



### Conseil d'administration du 10 juillet 2024

Membres en exercice : 53  
Membres présents ou suppléés : 24  
Membres ayant donné mandat : 6  
Nombre de voix : 30  
Pour : 30  
Contre : 0  
Abstention : 0

## DELIBERATION n°20240090 APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF n°1 - 2024

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes (EP PNC), convoqué par courriel du 13 juin 2024, s'est réuni le 10 juillet 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. Gilbert BAGNOL, M. Daniel BARBERIO, M. Laurent BERNARD, M. Denis BERTRAND, Mme Jeannine BOURRELY, Mme Marie-Thérèse CHAPELLE représentée par M. Pierre-Emmanuel DAUTRY, Mme Sylvie COISNE, M. Arnaud COLLIN, Mme Agnès DELSOL représentée par M. Marc CHEVRIER, M. Pierre DEMANGEAT, Mme Brigitte DONNADIEU, M. Sébastien FERRA représenté par Mme Lolita ARRIGHI, Mme Valérie FUSCIEN représentée par Mme Réjane PINTARD, M. Jean HANNART, M. Jean-Pierre LAGANNE, Mme Michèle MANOA, M. Stéphan MAURIN, Mme Marylène PIEYRE, Mme Line ROUSTAN, M. André THEROND, Mme Flore THEROND, M. Alexandre VIGNE, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : Mme Sarah DEJEAN à M. Stéphan MAURIN, M. Nicolas DE DAVYDOFF à Mme Michèle MANOA, Mme Mariette EMILE à M. Daniel BARBERIO, Mme Christine LACOSTE à M. Stéphan MAURIN, M. Michaël MEYRUEIX à M. Georges ZINSSTAG, Mme Sylvie ROBERT à Mme Marylène PIEYRE.

Vu le code de l'environnement, et notamment son articles 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 1er 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,

Sur proposition du directeur de l'établissement,



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

### Article 1

- 1) Les autorisations budgétaires suivantes :
  - 85 ETPT sous plafond et 0,60 ETPT hors plafond,
  - 8 361 148 € d'autorisations d'engagement dont :
    - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
    - o 1 317 340 € en enveloppe de fonctionnement,
    - o 300 000 € en enveloppe d'intervention,
    - o 743 808 € en enveloppe d'investissement,
  - 9 461 872 € de crédits de paiement dont :
    - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
    - o 1 687 122 € en enveloppe de fonctionnement,
    - o 329 050 € en enveloppe d'intervention,
    - o 1 445 700 € en enveloppe d'investissement,
  - 9 925 632 € de prévisions de recettes,
  - 463 760 € de solde budgétaire excédentaire.
- 2) Les prévisions comptables suivantes :
  - 472 460 € d'abondement de trésorerie,
  - - 383 454 € de résultat patrimonial,
  - 36 129 € de capacité d'autofinancement,
  - 471 460 € d'augmentation 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,

Vincent CLIGNIEZ



Le président du conseil d'administration,

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	0,6	85,6
Rappel du plafond d'emplois prénotifié/notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :	85	Notification de moyens du 06/03/2024	

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	5 972 954,0	0,6	27 046,0	85,6	6 000 000,0
<b>1 - TITULAIRES</b>	41,2	3 090 584,0	0,0	0,0	41,2	3 090 584,0
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	41,2	3 090 584,0			41,2	3 090 584,0
* Titulaires organisme					0,0	0,0
<b>2 – CONTRACTUELS</b>	43,8	2 680 871,0	0,6	27 046,0	44,4	2 707 917,0
* Contractuels de droit public	35,8	2 371 723,0	0,6	27 046,0	36,4	2 398 769,0
. Contractuels quasi-statut :	21,8	1 164 998,0	0,6	27 046,0	22,4	1 192 044,0
δCDI	12,5	720 383,0			12,5	720 383,0
δCDD	9,3	444 615,0	0,6	27 046,0	9,9	471 661,0
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	14,0	1 206 725,0			14,0	1 206 725,0
Autres contractuels de droit public	8,0	309 148,0	0,0	0,0	8,0	309 148,0
δCDI					0,0	0,0
δCDD	8,0	309 148,0			8,0	309 148,0
<b>3 a) - CONTRATS AIDES</b>					0,0	0,0
<b>3 b) – APPRENTIS</b>					0,0	0,0
<b>3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)</b>					0,0	0,0
<b>4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL</b>		201 499,0		0,0		201 499,0
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		175 000,0				175 000,0
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)		16 500,0				16 500,0
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		9 999,0				9 999,0
Ligne d'ajustement						0,0

\* 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			Montants		
	CF 2023	BI 2024	Variation BR1 / BI	BR1 2024	CF 2023	BI 2024	Variation BR1 / BI	BR1 2024	CF 2023	BI 2024	Variation BR1 / BI	BR1 2024
<b>Personnel</b>	5 801 553	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	5 801 552,51	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	7 344 537	7 544 261,22	57 555,73	7 601 816,95
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	969 930	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	969 929,86	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	6 884 258	7 134 258,22	37 471,73	7 171 729,95
<b>Fonctionnement</b>	1 191 268	1 349 180,00	-31 839,96	1 317 340,04	1 326 652,76	1 740 603,37	-53 481,79	1 687 121,58			0,00	0,00
<b>Intervention</b>	249 872	300 000,00	0,00	300 000,00	581 043,94	329 050,00	0,00	329 050,00	460 279	410 003,00	20 084,00	430 087,00
<b>Investissement</b>	1 636 710	1 026 348,10	-282 539,92	743 808,18	1 000 662,69	1 969 776,08	-524 075,63	1 445 700,45	861 984	2 015 689,76	308 125,16	2 323 814,92
										353 058,45	566 661,27	919 719,72
									628 024	831 758,19	-273 474,47	558 283,72
									233 960	441 673,12	84 938,36	526 611,48
										389 200,00	-70 000,00	319 200,00
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>8 879 402</b>	<b>8 675 528,10</b>	<b>-314 379,88</b>	<b>8 361 148,22</b>	<b>8 709 911,90</b>	<b>10 039 429,45</b>	<b>-577 557,42</b>	<b>9 461 872,03</b>	<b>8 206 521</b>	<b>9 559 950,98</b>	<b>365 680,89</b>	<b>9 925 631,87</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>463 759,84</b>	<b>463 759,84</b>	<b>503 391</b>	<b>479 478,47</b>	<b>-479 478,47</b>	<b>0,00</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>												

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



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

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

<b>BESOINS</b>				
	CF 2023	BI 2024	Variation BR1 / BI	BR1 2024
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	503 391	479 478,47	-479 478,47	0,00
<i>dont Budget Principal</i>			0,00	
<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>			0,00	
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			0,00	
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;	11 928		0,00	0,00
Dépôts et cautionnements (b1)			500,00	500,00
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	11 006	12 500,00	14 582,77	27 082,77
Autres décaissements non budgétaires (e1)	64 890		815 601,53	815 601,53
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>591 214</b>	<b>491 978,47</b>	<b>351 205,83</b>	<b>843 184,30</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I) = (2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>472 459,84</b>	<b>472 459,84</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>		461 957,00	86 969,87	548 926,87
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	276 198		0,00	0,00
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>591 214</b>	<b>491 978,47</b>	<b>823 665,67</b>	<b>1 315 644,14</b>

<b>FINANCEMENTS</b>				
CF 2023	BI 2024	Variation BR1 / BI	BR1 2024	
0	0,00	463 759,84	463 759,84	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
		0,00		<i>dont Budget Principal</i>
		0,00		<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>
		0,00		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
10 790	7 200,00	0,00	7 200,00	Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
		1 000,00	1 000,00	Dépôts et cautionnements (b2)
12 948	7 500,00	20 582,77	28 082,77	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
67 099		815 601,53	815 601,53	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>90 837</b>	<b>14 700,00</b>	<b>1 300 944,14</b>	<b>1 315 644,14</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>500 378</b>	<b>477 278,47</b>	<b>-477 278,47</b>	<b>0,00</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
776 575		0,00	0,00	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
	939 235,00	-862 767,97	76 467,03	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>591 214</b>	<b>491 978,47</b>	<b>823 665,67</b>	<b>1 315 644,14</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 \***

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2023	BI 2024	Variation BR1 / BI	BR1 2024		CF 2023	BI 2024	Variation BR1 / BI	BR1 2024
Personnel	5 440 615	5 590 000	20 000,00	5 610 000	Subventions de l'Etat	7 036 424	7 407 853	-36 582,28	7 371 271
<i>dont charges de pensions civiles**</i>	969 930	1 000 000	0,00	1 000 000	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>	6 884 258	7 134 258	37 471,95	7 171 730
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 564 443	3 418 333	-58 271,12	3 360 062	Autres subventions	432 978	362 329	121 487,90	483 817
Intervention (le cas échéant)	580 276	329 050	0,00	329 050	Autres produits	804 804	1 059 203	1 367,00	1 060 570
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>8 585 334</b>	<b>9 337 383</b>	<b>-38 271,12</b>	<b>9 299 112</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>8 274 206</b>	<b>8 829 385</b>	<b>86 272,62</b>	<b>8 915 658</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>311 128</b>	<b>507 998</b>	<b>-124 543,74</b>	<b>383 454</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>8 585 334</b>	<b>9 337 383</b>	<b>-38 271,12</b>	<b>9 299 112</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>8 585 334</b>	<b>9 337 383</b>	<b>-38 271,12</b>	<b>9 299 112</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			
	CF 2023	BI 2024	Variation BR1 / BI	BR1 2024
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	-311 128	-507 998	124 543,74	-383 454
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	786 156	1 100 000	0,00	1 100 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	11 283	30 000	-18 717,00	11 283
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	62 969	167 730	15 210,30	182 940
- produits de cession d'éléments d'actifs	263 961	539 200	12 874,00	552 074
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	282 753	300 000	0,00	300 000
<b>#VALEUR!</b>	<b>-20 000</b>	<b>-109 468</b>	<b>145 597,04</b>	<b>36 129</b>

Vente Ecomusée (319 200€) + Aiguebonne (210 000€) + La Paro (1 354,50€) + véhicules (21 519,50€)

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2023	BI 2024	Variation BR1 / BI	BR1 2024		CF 2023	BI 2024	Variation BR1 / BI	BR1 2024
Insuffisance d'autofinancement	20 000	109 468	-109 468,00	0	Capacité d'autofinancement	0	0	36 129,04	36 129
					Financement de l'actif par l'Etat	510 906	911 222	367 240,67	1 278 463
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	74 162	149 344	-106 549,42	42 795
Investissements	978 713	1 969 776	-524 075,55	1 445 700	Autres ressources	263 961	539 200	12 874,00	552 074
Remboursement des dettes financières			500,00	500	Augmentation des dettes financières		7 200	1 000,00	8 200
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>998 713</b>	<b>2 079 244</b>	<b>-633 043,55</b>	<b>1 446 200</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>849 029</b>	<b>1 606 966</b>	<b>310 694,29</b>	<b>1 917 660</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>471 459,84</b>	<b>471 460</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>149 683</b>	<b>472 278</b>	<b>-472 278,00</b>	<b>0</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			
	CF 2023	BI 2024	Variation BR1 / BI	BR1 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-149 683	-472 278	943 737,84	471 460
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	350 694	5 000	-6 000,47	-1 000
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-500 378	-477 278		472 460
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>-776 575</i>	<i>461 957</i>	<i>86 969,87</i>	<i>548 927</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 958 284	1 708 083	1 721 660,64	3 429 744
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	797 598	258 723	537 875,04	796 598
Niveau final de la TRESORERIE	2 160 686	1 449 359	1 183 786,60	2 633 146

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"