

**Conseil d'administration du 15 novembre 2024**

Membres en exercice : 53

Membres présents ou suppléés : 27

Membres ayant donné mandat : 6

Nombre de voix : 33

Pour : 33

Contre : 0

Abstention : 0

**DELIBERATION n°20240127**  
**APPROBATION DU BUDGET INITIAL 2025**

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes (EP PNC), convoqué par courriel du 31 octobre 2024, s'est réuni le 15 novembre 2024 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. Régis BAYLE représenté par Mme Sylvie ARNAL, Mme Jeannine BOURRELY, Mme Marie-Thérèse CHAPELLE, Mme Catherine CIBIEN, Mme Sylvie COISNE, M. Arnaud COLLIN, M. Didier COUDERC, Mme Agnès DELSOL représenté par M. Marc CHEVRIER, Mme Brigitte DONNADIEU, M. Sébastien FERRA représenté par Mme Hélène JACQUET-FONTAINE, Mme Valérie FUSCIEN représentée par Mme Réjane PINTARD, M. Joël GAUTHIER représenté par Mme Irène LEBEAU, Mme Christine LACOSTE, M. Jean-Pierre LAGANNE, Mme Françoise LAURENT-PERRIGOT représenté par Mme Isabelle FARDOUX-JOUVE, M. Thierry LAVAL représenté par Mme Laurence BOUVIER, Mme Michèle MANOA, M. Stéphan MAURIN, M. Michaël MEYRUEIX, M. Gérard PEDRINI, Mme Marylène PIEYRE, Mme Line ROUSTAN, Mme Flore THEROND, M. Alexandre VIGNE, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : M. Philippe BILLET à M. Arnaud COLLIN, M. Nicolas DE DAVYDOFF à Mme Michèle MANOA, Mme Mariette EMILE à M. Daniel BARBERIO, Mme Sylvie ROBERT à Mme Marylène PIEYRE, M. René ROSOUX à Mme Catherine CIBIEN, M. André THEROND à Mme Line ROUSTAN.

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

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 l'arrêté du 11 mars 2024 du ministère de la Transition écologique et de la Cohésion des territoires portant nomination du directeur de l'établissement public du Parc national des Cévennes à compter du 1<sup>er</sup> avril 2024,

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 du directeur 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 0,8 ETPT hors plafond,
- 8 514 573 d'autorisations d'engagement dont :
  - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
  - o 1 292 850 € en enveloppe de fonctionnement,
  - o 300 000 € en enveloppe d'intervention,
  - o 921 724 € en enveloppe d'investissement,
- 9 262 627 € de crédits de paiement dont :
  - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
  - o 1 708 288 € en enveloppe de fonctionnement,
  - o 270 000 € en enveloppe d'intervention,
  - o 1 284 339 € en enveloppe d'investissement,
- 8 144 903 € de prévisions de recettes,
- 1 117 724 € de solde budgétaire déficitaire.

**2) Les prévisions comptables suivantes :**

- 1 111 903 € de prélèvement de trésorerie,
- - 1 157 007 € de résultat patrimonial,
- 522 290 € d'insuffisance d'autofinancement,
- 1 113 903 € de diminution du fonds de roulement.

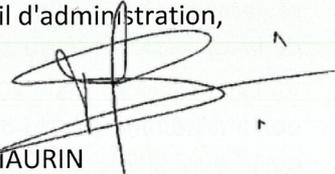
**Article 2**

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

Le directeur,

Le président du conseil d'administration,

  
Pour le directeur de l'établissement  
public du Parc national des Cévennes  
Vincent CLIGNIEZ  
Par délégation  
Le directeur adjoint  
Rémy CHEVENEMENT

  
Stéphan MAURIN

**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	0,8	85,8

Rappel du plafond d'emplois prénotifié/notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :

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 AUTORISÉS 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	5 966 131	0,8	33869,18	85,8	6 000 000
<b>1 - TITULAIRES</b>	40,4	3 046 786	0	0	40,38	3 046 786
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)		3 046 786			0	3 046 786
* Titulaires organisme	40,4				40,38	0
<b>2 – CONTRACTUELS</b>	44,6	2 661 294	0,8	33869,18	45,42	2 695 163
* Contractuels de droit public	35,4	2 265 428	0,8	33869,18	36,22	2 299 297
. Contractuels quasi-statut :	21,4	1 190 591	0,8	33869,18	22,22	1 224 460
o CDI	9,5	525 530			9,52	525 530
o CDD	11,9	665 061	0,8	33 869	12,7	698 930
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	14,0	1 074 837			14	1 074 837
Autres contractuels de droit public	9,2	395 865	0	0	9,2	395 865
o CDI					0	0
o CDD	9,2	395 865			9,2	395 865
<b>3 a) - CONTRATS AIDES</b>					0	0
<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>		258 051		0		258 051
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		235 790				235 790
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)		15 000				15 000
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		7 260				7 260
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 D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	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						
	AE		CP			Montants						
	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025
<b>Personnel</b>	6 000 000	5 770 000	230 000	6 000 000	6 000 000	5 770 000	230 000	6 000 000	7 601 817	7 384 038	-26 745	7 367 293
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 000 000	1 020 000	30 000	1 050 000	1 000 000	1 020 000	30 000	1 050 000	7 171 730	7 171 730	0	7 171 730
<b>Fonctionnement</b>	1 317 340	1 182 388	110 462	1 292 850	1 687 122	1 122 501	585 787	1 708 288			0	0
<b>Intervention</b>	300 000	288 687	11 313	300 000	329 050	238 686	31 304	270 000	430 087	222 308	-26 745	195 563
<b>Investissement</b>	743 808	402 532	519 192	921 724	1 445 700	663 295	621 044	1 284 339	2 323 815	1 861 433	-1 113 823	777 610
									919 720	793 954	-598 189	195 765
									558 284	282 791	195 415	478 206
									526 611	495 488	-391 849	103 638
									319 200	319 200	-319 200	0
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>8 361 148</b>	<b>7 643 606</b>	<b>870 967</b>	<b>8 514 573</b>	<b>9 461 872</b>	<b>7 794 492</b>	<b>1 468 135</b>	<b>9 262 627</b>	<b>9 925 632</b>	<b>9 285 470</b>	<b>-1 140 568</b>	<b>8 144 903</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>463 760</b>	<b>1 490 978</b>	<b>-1 490 978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 117 724</b>	<b>1 117 724</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 117 724</b>	<b>1 117 724</b>

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



TABLEAU 6  
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel/exécuté \*

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025		Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025
Personnel	5 610 000	5 394 859	185 141	5 580 000	Subventions de l'Etat	7 371 271	7 358 021	-143 541	7 214 480
<i>dont charges de pensions civiles**</i>	1 000 000	1 020 000	180 000	1 200 000	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>	7 171 730	7 171 730	0	7 171 730
					Fiscalité affectée			0	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 360 062	2 489 871	538 417	3 028 288	Autres subventions	483 817	451 803	-401 848	49 955
Intervention (le cas échéant)	329 050	238 696	31 304	270 000	Autres produits	1 060 570	802 791	-345 945	456 846
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>9 299 112</b>	<b>8 123 426</b>	<b>754 861</b>	<b>8 878 288</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>8 915 658</b>	<b>8 612 614</b>	<b>-891 333</b>	<b>7 721 281</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>489 188</b>	<b>-489 188</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>383 454</b>	<b>0</b>	<b>1 157 007</b>	<b>1 157 007</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>9 299 112</b>	<b>8 612 614</b>	<b>265 674</b>	<b>8 878 288</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>9 299 112</b>	<b>8 612 614</b>	<b>265 674</b>	<b>8 878 288</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			
	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>-383 454</b>	<b>489 188</b>	<b>-1 646 195</b>	<b>-1 157 007</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 100 000	800 000	100 000	900 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	11 283	11 283	0	11 283
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	182 940	192 229	-192 229	0
- produits de cession d'éléments d'actifs	552 074	346 979	-342 979	4 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	300 000	250 000	0	250 000
<b>#VALEUR!</b>	<b>36 129</b>	<b>873 155</b>	<b>-1 395 445</b>	<b>-522 290</b>

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025		Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025
Insuffisance d'autofinancement	0	0	522 290	522 290	Capacité d'autofinancement	36 129	873 155	-873 155	0
Investissements	1 445 700	663 295	621 044	1 284 339	Financement de l'actif par l'État	1 278 463	890 454	-259 232	631 222
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	42 795	43 685	9 998	53 683
					Autres ressources	552 074	346 979	-342 979	4 000
Remboursement des dettes financières	500	13 120	-1 620	11 500	Augmentation des dettes financières	8 200	9 810	5 511	15 321
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 446 200</b>	<b>676 415</b>	<b>1 141 714</b>	<b>1 818 129</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 917 660</b>	<b>2 164 083</b>	<b>-1 459 857</b>	<b>704 226</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>471 460</b>	<b>1 487 668</b>	<b>-1 487 668</b>	<b>0</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 113 903</b>	<b>1 113 903</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			
	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	471 460	1 487 668	-2 601 572	-1 113 903
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-1 000	-2 000	0	-2 000
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	472 460	1 489 668		-1 111 903
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>0</i>	<i>1 164 419</i>	<i>-1 888 658</i>	<i>-724 239</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	3 429 744	4 445 952	-1 113 903	3 332 049
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	796 598	795 598	-2 000	793 598
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 633 146	3 650 354	-1 111 903	2 538 451

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"