



CONSEIL D'ADMINISTRATION

DU 13 DECEMBRE 2018

DÉLIBÉRATION N° CA/R/2018-019

PORTANT ADOPTION DU BUDGET INITIAL DE L'EXERCICE 2019

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

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

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (NOR:EFIXI205948D), notamment les articles 175 à 185,

Vu le rapport DIR-2018-020 de présentation du budget initial de l'exercice 2019,

Vu les tableaux budgétaires du budget initial de l'exercice 2019, notamment les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale annexés à la présente délibération.

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré à l'unanimité:

APPROUVE

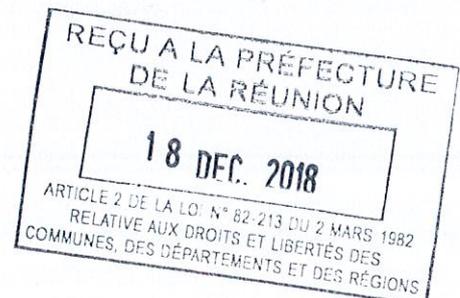
Article 1 : les autorisations d'emplois :

- * sous plafond pour 2019 sont de 80,5 ETP et 81,8 ETPT
- * hors plafond pour 2019 sont de 9 ETP et 10,08 ETPT

Article 2 : les autorisations budgétaires suivantes :

- Des Autorisations d'Engagement pour 7 389 115€ dont :

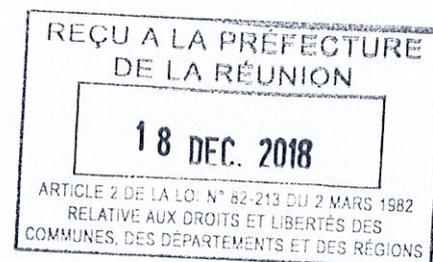
- * 5 636 200,00€ personnel
- * 1 466 415€ fonctionnement
- * 213 500€ intervention
- * 73 000€ investissement



- Des Crédits de Paiement pour 8 071 145€ dont :
 - * 5 632 200€ personnel
 - * 1 918 445€ fonctionnement
 - * 443 500€ intervention
 - * 73 000€ investissement
- Des prévisions de recettes pour 7 094 701€
- Un solde budgétaire déficitaire de 976 444€

Article 3 : Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

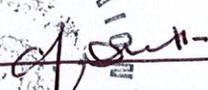
- Une variation de trésorerie de -746 444€
- Un résultat patrimonial de -1 463 834€
- Une insuffisance d'autofinancement de -1 213 834€
- Un prélèvement sur Fonds De Roulement de -1 286 834€

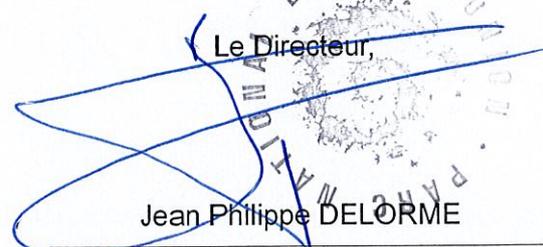


Article 4 : Le conseil d'administration délègue compétence au Directeur pour la mise en œuvre de la fongibilité asymétrique dans la limite de 100 000 €.

Article 5 : Le Directeur de l'établissement public est chargée de l'exécution de la présente délibération qui sera publiée au recueil des actes administratifs de l'établissement public du Parc national de La Réunion et qui fera l'objet des mesures de publicité prévues par l'article R. 331-35 du code de l'environnement.

Adoptée à la Plaine-des-Palmistes, le 13 Décembre 2018

Le Président,

 Daniel GONTHIER

Le Directeur,

 Jean Philippe DELORME

Diffusion et publication

Recueil des actes administratifs du Parc national de La Réunion

Affichage siège et secteurs (2 mois)

Date de publication :	18 DEC. 2018
Date d'affichage	18 DEC. 2018
Date de retrait	



Conseil d'Administration Séance du 28 novembre 2018

Rapport n° DIR-2018-020

Objet : NOTE RELATIVE AU PROJET DE BUDGET INITIAL DE L'EXERCICE 2019 (BI19)

Le budget d'un établissement public administratif, tel que celui du Parc national de La Réunion est un document prévisionnel d'autorisation d'emplois, d'autorisations budgétaires et de prévision de recettes, soumis au vote de l'instance délibérante. Les moyens humains et financiers sont programmés dans le cadre du budget au service de la mise en œuvre des actions de l'établissement.

Le Parc national de La Réunion définit son projet de budget 2019 dans le respect de la réglementation relative à la Gestion Budgétaire et à la Comptabilité Publique (GBCP), à laquelle il est soumis depuis 2016.

Les éléments clés du budget initial 2019 sont présentés en mettant en avant les crédits dédiés aux frais fixes, les crédits consacrés à la mise en œuvre des opérations fléchées et les crédits destinés à la mise en œuvre du programme d'action du projet d'établissement en 2019 (cf présentation du programme d'action par le directeur).

La présente note traite :

- * des moyens humains
- * des moyens financiers
- * des éléments de comptabilité patrimoniale
- * de l'analyse de soutenabilité budgétaire

* Les moyens humains :

Les moyens humains sont abordés au travers des autorisations d'emplois. Le Parc national de La Réunion se conforme aux consignes de sa tutelle du Ministère de la Transition Ecologique et Solidaire qui demande de diminuer ses emplois sous-plafond (postes permanents) de 1 ETP et de 1 ETPT.

Ainsi, la programmation budgétaire tient compte de cette donnée et est construite sur la base de 80,5 ETP et de 81,8 ETPT. La différence entre les autorisations d'emplois en ETP et ETPT donne une marge de manœuvre à l'établissement qui peut de ce fait recourir dans l'année à des emplois « non permanents » en renfort pour aider les équipes à la réalisation de ses missions.

En sus des emplois sous-plafond, des moyens humains complémentaires dits hors plafonds sont autorisés sous conditions. Des ressources humaines sont ainsi prévues pour la mise en œuvre d'opérations dont la masse salariale est couverte par des ressources financières externes. Les projets Life+, le projet ESPECE et le projet PNA Pétrel sont concernés.

Le budget initial 2019 intègre des autorisations d'emplois hors plafond à hauteur de 9 ETP et de 10,08 ETPT.

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	80,50	9,00	89,50
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	81,80	10,08	91,88

*** Les moyens financiers :**

Les moyens financiers sont votés par autorisations de crédits en Autorisation d'Engagement(AE) et en Crédits de Paiement (CP) pour chaque des natures de dépenses. Les crédits budgétaires sont limitatifs, alors que les recettes inscrites au budget sont évaluatives.

TABLEAU 2 DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES :

LES DEPENSES :

DEPENSES						
	Montants					
	AE			CP		
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019
Personnel	5 620 000,00 €	5 620 000	5 636 200	5 620 000	5 620 000	5 636 200
Fonctionnement	1 482 820,00 €	1 382 820	1 466 415	1 300 000	1 283 000	1 918 445
Intervention	810 000,00 €	810 000	213 500	455 000	455 000	443 500
Investissement	80 000,00 €	80 000	73 000	87 000	87 000	73 000
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 992 820	7 892 820	7 389 115	7 462 000	7 445 000	8 071 145

Les crédits budgétaires sont votés en AE et en CP par nature : personnel, fonctionnement, intervention, investissement.

Les charges de personnel

Les crédits de personnel sont inscrits pour financer les emplois sous et hors plafond, conformément aux volumes vus ci-dessus. Le niveau de la masse salariale reste quasi stable (+16K€), en dépit d'une diminution d'un ETPT sous plafond ce qui représente -61K€ environ. Plusieurs éléments expliquent cette augmentation : mise en place d'un nouveau régime indemnitaire pour les personnels techniques de l'environnement (avec régularisation rétroactive pour l'année 2018), recrutement d'un personnel pour la mise en œuvre du PNA Pétrél, évolution prévisionnelle des coûts salariaux en lien avec l'évolution des carrières.

La masse salariale sert à financer à 92 % les postes sous plafond, les postes hors plafond étant financés par les 8 % restants. Elle représente 70 % des CP de l'exercice et 85 % des frais fixes de l'établissement.

Les crédits de fonctionnement

Les crédits de fonctionnement sont inscrits au budget pour 1,466M€ en AE et 1,918M€ en CP. La différence entre les AE et les CP de plus de 450K€ sert au paiement des actions engagées au cours d'exercices antérieurs.

Les crédits de fonctionnement représentent 20 % des AE et 24 % des CP du budget, ils servent majoritairement (à 51 % des AE et à 57% des CP) à la mise en œuvre des actions de l'établissement, le reste des crédits étant consacré au financement des charges fixes.

Les crédits d'intervention

Les subventions accordées aux tiers représentent un volume de 213K€ AE et de 443K€ CP, soit environ 5 % du budget. La différence de 220K€ entre les AE et les CP est consacrée au règlement d'engagements antérieurs (contribution au financement du projet Providence).

L'intégralité de ces crédits sert la mise en œuvre du projet d'établissement.

Les crédits d'investissement

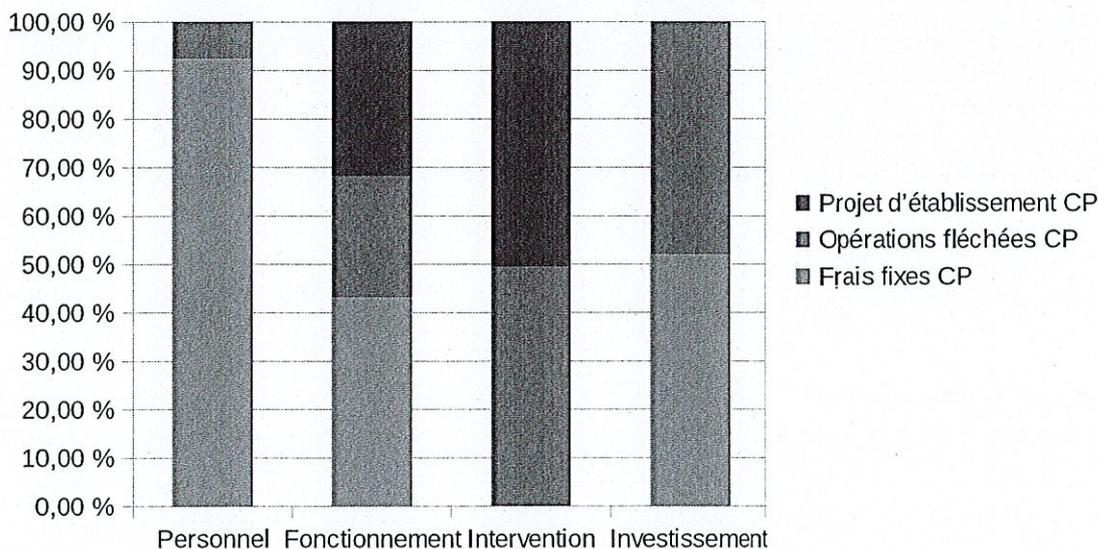
Les crédits d'investissement représentent une fraction marginale du budget, de l'ordre de 1 % des AE et CP.

Il n'y a pas en 2019 de renouvellement conséquent de biens immobilisés, la flotte automobile par exemple ayant été entièrement renouvelée au cours des 3 dernières années.

La moitié des crédits est destinée aux charges fixes (renouvellement d'ordinateurs, équipement divers...), l'autre moitié servant à la mise en œuvre du projet artistique à venir à l'accueil de la Maison du Parc, dans le cadre du projet d'établissement.

Le graphique plus bas présente la répartition en pourcentage des différentes natures de dépenses selon qu'elles servent à régler les frais fixes, les opérations fléchées ou les actions du projet d'établissement pour le territoire. La part consacrée aux actions du projet d'établissement et aux opérations fléchées est significative, puisqu'elle représente hors masse salariale 62 % des crédits de l'établissement.

Répartition des charges par nature de dépenses



Pour 2019, la programmation budgétaire des crédits dédiés au projet d'établissement est construite autour d'évaluations des coûts approximatives. La phase d'appropriation interne de ce nouveau mode de fonctionnement aboutira au cours des exercices à venir à une qualification de plus en plus fine des besoins. Quoiqu'il en soit, au vu des consommations de crédits réalisées en cours d'année, il pourra être envisagé d'ajuster les besoins le cas échéant par rectification du budget.

PRÉSENTATION DÉTAILLÉE DES OUVERTURES DE CRÉDITS

	Global		Frais fixes		Opérations fléchées		Projet d'établissement	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	5636200	5636200	5 210 000	5 210 000	426 200	426 200	0	0
	76%	70%	92%	92%	8%	8%	0%	0%
Fonctionnement	1466415	1918445	715 000	828 000	280 500	482 030	470915	608415
	20%	24%	49%	43%	19%	25%	32%	32%
Intervention	213500	443500	55 000	55 000	0	220 000	158500	168500
	3%	5%	26%	12%	0%	50%	74%	38%
Investissement	73000	73000	38000	38000	35 000	35 000	0	0
	1%	1%	52%	52%	48%	48%	0%	0%
Total	7389115	8071145	6018000	6131000	741700	1163230	629415	776915

LES RECETTES :

RECETTES			
Montants			
Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019	
6841873,34	6 841 873	6 784 311	Recettes globalisées
40674,34	40 674	7 560	Autres financements de l'Etat
6751751	6 751 751	6 751 751	Contributions des agences de l'eau
49448	49 448	25 000	Recettes propres
1193642,33	1317221,03	310 390	Recettes fléchées*
702796,63	871 613	38 687	Financements de l'Etat fléchés
471200,2	425 963	262 703	Autres financements publics fléchés
19645,5	19 646	9 000	Recettes propres fléchées
8 035 516	8 159 094	7 094 701	TOTAL DES RECETTES (C)

Le budget inscrit les recettes prévues sous deux catégories : les recettes globalisées et les recettes fléchées.

Les recettes globalisées

Les recettes globalisées servent au financement de l'action du Parc hors financement des opérations fléchées. La majeure partie des recettes provient de la dotation des agences de l'eau versée à l'établissement (à 99%). Ce mécanisme de financement des Parcs nationaux mis en place en 2018 se poursuit, il a permis aux parcs nationaux d'éviter une diminution du dernier quart de subvention comme cela a pu se faire par le passé.

Pour 2019, les recettes globalisées ne suffisent pas à couvrir les dépenses de l'établissement, aussi 134K€ de dépenses sont financées par prélèvement sur le Fond de Roulement (FdR).

Les recettes fléchées

Les recettes fléchées sont inscrites pour 310K€ au budget.

Pour 2019, le résultat sur les opérations fléchées est déficitaire de -558K€ pour l'exercice 2019. Ce déficit est partiellement sur l'avance de trésorerie fléchée antérieure. Au final le parc devra faire une avance de trésorerie pour le financement des opérations fléchées fin 2019, de l'ordre de 140K€ (remarque : ce calcul tient compte des opérations passées en compte de tiers).

L'établissement envisage par ailleurs de solliciter auprès de la tutelle le remboursement de la fraction des crédits exceptionnels d'investissement immobilier décaissés en 2019. Le cas échéant, des recettes complémentaires de l'ordre de 200K€ à 250K€ pourraient venir atténuer l'effort en matière d'avance de trésorerie.

En synthèse, le résultat budgétaire prévisionnel est déficitaire de -976 444€.

TABLEAU 5 :

Dans la poursuite de la mise en œuvre du changement de méthode en matière de comptabilisation des reversements aux bénéficiaires associés, le tableau 5 présente les opérations pour compte de tiers réalisées en 2019.

Des recettes seront perçues à hauteur de 230K€ par ce biais, pour le financement des deux projets Life+ Pétrels et Forêt sèche.

Ainsi le solde prévisionnel des opérations pour compte de tiers au 31 décembre est de -192K€.

* Des éléments de comptabilité patrimoniale

TABLEAU 6 :

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

	Montants		
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 754 260	-1 737 260	-1 286 834
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-1 868 491	-1 992 070	-540 390
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	114 232	254 810	-746 444
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>308 838</i>	<i>445 497</i>	<i>-828 008</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	4 213 945	4 230 945	2 927 111
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 100 551	976 973	560 162
Niveau final de la TRESORERIE	3 113 393	3 253 972	2 366 949
<i>Dont niveau final de TRESORERIE fléchée</i>	<i>702 465</i>	<i>553 924</i>	<i>-274 085</i>

Le tableau 6 présente les principaux indicateurs relatifs à la comptabilité patrimoniale et leur évolution en 2019.

Le Besoin en Fond de Roulement (BFR) diminue de -540K€, consécutivement à l'encaissement de recettes pour les opérations fléchées. Le niveau prévisionnel du BFR passe ainsi à 560K€.

Le niveau final du Fond de Roulement (FDR) prévisionnel est de 2,93M€, pour un niveau de trésorerie de 2,37M€ incluant -274K€ de trésorerie dédié au financement des opérations fléchées.

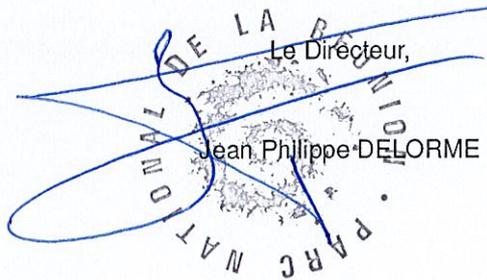
* Des éléments d'analyse de la soutenabilité budgétaire

La présentation du budget initial 2019 peut être complétée des éléments suivants :

- maîtrise des frais fixes qui représentent 37 % des crédits (hors masse salariale, hors dépenses d'investissement) et de la masse salariale (70 % du budget), permettant de réserver une part conséquente des crédits à la mise en œuvre du projet d'établissement,
- le coût total par ETPT est de 61,3K€. Il augmente de 2 % par rapport à 2018 conformément aux éléments de contexte rappelés plus haut. La masse salariale est quasi inchangée,
- les recettes globalisées ne suffisent pas à couvrir les dépenses hors opérations fléchées. En effet comme expliqué plus haut, pour le financement de son projet d'établissement le Parc fait le choix de prélever sur le FdR 134K€. Le montant non couvert est marginal, puisqu'il représente 2 % des recettes globalisées et 5 % du FdR en fin d'exercice,
- diminution de 44 % du niveau des AE non soldés, qui représentent en fin d'année un volume de 1,31M€ (c/2M€). La part des CP dédiés au financement des AE d'exercices antérieurs est de 8 %, elle est constituée majoritairement à 62 % d'engagements pris dans le cadre d'opérations fléchées,
- poursuite de la diminution du BFR, qui s'élève à 560K€. Le BFR représente 24 % de la trésorerie et 19 % du FDR.
- la trésorerie disponible au 31 décembre permet de couvrir 124 jours de fonctionnement.

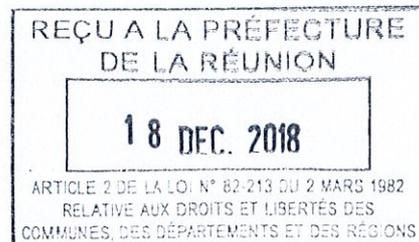
En conclusion, les éléments ci-dessus tendent à démontrer la soutenabilité budgétaire du budget 2019 du Parc national de La Réunion. Le Parc national dispose de la trésorerie nécessaire pour honorer ses engagements et pour financer les opérations fléchées. L'établissement devra cependant rester vigilant quant à l'avance de trésorerie à faire en 2020 pour la mise en œuvre des opérations fléchées.

Le Directeur,
Jean-Philippe DELORME



Glossaire :

- (AE) Autorisations d'Engagement
- (BFR) Besoin en Fond de Roulement
- (FDR) Fond de Roulement
- (BI) Budget Initial
- (BRU) Budget Rectificatif d'Urgence
- (CA) Conseil d'administration
- (CP) Crédits de Paiement
- (ETP) Equivalent Temps Plein
- (ETPT) Equivalent Temps Plein Travaillé
- (FDR) Fond de Roulement
- (GBCP) Gestion Budgétaire Comptabilité Publique
- (PNA) Plan National d'Action



BUDGET INITIAL PNRun 2019 TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

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	89,50	9,00	89,50
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	81,80	10,08	91,88

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 légal du programme.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI			ETPT	ETP	masse salariale
	ETPT	ETP	masse salariale	ETPT	ETP	masse salariale			
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	81,8	80,5	5 109 308,00 €	10,08	9	526 892,00 €	89,38 €	86,50 €	5 507 475,96 €
1 - TITULAIRES	23	23	1 609 924,04 €	0	0	0,00 €	21,00 €	21,00 €	1 480 500,00 €
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion, dont CAD, déconcentrés dans l'organisme)	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €
* Titulaires organisme (corps propres)	23	23	1 609 924,04 €	0	0	0,00 €	21	21	1 480 500,00 €
- en fonction dans l'organisme :	21	21	1 480 500,00 €	0	0	0,00 €	21	21	1 480 500,00 €
. Titulaires Etat détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	21	21	1 480 500,00 €	0	0	0,00 €	21	21	1 480 500,00 €
- en fonction dans une autre personne morale :	2	2	128 524,04 €	0	0	0,00 €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	2	2	128 524,04 €	0	0	0,00 €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes remboursées	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			
2 - NON TITULAIRES	58,8	57,5	3 463 283,96 €	8,58	8	426 200,00 €	67,38	65,5	3 889 483,96 €
* Non titulaires de droit public	58,8	57,5	3 463 283,96 €	8,58	8	426 200,00 €	67,38	65,5	3 889 483,96 €
- en fonction dans l'organisme :	58,8	57,5	3 463 283,96 €	8,58	8	426 200,00 €	67,38	65,5	3 889 483,96 €
. Contractuels sous statut	31	31	1 467 000,00 €	0	0	0,00 €	31	31	1 467 000,00 €
. CDD	25	25	1 125 000,00 €	0	0	0,00 €	25	25	1 125 000,00 €
. CDDO	6	6	342 000,00 €	0	0	0,00 €	6	6	342 000,00 €
. Contractuels hors statut	8,8	5,5	240 847,36 €	8,58	8	426 200,00 €	15,38	13,5	667 047,36 €
. CDD	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €
. CDDO	8,8	5,5	240 847,36 €	8,58	8	426 200,00 €	15,38	13,5	667 047,36 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	21	21	1 755 436,60 €	0	0	0,00 €	21	21	1 755 436,60 €
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			
* Non titulaires de droit privé	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €
. CDD	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €
. CDDO	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €
- en fonction dans une autre personne morale	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			
3 - CONTRATS AIDES				1,5	1	37 692,00 €	1,5	1	37 692,00 €
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)							0	0	0,00 €
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT							0	0	0,00 €
* Titulaires de l'Etat mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0,00 €
* Titulaires de l'Etat mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0,00 €
* Contractuels de l'Etat mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0,00 €
* Contractuels de l'Etat mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0,00 €
5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES							0	0	0,00 €
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0,00 €
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0,00 €
6 - AUTRES ELEMENTS DE MASSE SALARIALE							0	0	0,00 €
Autres rémunérations : allocation de retour à l'emploi, vacations						63 000,00 €			63 000,00 €
Action sociale et œuvres sociales (compte comptable 547)			37 000,00 €						37 000,00 €
Allocations retraites à la charge de l'établissement						0,00 €			0,00 €

BUDGET INITIAL PNRun 2019 TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

DEPENSES							RECETTES			
	Montants						Montants			
	AE			CP			Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019	
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019				
Personnel	5 620 000,00 €	5 620 000	5 636 200	5 620 000	5 620 000	5 636 200	684 873,34	6 841 873	6 784 311	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	720 000,00 €	720 000	720 000	720 000	720 000	720 000	40 574,34	40 574	7 560	Autres financements de l'Etat
							0		-	Fiscalité affectée
							0		-	Autres financements publics (hors contributions des agences de l'eau)
Fonctionnement	1 482 820,00 €	1 382 820	1 466 415	1 300 000	1 283 000	1 918 445	6 517,51	6 751 751	6 751 751	Contributions des agences de l'eau
							49 448	49 448	25 000	Recettes propres
Intervention	810 000,00 €	810 000	213 500	455 000	455 000	443 500				
Investissement	80 000,00 €	80 000	73 000	87 000	87 000	73 000	119342,33	1317221,03	310 390	Recettes fléchées*
							702756,83	871 613	38 687	Financements de l'Etat fléchés
							471200,2	425 963	262 703	Autres financements publics fléchés
							19545,5	19 545	9 000	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 992 820	7 892 820	7 389 115	7 462 000	7 445 000	8 071 145	8 035 516	8 159 094	7 094 701	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				573 516	714 094	-	-	-	976 444	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

BUDGET INITIAL PNRUN 2019 TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Matières (à titre onéreux)		Investissement		Total	
	AE - CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)	
1. Procéder et diffuser les connaissances sur le patrimoine du territoire	422 460,00	109 000,00	84 000,00					527 460,00	517 000,00	
1-1 Acquisition de connaissances	95 000,00	95 000,00						95 000,00	95 000,00	
1-2 Administration et diffusion des connaissances	10 000,00	10 000,00						10 000,00	10 000,00	
1-3 Contribution à des programmes de recherche										
2. Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel	2 287 840,00	443 914,71	847 584,71	30 000,00	16 980,00			2 753 754,71	2 920 454,71	
2-1 Surveillance du territoire et des usages		23 000,00	23 000,00					23 000,00	23 000,00	
2-2 Activités de gestion et de restauration de population, d'espèces et de milieux	428 200,00	423 914,71	608 334,71	30 000,00	16 980,00			932 114,71	1 027 714,71	
2-3 Activités de gestion et de restauration de patrimoine culturel et paysager		10 000,00	10 000,00					10 000,00	10 000,00	
3. Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable	829 500,00	134 300,00	231 360,00	121 900,00	148 800,00			778 000,00	819 260,00	
3-1 Agriculture			17 260,00						17 260,00	
3-2 Silviculture										
3-3 Accompagnement des acteurs sur le tourisme, loisirs et accès à la nature		10 000,00	10 000,00	24 000,00	38 000,00			34 000,00	48 000,00	
3-4 Accompagnement des acteurs sur la chasse et la pêche de loisir										
3-5 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement cadre de vie et urbanisme	48 000,00		128 000,00	30 000,00	30 000,00			78 000,00	158 000,00	
3-6 Accompagnement des acteurs sur la valorisation des patrimoines culturels et des savoir-faire artisanaux	30 000,00		30 000,00					30 000,00	30 000,00	
3-7 Pêche professionnelle en milieu marin										
3-8 Accompagnement des acteurs sur la gestion de la ressource en eau										
3-9 Accompagnement des acteurs sur la transition énergétique et changements climatiques		32 000,00	32 000,00	87 500,00	87 500,00			89 500,00	89 500,00	
3-10 Autres actions de développement durable (économies d'énergie, APA, santé...)		14 000,00	14 000,00	10 000,00	20 000,00			24 000,00	24 000,00	
4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	624 800,00	204 000,00	204 000,00	82 000,00	242 000,00	35 000,00	35 000,00	825 800,00	1 146 800,00	
4-1 Sensibilisation, animation, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – public scolaire		1 000,00	1 000,00	18 000,00	18 000,00			19 000,00	19 000,00	
4-2 Sensibilisation, animation accord, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – tous publics		159 000,00	159 000,00	44 000,00	44 000,00	35 000,00	35 000,00	194 000,00	194 000,00	
4-3 Restauration et gestion d'infrastructures d'intérêt du public										
4-4 Outils de communication de l'EPN		83 000,00	83 000,00					83 000,00	83 000,00	
5. Piloter la politique du Parc national	512 300,00	38 000,00	31 000,00					544 300,00	244 000,00	
5-1 Animation et évaluation de la charte		30 000,00	30 000,00					30 000,00	30 000,00	
5-2 Contribution aux politiques régionales et nationales de développement durable et de protection des patrimoines		12 000,00	12 000,00					12 000,00	25 953,75	
5-3 Contribution aux politiques européennes et internationales										
6. Gérer l'établissement public	1 498 310,00	525 500,00	708 500,00			38 000,00	38 000,00	2 061 810,00	2 244 810,00	
6-1 Management général		20 000,00	20 000,00					20 000,00	20 000,00	
6-2 Gestion financière		495 500,00	589 500,00			38 000,00	38 000,00	524 000,00	637 000,00	
6-3 Fonctionnement général de l'établissement	1 498 310,00	18 000,00	89 500,00					1 512 810,00	1 587 810,00	
6-4 Gestion des ressources humaines										
TOTAL	6 808 200,00	1 866 414,71	1 818 444,71	218 899,00	445 880,00	78 000,00	78 000,00	7 869 114,71	8 071 144,71	

52/10000 SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES							Total (C)
	Recettes généralistes				Recettes spécifiques			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat Béchés	Autres financements publics Béchés	
Agence Française Biodiversité – Régie de recettes – Agence Services de Paiement		7 560,00		6 751 751,00	25 000,00			6 784 311,00
Life-Forêt sèche							9 000,00	9 000,00
Life-Pérel							245 583,10	245 583,10
FEDER Espaces						3 000,00		3 000,00
Immobilier Siège – Nord								
Priorisation de la conservation des pérel – PNA Pérel						32 000,00		32 000,00
Ressources fourragères Ma'la's						3 445,54	22 119,81	25 565,35
AFB Bodiv								
Life- Bodiv OM								
TOTAL		7 560,00		6 751 751,00	25 000,00	38 000,00	267 702,91	7 084 714,91

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

BUDGET INITIAL PNRun 2019 TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	-	976 444	573 516	714 094	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>							<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>							<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;							Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;							Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
Dépôts et cautionnements (b1)							Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	421 773,00 €	421 773,00 €	-			230 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	37 511,07 €	37 511,07 €					Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	459 284	459 284	976 444	573 516	714 094	230 000	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)	114 232	254 810	-	-	-	746 444	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	308837,92	445496,62	-			828 003	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-194606,32	-190686,32	81 564			-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	573 516	714 094	976 444	573 516	714 094	976 444	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

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

BUDGET INITIAL PNRun 2019 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)
LIFE+ Forêt sèche	Cpt 443	Région	-	90 000,00
	Cpt 443	Etat		50 000,00
LIFE+ Pétrels	Cpt 443	Département	-	50 000,00
	Cpt 443	Etat	-	40 000,00
			-	-
TOTAL			-	230 000,00

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

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

les montants relatifs à la TVA doivent obligatoirement apparaître

BUDGET INITIAL PNRun 2019 TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants			PRODUITS	Montants		
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019		Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019
Personnel	5 620 000	5 620 000	5 636 200	Subventions de l'Etat	52 361	52 361	7 560
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	720 000	720 000	720 000	Fiscalité affectée	0	0	0
				Autres subventions	-1 165 465	-1 165 465	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	1 550 000	1 533 000	2 168 445	Contributions des agences de l'eau	6 751 751	6 751 751	6 751 751
Intervention (le cas échéant)	455 000	455 000	443 500	Autres produits	69 094	69 094	25 000
TOTAL DES CHARGES (1)	7 625 000	7 608 000	8 248 145	TOTAL DES PRODUITS (2)	5 707 740	5 707 740	6 784 311
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 917 260	1 900 260	1 463 834
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 625 000	7 608 000	8 248 145	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 625 000	7 608 000	8 248 145

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants		
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 917 260	-1 900 260	-1 463 834
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	250 000	250 000	250 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-1 667 260	-1 650 260	-1 213 834

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

EMPLOIS	Montants			RESSOURCES	Montants		
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019		Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019
Insuffisance d'autofinancement	1 667 260	1 650 260	1 213 834	Capacité d'autofinancement	0	0	0
Investissements	87 000	87 000	73 000	Financement de l'actif par l'Etat			
Remboursement des dettes financières				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			
				Autres ressources			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 754 260	1 737 260	1 286 834	Augmentation des dettes financières			
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	TOTAL DES RESSOURCES (6)	0	0	0
				Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	1 754 260	1 737 260	1 286 834

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

	Montants		
	Dernier BR 2018	Prévision d'exécution 2018	BI 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 754 260	-1 737 260	-1 286 834
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-1 868 491	-1 992 070	-540 390
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	114 232	254 810	-746 444
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>308 838</i>	<i>445 497</i>	<i>-828 008</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	4 213 945	4 230 945	2 927 111
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 100 551	976 973	560 162
Niveau final de la TRESORERIE	3 113 393	3 253 972	2 366 949
<i>Dont niveau final de TRESORERIE flechée</i>	<i>702 465</i>	<i>553 924</i>	<i>-274 085</i>

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

BUDGET INITIAL PNRun 2019 TABLEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	3 113 393	2 620 050	5 382 582	4 912 239	4 316 896	3 447 552	2 839 209	2 152 446	3 726 268	3 064 886	2 502 123	3 046 629	41 113 293
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	1 340	3 377 216	4 340	3 340	1 340	1 340	2 920	2 131 528	10 920	920	1 246 190	920	6 784 311
Subvention pour charges de service public													-
Autres financements de l'État	840	840	840	840	840	840	420	420	420	420	420	420	7 560
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics		3 375 876						2 131 506			1 243 270		6 751 751
Recettes propres	500	500	3 500	2 500	500	500	2 500	500	10 500	500	2 500	500	25 000
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	25 806	41 000	3 000	240 583	310 390
Financements de l'État fléchés									3 687	32 000	3 000		38 687
Autres financements publics fléchés									22 120			240 583	262 703
Recettes propres fléchées										9 000			9 000
<i>Opérations non budgétaires</i>	-	-	45 000	-	-	50 000	-	41 000	-	90 000	-	-	230 000
Emprunts : encassements en capital													-
Prêts : encassement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	45 000	-	-	50 000	-	41 000	-	90 000	-	-	230 000
- TVA décaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encassements			45 000			50 000		41 000		90 000			230 000
- Autres encassements d'opérations non budgétaires													-
A. TOTAL	1 340	3 377 216	49 340	3 340	1 340	51 340	2 920	2 171 528	36 726	131 920	1 249 190	241 503	7 324 701
DECAISSEMENTS													
<i>Dépenses liées à des recettes globalisées</i>	454 167	574 167	464 167	544 167	574 167	584 167	634 167	541 167	630 582	599 167	614 167	605 667	6 907 915
Personnel	434 167	434 167	424 167	434 167	434 167	434 167	434 167	434 167	434 167	434 167	434 167	434 167	5 210 000
Fonctionnement	20 000	100 000	30 000	100 000	100 000	150 000	200 000	41 000	195 415	150 000	150 000	200 000	1 436 415
Intervention		40 000		40 000				71 000		30 000	43 500		223 500
Investissement				10 000				1 000		15 000		8 000	38 000
<i>Dépenses liées à des recettes fléchées</i>	40 517	40 517	55 517	55 517	295 517	75 517	55 517	55 517	77 547	85 517	90 517	235 517	1 163 230
Personnel	35 517	35 517	35 517	35 517	35 517	35 517	35 517	35 517	35 517	35 517	35 517	35 517	426 200
Fonctionnement	5 000	5 000	20 000	20 000	40 000	40 000	20 000	20 000	42 030	50 000	20 000	200 000	482 030
Intervention					220 000								220 000
Investissement											35 000		35 000
<i>Opérations non budgétaires</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- TVA décaissée													-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													-
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires													-
B. TOTAL	494 683	614 683	519 683	599 683	869 683	659 683	689 683	604 683	708 128	684 683	704 683	921 183	8 071 145
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-491 343	2 762 592	-470 343	-596 343	-568 343	-658 343	-686 763	-1 578 943	-571 402	-552 763	-544 506	-679 680	-746 444
SOLDE CUMULE (1) + (2)	2 620 050	5 382 582	4 912 239	4 316 896	3 447 552	2 839 209	2 152 446	3 726 268	3 054 866	2 502 123	3 046 629	2 366 949	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (1) ou (1)

BUDGET INITIAL PNRun 2019 TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

	Antérieures à 2019 non dénouées (restes à payer sur opérations fléchées)	Prévision BI 2019	Prévision 2020	Prévision 2021	Prévision 2022 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		553 924	-274 085	-418 787	0	
Recettes fléchées (b)	4153008	310390	620600	687253	0	5771261
Financements de l'État fléchés	1383592	38 687 €	143095	677000	0	2242373
Autres financements publics fléchés	2746563	262 703 €	477505	10263	0	3497034
Recettes propres fléchées	22853	9 000 €	0	0	0	31853
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	3906359	1163230	830135	268475	0	6169200
Personnel						
AE=CP	1231343	426200	247917	0	0	1905460
Fonctionnement						
AE	1089166	280500	294741	10044	0	1674451
CP	712811	482030	469566	10044	0	1674451
Intervention						
AE	1272954	0	0	0	0	1272954
CP	942954	220000	110000	0	0	1272954
Investissement						
AE	1019252	35000	2652	258431	0	1315335
CP	1019252	35000	2652	258431	0	1315335
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	246649	-852840	-209535	418787	0	-396939
<i>Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)</i>						
<i>Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.</i>						
Autofinancement des opérations fléchées (d)	307 275,15	24 832,00	64 832,00	0,00	0,00	396 939,15
Life+ Forêt sèche	99 328,00	24 832,00	24 832,00			148 992,00
Life+ Pétrels	160 000,00		40 000,00			200 000,00
FEDER ESPECE	31 955,23					31 955,23
LEADER Ressources fourragères	13 906,92					13 906,92
Life+ BIODIV'OM	2 085,00					2 085,00
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)						0
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	553 924	-274 085	-418 787	0	0	0

BUDGET INITIAL PNA 2019 TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

FOURNISSURE DE L'ORGANISME DELIBERANT

des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

à l'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision Côté total de l'opération	Prévision 2019								Prévision 2020 et suivantes									
			AE autorisées les années antérieures à 2019	AE consommées les années antérieures à 2019	AE reprogrammées ou reportées en 2019	AE nouvelles à verser en 2019	TOTAL des AE autorisées en 2019	CP autorisés les années antérieures à 2019	CP consommés les années antérieures à 2019	CP reprogrammés ou reportés en 2019	CP nouveaux à verser en 2019	TOTAL des CP autorisés en 2019	AE prévues en 2020	CP prévus en 2020	AE prévues en 2021	CP prévus en 2021	AE prévues en 2022	CP prévus en 2022		
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (1) + (2) + (3) + (4)	(6)	(7)	(8)	(9) = (6) + (7) + (8)	(10)	(11) = (10) + (9)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	
LIFE- FORET SECHE	Personnel	953 650,00	619 287,25	619 287,25		195 000,00	195 000,00	619 287,25	619 287,25	195 000,00	195 000,00	149 372,75	149 372,75					0,00	0,00	
	Fonctionnement	928 389,90	662 727,15	662 727,15		73 000,00	73 000,00	482 041,03	406 048,09	237 870,35	237 870,35	192 562,75	283 771,81					0,00	0,00	
	Intervention	201 180,80	201 180,80	201 180,80				201 180,80	201 180,80									0,00	0,00	
	Investissement	8 500,00	7 778,00	8 848,00		0,00	0,00	7 778,00	8 848,00				2 652,00	2 652,00				0,00	0,00	
Total	2 102 720,70	1 492 973,20	1 492 973,20	0,00	268 000,00	268 000,00	1 310 387,08	1 324 264,14	9,00	422 878,35	422 878,35	344 587,50	435 796,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LIFE- PETREL	Personnel	778 800,00	538 849,43	538 849,43		155 000,00	155 000,00	538 849,43	538 849,43	155 000,00	155 000,00	84 990,57	84 990,57					0,00	0,00	
	Fonctionnement	326 882,71	247 538,97	247 538,97		50 000,00	50 000,00	185 322,87	185 322,87	110 500,00	110 500,00	29 143,74	30 858,84					0,00	0,00	
	Intervention	521 773,00	521 773,00	521 773,00				521 773,00	521 773,00									0,00	0,00	
	Investissement	55 835,29	55 835,29	55 835,29		0,00	0,00	55 835,29	55 835,29	0,00	0,00							0,00	0,00	
Total	1 683 291,00	1 358 996,69	1 358 996,69	0,00	205 000,00	205 000,00	1 301 780,59	1 301 780,59	0,00	265 500,00	265 500,00	114 134,31	115 849,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Immobilier Siège / Nord	Intervention	550 000,00	550 000,00	550 000,00		0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00							0,00	0,00	
	Investissement	1 250 000,00	1 250 000,00	955 558,82		35 000,00	35 000,00	1 250 000,00	958 558,82	0,00	35 000,00							0,00	0,00	
	Fonctionnement	1 809 399,00	1 809 399,00	1 809 399,00		0,00	35 000,00	1 809 399,00	1 809 399,00	0,00	255 888,00								0,00	0,00
	Total	3 609 399,00	3 609 399,00	2 314 957,82	0,00	35 000,00	35 000,00	3 869 399,00	3 869 399,00	0,00	290 888,00	290 888,00	114 134,31	115 849,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FEDER ESPECE	Personnel	128 000,00	85 000,00	85 000,00		43 000,00	43 000,00	85 000,00	85 000,00	43 000,00	43 000,00	13 553,56	13 553,56					0,00	0,00	
	Fonctionnement	219 884,10	64 000,00	64 000,00		181 000,00	181 000,00	35 000,00	35 000,00	98 000,00	98 000,00	4 584,10	4 584,10					0,00	0,00	
	Intervention	347 884,10	128 208,84	128 208,84		209 208,84	209 208,84	109 208,84	109 208,84	147 208,84	147 208,84	18 278,38	18 278,38					0,00	0,00	
	Total	705 568,20	277 208,84	277 208,84	0,00	433 208,84	433 208,84	229 208,84	229 208,84	140 208,84	288 208,84	264 116,04	264 116,04	36 416,04	36 416,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LEADER Ressources Fourragères	Fonctionnement	43 400,00	43 400,00	43 400,00		0,00	0,00	26 040,00	26 040,00	0,00	17 360,00							0,00	0,00	
	Intervention	43 400,00	43 400,00	43 400,00		0,00	0,00	26 040,00	26 040,00	0,00	17 360,00							0,00	0,00	
	Investissement	43 400,00	43 400,00	43 400,00		0,00	0,00	26 040,00	26 040,00	0,00	17 360,00							0,00	0,00	
	Total	130 200,00	130 200,00	130 200,00	0,00	0,00	0,00	78 120,00	78 120,00	0,00	51 720,00	51 720,00	31 320,00	31 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PNA Pêches	Personnel	35 000,00	8 000,00	8 000,00		27 000,00	27 000,00	20 000,00	8 000,00	0,00	27 000,00							0,00	0,00	
	Fonctionnement	5 000,00	0,00	0,00		5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00							0,00	0,00	
	Intervention	40 000,00	8 000,00	8 000,00		32 000,00	32 000,00	20 000,00	8 000,00	0,00	32 000,00							0,00	0,00	
	Total	80 000,00	16 000,00	16 000,00	0,00	64 000,00	64 000,00	40 000,00	16 000,00	0,00	64 000,00	64 000,00	31 320,00	31 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projet Body AFB	Fonctionnement	115 000,00	70 000,00	70 000,00		0,00	0,00	58 000,00	58 000,00	0,00	12 000,00							0,00	0,00	
	Intervention	115 000,00	70 000,00	70 000,00		0,00	0,00	58 000,00	58 000,00	0,00	12 000,00							0,00	0,00	
	Investissement	115 000,00	70 000,00	70 000,00		0,00	0,00	58 000,00	58 000,00	0,00	12 000,00							0,00	0,00	
	Total	345 000,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	174 000,00	174 000,00	0,00	36 000,00	36 000,00	45 320,00	45 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIFE- BIODIVOM	Fonctionnement	36 294,00	1 500,00	1 500,00		1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00							0,00	0,00	
	Intervention	36 294,00	1 500,00	1 500,00		1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00							0,00	0,00	
	Investissement	36 294,00	1 500,00	1 500,00		1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00							0,00	0,00	
	Total	109 882,00	4 500,00	4 500,00	0,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	0,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	Personnel	1 806 646,90	1 243 736,66	1 243 736,66	0,00	428 000,00	428 000,00	1 243 736,66	1 243 736,66	1 231 242,72	1 231 242,72	677 817,28	677 817,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Fonctionnement	1 874 452,71	1 089 166,12	1 089 166,12	0,00	280 508,00	280 508,00	784 402,90	712 810,94	5,00	482 038,00	482 038,00	294 745,53	460 585,75	10 044,00	10 044,00	0,00	0,00	0,00	
	Intervention	1 272 953,80	1 272 953,80	1 272 953,80	0,00	0,00	0,00	1 272 953,80	1 272 953,80	0,00	220 800,00	220 800,00	84 990,57	84 990,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Investissement	1 312 813,29	1 312 813,29	1 312 813,29	0,00	35 000,00	35 000,00	1 312 813,29	1 312 813,29	0,00	55 835,29	55 835,29	2 652,00	2 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL	6 168 199,89	4 612 214,58	4 612 214,58	0,00	741 708,00	741 708,00	4 387 757,87	4 387 757,87	0,00	1 163 278,30	1 163 278,30	1 462 269,87	1 462 269,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

Opérations pluriannuelles - prévision

3 765 821,70
2 753 821,72

POUR ANCIENNETÉ DE L'ORDRE DES BÉNÉFICIAIRES
Et Prélèvements de recettes

Opération	Nature	Prévision		Prévision N		Prévisions en N-1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Enlèvement des services antérieurs à 2019	(1)	(2)	Enlèvement prévu en 2019	Enlèvement prévu en 2021	Enlèvement prévu y 2021
		(1)	(2)	(1)	(2)	(3)		
LIFE- FORÊT SÈCHE	Financement de l'Etat*	116	116	216 233,00 €	24 832,00 €			
	Autres financements publics**	448 992,00 €		1 215 900,50 €		207 927,00		
	Autres financements***	1 584 776,60 €		21 353,10 €		569 176,00		
	Total	2 053 121,70	1 453 188,70	280 000,00 €	24 832,00 €	977 183,00	0,00	0,00
LIFE- PÊCHELS	Financement de l'Etat*	280 000,00 €		1 440 200,00 €				
	Autres financements publics**	1 440 200,00 €		1 440 200,00 €				
	Autres financements***	10 500,00 €		1 500,00 €	9 000,00			
	Total	1 730 700,00	1 123 900,00	1 721 700,00	9 900,00	0,00	0,00	0,00
Immobilière Sûge / Non	Financement de l'Etat*	1 800 000,00 €		1 123 900,00				
	Autres financements publics**							
	Autres financements***							
	Total	1 800 000,00	1 123 900,00	1 123 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FEDER ESPÈCE	Financement de l'Etat*	46 955,23 €		43 955,23	3 000,00 €			
	Autres financements publics**	300 728,87 €		240 583,10 €		60 145,77		
	Autres financements***							
	Total	347 684,10	43 955,23	243 538,33	3 000,00	60 145,77	0,00	0,00
LEADER Ressources Fourragères	Financement de l'Etat*	21 230,19 €		17 593,55	3 595,54 €			
	Autres financements publics**	22 119,81 €		22 119,81 €				
	Autres financements***							
	Total	43 350,00	17 593,55	39 713,36	3 595,54	0,00	0,00	0,00
PNA Pêches	Financement de l'Etat*	40 000,00 €		8 000,00	32 000,00			
	Autres financements publics**							
	Autres financements***							
	Total	40 000,00	8 000,00	8 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00
Projets Biodiv AF3	Financement de l'Etat*	115 000,00 €		80 500,00	0,00			
	Autres financements publics**							
	Autres financements***							
	Total	115 000,00	80 500,00	80 500,00	0,00	34 500,00	0,00	0,00
LIFE- BIODIV-ON	Financement de l'Etat*	2 085,00		2 085,00				
	Autres financements publics**	34 209,00		10 262,70		13 683,60	10 262,70	
	Autres financements***							
	Total	26 294,00	12 347,70	12 347,70	0,00	13 683,60	10 262,70	0,00
De total financement de l'Etat		2 629 312,42	1 669 866,78	43 918,64	287 927,00	677 969,00	0,00	0,00
De total autres financements publics		2 487 434,24	2 746 563,30	262 792,81	477 595,27	10 262,70	0,00	0,00
De total autres financements		21 863,10	22 853,10	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		5 138 609,76	4 440 283,18	336 221,22	668 422,27	687 231,70	0,00	0,00

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fédérés
 ** Autres financements publics et autres financements publics fédérés
 *** Recettes propres et recettes propres fédérées

BUDGET INITIAL PNRun 2019 TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI 2019
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer (dernier BR 2018)	1 994 548
	2 Niveau initial du fonds de roulement (dernier BR 2018)	4 213 945
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement (dernier BR 2018)	1 100 551
	4 Niveau initial de la trésorerie (dernier BR 2018)	3 113 393
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	553 924
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée (dernier BR 2018)	2 559 470
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	7 389 115
	6 Résultat patrimonial	-1 463 834
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	-1 213 834
	8 Variation du fonds de roulement	-1 286 834
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS 0
	Variation des stocks	+/-
	Charges sur créances irrécouvrables	-
	Produits divers de gestion courante	+
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS -310 390
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- -310 390
	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	-976 444
	12.a Recettes budgétaires	
12.b Crédits de paiement ouverts		
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-230 000	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-746 444	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée	-828 008	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	81 564	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-540 390	
16 Variation des restes à payer	-682 030	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	1 312 518
	18 Niveau final du fonds de roulement	2 927 111
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	560 162
	20 Niveau final de la trésorerie	2 366 949
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	-274 085
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	2 641 034

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

ANNEXE I

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

SUIVI DES EMPLOIS

Pour mémoire
 Plafond voté en BI : 81,8 ETP et schéma d'emplois associé : 80,5 ETP - notification de la tutelle de -1 ETP sera régularisé.
 Autorisation des emplois "hors plafond" : 10,08 ETP et 9 ETP (BI)

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

	ETP au 31 décembre 2018 (a)			Etat au 30 avril (transmission avant le 31 mai)			Etat au 31 décembre			Schéma d'emplois (k = j-h)			
	Enlèves ETP (b)	Sorties ETP (c)		Exécution en ETP (d = a+b-c)	Enlèves ETP (e)	Sorties ETP (f)		Enlèves ETP (h)	Sorties ETP (j)		Exécution en ETP (k)		
		dont retraites	Total			dont retraites	Total		dont retraites			Total	
Budget initial 2019	4,00	8,00	0,00	77,50	13,00	0,00	0,00	54,64	0,00	10,00	0,00	80,50	81,80
Exécution													
Reprévision													
Budget initial 2019	0,00	0,00	0,00	10,00	1,00	2,00	0,00	6,58	0,00	0,00	0,00	8,00	10,08
dont contrats aidés													
Exécution													
dont contrats aidés													
Reprévision													
dont contrats aidés													
Budget initial													
Exécution													
Reprévision													
Budget initial 2019	4,00	8,00	0,00	87,50	14,00	2,00	0,00	61,22	0,00	10,00	0,00	88,50	91,88
Exécution													
Reprévision													
Budget initial													
dont emplois Etat													
Exécution													
dont emplois Etat													
Reprévision													
dont emplois Etat													
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME													
Budget initial													
dont emplois Etat													
Exécution													
dont emplois Etat													
Reprévision													
dont emplois Etat													

* Pour les spéctateurs 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)

ANNEXE II

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

SUIVI DES DEPENSES DE PERSONNEL						
en euros						
	Budget initial 2019	Exécution	Représentation	Budget initial 2019	Exécution	Représentation
Emplois rémunérés par l'organisme SOUS PLAFOND*		5 225 645,68 €		1 512 720,33 €	3 448 270,28 €	5 162 308,00 €
Emplois rémunérés par l'organisme HORS PLAFOND**				149 155,04 €	294 726,78 €	473 892,00 €
Autres emplois rémunérés par l'organisme (cas exceptionnel des emplois "hors champ"***)	Budget initial					
	Exécution					
	Représentation					
TOTAL DES DEPENSES DE PERSONNEL DE L'ORGANISME Enveloppe "Personnel" votée	Budget initial 2019	5 620 000,00 €		1 661 875,37 €	3 742 997,06 €	5 636 200,00 €
	Exécution					
	Représentation					
Emplois remboursés par l'organisme	Budget initial 2019					
	dont remboursés à l'Etat					
	Exécution					
	dont remboursés à l'Etat					
	Représentation					
	dont remboursés à l'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 (si hors ni sous plafond), mais des crédits de masse salariale (exemple : personnel rémunéré à l'acte, à la tâche ou à l'heure)

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

DETAIL DES FACTEURS D'EVOLUTION DES DEPENSES DE PERSONNEL

en euros		Actualisation au 31-12-2018 = Projection arrêtée Au 31-08-2018	Budget initial (2019)
Socle	Enveloppe "personnel" exécutée en n-1 (hors CAS et hors charges sociales)	4 074,288,28 €	3 989 965,37 €
	Correction (hors variation d'effectifs)	-57 861,27 €	0,00 €
	CAS Pensions	641 888,82 €	650 934,75 €
	Charges sociales	901 376,57 €	848 058,88 €
	Sous-total	6 389 892,20 €	5 620 000,00 €
	Variation nette d'effectifs	0,00 €	9 122,00 €
	Extension en année pleine des variations de n-1 vers n	0,00 €	-54 104,00 €
	Sous-total	0,00 €	-44 882,00 €
	Effets de reports extension en année pleine des mesures de n-1 vers n (autres que variations d'effectifs)	0,00 €	0,00 €
	Extension en année pleine des variations des mesures générales de n-1 vers n	2 077,26 €	0,00 €
Extension en année pleine des variations des mesures catégorielles de n-1 vers n	4 813,00 €	0,00 €	
Extension en année pleine des variations des mesures individuelles de n-1 vers n	0,00 €	0,00 €	
Sous-total	6 890,26 €	0,00 €	
Mesures générales	Automatiques**	1 183,00 €	0,00 €
	Non automatiques	0,00 €	0,00 €
Mesures catégorielles	Automatiques	0,00 €	17 000,00 €
	Non automatiques	0,00 €	0,00 €
Mesures individuelles	Automatiques	41 091,00 €	34 983,00 €
	Non automatiques	0,00 €	0,00 €
Sous-total	42 274,00 €	51 983,00 €	
Mesures générales, catégorielles et individuelles automatiques			
Différentiel entre les coûts réels de l'année n-1 et les coûts attendus de l'année n		111 382,10 €	0,00 €
Mesures générales, catégorielles et individuelles non automatiques			
Recrutement Poste PNA PETRELS de novembre 2018 à juillet 2019		5 333,00 €	0,00 €
1 agent recruté en contrat à durée déterminée (recours régime indemnitaire)		7 648,00 €	0,00 €
Sous-total	124 374,10 €	0,00 €	
Variation du CAS Personnel (compte 64)	Augmentation du nombre de fonctionnaires / contractuels	39 046,13 €	1 575,23 €
Variation des charges sociales (compte 64)			
(à renseigner en cohérence avec les charges sociales inscrites dans le socle)		38 179,44 €	1 540,22 €
Autres évolutions du compte 64			
	dont Allocations de retour d'emploi	0,00 €	5 750,00 €
	dont Médecine de prévention	0,00 €	2 700,00 €
	dont FIFHP	0,00 €	0,00 €
	dont Mesures sociales (Événements fin d'année)	0,00 €	3 000,00 €
		9 544,87 €	363,55 €
Variation des impôts et taxes associés (501.631, 633, etc)			
TOTAL: Enveloppe "personnel" prévisionnelle pour 2019		6 620 000,00 €	6 639 200,00 €

* A renseigner dès l'inscription de mesures nouvelles reconductibles ou de variation d'effectifs. La colonne sera actualisée (et déplacée) à chaque actualisation de n.

** Les organismes entrant dans le champ d'application de la CIASSP s'inscrivent cette ligne en deux (mesures catégorielles/mesures propres à l'organisme).