



COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2017 RAPPORT DE L'ORDONNATEUR

Le Parc national de La Réunion est soumis au décret 2012-1246 du 07 novembre 2012, relatif à la comptabilité des établissements publics de l'État. Ce décret appelé décret Gestion Budgétaire Comptabilité Publique (GBCP) a instauré une comptabilité budgétaire en plus de la comptabilité générale déjà existante.

Le compte financier consiste en la présentation et l'analyse des réalisations budgétaires et de leurs incidences comptables à la fin de l'exercice annuel précédent. Il s'articule autour de deux volets : ressources humaines et ressources financières.

MOYENS HUMAINS (cf tableau 1)

Sur le plan des ressources humaines, bien que votés au budget initial avec une diminution d'un poste, les moyens en Equivalent Temps Plein (ETP) et en Equivalent Temps Plein Travaillé (ETPT) sous plafond alloués par la tutelle ont été rétablis en cours d'année à niveau identique à ceux de 2016. Au cours du dernier trimestre, un complément ponctuel de 0,25 ETPT a par ailleurs été intégré aux autorisations d'emplois en concertation avec la tutelle, dans le respect du plafond d'emploi à l'échelle de l'ensemble des Parcs Nationaux.

En exécution, le Parc National de La Réunion a consommé ses allocations en ressources humaines en réalisant un atterrissage conforme aux dotations ministérielles, soit une consommation de 82,5 ETP et de 83,05 ETPT.

Pour ce qui est des emplois hors plafond correspondant aux postes d'apprentis, aux personnels affectés aux projets Life+ Forêt Sèche et Life+ Petrel et aux contrats

aidés, la consommation a été de 8,96 ETPT pour une autorisation de 10,65.

Sur cette catégorie d'effectif, le Parc national a dû faire face à :

- des vacances d'emplois non prévues (-1,23 ETPT) ;
- des difficultés de recrutement dès le milieu de l'année 2017 liées à la remise en cause du dispositif « contrats aidés » (-0,46 ETPT).

La consommation des ETP « hors plafond », en cohérence avec les éléments ci-dessus, sont en sous exécution de 3,50 ETP sur les 12,00 ETP prévus le 31 décembre 2017.

La consommation globale des emplois par l'établissement est conforme aux autorisations votées. Elle est de 92,01 ETPT au 31 décembre 2017 (contre 92,06 ETPT en 2016).

Pour ce qui est des éléments de contexte :

- le binôme directeur et directeur adjoint a été renouvelé en 2017. L'intérim de direction réalisé par le directeur adjoint s'est poursuivi jusqu'à l'arrivée du directeur en juin, le nouveau directeur adjoint a pour sa part débuté ses fonctions en décembre.
- des postes sont devenus vacants en cours d'année en raison de départs anticipés suite à des réussites à des concours ou à des mobilités de personnels, à des absences pour maladie de longue durée (équivalent à 440 jours cumulés). Pour ces raisons, le Parc a recruté en fin d'année des contractuels en renfort, ce qui a permis de consommer les autorisations d'emplois, tout en apportant des ressources utiles pour assurer la continuité et le bon du fonctionnement de l'ensemble des services.
- la mise en place du quasi statut des personnels contractuels de l'AFB a concerné 28 contractuels, seuls 4 personnels de catégorie A n'avaient pas encore signé l'avenant à leur contrat en 2017.

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. Ces éléments seront présentés avec le rapport d'activité.

Les éléments clés relatifs aux ressources humaines de l'établissement étant présentés, les éléments budgétaires et financiers relatifs au compte financier 2017 du Parc national de La Réunion sont abordés ci-après.

MOYENS BUDGÉTAIRES

Le budget 2017 du Parc National de La Réunion a été adopté au format Gestion Budgétaire et Comptable Publique. Le compte financier 2017 est l'occasion pour l'ordonnateur d'examiner l'exécution budgétaire de l'établissement.

Le budget initial 2017 a été voté avec un solde budgétaire déficitaire de -512 269€ et en déséquilibre financé sur le Fonds de Roulement de -663 269€.

Le budget a été modifié trois fois en cours d'exercice, pour :

- ajuster les autorisations d'emplois (postes supplémentaires sur les projets hors plafonds Life+ Forêt Sèche et ESPECE)
- ajuster les recettes et dépenses (marché de restauration écologique Life+ Forêt Sèche – inscription de lignes budgétaires pour le projet ESPECE : Etudes et Sauvegarde des Plantes en Danger Critiques d'Extinction.)

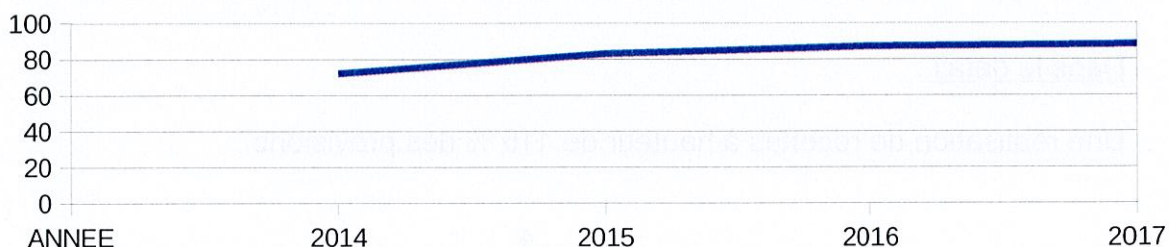
Le budget voté par le Conseil d'Administration du Parc national de La Réunion autorise au 31 décembre 2017 une consommation d'Autorisations d'Engagements (AE) pour 8 314 561,15€ et de Crédits de Paiements (CP) pour 8 287 819,55€. Les recettes budgétaires s'élèvent à 6 982 752€. Il en découle un solde budgétaire en déficit prévisionnel de -1 305 067,65€ pour un prélèvement prévisionnel sur le Fonds de Roulement (FdR) de -967 628,58€.

Exécution en budgétaire (cf tableau 2).

En préambule, le système d'information financière a été développé en cours d'année 2017, ce qui a permis de sortir des données du compte financier fiables et cohérentes.

Le taux de réalisation budgétaire suit la tendance des exercices précédents. 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, de 87 % en 2016 et de 88 % des CP inscrits en 2017, et correspondant en valeur brute à un total de dépenses de 7 252 304,93€ (soit plus 275K€ de dépenses par rapport à 2016). Le taux de consommation des AE en 2017 est de 88 %, taux identique à celui des CP.

EVOLUTION DU TAUX DE REALISATION BUDGETAIRE DES CP



Avec des taux de consommation des AE et CP à 88 %, les consommations budgétaires sont conformes aux autorisations votées pour chacune des natures de dépenses.

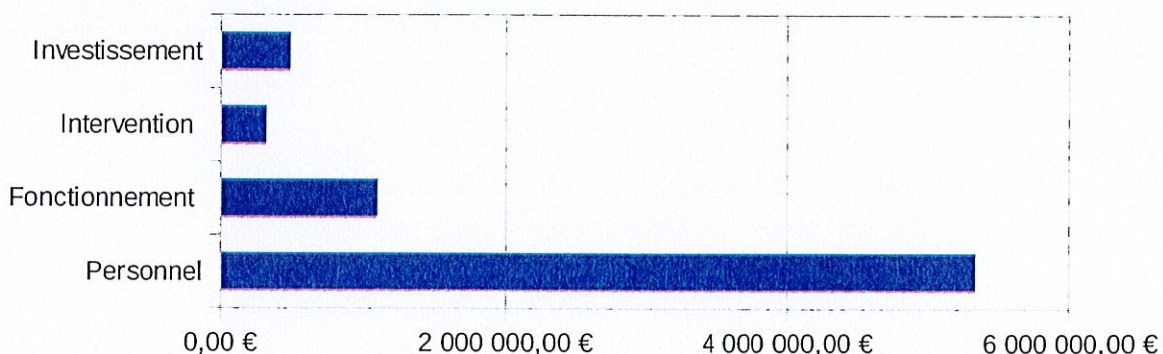
Il convient de noter que le taux de réalisation budgétaire est à corriger des sous réalisations sur les projets suivis en dépenses et recettes fléchées : projets Life+ Forêt Sèche, Life+ Petrel, ESPECE et Maison du Parc. En effet, en neutralisant ces sous réalisations, le taux global passe à 95 % de consommation des AE et à 94 % de consommation des CP.

Dès lors, il convient d'indiquer que le taux de réalisation des dépenses en CP pour les opérations fléchées est de 54 %, ce qui représente en valeur une sous réalisation de 507K€, équivalent à la moitié des non consommations de CP à l'échelle de l'ensemble des services de l'établissement. Les sous réalisations de dépenses sur les opérations fléchées sont sans incidence dans la mesure où il est possible de reprogrammer les crédits non consommés, ce qui n'exclut pas qu'il faille procéder à des évaluations plus sincères.

Les recettes sont réalisées à hauteur de 115 % des prévisions, pour un montant total de 8 057 492,1€ (contre 6 856 664€ en 2016), en excédent de 1 075K€.

Le résultat budgétaire est en excédent de 805 187,18€ (recettes totales – CP dépensés), pour une autorisation de déficit de -1 305 067,65€. La différence en excution par rapport au budget prévisionnel est de 2 110K€ expliquée par l'excédent de recettes comme vu plus haut et par une non réalisation de dépenses pour 1 035K€ dont la moitié correspond aux sous-réalisations sur les opérations fléchées, le détail étant apporté plus bas.

RÉPARTITION DES DÉPENSES PAR NATURE



Dans le détail.

Une réalisation de recettes à hauteur de 115 % des prévisions.

- * la Subvention pour Charge de Service Public (SCSP) a été encaissée pour le montant inscrit au budget, soit pour 6 751 751€.
- * dans l'ensemble, l'encaissement des recettes de fonctionnement s'est fait conformément aux prévisions.
- * l'explication de la sur-réalisation de recettes réside dans l'encaissement en toute fin décembre des recettes de l'Europe pour les projets Life+, pour un montant de 1 055 300,20€. Ces encaissements ont été réalisés de manière anticipée par rapport au plan de financement, puisqu'ils auraient dû être perçus en 2018.

Une exécution budgétaire en dépenses à 88 % des prévisions.

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

Comme abordé dans la partie relative aux moyens humains, le contexte de 2017 explique le reliquat de crédits pour un montant de 260 329,76€, suite aux vacances sur des postes de direction et sur divers autres postes, devenus vacants de manière non prévisible et remplacés par des contrats en renfort moins coûteux.

- * les crédits de fonctionnement ont été consommés à hauteur de 64 % en analyse globale et à 93 % en isolant les dépenses des projets fléchés.

En effet, sur les 607K€ non consommés, 485K€ concernent des CP non consommés sur opérations fléchées. A titre d'exemple, les crédits ouverts sur le projet Life+ Petrel ont été surévalués afin d'anticiper le départ du chef de projet fin 2016 et s'assurer de la continuité du projet.

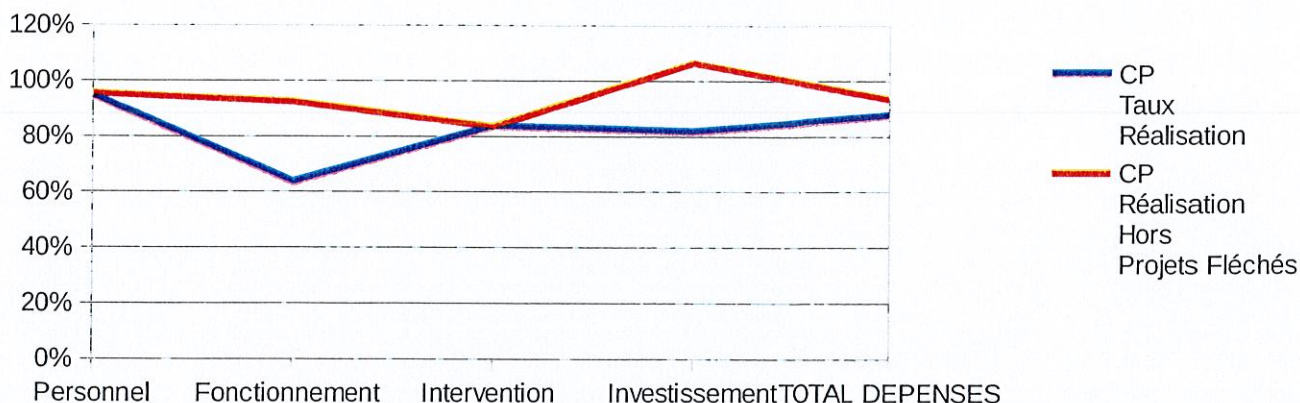
Les 122K€ de dépenses de fonctionnement programmées par les services du Parc qui n'ont pas été réalisées correspondent à des études, à diverses prestations concourant à des opérations des services techniques qui n'ont pas pu se concrétiser dans le cadre de l'exercice budgétaire.

- * la consommation des crédits d'intervention s'est améliorée, avec un taux de consommation de 84 % des CP, contre un taux de 53 % en 2017.

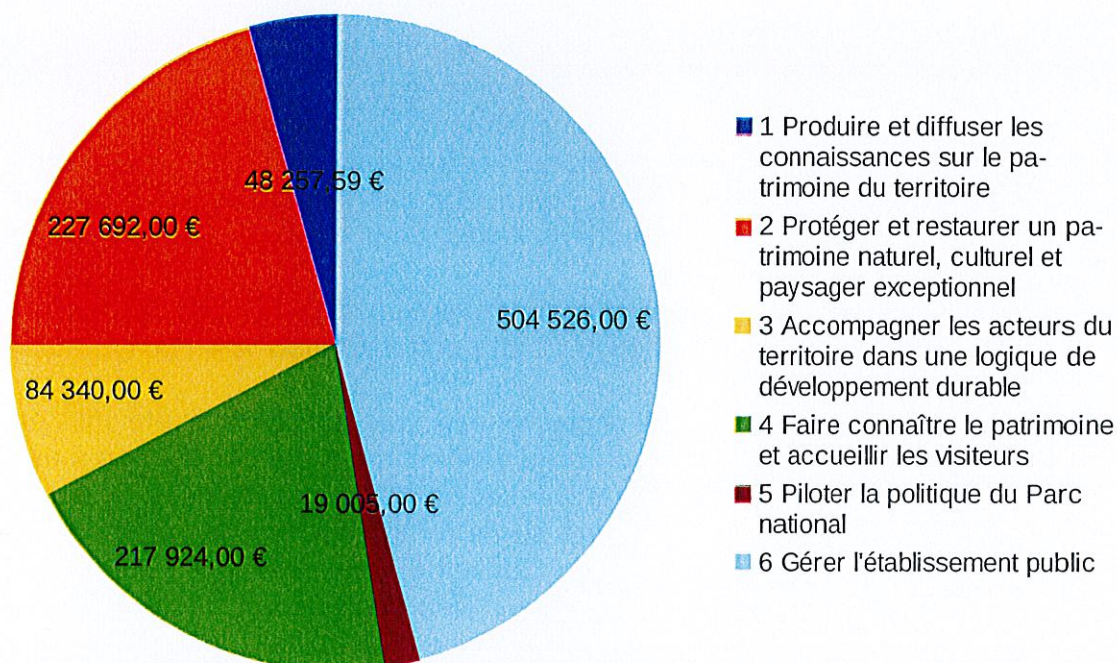
Pour information le cadre d'intervention voté en 2016 a été mis en place au premier janvier 2017. Les seuils de validation ont été positionnés à des montants relativement bas, de manière à associer plus régulièrement les administrateurs aux projets et à l'action du Parc sur le territoire. Dans ce cadre, 11 dossiers ont été approuvés par le Bureau du Conseil d'Administration. Pour ce qui concerne les subventions accordées pour le milieu scolaire, un cadre spécifique pour la gestion des Projets d'Education Artistique et Culturelle (PEAC) a été adopté.

* l'enveloppe des crédits d'investissement a été consommée à hauteur de 82 % des CP, contre 35 % en 2016. A noter que l'essentiel des dépenses a été réalisé dans le cadre du renouvellement partiel de la flotte automobile. Ce taux passe même à 107 % hors opérations fléchées et s'explique par le règlement de factures non soldées d'exercices antérieurs.

REALISATION DE DEPENSES EN CP - AVEC ET SANS PROJETS FLECHES



RÉPARTITION DES DÉPENSES HORS PERSONNEL DANS LES AXES DU COB



Impact en comptabilité générale

Le résultat budgétaire est excédentaire de 805 187,18€ alors que la variation de la trésorerie est de 775 042,14€. La différence entre ces deux éléments concerne des opérations non budgétaires ayant un impact en trésorerie pour un solde négatif d'environ 30K€.

Le solde des comptes de trésorerie au 31 décembre 2017 est de 2 999 161,75€ pour un niveau prévisionnel voté au budget de 919K€. La différence s'explique par le résultat budgétaire, soit à la fois par le niveau plus élevé que prévu des encaissements et par les sous réalisations de dépenses.

La diminution du Besoin en Fonds de Roulement (BFR) de -1 005 913,14€ s'explique par le fait que l'établissement a encaissé ses créances détenues sur des tiers, en lien avec le recouvrement d'une partie des recettes attendues sur les projets Life+ comme précisé plus haut. Ces créances ont été inscrites en comptabilité en droits constatés lors d'exercices comptables antérieurs et sont recouvrées au fur et à mesure du déroulement des projets.

Composante des deux précédents éléments, la variation Fonds de Roulement constatée au compte financier consiste en un prélèvement sur le Fonds de Roulement de 230 871,00€.

Le niveau du Fonds de Roulement au 31 décembre 2017 est de 5 968 204,47€.

Le niveau relativement élevé du Fonds de Roulement s'explique par la constatation de recettes au cours des années antérieures en lien avec des opérations fléchées. Sur un montant global de 6 963 427,10€, les recettes restant à réaliser sur les opérations fléchées se chiffrent à 3 645 838€, pour un montant des dépenses restant à réaliser de 4 039 466€. Il en découle une avance de trésorerie sur recettes fléchées de 393 637€. La part du Fonds de Roulement non affectée aux opérations fléchées se monte à 1 925 K€.

Les Engagements Hors Bilan (EHB) constatés au 31 décembre 2017 portent sur un volume de 2 093 293€ auquel il convient de retrancher le solde des sommes à reverser aux bénéficiaires associés des projets Life+. Le niveau des Engagements Hors Bilan est alors de 1 133 862€. Pour relativiser l'impact sur le Fonds de Roulement, les Engagements Hors Bilan concernent essentiellement des dépenses à régler en lien avec des contrats pluriannuels ou avec des baux locatifs par exemples, qui seront financés en dépenses de fonctionnement courantes.

Pour ce qui concerne les opérations fléchées, compte tenu des reversements à réaliser en 2018 à destination des bénéficiaires associés des projets Life+, à mi parcours le taux de réalisation des dépenses est de 54 %, ce qui indique que le projet se déroule comme prévu. En toute logique, à ce stade des projets les

dépenses d'investissement sont réalisées à hauteur de 75 % de l'enveloppe, les dépenses de personnel sont elles, exécutées à hauteur de 47 % des prévisions. Une attention particulière est portée sur la soutenabilité de cette enveloppe pour la continuité du projet. Pour ce qui est du plan de financement, il est prévu que le parc fasse une avance de trésorerie à hauteur de 924K€ en 2018 pour les opérations fléchées.

En conclusion, le compte financier 2017 permet de constater que le Parc national de La Réunion dispose des ressources et des capacités financières pour mener à bien ses missions et tenir ses engagements au cours des prochains exercices. Il en découle que les engagements du Parc sont soutenables. L'établissement dispose des ressources financières suffisantes pour s'engager dans les projets ambitieux déjà abordés, tels que la mise en place d'un atelier de valorisation des patrimoines naturels et paysagers, du projet de schéma expérimental des îlets de Mafate, du projet d'implantation du Secteur Ouest et enfin le financement des priorités qui se dégageront du projet d'établissement.

Le Directeur,
Jean Philippe DELORME

Glossaire :

AE Autorisation d'Engagements

BFR Besoin en Fonds de Roulement

CP Crédit de Paiement

COB Contrat d'Objectif

ESPECE : Études et Sauvegarde des Plantes en Danger Critiques d'Extinction

ETP Equivalent Temps Plein

ETPT Equivalent Temps Plein Travaillé

FdR : Fonds De Roulement

GBCP Gestion Budgétaire Comptabilité Publique

HEB Engagement Hors Bilan

PEAC : Projet d'Education Artistique et Culturelle

SCSP Subvention pour Charge de Service Public

PARC NATIONAL DE LA REUNION – COMPTE FINANCIER 2017 – TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	82,5	12	94,5
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	83,05	10,65	93,7

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME					
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		
	ETPT	ETP	masse salariale	ETPT	ETP	masse salariale
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	83,05	82,50	6 105 138,12 €	8,96	8,50	234 532,12 €
1 - TITULAIRES	21,95	21,50	1 437 929,46 €	0,00	0,00	0,00 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP, déconcentrés dans l'organisme</u>)	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
* Titulaires organisme (corps propre)	21,95	21,50	1 437 929,46 €	0,00	0,00	0,00 €
- en fonction dans l'organisme :	21,95	21,50	1 437 929,46 €	0,00	0,00	0,00 €
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	21,95	21,50	1 437 929,46 €	0,00	0,00	0,00 €
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
- en fonction dans une autre personne morale :	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes remboursées	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
2 - NON TITULAIRES	61,10	61,00	3 667 208,66 €	6,92	7,50	195 299,73 €
* Non titulaires de droit public	61,10	61,00	3 667 208,66 €	6,44	7,00	179 046,84 €
- en fonction dans l'organisme :	61,10	61,00	3 667 208,66 €	6,44	7,00	179 046,84 €
. Contractuels sous statut :	23,45	24,00	1 055 942,40 €	0,00	0,00	0,00 €
δCDI	19,45	20,00	875 462,40 €	0,00	0,00	0,00 €
δCDD	4,00	4,00	180 480,00 €	0,00	0,00	0,00 €
. Contractuels hors statut :	16,28	13,00	394 717,44 €	6,44	7,00	179 046,84 €
δCDI	1,00	1,00	87 780,00 €	0,00	0,00	0,00 €
δCDD	15,28	12,00	306 937,44 €	6,44	7,00	179 046,84 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	21,37	24,00	2 216 548,82 €	0,00	0,00	0,00 €
- en fonction dans une autre personne morale :	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
* Non titulaires de droit privé	0,00	0,00	0,00 €	0,48	0,50	16 252,89 €
- en fonction dans l'organisme :	0,00	0,00	0,00 €	0,48	0,50	16 252,89 €
δCDI	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
δCDD	0,00	0,00	0,00 €	0,48	0,50	16 252,89 €
- en fonction dans une autre personne morale	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
3 - CONTRATS AIDES				2,04	1,00	39 232,39 €
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)						
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT						
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)						
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)						
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)						
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)						
5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES						
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur						
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur						

PARC NATIONAL DE LA REUNION - COMPTE FINANCIER 2017 - TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES								RECETTES					
	Montants							Montants					
	AE				CP			BI 2017	Dernier BR 2017	Variation BR/CF 2017	Compte financier 2017		
	BI 2017	Dernier BR 2017	Variation BR/CF 2017	Compte financier 2017	BI 2017	Dernier BR 2017	Variation BR/CF 2017						Compte financier 2017
Personnel	5 600 000,00 €	5 600 000,00 €	-260 329,76 €	5 339 670,24 €	5 600 000,00 €	5 600 000,00 €	-260 329,76 €	5 339 670,24 €	6 803 752,00 €	6 833 752,00 €	52 984,31 €	6 886 736,31 €	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	707 997,00 €	707 997,00 €	-66 108,48 €	641 888,52 €	707 997,00 €	707 997,00 €	-66 108,38 €	641 888,62 €	6 751 752,00 €	6 751 752,00 €	-1,00 €	6 751 751,00 €	Subvention pour charges de service public
Fonctionnement	1 428 136,00 €	2 011 431,09 €	-694 746,78 €	1 416 684,33 €	1 338 726,00 €	1 709 304,29 €	-407 938,30 €	1 101 745,39 €	45 000,00 €		-14 942,84 €	30 057,16 €	Autres financements de l'Etat
Intervention	290 000,00 €	290 000,00 €	-72 606,83 €	217 393,17 €	195 000,00 €	384 186,00 €	-41 806,14 €	322 379,86 €	300 728,87 €		0,00 €	24 216,61 €	Facilité affectée
Investissement	333 295,00 €	413 130,06 €	-47 858,64 €	365 271,42 €	333 295,00 €	594 329,26 €	-106 819,92 €	489 509,44 €	52 000,00 €	61 000,00 €	-19 715,54 €	80 715,54 €	Autres financements publics
									151 000,00 €	149 800,00 €	1 021 735,80 €	1 170 735,80 €	Recettes Michés*
									92 000,00 €	92 000,00 €	-26 181,00 €	63 748,00 €	Financements de l'Etat Michés
									50 000,00 €	50 000,00 €	1 055 300,20 €	1 105 300,20 €	Autres financements publics Michés
									11 000,00 €	9 000,00 €	-7 292,60 €	1 707,60 €	Recettes propres Michés
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 651 431,00 €	8 314 561,15 €	-676 541,79 €	7 339 019,36 €	7 467 021,00 €	8 287 919,65 €	-1 036 514,72 €	7 252 304,93 €	6 954 752,00 €	6 982 752,00 €	1 074 740,11 €	8 057 492,11 €	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					0,00 €	0,00 €	2 110 254,83 €	806 187,18 €	512 269,00 €	1 306 047,65 €	0,00 €	0,00 €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

PARC NATIONAL DE LA REUNION – COMPTE FINANCIER 2017 – TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME DELIBERANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les budgets, sont propres à Forganama.

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (de cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)	
1 Produire et diffuser les connaissances sur le patrimoine du territoire										
1-1 Acquisition de connaissances	0,00 €	48 802,86 €	48 287,58 €	48 652,18 €	63 409,31 €	0,00 €	0,00 €	98 261,04 €	111 664,80 €	
1-2 Administration et diffusion des connaissances		16 411,97 €	25 068,02 €	48 652,18 €	65 289,31 €				80 355,33 €	
1-3 Contribution à des programmes de recherche		32 291,77 €	22 568,35 €		8 120,00 €				32 291,77 €	
2 Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel		909,42 €	623,22 €						909,42 €	
2-1 Surveillance du territoire et des usages	280 681,18 €	652 564,52 €	227 692,48 €	58 056,00 €	114 755,69 €	2 388,00 €	17 829,34 €	850 689,77 €	648 589,44 €	
2-2 Activités de gestion et de restauration de populations d'espèces et de milieux		35 687,54 €	35 641,26 €						35 641,26 €	
2-3 Activités de gestion et de restauration de patrimoines culturels et paysagers		280 681,18 €	510 450,25 €	185 774,87 €	51 056,00 €			842 227,40 €	578 911,71 €	
3 Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable	0,00 €	6 526,63 €	6 476,23 €	4 000,00 €	3 200,00 €	2 388,00 €	17 829,34 €	12 854,83 €	27 504,37 €	
3-1 Agriculture		8 925,19 €	8 339,84 €	38 693,19 €	68 681,48 €	0,00 €	0,00 €	121 615,83 €	183 921,30 €	
3-2 Sylviculture		9 925,19 €	10 448,39 €	9 220,19 €	15 744,38 €			18 142,38 €	26 192,45 €	
3-3 Accompagnement des acteurs sur le tourisme, loisirs et accès à la nature		12,60 €	12,60 €					12,60 €	12,60 €	
3-4 Accompagnement des acteurs sur la chasse et la pêche de loisir		8 430,83 €	8 273,83 €					8 430,83 €	8 273,83 €	
3-5 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement cadre de vie et urbanisme		269,90 €	248,20 €			1 000,00 €		269,90 €	1 248,20 €	
3-6 Accompagnement des acteurs sur la valorisation des patrimoines culturels et des savoirs-faire artisanaux		44 081,32 €	43 640,12 €	17 640,00 €	32 120,00 €			81 721,32 €	78 760,12 €	
3-7 Pêche professionnelle en milieu marin		20 663,45 €	21 281,25 €	11 833,00 €	19 817,40 €			32 496,45 €	41 098,85 €	
3-8 Accompagnement des acteurs sur la gestion de la ressource en eau		410,25 €	397,45 €					410,25 €	397,45 €	
3-9 Autres actions de développement durable (écoles, APA, santé...)		37,80 €	37,80 €					37,80 €	37,80 €	
4 Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	0,00 €	193 926,84 €	217 924,41 €	61 512,00 €	65 419,40 €	24 305,05 €	34 566,79 €	0,00 €	0,00 €	
4-1 Sensibilisation, animation, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – public scolaire		8 114,15 €	7 492,85 €	24 512,00 €	28 899,40 €			32 624,15 €	38 392,25 €	
4-2 Sensibilisation, animation, accueil, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – tous publics		150 810,51 €	148 018,55 €	17 000,00 €	16 520,00 €			167 810,51 €	162 538,55 €	
4-3 Réalisation et gestion d'infrastructures d'accueil du public		923,35 €	15 180,20 €			24 305,05 €	34 566,79 €	49 533,45 €	84 283,78 €	
4-4 Outils de communication de l'EPN		34 079,33 €	49 252,81 €	20 000,00 €	20 000,00 €			54 079,33 €	68 252,81 €	
5 Piloter la politique du Parc national	0,00 €	20 186,50 €	19 004,73 €	12 480,00 €	10 114,00 €	0,00 €	0,00 €	22 674,50 €	20 118,73 €	
5-1 Animation et évaluation de la charte		2 278,40 €	2 480,15 €	1 000,00 €	8 544,00 €			12 555,40 €	11 024,15 €	
5-2 Contribution aux politiques régionales et nationales de développement durable et de protection des patrimoines		4 215,13 €	4 810,38 €	1 800,00 €	1 870,00 €			8 015,13 €	7 405,38 €	
5-3 Contribution aux politiques européennes et internationales		53 702,97 €	15 679,20 €					13 702,97 €	16 679,20 €	
6 Gérer l'établissement public	8 088 899,09 €	619 553,87 €	604 528,38 €	0,00 €	0,00 €	338 918,37 €	438 114,31 €	8 918 141,33 €	8 999 828,70 €	
6-1 Management général		43 218,47 €	24 097,30 €					43 218,47 €	24 097,30 €	
6-2 Gestion financière	3 371,97 €	429 516,00 €	424 971,48 €			338 918,37 €	438 114,31 €	770 485,34 €	874 437,14 €	
6-3 Fonctionnement général de l'établissement		46 820,40 €	45 443,00 €					5 102 437,52 €	5 101 942,12 €	
6-4 Gestion des ressources humaines		5 055 817,12 €	1 101 744,39 €	217 583,37 €	322 379,81 €	349 271,42 €	498 809,44 €	7 282 504,83 €	7 282 504,83 €	
TOTAL		8 338 870,24 €	1 418 684,33 €	1 101 744,39 €	217 583,37 €	322 379,81 €	349 271,42 €	498 809,44 €	7 282 504,83 €	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B 808 187,18 €

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les budgets, sont propres à Forganama.

Budget	RECETTES							Total (C)	
	Recettes globalisées				Recettes liées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat liés	Autres financements publics liés		Recettes propres liées
PNR.un	8 761 761,00 €	30 057,16 €		24 216,61 €	80 711,54 €			8 866 736,31 €	
LFA+ Forêt sèche						24 700,00 €	435 200,20 €	1 707,60 €	461 607,80 €
LFA+ Pâtres						39 048,00 €	670 100,00 €	0,00 €	709 148,00 €
MSP - Secteur Nord						0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FEDER ESPECE						0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Origine								0,00 €	0,00 €
TOTAL	8 761 761,00 €	30 057,16 €	0,00 €	24 216,61 €	80 711,54 €	63 748,00 €	1 108 300,20 €	1 707,60 €	8 967 492,11 €

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C 6,00 €

PARC NATIONAL DE LA REUNION – COMPTE FINANCIER 2017 – TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	Bi 2017	Dernier BR 2017	Variation BR/CF 2017	Compte financier 2017	Bi 2017	Dernier BR 2017	Variation BR/CF 2017	Compte financier 2017	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	512 269,00 €	1 305 067,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 110 254,83 €	805 187,18 €	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Principal	512 269,00 €	1 305 067,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 110 254,83 €	805 187,18 €	dont Budget Principal
dont Budget SACD (CBN MED, CARSPASW)			0,00 €				0,00 €		dont Budget SACD (CBN MED, CARSPASW)
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) :			0,00 €				0,00 €		Nouveaux emprunts (capital) (b2) :
Nouveaux prêts (capital) (b1) :			0,00 €				0,00 €		Remboursements de prêts (capital) (b2) :
Dépôts et cautionnements (b1)			0,00 €				0,00 €		Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)			0,00 €	2 593 024,77 €			0,00 €	2 562 879,73 €	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	512 269,00 €	1 305 067,65 €	1 297 967,12 €	2 593 024,77 €	0,00 €	0,00 €	3 368 066,91 €	3 368 066,91 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (1)= (2) - (1)	0,00 €	0,00 €	2 080 109,79 €	775 042,14 €	512 269,00 €	1 305 067,65 €	0,00 €	0,00 €	PRILEVEMENT de la trésorerie (1)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***			1 431 744,07 €	579 786,54 €	453 308,64 €	852 957,53 €	0,00 €	0,00 €	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)			648 365,72 €	195 255,60 €	58 960,36 €	452 110,12 €	0,00 €	0,00 €	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (1)	512 269,00 €	1 305 067,65 €	2 082 999,26 €	3 368 066,91 €	512 269,00 €	1 305 067,65 €	2 082 999,26 €	3 368 066,91 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (1)

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

PARC NATIONAL DE LA REUNION – COMPTE FINANCIER 2017 – TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit (c1)	Crédit (c2)
Opération 1	C 4...			
Opération 1	C 4			
	C 4...			
Opération 2	C 4			
	C 4...			
Opération ...	C 4			
	C 4...			

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

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

Le cas échéant, les montants relatifs à la TVA à reverser à l'Etat doivent obligatoirement apparaître dans ce tableau

PARC NATIONAL DE LA REUNION – COMPTE FINANCIER 2017 – TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	BI 2017	Demier BR 2017	Variation BR/CF 2017	Compte financier 2017		BI 2017	Demier BR 2017	Variation BR/CF 2017	Compte financier 2017
Personnel	5 600 000,00 €	5 600 000,00 €	-420 809,52 €	5 179 190,48 €	Subvention pour charges de service public	6 751 752,00 €	6 751 752,00 €	-1,00 €	6 751 751,00 €
dont charges de pensions civiles*	707 997,00 €	707 997,00 €	-66 108,38 €	641 888,62 €	Autres financements de l'Etat	0,00 €	45 000,00 €	9 273,77 €	54 273,77 €
					Fiscalité affectée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 588 726,00 €	1 813 965,24 €	-388 932,83 €	1 425 032,31 €	Autres subventions	0,00 €	300 728,87 €	-300 728,87 €	
Intervention (le cas échéant)	195 000,00 €	384 188,00 €	-109 943,14 €	274 242,86 €	Autres produits	52 000,00 €	61 000,00 €	118 375,84 €	177 375,84 €
TOTAL DES CHARGES (1)	7 383 726,00 €	7 798 151,24 €	-619 885,59 €	6 878 465,65 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	6 803 752,00 €	7 158 480,87 €	-175 080,26 €	6 983 400,61 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0,00 €	0,00 €	104 934,96 €	104 934,96 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	579 974,00 €	639 670,37 €	-639 670,37 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 383 726,00 €	7 798 151,24 €	-814 750,63 €	6 983 400,61 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 383 726,00 €	7 798 151,24 €	-814 750,63 €	6 983 400,61 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	BI 2017	Demier BR 2017	Variation BR/CF 2017	Compte financier 2017
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-579 974,00 €	-639 670,37 €	744 605,33 €	104 934,96 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	250 000,00 €	250 000,00 €	-61 479,13 €	188 520,87 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			31 066,88 €	31 066,88 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0,00 €	
- produits de cession d'éléments d'actifs			34 213,67 €	34 213,67 €
+ quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			18 683,08 €	18 683,08 €
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-329 974,00 €	-389 670,37 €	599 162,57 €	209 492,20 €

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	BI 2017	Demier BR 2017	Variation BR/CF 2017	Compte financier 2017		BI 2017	Demier BR 2017	Variation BR/CF 2017	Compte financier 2017
Insuffisance d'autofinancement	329 974,00 €	389 670,37 €	-389 670,37 €	0,00 €	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	209 492,20 €	209 492,20 €
Investissements	333 295,00 €	577 958,21 €	-101 881,34 €	476 076,87 €	Financement de l'actif par l'Etat			0,00 €	
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			0,00 €	
					Autres ressources			34 213,67 €	34 213,67 €
Remboursement des dettes financières			0,00 €		Augmentation des dettes financières			1 500,00 €	1 500,00 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	663 269,00 €	967 628,58 €	-491 551,71 €	476 076,87 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	0,00 €	0,00 €	245 205,87 €	245 205,87 €
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	663 269,00 €	967 628,58 €	-736 757,58 €	230 871,00 €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

	Montants			
	BI 2017	Demier BR 2017	Variation BR/CF 2017	Compte financier 2017
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-663 269,00 €	-967 628,58 €	736 757,58 €	-230 871,00 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-151 000,00 €	337 439,07 €	-1 343 352,21 €	-1 005 913,14 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-512 269,00 €	-1 308 087,65 €	2 080 109,79 €	775 042,14 €
Dont variation de la TRESORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-453 309,00 €	-882 987,83 €	1 431 744,07 €	578 786,54 €
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	6 199 075,47 €	5 231 446,89 €	736 757,58 €	5 968 204,47 €
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 974 955,86 €	4 312 394,93 €	-1 343 352,21 €	2 959 042,72 €
Niveau final de la TRESORERIE	2 224 119,61 €	919 051,96 €	2 080 109,79 €	2 999 161,75 €
Dont niveau final de TRESORERIE flechée	-453 309,00 €	-1 308 286,53 €	1 699 893,90 €	393 627,37 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

PARC NATIONAL DE LA REUNION – COMPTE FINANCIER 2017 – TABLEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	2 229 519,81 €	1 679 161,37 €	2 900 850,31 €	2 611 570,01 €	2 010 142,13 €	3 179 662,72 €	2 582 600,89 €	2 046 511,39 €	2 994 528,21 €	2 714 560,00 €	1 956 216,61 €	2 507 849,66 €	
ENCAISSEMENTS							-4 872,20 €						
Recettes budgétaires globalisées	3 736,10 €	1 693 474,10 €	3 389,25 €	3 646,70 €	1 690 259,53 €	2 493,24 €	1 380,03 €	1 693 276,29 €	23 088,40 €	1 415,51 €	1 163 134,01 €	607 443,15 €	6 886 736,31 €
Subvention pour charges de service public		1 687 938,00 €			1 687 938,00 €			1 687 938,00 €			1 125 291,00 €	562 646,00 €	6 751 751,00 €
Autres financements de l'État											30 057,16 €		30 057,16 €
Facilité affectée													0,00 €
Autres financements publics	2 436,10 €	2 436,10 €	1 543,37 €	3 233,94 €	2 296,53 €	1 822,24 €	1 380,03 €	3 482,85 €	919,45 €	1 215,51 €	2 641,00 €	809,49 €	24 216,61 €
Recettes propres	1 300,00 €	3 100,00 €	1 845,88 €	412,76 €	25,00 €	671,00 €		1 855,44 €	22 168,95 €	200,00 €	5 144,85 €	43 987,66 €	80 711,54 €
Recettes budgétaires fléchées	0,00 €	24 700,00 €	16 320,00 €	50 000,00 €	150 000,00 €	0,00 €	24 435,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	905 300,20 €	1 170 755,80 €
Financements de l'État fléchés		24 700,00 €	16 320,00 €				22 728,00 €						83 748,00 €
Autres financements publics fléchés				50 000,00 €	150 000,00 €							905 300,20 €	1 105 300,20 €
Recettes propres fléchées							1 707,60 €						1 707,80 €
Opérations non budgétaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts - encaissements en capital													0,00 €
Prêts - encaissement en capital													0,00 €
Dépôts et cautionnements													0,00 €
Opérations gérées en comptes de tiers :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- TVA encaissée													0,00 €
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers - encaissements													0,00 €
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires													0,00 €
A. TOTAL	3 736,10 €	1 718 174,10 €	19 709,25 €	53 646,70 €	1 840 259,53 €	2 493,24 €	25 815,63 €	1 693 276,29 €	23 088,40 €	1 415,51 €	1 163 134,01 €	1 512 743,35 €	8 057 492,11 €
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	510 135,23 €	469 655,35 €	290 219,43 €	615 895,19 €	627 867,98 €	570 157,91 €	532 272,36 €	693 317,24 €	282 734,17 €	704 454,39 €	576 946,66 €	787 730,56 €	6 660 335,67 €
Personnel	416 456,38 €	395 688,33 €	250 349,89 €	410 094,17 €	557 341,82 €	439 588,14 €	422 506,98 €	412 165,95 €	237 757,54 €	570 153,88 €	524 121,91 €	383 580,62 €	5 019 505,61 €
Fonctionnement	73 573,25 €	48 907,26 €	38 419,54 €	112 741,34 €	35 028,56 €	92 181,60 €	58 073,98 €	120 270,08 €	21 179,32 €	166 230,51 €	36 527,13 €	229 889,30 €	973 021,57 €
Intervention		10 000,00 €	1 750,00 €	11 497,31 €	35 497,60 €	21 294,00 €	51 691,40 €	16 200,00 €	23 797,31 €	26 920,00 €	16 296,82 €	57 435,42 €	272 379,86 €
Investissement	20 105,60 €	14 059,76 €		81 562,37 €		17 094,17 €		144 681,21 €		1 100,00 €		116 825,52 €	395 428,53 €
Dépenses liées à des recettes fléchées	34 959,11 €	27 829,81 €	16 770,12 €	39 179,39 €	42 870,96 €	29 397,16 €	29 632,77 €	51 942,23 €	20 322,44 €	55 354,51 €	34 555,10 €	207 155,66 €	591 969,26 €
Personnel	23 682,50 €	24 802,45 €	14 133,46 €	23 489,42 €	34 033,87 €	24 668,98 €	24 668,91 €	28 096,72 €	16 805,77 €	44 322,26 €	27 149,85 €	34 310,44 €	320 164,63 €
Fonctionnement	11 276,61 €	3 027,36 €	4 636,66 €	15 689,97 €	8 837,09 €	4 728,18 €	4 953,86 €	9 740,51 €	3 516,67 €	9 962,25 €	6 107,25 €	46 237,41 €	128 723,82 €
Intervention												50 000,00 €	50 000,00 €
Investissement								14 105,00 €		1 070,00 €	1 298,00 €	78 607,81 €	93 080,81 €
Opérations non budgétaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29 145,04 €
Emprunts - remboursements en capital													0,00 €
Prêts - décaissements en capital													0,00 €
Dépôts et cautionnements													0,00 €
Opérations gérées en comptes de tiers :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29 145,04 €	29 145,04 €
- TVA décaissée													0,00 €
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers - décaissements													0,00 €
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires													29 145,04 €
B. TOTAL	545 094,34 €	496 485,16 €	308 989,55 €	655 074,58 €	670 738,94 €	599 555,07 €	561 905,13 €	745 259,47 €	303 056,61 €	759 758,90 €	611 500,96 €	1 024 031,26 €	7 281 449,97 €
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-41 358,24 €	1 221 688,94 €	-299 280,30 €	-81 427,88 €	1 169 520,59 €	-597 061,83 €	-536 089,50 €	948 016,82 €	-279 968,21 €	-758 343,39 €	551 633,05 €	488 712,09 €	776 042,14 €
SOLDE CUMULÉ (1) + (2)	1 679 161,37 €	2 900 850,31 €	2 611 570,01 €	2 010 142,13 €	3 179 662,72 €	2 582 600,89 €	2 046 511,39 €	2 994 528,21 €	2 714 560,00 €	1 956 216,61 €	2 507 849,66 €	2 996 561,75 €	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (p. 96) (B)

PARC NATIONAL DE LA REUNION – COMPTE FINANCIER 2017 – TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2017 non dénouées	Exécution 2017	Prévision 2018	Prévision 2019	Prévision 2020 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-185 159,17 €	393 627,37 €	-923 918,23 €	-1 402 312,35 €	
Recettes fléchées (b)	2 146 832,40 €	1 170 755,80 €	342 583,10 €	203 145,77 €	3 100 110,03 €	6 963 427,10 €
Financements de l'État fléchés	694 832,00 €	63 748,00 €	102 000,00 €	93 000,00 €	1 822 367,23 €	2 775 947,23 €
Autres financements publics fléchés	1 450 500,40 €	1 105 300,20 €	240 583,10 €	110 145,77 €	1 270 450,40 €	4 176 979,87 €
Recettes propres fléchées	1 500,00 €	1 707,60 €	0,00 €	0,00 €	7 292,40 €	10 500,00 €
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	2 331 991,57 €	591 969,26 €	1 660 128,70 €	681 539,89 €	1 697 797,68 €	6 963 427,10 €
Personnel						
AE=CP	510 978,09 €	320 164,63 €	392 800,00 €	392 800,00 €	233 717,28 €	1 850 460,00 €
Fonctionnement						
AE	282 981,73 €	473 564,39 €	459 575,10 €	95 000,00 €	371 262,78 €	1 682 384,00 €
CP	225 827,14 €	128 723,82 €	559 375,10 €	283 944,88 €	348 412,16 €	1 546 283,10 €
Intervention						
AE	1 682 384,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 682 384,00 €
CP	672 953,80 €	50 000,00 €	672 953,60 €	0,00 €	286 476,60 €	1 682 384,00 €
Investissement						
AE	982 480,23 €	36 771,68 €	35 000,00 €	4 795,01 €	825 253,08 €	1 884 300,00 €
CP	922 232,54 €	93 080,81 €	35 000,00 €	4 795,01 €	829 191,64 €	1 884 300,00 €
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-185 159,17 €	578 786,54 €	-1 317 545,60 €	-478 394,12 €	1 402 312,35 €	0,00 €

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

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

Autofinancement des opérations fléchées (d)						0,00 €
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)						0,00 €
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	-185 159,17 €	393 627,37 €	-923 918,23 €	-1 402 312,35 €	0,00 €	0,00 €

PARC NATIONAL DE LA REUNION - COMPTE FINANCIER 2017 - TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - exécution

FOUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

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

Opération	Nature	Prévision			Exécution 2017				Prévision 2018 et suivantes	
		Coût total de l'opération (1)	AE consommées les années antérieures à 2017 (2)	AE consommées en 2017 (3)	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommés les années antérieures à 2017 (5)	CP consommés en 2017 (6)	TOTAL des CP consommés (7) = (5) + (6)	Restes à payer (8) = (4) - (7)	Solde à engager (9) = (1) - (4)
LIFE+ FORET SECHE	Personnel	960 800,00 €	222 324,16 €	149 363,59 €	371 787,75 €	222 324,16 €	149 363,59 €	471 287,32 €	482 372,71 €	242 312,73 €
	Fonctionnement	993 881,00 €	160 358,76 €	437 768,39 €	598 727,15 €	118 673,04 €	83 270,00 €	255 943,09 €	400 153,85 €	791 832,91 €
	Intervention	502 852,00 €	502 852,00 €	502 852,00 €	502 852,00 €	201 180,80 €	201 180,80 €	201 180,80 €	301 771,20 €	301 771,20 €
	Investissement	3 500,00 €	1 176,00 €	1 070,00 €	2 246,00 €	8 848,00 €	1 070,00 €	8 848,00 €	3 052,00 €	2 852,00 €
	Total LIFE+ Forêt sèche	2 474 993,00 €	922 912,92 €	607 801,48 €	1 530 714,40 €	677 841,00 €	258 303,14 €	639 264,14 €	639 264,14 €	1 639 264,14 €
LIFE+ PETREL	Personnel	778 300,00 €	284 833,83 €	136 195,53 €	330 849,43 €	284 833,83 €	136 195,53 €	330 849,43 €	344 800,57 €	344 800,57 €
	Fonctionnement	307 718,00 €	122 022,37 €	35 796,00 €	157 818,37 €	107 149,16 €	42 453,17 €	147 602,33 €	149 399,20 €	150 179,13 €
	Intervention	1 179 432,00 €	1 179 432,00 €	1 179 432,00 €	1 179 432,00 €	471 773,00 €	50 000,00 €	521 773,00 €	657 659,00 €	657 659,00 €
	Investissement	74 800,00 €	54 537,24 €	1 298,00 €	55 835,24 €	40 432,29 €	18 403,00 €	55 835,29 €	18 964,71 €	18 964,71 €
	Total LIFE+ Pétrels	3 240 250,00 €	1 614 846,19 €	172 289,50 €	1 786 935,69 €	879 508,24 €	241 082,27 €	1 119 860,59 €	667 875,16 €	1 221 699,41 €
MSP Sect Nord Sub-DRONIA	Investissement	1 800 000,00 €	922 184,34 €	34 403,68 €	956 588,02 €	876 022,26 €	76 607,81 €	952 630,04 €	3 938,56 €	843 431,34 €
	Total MSP - Secteur Nord	1 800 000,00 €	922 184,34 €	34 403,68 €	956 588,02 €	876 022,26 €	76 607,81 €	952 630,04 €	3 938,56 €	843 431,34 €
FEDER ESPECE	Personnel	104 000,00 €	0,00 €	16 008,04 €	16 008,04 €	0,00 €	16 008,04 €	0,00 €	91 991,96 €	91 991,96 €
	Fonctionnement	239 684,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	239 684,10 €	239 684,10 €	239 684,10 €
	Intervention	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total FEDER Espèce	343 684,10 €	0,00 €	16 008,04 €	16 008,04 €	0,00 €	16 008,04 €	0,00 €	331 676,26 €	331 676,26 €
	So total personnel	1 800 000,00 €	922 184,34 €	34 403,68 €	956 588,02 €	876 022,26 €	76 607,81 €	952 630,04 €	3 938,56 €	843 431,34 €
	So total fonctionnement	1 242 250,00 €	284 833,83 €	136 195,53 €	421 063,19 €	295 833,83 €	136 195,53 €	421 063,19 €	400 153,85 €	791 832,91 €
	So total intervention	1 684 300,00 €	1 684 300,00 €	1 684 300,00 €	1 684 300,00 €	693 025,80 €	701 180,80 €	693 025,80 €	657 659,00 €	657 659,00 €
	So total investissement	3 500,00 €	1 176,00 €	1 070,00 €	2 246,00 €	8 848,00 €	1 070,00 €	8 848,00 €	3 052,00 €	2 852,00 €
TOTAL		8 963 427,10 €	3 458 924,05 €	830 900,70 €	4 289 824,75 €	2 331 991,87 €	861 968,26 €	2 923 960,63 €	1 365 363,92 €	2 674 102,16 €

B - Exécution des recettes

Opération	Nature	Prévision		Exécution		Prévisions en 2018 et suivantes	
		Financement de l'opération (1)	Encasement des années antérieures à 2017 (2)	Encasement réalisés en 2017 (3)	Reste à encasser en N+1 et suivantes (4) = (1) - (2) - (3)		
LIFE+ FORET SECHE	Financement de l'Etat**	448 993,00 €	74 832,00 €	24 700,00 €	349 461,00 €		
	Autres financements publics**	2 026 001,00 €	780 400,40 €	435 200,00 €	810 400,40 €		
	Autres financements***	0,00 €	0,00 €	1 707,60 €	-1 707,60 €		
	Total LIFE+ Forêt sèche	2 474 993,00 €	855 232,40 €	261 607,60 €	1 158 162,80 €		
LIFE+ PETREL	Financement de l'Etat**	480 000,00 €	80 000,00 €	39 048,00 €	360 952,00 €		
	Autres financements publics**	1 850 250,00 €	810 100,00 €	810 100,00 €	510 050,00 €		
	Autres financements***	10 500,00 €	1 500,00 €	0,00 €	9 000,00 €		
	Total LIFE+ Pétrels	3 340 750,00 €	1 690 600,00 €	1 149 148,00 €	1 059 802,00 €		
MSP Sect Nord Sub-DRONIA	Financement de l'Etat**	1 800 000,00 €	640 000,00 €	0,00 €	1 260 000,00 €		
	Total MSP - Secteur Nord	1 800 000,00 €	640 000,00 €	0,00 €	1 260 000,00 €		
FEDER ESPECE	Financement de l'Etat**	46 955,23 €	0,00 €	0,00 €	46 955,23 €		
	Autres financements publics**	300 728,87 €	0,00 €	0,00 €	300 728,87 €		
	Autres financements***	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
	Total FEDER Espèce	347 684,10 €	0,00 €	0,00 €	347 684,10 €		
	So total financement de l'Etat	3 775 947,23 €	694 832,00 €	63 748,00 €	2 017 367,23 €		
	So total autres financements publics	4 174 978,87 €	1 460 900,40 €	1 109 300,00 €	1 604 778,27 €		
	So total autres financements	10 500,00 €	1 500,00 €	1 707,60 €	7 292,40 €		
TOTAL		8 963 427,10 €	3 149 932,40 €	1 170 755,90 €	3 649 181,90 €		

** Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, facilité d'accès, financements de l'Etat Michés
*** Autres financements publics et autres financements publics Michés

PARC NATIONAL DE LA REUNION – COMPTE FINANCIER 2017 – TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2017		
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer (CF 2016)	2 006 514,65 €	
	2	Niveau initial du fonds de roulement (CF 2016)	6 199 075,47 €	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement (dernier BR 2016)	3 974 955,86 €	
	4	Niveau initial de la trésorerie CF 2016)	2 224 119,61 €	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée (CF 2016)	-185 159,17 €	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée (CF 2016)	2 409 278,78 €		
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	7 339 019,36 €	
	6	Résultat patrimonial	104 934,96 €	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	209 492,20 €	
	8	Variation du fonds de roulement	-230 871,00 €	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0,00 €	
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	38 982,92 €
		Variation des stocks	+ / -	-1 167,30 €
		Charges sur créances irrécouvrables	-	-14,99 €
		Produits divers de gestion courante	+	40 165,21 €
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	-1 075 041,10 €
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-1 075 041,10 €
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		805 187,18 €
12.a	Recettes budgétaires			
12.b	Crédits de paiement ouverts			
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-30 145,04 €	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		775 042,14 €	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		578 786,54 €	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		196 255,60 €	
15	Variation du besoin en fonds de roulement		-1 005 913,14 €	
16	Variation des restes à payer		86 714,43 €	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	2 093 229,08 €	
	18	Niveau final du fonds de roulement	5 968 204,47 €	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	2 969 042,72 €	
	20	Niveau final de la trésorerie	2 999 161,75 €	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	393 627,37 €	
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	2 605 534,38 €		

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

BILAN 2017

ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	N			N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Immobilisations incorporelles	57 386,14	41 361,00	16 025,14	26 494,34
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	16 015,00	1 998,17	14 016,83	573,00
Installations techniques, matériels, et outillage	31 184,06	18 361,72	12 822,34	15 128,05
Collections	53 352,65	-	53 352,65	53 352,65
Biens historiques et culturels	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	1 968 701,17	1 319 808,92	648 892,25	432 294,66
Immobilisations mises en concession	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	6 546 129,75	-	6 546 129,75	6 475 845,13
Avances et acomptes sur commandes	-	-	-	-
Immobilisations grevées de droits	-	-	-	-
Immobilisations corporelles (biens vivants)	-	-	-	-
Immobilisations financières	4 000,00	-	4 000,00	4 000,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 676 768,77	1 381 529,81	7 295 238,96	7 007 687,83
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	62 650,11	-	62 650,11	63 817,41
Créances				
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	3 118 548,23	-	3 118 548,23	4 265 596,43
Créances clients et comptes rattachés	58 547,89	-	58 547,89	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	31 418,63	-	31 418,63	5 155,74
Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	-	-	-	-
TOTAL ACTIF CIRCULANT (Hors Trésorerie)	3 271 164,86	-	3 271 164,86	4 368 834,73
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	2 999 161,75	-	2 999 161,75	2 224 119,61
Autres	-	-	-	-
TOTAL TRESORERIE	2 999 161,75	-	2 999 161,75	2 224 119,61
Comptes de régularisation	-	-	-	-
Ecarts de conversion Actif	-	-	-	-
TOTAL GENERAL ACTIF	14 947 095,38	1 381 529,81	13 565 565,57	13 600 642,17

PASSIF		
FONDS PROPRES	N	N-1
Financements reçus		
Financement de l'actif par l'Etat	6 650 000,00	6 659 341,54
Financement de l'actif par des tiers	736 432,23	745 773,77
Fonds propres des fondations	-	-
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves	-	-
Report à nouveau	5 647 978,53	6 698 279,83
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	104 934,96	- 1 050 296,43
Provisions réglementées	-	-
TOTAL FONDS PROPRES	13 139 345,72	13 053 098,71
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	N	N-1
Provisions pour risques	65 000,00	65 000,00
Provisions pour charges	57 097,71	88 164,59
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	122 097,71	153 164,59
DETTES FINANCIERES	N	N-1
Emprunts obligataires	-	-
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	-	-
Dettes financières et autres emprunts	2 000,00	500,00
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	2 000,00	500,00
DETTES NON FINANCIERES	N	N-1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 605,44	290 050,22
Dettes fiscales et sociales	102 711,92	96 117,28
Avances et acomptes reçus	-	-
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	11 804,78	7 711,37
Produits constatés d'avance	-	-
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	302 122,14	393 878,87
TRESORERIE	N	N-1
Autres éléments de trésorerie passive	-	-
TOTAL TRESORERIE	-	-
Comptes de régularisation	-	-
Ecart de conversion Passif	-	-
TOTAL GENERAL PASSIF	13 565 565,57	13 600 642,17

COMPTE DE RESULTAT 2017

CHARGES

CHARGES DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
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	1 056 089,96	1 234 684,46
Charges de personnel		
<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>	3 752 033,53	3 837 070,03
<i>Charges Sociales</i>	1 404 172,49	1 405 062,64
<i>Intéressement et participation</i>	-	-
<i>Autres charges de personnel</i>	22 984,46	23 936,49
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	180 421,48	186 229,42
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	188 520,87	299 772,65
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	6 604 222,79	6 986 755,69
CHARGES D'INTERVENTION	N	N-1
Dispositif d'intervention pour compte propre		
<i>Transfert aux ménages</i>	12 121,00	10 351,00
<i>Transferts aux entreprises</i>	32 978,00	35 025,09
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>	10 966,06	50 267,00
<i>Transferts aux autres collectivités</i>	218 177,80	137 214,00
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme		
Dotations aux provisions et dépréciations		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	274 242,86	232 857,09
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	-	-
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	6 878 465,65	7 219 612,78
CHARGES FINANCIERES	N	N-1
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	-	-
TOTAL CHARGES FINANCIERES	-	123,88
Impôt sur les sociétés	-	-
TOTAL CHARGES	6 878 465,65	7 219 736,66
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	104 934,96	-
TOTAL GENERAL	6 983 400,61	7 219 736,66

PRODUITS

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Subventions pour charges de service public	6 751 751,00	5 860 439,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	54 273,77	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	27 000,00	70 034,64
Produits de la fiscalité affectée	-	-
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Ventes de biens ou prestations de services	1 497,00	2 314,00
Produits de cessions d'éléments d'actif	34 213,67	19 891,90
Autres produits de gestion	64 915,21	20 061,45
Production stockée et immobilisée	-	-
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Autres produits		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	31 066,88	144 812,30
Reprises du financement rattaché à un actif	18 683,08	26 000,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	-	-
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	6 983 400,61	6 168 356,09
PRODUITS FINANCIERS	N	N-1
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	-	-
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	-	1 084,14
TOTAL PRODUITS	6 983 400,61	6 169 440,23
<i>RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)</i>	-	1 050 296,43
TOTAL GENERAL	6 983 400,61	7 219 736,66

VERIFICATION RESULTAT

Résultat du Bilan	104 934,96
Résultat du compte de résultat	104 934,96
Différence	0,00

COMPTE DE RESULTAT

Vérification comptes paramétrés <> comptes mouvementés

Total classe 6	6 878 465,65
Total des charges	6 878 465,65
Différence	0,00

Total classe 7	6 983 400,61
Total des produits	6 983 400,61
Différence	0,00

BILAN

Vérification équilibre actif / Passif

Actif	13 565 565,57
Passif	13 565 565,57
Différence	0,00

FDR / BFDR / Niveau de Trésorerie

	SPE 1 / EFE / TSBCE	Par le bilan	Différence
Variation du FDR	-230 871,00	-230 871,00	0,00
Variation du BFDR (FDR - Trésorerie)	-1 005 913,14	-1 005 913,14	0,00
Variation de la Trésorerie	775 042,14	775 042,14	-0,00
Niveau final du FDR	5 968 204,47	5 968 204,47	0,00
Niveau final du Besoin en FDR	4 044 083,82	2 969 042,72	1 075 041,10
Niveau final de la Trésorerie	1 924 120,65	2 999 161,75	-1 075 041,10

Cohérences entre les tableaux

	ABE	TSBCE	Différence
Solde budgétaire	805 187,18	-269 853,92	1 075 041,10

	EFE	TSBCE	Différence
Variation de la trésorerie	775 042,14	-299 998,96	1 075 041,10

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants
Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	104 934,96
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	188 520,87
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	31 066,88
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	34 213,67
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	18 683,08
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	209 492,20

SPE1 - Evolution de la Situation Patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	0,00	Capacité d'autofinancement	209 492,20
Investissements	476 076,87	Financement de l'actif par l'État	0,00
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	0,00
		Autres ressources	34 213,67
Remboursement des dettes financières	0,00	Augmentation des dettes financières	1 500,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	476 076,87	TOTAL DES RESSOURCES (6)	245 205,87
Augmentation du fonds de roulement (7)=(6)-(5)	0,00	Diminution du fonds de roulement (8)=(5)-(6)	230 871,00

ABE - Autorisations Budgétaires en Exécution

DEPENSES			RECETTES	
	Montants		Montants	
	AE	CP		
Personnel	5 339 734,22	5 339 670,24	6 886 736,31	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	641 888,62	641 888,62	6 751 751,00	Subvention pour charges de service public
			30 057,16	Autres financements de l'Etat
			0,00	Fiscalité affectée
Fonctionnement	1 416 684,19	1 101 745,39	24 216,61	Autres financements publics
			80 711,54	Recettes propres
Intervention	217 393,37	322 379,86	1 170 755,80	Recettes fléchées
			63 748,00	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	365 271,42	488 509,44	1 105 300,20	Autres financements publics fléchés
			1 707,60	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A)	7 339 083,20	7 252 304,93	8 057 492,11	TOTAL DES RECETTES (C)
CP (B)				
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1=C-B)		805 187,18	0,00	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2=B-C)

EFE - Tableau d'Equilibre Financier en Exécution

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00	805 187,18	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>	<i>0,00</i>	<i>805 187,18</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)	0,00	0,00	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)	2 593 024,77	2 562 879,73	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	2 593 024,77	3 368 066,91	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	775 042,14	0,00	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)</i>	<i>0,00</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>0,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	3 368 066,91	3 368 066,91	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) 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)	-230 871,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-1 005 913,14
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	775 042,14
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	5 968 204,47
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 969 042,72
Niveau final de la TRESORERIE	2 999 161,75

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Parc national de la Réunion

Niveau initial 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 59)	153 164,59
+ Ecart de réévaluation	0,00
+ Amortissements et dépréciations	1 544 639,99
+ Dettes financières	500,00
- Immobilisations	8 552 327,82
= Niveau initial du FDR	6 199 075,47

Variation du Fond De Roulement

Capital	-18 683,08
+ Réserves	0,00
+ Report à nouveau	-1 050 301,30
+ Résultat de l'exercice	1 155 231,39
+ Provisions (avec 39, 49 et 59)	-31 066,88
+ Ecart de réévaluation	0,00
+ Amortissements et dépréciations	-163 110,18
+ Dettes financières	1 500,00
- Immobilisations	124 440,95
= Variation du FDR	-230 871,00

Niveau final du Fond De Roulement

Capital	7 386 432,23
+ Réserves	0,00
+ Report à nouveau	5 647 978,53
+ Résultat de l'exercice	104 934,96
+ Provisions (avec 39, 49 et 59)	122 097,71
+ Ecart de réévaluation	0,00
+ Amortissements et dépréciations	1 381 529,81
+ Dettes financières	2 000,00
- Immobilisations	8 676 768,77
= Niveau final du FDR	5 968 204,47

Niveau initial du Besoin en FDR

(Hors 39 et 49)

Débit classe 4	4 362 303,14
+ Débit classe 3	63 817,41
- Crédit classe 4	451 164,69
- Crédit classe 3	0,00
- Intérêts courus	0,00
= Niveau initial Besoin FDR	3 974 955,86

Variation du besoin en FDR

(Hors 39 et 49)

Débit classe 4	19 528 627,01
+ Débit classe 3	62 650,11
- Crédit classe 4	20 533 372,85
- Crédit classe 3	63 817,41
- Intérêts courus	0,00
= Variation du besoin FDR	-1 005 913,14

Niveau final du Besoin en FDR

(Hors 39 et 49)

Débit classe 4	23 890 930,15
+ Débit classe 3	126 467,52
- Crédit classe 4	20 984 537,54
- Crédit classe 3	63 817,41
- Intérêts courus	0,00
= Niveau final besoin FDR	2 969 042,72

Niveau initial de la Trésorerie

(Hors 59)

Débit classe 5	2 224 119,61
- Crédit classe 5	0,00
= Niveau initial Trésorerie	2 224 119,61

Variation de la Trésorerie

(Hors 59)

Débit classe 5	17 901 535,63
- Crédit classe 5	17 126 493,49
= Variation Trésorerie	775 042,14

Niveau final de la Trésorerie

(Hors 59)

Débit classe 5	20 125 655,24
- Crédit classe 5	17 126 493,49
= Niveau final Trésorerie	2 999 161,75

ANNEXE AUX COMPTES 2017 DE PARC NATIONAL DE LA REUNION

I – FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION :

1) Faits caractéristiques de l'exercice

- Suite au changement de logiciel comptable intervenu en 2016, l'inventaire comptable n'avait pas pu être mis à jour la même année. Le module de suivi des immobilisations n'a été livré par l'éditeur qu'au cours de l'été 2017. L'opération d'intégration des immobilisations et des amortissements s'est fait en deux temps à partir de décembre 2017 : intégration de l'antérieur issu du précédent logiciel (situation au 31/12/2015) puis intégration des acquisitions et des amortissements de 2016 et 2017. La méthodologie adoptée par l'éditeur pour la reprise des antérieurs a généré un recalcul des amortissements (pas de reprise de l'existant) et a, de ce fait, nécessité des ajustements à la marge du bilan traités en tant que corrections d'erreurs.

2) Comparabilité des comptes

- Changement de méthodes comptables (nature, origine): les services faits ont été comptabilisés pour rattacher les charges à l'exercice.
- Changement d'estimations comptables : néant
- Corrections d'erreurs : voir 1)

3) Principes et méthodes d'évaluation

- Les comptes ont été établis conformément au recueil des normes comptables des organismes dépendants de l'Etat ainsi qu'à l'instruction comptable commune qui en décrit les modalités de mise en oeuvre (BOFIP-GCP-16-0006 du 25/04/2016).

II – NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN :

1) Actif immobilisé

Le tableau des entrées figure en annexe 1. La livraison du module inventaire a permis de constater la sortie des véhicules mis à la vente en 2015 pour 351.635,92 €. Les véhicules étaient entièrement amortis.

1.1 – Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles s'élèvent à 57.386,14 € en valeur brute à la clôture de l'exercice. Compte tenu des amortissements cumulés de 41.361 €, leur valeur nette est de 16.025,14 €. Il s'agit pour l'essentiel de licences et de logiciels.

➤ Immobilisations incorporelles en cours de production : néant.

1.2 – Immobilisations corporelles

➤ Modes et méthodes d'évaluation appliqués : elles sont évaluées à leur coût d'achat augmenté des frais accessoires. Il n'a été pratiqué ni valorisation, ni dépréciation.

➤ Immobilisations corporelles en cours de production : le montant des dépenses comptabilisées sur les opérations en cours s'élève à 6.546.129 € à la clôture. Il s'agit des travaux de construction du siège du parc et de scénographie de la maison du parc qui n'ont toujours pas été immobilisés suite à des défaillances d'entreprises. Les derniers DGD étaient annoncés comme finalisés dans la dernière quinzaine de l'exercice 2016, ce qui ce qui devait permettre leur immobilisation début 2017. L'opération n'a toutefois pas été réalisée comme prévu en raison de difficultés persistantes sur quelques dossiers. Celles-ci sont annoncées comme devant être résolues en 2018.

1.3 – Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont des cautionnements versés. Seul un cautionnement a fait l'objet d'un reversement en 2016 pour 1.740 €. La sortie complémentaire correspond à une régularisation suite à prélèvement de frais de remise en état sur le solde de la caution (8.477,12 €).

➤ Immobilisations financières en cours de production : néant.

2) Amortissements

- *Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements, leur montant par catégorie en distinguant ceux qui ont été pratiqués pour l'application de la législation fiscale. Pour chaque catégorie d'immobilisations, une information est fournie sur :*
 - L'utilisation (consommation des avantages économiques attendus) ou les taux d'amortissement utilisés : pour les taux d'amortissement, voir annexe 1.
 - Le(s) poste(s) du compte de résultat dans le(s)quel(s) est incluse la dotation aux amortissements : la dotation aux amortissements est comptabilisée au compte 6811. Le poste figure dans les charges d'exploitation du compte de résultat.
 - Les modes d'amortissement utilisés : le mode linéaire est utilisé au sein de l'établissement ainsi que la règle du prorata temporis, prévue par l'instruction du 23 janvier 2006.
 - La nature et l'incidence d'un changement d'estimation comptable ayant un impact significatif sur l'exercice (durée, mode....) : néant.
 - Composants : indication de la valeur brute, de l'utilisation ou du taux d'amortissement et du mode d'amortissement utilisé pour chacun des éléments : cette méthode de comptabilisation n'a pas été utilisée.
 - Motifs de la reprise dans des cas exceptionnels de l'amortissement : néant.
 - Tableau des amortissements : le tableau figure en annexe 2 du présent document.
- ## 3) Stocks et en-cours
- Des stocks ont été comptabilisés pour 62 650,11 € en fin d'exercice 2017 selon la méthode annulation stock initial, constatation stock final. Il en découle une variation à la baisse par rapport à 2015 correspondant aux ventes de l'année des produits de la régie de recettes.
 - Modes et méthodes d'évaluation appliqués : l stocks sont valorisés au coût d'achat des marchandises.
 - Précisions sur la nature, le montant et le traitement des biens acquis ou produits conjointement pour un coût global : néant.

4) Créances

- Dépréciations comptabilisées ou reprises d'un montant significatif : néant.
- Créances classées selon la durée restant à courir jusqu'à leur échéance en distinguant les créances à un an au plus : la plupart des créances de l'établissement sont à échéance de plus d'un an (voir tableau 5).
 - Des créances sur les entités publiques sont comptabilisées à hauteur de 3.118.548,23 €. Il s'agit des crédits de paiement restant à percevoir sur des subventions d'investissement octroyées en 2010 pour la Maison du Parc et l'espace scénographique (1.260.000 €). La phase de réception de chantier n'étant pas finalisée fin 2017, on peut encore raisonnablement estimer l'échéance de ces créances à plus d'un an. Il s'agit également des crédits de paiement restant à percevoir sur des subventions de fonctionnement octroyées en 2015 au titre des programmes Life+ (forêt sèche et réintroduction du pétre).
 - Les créances clients restant à recouvrer sur l'exercice 2017 s'élèvent à 58.547,89 €. Plusieurs créances découlent de condamnations de particuliers. Une autre est inscrite au passif d'une procédure collective. Leur recouvrement étant jugé aléatoire, elles ont été transposées au compte 416 (26 900€).

5) Valeurs mobilières de placement

- Régime de placement auquel est soumis l'établissement : l'établissement est soumis au régime de placement des EPN. Il ne détient aucun placement à fin 2017.
- Modes et méthodes d'évaluation appliqués : néant.

6) Capitaux propres

- Effet sur les capitaux propres des exercices précédents des changements de méthode ou de réglementation : aucun changement de méthode n'a été appliqué au cours de l'exercice 2017.
- Montant des amortissements neutralisés de l'année considérée et de l'année précédente : néant

7) Provisions

➤ Méthodes utilisées pour le calcul des provisions

Pour chaque catégorie de provision : voir annexe 4

- valeur comptable à l'ouverture et à la clôture
- provisions constituées au cours de l'exercice
- montant utilisé au cours de l'exercice
- montant non utilisé ou repris au cours de l'exercice

Reste comptabilisée la moitié de la provision pour charge de 130.000 € constituée en 2015 pour assurer le cofinancement de travaux dans le cadre des deux programmes européens Life+. S'agissant des passifs sociaux, des provisions pour congés CET ont été comptabilisées pour 57 097,71 € par rapport au stock existant de congés au 31/12/2017 (variation à la baisse). Les agents disposant d'un délai jusqu'au 31/01/2018 pour exercer leur option sur le stock de congés monétisables, la constatation d'une provision était la seule option possible à la date d'arrêté des comptes (25/01/2018).

8) Dettes

- ### ➤ Dettes classées selon la durée restant à courir jusqu'à leur échéance en distinguant les dettes à un an au plus, à plus d'un an et cinq ans au plus, et à plus de cinq ans (voir tableau 5):
- Dettes fournisseurs pour factures non parvenues pour 61.989,27 €.
 - Dettes sociales et fiscales (dont taxe sur salaires prélevée en janvier N+1): 102.711,92 € dont 90.452,24 € au titre des pensions civiles. Les plus anciennes dettes datent de 2008. Les collectivités dont les agents sont détachés doivent émettre les titres exécutoires nécessaires au reversement des sommes. Un travail d'apurement doit être mené au cours de l'exercice 2018.
 - Dettes concernant des fournisseurs d'immobilisations (retenues de garanties) pour 125.616,17 €.
 - Autres dettes : 11.804,78 € dont 10.828,55 € de virements à réimputer en attente de régularisation. Des cotisations CNRACL ont été rejetées en 2011 par le département d'origine d'agents détachés. Ces régularisations sont à rattacher au dossier d'apurement des pensions civiles en attente de traitement. Une retenue suite à cession de créances de l'un des titulaires des marchés de construction du siège est également en attente de versement depuis 2014 (conflit entre cessionnaires non résolu suite pièce manquante au dossier).

9) Autres informations concernant le bilan

- Détail des points significatifs concernant les charges comptabilisées d'avance, les produits comptabilisés d'avance, les produits à recevoir et les charges à payer : néant

III – NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT :

1) Chiffre d'affaires

- Méthode d'évaluation utilisée pour la constatation du chiffre d'affaires : néant
- Ventilation des principales ressources perçues par l'établissement, c'est à dire chiffres d'affaires incluant subventions d'exploitation et/ou ressources spécifiques perçues :
 - Le montant de la subvention pour charge de service public attribué par la tutelle s'est élevé à 6.751.751 €.
 - Les contributions des collectivités, des organismes publics et internationaux s'élèvent à 90.273,77 €.

2) Charges d'intervention

- Montant des charges d'intervention payées: 274. 242,86€. Il s'agit de subventions versées sous condition de réalisation à divers partenaires.
- Il n'a été constaté ni charges à payer, ni provisions au titre des dispositifs d'intervention. Des engagements hors bilan ont été comptabilisés en classe 8 (tableau joint).

3) Charges et produits d'exploitation et financiers

- Montant détaillé des frais accessoires d'achat lorsqu'ils n'ont pas été enregistrés dans les comptes de charges par nature prévus à cet effet : néant.

➤ L'établissement a également perçu d'autres produits marquants au cours de l'exercice 2017:

- Le produit de la cession de trois véhicules aux Domaines : 34.213,67 €
- Une régularisation de trop perçu sur salaire (cadre dirigeant sortant) : 28.000 €

4) Charges et produits imputables à un autre exercice

- Précisions sur la nature, le montant et le traitement :
- des charges imputables à un autre exercice: néant.
 - des produits imputables à un autre exercice: néant.

IV – AUTRES INFORMATIONS :

1) Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement de nature à modifier les comptes de l'exercice 2017 n'est connu de l'agent comptable.

2) Engagements hors-bilan

- Engagements de retraite : néant.
- Caution, sûreté réelle: néant.
- Dispositifs d'intervention: 1.086.819,71 € cf tableau joint.

3) Variation de la trésorerie

Annexe 1 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

PARC NATIONAL DE LA REUNION 2017

RUBRIQUES ET POSTES	AMORTISSEMENT		VALEUR BRUTE AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS		VALEUR BRUTE A LA FIN DE L'EXERCICE
	TAUX %	DUREE ans		VIREMENT DE POSTE A POSTE	ACQUISITION S/MISES A DISPOSITION/ TRANSFERTS	VIREMENT DE POSTE A POSTE	CESSIONS/MI SES AU REBUT	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			57 386,14		0,00		0,00	57 386,14
Frais d'établissement			0,00		0,00			0,00
Frais de recherche et développement	20	5	0,00		0,00			0,00
Logiciels	33,33	3	31 492,06		0,00			31 492,06
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,,,	20	5	25 894,08		0,00			25 894,08
Autres immobilisations incorporelles	50	5	0,00		0,00			0,00
Immobilisations incorporelles en cours			0,00		0,00			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 015 096,55		405 792,25		351 635,92	2 069 252,88
Terrains			0,00		0,00			0,00
Agencements et installations de terrains			0,00		0,00			0,00
Bâtiments			0,00		0,00			0,00
Installations, agencements de constructions	10	10	1 910,00		14 105,00			16 015,00
Installations à caractère spécifique	10	10	19 083,09		0,00			19 083,09
Matériels acquis	10	10	12 100,97		0,00			12 100,97
Outillage	20	5	0,00		0,00			0,00
Collections			53 352,65		0,00			53 352,65

Installations générales, aménagements acquis	20	5	170 014,77		2 915,94				172 930,71
Matériel de transport	20	5	908 946,99		384 585,31		351 635,92		941 896,38
Matériel de bureau	33,33	3	7 655,51		1 100,00				8 755,51
Matériel informatique	33,33	3	507 100,88		3 086,00				510 186,88
Mobilier	10	10	107 467,39		0,00				107 467,39
Matériel divers	20	5	227 464,30		0,00				227 464,30
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS			6 475 845,13		70 284,62	0,00	0,00		6 546 129,75
Agencements et installations de terrains			244 529,77		0,00				244 529,77
Constructions			6 231 315,36		70 284,62				6 301 599,98
Installations techniques, matériel et outillage			0,00		0,00				0,00
Autres			0,00		0,00			0,00	0,00
AVANCES ET ACOMPTES SUR COMMANDES D'IMMOBILISATIONS			8 169,50		0,00	8 169,50			0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			14 217,12		0,00		10 217,12		4 000,00
Actions			0,00		0,00		0,00		0,00
Dépôts et cautionnements versés			14 217,12		0,00		10 217,12		4 000,00
Autres créances immobilisées									0,00
TOTAUX			8 570 714,44		476 076,87	8 169,50	361 853,04		8 676 768,77

PARC NATIONAL DE LA REUNION 2017

Annexe 2 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES ET POSTES	Cumulés au début de l'exercice	AUGMENTATIONS (dotations de l'exercice)	DIMINUTIONS (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 891,80	10 469,20	0,00	41 361,00
Frais d'établissement				0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00		0,00
Logiciels	14 631,56	5 724,38		20 355,94
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,,,	16 260,24	4 744,82		21 005,06
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00		0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 513 748,19	178 056,54	351 635,92	1 340 168,81
Agencements de terrains bâtis. Autres ensembles	0,00	0,00		0,00
Bâtiments	0,00	0,00		0,00
Installations, agencements de constructions	1 337,00	661,17		1 998,17
Installations à caractère spécifique	6 408,06	1 908,31		8 316,37
Matériels acquis	9 647,95	397,41		10 045,36
Outils	0,00	0,00		0,00
Installations générales, aménagements acquis	119 400,99	31 924,17		151 325,16
Matériel de transport	692 254,94	92 843,91	351 635,92	1 136 734,77
Matériel de bureau	7 655,51	91,67		7 747,18
Matériel informatique	463 815,65	22 345,76		486 161,41
Mobilier	38 655,61	10 747,29		49 402,90

Matériel divers	174 572,48	17 136,85	191 709,33
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (BIENS VIVANTS)	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	1 544 639,99	188 525,74	1 381 529,81

Annexe 3 TABLEAU DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF

PARC NATIONAL DE LA REUNION 2017

RUBRIQUES ET POSTES	Cumulés nets au début de l'exercice	AUGMENTATIONS (financements reçus ou corrections)	DIMINUTIONS (reprise suites amortissements du bien)	Cumulés nets à la fin de l'exercice
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ETAT	6 659 341,54	13 000,00	22 341,54	6 650 000,00
Financements non rattachés à un actif				0,00
Financements rattachés à un actif	6 659 341,54	13 000,00	22 341,54	6 650 000,00
		0,00		
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT	745 773,77	13 000,00	22 341,54	736 432,23
Financements non rattachés à un actif	736 432,23	0,00	0,00	736 432,23
- régions	0,00	0,00	0,00	0,00
- départements	0,00	0,00		0,00
- UE	736 432,23	0,00		736 432,23
Financements rattachés à un actif	9 341,54	13 000,00	22 341,54	0,00
- régions	9 341,54	13 000,00	22 341,54	0,00
- départements	0,00	0,00	0,00	0,00
- communes et groupements de communes	0,00	0,00	0,00	0,00
- autres cepl	0,00	0,00	0,00	0,00
- union européenne	0,00	0,00	0,00	0,00
- autres organismes	0,00	0,00	0,00	0,00
- autres	0,00	0,00	0,00	0,00

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	7 405 115,31	26 000,00	44 683,08	7 386 432,23	0,00

Annexe 4 TABLEAU DES PROVISIONS

PARC NATIONAL DE LA REUNION 2017

RUBRIQUES ET POSTES	Solde à l'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice provision utilisée	Reprise de l'exercice provision non utilisée	Solde à la clôture
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES	65 000,00	00,00	00,00	00,00	65 000,00
Provisions pour litiges					00,00
Provisions pour risques	65 000,00	00,00	00,00	00,00	65 000,00
PROVISIONS POUR CHARGES	88 164,59	00,00	00,00	31 066,88	57 097,71
Provisions pour gros entretiens					00,00
Provisions pour CET	88 164,59	00,00	00,00	31 066,88	57 097,71
Provisions pour ARE	00,00	00,00	00,00	00,00	00,00
Autres provisions					00,00
TOTAUX	153 164,59	00,00	00,00	31 066,88	122 097,71

ANNEXE 5 : ÉTAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2017 PARC NATIONAL DE LA REUNION

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an			Échéances à moins d'un an	Échéances à plus de cinq ans
Créances de l'actif immobilisé :							
Créances rattachées à des participations							
Prêts (1)							
Autres créances immobilisées							
Créances de l'actif circulant :				Dettes financières			
Entités publiques et organismes internationaux et européens	3 118 548,23	0,00	3 118 548,23	Emprunts obligataires			
Clients et comptes rattachés	58 547,89	58 547,89		Emprunts (2) souscrits auprès des établissements financiers			
Avances et acomptes versés	0,00	0,00		Dettes financières et autres emprunts			
Autres	31 418,63	31 418,63					
Charges constatées d'avance				Dettes non financières			
				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 605,44	61 989,27	125 616,17
				Dettes fiscales et sociales	102 711,92	102 711,92	
				Avances et acomptes reçus	0,00	0,00	
				Autres dettes	11 804,78	11 804,78	
				Produits constatés d'avance			
TOTAL	3 208 514,75	89 966,52	3 118 548,23	TOTAL	302 122,14	176 505,97	0,00

(1) Prêts accordés en cours d'exercice ; Prêts récupérés en cours d'exercice

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice ; emprunts remboursés en cours d'exercice

ANNEXE 6 : TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 2017 – PARC NATIONAL DE LA REUNION

	2016	2017
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net	-1 050 296,43	104 934,96
Élimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
- Amortissements et provisions	154 960,35	157 453,99
- Plus-values de cessions	19 891,90	34 213,67
- Neutralisation des amortissements	0,00	0,00
- Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	26 000,00	18 683,08
Capacité d'autofinancement	-941 227,98	209 492,20
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité		
- Stocks	-11 379,31	-1 167,30
- créances d'exploitation	-821 672,12	-1 126 055,00
- Dettes d'exploitation	98 201,96	-103 058,16
- Autres créances liées à l'activité	1 851,20	29 552,43
- Autres dettes liées à l'activité (y compris les intérêts courus)	964,98	12 801,43
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-10 860,81	1 216 905,34
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	231 824,25	476 076,87
Cession d'immobilisations	19 891,90	34 213,67
Réduction d'immobilisations financières	0,00	0,00
Subvention d'investissement reçues	0,00	0,00
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-211 932,35	-441 863,20
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Nouveaux emprunts	0,00	0,00
Remboursement d'emprunts	0,00	0,00
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	0,00	0,00
Variation de trésorerie	-222 799,16	775 042,14
Trésorerie d'ouverture	2 446 912,77	2 224 119,61
Trésorerie de clôture	2 224 119,61	2 999 161,75
Variation de trésorerie	-222 793,16	775 042,14

