

Conseil d'Administration
Séance du 14 Mars 2024
Délibération n°CA/2024-004
APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF N°1 DE L'EXERCICE 2024
DU PARC NATIONAL DE LA REUNION

Le Conseil d'Administration du Parc national de La Réunion, réuni sous la présidence de Monsieur Éric FERRERE, Président,

Vu le code de l'environnement, notamment ses articles L 331-1 et suivants et R.331-23, R.331-38, R.331-40, R.331-41,

Vu le décret n° 2007-296 du 5 mars 2007 créant le Parc national de la Réunion,

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu le rapport de gestion DIR-2024-002 de l'ordonnateur pour la présentation du Budget Rectificatif n°1 de l'exercice 2024,

Vu les tableaux budgétaires du Budget Rectificatif n°1 de l'exercice 2024, notamment les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale annexés à la présente délibération.

Après en avoir valablement délibéré, à l'unanimité des membres du Conseil d'Administration présents ou représentés :

APPROUVE

Article 1 : les autorisations d'emplois

- Sous plafond : 82,2 ETP et 84,33 ETPT
- Hors plafond : 12 ETP et 13,51 ETPT

Article 2 : les autorisations budgétaires

Des prévisions de dépenses pour 9 550 056,81 € en AE et pour 10 403 295,45 € en CP

- * Personnel : 6 355 956,81 € en AE et CP
- * fonctionnement : 2 351 892,00 € en AE et 2 628 643,44 € en CP
- * Intervention : 54 100,00 € en AE et 59 100,00 € en CP
- * Investissement : 788 108,00 € en AE et 1 359 595,20 € en CP

- Des prévisions de recettes pour 10 454 579,33 €
- Un solde budgétaire excédentaire de 51 283,88 €



Article 3 : Le Conseil d'Administration vote les prévisions comptables suivantes :

- Un résultat patrimonial de 178 215,70 €
- Une capacité d'autofinancement de 678 215,70 €
- Une variation de la trésorerie de 158 741,38 €
- Une variation du Fonds De Roulement de - 172 492,30 €

ARTICLE 4 :

Le Directeur de l'Établissement public est chargé de l'exécution de la présente délibération qui entre en vigueur à la date de sa publication au recueil des actes administratifs du Parc national de La Réunion et conformément au délai fixé par l'article R331-44 du Code de l'environnement.



Adoptée à la Plaine-des-Palmistes, le 14 Mars 2024

Le Président


Éric FERRERE

Le Directeur


Jean Philippe DELORME

Date de transmission au Commissaire du Gouvernement	15/03/2024
Date de non opposition du Commissaire du Gouvernement dans le délai des 15 jours	15/03/2024
Date de transmission au MTES	15/03/2024
Date de transmission au Contrôleur Budgétaire Régional	15/03/2024
Date de non opposition du Contrôleur Budgétaire Régional dans le délai des 15 jours	15/03/2024
Date de publication au RAA	15/03/2024
Date d'affichage	15/03/2024
Date de retrait	

**Conseil d'Administration
Séance du 14 mars 2024**

Rapport n° DIR-2024-002

Objet : NOTE DE PRESENTATION DU BUDGET RECTIFICATIF N°1 DE L'EXERCICE 2024

La présente note explicite les modifications apportées, dans le cadre d'un Budget Rectificatif N°1, au budget initial 2024 adopté le 9 novembre 2023.

I. Les objectifs du budget rectificatif 2024

Le Budget Rectificatif N°1 répondra aux objectifs d'ajustements des recettes et dépenses ouvertes au titre de l'exercice 2024. Ces modifications sont notamment liées aux motifs suivants :

1. La notification de la dotation financière l'année 2024 en date du 6 janvier 2024
2. L'actualisation des recettes et des besoins budgétaires de l'exercice 2024 avec notamment la prise en compte de 3 nouveaux projets financés par le Fonds Vert qui viennent modifier le budget en recette et en dépenses.

Recettes fléchées diminuées ou décalées

	Montants	Remarques
Ministère LENA (Relance)	- 150 000 €	Ajustement solde dotation plan de relance
Fonds Vert – Pétrels	- 82 434 €	Recette décalée à 2025
Fonds Vert – REMINAT Phase 1	- 78 294 €	Recette décalée à 2025
Etat – Plan Paysage	- 45 000 €	Recette décalée à 2025
ADEME Jours de la nuit et marque esprit parc	- 82 000 €	Recette décalée à 2025
Préfecture Assistance technique SGH	- 18 000 €	Diminution du montant du projet réalisé, donc diminution de la recette
Divers ajustements	- 1 508 €	

A noter une réduction du montant final de la dotation du ministère sur le projet LENA qui ne couvrira donc pas totalement les surcoûts constatés sur cette opération.

La variation de recette s'établit à + 1 303 819,94 € essentiellement liée au Fonds Vert.

Récapitulatif des recettes du BR1 2024

Montants Budget rectificatif n°000001	Ecart entre le budget rectificatif n°000001 et le budget initial	
7 143 955,23	233 908,00	Recettes globalisées
0,00	0,00	Subvention pour charges d'investissement
11 773,74	11 773,74	Recettes propres
0,00	0,00	Autres financements publics
0,00	0,00	Fiscalité affectée
7 132 181,49	222 134,26	Autres financements de l'Etat
0,00	0,00	Subvention pour charges de service public
3 310 624,10	1 069 911,94	Recettes fléchées
732 764,13	-150 000,41	Subvention pour charges d'investissement fléchée
33 540,70	4 600,00	Recettes propres fléchées
525 713,89	106 864,90	Autres financements publics fléchés
2 018 605,38	1 108 447,45	Financements de l'Etat fléchés
10 454 579,33	1 303 819,94	TOTAL DES RECETTES (C)

Principales évolutions en dépenses de fonctionnement liés aux projets

	Montants	Remarques
Solde Projet intégré de lutte contre les EEE (financement FOM pour solde convention CIRAD))	+ 169 742 €	Ajustement : Dépenses prévues en partie au BI 2024 sur la ligne FEXTE
Fonds Vert Pétreil	+ 111 085 €	Ajustement des dépenses prévisibles en 2024
Fonds Vert jours de la nuit	+ 100 940 €	Nouveau projet
Participation du parc pour financement atelier chantier insertion Apprentis d'Auteuil	+ 80 000 €	Opération inscrite au budget mais recherche de solution de financement alternative
ADEME Marque esprit parc	+ 60 000 €	Nouveau projet
Fiabilisation Infrastructure informatique	+ 40 000 €	Prévu au BI en investissement
Fonds Vert Tuit Tuit	+ 36 078 €	Nouveau projet
Jours de la nuit (financement ADEME)	+35 193 €	Nouveau projet
Plan d'action Pandanaie	+ 35 000 €	Nouveau projet
Création d'outils pédagogiques	+34 500 €	Solde du projet
Communication	+ 32 500	Ajustement
FEDER Ongulés	+ 27 193 €	Nouveau projet
Sentier Fah'ame	+ 25 000 €	Solde du projet
Sensibilisation public scolaire	+ 20 000 €	Ajustement
...		
Solde Projet intégré de lutte contre les EEE (financement FEXTE pour solde convention CIRAD))	- 129 170 €	Ajustement : Basculement sur la ligne FOM
Marque esprit parc	- 42 000 €	Ajustement : Basculement sur ligne financé par l'ADEME
Jours de la nuit	- 17 000 €	Basculement des dépenses sur la ligne financement Fonds Vert
Tuit Tuit	- 10 000 €	Basculement des dépenses sur la ligne financement Fonds Vert
...		

Au global, les dépenses de fonctionnement enregistreront une augmentation de +931 104,12 € en AE et de +871 417,29 € en CP.

D. Prévision comptable de la situation patrimoniale

L'essentiel du déficit budgétaire de l'année étant lié à des opérations d'investissement, le compte de résultat prévisionnel est lui pratiquement à l'équilibre (déficit de 61 021,45 €).

Avec la prise en compte d'une dotation aux amortissements évaluée à 500.000€, il résulterait une capacité d'autofinancement de l'ordre de 670 000 €.

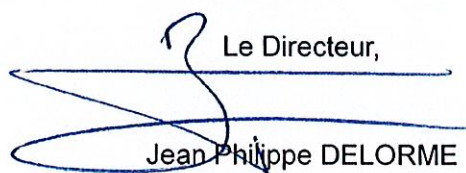
L'exécution du budget 2024 se finaliserait par un abondement de 158 741 € sur la trésorerie dont le niveau final serait de **5 049 687 €** et par un prélèvement sur le Fonds de Roulement de -172 492 € dont le niveau final serait de **4 881 906 €**.

Le plan de trésorerie prévoit un solde mensuel qui oscillerait entre 2 900 000 € à son niveau le plus faible avec des pics à environ 5.300.000€ au moment d'un versement de la dotation de fonctionnement du Ministère. L'évolution mensuelle de la trésorerie présente un niveau acceptable tout au long de l'année.

Le Budget Rectificatif N°1 – de l'exercice 2024 présenté pour approbation par le Conseil d'administration est dans la continuité du Budget Initial voté en novembre 2023. Il montre une activité très soutenue de l'établissement avec d'une part la finalisation des opérations d'investissement sur le site du LENA, la montée en puissance des projets financés sur le Fonds Vert 2023 et le démarrage des nouveaux projets Fonds Vert 2024. A noter également le redémarrage des programmes européens (FEDER / FEADER).

Ces projets fortement financés par des fonds externes entraînent des oscillations du solde budgétaire de l'établissement sans pour autant remettre en cause la solidité de celui-ci comme en témoigne la trésorerie prévisionnelle en fin d'exercice estimée à plus de 5 millions d'euros.

Le Directeur,



Jean Philippe DELORME

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (a + b) (=)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	84,33	13,51	97,84

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :

84,33

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme (décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme) et des autres dépenses de personnel

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	84,33	5 560 647,00	13,51	595 309,81	97,84	6 355 956,81
1 - TITULAIRES	30,00	2 128 169,77			30,00	2 128 169,77
* Titulaires Etat	24,00	1 627 891,60			24,00	1 627 891,60
* Titulaires organisme (corps propre)	6,00	500 278,17			6,00	500 278,17
2 - CONTRACTUELS	54,33	3 432 477,23	13,51	595 309,81	67,84	4 027 787,04
* Contractuels de droit public	54,33	3 432 477,23	0,00	0,00	54,33	3 432 477,23
* CDI	18,00	957 294,60			18,00	957 294,60
* CDD	31,33	2 110 350,48	0,00	0,00	31,33	2 110 350,48
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	5,00	364 832,15	0,00	0,00	5,00	364 832,15
* Contractuels de droit privé	0,00	0,00	13,51	595 309,81	13,51	595 309,81
* CDI	0,00	0,00			0,00	0,00
* CDD	0,00	0,00	13,51	595 309,81	13,51	595 309,81
3 - CONTRATS AIDES			0,00	0,00	0,00	0,00
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						200 000,00

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

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité

(Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0,00	0,00
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00	0,00
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00	0,00

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

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

(Mise à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0,00	0,00
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0,00	0,00
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0,00	0,00

*** Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	Personnel				DEPENSES				Total	
	AE = CP	AE	CP	CP	AE	CP	Investissement	CP		AE (A)
CONNAISSANCE / Connaissance	0,00	8 700,00	8 700,00	5 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	13 700,00	11 700,00
TERRITOIRE / Connaissance territoire	0,00	8 700,00	8 700,00	5 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	13 700,00	11 700,00
CONTRIB_RECHERCH / 1-3 Contribution à des programmes de recherche	0,00	8 700,00	8 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700,00	8 700,00
GESTION / Gestion et appui à la gestion d'espaces naturels	613 309,81	1 362 437,00	1 621 625,44	49 100,00	61 806,00	56 100,00	68 295,20	2 086 654,81	2 359 330,45	311 051,30
ACCUEILLIR_VISITEURS / Accueillir visiteurs	0,00	202 800,00	273 851,30	41 000,00	0,00	37 200,00	0,00	0,00	243 800,00	133 551,30
COMMUNICATION / 4-4 Outils de communication de l'EPNN	0,00	96 000,00	133 551,30	0,00	0,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00
EDUC_PRESERV_AUTRES / 4-2 Sensib accueil éduc enjeu préserv patri territ lt public	0,00	16 800,00	50 300,00	14 000,00	0,00	11 200,00	0,00	0,00	30 800,00	61 500,00
EDUC_PRESERV_SCOLAIRE / 4-1 Sensib anim éduc préservation patrim territ public scola	0,00	90 000,00	90 000,00	27 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	117 000,00	116 000,00
DEVELOP_DURABLE / 3-1 Développement durable	147 781,00	327 193,00	338 007,00	0,00	8 350,00	0,00	8 350,00	483 324,00	494 138,00	56 601,00
AGRICULTURE / 3-1 Agriculture	54 101,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 601,00	0,00	0,00
AUTRES_ACT_DEV_DUR / 3-10 Autres actions de dével durable (détaillé, APA, santé...)	0,00	294 393,00	136 133,00	0,00	0,00	0,00	8 350,00	302 743,00	0,00	144 483,00
TOURISME_LOISIRS / 3-3 Accomp acteurs sur tourisme, loisirs, accès à la nature	62 680,00	17 300,00	150 024,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 980,00	0,00	212 704,00
TRANSIT_ENERGE_TIQUE / 3-9 Accomp acteurs sur transition énergé et changement climat	0,00	0,00	29 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 850,00
VALOR_SAVOIR-FAIRE / 3-6 Accomp acteur valorisa patrim cult et savoir-fair artis	31 000,00	13 000,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	50 500,00
PROTEGER_PATRIMOINE / Protéger patrimoines	465 528,81	771 444,00	948 787,14	8 100,00	53 458,00	18 900,00	59 945,20	1 298 530,81	1 493 141,15	148 011,29
GEST_RESTAUR_PATRIM / 2-3 Act de gest et de restaur de patrim culturel et paysager	56 211,29	52 300,00	91 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 511,29	0,00	0,00
GEST_RESTAUR_POPUL / 2-2 Act de gest et de restaur de pop, d'espèces et de milieu	409 317,52	719 144,00	856 987,14	8 100,00	18 900,00	18 900,00	59 945,20	1 190 019,52	1 345 129,86	0,00
POLICE / Police	0,00	132 600,00	112 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 600,00	0,00	112 600,00
SURVEIL_PATRIMOINE / Protéger patrimoines usages	0,00	132 600,00	112 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 600,00	0,00	112 600,00
SURVEIL_TERRIT / 2-1 Surveillance du territoire et des usages	5 742 647,00	848 155,00	885 718,00	0,00	0,00	0,00	726 300,00	7 317 102,00	7 919 665,00	0,00
SOUTIEN_MANAGEMENT / A - Fonctions support national	5 742 647,00	848 155,00	885 718,00	0,00	0,00	0,00	726 300,00	7 317 102,00	7 919 665,00	0,00
GERER_EPPN / Gérer l'établissement public de Parc national	0,00	669 900,00	687 400,00	0,00	0,00	0,00	182 900,00	852 800,00	870 300,00	0,00
FONCTION_GENERAL / 6-3 Fonctionnement général	0,00	669 900,00	687 400,00	0,00	0,00	0,00	182 900,00	852 800,00	870 300,00	0,00
GESTION_RH / 6-4 Gestion des ressources humaines	5 732 647,00	26 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 732 647,00	28 000,00	0,00
MANAGEMENT_GENERAL / 6-1 Management général	0,00	26 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00
POL_IMMIBILIERE / 6-5 Immobilier et logistique	0,00	100 000,00	118 083,00	0,00	0,00	0,00	543 400,00	643 400,00	1 226 463,00	0,00
TOTAL	6 355 956,81	23 351 892,00	26 228 643,44	54 100,00	788 108,00	59 100,00	1 359 595,20	9 550 056,81	10 403 295,45	0,00

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES				RECETTES				Total (C)	
	Subvention pour charges de service public	Subvention pour charges d'investissement	Autres financements l'Etat	Recettes globalisées	Subvention pour charges d'investissement	Financement de l'Etat	Recettes flechées	Recettes flechées		
AUTRES_RECETTES_DIV / Autres recettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 262,70	10 262,70
AUTRE_RECETTE_DIVER / Autres recettes diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 262,70	10 262,70
COLLECTIVITES_TERRIT / Collectivités territoriales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 921,07	31 921,07
DEPARTEMENT / Département	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 921,07	31 921,07
EPN_ET_AUT_ORGA_PUB / Etablissements publics nationaux et autres organismes public	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 033,86	19 033,86
OFFICE_BIODIV / Office français de la Biodiversité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 033,86	19 033,86
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 151 215,35	7 151 215,35

TABLEAU 4
Equilibre financier Budget rectificatif n°000001 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS			FINANCEMENTS			
	Montants Compte financier N-1	Montants Budget rectificatif n°000001	Ecart entre le budget rectificatif n°000001 et le budget initial	Montants Compte financier N-1	Montants Budget rectificatif n°000001	Ecart entre le budget rectificatif n°000001 et le budget initial
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	112 789,91	0,00	0,00	0,00	51 283,88	32 716,16
dont Budget Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	51 283,88	32 716,16
dont Budget Annexe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	0,00	440 258,95	361 603,84	0,00	547 716,75	469 061,64
Autres décaissements non budgétaires (e1)	71 066,24	0,00	0,00	348 146,99	0,00	0,00
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	183 856,15	440 258,95	361 603,84	348 146,99	599 000,63	501 777,80
ABONDEMENT de la trésorerie (l)= (2) - (1)	164 290,84	158 741,68	140 173,96	0,00	0,00	0,00
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	0,00	239 264,95	13 187,46	200 119,78	0,00	0,00
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	364 410,62	-80 513,27	126 986,50	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES BESOINS (1) + (l)	348 146,99	599 000,63	501 777,80	348 146,99	599 000,63	501 777,80
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)						
Opérations au nom et pour le compte de tiers						
Autres encaissements non budgétaires (e2)						
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)						
PRELEVEMENT de la trésorerie (l)=(1) - (2)						
0,00						
0,00 dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***						
0,00 dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)						
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (l)						
501 777,80						

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

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

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement	Comptes	Libellé	Débit (c1)	Crédit (c2)
FV-REMINAT_PH1_CT - REMINAT Phase 1 cç 4676	4676	REMINAT Phase 1	71 541,00	0,00
FV-PETRELS_CT - PETRELS compte de tiers	4676	PETRELS	149 631,25	0,00
FV-TUIT-TUIT_CT - Tuit Tuit Compte de tiers	4676	TUIT-TUIT	219 086,70	547 716,75
TOTAL			440 258,95	547 716,75

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale Budget rectificatif n°000001 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Compte financier N-1	Montants Budget rectificatif n°000001	Ecart entre le budget rectificatif n°000001 et le budget initial	PRODUITS	Montants Compte financier N-1	Montants Budget rectificatif n°000001	Ecart entre le budget rectificatif n°000001 et le budget initial
Personnel	5 851 667,21	6 252 028,20	-168 589,32	Subventions de l'Etat	7 609 577,42	9 150 786,87	697 817,17
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	566 065,28	600 000,00	-95 000,00	Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 692 719,40	3 232 571,00	1 569 888,00	Autres subventions	722 231,07	525 713,59	188 864,60
Intervention (le cas échéant)	57 653,84	59 000,00	12 000,00	Revenus d'activité et autres produits	421 931,87	45 314,44	16 373,74
TOTAL DES CHARGES (1)	8 602 040,45	9 543 599,20	1 413 098,68	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 753 740,36	9 721 814,90	903 055,51
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	151 699,91	178 215,70	-510 043,17	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0,00	0,00	0,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 753 740,36	9 721 814,90	903 055,51	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 753 740,36	9 721 814,90	903 055,51

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Compte financier N-1	Montants Budget rectificatif n°000001	Ecart entre le budget rectificatif n°000001 et le budget initial
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	151 699,91	178 215,70	-510 043,17
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	448 733,90	500 000,00	0,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	283,94	0,00	0,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0,00	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	1 050,00	0,00	0,00
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	345 443,98	0,00	0,00
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	253 655,89	678 215,70	-510 043,17

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

EMPLOIS	Montants Compte financier N-1	Montants Budget rectificatif n°000001	Ecart entre le budget rectificatif n°000001 et le budget initial	RESSOURCES	Montants Compte financier N-1	Montants Budget rectificatif n°000001	Ecart entre le budget rectificatif n°000001 et le budget initial
Insuffisance d'auto-financement	0,00	0,00	0,00	Capacité d'auto-financement	253 655,89	678 215,70	-510 043,17
Investissements	652 412,88	950 708,00	0,00	Financement de l'actif par l'Etat	104 350,00	100 000,00	100 000,00
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	0,00	0,00	0,00
				Autres ressources	1 050,00	0,00	0,00
Remboursement des dettes financières	0,00	0,00	0,00	Augmentation des dettes financières	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	652 412,88	950 708,00	0,00	TOTAL DES RESSOURCES (6)	359 055,89	778 215,70	-410 043,17
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0,00	0,00	0,00	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	293 356,99	172 492,30	410 043,17

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants Compte financier N-1	Montants Budget rectificatif n°000001	Ecart entre le budget rectificatif n°000001 et le budget initial
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-293 356,99	-172 492,30	-410 043,17
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-457 647,83	-331 233,98	-550 217,13
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	164 290,84	158 741,68	140 173,96
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	5 054 398,58	4 881 906,58	139 889,45
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	163 452,46	-167 781,22	-1 276 399,22
Niveau final de la TRESORERIE	4 890 946,12	5 049 687,80	739 687,75

TABEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	3 611 233,97	2 868 416,44	4 202 634,64	3 773 845,99	4 820 049,21	5 779 666,89	5 012 809,86	4 063 202,33	5 359 366,62	4 740 876,09	4 130 207,36	4 509 042,20	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées													
Subvention pour charges de service public	0,00	1 961 349,91	0,00	0,00	1 961 349,91	0,00	0,00	2 294 071,82	0,00	0,00	927 183,59	0,00	7 143 965,23
Subvention pour charges d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 292 298,08	0,00	0,00	527 183,59	0,00	7 132 191,49
Autres financements de l'Etat	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
Fiscalité affectée	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
Autres financements publics	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
Autres financements privés	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
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	0,00	115 695,63	638 991,13	1 345 094,00	139 762,00	183 550,50	0,00	11 773,74	341 117,00	318 634,00	204 268,89	13 540,70	11 773,74
Recettes hors budget	0,00	115 695,63	638 991,13	1 345 094,00	139 762,00	183 550,50	0,00	11 773,74	341 117,00	318 634,00	204 268,89	13 540,70	11 773,74
Opérations liées à des recettes fléchées													
Subvention pour charges d'investissement fléchées	0,00	25 085,63	575 754,13	1 312 265,00	52 660,00	104 350,00	0,00	52 660,00	155 000,00	155 000,00	182 600,00	0,00	2 016 605,13
Financements de l'Etat fléchés	0,00	90 600,00	63 237,00	32 809,00	87 092,00	44 200,00	0,00	0,00	186 117,00	0,00	21 658,89	0,00	525 713,89
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 540,70
Opérations non budgétaires													
Emprunts : encassements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547 716,75
Priés : encassements en capital	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
Dépôts et cautionnements	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
Opérations gérées en compte de tiers :													
- TVA encassées	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
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :													
- Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	547 716,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547 716,75
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	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
Autres encassements d'opérations non budgétaires	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
A. TOTAL	0,00	2 077 035,54	638 991,13	1 892 816,75	2 101 101,91	193 550,50	0,00	2 294 071,82	341 117,00	318 634,00	1 131 442,48	13 540,70	11 002 295,63
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées													
Personnel	591 727,19	591 727,19	591 727,19	591 727,19	664 627,19	591 727,19	591 727,19	649 027,19	701 727,19	591 727,19	591 727,19	591 727,19	7 331 626,30
Fonctionnement	179 679,32	179 679,32	179 679,32	179 679,32	179 679,32	179 679,32	179 679,32	179 679,32	179 679,32	179 679,32	179 679,32	179 679,32	5 145 076,00
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 300,00
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	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
Opérations liées à des recettes fléchées													
Personnel	151 090,34	151 090,15	254 890,34	254 890,34	257 770,34	388 890,34	357 890,34	357 890,34	257 890,34	337 575,54	160 890,34	160 890,40	3 071 369,15
Fonctionnement	45 210,00	45 209,81	49 000,00	49 000,00	51 890,00	52 000,00	52 000,00	52 000,00	52 000,00	52 000,00	55 000,00	55 000,00	613 309,91
Intervention	105 890,34	105 890,34	105 890,34	105 890,34	105 890,34	105 890,34	105 890,34	105 890,34	105 890,34	105 890,34	105 890,34	105 890,40	1 270 564,14
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 800,00
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176 695,20
Opérations non budgétaires													
Emprunts : remboursements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 258,95
Priés : décaissements en capital	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
Dépôts et cautionnements	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
Opérations gérées en compte de tiers :													
- TVA décaissées	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
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :													
- Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	221 172,25	219 096,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 258,95
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	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
Autres décaissements	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
B. TOTAL	742 817,53	742 817,34	1 067 778,78	846 607,53	1 144 494,23	660 407,53	649 607,53	967 907,53	656 607,53	525 302,13	752 607,64	752 607,50	10 943 654,40
(2) SOLDE DU MOIS = (A - B)	2 868 416,44	2 125 600,10	3 134 855,86	2 927 248,25	2 675 555,68	5 119 269,39	4 363 202,33	1 765 294,81	4 702 759,12	4 412 243,96	3 007 760,88	2 756 434,70	15 958 641,23
SOLDE CUMULE (1) + (2)	2 868 416,44	4 202 634,64	3 773 845,99	4 820 049,21	5 012 809,86	5 012 809,86	4 063 202,33	5 359 366,62	4 740 876,09	4 130 207,36	4 509 042,20	3 159 975,49	158 751,75

Variable de trésorerie correspondante à celle du tableau d'équation financière (1) ou (6)

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	0,00	1 310 421,60	1 549 676,55	1 549 676,55	1 549 676,55	
Recettes fléchées (b)	3 074 480,68	3 310 624,10	0,00	0,00	0,00	6 385 104,78
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée	0,00	732 764,13	0,00	0,00	0,00	732 764,13
Financements de l'Etat fléchés	2 461 560,00	2 018 605,38	0,00	0,00	0,00	4 480 165,38
Autres financements publics fléchés	689 147,68	525 713,89	0,00	0,00	0,00	1 114 861,57
Recettes propres fléchées	23 773,00	33 540,70	0,00	0,00	0,00	57 313,70
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	1 764 059,08	3 071 369,15	0,00	0,00	0,00	4 835 428,23
Personnel						
AE=CP	138 468,63	613 309,81	0,00	0,00	0,00	751 778,44
Fonctionnement						
AE	291 885,85	1 023 727,00	0,00	0,00	0,00	1 315 612,85
CP	685 462,05	1 270 564,14	0,00	0,00	0,00	1 956 026,19
Intervention						
AE	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00
CP	77 000,00	10 800,00	0,00	0,00	0,00	87 800,00
Investissement						
AE	135 011,18	605 208,00	0,00	0,00	0,00	740 219,18
CP	863 128,40	1 176 695,20	0,00	0,00	0,00	2 039 823,60
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations	1 310 421,60	239 254,95	0,00	0,00	0,00	1 549 676,55
<i>Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)</i>						
Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.						
Autofinancement des opérations fléchées (d)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Position de financement des opérations fléchées en fin	1 310 421,60	1 549 676,55	1 549 676,55	1 549 676,55	1 549 676,55	1 549 676,55

Antenne Pole 3P GIRAD - RELENCE	Autres financements***	0,00	0,00	8 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total A671-42 Secteur Sud - Nouvelle Antenne Pole 3P CIRAD - PHASE 1 - RELENCE		0,00	0,00	8 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A671-F4 Financement de l'Etat**			906 437,00	628 414,13					
A671-F5 Autres financements publics**			0,00	0,00					
Antenne Nouvelle									
Antenne LENA - RELENCE	Autres financements***	0,00	325,50	10 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total A671-41 Secteur Ouest - Nouvelle Antenne Pole 3P CIRAD - PHASE 1 - RELENCE		0,00	907 162,50	638 692,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A671-F6 Financement de l'Etat**			104 350,00	104 350,00					
A671-F7 Autres financements publics**			0,00	22 500,00					
Plateau Technique									
MDP									
Total A671-46 Secteur Est - Plateau Technique MDP		0,00	104 350,00	126 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A201-2 Financement de l'Etat**			0,00	0,00					
Mobilisation des acteurs du territoire									
Amélioration et la préservation de l'environnement									
Autres financements***			0,00	0,00					
Total A201-2 Mobilisation des acteurs du territoire pour l'amélioration et la préservation des environnements naturels		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A402-F1 Financement de l'Etat**			73 267,49	34 600,00					
Assistance Technique									
SGH									
Total A402-F1 Assistance Technique		0,00	73 267,49	34 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A101-F3 Financement de l'Etat**			465 768,15	34 600,00					
Coopération Afrique du Sud - FOM									
Total A101-F3 Coopération Afrique du Sud - FOM		0,00	465 768,15	34 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A309-F2 Financement de l'Etat**			175 000,00	175 000,00					
Projet Educatif									
Expérimental de territoire (P.E.E.T - LENA)									
Total A309-F2 Projet Educatif Expérimental de territoire (P.E.E.T - LENA)		0,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A309-F2 Financement de l'Etat**			0,00	0,00					
Autres financements***			3 600,00	7 000,00					
Total A309-F2 Projet Educatif Expérimental de territoire (P.E.E.T - LENA)		0,00	3 600,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A503-F4 Financement de l'Etat**			0,00	0,00					
Outils									
8 - FEDER									
Total A503-F4 Outils pédagogiques - FEDER		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FV-FE REL S Projet Pâtres			183 045,23	50 000,00					
Total FV-FE REL S Projet Pâtres		0,00	183 045,23	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FV-REMINA T-PHASE1 Financement de l'Etat**			290 995,00	0,00					
Autres financements publics**									
Total FV-REMINA T-PHASE1		0,00	290 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REMINAT Phase 1									
Total FV-REMINAT-PHASE1 Projet REMINAT Phase 1		0,00	290 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A401-F2 Financement de l'Etat**			25 000,00	0,00					
Elaborer le paysage									
Total A401-F2 Elaborer le plan paysage		0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FV-TUT-TU1 Financement de l'Etat**			45 000,00	237 876,75					
Autres financements publics**									
Total FV-TUT-TU1		0,00	45 000,00	237 876,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FV-REMINA T-PHASE2 Financement de l'Etat**			0,00	481 609,25					
Autres financements publics**									
Total FV-REMINA T-PHASE2		0,00	0,00	481 609,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total FV-REMINAT-PHASE2 Projet REMINAT Phase 2		0,00	0,00	481 609,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BestLife Radio									
Total BestLife Radio		0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total FV-JUN2024		0,00	0,00	612 798,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FV-JUN2024 Financement de l'Etat**			0,00	612 798,75					
Autres financements publics**									

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR n	
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N	1 786 337,23
	2	Niveau initial du fonds de roulement	5 054 398,88
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	163 452,76
	4	Niveau initial de la trésorerie	4 890 946,12
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-200 119,78
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	5 091 065,90
	5	Autorisations d'engagement	9 550 056,81
	6	Résultat patrimonial	178 215,70
7	Capacité d'autofinancement (CAF)	678 215,70	
8	Variation du fonds de roulement	-172 492,30	
Flux de l'année	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0,00
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS 0,00
		Variation des stocks	+ / - 0,00
		Charges sur créances irrécouvrables	- 0,00
		Produits divers de gestion courante	+ 0,00
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS -223 775,88
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -223 775,88
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 0,00
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 0,00
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 0,00
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	51 283,58
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non	-107 457,80
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	158 741,38
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	239 254,95	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-80 513,27	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-331 233,68	
16	Variation des restes à payer	-853 238,64	
17	Niveau final de restes à payer	933 098,59	
Niveaux finaux	18	Niveau final du fonds de roulement	4 881 906,58
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-167 780,92
	20	Niveau final de la trésorerie	5 049 687,50
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	39 135,17
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	5 010 552,63

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale