



**Conseil d'administration du 16 novembre 2023**

Membres en exercice : 53  
Membres présents ou suppléés : 30  
Membres ayant donné mandat : 6  
Nombre de voix : 36  
Pour : 36  
Contre : 0  
Abstention : 0

**DELIBERATION n°20230142**  
**APPROBATION DU BUDGET INITIAL 2024**

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 2 novembre 2023, s'est réuni le 16 novembre 2023 à 9h, au siège de l'établissement à Florac-Trois-Rivières, sous la présidence de M. Stéphan MAURIN :

Présents avec voix délibérative : Mme Nicole AMASSE, M. Daniel BARBERIO, M. Laurent BERNARD, M. Denis BERTRAND, M. Philippe BILLET, Mme Jeannine BOURRELY, Mme Marie-Thérèse CHAPELLE, M. Arnaud COLLIN, Mme Sarah DEJEAN, Mme Agnès DELSOL, Mme Pierre DEMANGEAT représenté par Mme Karine BURTIN, Mme Brigitte DONNADIEU, Mme Mariette EMILE, M. Thierry LAVAL représenté par Mme Laurence BOUVIER, M. Sébastien FERRA représenté par Mme Lolita ARRIGHI, M. Joël GAUTHIER, M. Jean HANNART, Mme Christine LACOSTE, Mme Michèle MANOA, M. Stéphan MAURIN, M. Mickaël MEYRUEIX, M. Gérard PEDRINI, Mme Marylène PIEYRE, M. Pierre PLAGNES, M. René ROSOUX, Mme Line ROUSTAN, Mme Flore THEROND, M. David URSULET représenté par Mme Réjane PINTARD, M. Alexandre VIGNE, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : M. Gilbert BAGNOL à M. Stéphan MAURIN, Mme Catherine CIBIEN à M. Arnaud COLLIN, Mme Sylvie COISNE à Mme Jeannine BOURRELY, M. Nicolas DE DAVYDOFF à Mme Michèle MANOA, Mme Sylvie ROBERT à Mme Marylène PIEYRE, M. André THEROND à Mme Line ROUSTAN.

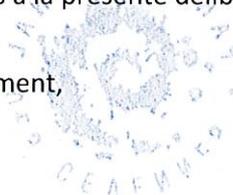
Vu le code de l'environnement, et notamment son article R331-23,

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatifs à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP),

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

Considérant les tableaux budgétaires GBCP des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale joints à la présente délibération,

Sur proposition de la directrice de l'établissement,



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

**Article 1**

**1) les autorisations budgétaires suivantes :**

- 85 ETPT sous plafond et 2,1 ETPT hors plafond,
- 8 675 528 € d'autorisations d'engagement dont :
  - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
  - o 1 349 180 € en enveloppe de fonctionnement,
  - o 300 000 € en enveloppe d'intervention,
  - o 1 026 348 € en enveloppe d'investissement,
- 10 039 429 € de crédits de paiement dont :
  - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
  - o 1 740 603 € en enveloppe de fonctionnement,
  - o 329 050 € en enveloppe d'intervention,
  - o 1 969 776 € en enveloppe d'investissement,
- 9 559 951 € de prévisions de recettes,
- 479 478 € de solde budgétaire déficitaire.

**2) les prévisions comptables suivantes :**

- 477 278 € de prélèvement de trésorerie,
- - 507 998 € de résultat patrimonial,
- 109 468 € d'insuffisance d'autofinancement,
- 472 278 € de diminution du fonds de roulement.

**Article 2**

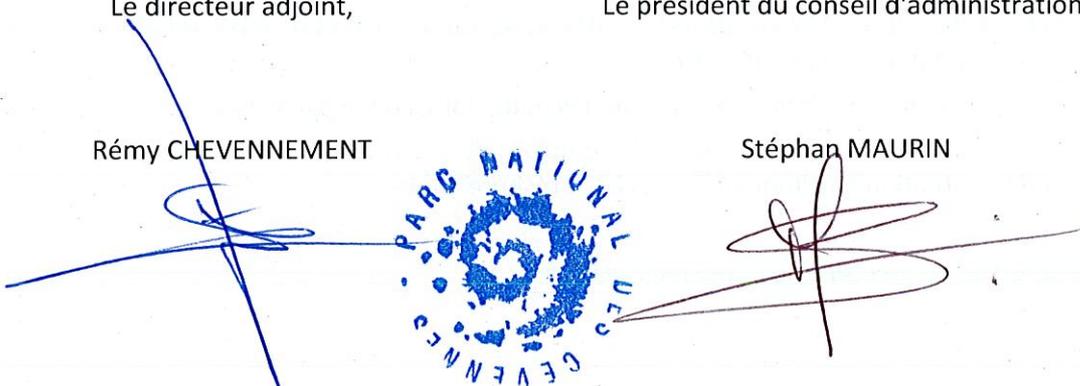
Les tableaux budgétaires GBCP des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont joints à la présente délibération.

Le directeur adjoint,

Le président du conseil d'administration,

Rémy CHEVENNEMENT

Stéphan MAURIN



The image shows two handwritten signatures in blue ink. On the left is the signature of Remy Chevennement, and on the right is the signature of Stéphan Maurin. In the center, there is a circular official stamp of the Parc National des Cévennes, featuring a stylized tree and the text 'PARC NATIONAL DES CEVENNES' around the perimeter.

**TABLEAU 1**  
**Autorisations d'emplois**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	85,0	2,1	87,098
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT) Aucune notification reçue à ce jour. Rappel de la dotation 2023	85		

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Tableau détaillé des emplois

	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 1 + 2 + 3 + 4 )</b>	85,0	5 946 000	2,1	54 000	87,098	6 000 000
<b>1 - TITULAIRES</b>	41,2	3 076 150	0,0	0	41,2	3 076 150
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	41,2	3 076 150			41,2	3 076 150
* Titulaires organisme					0	0
<b>2 - CONTRACTUELS</b>	43,8	2 668 351	0,9	50 000	44,728	2 718 351
* Contractuels de droit public	35,8	2 360 646	0,9	50 000	36,728	2 410 646
. Contractuels quasi-statut :	21,8	1 159 558	0,9	50 000	22,72	1 209 558
o CDI	12,5	717 019			12,517	717 019
o CDD	9,3	442 539	0,9	50 000	10,203	492 539
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	14,0	1 201 089			14,008	1 201 089
Autres contractuels de droit public	8,0	307 704	0,0	0	8	307 704
o CDI					0	0
o CDD	8,0	307 704			8	307 704
<b>3 a) - CONTRATS AIDES</b>			1,2	4 000	1,17	4 000
<b>3 b) - APPRENTIS</b>					0	0
<b>3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)</b>					0	0
<b>4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL</b>		201 500		0		201 500
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		175 000,00				175 000
Action sociale et prestations sociale et médecine du travail (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)		16 500,00				16 500
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		10 000,00				10 000
Ligne d'ajustement						0

\* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité  
(Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 5 + 6 )</b>	0	0
<b>5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME</b>	0	0
<b>6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME</b>	0	0

\*\* Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

**TABLEAU 2**  
Autorisations budgétaires

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	DEPENSES								RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP								
	BR1 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024	BR1 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024	BR1 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024	
Personnel	6 000 000	5 865 000	135 000	6 000 000	6 000 000	5 865 000	135 000	6 000 000	7 321 246	7 345 255	199 007	7 544 261	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	980 000	980 000	20 000	1 000 000	980 000	980 000	20 000	1 000 000	6 884 258	6 884 258	250 000	7 134 258	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
Fonctionnement	1 486 682	1 261 927	87 253	1 349 180	1 684 824	1 408 068	332 535	1 740 603			0	0	Autres financements de l'Etat
											0	0	Fiscalité affectée
											0	0	Autres financements publics
Intervention	300 000	254 872	45 128	300 000	649 614	593 453	-264 403	329 050	436 988	460 996	-50 993	410 003	Recettes propres
Investissement	2 088 361	1 695 718	-669 370	1 026 348	2 131 803	1 347 785	621 991	1 969 776	1 893 340	942 583	1 073 107	2 015 690	Recettes fléchées*
											353 058	353 058	Subvention pour charges d'investissement fléchée
									1 253 630	618 601	213 157	831 758	Financements de l'Etat fléchés
									634 810	323 982	117 691	441 673	Autres financements publics fléchés
									4 900	0	389 200	389 200	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>9 875 043</b>	<b>9 077 517</b>	<b>-401 989</b>	<b>8 675 528</b>	<b>10 466 240</b>	<b>9 214 307</b>	<b>825 123</b>	<b>10 039 429</b>	<b>9 214 586</b>	<b>8 287 838</b>	<b>1 272 113</b>	<b>9 559 951</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 251 654,23</b>	<b>926 468,80</b>	<b>-446 990,33</b>	<b>479 478,47</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

-1 363 901

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

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS					FINANCEMENTS				
	BR1 2023	<u>Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR )</u>	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024	BR1 2023	<u>Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR )</u>	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	1 251 654	926 469	-446 990	479 478	0	0	0	0	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>			0				0		<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>			0				0		<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			0				0		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
Nouveaux prêts (capital) (b1) ; avance IPAMAC (Biodiversité)	11 928	11 928	-11 928		17 990	10 790	-3 590	7 200	Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
Dépôts et cautionnements (b1)			0				0		Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	40 421	36 277	-23 777	12 500	37 921	35 539	-28 039	7 500	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	2 144	7 557	-7 557		9 177	201 477	-201 477		Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>1 306 147</b>	<b>982 230</b>	<b>-490 252</b>	<b>491 978</b>	<b>65 088</b>	<b>247 805</b>	<b>-233 105</b>	<b>14 700</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 241 059</b>	<b>734 425</b>	<b>-257 147</b>	<b>477 278</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			<b>461 957</b>	<b>461 957</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			<b>0</b>	<b>0</b>			<b>939 235</b>	<b>939 235</b>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>1 306 147</b>	<b>982 230</b>	<b>-490 252</b>	<b>491 978</b>	<b>1 306 147</b>	<b>982 230</b>	<b>-490 252</b>	<b>491 978</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

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

(\*\*) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

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

TABLEAU 6  
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel/exécuté \*

115 000

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	BR1 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être Identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024		BR1 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être Identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024
Personnel	5 610 000	5 475 000	115 000,00	5 590 000	Subventions de l'Etat	7 077 389	6 995 788	412 065,08	7 407 853
<i>dont charges de pensions civiles**</i>	980 000	980 000	20 000,00	1 000 000	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>	6 884 258	6 884 258	250 000,00	7 134 258
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 287 338	2 654 925	763 407,74	3 418 333	Autres subventions	548 669	244 571	117 757,38	362 329
Intervention (le cas échéant)	649 614	593 453	-264 403,43	329 050	Autres produits	912 383	721 279	337 924,30	1 059 203
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>9 546 952</b>	<b>8 723 379</b>	<b>614 004,31</b>	<b>9 337 383</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>8 538 441</b>	<b>7 961 638</b>	<b>867 746,76</b>	<b>8 829 385</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>1 008 511</b>	<b>761 740</b>	<b>-253 742,45</b>	<b>507 998</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>9 546 952</b>	<b>8 723 379</b>	<b>614 004,31</b>	<b>9 337 383</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>9 546 952</b>	<b>8 723 379</b>	<b>614 004,31</b>	<b>9 337 383</b>

\* Le compte de résultat prévisionnel est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s). Le compte de résultat exécuté est présenté pour le compte financier.

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	BR1 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être Identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>-1 008 511</b>	<b>-761 740</b>	<b>253 742,45</b>	<b>-507 998</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 181 746	823 158	276 842,27	1 100 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	30 000	30 000	0,00	30 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	30 769	33 699	134 030,44	167 730
- produits de cession d'éléments d'actifs	229 018	249 937	289 263,00	539 200
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	216 377	230 282	69 717,63	300 000
<b>#VALEUR!</b>	<b>-271 392</b>	<b>-415 103</b>	<b>305 634,53</b>	<b>-109 468</b>

Vente Ecomusée (319 200€) + Aiguebonne (210 000€) + véhicules (10 000€)

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	BR1 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être Identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024		BR1 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être Identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024
Insuffisance d'autofinancement	271 392	415 103	-305 634,53	109 468	Capacité d'autofinancement	0	0	0,00	0
Investissements	2 131 803	1 347 785	621 991	1 969 776	Financement de l'actif par l'État	1 060 499	507 071	404 151	911 222
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	86 142	79 411	69 933	149 344
					Autres ressources	4 900	249 937	289 263	539 200
Remboursement des dettes financières	1 400	11 928	-11 928	0	Augmentation des dettes financières	17 990	10 790	-3 590	7 200
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>2 404 595</b>	<b>1 774 816</b>	<b>304 428,61</b>	<b>2 079 245</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 169 530</b>	<b>847 209</b>	<b>759 757,05</b>	<b>1 606 966</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>1 235 064</b>	<b>927 607</b>	<b>-455 328,44</b>	<b>472 278</b>

\* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s). L'état exécuté d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le compte financier.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants			
	BR1 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être Identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 235 064	-927 607	455 328,44	-472 278
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	5 995	-193 182	198 181,70	5 000
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-1 241 059	-734 425		-477 278
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	0	-947 901	1 409 857,43	461 957
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 862 376	2 180 361	-472 278,47	1 708 083
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	442 372	253 723	5 000,00	258 723
Niveau final de la TRÉSORERIE	1 420 004	1 926 638	-477 278,47	1 449 359

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"