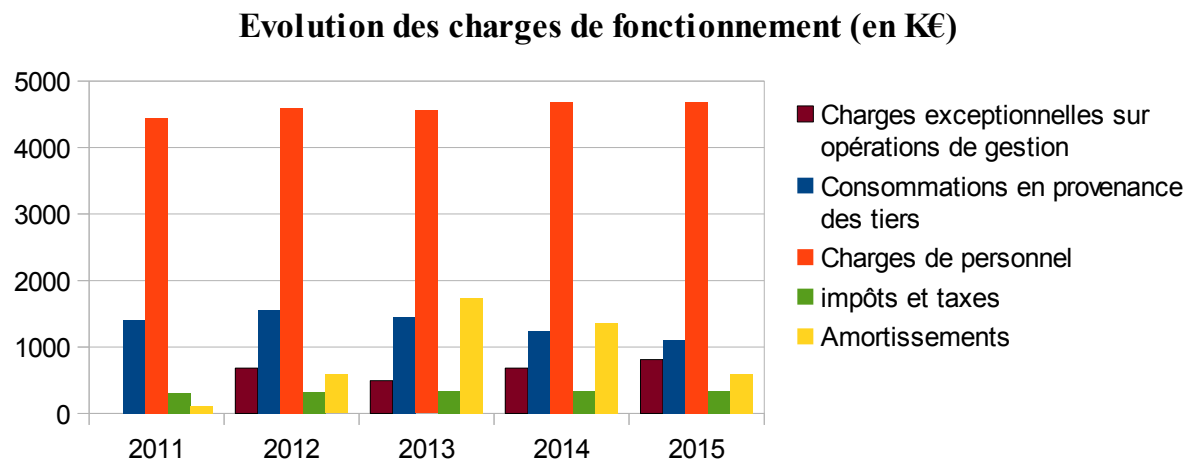
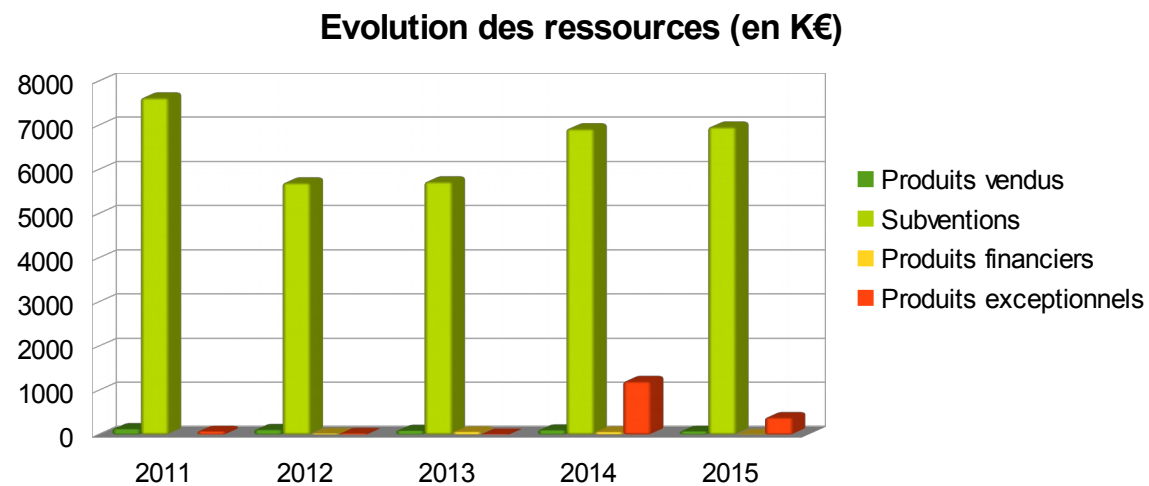


Tableau 2



## 2.1 Les soldes intermédiaires de gestion

Le tableau des soldes intermédiaires de gestion est établi à partir du compte de résultat. Ce document financier permet une analyse économique plus fine que la simple lecture directe du compte de résultat.

Les soldes intermédiaires de gestion correspondent à des différences significatives entre des produits et des charges, chacun de ces soldes constituant une étape supplémentaire dans la formation du résultat de l'exercice.

Le tableau des soldes intermédiaires de gestion, reproduit ci-après, déroule les soldes en cascade, chaque solde se déduisant du précédent, suivant une méthode itérative :

L'**excédent brut d'exploitation** représente la ressource fondamentale tirée du cycle d'exploitation et mesure ce qui reste à l'établissement, après la rémunération des facteurs de production strictement externes (incluant donc le personnel), et avant celle des capitaux propres et empruntés pour maintenir ou accroître son outil de production. En effet, c'est ce solde qui permet de déterminer, en grande partie, la marge de manœuvre de l'établissement dans sa section de fonctionnement. De ce solde intermédiaire de gestion ressortent, également, les moyens dont dispose l'établissement pour couvrir les amortissements et les charges financières.

L'excédent brut de fonctionnement présente, en 2015, un solde positif de **798.489,91 €**. Il est en légère baisse par rapport à 2014.

**Le résultat d'exploitation** traduit la **performance économique** de l'établissement indépendamment de sa politique de financement.

Le résultat d'exploitation se chiffre à **296.942,49 €**. Les opérations d'ordre ont un impact fort sur ce résultat, le montant des dotations aux amortissements étant peu ou pas compensé par les transferts de subventions d'investissement au compte de résultat. Ce travail de fiabilisation devra se poursuivre en 2015.

**Le résultat courant avant impôts** mesure quant à lui la performance de l'activité indépendamment de tout élément exceptionnel. Il prend en compte le résultat des produits financiers, nul dans le cas présent. Dès lors, il est du même montant que le résultat d'exploitation.

**Le résultat exceptionnel**, simple contraction entre les charges et les produits exceptionnels, permet de constater la masse de ces opérations et de la comparer à celle des opérations courantes. Il est **négatif** à hauteur de **- 423.057,57 €** en 2015 en raison du poids des subventions accordées. Un

changement de méthode comptable interviendra en 2016 s'agissant des dépenses dites d'intervention. Les autres produits exceptionnels sont négligeables au regard de ces montants.

*En résumé, l'analyse des soldes intermédiaires de gestion laisse apparaître les points clés suivants :*

- ✓ Une diminution des consommations courantes en partie liée à l'anticipation des opérations de fin de gestion et à l'absence conjoncturelle des opérations d'inventaire de charges à payer.
  
- ✓ Un impact fort des recettes d'ordre en décrochage par rapport aux dépenses.
  
- ✓ Un volume important de subventions accordées.



Parc national des Cévennes

## 2.2 La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) correspond à l'ensemble des ressources financières générées par les opérations de gestion de l'établissement et dont il pourrait disposer pour couvrir ses besoins financiers.

Elle mesure la capacité de ce dernier à financer sur ses propres ressources les besoins liés à son existence, tels que les investissements ou les remboursements de dettes.

Elle représente donc l'excédent de ressources internes dégagées par l'activité de l'établissement et peut s'analyser comme sa ressource durable.

C'est comme telle qu'elle apparaît dans le tableau de financement agrégé dans les tableaux prévisionnels et d'exécution budgétaires. Cette notion assure donc le lien entre le compte de résultat et le tableau de financement de l'établissement.

La CAF se calcule à partir du compte de résultat et fait appel aux notions de charges décaissables et de produits encaissables :

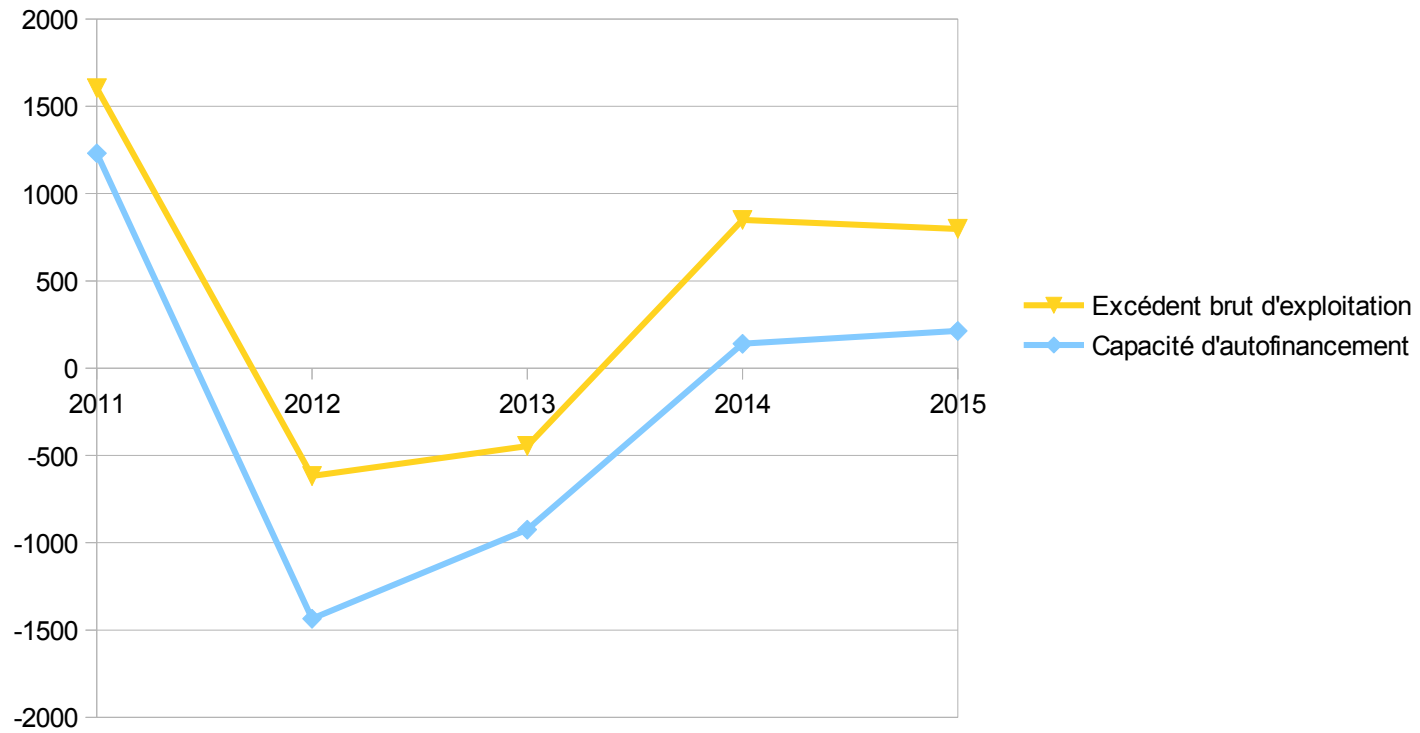
**Les charges décaissables** sont celles qui entraînent des dépenses tandis que les charges non décaissables sont celles qui, dites calculées, n'entraînent pas de frais réels comme les dotations aux amortissements par exemple.

**Les produits encaissables** génèrent des recettes et les produits non encaissables n'en génèrent pas comme les produits des cessions d'éléments d'actif par exemple.

Après retraitement des opérations d'ordre ayant, comme indiqué précédemment, un impact fort sur le résultat, l'établissement dégage une capacité d'autofinancement égale à **212.575,72 €**.

Tableau 3

### Evolution de l'EBE et de la CAF (en K€)





### 3. Le bilan et la structure financière

**Le bilan est l'image à une date donnée des éléments actifs, passifs et notamment des capitaux propres de l'établissement.**

Il présente, à cette date précisément, à la fois la situation des droits et obligations de l'établissement et la description des moyens que celui-ci met en œuvre et peut être appréhendé selon trois optiques : juridique, financière et économique.

Dans la pratique, le lecteur combine ces trois optiques.

**L'optique juridique** : le bilan est ici considéré comme une liste de biens et de dettes. C'est donc une conception très statique. L'actif se compose donc de droits réels et personnels et de trésorerie. Le passif est présenté comme la liste des ressources propres et des dettes. Enfin, la comparaison de l'actif et du passif est destinée à montrer s'il y a un excédent de l'actif sur le passif donc à évaluer le degré de solvabilité de l'établissement.

**L'optique financière** : les actifs sont classés par ordre de liquidité croissante et les passifs par ordre d'exigibilité croissante. L'intérêt de ce classement est de mettre en lumière l'équilibre entre les hauts de bilan et les bas de bilan.

**L'optique économique** : les actifs sont classés selon leur destination (permanents ou circulants) et les passifs suivant leur origine (ressources permanentes et dettes d'exploitation). Certains postes du bilan, document de synthèse, sont reclassés de façon à agréger ceux ayant une signification comparable en terme de structure pour former le bilan fonctionnel.

#### 3.1 L'étude du bilan

Le bilan du Parc National des Cévennes s'établit, à l'issue de l'exercice 2015, à **14.370.390,80 €**.

**L'actif immobilisé** : L'actif immobilisé a été réduit. D'importantes sorties comptables de biens réformés et amortis ont été comptabilisées. En parallèle, le montant des acquisitions nouvelles d'immobilisations est resté relativement limité avec un volume d'achat de **100.877,53 €** dont le détail figure dans le rapport de l'ordonnateur, sachant également que certains engagements juridiques voire certains services faits ont été reportés sur 2016 du fait de l'anticipation de la fin des opérations pour faciliter le passage en mode GBCP.

**L'actif circulant** : Le solde des créances détenues par l'établissement est passé à **354.818,74 €**. Il s'agit de créances pour des crédits de paiement restant à percevoir sur les subventions d'exploitation accordées par les différents financeurs. Le montant de ces créances s'élève à **135.104,20 €**. On

compte également un stock de marchandises non vendues pour **197.660,63€**.

**La trésorerie** : Elle s'établit à **1.443.417,55 €** à la clôture de l'exercice.

Rapprochée des charges restant à payer ainsi que du montant mensuel des rémunérations et des charges sociales et fiscales, les disponibilités permettent de couvrir largement les besoins du premier mois d'exploitation de 2016, en attendant le versement de la première fraction de la subvention pour charge de service public.

**Les ressources stables** : Les opérations de sorties d'inventaires de biens immobilisés menées en 2015 ont pour corollaire une réduction de ces ressources stables du fait de la réintégration des financements qui y sont rattachés.

Le montant des réserves capitalisées a été réduit suite à une reprise partielle, en compensation du déficit cumulé des exercices précédents de **824.445,70 €** (délibération du 29 septembre 2015).

Une correction d'erreur a été comptabilisée à hauteur de **110.779,97€** concernant des opérations de production immobilisée de 2013 et 2014. Dans le même temps, aucun financement nouveau lié à des travaux achevés n'a été comptabilisé.

**Les dettes** : En baisse par rapport à 2014, le volume des dettes s'élève à **159.670,40 €** à fin 2015 et doit être considéré dans le détail de ses principales composantes.

Le montant des sommes restant dues par le Parc National des Cévennes à ses fournisseurs est très faible. On rappellera cependant que le volume des services faits non facturés est nul du fait du changement de système d'information comptable et financière en 2016.

Les pensions civiles à reverser s'élèvent à **118.547,92 €**. Des opérations de régularisations ont débuté afin de réduire leur montant. Ces opérations devront être poursuivies en 2016.

*En résumé, le bilan présente les caractéristiques suivantes :*

- ✓ Un volume d'acquisitions nouvelles limité
- ✓ Une diminution conjoncturelle des dettes envers les fournisseurs.

### 3.2 Étude du fonds de roulement, besoin en fonds de roulement et de trésorerie

Définition : le fonds de roulement est l'excédent des ressources stables sur l'actif immobilisé. Il constitue une ressource que l'établissement utilise au financement du cycle d'exploitation. Or le cycle d'exploitation engendre des décalages entre les décaissements et les encaissements. Le besoin en fonds de roulement correspond à ces décalages. Il convient donc de comparer le fonds de roulement de l'établissement avec son besoin en fonds de roulement né de l'exploitation pour voir s'il sera en mesure de faire face à ces distorsions de trésorerie.

En effet, c'est bien l'évolution du rapport entre le fonds de roulement et les besoins en fonds de roulement qui permet d'analyser la détérioration ou l'amélioration de la structure financière.

Le besoin en fonds de roulement d'exploitation et le besoin en fonds de roulement hors exploitation se calculent, respectivement, en retranchant les actifs circulants d'exploitation des dettes d'exploitation et les actifs circulants hors exploitation des dettes hors exploitation.

**Le fonds de roulement net global** du Parc National des Cévennes s'élève, à l'issue de l'exercice 2015, à **1.637.518,96 €**.

Le résultat comptable de l'année a conduit à un abondement du fonds de roulement de **121.667,39 €**. En effet, la capacité d'autofinancement a permis de couvrir les investissements nouvellement acquis.

Rapproché du montant des charges composant la masse salariale de l'exercice 2015, le fonds de roulement représente environ **117 jours** de fonctionnement. Il est certes supérieur aux normes recommandées mais il doit également être considéré au regard du volume des crédits de paiement comptabilisés sur subventions mais non perçus en trésorerie et des reports de dépenses provenant soit de services faits, soit d'engagements juridiques de 2015 reportés sur 2016.

En effet, le rôle principal du fonds de roulement est de **garantir** le financement des opérations engagées en 2015 mais qui, n'ayant pas été dénouées au terme de l'exercice, se trouvent reportées sur les exercices 2016 et suivants.

**Le besoin en fonds de roulement** est égal à **194.101,41 €**. Il est en augmentation par rapport à 2014 du fait de la diminution conjoncturelle des dettes.

**La Trésorerie** correspond à la comparaison entre le niveau du fonds de roulement et celui du besoin en fonds de roulement.

Elle permet de faire face au paiement :

- ✓ des éventuelles charges à payer comptabilisées en fin d'exercice.
- ✓ des dépenses obligatoires dont le règlement interviendra en partie au 1<sup>er</sup> trimestre de l'exercice 2016.
- ✓ des dépenses engagées au cours de l'exercice 2015 n'ayant pas encore connu de dénouement financier à la clôture.

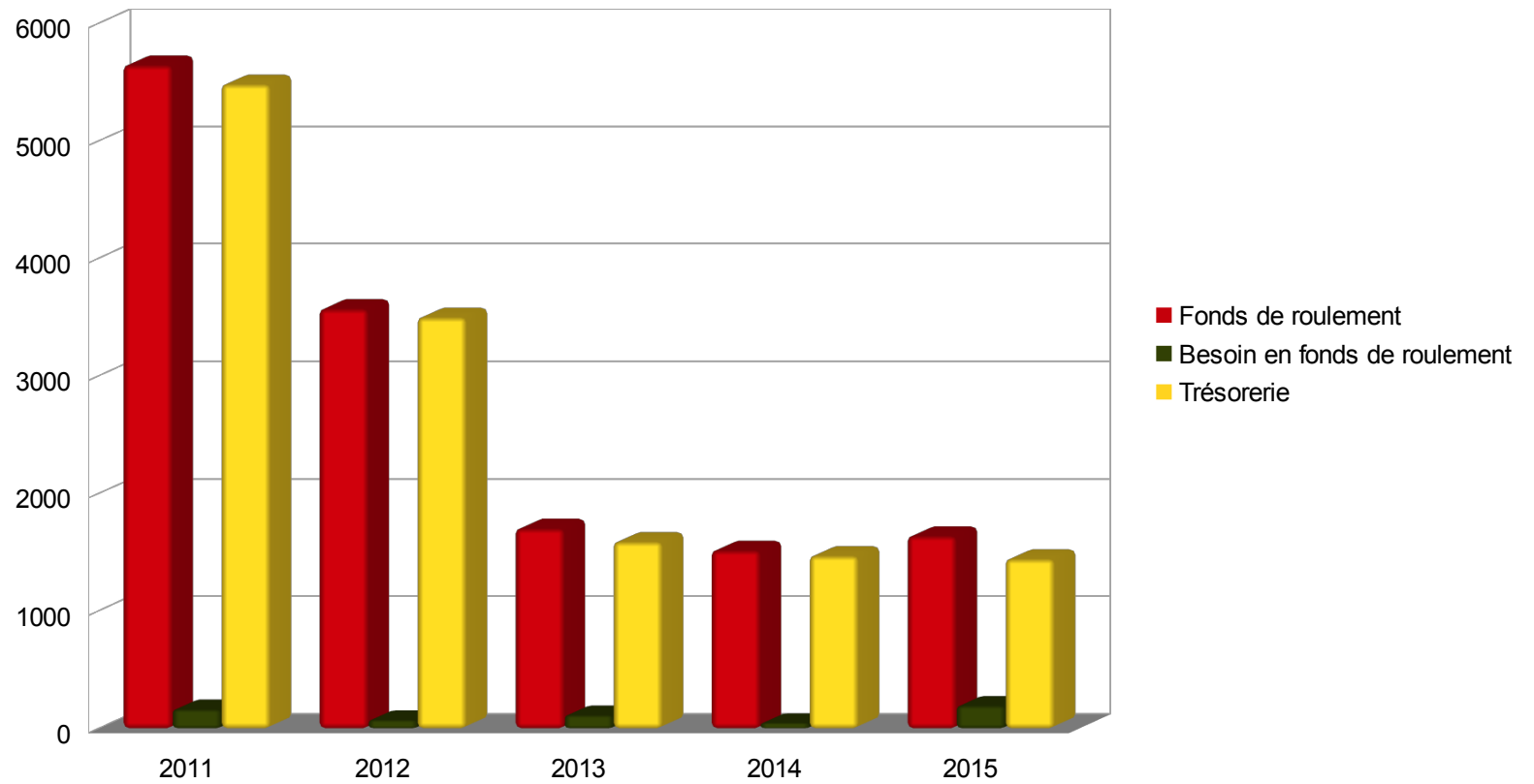
Rapprochée des charges restant à payer ainsi que du montant mensuel des rémunérations et des charges sociales et fiscales (environ 418 K€), la trésorerie suffit largement à couvrir les besoins du premier mois d'exploitation de 2016, en attendant le versement de la première fraction de la subvention pour charge de service public. Il est précisé, en effet, que la mise en production du nouveau système d'information comptable et financière, et donc le paiement des dépenses nouvelles ou non dénouées en 2015, ne pourra intervenir qu'à partir de février 2016.

*En résumé, la variation du fonds de roulement net global et du besoin de fonds de roulement constatée sur la période laisse apparaître les points suivants :*

- ✓ Le fonds de roulement et sa variation sont impactés par la capacité d'autofinancement et le volume « limité » des investissements nouveaux.
- ✓ Le niveau du besoin en fonds de roulement
- ✓ La trésorerie couvre suffisamment les besoins de l'activité au démarrage de la nouvelle gestion.

Tableau 4

### Evolution des principaux éléments du bilan (en K€)



#### 4. Les activités de l'agence comptable

L'activité de l'agence comptable de l'établissement Parcs Nationaux de France a porté en 2015 sur la vérification et le paiement de **2582** mandats et sur la prise en charge et le recouvrement de **118** titres de recettes.

Le contrôle hiérarchisé de la dépense a été mis en œuvre au cours de l'année 2011, contribuant à l'amélioration des délais de paiement. Il a conduit à un taux de contrôle de **46,52%** des pièces comptables de dépenses. Les restitutions détaillées de l'assiette et du résultat des contrôles de 2015 seront communiquées au Directeur au cours du 2ème trimestre 2016.

Le délai de paiement moyen annuel pour 2015 est de **22** jours.

Le taux d'apurement des titres de recettes (exercice courant et antérieur) est de **98,93%**.

**1** régie de recettes ont été contrôlée sur place par l'agent comptable.



## 5. Annexes financières

- ✓ Annexe 1 : Compte de résultat 2013,2014 et 2015
- ✓ Annexe 2 : Tableau des soldes intermédiaires de gestion 2013,2014 et 2015
- ✓ Annexe 3 : Capacité d'autofinancement 2013,2014 et 2015
- ✓ Annexe 4 : Bilan fonctionnel 2013,2014 et 2015
- ✓ Annexe 5 : Évolution du FR, BFR et de la trésorerie 2013,2014 et 2015
- ✓ Annexe 6 : Tableau de financement (Parties I et II) 2013,2014 et 2015
- ✓ Annexe 7 : Exécution 2013,2014 et 2015
- ✓ Annexe 8 : Tableau des flux de trésorerie 2014 et 2015
- ✓ Les ratios : éléments complémentaires d'analyse financière

## RAPPORT DE GESTION DE L'ORDONNATEUR SUR LE COMPTE FINANCIER 2015

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP), notamment son article 212, qui prévoit que « le compte financier est soumis par l'ordonnateur à l'organe délibérant, qui l'arrête, après avoir entendu l'agent comptable. Il est accompagné d'un rapport de gestion établi par l'ordonnateur pour l'exercice écoulé »,

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,

Le compte financier est établi par l'agent comptable et accompagné du rapport de gestion établi par l'ordonnateur pour l'exercice écoulé.

Le présent document a pour objet de présenter et d'expliquer les éléments principaux de l'exercice 2015 afin de favoriser la lisibilité et la compréhension des comptes de l'établissement public du Parc national des Cévennes, et en particulier :

- les écarts constatés entre les prévisions initiales et finales et leurs réalisations,
- l'évolution des recettes constatées sur l'exercice,
- les mouvements de crédits significatifs, et les replacer dans le contexte des missions, de la stratégie et de la gestion de l'EP PNC,
- les orientations de l'organisme et le coût total de chaque opération en matière de dépenses d'investissement.

Lui sont associés les tableaux n°1 à 9 d'exécution de la comptabilité budgétaire (jointés au présent rapport).



## 1. Notifications de moyens pour l'année 2015

La pré notification des emplois et crédits adressée à l'établissement le 27 octobre 2014 portait sur un plafond d'emplois de 89 ETPT et une subvention pour charges de service public de 6 556 074 €.

La dotation financière définitive allouée à l'établissement s'est finalement montée à 6 756 074 € (notification du 3 novembre 2015), au vu de l'évaluation des ressources libres d'emplois au 31 décembre 2015, mené conjointement avec les services du contrôle budgétaire.

Une autorisation de dépassement du plafond d'emplois a également été accordée à l'établissement (89,4 ETPT), au vu de la sous consommation moyenne des Parcs nationaux.

## 2. L'exécution budgétaire 2015

Le tableau n°2 ci-joint « Compte de résultat et tableau de financement agrégés » suivant rappelle les inscriptions budgétaires inscrites au budget initial 2015 et aux différents budgets rectificatifs.

L'exécution budgétaire 2015 a été marquée par les décisions suivantes :

- Vote du budget initial 2015 à l'équilibre en dépenses et en recettes,
- Réabonnement des enveloppes au BR1 afin d'honorer les dépenses restant à réaliser de 2014 : 262 392,16 € en fonctionnement, 400 000€ en intervention et 29 228,20 € en investissement. De nouvelles dépenses de fonctionnement avaient également été inscrites au BR1 pour 46 068,98 € (adhésion personnes morales, réductions de recettes, indemnités de fin de bail). En recettes, avaient été inscrites la reprise de provision de 400 000 € pour les interventions et des recettes nouvelles pour 33 601,83 € (agriculture biologique, loyer...),
- Réduction de l'enveloppe « personnel » de 39 163,51 € lors du BR2, et augmentation de 43 580 € en fonctionnement et 28 238 € en intervention. L'avance de trésorerie IPAMAC est inscrite en investissement en dépenses et recettes pour 6 600 €.
- Inscription au BR3 d'une provision de 300 000 € correspondant aux prévisions de subventions accordées en 2015 qui ne pourront être payées avant la fin de l'exercice. En investissement, suppression des crédits prévus pour la réalisation des cabanes pastorales et de la maison du parc à Florac, en dépenses et en recettes (opération reportée en 2016).

Deux chantiers comptables ont été poursuivis en 2015 :

- Mise à jour de l'actif : sortie des matériels obsolètes (ordinateurs, véhicules, vieux matériels périmés...). A noter que le rattrapage des amortissements qui n'avaient pas été inscrits en dotation n'est pas achevé, tant en dépenses qu'en recettes.
- Interventions : apurement des subventions devenues caduques.

La fin de l'exercice comptable a été marquée par la préparation à la transition en mode GBCP et au changement de logiciel comptable afin d'opérer dès 2016 une gestion comptable informatisée selon la GBCP. Un gros travail de relance a été réalisé par les services auprès des fournisseurs afin de payer le maximum de factures avant la date buttoir de prise en charge des mandats. L'objectif étant de

limiter au maximum l'effet report sur 2016. Les factures parvenues au-delà de la date limite de prise en charge (2<sup>ème</sup> quinzaine de décembre) ont été réglées sur les crédits du budget 2016 (pas de charges à payer dans cette phase de bascule GBCP).

L'exécution budgétaire laisse apparaître un déficit global de 125 115 ,08 €.

L'exercice se conclut avec une capacité d'autofinancement de 212 575,72 €, soit une amélioration par rapport à 2014 (139 589 €) et un apport au fonds de roulement de 121 667,39 € (besoin en fonds de roulement de 46 932,52 € en 2014).

### 3. Les ratios d'exécution budgétaire

Les ratios d'exécution budgétaire 2015, calculés sur la base des prévisions du budget rectificatif n°1 (qui intègre les restes à réaliser de 2014) sont les suivants :

Intitulé	Ratio réalisation sur prévision	Intitulé	Ratio réalisation sur prévision
Personnel	97,80%	Subventions de l'Etat	102,44%
Fonctionnement autre que personnel	93,79%	Autres subventions	76,94%
Intervention	86,66%	Autres ressources	64,34%
Investissement	19,85%	Investissement	2,49%

Ces ratios appellent les remarques générales suivantes :

- le taux de consommation des crédits de l'enveloppe « personnel » est le plus élevé. La différence s'explique par la réduction de l'enveloppe opérée au BR2 d'une part, et des pièces de régularisation des dossiers des agents reçues tardivement en décembre (arrêté d'avancement...), qui n'ont pas permis l'intégration des rappels sur la paie de ce dernier mois de l'année. Ces rappels ont été opérés sur la paie de janvier 2016.

- les dépenses de fonctionnement n'ont pas été exécutées à hauteur des prévisions initiales. Malgré l'opération de relance des fournisseurs décrite précédemment, certaines factures 2015 ont été payées sur l'exercice 2016 pour un montant de 27 843 €. Un volume de dépenses commandées non consommées a également été reprogrammé sur 2016, à hauteur de 44 362 €. Il s'agit notamment des crédits engagés dans le cadre de marchés publics (Mil'Ouv, atlas biodiversité...). L'intégration de ces engagements au réalisé 2015 porterait le taux de consommation de crédits à près de 97,60%.

- les crédits d'intervention n'ont pas été consommés à hauteur des prévisions. Des subventions accordées lors d'années antérieures à 2015 ont été réglées à hauteur de 372 358,21 € (une provision avait été constituée afin d'honorer ces engagements). Les subventions accordées en 2015 ont fait l'objet de demandes de paiement à hauteur de 204 719,55 €.

Le montant des subventions restant dues au-delà de 2015 est de 604 887,62 €. Une provision complémentaire a été constituée à hauteur de 198 071,07 €.

L'apurement entamé en 2014 s'est poursuivi en 2015 avec une annulation de crédits de près de 141 576 € qui restaient affectés à des opérations dont les délais de caducité étaient atteints. Des opérations ont également été réalisées et soldées à des niveaux de subventions payées inférieures aux prévisions.

- En investissement, la sous consommation de crédits est liée à l'annulation des opérations prévues au budget initial (cabanes pastorales et maison du Parc de Florac).

- Le résultat 2015 est marqué par une diminution importante des recettes qui, malgré le complément de SCSP encaissé en fin d'année, explique le résultat déficitaire de l'exercice. Les recettes liées aux ventes de produits, aux variations de stock (modification de la méthodologie comptable) et aux reprises sur amortissement sont largement inférieures aux prévisions.

#### 4. Les grands postes d'exécution budgétaire

##### DEPENSES DE PERSONNEL

Un volume de 83,3 ETP et 93,14 ETPT (intégrant les emplois hors plafond) ont été constatés au 31 décembre de l'année 2015 (cf. tableau 1 « Autorisation d'emplois »). Le tableau suivant indique le montant des dépenses de fonctionnement courant par jour ouvré et par ETPT.

Année	Dépenses de personnels	ETPT	Coût moyen par ETPT	Coût moyen par ETPT par jour
2013	4 873 314,38 €	86,98	56 027,99 €	223,22 €
2014	4 993 389,13 €	88,93	56 149,66 €	223,70 €
2015	4 998 908,94 €	93,14	53 670,91 €	213,83 €

L'année 2015 a été marquée par le décès d'un agent en service et un départ à la retraite. A noter l'excellente mobilisation des plafonds d'emploi : taux d'exécution des plafonds de 100 % sur les ETP et de 100,38 % sur les ETPT (89,34 employés au lieu des 89 après autorisation de la tutelle).

Au 31 décembre 2015, l'effectif est composé de 89 agents, dont 61 titulaires (dont 32 du Ministère de l'environnement), 23 agents contractuels dont 9 en CDI, et 4 agents hors plafond (3 emplois d'avenir et un chargé de mission Mil'Ouv). L'établissement a employé 13 agents temporaires et 12 saisonniers en 2015.

##### FONCTIONNEMENT HORS PERSONNEL

2 582 mandats ont été réalisés en 2015.

Les postes de dépenses sont les suivants (d'après les états de consommation de crédits dans MUSIC, déduction faite des crédits d'extourne - charges à payer - non employés) :

Compte	Catégories de charges	Montants 2014	Montants 2015	Rapport
606	Achats non stockés	284 927,08 €	258 956,79 €	-9,11%
607	Achats de marchandises (centre d'information)	18 517,59 €	47 645,16 €	157,30%
613	Locations	23 194,52 €	11 201,94 €	-51,70%
615	Entretien et réparations	183 996,34 €	199 337,25 €	8,34%
616	Assurances	30 823,25 €	30 684,00 €	-0,45%
617	Études et recherches	220 795,82 €	159 506,37 €	-27,76%
618	Divers (abonnement et documentation)	7 544,05 €	14 909,14 €	97,63%
622	Honoraires	6 006,00 €	5 775,71 €	-3,83%
623	Annonces et insertions	30 273,00 €	82 443,15 €	-38,04%
	Publications	102 782,45 €		
624	Transport de biens	1 254,74 €	960,00 €	-23,49%
625	Déplacements, missions	90 019,50 €	72 681,82 €	-19,26%
626	Frais postaux et telecom	103 092,98 €	69 134,59 €	-32,94%
627	Services bancaires	528,40 €	524,91 €	-0,66%
628	Prestations de services	134 172,73 €	149 276,69 €	11,26%
651	Redevances et droits	3 974,12 €	1 877,12 €	-52,77%
653	Conseils et assemblées	9 973,05 €	12 483,94 €	25,18%
657	Gratifications stagiaires	6 742,01 €	14 275,80 €	111,74%
658	Autres charges	44 803,30 €	3 974,10 €	-91,13%
671	Pénalités, dons, débet	35 716,05 €	29 694,36 €	-16,86%
	<b>Total</b>	<b>1 339 136,98 €</b>	<b>1 165 342,84 €</b>	<b>-12,98%</b>

- Les locations concernent le garage Gleize, les bureaux du massif du mont Aigoual au Vigan. Pour mémoire, deux logements de garde moniteur ont été libérés fin 2014.
- Les entretiens et réparations concernent les bâtiments (97 618,85 € contre 105 185 €/2014), les véhicules (44 380,67 € contre 40 112 €/ 2014), les travaux sur le béal de Mas Camargue (6 822 €), les travaux en lien avec la convention ONF (15 000 €), l'entretien du matériel de l'imprimerie (1 952,70 €) et les contrats de maintenance (33 563,03 € contre 38 699 €/2014).
- Les dépenses d'études portent sur la connaissance (ONF, hyménoptères, pomologie, CNRS, conservatoires botaniques 39 929 €), le lancement du marché Atlas de la biodiversité (4 100 €), les coléoptères (2 380 €), la scénographie de la maison du Parc à Florac (5 400 €), les prestations Mil'Ouv (61 758,94 €), la plateforme de découverte Web (34 462 €), la convention grand Tétraz (4 500 €), le protocole écrevisse (6 976,43 €).
- Les dépenses diverses concernent des abonnements à des logiciels (6 982,92 €) et la documentation (7 886,22 €).

- Les achats non stockés et les prestations de services se décomposent selon le détail des tableaux suivants.

Objets	2014	2015
Petit matériel/équipement	56 937,75 €	12 764,62 €
Matériel génie faune flore		1 968,44 €
Matériel scientifique	120,03 €	8 574,77 €
Matières (signalétique...)	22 401,11 €	54 860,37 €
Centre info/Festival nature		4 308,46 €
Informatique		2 838,70 €
Régie technique		17 745,05 €
Documentation	3 141,63 €	143,54 €
Electricité	28 629,82 €	25 166,03 €
Carburants	62 069,86 €	50 504,92 €
Gaz	65,31 €	64,45 €
Chauffage	48 491,45 €	42 418,74 €
Eau	5 065,20 €	1 106,98 €
Fournitures administratives	23 671,33 €	11 575,97 €
Imprimerie		14 311,11 €
Vêtements de travail	34 333,59 €	10 604,64 €
<b>Total 606</b>	<b>205 468,19 €</b>	<b>258 956,79 €</b>

Objets	2015
Réserve ciel étoilé	13 500,00 €
Ménage	20 379,18 €
Enlèvements de déchets	4 358,13 €
Adhésion personnes morales	7 874,00 €
Chevaux	3 300,00 €
Formation personnel	17 728,00 €
Registre barrage des Pises	3 246,00 €
Education à l'environnement	1 580,90 €
Festival Nature	38 820,60 €
Site Internet	1 588,80 €
Mazenots	10 562,60 €
Formation forestiers	1 000,00 €
Ipamac (opérations 2014)	3 515,00 €
Atlas paysages	9 554,40 €
Agri bio (divers, milieux ouverts herbacés)	5 379,92 €
Prestations diverses	6 889,16 €
<b>Total 628</b>	<b>149 276,69 €</b>

- Les publications incluent 36 668,45 € d'éditions diverses, 25 674 € pour 3 numéros de Serres en Valats, 4 110 € de vidéos sur le site Internet, 3 060 € de dépliants, 8 466 € en lien avec des conventions de partenariat (radio Bartas, Marque) et 4 431,04 € d'insertions diverses.
- Les dépenses de déplacement se décomposent en frais de déplacements (56 496,69 € contre 79 269 € en 2014), en frais d'inscription à des colloques (1 119 €), en frais de réception (8 527,59 € contre 9 107 € en 2014), billets de train (4 047,10 €) et dépenses fléchées (MilOuv 2 239 €, trophées 252,44 €). Une attention particulière est portée aux frais de missions en favorisant la tenue de réunions téléphoniques et en réduisant, autant que faire se peut, les déplacements physiques.
- Les frais de postes et télécommunications sont en nette diminution. Les mesures prises concernant l'optimisation des dépenses d'affranchissement et la renégociation des abonnements téléphoniques fixes et mobiles portent leurs fruits.
- Les pénalités portent sur les intérêts moratoires (785,40 €) et les indemnités liées à la fin de bail de La Fichade (23 378,62 €).

## INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement (cf. tableau « Financement détaillé ») se décomposent comme suit :

Compte	Descriptif de la dépense	2014	2015
104	Réductions de recettes	39 724,74 €	- €
203	Recherche et développement	16 853,95 €	- €
205	Logiciels	3 197,84 €	13 203,74 €
211	Terrains/Travaux régie	35 375,81 €	8 156,17 €
213	Constructions	66 446,38 €	- €
215	Install° techn. Matériels outillages	19 572,43 €	26 966,28 €
218	Autre immobilisations corporelles	129 716,61 €	45 951,34 €
	Installations générales	28 650,66 €	19 334,42 €
	Matériel transport	78 393,55 €	
	Matériel bureau et informatique	14 948,20 €	24 229,16 €
	Mobilier	6 548,20 €	2 387,76 €
	Matériel divers	1 176,00 €	
231	Immobilisations corporelles en cours	34 398,69 €	- €
274	Prêt (avance de trésorerie Ipamac)		6 600,00 €
	<b>Total</b>	<b>345 286,45 €</b>	<b>100 877,53 €</b>

L'année a été marquée par le report des deux grosses opérations de travaux programmées : les cabanes pastorales et l'aménagement de la maison du Parc de Florac, du fait du retard pris pour la première (attente des notifications de recettes, règlement des questions foncières...) et du manque de visibilité pour la seconde (stratégie, plan de financement, bail...).

Les installations techniques portent sur les nouveaux standards téléphoniques au siège et dans les massifs.

Les autres immobilisations corporelles incluent la réalisation de l'exposition à la Serreyrède (7 735,57 €), l'acquisition de 2 copieurs pour les massifs (5 191,20 €) et de matériels informatiques (ordinateurs, pare feu et serveurs de stockage (19 037,96 €), le panneau de Valleraugue (2 318,05 €) et la réalisation du sentier d'interprétation de Roquedols (9 280,80 €).

Les prêts portent sur l'avance de trésorerie Ipamac (tourisme 4 700 € et trame verte et bleue 1 900 €)

### 5. La ventilation des dépenses par domaine d'activité

#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT HORS DEPENSES DE PERSONNEL

Le tableau suivant détaille la consommation des crédits par unité de gestion qui complète le tableau n° 3 « Dépenses par destination ». Il est également joint au présent rapport le résultat de la comptabilité analytique mise en œuvre en 2015 selon deux grands axes :

- Le plan d'actions du contrat d'objectifs de l'établissement,
- La répartition géographique (par massifs, siège, tout Parc).

La comptabilité analytique sera reconduite en 2016 dans le nouveau logiciel comptable, selon ces mêmes axes.

Opérations	2014	2015	Part du budget consommé
<b>Service Accueil et Sensibilisation</b>			
Centre d'information	35 910,80 €	48 377,56 €	2,70%
Education à l'environnement	125,00 €	1 580,90 €	0,09%
Festival nature	35 673,60 €	39 586,89 €	2,21%
Charte approuvée	18 855,60 €	0,00 €	0,00%
Editions	30 319,28 €	40 096,45 €	2,24%
Site Internet	8 283,59 €	4 390,80 €	0,25%
Plateforme découverte	11 574,00 €	34 462,00 €	1,93%
Relations médias	13 606,76 €	12 907,22 €	0,72%
Serres en valats	44 922,08 €	40 967,62 €	2,29%
Dépenses diverses	10 887,90 €	5 400,00 €	0,30%
Signalétique	22 401,11 €	58 643,12 €	3,28%
Tourisme durable	3 885,00 €	3 515,00 €	0,20%
Trophées		5 752,44 €	0,32%
<b>Total SAS</b>	<b>236 444,72 €</b>	<b>295 680,00 €</b>	<b>16,52%</b>
<b>Service Développement Durable</b>			
Agriculture bio		1 539,92 €	0,09%
Agri environnement		6 168,00 €	0,34%
Prairies fleuries		30,34 €	0,00%
Life Mil'Ouv	31 179,00 €	64 049,74 €	3,58%
Bâtiments administratifs	57 883,90 €	97 960,39 €	5,47%
Chasse	1 854,67 €	1 079,52 €	0,06%
Eau		10 068,00 €	0,56%
Etude éco connaissance forêt	9 990,00 €	29 249,00 €	1,63%
Forêt génie écologique	31 317,83 €	15 000,00 €	0,84%
Sylviculture durable		1 000,00 €	0,06%
Ciel étoilé		13 500,00 €	0,75%
Urbanisme		9 554,40 €	0,53%
Dépenses diverses	6 142,83 €	0,00 €	0,00%
<b>Total SDD</b>	<b>138 368,23 €</b>	<b>249 199,31 €</b>	<b>13,93%</b>
<b>Service Veille et Connaissance</b>			
Fonds documentaires	8 156,58 €	7 977,96 €	0,45%
Connaissance faune flore	799,89 €	12 485,27 €	0,70%
Génie écologique faune flore	1 704,85 €	1 968,44 €	0,11%
Matériel scientifique	205,48 €	8 574,77 €	0,48%
Connaissance études	9 750,00 €	17 160,00 €	0,96%
Dépenses diverses	7 124,55 €		0,00%
<b>Total SCVT</b>	<b>27 741,35 €</b>	<b>48 166,44 €</b>	<b>2,69%</b>
<b>Direction</b>			
Mazenots	8 942,50 €	7 590,60 €	0,42%
<b>Total DIR</b>	<b>8 942,50 €</b>	<b>7 590,60 €</b>	<b>0,42%</b>
<b>Secrétariat général</b>			
Dépenses diverses	1 384 452,49 €	954 616,63 €	53,35%
Formations	24 250,00 €		0,00%
Imprimerie	20 449,04 €	16 263,81 €	0,91%
Restes à réaliser	290 906,22 €	200 130,76 €	11,18%
Régie technique	6 499,01 €	17 745,05 €	0,99%
<b>Total SG</b>	<b>1 726 556,76 €</b>	<b>1 188 756,25 €</b>	<b>66,43%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 138 053,56 €</b>	<b>1 789 392,60 €</b>	<b>100,00%</b>

## INTERVENTIONS

Opérations	Crédits consommés	Part du budget consommé
<b>Service Accueil et Sensibilisation</b>		
Accès nature	57 560,81 €	7,43%
Valorisation des patrimoines	3 691,67 €	0,48%
<b>Total SAS</b>	<b>61 252,48 €</b>	<b>7,90%</b>
<b>Service Développement Durable</b>		
Agriculture environnement	8 701,11 €	1,12%
Architecture	127 707,83 €	16,48%
Chasse	2 576,40 €	0,33%
<b>Total SDD</b>	<b>138 985,34 €</b>	<b>17,93%</b>
<b>Service Veille et Connaissance</b>		
Connaissance faune flore	4 481,73 €	0,58%
<b>Total SCVT</b>	<b>4 481,73 €</b>	<b>0,58%</b>
<b>Secrétariat général</b>		
Dotations aux provisions	198 071,07 €	25,55%
Restes à réaliser	372 358,21 €	48,04%
<b>Total SG</b>	<b>570 429,28 €</b>	<b>73,59%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>775 148,83 €</b>	<b>100,00%</b>

subventions payées inférieures aux prévisions.

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Opérations	2014	2015	Part du budget consommé
<b>Service Accueil et Sensibilisation</b>			
Signalétique	1 176,00 €	17 436,97 €	17,29%
Tourisme durable	7 575,00 €	4 700,00 €	4,66%
Centre d'information		7 735,57 €	7,67%
<b>Total SAS</b>	<b>8 751,00 €</b>	<b>29 872,54 €</b>	<b>29,61%</b>
<b>Service Développement Durable</b>			
Eau	- €	1 900,00 €	1,88%
Bâtiments patrimoniaux	135,25 €		0,00%
Bâtiments administratifs	16 867,18 €		0,00%
<b>Total SDD</b>	<b>17 002,43 €</b>	<b>1 900,00 €</b>	<b>1,88%</b>
<b>Service Veille et Connaissance</b>			
Génie écologique faune	5 378,37 €		0,00%
Matériel scientifique	16 856,51 €		0,00%
<b>Total SCVT</b>	<b>22 234,88 €</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>
<b>Secrétariat général</b>			
Dépenses diverses	108 965,32 €	41 865,06 €	41,50%
Restes à réaliser	187 732,83 €	27 239,93 €	27,00%
<b>Total SG</b>	<b>296 698,15 €</b>	<b>69 104,99 €</b>	<b>68,50%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>344 686,46 €</b>	<b>100 877,53 €</b>	<b>100,00%</b>

Un budget de 494 500 € avait été inscrit au budget initial. Les subventions accordées en 2015 ont fait l'objet de demandes de paiement à hauteur de 204 719,55 €.

Des subventions accordées lors d'années antérieures à 2015 ont été réglées à hauteur de 372 358,21 € (une provision avait été constituée à cet effet). Le montant des subventions restant dues au-delà de 2015 est de 604 887,62 €. Une provision complémentaire a été constituée à hauteur de 198 071,07 €.

L'apurement entamé en 2014 s'est poursuivi en 2015 avec une annulation de crédits de près de 141 576 € qui restaient affectés à des opérations dont les délais de caducité étaient atteints. Des opérations ont également été réalisées et soldées à des niveaux de



## 6. Les recettes

103 titres de recettes et 9 réductions de titres ont été émis en 2015. Les recettes de fonctionnement sont détaillées dans le tableau ci-après.

Compte	Descriptif de la recette	2014	2015
701	Vente de produits finis	171,08 €	800,80 €
706	Prestations de service	511,09 €	566,34 €
707	Vente de marchandises	76 754,11 €	69 946,12 €
708	Produits des activités annexes	31 745,44 €	11 119,98 €
725	Immobilisations corporelles	67 191,72 €	8 156,17 €
741	Subvention ministère de tutelle	6 633 797,17 €	6 756 074,00 €
744	Autres subventions	291 725,96 €	77 940,60 €
	Région Agri bio	20 000,00 €	24 000,00 €
	ASP Emplois d'avenir	38 627,00 €	33 136,08 €
	Europe Mil'Ouv	183 098,00 €	
	PNF Plateforme web	50 000,00 €	
	Ipamac		1 680,00 €
	Europe Abeille noire		19 124,52 €
752	Revenus des immeubles	53 433,65 €	44 178,40 €
758	Produits divers de gestion courante	1 668,10 €	8 990,80 €
771	Produits exceptionnels	1 909,75 €	- €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif	10 087,19 €	9 969,20 €
778	Autres produits exceptionnels	14 626,89 €	300,84 €
781	Reprises amortissements	148 100,93 €	70 541,93 €
787	Reprises provisions	1 180 105,74 €	378 654,75 €
	<b>Total</b>	<b>8 511 828,82 €</b>	<b>7 437 239,93 €</b>

Le détail des subventions figure dans le tableau.

Les loyers se montent à 44 178,40 € dont l'occupation des chambres de la Grézotière et de Font Vive (1 324,00 €).

### Les ventes de biens concernent :

- Titre N° 2015-010 : vente d'un terrain à Saint Julien d'Arpaon – 583,00 €
- Titre N° 2015-030 : vente d'un véhicule hors service Clio – 8 128,00 €
- Titre N° 2015-042 : vente d'un véhicule hors service J9 – 834,48 € (imputé à tord sur le 707)
- Titre N° 2015-055 : vente d'un terrain Gourdouze – 1 258,20 €

Les recettes d'investissement reposent sur ces mêmes produits de cessions.

**Les ventes de la régie** se montent à 87 769,18 € TTC (contrairement au tableau précédent qui présente les recettes en HT) avec :

➤ *des mois de fortes ventes :*

- juin : 14 847,22 €
- juillet : 15 272,84 €
- août : 16 048,16 €
- septembre : 12 964,80 €
- octobre : 12 422,90 €.

➤ *des paiements par :*

- caisse : 29 820,24 € + fond de caisse
- virement : 23 737,62 €
- carte bancaire : 19 680,09 €
- chèque : 14 244,13 €.

➤ *la répartition par site :*

- C.I. Florac : 37 318,36 €
- C.I. Musée du Mont Lozère : 11 398,57 € (dont 3 254,20 € pour les entrées du musée)
- C.I. Génolhac : 5 442,02 €
- C.I. Magnanerie : 1 714,45 € (dont 1 194,50 € pour expositions)
- Météo site du Mont Aigoual : 8 778,98 €
- Mas de la Barque : 1 351,70 €
- Librairies : 1 397,54 €
- Offices de tourisme : 14 555,90 €
- Mairies : 1 998,08 €
- Autres associations et organismes divers : 3 813,58 €.

## 7. Le fonds de roulement au 31 décembre 2015

Le fonds de roulement de l'établissement s'établit au 31 décembre 2015 à 1 637 518,96 €, en évolution de +121 667,39 € par rapport au 31 décembre 2014.

## 8. La trésorerie au 31 décembre 2015

La trésorerie de l'établissement s'élève au 31 décembre 2015 à 1 443 417,55 €, en évolution de -25 505,50 € par rapport au 31 décembre 2014. Cette trésorerie correspond à moins de 3 mois de charges décaissables.

## 9. Les marchés conclus au cours de l'année 2015

Libellé des marchés passés en 2015	Fin d'exécution	Montant initial € HT	Prestataire
MAPA/001 - Réalisation de vidéos pour le site Internet du Parc national des Cévennes	juin-18	20 550,00 €	Ad'hoc productions
MAPA/002 - Lot 1 Sentier d'interprétation de Roquedols	mars-16	3 800,00 €	Daquo chantal
MAPA/002 - Lot 2 Sentier d'interprétation de Roquedols	mars-16	4 079,00 €	ONF
MAPA/003 - Atlas de la biodiversité	janv-16	7 970,00 €	ALEPE
MAPA/004 - Mission de coordination SPS Maison du parc Florac		2 140,00 €	SPS Lozère
MAPA/004B - Etudes techniques Maison du parc Florac		9 000,00 €	INSE Ingénierie
MAPA/004C - Contrôle technique Maison du parc Florac		3 480,00 €	SOCOTEC
MAPA/006 - Conception et fabrication exposition maison de l'Aigoual	nov-16	18 615,00 €	ALLIANCE
MAPA/007 -Réalisation de traductions		18 000,00 €	Genrich