

Conseil d'administration du 12 mars 2020

Membres en exercice : 51

Membres présents ou suppléés : 26

Membres ayant donné mandat : 4

Nombre de voix : 30

Pour : 30

Contre : 0

Abstention : 0

DELIBERATION n°20200088
APPROBATION DU COMPTE FINANCIER 2019
ET AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2019

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 27 février 2020, s'est réuni le 12 mars 2020 à 9h30, au siège de l'établissement à Florac Trois Rivières, sous la présidence de M. Henri COUDERC :

Présents avec voix délibérative : M. Lucien AFFORTIT, M. Patrick ALIMI représenté par M. Bruno GOURMAUD, M. Robert AIGOIN, M. Jean-Pierre ALLIER, M. Alain ARGILIER, M. Gilbert BAGNOL, Mme Jeannine BOURRELY, M. Roland CANAYER, Mme Antonia CARILLO, M. Kisito CENDRIER, Mme Catherine CIBIEN, Mme Sylvie COISNE, M. Henri COUDERC, M. Francis COURTES, Mme Chloé DEMEULENAERE représentée par Mme Réjane PINTARD, M. Sébastien FOREST représenté par M. Frédéric DENTAND, M. Xavier GANDON représenté par M. Xavier CANELLAS, M. Jean HANNART, M. Benoit HOUSSAY représenté par M. Jean-Charles SENEZ, M. Christian HUGUET, Mme Michèle MANOA représentée aussi Mme Sophie PANTEL, M. Denis PIT, Mme Line ROUSTAN, M. André THEROND, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : M. Arnaud COLLIN à M. Henri COUDERC, Mme Brigitte DONNADIEU à M. Henri COUDERC, M. Daniel SEVEN à Mme Jeannine BOURRELY, M. Yves VERILHAC à M. Henri COUDERC.

Vu le code de l'environnement, et notamment ses articles L.331-3 et R.331-23,

Vu le décret n°2009-1677 du 29 décembre 2009 pris pour l'adaptation de la délimitation et de la réglementation du Parc national des Cévennes aux dispositions du code de l'environnement issues de la loi n°2006-436 du 14 avril 2006,

Vu le décret n°2013-995 du 8 novembre 2013 portant approbation de la charte du Parc national des Cévennes,

Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatifs à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP), et notamment ses articles 202 et 210 à 214,

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

Considérant le compte financier 2019 établi par l'agent comptable de l'établissement public du Parc national des Cévennes,

Considérant les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, du compte de résultat, du bilan et les annexes annexées à la présente délibération,

Sur proposition de la directrice de l'établissement,



Après un vote à l'unanimité, le conseil d'administration décide :

Article 1

D'arrêter les éléments d'exécution budgétaires suivants :

- 87,35 ETPT dont 84,31 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 3,04 ETPT hors plafond d'emplois législatif,
- 8 168 907,75 € d'autorisations d'engagement dont :
 - o 5 251 424,19 € en personnel,
 - o 1 763 776,63 € en fonctionnement,
 - o 312 414,77 € en intervention,
 - o 841 292,16 € en investissement
- 7 618 851,06 € de crédits de paiement,
 - o 5 245 453,23 € en personnel,
 - o 1 633 204,75 € en fonctionnement,
 - o 222 919,12 € en intervention,
 - o 517 273,96 € en investissement
- 7 230 413,90 € de recettes,
- 388 437,16 € de solde budgétaire déficitaire,

Article 2

D'arrêter les éléments d'exécution comptables suivants :

- -328 622,41€ de variation de trésorerie,
- -326 805,55 € de résultat patrimonial,
- 185 145,30 € de capacité d'autofinancement,
- 169 288,48 € de diminution du fonds de roulement.

Article 3

D'affecter le résultat à hauteur de -326 805,55 € en report à nouveau (compte 119 solde débiteur).

La directrice est chargée de l'exécution de cette délibération, qui sera transmise au contrôle budgétaire et fera l'objet des formalités de publicités prévues par l'article R.331-35 du code de l'environnement.

La directrice,



Anne LEGILE

Le président du conseil d'administration,



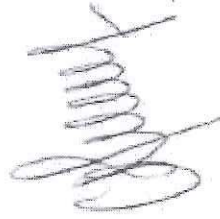
Henri COUDERC

Parc national des Cévennes - Compte financier - exercice 2019

La directrice du Parc national des Cévennes soussignée certifie que le compte financier 2019 retrace les comptabilités dont elle est chargée ainsi que les ordres transmis à l'agent comptable en application des articles 24 et 32 du décret 2012-1246 du 7 novembre 2012 (article 212 du même décret).

A Florac-Trois-Rivières, le 12 mars 2020,

Le président
du conseil d'administration,



Henri COUDERC

La directrice,



Anne LEGILE

ANNEXE AUX COMPTES 2019 DE PARC NATIONAL DES CEVENNES

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

1) Faits caractéristiques de l'exercice

- Le travail de fiabilisation de l'actif avec la comptabilité engagé depuis 2017 a été mené à son terme suite au rapport remis au contrôleur budgétaire régional. Compte tenu du volume important des régularisations nécessitées par ce chantier, le compte 10682 a été mobilisé en plus des comptes de reports à nouveau, ce qui a mené à une réduction très importante des capitaux propres. L'opération d'ensemble a été matérialisée au travers de la délibération 2019-0482 du 26 septembre 2019 (pièce jointe).
- Le prélèvement à la source instauré par l'article 60 de la loi de finances pour 2017 a été mis en œuvre à compter du 1er janvier 2019 conformément à l'instruction BOFIP-GCP-18-0027 du 20/10/2016.

2) Comparabilité des comptes

- Changement de méthodes comptables (nature, origine): néant.
- Changement d'estimations comptables : néant
- Corrections d'erreurs : correction de reprise de subventions (voir II-1)-2)-9).

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.

Toutes les sorties comptables de biens de l'année et antérieures ont été comptabilisées dans le cadre des travaux de fiabilisation de l'inventaire (2 324 453,51€). Ce chantier et celui de l'immobilisation totale des en-cours de production ont mobilisé le compte 119 pour un montant total de 370 499,61€.

1.1 – Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles s'élèvent à 2 325 102,95 € en valeur brute à la clôture de l'exercice. Compte tenu des amortissements cumulés de 2 311 435,11€, leur valeur nette est de 13 667,84€. Le compte 203 enregistre diverses études, cartographies et autres inventaires, le compte 208 les élaborations et fournitures de données informatiques et cartographiques.

- 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 compte des opérations en cours a été soldé en totalité.

1.3 – Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont des cautionnements et dépôts versés.

- 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 : la fiabilisation de l'actif a nécessité d'effectuer d'importantes reprises d'amortissements.
- Tableau des amortissements : le tableau figure en annexe 2 du présent document. Suite aux intégrations de biens mis en service antérieurement à 2019 et aux travaux de mise en cohérence de la comptabilité avec les durées d'amortissement votées et de récupération des amortissements manquants avant 2014, des régularisations de dotations ont été comptabilisées en contrepartie du compte 119 pour 2 776 556,03€.

3) Stocks et en-cours

- Des stocks ont été comptabilisés pour 156 427,70€ en fin d'exercice 2019 selon la méthode annulation stock initial, constatation stock final. Il s'agit d'une part du stock de marchandises destinées à être vendues par la régie de recettes (c/371) et d'autre part du stock de matériaux destinés à être valorisés par la production en interne.
- Modes et méthodes d'évaluation appliqués : les 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).
 - Les créances clients restant à recouvrer s'élèvent à 14 534,65€. Les deux titres de 2015 doivent faire l'objet d'une annulation car réémis en 2019 pour paiement par le bon débiteur. Celui de 2017 donne lieu à des versements échelonnés. Les autres titres sont de l'année.
 - Divers autres créances débiteurs pour 35 235,87€ dont des reversements attendus dans le cadre d'opérations pour le compte de tiers dont l'établissement est chef de file (plan d'actions pour la préservations des forêts anciennes du parc en partenariat avec le GIP MASSIF CENTRAL, l'IPAMAC et l'école d'ingénieurs de Purpan). Des régularisations seront à effectuer en 2020 pour 30 884,55€ concernant les avances de trésorerie effectuées à IPAMAC car il s'agit d'opérations budgétaires à retracer au compte 2748 « autres prêts ».

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 2019.
- 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 2019.

- Montant des amortissements neutralisés de l'année considérée et de l'année précédente : néant
- Effet sur les capitaux propres des exercices précédents des corrections d'erreurs : la réconciliation de l'actif et de la comptabilité a également donné lieu à des reprises de financement par contrepartie du compte 110 pour 113 093,98€ (cf tableau 3). Enfin, les nombreuses régularisations effectuées tant au niveau des biens que des amortissements dans le cadre de la fiabilisation de l'actif ont nécessité la mobilisation de la totalité des réserves facultatives, soit 1 097 220,46€.

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

S'agissant des passifs sociaux, des provisions pour congés CET ont été comptabilisées pour 310 140,53€ par rapport au stock existant de congés figurant sur les comptes épargne temps au 31/12/2019, les agents disposant d'un délai jusqu'au 31/01/2020 pour exercer leur option sur le stock de congés monétisables.

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 concernant des fournisseurs d'immobilisations (retenues de garanties) pour 1 476,42€
 - Dettes fournisseurs pour factures non parvenues pour 91 901,20€.
 - Dettes de personnel : 35 551,02€ dont congés payés reportés pour 8 622,56€ et autres dettes de personnel pour 20 932,50€ (CET monétisé).

- Dettes sociales (cotisations): 134 845,61€ au titre des pensions civiles restant à régulariser. Les collectivités dont les agents sont détachés doivent émettre les titres exécutoires nécessaires au reversement des sommes. L'apurement des cotisations 2011 à 2014 n'a toujours pas pu être finalisé.
- Dettes fiscales (TVA à décaisser, taxe sur salaires et prélèvement à la source prélevés en janvier N+1) : 45 093,63 €
- Recettes à classer et à régulariser : 79 745,50€. Il s'agit de sommes encaissées les derniers jours de décembre après la fin des opérations budgétaires.

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 : charges constatées d'avance 221 801,76€. Il s'agit du loyer payé d'avance pour la maison du parc et du tourisme à la communauté de communes Gorges Causses Cévennes. La charge est étalée sur la durée du bail (25 ans) par extourne annuelle pour le montant de l'échéance de l'exercice comptable.

III – NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT :

1) Chiffre d'affaires

- Méthode d'évaluation utilisée pour la constatation du chiffres 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 chiffre d'affaires de l'établissement est principalement constitué de la dotation de fonctionnement versée par l'Agence Française pour la biodiversité pour le compte de l'état ainsi que de subventions provenant de collectivités et divers autres organismes publics ou privés (dons). L'établissement perçoit, en outre, des revenus issus de contrats de délégation de service public (gestion de gîte), de revenus locatifs, de redevances d'exploitation (redevance d'utilisation de la marque déposée « Esprit parc national » ainsi que le produit des ventes « boutique » effectuées dans le cadre de la régie de recettes du parc.
- La contribution financière versée par l'Agence Française pour la Biodiversité, principale source de financement, est de 6 708 918€.

- Les autres contributions publiques s'élèvent à 133 356,83€. Des subventions du ministère de tutelle pour 25 739,48€ sont fléchées à tort subvention pour charge de service public en raison d'une anomalie de présentation du compte 7411 dans la maquette présente dans l'instruction comptable de 2019. Ce compte devait faire l'objet d'une subdivision pour permettre de distinguer les autres subventions octroyées par le ministère de tutelle (compte 74112) de la subvention pour charge de service public (compte 74111). Cette anomalie, rectifiée dans l'instruction comptable 2020 a été maintenue par l'éditeur pour 2019.
- Le produit des ventes de biens ou de prestations de service: 139 091,29€. Ce montant comprend principalement la vente de produits « boutique », plus accessoirement des inscriptions au colloque national LAUBAMAC encaissées par la régie temporaire.
- Les divers autres produits de gestion essentiellement constitués de revenus locatifs ou d'affermage (43 499,70€) et de redevances diverses dont celle relative à l'utilisation de la marque déposée Esprit Parc National. La vente des biens immobilisés est également à considérer pour 68 366,30€.

2) Charges d'intervention

- Montant des charges d'intervention payées: 216 625,22€. Il s'agit de subventions versées sous condition de réalisation à des particuliers, des collectivités territoriales ou des associations pour des actions de valorisation du patrimoine naturel ou culturel ou des actions en faveur de la protection de la biodiversité. Ce sont des dispositifs d'intervention pour compte propre.
- 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.

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: une annulation de dépense de 2018 a été comptabilisée pour 13 476,30€ provenant d'un remboursement de taxe sur salaires.

IV – AUTRES INFORMATIONS :

1) Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement de nature à modifier les comptes de l'exercice 2019 n'est connu de l'agent comptable.

2) Engagements hors-bilan

- Engagements de retraite : néant.
- Caution, sûreté réelle: néant.
- Dispositifs d'intervention: 358 648,65 € cf tableau joint.

3) Variation de la trésorerie

ANNEXE 6 : TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 2019 – PARC NATIONAL DES CEVENNES

	2018	2019
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net	-327 578,91	-326 805,55
Élimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
- Amortissements et provisions	482 886,98	514 671,70
- Plus-values de cessions	3 851,88	-107 113,01
- Neutralisation des amortissements	0,00	0,00
- Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	97 928,36	109 833,86
Capacité d'autofinancement	53 527,83	185 145,30
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité		
- Stocks	-49 377,70	-13 426,19
- créances d'exploitation	-418 263,79	33 403,86
- Dettes d'exploitation	71 957,43	-7 647,93
- Autres créances liées à l'activité	-18 753,49	210 493,57
- Autres dettes liées à l'activité (y compris les intérêts courus)	115,93	78 785,24
Flux net de trésorerie généré par l'activité	611 996,17	25 811,37
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	715 002,18	516 044,73
Cession d'immobilisations	12 934,44	68 366,30
Réduction d'immobilisations financières		
Subvention d'investissement reçues	320 227,62	93 144,65
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-381 840,12	-354 533,78
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Nouveaux emprunts	0,00	100,00
Remboursement d'emprunts	0,00	0,00
Remboursements de prêts		0,00
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	0,00	100,00
Variation de trésorerie	230 156,05	-328 622,41
Trésorerie d'ouverture	1 651 317,39	1 881 473,44
Trésorerie de clôture	1 881 473,44	1 552 851,03
Variation de trésorerie	230 156,05	-328 622,41

COMPTE DE RESULTAT 2019

CHARGES

CHARGES DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
Achats	68 860,12	41 596,34
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	1 287 242,47	1 100 345,36
Charges de personnel		
<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>	3 365 437,15	3 346 337,69
<i>Charges Sociales</i>	1 556 693,06	1 552 113,59
<i>Intéressement et participation</i>	-	-
<i>Autres charges de personnel</i>	14 424,57	12 594,69
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	396 131,51	431 465,23
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	690 151,01	491 969,54
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	7 378 939,89	6 976 422,44

CHARGES D'INTERVENTION	N	N-1
Dispositif d'intervention pour compte propre		
<i>Transfert aux ménages</i>	51 517,82	44 669,38
<i>Transferts aux entreprises</i>	27 751,24	21 688,31
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>	17 377,67	400 312,09
<i>Transferts aux autres collectivités</i>	119 978,49	131 718,80
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	-	-
Dotations aux provisions et dépréciations	-	-
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	216 625,22	598 388,58
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	-	-
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	7 595 565,11	7 574 811,02

CHARGES FINANCIERES	N	N-1
Charges d'intérêt	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Pertes de change	-	-
Autres charges financières	-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	-	-
TOTAL CHARGES FINANCIERES	-	-

Impôt sur les sociétés	-	-
-------------------------------	---	---

TOTAL CHARGES	7 595 565,11	7 574 811,02
----------------------	---------------------	---------------------

<i>RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)</i>	-	-
--	---	---

TOTAL GENERAL	7 595 565,11	7 574 811,02
----------------------	---------------------	---------------------

COMPTE DE RESULTAT 2019

PRODUITS

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Subventions pour charges de service public	25 739,48	-
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	6 816 535,35	6 937 496,58
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	-	-
Dons et legs	6 000,00	600,00
Produits de la fiscalité affectée	-	-
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Ventes de biens ou prestations de services	139 091,29	73 969,33
Produits de cessions d'éléments d'actif	68 366,30	12 934,44
Autres produits de gestion	94 786,86	122 304,57
Production stockée et immobilisée	8 406,42	1 998,83
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)	-	-
Reprises du financement rattaché à un actif	109 833,86	97 928,36
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	-	-
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	7 268 759,56	7 247 232,11
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	-	-
Autres produits financiers	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	-	-
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	-	-
TOTAL PRODUITS	7 268 759,56	7 247 232,11
<i>RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)</i>	<i>326 805,55</i>	<i>327 578,91</i>
TOTAL GENERAL	7 595 565,11	7 574 811,02

BILAN 2019

ACTIF

ACTIF IMMOBILISE	N			N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Immobilisations incorporelles	2 325 102,95	2 311 435,11	13 667,84	11 911,55
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 139 708,16	460 805,13	3 678 903,03	3 675 734,74
Constructions	10 575 094,52	5 744 343,82	4 830 750,70	6 586 328,51
Installations techniques, matériels, et outillage	706 755,47	600 599,67	106 155,80	144 506,10
Collections	384 930,87		384 930,87	480 317,77
Biens historiques et culturels	-		-	-
Autres immobilisations corporelles	3 922 799,34	3 282 360,19	640 439,15	796 015,59
Immobilisations mises en concession	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	1 276 672,07
Avances et acomptes sur commandes	-	-	-	-
Immobilisations grevées de droits	-	-	-	-
Immobilisations corporelles (biens vivants)	-	-	-	-
Immobilisations financières	42,00	-	42,00	42,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 054 433,31	12 399 543,92	9 654 889,39	12 971 528,33
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	156 427,70	-	156 427,70	169 853,89
Créances				
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	-	-	-	722,78
Créances clients et comptes rattachés	14 534,65	-	14 534,65	15 643,63
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	35 235,87	-	35 235,87	11 308,44
Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	221 801,76		221 801,76	-
TOTAL ACTIF CIRCULANT (Hors Trésorerie)	427 999,98	-	427 999,98	197 528,74
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	1 552 851,03		1 552 851,03	1 881 473,44
Autres	-		-	-
TOTAL TRESORERIE	1 552 851,03	-	1 552 851,03	1 881 473,44
Comptes de régularisation	-		-	-
Ecarts de conversion Actif	-		-	-
TOTAL GENERAL ACTIF	24 035 284,32	12 399 543,92	11 635 740,40	15 050 530,51

BILAN 2019

PASSIF

FONDS PROPRES	N	N-1
Financements reçus		
Financement de l'actif par l'Etat	9 242 440,13	9 247 015,77
Financement de l'actif par des tiers	3 799 265,02	3 924 472,57
Fonds propres des fondations	-	-
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves	-	1 097 220,46
Report à nouveau	- 1 734 314,93	530 005,18
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 326 805,55	- 327 578,91
Provisions réglementées	-	-
TOTAL FONDS PROPRES	10 980 584,67	14 471 135,07
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	N	N-1
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	310 140,53	305 617,55
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	310 140,53	305 617,55
DETTES FINANCIERES	N	N-1
Emprunts obligataires	-	-
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	-	-
Dettes financières et autres emprunts	1 146,93	1 046,93
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	1 146,93	1 046,93
DETTES NON FINANCIERES	N	N-1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 682,51	91 902,20
Dettes fiscales et sociales	215 490,26	179 918,50
Avances et acomptes reçus	-	-
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	-	-
Autres dettes non financières	79 695,50	910,26
Produits constatés d'avance	-	-
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	343 868,27	272 730,96
TRESORERIE	N	N-1
Autres éléments de trésorerie passive	-	-
TOTAL TRESORERIE	-	-
Comptes de régularisation	-	-
Ecart de conversion Passif	-	-
TOTAL GENERAL PASSIF	11 635 740,40	15 050 530,51

SPE1 - Evolution de la Situation Patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	-	Capacité d'autofinancement	185 145,30
Investissements	516 044,73	Financement de l'actif par l'État	61 926,45
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	31 218,20
		Autres ressources	68 366,30
Remboursement des dettes financières	-	Augmentation des dettes financières	100,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	516 044,73	TOTAL DES RESSOURCES (6)	346 756,25
Augmentation du fonds de roulement (7)=(6)-(5)	-	Diminution du fonds de roulement (8)=(5)-(6)	169 288,48

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)	- 169 288,48
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	159 333,93
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 328 622,41
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 636 982,74
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	84 131,71
Niveau final de la TRESORERIE	1 552 851,03

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
104	Financements rattachés à des actifs déterminés - Etat	8 032 864,96	66 502,09	8 099 367,05	17 279 880,73	61 926,45	17 341 807,18	8 099 367,05	17 341 807,18
10411	Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements - Etat	0,00	0,00	0,00	85 243,24	0,00	85 243,24	0,00	85 243,24
104131	Etat	0,00	0,00	0,00	17 194 637,49	61 926,45	17 256 563,94	0,00	17 256 563,94
104931	Etat	8 032 864,96	66 502,09	8 099 367,05	0,00	0,00	0,00	8 099 367,05	0,00
106	Réserves	0,00	1 097 220,46	1 097 220,46	1 097 220,46	0,00	1 097 220,46	0,00	0,00
10682	Réserves facultatives	0,00	1 097 220,46	1 097 220,46	1 097 220,46	0,00	1 097 220,46	0,00	0,00
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	641 057,88	641 057,88	530 005,18	113 093,98	643 099,16	0,00	2 041,28
119	Report à nouveau (solde débiteur)	0,00	3 474 634,55	3 474 634,55	0,00	1 738 278,34	1 738 278,34	1 736 356,21	0,00
129	Résultat de l'exercice (perte)	327 578,91	326 805,55	654 384,46	0,00	327 578,91	327 578,91	326 805,55	0,00
131	Financements non rattachés à des actifs déterminés	0,00	0,00	0,00	55 967,44	0,00	55 967,44	0,00	55 967,44
1316	Union Européenne	0,00	0,00	0,00	55 967,44	0,00	55 967,44	0,00	55 967,44
134	Financements rattachés à des actifs déterminés	107 697,33	162 892,69	270 590,02	3 951 202,46	37 685,14	3 988 887,60	257 656,14	3 975 953,72
13412	Régions	0,00	0,00	0,00	333 230,77	0,00	333 230,77	0,00	333 230,77
13413	Départements	0,00	0,00	0,00	189 349,50	21 697,00	211 046,50	0,00	211 046,50
13414	Communes et groupements de communes	0,00	4 580,85	4 580,85	2 135 259,58	0,00	2 135 259,58	0,00	2 130 678,73
13415	Autres collectivités et établissements publics	0,00	0,00	0,00	712 842,78	0,00	712 842,78	0,00	712 842,78
13416	Union européenne	0,00	1 886,09	1 886,09	492 004,03	0,00	492 004,03	0,00	490 117,94
13417	Autres organismes	0,00	0,00	0,00	5 250,00	9 521,20	14 771,20	0,00	14 771,20
13418	Autres	0,00	0,00	0,00	83 265,80	0,00	83 265,80	0,00	83 265,80
13492	Régions	13 551,28	5 661,70	19 212,98	0,00	0,00	0,00	19 212,98	0,00
13493	Départements	6 746,46	1 809,06	8 555,52	0,00	0,00	0,00	8 555,52	0,00
13494	Communes et groupements de communes	30 287,10	124 171,77	154 458,87	0,00	4 580,85	4 580,85	149 878,02	0,00
13495	Autres collectivités et établissements publics	12 486,88	2 038,20	14 525,08	0,00	0,00	0,00	14 525,08	0,00
13496	Union européenne	11 687,57	13 095,33	24 782,90	0,00	1 886,09	1 886,09	22 896,81	0,00
13497	Autres organismes	0,00	3 945,52	3 945,52	0,00	0,00	0,00	3 945,52	0,00
13498	Autres	32 938,04	5 704,17	38 642,21	0,00	0,00	0,00	38 642,21	0,00
138	Autres subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
158	Autres provisions pour charges	0,00	0,00	0,00	305 617,55	4 522,98	310 140,53	0,00	310 140,53
1582	Provisions pour CET	0,00	0,00	0,00	305 617,55	4 522,98	310 140,53	0,00	310 140,53
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	1 046,93	100,00	1 146,93	0,00	1 146,93
1655	Cautionnements	0,00	0,00	0,00	1 046,93	100,00	1 146,93	0,00	1 146,93
TOTAL CLASSE 1		8 468 141,20	5 769 113,22	14 237 254,42	23 245 940,75	2 283 185,80	25 529 126,55	10 420 184,95	21 712 057,08

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
203	Frais de recherche et de développement	1 844 163,45	0,00	1 844 163,45	0,00	0,00	0,00	1 844 163,45	0,00
205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	471 796,70	9 621,60	481 418,30	0,00	478,80	478,80	480 939,50	0,00
20531	Logiciels acquis ou sous-traités	228 468,62	9 621,60	238 090,22	0,00	478,80	478,80	237 611,42	0,00
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	243 328,08	0,00	243 328,08	0,00	0,00	0,00	243 328,08	0,00
211	Terrains	2 984 722,08	18 957,10	3 003 679,18	0,00	68 056,23	68 056,23	2 935 622,95	0,00
21117	Terrains nus acquis	2 812 695,12	18 957,10	2 831 652,22	0,00	60 882,40	60 882,40	2 770 769,82	0,00
21128	Autres terrains aménagés	63 444,18	0,00	63 444,18	0,00	7 173,83	7 173,83	56 270,35	0,00
21158	Autres ensembles immobiliers	108 582,78	0,00	108 582,78	0,00	0,00	0,00	108 582,78	0,00
212	Agencements et aménagements de terrains (à subdiviser comme le compte 211)	700 008,14	586 284,18	1 286 292,32	0,00	82 207,11	82 207,11	1 204 085,21	0,00
21216	Agencements et aménagements de terrains nus mis à disposition	0,00	82 780,94	82 780,94	0,00	0,00	0,00	82 780,94	0,00
21217	Agencements et aménagements de terrains nus acquis	6 024,60	13 200,00	19 224,60	0,00	6 600,00	6 600,00	12 624,60	0,00
21218	Autres Agencements et aménagements de terrains nus	526 772,53	490 303,24	1 017 075,77	0,00	75 607,11	75 607,11	941 468,66	0,00
21228	Autres Agencements et aménagements de terrains aménagés	167 211,01	0,00	167 211,01	0,00	0,00	0,00	167 211,01	0,00
213	Constructions	11 611 188,61	565 227,91	12 176 416,52	0,00	1 601 322,00	1 601 322,00	10 575 094,52	0,00
213157	Bâtiments administratifs et commerciaux acquis	5 730 114,96	361 611,04	6 091 726,00	0,00	7 516,45	7 516,45	6 084 209,55	0,00
213158	Autres Bâtiments administratifs et commerciaux	3 990 295,96	0,00	3 990 295,96	0,00	1 462 716,47	1 462 716,47	2 527 579,49	0,00
213557	Installations générales, agencements, aménagements des constructions administratives et commerciales acquises	775 891,05	141 582,85	917 473,90	0,00	1 414,74	1 414,74	916 059,16	0,00
213558	Autres installations générales, agencements, aménagements des constructions administratives et commerciales	440 571,94	0,00	440 571,94	0,00	122 934,87	122 934,87	317 637,07	0,00
21358	Autres installations générales, agencements, aménagements des constructions	3 649,08	24 248,18	27 897,26	0,00	6 739,47	6 739,47	21 157,79	0,00
2138	Autres constructions	670 665,62	37 785,84	708 451,46	0,00	0,00	0,00	708 451,46	0,00
215	Installations techniques, matériel et outillage	794 007,99	17 936,15	811 944,14	0,00	105 188,67	105 188,67	706 755,47	0,00
215317	Acquises	13 590,40	6 063,96	19 654,36	0,00	0,00	0,00	19 654,36	0,00
215347	Acquises	25 121,08	0,00	25 121,08	0,00	4 778,02	4 778,02	20 343,06	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
21547	Matériel acquis	190 122,16	11 872,19	201 994,35	0,00	6 414,23	6 414,23	195 580,12	0,00
21557	Outils acquis	565 174,35	0,00	565 174,35	0,00	93 996,42	93 996,42	471 177,93	0,00
216	Collections	480 317,77	0,00	480 317,77	0,00	95 386,90	95 386,90	384 930,87	0,00
218	Autres immobilisations corporelles	4 113 541,68	427 724,02	4 541 265,70	0,00	618 466,36	618 466,36	3 922 799,34	0,00
21816	Installations générales, agencements, aménagements divers mis à disposition	176 456,68	221 961,70	398 418,38	0,00	99 960,84	99 960,84	298 457,54	0,00
21817	Installations générales, agencements, aménagements divers acquis	103 739,72	79 874,30	183 614,02	0,00	8 803,80	8 803,80	174 810,22	0,00
21818	Autres installations générales, agencements, aménagements divers	1 827 520,94	35 284,00	1 862 804,94	0,00	279 128,64	279 128,64	1 583 676,30	0,00
21827	Matériel de transport acquis	782 136,92	66 377,59	848 514,51	0,00	98 619,71	98 619,71	749 894,80	0,00
218317	Matériel de bureau acquis	472 683,04	6 012,00	478 695,04	0,00	4 655,36	4 655,36	474 039,68	0,00
218327	Matériel informatique acquis	378 331,09	2 429,50	380 760,59	0,00	113 832,00	113 832,00	266 928,59	0,00
218328	Autres matériel informatique	914,35	0,00	914,35	0,00	0,00	0,00	914,35	0,00
21847	Mobilier acquis	150 291,25	4 594,64	154 885,89	0,00	13 466,01	13 466,01	141 419,88	0,00
21887	Matériels divers acquis	217 003,33	11 190,29	228 193,62	0,00	0,00	0,00	228 193,62	0,00
21888	Autres matériels divers	4 464,36	0,00	4 464,36	0,00	0,00	0,00	4 464,36	0,00
231	Immobilisations corporelles en cours (hors biens vivants)	1 276 672,07	0,00	1 276 672,07	0,00	1 276 672,07	1 276 672,07	0,00	0,00
2312	Agencements et aménagements de terrains	751 421,56	0,00	751 421,56	0,00	751 421,56	751 421,56	0,00	0,00
2313	Constructions	428 503,37	0,00	428 503,37	0,00	428 503,37	428 503,37	0,00	0,00
2314	Constructions sur sol d'autrui	48 319,99	0,00	48 319,99	0,00	48 319,99	48 319,99	0,00	0,00
2318	Autres immobilisations corporelles	48 427,15	0,00	48 427,15	0,00	48 427,15	48 427,15	0,00	0,00
275	Dépôts et cautionnements versés	42,00	0,00	42,00	0,00	0,00	0,00	42,00	0,00
2751	Dépôts	42,00	0,00	42,00	0,00	0,00	0,00	42,00	0,00
280	Amortissements des immobilisations incorporelles	0,00	132,61	132,61	2 304 048,60	7 519,12	2 311 567,72	0,00	2 311 435,11
2803	Frais d'études, de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	1 833 826,72	4 064,81	1 837 891,53	0,00	1 837 891,53
280531	Amortissement - Logiciels acquis ou sous-traités	0,00	132,61	132,61	227 021,82	3 326,29	230 348,11	0,00	230 215,50
28058	Amortissement - Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	243 200,06	128,02	243 328,08	0,00	243 328,08
281	Amortissements des immobilisations corporelles (hors biens vivants)	0,00	2 366 160,06	2 366 160,06	9 000 883,56	3 453 385,31	12 454 268,87	0,00	10 088 108,81
281216	Amortissement - Agencmts et aménagmts de terrains nus mis à disposition	0,00	0,00	0,00	8 995,48	8 278,10	17 273,58	0,00	17 273,58
281217	Amortissement - Agencmts et aménagmts de terrains nus acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	870,47	870,47	0,00	870,47

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
281218	Amortissement - Autres Agencmts et aménagmts de terrains nus	0,00	0,00	0,00	0,00	442 661,08	442 661,08	0,00	442 661,08
2813157	Amortissements - Bâtiments administratifs et commerciaux acquis	0,00	7 516,60	7 516,60	3 023 803,42	277 954,52	3 301 757,94	0,00	3 294 241,34
2813158	Amortissements - Autres Bâtiments administratifs et commerciaux	0,00	1 465 181,92	1 465 181,92	1 560 984,62	1 380 108,25	2 941 092,87	0,00	1 475 910,95
2813557	Amortissements - Inst gales, agencmts, aménagmts des constructions administratives et commerciales acquises	0,00	119 409,66	119 409,66	358 642,69	388 003,58	746 646,27	0,00	627 236,61
2813558	Amortissements - Autres Inst gales, agencmts, aménagmts des constructions administratives et commerciales	0,00	122 934,87	122 934,87	39 686,34	364 490,63	404 176,97	0,00	281 242,10
281358	Amortissements - Autres Inst gales, agencmts, aménagmts des constructions	0,00	4 492,80	4 492,80	236,40	5 910,88	6 147,28	0,00	1 654,48
28138	Amortissements - Autres constructions	0,00	0,00	0,00	41 506,63	22 551,71	64 058,34	0,00	64 058,34
2815317	Amortissement - Installations à caractère spécifique sur sol propre acquises	0,00	0,37	0,37	652,93	1 927,84	2 580,77	0,00	2 580,40
2815347	Amortissement - Installations à caractère spécifique sur sol d'autrui acquises	0,00	4 778,02	4 778,02	24 836,53	64,59	24 901,12	0,00	20 123,10
281547	Amortissement - Matériel acquis	0,00	6 469,17	6 469,17	53 422,69	68 428,36	121 851,05	0,00	115 381,88
281548	Amortissement - Autres matériel	0,00	16 030,56	16 030,56	16 030,56	0,00	16 030,56	0,00	0,00
281557	Amortissement - Outillage acquis	0,00	94 649,21	94 649,21	554 559,18	2 604,32	557 163,50	0,00	462 514,29
281816	Amortissement - Installations générales, agencements, aménagements divers mis à disposition	0,00	0,00	0,00	18 272,50	40 686,89	58 959,39	0,00	58 959,39
281817	Amortissement - Installations générales, agencements, aménagements divers acquis	0,00	2 294,97	2 294,97	28 743,19	31 403,61	60 146,80	0,00	57 851,83
281818	Amortissement - Autres installations générales, agencements, aménagements divers	0,00	279 128,64	279 128,64	1 690 453,16	115 562,00	1 806 015,16	0,00	1 526 886,52
281827	Amortissement - Matériel de transport acquis	0,00	90 237,17	90 237,17	646 415,72	30 528,07	676 943,79	0,00	586 706,62
2818317	Amortissement - Matériel de bureau acquis	0,00	25 572,77	25 572,77	489 329,10	4 804,48	494 133,58	0,00	468 560,81
2818327	Amortissement - Matériel informatique acquis	0,00	113 832,05	113 832,05	331 057,60	39 424,51	370 482,11	0,00	256 650,06
2818328	Amortissement - Autres matériel informatique	0,00	0,00	0,00	146,13	304,78	450,91	0,00	450,91
281847	Amortissement - Mobilier acquis	0,00	13 631,28	13 631,28	98 295,12	22 441,95	120 737,07	0,00	107 105,79
281887	Amortissement - Matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	13 628,91	203 480,96	217 109,87	0,00	217 109,87

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
281888	Amortissement - Autres matériels divers	0,00	0,00	0,00	1 184,66	893,73	2 078,39	0,00	2 078,39
TOTAL CLASSE 2		24 276 460,49	3 992 043,63	28 268 504,12	11 304 932,16	7 308 682,57	18 613 614,73	22 054 433,31	12 399 543,92

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
331	produits en cours	53 342,91	52 609,82	105 952,73	0,00	53 342,91	53 342,91	52 609,82	0,00
3311	Produits en cours P1	53 342,91	52 609,82	105 952,73	0,00	53 342,91	53 342,91	52 609,82	0,00
371	Marchandises (ou groupe) A	116 510,98	103 817,88	220 328,86	0,00	116 510,98	116 510,98	103 817,88	0,00
TOTAL CLASSE 3		169 853,89	156 427,70	326 281,59	0,00	169 853,89	169 853,89	156 427,70	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
401	Fournisseurs	0,00	1 838 128,68	1 838 128,68	1,00	1 838 174,44	1 838 175,44	0,00	46,76
4011	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	0,00	1 838 128,68	1 838 128,68	1,00	1 838 174,44	1 838 175,44	0,00	46,76
404	Fournisseurs d'immobilisations	0,00	517 273,96	517 273,96	0,00	518 750,38	518 750,38	0,00	1 476,42
4041	Fournisseurs - Achats d'immobilisations	0,00	517 273,96	517 273,96	0,00	517 273,96	517 273,96	0,00	0,00
4047	Fournisseurs d'immobilisations - Retenues de garantie et oppositions	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476,42	1 476,42	0,00	1 476,42
408	Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	2 289 499,64	2 289 499,64	91 901,20	2 244 757,77	2 336 658,97	0,00	47 159,33
4081	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	0,00	1 606 149,70	1 606 149,70	81 532,46	1 571 776,57	1 653 309,03	0,00	47 159,33
4084	Fournisseurs d'immobilisations - Achats d'immobilisations	0,00	683 349,94	683 349,94	10 368,74	672 981,20	683 349,94	0,00	0,00
411	Clients	15 643,63	306 531,09	322 174,72	0,00	307 640,07	307 640,07	14 534,65	0,00
4111	Clients - Ventes de biens ou de prestations de services	15 643,63	306 531,09	322 174,72	0,00	307 640,07	307 640,07	14 534,65	0,00
421	Personnel - Rémunérations dues	0,00	2 794 149,08	2 794 149,08	25,00	2 800 120,04	2 800 145,04	0,00	5 995,96
425	Personnel - Avances et acomptes	0,00	6 684,66	6 684,66	0,00	6 684,66	6 684,66	0,00	0,00
427	Personnel - Oppositions	0,00	1 538,00	1 538,00	0,00	1 538,00	1 538,00	0,00	0,00
428	Personnel - charges à payer et produits à recevoir	0,00	13 774,91	13 774,91	25 272,41	18 057,56	43 329,97	0,00	29 555,06
4282	Dettes provisionnées pour congés payés	0,00	13 774,91	13 774,91	13 774,91	8 622,56	22 397,47	0,00	8 622,56
4286	Autres charges à payer	0,00	0,00	0,00	11 497,50	9 435,00	20 932,50	0,00	20 932,50

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
429	Déficits et débits des comptables et régisseurs	2 546,80	1 023,00	3 569,80	0,00	0,00	0,00	3 569,80	0,00
42912	Régisseurs	73,00	0,00	73,00	0,00	0,00	0,00	73,00	0,00
42951	Comptables	2 473,80	1 023,00	3 496,80	0,00	0,00	0,00	3 496,80	0,00
431	Sécurité sociale	0,00	837 096,66	837 096,66	0,00	837 096,66	837 096,66	0,00	0,00
4311	Cotisation patronale	0,00	475 060,81	475 060,81	0,00	475 060,81	475 060,81	0,00	0,00
4312	Cotisation ouvrière	0,00	52 158,22	52 158,22	0,00	52 158,22	52 158,22	0,00	0,00
4313	Cotisation sociale généralisée	0,00	293 936,63	293 936,63	0,00	293 936,63	293 936,63	0,00	0,00
4314	Contribution au remboursement de la dette sociale (CRDS)	0,00	15 941,00	15 941,00	0,00	15 941,00	15 941,00	0,00	0,00
437	Autres organismes sociaux	14 280,48	1 315 574,12	1 329 854,60	140 256,49	1 324 443,72	1 464 700,21	0,00	134 845,61
4372	Contributions et retenues pour pensions	14 280,48	1 219 431,48	1 233 711,96	140 256,49	1 228 301,08	1 368 557,57	0,00	134 845,61
4373	Chèques restaurants	0,00	3 760,00	3 760,00	0,00	3 760,00	3 760,00	0,00	0,00
4374	Cotisations de retraite complémentaire	0,00	87 732,31	87 732,31	0,00	87 732,31	87 732,31	0,00	0,00
4378	Divers	0,00	4 650,33	4 650,33	0,00	4 650,33	4 650,33	0,00	0,00
441	Etat et autres collectivité publiques - Subventions à recevoir	0,00	6 936 419,48	6 936 419,48	0,00	6 936 419,48	6 936 419,48	0,00	0,00
4411	Subventions d'investissement	0,00	93 144,65	93 144,65	0,00	93 144,65	93 144,65	0,00	0,00
4417	Subventions de fonctionnement	0,00	6 843 274,83	6 843 274,83	0,00	6 843 274,83	6 843 274,83	0,00	0,00
442	Etat impôts et taxes recouvrables sur des tiers	0,00	152 348,55	152 348,55	0,00	165 069,10	165 069,10	0,00	12 720,55
4426	Prélèvement à la source- Impôt sur le revenu	0,00	152 348,55	152 348,55	0,00	165 069,10	165 069,10	0,00	12 720,55
445	Etat - Taxes sur le chiffre d'affaires	4 772,48	29 418,43	34 190,91	4 856,78	32 617,21	37 473,99	0,00	3 283,08
44551	TVA à décaisser	0,00	5 504,62	5 504,62	807,08	7 186,78	7 993,86	0,00	2 489,24
44566	TVA déductible sur autres biens et services	0,00	5 463,79	5 463,79	0,00	5 463,79	5 463,79	0,00	0,00
44567	Crédit de T.V.A. à reporter	0,00	1 164,82	1 164,82	0,00	1 164,82	1 164,82	0,00	0,00
44571	TVA collectée	0,00	12 445,51	12 445,51	0,00	13 239,35	13 239,35	0,00	793,84
44586	TVA sur factures non parvenues	4 772,48	4 839,69	9 612,17	4 049,70	5 562,47	9 612,17	0,00	0,00
447	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0,00	377 030,92	377 030,92	27 838,00	378 282,92	406 120,92	0,00	29 090,00
44711	Taxe sur les salaires	0,00	330 982,00	330 982,00	27 838,00	332 234,00	360 072,00	0,00	29 090,00
44718	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0,00	19 580,01	19 580,01	0,00	19 580,01	19 580,01	0,00	0,00
4478	Divers autres impôts, taxes et versements assimilés	0,00	26 468,91	26 468,91	0,00	26 468,91	26 468,91	0,00	0,00
463	Autres comptes débiteurs - Titres de recettes ou demandes de reversement à recouvrer	781,27	0,00	781,27	0,00	0,00	0,00	781,27	0,00
466	Autres comptes créditeurs	310,00	7 152,23	7 462,23	370,18	7 042,05	7 412,23	50,00	0,00
4663	Virements à réimputer	310,00	1 754,16	2 064,16	310,00	1 754,16	2 064,16	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
4664	Excédents de versement à rembourser	0,00	5 398,07	5 398,07	60,18	5 287,89	5 348,07	50,00	0,00
467	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	135 423,96	45 808,36	181 232,32	127 443,59	22 904,18	150 347,77	79 361,11	48 476,56
46781	Autres débiteurs	91 950,26	22 200,00	114 150,26	34 789,15	0,00	34 789,15	79 361,11	0,00
46782	Autres créditeurs	43 473,70	23 608,36	67 082,06	92 654,44	22 904,18	115 558,62	0,00	48 476,56
471	Recettes à classer et à régulariser	0,00	4 208 270,32	4 208 270,32	850,08	4 287 165,74	4 288 015,82	0,00	79 745,50
4713	Recettes perçues avant émission de titres	0,00	4 072 974,10	4 072 974,10	850,08	4 151 869,52	4 152 719,60	0,00	79 745,50
4715	Recettes des régisseurs à vérifier	0,00	135 296,22	135 296,22	0,00	135 296,22	135 296,22	0,00	0,00
472	Dépenses à classer et à régulariser	0,00	404 512,37	404 512,37	0,00	404 512,12	404 512,12	0,25	0,00
4721	Dépenses payées avant ordonnancement	0,00	404 512,37	404 512,37	0,00	404 512,12	404 512,12	0,25	0,00
486	Charges constatées d'avance	0,00	221 801,76	221 801,76	0,00	0,00	0,00	221 801,76	0,00
TOTAL CLASSE 4		173 758,62	22 304 036,22	22 477 794,84	418 814,73	22 131 276,10	22 550 090,83	320 098,84	392 394,83

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
511	Valeurs à l'encaissement	5 502,64	62 364,45	67 867,09	0,00	61 410,90	61 410,90	6 456,19	0,00
5112	Chèques à encaisser	5 502,64	62 364,45	67 867,09	0,00	61 410,90	61 410,90	6 456,19	0,00
515	Trésor	3 743 441,60	14 570 154,62	18 313 596,22	1 871 720,80	14 899 730,58	16 771 451,38	1 542 144,84	0,00
5151	Compte au Trésor	3 743 441,60	7 324 230,80	11 067 672,40	1 871 720,80	7 653 806,76	9 525 527,56	1 542 144,84	0,00
5159	Règlements en cours de traitement	0,00	7 245 923,82	7 245 923,82	0,00	7 245 923,82	7 245 923,82	0,00	0,00
543	Régies d'avances	4 000,00	8 310,06	12 310,06	0,00	8 310,06	8 310,06	4 000,00	0,00
545	Régies de recettes	250,00	130 813,33	131 063,33	0,00	130 813,33	130 813,33	250,00	0,00
TOTAL CLASSE 5		3 753 194,24	14 771 642,46	18 524 836,70	1 871 720,80	15 100 264,87	16 971 985,67	1 552 851,03	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
603	Variation des stocks (approvisionnements, marchandises)	0,00	116 510,98	116 510,98	0,00	116 510,98	116 510,98	0,00	0,00
6037	Variation des stocks de marchandises (à subdiviser comme le 607)	0,00	116 510,98	116 510,98	0,00	116 510,98	116 510,98	0,00	0,00
606	Achats non stockés de matières et fournitures	0,00	298 285,18	298 285,18	0,00	298 285,18	298 285,18	0,00	0,00
60611	Électricité	0,00	20 530,69	20 530,69	0,00	20 530,69	20 530,69	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
60612	Carburants et lubrifiants	0,00	56 002,83	56 002,83	0,00	56 002,83	56 002,83	0,00	0,00
60613	Gaz	0,00	137,00	137,00	0,00	137,00	137,00	0,00	0,00
60614	Chauffage sur réseau	0,00	72 329,44	72 329,44	0,00	72 329,44	72 329,44	0,00	0,00
60617	Eau	0,00	3 299,19	3 299,19	0,00	3 299,19	3 299,19	0,00	0,00
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00	67 566,76	67 566,76	0,00	67 566,76	67 566,76	0,00	0,00
6064	Fournitures administratives	0,00	15 263,40	15 263,40	0,00	15 263,40	15 263,40	0,00	0,00
6065	Linge, vêtements de travail	0,00	8 721,43	8 721,43	0,00	8 721,43	8 721,43	0,00	0,00
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisés	0,00	32 514,26	32 514,26	0,00	32 514,26	32 514,26	0,00	0,00
6068	Autres matières et fournitures non stockées	0,00	21 920,18	21 920,18	0,00	21 920,18	21 920,18	0,00	0,00
607	Achats de marchandises	0,00	71 205,14	71 205,14	0,00	71 205,14	71 205,14	0,00	0,00
613	Locations	0,00	249 624,63	249 624,63	0,00	249 624,63	249 624,63	0,00	0,00
6132	Locations immobilières (peut être subdivisé comme le compte 21)	0,00	245 955,83	245 955,83	0,00	245 955,83	245 955,83	0,00	0,00
6135	Locations mobilières (peut être subdivisé comme le compte 21)	0,00	2 152,64	2 152,64	0,00	2 152,64	2 152,64	0,00	0,00
6138	Autres locations	0,00	1 516,16	1 516,16	0,00	1 516,16	1 516,16	0,00	0,00
615	Entretien et réparations	0,00	184 128,17	184 128,17	0,00	184 128,17	184 128,17	0,00	0,00
6152	Sur biens immobiliers (à subdiviser comme le compte 21)	0,00	91 590,79	91 590,79	0,00	91 590,79	91 590,79	0,00	0,00
6155	Sur biens mobiliers (à subdiviser comme le compte 21)	0,00	53 263,96	53 263,96	0,00	53 263,96	53 263,96	0,00	0,00
6156	Maintenance (à subdiviser comme le compte 21)	0,00	39 273,42	39 273,42	0,00	39 273,42	39 273,42	0,00	0,00
616	Primes d'assurance	0,00	19 262,14	19 262,14	0,00	19 262,14	19 262,14	0,00	0,00
6161	Multirisques	0,00	2 471,74	2 471,74	0,00	2 471,74	2 471,74	0,00	0,00
6163	Assurance transport	0,00	14 792,52	14 792,52	0,00	14 792,52	14 792,52	0,00	0,00
6168	Autres assurances	0,00	1 997,88	1 997,88	0,00	1 997,88	1 997,88	0,00	0,00
617	Etudes et recherches	0,00	83 926,74	83 926,74	0,00	83 926,74	83 926,74	0,00	0,00
618	Divers	0,00	17 363,65	17 363,65	0,00	17 363,65	17 363,65	0,00	0,00
6181	Documentation générale et administrative	0,00	102,01	102,01	0,00	102,01	102,01	0,00	0,00
6183	Documentation technique et pédagogique	0,00	6 003,08	6 003,08	0,00	6 003,08	6 003,08	0,00	0,00
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences	0,00	11 258,56	11 258,56	0,00	11 258,56	11 258,56	0,00	0,00
621	Personnel extérieur à l'établissement	0,00	127 472,37	127 472,37	0,00	127 472,37	127 472,37	0,00	0,00
6211	Personnel intérimaire	0,00	106 704,71	106 704,71	0,00	106 704,71	106 704,71	0,00	0,00
6212	gratifications de stagiaires	0,00	18 401,25	18 401,25	0,00	18 401,25	18 401,25	0,00	0,00
6213	services civiques	0,00	2 366,41	2 366,41	0,00	2 366,41	2 366,41	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00	3 451,58	3 451,58	0,00	3 451,58	3 451,58	0,00	0,00
6222	Commissions et courtages sur ventes	0,00	31,50	31,50	0,00	31,50	31,50	0,00	0,00
6226	Honoraires	0,00	3 420,08	3 420,08	0,00	3 420,08	3 420,08	0,00	0,00
623	Publicité, publications, relations publiques	0,00	85 757,73	85 757,73	0,00	85 757,73	85 757,73	0,00	0,00
6231	Annonces et insertions	0,00	15 840,89	15 840,89	0,00	15 840,89	15 840,89	0,00	0,00
6234	Cadeaux à la clientèle	0,00	2 167,36	2 167,36	0,00	2 167,36	2 167,36	0,00	0,00
6237	Publications	0,00	67 749,48	67 749,48	0,00	67 749,48	67 749,48	0,00	0,00
624	Transports de biens et transports collectifs du personnel	0,00	2 550,69	2 550,69	0,00	2 550,69	2 550,69	0,00	0,00
6241	Transports sur achats	0,00	348,19	348,19	0,00	348,19	348,19	0,00	0,00
6242	Transports sur ventes	0,00	702,50	702,50	0,00	702,50	702,50	0,00	0,00
6248	Divers	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00	115 936,08	115 936,08	0,00	115 936,08	115 936,08	0,00	0,00
6251	Voyages et déplacements du personnel	0,00	8 876,24	8 876,24	0,00	8 876,24	8 876,24	0,00	0,00
6254	Frais d'inscription aux colloques	0,00	860,00	860,00	0,00	860,00	860,00	0,00	0,00
6256	Missions	0,00	71 326,63	71 326,63	0,00	71 326,63	71 326,63	0,00	0,00
6257	Réceptions	0,00	34 873,21	34 873,21	0,00	34 873,21	34 873,21	0,00	0,00
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	38 642,38	38 642,38	0,00	38 642,38	38 642,38	0,00	0,00
627	Services bancaires et assimilés	0,00	722,06	722,06	0,00	722,06	722,06	0,00	0,00
6275	Frais sur effets (commissions d'endos, commissions sur cartes bancaires...)	0,00	722,06	722,06	0,00	722,06	722,06	0,00	0,00
628	Divers	0,00	334 639,65	334 639,65	0,00	334 639,65	334 639,65	0,00	0,00
6281	Concours divers	0,00	7 040,00	7 040,00	0,00	7 040,00	7 040,00	0,00	0,00
6283	Formation continue du personnel de l'établissement	0,00	32 191,57	32 191,57	0,00	32 191,57	32 191,57	0,00	0,00
6286	Prestation extérieure de nettoyage	0,00	47 681,60	47 681,60	0,00	47 681,60	47 681,60	0,00	0,00
6287	Prestations extérieures d'informatique	0,00	6 906,25	6 906,25	0,00	6 906,25	6 906,25	0,00	0,00
62881	Participation au service commun	0,00	19 484,17	19 484,17	0,00	19 484,17	19 484,17	0,00	0,00
62888	Autres - divers	0,00	221 336,06	221 336,06	0,00	221 336,06	221 336,06	0,00	0,00
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00	332 234,00	332 234,00	0,00	332 234,00	332 234,00	0,00	0,00
6311	Taxe sur les salaires	0,00	332 234,00	332 234,00	0,00	332 234,00	332 234,00	0,00	0,00
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	0,00	12 238,41	12 238,41	0,00	12 238,41	12 238,41	0,00	0,00
6332	Allocation logement	0,00	12 238,41	12 238,41	0,00	12 238,41	12 238,41	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00	26 236,81	26 236,81	0,00	26 236,81	26 236,81	0,00	0,00
63512	Taxe foncière	0,00	20 999,81	20 999,81	0,00	20 999,81	20 999,81	0,00	0,00
63513	Autres impôts locaux	0,00	3 779,50	3 779,50	0,00	3 779,50	3 779,50	0,00	0,00
6358	Autres droits	0,00	1 457,50	1 457,50	0,00	1 457,50	1 457,50	0,00	0,00
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00	7 573,70	7 573,70	0,00	7 573,70	7 573,70	0,00	0,00
6373	Contribution FIPHFP	0,00	7 341,60	7 341,60	0,00	7 341,60	7 341,60	0,00	0,00
6378	Taxes diverses	0,00	232,10	232,10	0,00	232,10	232,10	0,00	0,00
641	Rémunération du personnel	0,00	3 424 550,55	3 424 550,55	0,00	3 424 550,55	3 424 550,55	0,00	0,00
6411	Traitements, salaires et appointements	0,00	2 266 316,14	2 266 316,14	0,00	2 266 316,14	2 266 316,14	0,00	0,00
6412	Congés payés du personnel	0,00	13 774,91	13 774,91	0,00	13 774,91	13 774,91	0,00	0,00
6413	Primes et gratifications	0,00	946 951,97	946 951,97	0,00	946 951,97	946 951,97	0,00	0,00
64142	indemnité compensatrice à la hausse CSG	0,00	21 001,32	21 001,32	0,00	21 001,32	21 001,32	0,00	0,00
64148	indemnités et avantages divers- autres indemnités	0,00	123 593,44	123 593,44	0,00	123 593,44	123 593,44	0,00	0,00
6415	Supplément familial	0,00	25 225,98	25 225,98	0,00	25 225,98	25 225,98	0,00	0,00
6418	Autres rémunérations du personnel	0,00	7 593,72	7 593,72	0,00	7 593,72	7 593,72	0,00	0,00
64191	transferts prime-points art 148 LFI 2016	0,00	16 449,87	16 449,87	0,00	16 449,87	16 449,87	0,00	0,00
64192	Indus sur rémunérations - exercice courant	0,00	3 643,20	3 643,20	0,00	3 643,20	3 643,20	0,00	0,00
645	Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	0,00	1 556 693,06	1 556 693,06	0,00	1 556 693,06	1 556 693,06	0,00	0,00
6451	Cotisations d'assurance maladie	0,00	475 060,81	475 060,81	0,00	475 060,81	475 060,81	0,00	0,00
645311	Pensions civiles	0,00	840 933,82	840 933,82	0,00	840 933,82	840 933,82	0,00	0,00
645312	Pensions militaires	0,00	18 659,99	18 659,99	0,00	18 659,99	18 659,99	0,00	0,00
64532	CNRACL	0,00	172 784,45	172 784,45	0,00	172 784,45	172 784,45	0,00	0,00
645351	RAFP	0,00	17 575,53	17 575,53	0,00	17 575,53	17 575,53	0,00	0,00
645352	IRCANTEC	0,00	31 678,46	31 678,46	0,00	31 678,46	31 678,46	0,00	0,00
647	Autres charges sociales	0,00	14 424,57	14 424,57	0,00	14 424,57	14 424,57	0,00	0,00
64711	Prestations directes - restauration collective	0,00	3 200,00	3 200,00	0,00	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00
6475	Médecine du travail, pharmacie	0,00	9 021,29	9 021,29	0,00	9 021,29	9 021,29	0,00	0,00
64752	Accidents du travail et maladies professionnelles	0,00	3 163,29	3 163,29	0,00	3 163,29	3 163,29	0,00	0,00
6478	Divers	0,00	2 203,28	2 203,28	0,00	2 203,28	2 203,28	0,00	0,00
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0,00	4 790,77	4 790,77	0,00	4 790,77	4 790,77	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	0,00	2 158,97	2 158,97	0,00	2 158,97	2 158,97	0,00	0,00
6516	Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	1 831,80	1 831,80	0,00	1 831,80	1 831,80	0,00	0,00
6518	Autres droits et valeurs similaires	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00
653	Conseils et assemblées	0,00	13 077,18	13 077,18	0,00	13 077,18	13 077,18	0,00	0,00
656	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	175 479,31	175 479,31	0,00	175 479,31	175 479,31	0,00	0,00
657	Charges spécifiques	0,00	216 625,22	216 625,22	0,00	216 625,22	216 625,22	0,00	0,00
65731	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux ménages	0,00	51 517,82	51 517,82	0,00	51 517,82	51 517,82	0,00	0,00
65732	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux entreprises	0,00	27 751,24	27 751,24	0,00	27 751,24	27 751,24	0,00	0,00
65733	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux collectivités territoriales	0,00	17 377,67	17 377,67	0,00	17 377,67	17 377,67	0,00	0,00
65734	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux autres entités	0,00	119 978,49	119 978,49	0,00	119 978,49	119 978,49	0,00	0,00
658	Diverses autres charges	0,00	2 044,64	2 044,64	0,00	2 044,64	2 044,64	0,00	0,00
65811	Pénalités sur contrats ou conventions	0,00	42,25	42,25	0,00	42,25	42,25	0,00	0,00
6585	Dons, libéralités	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
6588	Autres charges diverses	0,00	2,39	2,39	0,00	2,39	2,39	0,00	0,00
681	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - Charges de fonctionnement	0,00	514 671,70	514 671,70	0,00	514 671,70	514 671,70	0,00	0,00
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	0,00	510 148,72	510 148,72	0,00	510 148,72	510 148,72	0,00	0,00
68151	Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement	0,00	4 522,98	4 522,98	0,00	4 522,98	4 522,98	0,00	0,00
TOTAL CLASSE 6		0,00	8 050 119,09	8 050 119,09	0,00	8 050 119,09	8 050 119,09	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
707	Ventes de marchandises	0,00	119 119,73	119 119,73	0,00	119 119,73	119 119,73	0,00	0,00
708	Produits des activités annexes	0,00	19 995,50	19 995,50	0,00	19 995,50	19 995,50	0,00	0,00
7084	Mise à disposition de personnel facturée	0,00	1 400,00	1 400,00	0,00	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00
7085	Ports et frais accessoires facturés aux clients	0,00	1 024,03	1 024,03	0,00	1 024,03	1 024,03	0,00	0,00
7088	Autres produits d'activités annexes	0,00	17 571,47	17 571,47	0,00	17 571,47	17 571,47	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
713	Variation des stocks (en-cours de production, produits, biens vivants non immobilisés)	0,00	53 342,91	53 342,91	0,00	53 342,91	53 342,91	0,00	0,00
71355	Produits finis	0,00	53 342,91	53 342,91	0,00	53 342,91	53 342,91	0,00	0,00
722	Immobilisations corporelles (hors biens vivants)	0,00	9 139,51	9 139,51	0,00	9 139,51	9 139,51	0,00	0,00
741	État	0,00	6 815 030,89	6 815 030,89	0,00	6 815 030,89	6 815 030,89	0,00	0,00
74112	subvention Ministère de tutelle (hors SCSP)	0,00	25 739,48	25 739,48	0,00	25 739,48	25 739,48	0,00	0,00
7412	Autres ministères	0,00	2 232,19	2 232,19	0,00	2 232,19	2 232,19	0,00	0,00
7413	Organismes publics agissant pour le compte de l'État	0,00	6 787 059,22	6 787 059,22	0,00	6 787 059,22	6 787 059,22	0,00	0,00
744	Collectivités, organismes publics et organismes internationaux	0,00	23 243,94	23 243,94	0,00	23 243,94	23 243,94	0,00	0,00
74453	Aide de l'Etat versée par l'ASP au titre des contrats aidés	0,00	14 771,52	14 771,52	0,00	14 771,52	14 771,52	0,00	0,00
7446	Union européenne	0,00	704,18	704,18	0,00	704,18	704,18	0,00	0,00
7448	Autres collectivités et organismes publics	0,00	7 768,24	7 768,24	0,00	7 768,24	7 768,24	0,00	0,00
746	Dons et legs	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
748	Autres subventions de fonctionnement	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
7488	Autres	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
751	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	0,00	5 150,00	5 150,00	0,00	5 150,00	5 150,00	0,00	0,00
7511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	0,00	5 150,00	5 150,00	0,00	5 150,00	5 150,00	0,00	0,00
752	Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement	0,00	30 112,63	30 112,63	0,00	30 112,63	30 112,63	0,00	0,00
756	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	68 366,30	68 366,30	0,00	68 366,30	68 366,30	0,00	0,00
757	Produits spécifiques	0,00	13 467,07	13 467,07	0,00	13 467,07	13 467,07	0,00	0,00
7572	Redevances	0,00	13 467,07	13 467,07	0,00	13 467,07	13 467,07	0,00	0,00
758	Divers autres produits	0,00	46 137,16	46 137,16	0,00	46 137,16	46 137,16	0,00	0,00
7583	Produits de gestion provenant de l'annulation de demandes de paiement des exercices antérieurs	0,00	13 476,30	13 476,30	0,00	13 476,30	13 476,30	0,00	0,00
7584	Contentieux	0,00	6 316,80	6 316,80	0,00	6 316,80	6 316,80	0,00	0,00
7588	Autres produits divers	0,00	26 344,06	26 344,06	0,00	26 344,06	26 344,06	0,00	0,00
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions - produits de fonctionnement	0,00	109 833,86	109 833,86	0,00	109 833,86	109 833,86	0,00	0,00
7813	Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	0,00	109 833,86	109 833,86	0,00	109 833,86	109 833,86	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
TOTAL CLASSE 7		0,00	7 322 939,50	7 322 939,50	0,00	7 322 939,50	7 322 939,50	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
803	engagements découlant de la mission de régulateur économique et financier	0,00	29 640,81	29 640,81	302 185,16	86 104,15	388 289,31	0,00	358 648,50
8031	transfert aux ménages	0,00	0,00	0,00	62 098,64	72 233,85	134 332,49	0,00	134 332,49
8032	transferts aux entreprises	0,00	27 299,24	27 299,24	32 789,24	0,00	32 789,24	0,00	5 490,00
8033	transferts aux collectivités	0,00	0,00	0,00	92 089,56	13 870,30	105 959,86	0,00	105 959,86
8034	transferts aux autres entités	0,00	2 341,57	2 341,57	115 207,72	0,00	115 207,72	0,00	112 866,15
809	Contrepartie des engagements	302 185,16	56 463,34	358 648,50	0,00	0,00	0,00	358 648,50	0,00
861	Comptes de position:titres et valeurs en portefeuille	15 100,00	4 705,75	19 805,75	0,00	4 705,75	4 705,75	15 100,00	0,00
862	Comptes de position:titres et valeurs chez les correspondants	10 777,00	4 705,75	15 482,75	0,00	3 524,00	3 524,00	11 958,75	0,00
863	Comptes de prise en charge	0,00	3 524,00	3 524,00	25 877,00	4 705,75	30 582,75	0,00	27 058,75
890	Bilan d'ouverture	1 871 720,80	0,00	1 871 720,80	1 871 720,80	0,00	1 871 720,80	0,00	0,00
TOTAL CLASSE 8		2 199 782,96	99 039,65	2 298 822,61	2 199 782,96	99 039,65	2 298 822,61	385 707,25	385 707,25

TOTAL GENERAL		39 041 191,40	62 465 361,47	101 506 552,87	39 041 191,40	62 465 361,47	101 506 552,87	34 889 703,08	34 889 703,08
----------------------	--	---------------	---------------	----------------	---------------	---------------	----------------	---------------	---------------

Récapitulatif par classe	Débit			Crédit			Solde	
	B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
TOTAL CLASSE 1	8 468 141,20	5 769 113,22	14 237 254,42	23 245 940,75	2 283 185,80	25 529 126,55	10 420 184,95	21 712 057,08
TOTAL CLASSE 2	24 276 460,49	3 992 043,63	28 268 504,12	11 304 932,16	7 308 682,57	18 613 614,73	22 054 433,31	12 399 543,92
TOTAL CLASSE 3	169 853,89	156 427,70	326 281,59	0,00	169 853,89	169 853,89	156 427,70	0,00
TOTAL CLASSE 4	173 758,62	22 304 036,22	22 477 794,84	418 814,73	22 131 276,10	22 550 090,83	320 098,84	392 394,83
TOTAL CLASSE 5	3 753 194,24	14 771 642,46	18 524 836,70	1 871 720,80	15 100 264,87	16 971 985,67	1 552 851,03	0,00
TOTAL CLASSE 6	0,00	8 050 119,09	8 050 119,09	0,00	8 050 119,09	8 050 119,09	0,00	0,00
TOTAL CLASSE 7	0,00	7 322 939,50	7 322 939,50	0,00	7 322 939,50	7 322 939,50	0,00	0,00
TOTAL CLASSE 8	2 199 782,96	99 039,65	2 298 822,61	2 199 782,96	99 039,65	2 298 822,61	385 707,25	385 707,25
TOTAL GENERAL	39 041 191,40	62 465 361,47	101 506 552,87	39 041 191,40	62 465 361,47	101 506 552,87	34 889 703,08	34 889 703,08

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
104	Financements rattachés à des actifs déterminés - Etat	8 032 864,96	66 502,09	8 099 367,05	17 279 880,73	61 926,45	17 341 807,18	8 099 367,05	17 341 807,18
10411	Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements - Etat	0,00	0,00	0,00	85 243,24	0,00	85 243,24	0,00	85 243,24
104131	Etat	0,00	0,00	0,00	17 194 637,49	61 926,45	17 256 563,94	0,00	17 256 563,94
104931	Etat	8 032 864,96	66 502,09	8 099 367,05	0,00	0,00	0,00	8 099 367,05	0,00
106	Réserves	0,00	1 097 220,46	1 097 220,46	1 097 220,46	0,00	1 097 220,46	0,00	0,00
10682	Réserves facultatives	0,00	1 097 220,46	1 097 220,46	1 097 220,46	0,00	1 097 220,46	0,00	0,00
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	641 057,88	641 057,88	530 005,18	113 093,98	643 099,16	0,00	2 041,28
119	Report à nouveau (solde débiteur)	0,00	3 474 634,55	3 474 634,55	0,00	1 738 278,34	1 738 278,34	1 736 356,21	0,00
129	Résultat de l'exercice (perte)	327 578,91	0,00	327 578,91	0,00	327 578,91	327 578,91	0,00	0,00
131	Financements non rattachés à des actifs déterminés	0,00	0,00	0,00	55 967,44	0,00	55 967,44	0,00	55 967,44
1316	Union Européenne	0,00	0,00	0,00	55 967,44	0,00	55 967,44	0,00	55 967,44
134	Financements rattachés à des actifs déterminés	107 697,33	162 892,69	270 590,02	3 951 202,46	37 685,14	3 988 887,60	257 656,14	3 975 953,72
13412	Régions	0,00	0,00	0,00	333 230,77	0,00	333 230,77	0,00	333 230,77
13413	Départements	0,00	0,00	0,00	189 349,50	21 697,00	211 046,50	0,00	211 046,50
13414	Communes et groupements de communes	0,00	4 580,85	4 580,85	2 135 259,58	0,00	2 135 259,58	0,00	2 130 678,73
13415	Autres collectivités et établissements publics	0,00	0,00	0,00	712 842,78	0,00	712 842,78	0,00	712 842,78
13416	Union européenne	0,00	1 886,09	1 886,09	492 004,03	0,00	492 004,03	0,00	490 117,94
13417	Autres organismes	0,00	0,00	0,00	5 250,00	9 521,20	14 771,20	0,00	14 771,20
13418	Autres	0,00	0,00	0,00	83 265,80	0,00	83 265,80	0,00	83 265,80
13492	Régions	13 551,28	5 661,70	19 212,98	0,00	0,00	0,00	19 212,98	0,00
13493	Départements	6 746,46	1 809,06	8 555,52	0,00	0,00	0,00	8 555,52	0,00
13494	Communes et groupements de communes	30 287,10	124 171,77	154 458,87	0,00	4 580,85	4 580,85	149 878,02	0,00
13495	Autres collectivités et établissements publics	12 486,88	2 038,20	14 525,08	0,00	0,00	0,00	14 525,08	0,00
13496	Union européenne	11 687,57	13 095,33	24 782,90	0,00	1 886,09	1 886,09	22 896,81	0,00
13497	Autres organismes	0,00	3 945,52	3 945,52	0,00	0,00	0,00	3 945,52	0,00
13498	Autres	32 938,04	5 704,17	38 642,21	0,00	0,00	0,00	38 642,21	0,00
138	Autres subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
158	Autres provisions pour charges	0,00	0,00	0,00	305 617,55	4 522,98	310 140,53	0,00	310 140,53
1582	Provisions pour CET	0,00	0,00	0,00	305 617,55	4 522,98	310 140,53	0,00	310 140,53
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	1 046,93	100,00	1 146,93	0,00	1 146,93
1655	Cautionnements	0,00	0,00	0,00	1 046,93	100,00	1 146,93	0,00	1 146,93
TOTAL CLASSE 1		8 468 141,20	5 442 307,67	13 910 448,87	23 245 940,75	2 283 185,80	25 529 126,55	10 093 379,40	21 712 057,08

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
203	Frais de recherche et de développement	1 844 163,45	0,00	1 844 163,45	0,00	0,00	0,00	1 844 163,45	0,00
205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	471 796,70	9 621,60	481 418,30	0,00	478,80	478,80	480 939,50	0,00
20531	Logiciels acquis ou sous-traités	228 468,62	9 621,60	238 090,22	0,00	478,80	478,80	237 611,42	0,00
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	243 328,08	0,00	243 328,08	0,00	0,00	0,00	243 328,08	0,00
211	Terrains	2 984 722,08	18 957,10	3 003 679,18	0,00	68 056,23	68 056,23	2 935 622,95	0,00
21117	Terrains nus acquis	2 812 695,12	18 957,10	2 831 652,22	0,00	60 882,40	60 882,40	2 770 769,82	0,00
21128	Autres terrains aménagés	63 444,18	0,00	63 444,18	0,00	7 173,83	7 173,83	56 270,35	0,00
21158	Autres ensembles immobiliers	108 582,78	0,00	108 582,78	0,00	0,00	0,00	108 582,78	0,00
212	Agencements et aménagements de terrains (à subdiviser comme le compte 211)	700 008,14	586 284,18	1 286 292,32	0,00	82 207,11	82 207,11	1 204 085,21	0,00
21216	Agencements et aménagements de terrains nus mis à disposition	0,00	82 780,94	82 780,94	0,00	0,00	0,00	82 780,94	0,00
21217	Agencements et aménagements de terrains nus acquis	6 024,60	13 200,00	19 224,60	0,00	6 600,00	6 600,00	12 624,60	0,00
21218	Autres Agencements et aménagements de terrains nus	526 772,53	490 303,24	1 017 075,77	0,00	75 607,11	75 607,11	941 468,66	0,00
21228	Autres Agencements et aménagements de terrains aménagés	167 211,01	0,00	167 211,01	0,00	0,00	0,00	167 211,01	0,00
213	Constructions	11 611 188,61	565 227,91	12 176 416,52	0,00	1 601 322,00	1 601 322,00	10 575 094,52	0,00
213157	Bâtiments administratifs et commerciaux acquis	5 730 114,96	361 611,04	6 091 726,00	0,00	7 516,45	7 516,45	6 084 209,55	0,00
213158	Autres Bâtiments administratifs et commerciaux	3 990 295,96	0,00	3 990 295,96	0,00	1 462 716,47	1 462 716,47	2 527 579,49	0,00
213557	Installations générales, agencements, aménagements des constructions administratives et commerciales acquises	775 891,05	141 582,85	917 473,90	0,00	1 414,74	1 414,74	916 059,16	0,00
213558	Autres installations générales, agencements, aménagements des constructions administratives et commerciales	440 571,94	0,00	440 571,94	0,00	122 934,87	122 934,87	317 637,07	0,00
21358	Autres installations générales, agencements, aménagements des constructions	3 649,08	24 248,18	27 897,26	0,00	6 739,47	6 739,47	21 157,79	0,00
2138	Autres constructions	670 665,62	37 785,84	708 451,46	0,00	0,00	0,00	708 451,46	0,00
215	Installations techniques, matériel et outillage	794 007,99	17 936,15	811 944,14	0,00	105 188,67	105 188,67	706 755,47	0,00
215317	Acquises	13 590,40	6 063,96	19 654,36	0,00	0,00	0,00	19 654,36	0,00
215347	Acquises	25 121,08	0,00	25 121,08	0,00	4 778,02	4 778,02	20 343,06	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
21547	Matériel acquis	190 122,16	11 872,19	201 994,35	0,00	6 414,23	6 414,23	195 580,12	0,00
21557	Outils acquis	565 174,35	0,00	565 174,35	0,00	93 996,42	93 996,42	471 177,93	0,00
216	Collections	480 317,77	0,00	480 317,77	0,00	95 386,90	95 386,90	384 930,87	0,00
218	Autres immobilisations corporelles	4 113 541,68	427 724,02	4 541 265,70	0,00	618 466,36	618 466,36	3 922 799,34	0,00
21816	Installations générales, agencements, aménagements divers mis à disposition	176 456,68	221 961,70	398 418,38	0,00	99 960,84	99 960,84	298 457,54	0,00
21817	Installations générales, agencements, aménagements divers acquis	103 739,72	79 874,30	183 614,02	0,00	8 803,80	8 803,80	174 810,22	0,00
21818	Autres installations générales, agencements, aménagements divers	1 827 520,94	35 284,00	1 862 804,94	0,00	279 128,64	279 128,64	1 583 676,30	0,00
21827	Matériel de transport acquis	782 136,92	66 377,59	848 514,51	0,00	98 619,71	98 619,71	749 894,80	0,00
218317	Matériel de bureau acquis	472 683,04	6 012,00	478 695,04	0,00	4 655,36	4 655,36	474 039,68	0,00
218327	Matériel informatique acquis	378 331,09	2 429,50	380 760,59	0,00	113 832,00	113 832,00	266 928,59	0,00
218328	Autres matériel informatique	914,35	0,00	914,35	0,00	0,00	0,00	914,35	0,00
21847	Mobilier acquis	150 291,25	4 594,64	154 885,89	0,00	13 466,01	13 466,01	141 419,88	0,00
21887	Matériels divers acquis	217 003,33	11 190,29	228 193,62	0,00	0,00	0,00	228 193,62	0,00
21888	Autres matériels divers	4 464,36	0,00	4 464,36	0,00	0,00	0,00	4 464,36	0,00
231	Immobilisations corporelles en cours (hors biens vivants)	1 276 672,07	0,00	1 276 672,07	0,00	1 276 672,07	1 276 672,07	0,00	0,00
2312	Agencements et aménagements de terrains	751 421,56	0,00	751 421,56	0,00	751 421,56	751 421,56	0,00	0,00
2313	Constructions	428 503,37	0,00	428 503,37	0,00	428 503,37	428 503,37	0,00	0,00
2314	Constructions sur sol d'autrui	48 319,99	0,00	48 319,99	0,00	48 319,99	48 319,99	0,00	0,00
2318	Autres immobilisations corporelles	48 427,15	0,00	48 427,15	0,00	48 427,15	48 427,15	0,00	0,00
275	Dépôts et cautionnements versés	42,00	0,00	42,00	0,00	0,00	0,00	42,00	0,00
2751	Dépôts	42,00	0,00	42,00	0,00	0,00	0,00	42,00	0,00
280	Amortissements des immobilisations incorporelles	0,00	132,61	132,61	2 304 048,60	7 519,12	2 311 567,72	0,00	2 311 435,11
2803	Frais d'études, de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	1 833 826,72	4 064,81	1 837 891,53	0,00	1 837 891,53
280531	Amortissement - Logiciels acquis ou sous-traités	0,00	132,61	132,61	227 021,82	3 326,29	230 348,11	0,00	230 215,50
28058	Amortissement - Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	243 200,06	128,02	243 328,08	0,00	243 328,08
281	Amortissements des immobilisations corporelles (hors biens vivants)	0,00	2 366 160,06	2 366 160,06	9 000 883,56	3 453 385,31	12 454 268,87	0,00	10 088 108,81
281216	Amortissement - Agencmts et aménagmts de terrains nus mis à disposition	0,00	0,00	0,00	8 995,48	8 278,10	17 273,58	0,00	17 273,58
281217	Amortissement - Agencmts et aménagmts de terrains nus acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	870,47	870,47	0,00	870,47

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
281218	Amortissement - Autres Agencmts et aménagmts de terrains nus	0,00	0,00	0,00	0,00	442 661,08	442 661,08	0,00	442 661,08
2813157	Amortissements - Bâtiments administratifs et commerciaux acquis	0,00	7 516,60	7 516,60	3 023 803,42	277 954,52	3 301 757,94	0,00	3 294 241,34
2813158	Amortissements - Autres Bâtiments administratifs et commerciaux	0,00	1 465 181,92	1 465 181,92	1 560 984,62	1 380 108,25	2 941 092,87	0,00	1 475 910,95
2813557	Amortissements - Inst gales, agencmts, aménagmts des constructions administratives et commerciales acquises	0,00	119 409,66	119 409,66	358 642,69	388 003,58	746 646,27	0,00	627 236,61
2813558	Amortissements - Autres Inst gales, agencmts, aménagmts des constructions administratives et commerciales	0,00	122 934,87	122 934,87	39 686,34	364 490,63	404 176,97	0,00	281 242,10
281358	Amortissements - Autres Inst gales, agencmts, aménagmts des constructions	0,00	4 492,80	4 492,80	236,40	5 910,88	6 147,28	0,00	1 654,48
28138	Amortissements - Autres constructions	0,00	0,00	0,00	41 506,63	22 551,71	64 058,34	0,00	64 058,34
2815317	Amortissement - Installations à caractère spécifique sur sol propre acquises	0,00	0,37	0,37	652,93	1 927,84	2 580,77	0,00	2 580,40
2815347	Amortissement - Installations à caractère spécifique sur sol d'autrui acquises	0,00	4 778,02	4 778,02	24 836,53	64,59	24 901,12	0,00	20 123,10
281547	Amortissement - Matériel acquis	0,00	6 469,17	6 469,17	53 422,69	68 428,36	121 851,05	0,00	115 381,88
281548	Amortissement - Autres matériel	0,00	16 030,56	16 030,56	16 030,56	0,00	16 030,56	0,00	0,00
281557	Amortissement - Outillage acquis	0,00	94 649,21	94 649,21	554 559,18	2 604,32	557 163,50	0,00	462 514,29
281816	Amortissement - Installations générales, agencements, aménagements divers mis à disposition	0,00	0,00	0,00	18 272,50	40 686,89	58 959,39	0,00	58 959,39
281817	Amortissement - Installations générales, agencements, aménagements divers acquis	0,00	2 294,97	2 294,97	28 743,19	31 403,61	60 146,80	0,00	57 851,83
281818	Amortissement - Autres installations générales, agencements, aménagements divers	0,00	279 128,64	279 128,64	1 690 453,16	115 562,00	1 806 015,16	0,00	1 526 886,52
281827	Amortissement - Matériel de transport acquis	0,00	90 237,17	90 237,17	646 415,72	30 528,07	676 943,79	0,00	586 706,62
2818317	Amortissement - Matériel de bureau acquis	0,00	25 572,77	25 572,77	489 329,10	4 804,48	494 133,58	0,00	468 560,81
2818327	Amortissement - Matériel informatique acquis	0,00	113 832,05	113 832,05	331 057,60	39 424,51	370 482,11	0,00	256 650,06
2818328	Amortissement - Autres matériel informatique	0,00	0,00	0,00	146,13	304,78	450,91	0,00	450,91
281847	Amortissement - Mobilier acquis	0,00	13 631,28	13 631,28	98 295,12	22 441,95	120 737,07	0,00	107 105,79
281887	Amortissement - Matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	13 628,91	203 480,96	217 109,87	0,00	217 109,87

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
281888	Amortissement - Autres matériels divers	0,00	0,00	0,00	1 184,66	893,73	2 078,39	0,00	2 078,39
TOTAL CLASSE 2		24 276 460,49	3 992 043,63	28 268 504,12	11 304 932,16	7 308 682,57	18 613 614,73	22 054 433,31	12 399 543,92

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
331	produits en cours	53 342,91	52 609,82	105 952,73	0,00	53 342,91	53 342,91	52 609,82	0,00
3311	Produits en cours P1	53 342,91	52 609,82	105 952,73	0,00	53 342,91	53 342,91	52 609,82	0,00
371	Marchandises (ou groupe) A	116 510,98	103 817,88	220 328,86	0,00	116 510,98	116 510,98	103 817,88	0,00
TOTAL CLASSE 3		169 853,89	156 427,70	326 281,59	0,00	169 853,89	169 853,89	156 427,70	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
401	Fournisseurs	0,00	1 838 128,68	1 838 128,68	1,00	1 838 174,44	1 838 175,44	0,00	46,76
4011	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	0,00	1 838 128,68	1 838 128,68	1,00	1 838 174,44	1 838 175,44	0,00	46,76
404	Fournisseurs d'immobilisations	0,00	517 273,96	517 273,96	0,00	518 750,38	518 750,38	0,00	1 476,42
4041	Fournisseurs - Achats d'immobilisations	0,00	517 273,96	517 273,96	0,00	517 273,96	517 273,96	0,00	0,00
4047	Fournisseurs d'immobilisations - Retenues de garantie et oppositions	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476,42	1 476,42	0,00	1 476,42
408	Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	2 289 499,64	2 289 499,64	91 901,20	2 244 757,77	2 336 658,97	0,00	47 159,33
4081	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	0,00	1 606 149,70	1 606 149,70	81 532,46	1 571 776,57	1 653 309,03	0,00	47 159,33
4084	Fournisseurs d'immobilisations - Achats d'immobilisations	0,00	683 349,94	683 349,94	10 368,74	672 981,20	683 349,94	0,00	0,00
411	Clients	15 643,63	306 531,09	322 174,72	0,00	307 640,07	307 640,07	14 534,65	0,00
4111	Clients - Ventes de biens ou de prestations de services	15 643,63	306 531,09	322 174,72	0,00	307 640,07	307 640,07	14 534,65	0,00
421	Personnel - Rémunérations dues	0,00	2 794 149,08	2 794 149,08	25,00	2 800 120,04	2 800 145,04	0,00	5 995,96
425	Personnel - Avances et acomptes	0,00	6 684,66	6 684,66	0,00	6 684,66	6 684,66	0,00	0,00
427	Personnel - Oppositions	0,00	1 538,00	1 538,00	0,00	1 538,00	1 538,00	0,00	0,00
428	Personnel - charges à payer et produits à recevoir	0,00	13 774,91	13 774,91	25 272,41	18 057,56	43 329,97	0,00	29 555,06
4282	Dettes provisionnées pour congés payés	0,00	13 774,91	13 774,91	13 774,91	8 622,56	22 397,47	0,00	8 622,56
4286	Autres charges à payer	0,00	0,00	0,00	11 497,50	9 435,00	20 932,50	0,00	20 932,50

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
429	Déficits et débits des comptables et régisseurs	2 546,80	1 023,00	3 569,80	0,00	0,00	0,00	3 569,80	0,00
42912	Régisseurs	73,00	0,00	73,00	0,00	0,00	0,00	73,00	0,00
42951	Comptables	2 473,80	1 023,00	3 496,80	0,00	0,00	0,00	3 496,80	0,00
431	Sécurité sociale	0,00	837 096,66	837 096,66	0,00	837 096,66	837 096,66	0,00	0,00
4311	Cotisation patronale	0,00	475 060,81	475 060,81	0,00	475 060,81	475 060,81	0,00	0,00
4312	Cotisation ouvrière	0,00	52 158,22	52 158,22	0,00	52 158,22	52 158,22	0,00	0,00
4313	Cotisation sociale généralisée	0,00	293 936,63	293 936,63	0,00	293 936,63	293 936,63	0,00	0,00
4314	Contribution au remboursement de la dette sociale (CRDS)	0,00	15 941,00	15 941,00	0,00	15 941,00	15 941,00	0,00	0,00
437	Autres organismes sociaux	14 280,48	1 315 574,12	1 329 854,60	140 256,49	1 324 443,72	1 464 700,21	0,00	134 845,61
4372	Contributions et retenues pour pensions	14 280,48	1 219 431,48	1 233 711,96	140 256,49	1 228 301,08	1 368 557,57	0,00	134 845,61
4373	Chèques restaurants	0,00	3 760,00	3 760,00	0,00	3 760,00	3 760,00	0,00	0,00
4374	Cotisations de retraite complémentaire	0,00	87 732,31	87 732,31	0,00	87 732,31	87 732,31	0,00	0,00
4378	Divers	0,00	4 650,33	4 650,33	0,00	4 650,33	4 650,33	0,00	0,00
441	Etat et autres collectivité publiques - Subventions à recevoir	0,00	6 936 419,48	6 936 419,48	0,00	6 936 419,48	6 936 419,48	0,00	0,00
4411	Subventions d'investissement	0,00	93 144,65	93 144,65	0,00	93 144,65	93 144,65	0,00	0,00
4417	Subventions de fonctionnement	0,00	6 843 274,83	6 843 274,83	0,00	6 843 274,83	6 843 274,83	0,00	0,00
442	Etat impôts et taxes recouvrables sur des tiers	0,00	152 348,55	152 348,55	0,00	165 069,10	165 069,10	0,00	12 720,55
4426	Prélèvement à la source- Impôt sur le revenu	0,00	152 348,55	152 348,55	0,00	165 069,10	165 069,10	0,00	12 720,55
445	Etat - Taxes sur le chiffre d'affaires	4 772,48	29 418,43	34 190,91	4 856,78	32 617,21	37 473,99	0,00	3 283,08
44551	TVA à décaisser	0,00	5 504,62	5 504,62	807,08	7 186,78	7 993,86	0,00	2 489,24
44566	TVA déductible sur autres biens et services	0,00	5 463,79	5 463,79	0,00	5 463,79	5 463,79	0,00	0,00
44567	Crédit de T.V.A. à reporter	0,00	1 164,82	1 164,82	0,00	1 164,82	1 164,82	0,00	0,00
44571	TVA collectée	0,00	12 445,51	12 445,51	0,00	13 239,35	13 239,35	0,00	793,84
44586	TVA sur factures non parvenues	4 772,48	4 839,69	9 612,17	4 049,70	5 562,47	9 612,17	0,00	0,00
447	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0,00	377 030,92	377 030,92	27 838,00	378 282,92	406 120,92	0,00	29 090,00
44711	Taxe sur les salaires	0,00	330 982,00	330 982,00	27 838,00	332 234,00	360 072,00	0,00	29 090,00
44718	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0,00	19 580,01	19 580,01	0,00	19 580,01	19 580,01	0,00	0,00
4478	Divers autres impôts, taxes et versements assimilés	0,00	26 468,91	26 468,91	0,00	26 468,91	26 468,91	0,00	0,00
463	Autres comptes débiteurs - Titres de recettes ou demandes de reversement à recouvrer	781,27	0,00	781,27	0,00	0,00	0,00	781,27	0,00
466	Autres comptes créditeurs	310,00	7 152,23	7 462,23	370,18	7 042,05	7 412,23	50,00	0,00
4663	Virements à réimputer	310,00	1 754,16	2 064,16	310,00	1 754,16	2 064,16	0,00	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
4664	Excédents de versement à rembourser	0,00	5 398,07	5 398,07	60,18	5 287,89	5 348,07	50,00	0,00
467	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	135 423,96	45 808,36	181 232,32	127 443,59	22 904,18	150 347,77	79 361,11	48 476,56
46781	Autres débiteurs	91 950,26	22 200,00	114 150,26	34 789,15	0,00	34 789,15	79 361,11	0,00
46782	Autres créditeurs	43 473,70	23 608,36	67 082,06	92 654,44	22 904,18	115 558,62	0,00	48 476,56
471	Recettes à classer et à régulariser	0,00	4 208 270,32	4 208 270,32	850,08	4 287 165,74	4 288 015,82	0,00	79 745,50
4713	Recettes perçues avant émission de titres	0,00	4 072 974,10	4 072 974,10	850,08	4 151 869,52	4 152 719,60	0,00	79 745,50
4715	Recettes des régisseurs à vérifier	0,00	135 296,22	135 296,22	0,00	135 296,22	135 296,22	0,00	0,00
472	Dépenses à classer et à régulariser	0,00	404 512,37	404 512,37	0,00	404 512,12	404 512,12	0,25	0,00
4721	Dépenses payées avant ordonnancement	0,00	404 512,37	404 512,37	0,00	404 512,12	404 512,12	0,25	0,00
486	Charges constatées d'avance	0,00	221 801,76	221 801,76	0,00	0,00	0,00	221 801,76	0,00
TOTAL CLASSE 4		173 758,62	22 304 036,22	22 477 794,84	418 814,73	22 131 276,10	22 550 090,83	320 098,84	392 394,83

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
511	Valeurs à l'encaissement	5 502,64	62 364,45	67 867,09	0,00	61 410,90	61 410,90	6 456,19	0,00
5112	Chèques à encaisser	5 502,64	62 364,45	67 867,09	0,00	61 410,90	61 410,90	6 456,19	0,00
515	Trésor	3 743 441,60	14 570 154,62	18 313 596,22	1 871 720,80	14 899 730,58	16 771 451,38	1 542 144,84	0,00
5151	Compte au Trésor	3 743 441,60	7 324 230,80	11 067 672,40	1 871 720,80	7 653 806,76	9 525 527,56	1 542 144,84	0,00
5159	Règlements en cours de traitement	0,00	7 245 923,82	7 245 923,82	0,00	7 245 923,82	7 245 923,82	0,00	0,00
543	Régies d'avances	4 000,00	8 310,06	12 310,06	0,00	8 310,06	8 310,06	4 000,00	0,00
545	Régies de recettes	250,00	130 813,33	131 063,33	0,00	130 813,33	130 813,33	250,00	0,00
TOTAL CLASSE 5		3 753 194,24	14 771 642,46	18 524 836,70	1 871 720,80	15 100 264,87	16 971 985,67	1 552 851,03	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
603	Variation des stocks (approvisionnements, marchandises)	0,00	116 510,98	116 510,98	0,00	103 817,88	103 817,88	12 693,10	0,00
6037	Variation des stocks de marchandises (à subdiviser comme le 607)	0,00	116 510,98	116 510,98	0,00	103 817,88	103 817,88	12 693,10	0,00
606	Achats non stockés de matières et fournitures	0,00	298 285,18	298 285,18	0,00	21 286,81	21 286,81	276 998,37	0,00
60611	Électricité	0,00	20 530,69	20 530,69	0,00	113,60	113,60	20 417,09	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
60612	Carburants et lubrifiants	0,00	56 002,83	56 002,83	0,00	0,00	0,00	56 002,83	0,00
60613	Gaz	0,00	137,00	137,00	0,00	34,00	34,00	103,00	0,00
60614	Chauffage sur réseau	0,00	72 329,44	72 329,44	0,00	2 233,44	2 233,44	70 096,00	0,00
60617	Eau	0,00	3 299,19	3 299,19	0,00	0,00	0,00	3 299,19	0,00
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00	67 566,76	67 566,76	0,00	4 446,51	4 446,51	63 120,25	0,00
6064	Fournitures administratives	0,00	15 263,40	15 263,40	0,00	1 623,47	1 623,47	13 639,93	0,00
6065	Linge, vêtements de travail	0,00	8 721,43	8 721,43	0,00	0,00	0,00	8 721,43	0,00
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisés	0,00	32 514,26	32 514,26	0,00	9 598,03	9 598,03	22 916,23	0,00
6068	Autres matières et fournitures non stockées	0,00	21 920,18	21 920,18	0,00	3 237,76	3 237,76	18 682,42	0,00
607	Achats de marchandises	0,00	71 205,14	71 205,14	0,00	2 345,02	2 345,02	68 860,12	0,00
613	Locations	0,00	249 624,63	249 624,63	0,00	224 907,12	224 907,12	24 717,51	0,00
6132	Locations immobilières (peut être subdivisé comme le compte 21)	0,00	245 955,83	245 955,83	0,00	224 669,76	224 669,76	21 286,07	0,00
6135	Locations mobilières (peut être subdivisé comme le compte 21)	0,00	2 152,64	2 152,64	0,00	0,00	0,00	2 152,64	0,00
6138	Autres locations	0,00	1 516,16	1 516,16	0,00	237,36	237,36	1 278,80	0,00
615	Entretien et réparations	0,00	184 128,17	184 128,17	0,00	7 095,87	7 095,87	177 032,30	0,00
6152	Sur biens immobiliers (à subdiviser comme le compte 21)	0,00	91 590,79	91 590,79	0,00	5 911,08	5 911,08	85 679,71	0,00
6155	Sur biens mobiliers (à subdiviser comme le compte 21)	0,00	53 263,96	53 263,96	0,00	594,03	594,03	52 669,93	0,00
6156	Maintenance (à subdiviser comme le compte 21)	0,00	39 273,42	39 273,42	0,00	590,76	590,76	38 682,66	0,00
616	Primes d'assurance	0,00	19 262,14	19 262,14	0,00	998,94	998,94	18 263,20	0,00
6161	Multirisques	0,00	2 471,74	2 471,74	0,00	0,00	0,00	2 471,74	0,00
6163	Assurance transport	0,00	14 792,52	14 792,52	0,00	0,00	0,00	14 792,52	0,00
6168	Autres assurances	0,00	1 997,88	1 997,88	0,00	998,94	998,94	998,94	0,00
617	Etudes et recherches	0,00	83 926,74	83 926,74	0,00	0,00	0,00	83 926,74	0,00
618	Divers	0,00	17 363,65	17 363,65	0,00	1 656,00	1 656,00	15 707,65	0,00
6181	Documentation générale et administrative	0,00	102,01	102,01	0,00	0,00	0,00	102,01	0,00
6183	Documentation technique et pédagogique	0,00	6 003,08	6 003,08	0,00	1 656,00	1 656,00	4 347,08	0,00
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences	0,00	11 258,56	11 258,56	0,00	0,00	0,00	11 258,56	0,00
621	Personnel extérieur à l'établissement	0,00	127 472,37	127 472,37	0,00	0,00	0,00	127 472,37	0,00
6211	Personnel intérimaire	0,00	106 704,71	106 704,71	0,00	0,00	0,00	106 704,71	0,00
6212	gratifications de stagiaires	0,00	18 401,25	18 401,25	0,00	0,00	0,00	18 401,25	0,00
6213	services civiques	0,00	2 366,41	2 366,41	0,00	0,00	0,00	2 366,41	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00	3 451,58	3 451,58	0,00	550,80	550,80	2 900,78	0,00
6222	Commissions et courtages sur ventes	0,00	31,50	31,50	0,00	0,00	0,00	31,50	0,00
6226	Honoraires	0,00	3 420,08	3 420,08	0,00	550,80	550,80	2 869,28	0,00
623	Publicité, publications, relations publiques	0,00	85 757,73	85 757,73	0,00	3 809,60	3 809,60	81 948,13	0,00
6231	Annonces et insertions	0,00	15 840,89	15 840,89	0,00	800,00	800,00	15 040,89	0,00
6234	Cadeaux à la clientèle	0,00	2 167,36	2 167,36	0,00	258,00	258,00	1 909,36	0,00
6237	Publications	0,00	67 749,48	67 749,48	0,00	2 751,60	2 751,60	64 997,88	0,00
624	Transports de biens et transports collectifs du personnel	0,00	2 550,69	2 550,69	0,00	9,36	9,36	2 541,33	0,00
6241	Transports sur achats	0,00	348,19	348,19	0,00	0,00	0,00	348,19	0,00
6242	Transports sur ventes	0,00	702,50	702,50	0,00	9,36	9,36	693,14	0,00
6248	Divers	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00	115 936,08	115 936,08	0,00	6 736,98	6 736,98	109 199,10	0,00
6251	Voyages et déplacements du personnel	0,00	8 876,24	8 876,24	0,00	0,00	0,00	8 876,24	0,00
6254	Frais d'inscription aux colloques	0,00	860,00	860,00	0,00	300,00	300,00	560,00	0,00
6256	Missions	0,00	71 326,63	71 326,63	0,00	959,80	959,80	70 366,83	0,00
6257	Réceptions	0,00	34 873,21	34 873,21	0,00	5 477,18	5 477,18	29 396,03	0,00
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	38 642,38	38 642,38	0,00	568,56	568,56	38 073,82	0,00
627	Services bancaires et assimilés	0,00	722,06	722,06	0,00	32,73	32,73	689,33	0,00
6275	Frais sur effets (commissions d'endos, commissions sur cartes bancaires...)	0,00	722,06	722,06	0,00	32,73	32,73	689,33	0,00
628	Divers	0,00	334 639,65	334 639,65	0,00	19 560,91	19 560,91	315 078,74	0,00
6281	Concours divers	0,00	7 040,00	7 040,00	0,00	0,00	0,00	7 040,00	0,00
6283	Formation continue du personnel de l'établissement	0,00	32 191,57	32 191,57	0,00	2 128,00	2 128,00	30 063,57	0,00
6286	Prestation extérieure de nettoyage	0,00	47 681,60	47 681,60	0,00	2 208,85	2 208,85	45 472,75	0,00
6287	Prestations extérieures d'informatique	0,00	6 906,25	6 906,25	0,00	0,00	0,00	6 906,25	0,00
62881	Participation au service commun	0,00	19 484,17	19 484,17	0,00	0,00	0,00	19 484,17	0,00
62888	Autres - divers	0,00	221 336,06	221 336,06	0,00	15 224,06	15 224,06	206 112,00	0,00
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00	332 234,00	332 234,00	0,00	0,00	0,00	332 234,00	0,00
6311	Taxe sur les salaires	0,00	332 234,00	332 234,00	0,00	0,00	0,00	332 234,00	0,00
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	0,00	12 238,41	12 238,41	0,00	0,00	0,00	12 238,41	0,00
6332	Allocation logement	0,00	12 238,41	12 238,41	0,00	0,00	0,00	12 238,41	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00	26 236,81	26 236,81	0,00	564,00	564,00	25 672,81	0,00
63512	Taxe foncière	0,00	20 999,81	20 999,81	0,00	97,00	97,00	20 902,81	0,00
63513	Autres impôts locaux	0,00	3 779,50	3 779,50	0,00	467,00	467,00	3 312,50	0,00
6358	Autres droits	0,00	1 457,50	1 457,50	0,00	0,00	0,00	1 457,50	0,00
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00	7 573,70	7 573,70	0,00	0,00	0,00	7 573,70	0,00
6373	Contribution FIPHFP	0,00	7 341,60	7 341,60	0,00	0,00	0,00	7 341,60	0,00
6378	Taxes diverses	0,00	232,10	232,10	0,00	0,00	0,00	232,10	0,00
641	Rémunération du personnel	0,00	3 399 305,13	3 399 305,13	0,00	33 867,98	33 867,98	3 390 682,57	25 245,42
6411	Traitements, salaires et appointements	0,00	2 266 316,14	2 266 316,14	0,00	0,00	0,00	2 266 316,14	0,00
6412	Congés payés du personnel	0,00	8 622,56	8 622,56	0,00	13 774,91	13 774,91	0,00	5 152,35
6413	Primes et gratifications	0,00	946 951,97	946 951,97	0,00	0,00	0,00	946 951,97	0,00
64142	indemnité compensatrice à la hausse CSG	0,00	21 001,32	21 001,32	0,00	0,00	0,00	21 001,32	0,00
64148	indemnités et avantages divers- autres indemnités	0,00	123 593,44	123 593,44	0,00	0,00	0,00	123 593,44	0,00
6415	Supplément familial	0,00	25 225,98	25 225,98	0,00	0,00	0,00	25 225,98	0,00
6418	Autres rémunérations du personnel	0,00	7 593,72	7 593,72	0,00	0,00	0,00	7 593,72	0,00
64191	transferts prime-points art 148 LFI 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	16 449,87	16 449,87	0,00	16 449,87
64192	Indus sur rémunérations - exercice courant	0,00	0,00	0,00	0,00	3 643,20	3 643,20	0,00	3 643,20
645	Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	0,00	1 556 693,06	1 556 693,06	0,00	0,00	0,00	1 556 693,06	0,00
6451	Cotisations d'assurance maladie	0,00	475 060,81	475 060,81	0,00	0,00	0,00	475 060,81	0,00
645311	Pensions civiles	0,00	840 933,82	840 933,82	0,00	0,00	0,00	840 933,82	0,00
645312	Pensions militaires	0,00	18 659,99	18 659,99	0,00	0,00	0,00	18 659,99	0,00
64532	CNRACL	0,00	172 784,45	172 784,45	0,00	0,00	0,00	172 784,45	0,00
645351	RAFP	0,00	17 575,53	17 575,53	0,00	0,00	0,00	17 575,53	0,00
645352	IRCANTEC	0,00	31 678,46	31 678,46	0,00	0,00	0,00	31 678,46	0,00
647	Autres charges sociales	0,00	14 424,57	14 424,57	0,00	0,00	0,00	14 424,57	0,00
64711	Prestations directes - restauration collective	0,00	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	3 200,00	0,00
6475	Médecine du travail, pharmacie	0,00	9 021,29	9 021,29	0,00	0,00	0,00	9 021,29	0,00
64752	Accidents du travail et maladies professionnelles	0,00	3 163,29	3 163,29	0,00	0,00	0,00	3 163,29	0,00
6478	Divers	0,00	2 203,28	2 203,28	0,00	0,00	0,00	2 203,28	0,00
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0,00	4 790,77	4 790,77	0,00	0,00	0,00	4 790,77	0,00

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	0,00	2 158,97	2 158,97	0,00	0,00	0,00	2 158,97	0,00
6516	Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	1 831,80	1 831,80	0,00	0,00	0,00	1 831,80	0,00
6518	Autres droits et valeurs similaires	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00
653	Conseils et assemblées	0,00	13 077,18	13 077,18	0,00	0,00	0,00	13 077,18	0,00
656	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	175 479,31	175 479,31	0,00	0,00	0,00	175 479,31	0,00
657	Charges spécifiques	0,00	216 625,22	216 625,22	0,00	0,00	0,00	216 625,22	0,00
65731	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux ménages	0,00	51 517,82	51 517,82	0,00	0,00	0,00	51 517,82	0,00
65732	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux entreprises	0,00	27 751,24	27 751,24	0,00	0,00	0,00	27 751,24	0,00
65733	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux collectivités territoriales	0,00	17 377,67	17 377,67	0,00	0,00	0,00	17 377,67	0,00
65734	Charges d'intervention pour compte propre - Transferts aux autres entités	0,00	119 978,49	119 978,49	0,00	0,00	0,00	119 978,49	0,00
658	Diverses autres charges	0,00	2 044,64	2 044,64	0,00	1 500,00	1 500,00	544,64	0,00
65811	Pénalités sur contrats ou conventions	0,00	42,25	42,25	0,00	0,00	0,00	42,25	0,00
6585	Dons, libéralités	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	1 500,00	1 500,00	500,00	0,00
6588	Autres charges diverses	0,00	2,39	2,39	0,00	0,00	0,00	2,39	0,00
681	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - Charges de fonctionnement	0,00	514 671,70	514 671,70	0,00	0,00	0,00	514 671,70	0,00
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	0,00	510 148,72	510 148,72	0,00	0,00	0,00	510 148,72	0,00
68151	Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement	0,00	4 522,98	4 522,98	0,00	0,00	0,00	4 522,98	0,00
TOTAL CLASSE 6		0,00	8 024 873,67	8 024 873,67	0,00	429 308,56	429 308,56	7 620 810,53	25 245,42

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
707	Ventes de marchandises	0,00	23,94	23,94	0,00	119 119,73	119 119,73	0,00	119 095,79
708	Produits des activités annexes	0,00	0,00	0,00	0,00	19 995,50	19 995,50	0,00	19 995,50
7084	Mise à disposition de personnel facturée	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00	1 400,00	0,00	1 400,00
7085	Ports et frais accessoires facturés aux clients	0,00	0,00	0,00	0,00	1 024,03	1 024,03	0,00	1 024,03
7088	Autres produits d'activités annexes	0,00	0,00	0,00	0,00	17 571,47	17 571,47	0,00	17 571,47

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
713	Variation des stocks (en-cours de production, produits, biens vivants non immobilisés)	0,00	53 342,91	53 342,91	0,00	52 609,82	52 609,82	733,09	0,00
71355	Produits finis	0,00	53 342,91	53 342,91	0,00	52 609,82	52 609,82	733,09	0,00
722	Immobilisations corporelles (hors biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00	9 139,51	9 139,51	0,00	9 139,51
741	État	0,00	0,00	0,00	0,00	6 815 030,89	6 815 030,89	0,00	6 815 030,89
74112	subvention Ministère de tutelle (hors SCSP)	0,00	0,00	0,00	0,00	25 739,48	25 739,48	0,00	25 739,48
7412	Autres ministères	0,00	0,00	0,00	0,00	2 232,19	2 232,19	0,00	2 232,19
7413	Organismes publics agissant pour le compte de l'État	0,00	0,00	0,00	0,00	6 787 059,22	6 787 059,22	0,00	6 787 059,22
744	Collectivités, organismes publics et organismes internationaux	0,00	0,00	0,00	0,00	23 243,94	23 243,94	0,00	23 243,94
74453	Aide de l'Etat versée par l'ASP au titre des contrats aidés	0,00	0,00	0,00	0,00	14 771,52	14 771,52	0,00	14 771,52
7446	Union européenne	0,00	0,00	0,00	0,00	704,18	704,18	0,00	704,18
7448	Autres collectivités et organismes publics	0,00	0,00	0,00	0,00	7 768,24	7 768,24	0,00	7 768,24
746	Dons et legs	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00
748	Autres subventions de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00
7488	Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00
751	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	0,00	5 150,00	5 150,00	0,00	5 150,00
7511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	0,00	5 150,00	5 150,00	0,00	5 150,00
752	Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement	0,00	80,00	80,00	0,00	30 112,63	30 112,63	0,00	30 032,63
756	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	68 366,30	68 366,30	0,00	68 366,30
757	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00	0,00	13 467,07	13 467,07	0,00	13 467,07
7572	Redevances	0,00	0,00	0,00	0,00	13 467,07	13 467,07	0,00	13 467,07
758	Divers autres produits	0,00	0,00	0,00	0,00	46 137,16	46 137,16	0,00	46 137,16
7583	Produits de gestion provenant de l'annulation de demandes de paiement des exercices antérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	13 476,30	13 476,30	0,00	13 476,30
7584	Contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	6 316,80	6 316,80	0,00	6 316,80
7588	Autres produits divers	0,00	0,00	0,00	0,00	26 344,06	26 344,06	0,00	26 344,06
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions - produits de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	109 833,86	109 833,86	0,00	109 833,86
7813	Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	0,00	109 833,86	109 833,86	0,00	109 833,86

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
TOTAL CLASSE 7		0,00	53 446,85	53 446,85	0,00	7 322 206,41	7 322 206,41	733,09	7 269 492,65

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
803	engagements découlant de la mission de régulateur économique et financier	0,00	29 640,81	29 640,81	302 185,16	86 104,15	388 289,31	0,00	358 648,50
8031	transfert aux ménages	0,00	0,00	0,00	62 098,64	72 233,85	134 332,49	0,00	134 332,49
8032	transferts aux entreprises	0,00	27 299,24	27 299,24	32 789,24	0,00	32 789,24	0,00	5 490,00
8033	transferts aux collectivités	0,00	0,00	0,00	92 089,56	13 870,30	105 959,86	0,00	105 959,86
8034	transferts aux autres entités	0,00	2 341,57	2 341,57	115 207,72	0,00	115 207,72	0,00	112 866,15
809	Contrepartie des engagements	302 185,16	56 463,34	358 648,50	0,00	0,00	0,00	358 648,50	0,00
861	Comptes de position:titres et valeurs en portefeuille	15 100,00	4 705,75	19 805,75	0,00	4 705,75	4 705,75	15 100,00	0,00
862	Comptes de position:titres et valeurs chez les correspondants	10 777,00	4 705,75	15 482,75	0,00	3 524,00	3 524,00	11 958,75	0,00
863	Comptes de prise en charge	0,00	3 524,00	3 524,00	25 877,00	4 705,75	30 582,75	0,00	27 058,75
890	Bilan d'ouverture	1 871 720,80	0,00	1 871 720,80	1 871 720,80	0,00	1 871 720,80	0,00	0,00
TOTAL CLASSE 8		2 199 782,96	99 039,65	2 298 822,61	2 199 782,96	99 039,65	2 298 822,61	385 707,25	385 707,25

TOTAL GENERAL		39 041 191,40	54 843 817,85	93 885 009,25	39 041 191,40	54 843 817,85	93 885 009,25	42 184 441,15	42 184 441,15
----------------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Récapitulatif par classe	Débit			Crédit			Solde	
	B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
TOTAL CLASSE 1	8 468 141,20	5 442 307,67	13 910 448,87	23 245 940,75	2 283 185,80	25 529 126,55	10 093 379,40	21 712 057,08
TOTAL CLASSE 2	24 276 460,49	3 992 043,63	28 268 504,12	11 304 932,16	7 308 682,57	18 613 614,73	22 054 433,31	12 399 543,92
TOTAL CLASSE 3	169 853,89	156 427,70	326 281,59	0,00	169 853,89	169 853,89	156 427,70	0,00
TOTAL CLASSE 4	173 758,62	22 304 036,22	22 477 794,84	418 814,73	22 131 276,10	22 550 090,83	320 098,84	392 394,83
TOTAL CLASSE 5	3 753 194,24	14 771 642,46	18 524 836,70	1 871 720,80	15 100 264,87	16 971 985,67	1 552 851,03	0,00
TOTAL CLASSE 6	0,00	8 024 873,67	8 024 873,67	0,00	429 308,56	429 308,56	7 620 810,53	25 245,42
TOTAL CLASSE 7	0,00	53 446,85	53 446,85	0,00	7 322 206,41	7 322 206,41	733,09	7 269 492,65
TOTAL CLASSE 8	2 199 782,96	99 039,65	2 298 822,61	2 199 782,96	99 039,65	2 298 822,61	385 707,25	385 707,25
TOTAL GENERAL	39 041 191,40	54 843 817,85	93 885 009,25	39 041 191,40	54 843 817,85	93 885 009,25	42 184 441,15	42 184 441,15

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
861	Comptes de position:titres et valeurs en portefeuille	15 100,00	4 705,75	19 805,75	0,00	4 705,75	4 705,75	15 100,00	0,00
862	Comptes de position:titres et valeurs chez les correspondants	10 777,00	4 705,75	15 482,75	0,00	3 524,00	3 524,00	11 958,75	0,00
863	Comptes de prise en charge	0,00	3 524,00	3 524,00	25 877,00	4 705,75	30 582,75	0,00	27 058,75
TOTAL CLASSE 8		25 877,00	12 935,50	38 812,50	25 877,00	12 935,50	38 812,50	27 058,75	27 058,75

TOTAL GENERAL		25 877,00	12 935,50	38 812,50	25 877,00	12 935,50	38 812,50	27 058,75	27 058,75
----------------------	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Récapitulatif par classe	Débit			Crédit			Solde	
	B.E.	Exercice	Total	B.E.	Exercice	Total	Débit	Crédit
TOTAL CLASSE 8	25 877,00	12 935,50	38 812,50	25 877,00	12 935,50	38 812,50	27 058,75	27 058,75
TOTAL GENERAL	25 877,00	12 935,50	38 812,50	25 877,00	12 935,50	38 812,50	27 058,75	27 058,75

ABE - Autorisations Budgétaires en Exécution

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP
Personnel	5 251 424,19	5 245 453,23
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	859 593,81	859 593,81
Fonctionnement	1 763 776,63	1 633 204,75
Intervention	312 414,77	222 919,12
Investissement	841 292,16	517 273,96
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 168 907,75	7 618 851,06

RECETTES	
Montants	
7 001 374,97	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
6 723 689,52	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
277 685,45	Recettes propres
229 038,93	Recettes fléchées
166 889,34	Financements de l'Etat fléchés
34 169,42	Autres financements publics fléchés
27 980,17	Recettes propres fléchées
7 230 413,90	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1=C-B)	-
---	----------

388 437,16	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2=B-C)
-------------------	--

EFE - Tableau d'Equilibre Financier en Exécution

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	388 437,16	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>	388 437,16	-	<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)	-	100,00	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)	33 769,51	13 205,19	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)
Autres décaissements non budgétaires (e1)	7 801,78	88 080,85	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	430 008,45	101 386,04	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)	-	328 622,41	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)</i>	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	430 008,45	430 008,45	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

Conseil d'administration du 12 mars 2020

NOTE DE L'ORDONNATEUR COMPTE FINANCIER 2019

La lecture de cette note nécessite de se référer en parallèle aux tableaux de présentation de gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) du compte financier 2019 de l'établissement, fournis en annexe.

Mémo

CF : compte financier ; BI budget initial ; BR budget rectificatif

AE : autorisation d'engagement - CP : crédit de paiement - RAP : reste à payer – CAP : charges à payer

RIFSEEP : régime indemnitaire lié aux fonctions, sujétions, expertise et engagement professionnel

PPCR : parcours professionnels, carrières et rémunérations

1. Rappel de la stratégie globale en 2019

Le PNC ambitionne d'être une référence en matière de développement durable des territoires ruraux ; l'établissement se doit quant à lui d'être exemplaire en matière d'éco-responsabilité. Ces deux orientations ont continué de guider notre action en 2019.

En interne le développement de l'éco-responsabilité s'est traduit par :

- i) des investissements notamment pour la poursuite des travaux de rénovation énergétique des bâtiments (ex : marché pour la réfection de la toiture des bâtiments du siège, réaménagement de la maison de Font-Vive à Génolhac) et le renouvellement du parc automobile ;
- ii) le développement ou le renforcement de pratiques responsables : co-voiturage, réunions par téléphone, tri dans les bureaux, usage de produits recyclables (suppression des gobelets jetables et des bouteilles d'eau en plastique dans les réunions...).

En matière d'accompagnement du territoire vers un développement durable, plusieurs axes de travail ont été définis :

- iii) la mise en œuvre des prescriptions liées à la RICE pour aider les communes à réduire significativement leurs consommations énergétiques (optimisation de l'éclairage public) ;
- iv) la révision des règles architecturales en cœur de parc afin de mieux prendre en compte les attentes des habitants en particulier en matière de performance énergétique (horizon 2020) ;
- v) dans la continuité des démarches zéro phyto et de nombreuses actions en faveur de l'apiculture et conformément à ce qui est inscrit dans la charte du Parc national, l'établissement a développé un projet conséquent (intégrant 3 volets : recherche, appui aux actions de terrain, labellisation) destiné à renforcer le caractère « accueillant » du territoire pour les pollinisateurs. Plusieurs demandes de financements ont été déposées par l'établissement durant le second semestre et une personne a été recrutée spécifiquement sur ce projet.

En 2019, l'établissement a par ailleurs développé son dispositif d'accueil avec :

- i) l'ouverture de la maison du tourisme et du parc de Florac ;
- ii) la consolidation du partenariat pour l'accueil mutualisé à Génolhac avec Alès agglomération ;
- iii) la poursuite de la définition du projet de nouvelle maison du Mont Lozère.

Le budget 2019 a pris en compte ces orientations stratégiques, développé une vision prospective grâce au lancement d'études destinées à définir le devenir de certains bâtiments (gîte Aire de Côte, ferme du Bramadou...) et permet également de poursuivre les opérations pluriannuelles lancées les années précédentes.

Cette année fût également consacrée au lancement de la préparation de l'anniversaire des 50 ans de la création du Parc national des Cévennes qui aura lieu en 2020.

En matière budgétaire, les opérations ont concerné :

Fonctionnement et intervention :

- Poursuite des engagements pluriannuels liant l'établissement (opérations lancées en 2017 ou antérieurement) : Life Gypconnect, fin du programme Laubamac (colloque), développement de la filière agriculture biologique, animation PAEC... en dépenses et en recettes,
- Stabilisation des interventions (aides accordées au territoire), tant sur le plan des nouvelles autorisations d'engagement (300 K € par an), avec pour les montants les plus importants des conventions pluriannuelles d'objectifs, que sur celui du paiement des interventions restant à payer. Relance des porteurs pour le paiement des RAP et annulations.
- Accent porté sur les dépenses liées au développement durable, en interne (éco-responsabilité, études prospectives patrimoine immobilier) et en appui au territoire (agriculture biologique, marché triennal Marque, bonnes pratiques canyoning...).

Investissement :

- Poursuite des engagements pluriannuels liant l'établissement (opérations lancées en 2018 ou antérieurement) :
 - o programmes en cours : aménagement extérieur de la Maison de l'Aigoual à la Serreyrède, contribution au projet de la Maison du Parc à Florac, pôle de pleine nature Mont Lozère (Mas de la Barque et Cassini), sentier d'interprétation de la Roque, finalisation des actes notariés d'acquisition de foncier en forêts anciennes...en dépenses et en recettes,
 - o opérations prévues en 2018 mais non réalisées : cabane pastorale de la Borie du Pont,
 - o opérations clôturées : encaissement des soldes de subventions reporté à 2020 (boutique paysanne Terre d'Aigoual à la Serreyrède, forêts anciennes),
- Mise en œuvre de la régularisation des amortissements avant la fin 2019 (délibération du conseil d'administration de septembre).

L'année 2019 s'achève avec la finalisation du montage et la fiabilisation du plan de financement du projet de la Maison du Mont Lozère au Pont-de-Montvert, ainsi qu'un calendrier de mise en œuvre. L'ensemble de ces projets sont prévus dans le SPSI qui est soumis à l'instruction des services depuis juillet 2019.

2. Autorisations d'emplois

Tableau 1 GBCP

La notification de moyens du MTES du 25 février 2019 s'élève à 84,3 ETPT et 75,5 ETP, soit -0,5 ETPT et stabilité des ETP par rapport à 2018. **L'EP PNC termine l'exercice avec 84,32 ETPT et 75,9 ETP consommés (dotation supplémentaire accordée de 0,4 ETP).**

L'année 2019 a vu l'arrivée de trois agents permanents (techniciens connaissance et veille et agri environnement Mont Lozère, une gestionnaire commande publique), ainsi que celle d'agents recrutés en accroissement temporaire d'activité, d'agents saisonniers et plusieurs passages à plein temps.

Les sorties portent sur un départ à la retraite, deux fins de détachements (techniciens agri environnement Mont Lozère et Causses Gorges), une mutation (délégué territorial Aigoual), plusieurs passages à temps partiel, la fin des contrats des agents recrutés en accroissement temporaire d'activités ou saisonniers.

Emplois	CF2018			CF2019		
	ETPT	ETP	€	ETPT	ETP	€
<i>Titulaires PNA</i>	31,95	31,00	1 926 150	31,14	30,30	1 926 249
<i>Titulaires détachés</i>	30,37	32,00	2 086 995	31,38	30,60	2 159 761
<i>Quasi statuts CDI</i>	5,88	4,40	306 973	4,62	4,70	299 752
<i>Quasi statuts CDD</i>	6,64	6,50	325 936	4,41	4,40	207 160
<i>CDD temporaires et saisonniers</i>	9,88	1,60	311 798	12,76	5,90	448 164
<i>Contrats hors plafond</i>	3,77	3,00	110 270	3,04	2,00	45 038
<i>dont contrats aidés</i>	2,84	2,00	37 774	2,59	2,00	10 223
<i>Total</i>	88,49	78,5	5 068 122	87,35	77,90	5 086 124

Emplois hors plafond : départ des deux emplois d'avenir (juillet 2019) et de l'animatrice du projet Laubamac (0,6 ETP). L'établissement a proposé 2 missions de service civique en 2019 (éco responsabilité de

l'établissement 6 mois, animation de l'inventaire de la biodiversité communale 8 mois).

Il accueille deux jeunes filles en contrat d'apprentissage depuis la rentrée scolaire 2019 au sein du service *Développement durable* :

- pôle *Architecture, Urbanisme et Paysage* : diplôme d'ingénieur paysagiste pour une durée de 3 ans,
- pôle *Forêt* : licence professionnelle en Gestion et aménagement durable des espaces et ressources (GADER) pour une durée de 1 an.

L'enveloppe globale des dépenses de personnel se monte à 5 245 453 € en fin d'exercice, soit un taux de consommation de 99,53% par rapport au BR2 (5 270k€) au cours duquel cette enveloppe de crédits avait été augmentée.

La différence de 5 970,56 € entre AE et CP correspond à des dépenses médicales engagées en 2019 sur l'enveloppe de personnel, qui seront payées en 2020 (visites, frais) ou payées en 2019 pour des dépenses engagées en 2018 (honoraires).

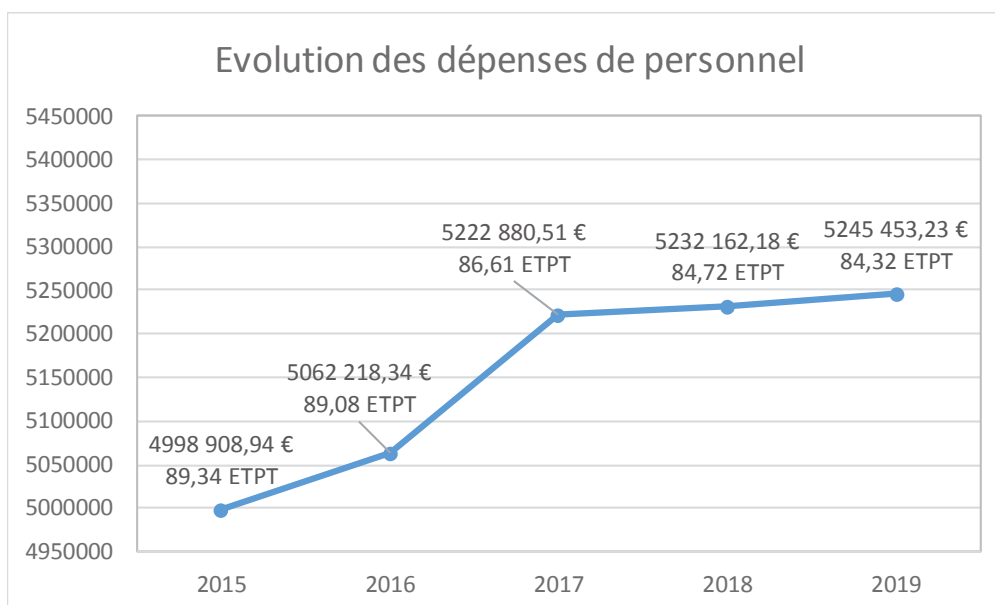
Les dépenses de personnel sont en augmentation depuis 2015 car même si les effectifs ont diminué, plusieurs réformes mises en œuvre en 2016, ont conduit à une revalorisation des rémunérations :

- celle concernant le parcours professionnel, carrières et rémunérations (PPCR), en 2016 et 2017, pour tous les agents de catégorie B (18 agents concernés). Suspendu en 2018, le PPCR a repris en 2019 (80 k€),
- l'augmentation du point d'indice de la fonction publique au 1^{er} juillet 2016 et au 1^{er} janvier 2017 pour tous les agents (y compris les contractuels rémunérés sur un indice),
- le quasi statut des agents contractuels de la sphère environnement qui a instauré le reclassement des agents contractuels et l'octroi d'indemnités de sujétion et de résultats à partir de 2017 (80 k€ en 2019),
- le régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel (RIFSEEP) à partir de 2016, et le rappel RIFSEEP 2018 des techniciens et agents techniques de l'environnement (16 608 €) en 2019,
- l'augmentation du taux des cotisations salariales de retraite des fonctionnaires d'Etat et surtout de la CNRACL des agents territoriaux. Un montant de 82 068 € de cotisations CNRACL 2019 est comptabilisé au titre des charges à payer (paiement en 2020 à réception des titres des collectivités d'origine des agents détachés).

D'autres éléments caractérisent l'enveloppe des dépenses de personnel en 2019 :

- la contribution CAS Pension est de 859 594 € (extrait d'AGE) pour une assiette de contribution employeur de 1 145 857 € (hors agents territoriaux),
- la diminution des allocations de retour à l'emploi (113 264 € contre 146 463 € en 2018),
- l'avancement d'ancienneté des agents, dans les échelons de leur grade, les promotions (rémunération plus forte en fin de carrière),
- la seconde part d'indemnité d'un départ volontaire en 2018 a été versée en 2019.

L'année 2019 est marquée par un palier de faible progression par rapport à 2018 :



3. Autorisations budgétaires

Tableaux 2 et 3 GBCP

La contribution versée par l'AFB est de 6 708 918 €, conformément à la notification de moyens du 25 février 2018.

Le tableau 2 « autorisations budgétaires » présente un solde déficitaire de 388 437 € (contre 494 471 € prévus au BR2).

Les taux de réalisation et la répartition de réalisation par enveloppe sont synthétisés dans le tableau et figures suivantes en autorisations d'engagement et crédits de paiement :

2019	AE						CP					
	BI	BR2	CF	CF/BI	CF/BR2	Part/Total	BI	BR2	CF	CF/BI	CF/BR2	Part/Total
Enveloppes												
PERS	5 175 000 €	5 270 000 €	5 251 424 €	101,48%	99,65%	64,29%	5 175 000 €	5 270 000 €	5 245 453 €	101,36%	99,53%	68,85%
FONC	1 347 450 €	1 799 300 €	1 763 777 €	130,90%	98,03%	21,59%	1 348 706 €	1 683 160 €	1 633 205 €	121,09%	97,03%	21,44%
INT	314 000 €	312 555 €	312 415 €	99,50%	99,96%	3,82%	348 700 €	300 000 €	222 919 €	63,93%	74,31%	2,93%
INV	818 000 €	1 031 600 €	841 292 €	102,85%	81,55%	10,30%	1 098 815 €	609 349 €	517 274 €	55,46%	84,89%	6,79%
TOTAL	7 654 450 €	8 413 455 €	8 168 908 €	106,72%	97,09%	100,00%	7 971 221 €	7 862 509 €	7 618 851 €	95,58%	96,90%	100%

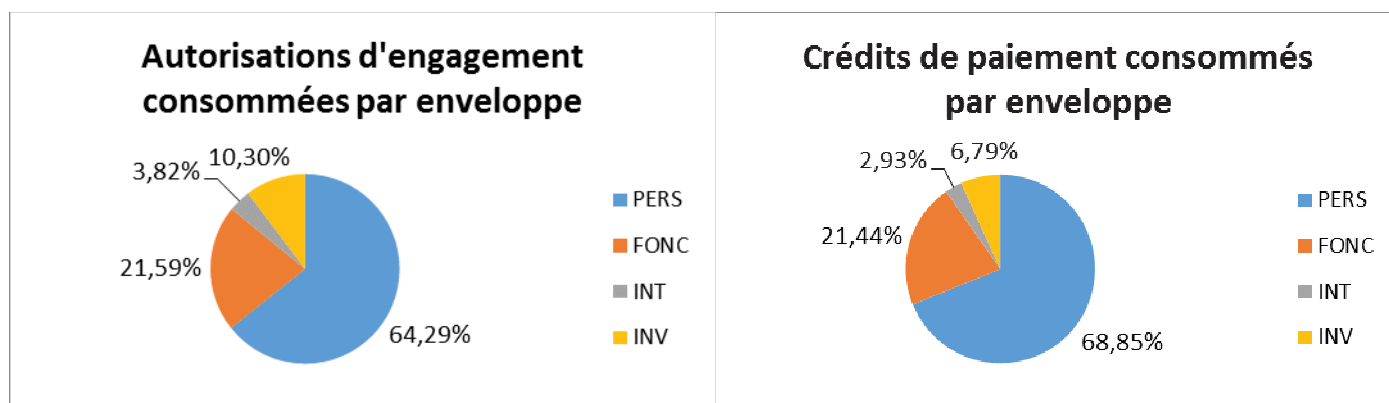
L'année 2019 se caractérise par une consommation des autorisations d'engagement et crédits de paiements de l'ordre de 97% après les ajustements du dernier budget rectificatif.

Le budget est consacré aux dépenses de personnel pour moins de 70% des crédits de paiement. Le fonctionnement représente plus de 20% des dépenses totales, soit une augmentation par rapport à 2018, notamment en lien avec l'augmentation des dépenses d'entretien du patrimoine bâti.

Les engagements en investissement dépassent les prévisions du budget initial mais les consommations de crédits de paiement n'atteignent que la moitié des prévisions initiales. Plusieurs chantiers n'ont pas démarré en 2019 comme prévu mais le seront en 2020 (toitures des bâtiments du siège, aménagement extérieur de la Serreyrède, pôle de pleine nature Mont Lozère...).

La politique d'éco responsabilité de l'établissement se poursuit (finalisation du tri des déchets, renouvellement progressif du parc automobile, performance énergétique des bâtiments).

La répartition des réalisations par enveloppe est synthétisée dans les figures suivantes en autorisations d'engagement (commandes validées) et crédits de paiement (prestations facturées) :



Dix-huit marchés à procédure adaptée ont été passés en 2019 : design et réalisation d'un mobilier pour la cour du château, maîtrise d'œuvre pour la rénovation des toitures, marché à commandes pour l'impression et le façonnage, élaboration d'un guide de pratique du canyoning, conception et réalisation d'une cabane pastorale à ossature bois, réalisation de vidéos et prestation de montage, étude prospective pour le gîte d'étape Aire de Côte et de ses modalités de gestion, accord-cadre de missions de maîtrise d'œuvre pour l'aménagement de la réhabilitation de bâtiments, accompagnement pour un habitat partagé au Bramadou, réalisation des mobiliers d'interprétation du parcours naturaliste de la magnanerie de La Roque, suivi mycologique des forêts du Sapet et du Bois Noir, programmation des aménagements des locaux du siège, réalisation des dispositifs d'interprétation du Mas de la Barque et du Pic Cassini, création d'un lavogne à La Baume, travaux d'aménagements extérieurs du col de la Serreyrède, travaux de rénovation de toitures du siège, mission d'expertise dans le cadre de l'inventaire des coléoptères de la forêt de pin de Salzmann de la Malène.

L'établissement s'est associé à plusieurs groupements de commandes : Direction des Achats de l'Etat (fourniture d'électricité), Préfecture de Région (prestations d'archivage), UGAP (téléphonie mobile).

Il a également renouvelé sa convention avec l'UGAP pour le renouvellement progressif du parc automobile, l'acquisition de fournitures diverses...

3.1 Fonctionnement

L'enveloppe se monte à 1 763 777 € AE et 1 633 205 € CP consommés.

Les montants de l'enveloppe ont considérablement augmenté entre le BI et le BR2, notamment en raison du paiement du loyer global de la maison du tourisme et du Parc de Florac. Le taux d'exécution de fin d'année est de 98% en AE et 97% en CP par rapport au BR2 (99% en AE et 90% en CP en 2018).

Le montant des charges à payer (services faits en 2019, paiement en 2020) est de 44 273 € (66 329€ en 2018 soit en nette diminution). Il s'agit majoritairement de factures arrivées en décembre, après la date limite de paiement.

Le niveau de restes à payer est élevé soit 273 271 € (118 459 € en 2018), en raison de plusieurs marchés publics dont près de 151 k€ restent engagés (habitat partagé 4 292 €, suivi mycologique 38 564 €, étude gîte Aire de Côte 19 890 €, accompagnement EVA 36 531 €, uniformes 19 550 €, oignons doux 24 670 €, pollinisateurs 7 452 €). Ils seront reprogrammés en 2020.

En référence au tableau 3 GBCP, les dépenses 2019 et leur évolution depuis le dernier BR sont les suivantes :

1. Produire et diffuser les connaissances	<p>100 080 € AE (réduction) et 55 238 € CP (réduction)</p> <p><u>Matériel scientifique</u> : 13k€ AE et CP</p> <p><u>Etudes générales</u> : 8,7k€ AE et 4,4k€ CP</p> <p>Lancement de l'étude d'identification des araignées et opilions 4,2k€ AE, marché connaissance pollinisateurs non soldé</p> <p>Colloque petites chouettes de montagne</p> <p><u>Connaissance forêt domaniale</u> : 67,3k€ AE et 29k€ CP</p> <p>Convention ONF 22 k€ AE et CP, marché suivi mycologique Sapet Bois noir non soldé 44,6k€ AE 6k€ CP</p>
2. Protéger et restaurer le patrimoine	<p>36 522 € en AE et 35 082 € CP (stabilité)</p> <p><u>Génie écologique forêt domaniale</u> : Convention ONF 28,7k€ AE et CP</p> <p><u>Dépenses diverses</u> : 4k€ matériel police</p>
3. Accompagner au développement durable	<p>233 031 € AE (réduction) et 163 210 € CP (réduction)</p> <p><u>Agriculture</u> : les dépenses portent essentiellement sur l'agriculture biologique 22,5k€ AE 15,4k€ CP et l'entretien des cabanes pastorales 5,8k€ AE et CP</p> <p><u>Tourisme, accès à la nature</u> : guide des bonnes pratiques canyoning (21k€ AE 5k€ CP) non soldé, contributions IPAMAC (17k€ AE et CP), visite des établissements marqués (16k€ AE et 24k€ CP), et lancement de l'étude Aire de Côte (20 k€ AE)</p> <p><u>Aménagement, urbanisme</u> : fin du programme Laubamac (27k€ AE et 36k€ CP), projet d'habitat partagé Bramadou (7k€ AE 3ke CP tranche ferme)</p> <p><u>Eau</u> : expérimentation oignons doux (62k€ AE et 37,4k€ CP)</p> <p><u>Autres actions développement durable</u> : mazenots 23,4k€ AE 11k€ CP</p>
4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	<p>262 403 € AE (réduction) et 232 120 € CP (réduction)</p> <p><u>Sensibilisation, animation</u> : 23k€ AE et CP</p> <p><u>Infrastructures d'accueil</u> : 83k€ AE et 84 k€ CP</p> <p>Crédits du centre d'information supérieurs aux prévisions (explosion des ventes d'articles à la nouvelle boutique de</p>

	<p>Florac)</p> <p><u>Outils de communication</u> : 156,5k€ AE et 125k€ CP Dépenses d'imprimerie, de site internet et d'éditions revues à la baisse par rapport aux prévisions de début d'année. Concernant le site internet, commandes de vidéos et développement Géotrek (14k€ AE 12,3k€ CP) Serres en Valats : 2 numéros (36k€ AE 28,5k€ CP) Editions (44,5k€ AE 27k€ CP) dont lancement guide Routard Relations médias (8,5k€ AE et CP) <u>Lancement des 50 ans</u> : 38,3k€ AE 36,6k€ CP dont prestation d'animation</p>
5. Piloter la politique du Parc	<p>40 590 € AE et 4 000 € CP (réduction)</p> <p>Prestation visant à l'utilisation du logiciel EVA pour le suivi et l'évaluation des actions de la charte. La prestation a pris du retard à la suite de la démission de l'animateur SITER</p>
6. Gérer l'établissement	<p>1 091 150 € AE et 1 143 494 € CP (légère réduction)</p> <p><u>Fonctionnement général</u> : 521k€ AE et 542k€ CP dont les dépenses de véhicules (111k€), de télécommunications (44k€), la maintenance (16k€), les frais de déplacements (90k€), les prestations externes (162k€), les assurances (17k€), les frais de réception (18k€), les fournitures (36k€), les dépenses informatiques (26k€) et de régie technique (8k€) <u>Politique immobilière</u> : 524k€ AE et 550k€ CP dont les locations 243k€ (versement du loyer de 231k€ pour toute la durée du bail de la maison du tourisme et du Parc de Florac), la maintenance (14k€), les prestations externes (78k€), les dépenses diverses (27k€ essentiellement des taxes), les dépenses d'énergie ((90k€), d'entretien des bâtiments (97k€)</p>

3.2 Investissement

L'enveloppe se monte à 841 292 € AE et 517 274 € CP consommés.

Les montants de l'enveloppe ont légèrement augmenté en AE et diminué de moitié en CP entre le BI et le compte financier, car la consommation des crédits de paiement initialement prévus au budget n'a pu être atteinte, en raison des retards pris dans la réalisation des chantiers lancés (cf. restes à payer ci-dessous).

Le taux d'exécution de fin d'année est de 82% en AE et 85% en CP par rapport au BR2 (90% en AE et 96% en CP en 2018).

Aucune charge à payer n'est comptabilisé en 2019 (services faits en 2019, paiement en 2020) contre 7 775 € en 2018.

Le niveau de restes à payer est élevé soit 635 198 € (314 829 € en 2018), composés quasi exclusivement de marchés publics restant engagés (maîtrise d'œuvre rénovation de toitures, sentier d'interprétation de La Roque, pôle pleine nature Mas de la Barque Pic Cassini, rénovation des toitures du siège, cabane pastorale de la Borie du Pont, création d'une lavogne à La Baume, maîtrise d'œuvre pour l'aménagement extérieur de la Serreyrède), ainsi que 4 promesses de ventes de foncier de forêts anciennes restant à solder. Ils seront reprogrammés au budget 2020.

En référence au tableau 3 GBCP, les dépenses 2019 et leur évolution depuis le dernier BR sont les suivantes :

1. Produire et diffuser les connaissances	<p>11 190 € en AE et CP (stabilité)</p> <p><u>Matériel scientifique</u> : pièges photos, jumelles, binoculaire...</p>
2. Protéger et restaurer le patrimoine	<p>25 558 € en AE et 0€ CP</p> <p><u>Génie faune flore</u> : travaux de la lavogne de La Baume non achevés</p>

<p>3. Accompagner au développement durable</p>	<p>109 643 € en AE (réduction) et 73 217 € en CP (réduction)</p> <p><u>Agriculture</u> : 104k€ AE et 38k€ CP La conception réalisation de la cabane de La Borie du Pont n'a pu être achevée avant la fin 2019</p> <p><u>Forêt</u> : 3k€ AE et 21k€ CP Les actes notariés concernant les acquisitions de forêts anciennes engagées en 2018 n'aboutissent pas, ce qui freine la consommation des CP pour le moment.</p> <p><u>Architecture</u> : 0 € AE et CP La maîtrise d'œuvre du projet d'habitat partagé du Bramadou est reportée à 2020. L'établissement donné son accord pour le financement de 15k€ (AE) pour le raccordement en eau potable des bâtiments qui seront engagés en 2020</p>
<p>4. Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs</p>	<p>161 894 € en AE (réduction) et 226 303 € en CP (réduction)</p> <p><u>Infrastructures d'accueil</u> :</p> <p>Centre d'information Serreyrède : la consultation pour les travaux d'aménagements extérieurs s'est avérée infructueuse. L'opération est reportée à 2020. Seules les dépenses de maîtrise d'œuvre ont permis de consommer les CP (7k€)</p> <p>Maison du parc à Florac : 10k€ AE 122k€ CP Le paiement de la part des travaux pour la maison du Parc à Florac à la communauté de communes a été réalisé</p> <p>Expo maison du Parc à Génolhac : dernier paiement de la maîtrise d'œuvre (11k€ CP). Les travaux sont reportés à 2020 (35k€)</p> <p>Pôle pleine nature Mont Lozère : 113k€ AE 52k€ CP Travaux engagés en 2019. Paiement des CP pour la mission de maîtrise d'œuvre et pour l'avance des travaux</p> <p>Interprétation : 38k€ AE 45k€ CP Travaux du sentier de La Roque engagés. Les travaux auront essentiellement lieu en 2020. Dernier paiement de la maîtrise d'œuvre (10k€) Les CP de l'exposition RICE sont consommés (35k€)</p>
<p>5. Gérer l'établissement</p>	<p>533 008 € en AE (augmentation) et 206 564 € en CP (réduction)</p> <p><u>Politique immobilière</u> : 450k€ AE et 111k€ CP Travaux de la maison de Font-Vive achevés (12k€ AE 58k€ CP) Les travaux de la cour du château de Florac (20k€ AE 26k€ CP) ne sont pas terminés et les dégradations récentes nécessiteront de nouvelles dépenses en 2020 Maîtrise d'œuvre et travaux des toitures attribués en 2019, ainsi que la maîtrise d'œuvre pour l'aménagement des bureaux du siège (413k€ AE 19k€ CP)</p> <p><u>Dépenses diverses</u> : 5 nouveaux véhicules en remplacement d'anciens 62k€ AE et CP, informatique 10k€ AE et 24k€ CP</p>

3.3 Intervention

L'enveloppe d'intervention se monte à 312 415 € AE et 222 919 € CP consommés.

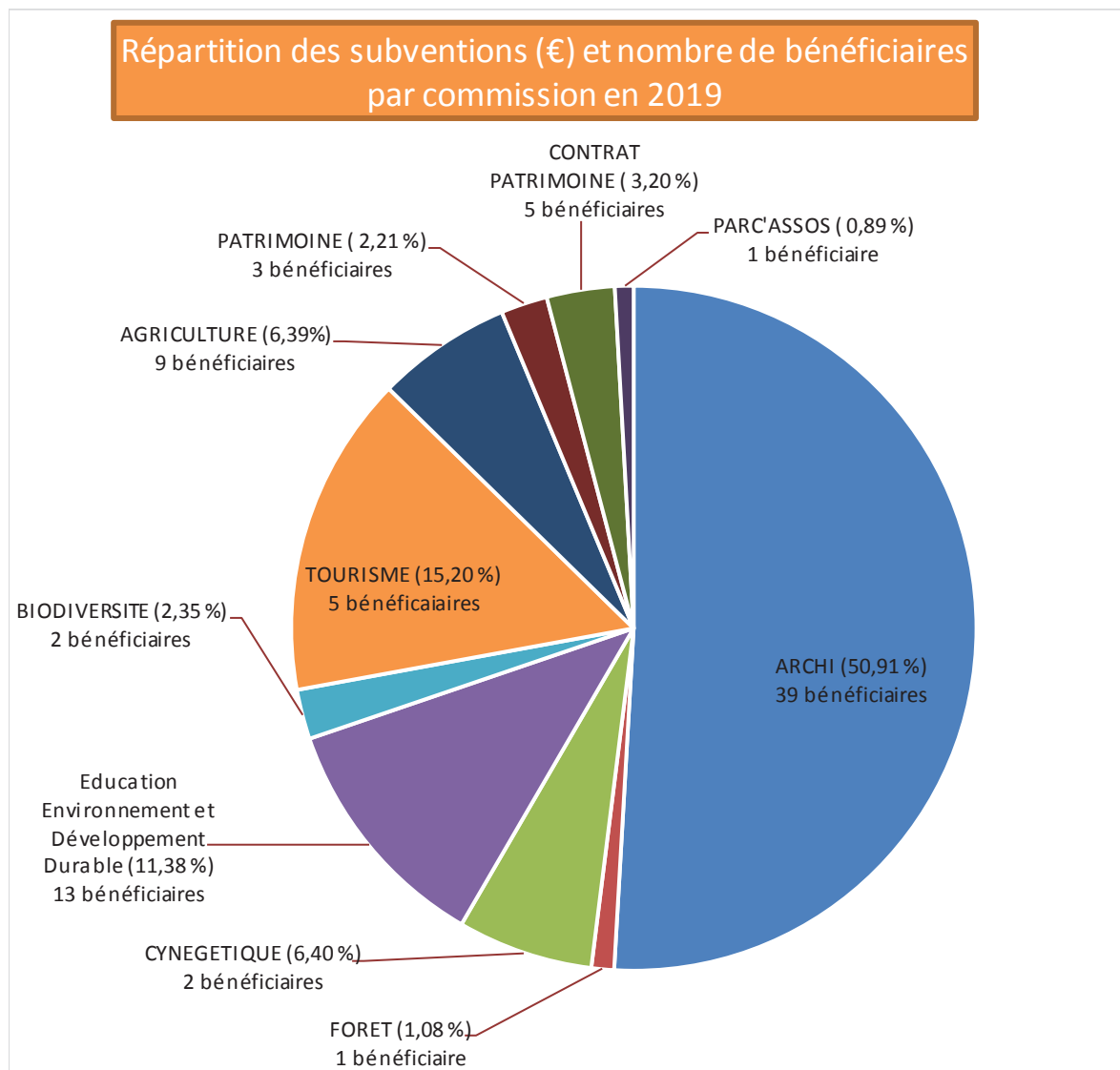
L'enveloppe intervention (subventions au territoire) est stabilisée mais se caractérise par une sous consommation des crédits de paiement en fin d'année par rapport aux prévisions (les porteurs de projets n'ont pas déposé leurs demandes de solde à hauteur des estimations).

Le taux d'exécution de fin d'année est de près de 100% en AE et 74% en CP par rapport au BR2 (99,5% en AE et 100% en CP en 2018).

Les Restes à Payer de fin d'année se montent à 358 648 € (302 185 € en 2018). Ce montant fait l'objet d'un engagement hors bilan dans le cadre du compte financier 2019.

34% (73 446 €) des paiements réalisés concernent des subventions accordées en 2019. Les annulations de subventions se montent à plus de 39 000 € en 2019 (reliquats non consommés à la suite des demandes de solde).

Le bureau de l'EP PNC a répondu favorablement à 80 demandes de subventions sur 93 dossiers présentés en commission 2019.



3.4 Restes à payer

La détermination du niveau de restes à payer nécessite un gros apurement des engagements juridiques en fin d'année. Ces annulations sont reportées dans la ligne 17 « variation des restes à payer » du tableau 10.

Les restes à payer ont doublé par rapport à 2018 (735 473 €), en raison des marchés engagés dont les paiements interviendront en 2020.

Le niveau des restes à payer à la fin de l'année 2019 se décompose comme suit :

	Niveau des restes à payer au 31/12/2019	Observations
Fonctionnement hors personnel	273 271 €	Marchés uniformes ONCFS, habitat partagé, suivi mycologique, étude gîte Aire de Côte, accompagnement EVA, oignons doux, pollinisateurs, travaux d'entretien bâtiments, commandes diverses non facturées fin 2019
Intervention	358 649 €	Subventions au territoire accordées antérieurement à 2019 ou en 2019 non soldées
Investissement	746 101 €	MOE rénovation de toitures, sentier d'interprétation de La Roque, pôle pleine nature Mas de la Barque Pic Cassini, rénovation des toitures du siège, cabane pastorale de la Borie du Pont, création d'une lavogne à La Baume, MOE pour l'aménagement extérieur de la Serreyrède), promesses de ventes de foncier de forêts anciennes restant à solder
TOTAL	1 378 020 €	

3.5 Recettes

Plus de 97% des recettes prévues au budget initial ont été encaissées. Le niveau de recettes atteint 98% des prévisions budgétaires du BR2.

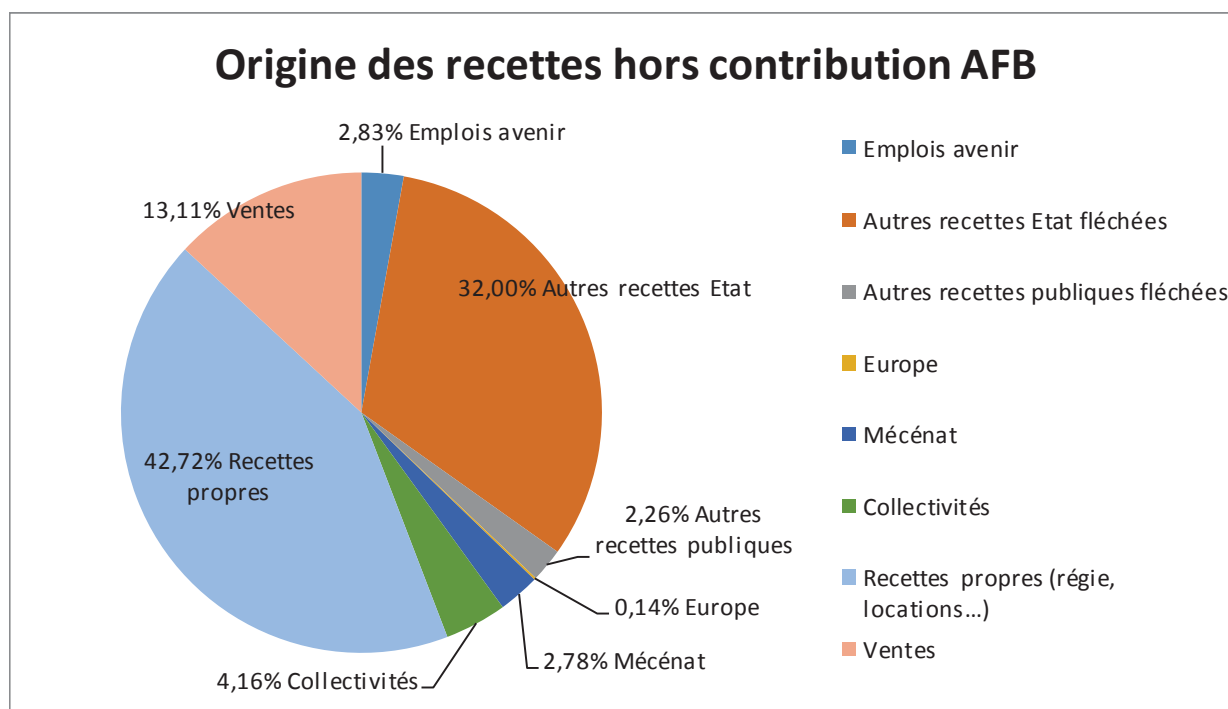
2019	Recettes				
Enveloppes	BI	BR2	CF	CF/BI	CF/BR2
REC	7 422 071 €	7 368 038 €	7 230 414 €	97,42%	98,13%

La contribution de l'AFB couvre près de 93% des recettes et se monte à 6 708 918 € conformément à l'arrêté du 24 janvier 2019 organisant les modalités de la contribution financière de l'AFB aux établissements publics des parcs nationaux pour 2019.

Plusieurs demandes de soldes de subventions accordées ont été effectuées très tôt dans l'année. Toutefois, l'année 2019 se caractérise par l'absence d'encaissement de recettes européennes (boutique Terres d'Aigoual, forêts anciennes, solde étude maison du Mont Lozère, agriculture) qui seront perçues en 2020.

Les recettes propres de l'établissement (222 778 €) concernent les ventes de produits, les locations, les redevances des établissements marqués (5 200 €), les entrées au colloque Laubamac (3 500 €). Elles sont en augmentation de 11% par rapport à 2018, en lien avec l'ouverture de la maison du tourisme et du Parc à Florac en juillet 2019.

L'origine des recettes (hors contribution AFB) peut être schématisée de la manière suivante :



Les recettes encaissées se répartissent de la manière suivante, par origine et projet concerné :

Nature/Objet	Recettes 2019
FONCTIONNEMENT	
<i>Dotation AFB</i>	6 708 918,00 €
<i>ASP Emplois avenir</i>	14 771,52 €
<i>Recettes propres (régie, locations, redevances Marqués, colloque Laubamac...)</i>	222 778,12 €
<i>Ventes (parcelles Pises, véhicules, groupe électrogène, vitrines)</i>	68 366,30 €
<i>Fonds européens</i>	
Natura 2000 (lavogne)	704,18 €
<i>Autres recettes Etat fléchées</i>	
AFB (Géonature, savoirs faire bâti)	20 000,00 €
MTES (dégâts siège, connaissance)	17 739,48 €
FNADT Laubamac	64 991,22 €
FNADT Forêts anciennes	2 232,19 €
<i>Autres recettes publiques fléchées</i>	
Agence AG animation continuité écologique	6 360,00 €
DREAL Craves	4 000,00 €
Ipamac forêts anciennes	1 408,24 €
<i>Mécénat GMF</i>	5 000,00 €
TOTAL FONCTIONNEMENT	7 137 269,25 €
INVESTISSEMENT	
<i>Autres recettes Etat fléchées</i>	
MTES Maison du tourisme et du Parc Florac	30 000,00 €
MTES Forêts anciennes	25 926,45 €
MTES Connaissance	6 000,00 €
Collectivités locales	
Serreyrède boutique Terres d'Aigoual	21 697,00 €
<i>Mécénat GMF (belvédère Aire de Côte, matériel handicap)</i>	9 521,20 €
TOTAL INVESTISSEMENT	93 144,65 €
TOTAL GENERAL	7 230 413,90 €

4. Equilibre financier

Tableaux 4 et 5 GBCP.

Les éléments du tableau « équilibre financier » permettent de totaliser les opérations budgétaires ou non budgétaires ayant un impact, positif et/ou négatif, sur la trésorerie de l'établissement. Par différence entre les deux, on détermine la variation nette de trésorerie sur l'exercice.

Apparaissent dans ce tableau, dans les colonnes « besoin » et « financements » :

- un montant de 100 € correspondant à une **caution** (compte 1655),
- les « **opérations pour compte de tiers** » détaillées au tableau 5 :
 - les opérations relatives à l'encaissement et au décaissement de la TVA.
 - Les avances de trésorerie IPAMAC milieux ouverts herbacés MOH, actions mutualisées itinérance, aire bivouac, mise en tourisme itinérance gorges du Tarn, GR7, trame noire. Elles ont été comptabilisées à tort en compte de tiers en 2019 et devront être régularisées en 2020. Il s'agit en fait d'avances de trésorerie, donc de prêts, à comptabiliser en 274.
- les « **opérations non budgétaires** » :
 - 7 802 € décaissés (opérations non budgétaires, trésorerie non utilisée, annulation de recettes issues de la trésorerie d'exercice précédents),

- 88 081 € encaissés (opérations non budgétaires, trésorerie non utilisée –rejets bancaires, retenues de garantie-, annulation de crédits de paiement –opérations diverses TVA-, annulation de crédits de paiement issus de la trésorerie d'exercices précédents). Ce montant inclut notamment l'encaissement de l'acompte n°2 FEDER pour les forêts anciennes perçu en toute fin d'année 2019 (44 327,80 € pour l'EP PNC, auquel s'ajoute 32 709,95 € qu'il devra reverser à l'école de Purpan, l'EP PNC étant chef de file de ce projet). L'établissement n'a pu le titrer sur 2019 car la notification de cette recette ne lui est pas parvenu dans les temps. Elle sera comptabilisée en 2020.

5. Situation patrimoniale

Tableau 6 GBCP.

Le compte de résultat fait apparaître une perte de 326 806 € (327 579 € en 2018).

Ce déficit s'explique par le versement du bail de la maison du Parc et du tourisme de Florac pour un montant global de 231 043 € pour les 25 années, situation conjoncturelle. Par ailleurs, la vente de la propriété de La Roche n'a pas été réalisée en 2019.

a) Charges

Les dépenses de personnel (tableau 2) et les charges de personnel (tableau 6) ne sont pas comptabilisées de la même manière. Les dépenses de personnel (tableau 2) comptabilisent l'ensemble des coûts liés au personnel, y compris la taxe sur les salaires (332 234 € en 2019 compte 631), qui n'est pas comptabilisée dans les charges de personnel (tableau 6) mais dans les charges de fonctionnement hors personnel.

Le fonctionnement, autres que les charges de personnel, inclut les charges de fonctionnement de l'année, les taxes sur salaires précédemment évoquées, les dotations aux amortissements (514 672 €), ainsi que la valeur nette comptable des éléments d'actif cédés (175 479 € propriété Les Pises, matériels et logiciels, véhicules, biens dégradés, jumelles et longues vues sortis de l'actif).

b) Produits

Il s'agit en premier lieu des subventions titrées et encaissées dans l'année.

Les autres produits concernent les recettes propres de l'établissement (ventes boutique, loyers...), ainsi que les produits issus de cessions d'éléments d'actifs (68 366 €), mentionnés au paragraphe 4.

Ils incluent les reprises sur amortissement (109 934 €).

La capacité d'autofinancement se monte à 185 145 €.

La diminution du fonds de roulement est de 169 288 €.

Le fond de roulement se monte à 1 636 983 € et la trésorerie de fin d'année à 1 552 851 €.

Ces indicateurs révèlent une situation saine.

Sur la base de la note synthétique transmise au contrôle budgétaire à l'automne 2018 et de la délibération n°20190482 du 26 septembre 2019 prise par le conseil d'administration, la régularisation des écritures d'amortissement non réalisées avant 2014 et l'apurement des comptes d'attente ont été réalisés en 2019, sous couvert du contrôle budgétaire et en coordination avec l'agence comptable, pour ce qui concernera la régularisation des écritures à passer.

Ce travail correspondant à l'un des objectifs fixés lors du dernier contrôle de la Cour des Comptes.

Il impacte l'actif immobilisé qui passe de 12 971 528 € à 9 654 889 € (intégration des immobilisations corporelles en cours notamment). Les comptes de réserves (c/106) et de report à nouveau (c/11) ont été utilisés pour réaliser ces régularisations. Le report à nouveau malgré la réintégration des réserves devient dès lors débiteur.

6. Plan de trésorerie

Tableau 7 GBCP

Le niveau de trésorerie début janvier 2019 se monte à 1 881 473 € conformément au résultat du compte financier 2018.

Le plan de trésorerie retrace l'ensemble :

- des demandes de paiements payées mensuellement et comptabilise de manière séparée les dépenses liées à des recettes fléchées,
- des recettes titrées encaissées mensuellement et comptabilise de manière séparée les recettes fléchées. Les parts de versement de la contribution AFB ont été reportées selon le planning de l'arrêté attributif 2019.

Les opérations pour compte de tiers, décaissements et encaissements non budgétaires répertoriés au tableau 4 ont été reportés en fin d'année sur le plan de trésorerie qui termine l'année sur le montant de 1 552 851 € correspondant au montant de l'agence comptable.

Ce niveau de trésorerie permettra notamment d'honorer le montant des Restes à Payer 2019.

Le niveau de trésorerie durant l'année 2019 n'a pas connu de période de tension. Le plan de trésorerie fait apparaître une variation de trésorerie annuelle de -328 622 €.

7. Opérations pluriannuelles

Tableaux 8 et 9 GBCP.

Le tableau 8 permet le suivi des opérations pluriannuelles liées aux recettes fléchées en retraçant l'exécution passée et prévisionnelle s'agissant de l'encaissement des recettes et des dépenses afférentes.

Il reprend donc les recettes fléchées inscrites au tableau des autorisations budgétaires et une partie des dépenses qui y sont également inscrites : celles contribuant à la réalisation d'une opération financée, au moins partiellement, par recettes fléchées.

Le tableau 9 retrace la réalisation des opérations pluriannuelles, dont des opérations fléchées, tant en recettes qu'en dépenses.

Rappel des opérations fléchées actuellement menées par l'établissement (tableau 9 GBCP) :

Opération	Démarrage/Fin	Organismes financeurs
Life Gypconnect : restauration des connections entre les populations de Gypaètes barbus des Pyrénées et des Alpes	2016/2021	Life Europe
Approches territoriales intégrées	2014/2020	FEDER FSE IEJ Région Languedoc Roussillon
Pôle de pleine nature Mont Lozère	Contrats territoriaux 2018-2020	Conseil départemental 48 Région Occitanie Europe FEDER Massif central
Développement de la filière agriculture biologique	2018/2019 et 2019/2020	LEADER/FEADER/Agence Eau
Animation PAEC	2017/2019	Etat et FEADER
Aménagements extérieurs de la Maison de l'Aigoual – Col de la Serreyrède	2019/2020	FEDER –FSE
Cabane pastorale de la Borie du Pont	2019/2020	FEADER
Exposition « les étoiles plein les yeux »	2019/2020	LEADER
Territoire pilote accueil pollinisateurs	2020/2022	FEDER/Région/FNADT
Parcours d'interprétation naturaliste de la magnanerie de La Roque	2019/2020	LEADER
Création d'une lavogne	2019/2020	FEADER Natura 2000

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Notification moyens du 25/02/2019 et 27/11/2019 = 75,9 ETP et 84,3 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	75,9	2	77,9
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	84,31	3,04	87,35

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						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS 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)	84,31	75,9	5 183 710,02	3,04	2	61 743,21	87,35	77,9	5 245 453,23
1 - TITULAIRES	31,14	30,3	1 926 249,00	0	0	0,00	31,14	30,3	0,00
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP, déconcentrés</u> dans l'organisme)	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
* Titulaires organisme (corps propre)	31,14	30,3	1 926 249,00	0	0	0,00	31,14	30,3	1 926 249,00
- en fonction dans l'organisme :	31,14	30,3	1 926 249,00	0	0	0,00	31,14	30,3	1 926 249,00
Titulaires État 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)	31,14	30,3	1 926 249,00	0	0	0,00	31,14	30,3	1 926 249,00
- 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 sortantes non remboursées	0	0	0,00	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	53,17	45,6	3 114 837,00	0,45	0	51 520,21	53,62	45,6	3 166 357,21
* Non titulaires de droit public	53,17	45,6	3 114 837,00	0,45	0	51 520,21	53,62	45,6	3 166 357,21
- en fonction dans l'organisme :	53,17	45,6	3 114 837,00	0,45	0	51 520,21	53,62	45,6	3 166 357,21
Contractuels sous statut :	9,03	9,1	506 912,00	0,45	0	51 520,21	9,48	9,1	558 432,21
øCDD	4,62	4,7	299 752,00	0	0	16 705,21	4,62	4,7	316 457,21
øCDD	4,41	4,4	207 160,00	0,45	0	34 815,00	4,86	4,4	241 975,00
Contractuels hors statut :	12,76	5,9	448 164,00	0	0	0,00	12,76	5,9	448 164,00
øCDD	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
øCDD	12,76	5,9	448 164,00	0	0	0,00	12,76	5,9	448 164,00
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	31,38	30,6	2 159 761,00	0	0	0,00	31,38	30,6	2 159 761,00
- 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			
* 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
øCDD	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
øCDD	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				2,59	2	10 223,00	2,59	2	10 223,00
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'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0,00
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0,00
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0,00
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (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			142 624,02				0	0	142 624,02
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)			120 857,85						120 857,85
Action sociale et prestations sociales (activités culturelles, sportives et de loisirs, restauration (cantine, titres restaurant), amicales, contributions au fonctionnement des syndicats, fonds de secours, accidents du travail, médecine du travail, capital décès)			21 766,17						21 766,17
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport)									0
Ligne d'ajustement									0

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le 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	863 911,79	862 929,51	100 079,83	55 238,23	7 360,00	-	11 190,29	11 190,29	982 541,91	929 358,03
1-1 Acquisition de connaissances	585 061,17	584 395,94	91 977,38	47 143,78	7 360,00	-	11 190,29	11 190,29	695 588,84	642 730,01
1-2 Administration et diffusion des connaissances	238 992,31	238 720,58	4 102,45	4 094,45	-	-	-	-	243 094,76	242 815,03
1-3 Contribution à des programmes de recherche	39 858,31	39 812,99	4 000,00	4 000,00	-	-	-	-	43 858,31	43 812,99
2 Protéger et restaurer un patrimoine naturel, culturel et paysager exceptionnel	718 604,89	717 787,82	36 522,32	35 082,32	16 893,70	4 735,10	25 557,60	-	797 578,51	757 605,24
2-1 Surveillance du territoire et des usages	499 988,10	499 419,60	4 230,98	4 230,98	-	-	-	-	504 219,08	503 650,58
2-2 Activités de gestion et de restauration de population, d'espèces et de milieux	186 320,53	186 108,68	32 291,34	30 851,34	9 999,60	2 841,00	25 557,60	-	254 169,07	219 801,02
2-3 Activités de gestion et de restauration de patrimoines culturels et paysagers	32 296,26	32 259,54	-	-	6 894,10	1 894,10	-	-	39 190,36	34 153,64
3 Accompagner les acteurs du territoire dans une logique de développement durable	1 504 428,00	1 502 717,44	233 030,97	163 210,56	278 386,07	210 795,11	109 642,59	73 216,67	2 125 487,63	1 949 930,78
3-1 Agriculture	469 424,81	468 891,06	30 315,37	23 034,67	19 957,50	24 565,40	104 550,24	37 785,84	624 247,92	554 276,87
3-2 Sylviculture	283 171,16	282 883,30	4 385,17	1 790,41	3 360,00	6 054,00	2 993,55	20 707,43	283 909,88	282 188,14
3-3 Accompagnement des acteurs sur le tourisme, loisirs et accès à la nature	212 630,17	212 388,40	73 719,17	46 204,17	47 502,72	40 436,96	-	-	333 852,06	299 029,53
3-4 Accompagnement des acteurs sur la chasse et la pêche de loisir	136 904,63	136 748,97	1 457,50	1 457,50	20 000,00	13 666,00	2 098,80	2 098,80	160 460,93	153 971,27
3-5 Accompagnement des acteurs sur l'aménagement cadre de vie et urbanisme	221 872,67	221 620,40	34 447,19	38 924,90	159 125,85	99 931,35	-	-	415 445,71	360 476,65
3-6 Accompagnement des acteurs sur la valorisation des patrimoines culturels et des savoirs-faire artisanaux	77 143,42	77 055,71	-	-	28 440,00	25 391,40	-	-	105 583,42	102 447,11
3-7 Pêche professionnelle en milieu marin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3-8 Accompagnement des acteurs sur la gestion de la ressource en eau	95 943,52	95 834,43	62 046,32	37 375,76	-	-	-	12 624,60	157 989,84	145 834,79
3-9 Accompagnement des acteurs sur la transition énergétique et changements climatiques	37 337,63	37 295,17	1 750,00	1 750,00	-	-	-	-	39 087,63	39 045,17
3-10 Autres actions de développement durable (déchets, APA, santé...)	-	-	24 910,25	12 670,25	-	-	-	-	24 910,25	12 670,25
4 Faire connaître le patrimoine et accueillir les visiteurs	930 814,94	929 756,59	262 403,54	232 120,32	7 000,00	-	161 894,11	226 303,26	1 362 112,59	1 388 180,17
4-1 Sensibilisation, animation, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – public scolaire	121 360,41	121 222,42	4 489,14	4 489,14	-	-	-	-	125 849,55	125 711,56
4-2 Sensibilisation, animation, accueil, éducation aux enjeux de la préservation des patrimoines de ces territoires – tous publics	278 115,43	277 799,20	18 591,06	18 591,06	7 000,00	-	-	-	303 706,49	296 390,26
4-3 Réalisation et gestion d'infrastructures d'accueil du public	338 506,80	338 121,92	82 854,61	84 117,67	-	-	161 894,11	226 303,26	583 255,52	648 542,85
4-4 Outils de communication de l'EPNN	192 832,30	192 613,04	156 468,73	124 922,45	-	-	-	-	349 301,03	317 535,49
5 Piloter la politique du Parc national	211 579,88	211 338,31	40 590,00	4 059,00	-	-	-	-	252 169,88	215 386,31
5-1 Animation et évaluation de la charte	201 234,57	201 055,77	40 590,00	4 059,00	-	-	-	-	241 824,57	205 064,77
5-2 Contribution aux politiques régionales et nationales de développement durable et de protection des patrimoines	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-3 Contribution aux politiques européennes et internationales	10 345,31	10 333,54	-	-	-	-	-	-	10 345,31	10 333,54
6 Gérer l'établissement public	1 022 084,69	1 020 922,56	1 091 149,97	1 143 494,32	2 775,00	7 388,91	533 007,57	206 563,74	2 649 017,23	2 378 369,53
6-1 Management général	425 995,53	425 511,17	25 157,57	30 734,57	-	-	-	-	451 153,10	456 245,74
6-2 Gestion financière	248 707,45	248 424,89	-	-	-	-	-	-	248 707,45	248 424,89
6-3 Fonctionnement général de l'établissement	274 229,37	273 917,57	521 447,18	542 279,74	2 775,00	7 388,91	82 950,36	95 280,36	851 401,91	918 865,63
6-4 Gestion des ressources humaines	73 152,34	73 069,16	20 167,75	20 167,50	-	-	-	-	93 320,09	93 236,66
6-5 Immobilier / Logistique	524 377,47	524 377,47	524 377,47	550 312,51	-	-	450 057,21	111 283,38	974 434,68	661 595,89
TOTAL	5 251 424,19	5 245 453,23	1 763 776,63	1 633 204,75	312 414,77	222 919,12	841 292,16	517 273,96	8 168 907,75	7 618 851,06

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 globalisées				Recettes fîchées				
	Contribution AFB	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fîchées	Autres financements publics fîchées	Recettes propres fîchées	
FONDS_EUROP-Fonds européens									-
CENTREINFO									-
VALOPAT									-
AGRI CULTURE									-
CABPASTO									-
FORANCIEN							1 408,24		1 408,24
GENIE ECOLOGIQUE MILIEUX							704,18		704,18
MINISTRES-Ministres (hors MEDDE)									-
ARCHITECT									-
CONGCVT						8 000,00			8 000,00
RECDIV		14 771,52							14 771,52
AGRICULTURE									-
FORANCIEN						2 232,19			2 232,19
TOURISME						12 000,00			12 000,00
LAUBAMAC						64 991,22			64 991,22
AUTRES_RECETTES-Recettes diverses de l'établissement									-
ACCESNAT								14 521,20	14 521,20
AGRICULTURE								9 958,97	9 958,97
RECDIV	6 708 918,00				272 485,45				6 981 403,45
LAUBAMAC								3 500,00	3 500,00
TOURDURABLE					5 200,00				5 200,00
AUTRES_FONDS_PUBLICS-Autres fonds publics									-
AGRICULTURE									-
EAU							6 360,00		6 360,00
CONGCVT							4 000,00		4 000,00
AUTRE DEVELOPPEMENT DURABLE									-
MEDDE-Ministère de l'Ecologie									-
CONGCVT						11 000,00			11 000,00
FORANCIEN						25 926,45			25 926,45
BATADMIN						12 739,48			12 739,48
MAISONPARC						30 000,00			30 000,00
COLLOC-Collectivités locales									-
SYLVICULTURE DURABLE									-
CENTREINFO								21 697,00	21 697,00
VALOPAT									-
TOTAL	6 708 918,00	14 771,52	-	-	277 685,45	166 889,34	34 169,42	27 980,17	7 230 413,90

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C 388 437,16

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	BI 2019	BR2 2019	Variation BR2/CF	CF 2019	BI 2019	BR2 2019	Variation BR2/CF	CF 2019	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	549 150	494 471		388 437	-	-		-	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) ;		19 461							Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
Dépôts et cautionnements (b1)								100	Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	7 000	58 071		33 770	4 192	48 477		13 205	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)				7 802				88 081	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	556 150	572 003		430 008	4 192	48 477		101 386	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)	-	-		-	551 958	523 526		328 622	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>		0		-	269 881	154 268		284 382	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>		0		-	282 077	369 258		44 241	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	556 150	572 003		430 008	556 150	572 003		430 008	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"

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)
<u>Opération 1</u>	C 44551	Taxes déclarées par EPPNC	5 504,00	
TVA	C 44562, 44566, 44571	Opérations comptables	5 361,33	13 205,19
<u>Opération 2</u>				
IPAMAC et Natura 2000	C46782	IPAMAC et Natura 2000	22 904,18	
TOTAL			33 769,51	13 205,19

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

Les avances de trésorerie IPAMAC MOH, actions mutualisées itinérance, aire bivouac, mise en tourisme itinérance gorges Tarn, GR7, trame noire ont été comptabilisées à tort en compte de tiers en 2019 et devront être régularisées en 2020. Il s'agit en fait d'avances de trésorerie, donc de prêts, à comptabiliser en 274

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants					PRODUITS	Montants				
	CF2018	BI 2019	BR2 2019	Variation BR2/CF	CF 2019		CF2018	BI 2019	BR2 2019	Variation BR2/CF	CF 2019
Personnel	4 911 046	4 847 500	4 943 020	-6 465	4 936 554,78	Subventions de l'Etat	6 839 558	6 727 918	6 723 370	91 661	6 815 030,89
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	855 026	840 000	840 000	19 594	859 593,81	<i>Dont contribution versée par l'AFS</i>	6 714 918	6 714 918	6 708 918	0,0	6 708 918,00
						Fiscalité affectée				0	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 065 376	2 196 206	2 512 664	-70 279	2 442 385,11	Autres subventions	97 938	157 557	134 034	-106 790	27 243,94
Intervention (le cas échéant)	598 389	348 700	300 000	-83 375	216 625,22	Autres produits	309 736	255 000	375 436	51 048	426 484,73
TOTAL DES CHARGES (1)	7 574 811	7 392 406	7 755 684	-160 119	7 595 565,11	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 247 232	7 140 475	7 232 840	35 920	7 268 759,56
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0		0,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	327 580	251 931	522 844		326 805,55
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 574 811	7 392 406	7 755 684	-160 119	7 595 565,11	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 574 811	7 392 406	7 755 684	-160 119	7 595 565,11

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants				
	CF 2018	BI 2019	BR2 2019	Variation BR2/CF	CF 2019
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-327 580	-251 931	-522 844		-326 805,55
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	482 887	520 000	502 524	12 148	514 671,70
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		100 000	102 504	7 329	109 833,86
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	9 083				175 479,31
- produits de cession d'éléments d'actifs	12 934		67 932	434	68 366,30
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	97 928				
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	53 528	168 069	-190 757	375 902	185 145,30

Propriétés Les Pises, matériels et logiciels, véhicules, dégradation, jumelles et longues vues
Vente parcelles Pises/Vente véhicules, groupe électrogène, vitrines

de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants					RESSOURCES	Montants				
	CF 2018	BI 2019	BR2 2019	Variation BR2/CF	CF 2019		CF 2018	BI 2019	BR2 2019	Variation BR2/CF	CF 2019
Insuffisance d'autofinancement	0	0	190 757		0,00	Capacité d'autofinancement	53 528	168 069	0		185 145,30
						Financement de l'actif par l'Etat	231 390			61 926	61 926,45
Investissements	715 002	1 098 815	609 349	-93 304	516 044,73	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				31 218	31 218,20
						Autres ressources (subventions)	88 838	381 596	237 702	-237 702	
						Autres ressources (ventes)	12 934		67 932	434	68 366,30
Remboursement des dettes financières	150		19 461			Augmentation des dettes financières	75				100,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	715 152	1 098 815	819 567	-303 522	516 044,73	TOTAL DES RESSOURCES (6)	386 765	549 665	305 634	41 122	346 756,25
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0		0,00	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	328 387	549 150	513 932	-344 644	169 288,48

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

ids de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants				
	CF 2018	BI 2019	BR2 2019	Variation BR2/CF	CF 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-328 387	-549 150	-513 932	344 644	-169 288,48
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-558 543	2 808	9 594	149 740	159 333,93
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	230 156	-551 958	-523 526	194 904	-328 622,41
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>153 152</i>	<i>-269 881</i>	<i>-154 268</i>	<i>-130 113</i>	<i>-284 381,52</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 806 271	1 310 780	1 292 339	344 644	1 636 982,75
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-75 202	57 995	-65 608	149 740	84 131,72
Niveau final de la TRÉSORERIE	1 881 473	1 252 785	1 357 947	194 904	1 552 851,03
<i>Dont niveau final de TRÉSORERIE flechée</i>	<i>-121 303</i>	<i>-671 416</i>	<i>-275 571</i>	<i>-130 114</i>	<i>-405 684,46</i>

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	1 881 473	1 622 873	4 526 035	4 417 198	3 501 255	3 408 845	2 784 976	2 054 802	3 150 477	2 955 425	2 254 496	2 017 987	34 575 844
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	854	3 692 262	3 412	15 863	34 768	16 148	15 243	2 158 612	105 282	37 928	873 057	47 946	7 001 375
Autres financements de l'Etat		2 282	2 282		2 282	2 282	4 564	761				320	14 771,52
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics (hors dotation de fonctionnement AFB)													-
Dotation de fonctionnement AFB		3 689 905						2 146 854			872 159		6 708 918
Recettes propres	854	75	1 130	15 863	32 487	13 867	10 679	10 997	105 282	37 928	898	47 626	277 685,45
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	40 658	6 404	6 360	-	13 592	12 000	150 024	229 039
Financements de l'État fléchés						8 000				13 232	12 000	133 657	166 889,34
Autres financements publics fléchés						21 697	4 704	6 360				1 408	34 169,42
Recettes propres fléchées						10 961	1 700			360		14 959	27 980,17
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	101 286	101 386
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital									-				-
Dépôts et cautionnements											100		100
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101 286	101 286
- TVA encaissée												13 205	13 205
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													-
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires												88 081	88 081
A. TOTAL	854	3 692 262	3 412	15 863	34 768	56 807	21 647	2 164 972	105 282	51 521	885 157	299 257	7 331 800
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	247 509	775 446	92 230	895 467	115 169	663 423	741 432	1 006 328	244 807	734 414	954 923	634 282	7 105 431
Personnel	178 634	589 992	14 739	767 756	92 104	444 605	608 217	619 632	91 300	574 953	690 318	480 345	5 152 594
Fonctionnement	62 850	130 321	53 937	91 386	21 111	166 124	124 669	318 170	105 967	103 065	214 397	148 845	1 540 843
Intervention		52 710	7 571	20 493		26 006		27 094	21 018	15 612	47 322	5 093	222 919
Investissement	6 025	2 423	15 983	15 832	1 954	26 689	8 546	41 433	26 522	40 784	2 885	-	189 075
Dépenses liées à des recettes fléchées	11 945	12 745	20 018	36 339	12 009	17 253	9 685	57 718	50 193	18 036	162 149	105 331	513 420
Personnel	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700	8 160	92 860
Fonctionnement	2 495	3 945	4 940	28 639	3 445	2 531	800	10 374	4 308	3 825	7 637	19 424	92 362
Intervention													-
Investissement	1 750	1 100	7 379		864	7 022	1 185	39 645	38 185	6 511	146 813	77 747	328 199
Opérations non budgétaires	-	910	-	-	-	-	704	5 250	5 333	-	4 594	24 780	41 571
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	910	-	-	-	-	704	5 250	5 333	-	4 594	24 780	41 571
- TVA décaissée		910									4 594	5 361	10 865
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements							704	5 250	5 333			11 617	22 904
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires												7 802	7 802
B. TOTAL	259 454	789 100	112 248	931 806	127 178	680 676	751 821	1 069 297	300 333	752 450	1 121 666	764 393	7 660 422
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	258 600	2 903 162	- 108 837	- 915 944	- 92 409	- 623 870	- 730 174	1 095 675	- 195 052	- 700 929	- 236 509	- 465 136	328 622
SOLDE CUMULE (1) + (2)	1 622 873	4 526 035	4 417 198	3 501 255	3 408 845	2 784 976	2 054 802	3 150 477	2 955 425	2 254 496	2 017 987	1 552 851	

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

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2019 non dénouées (restes à payer sur opérations fléchées)	Exécution 2019	Prévision 2020	Prévision 2021	Prévision 2022 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-121 303 €	-405 685 €	-782 587 €	-742 963 €	
Recettes fléchées (b)	129 766 €	229 039 €	401 494 €	253 100 €	0 €	1 013 399 €
Financements de l'État fléchés	58 159 €	166 889 €	140 623 €	0 €	0 €	365 671 €
Autres financements publics fléchés	62 086 €	34 169 €	260 871 €	253 100 €	0 €	610 227 €
Recettes propres fléchées	9 521 €	27 980 €	0 €	0 €	0 €	37 501 €
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	251 069 €	513 420 €	778 396 €	213 476 €	100 000 €	1 856 361 €
Personnel						
AE=CP		92 860 €	63 543 €			156 403 €
Fonctionnement						
AE		119 718 €	397 941 €	12 876 €	0 €	530 535 €
CP	13 006 €	92 362 €	302 829 €	113 476 €	0 €	521 673 €
Intervention						
AE						0 €
CP						0 €
Investissement						
AE		300 829 €	63 861 €	200 000 €	0 €	564 690 €
CP	238 063 €	328 199 €	412 024 €	100 000 €	100 000 €	1 178 286 €
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-121 303 €	-284 382 €	-376 902 €	39 624 €	-100 000 €	-842 962 €

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
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)	-121 303 €	-405 685 €	-782 587 €	-742 963 €	-842 963 €	-842 962 €

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

Opération	Nature	Prévision Crédit total de l'opération (prévisionnel) (1)	Exécution 2019						Prévision 2020 et suivantes	
			AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés (7) = (5) + (6)	Restes à payer (8) = (4) - (7)	Solde à engager (9) = (1) - (4)
Opérations fichées										
Mairie de la commune de...	Fonctionnement (marché)	25 730	0	19 890	19 890	0	0	0	19 890	0
Budgetary payement Semyrède Mont Agoual	Investissement (marché)	205 769	221 775	0	221 775	205 769	0	205 769	15 886	0
Aménagement extérieur Semyrède Mont Agoual	Investissement (marché)	132 143	13 146	0	13 146	0	6 873	6 873	7 265	150 000
Aménagement maison de Fontaine Gélodach	Investissement (marché)	52 617	55 170	11 865	67 035	1 734	57 865	55 950	2 430	0
Aménagement cour du château	Investissement (marché)	40 238	14 843	20 395	35 238	0	26 075	26 075	9 163	5 000
Exposition maison de Gélodach	Investissement (marché)	52 554	19 105	354	20 554	4 428	10 555	20 554	40 000	40 000
Maison du tourisme et du Parc Florac	Personnel	20 000	10 000	10 000	20 000	10 000	10 000	20 000	0	0
Maison du tourisme et du Parc Florac	Investissement (marché)	216 858	208 091	8 865	216 956	105 295	111 861	216 858	40	0
Total Op.1		736 874	637 995	38 815	676 810	332 297	231 910	544 207	34 882	189 500
Development of agriculture biologique	Personnel	33 597	7 255	26 341	33 597	7 255	26 341	33 597	11 400	0
Development of agriculture biologique	Fonctionnement	12 463	6 756	22 555	29 289	2 500	10 389	17 899	11 400	0
Animation PAEC	Personnel	53 968	53 968	0	53 968	53 968	0	53 968	0	53 374
Total Op.2		170 228	67 979	48 894	116 874	63 724	41 738	105 454	11 400	64 774
Agriculture	Investissement (marché)	104 550	0	104 550	104 550	0	37 788	37 788	66 764	0
Cabane pastorale La Bole du Port	Investissement (marché)	104 550	0	104 550	104 550	0	37 788	37 788	66 764	0
Total Op.3		104 550	0	104 550	104 550	0	37 788	37 788	66 764	0
Orchiculture	Personnel	114 628	0	114 628	114 628	0	114 628	0	0	0
Préserver forêts anciennes	Fonctionnement	75 540	72 540	0	72 540	72 540	0	72 540	0	0
Préserver forêts anciennes	Investissement	232 171	236 274	2 504	238 778	189 369	23 707	266 066	23 205	0
Total Op.4		423 739	417 745	2 904	420 739	370 627	20 707	391 535	23 205	0
Aménagement	Fonctionnement (marché)	39 633	0	7 153	7 153	0	2 861	2 861	4 292	32 362
Habitat partagé La Bramadou	Investissement	230 000	0	0	0	0	0	0	0	230 000
Habitat partagé La Bramadou	Personnel	116 381	97 236	19 142	116 381	97 236	19 142	116 381	0	0
Laubnac	Fonctionnement (marché)	73 540	73 540	29 784	103 324	69 770	39 564	103 324	0	0
Laubnac	Investissement	4 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Op.5		222 723	172 786	49 936	218 723	164 016	54 706	218 723	0	262 362
Salu	Investissement	12 625	12 625	0	12 625	0	12 625	12 625	0	0
Salu Mas Camargue	Personnel	13 300	0	6 865	6 865	0	6 865	6 865	6 865	6 865
Expérimentation oligos doux	Fonctionnement	128 400	0	62 046	62 046	0	37 376	37 376	24 024	86 500
Expérimentation oligos doux	Investissement	154 555	12 625	68 711	81 336	0	56 686	56 686	24 070	73 165
Total Op.6		154 555	12 625	68 711	81 336	0	56 686	56 686	24 070	87 835
Accès à la nature	Fonctionnement (marché)	21 255	0	21 255	21 255	0	4 810	4 810	16 445	0
Guide bonnes pratiques canyoning	Fonctionnement (marché)	21 255	0	21 255	21 255	0	4 810	4 810	16 445	0
Total Op.7		21 255	0	21 255	21 255	0	4 810	4 810	16 445	0
Connaissance espèces et milieux	Personnel	206 439	125 728	30 712	156 440	125 728	30 712	156 440	0	50 000
Projet Life Cycconnect	Investissement	40 200	38 529	38 529	38 529	0	38 529	0	1 671	3 981
Projet Life Cycconnect	Fonctionnement	38 458	14 384	1 172	15 556	14 384	1 172	15 556	0	43 000
Total Op.8		385 396	178 761	31 884	208 645	176 761	31 884	208 645	0	96 751
Valorisation des patrimoine	Investissement (marché)	136 745	22 761	113 024	136 785	5 270	51 685	56 990	79 820	0
Interprétation Mas de la Barque et Pic Casass	Investissement (marché)	57 588	18 800	37 788	56 588	0 360	10 440	18 800	37 788	0
Sanctuaire d'interprétation La Roque	Investissement (marché)	50 200	40 720	480	50 200	14 910	35 284	50 200	0	0
Exposition ciel étoilé RICE	Investissement (marché)	243 958	32 261	151 272	243 958	29 961	97 469	126 869	116 891	0
Total Op.9		243 958	32 261	151 272	243 958	29 961	97 469	126 869	116 891	0
Politique immobilière	Investissement	532 416	105 138	412 878	517 916	105 038	15 192	123 230	394 686	15 000
Bâtiments administratifs	Investissement	532 416	105 138	412 878	517 916	105 038	15 192	123 230	394 686	15 000
Interventions	Interventions	780 545	348 340	312 415	658 684	49 698	73 221	222 919	430 545	325 000
Subventions au territoire	Interventions	780 545	348 340	312 415	658 684	49 698	73 221	222 919	430 545	325 000
Total Op.10		780 545	348 340	312 415	658 684	49 698	73 221	222 919	430 545	325 000
Interventions	Interventions	780 545	348 340	312 415	658 684	49 698	73 221	222 919	430 545	325 000
Subventions au territoire	Interventions	780 545	348 340	312 415	658 684	49 698	73 221	222 919	430 545	325 000
Total Op.11		780 545	348 340	312 415	658 684	49 698	73 221	222 919	430 545	325 000
Total		2 114 039	1 921 341	129 564	2 050 905	1 390 513	661 941	2 050 914	1 564 212	589 672

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

Solde autofinancement en N	945 373
-----------------------------------	----------------

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision Financement de l'opération (11)	Exécution 2019		Prévisions 2020 et suivantes Restes à encaisser (14) = (11) - (12) - (13)
			Encaissements des années antérieures à N	Encaissements réalisés en N	
Budgetary payement Semyrède Mont Agoual	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	23 587 101 607 81 605	10 000 86 500	0 21 697	13 587 80 000
Maison du tourisme et du Parc Florac	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	0 100 000 136 655	0 70 000 30 000	0 0 106 655	0 0 0
Aménagement extérieur Semyrède Mont Agoual	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	52 735 52 485	0 0	20 000 0	33 735 39 345
Total Op.1		58 322	190 505	178 352	196 187
Development of agriculture biologique	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	30 520 22 745 4 877	0 0 0	13 842 0	90 520 1 038
Animation PAEC	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	27 205 27 205	0 0	13 842 0	20 206
Total Op.2		170 228	0	13 842	116 776
Cabane pastorale La Bole du Port	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	64 933 39 618	0 0	0 0	64 933
Total Op.3		104 550	0	0	64 933
Préserver forêts anciennes	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	41 701 230 311 191 727	13 189 96 145 151 727	28 159 0	132 166
Total Op.4		423 739	203 061	28 159	132 166
Habitat partagé La Bramadou	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	0 163 630 0	0 0	0 64 991	0
Laubnac	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	0 49 098 0	0 0	0 64 991	0
Total Op.5		222 723	163 728	64 991	0
Expérimentation oligos doux	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	49 999 141 930	0 0	44 155	49 999 97 786
Total Op.6		141 930	0	44 155	97 786
Projet Life Cycconnect	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	0 96 635 259 460	0 67 084 106 506	79 080	28 751
Total Op.8		356 395	137 668	79 080	38 781
Interprétation Mas de la Barque et Pic Casass (pôle plaisir nature mont Lozère)	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	109 710 27 033	0 10 000	17 033	108 710
Sanctuaire d'interprétation La Roque	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	0 26 159 31 418	0 0 13 000	18 418	26 159
Exposition ciel étoilé RICE	Financement de l'Etat Autres financements publics** Autres financements***	20 000 20 000	0 0	20 000	0
Total Op.9		243 958	10 000	20 000	154 480
Ba total financement de l'Etat		333 886	191 832	123 195	16 616
Ba total autres financements publics		891 748	165 229	21 697	697 829
Ba total autres financements		945 373	357 061	144 892	87 116
TOTAL		2 114 039	882 771	944 281	801 656

* 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

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2019	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer (CF 2018)	735 473	
	2 Niveau initial du fonds de roulement (CF 2018)	1 806 271	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement (CF 2018)	-75 202	
	4 Niveau initial de la trésorerie (CF 2018)	1 881 473	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée (CF 2018)	-121 303	
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée (CF 2018)	2 002 776	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	8 168 908	
	6 Résultat patrimonial	-326 806	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	185 145	
	8 Variation du fonds de roulement	-169 288	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	100	
	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	219 049
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	21 656
	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	+ / -	197 392
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-388 437
	12.a Recettes budgétaires		
12.b Crédits de paiement ouverts			
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-59 815	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		-328 622	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		-284 382	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		-44 241	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		159 334	
16 Variation des restes à payer		550 057	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer (dont réduction d'EJ réalisées en 2019)	1 267 117	
	18 Niveau final du fonds de roulement	1 636 983	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	84 132	
	20 Niveau final de la trésorerie	1 552 851	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	-405 684	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 958 535	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale