

**PARCS NATIONAUX DE FRANCE**

**Conseil d'administration  
Séance du 20 novembre 2013**

Délibération n°2013-30 / CA

**Approbation du Budget prévisionnel 2014  
de l'établissement public Parcs nationaux de France**

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré,

Approuve à l'unanimité le budget prévisionnel 2014.

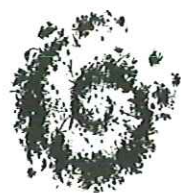
Fait à Paris, le 20 novembre 2013

Le Président du Conseil  
d'administration,

Ferdy LOUISY

Le Directeur

Michel SOMMIER



Parcs Nationaux de France

**PROJET DE BUDGET 2014**



Équilibre financier

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
	110 000,00 €		150 000,00 €
Solde budgétaire (déficit)		Solde budgétaire (excédent)	
Remboursements d'emprunts		Nouveaux emprunts	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)		Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)	
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	300 000,00 €	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	150 000,00 €
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	410 000,00 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme	150 000,00 €
Variation de trésorerie		Variation de trésorerie	269 000,00 €
dont Abandonment de la trésorerie fléchée		350 000,00 € dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée	
dont Abandonment de la trésorerie disponible (non fléchée)		110 000,00 € dont prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)	
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>410 000,00 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>	<b>413 000,00 €</b>

**TABLEAU 3**  
**Compte de résultat et tableau de financement prévisionnels agrégés**

**POUR DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Compte de résultat prévisionnel agrégé

DEPENSES	exécution 2012	estimation 2013	BP 2014	RECETTES	exécution 2012	estimation 2013	BP 2014
	Personnel	3 090 135,24	3 026 142,75		3 296 500,00	Subventions de l'Etat	4 467 523,46
Fonctionnement autre que les charges de personnel	441 492,39	498 717,69	593 364,00	Ressources fiscales			
Intervention (le cas échéant)	3 476 753,89	2 081 423,64	1 559 278,71	Autres subventions	20 000,00	53 000,00	146 000,00
<b>TOTAL DES DEPENSES (1)</b>	<b>6 566 939,13</b>	<b>5 107 566,39</b>	<b>4 855 778,71</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (2)</b>	<b>4 16 356,74</b>	<b>4 037 333,75</b>	<b>201 766,71</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)				Autres ressources	4 903 880,20	4 037 333,75	4 855 778,71
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>6 566 939,13</b>	<b>5 107 566,39</b>	<b>4 855 778,71</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 663 058,93</b>	<b>1 070 232,64</b>	<b>4 855 778,71</b>

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

Tableau de financement prévisionnel agrégé

EMPLOIS	exécution 2012	estimation 2013	BP 2014	RESSOURCES	exécution 2012	estimation 2013	BP 2014
	Insuffisance d'autofinancement	1 235 246,05	892 929,00			Capacité d'autofinancement	
Investissements	1 416 331,69	90 000,00	110 000,00	Financement de l'actif par l'Etat	0,00	0,00	0,00
Remboursement des dettes financières				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-342 492,37	-175 894,27	0,00
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>2 651 577,74</b>	<b>982 929,00</b>	<b>110 000,00</b>	Autres ressources	0,00	0,00	0,00
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (5)-(6)</b>				<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>-342 492,37</b>	<b>-175 894,27</b>	<b>110 000,00</b>
				<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>2 994 070,11</b>	<b>1 158 823,27</b>	

POUR VOIE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Tableau des autorisations d'emplois

TABLEAU 4  
Tableau des emplois

	Sous plafond	Hors plafond	Total emplois
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	44,5	0	44,5
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en EPT	45,5	0	45,5
MT pour les emplois en ETP, l'autorisation d'emplois autorisés par le budget local ne peut être supérieure au programme local de la FGA, au contraire avec le plafond financier autorisé au programme local			

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME					EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI					TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI		masse salariale	ETP	EPT	EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		masse salariale	ETP	EPT	
	ETP	EPT				ETP	EPT				
EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	44,50	45,4	3 284 500,00 €	0	0	32 800,00 €			35,70	35,70	3 286 500,00 €
1 - TITULAIRES	2,10	2,8	162 500,00 €	0	0	0			0,00	0,00	0,00 €
- Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actifs de gestion, dont CASP, déconcentrés dans l'organisme)											
- Titulaires organisme (corps propre)											
- en fonction dans l'organisme :											
. Titulaires Etat (titulaires ou remplis dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0,0	0,00 €	0	0	0,00 €			0,00	0,00	0,00 €
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)											
- en fonction dans une autre personne publique :											
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD autres non remboursés	2,8	2,8	162 500,00 €	0	0	0,00 €					
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD autres non remboursés											
2 - NON TITULAIRES	41,7	42,6	3 122 000,00 €	0	0	0,00 €			35,7	35,7	2 000 500,00 €
- Non titulaires de droit public											
- en fonction dans l'organisme :	35,7	35,7	2 000 500,00 €	0	0	0,00 €			35,7	35,7	2 000 500,00 €
. Contractuels sous statut :	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			0	0	0,00 €
. CCDD	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			0	0	0,00 €
. Contractuels non statut :	0	0	0	0	0	0,00 €			0	0	0,00 €
. CCDD	0	0	0	0	0	0,00 €			0	0	0,00 €
. CCDD	9,7	9,7	654 519,61 €	0	0	0,00 €			9,7	9,7	654 519,61 €
. CCDD	1,7	1,7	90 303,30 €	0	0	0,00 €			1,7	1,7	90 303,30 €
. CCDD	8	8	558 116,27 €	0	0	0,00 €			8	8	558 116,27 €
. Titulaires Etat délégués sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	26	26	2 035 900,39 €	0	0	0,00 €			26	26	2 035 900,39 €
- en fonction dans une autre personne publique :	6	7	411 500,00 €	0	0	0,00 €					
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursés	6	6,9	411 500,00 €	0	0	0,00 €					
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursés											
- Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursés	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €					
- Non titulaires de droit privé											
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			0	0	0,00 €
. CCDD	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			0	0	0,00 €
. CCDD	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			0	0	0,00 €
- en fonction dans une autre personne publique	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €			0	0	0,00 €
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursés	0	0	0,00 €	0	0	0,00 €					
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursés											
3 - CONTRATS AUCUNS											
4 - EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR LE BUDGET LOCAL (1 + 2) + 3				0	0	32 800,00 €					32 800,00 €

TABLEAU 5  
Compte de résultat détaillé

N° des postes	Enveloppe de dépense	Intégrés à la CAF	Intitulé des postes de charges	Exécution 2012	Estimation 2013	Budget 2014	N° des postes	Intégrés à la CAF	Intitulés des postes de produits	Exécution 2012	Estimation 2013	Budget 2014
60			<b>Achats</b>	36 525,58	31 000,00	25 500,00	70		<b>Ventes de produits, prestations de services, marchandises</b>	7 253,81	7 500,00	8 000,00
601		X	Achats stocks - Matières premières				701	X	Ventes de produits finis			
602		X	Achats stocks - Autres approvisionnements				702	X	Produits intermédiaires			
603		X	Variation des stocks	-2 242,33			706	X	Prestations de services			
604		X	Achats déduits et de prestations de service incorporés				707	X	Ventes de marchandises			
606		X	Achats non stockés de matières et fournitures				708	X	Produits des activités annexes	7 253,81	7 500,00	8 000,00
607		X	Achats de marchandises	38 767,91	31 000,00	25 500,00	709	X	Rabais, remises et ristournes accordés sur ventes			
609		X	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats									
61			<b>Services extérieurs</b>	531 973,13	379 500,00	208 900,00	71		<b>Production stockée</b>	0,00	0,00	0,00
611		X	Sous-traitance générale									
612		X	Redevances de crédit-bail				713	X	Variation des stocks			
613		X	Locations	28 835,61	29 000,00	31 500,00						
614		X	Charges locatives et de co-propriété									
615		X	Entretien et réparations	92 164,18	87 000,00	5 000,00						
616		X	Primes d'assurance	7 886,70	6 500,00	7 000,00						
617		X	Etudes et recherches	392 271,39	192 000,00	80 400,00						
618		X	Divers	10 815,25	65 000,00	85 000,00						
619		X	RRRO sur services extérieurs									
62			<b>Autres services extérieurs</b>	1 194 975,66	1 302 620,00	1 064 112,00	72		<b>Production immobilisée</b>	0,00	0,00	0,00
621		X	Personnel extérieur à l'établissement	42 165,42	68 000,00	0,00	721	X	Production immobilisée - Immobilisations incorporelles			
622		X	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	13 986,74	9 000,00	14 500,00						
623		X	Information, publications, relations publiques	117 419,50	140 000,00	53 500,00	722	X	Production immobilisée - Immobilisations corporelles			
624		X	Transport de biens, dusagers et transport collectif du personnel	4 568,01	2 000,00	0,00						
625		X	Déplacements, missions et réceptions	140 953,87	153 800,00	89 100,00						
626		X	Frais postaux et frais de télécommunication	219 689,58	275 000,00	238 512,00						
627		X	Services bancaires et assimilés	-19,90	20,00	0,00						
628		X	Autres prestations de services	655 232,44	655 000,00	668 500,00						
629		X	RRRO sur autres services extérieurs									
63			<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	231 429,29	228 153,60	248 264,93						
631		X	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	203 745,10	196 230,00	213 778,34						
633		X	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	27 684,19	31 923,60	34 486,59						
635		X	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)									
637		X	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)									
64			<b>Charges de personnel</b>	2 858 755,95	2 797 989,15	3 048 235,07	74		<b>Subventions d'exploitation</b>	4 487 523,46	3 904 833,75	4 654 012,00
641		X	Rémunérations du personnel	1 880 561,52	1 819 734,36	1 984 536,76	741	X	Subventions d'exploitation*			
643		X	Rémunérations du personnel sur crédits	38 236,10	53 013,08	31 623,35				4 487 523,46	3 851 833,75	4 508 012,00
644		X	Rémunération du personnel sur conventions	37 090,71	884 498,53	962 074,97	744	X	Collectivités locales et Union Européenne			
645		X	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	877 002,19	553 364,07	553 364,07	746	X	Dons et legs	20 000,00	53 000,00	50 000,00
646		X	Rémunérations diverses	498 717,85								
647		X	Autres charges sociales	25 865,43	40 743,18	70 000,00						
648		X	Autres charges de personnel									

Pour information au Conseil d'administration : compte de résultat détaillé

N° des postes	Charges décaissables	Intitulé des postes de charges	Exécution 2012	Estimation 2013	Budget 2014	N° des postes	Produits encaissables	Intitulés des postes de produits	Exécution 2012	Estimation 2013	Budget 2014
65		<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>85 179,70</b>	<b>116 000,00</b>	<b>77 000,00</b>	75		<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>10 610,19</b>	<b>50 000,00</b>	<b>120 000,00</b>
651	X	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés...	33 106,18	43 000,00	0,00	751	X	Redevances pour concessions, brevets, licences...			
652	X	Contrôle d'état				752	X	Revenus des immeubles non affectés aux activités professionnelles			
653	X	Conseils et assemblées	25 640,97	29 000,00	32 000,00	755	X	Quote part de résultat sur opérations faites en commun			
654	X	Perles sur créances irrécouvrables				758	X	Produits divers de gestion courante	10 610,19	50 000,00	120 000,00
655	X	Quote part de résultat sur opérations faites en commun									
657	X	Subventions et contributions versées aux tiers	25 724,79	44 000,00	45 000,00						
658	X	Charges diverses de gestion courante	687,76								
66		<b>Charges financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	76		<b>Produits financiers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
661	X	Charges d'intérêts				761	X	Produits des participations			
664	X	Perles sur créances liées à des participations				762	X	Produits des autres immobilisations financières			
665	X	Escomptes accordés				763	X	Revenus des autres créances			
666	X	Perle de change				764	X	Revenus des valeurs mobilières de placement			
667	X	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				765	X	Escomptes obtenus			
668	X	Autres charges financières				766	X	Gains de change			
						767	X	Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			
						768	X	Autres produits financiers			
67		<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>801 834,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	77		<b>Produits exceptionnels</b>	<b>40,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
671	X	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				771	X	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
672	X	Charges sur exercices antérieurs	801 834,73			772	X	Produits sur exercices antérieurs			
675		Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés				775	X	Produits des cessions d'éléments d'actifs			
						776	X	Neutralisation des amortissements			
						777	X	Quote part de subventions d'investissement virees au résultat			
678	X	Autres charges exceptionnelles			0,00	778	X	Autres produits exceptionnels	40,53		
68		<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>826 265,09</b>	<b>252 303,64</b>	<b>183 766,71</b>	78		<b>Reprises sur amortissements et provisions</b>	<b>398 452,21</b>	<b>75 000,00</b>	<b>73 766,71</b>
681-1-12		Dotations aux amortissements									
681-5-17		Dotations aux provisions d'exploitation	826 265,09	172 353,64	183 766,71	781		Reprises sur amortissements et provisions d'exploitation	398 452,21	75 000,00	73 766,71
686		Dotations aux amortissements et aux provisions financières		79 950,00		786		Reprises sur amortissements et provisions financières			
687		Dotations aux amortissements et aux provisions exceptionnelles				787		Reprises sur amortissements et provisions exceptionnelles			
69		<b>Impôts sur les bénéfices et assimilés</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	79		<b>Transferts de charges</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
695	X	Impôts sur les bénéfices				791	X	Transferts de charges d'exploitation			
697	X	Imposition forfaitaire annuelle				796	X	Transferts de charges financières			
						797	X	Transferts de charges exceptionnelles			
		<b>Total des charges</b>	<b>6 566 939,13</b>	<b>5 107 566,39</b>	<b>4 855 778,71</b>			<b>Total des produits</b>	<b>4 903 880,20</b>	<b>4 037 333,75</b>	<b>4 855 778,71</b>
		<b>Excédent de l'exercice</b>						<b>Déficit de l'exercice</b>	<b>1 663 058,93</b>	<b>1 070 232,64</b>	
		<b>Totaux égaux en recettes et en dépenses</b>	<b>6 566 939,13</b>	<b>5 107 566,39</b>	<b>4 855 778,71</b>			<b>Totaux égaux en recettes et en dépenses</b>	<b>6 566 939,13</b>	<b>5 107 566,39</b>	<b>4 855 778,71</b>
		<b>Total des charges intégrées à la CAF (a)</b>	<b>5 740 674,04</b>	<b>4 855 262,75</b>	<b>4 672 012,00</b>			<b>Total des produits encaissables (b)</b>	<b>4 505 427,99</b>	<b>3 962 333,75</b>	<b>4 782 012,00</b>
		<b>Capacité d'autofinancement (b)-(a)-(C 775)*</b>	<b>-1 235 246,05</b>	<b>-892 929,00</b>	<b>110 000,00</b>						

\*Ne pas inclure les produits de cessions d'actifs non réalisés dans le calcul de l'autofinancement. Les produits de cessions d'actifs non réalisés doivent être figurés à ce titre en ressources et travaux de financement à long terme.



**TABLEAU 6**  
Capacité de financement et tableau de financement détaillé

**POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution 2012	estimation 2013	BP 2014
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	-1 663 058,93	-1 070 232,64	
+ (C 68) dotations, aux amortissements, dépréciations et provisions	826 285,09	292 303,64	183 766,71
-(C78) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	398 452,21	75 000,00	73 766,71
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00
-(C 777) quote-part des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	0,00	0,00	0,00
<b>= CAF ou IAF*</b>	-1 235 246,05	-892 929,00	110 000,00

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

**Tableau de financement**

EMPLOIS	Exécution 2012	estimation 2013	BP 2014	RESSOURCES			
				Exécution 2012	estimation 2013	BP 2014	
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>1 235 246,05</b>	<b>892 929,00</b>					
C 20 : Immobilisations incorporelles	96 073,04	35 000,00	59 000,00				
C 21 : Immobilisations corporelles	64 166,33	55 000,00	51 000,00				
C 23 : Immobilisations en cours	20 846,27			-342 492,37	-175 894,27		
C 26, 27 : Participations et autres immobilisations financières							
C 16, 17 : Remboursement des dettes financières							
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 416 331,69</b>	<b>982 929,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>-342 492,37</b>	<b>-175 894,27</b>	<b>110 000,00</b>	
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)</b>				<b>1 758 824,06</b>	<b>1 158 823,27</b>		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>							
C 10 : Financement de l'actif par l'Etat (C 101,104)							
C 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat							
Autres ressources hors opérations d'ordres interprétés à la CAF) :							
C 775 : Augmentations ou cessions d'immobilisations							
C 16, 17 : Augmentations des dettes financières							
<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>				<b>-342 492,37</b>	<b>-175 894,27</b>	<b>110 000,00</b>	
<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT (8) = (5) - (6)</b>				<b>1 758 824,06</b>	<b>1 158 823,27</b>		

**Tableau complémentaire**

	exécution 2012	estimation 2013	BP 2014
<b>APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8) sur le FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-1 758 824,06</b>	<b>-1 158 823,27</b>	<b>0,00</b>
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	740 092,78	-172 741,67	153 000,00
Variation de la TRESORERIE	866 739,73	-986 081,60	255 142,28
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	121,03	57,17	59,42
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-5,41	-19,20	-8,17
Niveau de la TRESORERIE	126,44	76,38	67,58

(fonds de roulement corrigé 38,60 jours)  
(trésorerie corrigée 48,60 jours)

**TABLEAU 7**  
Dépenses par destination

**POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**Tableau des dépenses par destination**

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

Budget	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total		Part
	AE = CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
Services communs	1 081 310,66	1 835 025,84	757 247,77			91 500,00	91 500,00	3 007 836,50	1 930 058,43	44,23%	
Centre de ressources	1 416 377,99	1 219 170,49	447 038,39			5 000,00	5 000,00	2 640 548,48	1 868 416,38	38,83%	
Représentation et communication	416 381,03	241 299,35	114 321,37			0,00	0,00	657 680,38	530 702,40	9,67%	
Soutien	382 430,31	98 016,32	56 904,48			13 500,00	13 500,00	493 946,63	452 834,79	7,26%	
<b>Total</b>	<b>3 296 500,00</b>	<b>3 393 512,00</b>	<b>1 375 512,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>6 800 812,00</b>	<b>4 782 012,00</b>	<b>100,00%</b>	

**TABLEAU 8**  
**Opérations liées aux recettes flechées**

**POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Suivi des opérations liées aux recettes flechées\*

Position de financement des opérations flechées en début d'exercice (a)	Antérieures à N Non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Recettes flechées (b)	0,00 €	50 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Financements de l'Etat flechés					
Autres financements publics flechés					
Mécénats flechés	0,00 €	50 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Autres recettes flechées					
Dépenses sur recette flechées (c)	0,00 €	50 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement	0,00 €	50 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
AE					
CP					
Intervention	0,00 €				
AE					
CP					
Investissement	0,00 €				
AE					
CP					
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultat des opérations flechées (b) - (c)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>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</b>					
<i>Autofinancement des opérations flechées (d)</i>					
<i>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes flechées (e)</i>					
<i>Position de financement des opérations flechées en fin d'exercice</i> <i>(a) + (b) - (c) + (d) - (e)</i>					

\* Chaque organisme peut adapter cette maquette, particulièrement pour le suivi des dépenses par opération.

**TABLEAU 9**  
Opérations pour le compte de tiers

**POUR INFORMATION AU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1	C 4... C 4...			
Opération 2	C 4... C 4...			
Opération ...	C 4... C 4...			
<b>TOTAL</b>				

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.

TABLEAU 10

## POUR INFORMATION AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Immobilisations, amortissements et dépréciations

Description de l'immobilisation	Valeur brute (ou valeur d'acquisition)	Dotations aux amortissements		Dépréciation		Valeur nette prévue au bilan de clôture (année n)
		Cumuli des amortissements antérieurs (années 0 à n-1)	Dotation aux amortissements prévus en BP (année n)	Cumuli des dépréciations antérieures (année 0 à n-1)	Dépréciations prévues au BP (année n)	
<b>I - Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 094 720,48 €</b>	<b>1 043 728,38 €</b>	<b>48 071,17 €</b>			<b>2 920,93 €</b>
<b>II - Immobilisations corporelles</b>	<b>1 601 444,79 €</b>	<b>640 677,61 €</b>	<b>135 695,54 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>825 071,64 €</b>
notamment (1) :						
bâtimens	1 113 610,23 €	296 962,73 €	74 240,68 €			742 406,82 €
installations générales, agencements, aménagements des constructions	8 069,14 €	4 613,54 €	1 489,79 €			1 965,81 €
installations à caractère spécifique						
matériel divers	64 622,44 €	39 153,01 €	12 562,37 €			12 907,06 €
outillage						
matériel de transport						
matériel de bureau et matériel informatique	300 795,44 €	202 907,22 €	34 096,27 €			63 791,95 €
meublier	114 347,54 €	97 041,11 €	13 306,43 €			4 000,00 €
<b>III - Immobilisations financières</b>	<b>1 438,00 €</b>					<b>1 438,00 €</b>
<b>Total actif</b>	<b>2 697 603,27 €</b>	<b>1 684 405,99 €</b>	<b>183 766,71 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>829 430,57 €</b>

niveau de présentation plus détaillé.

TABLEAU 11  
Plan de trésorerie

	janvier (sur reports N-1)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	janvier N+1 (pour reports N)
<b>ENCAISSEMENTS</b>														
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	621 957,42	920 099,70	1 747 917,70	1 136 832,70	1 902 730,70	1 324 005,70	1 136 658,70	1 869 718,70	1 542 428,70	1 215 678,70	827 168,70	1 600 901,70	1 199 631,70	877 099,70
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>														
Subvention pour charges de service public		1 127 003,00		1 127 003,00			1 127 003,00				1 127 003,00			
Autres financements de l'Etat														
Fiscalité affectée														
Autres financements publics						48 000,00	3 750,00	20 000,00			-48 000,00	20 000,00		
Ressources propres				10 000,00										
<b>Recettes budgétaires flechées</b>														
Financements de l'Etat flechés														
Autres financements publics flechés														
Mécanismes flechés														
Autres recettes flechées														
<b>Opérations non budgétaires</b>														
Emprunts : encasement en capital														
VVA encasés														
<b>Opérations gérées en comptes de tiers</b>														
Dépassements d'intervention pour compte de tiers : encaissements														
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers														
<b>A. TOTAL</b>	408 142,28	1 127 003,00	0,00	1 137 003,00	0,00	48 000,00	1 130 753,00	20 000,00	0,00	0,00	1 195 003,00	0,00	150 000,00	204 250,00
<b>DECAISSEMENTS</b>														
<b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b>														
Personnel		254 125,00	289 125,00	254 125,00	254 125,00	289 947,00	253 253,00	264 750,00	264 750,00	265 510,00	301 270,00	266 270,00	266 270,00	
fonctionnement		45 000,00	85 000,00	116 000,00	116 000,00	153 000,00	93 000,00	82 000,00	92 000,00	123 000,00	93 000,00	135 000,00	155 572,00	110 000,00
intervention														
investissement			38 000,00				42 000,00				25 000,00		5 000,00	
<b>Dépenses liées à des recettes flechées</b>														
Personnel														
fonctionnement														
intervention														
investissement														
Participation des salariés														
<b>Opérations non budgétaires</b>														
Emprunts : remboursements en capital														
VVA décaissés														
Dépassements d'intervention pour compte de tiers : décaissements														
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers														
<b>B. TOTAL</b>	110 000,00	299 125,00	612 129,00	370 125,00	378 125,00	418 947,00	398 253,00	340 750,00	326 750,00	388 510,00	421 270,00	401 270,00	529 782,00	110 000,00
(2) SOLDE DURONS = A - B	-110 000,00	621 959,00	1 135 788,70	766 707,00	1 902 730,70	905 058,70	738 525,00	1 849 018,70	1 215 678,70	827 168,70	1 600 901,70	1 199 631,70	674 849,00	767 099,70
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	920 099,70	1 747 917,70	1 136 832,70	1 902 730,70	1 324 005,70	1 136 658,70	1 869 718,70	1 542 428,70	1 215 678,70	827 168,70	1 600 901,70	1 199 631,70	877 099,70	

## TABLEAU 12

Tableau de passage entre la comptabilité budgétaire et la comptabilité générale

### POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	SENS
<b>SOLDE BUDGETAIRE</b>	<b>-110 000,00 €</b>
<b>Opérations comptables non budgétaires</b>	
<b>Opérations d'inventaire : dotations de l'exercice</b>	
Charges à payer (y c. les intérêts courus non échus)	110 000,00 €
Produits à recevoir (y c. les intérêts courus non échus)	
Charges constatées d'avance	
Produits constatés d'avance	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	183 766,71 €
<b>Opérations d'inventaire : reprises de l'exercice</b>	
Contre-passation des charges à payer N-1 (y c. les intérêts courus non échus)	110 000,00 €
Contre-passation des produits à recevoir N-1 y c. les intérêts courus non échus	
Contre-passation des charges constatées d'avance N-1	
Contre-passation des produits constatés d'avance N-1	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
<b>Autres opérations comptables non budgétaires</b>	
Variations des stocks d'approvisionnement et marchandises	
Variation des stocks d'en-cours et de variation et de produits	
Production immobilisée	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	73 766,71 €
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	
Charges sur créances irrécouvrables	
<b>Opération budgétaires et comptables bilancielle (i.e. sans impact au résultat patrimonial)</b>	

Acquisitions d'immobilisations	110 000,00 €
Avances versées sur commandes et pénalités	
Avances et acomptes versées sur rémunération	
Autres dépenses inscrites à des postes de bilan	
Financement de l'actif par l'Etat	
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
Avances et acomptes reçues	
Autres recettes inscrites à des postes de bilan	
<b>Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur</b>	
Reste à recouvrer sur produits de l'exercice	
Recouvrements sur titres des exercices antérieurs	
Mandats (sur compte de charge) pris en charge sur l'exercice mais non soldés à la clôture	110 000,00 €
Paiement sur l'exercice de mandats pris en charge sur N-1	110 000,00 €
<b>RESULTAT PATRIMONIAL</b>	<b>-110 000,00 €</b>



**TABLEAU 13**  
Dépenses pluriannuelles

**POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Suivi par opérations ou regroupement d'opérations des autorisations d'engagement et des crédits de paiement\*

Nature de la dépense	Engagements sur les exercices antérieurs non encore dénoués (restes à payer <n)	Nouveaux engagements de N (AE)			Engagements totaux n et < n	CP consommés sur les exercices antérieurs	Crédits de paiement N (CP)			Restes à payer
		Engagements sur AE nouvelles n	Engagements sur AE < n reportées	Engagements totaux de n			CP n	CP sur CP < n reportés	CP totaux de n	
	(1)	(2)	(2')	(3) = (2) + (2')	(4) = (3) + (1)	(5)	(6)	(6')	(7) = (6) + (6')	(8) = (4) - (7)
Fonctionnement		3 577 278,71		3 577 278,71	3 577 278,71	0,00	1 559 278,71 €	0	1 559 278,71 €	2 018 000,00 €
Intervention										
Investissement		110 000,00		110 000,00	110 000,00	0,00	110 000,00 €	0	110 000,00 €	0,00 €

\* Chaque organisme peut adapter cette maquette, particulièrement pour le suivi des dépenses par opération

**TABLEAU 14**  
**Opérations d'investissement**

**POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**TABLEAU A : Coût total et modalités de financement des opérations d'investissement**

Années	Opérations	Répartition des financements				Coût total de l'opération
		Auto financement	État (Montant des AE ayant fait l'objet de décisions attribuées de l'Etat)	Collectivités publiques	Autres	
Opérations n-2	Opération n°1					0,00
	Opération n°2					0,00
<b>Sous-total n-2</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Opérations n-1	Opération n°4					0,00
	Opération n°5					0,00
<b>Sous-total n-1</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Opérations n	Opération n°7					0,00
	Opération n°8					0,00
Opération n°9						0,00
<b>Sous-total n</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**TABLEAU B : Suivi de la consommation et du dénouement des AE**

**Partie I : Suivi des AE**

Années	Opérations	AE consommées pour l'opération au titre des années antérieures à n (1)	AE ouvertes pour l'opération au titre de n			Total AE ouvertes depuis le début de l'opération (4) = (1)+(3)	Montant des engagements n (5)	Restes à engager n (6) = (4)-(5)
			AE ouvertes en n (2)	AE n-1 reportées en n (2')	AE totales n (3)=(2)+(2')			
Opérations n-2	Opération n°1							
	Opération n°2							
Opération n°3								
<b>Sous-total n-2</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Opérations n-1	Opération n°4							
	Opération n°5							
Opération n°6								
<b>Sous-total n-1</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Opérations n	Opération n°7							
	Opération n°8							
Opération n°9								
<b>Sous-total n</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



L'Ordonnateur soussigné, certifie l'exactitude du montant des titres de dépenses et du montant des titres de recettes inscrits au présent budget prévisionnel.

À Paris,

Le 20 novembre 2013

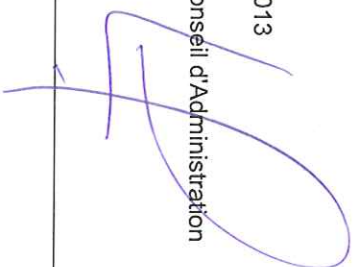
L'Ordonnateur,



Adopté sans réserve (1) par le Conseil d'Administration dans la séance du 20 novembre 2013

Le 20 novembre 2013

Le Président du Conseil d'Administration



(1) Mention « sans réserve » à rayer éventuellement

En cas de réserves, joindre l'exemplaire du procès-verbal de la délibération du Conseil d'Administration