

CONSEIL D'ADMINISTRATION

SÉANCE DU 9 MARS 2017

**DÉLIBÉRATION N°CA-2017-006 : APPROBATION DU COMPTE FINANCIER  
EXERCICE 2016**

Le Conseil d'administration du Parc national de La Réunion,

- Vu le code de l'environnement, notamment ses articles, R.331-23, R.331-38, R.331-40, R.331-41, R.331-42,
- Vu la loi 2006-436 du 14 avril 2006 relative aux parcs nationaux, aux parcs naturels marins et aux parcs naturels régionaux,
- Vu le décret n°2007-296 du 5 mars 2007 créant le Parc national de La Réunion,
- Vu le décret n° 2012-1246 du 07 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et la comptabilité publique
- Vu le compte financier présenté par l'agent comptable,
- Vu le rapport de l'Agent Comptable,
- Vu le rapport de l'Ordonnateur,

après en avoir valablement délibéré,

**DÉCIDE**

**ARTICLE 1 :**

Le conseil d'administration examine les éléments relatifs au compte financier 2016. Il est informé des difficultés rencontrées dans l'arrêt des comptes suite au passage à la comptabilité GBCP et au changement de système d'information financière. Les chiffres présentés ont fait l'objet d'un retraitement manuel pour les éléments budgétaires par l'ordonnateur et pour les éléments patrimoniaux par l'agent comptable.

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 82,95 ETPT sous plafond et 82,4 ETPT hors plafond
- 8 786 595,41 € d'autorisations d'engagement
- 6 979 355,46 € de crédits de paiement
- 6 856 663,53 € de réalisation de recettes
- -122 691,93 € de solde budgétaire
- -222 793,16 € de variation de trésorerie
- -1 050 296,43 € de résultat patrimonial
- -941 227,98 € de capacité d'autofinancement
- -1 152 660,33 € de variation de fonds de roulement

Le DPG arrêté au 31-12-2016, les tableaux des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et le bilan sont annexés à la présente délibération.

✗

**ARTICLE 2 :**

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat déficitaire de - 1 050 296,43€ au compte 119 - report à nouveau débiteur.

**ARTICLE 3 :**

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.

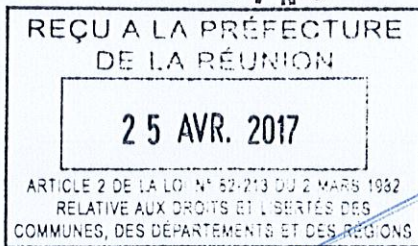
Fait à la Plaine-des-Palmistes, le 9 mars 2017

Le Président

Daniel GONTHIER

Le Directeur par intérim

Emmanuel BRAUN



**Diffusion et publication :**

Recueil des actes administratifs du Parc national de La Réunion  
Affichage siège (2 mois)

Date de publication :	26-04-17
Date d'affichage	26-04-17
Date de retrait	



**Rapport n° DIR/SG/2017-011 présenté au Conseil d'Administration  
en sa séance du 09 mars 2017**

**COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2016  
RAPPORT DE L'ORDONNATEUR**

Le Code de l'environnement prévoit en son article R 331-34 que le directeur de l'établissement « établit le rapport annuel d'activité de l'établissement et le soumet pour approbation au Conseil d'administration ».

Ce rapport d'activité illustre les points marquants de l'activité de l'exercice écoulé, ce qui permet de faire le lien entre le volet budgétaire abordé à l'occasion de l'examen du compte financier et le fonctionnement de l'établissement.

Le rapport d'activité 2016 est en cours de préparation, sur le modèle de celui élaboré en 2015. Il sera présenté à un prochain Conseil d'Administration.

En attendant sa finalisation, on peut retenir quelques réalisations du Parc National de La Réunion en 2016. La présentation est structurée autour des domaines du Contrat d'Objectif :

**Produire et diffuser les connaissances**

- Finalisation de la stratégie scientifique
- Poursuite des actions d'inventaire et de suivi
- Développement d'une plate-forme partagée de gestion des données faune et flore – BORBONICA

**Protéger et restaurer**

- Poursuite du projet Life+ Forêt sèche, avec conclusion de la phase préparatoire
- Poursuite du projet Life+ Pétrels, avec des avancées significatives sur la connaissance du Pétrel noir de Bourbon
- Poursuite des actions de sauvegarde du Tuit-tuit et mise en place d'une Commission Roche Écrite
- Élaboration d'un cadrage de l'entretien normal pour les principaux travaux d'accueil du public en forêt

- Opérations de nettoyage et enlèvement des déchets sur les camps de braconniers
- Lutte contre les psylles sur les Tamarins des Hauts

### **Accompagner les acteurs du territoire**

- Avancement du travail avec les communes adhérentes vers la mise en œuvre des projets de « Portes et chemins de découverte du parc national »
- Finalisation du plan d'interprétation de la Route des laves et préparation de sa mise en œuvre
- Projet Ecotone – Restauration d'un gradient écologique en bordure de cœur du parc national
- Accompagnement des éleveurs de bovins divagants
- Relance de la gouvernance du cirque de Mafate (Commission cœur habité)
- Conduite d'études sur le tourisme et sur l'agriculture à Mafate
- Appel à projet « Marque Esprit Parc national » pour les sorties accompagnées

### **Faire connaître le patrimoine et accueillir le public**

- Élaboration du nouveau site internet du Parc national
- Poursuite des interventions en milieu scolaire, notamment soutien aux classes à projet
- Participation aux assises régionales de l'Éducation à l'Environnement et au Développement Durable (EEDD)
- Participation au Salon Destination Nature
- Jeux pédagogiques : Production en série limitée pour usage pédagogique - « La traversée de Mafate »

### **Piloter la politique des parcs nationaux**

- Élaboration et signature des convention avec 14 des 17 communes adhérentes
- Promotion et communication autour de la marque « Parc national de La Réunion »
- Organisation du séminaire Gécobio (2<sup>e</sup> édition)
- Coopération - Relations Internationales – participation au Congrès mondial de la nature à Hawaï

### **Piloter la politique des parcs nationaux**

- Elaboration du Plan de de développement des compétences
- Révision du cadre d'intervention de l'établissement et des délégations de compétences

Le compte financier consiste en la présentation et l'analyse des réalisations budgétaires et de leur incidence comptable à la fin de l'exercice budgétaire annuel. Il s'articule autour de deux volets principaux, à savoir l'utilisation des ressources humaines et l'utilisation des ressources financières.

## MOYENS HUMAINS

Sur le plan des ressources humaines, les moyens alloués par la tutelle ont diminués d'un emploi équivalent à 1 ETP au cours de l'année 2016, ce qui a porté l'autorisation d'emplois sous plafond à 82,5 ETP et à 82,8 ETPT.

En exécution, le Parc National de La Réunion a consommé ses allocations en ressources humaines en réalisant un atterrissage à 82,4 ETP et à 82,95 ETPT, en diminution de 0,64 ETPT par rapport à 2015 et un dépassement de 0,15 % de son plafond ETPT. Le léger dépassement du plafond d'ETPT est rendu possible avec l'accord de la tutelle qui analyse le respect du plafond à l'échelle de l'ensemble des Parcs Nationaux.

Pour ce qui est des emplois hors plafond correspondant à des postes d'apprentis, aux postes des personnels affectés aux projets Life+ Forêt Sèche et LIFE+ Petrel, aux postes de contrats aidés, la consommation a été de 9,11 ETPT pour une autorisation de 11 ETPT.

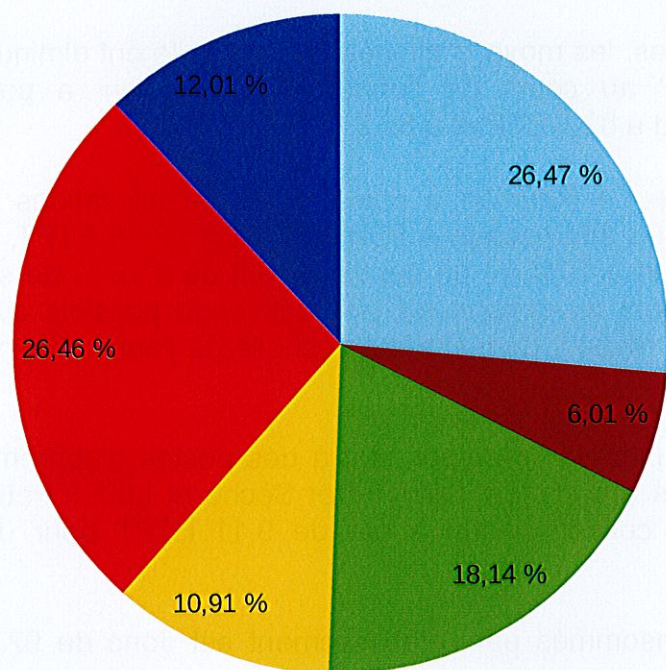
Le plafond global des emplois consommés par l'établissement est donc de 92,06 ETPT au 31 décembre 2016.

Pour ce qui est des contraintes impactant la gestion et le pilotage de l'établissement, il est bon de noter que le directeur adjoint s'est vu confier la mission de directeur par intérim à partir du 01 octobre. A noter aussi que les absences en raison de congés pour maladie de longue durée représentent un temps de travail supérieur à 25 mois, soit l'équivalent de plus de deux années de travail à temps plein ; pour palier à ces absences, des vacataires ont été recrutés.

Au vu de l'atterrissage conforme aux moyens humains alloués au 31 décembre 2016, on peut constater qu'une attention particulière a été apportée à la gestion des ressources humaines. Le suivi fin du rapport entre les besoins et les moyens disponibles entamé en 2015 s'est poursuivi, ce qui a permis d'optimiser les ressources humaines, d'assurer la continuité et le bon fonctionnement de l'ensemble des services.

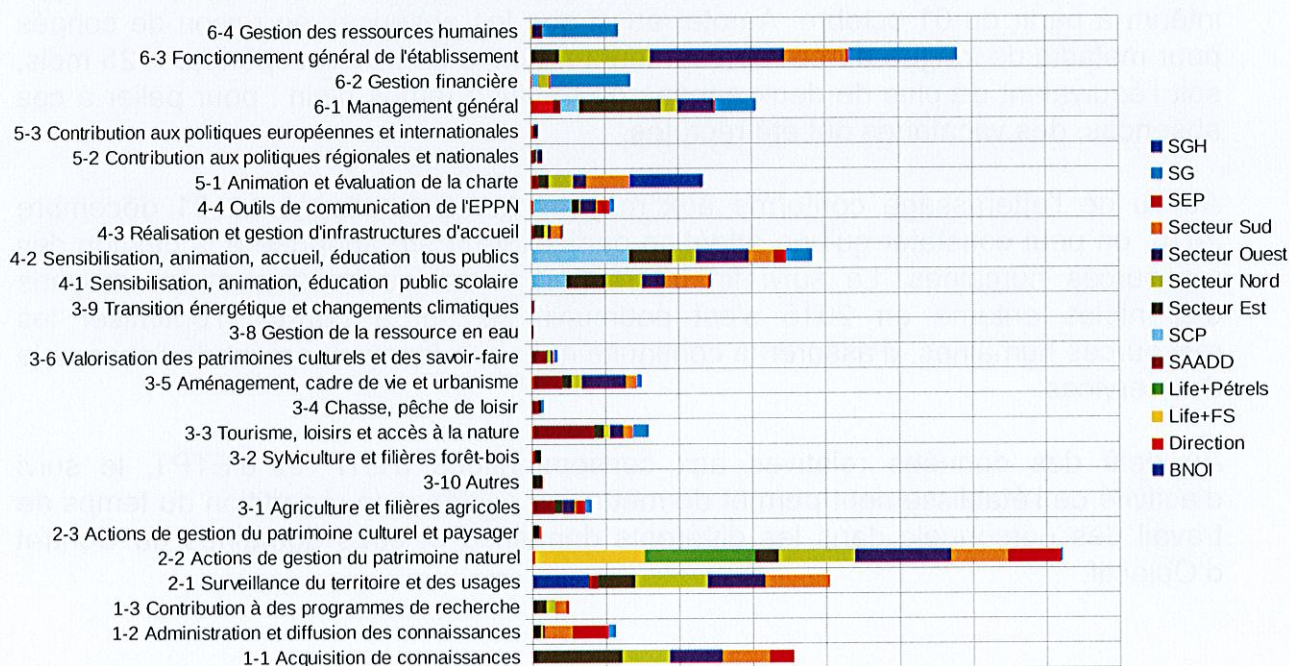
Au delà des données relatives aux consommations d'ETP et d'ETPT, le suivi d'activité de l'établissement permet de mettre en évidence la répartition du temps de travail des personnels dans les différents domaines et sous domaines du Contrat d'Objectif.

## Répartition du temps de travail dans les domaines du COB



- 1. Produire et diffuser les connaissances sur le patrimoine des territoires classés en Parc national
- 2. Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel
- 3. Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable
- 4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs
- 5. Piloter la politique des Parcs nationaux
- 6. Gérer l'établissement public

## Répartition détaillée par service du temps de travail dans les sous-domaines du COB



Les éléments clés relatifs aux ressources humaines l'établissement étant présentés, les éléments budgétaires et financiers relatifs au compte financier 2016 du Parc national de La Réunion sont abordés ci-après.

## MOYENS BUDGÉTAIRES

Le budget 2016 du Parc National de La Réunion est le premier budget adopté au format Gestion Budgétaire et Comptable Publique, conformément aux dispositions du décret 2012-1246 du 07 novembre 2012, instaurant une comptabilité budgétaire en plus de la comptabilité générale existante.

Le compte financier 2016 est l'occasion pour l'ordonnateur d'examiner la comptabilité budgétaire de l'établissement, la comptabilité générale étant abordée essentiellement par l'agent comptable.

Le budget initial 2016 a été voté avec un solde budgétaire déficitaire de -808 191€ et un déséquilibre financé sur le Fonds de Roulement de -513 191€.

Le Budget a été modifié une fois en cours d'exercice, pour :

- ajuster les autorisations d'emplois
- ajuster la masse salariale,
- régulariser le niveau des recettes inscrites suite à la notification de la réduction de la Subvention pour Charge de Service Public,
- corriger des erreurs au tableau 6 relatif à la situation patrimoniale.

Le budget exécutoire au 31 décembre 2016 autorise une consommation d'Autorisations d'Engagements pour 10 652 778€ et de Crédits de Paiements pour 8 064 265€. Les recettes budgétaires s'élèvent à 6 921 071€ ce qui implique un solde budgétaire en déficit prévisionnel de -1 143 191€ pour un prélèvement prévisionnel sur le Fonds de Roulement de -2 109 623€.

La différence entre le résultat budgétaire et le prélèvement sur FdR s'explique très clairement par la mise en œuvre des opérations fléchées (LIFE+ Petrel, LIFE+ Forêt Sèche, opération immobilière financée par l'État) dont les recettes sont comptabilisées en droits constatés et qui sont désormais financées sur le FdR.

### Exécution en budgétaire.

DEPENSES						
Natures	AE Budgetés	AE Consommés	%	CP Budgetés	CP Consommés	%
Fonctionnement	2721847,12	1616922,78	59%	1671719,23	1147355,64	69%
Intervention	1471176,56	1375702,29	94%	329371,36	173086,09	53%
Investissement	1023751,25	360726,83	35%	627171,56	225670,22	36%
Personnel	5436000	5433243,51	100%	5436000	5433243,51	100%
TOTAL DEPENSES		8786595,41			6979355,46	87%

RECETTES			
Natures	Budgétées	Réalisées	%
Subvention charges de service public	5860439	5860439	100%
Autres financements publics	1005732,23	900022,55	89%
Recettes propres	54900	96201,98	175%
TOTAL RECETTES	6921071,23	6856663,53	99%

La volonté affichée de sincérité budgétaire du Parc National en matière de programmation budgétaire porte ses fruits, puisque le taux de réalisation budgétaire est en constante progression. Il a évolué au cours des derniers exercices passant d'un taux d'exécution des CP toutes natures de dépenses comprises de 72 % en 2014, de 83 % en 2015 et de 87 % des CP inscrits en 2016, ce qui correspond à un total de dépenses de 6 979 355€.

De plus, le taux de réalisation est à corriger, en y intégrant les dépenses imputables à 2016 et qui se réaliseront en 2017 en lien avec les charges à payer et les engagements juridiques pluriannuels non soldés en 2016 (décalage de réalisation dans le temps). Ces dépenses ont été intégrées lors du budget rectificatif n°1 au budget 2017 pour 487 450€, ce qui porte le taux de réalisation réel à 93 %. Enfin, en tenant compte des CP non consommés sur des opérations fléchées (LIFE+ et investissement immobilier pour 825 464€), le taux de réalisation est alors supérieur à 100 % des CP disponibles.

Les recettes sont réalisées à hauteur de 99 % des prévisions, pour un montant total de 6 856 664€. Pour rappel, la SCSP a été diminuée de 390 000€ ce qui a pour impact immédiat de dégrader le déficit budgétaire prévisionnel.

Le résultat budgétaire est de -122 692€ (recettes totales – CP dépensés), pour une autorisation de déficit de -1 143 191€, la différence de 1 020 500€ est expliquée plus haut par les opérations se dénouant en 2017 (charges à payer, EJ pluriannuels non soldés en 2016, opérations fléchées).

La diminution du Fonds de Roulement évolue en corrélation avec le résultat budgétaire. Le prélèvement est de -1 152 660€ pour un prélèvement prévisionnel autorisé de -2 109 623€ (delta de 957 000€).

#### Dans le détail.

Une réalisation de recettes à hauteur de 99 %, conforme aux prévisions.

\* l'encaissement de 5 860 439€ au titre de la Subvention pour Charge de Service Public. A noter une diminution de 390 000€ notifiée à l'occasion du versement du dernier quart de SCSP, le montant des recettes attendues sur la SCSP a été corrigé lors du budget rectificatif n°1.

\* l'encaissement partiel des recettes du FEDER pour le financement des installations de scénographie à la Maison du Parc à hauteur de 576 241€, le solde restant à percevoir est de 160 191€.

\* l'encaissement du solde de la recette de la Région pour le financement de l'opération Ecogardes terminée en 2014 pour 57 883€.

\* l'encaissement de recettes provenant de l'Agence des Services de Paiement pour le cofinancement des contrats aidés pour 22 403€

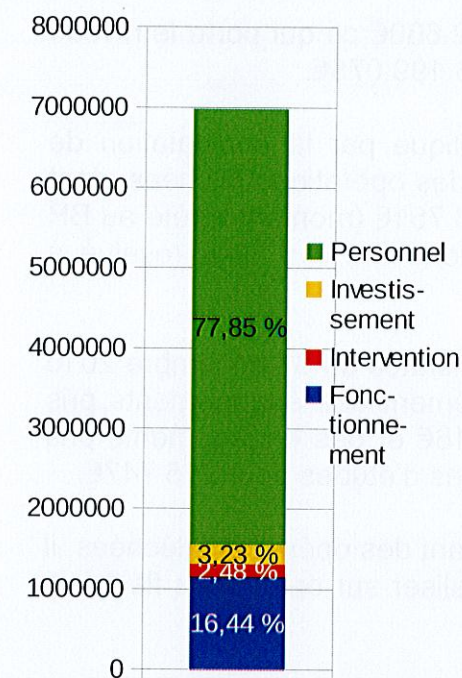
\* l'encaissement des recettes attendues par la GMF pour le co-financement de la MdP pour 50 000€.

\* l'encaissement de diverses recettes propres pour 46 202€.

Une exécution budgétaire en dépenses à 87 % en 2016, porté à 100 % en tenant



## compte des reports inscrits au budget de 2017.



Répartition des dépenses par natures

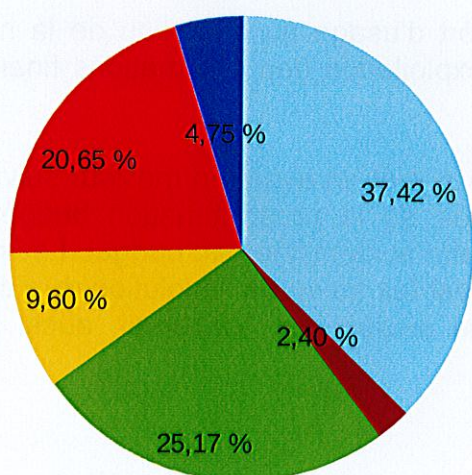
\* l'enveloppe des crédits de personnel a été consommée à hauteur de 99,95 % des crédits ouverts.

Le lien est à faire entre la consommation des emplois en ETPT et la consommation des crédits de personnels, montrant une concordance entre la prévision et la réalisation des dépenses. Pour rappel, les crédits de la masse salariale sont en augmentation de 145 090€ comparé à 2015. Cette augmentation tient compte de l'impact de la mise en place du cadre de gestion des personnels dérogatoires et intègrent 35 000€ pour le règlement de la moitié d'une indemnité pour départ volontaire.

\* les crédits de fonctionnement ont été consommés à hauteur de 99 % des CP en tenant compte des reports de CP en 2017 et des reliquats de CP sur les opérations fléchées.

\* la consommation des crédits d'intervention s'est nettement améliorée, avec un taux d'engagement de 94 % des AE et une consommation des CP de 53 %. Pour information le volume des AE contractés non dénoués sur l'enveloppe des crédits d'intervention est de 1 202 616€. Ces AE non dénoués sont repris dans les Engagements Hors Bilan, et seront honorés dans le temps. La majorité de ces AE concernent le reversement de crédits aux bénéficiaires associés dans le cadre des programmes LIFE+, la partie restante étant reportée pour 129 415€ en CP en 2017. En y ajoutant les charges à payer pour un volume de 59 771€ en CP, l'intégralité des crédits d'intervention de 2016 sera soldé en 2017.

\* l'enveloppe des crédits d'investissement a été consommée à hauteur de 35 % en AE et de 36 % en CP. A noter que l'intégralité des CP nécessaires au financement des EJ non soldés est reporté pour un montant 135 057€. Les AE et CP résiduels concernent les crédits d'investissement et sont reportables intégralement.



- 1. Produire et diffuser les connaissances sur le patrimoine des territoires classés en Parc national
- 2. Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel
- 3. Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable
- 4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs
- 5. Piloter la politique des Parcs nationaux
- 6. Gérer l'établissement public

Répartition des dépenses dans les domaines du COB

## Impact en comptabilité générale

Le prélèvement sur le Fond de Roulement est de 1 152 660€ ce qui porte le niveau du fonds de roulement (FdR) au 31 décembre 2016 à 6 199 075€.

Comme vu plus haut, le niveau élevé du FdR s'explique par la constatation de recettes au cours des années antérieures en lien avec des opérations fléchées, dont le montant des dépenses restant à réaliser est de 4 283 751€ (montant arrêté au BR n°1 2017). Le FdR réellement disponible se monte donc à 1 915 324€ (évalué à 2,1M€ en 2015)

A noter aussi que des engagements hors bilan sont constatés au 31 décembre 2016 pour un volume 1 418 363€. Ils concernent essentiellement des engagements pris dans le cadre de l'octroi de subventions pour 1 202 616€ et des engagements pris dans le cadre de conventionnements pour des prestations d'études pour 215 747€.

Enfin, les EHB concernant aussi pour un volume important des opérations fléchées, il n'y a pas lieu de le cumuler au montant du reste à réaliser sur opérations fléchées pour déterminer le niveau du FdR disponible.

La trésorerie disponible au 31 décembre 2015 est de 2 224 120€, en diminution de 222 793€ par rapport à 2016.

Le résultat budgétaire est de -122 692€, il y a une différence de 100 101€ entre la variation de la trésorerie et le résultat budgétaire. Cette différence s'explique par des flux de trésorerie purement comptables, non retracés en comptabilité budgétaire comme le versement de retenues de garanties pour 68 541€ courant 2016, le remboursement de cautions. Pour information, le système d'information financière ne permet pas d'identifier de manière simple et automatisée en 2016 les opérations concernées dans le détail.

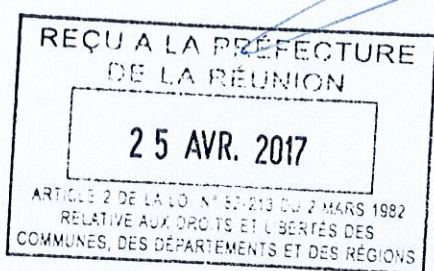
En conclusion, il est important de noter que suite au passage à la GBCP et au changement de système d'information financière, la production du premier compte financier au format GBCP n'a pas été aisée. En effet, de nombreuses incohérences sont apparues et un travail de retraitement manuel des données a du être réalisé tant côté ordonnateur que côté agent comptable. Les chiffres présentés pour la partie comptabilité budgétaire ont été confrontés et vérifiés au vu de la balance arrêtée au 31 décembre 2016.

Pour ce qui est de la simplicité et du confort d'usage au quotidien de la nouvelle application comptable, de ses capacités d'exploitation des informations financières, un pas qualitatif indéniable a été réalisé.

Enfin, le résultat budgétaire et comptable 2016 met en avant un meilleur suivi et une amélioration continue en matière d'exécution de la programmation budgétaire et montre la mise en œuvre concrète des opérations identifiées au budget. Les moyens disponibles à ce jour se raréfient, le constat est fait au vu de l'évolution du FdR et de l'évolution de la trésorerie. La tendance ne devrait pas s'inverser, aussi le Parc

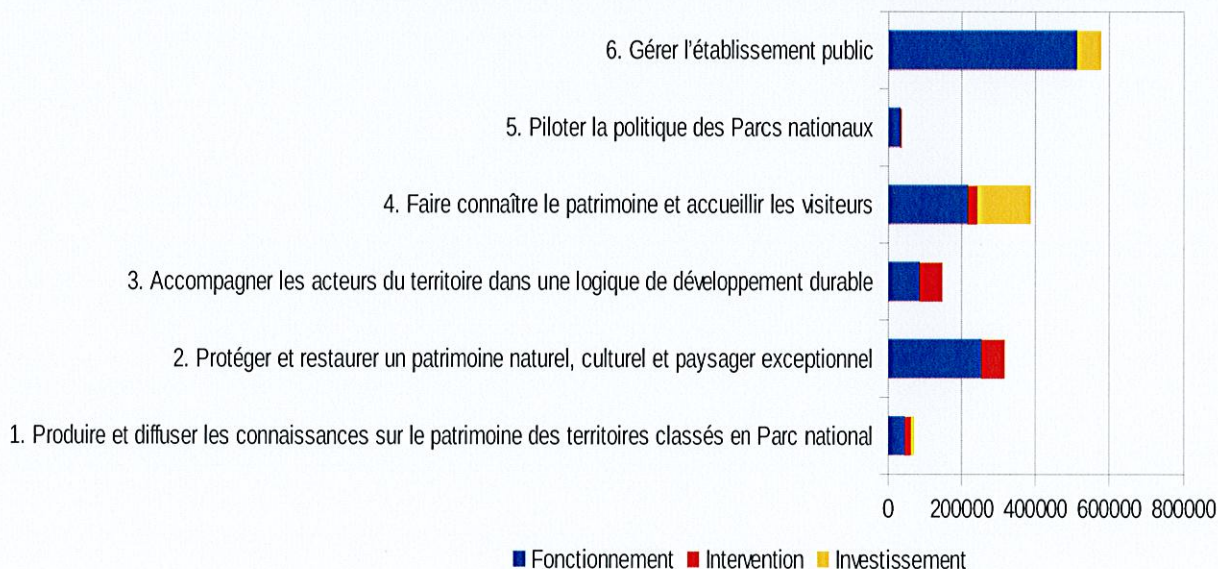
National de La Réunion fait le choix de rechercher des sources de financements externes pour continuer à mener à bien ses missions. Il est primordial de veiller à garder un niveau de trésorerie et une capacité de financement suffisants pour financer ces actions qui demandent de faire de l'avance de trésorerie

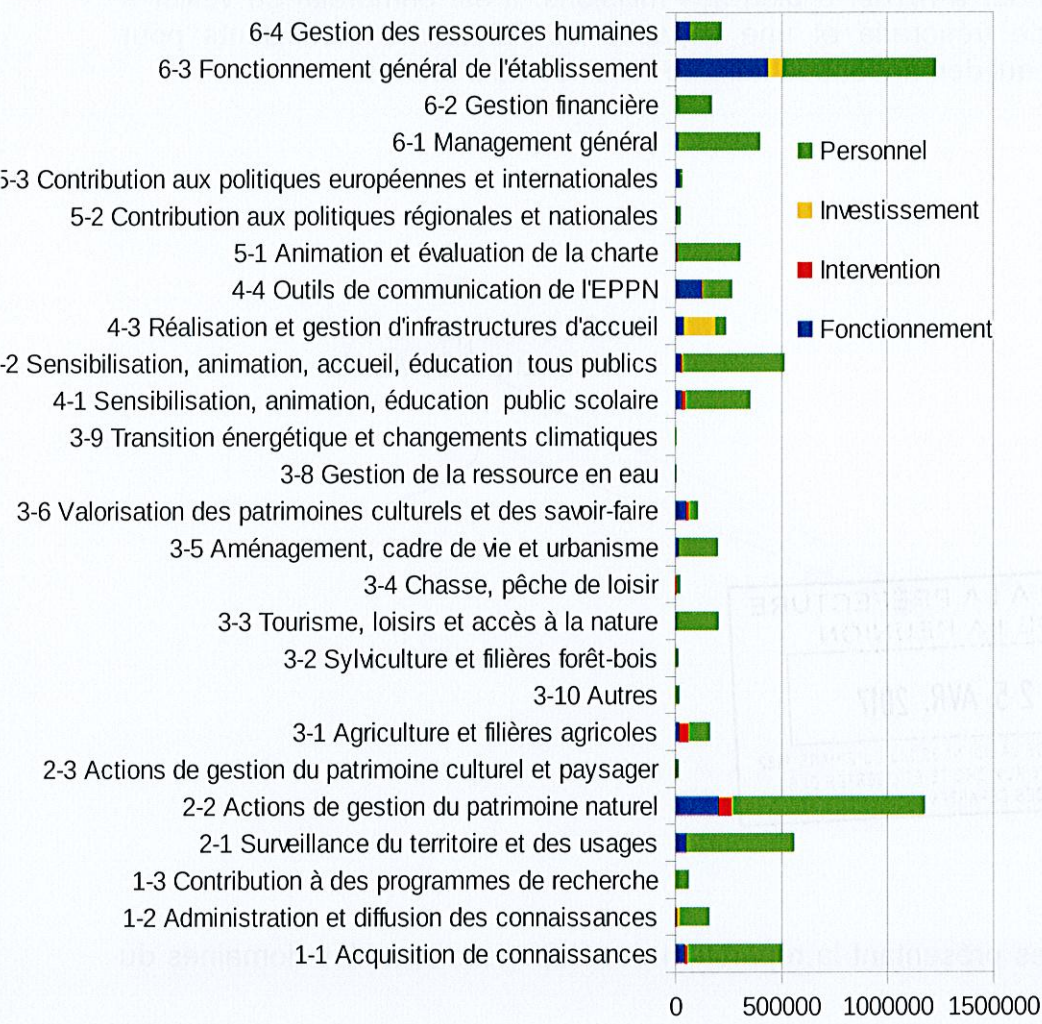
Le Directeur par intérim  
Emmanuel BRAUN



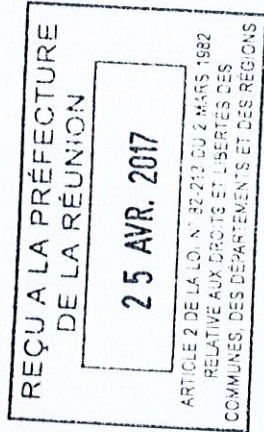
Annexes : graphiques présentant la répartition des dépenses dans les domaines du COB

Répartition des dépenses (hors personnel) dans les domaines du COB





Répartition détaillée des dépenses dans les sous domaines du COB



## Rapport de l'Agent Comptable sur le compte financier 2016

Le présent rapport financier porte sur les comptes du Parc National de la Réunion de l'année 2016, première année d'application de la gestion budgétaire et comptable publique mise en œuvre par le décret 2012-1246 du 7 novembre 2012, modifié par le décret 2017-61 du 23 janvier 2017.

Le compte financier, soumis à l'approbation du Conseil d'administration du 09 mars 2017 est établi dans la forme prévue par le recueil des normes comptables des organismes dépendant de l'Etat et de l'instruction comptable commune qui en décrit les modalités de mise en œuvre (BOFIP-GCP-16-0006 du 25/04/2016).

Toutefois, les tableaux d'équilibre financier (*EFE*) et de variation et niveau de fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de trésorerie (*SPE2*), issus du nouveau système d'information comptable et financier AGE12, présentent des anomalies de traitement ayant une incidence sur la présentation de la variation de trésorerie et de la variation du besoin en fonds de roulement. Le compte financier a donc été complété par un tableau intitulé *Niveau et variation du Fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement* traité et calculé à partir du bilan.

Les indications figurant dans le présent rapport et ses annexes sont conformes aux données de ce tableau qui doit être considéré comme faisant foi pour le vote du conseil d'administration.

Le rapport financier comporte aussi, certaines données retraitées des exercices précédents pour présenter des comparaisons pertinentes suite à la mise en œuvre des changements de méthodologies comptables de l'exercice.



Parc national de La Réunion  
258 rue de La République • 97431 Plaine des Palmistes  
Tél. : +262 (0) 262 90 11 35 • Fax : +262 (0) 262 90 11 39  
[www.reunion-parcnational.fr](http://www.reunion-parcnational.fr) • [contact@reunion-parcnational.fr](mailto:contact@reunion-parcnational.fr)

## Sommaire

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

## 1. Principaux constats

**Le résultat comptable** accuse une chute importante, passant de 3.087.096,51 € en 2015 à - 1.050.296,43 €.

Ce résultat conduit à une **Insuffisance d'Autofinancement (IAF)** de 941.227,98 €.

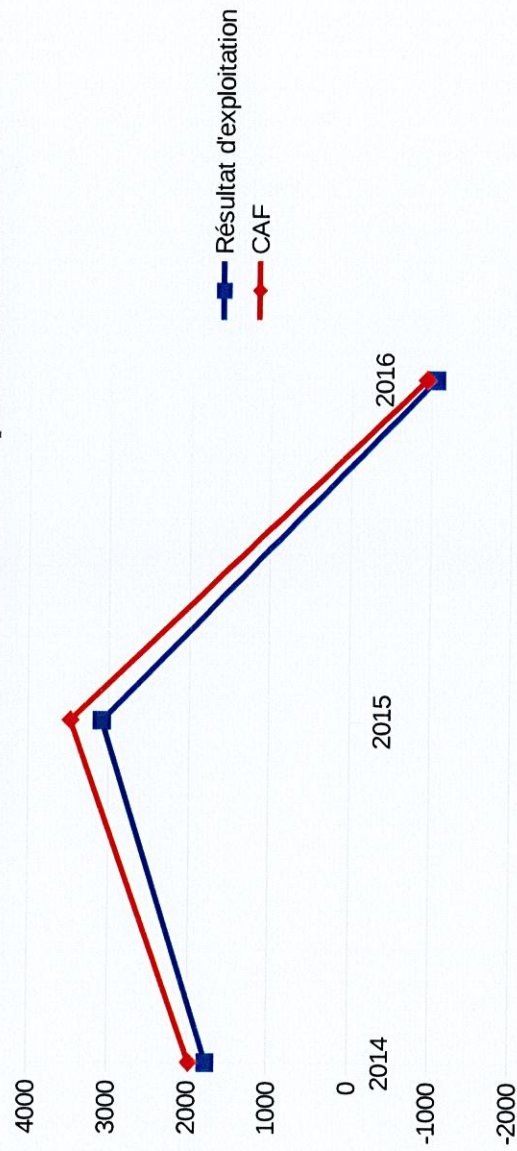
**Le fonds de roulement net global** de l'établissement du Parc National de la Réunion s'élève encore, à l'issue de l'exercice à 6.199.075,47 €.

**La Trésorerie**, qui correspond à la comparaison entre le niveau du fonds de roulement et celui du besoin en fonds de roulement, s'élève à 2.224.119,61 € à la clôture de l'exercice.

Tableau de synthèse (après retraitement)

<i>En Milliers d'euros</i>	2015	2016
Résultat comptable	3087	-1050
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>10338</b>	<b>6169</b>
dont subventions	10256	5955
dont produits d'activité	51	42
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>7251</b>	<b>7220</b>
dont consommation tiers	896	1235
dont charge de personnel	5024	5266
dont autres charges et interventions	909	419
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>3478</b>	<b>-941</b>

Evolution du résultat d'exploitation et de la capacité d'autofinancement





## 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 brute et nette, 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 2016, s'élève à **7.219.736,66 €**. Elles diminuent de **0,4 %** par rapport à l'exercice 2015.

Les produits de la section de fonctionnement se montent à **6.169.440,23 €** et sont en chute de **40,3 %**.

*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 sociales composent le principal poste de dépenses avec **5.266.069,16 €**, soit **76 %** du total des charges décaissables (c'est à dire hors dotations aux amortissements et aux provisions) de la section de fonctionnement. Elles poursuivent leur accroissement: + **4,8 %** en 2016.
- ✓ « **Les consommations en provenances de tiers** » deuxième poste de dépenses avec un ratio de **17,8%** des charges décaissables, s'élèvent à **1.234.684,46 €** et progressent de **37,82 %**. par rapport à l'exercice précédent. Cette variation s'explique en partie par la comptabilisation en 2016 des charges à payer de 2015 (report de comptabilisation expliqué par la mise en œuvre du décret GBCP et du nouveau système d'information budgétaire et comptable), mais pas seulement. On notera une augmentation conséquente des travaux d'entretien et de réparation (+ 100.000 €), d'études et de recherches ainsi que d'annonces et d'insertion.
- ✓ **Les autres dépenses d'exploitation** se montent à **186.229,42 €**. Il s'agit principalement de la taxe sur les salaires :177.904,19 €. Elles enregistrent désormais également les dépenses qui relevaient avant 2016 des charges exceptionnelles.
- ✓ Les subventions accordées et payées se sont limitées à **232.857,09 €**. Suite à un changement de méthodologie comptable, les engagements pour lesquels le fait générateur n'est pas satisfait ne donnent plus lieu à comptabilisation de provisions et sont désormais suivis hors bilan . Leur montant est très important:**1.418.363,04 €**.
- ✓ Les dotations aux **amortissements et aux provisions** sont revenues à un niveau comparable à celui de 2014 avec un montant de **299.772,65 €**.

Pour mémoire, 2015 était la première année de constatation de provisions pour congés sur compte épargne temps (CET). En 2016, n'est constatée que la variation entre stock de congés initial et stock final.

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

- ✓ Les « **subventions d'exploitation** » s'élevaient à **5.955.276,44 €** et représentent 99,2 % des produits de fonctionnement réels. Elles fléchissent de **41,93%** par rapport à celles comptabilisées en 2015. Rappelons que 2015 avait été marquée par la comptabilisation d'importantes subventions pour contribution aux programmes Life+. La subvention pour charge de service public, qui représente 97,7 % des recettes encaissables de fonctionnement, a été portée à **5.860.439 €**. Les aides pluriannuelles et sous condition ont été comptabilisées à hauteur du montant des crédits de dépenses consommés conformément à la réglementation comptable.
- ✓ Les recettes d'ordre sont constituées des reprises sur subventions d'investissement (quote-part des financements d'actifs virés au résultat) pour **26.000 €** ainsi que des reprises sur amortissements et provisions pour **144.812,30 €**. Les reprises ont concerné les passifs sociaux ainsi que la moitié de la provision relative au programme Life constatée en 2015.

Les dépenses de fonctionnement de l'exercice 2016 se sont élevées à **7.219.736,66 €**, et les recettes de fonctionnement à **6.169.440,23 €**.

La section de fonctionnement dégage, par conséquent, **un déficit** d'un montant de **1.050.296,43 €**.

L'analyse des soldes intermédiaires de gestion permet d'appréhender plus explicitement les composantes de ce résultat.

Tableau 1

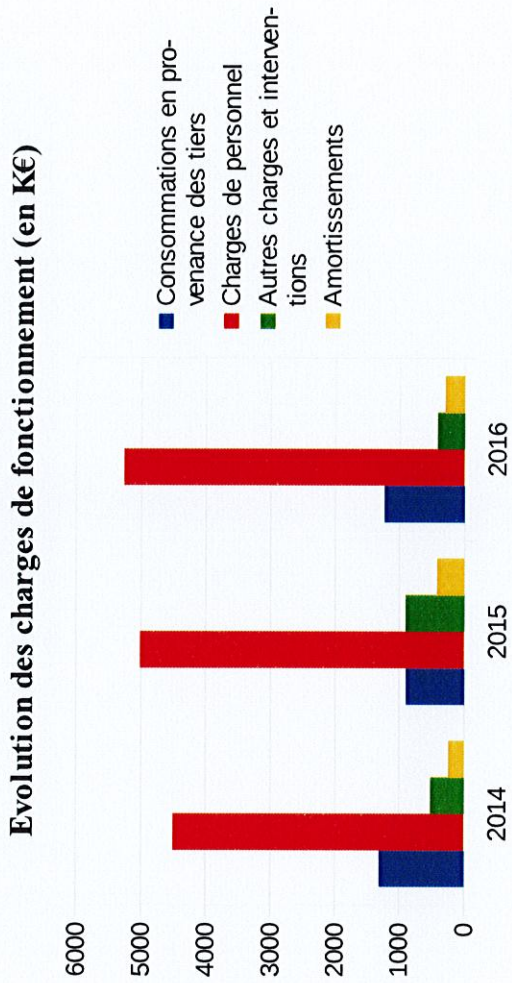
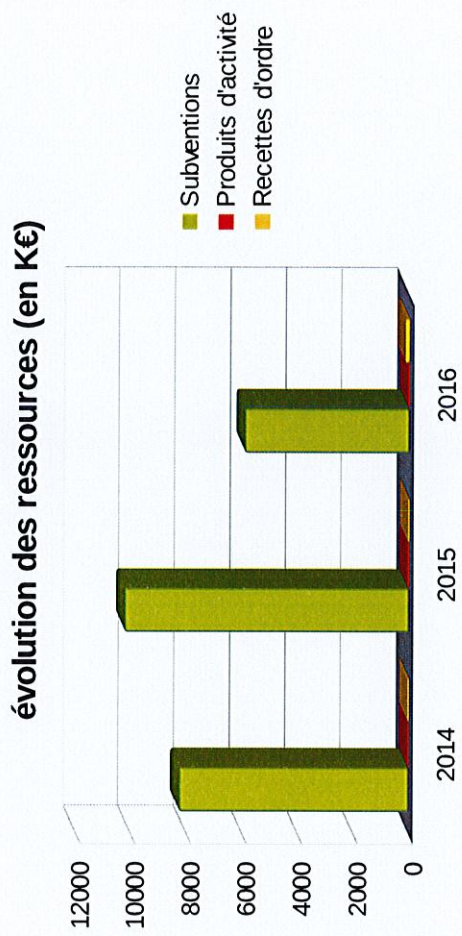


Tableau 2



## 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 d'exploitation présente en 2016 un **solde négatif de 942.188,24 €**. Cette situation résulte de baisse significative des produits d'exploitation expliquée précédemment non compensée par une baisse des charges de même niveau.

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

Le résultat d'exploitation suit la même courbe que l'excédent brut d'exploitation. Il présente en 2016 un **solde négatif de 1.051.256,69 €**. Il bénéficie en 2016 des reprises de provisions exceptionnelles évoquées précédemment. Hormis ce fait, les opérations d'ordre ont un impact relativement fort sur ce résultat, le montant des dotations aux amortissements étant moins compensé par les transferts de subventions d'investissement au compte de résultat. A quoi il faut ajouter le changement de méthodologie comptable relatif aux dispositifs d'intervention et notamment à leur provisions historiques, la réglementation comptable obligeant, en effet, à une augmentation des capitaux propres (compte report à nouveau) à la place des reprises de provisions.

**Le résultat courant avant impôts** prend en compte du résultat des produits financiers. Il est de **- 1.050.296,43 €**, l'impact des éléments financiers étant très faible sur ce résultat.

**Le résultat de l'exercice ou résultat net comptable** tient compte de tous les produits et de toutes les charges et correspond au solde du compte de résultat.

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

- ✓ Un résultat de l'exercice qui redevient fortement déficitaire en raison de la baisse des subventions constatées.
- ✓ Des charges qui n'ont pas baissé en conséquence.
- ✓ Un impact fort des recettes d'ordre en décrochage par rapport aux dépenses mais aussi des charges calculées dont une forte augmentation est à prévoir dans les années à venir après la mise en service des travaux de construction du siège.

## 2.1 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.

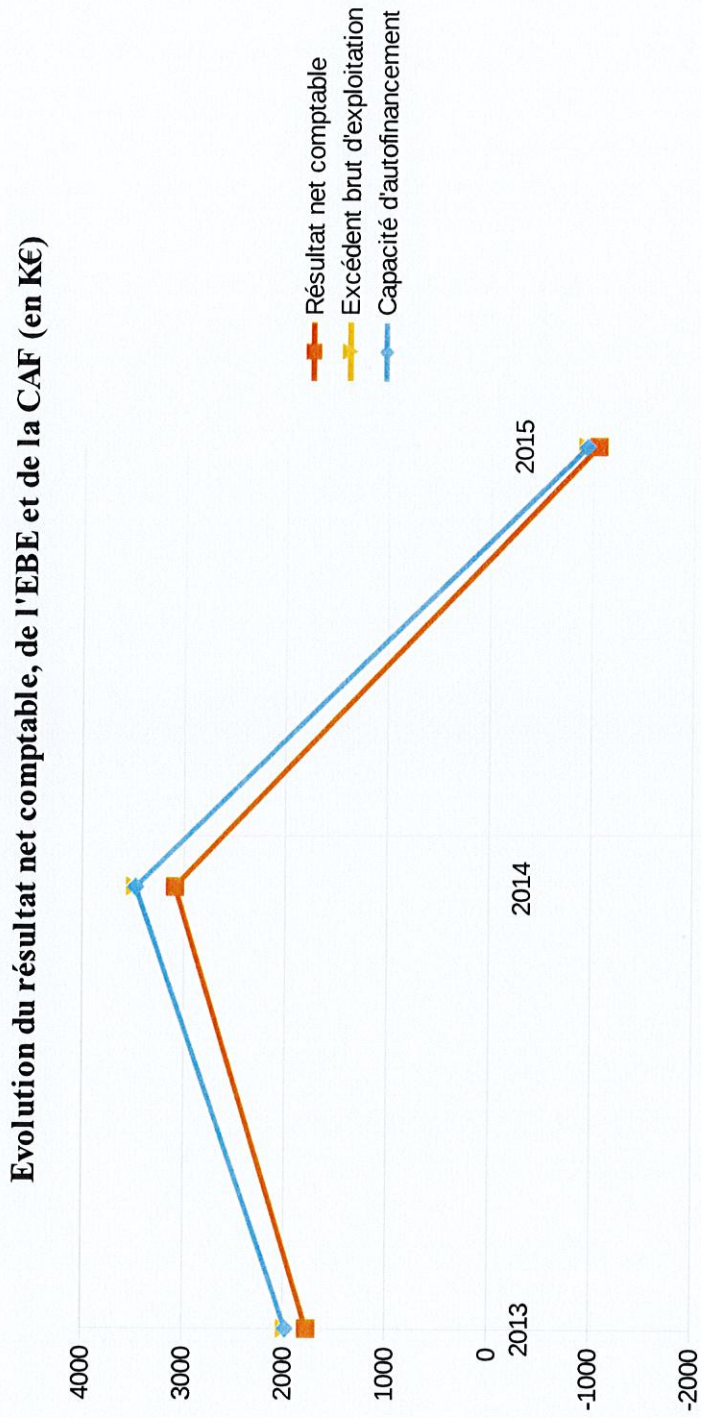
La CAF se calcule à partir du compte de résultat et fait appel aux notions de charges décaissables et de produits encaissables :

**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.

La **capacité d'autofinancement** suit la courbe de l'excédent brut d'exploitation. Elle accuse une chute importante, passant de 3.477.845,59 € en 2015 à – 941.227,98 fin 2016.

Tableau 3



### 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 de La Réunion s'établit, à l'issue de l'exercice 2015, à **13.600.642,17 €**.

**L'actif immobilisé** : L'actif immobilisé est en légère augmentation du fait du niveau peu élevé des acquisitions d'immobilisations. Le montant net des investissements de l'exercice 2016 s'élève, en effet, à **231.824,25 €**.

**L'actif circulant** : En légère baisse par rapport à 2015, le solde des créances détenues par l'établissement reste toujours très important : **4.303.151,12 €**. Il s'agit principalement des crédits de paiement (4.265.596,43 €) restant à percevoir sur les subventions exceptionnelles d'investissement et de fonctionnement accordées (programme LIFE et construction du siège).



**La trésorerie** : Elle s'établit à **2.224.119,61 €** à la clôture de l'exercice.

Rapprochée du montant mensuel des rémunérations et des charges sociales et fiscales, les disponibilités sont suffisantes pour 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.

**Les ressources stables** : La forte baisse du résultat comptable impacte les ressources stables. En parallèle, les dotations nouvelles sont nulles en 2016. Les ressources stables sont donc en baisse par rapport à 2015. A noter que le report à nouveau a été corrigé du montant des provisions pour dépenses d'intervention historiques (+ **216.813,84 €**), s'agissant d'un changement de méthodologie comptable.

**Les dettes** : Le volume des dettes atteint **393.878,87 €** à fin 2016 et doit être considéré dans le détail de ses principales composantes.

Le montant des sommes restant dues par l'établissement du Parc National de la Réunion à ses fournisseurs est de **290.050,22 €** dont 161.710,20 € au titre des factures non parvenues.

Des dettes concernant les cotisations sociales (pensions civiles principalement) ont été comptabilisées à hauteur de **96.117,28 €**.

En résumé, le bilan présente les caractéristiques suivantes :

- ✓ Un rythme d'acquisitions d'immobilisations en forte diminution.
- ✓ Un volume de créances qui reste d'un niveau très élevé.
- ✓ Un volume de dettes relativement faible.

### 3.1 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 de La Réunion s'élève, à l'issue de l'exercice 2016 à **6.199.075,47**.

L'absence de ressources nouvelles conjugué à l'insuffisance d'autofinancement ont conduit à un prélèvement du fonds de roulement à hauteur de **1.152.660,33 €**.

Rapproché du montant des charges de personnel de l'exercice 2016, il représente environ **424 jours** de fonctionnement.

Ce fonds de roulement est d'un niveau très élevé, mais il doit être considéré au regard du volume des crédits de paiement comptabilisés sur subventions mais non perçus en trésorerie: **4.265.596,43 €**.

Le rôle principal du fonds de roulement est de garantir le financement des opérations engagées en 2016 mais qui, n'ayant pas été dénouées au terme de l'exercice, se trouvent reportées sur 2017.

**Le besoin en fonds de roulement** est égal à **3.974.955,86 €**. Il est en baisse en raison de la diminution des créances de l'établissement.

Le niveau élevé de ce besoin en fonds de roulement s'explique principalement par les crédits de paiement restant à percevoir sur les subventions comptabilisées restant à percevoir.

**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 :

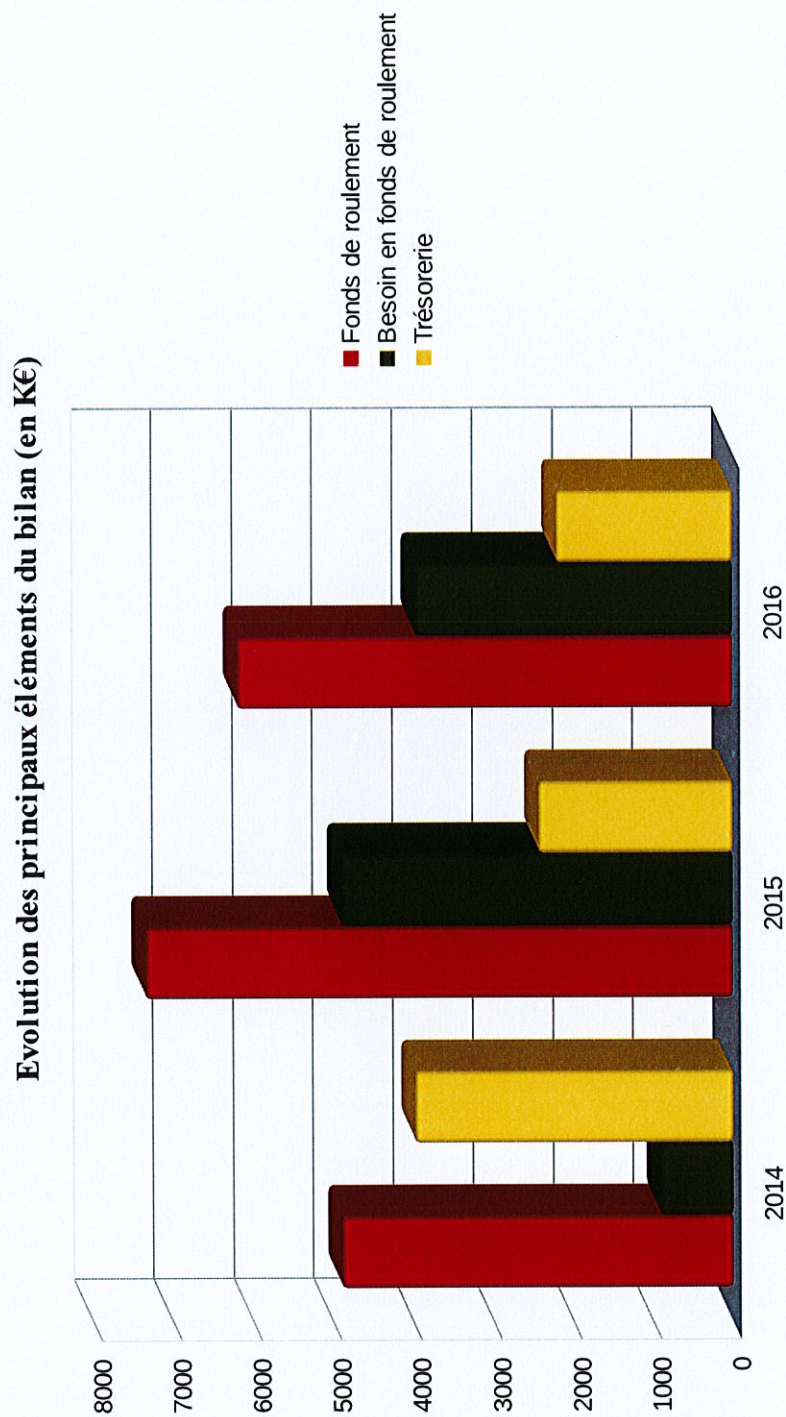
- ✓ des charges à payer comptabilisées en fin d'exercice.
- ✓ des dépenses obligatoires dont le règlement interviendra au 1<sup>er</sup> trimestre de l'exercice 2017.
- ✓ des dépenses engagées au cours de l'exercice 2016 n'ayant pas encore connu de dénouement financier à la clôture.

Rapprochée des charges restant à payer ainsi que du montant mensuel des rémunérations et des charges sociales et fiscales (600 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.

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

- ✓ Le prélèvement sur fonds de roulement est lié à la perte d'autofinancement .
- ✓ Le niveau élevé du besoin en fonds de roulement est lié au montant des créances restant à recevoir.
- ✓ La trésorerie couvre suffisamment les besoins de l'activité au démarrage de la nouvelle gestion.

Tableau 4



#### 4. Annexes financières

- ✓ Annexe 1 : Compte de résultat 2014, 2015 et 2016
- ✓ Annexe 2 : Tableau des soldes intermédiaires de gestion 2014, 2015 et 2016
- ✓ Annexe 3 : Capacité d'autofinancement 2014, 2015 et 2016
- ✓ Annexe 4 : Bilan fonctionnel 2014, 2015 et 2016
- ✓ Annexe 5 : Évolution du FR, BFR et de la trésorerie 2014, 2015 et 2016
- ✓ Annexe 6 : Exécution 2014, 2015 et 2016
- ✓ Annexe 7 : Tableau des flux de trésorerie 2015 et 2016
- ✓ Les ratios : éléments complémentaires d'analyse financière

ANNEXE I

Document prévisionnel de gestion des emplois et des crédits de personnel (DPGCEP) synthétique du Parc national de La Réunion (programme 113)

SUIVI DES EMPLOIS

Pour mémoire

Plafond voté en BI : 83,5 ETP (révisé en 2016) et schéma d'emplois associé : 82,5 ETPT  
 Plafond modifié notifié : 82,5 ETP

Autorisation des emplois "hors plafond" : 11 ETPT

\* Pour les opérateurs de l'Etat  
 \*\* Pour les organismes dont le plafond n'est pas détaillé en PAP.

	Etat au 31 décembre n-1			Etat au 30 avril (transmission avant le 31 mai)			Etat au 31 août (transmission avant le 30 septembre)			Etat au 31 décembre			Schéma d'emplois (k-l-a)
	ETP (a)	Sorties ETP (c)		Exécution en ETP (d = a-b-c)	Entrées ETP (e)	Sorties ETP (f)		Exécution en ETP (g = d+e-f)	Entrées ETP (h)	Sorties ETP (i)		Exécution en ETP (j = h+i-k)	
		ETP	dont retraites			Total	dont retraites			Total	dont retraites		
<b>Emplois rémunérés par l'organisme SOUS PLAFOND* (y compris MAD sortantes)</b>													
Budget initial													
Exécution	83,50	2,00	4,10	81,40	28,36	0,00	3,00	84,50	48,81	1,50	2,00	84,00	83,80
Reprévision													
Budget initial													
dont contrats aidés													
Exécution	9,5	0,00	0,00	9,50	3,15	0,00	0,00	9,50	5,51	0,00	0,00	9,50	9,50
dont contrats aidés													
Reprévision													
dont contrats aidés													
<b>Autres emplois rémunérés par l'organisme (cas exceptionnel des emplois "hors champ"**)</b>													
Budget initial													
Exécution	93,00	2,00	4,10	90,90	29,51	0,00	3,00	94,00	54,32	1,50	2,00	90,50	93,30
Reprévision													
<b>TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME</b>													
Budget initial													
Exécution	93,00	2,00	4,10	90,90	29,51	0,00	3,00	94,00	54,32	1,50	2,00	90,40	92,06
Reprévision													
<b>Autres emplois en fonction dans l'organisme, non rémunérés par l'organisme (y compris MAD entrantes)</b>													
Budget initial													
dont emplois Etat													
Exécution													
dont emplois Etat													
Reprévision													
dont emplois Etat													

\* Pour les opérateurs de l'Etat, emplois sous plafond de la LFI et hors plafond de la LFI

\*\* Emplois hors champ : cas particuliers d'emplois qui ne consomment pas d'ETP (ni hors ni sous plafond), mais des crédits de masse salariale (exemple : personne rémunérée à l'acte, à la tâche ou à l'heure)

7

**ANNEXE II**

**Document prévisionnel de gestion des emplois et des crédits de personnel (DPGECP) synthétique du Parc national de La Réunion**

**SUIVI DES DEPENSES DE PERSONNEL**

<i>en euros</i>		Exécution n-1	Cumul au 30 avril	Cumul au 31 août	Cumul au 31 décembre
<b>Emplois rémunérés par l'organisme SOUS PLAFOND*</b>	<b>Budget Initial</b>		5 100 000	5 100 000	5 100 000
	<b>BR1</b>				35 000
	<b>Exécution</b>	5 036 457	1 670 099	3 408 827	5 144 512,49
	<b>Représion</b>				
<b>Emplois rémunérés par l'organisme HORS PLAFOND*</b>	<b>Budget Initial</b>		301 000	301 000	301 000
	<b>Exécution</b>	219 571	98 281	195 156	288 731,02
	<b>Représion</b>				
<b>Autres emplois rémunérés par l'organisme (cas exceptionnel des emplois "hors champ**")</b>	<b>Budget Initial</b>				
	<b>Exécution</b>				
	<b>Représion</b>				
<b>TOTAL DES DEPENSES DE PERSONNEL DE L'ORGANISME</b>	<b>Budget Initial</b>		5 401 000	5 401 000	5 401 000
	<b>BI + BR1</b>				5 436 000
	<b>Exécution</b>	5 256 028	1 768 381	3 603 983	5 433 243,51
	<b>Représion</b>				
<b>Emplois remboursés par l'organisme</b>	<b>Budget Initial</b>				
	<i>dont remboursés à l'Etat</i>				
	<b>Exécution</b>				
	<i>dont remboursés à l'Etat</i>				
	<b>Représion</b>				
	<i>dont remboursés à l'Etat</i>				

\* Pour les opérateurs de l'Etat, emplois sous plafond de la LFI et hors plafond de la LFI

\*\* Emplois hors champ : cas particuliers d'emplois qui ne consomment pas d'ETP (ni hors ni sous plafond), mais des crédits de masse salariale (exemple : personne rémunérée à l'acte, à la tâche ou à l'heure)

4.

**COFI PNRUn 2016 TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires**

<b>DEPENSES</b>					<b>RECETTES</b>		
	AE		CP		Montants		
	CF 2016	Budget 2016	CF 2016	Budget 2016	CF 2016	Budget 2016	
<b>Personnel</b>	5 433 243,51	5 436 000,00	5 433 243,51	5 436 000,00	6 690 568,53	6 691 071,23	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>					5 860 439,00	5 860 439,00	Subvention pour charges de service public
					733 927,55		Autres financements de l'Etat
<b>Fonctionnement</b>	1 616 922,78	2 721 847,12	1 147 355,64	1 671 719,23			Fiscalité affectée
					96 201,98	775 732,23	Autres financements publics
<b>Intervention</b>	1 375 702,29	1 471 176,56	173 086,09	329 371,36		54 900,00	Recettes propres
<b>Investissement</b>	360 726,83	1 023 751,25	225 670,22	627 171,56	166 095,00	230 000,00	<b>Recettes fléchées*</b>
					116 095,00	90 000,00	Financements de l'Etat fléchés
					50 000,00	140 000,00	Autres financements publics fléchés
							Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>8 786 595,41</b>	<b>10 652 774,93</b>	<b>6 979 355,46</b>	<b>8 064 262,15</b>	<b>6 856 663,53</b>	<b>6 921 071,23</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>122 691,93</b>	<b>1 143 190,92</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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



**COFI PNRun 2016 TABLEAU 4**  
**Equilibre financier**

BESOINS		FINANCEMENTS	
	CF N-1	Budget 2016	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	122 691,93	1 143 190,92	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>	<i>122 691,93</i>	<i>1 143 190,92</i>	<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>			<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**		0,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	100 101,23		Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>222 793,16</b>	<b>1 143 190,92</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I) = (2) - (1)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PRILEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>		<i>0,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>		<i>0,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>222 793,16</b>	<b>1 143 190,92</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"  
 (\*\*\*) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"  
 (\*\*\*\*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

**COFI PNRun 2016 TABLEAU 6**  
Situation patrimoniale

4

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants		PRODUITS	Montants	
	CF N-1	Budget 2016		CF N-1	Budget 2016
Personnel	5 266 069,16	5 436 000,00	Subvention pour charges de service public	5 860 439,00	5 899 739,00
dont charges de pensions civiles*	788 024,73	0,00	Autres financements de l'Etat	94 837,44	
			Fiscalité affectée		
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 720 810,41	1 966 719,23	Autres subventions		
Intervention (le cas échéant)	232 857,09	329 371,36	Autres produits	214 163,79	54 900,00
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>7 219 736,66</b>	<b>7 732 090,59</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>6 169 440,23</b>	<b>5 954 639,00</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>1 050 296,43</b>	<b>1 777 451,59</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 219 736,66</b>	<b>7 732 090,59</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 219 736,66</b>	<b>7 732 090,59</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants	
	CF N-1	Budget 2016
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>-1 050 296,43</b>	<b>-1 777 451,59</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	299 772,65	295 000,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	144 812,30	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		
- produits de cession d'éléments d'actifs	19 891,90	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	26 000,00	
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>-941 227,98</b>	<b>-1 482 451,59</b>

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

EMPLOIS	Montants		RESSOURCES	Montants	
	CF N-1	Budget 2016		CF N-1	Budget 2016
Insuffisance d'auto-financement	941 227,98	1 482 451,59	Capacité d'auto-financement	0,00	0,00
		627 171,56	Financement de l'Etat		
Investissements	231 824,25		Financement de l'Etat par des tiers autres que l'Etat		
			Autres ressources	19 891,90	
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières	500,00	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 173 052,23</b>	<b>2 109 623,15</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>20 391,90</b>	<b>0,00</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>1 152 660,33</b>	<b>2 109 623,15</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERE**

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

	Montants	
	CF N-1	Budget 2016
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 152 660,33	-2 109 623,15
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-929 867,17	-966 432,23
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-222 793,16	-1 143 190,92
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	6 199 075,47	5 242 112,65
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 974 955,86	-3 938 390,68
Niveau final de la TRESORERIE	2 224 119,61	1 303 721,97

# ANNEXE 1 : COMPTE DE RESULTAT 2016 – PARC NATIONAL DE LA REUNION

APRES RETRAITEMENT

	2014	2015	2016	2015-2016	PRODUITS	2014	2015	2016	2015-2016
<b>CHARGES</b>									
CHARGES D'EXPLOITATION	6 581 346,34	7 250 792,13	7 219 512,78	-0,43%	PRODUITS D'EXPLOITATION	8 351 196,03	10 337 888,64	5 997 543,79	-41,98%
ACHATS	1 309 229,90	895 877,43	1 234 684,46	37,82%	SUBVENTIONS ET PRODUITS ASSIMILES	8 280 920,68	10 256 170,41	5 955 276,44	-41,98%
- Consommation de marchandises	1 309 229,90	895 877,43	1 234 684,46	37,82%	- dont SCSP	6 603 616,99	5 635 680,00	5 860 439,00	3,99%
CHARGES DE PERSONNEL	4 506 843,06	5 023 501,24	5 266 069,16	4,83%	PRODUITS D'ACTIVITE	34 105,35	50 513,23	42 267,35	-16,32%
- Salaires et traitements	3 291 242,96	3 660 061,67	3 837 070,03	4,84%	- Production vendue	5 285,46	37 753,77	2 314,00	-93,87%
- Charges sociales	1 215 600,10	1 363 439,57	1 428 999,13	4,81%	- Etudes, prestations de service et produits des activités annexes				
CHARGES D'INTERVENTION	200 709,10	723 509,80	232 857,09	-57,83%	- Production stockée et immobilisée				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	519 266,78	165 649,58	166 229,42	0,31%	- Autres produits d'exploitation	28 819,89	12 759,46	20 061,45	57,23%
- dont taxe sur les salaires	93 538,00	104 607,00	177 904,19	70,07%	- Produits des cessions d'éléments d'actif			19 891,90	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	245 297,52	421 954,08	299 772,65	-28,95%	AUTRES PRODUITS	36 170,00	31 205,00	170 812,30	447,39%
- dont VNC actifs cédés					- Quote-part reconstituée des financements ratta	26 000,00	26 000,00	26 000,00	0,00%
CHARGES FINANCIERES	47,50	0,00	123,88		- Reprises sur amortissements et provisions	10 170,00	5 205,00	144 812,30	2682,18%
- Intérêts et charges assimilés	47,50	0,00	0,00		PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00	1 084,14	
- Pertes de change			123,88		- Autres intérêts et produits assimilés				
- Dotations aux amortissements et aux provisions					- Gains de change			1 084,14	
- Autres charges financières					- Reprises de provisions				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00	0,00		- Autres produits financiers				
- Sur opérations de gestion					PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00	0,00	
- Sur opérations en capital :					- sur opérations de gestion				
- Valeur comptable des éléments d'actif cédés					- Sur opérations en capital :				
- Dotations aux amortissements et aux provisions					- Produits des cessions d'éléments d'actif				
- Autres charges exceptionnelles					- Neutralisation des amortissements				
					- Subventions d'investissements virées au résultat				
					- Autres produits exceptionnels				
					- Reprises de provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 581 393,84</b>	<b>7 250 792,13</b>	<b>7 219 736,66</b>	<b>-0,43%</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>8 351 196,03</b>	<b>10 337 888,64</b>	<b>6 169 440,23</b>	<b>-40,32%</b>
<b>BENEFICE DE L'EXERCICE</b>	<b>1 769 802,19</b>	<b>3 087 096,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>PERTE DE L'EXERCICE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 050 296,43</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 351 196,03</b>	<b>10 337 888,64</b>	<b>7 219 736,66</b>	<b>-30,16%</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 351 196,03</b>	<b>10 337 888,64</b>	<b>7 219 736,66</b>	<b>-30,16%</b>



Daniel Gauthier

## ANNEXE 2 : TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION 2016 – PARC NATIONAL DE LA REUNION

### APRES RETRAITEMENT

Tableau des soldes intermédiaires de gestion	2014	2015	2016	2015-2016
Production vendue	5 285,46	37 753,77	2 314,00	-93,87%
Production stockée et immobilisée	0,00	0,00	0,00	
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>5 285,46</b>	<b>37 753,77</b>	<b>2 314,00</b>	<b>-93,87%</b>
Vente de marchandises, études	0,00	0,00	0,00	
Consommation de marchandises	1 309 229,90	895 877,43	1 234 684,46	37,82%
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-1 303 944,44</b>	<b>-858 123,66</b>	<b>-1 232 370,46</b>	<b>43,61%</b>
Charges de personnel	4 506 843,06	5 023 501,24	5 266 069,16	4,83%
Subventions d'exploitation	8 280 920,68	10 256 170,41	5 955 276,44	-41,93%
Autres charges d'exploitation	319 266,76	185 649,58	186 229,42	0,31%
Autres produits	28 819,89	12 759,46	20 061,45	57,23%
Charges d'intervention	200 709,10	723 809,80	232 857,09	-67,83%
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 978 977,21</b>	<b>3 477 845,59</b>	<b>-942 188,24</b>	<b>-127,09%</b>
Reprises sur amortissements et provisions	10 170,00	5 205,00	144 812,30	2682,18%
Quote-part reconstituée des financements	26 000,00	26 000,00	26 000,00	0,00%
Dotations aux amortissements et provisions	245 297,52	421 954,08	299 772,65	-28,96%
Produit de cession d'élément d'actif	0,00	0,00	19 891,90	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 769 849,69</b>	<b>3 087 096,51</b>	<b>-1 051 256,69</b>	<b>-134,05%</b>
Produits financiers	0,00	0,00	1 084,14	
Charges financières	47,50	0,00	123,88	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-47,50</b>	<b>0,00</b>	<b>960,26</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>1 769 802,19</b>	<b>3 087 096,51</b>	<b>-1 050 296,43</b>	<b>-134,02%</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 769 802,19</b>	<b>3 087 096,51</b>	<b>-1 050 296,43</b>	<b>-134,02%</b>

## ANNEXE 3 : CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT 2016 – PARC NATIONAL DE LA REUNION

### APRES RETRAITEMENT

	2014	2015	2016	Différence
<b>EBE</b>	<b>1 978 977,21</b>	<b>3 477 845,59</b>	<b>-942 188,24</b>	<b>-4 420 033,83</b>
+ produits financiers	0,00	0,00	1 084,14	1 084,14
- charges financières	47,50	0,00	123,88	123,88
<b>CAF</b>	<b>1 978 929,71</b>	<b>3 477 845,59</b>	<b>-941 227,98</b>	<b>-4 419 073,57</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>1 769 802,19</b>	<b>3 087 096,51</b>	<b>-1 050 296,43</b>	<b>-4 137 392,94</b>
Résultat net de cessions d'actifs immobilisés	0,00	0,00	19 891,90	19 891,90
Dotations nettes aux provisions et amortissements	235 127,52	416 749,08	154 960,35	-261 788,73
* exploitation : cpte 681-781	235 127,52	416 749,08	154 960,35	-261 788,73
* financier : cpte 686-786	0,00	0,00	0,00	0,00
* exceptionnel : cpte 687-787	0,00	0,00	0,00	0,00
Neutralisation des amortissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote-part reconstituée des financements rattachés à des act	26 000,00	26 000,00	26 000,00	0,00
<b>CAF</b>	<b>1 978 929,71</b>	<b>3 477 845,59</b>	<b>-941 227,98</b>	<b>-4 419 073,57</b>

## ANNEXE 4 : BILAN FONCTIONNEL 2016 – PARC NATIONAL DE LA REUNION

APRES RETRAITEMENT

ACTIF	2014	2015	2016	PASSIF	2014	2015	2016
<b>ACTIF IMMOBILISE NET</b>	<b>7 488 486,39</b>	<b>6 987 471,64</b>	<b>7 007 687,83</b>	<b>RESSOURCES STABLES</b>	<b>12 395 246,99</b>	<b>14 339 207,44</b>	<b>13 206 763,30</b>
% total actif	53%	48%	52%	% total passif	87%	98%	97%
Immobilisations incorporelles	43 854,60	45 886,05	57 386,14	Capital	3 904 761,72	3 611 183,32	6 698 279,83
Immobilisations corporelles	1 644 138,45	1 939 967,77	2 015 096,55	Report à nouveau	6 720 683,08	7 431 115,31	7 405 115,31
Immobilisations financières	14 217,12	14 217,12	4 000,00	Subventions d'investissement reçues			500,00
Immobilisations en cours	6 907 166,37	6 320 432,63	6 475 845,13	Dettes financières			
				Réserves	0,00	209 812,30	153 164,59
Amortissements et provisions	1 120 890,15	1 333 031,93	1 544 639,99	Provisions pour risques et charges			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 753 785,46</b>	<b>5 200 034,96</b>	<b>4 368 334,73</b>	Résultat de l'exercice	<b>1 769 802,19</b>	<b>3 087 096,51</b>	<b>-1 050 296,43</b>
% total actif	19%	36%	32%	<b>DETTES</b>	<b>1 834 880,21</b>	<b>295 211,93</b>	<b>393 878,87</b>
<b>Actif circulant d'exploitation</b>	<b>2 753 785,46</b>	<b>5 200 019,96</b>	<b>4 368 368,53</b>	% total passif	13%	2%	3%
Stocks et en-cours	113 980,40	75 196,72	63 817,41	<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>387 477,00</b>	<b>295 173,66</b>	<b>393 878,87</b>
Clients et comptes rattachés	16 400,90	22 909,00	34 285,15	Fournisseurs et comptes rattachés	256 253,21	194 409,52	290 050,22
Autres créances d'exploitation	2 623 404,16	5 101 914,24	4 268 885,97	Autres dettes d'exploitation	101 223,79	100 764,04	103 325,30
<b>Actif circulant hors exploitation</b>	<b>0,00</b>	<b>15,00</b>	<b>1 866,20</b>	<b>Dettes hors exploitation</b>	<b>1 477 403,21</b>	<b>38,37</b>	<b>503,35</b>
Créances diverses	0,00	0,00	0,00	Dettes diverses	1 477 403,21	0,00	0,00
Comptes de régularisation		15,00	1 866,20	Comptes de régularisation		38,37	503,35
<b>TRESORERIE ACTIVE</b>	<b>3 987 855,35</b>	<b>2 446 912,77</b>	<b>2 224 119,61</b>	<b>TRESORERIE PASSIVE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
% total actif	28%	17%	16%	% total passif	0%	0%	0%
Valeurs mobilières de placement				Concours bancaires courants			
Banque	3 986 555,35	2 446 912,77	2 221 319,61	Virements internes, régies			
Caisse			2 800,00				
Virements internes, régies	1 300,00						
<b>TOTAL GENERAL ACTIF</b>	<b>14 230 127,20</b>	<b>14 634 419,37</b>	<b>13 600 642,17</b>	<b>TOTAL GENERAL PASSIF</b>	<b>14 230 127,20</b>	<b>14 634 419,37</b>	<b>13 600 642,17</b>

## ANNEXE 5 : FONDS DE ROULEMENT 2016– PARC NATIONAL DE LA REUNION

APRES RETRAITEMENT

	2014	2015	2016	Variation 2015-2016
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>				
Capitaux propres	12 395 246,99	14 339 207,44	13 206 763,30	-1 132 444,14
Actif net immobilisé	7 488 486,39	6 987 471,64	7 007 687,83	20 216,19
<b>Fonds de roulement net global</b>	<b>4 906 760,60</b>	<b>7 351 735,80</b>	<b>6 199 075,47</b>	<b>-1 152 660,33</b>
		<b>2 444 975,20</b>		
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>				
Actif circulant d'exploitation	2 753 785,46	5 200 019,96	4 366 968,53	-833 051,43
Dettes d'exploitation	357 477,00	295 173,56	393 375,52	98 201,96
<b>Besoin en fonds de roulement d'exploitation</b>	<b>2 396 308,46</b>	<b>4 904 846,40</b>	<b>3 973 593,01</b>	<b>-931 253,39</b>
		<b>2 508 537,94</b>		
Actif circulant hors exploitation	0,00	15,00	1 866,20	1 851,20
Dettes hors exploitation	1 477 403,21	38,37	503,35	464,98
<b>Besoin en fonds de roulement hors exploitation</b>	<b>-1 477 403,21</b>	<b>-23,37</b>	<b>1 362,85</b>	<b>1 386,22</b>
		1 477 379,84		
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>918 905,25</b>	<b>4 904 823,03</b>	<b>3 974 955,86</b>	<b>-929 867,17</b>
		<b>3 985 917,78</b>		
<b>TRESORERIE</b>				
Trésorerie active	3 987 855,35	2 446 912,77	2 224 119,61	-222 793,16
Trésorerie passive	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie	3 987 855,35	2 446 912,77	2 224 119,61	-222 793,16
		<b>-1 540 942,58</b>		
<i>pour mémoire</i>				
<i>FR</i>	<i>4 906 760,60</i>	<i>7 351 735,80</i>	<i>6 199 075,47</i>	
<i>BFR</i>	<i>918 905,25</i>	<i>4 904 823,03</i>	<i>3 974 955,86</i>	
<i>trésorerie</i>	<i>3 987 855,35</i>	<i>2 446 912,77</i>	<i>2 224 119,61</i>	
<b>EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION</b>				
Excédent brut d'exploitation		3 477 845,59	-942 188,24	-4 420 033,83
Variation du BFRE		2 508 537,94	-931 253,39	
ETE		969 307,65	-10 934,85	-980 242,50

## ANNEXE 6 : TABLEAU DE FINANCEMENT 2016 – PARC NATIONAL DE LA REUNION

### APRES RETRAITEMENT

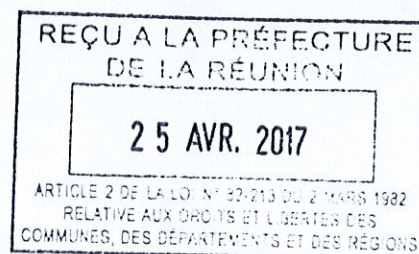
	2014	2015	2016	2015/2016
<b>RESSOURCES DURABLES:</b>	<b>2 004 452,59</b>	<b>3 477 845,59</b>	<b>20 391,90</b>	<b>-3 457 453,69</b>
- Capacité d'autofinancement	1 978 929,71	3 477 845,59		-3 477 845,59
- Augmentation des capitaux propres (dotations)	0,00	0,00		0,00
- Augmentation des dettes financières				
- Produit des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	19 891,90	19 891,90
- Autres ressources durables	25 522,88	0,00	500,00	500,00
<b>EMPLOIS STABLES</b>	<b>945 801,86</b>	<b>1 032 870,39</b>	<b>1 173 052,23</b>	<b>140 181,84</b>
- Insuffisance d'autofinancement			941 227,98	941 227,98
- Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	945 801,86	1 032 870,39	242 041,37	-790 829,02
- Acquisitions d'immobilisations financières	0,00	0,00	-10 217,12	
- Remboursement des dettes financières				
- Autres emplois				
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL :</b>	<b>1 058 650,73</b>	<b>2 444 975,20</b>	<b>-1 152 660,33</b>	<b>-3 597 635,53</b>



# ANNEXE 7 : TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 2016 – PARC NATIONAL DE LA REUNION

## APRES RETRAITEMENT

	2015	2016
<b>Flux de trésorerie liés à l'activité</b>		
Résultat net	3 087 096,51	-1 050 296,43
Élimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
- Amortissements et provisions	416 749,08	154 960,35
- Plus-values de cessions	0,00	19 891,90
- Neutralisation des amortissements	0,00	0,00
- Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	26 000,00	26 000,00
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>3 477 845,59</b>	<b>-941 227,98</b>
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité		
- Stocks	-38 783,68	-11 379,31
- créances d'exploitation	2 485 018,18	-821 672,12
- Dettes d'exploitation	-62 303,44	98 201,96
- Autres créances liées à l'activité	15,00	1 851,20
- Autres dettes liées à l'activité (y compris les intérêts courus)	-1 477 364,84	964,98
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>-508 072,19</b>	<b>-10 860,81</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>		
Acquisitions d'immobilisations	1 032 870,39	231 824,25
Cession d'immobilisations		19 891,90
Réduction d'immobilisations financières		
Subvention d'investissement reçues	0,00	0,00
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>	<b>-1 032 870,39</b>	<b>-211 932,35</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</b>		
Nouveaux emprunts	0,00	0,00
Remboursement d'emprunts	0,00	0,00
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>	0,00	0,00
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>-1 540 942,58</b>	<b>-222 793,16</b>
Trésorerie d'ouverture	3 987 855,35	2 446 912,77
Trésorerie de clôture	2 446 912,77	2 224 119,61
Variation de trésorerie	-1 540 942,58	-222 793,16



REÇU A LA PRÉFECTURE  
DE LA RÉUNION

25 AVR. 2017

ARTICLE 2 DE LA LOI N° 82-213 DU 2 MARS 1982  
RELATIVE AUX DROITS ET LIBERTÉS DES  
COMMUNES, DES DÉPARTEMENTS ET DES RÉGIONS

# COMPTES FINANCIERS

EXERCICE 2016

présenté par M. L'Agent comptable

A La Plaine des Palmistes, le 9 mars 2017

L'Agent comptable,

## INDEX GENERAL

<b>Bilan</b>	Page 2
<b>Compte de résultat</b>	Page 4
<b>Balance définitive</b>	Page 6
<b>Capacité d'autofinancement</b>	Page 17
<b>SPE 1 : situation patrimoniale en droits constatés</b>	Page 18
<b>ABE : autorisations Budgétaires en exécution</b>	Page 19
<b>EFE : tableau d'équilibre financier en exécution</b>	Page 20
<b>SPE2 : variation et niveau de fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de trésorerie</b>	Page 21
<b>NIVEAU et VARIATION : Fonds de roulement, besoin en fonds de roulement</b>	Page 22

**BILAN 2016**

<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>N</b>			<b>N-1</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>	57 386,14	30 891,80	26 494,34	-
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	1 910,00	1 337,00	573,00	-
Installations techniques, matériels, et outillage	31 184,06	16 056,01	15 128,05	-
Collections	53 352,65	-	53 352,65	-
Biens historiques et culturels	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	1 928 649,84	1 496 355,18	432 294,66	-
Immobilisations mises en concession	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	6 475 845,13	-	6 475 845,13	-
Avances et acomptes sur commandes	-	-	-	-
Immobilisations grevées de droits	-	-	-	-
Immobilisations corporelles (biens vivants)	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières</b>	4 000,00	-	4 000,00	-
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 552 327,82</b>	<b>1 544 639,99</b>	<b>7 007 687,83</b>	<b>-</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>	63 817,41	-	63 817,41	-
<b>Créances</b>				
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	4 265 596,43	-	4 265 596,43	-
Créances clients et comptes rattachés	34 265,15	-	34 265,15	-
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	-	-	-	-
Créances sur les autres débiteurs	5 155,74	-	5 155,74	-
<b>Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (Hors Trésorerie)</b>	<b>4 368 834,73</b>	<b>-</b>	<b>4 368 834,73</b>	<b>-</b>
<b>TRESORERIE</b>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	-	-	-	-
<b>Disponibilités</b>	2 224 119,61	-	2 224 119,61	-
<b>Autres</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>2 224 119,61</b>	<b>-</b>	<b>2 224 119,61</b>	<b>-</b>
<b>Comptes de régularisation</b>	-	-	-	-
<b>Ecarts de conversion Actif</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL ACTIF</b>	<b>15 145 282,16</b>	<b>1 544 639,99</b>	<b>13 600 642,17</b>	<b>-</b>

**BILAN 2016**

<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
<b>Financements reçus</b>		
Financement de l'actif par l'Etat	6 659 341,54	-
Financement de l'actif par des tiers	745 773,77	-
Fonds propres des fondations	-	-
Ecart de réévaluation	-	-
<b>Réserves</b>	-	-
Report à nouveau	6 698 279,83	-
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 1 050 296,43	-
Provisions réglementées	-	-
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>13 053 098,71</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
Provisions pour risques	65 000,00	-
Provisions pour charges	88 164,59	-
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>153 164,59</b>	<b>-</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
Emprunts obligataires	-	-
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	-	-
Dettes financières et autres emprunts	500,00	-
<b>TOTAL DES DETTES FINANCIERES</b>	<b>500,00</b>	<b>-</b>
<b>DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	290 050,22	-
Dettes fiscales et sociales	96 117,28	-
Avances et acomptes reçus	-	-
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	-	-
Autres dettes non financières	7 711,37	-
Produits constatés d'avance	-	-
<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>393 878,87</b>	<b>-</b>
<b>TRESORERIE</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
Autres éléments de trésorerie passive	-	-
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Comptes de régularisation	-	-
Ecart de conversion Passif	-	-
<b>TOTAL GENERAL PASSIF</b>	<b>13 600 642,17</b>	<b>-</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

<b>CHARGES</b>		
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
Achats	-	-
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	1 234 684,46	-
Charges de personnel		
<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>	3 837 070,03	-
<i>Charges Sociales</i>	1 405 062,64	-
<i>Intéressement et participation</i>	-	-
<i>Autres charges de personnel</i>	23 936,49	-
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	186 229,42	-
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	299 772,65	-
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 986 755,69</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
Dispositif d'intervention pour compte propre		
<i>Transfert aux ménages</i>	10 351,00	-
<i>Transferts aux entreprises</i>	35 025,09	-
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>	50 267,00	-
<i>Transferts aux autres collectivités</i>	137 214,00	-
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme		
Dotations aux provisions et dépréciations		
<b>TOTAL CHARGES D'INTERVENTION</b>	<b>232 857,09</b>	<b>-</b>
Engagements à réaliser sur fonds dédiés ( Fondations )	-	-
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>	<b>7 219 612,78</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
Charges d'intérêt	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Pertes de change	123,88	-
Autres charges financières	-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	-	-
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>123,88</b>	<b>-</b>
<b>Impôt sur les sociétés</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT DE L'ACTIVITE ( BENEFICE )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>7 219 736,66</b>	<b>-</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

<b>PRODUITS</b>		
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
<b>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</b>		
Subventions pour charges de service public	5 860 439,00	-
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	24 802,80	-
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	-	-
Dons et legs	70 034,64	-
Produits de la fiscalité affectée	-	-
<b>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</b>		
Ventes de biens ou prestations de services	2 314,00	-
Produits de cessions d'éléments d'actif	19 891,90	-
Autres produits de gestion	20 061,45	-
Production stockée et immobilisée	-	-
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<b>Autres produits</b>		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	144 812,30	-
Reprises du financement rattaché à un actif	26 000,00	-
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	-	-
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 168 356,09</b>	<b>-</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
Produits des participations et des prêts	-	-
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	-	-
Intérêts sur créances non immobilisées	-	-
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Gains de change	1 084,14	-
Autres produits financiers	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	-	-
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 084,14</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)</b>	<b>1 050 296,43</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>6 169 440,23</b>	<b>-</b>

**Balance des comptes**  
 Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
104	Financements rattachés à des actifs déterminés - Etat	29 658,46	29 658,46	59 316,92	6 702 000,00	16 658,46	6 718 658,46	42 658,46	6 702 000,00
104131	Etat	0,00	0,00	0,00	6 702 000,00	0,00	6 702 000,00	0,00	6 702 000,00
104931	Etat	13 000,00	29 658,46	42 658,46	0,00	0,00	0,00	42 658,46	0,00
104938	Autres	16 658,46	0,00	16 658,46	0,00	16 658,46	16 658,46	0,00	0,00
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	0,00	0,00	3 611 183,32	3 087 096,51	6 698 279,83	0,00	6 698 279,83
120	Résultat de l'exercice (bénéfice)	0,00	2 870 282,67	2 870 282,67	2 870 282,67	0,00	2 870 282,67	0,00	0,00
129	Résultat de l'exercice (perte)	0,00	1 050 296,43	1 050 296,43	0,00	0,00	0,00	1 050 296,43	0,00
131	Financements non rattachés à des actifs déterminés	0,00	0,00	0,00	736 432,23	0,00	736 432,23	0,00	736 432,23
1316	Union Européenne	0,00	0,00	0,00	736 432,23	0,00	736 432,23	0,00	736 432,23
134	Financements rattachés à des actifs déterminés	29 658,46	13 000,00	42 658,46	52 000,00	0,00	52 000,00	42 658,46	52 000,00
13412	Régions	0,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	52 000,00	0,00	52 000,00
13492	Régions	29 658,46	13 000,00	42 658,46	0,00	0,00	0,00	42 658,46	0,00
151	Provisions pour risques	0,00	281 813,84	281 813,84	346 813,84	0,00	346 813,84	0,00	65 000,00
1518	Autres provisions pour risques	0,00	281 813,84	281 813,84	346 813,84	0,00	346 813,84	0,00	65 000,00
158	Autres provisions pour charges	0,00	79 812,30	79 812,30	79 812,30	88 164,59	167 976,89	0,00	88 164,59
1582	Provisions pour CET	0,00	79 812,30	79 812,30	79 812,30	88 164,59	167 976,89	0,00	88 164,59
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00
1655	Cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00
<b>TOTAL CLASSE 1</b>		59 316,92	4 324 863,70	4 384 180,62	14 398 524,36	3 192 419,56	17 590 943,92	1 135 613,35	14 342 376,65

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	45 886,05	11 500,09	57 386,14	0,00	0,00	0,00	57 386,14	0,00
20531	Logiciels acquis ou sous-traités	19 991,97	1 355,34	21 347,31	0,00	0,00	0,00	21 347,31	0,00
20532	Logiciels créés	0,00	10 144,75	10 144,75	0,00	0,00	0,00	10 144,75	0,00
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	25 894,08	0,00	25 894,08	0,00	0,00	0,00	25 894,08	0,00
213	Constructions	1 910,00	0,00	1 910,00	0,00	0,00	0,00	1 910,00	0,00



**Balance des comptes**  
 Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
213558	Autres installations générales, agencements, aménagements des constructions administratives et commerciales	1 910,00	0,00	1 910,00	0,00	0,00	1 910,00	0,00	0,00
215	Installations techniques, matériel et outillage	31 184,06	0,00	31 184,06	0,00	0,00	31 184,06	0,00	0,00
215317	Acquises	9 199,45	0,00	9 199,45	0,00	0,00	9 199,45	0,00	0,00
215347	Acquises	9 883,64	0,00	9 883,64	0,00	0,00	9 883,64	0,00	0,00
21547	Matériel acquis	12 100,97	0,00	12 100,97	0,00	0,00	12 100,97	0,00	0,00
216	Collections	53 352,65	0,00	53 352,65	0,00	0,00	53 352,65	0,00	0,00
218	Autres immobilisations corporelles	1 853 521,06	75 128,78	1 928 649,84	0,00	0,00	1 928 649,84	0,00	0,00
21817	Installations générales, agencements, aménagements divers acquis	170 014,77	0,00	170 014,77	0,00	0,00	170 014,77	0,00	0,00
21827	Matériel de transport acquis	855 723,77	53 223,22	908 946,99	0,00	0,00	908 946,99	0,00	0,00
218317	Matériel de bureau acquis	7 655,51	0,00	7 655,51	0,00	0,00	7 655,51	0,00	0,00
218327	Matériel informatique acquis	488 841,19	18 259,69	507 100,88	0,00	0,00	507 100,88	0,00	0,00
21847	Mobilier acquis	107 467,39	0,00	107 467,39	0,00	0,00	107 467,39	0,00	0,00
21887	Matériels divers acquis	223 818,43	1 092,00	224 910,43	0,00	0,00	224 910,43	0,00	0,00
21888	Autres matériels divers	0,00	2 553,87	2 553,87	0,00	0,00	2 553,87	0,00	0,00
231	Immobilisations corporelles en cours (hors biens vivants)	6 320 432,63	155 412,50	6 475 845,13	0,00	0,00	6 475 845,13	0,00	0,00
2312	Agencements et aménagements de terrains	244 529,77	0,00	244 529,77	0,00	0,00	244 529,77	0,00	0,00
2313	Constructions	6 075 902,86	155 412,50	6 231 315,36	0,00	0,00	6 231 315,36	0,00	0,00
275	Dépôts et cautionnements versés	14 217,12	0,00	14 217,12	0,00	10 217,12	4 000,00	0,00	0,00
2751	Dépôts	14 217,12	0,00	14 217,12	0,00	10 217,12	4 000,00	0,00	0,00
280	Amortissements des immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	23 225,48	7 666,32	0,00	30 891,80	0,00
280531	Amortissement - Logiciels acquis ou sous-traités	0,00	0,00	0,00	12 144,06	2 205,69	0,00	14 349,75	0,00
280532	Amortissement - Logiciels créés	0,00	0,00	0,00	0,00	281,81	0,00	281,81	0,00
28058	Amortissement - Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	11 081,42	5 178,82	0,00	16 260,24	0,00
281	Amortissements des immobilisations corporelles (hors biens vivants)	0,00	0,00	0,00	1 309 806,45	203 941,74	0,00	1 513 748,19	0,00
2813558	Amortissements - Autres Inst gales, agencmts, aménagmts des constructions administratives et commerciales	0,00	0,00	0,00	1 146,00	191,00	0,00	1 337,00	0,00

**Balance des comptes**  
 Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
2815317	Amortissement - Installations à caractère spécifique sur sol propre acquises	0,00	0,00	0,00	3 511,39	919,95	4 431,34	0,00	4 431,34
2815347	Amortissement - Installations à caractère spécifique sur sol d'autrui acquises	0,00	0,00	0,00	988,36	988,36	1 976,72	0,00	1 976,72
281547	Amortissement - Matériel acquis	0,00	0,00	0,00	9 250,54	397,41	9 647,95	0,00	9 647,95
281817	Amortissement - Installations générales, agencements, aménagements divers acquis	0,00	0,00	0,00	85 398,06	34 002,93	119 400,99	0,00	119 400,99
281827	Amortissement - Matériel de transport acquis	0,00	0,00	0,00	594 035,74	98 219,20	692 254,94	0,00	692 254,94
2818317	Amortissement - Matériel de bureau acquis	0,00	0,00	0,00	7 655,51	0,00	7 655,51	0,00	7 655,51
2818327	Amortissement - Matériel informatique acquis	0,00	0,00	0,00	428 723,18	35 092,47	463 815,65	0,00	463 815,65
281847	Amortissement - Mobilier acquis	0,00	0,00	0,00	27 908,75	10 746,86	38 655,61	0,00	38 655,61
281887	Amortissement - Matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	151 188,92	23 340,98	174 529,90	0,00	174 529,90
281888	Amortissement - Autres matériels divers	0,00	0,00	0,00	0,00	42,58	42,58	0,00	42,58
<b>TOTAL CLASSE 2</b>		8 320 503,57	242 041,37	8 562 544,94	1 333 031,93	221 825,18	1 554 857,11	8 552 327,82	1 544 639,99

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
371	Marchandises (ou groupe) A	75 196,72	63 817,41	139 014,13	0,00	75 196,72	75 196,72	63 817,41	0,00
<b>TOTAL CLASSE 3</b>		75 196,72	63 817,41	139 014,13	0,00	75 196,72	75 196,72	63 817,41	0,00

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
401	Fournisseurs	0,00	1 335 631,64	1 335 631,64	3 283,54	1 332 348,10	1 335 631,64	0,00	0,00
4011	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	0,00	1 335 631,64	1 335 631,64	3 283,54	1 332 348,10	1 335 631,64	0,00	0,00
404	Fournisseurs d'immobilisations	0,00	294 211,11	294 211,11	191 125,98	231 425,15	422 551,13	0,00	128 340,02
4041	Fournisseurs - Achats d'immobilisations	0,00	225 670,22	225 670,22	0,00	225 670,22	225 670,22	0,00	0,00
4047	Fournisseurs d'immobilisations - Retenues de garantie et oppositions	0,00	68 540,89	68 540,89	191 125,98	5 754,93	196 880,91	0,00	128 340,02

**Balance des comptes**  
 Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
408	Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	0,00	0,00	0,00	161 710,20	0,00	0,00	161 710,20
4081	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	145 339,05	0,00	0,00	145 339,05
4084	Fournisseurs d'immobilisations - Achats d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	16 371,15	0,00	0,00	16 371,15
411	Clients	22 909,00	45 539,34	68 448,34	0,00	34 183,19	34 265,15	0,00	0,00
4111	Clients - Ventes de biens ou de prestations de services	22 909,00	45 539,34	68 448,34	0,00	34 183,19	34 265,15	0,00	0,00
421	Personnel - Rémunérations dues	0,00	6 113 373,56	6 113 373,56	0,00	6 113 373,56	0,00	0,00	0,00
422	Oeuvres sociales	0,00	2 760,00	2 760,00	0,00	2 760,00	0,00	0,00	0,00
425	Personnel - Avances et acomptes produits à recevoir	0,00	19 246,37	19 246,37	0,00	19 246,37	0,00	0,00	0,00
427	Personnel - Oppositions	0,00	390,46	390,46	195,23	195,23	0,00	0,00	0,00
428	Personnel - charges à payer et produits à recevoir	0,00	8 465,17	8 465,17	0,00	8 465,17	0,00	0,00	0,00
4286	Autres charges à payer	0,00	8 465,17	8 465,17	0,00	8 465,17	0,00	0,00	0,00
429	Déficits et débits des comptes et régisseurs	2 300,00	2 300,00	4 600,00	0,00	4 600,00	0,00	0,00	0,00
42971	COMPTABLES	2 300,00	2 300,00	4 600,00	0,00	4 600,00	0,00	0,00	0,00
431	Sécurité sociale	0,00	850 476,72	850 476,72	0,00	850 476,72	0,00	0,00	0,00
4311	Cotisation patronale	0,00	586 600,08	586 600,08	0,00	586 600,08	0,00	0,00	0,00
4312	Cotisation ouvrière	0,00	16 832,75	16 832,75	0,00	16 832,75	0,00	0,00	0,00
4313	Cotisation sociale généralisée	0,00	242 589,75	242 589,75	0,00	242 589,75	0,00	0,00	0,00
4314	Contribution au remboursement de la dette sociale (CRDS)	0,00	4 454,14	4 454,14	0,00	4 454,14	0,00	0,00	0,00
437	Autres organismes sociaux	57 285,82	997 250,17	1 054 535,99	150 646,61	1 000 006,66	0,00	0,00	96 117,28
4371	Contribution exceptionnelle de solidarité	0,00	27 486,67	27 486,67	0,00	30 243,16	0,00	0,00	2 756,49
4372	Contributions et retenues pour pensions	57 285,82	867 525,47	924 811,29	150 646,61	867 525,47	0,00	0,00	93 360,79
4374	Cotisations de retraite complémentaire	0,00	93 747,71	93 747,71	0,00	93 747,71	0,00	0,00	0,00
4378	Divers	0,00	8 490,32	8 490,32	0,00	8 490,32	0,00	0,00	0,00
441	Etat et autres collectivité publiques - Subventions à recevoir	5 095 066,18	6 105 970,15	11 201 036,33	0,00	6 935 439,90	4 265 596,43	0,00	0,00
4411	Subventions d'investissement	1 996 432,23	0,00	1 996 432,23	0,00	576 241,40	1 420 190,83	0,00	0,00
4417	Subventions de fonctionnement	3 098 633,95	6 105 970,15	9 204 604,10	0,00	6 359 198,50	2 845 405,60	0,00	0,00
447	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0,00	186 013,22	186 013,22	0,00	186 013,22	0,00	0,00	0,00
44711	Taxe sur les salaires	0,00	118 475,00	118 475,00	0,00	118 475,00	0,00	0,00	0,00
44718	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0,00	59 564,87	59 564,87	0,00	59 564,87	0,00	0,00	0,00

**Balance des comptes**  
 Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
4478	Divers autres impôts, taxes et versements assimilés	0,00	7 973,35	7 973,35	0,00	7 973,35	0,00	0,00	0,00
462	Créances sur cessions d'immobilisations	0,00	3 911,62	3 911,62	0,00	3 911,62	0,00	0,00	0,00
463	Autres comptes débiteurs - Titres de recettes ou demandes de reversement à recouvrer	4 548,06	1 112,24	5 660,30	0,00	2 370,76	3 289,54	0,00	0,00
466	Autres comptes créditeurs	0,00	172,84	172,84	7 208,02	7 380,86	0,00	0,00	7 208,02
4663	Virements à réimputer	0,00	172,84	172,84	6 735,14	6 907,98	0,00	0,00	6 735,14
4664	Excédents de versement à rembourser	0,00	0,00	0,00	472,88	472,88	0,00	0,00	472,88
471	Recettes à classer et à régulariser	0,00	5 364 159,06	5 364 159,06	38,37	5 364 624,41	0,00	0,00	503,35
4713	Recettes perçues avant émission de titres	0,00	5 364 159,06	5 364 159,06	38,37	5 364 624,41	0,00	0,00	503,35
472	Dépenses à classer et à régulariser	15,00	63 183,84	63 198,84	0,00	61 332,64	1 866,20	0,00	0,00
4721	Dépenses payées avant ordonnancement	15,00	63 183,84	63 198,84	0,00	61 332,64	1 866,20	0,00	0,00
<b>TOTAL CLASSE 4</b>		5 182 124,06	21 394 167,51	26 576 291,57	352 497,75	22 312 655,37	4 305 017,32	393 878,87	0,00

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
511	Valeurs à l'encaissement	0,00	12 733,09	12 733,09	0,00	11 933,09	800,00	0,00	0,00
5112	Chèques à encaisser	0,00	12 733,09	12 733,09	0,00	11 933,09	800,00	0,00	0,00
515	Trésor	2 446 912,77	11 911 007,82	14 357 920,59	0,00	12 137 400,98	2 220 519,61	0,00	0,00
5151	Compte au Trésor	2 446 912,77	9 270 723,75	11 717 636,52	0,00	9 497 116,91	2 220 519,61	0,00	0,00
5159	Règlements en cours de traitement	0,00	2 640 284,07	2 640 284,07	0,00	2 640 284,07	0,00	0,00	0,00
543	Régies d'avances	0,00	8 664,30	8 664,30	0,00	6 164,30	2 500,00	0,00	0,00
545	Régies de recettes	0,00	2 105,00	2 105,00	0,00	1 805,00	300,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CLASSE 5</b>		2 446 912,77	11 934 510,21	14 381 422,98	0,00	12 157 303,37	2 224 119,61	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
603	Variation des stocks (approvisionnements, marchandises)	0,00	75 196,72	75 196,72	0,00	75 196,72	0,00	0,00	0,00

## Balance des comptes

### Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
6037	Variation des stocks de marchandises (à subdiviser comme le 607)	0,00	75 196,72	75 196,72	0,00	75 196,72	0,00	0,00	0,00
606	Achats non stockés de matières et fournitures	0,00	166 329,06	166 329,06	0,00	166 329,06	0,00	0,00	0,00
60611	Électricité	0,00	22 671,97	22 671,97	0,00	22 671,97	0,00	0,00	0,00
60612	Carburants et lubrifiants	0,00	26 800,32	26 800,32	0,00	26 800,32	0,00	0,00	0,00
60617	Eau	0,00	3 602,44	3 602,44	0,00	3 602,44	0,00	0,00	0,00
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00	3 367,63	3 367,63	0,00	3 367,63	0,00	0,00	0,00
6064	Fournitures administratives	0,00	8 933,79	8 933,79	0,00	8 933,79	0,00	0,00	0,00
6065	Linge, vêtements de travail	0,00	40 206,33	40 206,33	0,00	40 206,33	0,00	0,00	0,00
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisés	0,00	215,84	215,84	0,00	215,84	0,00	0,00	0,00
6068	Autres matières et fournitures non stockées	0,00	60 530,74	60 530,74	0,00	60 530,74	0,00	0,00	0,00
613	Locations	0,00	101 118,62	101 118,62	0,00	101 118,62	0,00	0,00	0,00
6132	Locations immobilières (peut être subdivisé comme le compte 21)	0,00	89 553,18	89 553,18	0,00	89 553,18	0,00	0,00	0,00
6135	Locations mobilières (peut être subdivisé comme le compte 21)	0,00	11 165,44	11 165,44	0,00	11 165,44	0,00	0,00	0,00
6138	Autres locations	0,00	400,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
615	Entretien et réparations	0,00	153 066,80	153 066,80	0,00	153 066,80	0,00	0,00	0,00
6152	Sur biens immobiliers (à subdiviser comme le compte 21)	0,00	90 988,09	90 988,09	0,00	90 988,09	0,00	0,00	0,00
6155	Sur biens mobiliers (à subdiviser comme le compte 21)	0,00	31 800,41	31 800,41	0,00	31 800,41	0,00	0,00	0,00
6156	Maintenance (à subdiviser comme le compte 21)	0,00	30 278,30	30 278,30	0,00	30 278,30	0,00	0,00	0,00
616	Primes d'assurance	0,00	18 354,79	18 354,79	0,00	18 354,79	0,00	0,00	0,00
6161	Multirisques	0,00	6 505,39	6 505,39	0,00	6 505,39	0,00	0,00	0,00
6163	Assurance transport	0,00	11 849,40	11 849,40	0,00	11 849,40	0,00	0,00	0,00
617	Etudes et recherches	0,00	143 398,00	143 398,00	0,00	143 398,00	0,00	0,00	0,00
618	Divers	0,00	18 281,23	18 281,23	0,00	18 281,23	0,00	0,00	0,00
6181	Documentation générale et administrative	0,00	472,92	472,92	0,00	472,92	0,00	0,00	0,00
6183	Documentation technique et pédagogique	0,00	1 620,16	1 620,16	0,00	1 620,16	0,00	0,00	0,00
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences	0,00	16 188,15	16 188,15	0,00	16 188,15	0,00	0,00	0,00
621	Personnel extérieur à l'établissement	0,00	32 653,22	32 653,22	0,00	32 653,22	0,00	0,00	0,00
6212	Services civiques	0,00	23 556,02	23 556,02	0,00	23 556,02	0,00	0,00	0,00

**Balance des comptes**  
 Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
6213	Gratifications stagiaires	0,00	9 097,20	9 097,20	0,00	9 097,20	0,00	0,00	0,00
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00	13 948,77	13 948,77	0,00	13 948,77	0,00	0,00	0,00
6226	Honoraires	0,00	13 725,25	13 725,25	0,00	13 725,25	0,00	0,00	0,00
6227	Frais d'actes et de contentieux	0,00	223,52	223,52	0,00	223,52	0,00	0,00	0,00
623	Publicité, publications, relations publiques	0,00	192 183,96	192 183,96	0,00	192 183,96	0,00	0,00	0,00
6231	Annonces et insertions	0,00	66 010,21	66 010,21	0,00	66 010,21	0,00	0,00	0,00
6234	Cadeaux à la clientèle	0,00	2 090,52	2 090,52	0,00	2 090,52	0,00	0,00	0,00
6236	Catalogues et imprimés	0,00	7 988,65	7 988,65	0,00	7 988,65	0,00	0,00	0,00
6238	Divers	0,00	116 094,58	116 094,58	0,00	116 094,58	0,00	0,00	0,00
624	Transports de biens et transports collectifs du personnel	0,00	14 950,71	14 950,71	0,00	14 950,71	0,00	0,00	0,00
6241	Transports sur achats	0,00	1 004,00	1 004,00	0,00	1 004,00	0,00	0,00	0,00
6245	Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0,00	2 425,00	2 425,00	0,00	2 425,00	0,00	0,00	0,00
6247	Transports collectifs du personnel	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
6248	Divers	0,00	11 221,71	11 221,71	0,00	11 221,71	0,00	0,00	0,00
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00	159 533,04	159 533,04	0,00	159 533,04	0,00	0,00	0,00
6251	Voyages et déplacements du personnel	0,00	41 359,96	41 359,96	0,00	41 359,96	0,00	0,00	0,00
6254	Frais d'inscription aux colloques	0,00	1 791,62	1 791,62	0,00	1 791,62	0,00	0,00	0,00
6255	Frais de déménagement	0,00	12 680,86	12 680,86	0,00	12 680,86	0,00	0,00	0,00
6256	Missions	0,00	80 445,39	80 445,39	0,00	80 445,39	0,00	0,00	0,00
6257	Réceptions	0,00	19 284,24	19 284,24	0,00	19 284,24	0,00	0,00	0,00
6258	Divers	0,00	3 970,97	3 970,97	0,00	3 970,97	0,00	0,00	0,00
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	47 077,14	47 077,14	0,00	47 077,14	0,00	0,00	0,00
627	Services bancaires et assimilés	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
6275	Frais sur effets (commissions d'endos, commissions sur cartes bancaires...)	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
628	Divers	0,00	162 389,81	162 389,81	0,00	162 389,81	0,00	0,00	0,00
6281	Concours divers	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00
6283	Formation continue du personnel de l'établissement	0,00	40 708,91	40 708,91	0,00	40 708,91	0,00	0,00	0,00
6285	Prestations extérieures de gardiennage	0,00	392,16	392,16	0,00	392,16	0,00	0,00	0,00
6286	Prestation extérieure de nettoyage	0,00	69 605,89	69 605,89	0,00	69 605,89	0,00	0,00	0,00
6287	Prestations extérieures d'informatique	0,00	2 375,34	2 375,34	0,00	2 375,34	0,00	0,00	0,00

**Balance des comptes**  
 Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
62881	Participation au service commun	0,00	11 913,38	11 913,38	0,00	11 913,38	0,00	0,00	0,00
62888	Autres - divers	0,00	35 894,13	35 894,13	0,00	35 894,13	0,00	0,00	0,00
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00	118 475,00	118 475,00	0,00	118 475,00	0,00	0,00	0,00
6311	Taxe sur les salaires	0,00	118 475,00	118 475,00	0,00	118 475,00	0,00	0,00	0,00
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	0,00	60 627,84	60 627,84	0,00	60 627,84	0,00	0,00	0,00
6331	Versement de transport	0,00	47 448,04	47 448,04	0,00	47 448,04	0,00	0,00	0,00
6332	Allocation logement	0,00	13 179,80	13 179,80	0,00	13 179,80	0,00	0,00	0,00
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00	7 973,35	7 973,35	0,00	7 973,35	0,00	0,00	0,00
63513	Autres impôts locaux	0,00	1 447,06	1 447,06	0,00	1 447,06	0,00	0,00	0,00
6353	Impôts indirects	0,00	6 526,29	6 526,29	0,00	6 526,29	0,00	0,00	0,00
641	Rémunération du personnel	0,00	3 837 070,03	3 837 070,03	0,00	3 837 070,03	0,00	0,00	0,00
6411	Traitements, salaires et appointements	0,00	3 165 995,35	3 165 995,35	0,00	3 165 995,35	0,00	0,00	0,00
6413	Primes et gratifications	0,00	531 001,50	531 001,50	0,00	531 001,50	0,00	0,00	0,00
6414	Indemnités et avantages divers	0,00	114 158,69	114 158,69	0,00	114 158,69	0,00	0,00	0,00
6415	Supplément familial	0,00	25 914,49	25 914,49	0,00	25 914,49	0,00	0,00	0,00
645	Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	0,00	1 405 062,64	1 405 062,64	0,00	1 405 062,64	0,00	0,00	0,00
6451	Cotisations d'assurance maladie	0,00	586 600,08	586 600,08	0,00	586 600,08	0,00	0,00	0,00
645311	Pensions civiles	0,00	693 383,36	693 383,36	0,00	693 383,36	0,00	0,00	0,00
64532	CNRA	0,00	66 788,85	66 788,85	0,00	66 788,85	0,00	0,00	0,00
645351	RAFP	0,00	15 368,26	15 368,26	0,00	15 368,26	0,00	0,00	0,00
645352	IRCANTEC	0,00	42 922,09	42 922,09	0,00	42 922,09	0,00	0,00	0,00
647	Autres charges sociales	0,00	23 936,49	23 936,49	0,00	23 936,49	0,00	0,00	0,00
6471	Prestations directes	0,00	5 250,20	5 250,20	0,00	5 250,20	0,00	0,00	0,00
64716	prestations directes- allocations familiales	0,00	2 110,50	2 110,50	0,00	2 110,50	0,00	0,00	0,00
6474	OEuvres sociales	0,00	2 760,00	2 760,00	0,00	2 760,00	0,00	0,00	0,00
6475	Médecine du travail, pharmacie	0,00	1 759,69	1 759,69	0,00	1 759,69	0,00	0,00	0,00
6478	Divers	0,00	14 166,60	14 166,60	0,00	14 166,60	0,00	0,00	0,00
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0,00	1 485,80	1 485,80	0,00	1 485,80	0,00	0,00	0,00
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00

## Balance des comptes

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
6516	Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	485,80	485,80	0,00	485,80	0,00	0,00	0,00
653	Conseils et assemblées	0,00	6 034,45	6 034,45	0,00	6 034,45	0,00	0,00	0,00
657	Charges spécifiques	0,00	232 857,09	232 857,09	0,00	232 857,09	0,00	0,00	0,00
65731	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux ménages	0,00	10 351,00	10 351,00	0,00	10 351,00	0,00	0,00	0,00
65732	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux entreprises	0,00	35 025,09	35 025,09	0,00	35 025,09	0,00	0,00	0,00
65733	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux collectivités territoriales	0,00	50 267,00	50 267,00	0,00	50 267,00	0,00	0,00	0,00
65734	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux autres entités	0,00	137 214,00	137 214,00	0,00	137 214,00	0,00	0,00	0,00
658	Diverses autres charges	0,00	804,98	804,98	0,00	804,98	0,00	0,00	0,00
65811	Pénalités sur contrats ou conventions	0,00	360,78	360,78	0,00	360,78	0,00	0,00	0,00
65812	Pénalités, amendes fiscales ou pénales	0,00	266,20	266,20	0,00	266,20	0,00	0,00	0,00
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de titres de recettes des exercices antérieurs	0,00	178,00	178,00	0,00	178,00	0,00	0,00	0,00
666	Pertes de change	0,00	123,88	123,88	0,00	123,88	0,00	0,00	0,00
681	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - Charges de fonctionnement	0,00	299 772,65	299 772,65	0,00	299 772,65	0,00	0,00	0,00
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	0,00	211 608,06	211 608,06	0,00	211 608,06	0,00	0,00	0,00
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement	0,00	88 164,59	88 164,59	0,00	88 164,59	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CLASSE 6</b>		0,00	7 292 726,07	7 292 726,07	0,00	7 292 726,07	0,00	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
707	Ventes de marchandises	0,00	648,00	648,00	0,00	648,00	0,00	0,00	0,00
708	Produits des activités annexes	0,00	1 666,00	1 666,00	0,00	1 666,00	0,00	0,00	0,00
7088	Autres produits d'activités annexes	0,00	1 666,00	1 666,00	0,00	1 666,00	0,00	0,00	0,00
741	État	0,00	5 860 439,00	5 860 439,00	0,00	5 860 439,00	0,00	0,00	0,00
7411	Ministère de tutelle	0,00	5 860 439,00	5 860 439,00	0,00	5 860 439,00	0,00	0,00	0,00
744	Collectivités, organismes publics et organismes internationaux	0,00	24 802,80	24 802,80	0,00	24 802,80	0,00	0,00	0,00



**Balance des comptes**  
 Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
74452	Frais de formation ASP au titre des contrats aidés	0,00	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
74453	Aide de l'Etat versée par l'ASP au titre des contrats aidés	0,00	21 702,80	21 702,80	0,00	21 702,80	0,00	0,00	0,00
7446	Union européenne	0,00	2 400,00	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00
746	Dons et legs	0,00	70 034,64	70 034,64	0,00	70 034,64	0,00	0,00	0,00
752	Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement	0,00	7 200,00	7 200,00	0,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00
756	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	19 891,90	19 891,90	0,00	19 891,90	0,00	0,00	0,00
757	Produits spécifiques	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
7572	Redevances	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
758	Divers autres produits	0,00	12 661,45	12 661,45	0,00	12 661,45	0,00	0,00	0,00
7584	Contentieux	0,00	10 500,00	10 500,00	0,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00
7588	Autres produits divers	0,00	2 161,45	2 161,45	0,00	2 161,45	0,00	0,00	0,00
766	Gains de change	0,00	1 084,14	1 084,14	0,00	1 084,14	0,00	0,00	0,00
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions - produits de fonctionnement	0,00	170 812,30	170 812,30	0,00	170 812,30	0,00	0,00	0,00
7813	Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	0,00	26 000,00	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctionnement	0,00	144 812,30	144 812,30	0,00	144 812,30	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CLASSE 7</b>		0,00	6 169 440,23	6 169 440,23	0,00	6 169 440,23	0,00	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit		Crédit		Solde			
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
801	Engagements donnés et reçu	0,00	15 375,00	15 375,00	0,00	1 433 738,04	0,00	0,00	1 418 363,04
8011	Engagements donnés par l'organisme	0,00	15 375,00	15 375,00	0,00	1 433 738,04	0,00	0,00	1 418 363,04
809	Contrepartie des engagements	0,00	1 433 738,04	1 433 738,04	0,00	15 375,00	1 418 363,04	0,00	0,00
890	Bilan d'ouverture	0,00	2 446 912,77	2 446 912,77	0,00	2 446 912,77	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CLASSE 8</b>		0,00	3 896 025,81	3 896 025,81	0,00	3 896 025,81	1 418 363,04	1 418 363,04	0,00

<b>TOTAL GENERAL</b>	16 084 054,04	55 317 592,31	71 401 646,35	16 084 054,04	55 317 592,31	71 401 646,35	17 699 258,55	17 699 258,55
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

**Balance des comptes**  
 Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Récapitulatif par classe	Débit		Crédit		Solde	
	B.E.	Exercice	B.E.	Exercice	Débit	Crédit
TOTAL CLASSE 1	59 316,92	4 324 863,70	14 398 524,36	3 192 419,56	1 135 613,35	14 342 376,65
TOTAL CLASSE 2	8 320 503,57	242 041,37	1 333 031,93	221 825,18	8 552 327,82	1 544 639,99
TOTAL CLASSE 3	75 196,72	63 817,41	0,00	75 196,72	63 817,41	0,00
TOTAL CLASSE 4	5 182 124,06	21 394 167,51	352 497,75	22 312 655,37	4 305 017,32	393 878,87
TOTAL CLASSE 5	2 446 912,77	11 934 510,21	0,00	12 157 303,37	2 224 119,61	0,00
TOTAL CLASSE 6	0,00	7 292 726,07	0,00	7 292 726,07	0,00	0,00
TOTAL CLASSE 7	0,00	6 169 440,23	0,00	6 169 440,23	0,00	0,00
TOTAL CLASSE 8	0,00	3 896 025,81	0,00	3 896 025,81	1 418 363,04	1 418 363,04
<b>TOTAL GENERAL</b>	16 084 054,04	55 317 592,31	16 084 054,04	55 317 592,31	17 699 258,55	17 699 258,55

## Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	-1 050 296,43
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	299 772,65
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	144 812,30
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	19 891,90
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	26 000,00
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>-941 227,98</b>

## SPE1 - Evolution de la Situation Patrimoniale en droits constatés

<b>EMPLOIS</b>	<b>Montants</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>Montants</b>
Insuffisance d'autofinancement	941 227,98	Capacité d'autofinancement	0,00
Investissements	231 824,25	Financement de l'actif par l'État	0,00
Remboursement des dettes financières	0,00	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	0,00
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 173 052,23</b>	Autres ressources	19 891,90
<b>Augmentation du fonds de roulement (7)=(6)-(5)</b>	<b>0,00</b>	Augmentation des dettes financières	500,00
		<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>20 391,90</b>
		<b>Diminution du fonds de roulement (8)=(5)-(6)</b>	<b>1 152 660,33</b>

## ABE - Autorisations Budgétaires en Exécution

DEPENSES			RECETTES	
	Montants		Montants	
	AE	CP		
<b>Personnel</b>	<b>5 433 243,51</b>	<b>5 433 243,51</b>	<b>5 977 662,78</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	125 607,10	125 607,10	4 620 330,00	Subvention pour charges de service public
			0,00	Autres financements de l'Etat
			0,00	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	<b>1 616 922,78</b>	<b>1 147 355,64</b>	1 264 911,80	Autres financements publics
			92 420,98	Recettes propres
<b>Intervention</b>	<b>1 375 702,29</b>	<b>173 086,09</b>		
			<b>0,00</b>	<b>Recettes fléchées</b>
			0,00	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	<b>360 726,83</b>	<b>225 670,22</b>	0,00	Autres financements publics fléchés
			0,00	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A)</b>	<b>8 786 595,41</b>	<b>6 979 355,46</b>	<b>5 977 662,78</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>CP (B)</b>				
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1=C-B)</b>		<b>0,00</b>	<b>1 001 692,68</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2=B-C)</b>

## EFE - Tableau d'Equilibre Financier en Exécution

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	1 001 692,68	0,00	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Principal	1 001 692,68	0,00	dont Budget Principal
dont Budget Annexe			dont Budget Annexe
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	0,00	10 717,12	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)	0,00	0,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)
Autres décaissements non budgétaires (e1)	0,00	0,00	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>1 001 692,68</b>	<b>10 717,12</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>	<b>0,00</b>	<b>990 975,56</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)	0,00	445 853,56	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	0,00	545 122,00	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>1 001 692,68</b>	<b>1 001 692,68</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

## **SPE2 - Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie**

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 152 660,33
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-161 684,77
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-990 975,56
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	6 199 075,47
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 974 955,86
Niveau final de la TRESORERIE	2 224 119,61

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

En rouge- éléments discordants- voir p 22 et rapport du comptable

Parc National de la Réunion

Niveau initial du Fond De Roulement

Capital	7 431 115,31
+ Réserves	0,00
+ Report à nouveau	3 611 183,32
+ Résultat de l'exercice	2 870 282,67
+ Provisions (avec 39, 49 et 50)	426 626,14
+ Ecart de réévaluation	0,00
+ Amortissements et dépréciations	1 333 031,93
+ Dettes financières	0,00
- Immobilisations	8 320 503,57
<b>= Niveau initial du FDR</b>	<b>7 351 735,80</b>

Variation du Fond De Roulement

Capital	-26 000,00
+ Réserves	0,00
+ Report à nouveau	3 087 096,51
+ Résultat de l'exercice	-3 920 579,10
+ Provisions (avec 39, 49 et 50)	-273 461,55
+ Ecart de réévaluation	0,00
+ Amortissements et dépréciations	211 608,06
+ Dettes financières	500,00
- Immobilisations	231 824,25
<b>= Variation du FDR</b>	<b>-1 152 660,33</b>

Niveau final du Fond De Roulement

Capital	7 405 115,31
+ Réserves	0,00
+ Report à nouveau	6 698 279,83
+ Résultat de l'exercice	-1 050 296,43
+ Provisions (avec 39, 49 et 50)	153 164,59
+ Ecart de réévaluation	0,00
+ Amortissements et dépréciations	1 544 639,99
+ Dettes financières	500,00
- Immobilisations	8 552 327,82
<b>= Niveau final du FDR</b>	<b>6 199 075,47</b>

Niveau initial du Besoin en FDR

(Hors 39 et 49)

Débit classe 4	5 182 124,06
+ Débit classe 3	75 196,72
- Crédit classe 4	352 497,75
- Crédit classe 3	0,00
- Intérêts courus	0,00
<b>= Niveau initial Besoin FDR</b>	<b>4 904 823,03</b>

Variation du besoin en FDR

(Hors 39 et 49)

Débit classe 4	21 394 167,51
+ Débit classe 3	63 817,41
- Crédit classe 4	22 312 655,37
- Crédit classe 3	75 196,72
- Intérêts courus	0,00
<b>= Variation du besoin FDR</b>	<b>-929 867,17</b>

Niveau final du Besoin en FDR

(Hors 39 et 49)

Débit classe 4	26 576 291,57
+ Débit classe 3	139 014,13
- Crédit classe 4	22 665 153,12
- Crédit classe 3	75 196,72
- Intérêts courus	0,00
<b>= Niveau final besoin FDR</b>	<b>3 974 955,86</b>

Niveau initial de la Trésorerie

(Hors 59)

Débit classe 5	2 446 912,77
- Crédit classe 5	0,00
<b>= Niveau initial Trésorerie</b>	<b>2 446 912,77</b>

Variation de la Trésorerie

(Hors 59)

Débit classe 5	11 934 510,21
- Crédit classe 5	12 157 303,37
<b>= Variation Trésorerie</b>	<b>-222 793,16</b>

Niveau final de la Trésorerie

(Hors 59)

Débit classe 5	14 381 422,98
- Crédit classe 5	12 157 303,37
<b>= Niveau final Trésorerie</b>	<b>2 224 119,61</b>



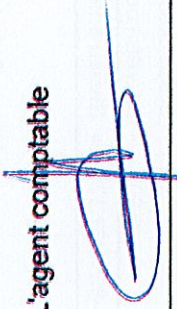
Parc national de la Réunion -Compte financier- exercice 2016

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'Établissement et qu'il en existe aucune autre à sa connaissance.

A La Plaine des Palmistes

Le 9 mars 2017

L'agent comptable

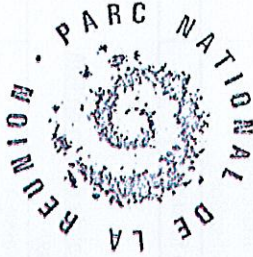


L'ordonnateur soussigné certifie l'exactitude du montant des titres de dépenses et du montant des titres de recettes inscrits au présent compte financier

A La Plaine des Palmistes

Le 9 mars 2017

L'Ordonnateur

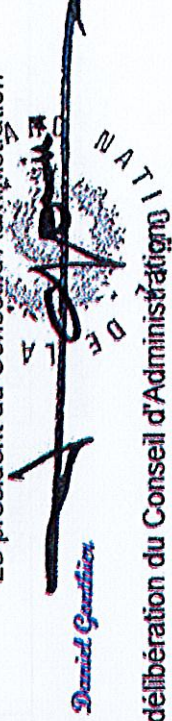


Adopté sans réserve (1) par le conseil d'administration dans la séance du 9 mars 2017

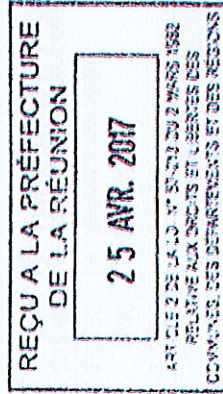
A La Plaine des Palmistes

Le 9 mars 2017

Le président du Conseil d'Administration



*David Genetier*



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